

(첨부)재 무 제 표

재단법인 충청남도일자리경제진흥원

제 26 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 25 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 충청남도일자리경제진흥원 원장 김 찬 배

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 예산군 삼교읍 의향로 359

(전 화) 041-404-1320

재무상태표

제 26기 2023기 12월 31일 현재

제 25기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 충청남도일자리경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	21,670,901,435	21,210,895,613	460,005,822	13,262,185,514	13,072,268,639	189,916,875
(1) 당좌자산	21,656,310,983	21,205,437,931	450,873,052	13,243,980,496	13,065,666,529	178,313,967
1. 현금및현금성자산	7,794,088,006	7,560,104,509	233,983,497	5,000,146,348	4,824,536,094	175,610,254
2. 제예금	8,974,289,653	8,774,289,653	200,000,000	8,100,000,000	8,100,000,000	-
3. 기본재산예치금(주석3)	4,743,180,000	4,743,180,000	-	50,000,000	50,000,000	-
4. 미수금	58,663,294	20,157,246	38,506,048	61,300,158	30,548,477	30,751,681
(미수금대손충당금)	(28,629,688)	-	(28,629,688)	(28,629,688)	-	(28,629,688)
5. 선급비용	309,522	99,572	209,950	287,018	287,018	-
6. 선납세금	60,292,120	59,551,170	740,950	7,608,460	7,026,740	581,720
7. 미수수익	54,118,076	48,055,781	6,062,295	53,268,200	53,268,200	-
(2) 재고자산	14,590,452	5,457,682	9,132,770	18,205,018	6,602,110	11,602,908
1. 저장품	14,590,452	5,457,682	9,132,770	18,205,018	6,602,110	11,602,908
II. 비유동자산	10,499,030,775	4,083,307,351	6,415,723,424	26,266,063,059	19,614,977,273	6,651,085,786
(1) 투자자산	-	-	-	15,758,721,801	15,758,721,801	-
1. 매도가능증권(주석4와 14)	-	-	-	15,758,721,801	15,758,721,801	-
(2) 유형자산(주석5)	10,358,820,492	3,943,823,542	6,414,996,950	10,433,044,940	3,783,578,264	6,649,466,676
1. 토지	7,330,334,227	2,741,973,316	4,588,360,911	7,330,334,227	2,658,369,959	4,671,964,268
2. 건물	8,905,958,492	3,331,348,855	5,574,609,637	8,905,958,492	3,229,775,311	5,676,183,181
(건물감가상각누계액)	(4,253,901,958)	(1,591,207,890)	(2,662,694,068)	(4,031,252,995)	(1,461,947,235)	(2,569,305,760)
(건물국고보조금)	(1,741,550,365)	(651,441,596)	(1,090,108,769)	(1,791,707,836)	(649,768,774)	(1,141,939,062)
3. 구축물	234,517,590	87,723,282	146,794,308	234,517,590	85,048,580	149,469,010
(구축물감가상각누계액)	(233,085,790)	(87,187,705)	(145,898,085)	(231,840,964)	(84,077,893)	(147,763,071)
4. 기계장치	523,209,683	195,710,993	327,498,690	523,209,683	189,743,723	333,465,960
(기계장치감가상각누계액)	(228,326,208)	(85,407,343)	(142,918,865)	(194,580,632)	(70,565,310)	(124,015,322)
(기계장치국고보조금)	(294,882,475)	(110,303,276)	(184,579,199)	(328,628,051)	(119,178,050)	(209,450,001)
5. 집기비품	1,313,832,442	1,162,231,715	151,600,727	242,196,292	87,833,286	154,363,006
(집기비품감가상각누계액)	(419,227,898)	(272,585,015)	(146,642,883)	(215,917,941)	(78,303,356)	(137,614,585)
(집기비품국고보조금)	(778,071,248)	(777,037,031)	(1,034,217)	(9,256,925)	(3,357,054)	(5,899,871)
6. 시설장치	125,072,908	46,784,576	78,288,332	125,072,908	45,358,104	79,714,804
(시설장치감가상각누계액)	(125,058,908)	(46,779,339)	(78,279,569)	(125,058,908)	(45,353,027)	(79,705,881)
(3) 무형자산(주석6)	21,068,750	20,342,276	726,474	19,430,318	17,811,208	1,619,110
1. 소프트웨어	21,067,750	20,341,276	726,474	19,429,318	17,810,208	1,619,110
2. 농사량시스템	1,000	1,000	-	1,000	1,000	-
(4) 기타비유동자산	119,141,533	119,141,533	-	54,866,000	54,866,000	-
1. 임차보증금	119,141,533	119,141,533	-	54,866,000	54,866,000	-
자산총계	32,169,932,210	25,294,202,964	6,875,729,246	39,528,248,573	32,687,245,912	6,841,002,661
부 채						
I. 유동부채	12,875,549,581	12,866,707,129	8,842,452	26,015,226,860	25,996,707,391	18,519,469
1. 미지급금	22,855,455	22,855,455	-	48,638,982	39,730,792	8,908,190
2. 선수금(주석4와 14)	11,205,240,763	11,205,240,763	-	25,475,477,484	25,475,477,484	-
3. 예수금	63,605,088	61,411,809	2,193,279	21,380,032	19,598,363	1,781,669
4. 미지급반환금	1,391,022,256	1,391,022,256	-	375,775,046	375,775,046	-

