

2024년도 결산 보고서 및 감사보고서

영덕문화관광재단

결산보고서 목차

1. 사업보고서	28
2. 재무제표	32
3. 재무제표 부속명세서	36
4. 예산결산보고서	46
5. 예산결산 부속명세서	54

1. 사 업 보 고 서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(1) 개황

가. 총괄 사항

- 1) 예주문화예술회관 등 4개 시설을 영덕군으로부터 위탁받아 운영
- 2) 문화특화지역조성사업, 업사이클링아트페스타, 영덕대게축제, 영덕 문화유산 야행, 경북영덕국제H웰니스페스타, 영덕·울진 이웃사이 등 영덕군 위탁사업 15건 추진
- 3) 지역관광추진조직(DMO)육성 지원사업 등 공모사업 10건 추진

나. 행정관청 인가사항

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

다. 임원에 관한 사항

(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			4			1	2			4	
정규직	기관장 (당연직)	남	1			1	1			1	
		여	-			-	-			-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	3			-	1		1	3	
		여	-			-	-			-	

(2) 연도별 업무현황

(단위 : 원)

1. 사업개시(설립)년월일		2020. 06. 30.			
2. 출자출연기관 적용년월일		2020. 06. 30.			
3. 대표이사(이사장)		이사장 김광열			
구분	연도별	2024년(당기)		2023년(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	계	8,226,957,520	7,997,821,659	7,911,202,186	86,619,473
	대행사업수익	5,765,450,520	5,709,926,516	6,181,349,614	-471,423,098
	출연금	2,461,507,000	2,287,895,143	1,729,852,572	558,042,571
5. 사업수입	계	207,666,708	207,666,708	188,690,048	18,976,660
	예주문화예술회관 공연관람료	55,689,083	55,689,083	32,713,391	22,975,692
	인문힐링센터 여명 시설사용료	122,998,425	122,998,425	134,156,318	-11,157,893
	예주생활문화센터 수강료	28,979,200	28,979,200	21,820,339	7,158,861

※ "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	8,474,140,743	8,894,001,115	-419,860,372	△4.72	
영업수익	8,434,624,228	8,883,158,453	-448,534,225	△5.05	
영업외수익	39,516,515	10,842,662	28,673,853	264.45	

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	7,963,347,856	7,911,990,854	51,357,002	0.64	
영업비용	7,952,991,184	7,911,202,186	41,788,998	0.53	
영업외비용	10,356,672	788,668	9,568,004	1213.18	

2. 재무제표

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 손익계산서

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

재무상태표

제 5기 2024년 12월 31일 현재

제 4기 2023년 12월 31일 현재

회사명 : 영덕문화관광재단 2024

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당)기		제 4 (전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		2,015,502,399		2,146,054,994
(1) 당 좌 자 산		2,015,502,399		2,146,054,994
보 통 예 금	1,688,400,425		1,835,434,122	
정 기 예 적 금	316,055,164		307,724,442	
미 수 수 익	8,119,240		984,910	
미 수 금	119,300			
선 급 금			491,890	
선 납 세 금	2,808,270		1,419,630	
(2) 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산		71,969,705		20,378,162
(1) 투 자 자 산		57,260,587		
퇴 직 연금운용자산	57,260,587			
(2) 유 형 자 산		14,709,118		20,378,162
비 품	37,345,220		37,345,220	
감가상각누계액	(22,636,102)		(16,967,058)	
자 산 총 계		2,087,472,104		2,166,433,156
부 채				
I. 유 동 부 채		889,444,014		1,300,301,214
미 지 급 금	449,532,494		1,237,454,245	
예 수 금	10,118,780		53,100,823	
선 수 금	427,041,980			
미 지 급 비 용			5,326,206	
예수금(사업및기타소득자)	2,541,010			
예수금(학자금상환)	209,750			
II. 비 유 동 부 채				79,457,320
퇴직급여충당금	315,210,306		191,361,590	
퇴 직 연금운용자산	(315,210,306)		(111,904,270)	
부 채 총 계		889,444,014		1,379,758,534
자 본				
I. 자 본 금		300,000,000		300,000,000
기 본 재 산	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		898,028,090		486,674,622
미처분 이익 잉여금	898,028,090		486,674,622	
자 본 총 계		1,198,028,090		786,674,622
부 채 및 자 본 총 계		2,087,472,104		2,166,433,156

손익계산서

제 5기 2024년 01월 01일 부터 2024년 12월 31일 까지
제 4기 2023년 01월 01일 부터 2023년 12월 31일 까지

회사명 : 영덕문화관광재단 2024

(단위 :원)

