

한국예술종합학교
발전재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 28(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 27(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

회계법인 창천

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
(첨부)재무제표	
재무상태표 -----	5
운영성과표 -----	7
주석 -----	9

독립된 감사인의 감사보고서

한국예술종합학교 발전재단

이사장 귀중

2024년 03월 22일

감사의견

우리는 한국예술종합학교 발전재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 한국예술종합학교 발전재단의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법 및 대한민국 공익법인회계기준에 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 운영진과 지배기구의 책임

운영진은 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법 및 대한민국 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

운영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 운영진이 재단을 청산하거나 운영을 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 운영진이 적용한 회계정책의 적합성과 운영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 운영진이 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 회사의 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.

서울시 강남구 선릉로 131길 16, 7층

회 계 법 인 창 천
대 표 이 사 김 현



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

(첨부)재 무 제 표

한국예술종합학교 발전재단

제 28 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 27 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국예술종합학교 발전재단 이사장 김대진

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성북구 화랑로 32길 146-37

(전 화) 02-746-9014

재 무 상 태 표

제 28(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 27(전) 기 2022년 12월 31일 현재

한국예술종합학교 발전재단

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	3,661,823,059	4,271,489,289	174,096,137	3,476,317,562	3,624,167,925	210,493,037
(1) 당좌자산	3,591,037,019	4,271,489,289	103,310,097	3,407,025,080	3,624,167,925	141,200,555
1. 현금및현금성자산(주석 3)	1,627,426,375	1,567,179,042	60,247,333	1,762,908,704	1,645,479,045	117,429,659
2. 단기금융상품(주석 4)	1,920,000,000	1,920,000,000	-	1,620,000,000	1,620,000,000	-
3. 미수수익	35,875,969	-	35,875,969	21,044,334	-	21,044,334
4. 미수금	250,000	250,000	-	250,000	250,000	-
5. 선급금	974,065	297,880	676,185	553,312	95,480	457,832
6. 선납세금	6,510,610	-	6,510,610	2,268,730	-	2,268,730
7. 내부전출입	-	783,762,367	-	-	358,343,400	-
(2) 재고자산	70,786,040	-	70,786,040	69,292,482	-	69,292,482
1. 원재료	15,841,666	-	15,841,666	16,583,076	-	16,583,076
2. 상품	54,944,374	-	54,944,374	52,709,406	-	52,709,406
II. 비유동자산	730,275,759	112,337,169	722,999,223	33,330,891	15,704,315	27,626,576
(1) 투자자산	695,079,090	95,060,633	695,079,090	-	-	-
1. 매도가능증권(주석 5)	695,079,090	-	695,079,090	-	-	-
2. 퇴직연금운용자산(주석 7)	-	95,060,633	-	-	-	-
(2) 유형자산(주석 6)	35,196,669	7,276,536	27,920,133	33,330,891	5,704,315	27,626,576
1. 구축물	39,870,000	39,870,000	-	39,870,000	39,870,000	-
감가상각누계액	(39,868,000)	(39,868,000)	-	(39,868,000)	(39,868,000)	-
2. 차량운반구	99,231,319	99,231,319	-	99,231,319	99,231,319	-
감가상각누계액	(99,227,319)	(99,227,319)	-	(99,227,319)	(99,227,319)	-
3. 비품	212,151,597	109,541,279	102,610,318	219,499,164	118,962,644	100,536,520
감가상각누계액	(179,486,714)	(102,270,743)	(77,215,971)	(187,076,439)	(113,580,269)	(73,496,170)
4. 시설장치	41,642,364	-	41,642,364	52,752,364	2,591,000	50,161,364
감가상각누계액	(39,116,578)	-	(39,116,578)	(51,850,198)	(2,275,060)	(49,575,138)
(3) 기타비유동자산	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
1. 출자금	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
자 산 총 계	4,392,098,818	4,383,826,458	897,095,360	3,509,648,453	3,639,872,240	238,119,613
부 채						
I. 유동부채	67,355,362	12,373,168	838,744,561	57,253,394	11,671,420	403,925,374
1. 외상매입금	21,600	-	21,600	445,000	-	445,000
2. 미지급금	19,961,973	8,523,178	11,438,795	14,936,955	5,263,140	9,673,815
3. 예수금	41,273,799	-	41,273,799	34,433,159	-	34,433,159
4. 선수금	500,000	-	500,000	1,030,000	-	1,030,000
5. 미지급비용	5,597,990	3,849,990	1,748,000	6,408,280	6,408,280	-
6. 내부전출입	-	-	783,762,367	-	-	358,343,400
II. 비유동부채	215,295,903	-	310,356,536	258,397,936	141,349,598	117,048,338

