

재)충청남도경제진흥원

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 18 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 17 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

정담회계법인

목 차

	페이지
독립된감사인의 감사보고서	1 - 2
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	4 - 5
· 손 익 계 산 서	6 - 7
· 현금흐름표	8 - 9
· 재무제표에 대한 주석	10 - 21
· 부속명세서	21 - 30

독립된 감사인의 감사보고서

(재)충청남도경제진흥원

이사회 귀중

2016년 01월 22일

우리는 별첨된 재단법인 충청남도경제진흥원의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익 계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도

출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 재단법인 충청남도경제진흥원의 2015년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

충청남도 천안시 백석4길 12(백석동)

정담회계법인

대 표 이 사 배 준 원

이 감사보고서는 감사보고서일(2016년1월22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

(재)충청남도경제진흥원

제 18 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 17 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당원이 작성한 것입니다."

재단법인 충청남도경제진흥원 원장 나 윤 수

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 아산시 염치읍 은행나무길 223

(전 화) 041-539-4503

재 무 상 태 표

제 18(당) 기 : 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 12월 31일까지

회사명 : (재)충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,741,171,608	3,236,470,583
(1) 당좌자산	2,732,876,358	3,225,151,514
1. 현금및현금성자산(주석 3)	1,588,489,419	2,068,457,765
2. 제예금(주석 3)	1,100,000,000	1,100,000,000
3. 미수금	73,512,049	69,323,849
대손충당금	(41,611,534)	(15,616,230)
4. 선급금	6,151,098	-
5. 선급비용	1,128,867	1,436,099
6. 부가세대급금	394,889	658,091
7. 선납세금	4,811,570	891,940
(1) 재고자산	8,295,250	11,319,069
1. 저장품	8,295,250	11,319,069
II. 비유동자산	11,383,548,893	11,655,015,484
(1) 투자자산	50,000,000	50,000,000
1. 기본재산예치금	50,000,000	50,000,000
(2) 유형자산(주석 4,5)	11,188,250,553	11,417,414,684
1. 토지	7,330,334,227	7,330,334,227
2. 건물	6,831,537,876	6,831,537,876
감가상각누계액	(2,681,892,760)	(2,511,104,321)
국고보조금	(463,131,212)	(475,006,371)
3. 구축물	230,063,044	230,063,044
감가상각누계액	(111,002,206)	(87,995,903)
4. 기계장치	1,272,101,707	1,068,686,535
감가상각누계액	(1,072,742,621)	(1,068,678,535)
국고보조금	(199,351,086)	
5. 차량운반구	53,684,865	53,684,865
감가상각누계액	(48,673,728)	(43,069,169)
6. 집기비품	147,499,882	147,499,882
감가상각누계액	(132,220,534)	(116,899,625)
7. 시설장치	337,934,511	337,934,511
감가상각누계액	(305,891,412)	(279,572,332)
(3) 무형자산(주석 6)	145,298,340	187,600,800
1. 소프트웨어	34,113,240	45,387,300
2. 농사랑시스템	111,185,100	142,213,500

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
자산총계		14,124,720,501		14,891,486,067
부채				
Ⅰ. 유동부채		1,992,827,762		2,827,413,370
1.미지급금	1,156,903,336		1,199,500,064	
2.선수금	609,590,912		1,458,543,885	
3.예수금	5,108,150		15,237,610	
4.미지급세금	3,263,849		3,263,849	
5.미지급반환금	217,961,515		150,867,962	
Ⅱ. 비유동부채		282,261,650		252,825,943
1.장기임대보증금	265,280,230		231,357,230	
2.퇴직급여충당부채(주석 7)	356,236,569		415,721,332	
3.퇴직연금운용자산(주석 7)	(339,255,149)		(394,252,619)	
부채총계		2,275,089,412		3,080,239,313
자본				
Ⅰ. 자본금(주석 8)		18,427,000,000		18,427,000,000
1.정부출연금	5,000,000,000		5,000,000,000	
2.기타출연금	13,427,000,000		13,427,000,000	
Ⅱ. 결손금		6,577,368,911		6,615,753,246
1.차기이월결손금(주석 13)	6,577,368,911		6,615,753,246	
(당기순이익				
당기 38,401,497원				
전기 -218,705,129원)				
자본총계		11,849,631,089		11,811,246,754
부채와자본총계		14,124,720,501		14,891,486,067

