

(첨부)재 무 제 표

재단법인 충청남도경제진흥원

제 25 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 24 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 충청남도경제진흥원 원장 유 재 룡

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 아산시 엄치읍 은행나무길 223

(전 화) 041-539-4503

재 무 상 태 표

제 25기 2022년 12월 31일 현재

제 24기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기말			제 24(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	13,262,185,514	13,072,268,639	189,916,875	10,432,880,385	10,086,850,072	346,030,313
(1) 당좌자산	13,243,980,496	13,065,666,529	178,313,967	10,419,276,916	10,081,916,729	337,360,187
1. 현금및현금성자산	5,000,146,348	4,824,536,094	175,610,254	8,874,430,495	8,749,291,690	125,138,805
2. 체예금	8,100,000,000	8,100,000,000	-	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	61,300,158	30,548,477	30,751,681	94,971,380	57,556,942	37,414,438
(미수금대손충당금)	(28,629,688)	-	(28,629,688)	(28,629,688)	-	(28,629,688)
5. 선급비용	287,018	287,018	-	356,620	107,083	249,537
6. 선납세금	7,608,460	7,026,740	581,720	13,907,700	13,324,440	583,260
7. 미수수익	53,268,200	53,268,200	-	14,240,409	11,636,574	2,603,835
(2) 채고자산	18,205,018	6,602,110	11,602,908	13,603,469	4,933,343	8,670,126
1. 저장품	18,205,018	6,602,110	11,602,908	13,603,469	4,933,343	8,670,126
II. 비유동자산	26,266,063,059	19,614,977,273	6,651,085,786	25,556,122,994	18,795,837,501	6,760,285,493
(1) 투자자산	15,758,721,801	15,758,721,801	-	14,907,272,727	14,907,272,727	-
1. 매도가능증권(주석 4와 14)	15,758,721,801	15,758,721,801	-	14,907,272,727	14,907,272,727	-
(2) 유형자산(주석5)	10,433,044,940	3,783,578,264	6,649,466,676	10,602,488,797	3,845,027,640	6,757,461,157
1. 토지	7,330,334,227	2,658,369,959	4,671,964,268	7,330,334,227	2,658,369,959	4,671,964,268
2. 건물	8,905,958,492	3,229,775,311	5,676,183,181	8,905,958,492	3,229,775,311	5,676,183,181
(건물감가상각누계액)	(4,031,252,995)	(1,461,947,235)	(2,569,305,760)	(3,808,604,032)	(1,381,202,852)	(2,427,401,180)
(건물국고보조금)	(1,791,707,836)	(649,768,774)	(1,141,939,062)	(1,841,865,307)	(667,958,547)	(1,173,906,760)
3. 구축물	234,517,590	85,048,580	149,469,010	234,517,590	85,048,580	149,469,010
(구축물감가상각누계액)	(231,840,964)	(84,077,893)	(147,763,071)	(230,328,419)	(83,529,363)	(146,799,056)
4. 기계장치	523,209,683	189,743,723	333,465,960	523,209,683	189,743,723	333,465,960
(기계장치감가상각누계액)	(194,580,632)	(70,565,310)	(124,015,322)	(160,835,056)	(58,327,365)	(102,507,691)
(기계장치국고보조금)	(328,628,051)	(119,178,050)	(209,450,001)	(362,373,627)	(131,415,995)	(230,957,632)
5. 집기비품	242,196,292	87,833,286	154,363,006	224,894,662	81,558,793	143,335,869
(집기비품감가상각누계액)	(215,917,941)	(78,303,356)	(137,614,585)	(195,571,824)	(70,924,769)	(124,647,055)
(집기비품국고보조금)	(9,256,925)	(3,357,054)	(5,899,871)	(16,861,592)	(6,114,912)	(10,746,680)
6. 시설장치	125,072,908	45,358,104	79,714,804	125,072,908	45,358,104	79,714,804
(시설장치감가상각누계액)	(125,058,908)	(45,353,027)	(79,705,881)	(125,058,908)	(45,353,027)	(79,705,881)
(3) 무형자산(주석6)	19,430,318	17,811,208	1,619,110	26,361,470	23,537,134	2,824,336
1. 소프트웨어	19,429,318	17,810,208	1,619,110	26,360,470	23,536,134	2,824,336
2. 농사량시스템	1,000	1,000	-	1,000	1,000	-
(4) 기타비유동자산	54,866,000	54,866,000	-	20,000,000	20,000,000	-
1. 임차보증금	54,866,000	54,866,000	-	20,000,000	20,000,000	-
자산총계	39,528,248,573	32,687,245,912	6,841,002,661	35,989,003,379	28,882,687,573	7,106,315,806
부 채						
I. 유동부채	26,015,226,860	25,996,707,391	18,519,469	22,686,076,436	22,660,302,576	25,773,860
1. 미지급금	48,638,982	39,730,792	8,908,190	85,712,587	69,520,567	16,192,020
2. 선수금(주석 4와 14)	25,475,477,484	25,475,477,484	-	21,858,548,987	21,858,548,987	-
3. 예수금	21,380,032	19,598,363	1,781,669	21,662,399	19,341,428	2,320,971
4. 미지급반환금	375,775,046	375,775,046	-	652,384,351	652,384,351	-

