

(첨부)재 무 제 표

재단법인 충청남도경제진흥원

제 24 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 23 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 충청남도경제진흥원 원장 오 광 옥

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 아산시 염치읍 은행나무길 223

(전 화) 041-539-4503

재무상태표

제 24기 2021년 12월 31일 현재

제 23기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기말			제 23(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	10,432,880,385	10,086,850,072	346,030,313	4,308,012,902	3,846,521,663	461,491,239
(1) 당좌자산	10,419,276,916	10,081,916,729	337,360,187	4,297,059,790	3,842,813,047	454,246,743
1. 현금및현금성자산	8,874,430,495	8,749,291,690	125,138,805	2,796,593,172	2,557,317,293	239,275,879
2. 제예금	1,400,000,000	1,200,000,000	200,000,000	1,400,000,000	1,200,000,000	200,000,000
3. 기본재산예치금(주석3)	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
4. 미수금	94,971,380	57,556,942	37,414,438	48,925,883	14,146,715	34,779,168
(미수금대손충당금)	(28,629,688)	-	(28,629,688)	(23,475,508)	-	(23,475,508)
5. 선급비용	356,620	107,083	249,537	370,568	122,496	248,072
6. 선납세금	13,907,700	13,324,440	583,260	8,576,400	7,780,830	795,570
7. 미수수익	14,240,409	11,636,574	2,603,835	16,069,275	13,445,713	2,623,562
(2) 재고자산	13,603,469	4,933,343	8,670,126	10,953,112	3,708,616	7,244,496
1. 저장품	13,603,469	4,933,343	8,670,126	10,953,112	3,708,616	7,244,496
II. 비유동자산	25,556,122,994	18,795,837,501	6,760,285,493	10,595,073,788	3,618,794,872	6,976,278,916
(1) 투자자산	14,907,272,727	14,907,272,727	-	-	-	-
1. 매도가능증권(주석 4와 14)	14,907,272,727	14,907,272,727	-	-	-	-
(2) 유형자산(주석5)	10,602,488,797	3,845,027,640	6,757,461,157	10,541,781,166	3,569,343,591	6,972,437,575
1. 토지	7,330,334,227	2,658,369,959	4,671,964,268	7,330,334,227	2,481,979,191	4,848,355,036
2. 건물	8,905,958,492	3,229,775,311	5,676,183,181	8,679,925,782	2,938,937,640	5,740,988,142
(건물감가상각누계액)	(3,808,604,032)	(1,381,202,852)	(2,427,401,180)	(3,587,838,675)	(1,214,806,946)	(2,373,031,729)
(건물국고보조금)	(1,841,865,307)	(667,958,547)	(1,173,906,760)	(1,892,022,778)	(640,620,334)	(1,251,402,444)
3. 구축물	234,517,590	85,048,580	149,469,010	234,517,590	79,405,353	155,112,237
(구축물감가상각누계액)	(230,328,419)	(83,529,363)	(146,799,056)	(227,888,785)	(77,160,905)	(150,727,880)
4. 기계장치	523,209,683	189,743,723	333,465,960	523,209,683	177,153,661	346,056,022
(기계장치감가상각누계액)	(160,835,056)	(58,327,365)	(102,507,691)	(127,089,480)	(43,031,250)	(84,058,230)
(기계장치국고보조금)	(362,373,627)	(131,415,995)	(230,957,632)	(396,119,203)	(134,122,072)	(261,997,131)
5. 집기비품	224,894,662	81,558,793	143,335,869	211,207,584	71,512,814	139,694,770
(집기비품감가상각누계액)	(195,571,824)	(70,924,769)	(124,647,055)	(175,755,495)	(59,509,085)	(116,246,410)
(집기비품국고보조금)	(16,861,592)	(6,114,912)	(10,746,680)	(30,713,284)	(10,399,217)	(20,314,067)
6. 시설장치	125,072,908	45,358,104	79,714,804	125,072,908	42,348,459	82,724,449
(시설장치감가상각누계액)	(125,058,908)	(45,353,027)	(79,705,881)	(125,058,908)	(42,343,718)	(82,715,190)
(3) 무형자산(주석6)	26,361,470	23,537,134	2,824,336	33,292,622	29,451,281	3,841,341
1. 소프트웨어	26,360,470	23,536,134	2,824,336	33,291,622	29,450,281	3,841,341
2. 농사량시스템	1,000	1,000	-	1,000	1,000	-
(4) 기타비유동자산	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-
1. 임차보증금	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-
자산총계	35,989,003,379	28,882,687,573	7,106,315,806	14,903,086,690	7,465,316,535	7,437,770,155
부 채						
I. 유동부채	22,686,076,436	22,660,302,576	25,773,860	1,564,175,835	1,543,330,632	20,845,203
1. 미지급금	85,712,587	69,520,567	16,192,020	30,309,971	10,597,464	19,712,507
2. 선수금(주석 4와 14)	21,858,548,987	21,858,548,987	-	1,021,296,021	1,021,296,021	-
3. 예수금	21,662,399	19,341,428	2,320,971	9,816,703	8,684,007	1,132,696
4. 미지급반환금	652,384,351	652,384,351	-	502,753,140	502,753,140	-

