

2024 사업연도

결 산 보 고 서

제 1 기

2024년 10월 8일부터
2024년 12월 31일까지

목 차

1. 총괄표	.....	1
2. 사업보고서	.....	5
(1) 개황	.....	6
(2) 연도별 업무현황	.....	8
(3) 사업운영성과	.....	9
3. 재무제표	.....	11
(1) 재무상태표	.....	12
(2) 운영성과표	.....	13
(3))주석	.....	15
4. 재무제표 부속명세서	.....	20
(1) 현금예금명세서	.....	21
(2) 기타당좌자산명세서	.....	21
(3) 유형자산명세서	.....	22
(4) 기타유동부채명세서	.....	22
(5) 기본재산명세서	.....	22
(6) 성질별손익계산서	.....	23
(7) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	.....	24
5. 예산결산보고서	.....	26
(1) 총괄표	.....	27
(2) 수입예산결산보고서	.....	29
(3) 지출예산결산보고서	.....	30
6. 예산결산 부속명세서	.....	33
(1) 예산전용액조서	.....	34
(2) 지출예산 성질별 결산	.....	35
7. 경영분석지표	.....	38
8. 감사보고서	.....	42

1. 총 괄 표

○ 결산 서류 점검표

내 용		출연기관
I. 결산서		
1. 총괄표		○
2. 사업보고서	(1) 개황	○
	(2) 연도별 업무현황	○
	(3) 사업운영성과	○
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○
	(2) 운영성과표	○
	순자산변동표	내용 없음
	현금흐름표	내용 없음
	(3) 재무제표에 대한 주석	○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○
	영업미수금명세서	내용 없음
	기타미수금명세서	내용 없음
	(2) 기타당좌자산명세서	○
	(5) 재고자산명세서	내용 없음
	(6) 유가증권명세서	내용 없음
	(7) 기타투자자산명세서	내용 없음
	(8) 유형자산명세서	○
	(9) 무형자산명세서	내용 없음
	(10) 기타비유동자산명세서	내용 없음
	(11) 매입채무명세서	내용 없음
	(12) 미지급비용(금)명세서	내용 없음
	(13) 기타유동부채명세서	내용 없음
	(14) 차입금명세서	내용 없음
	(15) 총당금명세서	내용 없음
	(16) 기본재산명세서	○
	(17) 잉여금명세서	내용 없음
	(18) 제조(공사)원가명세서	내용 없음
	(19) 성질별 손익계산서	○
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○
	(21) 우발부채 현황	내용 없음
	(22) 금융부채 현황	내용 없음
5. 예산결산	(1) 결산총괄	○

내 용		출연기관
보고서	(2) 수입예산결산보고서	○
	(3) 지출예산결산보고서	○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서	내용 없음
	(2) 예산이월액조서	내용 없음
	(3) 전년도이월액조서	내용 없음
	(4) 예산전용액조서	○
	(5) 계속비결산조서	내용 없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서	내용 없음
	(7) 불납결손액조서	내용 없음
	(8) 수입·지출외현금현재액조서	내용 없음
	(9) 지출예산 성질별결산	○
	(10) 보조금 명세서	내용 없음
	(11) 기부금 명세서	내용 없음
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○
감사보고서		
8. 감사보고서		○

2. 사 업 보 고 서

(재단법인 파주문화재단)

- (1) - 개 황
- (2) - 연도별 업무현황
- (3) - 사업운영성과

(1) 개황

가. 총괄사항

- 1) 설립근거: 「민법」 제32조 및 「파주문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」
- 2) 설립목적: 파주시 문화예술사업 진흥과 시민의 문화복지 증진
- 3) 비 전: 시민과 함께하는 문화도시 파주
- 4) 목 표: 문화예술로 사회적 가치를 실현하는 파주문화재단
- 5) 전략과제
 - 시민 문화권 확산
 - 문화복지 실현
 - 지역문화 예술자원 활성화
 - 소통과 협력의 열린 경영
- 3) 주요사업
 - 문화예술 창작·보급·활동의 지원 및 전문인력 양성
 - 문화예술·관광 진흥을 위한 정책개발 지원 및 사업추진
 - 지역문화예술단체 및 예술인 지원
 - 생활문화 활성화 관련 사업
 - 지역문화 협력 및 연계·교류에 관한 업무
 - 축제·공연·행사 사업 기획 및 운영
 - 문화예술 시설의 관리 운영
 - 문화예술 진흥을 위하여 파주시장이 위탁하는 사업
 - 그 밖의 재단 목적 달성에 필요한 사업

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2024. 9. 11.	경기도	파주문화재단 신설	2024. 10. 7.

다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위: 명)

구분			정 원			현 원			비고		
			전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말	
				증	감			증			감
합계			-	-	-	1	-	-	-	1	
정규직	기관장	남	-	-	-	1	-	-	-	1	대표이사
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	-	-	-	-	-	-	-	-	
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	

2) 직원 현황

(단위: 명)

구분		정 원				현 원				비고
		전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	
			증	감			증	감		
합계		-	-	-	28	-	-	-	15	
정 규 직	소계	-	-	-	28	-	-	-	15	
	일반직	-	-	-	22	-	-	-	15	
	기술직	-	-	-	6	-	-	-	-	
비 정 규 직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
	기간제 등	-	-	-	-	-	-	-	-	

3) 직급별 현황

(단위: 명, 현원 기준)

구분		계	대표이사	4급	5급	6급	7급	8급	비고
계		16	1	-	3	3	6	3	
정규직	일반직	16	1	-	3	3	6	3	
	기술직	-	-	-	-	-	-	-	

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일	2024. 10. 8.(법인성립연월일)	
2. 출자출연기관 적용년월일	2025. 2. 11.(행정안전부고시일)	
3. 대표이사(이사장)	대표이사 김영준(이사장 김경일)	
구분 \ 연도별	2024(당기)	
	목표	실적(A)
4. 사업추진 실적	파주문화재단 홈페이지 개설 및 CI 제작	
5. 사업수입	342,000,000원(파주시 출연금)	

가. 경영손익에 관한 사항

(단위: 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	342,096,024	-	342,096,024	-	
총비용	213,143,124	-	213,143,124	-	
당기순손익	128,952,900	-	128,952,900	-	