과 목	제 5 (당)기		제 4 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 사 업 수 익		8,379,304,024		8,242,929,953
출 연 금 수 익	2,461,507,000		2,039,760,000	
공 연 관 램 료	55,689,083			
시 설 사 용 료	122,998,425			
수 강 료	28,979,200		21,820,339	
대 행 사 업 수 익	5,765,450,520		6,686,162,000	
대 행정 산 환 출	(55,320,204)		(504,812,386)	
II. 사 업 비 용		5,709,926,516		6,181,349,614
대 행 사 업 비	5,865,987,616		6,181,349,614	
III. 매 출 총 이 익		2,669,377,508		2,061,580,339
IV. 판 매 관 리 비		2,248,733,712		1,828,565,477
직 원 급 여	821,900,080		908,723,300	
상 여 금	66,406,840		43,733,180	
퇴 직 급 여	127,254,146		104,535,313	
복 리 후 생 비	181,871,350		112,029,855	
여 비 교 통 비	71,078,600		46,624,856	
감 가 상 각 비	5,669,044		5,699,044	
수 선 유 지 비	21,041,020		25,566,420	
교 육 훈 련 비	7,336,690		5,635,300	
업 무 추 진 비	24,769,308		17,319,550	
공 공 운 영 비	39,800,734		21,226,035	
기 타 직 급 여	633,082,940		44,830,382	
사 무 관 리 비	52,544,300		37,094,230	
자 산 취 득 비	39,917,560		2,889,180	
2022년 대행사업비			49,855,040	
고 유 목 적 사 업 비	156,061,100		402,803,792	
V. 영 업 이 익		420,643,796		233,014,862
VI. 영 업 외 수 익		39,516,515		7,061,783
이 자 수 익	23,449,603		5,007,525	
잡 이 익	16,066,912		2,054,258	
VII. 영 업 외 비 용		10,356,672		788,668
잡 손 실	10,356,672		788,668	
VIII. 법인세비용차감전순이익		449,803,639		239,287,977
IX. 법 인 세 비 용				
X. 당 기 순 이 익		449,803,639		239,287,977

3. 재무제표 부속명세서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 현금예금명세서	(12) - 미지급비용(금)명세서
(2) - 영업미수금명세서(해당없음)	(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	기말잔액		
총 계	1,835,434,122	9,516,790,198	9,663,823,895	1,688,400,425	농협은행 외	
현금 및 현금성 자산	소 계	1,835,434,122	9,516,790,198	9,663,823,895	1,688,400,425	농협은행 외
	현 금					
	보 통 예 금	1,835,434,122	9,516,790,198	9,663,823,895	1,688,400,425	농협은행 외
	수입지출외 현 금					
단 기 금 상 용 품	소 계	307,724,442	316,055,164	316,055,164	316,055,164	
	정 기 예 금	307,724,442	316,055,164	316,055,164	316,055,164	농협은행
장 기 금 상 용 품	소 계					

※ 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 누 계 액				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	37,345,220	-	-	37,345,220	16,967,058	5,669,044	-	22,636,102	14,709,118	

(16)**기본재산명세서(출연기관)**

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
국가출연 기본재산	현금예금 토 지 건 물 유가증권 ...					
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금	300,000,000	-	-	300,000,000	영덕군
	토 지					
	건 물					
	유가증권					
	계	300,000,000	-	-	300,000,000	
기타 기본재산	현금예금 토 지 건 물 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. 자 본 잉 여 금					
1. 주 식 발 행 초 과 금					
2. 감 자 차 익					
3. 기 타 자 본 잉 여 금					
가. 자 기 주 식 처 분 이 익					
나.					
II. 이 익 잉 여 금(또는 결손금)					
1. 이 익 준 비 금					
2. 기 타 법 정 적 립 금					
가. 건 설 개 량 적 립 금					
나. 감 채 적 립 금					
3. 임 의 적 립 금					
가. 사 업 확 장 적 립 금					
나.					
4. 처 분 전 이 익 잉 여 금	486,674,622	411,353,468		898,028,090	
(또는 처 분 전 결 손 금)					
III. 합 계	486,674,622	411,353,468		898,028,090	

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 예산편성기준을 적용 받는 기관은 '5.예산결산보고서' 양식 수정 가능

(1) 결산 총괄

가. 수입예산 결산

○ 수익적수입 :	8,999,859,494원	(수익적 수입 결산액 합계)
○ 자본적수입 :	원	(자본적 수입 결산액 합계)
○ 이월재원 :	1,835,434,122원	(이월재원 세입결산 결산액 합계)
합 계 :	10,835,293,616원	(예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산 결산

○ 수익적지출 :	9,106,820,486원	(수익적 지출 결산액 합계)
○ 자본적지출 :	원	(자본적 지출 결산액 합계)
○ 이월예산지출 :	40,072,705원	(이월예산 세출결산 결산액 합계)
합 계 :	9,146,893,191원	(예산결산총괄표 중 자금결산의 채무확정액 합계)

