3. 재 무 제 표

(고양문화재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(5) - 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

재 무 상 태 표

제 19(당)기 2022 년 12 월 31 일 현재
제 18(전)기 2021 년 12 월 31 일 현재

재단법인 고양문화재단 (단위 : 원)

과 목	당기말			전기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
Ⅰ. 유동자산	6,679,975,104	6,652,850,014	27,125,090	6,510,378,288	6,485,740,517	24,637,771
(1) 당좌자산	6,679,975,104	6,652,850,014	27,125,090	6,510,378,288	6,485,740,517	24,637,771
1. 현금	1,777,350	1,000,000	777,350	1,314,000	1,000,000	314,000
2. 보통예금	6,174,609,281	6,165,965,421	8,643,860	6,046,796,060	6,030,421,971	16,374,089
3. 정기예금	420,606,318	420,606,318	-	418,615,789	418,615,789	-
4. 미수수익	3,829,644	3,829,644	-	991,892	991,892	-
5. 미수금	277,760,719	39,751,756	238,008,963	255,403,914	27,149,149	228,254,765
대손충당금	(220,305,083)	-	(220,305,083)	(220,305,083)	-	(220,305,083)
6. 선급비용	2,430,645	2,430,645	-	2,684,916	2,684,916	-
7. 선납세금	19,266,230	19,266,230	-	4,876,800	4,876,800	-
(2) 재고자산	-	-	-	-	-	-
Ⅱ.비유동자산	1,372,445,321	1,309,140,034	63,305,287	1,932,959,472	1,785,373,101	147,586,371

(1) 투자자산	413,680,967	413,680,967	-	92,370,544	90,337,968	2,032,576
1. 장기성예금(주석 3,14)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	
2. 퇴직연금운용자산(주석 6)	403,680,967	403,680,967	-	82,370,544	80,337,968	2,032,576
(2) 유형자산(주석 4)	873,990,871	810,685,584	63,305,287	1,716,465,424	1,570,911,629	145,553,795
1. 시설장치	9,039,528,042	7,727,791,380	1,311,736,662	9,039,528,042	8,439,017,836	600,510,206
감가상각누계액	(8,501,096,066)	(7,249,862,326)	(1,251,233,740)	(7,783,026,218)	(7,325,907,683)	(457,118,535)
2. 연주악기	540,095,688	540,095,688	-	540,095,688	540,095,688	-
감가상각누계액	(540,084,688)	(540,084,688)	-	(540,084,688)	(540,084,688)	-
3. 차량운반구	139,065,770	139,065,770	-	139,065,770	139,065,770	-
감가상각누계액	(109,360,770)	(109,360,770)	-	(102,996,270)	(102,996,270)	-
4. 공연장비	5,087,298,166	5,087,298,166	-	5,029,435,766	5,029,435,766	-
감가상각누계액	(4,988,085,587)	(4,988,085,587)	-	(4,914,397,260)	(4,914,397,260)	-
5. 비품	3,440,205,727	3,188,608,449	251,597,278	3,328,850,526	3,079,518,703	249,331,823
감가상각누계액	(3,233,575,411)	(2,984,780,498)	(248,794,913)	(3,020,005,932)	(2,772,836,233)	(247,169,699)
(3) 무형자산(주석 5)	84,773,483	84,773,483	-	124,123,504	124,123,504	-
1. 소프트웨어	84,773,483	84,773,483	-	124,123,504	124,123,504	-
자산총계	8,052,420,425	7,961,990,048	90,430,377	8,443,337,760	8,271,113,618	172,224,142
부 채						
Ⅰ.유동부채	1,718,029,177	1,666,765,177	51,264,000	2,941,467,684	2,873,475,540	67,992,144
1. 미지급금	237,471,210	237,471,210	-	111,087,937	111,063,163	24,774
2. 예수금	148,647,442	148,647,442	-	289,875,777	289,875,777	-