나. 기타 주요사항

1) 파주문화재단 홈페이지 개설

- 파주문화재단 각종 홍보 및 공공 공연장 대관을 위한 홈페이지 개설
- 주소: www.pajucf.or.kr

2) 파주문화재단 CI

- 파주문화재단의 독자성 표출로 존재의 가치를 높이는 시각적 이미지 도출

(3) 사업운영성과

가. 조직 안정화 및 운영체계 구축

- 1) 2024. 11. 1. 직원 임용 및 11. 15. 출범식 등으로 파주문화재단 업무를 본격 추진하는 2024년은 조직 안정화에 중점을 두고 재단 운영체계 구축과 파주시 문화예술과에서 추진해 온 공연·축제 등 문화예술 사업 인수인계 진행
- 2) 2025. 1. 1.자로 파주도시관광공사에서 이관되는 공공 공연장 7개소와 파주시에서 이관되는 혜음원지방문자센터 운영의 차질없는 준비를 위해 관련기관과 지속적인 협의 등으로 시민 불편 최소화를 위한 노력

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

- 1) 2024. 11. 1. 파주시로부터 기본재산 300,000,000원을 포함한 총 642,000,000원을 교부받음
- 2) 사업수익은 기본재산을 제외한 342,000,000원이며, 사업외수입은 96,024원임
사업비용은 사업수행비용 72,000,000원 및 기타비용 141,143,124원으로 총 213,143,124원을 지출하여 당기순이익은 128,952,900원임
- 3) 자산총계는 431,184,090원으로 유동자산 423,489,423원 및 비유동자산 7,694,667원으로 구성되며, 부채총계는 유동부채-예수금 2,231,190원임
순자산은 428,952,900원으로 파주시로부터 출연받은 기본재산 300,000,000원 및 이익잉여금 128,952,900원임

3. 재무제표

(재단법인 파주문화재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 주석

※ 「공익법인 회계기준」에 따라 「현금흐름표」 작성 유예

(1) 재무상태표

재무상태표

제1(당)기 2024년 12월 31일 현재

(재단법인 파주문화재단)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
자산						
Ⅰ. 유동자산	423,489,423	423,489,423	-			
(1) 당좌자산	423,489,423	423,489,423	-			
현금 및 현금성 자산(주식3)	423,270,253	423,270,253	-			
선급비용(주식7)	219,170	219,170	-			
Ⅱ. 비유동자산	7,694,667	7,694,667	-			
(1) 유형자산	7,694,667	7,694,667	-			
비품(주식4)	7,960,000	7,960,000	-			
(-) 감가상각 누계액	(265,333)	(265,333)	-			
자산총계	431,184,090	431,184,090	-			
부채						
Ⅰ. 유동부채	2,231,190	2,231,190	-			
예수금	2,231,190	2,231,190	-			
부채총계	2,231,190	2,231,190	-			
순자산(주식5)						
Ⅰ. 기본순자산	300,000,000	300,000,000	-			
지자체출연 기본재산	300,000,000	300,000,000	-			
Ⅱ. 보통순자산	128,952,900	128,952,900	-			
(1) 이익잉여금(주식8)	128,952,900	128,952,900	-			
순자산총계	428,952,900	428,952,900	-			
부채 및 순자산 총계	431,184,090	431,184,090	-			

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제1기 2024년 10월 8일부터 2024년 12월 31일까지

(재단법인 파주문화재단)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	총합	공익목적 사업	기타사업	총합	공익목적 사업	기타사업
I. 사업수익	342,000,000	342,000,000	-			
출연금수익	342,000,000	342,000,000	-			
II. 사업비용(주석6)	213,128,163	213,128,163	-			
(1) 사업수행비용	72,000,000	72,000,000	-			
기타영업비용	72,000,000	72,000,000	-			
(2) 일반관리비용	141,128,163	141,128,163	-			
급여(기본급, 제수당)	111,686,150	111,686,150	-			
여비	2,410,800	2,410,800	-			
복리후생비	409,000	409,000	-			
공공요금및제세	1,058,760	1,058,760	-			
회의 및 심사비	3,450,000	3,450,000	-			
사무용품(소모품)비	2,834,840	2,834,840	-			
지급수수료	19,400	19,400	-			
업무추진비	779,140	779,140	-			
관서업무비	809,960	809,960	-			
직책급보조비	1,192,000	1,192,000	-			
감가상각비	265,333	265,333	-			
전산개발 및 구독료	16,212,780	16,212,780	-			

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
III. 사업이익(손실)	128,871,837	128,871,837	-			
IV. 사업외수익	96,024	96,024	-			
이자수익	95,803	95,803	-			
기타수익	221	221	-			
V. 사업외비용	221	221	-			
기타영업외비용	221	221	-			
VI. 법인세차감전순이익(손실)	128,967,640	128,967,640	-			
VII. 법인세등	14,740	14,740	-			
VIII. 당기순이익(손실)	128,952,900	128,952,900	-			

(3) 주 석

1. 개요

재단법인 파주문화재단(이하 “재단”)은 「민법」 제32조 및 「지역문화진흥법」 제19조를 근거로 「파주문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 설립되었습니다. 재단 비전을 “시민과 함께하는 문화도시 파주”로 설정하고, “문화예술로 사회적 가치를 실현하는 파주문화재단”을 목표로 삼아, 파주시 문화예술사업 진흥과 시민의 문화복지 증진을 위해 최선을 다하고 있습니다.

재단의 주된 사무소는 경기도 파주시 시민회관길 33에 위치한 파주시민회관 소공연장 3층에 있습니다.

□ 재단의 주요사업 내용은 다음과 같습니다.

- 문화예술 창작·보급·활동의 지원 및 전문인력 양성
- 문화예술·관광 진흥을 위한 정책개발 지원 및 사업추진
- 지역문화예술단체 및 예술인 지원
- 생활문화 활성화 관련 사업
- 지역문화 협력 및 연계·교류에 관한 업무
- 축제·공연·행사 사업 기획 및 운영
- 문화예술 시설의 관리 운영
- 문화예술 진흥을 위하여 파주시장이 위탁하는 사업
- 그 밖의 재단 목적 달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

재단은 「공익법인회계기준」(기획재정부 고시)에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 「공익법인회계기준」에서 정하지 않는 사항은 「일반기업회계기준」을 따릅니다.

