

재단법인 양양문화재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 4 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

한울회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
1. 재무상태표	5
2. 운영성과표	6
3. 순자산변동표	7
4. 현금흐름표	8
5. 주석	9
6. 부속명세서	17
7. 경영분석지표	20

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 양양문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 양양문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과, 순자산변동 및 현금흐름을 지방자치단체출자출연기관의운영에관한법률 및 동법 시행령과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방자치단체출자출연기관의운영에관한법률 및 동법 시행령과 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

• 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

• 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 88길 14

한울회계법인

대표이사 신성섭



2025년 5월 21일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 기간 사이에 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 양양문화재단

제 4 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 양양문화재단 이사장 김진하

본점 소재지 : (도로명주소) 강원특별자치도 양양군 양양읍 북문길 35-21

(전 화) 033-671-7801

재 무 상 태 표

제 4(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 양양문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		711,054,665		1,004,829,331
(1) 당좌자산		711,054,665		1,004,829,331
1. 현금및현금성자산	376,457,055		685,576,127	
2. 단기금융상품(주석3)	300,000,000		300,000,000	
3. 퇴직연금운용자산	14,360,631		-	
4. 미수금	5,678,551		6,007,271	
5. 미수수익	5,621,918		6,065,753	
6. 선납세금	8,936,510		7,180,180	
II. 비유동자산		59,882,965		52,729,805
(1) 유형자산(주석4)		25,604,617		39,116,298
1. 비품	87,921,120		79,984,070	
감가상각누계액	(62,316,503)		(40,867,772)	
(2) 무형자산(주석5)		34,278,348		13,613,507
1. 소프트웨어	34,278,348		13,613,507	
자 산 총 계		770,937,630		1,057,559,136
부 채				
I. 유동부채		8,447,294		22,283,744
1. 예수금	4,430,705		3,916,755	
2. 미지급금	4,016,589		18,366,989	
II. 비유동부채		11,950,100		26,554,092
퇴직급여충당부채	72,121,070		40,124,900	
퇴직연금운용자산	(72,121,070)		(29,424,398)	
연차충당부채	11,950,100		15,853,590	
부 채 총 계		20,397,394		48,837,836
순 자 산				
I. 기본순자산(주석3,7)		300,000,000		300,000,000
1. 기본순자산	300,000,000		300,000,000	
II. 보통순자산(주석8)		450,540,236		708,721,300
1. 미처분이익잉여금	450,540,236		708,721,300	
순 자 산 총 계		750,540,236		1,008,721,300
부 채 와 순 자 산 총 계		770,937,630		1,057,559,136

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 4(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 양양문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
I. 사업수익		2,487,310,185		3,112,679,501
1. 출연금수익	2,013,300,000		2,589,200,000	
2. 보조금수익	-		20,000,000	
3. 사업운영수익	368,019,017		325,929,760	
4. 대행사업수익	70,000,000		121,550,000	
5. 기부금수익	-		17,324,460	
6. 기타사업수익	35,991,168		38,675,281	
II. 사업비용		2,803,499,308		2,945,783,509
1. 사업수행비	2,227,028,938		2,318,892,893	
문화예술향유	488,990,363		362,596,233	
지역축제활성화지원	1,165,672,320		1,405,932,960	
문화예술진흥	572,366,255		550,363,700	
2. 일반관리비(주석9)	576,470,370		626,890,616	
III. 사업이익(손실)		(316,189,123)		166,895,992
IV. 사업외수익		59,928,710		49,303,692
1. 이자수익	57,622,490		48,625,372	
2. 기타사업외수익	1,153,110		1,049	
3. 퇴직연금운용수익	1,153,110		559,899	
4. 잡이익	-		117,372	
V. 사업외비용		1,920,651		424,026
1. 잡손실	1,920,651		424,026	
VI. 법인세비용차감전운영이익(손실)		(258,181,064)		215,775,658
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 당기운영이익(손실)		(258,181,064)		215,775,658

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다.

