

2022년도 결산 보고서 및 감사보고서

영덕문화관광재단

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) 지역문화활력촉진지원사업, 국제환경연극제, 영덕대게축제, 국제 하이웰니스 페스타 등 영덕군 위탁사업 20건 추진
- 3) 협력형생활문화활성화 등 공모사업 16건 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	1	1		
정규직	기관장 (당연직)	남	1			1	1	-	1		
		여	-			-	-	-	-		
	임원 (비상임 임원 제외)	남	1			1	1	1	0		
		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		18			18	23	4		27	
정 규 직	소계	14			14	11	1		12	
	일반정규직	6			6	8	1		9	
	파견직	6			6	1			1	
	상용 정규직	소계	2			2	2			2
		청경								
		무기계약직								
		공무직	2			2	2			2
비 정 규 직	소계	4			4	12	3		15	
	기간제	4			4	12	3		15	
	단시간									
	기타									

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분		계	2급이상	3급	4급	5급	6급	7급	비고
계		9	-	-	-	3	1	5	
일반직	행정직	6	-	-	-	3	1	2	
	기술직	3	-	-	-	-	-	3	

(2) 연도별 업무현황

(단위 : 원)

1. 사업개시(설립)년월일		2020.6.30.			
2. 출자출연기관 적용년월일		2020.6.30.			
3. 대표이사(이사장)		이사장 김광열			
구분		연도별		2021년(전기) (B)	증감 (A-B)
		2022년(당기)			
		목표	실적(A)		
4. 사업 추진 실적	계	7,333,300,000	7,383,955,582	4,264,147,000	3,119,808,582
	대행사업수익	6,260,085,000	6,310,740,582	3,616,826,000	2,693,914,582
	출연금	1,073,215,000	1,073,215,000	647,321,000	425,894,000
5. 사업 수입	계	47,000,000	28,589,333	80,602,874	-13,994,762
	예주생활문화센터수강료	30,000,000	24,396,208	27,188,720	-2,792,512
	예주회관회원제	17,000,000	4,193,125	15,395,375	-11,202,250

※ “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	7,446,202,785	4,458,324,278	2,987,878,507	170.3	
영업수익	7,412,544,915	4,447,549,874	2,964,995,041	166.7	
영업외수익	33,657,870	10,774,404	22,883,466	312.3	

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	6,199,363,398	4,271,316,000	1,928,047,398	171.7	
영업비용	6,198,754,259	4,271,316,000	1,927,438,259	171.6	
영업외비용	609,139	-	609,139	-	

2. 재무제표

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 손익계산서

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

재무상태표

제 3기 2022년 12월 31일 현재

제 2기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 영덕문화관광재단 2022

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당)기		제 2 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		2,305,374,065		1,382,543,118
(1) 당 좌 자 산		2,305,374,065		1,382,543,118
보 통 예 금		1,997,752,985		1,081,801,258
정 기 예. 적 금		302,313,761		300,000,000
미 수 수 익		4,765,789		682,500
선 납 세 금		541,530		59,360
(2) 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산		17,077,206		22,746,250
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		17,077,206		22,746,250
비 품	28,345,220		28,345,220	
감가상각누계액	11,268,014	17,077,206	5,598,970	22,746,250
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		2,322,451,271		1,405,289,368
부 채				
I. 유 동 부 채		1,849,196,628		1,038,352,568
미 지 급 금		1,085,325,863		606,834,652
예 수 금		99,212,355		82,972,556
부 가 세 예 수 금		3,718,182		
미 지 급 비 용		660,940,228		348,545,360
II. 비 유 동 부 채		41,164,079		
퇴직 급여 총 당 금	91,691,677		21,809,456	
퇴 직 연금운영자산	50,527,598	41,164,079	21,809,456	
부 채 총 계		1,890,360,707		1,038,352,568
자 본				
I. 자 본 금		300,000,000		300,000,000
기본재산		300,000,000		300,000,000
II. 자 본 잉 여 금				
III. 자 본 조 정				
IV. 기타포괄손익누계액				
V. 이 익 잉 여 금		132,090,564		66,936,800
미처분 이익 잉여금		132,090,564		66,936,800
(당 기 순 이 익)				
당기 :	65,153,764			
전기 :	-10,815,937			
자 본 총 계		432,090,564		366,936,800
부 채 및 자 본 총 계		2,322,451,271		1,405,289,368

손익계산서

제 3기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 2기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