과목	제 25(당) 기말			제 24(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
5. 미지급비용	93,955,316	86,125,706	7,829,610	67,768,112	60,507,243	7,260,869
II. 비유동부채	343,525,585	69,296,331	274,229,254	273,022,174	4,345,598	268,676,576
1. 장기임대보증금	273,586,800	-	273,586,800	268,287,600	-	268,287,600
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	913,712,335	845,233,335	68,479,000	737,147,102	676,585,562	60,561,540
(퇴직연금운용자산)(주석7)	(843,773,550)	(775,937,004)	(67,836,546)	(732,412,528)	(672,239,964)	(60,172,564)
부채총계	26,358,752,445	26,066,003,722	292,748,723	22,959,098,610	22,664,648,174	294,450,436
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)	1,665,032,128	2,692,873,154	(1,027,841,026)	1,525,440,769	2,289,670,363	(764,229,594)
1. 미처분이익잉여금	1,665,032,128	1,857,296,552	(192,264,424)	1,525,440,769	1,661,674,216	(136,233,447)
2. 기타	-	835,576,602	(835,576,602)	-	627,996,147	(627,996,147)
순자산총계	13,169,496,128	6,621,242,190	6,548,253,938	13,029,904,769	6,218,039,399	6,811,865,370
부채 및 순자산 총계	39,528,248,573	32,687,245,912	6,841,002,661	35,989,003,379	28,882,687,573	7,106,315,806

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 25 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 24 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 충청남도경제진흥원