3. 선수금	278,119,230	278,119,230	-	50,021,021	50,021,021	-
4. 선수수익	51,264,000	-	51,264,000	57,859,018	-	57,859,018
5. 반환보조금(주석 11)	1,002,527,295	1,002,527,295	-	2,432,623,931	2,422,515,579	10,108,352
II.비유동부채	-	-	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당금(주석 6)	3,476,939,039	3,385,678,742	91,260,297	3,505,160,902	3,416,633,542	88,527,360
퇴직연금운용자산(주석 6)	(3,476,939,039)	(3,385,678,742)	(91,260,297)	(3,505,160,902)	(3,416,633,542)	(88,527,360)
III.고유목적사업준비금	-	-	-	-	-	-
부채총계	1,718,029,177	1,666,765,177	51,264,000	2,941,467,684	2,873,475,540	67,992,144
순 자 산						
I.기본순자산(주석 15)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
1. 기본재산(주석 3,14)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
II.보통순자산(주석 15)	6,324,391,248	6,285,224,871	39,166,377	5,491,870,076	5,387,638,078	104,231,998
1. 후원기금적립금	382,514,937	382,514,937	-	382,514,937	382,514,937	-
2. 미처분이익잉여금(주석 16)	5,941,876,311	5,902,709,934	39,166,377	5,109,355,139	5,005,123,141	104,231,998
III.순자산조정	-	-	-			
순자산총계	6,334,391,248	6,295,224,871	39,166,377	5,501,870,076	5,397,638,078	104,231,998
부채및순자산총계	8,052,420,425	7,961,990,048	90,430,377	8,443,337,760	8,271,113,618	172,224,142

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제 19(당)기 2022 년 01 월 01 일부터 2022 년 12 월 31 일까지
제 18(전)기 2021 년 01 월 01 일부터 2021 년 12 월 31 일까지

재단법인 고양문화재단 (단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	26,177,196,554	25,531,853,887	645,342,667	22,878,407,180	22,467,768,464	410,638,716
1. 공연장운영수입	716,235,072	716,235,072	-	602,515,659	602,515,659	-
2. 전시장운영수입	50,674,000	50,674,000	-	82,050,460	82,050,460	-
3. 대관수입	1,356,097,756	1,356,097,756	-	652,108,011	652,108,011	-
4. 교육사업수입	338,069,940	338,069,940	-	238,852,262	238,852,262	-
5. 출연금수입(주석 7,11)	16,407,220,000	16,407,220,000	-	14,453,000,000	14,453,000,000	-
6. 보조금수입(주석 7,11)	5,424,820,977	5,424,820,977	-	6,043,436,255	6,043,436,255	-
7. 보조금사업수입(주석 7)	1,238,736,142	1,238,736,142	-	395,805,817	395,805,817	-
8. 주차수입	318,069,341	-	318,069,341	225,642,110	-	225,642,110
9. 임대수입	327,273,326	-	327,273,326	184,996,606	-	184,996,606
II. 사업비용(주석 9)	24,776,822,458	23,821,266,074	955,556,384	23,469,173,944	22,557,708,869	911,465,075

(1) 사업수행비용	20,730,620,003	20,730,620,003	-	18,851,859,210	18,851,859,210	-
1. 공연장운영비용	3,470,933,202	3,470,933,202	-	4,147,039,048	4,147,039,048	-
2. 전시장운영비용	2,043,579,848	2,043,579,848	-	2,057,430,685	2,057,430,685	-
3. 대관사업비용	5,078,720,845	5,078,720,845	-	4,009,190,044	4,009,190,044	-
4. 교육사업비용	1,091,098,222	1,091,098,222	-	1,045,598,216	1,045,598,216	-
5. 보조금사업비용	6,936,639,264	6,936,639,264	-	6,252,308,488	6,252,308,488	-
6. 문화지원사업비용	2,109,648,622	2,109,648,622	-	1,340,292,729	1,340,292,729	-
(2) 일반관리비용	3,090,646,071	3,090,646,071	-	3,705,849,659	3,705,849,659	-
(3) 기타사업비용	955,556,384	-	955,556,384	911,465,075	-	911,465,075
1. 주차사업비용	606,968,460	-	606,968,460	595,615,172	-	595,615,172
2. 임대사업비용	348,587,924	-	348,587,924	315,849,903	-	315,849,903
III. 사업이익(손실)	1,400,374,096	1,710,587,813	(310,213,717)	(590,766,764)	(89,940,405)	(500,826,359)
IV. 사업외수익	206,573,720	206,558,193	245,148,096	117,138,785	117,114,982	165,000,142
1. 이자수익	105,190,567	105,175,040	15,527	23,681,096	23,657,293	23,803
2. 유형자산 처분이익	-	-	-	954,972	954,972	-
3. 보조금이자수익	20,644,153	20,644,153	-	4,119,123	4,119,123	-
4. 기금이자수익	2,352,849	2,352,849	-	3,119,823	3,119,823	-
5. 퇴직연금운용수익	65,761,949	65,761,949	-	37,082,244	37,082,244	-