회사명 : 영덕문화관광재단 2022

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당)기		제 2 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 매출액		6,942,367,404		3,790,609,642
출연금수익	1,073,215,000		647,321,000	
수강료	24,396,208			
예주멤버십회원료	4,193,125		15,395,375	
대행사업수익	6,310,740,582		3,734,727,919	
대행정산환출	470,177,511		606,834,652	
II. 매출원가				
III. 매출총이익		6,942,367,404		3,790,609,642
IV. 판매관리비		6,914,345,660		3,812,882,483
직원급여	467,533,240		392,138,880	
상여금	41,627,870			
제수당			71,567,350	
퇴직급여	95,168,280		21,809,456	
복리후생비	105,749,396		132,370,000	
여비교통비	20,677,196		20,522,200	
수도광열비			23,658,280	
감가상각비	5,669,044		5,598,970	
지급임차료			39,631,790	
수선유지비	20,472,100		183,522,100	
보험료			141,150	
차량유지비			660,657	
교육훈련비	3,066,035		6,534,200	
도서인쇄비			2,979,980	
회의비			14,181,700	
소모품비			84,052,480	
지급수수료			90,417,647	
업무추진비	6,795,040		6,603,900	
관서업무비			3,370,800	
공공운영비	12,263,325		135,738,363	
보상금			266,519,570	
기간제근로자보수	75,889,230		313,498,900	
행사운영비	1,472,828		1,422,741,520	
사무관리비	51,693,610			
자산취득비	839,000		124,882,850	
대행사업비	6,005,429,466		449,739,740	
V. 영업이익		28,021,744		-22,272,841
VI. 영업외수익		37,741,159		11,456,904
이자수익	7,898,170		1,251,333	
잡이익	29,842,989		10,205,571	
VII. 영업외비용		609,139		
위탁사업비반환금	609,139			
VIII. 법인세비용차감전순이익		65,153,764		-10,815,937
IX. 법인세비용				
X. 당기순이익		65,153,764		-10,815,937

3. 재무제표 부속명세서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1)	- 현금예금명세서	(1 2)	- 미지급비용(금)명세서
(2)	- 영업미수금명세서(해당없음)	(1 3)	- 기타유동부채명세서
(3)	- 기타미수금명세서(해당없음)	(1 4)	- 차입금명세서(해당없음)
(4)	- 기타당좌자산명세서	(1 5)	- 총당금명세서(해당없음)
(5)	- 재고자산명세서(해당없음)	(1 6)	- 기본재산명세서
(6)	- 유가증권명세서(해당없음)	(1 7)	- 잉여금명세서
(7)	- 투자자산명세서(해당없음)	(1 8)	- 제(조)공사(원)기명세서(해당없음)
(8)	- 유형자산명세서	(1 9)	- 성질별손익계산서(해당없음)
(9)	- 무형자산명세서(해당없음)	(2 0)	- 재무제표와 예산결산 차이 명세서
(1 0)	- 기타비유동자산명세서(해당없음)	(2 1)	- 우발부채 현황(해당없음)
(1 1)	- 매입채무명세서(해당없음)	(2 2)	- 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	1,081,801,258	8,680,046,092	7,461,780,604	2,300,066,746	농협은행	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	1,081,801,258	8,377,732,331	7,461,780,604	1,997,752,985	농협은행
	현금					
	보통예금 수입지출외 현금	1,081,801,258	8,377,732,331	7,461,780,604	1,997,752,985	농협은행
단 기 금 상 용 품	소계	300,000,000	302,313,761	300,000,000	302,313,761	
	정기예금	300,000,000	302,313,761	300,000,000	302,313,761	농협은행
장 기 금 상 용 품	소계					

※ ① 예금종별로 구분 작성

② 유동성 구분에 따른 재분류 금액은 당기수입액, 당기지출액에 각각 가산

(4) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
선 납 세 금	선납세금	NH농협은행	541,530	이자원천징수
미 수 수 익	기간경과분	NH농협은행	4,765,789	정기예금 기간 계상분

(8) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고
	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	28,345,220	-	-	28,345,220	5,598,970	5,669,044	-	11,268,014	17,077,206	

(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)	66,936,800	65,153,764		132,090,564	
III. 합 계	66,936,800	65,153,764		132,090,564	

(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	7,898,170	3,814,881	4,083,289				기간경과분 미수이자계상함
II. 지출(비용)금액							
선납세금	541,530	-	-				이자수익 원천납부분
감가상각비	5,669,044	-	-				감가상각계상함
퇴직급여	95,168,280	54,004,201	41,164,079				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 : 7,446,202,785원 (수익적 수입 결산액 합계)
- 자본적수입 : 원 (자본적 수입 결산액 합계)
- 이월재원 : 1,081,801,258원 (이월재원 세입결산 결산액 합계)
- 합 계 : 8,528,004,043원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산 결산