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기말			제 24(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석11)	13,625,849,468	13,152,000,928	473,848,540	10,260,573,607	9,815,728,473	444,845,134
1. 타기관지원수입	7,507,398,308	7,507,398,308	-	6,477,067,451	6,477,067,451	-
2. 위탁대행수수료수입	266,220,000	266,220,000	-	220,000,000	220,000,000	-
3. 출연금수입	5,336,601,708	5,336,601,708	-	3,118,661,022	3,118,661,022	-
4. 정보통신수입	12,669,600	-	12,669,600	11,480,400	-	11,480,400
5. 임대료수입	461,178,940	-	461,178,940	433,364,734	-	433,364,734
6. CEO교육수입	41,780,912	41,780,912	-	-	-	-
II. 사업비용(주석12와 13)	13,567,050,242	13,032,728,158	534,322,084	10,328,278,517	9,801,258,139	527,020,378
1. 사업수행비용	11,463,283,645	11,463,283,645	-	8,529,143,371	8,529,143,371	-
2. 일반관리비용	2,103,766,597	1,569,444,513	534,322,084	1,799,135,146	1,272,114,768	527,020,378
인건비	945,970,144	850,341,744	95,628,400	884,836,376	782,816,896	102,019,480
퇴직급여	151,857,793	143,416,529	8,441,264	96,784,878	89,539,462	7,245,416
복리후생비	223,641,999	205,005,166	18,636,833	151,956,453	138,131,530	13,824,923
여비교통비	21,534,520	21,069,920	464,600	5,945,658	5,718,458	227,200
통신비	12,747,444	11,685,157	1,062,287	17,423,650	15,556,830	1,866,820
수도광열비	140,059,110	50,792,899	89,266,211	133,311,274	48,345,774	84,965,500
세금과공과	57,294,482	19,304,842	37,989,640	48,042,087	10,000,000	38,042,087
지급임차료	25,826,307	25,826,307	-	21,328,040	21,328,040	-
수선유지비	81,600,466	-	81,600,466	12,063,635	-	12,063,635
보험료	590,152	135,252	454,900	641,668	181,733	459,935
차량유지비	5,131,621	5,131,621	-	4,447,432	4,447,432	-
교육훈련비	9,177,907	8,413,081	764,826	2,645,409	2,361,972	283,437
도서인쇄비	7,845,364	7,845,364	-	7,753,611	7,753,611	-
회의행사비	13,047,014	11,959,763	1,087,251	4,722,761	4,704,790	17,971
소모품비	23,952,760	19,852,689	4,100,071	16,895,489	8,879,122	8,016,367
지급수수료	165,496,689	90,902,669	74,594,020	183,218,040	45,615,826	137,602,214
업무추진비	12,549,160	12,549,160	-	12,327,220	12,327,220	-
관서업무비	7,585,208	6,953,107	632,101	3,693,976	3,298,193	395,783
광고선전비	4,181,818	4,181,818	-	-	-	-
감가상각비	186,745,487	67,723,869	119,021,618	179,012,157	64,919,351	114,092,806
무형고정자산상각비	6,931,152	6,353,556	577,596	6,931,152	6,188,528	742,624
대손상각비	-	-	-	5,154,180	-	5,154,180
III. 사업이익	58,799,226	119,272,770	(60,473,544)	(67,704,910)	14,470,334	(82,175,244)
IV. 사업외수익	94,981,438	90,538,871	4,442,567	87,154,545	64,663,359	22,491,186
1. 이자수익	86,423,486	81,980,919	4,442,567	39,531,099	35,763,094	3,768,005
2. 잡이익	8,557,952	8,557,952	-	47,623,446	28,900,265	18,723,181
V. 사업외비용	14,189,305	14,189,305	-	1,628,745	1,540,125	88,620
1. 잡손실	13,189,305	13,189,305	-	628,745	540,125	88,620
2. 기부금	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익	139,591,359	195,622,336	(56,030,977)	17,820,890	77,593,568	(59,772,678)
1. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VII. 당기운영이익	139,591,359	195,622,336	(56,030,977)	17,820,890	77,593,568	(59,772,678)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 25 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 24 기 2021년 1월 1일부터 2021년 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 지원사업을 통하여 중소기업의 경영개선과 협력활동을 촉진하고 기업경쟁력을 강화하는데 기여함을 목적으로 설립되었습니다.

1.1 설립일: 1998년 12월 2일

1.2 원장: 유재룡

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	2022	2021	사용제한
기본재산예치금	정기예금	50,000	50,000	기본재산

4. 매도가능증권

(단위: 천원)

구분	펀드명(*1)	2022	2021
시장성 없는 지분증권(*2)	충남엔젤투자매칭펀드	1,000,000	1,000,000
	충남-한화중소기업육성펀드	2,131,818	2,227,273
	우리-충남 11호 턴어라운드 투자조합	2,546,904	3,000,000
	CKD-BS Start Up 벤처투자조합	2,880,000	2,880,000
	티인베스트먼트창업초기1호	3,000,000	3,000,000
	스마트대한민국창업초기조합 T	3,000,000	2,100,000
	충청지역뉴딜벤처펀드(물산업 펀드)	1,000,000	500,000
	충청 엔젤투자허브 펀드	200,000	200,000
합계		15,758,722	14,907,273