다. 자금결산

○ 전기이월액 :	1,835,434,122원	(잉여금, 이월재원충당액, 미지급이월금 합계)
○ 수 입 :	8,999,859,494원	(마수금 수익적수입 및 자본적수입(순세계잉여금제외) 수납액 합계)
○ 지 출 :	9,146,893,191원	(수익적지출 및 자본적지출, 이월예산지출 지출액 합계)
○ 차기이월액 :	1,688,400,425원	(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	8,474,140,743	8,474,140,743	0	계			
	영 업 수 익	8,434,624,228	8,434,624,228	0	자 본 적 수 입			
	출 연 금 수 익	2,461,507,000	2,461,507,000	0	자 본 잉 여 금 수 입 (순 세 계 잉 여 금)			
	대행사업수익	5,765,450,520	5,765,450,520	0	전 년 도 이 월 금			
	자체사업수익	207,666,708	207,666,708	0				
	영 업 외 수 익	39,516,515	39,516,515	0				
	이 자 수 익	23,449,603	23,449,603	0				
	잡 이 익	16,066,912	16,066,912	0				
지 출 (II)	계	8,237,314,192	8,164,239,431	73,074,761	계			
	영 업 비 용	8,226,957,520	8,153,882,759	73,074,761	자 본 적 지 출			
	운 영 경 비	2,461,507,000	2,287,895,143	173,611,857	사 업 비 반 환			
	대행사업비	5,765,450,520	5,865,987,616	-100,537,096	정 기 예 금 불 입			
	영 업 외 비 용	10,356,672	10,356,672	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)		309,901,312		과 자 부 본 형 족 성			

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

자 금 결 산			
계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액채무확정액)	수납액·지출액
계	10,309,574,865	10,835,293,616	10,835,293,616
전 기 이 월 예 금	1,835,434,122	1,835,434,122	1,835,434,122
영 업 수 익	8,434,624,228	8,434,624,228	8,434,624,228
영 업 외 수 익	39,516,515	39,516,515	39,516,515
선 급 금 회 수		491,890	491,890
전 년 말 선 납 세 금 입 금		1,419,630	1,419,630
전 기 이 영 금 조 정		96,765,251	96,765,251
선 수 금 증 가		427,041,980	427,041,980
계	8,664,117,372	9,141,746,237	9,141,746,237
영 업 비 용	8,653,760,700	7,997,821,659	7,997,821,659
영 업 외 비 용	10,356,672	10,356,672	10,356,672
이 자 소 득 원 천 세		2,808,270	2,808,270
미 수 금 발 생		119,300	119,300
퇴 직 연 금 불 입 증 가		260,566,623	260,566,623
정 기 예 적 금 증 가		8,330,722	8,330,722
미 수 익 증 가		7,134,330	7,134,330
미 지 금 금 감 소		854,608,661	854,608,661
예 수 금 감 소		44,651,223	44,651,223
전 기 미 지 금 비 용 지 출		5,3626,206	5,3626,206
계		1,688,400,425	
차 기 이 월 금	순 세 계 잉 여 금		523,541,252
	사 고 이 월 금		427,041,980
	미 지 금 금		449,532,494
	세 입 세 출 외 현 금		75,090,929
	사 업 비 반 납 유 보 금		213,193,770

* 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)	8,474,140,743	8,474,140,743	8,474,140,743	-	-
영업수익(1)	8,434,624,228	8,434,624,228	8,434,624,228	-	-
출연금수익	2,461,507,000	2,461,507,000	2,461,507,000	-	-
자체사업수익	207,666,708	207,666,708	207,666,708	-	-
예주문화예술회관 공연관람료	55,689,083	55,689,083	55,689,083	-	-
예주생활문화센터 수강료	28,979,200	28,979,200	28,979,200	-	-
인문힐링센터 여명 시설사용료	122,998,425	122,998,425	122,998,425	-	-
대행사업수익	5,765,450,520	5,765,450,520	5,765,450,520	-	-
예주문화예술회관 운영	588,291,000	588,291,000	588,291,000	-	-
무형문화재전수교육관 운영	52,071,000	52,071,000	52,071,000	-	-
3대문화권 나옹선수행의 집 운영	441,110,000	441,110,000	441,110,000	-	-
예주생활문화센터 운영	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	-
영덕대게축제(군비)	608,000,000	608,000,000	608,000,000	-	-
문화도시 조성사업	120,000,000	120,000,000	120,000,000	-	-
지역역사인물 공연육성 지원사업	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-
꿈의무용단 "영덕"	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
영덕울진 이웃사이 문화예술 공연	330,000,000	330,000,000	330,000,000	-	-
영덕대게축제(도비)	55,000,000	55,000,000	55,000,000	-	-
농어촌취약지역 생활여건개조사업(백석리)	69,884,500	69,884,500	69,884,500	-	-
농어촌취약지역 생활여건개조사업(화수리)	57,660,000	57,660,000	57,660,000	-	-
문화특화지역조성사업	500,000,000	500,000,000	500,000,000	-	-
국립보훈요양원 설립유치	22,000,000	22,000,000	22,000,000	-	-
스마트관광플랫폼 서버 운영	22,000,000	22,000,000	22,000,000	-	-
영덕국제 H웰니스페스타 2025	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-
끼리끼리 동네락(문화예술교육사)	33,000,000	33,000,000	33,000,000	-	-
지역관광추진조직(DMO)육성(군비)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
지역맞춤형 중소기업 콘텐츠 유통사업	34,470,000	34,470,000	34,470,000	-	-
영덕 문화유산 야행	287,500,000	287,500,000	287,500,000	-	-
생애주기별 문화예술교육_곰다락	60,000,000	60,000,000	60,000,000	-	-
호국문화복합리조트타운 타당성 조사용역	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-
예술로 어울림	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-