과목	제 24(당) 기말			제 23(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
5. 미지급비용	67,768,112	60,507,243	7,260,869	-	-	-
II. 비유동부채	273,022,174	4,345,598	268,676,576	326,826,976	47,605,296	279,221,680
1. 장기임대보증금	268,287,600	-	268,287,600	275,077,150	-	275,077,150
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	737,147,102	676,585,562	60,561,540	697,417,228	641,562,610	55,854,618
(퇴직연금운용자산)(주석7)	(732,412,528)	(672,239,964)	(60,172,564)	(645,667,402)	(593,957,314)	(51,710,088)
부채총계	22,959,098,610	22,664,648,174	294,450,436	1,891,002,811	1,590,935,928	300,066,883
순 자 산						
I. 기본순자산(주석8과 9)	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964
1. 기본재산	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964
II. 보통순자산(주석9와 10)	1,525,440,769	2,289,670,363	(764,229,594)	1,507,619,879	1,946,011,571	(438,391,692)
1. 미처분이익잉여금	1,525,440,769	1,661,674,216	(136,233,447)	1,507,619,879	1,584,080,648	(76,460,769)
2. 기타	-	627,996,147	(627,996,147)	-	361,930,923	(361,930,923)
순자산총계	13,029,904,769	6,218,039,399	6,811,865,370	13,012,083,879	5,874,380,607	7,137,703,272
부채 및 순자산 총계	35,989,003,379	28,882,687,573	7,106,315,806	14,903,086,690	7,465,316,535	7,437,770,155

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 24 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 23 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기			제 23(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석11)	10,260,573,607	9,815,728,473	444,845,134	10,363,349,694	9,935,456,640	427,893,054
1. 타기관지원수입	6,477,067,451	6,477,067,451	-	6,901,573,120	6,901,573,120	-
2. 위탁대행수수료수입	220,000,000	220,000,000	-	185,881,000	185,881,000	-
3. 출연금수입	3,118,661,022	3,118,661,022	-	2,848,002,520	2,848,002,520	-
4. 정보통신수입	11,480,400	-	11,480,400	12,817,950	-	12,817,950
5. 임대료수입	433,364,734	-	433,364,734	415,075,104	-	415,075,104
II. 사업비용(주석12와 13)	10,328,278,517	9,801,258,139	527,020,378	10,412,412,209	9,904,660,456	507,751,753
1. 사업수행비용	8,529,143,371	8,529,143,371	-	8,636,116,238	8,636,116,238	-
2. 일반관리비용	1,799,135,146	1,272,114,768	527,020,378	1,776,295,971	1,268,544,218	507,751,753
인건비	884,836,376	782,816,896	102,019,480	782,925,970	683,750,560	99,175,410
퇴직급여	96,784,878	89,539,462	7,245,416	173,598,408	158,649,063	14,949,345
복리후생비	151,956,453	138,131,530	13,824,923	155,060,063	140,775,913	14,284,150
여비교통비	5,945,658	5,718,458	227,200	5,482,550	5,145,950	336,600
통신비	17,423,650	15,556,830	1,866,820	17,211,437	15,225,237	1,986,200
수도광열비	133,311,274	48,345,774	84,965,500	109,494,318	37,073,701	72,420,617
세금과공과	48,042,087	10,000,000	38,042,087	47,501,538	10,220,000	37,281,538
지급임차료	21,328,040	21,328,040	-	20,748,749	20,748,749	-
수선유지비	12,063,635	-	12,063,635	3,130,910	340,000	2,790,910
보험료	641,668	181,733	459,935	676,801	239,585	437,216
차량유지비	4,447,432	4,447,432	-	4,308,225	4,308,225	-
교육훈련비	2,645,409	2,361,972	283,437	4,279,136	3,785,324	493,812
도서인쇄비	7,753,611	7,753,611	-	7,125,345	7,125,345	-
회의행사비	4,722,761	4,704,790	17,971	4,302,571	4,302,571	-
소모품비	16,895,489	8,879,122	8,016,367	21,733,764	6,472,833	15,260,931
지급수수료	183,218,040	45,615,826	137,602,214	204,926,309	84,563,013	120,363,296
업무추진비	12,327,220	12,327,220	-	11,445,480	11,445,480	-
관서업무비	3,693,976	3,298,193	395,783	6,946,113	6,144,532	801,581
광고선전비	-	-	-	2,000,000	2,000,000	-
감가상각비	179,012,157	64,919,351	114,092,806	192,033,148	65,020,538	127,012,610
무형고정자산상각비	6,931,152	6,188,528	742,624	1,365,136	1,207,599	157,537
대손상각비	5,154,180	-	5,154,180	-	-	-
III. 사업이익	(67,704,910)	14,470,334	(82,175,244)	(49,062,515)	30,796,184	(79,858,699)
IV. 사업외수익	87,154,545	64,663,359	22,491,186	70,425,585	66,970,485	3,455,100
1. 이자수익	39,531,099	35,763,094	3,768,005	50,797,386	48,582,620	2,214,766
2. 잡이익	47,623,446	28,900,265	18,723,181	19,628,199	18,387,865	1,240,334
V. 사업외비용	1,628,745	1,540,125	88,620	2,706,354	2,649,184	57,170
1. 잡손실	628,745	540,125	88,620	2,006,354	1,949,184	57,170
2. 기부금	1,000,000	1,000,000	-	700,000	700,000	-
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익	17,820,890	77,593,568	(59,772,678)	18,656,716	95,117,485	(76,460,769)
1. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VII. 당기운영이익	17,820,890	77,593,568	(59,772,678)	18,656,716	95,117,485	(76,460,769)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 24 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 23 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 충청남도경제진흥원