과 목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
1. 퇴직급여충당부채(주석 7)	382,060,384	71,703,848	310,356,536	258,397,936	141,349,598	117,048,338
퇴직연금운용자산(주석 7)	(166,764,481)	(71,703,848)	-	-	-	-
Ⅲ. 고유목적사업준비금	-	-	-	-	-	-
부 채 총 계	282,651,265	12,373,168	1,149,101,097	315,651,330	153,021,018	520,973,712
자 본						
Ⅰ. 기본순자산(주석 8,10)	302,626,839	302,626,839	10,000,000	302,626,839	302,626,839	10,000,000
1. 출자금	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000
2. 기본재산	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000	160,000,000	-
3. 보통재산	142,626,839	142,626,839	-	142,626,839	142,626,839	-
Ⅱ. 순자산조정(주석 5,10)	(4,925,440)	-	(4,925,440)	-	-	-
1. 매도가능증권평가손익	(4,925,440)	-	(4,925,440)	-	-	-
Ⅲ. 이익잉여금(주석 10)	3,811,746,154	4,068,826,451	(257,080,297)	2,891,370,284	3,184,224,383	(292,854,099)
1. 미처분이익잉여금(주석 9)	3,811,746,154	4,068,826,451	(257,080,297)	2,891,370,284	3,184,224,383	(292,854,099)
자 본 총 계	4,109,447,553	4,371,453,290	(252,005,737)	3,193,997,123	3,486,851,222	(282,854,099)
부 채 및 자 본 총 계	4,392,098,818	4,383,826,458	897,095,360	3,509,648,453	3,639,872,240	238,119,613

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 28(당) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 27(전) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

한국예술종합학교 발전재단

(단위 : 원)