	지역관광추진조직(DMO)육성(국비)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
	영덕업사이클링아트페스타	150,000,000	150,000,000	150,000,000	-	-
	영덕군농업인학습단체 한마음대회	35,000,000	35,000,000	35,000,000	-	-
	달빛예술축제	270,000,000	270,000,000	270,000,000	-	-
	열린관광지 조성사업(지방비)	27,800,000	27,800,000	27,800,000	-	-
	예술로 돌봄(국비)	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	-
	순수예술을 통한 전국공연장 활성화사업	97,000,000	97,000,000	97,000,000	-	-
	stay 블루로드축제	60,000,000	60,000,000	60,000,000	-	-
	2025 도민화합 새해맞이 타종식(도비)	14,630,000	14,630,000	14,630,000	-	-
	2025 도민화합 새해맞이 타종식(군비)	66,983,520	66,983,520	66,983,520	-	-
	경북웰니스관광지 수용태세 지원사업	6,000,000	6,000,000	6,000,000	-	-
	2024 새해맞이 타종식	117,265,000	117,265,000	117,265,000	-	-
	2023 스마트관광도시 조성 전지지도 구축사업	89,785,500	89,785,500	89,785,500	-	-
	영업외수익(2)	39,516,515	39,516,515	39,516,515	-	-
	기타 잡수익	39,516,515	39,516,515	39,516,515	-	-
	이자수익	23,449,603	23,449,603	23,449,603	-	-
	잡이익	16,066,912	16,066,912	16,066,912	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위: 원)

과 목	예산액(A)	결산내역			이월액 (A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	대행정산환출(D)	
지출(1+2)	8,237,314,192	8,664,117,372	8,008,178,331	229,135,861	
영업비용(1)	8,226,957,520	8,653,760,700	7,997,821,659	482,327,184	
출연금	2,461,507,000	2,461,507,000	2,287,895,143		173,611,857
직원급여	824,253,000	824,253,000	821,900,080		2,352,920
상여금(평가급)	105,440,000	105,440,000	66,406,840		39,033,160
퇴직급여	293,501,000	293,501,000	259,142,791		34,358,209
복리후생비	197,012,000	197,012,000	181,871,350		15,140,650
여비교통비	87,770,000	87,770,000	71,078,600		16,691,400
기타직급여	703,585,000	703,585,000	649,082,450		54,502,550
사무관리비	60,016,000	60,016,000	55,681,570		4,334,430
수선유지비	21,900,000	21,900,000	21,041,020		858,980
교육훈련비	8,000,000	8,000,000	7,336,690		663,310
업무추진비	25,340,000	25,340,000	24,665,458		674,542
공공운영비	43,990,000	43,990,000	39,800,734		4,189,266
자산취득비	40,700,000	40,700,000	39,917,560		782,440
고유목적사업	50,000,000	50,000,000	49,970,000		30,000
대행사업비	5,765,450,520	6,192,253,700	5,709,926,516	482,327,184	427,041,980
예주문화예술회관 운영	588,291,000	588,291,000	585,501,873	2,789,127	
무형문화재전수교육관 운영	52,071,000	52,071,000	50,252,370	1,818,630	
3대문화권 내용선수행의 집 운영	441,110,000	441,110,000	424,320,278	16,789,722	
예주생활문화센터 운영	50,000,000	50,000,000	49,922,860	77,140	
영덕대계축제(군비)	608,000,000	608,000,000	603,909,400	4,090,600	
문화도시 조성사업	120,000,000	120,000,000	105,514,000	14,486,000	
지역역사인물 공연육성 지원사업	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	
꿈의무용단 "영덕"	100,000,000	100,000,000	99,757,600	242,400	
영덕울진 이웃사이 문화예술 공연	330,000,000	330,000,000	330,000,000	-	
영덕대계축제(도비)	55,000,000	55,000,000	55,000,000	-	
농어촌취약지역 생활여건개조사업(백서리)	69,884,500	166,000,000	69,884,500	96,115,500	96,115,500
농어촌취약지역 생활여건개조사업(화수리)	57,660,000	88,000,000	57,660,000	30,340,000	30,340,000
문화특화지역조성사업	500,000,000	500,000,000	496,636,570	3,363,430	
국립보훈요양원 설립유치	22,000,000	22,000,000	22,000,000	-	
스마트관광플랫폼 서버 운영	22,000,000	22,000,000	21,992,380	7,620	