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제 18(당) 기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : (재)충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 사업수입(주석 9)	6,550,169,570	8,108,853,267
1. 타기관지원수입	4,487,070,380	6,855,043,099
2. 위탁대행수수료수입	210,345,000	262,484,000
3. 출연금수입	1,322,396,538	492,000,000
4. 정보통신수입	11,791,783	12,215,104
5. CEO 교육수입	30,427,270	35,454,510
6. 임대료수입	488,138,599	451,656,554
II. 사업비용	5,115,683,716	7,019,865,104
1. 목적사업비(주석 10)	5,094,091,203	6,981,356,197
2. 수익사업비(주석 11)	21,592,513	38,508,907
III. 사업총이익	1,434,485,854	1,088,988,163
IV. 일반관리비	1,445,841,611	1,403,510,331
1. 인건비(주석 12)	503,743,880	361,946,210
2. 잡급	3,812,800	981,818
3. 퇴직급여	66,078,060	135,850,719
4. 복리후생비	63,004,756	86,815,424
5. 여비교통비	9,501,219	26,322,128
6. 통신비	23,333,086	23,286,455
7. 수도광열비	29,561,063	3,209,360
8. 전력비	101,022,067	100,365,619
9. 세금과공과금	70,701,209	148,739,389
10. 지급임차료	5,940,000	-
11. 수선비	64,203,637	40,000
12. 보험료	2,736,493	1,905,031
13. 차량유지비	5,808,390	4,682,647
14. 교육훈련비	4,404,194	6,752,271
15. 도서인쇄비	3,870,499	4,570,864
16. 회의행사비	6,719,539	5,707,177
17. 소모품비	6,961,900	6,589,859
18. 지급수수료	84,759,544	866,000
19. 업무추진비	13,831,788	9,296,340
20. 광고선전비	1,070,090	-
21. 건축물관리비	77,315,502	25,012,219
22. 감가상각비	229,164,131	241,236,052
23. 조경관리비	-	423,664

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
24.시설용역비	-		88,826,724	
25.난방비	-		44,160,876	
26.기타시설관리비	-		15,022,728	
27.일반용역비	-		21,799,327	
28.홍보비	-		10,278,881	
29.기타운영비	-		11,747,294	
30.무형고정자산상각비	42,302,460		11,144,700	
31.대손상각비	25,995,304		2,674,950	
32.파복비	-		3,255,605	
V. 사업이익(손실)		(11,355,757)		(314,522,168)
VI. 사업외수익		49,796,333		101,042,786
1.이자수익	33,689,102		33,576,980	
2.잡이익	16,107,231		67,465,806	
VII. 사업외비용		39,079		5,225,747
1.전기오류수정손실	-		5,223,965	
2.잡손실	39,079		1,782	
VIII. 법인세 등 차감이익(손실)		38,401,497		(218,705,129)
IX. 법인세 등		-		-
X. 당기순이익(손실)		38,401,497		(218,705,129)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 18(당) 기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(568,888,816)	(3,882,082,355)
1. 당기순이익(손실)	38,401,497	(218,705,129)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	393,359,214	403,834,921
가. 감가상각비	229,164,131	241,236,052
나. 무형자산상각비	42,302,460	24,073,200
다. 퇴직급여	95,897,319	135,850,719
라. 대손상각비	25,995,304	2,674,950
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,000,649,527)	(4,067,212,147)
가. 선급비용의 감소(증가)	307,232	(817,309)
나. 선납세금의 감소(증가)	(3,919,630)	8,177,760
다. 저장품의 감소(증가)	3,023,819	3,662,694
라. 미수수익의 감소	-	5,223,965
마. 미수금의 감소(증가)	(4,188,200)	(36,732,747)
바. 선급금의 감소(증가)	(6,151,098)	7,441,000
사. 부가세대금 감소(증가)	263,202	(658,091)
아. 미지급금의 증가(감소)	(42,613,890)	(2,675,331,887)
자. 예수금의 증가(감소)	(10,129,460)	1,338,460
차. 선수금의 증가(감소)	(848,952,973)	(1,505,718,018)
카. 미지급세금의 증가(감소)	3,263,849	2,045,109
타. 미지급반환금의 증가(감소)	67,093,553	150,867,962
파. 퇴직금의 지급	(155,382,082)	(26,711,045)
하. 부가세예수금의 증가(감소)	(3,263,849)	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	54,997,470	(179,771,453)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	354,309,961	559,350,483
가. 퇴직연금운용자산의 감소	150,894,789	52,287,246
나. 단기금융상품의 감소	-	507,063,237
다. 국고보조금	203,415,172	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	299,312,491	739,121,936
가. 퇴직연금운용자산의 증가	95,897,319	216,033,751
나. 건물의 취득	-	16,000,000
다. 집기비품의 취득	-	2,561,582
라. 기계장치의 취득	203,415,172	-
마. 구축물의 취득	-	6,190,910
바. 시설장치의 취득	-	35,945,454