- 수익적지출 : 6,199,363,398원 (수익적 지출 결산액 합계)
- 자본적지출 : 원 (자본적 지출 결산액 합계)
- 이월예산지출 : 330,887,660원 (이월예산 세출결산 결산액 합계)
- 합 계 : 6,530,251,058원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 채무확정액 합계)

다. 자금결산

- 전기이월액 : 1,081,801,258원 (순세계잉여금, 이월재원충당액, 미지급이월금 합계)
- 수 입 : 7,446,202,785원 (미수급 수익적수입 및 자본적수입(순세계잉여금제외) 수납액 합계)
- 지 출 : 6,530,251,058원 (수익적지출 및 자본적지출, 이월예산지출 지출액 합계)
- 차기이월액 : 1,997,752,985원 (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	7,598,957,870	7,446,202,785	152,755,085	계			
	영 업 수 익	7,565,300,000	7,412,544,915	152,755,085	자 본 적 수 입			
	출 연 금 수 익	1,073,215,000	1,073,215,000	0	자 본 잉 여 금 수 입 (순 세 계 잉 여 금)			
	대 행 사 업 수 익	6,492,085,000	6,310,740,582	181,344,418	전 년 도 이 월 금			
	사 업 수 익	15,395,375	28,589,333	(13,193,958)				
	영 업 외 수 익	33,657,870	33,657,870	0				
	이 자 수 익	3,814,881	3,814,881	0				
	잡 이 익	29,842,989	29,842,989	0				
지 출 (II)	계	7,358,055,139	6,199,363,398	0	계			
	영 업 비 용	7,357,446,000	6,198,754,259	1,158,691,741	자 본 적 지 출			
	운 영 경 비	1,097,361,000	953,255,533	144,105,467	사 업 비 반 환			
	대 행 사 업 비	6,260,085,000	5,245,498,726	1,014,586,274	정 기 예 금 불 입			
	영 업 외 비 용	609,139	609,139	0	기 타 자 본 적 지 출			
	법 인 세 등							
	예 비 비							
차 액 (I-II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)		8,934,646		과 부 족 자 본 형 성			

※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 징수결정액, 지출액은 채무확정액

② 자금결산액 : 수납액은 현금수납액, 지출액은 현금지출액으로 작성

(단위 : 원)

자		금		결		산	
계		정		과		목	
		예		산		액	
				결		산액	
				(징수결정액·채무		수납액·지출액	
				확정액)			
계		8,680,759,128		8,528,004,043		8,528,004,043	
전기이월예금		1,081,801,258		1,081,801,258		1,081,801,258	
영업수익		7,565,300,000		7,412,544,915		7,412,544,915	
영업외수익		33,657,870		33,657,870		33,657,870	
전년말선납세금입금							
예수금증가							
부가세예수금증가							
계		8,067,206,079		6,530,251,058		6,530,251,058	
영업비용		7,357,446,000		6,198,754,259		6,198,754,259	
영업외비용		609,139		609,139		609,139	
전기분이월사업비		409,150,940		330,887,660		330,887,660	
예비비							
차 기 이 월 금	계			1,997,752,985		1,997,752,985	
	순세계잉여금			231,647,900		231,647,900	
	사고이월금			647,852,380		647,852,380	
	명시이월금						
	미지급금			1,085,325,863		1,085,325,863	
	세입세출외현금			32,926,842		32,926,842	

* 미수금수입은 사업예산과 자본예산에 반영하지 않고 자금결산에만 반영

(2) 수입예산결산보고서

(단위: 원)