과목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수입	4,101,167,455	2,427,262,567	1,673,904,888	2,978,321,063	1,794,462,034	1,183,859,029
1. 기획사업수익	45,818,182	-	45,818,182	105,641,810	38,941,810	66,700,000
2. 기부금수익	1,873,324,567	1,873,324,567	-	1,220,785,504	1,220,785,504	-
3. 장학금수익	553,938,000	553,938,000	-	534,734,720	534,734,720	-
4. 교육사업수익	829,927,300	-	829,927,300	533,412,734	-	533,412,734
5. 후생시설운영수익	798,087,406	-	798,087,406	577,674,464	-	577,674,464
6. 기타수익	72,000	-	72,000	6,071,831	-	6,071,831
II. 사업비용(주석 11,12)	3,238,489,024	1,546,800,457	1,691,688,567	2,601,827,204	1,563,808,845	1,038,018,359
(1) 사업수행비용	2,978,738,955	1,390,960,674	1,587,778,281	2,153,403,751	1,189,710,266	963,693,485
1. 기획사업비용	71,971,166	-	71,971,166	348,318,358	-	348,318,358
2. 목적사업비용	1,390,960,674	1,390,960,674	-	1,189,710,266	1,189,710,266	-
3. 교육사업비용	680,726,698	-	680,726,698	-	-	-
4. 복리사업비용	413,799,937	-	413,799,937	313,907,632	-	313,907,632
5. 후생시설원가	421,280,480	-	421,280,480	301,467,495	-	301,467,495
(2) 일반관리비용	259,750,069	155,839,783	103,910,286	448,423,453	374,098,579	74,324,874
1. 급여	95,884,920	56,749,175	39,135,745	286,907,620	239,008,029	47,899,591
2. 퇴직급여	25,307,980	14,978,445	10,329,535	24,069,958	20,051,448	4,018,510
3. 복리후생비	6,845,587	4,051,538	2,794,049	4,564,729	3,802,641	762,088
4. 여비교통비	1,122,483	664,337	458,146	2,044,412	1,703,094	341,318
5. 접대비	280,000	165,717	114,283	88,000	73,308	14,692
6. 통신비	708,213	419,153	289,060	1,439,290	1,198,998	240,292
7. 수도광열비	332,886	197,017	135,869	306,718	255,511	51,207
8. 세금과공과금	17,419,962	10,309,947	7,110,015	22,849,280	19,034,563	3,814,717
9. 감가상각비	5,163,656	5,163,656	-	3,234,473	3,234,473	-
10. 지급임차료	68,711,360	40,666,594	28,044,766	64,552,690	53,775,536	10,777,154
11. 수선비	-	-	-	345,456	287,781	57,675
12. 운반비	452,100	267,573	184,527	410,300	341,799	68,501
13. 교육훈련비	644,910	381,687	263,223	21,000	17,494	3,506
14. 도서인쇄비	167,410	99,081	68,329	258,900	215,676	43,224
15. 회의비	5,078,240	3,005,539	2,072,701	7,917,881	6,595,980	1,321,901
16. 사무용품비	1,221,148	722,732	498,416	345,454	287,780	57,674
17. 소모품비	2,642,088	1,563,711	1,078,377	1,592,574	1,326,691	265,883
18. 지급수수료	23,423,456	13,863,095	9,560,361	23,627,818	19,683,123	3,944,695
19. 운영비	240,000	142,043	97,957	-	-	-
20. 용역비	-	-	-	100,000	83,304	16,696
21. 업무추진비	4,103,670	2,428,743	1,674,927	3,746,900	3,121,350	625,550
III. 사업이익(손실)	862,678,431	880,462,110	(17,783,679)	376,493,859	230,653,189	145,840,670
IV. 사업외수익	67,995,582	4,139,958	63,855,624	37,301,159	7,381,308	29,919,851
1. 이자수익	60,971,535	-	60,971,535	28,440,563	-	28,440,563
2. 배당금수익	2,054,400	-	2,054,400	-	-	-
3. 잡이익	4,969,647	4,139,958	829,689	8,860,596	7,381,308	1,479,288
V. 사업외비용	10,298,143	-	10,298,143	735,975	17,650	718,325
1. 사업비반환금	-	-	-	17,650	17,650	-

과목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
2. 유형자산처분손실	563,580	-	563,580	-	-	-
3. 잡손실	9,734,563	-	9,734,563	718,325	-	718,325
VI. 고유목적사업준비금전입액	-	-	-	-	-	-
VII. 고유목적사업준비금환입액	-	-	-	-	-	-
VIII. 법인세차감전순이익	920,375,870	884,602,068	35,773,802	413,059,043	238,016,847	175,042,196
IX. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익	920,375,870	884,602,068	35,773,802	413,059,043	238,016,847	175,042,196

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 28(당) 기 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 27(전) 기 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도

한국예술종합학교 발전재단

1. 발전재단의 개요

(1) 설립연월일 : 1992년 10월 19일

(2) 설립근거 및 목적:

· 사회 일반의 이익에 공여하기 위하여 공익법인의 설립 운영에 관한 법률에 따라 한국예술종합학교 발전에 기여함을 목적으로 설립

(3) 이 사 장 : 김 대 진

(4) 소 재 지

· 서울특별시 성북구 화랑로 32길 146-37

2. 재무제표 작성기준

한국예술종합학교 발전재단은 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법 및 대한민국 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 발전재단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산

현금성자산은 현금 및 보통예금으로 이루어져 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으

며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법으로 결정하고 있습니다.

(3) 유형자산

발전재단은 유형자산을 취득원가(교환, 증여 기타 무상취득은 공정가액)로 평가하고 있으며 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법과 추정내용연수는 다음과 같습니다.