1. 공익법인의 개황 및 주요사업 내용

재단법인 충청남도경제진흥원(이하 “ 재단”)은 충청남도에 소재하고 있는 중소기업에 대하여 애로상담 및 해결, 정보 및 자료의 제공, 신기술개발지원, 공동전시·판매, 창업보육 등의 지원산업을 통하여 중소기업의 경영개선과 협력활동을 촉진하고 기업경쟁력을 강화하는데 기여함을 목적으로 설립되었습니다.

1.1 설립일: 1998년 12월 2일

1.2 원장: 오광옥

1.3 주사무소는 충남 아산시 염치읍 송곡리에 소재

1.4 주요사업

- 각종 산업, 금융, 경영, 산업기술, 무역, 인력정보 등의 제공
- 신기술개발지원 및 종합기술지도
- 공동전시·판매장의 설치 운영
- 중소기업의 애로사항 상담 및 해결
- 창업정보제공과 창업보육사업
- 중소기업기관의 집단화를 통한 편익제공사업
- 기술·경영 연수사업
- 산업통상자원부장관·중소기업청장·도지사가 중소기업을 위하여 위탁하는 사업
- 기타 재단의 목적달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

재단은 지방출자·출연기관 결산기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다. 지방출자·출연법 및 결산기준에서는 지방출자·출연법 및 결산기준에 규정되지 않은 사항에 대해서는 일반기업회계기준(출자기관) 또는 공익법인회계기준(출연기관)에 따르도록 하고 있습니다.

2.2 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.3 금융자산과 금융부채의 측정

(1) 최초측정

재단은 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

(2) 후속측정

재단은 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품, 당기손익인식지정항목 등을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

2.4 유가증권

유가증권은 평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단은 지분증권과 채무증

권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

재단은 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.5 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

재단은 유형자산을 취득원가 또는 재평가액에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 년 수	비 고
건 물	40년	정액법
구 축 물	10년	정액법
기 계 장 치	15년	정액법
차량운반구	5년	정률법
집 기 비 품	5년	정률법
시 설 장 치	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.6 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 재단은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 년 수	비 고
소프트웨어	5년	정액법

2.7 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성

된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손이 인식된 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.8 충당부채와 우발부채

재단은 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 재단은 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재 가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.9 순자산

(1) 기본순자산

법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 순자산은 기본순자산으로 처리합니다.

(2) 보통순자산

기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산은 보통순자산으로 처리합니다. 보통순자산은 잉여금과 적립금으로 구분합니다.

2.10 사업수익

사업수익은 공익목적사업수익과 기타사업수익으로 구분하고, 공익목적사업수익은 재단의 특성을 반영하여 기부금수익, 보조금수익 등으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(1) 기부금수익

기부금은 공익법인회계기준 제26조에 따라 현금이나 현물을 기부 받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 현물을 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치(합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 말한다. 이하 같다)로 측정하고 있습니다.