(*1) 2021년에 재단은 충남테크노파크로부터 투자조합 출자금을 양수한 이후로 추가로 출자를 하고, 출자금에 대한 원금과 수익금을 회수하고 있습니다. 동 투자로 인한 원금과 수익금은 충청남도의 결정에 따라 재투자 또는 반납이 결정되며, 이와 관련하여 선수금으로 계상된 금액은 23,671,957천원(2021: 21,459,451천원)입니다(주석 14 참조).

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

5. 유형자산

(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

구분	2022.1.1	취득	처분	감가상각	2022.12.31
구축물	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

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

토지의 공시지가는 12,894,428천원(2021: 12,316,871천원)입니다.

재단의 건물 등에 대하여 부보금액 8,341,980천원(2021: 8,341,980천원)의 화재보험에 가입되어 있으며, 그밖에 신원보증보험 170,000천원(2021: 140,000천원) 및 승강기사고배상책임보험 90,000천원(2021: 90,000천원)에 가입되어 있습니다.

6. 무형자산

(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

구분	소프트웨어	농사량	합계
취득원가	91,188	155,142	246,330
상각누계액	(71,759)	(155,141)	(226,900)
장부금액	19,429	1	19,430

(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
상각누계액	(64,827)	(155,141)	(219,968)
장부금액	26,361	1	26,362

7. 퇴직급여충당부채와 퇴직연금운용자산

(1) 퇴직급여충당부채

(단위: 천원)

구분	2022	2021
기초	737,147	697,417
설정	183,369	117,824
지급 등	(6,804)	(19,839)
전기오류수정손실	-	(58,255)
기말	913,712	737,147

(2) 퇴직연금운용자산

(단위: 천원)

구분	2022	2021
기초	732,413	645,667

구분	2022	2021
불입	102,220	91,243
이자수익	9,141	6,832
지급 등	-	(11,329)
기말	843,774	732,413

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
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)
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(*)	-	-	-	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)

(*) 공익목적사업과 기타사업간의 전출입

10. 이익잉여금처분계산서

(단위: 천원)

구분	제 25(당)기		제 24(전)기	
미처분이익잉여금		1,665,032		1,525,441
전기이월이익잉여금	1,525,441		(6,414,916)	
전기오류수정이익	-		7,922,536	
당기운영이익	139,591		17,821	
차기이월이익잉여금		1,665,032		1,525,441

11. 공익목적사업수익

(단위: 천원)

구분	지원처	2022	2021
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	중소벤처기업부, 천안시	1,959,238	215,690
해외통상사무소	충청남도	1,036,950	575,960
소상공인육성지원사업	충청남도	646,028	604,792
글로벌 강소기업 육성사업	충청남도	615,498	541,924
충남경제진흥원 운영비 지원	충청남도	500,000	307,000
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	당진시	494,147	484,290
자율선택형 수출기반활용 지원	충청남도	413,688	424,169
충남형 공산품 온라인 쇼핑몰 운영	충청남도	393,445	-
천안 원도심 상권활성화사업(4차년도)	중소벤처기업부, 천안시	358,588	-
농사랑 쇼핑몰 홍보?마케팅	충청남도	326,075	-
수산물식품 판촉강화 및 해외시장 개척	충청남도	321,487	-
aT 농축산물 소비촉진 쿠폰지원사업	aT(한국농수산물유통공사)	319,975	99,994
농사랑 쇼핑몰 운영 지원	충청남도	304,565	-
중소기업비즈니스 콜라보 사업	충청남도	293,720	268,857
수산업 가치 및 소비촉진 제고	충청남도	279,645	-
충청남도중소기업육성자금	충청남도	266,220	220,000
중장년 재도약 창업지원사업	충청남도	241,922	289,279
소상공인 애로사항 현장 지원	충청남도	235,667	243,361
충남 중소기업 수출 물류비 지원사업	충청남도	199,640	301,597
중소기업 유튜브 동영상제작 지원	충청남도	199,347	185,587
충남경제진흥원 감가상각비 지원	충청남도	193,398	184,450
충남소상공인지원센터 운영	충청남도	182,615	168,924
TV홈쇼핑입점 지원사업	충청남도	180,191	156,133
중소기업 ESG 역량강화 지원사업	충청남도	167,168	-
국내판로지원	충청남도	160,791	153,442
부여군 온라인 쇼핑몰 구축 및 운영사업	부여군	149,977	-
충남FTA활용지원센터(도비)	충청남도	133,418	102,209
자영업자 고용보험료 지원사업 운영	충청남도, 한국서부발전	133,365	84,911
충남FTA활용지원센터(국비)	산업통상자원부	129,413	106,596

