

3. 재 무 제 표

(고양문화재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(5) - 재무제표에 대한 주석

재무상태표

제 20(당) 기 2023년 12월 31일 현재
제 19(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 고양문화재단

(단위 : 원)

과 목	당기말			전기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	5,562,762,019	5,519,717,358	43,044,661	6,679,975,104	6,652,850,014	27,125,090
(1) 당좌자산	5,562,762,019	5,519,717,358	43,044,661	6,679,975,104	6,652,850,014	27,125,090
1. 현금	1,000,000	1,000,000		1,777,350	1,000,000	777,350
2. 보통예금	4,974,947,317	4,969,994,313	4,953,004	6,174,609,281	6,165,965,421	8,643,860
3. 정기예금	428,862,378	428,862,378		420,606,318	420,606,318	-
4. 미수수익	5,310,675	5,310,675		3,829,644	3,829,644	-
5. 미수금	407,530,962	74,634,308	332,896,654	277,760,719	39,751,756	238,008,963
대손충당금	(294,804,997)		(294,804,997)	(220,305,083)	-	(220,305,083)
6. 선급금	-		-	-	-	-
7. 선급비용	3,290,134	3,290,134		2,430,645	2,430,645	-
8. 선납세금	36,625,550	36,625,550		19,266,230	19,266,230	-
(2) 재고자산	-	-	-	-	-	-
II. 비유동자산	1,619,113,756	1,588,021,018	31,092,738	1,372,445,321	1,309,140,034	63,305,287
(1) 투자자산	338,728,880	338,728,880	-	413,680,967	413,680,967	-

과 목	당기말			전기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
1. 장기성예금(주식 3,14)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
2. 퇴직연금운용자산(주식 6)	328,728,880	328,728,880	-	403,680,967	403,680,967	-
(2) 유형자산(주식 4)	1,235,712,755	1,204,620,017	31,092,738	873,990,871	810,685,584	63,305,287
1. 시설장치	9,955,537,702	8,643,801,040	1,311,736,662	9,039,528,042	7,727,791,380	1,311,736,662
감가상각누계액	(9,165,968,120)	(7,882,413,984)	(1,283,554,136)	(8,501,096,066)	(7,249,862,326)	(1,251,233,740)
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	(117,846,770)	(117,846,770)	-	(109,360,770)	(109,360,770)	-
4. 공연장비	5,087,298,166	5,087,298,166	-	5,087,298,166	5,087,298,166	-
감가상각누계액	(5,063,810,576)	(5,063,810,576)	-	(4,988,085,587)	(4,988,085,587)	-
5. 비품	3,874,512,547	3,620,925,269	253,587,278	3,440,205,727	3,188,608,449	251,597,278
감가상각누계액	(3,473,086,964)	(3,222,409,898)	(250,677,066)	(3,233,575,411)	(2,984,780,498)	(248,794,913)
(3)무형자산(주식 5)	44,672,121	44,672,121	-	84,773,483	84,773,483	-
1. 소프트웨어	44,672,121	44,672,121	-	84,773,483	84,773,483	-
자산총계	7,181,875,775	7,107,738,376	74,137,399	8,052,420,425	7,961,990,048	90,430,377
부 채	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	1,408,833,385	1,321,506,215	87,327,170	1,718,029,177	1,666,765,177	51,264,000
1. 미지급금	69,146,600	69,146,600	-	237,471,210	237,471,210	-
2. 예수금	131,667,620	131,667,620	-	148,647,442	148,647,442	-

과 목	당기말			전기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
3. 선수금	339,290,066	339,290,066		278,119,230	278,119,230	-
4. 선수수익	87,327,170		87,327,170	51,264,000	-	51,264,000
5. 반환보조금(주석 11)	781,401,929	781,401,929		1,002,527,295	1,002,527,295	-
Ⅱ. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당금(주석 6)	3,885,934,575	3,782,984,460	102,950,115	3,476,939,039	3,385,678,742	91,260,297
퇴직연금운용자산(주석 6)	(3,885,934,575)	(3,782,984,460)	(102,950,115)	(3,476,939,039)	(3,385,678,742)	(91,260,297)
Ⅲ. 고유목적사업준비금	-	-	-	-	-	-
부채총계	1,408,833,385	1,321,506,215	87,327,170	1,718,029,177	1,666,765,177	51,264,000
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)	5,763,042,390	5,776,232,161	(13,189,771)	6,324,391,248	6,285,224,871	39,166,377
1. 후원기금적립금	382,514,937	382,514,937		382,514,937	382,514,937	-
2. 미처리이익잉여금(주석 16)	5,380,527,453	5,393,717,224	(13,189,771)	5,941,876,311	5,902,709,934	39,166,377
Ⅲ. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순자산총계	5,773,042,390	5,786,232,161	(13,189,771)	6,334,391,248	6,295,224,871	39,166,377
부채및순자산총계	7,181,875,775	7,107,738,376	74,137,399	8,052,420,425	7,961,990,048	90,430,377