(2) 보조금수익

정부나 지방자치단체 및 공공기관으로부터 지급받는 보조금은 기부금과 실질적인 측면에서 차이가 없으므로, 기부금과 동일하게 회계처리하고 있습니다. 다만, 반납조건부 보조금은 보조금의 사용 등 보조금의 반납의무가 소멸되는 시점에 수익으로 회계처리하고 있습니다.

자본금(또는 기본재산) 전입 목적의 경우에는 재무상태표의 자본금 또는 기본재산의 과목으로 하여 자본(순자산)의 증가로 처리하고, 사업운영비재원 보전목적의 경우에는 손익계산서(또는 운영성과표)의 보조금수익 또는 출연금수익 등의 과목으로 하여 수익으로 처리하고, 자산취득재원 보전목적의 경우에는 재무상태표의 국고보조금 등의 과목으로 하여 관련 자산의 차감계정으로 처리하고 있습니다.

2.11 사업비용

사업비용은 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시하고 있습니다. 공익목적사업비용은 활동의 성격에 따라 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하고 있습니다. 사업수행비용은 공익법인이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 고객, 회원 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용이며, 일반관리비용은 기획, 인사, 재무, 감독 등 제반 관리활동에서 발생하는 비용이며, 모금비용은 모금 홍보, 모금 행사, 기부자 리스트 관리, 모금 고지서 발송 등의 모금활동에서 발생하는 비용입니다.

2.12 종업원 급여

(1) 확정급여형퇴직연금제도

재단은 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 확정급여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 재단이 납부하여야 할 부담금을 퇴직연금운영자산의 과목으로 퇴직급여충당부채의 차감계정으로 인식하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

2.13 법인세비용

공익법인회계기준 제32조에서는 공익법인이 법인세를 부담하는 경우에는 일반기업 회계기준 제22장 '법인세회계' 및 제31장 '중소기업 회계처리 특례'의 회계처리를 고려하여 회계처리하도록 하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융자산의 내용

(단위: 천원)

계정과목	구분	2021	2020	사용제한
기본재산예치금	정기예금	50,000	50,000	기본재산

4. 매도가능증권

(단위: 천원)

구분	펀드명	2021
시장성 없는 지분 증권(*)	충남엔젤투자매칭펀드	1,000,000
	충남-한화중소기업육성펀드	2,227,273
	우리-충남 11호 턴어라운드 투자조합	3,000,000
	CKD-BS Start Up 벤처투자조합	2,880,000
	티인베스트먼트창업초기1호	3,000,000
	스마트대한민국창업초기조합 T	2,100,000
	충청지역뉴딜벤처펀드(물산업 펀드)	500,000
	충청 엔젤투자허브 펀드	200,000
합계		14,907,273

상기 펀드 등으로 인한 투자금과 수익금은 충청남도의 결정에 따라 재투자 또는 반납이 결정되며, 이와 관련하여 선수금으로 계상한 금액은 21,459,451천원입니다(주석 14 참조).

(*) 시장성없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

5. 유형자산

(단위: 천원)

구분	2021.1.1	취득	처분	감가상각	2021.12.31
토지	7,330,334	-	-	-	7,330,334
건물	3,200,064	226,033	-	(170,608)	3,255,489
구축물	6,629	-	-	(2,440)	4,189
기계장치	1	-	-	-	1

구분	2021.1.1	취득	처분	감가상각	2021.12.31
집기비품	4,739	13,687	-	(5,964)	12,462
시설장치	14	-	-	-	14
합계	10,541,781	239,720	-	(179,012)	10,602,489

(단위: 천원)

구분	2020.1.1	취득	처분	감가상각	2020.12.31
토지	7,330,334	-	-	-	7,330,334
건물	3,244,148	121,662	-	(165,746)	3,200,064
건축물	30,080	-	-	(23,451)	6,629
기계장치	1	-	-	-	1
차량운반구	1	-	(1)	-	-
집기비품	4,852	2,723	-	(2,836)	4,739
시설장치	14	-	-	-	14
합계	10,609,430	124,385	(1)	(192,033)	10,541,781

토지의 공시지가는 12,316,871천원(2020: 11,820,964천원)입니다.

재단의 건물 등에 대하여 부보금액 8,341,980천원의 화재보험에 가입되어 있으며, 그밖에 신원보증보험 140,000천원 및 승강기사고배상책임보험 90,000천원에 가입되어 있습니다.