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
사.소프트웨어의 취득	-		56,532,000	
아.농사량시스템의 취득	-		155,142,000	
자.단기금융상품의 증가	-		200,716,239	
차.기본재산예치금의 증가	-		50,000,000	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		33,923,000		2,778,423,200
1.재무활동으로 인한 현금유입액	63,565,560		2,808,557,440	
가.임대보증금의 증가	63,565,560		71,557,440	
나.기타출연금의 증가	-		2,737,000,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	29,642,560		30,134,240	
가.임대보증금의 감소	29,642,560		30,134,240	
IV.현금의 증가(감소)(I +II +III)		(479,968,346)		(1,283,430,608)
V.기초의 현금		2,068,457,765		3,351,888,373
VI.기말의 현금(주석 3)		1,588,489,419		2,068,457,765

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 18(당) 기 : 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 12월 31일까지

회사명 : (재)충청남도경제진흥원

1. 회사의 개요

재단법인 충청남도경제진흥원(이하 '재단'이라 함)은 충청남도에 소재하고 있는 중소기업에 대하여 애로상담 및 해결, 정보 및 자료의 제공, 신기술개발지원, 공동전시·판매, 창업보육 등의 지원사업을 통하여 중소기업의 경영개선과 협력활동을 촉진하고 기업경쟁력을 강화하는데 기여함을 목적으로 1998년 12월2일에 설립되었으며, 충남 아산시 염치읍 송곡리 244-19에 주사무소를 두고 있습니다.

1999년 1월 15일 개원하여 위 설립목적을 달성하기 위하여 중소기업에 대하여 다음의 사업을 시행하고 있습니다.

- 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 지원센터의 목적달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계처리방침

당 재단의 재무제표는 정관 및 자체 회계규정을 준거하고, 일반기업회계기준을 준용하여 작성하고 있으며 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다. 또한 별도수익사업으로 운용하고 있는 건물임대사업은 특별회계로 하여 일반회계와 구분경리하고 있습니다.

가. 수익인식기준

당 재단의 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세는 수익에서 차감하고 있습니다. 재단은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 회사는 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

반면에 회비 등은 현금주의에 따라 인식하고 있습니다.

나. 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

다. 재고자산

재고자산의 수량은 기중에 계속기록법에 의하여 파악하고 매기말 실지 재고조사에 의하여 이를 조정하고 있습니다.

재고자산의 평가는 선입선출법에 의하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다.

라. 유형자산의 평가와 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
건물,구축물	40,10	정액법
차량운반구	5	정률법
기계장치(태양광설비)	15	정액법
집기비품,시설장치 등	5	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

.

마. 퇴직급여충당부채

회사는 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

회사는 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직연금에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 확정급여형 퇴직연금액은 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

바. 기업회계기준과의 차이

재단은 재단의 회계규정에 의거 일부항목을 제외하고는 발생주의에 의거 재무제표를 작성하고 있습니다. 따라서 발생주의에 의거 작성된 손익계산서는 예산회계법령에 따라 현금주의로 작성되는 수지계산서와는 차이가 존재합니다.