과목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
5. 미지급비용	192,826,019	186,176,846	6,649,173	93,955,316	86,125,706	7,829,610
II. 비유동부채	381,335,040	119,554,650	261,780,390	343,525,585	69,296,331	274,229,254
1. 장기임대보증금	271,239,600	-	271,239,600	273,586,800	-	273,586,800
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	1,898,194,124	1,813,736,895	84,457,229	913,712,335	845,233,335	68,479,000
(퇴직연금운용자산)(주석7)	(1,788,098,684)	(1,694,182,245)	(93,916,439)	(843,773,550)	(775,937,004)	(67,836,546)
부채총계	13,256,884,621	12,986,261,779	270,622,842	26,358,752,445	26,066,003,722	292,748,723
순 자 산						
I. 기본순자산(주석8과 9)	16,197,644,000	8,621,549,036	7,576,094,964	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964
1. 기본재산	13,277,644,000	5,701,549,036	7,576,094,964	11,504,464,000	3,928,369,036	7,576,094,964
2. 기금	2,920,000,000	2,920,000,000	-	-	-	-
II. 보통순자산(주석9와 10)	2,715,403,589	3,686,392,149	(970,988,560)	1,665,032,128	2,692,873,154	(1,027,841,026)
1. 미처분이익잉여금	2,715,403,589	3,016,465,887	(301,062,298)	1,665,032,128	1,857,296,552	(192,264,424)
2. 기타	-	669,926,262	(669,926,262)	-	835,576,602	(835,576,602)
순자산총계	18,913,047,589	12,307,941,185	6,605,106,404	13,169,496,128	6,621,242,190	6,548,253,938
부채 및 순자산 총계	32,169,932,210	25,294,202,964	6,875,729,246	39,528,248,573	32,687,245,912	6,841,002,661