순 자 산 변 동 표

제 4(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 양양문화재단

(단위 : 원)

과 목	기본순자산	보통순자산	총 계
2023.1.1 (전기초)	300,000,000	492,945,642	792,945,642
당기운영이익(손실)	-	215,775,658	215,775,658
2023.12.31 (전기말)	300,000,000	708,721,300	1,008,721,300
2024.1.1 (당기초)	300,000,000	708,721,300	1,008,721,300
당기운영이익(손실)	-	(258,181,064)	(258,181,064)
2024.12.31 (당기말)	300,000,000	450,540,236	750,540,236

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 4(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 양양문화재단

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기		제 4(전) 기	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름		(268,079,382)		244,694,137
1. 당기운영이익	(258,181,064)		215,775,658	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	65,882,700		85,985,555	
감가상각비	21,448,731		18,338,345	
무형자산상각비	12,437,799		11,668,720	
퇴직급여충당부채 전입	31,996,170		40,124,900	
연차충당부채 전입	-		15,853,590	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(3,903,490)		-	
연차충당부채 환입	3,903,490		-	
4. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동	(71,877,528)		(57,067,076)	
미수금의 감소(증가)	328,720		(6,007,271)	
미수수익의 감소(증가)	443,835		(1,775,342)	
선납세금의 감소(증가)	(1,756,330)		(6,131,110)	
퇴직연금운용자산 감소(증가)	(57,057,303)		(29,424,398)	
미지급금의 증가(감소)	(14,350,400)		18,366,989	
예수금의 증가(감소)	513,950		(32,095,944)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(41,039,690)		(6,630,670)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		300,000,000	
장기금융상품 감소	-		300,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(41,039,690)		(306,630,670)	
단기금융상품 증가	-		300,000,000	
비품 취득	7,937,050		6,630,670	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	33,102,640		-	
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
기본재산 출연금	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)		(309,119,072)		238,063,467
V. 기초의 현금		685,576,127		447,512,660
VI. 기말의 현금		376,457,055		685,576,127

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다.

주석

제 4(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 양양문화재단

1. 재단의 개요

재단은 양양군의 문화예술진흥과 시민의 문화 복지 증진을 목적으로 양양군수로부터 2020년 9월 21일 설립을 허가받아 2021년 1월 18일 기본재산 300백만원으로 설립 되었으며, 주사무소는 강원도 양양군 양양읍 북문길 35-21에 소재하고 있습니다. 재단의 이사장은 김진하 양양군수이며, 재단의 목적사업은 다음과 같습니다.

- (1) 문화예술 진흥을 위한 지역문화정책개발 및 수립 지원
- (2) 지역문화예술 창작, 보급 및 예술 활동의 진흥, 지원
- (3) 지역 내 문화관광콘텐츠 발굴, 보존 사업
- (4) 지역 내 각종 문화공연 및 축제에 관한 사업
- (5) 문화예술 진흥을 위하여 양양군수(이하 군수 라 한다) 가 위탁하는 사업
- (6) 재단의 설립목적 달성을 위하여 필요한 사업

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

재단은 지방자치단체출자출연기관의운영에관한법률 및 동법 시행령과 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(1) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융 상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수	상 각 방 법
비 품	4년	정액법

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.

(4) 무형자산

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

구 분	내 용 연 수	상 각 방 법
소프트웨어	4년	정액법

(5) 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(6) 충당부채

재단은 과거 사건이나 거래의 결과로 인하여 존재하는 현재의무로서, 지출의 시기 또는 금액이 불확실하지만 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 또한 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 충당부채로 인식하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자수익 등 수익사업소득 금액을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년 이내에 고유목적사업에 사용되어야 합니다.

(8) 수익의 인식

재단의 수익은 지방자치단체가 교부하는 출연금 및 보조금과 그 외 사업운영수익, 이자수익 등으로 구성되어 있으며, 발생주의에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(9) 추정의 사용

일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
계정과목	구 분	금융기관	당 기	사용제한내용
단기금융상품	정기예금	양양농협	300,000,000	기본재산

4. 유형자산

당기 중 재단의 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
계정과목	기초 장부금액	취득	처분	감가상각비	기말 장부금액
비품	39,116,298	7,937,050	-	(21,448,731)	25,604,617

<전기>

(단위: 원)					
계정과목	기초 장부금액	취득	처분	감가상각비	기말 장부금액
비품	50,823,973	6,630,670	-	(18,338,345)	39,116,298

5. 무형자산

당기 중 재단의 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
계정과목	기초 장부금액	취득	처분	무형자산상각비	기말 장부금액
소프트웨어	13,613,507	33,102,640	-	(12,437,799)	34,278,348

<전기>

(단위: 원)					
계정과목	기초 장부금액	취득	처분	무형자산상각비	기말 장부금액
소프트웨어	25,282,227	-	-	(11,668,720)	13,613,507

6. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	-	-
전입액	58,074,082	89,310,366
환입액	(58,074,082)	(89,310,366)
기말금액	-	-

7. 기본순자산

보고기간종료일 현재 재단의 기본순자산은 설립시 납입된 300백만원의 기본재산이며, 기본재산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
계정과목	내 역	당 기
단기금융상품	정기예금	300,000,000