과 목	예산액(A)	결산내역			정수 초과액 (B-A)
		정수결정액 (B=C+D)	수납액(C)	미수납액 (D)	
합계(1+2)	7,598,957,870	7,446,202,785	7,446,202,785	-	-
영업수익(1)	7,565,300,000	7,412,544,915	7,412,544,915	-	-
출연금수익	1,073,215,000	1,073,215,000	1,073,215,000	-	-
대행사업수익	232,000,000	195,459,542	195,459,542	-	-
예주회관 관람료	47,000,000	32,713,391	32,713,391	-	-
예주센터 수강료	30,000,000	24,396,208	24,396,208	-	-
명상캠프 사용료	138,000,000	134,156,818	134,156,818	-	-
예주회관 멤버십	17,000,000	4,193,125	4,193,125	-	-
위탁사업비 교부금	6,260,085,000	6,143,870,373	6,143,870,373	-	-
예주문화예술회관	549,806,000	549,806,000	549,806,000	-	-
신돌석목은이색기념관	97,524,000	97,524,000	97,524,000	-	-
무형문화재전수교육관	87,981,000	87,981,000	87,981,000	-	-
나옹왕사역사문화체험	544,774,000	544,774,000	544,774,000	-	-
영덕대계축제	600,000,000	600,000,000	600,000,000	-	-
영덕섬머뮤직페스티벌	318,500,000	318,500,000	318,500,000	-	-
도민회합새해맞이타종행사	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	-
국제하이웰니스페스타	400,000,000	400,000,000	400,000,000	-	-
문화특화지역조성사업	750,000,000	750,000,000	750,000,000	-	-
협력형생활문화활성화	200,000,000	152,869,610	152,869,610	-	-
사진 영상 콘텐츠 제작	13,000,000	13,000,000	13,000,000	-	-
지역역사인물공연육성	32,000,000	32,000,000	32,000,000	-	-
문예회관문화예술교육 프로그램 지원	18,700,000	18,700,000	18,700,000	-	-
지역문화예술회관문화가있는날	21,000,000	21,000,000	21,000,000	-	-
방방곡곡문예회관기획 제작프로그램	28,600,000	28,600,000	28,600,000	-	-
지역특화교육개발지원	23,000,000	23,000,000	23,000,000	-	-
문화예술교육사현장역량강화	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-
국립예술단체우수공연프로그램	33,600,000	33,600,000	33,600,000	-	-
꿈다락토요문화학교	22,900,000	22,900,000	22,900,000	-	-
문화도시 조성사업	280,000,000	280,000,000	280,000,000	-	-
어르신 문화 프로그램	60,000,000	59,359,525	59,359,525	-	-
2022 국제환경연극제	90,000,000	90,000,000	90,000,000	-	-
줌마돌꿈꾸고	36,000,000	36,000,000	36,000,000	-	-
지역문화활력촉진지원	1,200,000,000	1,142,072,238	1,142,072,238	-	-
국립현대무용단대면8회	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	-
국립현대무용단대면5회	19,000,000	19,000,000	19,000,000	-	-
문화취약지역지원정오의가곡교실	26,000,000	26,000,000	26,000,000	-	-
스마트관광도시전자지도구축	69,700,000	69,700,000	69,700,000	-	-
영덕대계축제메타버스지원	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
2022영덕대계축제(도비)	76,000,000	76,000,000	76,000,000	-	-
문화예술교육지원사업업사이클링	32,000,000	21,484,000	21,484,000	-	-
국제하이웰니스체험페스타(군비)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
대표관광지새해맞이조형물설치	150,000,000	150,000,000	150,000,000	-	-
영업외수익(2)	33,657,870	33,657,870	33,657,870	-	-
기타 잡수익	33,657,870	33,657,870	33,657,870	-	-
이자수익	3,814,881	3,814,881	3,814,881	-	-

잡이익	29,842,989	29,842,989	29,842,989	-	-
-----	------------	------------	------------	---	---

(3) 지출예산결산보고서

(단위: 원)