과 목	예산액(A)	결산내역			이월액 (A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	대행정산환출(D)	
영덕국제 H-웰니스페스타 2025	1,000,000,000	1,000,000,000	999,946,135	53,865	
까리까리 동네락(문화예술교육사)	33,000,000	33,000,000	30,255,010	2,744,990	
지역관광추진조직(DMO)육성(군비)	100,000,000	100,000,000	99,929,590	70,410	
지역맞춤형 중소규모 콘텐츠 유통사업	34,470,000	34,470,000	34,470,000	-	
영덕 문화유산 야행	287,500,000	287,500,000	287,217,010	282,990	
생애주기별 문화예술교육_곰다락	60,000,000	60,000,000	56,919,540	3,080,460	
호국문화복합리조트타운 터당생 조사용역	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	
예술로 어울림	100,000,000	100,000,000	99,066,100	933,900	
지역관광추진조직(DMO)육성(국비)	100,000,000	100,000,000	99,801,430	198,570	
영덕업사이클링아트페스타	150,000,000	149,880,700	147,190,080	2,690,620	
영덕군농업인학습단체 한마음대회	35,000,000	35,000,000	35,000,000	-	
달빛예술축제	270,000,000	270,000,000	268,438,650	1,561,350	
열린관광지 조성사업(지방비)	27,800,000	60,000,000	27,800,000	32,200,000	32,200,000
예술로 돌봄(국비)	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	
순수예술을 통한 전국공연장 활성화사업	97,000,000	97,000,000	97,000,000	-	
stay 블루로드축제	60,000,000	60,000,000	59,996,620	3,380	
2025 도민화합 새해맞이 타종식(도비)	14,630,000	90,000,000	14,630,000	75,370,000	75,370,000
2025 도민화합 새해맞이 타종식(군비)	66,983,520	210,000,000	66,983,520	143,016,480	143,016,480
경북웰니스관광지 수용태세 지원사업	6,000,000	6,000,000	6,000,000		
예술로 돌봄(군비)	-	50,000,000		50,000,000	50,000,000
2024 새해맞이 타종식	117,265,000	117,180,500	117,180,500	-	
2023 스마트관광도시조성 전지지도 구축사업	89,785,500	89,750,500	89,750,500	-	
영업외비용(2)	10,356,672	10,356,672	10,356,672	-	
잡손실	10,356,672	10,356,672	10,356,672	-	

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

2024도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 농어촌취약지역 생활여건개조사업(백석리) 외 6건으로

○ 사고이월 (6건) 427,041,980원이다

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)	차기사고이월 액(E)	이월 사유
계	664,000,000	236,958,020	236,958,020	0	427,041,980	
농어촌취약지역 생활여건개조사업(백석리)	166,000,000	69,884,500	69,884,500	0	96,115,500	기간 부족
농어촌취약지역 생활여건개조사업(화수리)	88,000,000	57,660,000	57,660,000	0	30,340,000	기간 부족
열린관광지 조성사업(지방비)	60,000,000	27,800,000	27,800,000	0	32,200,000	기간 부족
2025 도민화합 새해맞이 타종식(도비)	90,000,000	14,630,000	14,630,000	0	75,370,000	기간 부족
2025 도민화합 새해맞이 타종식(군비)	210,000,000	66,983,520	66,983,520	0	143,016,480	기간 부족
예술로 돌봄(군비)	50,000,000	0	0	0	50,000,000	기간 부족

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

사업명	예산액(A)	결산 내역			집행잔액 (A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	이월액(D)	
계	1,242,780,451	1,242,780,451	1,242,780,451		
미지급금	1,237,454,245	1,237,454,245	1,237,454,245		
미지급비용	5,326,206	5,326,206	5,326,206		