재단의 중요한 회계정책의 기준은 다음과 같습니다.

1) 재무제표의 구분

재단의 재무상태 및 운영성과를 파악하기 용이한 정보 제공을 위하여 재무제표를 자산·부채·순자산으로 구분하고, 공익목적사업 부문과 기타사업 부문별로 구분하여 작성하고 있습니다.

2) 수익의 인식

재단의 수익은 공익목적사업으로 발생하는 자산 증가, 부채 감소를 사업의 수익으로 인식하고 있으며 파주시로부터 지급받은 출연금 수익을 사업수익으로 인식하고 있습니다.

3) 현금 및 현금성 자산

현금, 요구불예금, 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험성이 경미한 금융상품으로 취득 당시 만기일이 3개월 이내의 것을 말합니다.

4) 유형자산 및 감가상각법

재단은 유형자산을 당해 연도에 구입한 자산의 구입원가(또는 제작원가)를 평가하고 있습니다.

최초 인식 후 구입 원가에서 감가상각누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며 유형자산의 상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	내용연수	상각방법
비 품	5년	정액법

5) 추정의 사용 및 측정의 불확실성

재단의 경영자는 재무제표 작성 시 자산과 부채의 금액 및 우발채무에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 추정 및 가정을 사용하여야 합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액에 대한 평가 등이 포함되며, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

6) 순자산

재단은 「파주문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 파주시의 출연금을 기본재산으로 합니다. 정관에 등재된 기본재산을 기본순자산 항목의 기본재산 계정으로 표시하며, 운영성과에 따른 순손익의 누적액을 보통순자산 항목의 이익잉여금 계정으로 계상하고 있습니다. 한편, 기본재산을 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보로 제공하고자 하는 경우에는 이사회의 의결을 거쳐 파주시장의 승인을 받아야 합니다.

3. 사용이 제한된 현금 및 현금성 자산

재단에서 사용이 제한된 현금 및 현금성 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	금 액	비 고
보통예금	NH농협은행	300,000,000	기본재산

4. 유형자산

유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	취득액	감가상각비	기말 장부가액
비 품	7,960,000	265,333	7,694,667

5. 순자산

1) 기본순자산

과주시로부터 교부받은 출연금 중 기본재산으로 정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	비 고
기본재산	300,000,000	설립 기본재산

2) 순자산의 변동에 관한 사항

재단의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기본순자산			보통순자산		순자산 조정	총 계
	국가출연 기본재산	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금 (또는결손금)		
2023. 12. 31. (전기말)	해당없음						
2024. 11. 1. (보고금액)	-	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익 (손실)	-	-	-	-	128,952,900	-	128,952,900
2024. 12. 31. (당기말)	-	300,000,000	-	-	128,952,900	-	428,952,900

6. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	115,315,910	-	97,812,253	213,128,163
사업수행비용	-	-	72,000,000	72,000,000
일반관리비용	115,315,910	-	25,812,253	141,128,163

7. 보험가입현황

당기말 현재 재단의 임직원에게 대하여 재정보험에 가입하고 있습니다.

8. 이익잉여금처분계산서

보고기간 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제1(당)기 2024년 10월 8일 부터
 2024년 12월 31일 까지
 처분예정일 2025년 3월 25일

(단위 : 원)

과 목	제1(당)기	
I. 미처분이익잉여금		128,952,900
1. 전기이월미처분이익잉여금	-	
2. 기본재산 편입	-	
3. 기본재산 사용	-	
4. 당기운영이익(손실)	128,952,900	
II. 임의적립금 등의 이입액		
1. 기본재산 사용	-	
III. 이익잉여금처분액		
1. 기본재산 편입	-	
IV. 차기이월처분이익잉여금		128,952,900

9. 재무제표의 확정

재단의 재무제표는 이사회의 승인에 의해 사실상 확정되며, 당기의 재무제표는 2025년 3월 25일에 사실상 확정될 예정입니다.

4. 재무제표 부속명세서

(재단법인 파주문화재단)

- | | | |
|-----|---|-------------------|
| (1) | - | 현금예금명세서 |
| (2) | - | 기타당좌자산명세서 |
| (3) | - | 유형자산명세서 |
| (4) | - | 기타유동부채명세서 |
| (5) | - | 기본재산명세서 |
| (6) | - | 성질별손익계산서 |
| (7) | - | 재무제표와 예산결산 차이 명세서 |

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행	비고
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액		
총계		-	949,821,339	526,551,086	423,270,253		
현금 및 현금성 자산	소계	-	949,821,339	526,551,086	423,270,253		
	보통예금	-	642,000,000	518,729,805	123,270,195	NH농협은행	출연금
	보통예금	-	7,821,339	7,821,281	58	NH농협은행	카드대금
	보통예금	-	300,000,000	-	300,000,000	NH농협은행	기본재산

(2) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
선급비용	재정보증보험	서울보증보험	219,170	보험기간 '24. 12. ~ '25. 12.

(3) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
비품	-	7,960,000	-	7,960,000	-	265,333	-	265,333	7,694,667	2개월 감가 상각

(4) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
예수금	2024. 12. 31.	원천세, 지방세	2,231,190	국세청	-

(5) 기본재산명세서

(단위: 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
지자체출연 기본재산	현금예금	-	300,000,000	-	300,000,000	NH농협은행
	계	-	300,000,000	-	300,000,000	

(6) 성 질 별 손 익 계 산 서

(단위 : 원)

성질	목 별	2024년도 (당기)			2023년도		
		(1) 예산결산 정수결정액 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
	당기순이익(수익-비용)	121,039,063	128,952,900	(7,913,837)			
	수익(수익적수입)합계	342,081,063	342,096,024	(14,961)			
수익	소 계	342,000,000	342,000,000	-			
	출연금수익	342,000,000	342,000,000	-			
수익	소 계	81,063	96,024	(14,961)			
	이자수익	81,063	95,803	(14,740)			
	기타수익	-	221	(221)			
	비용(수익적지출)합계	221,042,000	213,143,124	7,898,876			
비용	소 계	106,082,800	114,096,950	(8,014,150)			
	정규직보수(여비포함)	106,082,800	114,096,950	(8,014,150)			
비용	소 계	106,999,200	98,765,880	8,233,320			
	사업수행비용	72,000,000	72,000,000	-			
	복리후생비	8,423,150	409,000	8,014,150			
	공공요금및제세	1,058,760	1,058,760	-			
	회의및심사비	3,450,000	3,450,000	-			
	사무용품(소모품)비	19,062,620	2,834,840	16,227,780			
	전산개발및구독료	-	16,212,780	(16,212,780)			
	지급수수료	4,400	19,400	(15,000)			
	업무추진비	779,140	779,140	-			
	관서업무비	809,960	809,960	-			
	직책급보조비	1,192,000	1,192,000	-			
	보험료	219,170	-	219,170			
	자산취득비	7,960,000	-	7,960,000			
	감가상각비	-	265,333	(265,333)			
	영업외비용	-	221	(221)			
	법인세등	-	14,740	(14,740)			