8. 이익잉여금처분계산서

당 기	2024년 01월 01일 부터 2024년 12월 31일 까지	전 기	2023년 01월 01일 부터 2023년 12월 31일 까지
처분예정일	2025년 05월 31일	처분확정일	2024년 02월 29일

(단위: 원)				
과 목	당 기		전 기	
I. 처분전이익잉여금		450,540,236		708,721,300
1. 전기이월미처분이익잉여금	708,721,300		492,945,642	
2. 당기운영이익	(258,181,064)		215,775,658	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		450,540,236		708,721,300

9. 일반관리비의 성격별 분류

당기 중 재단의 일반관리비를 성격에 따라 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	305,940,849	327,085,820
상여금	26,060,820	26,658,420
퇴직급여	6,849,657	36,127,620
복리후생비	29,372,560	87,805,310
여비교통비	13,415,250	4,441,250
수선유지비	19,256,100	22,248,900
업무추진비	5,434,200	6,604,500
관서업무비	1,870,400	2,379,000
교육훈련비	420,000	1,946,000
회의운영비	3,500,000	-
광고선전비	-	2,200,000
반환금	-	345,540
세금과공과	55,000	55,000
일반운영비	130,409,004	65,486,191
직무수행비	-	13,500,000
감가상각비	21,448,731	18,338,345
무형자산상각비	12,437,799	11,668,720
합계	576,470,370	626,890,616

10. 수익사업과 고유목적사업의 구분

재단은 고유목적사업, 수익사업별로 개별 재무제표를 작성하고 있으며, 사업별 재무제표는 아래와 같습니다.

(1) 재무상태표

(단위: 원)								
과목	당 기				전 기			
	고유목적사업	수익사업	내부거래	합 계	고유목적사업	수익사업	내부거래	합 계
자 산								
I. 유동자산	696,496,237	14,558,428	-	711,054,665	991,583,398	13,245,933	-	1,004,829,331
(1) 당좌자산	696,496,237	14,558,428	-	711,054,665	991,583,398	13,245,933	-	1,004,829,331
현금및현금성자산	376,457,055	-	-	376,457,055	685,576,127	-	-	685,576,127
단기금융상품	300,000,000	-	-	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000
퇴직연금운용자산	14,360,631	-	-	14,360,631	-	-	-	-
미수금	5,678,551	-	-	5,678,551	6,007,271	-	-	6,007,271
미수수익	-	5,621,918	-	5,621,918	-	6,065,753	-	6,065,753
선납세금	-	8,936,510	-	8,936,510	-	7,180,180	-	7,180,180
II. 비유동자산	143,789,404	-	(83,906,439)	59,882,965	83,900,811	-	(31,171,006)	52,729,805
(1) 유형자산	25,604,617	-	-	25,604,617	39,116,298	-	-	39,116,298
비품	87,921,120	-	-	87,921,120	79,984,070	-	-	79,984,070
감가상각누계액	(62,316,503)	-	-	(62,316,503)	(40,867,772)	-	-	(40,867,772)
(2) 무형자산	34,278,348	-	-	34,278,348	13,613,507	-	-	13,613,507
소프트웨어	34,278,348	-	-	34,278,348	13,613,507	-	-	13,613,507
(4) 수익사업계정	83,906,439	-	(83,906,439)	-	31,171,006	-	(31,171,006)	-
자 산 총 계	840,285,641	14,558,428	(83,906,439)	770,937,630	1,075,484,209	13,245,933	(31,171,006)	1,057,559,136
부 채								
I. 유동부채	8,447,294	83,906,439	(83,906,439)	8,447,294	22,283,744	31,171,006	(31,171,006)	22,283,744
예수금	4,430,705	-	-	4,430,705	3,916,755	-	-	3,916,755
미지급금	4,016,589	-	-	4,016,589	18,366,989	-	-	18,366,989
수익사업전도금	-	83,906,439	(83,906,439)	-	-	31,171,006	(31,171,006)	-
II. 비유동부채	11,950,100	-	-	11,950,100	26,554,092	-	-	26,554,092
퇴직급여충당부채	72,121,070	-	-	72,121,070	40,124,900	-	-	40,124,900
퇴직연금운용자산	(72,121,070)	-	-	(72,121,070)	(29,424,398)	-	-	(29,424,398)
연차충당부채	11,950,100	-	-	11,950,100	15,853,590	-	-	15,853,590
부 채 총 계	20,397,394	83,906,439	(83,906,439)	20,397,394	48,837,836	31,171,006	(31,171,006)	48,837,836
순자산								
I. 기본순자산(주6)	300,000,000	-	-	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000
기본순자산	300,000,000	-	-	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000
II. 보통순자산(주9)	519,888,247	(69,348,011)	-	450,540,236	726,646,373	(17,925,073)	-	708,721,300
보통순자산	726,646,373	(17,925,073)	-	708,721,300	555,186,620	(62,240,978)	-	492,945,642
당기운영이익(손실)	(206,758,126)	(51,422,938)	-	(258,181,064)	171,459,753	44,315,905	-	215,775,658
순자산 총계	819,888,247	(69,348,011)	-	750,540,236	1,026,646,373	(17,925,073)	-	1,008,721,300
부채와 순자산 총계	840,285,641	14,558,428	(83,906,439)	770,937,630	1,075,484,209	13,245,933	(31,171,006)	1,057,559,136