(6) 미지금액조서

나. 미지금액조서

(단위 : 원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지금액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요등
합 계	1,746,266,091	1,242,780,451	1,746,266,091	449,532,494	
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)	5,326,206	0	5,326,206	0	
미지급금	1,237,454,245	449,532,494	1,237,454,245	449,532,494	대행사업잔액, 이자 대행사업수익금
미지급금계 (자본예산 미지급금계)					

※ 구분(내역)은 사업별로 목별, 채주별 등으로 구분 작성

(8) 수입 · 지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
합계	48,252,234	397,863,736	371,025,041	75,090,929	
세입세출외	22,402,888	280,046,395	269,893,347	32,555,936	원천징수액
세입세출외 (수강료)	21,839,647	28,995,329	21,820,339	29,014,637	수강료
세입세출외 (영화관람료)	1,656,725	31,298,969	32,559,117	396,577	영화관람료
세입세출외 (공연관람료)	3,865	40,457,848	39,993,673	468,040	공연관람료
세입세출외 (카드결제)	1,881,656	5,253,312	6,758,565	376,403	카드결제대금
세입세출외 (카드결제 공연료,강좌)	467,453	11,811,883	0	12,279,336	카드결제 공연료, 강좌

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			8,226,957,520		
위탁사업비	수익적수입	영덕군	4,045,038,520	경상적 위탁사업비	대행사업수익
위탁사업비	수익적수입	영덕군	1,089,942,000	자본적 위탁사업비	대행사업수익
보조사업비	수익적수입	지역문화진흥원 경북문화재단	630,470,000	공모사업	대행사업수익
출연금수익	수익적수입	영덕군	2,461,507,000	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

독립된 감사인의 감사보고서(별첨)

재단법인 영덕문화관광재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 5 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 4 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 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

2025년 3월 11일

감사의견

우리는 첨부된 재단법인 영덕문화관광재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 영덕문화관광재단의 2024년 12월 31일과 2023년 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 5 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 4 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 영덕문화관광재단 이사장 김광열

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

(전 화) 054-730-6395

재 무 상 태 표

제 5 (당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 4 (전) 기 2023년 12월 31일 현재

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,015,502,399		2,146,054,994
(1) 당좌자산		2,015,502,399		2,146,054,994
현금및현금성자산(주석2,3)	1,688,400,425		1,835,434,122	
정기예적금(주석2,3)	316,055,164		307,724,442	
미수수익(주석8)	8,119,240		984,910	
미수금	119,300		-	
선급금	-		491,890	
당기법인세자산	2,808,270		1,419,630	
II. 비유동자산		71,969,705		20,378,162
(1) 투자자산		57,260,587		
퇴직연금운영자산	57,260,587			
(2) 유형자산(주석2,4)		14,709,118		20,378,162
비품	37,345,220		37,345,220	
감가상각누계액	(22,636,102)		(16,967,058)	
자 산 총 계		2,087,472,104		2,166,433,156
부 채				
I. 유동부채		889,444,014		1,300,301,214
미지급금(주석2,5)	449,532,494		1,237,454,245	
예수금	10,118,780		53,100,823	
선수금(주석5)	427,041,980		-	
미지급비용	-		5,326,206	
예수금(사업및기타소득자)	2,541,010		-	
예수금(학자금상환)	209,750		4,419,940	
II. 비유동부채(주석6)		-		79,457,320
퇴직급여충당부채	315,210,306		191,361,590	
퇴직연금운영자산	(315,210,306)		(111,904,270)	
부 채 총 계		889,444,014		1,379,758,534
자 본				
I. 자본금(주석7)		300,000,000		300,000,000
기본재산	300,000,000		300,000,000	
II. 이익잉여금		888,028,090		486,674,622
미처분이익잉여금	888,028,090		486,674,622	

과 목	제 5 (당) 기	제 4 (전) 기
자 본 총 계	1,198,028,090	786,674,622
부 채 및 자 본 총 계	2,087,472,104	2,166,433,156

"재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임"