구분	감가상각방법	추정내용연수
건축물	정액법	5년
차량운반구	정률법	5년
비품	정률법	5년
시설장치	정률법	5년

(4) 수익

발전재단은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(5) 발생주의의 적용배제

발전재단은 기부금 및 장학금에 대한 회계처리를 발생주의에 의하지 아니하고, 현금주의를 적용하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

발전재단은 당기말 현재 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 발전재단의 퇴직금 지급규정 등에 따라 지급하여야 할 퇴직금을 인식합니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 발전재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
예치기관	종류	당기말	전기말	사용제한여부
-	현금	1,800,000	1,800,000	-
국민은행	일반보통예금	1,583,932,400	1,571,342,577	-
우리은행	기업자유예금	39,625,937	189,766,127	-
한국투자증권	예수금	2,068,038	-	-
합 계		1,627,426,375	1,762,908,704	

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 발전재단의 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
예치기관	종류	당기말	전기말	사용제한여부
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	160,000,000	160,000,000	기본재산
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	10,000,000	10,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	40,000,000	40,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	50,000,000	50,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	200,000,000	200,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	200,000,000	200,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	300,000,000	300,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	100,000,000	100,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	200,000,000	200,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	50,000,000	50,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	200,000,000	200,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	10,000,000	10,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	50,000,000	50,000,000	-
국민은행	국민수퍼고정금형-만기일시지급식	50,000,000	50,000,000	-
OK저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
OSB저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
바로저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
BNK저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
웰컴저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
DB저축은행	회전식 정기예금	45,000,000	-	-
한국투자저축은행	회전식 정기예금	30,000,000	-	-
합 계		1,920,000,000	1,620,000,000	

5. 매도가능증권

보고기간 종료일 현재 발전재단의 매도가능증권 보유내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)					
기업명	주식수	취득원가	공정가액	장부금액	미실현보유손익
시장성 있는 지분증권					
NH투자증권	19,133	200,026,430	197,643,890	197,643,890	(2,382,540)
S-Oil	1,883	150,182,900	131,056,800	131,056,800	(19,126,100)
하나금융지주	3,424	149,800,000	148,601,600	148,601,600	(1,198,400)
JB금융지주	19,120	199,995,200	217,776,800	217,776,800	17,781,600
합 계	43,560	700,004,530	695,079,090	695,079,090	(4,925,440)

전기말 현재 매도가능증권 보유내역은 없습니다.

6. 유형자산

보고기간 종료일 현재 발전재단의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)					
과 목	기초장부가액	당기취득	당기처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	2,000	-	-	-	2,000
차량운반구	4,000	-	-	-	4,000
비품	32,422,725	25,793,637	(557,580)	(24,993,899)	32,664,883
시설장치	902,166	4,000,000	(6,000)	(2,370,380)	2,525,786
합 계	33,330,891	29,793,637	(563,580)	(27,364,279)	35,196,669

<전기말>

(단위:원)					
과 목	기초장부가액	당기취득	당기처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	2,000	-	-	-	2,000
차량운반구	4,000	-	-	-	4,000
비품	15,613,255	30,482,227	-	(13,672,757)	32,422,725
시설장치	4,176,807	-	-	(3,274,641)	902,166
합 계	19,796,062	30,482,227	-	(16,947,398)	33,330,891

7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 발전재단의 퇴직급여충당부채 내역과 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초장부가액	258,397,936	209,414,447
증가액	123,662,448	50,181,385
감소액	-	(1,197,896)
기말장부가액	382,060,384	258,397,936

7-1. 퇴직연금운용자산

당기와 전기 발전재단의 퇴직연금운용자산 내역과 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초장부가액	-	-
증가액	166,764,481	-
감소액	-	-
기말장부가액	166,764,481	-

8. 기본순자산

당 재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 재산의 일부를 기본재산으로 등재하고 이들 재산의 취득금액을 기본재산으로 계상하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 등재된 기본재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	취득원가	당기말	전기말
예금	160,000,000	160,000,000	160,000,000

9. 이익잉여금처분계산서(안)

당기와 전기 발전재단의 이익잉여금처분계산서(안)은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	제 28(당기)		제 27(전기)	
	처분확정일 : 2024.02.22		처분확정일 : 2023.02.16	
I. 미처분이익잉여금		3,811,746,154		2,891,370,284
1. 전기이월미처분이익잉여금	2,891,370,284		2,478,311,241	
2. 당기운영이익	920,375,870		413,059,043	
II. 차기이월미처분이익잉여금		3,811,746,154		2,891,370,284