(7) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	손익계산서 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금액	내 역
I. 수입(수익)금액	342,096,024	342,081,063	14,961			14,961	
출연금수익	342,000,000	342,000,000	-				
이자수익	96,024	81,063	14,740			14,740	세전-세후 차이
기타수익	221	-	221			221	기타수익 발생
II. 지출(비용)금액	213,143,124	221,042,000	(7,898,876)			(7,898,876)	
정규직보수 (여비포함)	114,096,950	106,082,800	8,014,150	인건비	급여	8,014,150	4대 보험료를 복리후생비로 인식
사업수행비용	72,000,000	72,000,000	-				
복리후생비	409,000	8,423,150	(8,014,150)	경비	복리후생비	(8,014,150)	4대 보험료를 보수로 인식
공공요금및제세	1,058,760	1,058,760	-				
회의비및심사비	3,450,000	3,450,000	-				
사무용품 (소모품)비	2,834,840	19,062,620	(16,227,780)	경비	사무관리비	(16,227,780)	전산개발및구독료, 지급 수수료 인식 차이
전산개발및구독료	16,212,780	-	16,212,780	경비	사무관리비	16,212,780	사무용품(소모품)비에서 과목 분리
지급수수료	19,400	4,400	15,000	경비	사무관리비	15,000	카드연회비 과목 인식 차이
업무추진비	779,140	779,140	-				
관서업무비	809,960	809,960	-				
직책급보조비	1,192,000	1,192,000	-				
보험료	-	219,170	(219,170)	경비	보험료	(219,170)	[재무제표] 당좌자산-선금비용 인식
자산취득비	-	7,960,000	(7,960,000)	자산취득비	자산취득비	(7,960,000)	[재무제표] 유형자산-비품 인식
감가상각비	265,333	-	265,333			265,333	감가상각비
영업외비용	221	-	221			221	영업외비용
법인세 등	14,740	-	14,740			14,740	이자수익의 법인세 등
III. 당기손익(I - II)	128,952,900	121,039,063	7,913,837			7,913,837	

5. 예산결산보고서

(재단법인 파주문화재단)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예 산 결 산 보 고 서

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수 입 (I)	계	342,000,000	342,081,063	(81,063)	계	300,000,000	300,000,000	-
	영업수익	342,000,000	342,081,063	(81,063)	자본금수입	300,000,000	300,000,000	-
지 출 (II)	계	342,000,000	221,042,000	120,958,000	계	300,000,000	300,000,000	-
	영업비용	342,000,000	221,042,000	120,958,000	기타자본지출 (기본재산적립)	300,000,000	300,000,000	-
차 액 (I-II)	당기손익 자본형성		121,039,063	(121,039,063)	과 부 족 자 본 형 성	-	-	-

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액. 채무확정액)	수납액.지출액
수 입 (I)	계	642,000,000	642,081,063	642,081,063
	영 업 수 익	342,000,000	342,081,063	342,081,063
	자 본 금 수 입	300,000,000	300,000,000	300,000,000
지 출 (II)	계	642,000,000	521,042,000	120,958,000
	영 업 비 용	342,000,000	221,042,000	120,958,000
	기타자본적지출 (기본재산적립)	300,000,000	300,000,000	-
차 기 이 월 금	계		121,039,063	121,039,063
	순세계잉여금		121,039,063	121,039,063

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예 산 액				결 산 액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	목	세목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액 (C)	과오납환불액 (정산환급금) (D)			수납액 (B=C-D)
						이월 재원 충당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2+3)				642,000,000	-	-	-	642,000,000	642,081,063	642,081,063	-	642,081,063	-	-
수익적수입 계 (1)				342,000,000	-	-	-	342,000,000	342,081,063	342,081,063	-	342,081,063	-	-
			영업수익	342,000,000	-	-	-	342,000,000	342,000,000	342,000,000	-	342,000,000	-	-
			출자출연금수익	342,000,000	-	-	-	342,000,000	342,000,000	342,000,000	-	342,000,000	-	-
			출연금	342,000,000	-	-	-	342,000,000	342,000,000	342,000,000	-	342,000,000	-	-
			영업외수익	-	-	-	-	-	81,063	81,063		81,063	-	-
			이자수익	-	-	-	-	-	81,063	81,063	-	81,063	-	-
			예금이자수익	-	-	-	-	-	81,063	81,063	-	81,063	-	-
자본적수입 계 (2)				300,000,000	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
			자본금수입	300,000,000	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
			자본금	300,000,000	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
			자본금수입	300,000,000	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
이월재원 수입 계 (3)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예 산 액						당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용.금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	목	세목	당초	추경	예산전용액 (이용,전용, 조정,이체)	예비비 지출액	이월자금예산액			계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월		계속 비이월
								이월 재원 총당금	미지 급 이월 액											
합 계 (1+2+3)				642,000,000	-	-	-	-	-	642,000,000	521,042,000	521,042,000	-	521,042,000	-	-	-	-	120,958,000	
수익적지출 계 (1)				342,000,000	-	-	-	-	-	342,000,000	221,042,000	221,042,000	-	221,042,000	-	-	-	-	120,958,000	
사업비용				342,000,000	-	-	-	-	-	342,000,000	221,042,000	221,042,000	-	221,042,000	-	-	-	-	120,958,000	
	영업비용			342,000,000	-	-	-	-	-	342,000,000	221,042,000	221,042,000	-	221,042,000	-	-	-	-	120,958,000	
		인건비		189,801,370	-	-	-	-	-	189,801,370	103,672,000	103,672,000	-	103,672,000	-	-	-	-	86,129,370	
			급여	142,036,890	-	-	-	-	-	142,036,890	83,029,150	83,029,150	-	83,029,150	-	-	-	-	59,007,740	
			제수당	47,764,480	-	-	-	-	-	47,764,480	20,642,850	20,642,850	-	20,642,850	-	-	-	-	27,121,630	
		경비		71,813,630	-	-	-	-	-	71,813,630	37,410,000	37,410,000	-	37,410,000	-	-	-	-	34,403,630	
			복리후생비	20,442,630	-	(2,160,000)	-	-	-	22,602,630	8,423,150	8,423,150	-	8,423,150	-	-	-	-	14,179,480	
			사무관리비	2,850,360	-	(16,947,640)	-	-	-	19,798,000	19,062,620	19,062,620	-	19,062,620	-	-	-	-	735,380	
			소프트웨어	2,312,640	-	2,312,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			위원회수당	6,750,000	-	-	-	-	-	6,750,000	3,450,000	3,450,000	-	3,450,000	-	-	-	-	3,300,000	