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 26 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 25 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 충청남도일자리경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석11)	32,001,970,510	31,518,153,311	483,817,199	13,625,849,468	13,152,000,928	473,848,540
1. 타기관지원수입	23,198,378,637	23,198,378,637	-	7,507,398,308	7,507,398,308	-
2. 위탁대행수수료수입	256,000,000	256,000,000	-	266,220,000	266,220,000	-
3. 출연금수입	7,912,138,305	7,912,138,305	-	5,336,601,708	5,336,601,708	-
4. 정보통신수입	9,421,800	-	9,421,800	12,669,600	-	12,669,600
5. 임대료수입	474,395,399	-	474,395,399	461,178,940	-	461,178,940
6. CEO교육수입	41,636,369	41,636,369	-	41,780,912	41,780,912	-
7. 기부금수입	110,000,000	110,000,000	-	-	-	-
II. 사업비용(주석12와 13)	30,731,044,954	30,130,845,215	600,199,739	13,567,050,242	13,032,728,158	534,322,084
1. 사업수행비용	26,096,507,274	26,096,507,274	-	11,463,283,645	11,463,283,645	-
2. 일반관리비용	4,634,537,680	4,034,337,941	600,199,739	2,103,766,597	1,569,444,513	534,322,084
인건비	2,482,228,690	2,371,509,530	110,719,160	945,970,144	850,341,744	95,628,400
퇴직급여	287,769,001	278,632,251	9,136,750	151,857,793	143,416,529	8,441,264
복리후생비	361,868,070	349,389,861	12,478,209	223,641,999	205,005,166	18,636,833
여비교통비	69,076,599	68,286,439	790,160	21,534,520	21,069,920	464,600
통신비	29,835,765	28,806,946	1,028,819	12,747,444	11,685,157	1,062,287
수도광열비	155,313,197	58,096,211	97,216,986	140,059,110	50,792,899	89,266,211
세금과공과	80,707,450	46,127,060	34,580,390	57,294,482	19,304,842	37,989,640
지급임차료	225,114,010	225,114,010	-	25,826,307	25,826,307	-
수선유지비	157,546,841	19,005,700	138,541,141	81,600,466	-	81,600,466
보험료	162,056	106,856	55,200	590,152	135,252	454,900
차량유지비	3,200,325	3,200,325	-	5,131,621	5,131,621	-
교육훈련비	22,823,640	22,036,618	787,022	9,177,907	8,413,081	764,826
도서인쇄비	10,103,047	10,103,047	-	7,845,364	7,845,364	-
회의행사비	27,547,212	27,547,212	-	13,047,014	11,959,763	1,087,251
소모품비	120,045,712	114,364,027	5,681,685	23,952,760	19,852,689	4,100,071
지급수수료	368,729,575	295,656,596	73,072,979	165,496,689	90,902,669	74,594,020
업무추진비	17,386,145	17,386,145	-	12,549,160	12,549,160	-
관서업무비	11,387,081	10,994,423	392,658	7,585,208	6,953,107	632,101
광고선전비	12,272,728	12,272,728	-	4,181,818	4,181,818	-
감가상각비	184,489,384	69,009,809	115,479,575	186,745,487	67,723,869	119,021,618
무형고정자산상각비	6,931,152	6,692,147	239,005	6,931,152	6,353,556	577,596
III. 사업이익	1,270,925,556	1,387,308,096	(116,382,540)	58,799,226	119,272,770	(60,473,544)
IV. 사업외수익	161,212,199	153,627,533	7,584,666	94,981,438	90,538,871	4,442,567
1. 이자수익	149,504,217	141,919,551	7,584,666	86,423,486	81,980,919	4,442,567
2. 잡이익	11,707,982	11,707,982	-	8,557,952	8,557,952	-
V. 사업외비용	381,766,294	381,766,294	-	14,189,305	14,189,305	-
1. 잡손실	381,766,294	381,766,294	-	13,189,305	13,189,305	-
2. 기부금	-	-	-	1,000,000	1,000,000	-
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익	1,050,371,461	1,159,169,335	(108,797,874)	139,591,359	195,622,336	(56,030,977)
1. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VII. 당기운영이익	1,050,371,461	1,159,169,335	(108,797,874)	139,591,359	195,622,336	(56,030,977)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 26 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 25 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 충청남도일자리경제진흥원