손익계산서

제 5 (당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 4 (전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
I. 사업수입(주석2,5)	-	8,379,304,024		8,242,929,953
출연금수익	2,461,507,000	0	2,039,760,000	
공연관람료	55,689,083	0	-	
시설사용료	122,998,425	0	-	
수강료	28,979,200	0	21,820,339	
대행사업수익	5,765,450,520	0	6,686,162,000	
대형정산환출	(55,320,204)	0	(504,812,386)	
II. 사업비용(주석2,5)		5,709,926,516		6,181,349,614
대행사업비용	5,709,926,516		6,181,349,614	
III. 사업총이익		2,669,377,508		2,061,580,339
IV. 사업운영비		2,248,733,712		1,828,565,477
직원급여	821,900,080		908,723,300	
상여금	66,406,840		43,733,180	
퇴직급여	127,254,146		104,535,313	
복리후생비	181,871,350		112,029,855	
여비교통비	71,078,600		46,624,856	
감가상각비	5,669,044		5,669,044	
수선유지비	21,041,020		25,566,420	
교육훈련비	7,336,690		5,635,300	
업무추진비	24,769,308		17,319,550	
공공운영비	39,800,734		21,226,035	
기간제근로자보수	633,082,940		44,830,382	
사무관리비	52,544,300		37,094,230	
자산취득비	39,917,560		2,889,180	
대행사업비22년	-		49,855,040	
고유목적비	156,061,100		402,803,792	
V. 사업이익(손실)		420,643,796	-	233,014,862
VI. 사업외수익		39,516,515	-	7,061,783
이지수익	23,449,603		5,007,525	
잡이익	16,066,912		2,054,258	
VII. 사업외비용		10,356,672		788,668
잡손실	10,356,672		788,668	
VIII. 법인세차감전순이익		449,803,639		239,287,977
IX. 법인세등		-	-	-
X. 당기순이익		449,803,639		239,287,977

" 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임"

주석

제 5 (당) 기 : 2024년 12월 31일 현재

제 4 (전) 기 : 2023년 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) 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, 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	1,237,197,285	1,382,774,927	대행사업용
	보통예금	18,390,570	7,208,572	예비비
	보통예금	398,249,874	375,320,563	일반관리비
	보통예금	34,562,696	70,130,060	세입세출외
	소계	1,688,400,425	1,835,434,122	
정기예적금	정기예금	316,055,164	307,724,422	기본재산
합계		2,004,455,589	2,143,158,564	

4. 유형자산

(1) 당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가				감가상각누계액	장부가액
	기초	증가	감소	기말		
비품	28,345,220	-	-	37,345,220	(22,636,102)	14,709,118

(2) 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가				감가상각누계액	장부가액
	기초	증가	감소	기말		
비품	28,345,220	9,000,000	-	37,345,220	(16,967,058)	20,378,162

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 선수금으로, 미사용잔액은 미지급금으로 계상하고 있습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

사업종류	대행사업수익	대행사업비	대행정산환출	선수금
합계	5,765,450,520	5,709,926,516	(55,320,204)	427,041,980
2024 예주문화예술회관운영	588,291,000	585,501,873	2,789,127	-
2024 무형문화재전수교육관 운영	52,071,000	50,252,370	1,818,630	-
2024 (신)3대문화권 나눔선수행	441,110,000	424,320,278	16,789,722	-
2024 예주생활문화센터 운영	50,000,000	49,922,860	77,140	-
2024 영덕대계축제(군비)	608,000,000	603,909,400	4,090,600	-
2024 문화도시조성사업	120,000,000	105,514,000	14,486,000	-
2024 지역역사인물 공연 육성지	10,000,000	10,000,000	-	-
2024 꿈의 무용단 "영덕"	100,000,000	99,757,600	242,400	-
2024 영덕출진 이웃사이 문화예	330,000,000	330,000,000	-	-
2024 영덕대계축제(도비)	55,000,000	55,000,000	-	-
2024 농어촌취약지역 생활여건개(백석리)	69,884,500	69,884,500	-	96,115,500
2024 농어촌취약지역 생활여건개(회수리)	57,660,000	57,660,000	-	30,340,000
2024 (농)문화특화지역조성사업(500,000,000	496,636,570	3,363,430	-

사업종류	대행사업수익	대행사업비	대행정산환출	선수금
2024 국립보문요양원 설립유지	22,000,000	22,000,000	-	-
2024 스마트관광플랫폼 서버 운	22,000,000	21,992,380	7,620	-
영덕국제 H-웰니스 페스타 2024(1,000,000,000	999,946,135	53,865	-
2024 끼리끼리 동네락(문화예술교육사)	33,000,000	30,255,010	2,744,990	-
2024 지역관광추진조직(DMO)육성(군비)	100,000,000	99,929,590	70,410	-
2024 지역맞춤형 중소규모 콘텐츠	34,470,000	34,470,000	-	-
2024 영덕 문화유산 야행	287,500,000	287,217,010	282,990	-
2024 생애주기별 문화예술교육	60,000,000	56,919,540	3,080,460	-
2024 호국문화복합리조트타운 타	40,000,000	40,000,000	-	-
2024 예술로 어울림	100,000,000	99,066,100	933,900	-
2024 지역관광추진조직(DMO)육성(국비)	100,000,000	99,801,430	198,570	-
2024 영덕업사이클링아트페스타	150,000,000	147,190,080	2,690,620	-
2024 영덕군농업인학습단체 한마	35,000,000	35,000,000	-	-
2024 달빛예술축제	270,000,000	268,438,650	1,561,350	-
2024 월린관광지 조성사업(지방	27,800,000	27,800,000	-	32,200,000
2024 예술로 돌봄(국비)	50,000,000	50,000,000	-	-
2024 순수예술을 통한 전국공연	97,000,000	97,000,000	-	-
2024 Stay 블루로드축제	60,000,000	59,996,620	3,380	-
2025 도민화합 새해맞이 타종식(도비)	14,630,000	14,630,000	-	75,370,000
2025 도민화합 새해맞이 타종식(군비)	66,983,520	66,983,520	-	143,016,480
2024 경북웰니스관광지 수용태세	6,000,000	6,000,000	-	-
2024 예술로 돌봄(군비)	-	-	-	50,000,000
2024 새해맞이 타종식	117,265,000	117,180,500	-	-
2023 스마트관광도시조성 전자지도구축사업	89,785,500	89,750,500	35,000	-