3. 현금 및 현금성 자산

당기말 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

과 목	금융기관	종류	금액	
			2015년	2014년
현금 및 현금성자산	농협	기업자유예금	1,198,611	1,778,133
현금 및 현금성자산	씨티은행	기업자유예금	375,580	-
현금 및 현금성자산	기업은행	기업자유예금	14,298	-
퇴직연금운용자산	농협	퇴직연금신탁	339,255	290,325
합	계		1,927,744	2,068,458

4. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

보험종류	부보금액	보험료	보험기간	보험회사
자동차보험(카니발)	-	669	2015.10.15~2016.10.15	KB손해보험
자동차보험(그랜저)	-	575	2015.01.29~2016.01.29	KB손해보험
신원보증보험	140,000	203	2015.08.24~2016.08.23	서울보증보험
화재보험	8,241,880	638	2015.07.10~2016.07.10	NH농협손해보험
단체상해보험	60,300	768	2015.03.13~2016.03.13	한화손해보험
합 계		2,853		

5. 유형자산

가. 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

(1) 당기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	시설장치
기초	7,330,334	3,845,428	142,067	8	10,616	30,600	58,363
취득/자본적지출	-	-	-	203,415	-	-	-
처분	-	-	-	-	-	-	-

구분	토지	건물	건축물	기계장치	차량운반구	집기비품	시설장치
감가상각비	-	(170,788)	(23,006)	(4,064)	(5,605)	(15,321)	(26,319)
대체	-	11,875	-	(199,351)	-	-	-
기말잔액	7,330,334	3,686,515	119,061	8	5,011	15,279	32,044

(2) 전기

구분	토지	건물	건축물	기계기구	차량운반구	집기비품	시설장치
기초	3,930,334	4,475,156	161,257	8	19,336	55,042	64,761
취득/자본적지출	-	16,000	6,191	-	-	-	-
처분	-	-	-	-	-	2,562	35,945
감가상각비	-	(170,722)	(25,381)	-	(8,720)	(27,004)	(42,343)
대체	3,400,000	(475,006)	-	-	-	-	-
기말잔액	7,330,334	3,845,428	142,067	8	10,616	30,600	58,363

나. 당기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.(단위:천 원)

소재지	면적(m2)	2015년		2014년	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
충남 아산시 염치읍 은행나무길 223	15,659	7,330,334	9,550,424	7,330,334	9,160,515

6. 무형자산

당기말 현재 당사의 무형자산 장부가액의 구성내역은 다음과 같습니다. (단위:천 원)

계정과목	2015년	2014년
기초	187,600	-
취득	-	211,674
처분	-	-
상각비	(42,302)	(24,074)
기말잔액	145,298	187,600

7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 회사의 퇴직급여충당부채, 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

퇴직급여충당부채>

구 분	2015년	2014년
기초퇴직급여충당부채	415,721	306,581
당기설정액	95,897	135,851
퇴직금지급액	(155,382)	(26,711)
기말퇴직급여충당부채	356,236	415,721

퇴직연금운용자산>

구 분	2015년	2014년
기초퇴직연금운용자산	394,253	230,506
연금운용자산예치액	95,897	216,034
연금운용자산지급액	(150,895)	(52,287)
기말퇴직연금운용자산	339,255	394,253

당기말 현재 퇴직연금운용자산은 향후 퇴직금의 지급과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

8. 출연금

당 재단의 출연금은 기말현재 중앙정부로부터 5,000,000천원과 충청남도로부터 13,427,000천원을 출연받았습니다.

9. 목적사업 수입내역

당 재단의 목적사업을 위하여 지원받은 수입내역은 다음과 같습니다.(단위:천 원)