1. 공익법인의 개황 및 주요사업 내용

재단법인 충청남도일자리경제진흥원(이하 “ 재단”)은 충청남도에 소재하고 있는 중소·중견기업에 대하여 종합적이고 체계적인 지원과 양질의 일자리 창출·제공으로 지역 경제발전 및 고용안정에 기여함을 목적으로 합니다. 한편, 재단은 충청남도의 공공기관 경영효율화 계획에 따라, 2023년 5월 1일에 구 충청남도 일자리경제진흥원과 충남연구원의 부설센터로 운영하던 경제분석센터, 경제교육센터, 농업6차산업센터, 마을만들기지원센터, 도시재생지원센터를 재단의 부설조직으로 통합하여 운영하고 있습니다.

1.1 설립일: 1998년 12월 2일

1.2 원장: 김찬배

1.3 주사무소는 충남 예산군 삽교읍에 소재

1.4 주요사업

- 중소·중견기업 지원을 위한 사업
- 일자리를 창출·제공하고 지역의 고용안정과 복리증진을 위한 사업
- 지역경제 발전을 위한 사업
- 그 밖에 진흥원 설립목적 달성을 위하여 도지사가 필요하다고 인정하는 사업

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

재단은 지방출자·출연기관 결산기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다. 지방

출자·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 채무증권에 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	2023	2022	사용제한
기본재산예치금	정기예금	50,000	50,000	기본재산
기본재산예치금	정기예금	1,773,180	-	기본재산
기본재산예치금	정기예금	2,920,000	-	기금
합계		4,743,180	50,000	

4. 매도가능증권

(단위: 천원)

구분	펀드명(*1)	2023	2022
시장성 없는 지분증권(*2)	충남엔젤투자매칭펀드	-	1,000,000
	충남-한화중소기업육성펀드	-	2,131,818
	우리-충남 11호 턴어라운드 투자조합	-	2,546,904
	CKD-BS Start Up 벤처투자조합	-	2,880,000
	티인베스트먼트창업초기1호	-	3,000,000
	스마트대한민국창업초기조합 T	-	3,000,000
	충청지역뉴딜벤처펀드(물산업 펀드)	-	1,000,000
	충청 엔젤투자허브 펀드	-	200,000
합계		-	15,758,722

(*1) 2021년에 재단은 충남테크노파크로부터 투자조합 출자금을 양수한 이후로 추가로 출자를 하고, 출자금에 대한 원금과 수익금을 회수하고 있습니다. 한편, 2023년에 재단은 충청남도에도 출자금을 양도하였으며, 출자 이후 회수한 원금과 수익금은 향후 충청남도로 반납될 예정입니다. 이와 관련하여 선수금으로 계상된 금액은 10,067,068천원(2022: 23,671,957천원)입니다(주석 14 참조).

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

5. 유형자산

(단위: 천원)

구분	2023.1.1	취득	감가상각	기타(*)	2023.12.31
토지	7,330,334	-	-	-	7,330,334
건물	3,082,998	-	(172,492)	-	2,910,506
건축물	2,677	-	(1,245)	-	1,432
기계장치	1	-	-	-	1
집기비품	17,021	34,066	(10,753)	76,199	116,533
시설장치	14	-	-	-	14
합계	10,433,045	34,066	(184,490)	76,199	10,358,820

(*) 기타에는 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합에 따라 이전받은 자산이 포함되어 있습니다(주석 15참조)

(단위: 천원)

구분	2022.1.1	취득	처분	감가상각	2022.12.31
토지	7,330,334	-	-	-	7,330,334
건물	3,255,489	-	-	(172,491)	3,082,998
건축물	4,189	-	-	(1,512)	2,677
기계장치	1	-	-	-	1
집기비품	12,462	17,302	-	(12,742)	17,022
시설장치	14	-	-	-	14
합계	10,602,489	17,302	-	(186,745)	10,433,046

토지의 공시지가는 12,029,453천원(2022: 12,894,428천원)입니다.