6. 무형자산

(단위: 천원)

구분	소프트웨어	농사량	합계
2021.1.1	33,292	1	33,293
취득	-	-	-
처분	-	-	-
감가상각	(6,931)	-	(6,931)
2021.12.31	26,361	1	26,362
취득원가	91,188	155,142	246,330

구분	소프트웨어	농사량	합계
상각누계액	(64,827)	(155,141)	(219,968)
장부금액	26,361	1	26,362

(단위: 천원)

구분	소프트웨어	농사량	합계
2020.1.1	1,398,428	1	1,398,429
취득	6,931,152	-	6,931,152
처분	-	-	-
감가상각	(8,296,288)	-	(8,296,288)
2020.12.31	33,292	1	33,293
취득원가	91,188	155,142	246,330
상각누계액	(57,896)	(155,141)	(213,037)
장부금액	33,292	1	33,293

7. 퇴직급여충당부채와 퇴직연금운용자산

(1) 퇴직급여충당부채

(단위: 천원)

구분	2021	2020
기초	697,417	671,263
설정	117,824	173,598
지급 등	(19,839)	(147,444)
전기오류수정손실	(58,255)	-
기말	737,147	697,417

(2) 퇴직연금운용자산

(단위: 천원)

구분	2021	2020
기초	645,667	613,008
불입	91,243	173,595

구분	2021	2020
이자수익	6,832	6,508
지급 등	(11,329)	(147,444)
기말	732,413	645,667

8. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

(단위: 천원)

구분	종류	취득원가	공정가치
기본재산	보통예금	50,000	50,000
기본재산	토지	7,136,243	평가하지 않음
기본재산	건물	4,318,221	평가하지 않음
합계		11,504,464	평가하지 않음

9. 순자산의 변동

(단위: 천원)

구분	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2020.1.1	11,504,464	1,488,963	3,928,369	1,488,963	7,576,095	-
당기운영이익(손실)	-	18,657	-	95,118	-	(76,461)
기타(*)	-	-	-	361,931	-	(361,931)
2020.12.31	11,504,464	1,507,620	3,928,369	1,946,012	7,576,095	(438,392)
2021.1.1	11,504,464	1,507,620	3,928,369	1,946,012	7,576,095	(438,392)
당기운영이익(손실)	-	17,821	-	77,594	-	(59,773)
기타(*)	-	-	-	266,065	-	(266,065)
2021.12.31	11,504,464	1,525,441	3,928,369	2,289,671	7,576,095	(764,230)

(*) 공익목적사업과 기타사업간의 전출입

10. 이익잉여금처분계산서

(단위: 천원)

구분	제 24(당)기		제 23(전)기	
미처분이익잉여금		1,525,441		(6,414,916)

구분	제 24(당)기		제 23(전기)	
전기이월이익잉여금	(6,414,916)		(6,432,797)	
전기오류수정이익(손실)(*)	7,922,536		(776)	
당기운영이익	17,821		18,657	
차기이월이익잉여금		1,525,441		(6,414,916)

(*) 주석 15 참조

11. 사업수익

(단위: 천원)

구분	지원처	2021	2020
충청남도중소기업육성자금	충청남도	220,000	185,881
공주시 열혈청년 패키지 지원사업	공주시	-	17,961
금산군 온라인(농사랑) 기획전	금산군	2,448	-
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	당진시	484,290	469,645
서산시 열혈청년 패키지 지원사업	서산시	-	42,344
세종시중소기업육성자금 수탁사업	세종시	-	49,957
아산시 온라인(농사랑) 기획전	아산시	18,218	-
아산시 전략 무역사절단	아산시	34,555	10,051
아산시 해외마케팅 지원	아산시	-	30,950
아산시 해외마케팅용 동영상 제작지원	아산시	42,189	23,728
농사랑 시군의 날(2021)	아산시, 서산시, 부여군, 청양군, 예산군	49,107	-
농사랑 시군의 날(2020)	아산시, 예산군, 홍성군	32,773	25,892
예산장터 삼국축제 농특산물 온라인(농사랑) 기획전	예산군	-	5,012
천안 원도심 상권활성화사업(1차년도)	천안시	-	325,251
천안 원도심 상권활성화사업(2차년도)	천안시	379,801	23,808
천안시 소상공인 역량강화 및 우수 소상공인 육성사업	천안시	-	43,057
청양군 온라인(농사랑) 기획전	청양시	22,773	18,218
홍성군 CIS국가 온라인 수출상담회	홍성군	43,008	-
홍성군 온라인 수출상담회	홍성군	-	39,474
1인 창조기업 비즈니스센터	충청남도	12,456	8,300
TV홍쇼핑입점 지원사업	충청남도	156,133	176,000
가업승계 준비 기업 지원사업	충청남도	48,117	54,000
공공기관 업무지원시스템	충청남도	36,036	25,351
국내판로지원	충청남도	153,442	152,772
글로벌 강소기업 육성사업	충청남도	541,924	467,360
남부지소 운영	충청남도	55,080	64,800
월드클래스 플러스기업 육성사업	충청남도	-	200,000