지원처	내역	금 액	
		2015년	2014년
중소기업청	1인창조기업비즈니스센터	140,000	145,000
중소기업청	1인창조기업비즈니스센터간네트워크사업	11,431	-
중소기업청	1인창조기업협업활성화	-	50,000
충청남도	RIS	256,403	153,472
아산시	광동성 무역박람회	4,000	-
충청남도	국내개최국제전시회	69,840	-
충청남도	국내마케팅지원	170,000	-
충청남도	기업유치설명회	50,000	-
충청남도	남부지소운영비	60,000	-
충청남도	농사랑	600,000	600,000
충청남도	농식품 수출상담회	60,000	-
충청남도	대중소기업동반성장	144,000	-
충청남도	무역사절단	26,362	-
세종시	세종시중소기업육성자금수탁사업	50,000	50,000
세종시	세종시판로지원	-	190,000
충청남도	소상공인	250,000	250,000
충청남도	수산물해외시장개척지원	100,000	100,000
충청남도	수출통상지원	-	830,000
산업통상자원부	신지역특화산업	-	62,090
아산시	아산시 남미 무역사절단	51,290	-
충청남도	인삼활성화	-	34,870
충청남도	일자리박람회	72,500	71,250
충청남도 외	일자리창출면접비지원	90,000	-
충청남도 외	일자리창출채용장려금지원	147,500	-
충청남도	작은브랜드100개찾기	30,000	-
고용노동부	장년인턴제	157,419	162,215
충청남도	중소기업무역실무	20,000	-
충청남도	중소기업온라인마케팅지원	100,000	-
충청남도	중소기업판로지원	-	190,000
충청남도	지역장소기업경쟁력강화사업	260,000	-
중소기업청 외	창업보육센터	75,000	77,750
노동부외	창직인턴제	-	9,635
충청남도	청년CEO500프로젝트	1,000,000	1,000,000
고용노동부	청년인턴제	-	267,328
충청남도	충남Biz-콜센터	40,000	-

지원처	내역	금 액	
		2015년	2014년
산업통상자원부 외	충남FTA활용지원	225,000	130,000
충청남도	충남기업인대상	18,000	18,000
충청남도	충남기업인아카데미	25,000	-
충청남도	충남외국인투자기업지원센터	100,000	100,000
충청남도	충남일자리종합센터	450,000	450,000
충청남도	충청남도중소기업육성자금	210,345	-
충청남도	해외인증지원사업	40,000	-
충청남도	희망이음프로젝트	48,000	48,000
합 계		5,152,090	4,989,610

10. 목적사업비

당 재단의 목적사업을 위하여 직접 지출한 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

항 목	2015년	2014년
1인창조기업비즈니스센터	71,400	145,019
1인창조기업비즈니스센터간네트워크사업	81,431	-
1인창조기업협업활성화사업	-	49,990
FTA활용지원사업비.	-	227,983
기업인대회사업비	-	18,005
개별전시회	53,279	-
광동성 무역박람회	2,725	-
국내개최국제전시회	129,632	-
국내마케팅지원	127,763	-
기업유치설명회	41,857	-
농사랑	912,185	637,001
농수산물유통지원	-	297,091
농식품 수출상담회	54,000	-
대응사업비	35,349	-
대중소기업동반성장	140,708	195,665
무역사절단	20,260	-
세종시중소기업육성자금수탁사업	50,124	44,581
세종시추가지원사업	-	1,667
세종시판로	4,163	279,658
소상공인	224,818	321,157
소상공인육성	-	104,344
수산물해외시장개척	86,434	100,000
수출통상지원사업비	-	954,850
시니어CEO	-	2,861
신지역특화사업	-	310,017
아산시 남미 무역사절단	43,711	-
인삼활성화사업	-	68,962

항 목	2015년	2014년
일자리박람회	70,000	71,908
일자리창출면접비지원	89,707	34,652
일자리창출채용장려금지원	25,377	-
일자리종합센터사업비	-	464,928
작은브랜드100개찾기	13,191	-
장년취업인턴제	161,536	257,596
중소기업무역실무양성과정	18,446	-
중소기업온라인마케팅	132,478	-
지역강소기업경쟁력강화사업	229,469	-
지역언론사업	-	15,782
지역특화산업육성사업	105,872	36,433
지역특화산업육성사업	-	-
창업기반조성사업비	-	14,875
창업보육센터	92,764	85,538
창직인턴운영사업비	-	79,173
청년CEO500프로젝트	1,003,608	1,223,381
청년인턴제사업비	-	333,124
청년창업기반조성사업	7,037	-
청양그린웰니스사업	106,498	-
충남BIZ-콜센터	13,781	52,736
충남FTA활용지원센터	223,878	-
충남기업인대상	10,432	-
충남기업인아카데미	20,973	-
충남외국인투자기업지원센터	83,472	107,060
충남일자리종합센터	418,071	4,080
충남지역재제조산업	115,832	176,809
투자유치설명회비	-	48,341
판로지원사업비	-	216,091
해외인증지원사업	28,750	-
희망이음프로젝트	43,079	-
합 계	5,094,091	6,981,358

