

재단법인 인천광역시 부평구문화재단의

세입·세출 결산서

별첨: 독립된 외부감사인의 감사보고서

2017 회계연도

재단법인 인천광역시 부평구문화재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
결산서		
세입결산서	-----	2
세출결산서	-----	3
결산서에 대한 주석	-----	4

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 인천광역시 부평구문화재단

이사회 귀중

2018년 02월 28일

본 감사인은 첨부된 재단법인 인천광역시 부평구문화재단(이하"재단")의 2017년 12월31일로 종료되는 회계연도의 세입세출결산서를 감사하였습니다. 이 결산서를 작성할 책임은 재단 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 결산서에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 결산서에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 위 결산서가 중요하게 왜곡표시 되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 결산서상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 결산서의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 결산서 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

재단은 본 결산서를 일반적으로 인정된 예산회계처리기준에 의하여 작성하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 결산서는 재단법인 인천광역시 부평구문화재단의 2017년 12월31일로 종료되는 회계연도의 세입과 세출을 일반적으로 인정된 예산회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

인천광역시 중구 인종로 176

인 일 회 계 법 인
대 표 이 사 한 익 두



결 산 서

세입결산서-총괄

제 12 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 인천광역시부평구문화재단

단위:원

과 목	재단본부		도서관		성문화센터		청소년수련관		합 계	
	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산
사업수입(주7)	598,340	607,781	1,014	1,014	20,430	21,309	149,249	149,249	769,033	779,353
보조금수입(주8)	6,519,975	6,519,975	3,204,784	3,204,784	333,934	333,934	1,551,063	1,551,063	11,609,756	11,609,756
후원금수입(주6)	114,862	124,943	-	-	-	-	-	-	114,862	124,943
전입금						3,000				3,000
이자수입	3,414	1,980	582	582	-	450	269	269	4,265	3,281
기타수입	-	5,593	347	347	-	-	414	414	760	6,353
전기이월금	863,155	707,482	-	-	-	-	-	-	863,155	707,482
계	8,099,746	7,967,754	3,206,727	3,206,727	354,364	358,693	1,700,994	1,700,994	13,361,831	13,234,168

세출결산서-총괄

제 12 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 인천광역시부평구문화재단

단위:천원

과 목	재단본부		도서관		성문화센터		청소년수련관		합 계	
	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산	예 산	결 산
인건비	2,169,292	1,984,723	1,882,658	1,775,073	211,434	200,957	551,284	533,104	4,814,668	4,493,856
운영비	3,154,311	2,831,809	1,096,966	1,057,003	33,850	31,172	504,922	488,866	4,787,049	4,408,850
사업비	2,745,543	2,382,953	228,160	227,512	88,650	91,100	494,857	491,506	3,557,210	3,193,071
전출금	-	3,000	-	-	-	-	-	-	-	3,000
반환금등	30,600	123,194	1,943	12,457	20,430	35,464	149,931	187,518	202,904	358,633
계	8,099,746	7,325,679	3,206,727	3,072,045	354,364	358,693	1,700,994	1,700,994	13,361,831	12,457,410

결산서에 대한 주석

2017년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 인천광역시 부평구문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 인천광역시 부평구문화재단(이하 "재단")은 민법 제 32조 및 부평구 지역문화진흥 조례에 의해 2006년 11월 24일 설립허가를 득하고 부평구청의 출연을 받아 지역문화예술 진흥과 부평구민의 문화 복지증진을 목적으로 설립되었으며 인천시 부평구 아트센터로 166에 위치하고 있습니다.

재단이 수행하고 있는 주요 사업은 다음과 같습니다.

- 문화예술 진흥을 위한 정책개발 및 사업실행
- 문화예술의 교육과 문화예술관계 자료의 수집.관리.보급 및 조사.연구
- 문화 예술분야의 국내.외 교류사업 추진
- 문화예술의 창작.보급 및 문화예술활동 지원
- 지역 문화 전문인력의 양성 및 지원
- 지역 문화 예술단체 지원 및 활성화 사업 추진
- 청소년 육성 및 지원사업
- 공공도서관 운영관리 및 진흥사업
- 청소년성문화센터 운영.지원사업
- 지역문화 협력 및 연계 교류에 관한 사업
- 문화예술진흥법에 따른 기부금품의 모집
- 그 밖에 문화예술 진흥을 위하여 부평구청장이 위탁하는 사업

2. 공유재산 관리위탁계약서의 주요내용

당 재단이 부평구청장과 위수탁계약에 의해 수행하고 있는 주요 사업은 다음과 같습니다.