재단의 건물 등에 대하여 부보금액 8,341,980천원(2022: 8,341,980천원)의 화재보험에 가입되어 있으며, 그밖에 신원보증보험 796,810천원(2022: 170,000천원), 개인정보보호배상책임보험 50,000천원(2022: 0원) 및 승강기사고배상책임보험 90,000천원(2022: 90,000천원)에 가입되어 있습니다.

6. 무형자산

(단위: 천원)

구분	소프트웨어	농사량	합계
2023.1.1	19,430	1	19,431
취득	-	-	-
처분	-	-	-
감가상각	(6,932)	-	(6,932)
기타(*)	8,570	-	8,570
2023.12.31	21,068	1	21,069
취득원가	99,758	155,142	254,900
상각누계액	(78,690)	(155,141)	(233,831)
장부금액	21,068	1	21,069

(*) 기타에는 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합에 따라 이전받은 자산이 포함되어 있습니다(주석 15참조)

(단위: 천원)

구분	소프트웨어	농사량	합계
2022.1.1	26,361	1	26,362
취득	-	-	-
처분	-	-	-
감가상각	(6,932)	-	(6,932)
2022.12.31	19,429	1	19,430
취득원가	91,188	155,142	246,330
상각누계액	(71,759)	(155,141)	(226,900)
장부금액	19,429	1	19,430

7. 퇴직급여충당부채와 퇴직연금운용자산

(1) 퇴직급여충당부채

(단위: 천원)

구분	2023	2022
기초	913,712	737,147
설정	483,203	183,369
지급 등	(253,583)	(6,804)
기타(*)	754,862	-
기말	1,898,194	913,712

(*) 기타에는 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합에 따라 이전받은 금액이 포함되어 있습니다(주석 15참조)

(2) 퇴직연금운용자산

(단위: 천원)

구분	2023	2022
기초	843,774	732,413
불입	443,046	102,220
이자수익	-	9,141
지급	(253,583)	-
기타(*)	754,862	-
기말	1,788,099	843,774

(*) 기타에는 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합에 따라 이전받은 금액이 포함되어 있습니다(주석 15참조)

8. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

(단위: 천원)

구분	종류	취득원가	공정가치
기본재산	보통예금	50,000	50,000
기본재산	정기예금	1,773,180	1,773,180
기금	정기예금	2,920,000	2,920,000
기본재산	토지	7,136,243	평가하지 않음
기본재산	건물	4,318,221	평가하지 않음
합계		16,197,644	평가하지 않음

9. 순자산의 변동

(단위: 천원)

구분	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2022.1.1	11,504,464	1,525,441	3,928,369	2,289,671	7,576,095	(764,230)
당기운영이익(손실)	-	139,591	-	195,622	-	(56,031)
기타(*1)	-	-	-	207,580	-	(207,580)
2022.12.31	11,504,464	1,665,032	3,928,369	2,692,873	7,576,095	(1,027,841)
2023.1.1	11,504,464	1,665,032	3,928,369	2,692,873	7,576,095	(1,027,841)
당기운영이익(손실)	-	1,050,372	-	1,159,170	-	(108,798)
기본재산 및 기금증가(*2)	4,693,180	-	4,693,180	-	-	-
기타(*1)	-	-	-	(165,650)	-	165,650
2023.12.31	16,197,644	2,715,404	8,621,549	3,686,393	7,576,095	(970,989)

(*1) 공익목적사업과 기타사업간의 전출입

(*2) 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합에 따라 이전받은 금액이 포함되어 있습니다(주석 15참조)

10. 이익잉여금처분계산서

(단위: 천원)

구분	제 25(당)기		제 25(당)기	
미처분이익잉여금		2,715,404		1,665,032
전기이월이익잉여금	1,665,032		1,525,441	
당기운영이익	1,050,372		139,591	
차기이월이익잉여금		2,715,404		1,665,032

11. 공익목적사업수익

(단위: 천원)