구분	지원처	2021	2020
일본 수출규제 대응 위한 해외지사화 사업	충청남도	-	100,000
중소기업 유튜브 동영상제작 지원	충청남도	185,587	190,543
중소기업 자금지원 시스템 구축	충청남도	92,000	-
중소기업비즈니스 콜라보 사업	충청남도	268,857	269,365
충남 경제인 아카데미	충청남도	19,884	16,292
충남 중소기업 CEO 포럼	충청남도	30,759	15,322
충남 중소기업제품 온라인 판매전	충청남도	-	99,743
충남BIZ-콜센터	충청남도	42,550	45,000
충남FTA활용지원센터	충청남도	102,209	98,552
충남FTA활용지원센터(3자)	충청남도	30,000	30,000
충남경제진흥원 감가상각비 지원	충청남도	184,450	187,725
충남경제진흥원 운영비 지원	충청남도	307,000	-
충남경제진흥원 육아시간 대체인력 인건비 지원	충청남도	123,300	103,779
충남형 챔피언기업 육성사업	충청남도	100,543	82,256
통합지원시스템 구축	충청남도	52,374	47,626
해외통상사무소	충청남도	575,960	413,218
국내개최 국제전시회	충청남도	12,307	44,615
글로벌 전자무역 마케팅지원	충청남도	42,537	82,641
농사랑	충청남도	499,194	500,000
농사랑 V커머스 제작지원	충청남도	-	20,000
농사랑 쇼핑몰 온라인 홍보판촉 지원사업	충청남도	-	60,000
농사랑 쇼핑몰 청년농부관 운영	충청남도	-	20,000
농사랑 시스템 개선 사업	충청남도	-	89,084
농사랑 홍보콘텐츠 제작	충청남도	11,550	-
대중소기업 구매상담회	충청남도	58,594	-
도내 직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원	충청남도	-	395,721
브랜드 디딤돌 지원사업	충청남도	88,351	82,167
소비재연계 해외유명 온라인마켓 입점지원사업	충청남도	85,719	84,430
소상공인 고객관리 앱 지원사업	충청남도	-	29,266
소상공인 애로사항 팀닥터 운영	충청남도	243,361	273,362
소상공인육성지원사업	충청남도	604,791	472,396
수산물 소비촉진 및 수출 활성화	충청남도	552,846	392,043
인도네시아 해외통상사무소	충청남도	149,501	-
자영업자 고용보험료 지원사업 운영	충청남도	69,757	20,019
자율선택형 수출기반활용 지원	충청남도	424,169	389,037
중장년 재도약 창업지원사업	충청남도	289,279	290,493
충남 열혈청년 패키지 지원사업	충청남도	-	50,438
충남 중소기업 수출물류비 지원사업	충청남도	301,597	200,000
충남 지역대학 인재의 장학금 및 취업지원	충청남도	-	112,984
충남소상공인지원센터 운영	충청남도	168,924	151,318
충남외국인투자기업지원센터	충청남도	64,447	61,181

구분	지원처	2021	2020
충남일자리종합센터	충청남도	-	103,959
충남지역 혁신프로젝트사업	충청남도	59,970	-
충남형 일자리 소통공간 잡 카페	충청남도	-	49,385
충남형 지역균형발전 청년 일자리 지원사업	충청남도	-	227,684
코리아세일페스타	충청남도	70,000	-
해외규격인증획득	충청남도	68,619	87,517
해외전시박람회 개별참가지원	충청남도	22,000	-
해외지사화 지원사업	충청남도	-	159,837
해외통상사무소	충청남도	-	33,551
해외통상사무소 바이어발굴 지원	충청남도	33,994	27,694
해외통상사무소 전문전시회 참가지원	충청남도	-	50,942
농사랑(기타)	기타	81,876	38,773
대전세종충남혈액원 연계 농사랑 바우처 사업	대전세종충남혈액원	10,680	-
서산 아라메길 연계 농사랑 바우처 사업	서산시	910	-
단풍나무길 축제 연계 판매전	충남테크노파크, 충남창조경제 혁신센터	10,000	10,000
농식품 유통MD 품평회	충청남도농업기술원	-	17,346
자영업자 고용보험료 지원사업 운영	한국서부발전(주)	15,154	15,498
도내 직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원	고용노동부	-	427,049
충남 지역대학 인재의 장학금 및 취업지원	고용노동부	-	57,911
충남지역 혁신프로젝트사업	고용노동부	147,761	-
충남형 지역균형발전 청년 일자리 지원사업	고용노동부	-	257,684
OK FTA 컨설팅	산업통상자원부	68,000	-
충남FTA활용지원센터	산업통상자원부	106,596	116,000
충남FTA활용지원센터(3자)	산업통상자원부	24,000	29,886
코리아세일페스타	산업통상자원부	30,000	64,000
천안 원도심 상권활성화사업(2차년도)	중소벤처기업부(소상공인시장진흥공단)	420,622	62,385
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	중소벤처기업부(소상공인시장진흥공단)	215,690	-
1인 창조기업 비즈니스센터	중소벤처기업부(창업진흥원)	-	86,970
온라인 공동활용 화상회의실 구축	중소벤처기업부(창업진흥원)	-	1,083
aT 농축산물 소비촉진 쿠폰지원사업	한국농수산식품유통공사	99,994	-
수산물 소비촉진 및 수출 활성화	해양수산부	215,115	29,875
합계		9,815,728	9,935,457