(2) 운영성과표

운영성과표

제 20(당) 기 2023 년 12 월 31 일 현재
제 19(전) 기 2022 년 12 월 31 일 현재

재단법인 고양문화재단

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	26,121,283,986	25,301,073,354	820,210,632	26,177,196,554	25,531,853,887	645,342,667
1. 공연장운영수입	1,409,350,216	1,409,350,216		716,235,072	716,235,072	
2. 전시장운영수입	185,373,908	185,373,908		50,674,000	50,674,000	
3. 대관수입	1,354,627,994	1,354,627,994		1,356,097,756	1,356,097,756	
4. 교육사업수입	379,983,722	379,983,722		338,069,940	338,069,940	
5. 출연금수입(주석 7,11)	15,592,269,000	15,592,269,000		16,407,220,000	16,407,220,000	
6. 보조금수입(주석 7,11)	5,324,642,802	5,324,642,802		5,424,820,977	5,424,820,977	
7. 보조금사업수입	1,054,825,712	1,054,825,712		1,238,736,142	1,238,736,142	
8. 주차수입	395,748,833		395,748,833	318,069,341		318,069,341
9. 임대수입	424,461,799		424,461,799	327,273,326		327,273,326
II. 사업비용(주석9)	27,389,685,361	26,518,556,434	871,128,927	25,536,287,785	24,580,731,401	955,556,384
(1) 사업수행비용	23,518,441,951	23,518,441,951	-	21,490,085,330	21,490,085,330	-

재단법인 고양문화재단

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
1.공연장운영비용	5,339,555,359	5,339,555,359		3,470,933,202	3,470,933,202	
2. 전시장운영비용	1,764,762,353	1,764,762,353		2,043,579,848	2,043,579,848	
3. 대관사업비용	5,100,379,992	5,100,379,992		5,078,720,845	5,078,720,845	
4. 교육사업비용	1,164,876,735	1,164,876,735		1,091,098,222	1,091,098,222	
5. 보조금사업비용	8,066,920,679	8,066,920,679		7,696,104,591	7,696,104,591	
6. 문화지원사업비용	2,081,946,833	2,081,946,833		2,109,648,622	2,109,648,622	
(2) 일반관리비용	3,000,114,483	3,000,114,483		3,090,646,071	3,090,646,071	
(3) 기타사업비용	871,128,927	0	871,128,927	955,556,384		955,556,384
1. 주차사업비용	510,147,553		510,147,553	606,968,460		606,968,460
2. 임대사업비용	360,981,374		360,981,374	348,587,924		348,587,924
III. 사업이익(손실)	(1,268,401,375)	(1,217,483,080)	(50,918,295)	640,908,769	951,122,486	(310,213,717)
IV. 사업외수익	744,575,190	746,013,043	64,790	206,573,720	206,558,193	245,148,096
1. 이자수익	196,102,262	196,037,472	64,790	105,190,567	105,175,040	15,527
2. 유형자산 처분이익	-			-		
3. 자산수증이익	-			-		
4. 보조금이자수익	34,223,313	34,223,313		20,644,153	20,644,153	

재단법인 고양문화재단

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
5. 기금이자수익	9,758,930	9,758,930		2,352,849	2,352,849	
6. 퇴직연금운용수익	154,258,654	154,258,654		65,761,949	65,761,949	
7. 잡이익	350,232,031	350,232,031		12,624,202	12,624,202	
8. 전입금	-	1,502,643		-		245,132,569
V. 사업외비용	37,522,673	37,522,673	1,502,643	14,961,317	260,093,886	-
1. 잡손실	37,522,673	37,522,673		14,961,317	14,961,317	
2. 전출금			1,502,643	-	245,132,569	
VI. 고유목적사업준비금전입액				-		
VII. 고유목적사업준비금환입액				-		
VIII. 법인세비용차감전이익(손실)	(561,348,858)	(508,992,710)	(52,356,148)	832,521,172	897,586,793	(65,065,621)
IX. 법인세비용(주석 10)				-	-	-
X. 당기운영이익(손실)(주석 15)	(561,348,858)	(508,992,710)	(52,356,148)	832,521,172	897,586,793	(65,065,621)

주석

제 20(당)기 2023 년 1 월 1 일부터 2023 년 12 월 31 일까지

제 19(전)기 2022 년 1 월 1 일부터 2022 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 재단 법인의 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.