과 목	예산액(A)	결산내역			집행잔액(A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	이월액(D)	
지출(1+2)	7,358,055,139	7,358,055,139	6,199,363,398	1,158,691,741	
영업비용(1)	7,357,446,000	7,357,446,000	6,198,754,259	1,158,691,741	
직원급여	510,220,000	510,220,000	467,533,240	42,686,760	
상여금	73,180,000	73,180,000	41,627,870	31,552,130	
퇴직급여	54,010,000	54,010,000	54,004,201	5,799	
복리후생비	73,098,000	73,098,000	34,407,536	38,690,464	
여비교통비	24,200,000	24,200,000	20,677,196	3,522,804	
기타직급여	79,213,000	79,213,000	75,889,230	3,323,770	
사무관리비	61,410,000	61,410,000	51,693,610	9,716,390	
수선유지비	21,249,000	21,249,000	20,472,100	776,900	
교육훈련비	3,500,000	3,500,000	3,066,035	433,965	
업무추진비	10,540,000	10,540,000	6,795,040	3,744,960	
공공운영비	12,421,000	12,421,000	12,263,325	157,675	
자산취득비	1,000,000	1,000,000	839,000	161,000	
문화취약지역지원 국립현대무용단 대면5회	19,000,000	19,000,000	19,000,000	-	
2022지역문화활력 촉진지원사업	1,200,000,000	1,200,000,000	1,142,072,238	57,927,762	
2022영덕대계축제(도비)	76,000,000	76,000,000	42,569,260	33,430,740	
문화예술교육지원사업 업사이클링	32,000,000	32,000,000	21,484,000	10,516,000	
방방곡곡 공립예술단체 우수공연프로그램	33,600,000	33,600,000	33,600,000	-	
문화취약지역지원사업 정오의가곡교실	26,000,000	26,000,000	26,000,000	-	
2022문화도시조성사업	280,000,000	280,000,000	255,946,640	24,053,360	
2022어르신문화프로그램	60,000,000	60,000,000	59,359,525	640,475	
2022꿈다락토요문화학교	22,900,000	22,900,000	22,900,000	-	
국제 Hi-wellness 체험 페스타(군비)	100,000,000	100,000,000	99,911,000	89,000	
스마트관광도시조성 전자지도 구축사업	69,700,000	69,700,000	69,507,100	192,900	
2022 국제환경연극제	90,000,000	90,000,000	89,648,000	352,000	
문화취약지역지원 줌마돌꿈꾸고	36,000,000	36,000,000	36,000,000	-	
영덕대계축제 메타버스지원사업	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	
문화취약지역지원 국립현대무용단대면8회	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	
대표관광지내 새해맞이 조형물 설치	150,000,000	150,000,000	104,975,460	45,024,540	
지역특화교육개발 지원사업	23,000,000	23,000,000	23,000,000	-	

과 목	예산액(A)	결산내역			집행잔액(A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	이월액(D)	
방방곡곡 문예회관 기획 제작 프로그램	28,600,000	28,600,000	28,600,000	-	
2022예주문화예술회관 운영	549,806,000	549,806,000	538,111,350	11,694,650	
2022신돌석장군 목은 유적지운영	97,524,000	97,524,000	95,519,910	2,004,090	
2022무형문화재전수교육관 운영	87,981,000	87,981,000	87,391,960	589,040	
2022나옹왕사역사문화 체험지구운영	544,774,000	544,774,000	538,576,517	6,197,483	
2022 영덕대게축제	600,000,000	600,000,000	121,079,930	478,920,070	
2022 영덕쌈머페스티벌	318,500,000	318,500,000	318,010,400	489,600	
2022도민화합새해맞이 타종행사	200,000,000	200,000,000	72,932,120	127,067,880	
2022 국제 Hi-Wellness 체험 페스타	400,000,000	400,000,000	395,703,540	4,296,460	
2022문화특화지역조성사업	750,000,000	750,000,000	588,024,860	161,975,140	
2022협력형생활문화활성화	200,000,000	200,000,000	152,871,366	47,128,634	
2022사진영상콘텐츠제작	13,000,000	13,000,000	11,499,200	1,500,800	
2022 고유목적사업	173,320,000	173,320,000	163,987,150	9,332,850	
2022 지역역사인물 공연 육성지원사업	32,000,000	32,000,000	32,000,000	-	
2022문예회관문화예술 교육프로그램 지원사업	18,700,000	18,700,000	18,700,000	-	
2022 지역문화예술회관 문화가 있는 날	21,000,000	21,000,000	21,000,000	-	
문화예술교육사 현장역량강화	30,000,000	30,000,000	29,504,350	495,650	
영업외비용(2)	609,139	609,139	609,139	-	
위탁사업비반환금	609,139	609,139	609,139	-	

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(해당없음) |

(2) 예산이월액조서

2022년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 영덕대게축제 외 5건인 647,852,380원으로

○ 사고이월 (6건) 647,852,380원이다

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	2,499,126,000	2,253,675,160	1,605,822,780	245,450,840	647,852,380	
예주문화 예술회관	549,806,000	544,257,550	536,257,550	5,548,450	8,000,000	기간 부족
영덕대게축제	676,000,000	471,396,960	149,108,450	204,603,040	322,288,510	기간 부족
도민화합 새해맞이 타종행사	200,000,000	200,000,000	53,027,680	-	146,972,320	기간 부족
문화특화지역 조성사업	750,000,000	715,905,220	600,789,090	34,094,780	115,116,130	기간 부족
대표관광지 내 새해맞이 조형물 설치	150,000,000	149,012,600	104,700,000	987,400	44,312,600	기간 부족
브랜드 구축 콘텐츠 제작	173,320,000	173,102,830	161,940,010	217,170	11,162,820	기간 부족