(2) 전기

(단위: 원)

사업종류	대행사업수익	대행사업비	대행정산환출
합계	6,686,162,000	6,181,349,614	504,812,386
2023예주문화예술회관	571,193,000	568,114,240	3,078,760
2023무형문화재전수교육관	107,271,000	106,274,680	996,320
2023 나옹왕사역사문화체험지구	535,349,000	533,845,201	1,503,799
2023영덕울진이웃사이문화예술공연	150,000,000	150,000,000	-
2023 문화도시 조성사업	203,000,000	203,000,000	-
2023 영덕대계축제	670,000,000	670,000,000	-
2023 경북문화예술교육사현장역량강화지원사업	34,000,000	33,391,120	608,880
2023 방방곡곡문화공감사업 국.공립우수공연프로그램	41,832,000	41,832,000	-
2023 달콤한재즈교실(22대면8회국립현대무용단)	22,550,000	22,550,000	-
2023 영덕섬머뮤직페스티벌	300,000,000	300,000,000	-
2023 지역역사인물 공연 육성지원	10,000,000	10,000,000	-
2023 문화특화지역조성사업	750,000,000	708,497,930	41,502,070
2023 도예문화체험장 관리운영	241,967,000	5,000,000	236,967,000
2023 영덕환경예술제	200,000,000	199,829,930	170,070

사업종류	대행사업수익	대행사업비	대행정산환출
2024 새해맞이 타종식	200,000,000	82,735,000	117,265,000
2023 스마트관광도시조성 전자지도구축사업	300,000,000	210,214,500	89,785,500
2023국제H-Wellness체험페스타_프리미엄램프운영	100,000,000	100,000,000	-
2023 영덕생활 흥한참견	190,000,000	189,395,138	-
2023 꿈의댄스팀“ 영덕“	100,000,000	99,979,860	20,140
2023 어르신문화활동지원(지역기반통합프)	60,000,000	60,000,000	-
2023 지역문화활력촉진지원사업	600,000,000	599,940,000	60,000
2023 영덕문화재야행(영해근대역사거리)	200,000,000	199,195,200	804,800
2023 기술입문문화예술교육	65,000,000	64,850,000	150,000
2023 만파식적소리에마음을뜨워	20,000,000	19,879,000	121,000
2023 생활문화활성화거점공간리모델링사업	70,000,000	70,000,000	-
2023 영덕주요관광명소특화홍보이벤트	20,000,000	20,000,000	-
2023 경상북도7개시군4한마음대회	30,000,000	30,000,000	-
2023 춤추는영덕	100,000,000	88,828,130	11,171,870
2023 (군비자부담)영덕생활 흥한참견	30,000,000	30,000,000	604,862
2023 컬러풀 댄싱키즈	22,000,000	22,000,000	-
2023 국악실내악놀이더국악백화점	22,000,000	22,000,000	-
2023 영덕송어한마당(브랜드UP)	420,000,000	420,000,000	-
경북 국제 H-웰니스 의료관광 페스타 경북 국제 H-웰니스 의료관광 페스타 2023	300,000,000	299,997,685	2,315

6. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말 현재 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
퇴직급여충당부채		
기초이월액	191,361,590	91,691,677
기중설정액	127,254,146	104,535,313
기중지급액	(3,405,430)	(4,865,400)
기말 잔액	315,210,306	191,361,590

(2) 당기중 퇴직연금운영자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	111,904,270	50,527,598
납입액	259,142,791	59,351,963
이자수익	4,829,262	2,024,709
지급액	(3,405,430)	-
기말금액	372,470,893	111,904,270

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	23,449,603	16,315,273	(7,134,330)	기간경과분 인식
감가상각비	5,669,044	-	5,699,044	감가상각실시
퇴직급여	127,254,146	-	127,254,146	퇴충부채설정