10. 순자산의 변동에 관한 사항

당기 및 전기의 순자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	기본재산	보통재산	잉여금	순자산조정
전기초	160,000,000	142,626,839	2,478,311,241	-
당기운영이익	-	-	413,059,043	-
전기말	160,000,000	142,626,839	2,891,370,284	-
당기초	160,000,000	142,626,839	2,891,370,284	-
당기운영이익	-	-	920,375,870	-
매도가능증권평가손익	-	-	-	(4,925,440)
당기말	160,000,000	142,626,839	3,811,746,154	(4,925,440)

11. 부가가치 계산에 필요한 항목

부가가치 계산에 필요한 과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
급여	613,308,440	507,003,890
퇴직급여	123,662,448	50,181,385
복리후생비	6,900,787	4,574,729
감가상각비	27,364,279	16,947,398

(단위:원)		
과목	당기	전기
세금과공과	66,252,812	40,894,910
합계	837,488,766	619,602,312

12. 사업비용

(1) 기획사업비용 세부내역

당기 및 전기의 기획사업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
급여	-	2,415,000
여비교통비	42,700	6,493,363
접대비	-	84,000
통신비	70,000	688,368
감가상각비	1,723,083	2,326,017
지급임차료	750,000	14,663,728
운반비	-	511,545
도서인쇄비	-	4,343,400
회의비	83,000	3,110,759
사무용품비	-	117,364
소모품비	113,182	7,173,463
지급수수료	212,100	474,058
용역비	26,750,000	122,666,000
광고선전비	-	5,740,000
공연사례비	-	9,900,000
외주용역비	-	-
지정장학금	-	500,000

(단위:원)		
과목	당기	전기
운영비	42,227,101	166,438,793
업무추진비	-	672,500
합계	71,971,166	348,318,358

(2) 목적사업비용 세부내역

당기 및 전기의 목적사업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
급여	1,436,000	-
여비교통비	-	921,969
지급임차료	7,700,000	10,715,000
운반비	-	334,280
도서인쇄비	6,500,000	10,382,500
회의비	3,883,400	926,400
소모품비	9,267,120	1,729,440
지급수수료	167,780,134	9,075,540
용역비	133,400,782	103,726,190
광고선전비	18,207,300	12,778,470
공연사례비	12,100,000	21,355,000
외주용역비	46,092,150	26,075,000
학교장학금	542,798,000	466,176,720
지정장학금	327,843,546	303,324,879
영재장학금	1,940,000	62,978,000
학교지원사업	77,646,010	113,476,509
운영비	34,366,232	45,734,369
합계	1,390,960,674	1,189,710,266

(3) 교육사업비용 세부내역

당기 및 전기의 교육사업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
급여	240,025,110	-
퇴직급여	57,450,651	-
여비교통비	9,376,279	-
통신비	1,276,955	-
세금과공과금	23,753,950	-
감가상각비	801,626	-
지급임차료	9,895,455	-
운반비	22,000	-
회의비	3,128,880	-
소모품비	499,000	-
용역비	130,770,000	-
광고선전비	8,214,630	-
공연사례비	9,970,000	-
외주용역비	4,200,000	-
운영비	181,013,162	-
업무추진비	329,000	-
합계	680,726,698	-

(4) 복리사업비용 세부내역

당기 및 전기의 복리사업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
급여	275,962,410	217,681,270
퇴직급여	40,903,817	26,111,427
복리후생비	55,200	10,000
여비교통비	773,492	909,697
통신비	2,060,430	1,742,218
가스수도료	20,804,034	15,433,664
세금과공과금	25,078,900	18,045,630
감가상각비	19,675,914	11,386,908
지급임차료	-	199,316
수선유지비	6,288,005	1,081,910
운반비	152,420	349,091
교육훈련비	81,092	286,410
소모품비	4,880,984	10,031,174
지급수수료	10,218,996	5,618,744
용역비	600,000	3,874,300
운영비	6,264,243	1,145,873
합계	413,799,937	313,907,632

13. 재무제표의 확정

발전재단의 재무제표는 2024년 2월 22일 발전재단 이사회의 승인을 통하여 확정되었습니다.