구분	지원처	2023	2022
충남 특화기업 청년매칭 사업	충청남도, 행정안전부	2,508,215	-
희망리턴 패키지 경영개선	충청남도, 소상공인시장진흥공단	2,276,596	-
천안 원도심 상권활성화사업(4차년도)	천안시, 소상공인시장진흥공단	2,077,088	358,588
충남 직업계고 희망날개 지원사업	충청남도, 행정안전부	1,387,779	-
고선패 추진단 운영	충청남도, 고용노동부	1,343,113	-
해외통상사무소	충청남도	1,322,268	1,036,950
충남형 지역균형발전 청년고용사업(Ⅱ형)	충청남도, 행정안전부	1,070,610	-
충남경제진흥원 운영비 지원	충청남도	965,781	500,000
직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원(Ⅱ형)	충청남도, 행정안전부	952,882	-
충남 특화기업 청년매칭 사업_2022년	충청남도, 행정안전부	825,092	-
충남일자리진흥원 운영비 지원	충청남도	702,743	-
글로벌강소기업 1,000+ 프로젝트(강소단계)	충청남도	656,464	615,498
충남위기산업고용활성화장려금	충청남도, 고용노동부	595,980	-
6차산업 제품판로지원사업	충청남도	492,927	-
소상공인성장지원사업	충청남도	485,778	646,028
농사랑 쇼핑물 홍보?마케팅	충청남도	480,320	326,075
충청남도 청년인턴 사업 "충전"	충청남도	455,053	-
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	당진시	443,708	494,147
수산업 가치 및 소비촉진 제고	충청남도	440,324	279,645
경제위기대응시스템 운영	충청남도	431,415	-
충남일자리종합센터 운영	충청남도	410,358	-
기업제품 판로지원 사업	충청남도	393,500	160,791
충남마을만들기지원센터 운영	충청남도	383,597	-
충남 고용위기 종합지원센터 운영	충청남도, 고용노동부	354,694	-
일자리진흥원(이관)	기타	347,654	-
자율선택형 수출기반활용지원	충청남도	339,677	413,688
충남광역새일센터 지정운영	충청남도, 여성가족부	334,769	-

구분	지원처	2023	2022
농사랑 쇼핑몰 운영 지원	충청남도	291,963	304,565
충남형 해외바이어 발굴 매칭지원	충청남도	291,155	-
충남도시재생지원센터 운영	충청남도	281,785	-
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	충청남도, 소상공인시장진흥공단	-	1,959,238
기타	충청남도 등	8,174,865	6,056,788
합계		31,518,153	13,152,001

12. 공익목적사업비용

(단위: 천원)

구분	2023	2022
충남 특화기업 청년매칭 사업	2,251,995	-
희망리턴 패키지 경영개선	2,138,443	-
천안 원도심 상권활성화사업(4차년도)	2,077,088	358,588
해외통상사무소	1,307,757	1,036,950
충남 직업계고 희망날개 지원사업	1,287,779	-
고선패 추진단 운영	1,255,366	-
충남형 지역균형발전 청년고용사업(Ⅱ형)	975,610	-
직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원(Ⅱ형)	852,882	-
충남 특화기업 청년매칭 사업_2022년	825,092	-
충남 위기산업 고용 활성화를 위한 재도약 장려금	693,000	-
글로벌강소기업 1,000+ 프로젝트(강소단계)	556,464	549,586
6차산업 제품판로지원사업	492,927	-
농사랑 쇼핑몰 홍보?마케팅	480,320	326,075
소상공인성장지원사업	432,444	576,028
충청남도 청년인턴 사업 "충전"	429,990	-
수산업 가치 및 소비촉진 제고	381,324	249,246
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	378,308	449,147
충남일자리종합센터 운영	368,540	-
충남마을만들기지원센터 운영	361,772	-
충남 고용위기 종합지원센터 운영	299,751	-
자율선택형 수출기반활용지원	299,677	368,688
기업제품 판로지원 사업	293,295	145,491
농사랑 쇼핑몰 운영 지원	291,963	304,565