		지급수수료	200,000	-	-	-	-	-	200,000	4,400	4,400	-	4,400	-	-	-	-	195,600
		임차료	855,000	-	855,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		보험료	5,693,000	-	2,000,000	-	-	-	3,693,000	219,170	219,170	-	219,170	-	-	-	-	3,473,830
		공공요금및체세	16,490,000	-	8,300,000	-	-	-	8,190,000	1,058,760	1,058,760	-	1,058,760	-	-	-	-	7,131,240
		여비	11,400,000	-	5,640,000	-	-	-	5,760,000	2,410,800	2,410,800	-	2,410,800	-	-	-	-	3,349,200
		작책급보조비	1,200,000	-	-	-	-	-	1,200,000	1,192,000	1,192,000	-	1,192,000	-	-	-	-	8,000
		업무추진비	1,200,000	-	-	-	-	-	1,200,000	779,140	779,140	-	779,140	-	-	-	-	420,860
		관서업무비	2,420,000	-	-	-	-	-	2,420,000	809,960	809,960	-	809,960	-	-	-	-	1,610,040
		자산취득비	8,385,000	-	-	-	-	-	8,385,000	7,960,000	7,960,000	-	7,960,000	-	-	-	-	425,000
		자산취득비	8,385,000	-	-	-	-	-	8,385,000	7,960,000	7,960,000	-	7,960,000	-	-	-	-	425,000
		사업비	72,000,000	-	-	-	-	-	72,000,000	72,000,000	72,000,000	-	72,000,000	-	-	-	-	-
		사업비	72,000,000	-	-	-	-	-	72,000,000	72,000,000	72,000,000	-	72,000,000	-	-	-	-	-
자본적지출 계 (2)			300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-	-	-	-
		기타자본적지출	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-	-	-	-
		기본재산적립	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-	-	-	-
		기본재산적립	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-	-	-	-
이월예산지출 계(3)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 예산결산 부속명세서

(재단법인 파주문화재단)

- (1) - 예산전용액조서
- (2) - 지출예산 성질별 결산

(1) 예산전용액조서

(단위 : 원)

전용해 주는 과목 (전용시점 예산액으로 작성)							전용 받는 과목				전용사유	
관	항	세 항	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세 항	목		전용액
소프트웨어				2,312,640	-	2,312,640	사무관리비				2,312,640	무형자산이 아니므로 사무관리비로 부기변경
공공요금 및 제세				16,490,000	-	16,490,000	사무관리비				8,300,000	당해 지출하지 않는 협회비, 보안 시스템비 및 등기 수수료 등 사무관리비로 전용 원활한 업무수행을 위한 클라우드 및 전자결재시스템 대금 지출
여비				11,400,000	-	11,400,000	복리후생비 (급량비)				2,160,000	초과근무자를 위한 급량비 신설 (기존에 없었음)
여비				11,400,000	-	11,400,000	사무관리비				3,480,000	원활한 업무수행 및 홈페이지 운영을 위한 공공클라우드 대금 부족분 총당
보험료				5,693,000	-	5,693,000	사무관리비				2,000,000	공공클라우드 대금 부족분 총당
임차료				855,000	-	855,000	사무관리비				855,000	공공클라우드 대금 부족분 총당

(2) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

성질별	목 별	2024년도 (당기)				2023년도 (전기)				증 감	
		(1) 총 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 총 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	합계	642,000,000	521,042,000	120,958,000	521,042,000	해	당	없	음		
인건비	소 계	189,801,370	103,672,000	86,129,370	103,672,000						
	인건비	189,801,370	103,672,000	86,129,370	103,672,000						
물건비	소 계	143,813,630	109,410,000	34,403,630	109,410,000						
	일반운영비	133,233,630	104,218,100	29,015,530	104,218,100						
	여 비	5,760,000	2,410,800	3,349,200	2,410,800						
	업무추진비	1,200,000	779,140	420,860	779,140						
	관서업무비	2,420,000	809,960	1,610,040	809,960						
	직책급보조비	1,200,000	1,192,000	8,000	1,192,000						
경상 이전	소 계	342,000,000	221,042,000	120,958,000	221,042,000						
	출연금	342,000,000	221,042,000	120,958,000	221,042,000						

성질 별	목 별	2024년도 (당기)				2023년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
자 본 지 출	소 계	8,385,000	7,960,000	425,000	7,960,000						
	자산취득비	8,385,000	7,960,000	425,000	7,960,000						
기 타	소 계	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	해	당	없	음		
	기타자본적지출 (기본재산적립)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000						
예 비 비		-	-	-	-						

7. 경영분석지표

(재단법인 파주문화재단)

경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안정성지표	유동비율	유동자산	18,496.3	-	-	
		유동부채				
	순자산비율	자기자본	99.5	-	-	
		총 자산				
	부채비율	부채총계	0.5	-	-	
		자기자본				
수익성지표	영업이익률	영업이익	37.7	-	-	
		매출액(영업수익)				
	순이익률	당기순이익	37.7	-	-	
		매출액(영업수익)				
	자기자본순이익률	당기순이익	24.1	-	-	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총 자산순이익률	당기순이익	24.0	-	-	
		(기초총자산+기말총자산)/2				