(2) 운영성과표

(단위: 원)								
과목	당 기				전 기			
	교육목적사업	수익사업	내부거래	합 계	교육목적사업	수익사업	내부거래	합 계
I. 사업수익	2,049,291,168	438,019,017	-	2,487,310,185	1,689,595,000	297,879,349	-	1,987,474,349
1. 출연금수익	2,013,300,000	-	-	2,013,300,000	1,661,595,000	-	-	1,661,595,000
2. 보조금수익	-	-	-	-	28,000,000	-	-	28,000,000
3. 사업운영수익	-	368,019,017	-	368,019,017	-	297,879,349	-	297,879,349
4. 대행사업수익	-	70,000,000	-	70,000,000	-	-	-	-
5. 기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 기타사업수익	35,991,168	-	-	35,991,168	-	-	-	-
II. 사업비용	2,314,508,945	488,990,363	-	2,803,499,308	2,380,148,990	252,054,537	-	2,632,203,527
1. 사업수행비	1,738,038,575	488,990,363	-	2,227,028,938	1,812,257,430	252,054,537	-	2,064,311,967
문화예술항유	-	488,990,363	-	488,990,363	-	252,054,537	-	252,054,537
지역축제활성화지원	1,165,672,320	-	-	1,165,672,320	1,312,449,430	-	-	1,312,449,430
문화예술진흥	572,366,255	-	-	572,366,255	499,808,000	-	-	499,808,000
2. 일반관리비	576,470,370	-	-	576,470,370	567,891,560	-	-	567,891,560
III. 사업이익(손실)	(265,217,777)	(50,971,346)	-	(316,189,123)	(690,553,990)	45,824,812	-	(644,729,178)
IV. 사업외수익	60,380,302	57,622,490	(58,074,082)	59,928,710	42,558,168	8,828,385	(31,645,527)	19,741,026
1. 이자수익	-	57,622,490	-	57,622,490	-	8,733,121	-	8,733,121
2. 교육목적사업준비금환입	58,074,082	-	(58,074,082)	-	31,645,527	-	(31,645,527)	-
3. 기타영업외수익	1,153,110	-	-	1,153,110	10,912,641	-	-	10,912,641
4. 퇴직연금운용수익	1,153,110	-	-	1,153,110	-	-	-	-
5. 잡이익	-	-	-	-	-	95,264	-	95,264
V. 사업외비용	1,920,651	58,074,082	(58,074,082)	1,920,651	-	31,645,527	(31,645,527)	-
1. 교육목적사업준비금전입	-	58,074,082	(58,074,082)	-	-	31,645,527	(31,645,527)	-
2. 잡손실	1,920,651	-	-	1,920,651	-	-	-	-
VI. 법인세차감전운영이익(손실)	(206,758,126)	(51,422,938)	-	(258,181,064)	(647,995,822)	23,007,670	-	(624,988,152)
VII. 법인세비용	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	(206,758,126)	(51,422,938)	-	(258,181,064)	(647,995,822)	23,007,670	-	(624,988,152)

부 속 명 세 서

1. 현금예금 명세서

(단위: 원)					
구분		금액			비고
		기초잔액	증감	기말잔액	
합계		985,576,127	(309,092,372)	676,483,755	
현금및 현금성자산	소계	685,576,127	(309,092,372)	376,483,755	
	현금	406,000	(379,300)	26,700	
	보통예금	679,910,080	(309,227,022)	372,026,350	NH농협은행
	수입지출외현금	5,260,047	513,950	4,430,705	NH농협은행
단기금융상품	소계	300,000,000	-	300,000,000	
	정기예금	300,000,000	-	300,000,000	양양새마을금고

2. 기타당좌자산 명세서

(단위: 원)				
계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
합계			14,558,428	
미수수익	단기금융상품 미수이자수익 인식	양양새마을금고	5,621,918	
선납세금	예금이자소득세원천납부	NH농협은행 등	8,936,510	