12. 사업비용

(단위: 천원)

구분	2021	2020
1인 창조기업 비즈니스센터(국비)	-	86,970

구분	2021	2020
1인 창조기업 비즈니스센터(도비)	12,456	8,300
aT 농축산물 소비촉진 쿠폰지원사업	183,363	-
ESG경영지원 사업	10,000	-
OK FTA 컨설팅	68,000	-
TV홈쇼핑입점 지원사업	141,975	160,620
가업승계 준비 기업 지원사업	43,017	44,189
공공기관 업무지원시스템	36,036	25,351
공주시 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 복지카드)	-	6,767
공주시 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 통장)	-	9,600
국내개최 국제전시회	10,807	40,115
국내판로지원	138,651	152,771
글로벌 강소기업 육성사업	481,925	421,198
글로벌 전자무역 마케팅지원	38,037	73,141
금산군 온라인(농사랑) 기획전	2,679	-
남부지소 운영	38,552	20,993
농사랑	499,194	500,000
농사랑 V커머스 제작지원	-	20,000
농사랑 쇼핑몰 온라인 홍보판촉 지원사업	-	60,000
농사랑 쇼핑몰 청년농부관 운영	-	20,000
농사랑 시군의 날(2020)	34,108	25,892
농사랑 시군의 날(2021)	45,000	-
농사랑 시스템 개선 사업	-	89,084
농사랑 홍보콘텐츠 제작	11,550	-
농사랑(기타)	81,876	38,773
농식품 유통MD 품평회	-	13,746
단풍나무길 축제 연계 판매전	10,000	10,000
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	439,290	419,645
대전세종충남혈개원 연계 농사랑 바우처 사업	10,680	-
대중소기업 구매상담회	52,714	-
도내 직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원	-	763,398
브랜드 디딤돌 지원사업	79,441	73,167
서산시 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 복지카드)	-	16,130

구분	2021	2020
서산시 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 통장)	-	22,800
서산아라메길 연계 농사랑 바우처 사업	910	-
세종시중소기업육성자금 수탁사업	-	44,457
소비재연계 해외유명 온라인마켓 입점지원사업	75,718	74,430
소상공인 고객관리 앱 지원사업	-	23,766
소상공인 애로사항 팀닥터 운영	216,161	243,362
소상공인육성지원사업	547,520	422,396
수산물 소비촉진 및 수출 활성화	689,161	376,918
아산시 온라인(농사랑) 기획전	17,000	-
아산시 전략 무역사절단	29,555	5,050
아산시 해외마케팅 지원	-	30,950
아산시 해외마케팅용 동영상 제작지원	37,689	21,328
예산장터 삼국축제 농특산물 온라인(농사랑) 기획전	-	5,000
온라인 공동활용 화상회의실 구축	-	1,083
월드클래스 플러스기업 육성사업	-	175,193
인도네시아 해외통상사무소	149,501	-
일본 수출규제 대응 위한 해외지사화 사업	-	82,110
자영업자 고용보험료 지원사업 운영	62,384	17,517
자율선택형 수출기반활용 지원	381,169	349,037
중소기업 유튜브 동영상제작 지원	167,974	170,543
중소기업 자금지원 시스템 구축	92,000	-
중소기업비즈니스 콜라보 사업	243,737	239,865
중장년 재도약 창업지원사업	262,279	260,492
천안 원도심 상권활성화사업(1차년도)	-	325,251
천안 원도심 상권활성화사업(2차년도)	800,423	86,193
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	215,690	-
천안시 소상공인 역량강화 및 우수 소상공인 육성사업	-	36,307
청사 현대화 사업	9,170	-
청양군 온라인(농사랑) 기획전	24,461	15,455
충남 경제인 아카데미	17,360	8,568
충남 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 복지카드)	-	27,039
충남 열혈청년 패키지 지원사업(열혈청년 통장)	-	13,059