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동성지표 (회)	자기자본 회전율	매출액(영업수익)	0.6	-	-	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총자산 회전율	매출액(영업수익)	0.6	-	-	
		(기초총자산+기말총자산)/2				
수지비율	총수지비율	총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익) 총비용(영업비용+영업외비용+ 특별손실+법인세비용) $\times 100$	160.5	-	-	
	경상수지비율	경상수익 (영업수익+영업외수익) 경상비용 (영업비용+영업외비용) $\times 100$	160.5	-	-	
	영업수지비율	영업수익 영업비용 $\times 100$	160.5	-	-	
업무처리효율성 지표	인건비비율	인건비 총비용(영업비용+영업외비용+ 특별손실+법인세비용) $\times 100$	53.5	-	-	
	직원 1인당 인건비 (천원)	인건비 (기초총직원수+기말총직원수)/2	6,980	-	-	
	직원 1인당 영업수익 (천원)	매출액(영업수익) (기초총직원수+기말총직원수)/2	21,375	-	-	

8. 감사보고서

(재단법인 파주문화재단)

2024 사업연도 결산

감사보고서

본 감사는 재단법인 파주문화재단 정관 제12조 및 제43조에 따라 2024 사업연도 결산감사를 실시하였습니다.

결산감사는 2024 사업연도 재단법인 파주문화재단 결산보고서의 「지방자치단체 출자출연기관의 운영에 관한 법률」 등 관계법령과 「지방출자출연기관 결산기준」, 「공익법인회계기준」 등의 준수 여부를 감사하였습니다.

감사를 시행하면서 파주시로부터 출연받은 3억 원(기본재산)이 사업수익과 구분하여 예치 및 관리되고 있음을 확인하고 재무제표와 예산결산보고서 등으로 구성된 결산보고서가 상호 부합하는지 확인하였으며, 세부확인이 필요하다고 판단되는 부분은 회계결산 담당자의 질의답변을 통해 감사를 실시하였습니다.

본 감사의 결과, 재단법인 파주문화재단이 작성하여 제출한 2024 사업연도 결산 보고서는 관계법령과 회계기준에 따라 적정하게 작성되었음을 확인하였습니다.

2025년 3월 17일

재단법인 파주문화재단

감사 유 초 자

감사 최 현 중



재단법인 파주문화재단의 재무제표 및 세입·세출 결산서

감 사 보 고 서

제 01(당) 기

2024년 10월 08일 부터

2024년 12월 31일 까지

(별첨: 독립된 감사인의 감사보고서, 세입·세출결산서에 대한 검토보고서)

재단법인 파주문화재단

목 차

페이지

재 무 제 표

· 독립된 감사인의 감사보고서.....	1
· 재무상태표.....	5
· 운영성과표.....	6
· 주석.....	8

세 입 · 세 출 결 산 서

· 세입·세출결산서에 대한 검토보고서.....	13
· 예산회계와 재무회계의 차이 조정명세서.....	14
· 수입예산 결산내역.....	15
· 지출예산 결산내역.....	16

독립된 감사인의 감사보고서

제단법인 과주문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 제단법인 과주문화재단(이하 "제단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 설립일인 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일까지의 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 제단의 재무제표는 제단의 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 늘 보고기간의 재무성과를 공익법인회계기준 및 일반기업 회계기준에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 획득한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적절하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

제단은 2024년 10월 07일자 설립인가에 따라 2024년 10월 08일자로 설립되었습니다.

재무제표에 대한 경영권과 지배기구의 책임

경영권은 금융법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영권은 재무제표를 작성할 때, 제단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영권이 제단을 청산하거나 열업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 사들에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 제단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 제단의 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 피구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 침수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위전송 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 결영권이 적용한 회계정책의 적합성과 결영권이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 결영권이 사용된 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속가능성에 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.

대표이사 **김 용 국**
김 용 국



2025년 3월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 이후 이 보고서를 보완하는 시점까지의 기간 사이에 결부된 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 파주문화재단

제 01 기

2024년 10월 08일 부터

2024년 12월 31일 까지

첨부임 재무제표는 재단이 작성한 것입니다.

재단법인 파주문화재단 대표이사 김명준

본점 소재지 : 《도로명주소》 경기도 파주시 시민회관길 33, 3층 3층(교촌동)

(전 화) 031-950-5400

재무상태표

제 01(당)기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 파주문화재단

(단위 : 원)

과목	제 01(당)기		
	총합	공익목적사업	기타사업
자산			
I. 유동자산	423,489,423	423,489,423	-
(1) 당회자산	423,489,423	423,489,423	-
현금 및 현금성 자산(주식)	423,270,253	423,270,253	-
선급비용(주식)	219,170	219,170	-
II. 비유동자산	7,694,667	7,694,667	-
(1) 유형자산	7,694,667	7,694,667	-
비품(주식)	7,960,000	7,960,000	-
(-) 감가상각 누계액	(265,333)	(265,333)	-
자산총계	431,184,090	431,184,090	-
부채			
I. 유동부채	2,231,190	2,231,190	-
예수금	2,231,190	2,231,190	-
II. 비유동부채	-	-	-
부채총계	2,231,190	2,231,190	-
순자산(주식)			
I. 기본순자산	300,000,000	300,000,000	-
지자체출연 기본재산	300,000,000	300,000,000	-
II. 보통순자산	128,952,900	128,952,900	-
(1) 이익잉여금(주식)	128,952,900	128,952,900	-
순자산총계	428,952,900	428,952,900	-
부채 및 순자산 총계	431,184,090	431,184,090	-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 01(당)기 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 파주문화재단

(단위 : 원)