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

사업명	예산액(A)	결산 내역			집행잔액 (A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	이월액(D)	
계	1,315,985,592	1,259,688,982	652,854,330	606,834,652	56,296,610
위탁사업비 잔액 반환	606,834,652	606,834,652	-	606,834,652	
정기예금 불입	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	
전년도 이월사업	409,150,940	352,854,330	352,854,330		56,296,610

(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	955,380,012	1,139,431,439	348,545,360	1,746,266,091	
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)	348,545,360	660,940,228	348,545,360	660,940,228	사고이월
미지급금	606,834,652	478,491,211	-	1,085,325,863	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		491,662,270	482,867,998	32,926,842	
세입세출외	21,192,144	113,623,144	108,038,324	26,776,964	원천징수액
세입세출외 (수강료)	8,472	26,005,422	26,004,680	9,214	수강료
세입세출외 (영화관람료)	42,797	17,197,518	17,089,663	150,652	영화관람료
세입세출외 (공연관람료)	1,766	32,396,808	32,396,335	2,239	공연관람료
세입세출외 (카드결제)	2,886,946	277,788,564	274,692,863	5,982,647	카드결제대금
세입세출외 (카드결제 공연료,강좌)	445	24,650,814	24,646,133	5,126	카드결제 공연료, 강좌

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			7,333,300,000		
위탁사업비	수익적수입	영덕군	5,719,285,000	문화시설 위탁운영 개별 위탁사업비	대행사업수익
보조사업비	수익적수입	지역문화진흥원 경북문화재단	540,800,000	생활문화활성화 문화예술프로그램 지원	대행사업수익
출연금수익	수익적수입	영덕군	1,073,215,000	재단 운영 고유목적사업	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

독립된 감사인의 감사보고서(별첨)

2022년도 회계결산에 대한 감사보고서

본인은 재단법인 영덕문화관광재단(이하 “관광재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일 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.

본인의 의견으로는 관광재단의 재무제표는 관광재단의 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

2023년 12월

재단법인 영덕문화관광재단 감사 김 경 속 (인)



재단법인 영덕문화관광재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 3 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

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

2023년 3월 27일

감사의견

우리는 첨부된 재단법인 영덕문화관광재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 영덕문화관광재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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 재단으로부터 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 해당되는 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 불확실성이 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 3 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 2 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 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 3 (당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 2 (전) 기 2021년 12월 31일 현재

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,305,374,065	1,382,543,118
(1) 당좌자산	2,305,374,065	1,382,543,118
현금및현금성자산(주석2,3)	1,997,752,985	1,081,801,258
정기예적금(주석2,3)	302,313,761	300,000,000
미수수익	4,765,789	682,500
당기법인세자산	541,530	59,360
II. 비유동자산	17,077,206	22,746,250
(1) 유형자산(주석2,4)	17,077,206	22,746,250
비품	28,345,220	28,345,220
감가상각누계액	(11,268,014)	(5,598,970)
자 산 총 계	2,322,451,271	1,405,289,368
부 채		
I. 유동부채	1,849,196,628	1,038,352,568
미지급금(주석2,5)	1,085,325,863	606,834,652
예수금	99,212,355	82,972,556
부가세예수금	3,718,182	
미지급비용	660,940,228	348,545,360
II. 비유동부채(주석6)	41,164,079	-
퇴직급여충당부채	91,691,677	21,809,456
퇴직연금운영자산	(50,527,598)	(21,809,456)
부 채 총 계	1,890,360,707	1,038,352,568
자 본		
I. 자본금(주석7)	300,000,000	300,000,000
기본재산	300,000,000	300,000,000
II. 이익잉여금	132,090,564	66,936,800
미처분이익잉여금	132,090,564	66,936,800
자 본 총 계	432,090,564	366,936,800
부 채 및 자 본 총 계	2,322,451,271	1,405,289,368