구분	2021	2020
충남 중소기업 CEO 포럼	28,214	10,822
충남 중소기업 수출 물류비 지원사업	275,597	180,000
충남 중소기업제품 온라인 판매전	-	84,353
충남 지역대학 인재의 장학금 및 취업지원	-	150,350
충남BIZ-콜센터	35,682	35,533
충남FTA활용지원센터(3자)	24,000	29,886
충남FTA활용지원센터(3자도비)	30,000	29,920
충남FTA활용지원센터(국비)	106,596	116,000
충남FTA활용지원센터(도비)	102,208	98,551
충남소상공인지원센터 운영	168,924	151,318
충남외국인투자기업지원센터	60,597	57,331
충남일자리종합센터	-	103,959
충남지역 혁신프로젝트사업	202,331	-
충남형 일자리 소통공간 잡 카페	-	35,677
충남형 지역균형발전 청년 일자리 지원사업	-	398,802
충남형 챔피언기업 육성사업	91,828	72,256
충청남도중소기업육성자금	27,827	25,780
코리아세일페스타	100,000	64,000
통합지원시스템 구축	51,954	47,626
해외규격인증획득	58,819	77,717
해외전시박람회 개별참가지원	12,000	-
해외지사화 지원사업	-	143,837
해외통상사무소	575,960	446,769
해외통상사무소 바이어발굴 지원	29,994	23,694
해외통상사무소 전문전시회 참가지원	-	41,942
홍성군 CIS국가 온라인 수출상담회	37,399	-
홍성군 온라인 수출상담회	-	31,974
합계	8,529,143	8,636,116

13. 사업비용의 성격별 구분

(단위: 천원)

2021	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	3,380,663	2,039,352	446,149	3,935,094	9,801,258
사업수행비용	3,380,663	1,026,502	300,738	3,821,240	8,529,143
일반관리비용	-	1,012,850	145,411	113,854	1,272,115
기타사업비용	-	123,373	212,324	191,323	527,020
일반관리비용	-	123,373	212,324	191,323	527,020
합계	3,380,663	2,162,725	658,473	4,126,417	10,328,278

(단위: 천원)

2020	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	4,582,982	1,969,573	346,052	3,006,053	9,904,660
사업수행비용	4,582,982	982,612	217,114	2,853,408	8,636,116
일반관리비용	-	986,961	128,938	152,645	1,268,544
기타사업비용	-	128,903	202,819	176,030	507,752
일반관리비용	-	128,903	202,819	176,030	507,752
합계	4,582,982	2,098,476	548,871	3,182,083	10,412,412

14. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	2021	2020
충청남도	타기관지원수입	3,921,507	4561764
	위탁대행수수료수입	220,000	185881
	출연금수입	3,118,661	2848004
	임대료수입	41,455	40,821
합계		7,301,623	7,636,470

한편, 당기 중 재단은 충남테크노파크로부터 투자조합 출자금 등을 16,100,000천원에 양수하였고, 충남테크노파크가 보유 중이던 출자금 및 수익금 회수액 등 2,654,000천원을 수령하였습니다.

15. 전기오류수정이익

공익법인회계기준 제20조에 따르면 기본순자산은 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말하며, 이는 재단의 정관상 기본재산에 해당되는 내용입니다. 재단의 정관상 기본재산은 11,504,464천원이고, 전기까지 인식한 기본순자산은 19,427,000천원입니다. 재단의 기본재산과 전기까지 인식하였던 기본순자산과의 차액 7,922,536천원은 운영자금 목적 등으로 수령한 출연금이므로 전기오류수정이익으로 반영하였습니다.

또한, 이 오류수정은 중대한 오류의 수정으로 판단되어, 공익법인회계기준 제7조의 중대한 오류의 수정은 비교재무제표를 재작성하여 반영한다는 내용에 따라 전기 재무제표를 수정하고 비교재무제표를 재작성하여 반영하였습니다.

이로 인하여 전기 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	수정전	수정	수정후
기본순자산	19,427,000	(7,922,536)	11,504,464
보통순자산	(6,414,916)	7,922,536	1,507,620
순자산	13,012,084	-	13,012,084