구분	지원처	2022	2021
충남경제진흥원 육아시간 대체인력 인건비 지원	충청남도	126,136	123,300
지자체 연계 수산물 수출 공동 마케팅	충청남도, 해양수산부	118,812	-
충남형 챔피언기업 육성사업	충청남도	100,330	100,543
농사랑 제철 농산물 수시입점 판매	충청남도	100,000	-
기타	충청남도 등	1,870,542	3,872,720
합계		13,152,001	9,815,728

12. 공익목적사업비용

(단위: 천원)

구분	2022	2021
천안 원도심 상권활성화사업(3차년도)	1,958,846	215,690
해외통상사무소	1,036,950	575,960
소상공인육성지원사업	576,028	547,522
글로벌 강소기업 육성사업	549,586	481,925
당진시 소상공인 경영환경개선 지원사업	449,147	439,290
충남형 공산품 온라인 쇼핑몰 운영	393,445	-
자율선택형 수출기반활용 지원	368,688	381,169
천안 원도심 상권활성화사업(4차년도)	358,588	-
서 농축산물 소비촉진 쿠폰지원사업	336,637	183,363
농사랑 쇼핑몰 홍보마케팅	326,075	163,500
농사랑 쇼핑몰 운영지원	304,565	263,194
수산식품 판촉강화 및 해외시장 개척	287,087	132,521
중소기업비즈니스 콜라보 사업	263,719	243,737
수산업 가치 및 소비촉진 제고	249,246	352,230
중장년 재도약 창업지원사업	216,422	262,279
소상공인 애로사항 현장지원	210,167	216,161
충남소상공인지원센터 운영	182,615	168,924
충남 중소기업 수출 물류비 지원사업	179,640	275,597
중소기업 유튜브 동영상제작 지원	179,347	167,974
TV홈쇼핑입점 지원사업	162,191	141,975
중소기업 ESG 역량강화 지원사업	150,168	-
국내판로지원	145,491	138,651
부여군 온라인 쇼핑몰 구축 및 운영사업	134,977	-

구분	2022	2021
충남FTA활용지원센터(도비)	133,418	102,208
충남FTA활용지원센터(국비)	129,413	106,596
자영업자 고용보험료 지원사업 운영	122,205	62,384
지자체 연계 수산물 수출 공동 마케팅	103,812	34,200
농사랑 제철 농산물 수시입점 판매	100,000	-
기타	1,854,811	2,872,093
합계	11,463,284	8,529,143

13. 사업비용의 성격별 구분

(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

(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

14. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	2022	2021
충청남도	타기관지원수입	3,217,429	3,921,507
	위탁대행수수료수입	266,220	220,000
	출연금수입	5,452,996	3,118,661
	임대료수입	41,455	41,455
합계		8,978,100	7,301,623

한편, 전기 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.

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