구분	2023	2022
직업계고교생 지역정착 활성화 취업지원(Ⅱ형)_2022년	268,244	-
충남도시재생지원센터 운영	267,809	-
충남형 해외바이어 발굴 매칭지원	261,315	-
농촌산업화 기획평가체계 구축	249,728	-
지역산업맞춤형인력양성사업	244,175	-
충남광역새일센터 지정운영	239,017	-
농업6차산업센터(이관)	217,079	-
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	-	1,958,846
기타	5,617,353	5,140,074
합계	26,096,507	11,463,284

13. 사업비용의 성격별 구분

(단위: 천원)

2023	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	13,280,893	5,611,805	695,230	10,542,916	30,130,845
사업수행비용	13,280,893	2,590,237	314,005	9,911,371	26,096,507
일반관리비용	-	3,021,568	381,225	631,545	4,034,338
기타사업비용	-	133,121	351,532	115,547	600,200
일반관리비용	-	133,121	351,532	115,547	600,200
합계	13,280,893	5,744,926	1,046,762	10,658,463	30,731,045

(단위: 천원)

2022	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	4,012,890	2,515,606	262,386	6,271,075	13,061,957
사업수행비용	4,012,890	1,308,429	106,422	6,035,543	11,463,284
일반관리비용	-	1,207,177	155,964	235,532	1,598,673
기타사업비용	-	123,471	290,921	90,702	505,094
일반관리비용	-	123,471	290,921	90,702	505,094
합계	4,012,890	2,639,077	553,307	6,361,777	13,567,051

14. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	2023	2022
충청남도	타기관지원수입	4,846,989	3,217,429
	위탁대행수수료수입	256,000	266,220
	출연금수입	7,945,140	5,452,996
	임대료수입	41,455	41,455
합계		13,089,584	8,978,100

2021년 중 재단은 충남테크노파크로부터 투자조합 출자금 등을 16,100,000천원에 양수하고, 이를 매도가능증권과 선수금으로 회계처리하였습니다. 또한, 충남테크노파크가 보유 중이던 출자금 및 수익금 회수액 등 2,654,000천원을 수령하고, 매도가능증권과 선수금으로 회계처리하였습니다. 관련하여 투자조합으로부터 원금과 수익금으로 회수한 금액은 3,889,937천원으로 매도가능증권과 선수금으로 처리하였습니다.

2022년 중 투자조합에 1,400,000천원을 추가로 출자하고 매도가능증권과 선수금으로 처리하였고, 원금과 수익금으로 회수한 금액은 2,246,746천원으로 매도가능증권과 선수금으로 처리하였습니다.

2023년 중 투자조합에 500,000천원을 추가로 출자하고 매도가능증권과 선수금으로 처리하였고, 원금과 수익금으로 회수한 금액은 2,166,658천원으로 매도가능증권과 선수금으로 처리하였습니다.

한편, 2023년에 재단은 충청남도에 출자금을 양도하였으며, 출자 이후 회수한 원금과 수익금은 향후 충청남도로 반납될 예정입니다. 이와 관련하여 선수금으로 계상되어 있는 금액은 10,067,068천원입니다.

15. 충청남도 공공기관 효율화에 따른 통폐합

재단은 충청남도의 공공기관 경영효율화 계획에 따라, 2023년 5월 1일에 구 충청남도 일자리경제진흥원과 충남연구원의 부설센터로 운영하던 경제분석센터, 경제교육센터, 농업6차산업센터, 마을만들기지원센터, 도시재생지원센터를 재단의 부설조직으로 통합하여 운영하고 있습니다. 이와 관련하여 재단은 구 충청남도 일자리진흥원의 기본재산 1,773,180천원과 충남연구원의 부설센터와 관련하여 보유하던 기금 2,920,000천원을 수령하였습니다.