과 목	01(당) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	342,000,000	342,000,000	-
출연금수익	342,000,000	342,000,000	-
II. 사업비용(주석6)	213,128,163	213,128,163	-
(1) 사업수행비용	72,000,000	72,000,000	-
기타영업비용	72,000,000	72,000,000	-
(2) 일반관리비용	141,128,163	141,128,163	-
급여(기본급, 특수당)	111,686,150	111,686,150	-
여비	2,410,800	2,410,800	-
복리후생비	409,000	409,000	-
공공요금및제세	1,058,760	1,058,760	-
회의 및 심사비	3,450,000	3,450,000	-
사무용품(소모품)비	2,834,840	2,834,840	-
자금수수료	19,400	19,400	-
업무추진비	779,140	779,140	-
관서업무비	809,960	809,960	-
직책급보조비	1,192,000	1,192,000	-
감가상각비	255,333	255,333	-
전산개발 및 구축료	16,212,780	16,212,780	-
III. 사업이익(손실)	128,871,837	128,871,837	-
IV. 사업외수익	96,024	96,024	-
이자수익	96,803	96,803	-
기타수익	221	221	-
V. 사업외비용	221	221	-
기타영업외비용	221	221	-
VI. 법인세비용차감전순기운영이익	128,967,640	128,967,640	-
VII. 법인세비용	14,740	14,740	-

과 목	이(당) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업
매. 당기운영이익	128,952,900	128,952,900	-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 11[호] 기: 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 파주문화재단

1. 개요

재단법인 파주문화재단(이하 “재단”)은 「민법」 제32조 및 「지역문화진흥법」 제 19조를 근거로 「파주문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 설립되었습니다.

재단 비전을 “시민과 함께하는 문화도시 파주”로 설정하고, “문화예술로 사회적 가치를 실현하는 파주문화재단”을 목표로 삼아, 파주시 문화예술사업 진흥과 시민의 문화복지 증진을 위해 최선을 다하고 있습니다.

재단의 주된 사무소는 경기도 파주시 서면회관길 33에 위치한 파주시면회관 소공연장 3층에 있습니다.

□ 재단의 주요사업 내용은 다음과 같습니다.

- 문화예술 창작·보급·활동의 지원 및 전문인력 양성
- 문화예술·관광 진흥을 위한 정책개발 지원 및 사업추진
- 지역문화예술단체 및 예술인 지원
- 생활문화 활성화 관련 사업
- 지역문화 협력 및 연계·교류에 관한 업무
- 축제·공연·행사 사업 기획 및 운영
- 문화예술 시설의 관리 운영
- 문화예술 진흥을 위하여 파주시장이 위탁하는 사업
- 그 밖의 재단 목적 달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

재단은 「공익법인회계기준」(기획재정부 고시)에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 「공익법인회계기준」에서 정하지 않는 사항은 「일반기업회계기준」을 따릅니다.

재단의 중요한 회계정책의 기준은 다음과 같습니다.

1) 재무제표의 구분

재단의 재무상태 및 운영성과를 파악하기 용이한 정보 제공을 위하여 재무제표를 자산·부채·순자산으로 구분하고, 공익목적사업 부문과 기타사업 부문별로 구분하여 작성하고 있습니다.

2) 수익의 인식

재단의 수익은 공익목적사업으로 발생하는 자산증가, 부채 감소를 사업의 수익으로 인식하고 있으며 과주서로부터 지급받은 출연금 수익을 사업수익으로 인식하고 있습니다.

3) 현금 및 현금성 자산

현금, 요구불예금, 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자를 변동에 따른 가치변동의 위험성이 결여한 금융 상품으로 취득 당시 만기일이 3개월 이내의 것을 말합니다.

4) 유형자산 및 감가상각법

재단은 유형자산을 당해 연도에 구입한 자산의 구입원가(또는 제작원가)를 평가하고 있습니다.

최초 인식 후 구입 원가에서 감가상각누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며 유형자산의 상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	내용연수	상각방법
비품	5년	균액법

5) 추정치 사용 및 측정의 불확실성

재단의 경영자는 재무제표 작성시 자산과 부채의 금액 및 무말채무에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 추정 및 가정을 사용하여야 합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액에 대한 평가 등이 포함되며, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

6) 순자산

재단은 과주문화재단 설립 및 운영에 관한 조례에 따라 과주시의 출연금을 기본재산으로 합니다. 정관에 등재된 기본재산을 기본순자산 항목의 기본재산 계정으로 표시하며, 운영결과에 따른 순손익의 누적액을 보통순자산 항목의 이익잉여금 계정으로 계상하고 있습니다. 한편, 기본재산을 배도, 증여, 교환, 대여 또는 담보로 제공하고 자 하는 경우에는 이사회의 의결을 거쳐 과주시장의 승인을 받아야 합니다.

3. 사용이 제한된 현금 및 현금성 자산

재단에서 사용이 제한된 현금 및 현금성 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	금융기관	금액	비고
보통예금	NH농협은행	300,000,000	기본재산

4. 유형자산

유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	취득액	감가상각비	기말 장부가액
비품	7,980,000	255,333	7,694,667

5. 순자산

1) 기본순자산

과주서로부터 교부받은 출연금 중 기본재산으로 정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	비고
기본재산	300,000,000	설립 기본재산

2) 순자산의 변동에 관한 사항

재단의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기본순자산			보통순자산		순자산 조성	총계
	국가출연 기본재산	지방지출연 기본재산	기타 기본재산	채입금	이익잉여금 (또는결손금)		
2023. 12. 31. (전기말)	계당입금						
2024. 11. 1 (보고일)	-	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익 (손실)	-	-	-	-	(138,952,900)	-	(138,952,900)
2024. 12. 31. (당기말)	-	300,000,000	-	-	(138,952,900)	-	49,047,100

6. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	115,315,910	-	97,812,253	213,128,163
사업수행비용	-	-	72,000,000	72,000,000
일반관리비용	115,315,910	-	25,812,253	141,128,163

7. 보험가입현황

당기말 현재 계단의 임직원에 대하여 재정보험에 가입하고 있습니다.

8. 이익잉여금처분계산서

보고기간 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

2024년 10월 08일 부터
 제 01(당)기 2024년 12월 31일 까지
 처분예정일 2025년 3월 25일

재단법인 보주문화재단

(단위 : 원)

과목	제 01(당) 기	
I.미처분이익잉여금		128,952,900
1.초기이월미처분이익잉여금	-	
2.기본재산 편입	-	
3.기본재산 사용	-	
4.당기운영이익(손실)	128,952,900	
II.이익적립금등의 귀입액		-
1.기본재산 사용	-	
III.이익잉여금처분액		-
1.기본재산 편입	-	
IV.초기이월미처분이익잉여금		128,952,900

세입·세출결산서에 대한 검토보고서


재단법인 과주문화재단

이사회 귀중

우리는 첨부된 재단법인 과주문화재단(이하 "재단")의 세입·세출결산서를 검토하였습니다. 동 세입·세출결산서는 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일까지 회계기간의 예산회계와 재무회계 차이 조정명세서, 수입예산 결산내역과 지출예산 결산내역으로 구성되어 있습니다. 이 세입·세출결산서를 작성한 책임은 재단 결명자에게 있으며, 우리의 책임은 동 결산서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 세입·세출결산서에 대하여 검토결과를 보고하는에 있습니다.