11. 수익사업비

당 재단의 수익사업을 위하여 직접 지출한 내역은 다음과 같습니다.(단위:천 원)

항 목	2015년	2014년
CEO 교육 진행비	21,593	38,509

12. 인건비

당기 중 인건비 내역은 다음과 같습니다.(단위:천 원)

항 목	2015년
총 인건비	817,258
목적사업지원액(A)	433,409
수익사업전입금(B)	127,212
목적사업인건비(C=A+B)	560,620
수익사업 인건비(D)	380,345
일관관리비 인건비 계상액(E=B+D)	507,557

당기에 발생한 총인건비는 817,258천원이며, 이중 목적사업의 인건비는 560,620천원이며 수익사업인건비는 380,345천원입니다. 목적사업 인건비 중 433,409천원은 해당 사업에서 지원되었으며, 나머지 127,212천원은 수익사업에서 부담하였습니다. 손익계산서에 계상된 인건비는 수익사업전입금 127,212천원과 수익사업인건비 380,345천원의 합계입니다. 목적사업지원액 433,409천원은 각 사업별비용에 포함되어 있습니다.

13. 결손금

당기 및 전기의 회사의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다(단위:원)

제 18(당) 기	2015년 01월 01일 부터	제 17(전) 기	2014년 01월 01일 부터
	2015년 12월 31일 까지		2014년 12월 31일 까지
처리예정일	2016년 02월 18일	처리확정일	2015년 03월 27일

과 목	제 18(당)기		제 17(전)기	
I. 미처리결손금		6,577,368,911		6,615,753,246
1. 전기이월미처리결손금	6,615,753,246		5,881,291,193	
2. 전기오류수정손실	17,162		605,199,868	
3. 전기오류수정이익	-		(89,442,944)	
3. 당기순손실(이익)	(38,401,497)		218,705,129	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		6,577,368,911		6,615,753,246

부 속 명 세 서

본 감사인은 충청남도경제진흥원의 2015년 12월 31일에 종료되는 회계년도의 재무제표에 대한 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 대한민국에서 일반적으로 인정되는 회계기준을 준수하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에 포함되어야 할 재무정보를 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 회계처리방법에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

첨 부:

1. 목적사업 손익계산서
2. 수익사업 손익계산서
3. 일반관리비 배부기준
4. 주요경영지표

목적사업 손익계산서

제 18(당) 기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 사업수입		6,019,811,918		7,609,527,099
1. 타기관지원사업수입	4,487,070,380		6,855,043,099	
2. 위탁대행수수료	210,345,000		262,484,000	
3. 출연금수입	1,322,396,538		492,000,000	
II. 사업비용		5,094,091,203		6,981,356,197
1. 목적사업비	5,094,091,203		6,981,356,197	
III. 사업총이익		925,720,715		628,170,902
IV. 일반관리비		569,010,792		673,750,990
1. 인건비	123,707,644		220,508,920	
2. 잡급	3,504,083		921,360	
3. 퇴직급여	62,926,900		24,572,721	
4. 복리후생비	58,337,737		4,682,647	
5. 여비교통비	8,731,919		4,132,182	
6. 통신비	21,443,840		6,608	
7. 수도광열비	4,883,681		6,316,641	
8. 전력비	16,689,507		69,992	
9. 세금과공과금	11,680,303		14,674,756	
10. 지급임차료	981,327		24,701,267	
11. 수선비	10,606,861		7,295,666	
12. 보험료	452,087		2,481,853	
13. 차량유지비	5,808,390		20,456,970	
14. 교육훈련비	4,077,957		16,581,057	
15. 도서인쇄비	3,557,110		8,723,891	
16. 회의행사비	6,175,468		314,724	
17. 사무용품비	-		5,355,741	
18. 소모품비	6,398,205		21,852,524	
19. 지급수수료	77,896,688		530,207	
20. 업무추진비	12,711,848		6,184,069	
21. 광고선전비	1,070,090		4,289,400	
22. 건축물관리비	12,773,027		10,278,881	
23. 감가상각비	75,718,828		11,023,920	
24. 조경관리비	-		81,214,429	
25. 난방비	-		812,674	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
26. 일반용역비	-		537,847	
27. 무형고정자산상각비	38,877,292		-	
V. 사업이익(손실)		356,709,923		(45,580,088)
VI. 사업외수익		890,399,550		1,247,367,880
1. 수익사업전입금	878,711,792		1,246,347,360	
2. 잡이익	11,687,758		1,020,520	
VII. 사업외비용		68		-
1. 잡손실	68			
VIII. 법인세 등 차감전이익(손실)		1,247,109,405		1,201,787,792
IX. 법인세 등		-		-
X. 당기순이익(손실)		1,247,109,405		1,201,787,792