" 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

손익계산서

제 3 (당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

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

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
I. 사업수익(주석2,5)	6,942,367,404	3,790,609,642
출연금 수익	1,073,215,000	647,321,000
수강료	24,396,208	-
예주 멤버십 회원료	4,193,125	15,395,375
대행 사업수익	6,310,740,582	3,734,727,919
대행 정산환출	(470,177,511)	(606,834,652)
II. 사업비용(주석2,5)	6,005,429,466	449,739,740
대행사업비용	6,005,429,466	449,739,740
III. 사업총이익	936,937,938	3,340,869,902
IV. 사업운영비	908,916,194	3,363,142,743
직원급여	467,533,240	392,138,880
상여금	41,627,870	-
제수당	-	71,567,350
퇴직급여	95,168,280	21,809,456
복리후생비	105,749,396	132,370,000
여비교통비	20,677,196	20,522,200
수도광열비	-	23,658,280
감가상각비	5,669,044	5,598,970
지급임차료	-	39,631,790
수선유지비	20,472,100	183,522,100
보험료	-	141,150
차량유지비	-	660,657
교육훈련비	3,066,035	6,534,200
도서인쇄비	-	2,979,980
회의비	-	14,181,700
소모품비	-	84,052,480
지급수수료	-	90,417,647
업무추진비	6,795,040	6,603,900
관서업무비	-	3,370,800
공공운영비	12,263,325	135,738,363
보상금	-	266,519,570
기간제근로자보수	75,889,230	313,498,900
행사운영비	1,472,828	1,422,741,520
사무관리비	51,693,610	-
자산취득비	839,000	124,882,850
V. 사업이익(손실)	28,021,744	(22,272,841)
VI. 사업외수익	37,741,159	11,456,904
이자수익	7,898,170	1,251,333
잡이익	29,842,989	10,205,571
VII. 사업외비용	609,139	-
위탁사업비반환금	609,139	-
VIII. 법인세차감전순이익(손실)	65,153,764	(10,815,937)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익(손실)		65,153,764		(10,815,937)

" 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

주석

제 3 (당) 기 : 2022년 12월 31일 현재

제 2 (전) 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 행합니다.

- 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) 체예금

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 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 재단은 확정급여형 퇴직연금을 농협은행 등에 가입하고 있으며, 재단이 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)

계정과목	예금종류	당기	전기	용도
현금및현금성자산	보통예금	1,862,249,991	1,033,575,477	대행사업용
	보통예금	-	20,823	기본출연금
	보통예금	5,982,647		
	보통예금	134,544	22,072,598	에비비
	보통예금	86,863,870	1,997,750	일반관리비
	보통예금	42,521,933	24,134,610	세입세출외
	소계	1,997,752,985	1,081,801,258	
정기에적금	정기에적금	302,313,761	300,000,000	기본재산
합계		2,300,066,746	1,381,801,258	

4. 유형자산

(1) 당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가				감가상각누계액	장부가액
	기초	증가	감소	기말		
비품	28,345,220		-	28,345,220	(11,268,014)	17,077,206

(2) 전기중 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.

(1) 당기

(단위: 원)

사업종류	수입액	집행액	이지등반납액
합계	6,310,740,082	5,838,670,200	470,177,011
대행사업내역-소계	6,143,870,373	5,838,670,200	303,307,302
2022예주문화예술회관	549,806,000	544,298,580	5,690,458
2022신돌석정촌 및 목은이색기념관	97,524,000	86,808,610	10,743,869
2022무형문화재전수교육관	87,981,000	85,211,460	2,796,614
2022나옹왕사역사문화체험지구	544,774,000	544,814,968	130,450
2022영덕대게축제(군비)	600,000,000	386,612,480	213,402,240

사업 종류	수입액	집행액	이자등반납액
2022영덕섬머뮤직페스티벌	318,500,000	315,278,730	3,240,983
2022도민화합새해맞이 타종행사	200,000,000	200,000,000	7,680
2022국제 하이웰니스 페스타	400,000,000	396,104,969	4,071,805
2022 문화특화지역조성사업	750,000,000	714,766,220	35,476,583
2022 협력형생활문화활성화	152,869,610	155,619,859	0
사진, 영상 콘텐츠 제작	13,000,000	11,499,200	1,500,800
지역역사인물 공연 육성지원사업	32,000,000	32,000,000	4,109
문예회관 문화예술교육프로그램 지원사업	18,700,000	18,712,020	0
지역문화예술회관 문화가 있는 날	21,000,000	21,000,000	0
방방곡곡 문예회관 기획 제작 프로그램	28,600,000	28,600,000	0
지역특화교육개발 지원사업	23,000,000	23,000,000	2,531
문화예술교육사 현장역량강화	30,000,000	30,000,050	0
방방곡곡 국공립 예술단체 우수공연 프로그램	33,600,000	33,600,000	0
꿈다락토요문화학교	22,900,000	22,900,000	0
2022 문화도시 조성사업	280,000,000	257,537,230	22,490,848
2022 어르신 문화 프로그램	59,359,525	59,359,525	0
2022 국제환경연극제	90,000,000	89,649,270	352,000
문화취약지역지원 좀마들꿈꾸고	36,000,000	34,021,201	0
2022 지역문화활력촉진지원사업	1,142,072,238	1,142,072,238	0
문화취약지역지원 국립현대무용단 대면8회	50,000,000	48,169,000	0
문화취약지역지원 국립현대무용단 대면5회	19,000,000	18,118,000	0
문화취약지역지원 정오의 가곡교실	26,000,000	23,000,000	0
2022스마트관광도시 전자지도 구축사업	69,700,000	69,508,580	192,900
2022 영덕대게축제 메타버스 지원사업	100,000,000	100,002,730	0
2022 영덕대게축제(도비)	76,000,000	75,995,960	13,387
문화예술교육지원사업 업사이클링	21,484,000	21,484,000	0
2022국제 하이웰니스 체험 페스타(군비)	100,000,000	99,912,720	98,509
2022대표관광지 내 새해맞이 조형물 설치	150,000,000	149,012,600	987,400
자체발생수익-소계	166,869,709		166,869,709
예주회관대관료	32,713,391		32,713,391
시설사용료	134,156,318		134,156,318