6. 잡이익	12,624,202	12,624,202	-	48,181,527	48,181,527	-
7. 전입금	-	-	245,132,569	-	-	164,976,339
V. 사업외비용	774,426,644	1,019,559,213	-	393,590,993	558,567,332	-
1. 보조금잔액반환	759,465,327	759,465,327	-	393,475,261	393,475,261	-
2. 잡손실	14,961,317	14,961,317	-	115,732	115,732	-
3. 전출금	-	245,132,569	-	-	164,976,339	-
VI. 고유목적사업준비금전입액	-	-	-	-	-	-
VII. 고유목적사업준비금환입액	-	-	-	-	-	-
VIII.법인세비용차감전이익(손실)	832,521,172	897,586,793	(65,065,621)	(867,218,972)	(531,392,755)	(335,826,217)
IX. 법인세비용(주석 10)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)(주석 15)	832,521,172	897,586,793	(65,065,621)	(867,218,972)	(531,392,755)	(335,826,217)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 19(당)기 2022 년 1 월 1 일부터 2022 년 12 월 31 일까지
제 18(전)기 2021 년 1 월 1 일부터 2021 년 12 월 31 일까지

재단법인 고양문화재단

1. 회사의 개요

재단법인 고양문화재단(이하 "재단법인")은 문화예술공간의 운영 등을 통하여 지역사회 발전과 고양시민의 문화복지구현을 목적으로 2004 년 1 월 15 일 설립되었으며 당 재단법인의 사업목적은 다음과 같습니다.

- 고양어울림누리 내 문화시설의 관리 및 운영
- 고양아람누리의 관리 및 운영
- 문화예술과 전통문화의 창작 · 보급 · 진흥활동 및 지원
- 문화예술 관계자료의 수집 · 관리 · 보급 및 조사 · 연구
- 문화예술진흥을 위하여 고양시장이 위탁하는 사업
- 문화예술진흥을 위한 정책개발 지원 및 정책사업 시행
- 고양문화재단의 설립목적 달성을 위하여 필요한 사업

재단법인의 이사회는 고양시장을 이사장으로 하여 15 인 이내로 구성되어 있으며 이사회는 정관의 변경과 예산, 결산 및 사업계획에 관한 사항 등 제반 중요사항을 심의·의결합니다.

재단법인은 경기도 고양시 덕양구 어울림로 33(성사동)에 소재하고 있으며, 보고기간말 현재 기본재산은 10,000 천원(재단설립시의 고양시 출연금) 입니다.

2. 중요한 회계정책

(1) 회계처리에 대한 일반원칙

당 법인의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되고 있으며 이 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 처리하고 있습니다.

재무제표의 작성은 공익법인을 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 각각 구분하여 표시하고 있습니다. 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래와 같으며 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우를 제외하고는 매 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

동 재무제표의 작성에 있어 채택된 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

당 법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 그리고 큰 거래비용 없이 현금으로의 전환이 용이하며 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3 개월 이내에 도래하는 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융자산

당 법인은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1 년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

당 법인은 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.

당 법인은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고, 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정률법에 의하여 계상하고 있습니다.

당 법인이 적용하는 유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

과 목	내용연수
시 설 장 치	4 년
연 주 악 기	4 년
차량운반구	4 년 ~ 5 년
공 연 장 비	4 년
비 품	4 년

당 법인은 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.

(6) 무형자산

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

(7) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법이 규정하는 고유목적사업준비금의 손금산입을 적용받기 위하여 당해 사업연도에서 발생하는 이자소득 및 수익사업 소득금액에 대하여 법인세법 제29조에 따라 소득금액의 50% 또는 100%를 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도 표시하고 있습니다.