수익사업 손익계산서

제 18(당) 기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 17(전) 기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 사업수입	530,357,652	499,326,168
1. 임대료수입	488,138,599	451,656,554
2. 정보통신수입	11,791,783	12,215,104
3. CEO 교육수입	30,427,270	35,454,510
II. 사업비용	21,592,513	38,508,907
1. CEO 교육진행비용	21,592,513	38,508,907
III. 사업총이익	508,765,139	460,817,261
IV. 일반관리비	876,830,819	729,759,341
1. 인건비	380,036,236	141,437,290
2. 잡급	308,717	60,458
3. 퇴직급여	3,151,160	10,932,884
4. 복리후생비	4,667,019	5,600,995
5. 여비교통비	769,300	1,620,861
6. 통신비	1,889,246	1,433,931
7. 수도광열비	24,677,382	2,679,153
8. 전력비	84,332,560	83,784,562
9. 세금과공과금	59,020,906	124,166,668
10. 지급임차료	4,958,673	124,166,668
11. 수선비	53,596,776	33,392
12. 보험료	2,284,406	1,590,307
14. 교육훈련비	326,237	435,630
15. 도서인쇄비	313,389	281,464
16. 회의행사비	544,071	351,436
18. 소모품비	563,695	405,790
19. 지급수수료	6,862,856	53,326
20. 업무추진비	1,119,940	572,449
21. 건축물관리비	64,542,475	20,880,037
22. 감가상각비	153,445,303	201,382,277
23. 조정관리비	-	353,672
24. 시설용역비	-	74,151,968
25. 난방비	-	36,865,210
26. 기타시설관리비	-	12,540,875
27. 일반용역비	-	1,342,357
28. 기타운영비	-	723,374

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
29.무형고정자산상각비	3,425,168		686,267	
30.대손상각비	25,995,304		2,674,950	
31.피복비	-		2,717,758	
V. 사업이익(손실)		(368,065,680)		(268,942,080)
VI. 사업외수익		38,108,575		100,022,266
1. 이자수익	33,689,102		33,576,980	
2. 잡이익	4,419,473		66,445,286	
VII. 사업외비용		878,750,803		1,251,573,107
1. 목적사업전출금	878,711,792		1,246,347,360	
2. 전기오류수정손실	-		5,223,965	
3. 잡손실	39,011		1,782	
VIII. 법인세 등 차감전(손)익		(1,208,707,908)		(1,420,492,921)
IX. 법인세 등		-		-
X. 당기순이익(손실)		(1,208,707,908)		(1,420,492,921)

일반관리비는 모두 수익사업에서 부담하고 있으며, 이러한 지출 중 목적사업운용을 위해 발생한 것이 있습니다. 따라서 일반관리비 배부기준에 따라 수익사업에 귀속시켜야 할 비용을 계산하였으며, 이렇게 계산된 일반관리비 878,712천원을 수익사업전입금 계정을 사용하여 목적사업 손익계산서의 영업외수익에 반영하였습니다.

반대로, 수익사업손익계산서에는 동 금액을 목적사업전출금인 영업외비용으로 계상하였습니다.

결론적으로 목적사업은 사업이익이 356,709천원이 발생하였고, 수익사업은 사업손실이 368,066천원이 발생하였습니다. 그리고 목적사업은 수익사업전입금으로 인해 당기순이익이 1,247,109천원이 발생하였으며, 수익사업은 목적사업전출금으로 인해 당기순손실이 1,208,708천원이 발생하였습니다.