(2) 전기

(단위: 원)

사업 종류	수입액	집행액	미사용잔액
합계	3,795,333,499	2,779,347,907	606,834,652
대행사업내역-소계	3,627,326,000	2,779,347,907	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	10,409,333
신돌석장군 및 목은이색기념관	80,258,000	80,110,240	147,760
무형문화재전수관	80,831,000	75,766,830	5,064,170
인문힐링센터 여명	301,667,000	285,399,920	196,550
나옹왕사 기념관	232,040,000	219,153,470	8,956,530
2021영덕섬머페스티벌	318,500,000	316,570,250	1,929,750
2021영덕대게축제	600,000,000	192,550,830	246,198,710
2021새해맞이타종행사	200,000,000	9,571,450	134,241,750
2021영덕문화도시마중물사업	80,000,000	35,789,640	-
기획홍보, 온라인 채널 운영	40,000,000	30,310,400	-
문화공간기반 플랫폼 조성	20,000,000	20,000,000	-
문화도시추진체계구축	20,000,000	19,468,750	531,250
문화인력양성사업	20,000,000	9,109,000	10,891,000
청년예술가 영덕살이	50,000,000	49,919,700	80,300
문화로 마을공감 프로젝트	100,000,000	39,394,420	-
지역문화인력지원사업(공모)	8,000,000	7,877,370	122,630
지역예술동호회 활동 지원사업	20,000,000	20,000,000	-
웰니스 클러스터 투어	10,000,000	10,000,000	-
지역역사인물 발굴 육성 공연	23,000,000	22,648,000	352,000
바람바람여행 프로그램	20,000,000	401,000	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	-

사업 종류	수입액	집행액	미사용잔액
SNS 콘텐츠 제작 및 마케팅 장비	32,600,000	32,493,580	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	-
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	전기
퇴직급여충당부채		
기초이월액	21,809,456	-
기중설정액	81,327,838	21,809,456
기중지급액	(11,445,617)	-
기말 잔액	91,691,677	21,809,456
차감: 퇴직연금운용자산	(50,527,598)	(21,809,456)
기말잔액	41,164,079	-

(2) 당기중 퇴직연금운영자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	21,809,456	-
납입액	39,882,306	21,757,000
이자수익	281,453	52,456

구분	당기	전기
지급액	(11,445,617)	-
기말금액	50,527,598	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 예산결산회계의 인식기준차이로 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	재무제표(A)	예산결산(B)	차이(A-B)	사유
이자수익	7,898,170	3,814,881	4,083,289	기간경과분 인식
당기법인세자산	541,530	-	-	이자소득원천분
감가상각비	5,669,044	-	-	감가상각실시
퇴직급여	95,168,280	54,004,201	41,164,079	퇴충부채설정

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
			당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수														
투입 시간	분·반기검토													
	감사													
	합계													

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기								일	
	주요내용									
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용		
				상주		비상주				
	일	명	명	명						
	일	명	명	명						
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기								일	
	실사(입회)장소									
	실사(입회)대상									
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기								일	
	실사(입회)장소									
	실사(입회)대상									
	금융거래조회		채권채무조회				변호사조회			

외부조회	기타조회		
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회
	수행시기		
외부전문가 활용	감사 활용 내용		
	수행시기		일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				