당 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
차 량 운 반 구	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 5년의 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 제 29조에 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 예치출하기 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. 공익목적 사업수익은 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. 공익목적 사업비용은 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. 보고기간 종료일 현재 확정급여제도에 가입한 1년이상 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	538,431,976	916,009,660		(664,872,054)	789,569,582
연주악기	11,000	-	-	-	11,000
차량운반구	29,705,000			(8,486,000)	21,219,000
공연장비	99,212,579			(75,724,989)	23,487,590
비품	206,630,316	434,306,820		(239,511,553)	401,425,583
합계	873,990,871				1,235,712,755

(전기)

(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

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)					
구분	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어	84,773,483	5,876,200	-	(45,977,562)	44,672,121

(전기)

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

6. 퇴직급여

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

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	3,476,939,039	3,505,160,902
퇴직급여 설정액	634,286,878	343,959,405
퇴직급여 지급액	(225,291,342)	(171,116,387)
확정기여형 전환	-	(201,064,881)
기말잔액	3,885,934,575	3,476,939,039

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

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	3,880,620,006	3,587,531,446
부담금 납입액	424,841,858	617,422,216
운용수익	134,492,933	47,847,612
퇴직급여 지급액	(225,291,342)	(171,116,387)
확정기여형 전환		(201,064,881)
기말잔액	4,214,663,455	3,880,620,006

(3) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
정기예금	4,214,663,455	3,880,620,006

7. 출연금 및 보조금 수입

재단법인이 수령한 출연금 및 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)			
구분	출연금	보조금	합계
고양문화재단	15,592,269,000	1,125,167,514	16,717,436,514
영상미디어센터		268,279,060	268,279,060
어울림생활문화센터		48,746,800	48,746,800
아람생활문화센터		97,248,090	97,248,090
호수생활문화센터		52,116,810	52,116,810
고양어린이박물관		3,400,556,354	3,400,556,354
고양문예회관		332,528,174	332,528,174
합계	15,592,269,000	5,324,642,802	20,916,911,802

(전기)

(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

8. 서비스플라자 운영

재단법인은 고객중심의 통합적인 서비스를 제공하기 위하여 콜센터 구축을 포함한 종합 서비스플라자를 구축하여 어울림누리과 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	6,913,600,870	3,431,444,482	16,173,511,082	26,518,556,434
1. 사업수행비용	5,407,158,403	3,119,307,367	14,991,976,181	23,518,441,951
(1) 공연장운영비용	924,314,173	900,790,181	3,514,451,005	5,339,555,359
(2) 대관비용	1,463,314,266	1,157,304,030	2,479,761,696	5,100,379,992
(3) 전시장운영비용	517,618,289	404,532,189	842,611,875	1,764,762,353
(4) 교육사업비용	375,570,005	99,971,694	689,335,036	1,164,876,735
(5) 보조금사업비용	1,532,121,724	534,432,603	6,000,366,352	8,066,920,679
(6) 문화지원사업비용	594,219,946	22,276,670	1,465,450,217	2,081,946,833
2. 일반관리비용	1,506,442,467	312,137,115	1,181,534,901	3,000,114,483
II. 기타사업비용	185,743,885	242,199,765	443,185,277	871,128,927
(1) 주차사업비용	46,010,856	34,036,228	430,100,469	510,147,553
(2) 임대사업비용	139,733,029	208,163,537	13,084,808	360,981,374
합계	7,099,344,755	3,673,644,247	16,616,696,359	27,389,685,361

(전기)

(단위 : 원)				
구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
I. 공익목적사업비용	6,484,985,777	2,891,383,181	15,204,362,443	24,580,731,401
1. 사업수행비용	4,809,900,891	2,492,737,879	14,187,446,560	21,490,085,330
(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	5,951,654,228	7,696,104,591
(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	15,699,321,981	25,536,287,785

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	20,422,380,000		21,799,240,000	-

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	-	776,105,112		1,000,056,750

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

12. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 거래내역

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

(당기)

(단위:원)			
거래처명	계정과목	거래금액	내용
(주)월드와이드서비스코리아	용역료	1,532,048,150	아람누리 시설,경비,청소용역비

(전기)

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

13. 진행중인 소송사건

보고기간 종료일 현재 진행중인 소송사건은 없습니다.

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
2023-01-01	10,000,000	6,324,391,248	10,000,000	6,285,224,871	-	39,166,377
당기운영이익	-	(561,348,858)	-	(508,992,710)	-	(52,356,148)
2023-12-31	10,000,000	5,763,042,390	10,000,000	5,776,232,161	-	(13,189,771)

(전기)

(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

16. 이익잉여금 처분계산서

당 법인의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 20(당)기	2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지	제 19(전기)	2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지
처분예정일	2024년 03월 26일	처분확정일	2023년 03월 30일

재단명 : 재단법인 고양문화재단

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
I.미처분이익잉여금		5,380,527,453		5,941,876,311
1.전기이월 미처분이익잉여금	5,941,876,311		5,109,355,139	
2.당기운영이익(손실)	(561,348,858)		832,521,172	
II.차기이월 미처분이익잉여금		5,380,527,453		5,941,876,311