고유목적사업준비금은 부채로 인식하고 있으며, '고유목적사업준비금전입액' 이란 당 법인이 법인세법에 따라 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고유목적사업부문에 에 지출하기 위하여 적립한 금액입니다. 이에 상응한 동일 금액을 부채에 '고유목적사업준비금' 이라는 과목으로 인식하고 있습니다. '고유목적사업준비금환입액' 이란 고유목적사업준비금이 법인세법에 따라 수익사업부문에서 고유목적사업부문에 전출되어 목적사업에 사용되었거나 미사용되어 임의 환입된 금액입니다.

(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, '영구적제약'이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.
2) '보통순자산'이란 '기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산을 말하는 것으로서, '보통순자산'은 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등이 해당됩니다.
3) '순자산조정'이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

(9) 사업수익의 인식

사업수익은 공익목적사업수익과 기타사업수익으로 구분하여 표시합니다. 공익목적사업수익은 공익법인의 특성을 반영하여 공연장운영수입, 전시장운영수입, 교육사업수입, 출연금수입, 보조금수입으로 구분하여 표시하고 있습니다. 기타사업수입은 주차수입, 임대수입으로 구분하여 표시하고 있습니다.

현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 당 법인은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있습니다. 당 법인은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(10) 출연금수입과 보조금수입의 구분

재단법인은 고양시로부터 계속적 사업의 수행을 위해 지원받는 출연금수입과 고양시 및 기타 외부기관으로부터 지원받아 동 기관으로부터 위임 받은 사업의 수행 후 잔액을 반납하는 보조금수입으로 분류하고 있습니다.

(11) 사업비용

사업비용은 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시합니다. 공익목적사업비용은 활동의 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 각 호와 같이 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 기재하고 있습니다.

1. ‘인력비용’은 공익법인에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함한다.
2. ‘시설비용’은 공익법인의 운영에 사용되는 토지, 건물, 구축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 보험료, 수도광열비, 유지보수비, 차량유지비 등을 포함한다.
3. ‘기타비용’은 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 지급수수료, 용역비, 회의비, 대손상각비, 공연료, 사업지원금, 홍보비 등을 포함한다.

기타사업비용은 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 기재하고 있습니다.

(12) 퇴직급여

재단법인은 현재 확정급여제도와 확정기여제도를 구분하여 시행하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 확정급여제도에 가입한 1 년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 재단법인이 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

한편 보고기간종료일 현재 확정기여제도에 가입되어 있는 임직원에 대하여 당해 회계기간중에 재단법인이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(13) 법인세비용

법인세비용은 공익법인회계기준에 따라 일반기업회계기준 제 31 장 "중소기업 회계처리 특례"에 의하여 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)과 법인세비용의 계정과목으로 기재하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품의 내용

당 법인의 보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	금융기관	당기말	전기말	사용제한내용
장기성예금	농협은행	10,000,000	10,000,000	기본재산

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	당기초	취득	처분	감가상각비	당기말
시설장치	1,256,501,824	-	-	(718,069,848)	538,431,976
연주악기	11,000	-	-	-	11,000
차량운반구	36,069,500	-	-	(6,364,500)	29,705,000
공연장비	115,038,506	57,862,400	-	(73,688,327)	99,212,579
비품	308,844,594	111,355,201	-	(213,569,479)	206,630,316
합계	1,716,465,424	169,217,601	-	(1,011,692,154)	873,990,871

(전기)

(단위 : 원)

구분	당기초	취득	처분	감가상각비	당기말
시설장치	1,558,479,040	943,953,558	-	(1,245,930,774)	1,256,501,824
연주악기	11,000	-	-	-	11,000
차량운반구	6,000	42,430,000	(2,000)	(6,364,500)	36,069,500
공연장비	243,538,837	-	-	(128,500,331)	115,038,506
비품	479,442,509	138,522,640	-	(309,120,555)	308,844,594
합계	2,281,477,386	1,124,906,198	(2,000)	(1,689,916,160)	1,716,465,424

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어	124,123,504	19,030,000	-	(58,380,021)	84,773,483

(전기)

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어	199,415,725	-	-	(75,292,221)	124,123,504

6. 퇴직급여

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초잔액	3,505,160,902	3,313,616,679
퇴직급여 설정액	343,959,405	365,162,282
퇴직급여 지급액	(171,116,387)	(173,618,059)
확정기여형 전환	(201,064,881)	-
기말잔액	3,476,939,039	3,505,160,902