우리는 재무제표 등에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 세입·세출결산서가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관한 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 세입·세출결산서가 과주시 출자·출연기관 예산편성 기준에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

대표이사 김 용 국 김 용 국 

2025년 3월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 3월 14일) 현재로 유효합니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 발할하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 세입·세출결산서에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

예산회계와 재무회계 차이 조정명세서

제 01(당)기 : 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일 까지

재단법인 제주문화재단

(단위 : 원)

과목구분	예산회계 (원)	재무회계 (원)	차이 (과-대)	차이 내역			
				세입	배	금액	내역
I. 수입수익(금액)	342,000,000	342,001,000	14,900			14,900	
출연금수익	342,000,000	342,000,000	-				
이자수익	95,000	91,000	14,700			14,700	4Q-세후 차이
기타수익	200	-	200			200	기타수익 발생
II. 지출(비용)금액	213,140,100	221,040,000	(7,899,900)			(7,899,900)	
행정운영수 (일반회계)	114,000,950	100,000,000	8,014,150 (52%)	금여		8,014,150	4Q 분할공급 배리추진비용 인식
사업수행비용	70,000,000	70,000,000	-				
배리추진비용	400,000	8,420,150	(8,014,150) 20%	배리추진비용		(8,014,150)	4Q 분할공급 분수로 인식
문화유산보존비	1,000,000	1,000,000	-				
문화유산정비사업	3,400,000	3,400,000	-				
사무용품 (소모품)비	2,004,000	10,000,000	(18,207,700) 20%	사무관리비		(18,207,700)	원상개복업무비용, 지 급수수료 인식 차이
전산계정업무유지비	16,212,700	-	16,212,700 20%	사무관리비		16,212,700	사무용품(소모품)비와 서, 광역 분리
지급수수료	10,400	4,400	15,000 20%	사무관리비		15,000	카드결제회비 금액 인식 차이
업무추진비	770,140	770,140	-				
공시운영비	800,000	800,000	-				
특수(일반회계)	1,100,000	1,100,000	-				
보험료	-	210,100	(210,100) 20%	보험료		(210,100)	[재무회계] 인급비용 인식
자산취득비	-	(7,900,000)	(7,900,000)	자산취득비	자산취득비	(7,900,000)	[재무회계] 비용 인식
금거상각비	200,300	-	200,300			200,300	금거상각비
영향(일반회계)	200	-	200			200	영향(일반회계)
법인세비용	14,740	-	14,740			14,740	01(지소)의 원상징수액 법인세비용
III. 당기순이익(+-)	128,959,900	121,000,000	7,959,900			7,959,900	

수입예산 결산내역

제 01(당)기 : 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일 까지

재단법인 파주문화재단

(단위 : 원)

과 목				예산액 (B)	예산집행률 증감 (%)	예산현액 (A+B+C)	수입액 (B)
과	항	목	세목				
합 계 (1+2+3)				642,000,000		642,000,000	642,081,000
수익적수입 계 (1)				342,000,000		342,000,000	342,081,000
		영양수익		342,000,000		342,000,000	342,000,000
		출자출연금수익		342,000,000		342,000,000	342,000,000
		출연금		342,000,000		342,000,000	342,000,000
		영양수익		-		-	81,000
		이자수익		-		-	81,000
		예금이자수익		-		-	81,000
지원적수입 계 (2)				300,000,000		300,000,000	300,000,000
		자본금수입		300,000,000		300,000,000	300,000,000
		자본금		300,000,000		300,000,000	300,000,000
		자본금수입		300,000,000		300,000,000	300,000,000
이월지출 수입 계 (3)				-	-	-	-

지출예산 결산내역

제 11(단)가 : 2024년 10월 08일부터 2024년 12월 31일 까지

재단법인 파주문화재단

(단위 : 원)

과 목				예산액 (원)	예산결산후 결과 (원)	예산현액 (가+나+다)	지출액 (이)출처도환) (원)
권	항	목	세목				
합 계 (1+2+3)				942,000,000	0	942,000,000	921,042,000
수익외지출 제 11				942,000,000		942,000,000	221,042,000
사업비용				942,000,000		942,000,000	221,042,000
	행정비용			942,000,000		942,000,000	221,042,000
		인건비		189,801,370		189,801,370	103,672,000
			급여	142,038,890		142,038,890	83,029,190
			장수당	47,762,480		47,762,480	20,642,810
		관리비		71,813,000	0	71,813,000	37,410,000
			예산추진비	25,442,000	2,191,000	22,251,000	6,423,190
			사무관리비	2,883,990	16,947,640	19,731,630	16,032,000
			소요회차비	2,312,640	(2,312,640)	0	-
			의정협수당	6,750,000		6,750,000	3,490,000
			지급수수료	200,000		200,000	4,400
			임차료	855,000	(855,000)	0	-
			보통연금	5,689,000	(2,000,000)	3,689,000	219,170
			공공요금및대세	16,400,000	(8,300,000)	8,100,000	1,096,700
			에너지	11,400,000	(5,840,000)	5,560,000	2,410,800
			작품금(보조금)	1,200,000		1,200,000	1,192,000
			업무추진비	1,200,000		1,200,000	775,140
			문서임대비	2,400,000		2,400,000	831,960
		자산취득비		6,385,000		6,385,000	7,990,000
			자산취득비	6,385,000		6,385,000	7,990,000
		사업비		72,000,000		72,000,000	72,000,000
			사업비	72,000,000		72,000,000	72,000,000
기타외지출 제 11				300,000,000		300,000,000	300,000,000
		기타외지출지출		300,000,000		300,000,000	300,000,000
			기타외지출지출	300,000,000		300,000,000	300,000,000
			기타외지출지출	300,000,000		300,000,000	300,000,000
지출예산 지출 제 11				-	-	-	-