3. 일반관리비 배부기준

1). 배부기준

계정과목	배부기준	배부비율	
		수익사업	목적사업
급료	직접대응	시설팀장 및 시설관리직	시설팀장 및 시설관리직외 모든 급여
제수당, 상여금	직접대응	시설팀장 및 시설관리직	시설팀장 및 시설관리직외 모든 급여
잡급	수입금액	8.10%	91.90%
퇴직급여	직접대응	시설팀장 및 시설관리직퇴직금	시설팀장 및 시설관리직외 모든 퇴직금
복리후생비	사람수	7.41%	92.59%
여비교통비	수입금액	8.10%	91.90%
통신비	수입금액	8.10%	91.90%
수도광열비	면적	83.48%	16.52%
전력비	면적	83.48%	16.52%
세금과공과	면적	83.48%	16.52%
지급임차료	면적	83.48%	16.52%
수선비	면적	83.48%	16.52%
보험료	면적	83.48%	16.52%
차량유지비	전액 목적사업	-	100.00%
교육훈련비	직원수	7.41%	92.59%
도서인쇄비	수입금액	8.10%	91.90%
회의행사비	수입금액	8.10%	91.90%
소모품비	수입금액	8.10%	91.90%
지급수수료	수입금액	8.10%	91.90%
업무추진비	수입금액	8.10%	91.90%
광고선전비	전액목적사업	-	100.00%

계정과목	배부기준	배부비율	
		수익사업	목적사업
건축물관리비	면적	83.48%	16.52%
감가상각비	면적	83.48%	16.52%
조경관리비	면적	83.48%	16.52%
시설용역비	면적	83.48%	16.52%
난방비	면적	83.48%	16.52%
기타시설관리비	면적	83.48%	16.52%
일반용역비	수입금액	8.10%	91.90%
기타운영비	수입금액	8.10%	91.90%
무형고정자산상각비	수입금액	8.10%	91.90%
대손상각비	전액수익사업	100.00%	-
폐복비	면적	83.48%	16.52%
교육진행(CEO 교육)	전액수입사업	100.00%	-
외주용역비	수입금액	8.10%	91.90%

2) 배부기준별 배부비율(단위:원,%,m2)

구분	면적		수입금액		직원수	
	면적(m2)	배부비율	배부금액	배부비율	인원수	배부비율
수익사업	5,555	83.48%	530,357,652	8.10%	2	7%
목적사업	1,099	16.52%	6,019,811,918	91.90%	25	93%
합 계	6,655	100%	6,550,169,570	100%	27	100%

재단의 일반관리비는 목적사업과 수익사업 운영을 위해 공통적으로 발생하는 비용입니다. 목적사업과 수익사업의 손익계산서를 산출하기 위해서는 각 사업에 공통되는 일반관리비를 일정한 기준에 따라 배부해야 합니다. 위 표는 일반관리비 각 계정별로 가장 합리적인 배부기준을 정의하고, 정의된 배부기준별 비율을 적용하여 배부하였습니다.

4. 주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 경제진흥원이 일반기업회계기준 및 자체회계규정에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 진흥원의 요구에 의하여 참고자료로 첨부하는 것입니다.

(1) 안정성지표

구 분	산 식	비율	
		제 18(당) 기	제 17(전) 기
유동비율	유동자산/유동부채*100	137.55%	114.47%
부채비율	부채총계/자기자본*100	19.20%	26.08%
차입금의존도	차입금/총자산*100	0.00%	0.00 %
영업이익대비이자비용 비율	영업이익/이자비용*100	- %	- %

※ 위 산식 중 자산, 부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

(2) 수익성 지표

구 분	산 식	비율	
		제 18(당) 기	제 17(전) 기
매출액영업이익율	영업이익/매출액*100	-0.17%	-3.88%
매출액순이익율	당기순이익/매출액*100	0.59%	-2.70%
총자산순이익율	당기순이익/총자산*100	0.26%	-1.54%
자기자본순이익율	당기순이익/자기자본*100	0.32%	-2.40%
총자산대비영업현금 흐름비율	영업활동현금흐름/총자산* 100	부의 영업현금흐 름	부의 영업현금흐 름

※ 자산 및 자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

(3) 성장성 및 활동성 지표

구 분	산 식	비율	
		제 18(당) 기	제 17(전) 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	(-)19.22%	20.20%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	당기영업손실	당기영업손실
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	전기순손실	당기순손실
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	(-)5.15%	10.07%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{[(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2]}$	0.45 회	0.57 회