(2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	3,587,531,446	3,442,925,379
부담금 납입액	617,422,216	297,990,570
운용수익	47,847,612	20,233,556
퇴직급여 지급액	(171,116,387)	(173,618,059)
확정기여형 전환	(201,064,881)	-
기말잔액	3,880,620,006	3,587,531,446

(3) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
정기예금	3,880,620,006	3,587,531,446

7. 출연금 및 보조금 수입

재단법인이 수령한 출연금 및 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)			
구분	출연금	보조금	합계
고양문화재단	16,407,220,000	1,227,867,549	17,635,087,549
영상미디어센터	-	219,449,959	219,449,959
어울림생활문화센터	-	106,520,137	106,520,137
아람생활문화센터	-	46,152,584	46,152,584
호수생활문화센터	-	48,111,080	48,111,080
고양어린이박물관	-	3,419,259,956	3,419,259,956
고양문예회관	-	357,459,712	357,459,712
합계	16,407,220,000	5,424,820,977	21,832,040,977

(전기)

(단위:원)			
구분	출연금	보조금	합계
고양문화재단	14,453,000,000	903,870,814	15,356,870,814
영상미디어센터	-	543,135,364	543,135,364
어울림생활문화센터	-	262,552,565	262,552,565
아람생활문화센터	-	67,867,091	67,867,091
호수생활문화센터	-	42,758,101	42,758,101
고양어린이박물관	-	3,910,905,511	3,910,905,511
고양문예회관	-	312,346,809	312,346,809
합계	14,453,000,000	6,043,436,255	20,496,436,255

8. 서비스플라자 운영

재단법인은 고객중심의 통합적인 서비스를 제공하기 위하여 콜센터 구축을 포함한 종합 서비스플라자를 구축하여 어울림누리와 아람누리 양 공연장의 공연과 전시, 교육강좌 등을 모두 아우르는 티켓 판매, 강의 접수, 상담, 시설 안내 등의 품격 높은 서비스를 제공하고 있습니다.

9. 사업비용의 성격별 구분

당 법인의 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
I. 공익목적사업비용	6,484,985,777	2,891,383,181	14,444,897,116	23,821,266,074
1.사업수행비용	4,809,900,891	2,492,737,879	13,427,981,233	20,730,620,003
(1)공연장운영비용	731,742,748	483,840,187	2,255,350,267	3,470,933,202
(2)대관비용	1,512,933,018	920,288,064	2,645,499,763	5,078,720,845
(3)전시장운영비용	360,653,917	468,188,298	1,214,737,633	2,043,579,848
(4)교육사업비용	336,718,395	82,641,689	671,738,138	1,091,098,222
(5)보조금사업비용	1,218,404,001	526,046,362	5,192,188,901	6,936,639,264
(6)문화지원사업비용	649,448,812	11,733,279	1,448,466,531	2,109,648,622
2.일반관리비용	1,675,084,886	398,645,302	1,016,915,883	3,090,646,071
II.기타사업비용	202,512,694	258,084,152	494,959,538	955,556,384
(1)주차사업비용	35,815,680	94,702,998	476,449,782	606,968,460
(2)임대사업비용	166,697,014	163,381,154	18,509,756	348,587,924
합계	6,687,498,471	3,149,467,333	14,939,856,654	24,776,822,458

(전기)

(단위 : 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
I. 공익목적사업비용	6,376,719,900	3,468,167,200	12,712,821,769	22,557,708,869
1.사업수행비용	4,768,645,720	2,798,116,070	11,285,097,420	18,851,859,210
(1)공연장운영비용	866,548,251	779,793,720	2,500,697,077	4,147,039,048
(2)대관비용	1,251,588,706	795,871,064	1,961,730,274	4,009,190,044
(3)전시장운영비용	458,705,158	637,274,089	961,451,438	2,057,430,685
(4)교육사업비용	383,670,150	112,133,815	549,794,251	1,045,598,216
(5)보조금사업비용	1,067,139,030	466,266,330	4,718,903,128	6,252,308,488
(6)문화지원사업비용	740,994,425	6,777,052	592,521,252	1,340,292,729
2.일반관리비용	1,608,074,180	670,051,130	1,427,724,349	3,705,849,659
II.기타사업비용	227,614,446	286,032,928	397,817,701	911,465,075
(1)주차사업비용	68,052,188	146,442,127	381,120,857	595,615,172
(2)임대사업비용	159,562,258	139,590,801	16,696,844	315,849,903
합계	6,604,334,346	3,754,200,128	13,110,639,470	23,469,173,944