3. 유형자산 명세서

(단위: 원)										
구 분	취득가액				감가상각총당금				순장부가액	비고
	기초	당기증감		기말	기초	당기증감		기말		
		증가	감소			증가	감소			
합 계	79,984,070	7,937,050	-	87,921,120	40,867,772	21,448,731	-	62,316,503	25,604,617	
비품	79,984,070	7,937,050	-	87,921,120	40,867,772	21,448,731	-	62,316,503	25,604,617	

4. 무형자산 명세서

(단위: 원)								
구 분	취득원가				당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
	기초	당기증감		기말				
		증가	감소					
합 계	13,613,507	33,102,640	-	46,716,147	(12,437,799)	-	34,278,348	
소프트웨어	13,613,507	33,102,640	-	46,716,147	(12,437,799)	-	34,278,348	

5. 미지급금 명세서

(단위:원)				
계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
합계			4,016,589	
미지급금	보조금 등 반납	양양군청 등	4,016,589	

6. 기타유동부채 명세서

(단위:원)				
계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
합계			4,430,705	
예수금	세입세출외현금(급여소득세, 4대보험 예수금)	NH농협은행	4,430,705	

7. 충당금 명세서

(단위:원)					
구분	기초잔액	감소	증가	기말	비고
합계	26,554,092	(3,903,490)	(10,700,502)	11,950,100	
퇴직급여충당부채	40,124,900	-	31,996,170	72,121,070	
퇴직연금자산	(29,424,398)	-	(42,696,672)	(72,121,070)	
연차충당부채	15,853,590	(3,903,490)	-	11,950,100	

8. 기본재산 명세서

(단위:원)						
구분	세부내역	기초	증가	감소	기말	비고
합계		300,000,000	-	-	300,000,000	
지자체출연기본재산	양양군청	300,000,000	-	-	300,000,000	

9. 재무제표와 예산결산서 차이 명세

(단위:원)				
계정과목	재무제표	예산결산	차이	내역
	(A)	(B)	(A-B)	
1. 수익				
사업운영수익	368,019,017	368,727,037	(708,020)	당기말 및 전기말 미정산된 영화관 수입 등 차기 입급예정액 조정으로 인한 차이
기타영업외수익	1,153,110	7,180,180	(6,027,070)	당기말 및 전기말 선납세금 환급액 조정 등으로 인한 차이
이자수익	57,622,490	58,074,082	(451,592)	단기금융상품 등에 대해 당기말 및 전기말 미수이자수익 인식 조정 등으로 인한 차이
2. 사업비				
(1)사업수행비용	2,227,028,938	2,243,931,935	(16,902,997)	당기말 및 전기말 지급예정 영화관 관련 비용 조정 등으로 인한 차이
(2)일반관리비	576,470,370	621,835,545	(45,365,175)	퇴직급여충당부채 및 연차충당부채 인식, 자산취득비의 유형자산 계상 및 유무형자산 감가상각비와 원천세의 선납세금 계상 등으로 인한 차이

경 영 분 석 지 표

(단위:% 회)					
구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
안정성 지표	유동 비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	8,417.54	4,509.25	3,908.30
	순자산 비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총 자 산}} \times 100$	97.35	95.38	1.97
	부채 비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	2.72	4.84	(2.12)
수익성 지표	영업 이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	(12.71)	5.36	(18.07)
	순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	(10.38)	6.93	(17.31)
	자기자본 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2} \times 100$	(29.35)	21.39	(50.74)
	총자산 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2} \times 100$	(28.24)	20.40	(48.64)
활동성 지표 (회)	자기 자본 회전율	$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2}$	2.83	3.09	(0.26)
	총자산 회전율	$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2}$	2.72	2.94	(0.22)

(단위:% 회)					
구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
수지비율	총수지 비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$ (영업수익+영업외수익+특별이익) (영업비용+영업외비용+특별손실)	90.80	107.32	(16.53)
	경상수지 비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$ (영업수익+영업외수익) (영업비용+영업외비용)	90.80	107.32	(16.53)
	영업수지 비율	$\frac{\text{순매출액}}{\text{(영업비용-급수공사비)}} \times 100$ (영업수익-급수공사수익)	88.72	105.67	(16.94)
업무처리 효율성 지표	인건비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$ (영업비용+영업외비용+특별손실)	12.08	13.23	(1.15)
	직원 1인당 인건비 (천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	29,465	38,987	(9,522)
	직원 1인당 영업수익 (천원)	$\frac{\text{(영업수익-급수공사수익)}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	216,288	311,268	(94,980)