10. 법인세비용

당 법인은 법인세를 납부할 금액이 발생하는 경우, 동 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

11. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

특수관계자명	당기		전기	
	수익	비용	수익	비용
고양시	21,799,240,000	-	21,362,592,930	-

수익금액은 고양시로부터 수령한 출연금수입과 보조금수입입니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

특수관계자명	당기말		전기말	
	채권	채무	채권	채무
고양시	-	1,002,527,295	-	2,432,623,931

고양시에 대한 채무는 보고기간 종료일 현재 보조금 사업종료 후 미반납된 집행잔액입니다.

12. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 거래내역

당기 및 전기 중 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

			(단위:원)
거래처명	계정과목	거래금액	내용
(주)한동종합관리	용역료	1,356,569,330	아람누리 시설,경비,청소용역비

(전기)

			(단위:원)
거래처명	계정과목	거래금액	내용
(주)듀델코리아	용역료	1,030,327,150	아람누리 시설,경비,청소용역비

13. 진행중인 소송사건

보고기간 종료일 현재 진행중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

사건의 내용	원 고	피 고	사건번호	소송금액	진행상황
공유재산 (어울림한정식) 미납임대료 지급청구 등	고양문화재단	장 OO	대법원 2023 다 207650	34,730,867	2023.02 상고심 진행중 (2 심 재단승소)
임금피크제 무효소송	김 OO	고양문화재단	의정부지방법원 2021 나 223246	40,822,966	2023.02 2 심 항소기각 (1 심 재단승소)
부당해고구제 재심판정취소	고양문화재단	중앙노동위원회	2021 구합 82571	50,000,000	2023.02 1 심 재단 패소

14. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당 법인의 보고기간 종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	취득원가	기말평가금액
장기성예금	10,000,000	10,000,000

15. 순자산의 변동에 관한 사항

당 법인의 당기 및 전기의 순자산의 변동에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

과목	통합		공익목적사업부문		기타사업부문	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2022-01-01	10,000,000	5,491,870,076	10,000,000	5,387,638,078	-	104,231,998
당기운영이익	-	832,521,172	-	897,586,793	-	(65,065,621)
2022-12-31	10,000,000	6,324,391,248	10,000,000	6,285,224,871	-	39,166,377

(전기)

(단위 : 원)

과목	통합		공익목적사업부문		기타사업부문	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2021-01-01	10,000,000	6,359,089,048	10,000,000	5,919,030,833	-	440,058,215
당기운영이익	-	(867,218,972)	-	(531,392,755)	-	(335,826,217)
2021-12-31	10,000,000	5,491,870,076	10,000,000	5,387,638,078	-	104,231,998

16. 이익잉여금 처분계산서

당 법인의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 19(당)기	2022 년 01 월 01 일부터 2022 년 12 월 31 일까지	제 18(전)기	2021 년 01 월 01 일부터 2021 년 12 월 31 일까지
처분예정일	2023 년 03 월 30 일	처분확정일	2022 년 03 월 29 일

재단명 : 재단법인 고양문화재단 (단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
I.미처분이익잉여금		5,941,876,311		5,109,355,139
1.전기이월 미처분이익잉여금	5,109,355,139		5,976,574,111	
2.당기운영이익(손실)	832,521,172		(867,218,972)	
II.차기이월 미처분이익잉여금		5,941,876,311		5,109,355,139

재단법인 고양문화재단

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제19(당)기

2022년 01월 01일부터

2022년 12월 31일까지

제18(전)기

2021년 01월 01일부터

2021년 12월 31일까지

다 한 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 고양문화재단
이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 고양문화재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석 등으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 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 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있

으며, 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 재단의 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.

서울시 영등포구 국제금융로 70
다 한 회 계 법 인
대표이사 황 중 순

2023년 3월 15일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.