위.수탁시설명칭	기간	주요시설	건물연면적(㎡)	비고
부평아트센터	2016.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	17,318	지하2층,지상3층
부평문화사랑방	2016.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	491	170석
부개문화사랑방	2016.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	269	110석
부평아트하우스	2016.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	1,818	지하1층,지상2층
부평구청소녀수련관	2017.10.1~2019.9.30	건물 및 기타부대시설	4,987	지하2층, 지상4층
부개도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	1,450	지상3층
삼산도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	1,592	지하1층, 지상4층
부평기적의도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	926	지상2층
청천도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	1,083	지하1층,지상2층
갈산도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	475	지상2층
부개어린이도서관	2018.1.1~2020.12.31	건물 및 기타부대시설	365	지상3,4층

3. 중요한 회계정책

재단이 적용한 결산서의 작성기준 및 중요한 회계방침은 다음과 같습니다.

가. 결산서의 작성기준

재단의 결산서는 일반적으로 인정된 예산회계처리기준과 재단의 회계처리규정에 의하여 작성되었습니다.

나. 수익 및 비용 인식

보조금 또는 기부금수익 등 수익은 금품을 제공받은 시점에 인식하고 있습니다. 사업비와 운영비등 비용은 금품을 지급하는 시점에 인식하고 있습니다.

다. 특별회계의 운용

재단은 당기부터 후원금에 대해 특별회계를 도입하여 실시하고 있습니다.

라. 회계단위

재단은 재단본부와 산하기관별로 독립된 예산을 운용하고 있으며 회계단위의 현황은 아래와 같습니다.

- 1) 재단본부 - 재단 고유사업 및 부평아트센터, 부평아트센터, 부평문화사랑방, 부평아트하우스 등 위탁사업 운영
- 2) 성문화센터 - 부평구성문화센터 운영
- 3) 부평구립도서관 - 부개도서관, 삼산도서관, 부평기적의도서관, 청천도서관, 갈산도서관, 부개어린이도서관 위탁 운영
- 4) 청소년수련관 - 부평구청소년수련관 위탁 운영

마. 수익사업

재단은 구청 위탁사업의 일부를 수익사업으로 신고하여 운영하고 있으며 대관수입 및 입장료수입 등이 주된 수익사업으로서 여기서 발생한 수익(이자 포함)을 모두 구청에 반납하고 있습니다.

4. 제예금

기말 현재 재단의 제예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

은행명	예금종류	금액
농협은행(주1)	정기예금	10,000,000
신한은행(주2)	보통예금	1,061,386,372
합계		1,071,386,372

(주1) 기본재산에 대한 예치금 통장입니다.

(주2) 예수금 통장 등 세외 관리 금액이 포함되어 있습니다.

5. 내부거래

재단의 결산서 중 내부거래 내역은 다음과 같습니다..

(단위:천 원)

구 분	과목	세입	세출
재단본부-특별회계	전출금	-	3,000
성문화센터	전입금	3,000	

6. 특별회계

재단본부는 후원금수입에 대하여 당기부터 후원금 특별회계를 운용하고 있으며 당기에 특별회계의 예산 및 결산내역은 다음과 같습니다.

1) 세입

(단위 : 원)

과 목			재단본부 - 특별회계	
관	항	목	예 산	결 산
후원금수입	후원금수입	후원금수입	104,862,000	124,943,301
잡수입	잡수입	기타예금이자수입	-	44,799
		기타잡수입	-	-
합 계			104,862,000	124,988,100

2) 세출

(단위 : 원)

과 목			당 기	
관	항	목	예 산	결 산
사업비	사업비	행사운영비	52,431,000	8,879,000
		보상금	52,431,000	10,000,000
		지급수수료	-	660,000
전출금(주1)	전출금	전출금	-	3,000,000
합 계			104,862,000	22,539,000

(주1) 전출금은 성문화센터와의 내부거래입니다.

7. 사업수입

각 회계단위별 사업수입의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	재단본부	도서관	성문화센터	청소년수련관	계
임대수입	44,643	-	-	-	44,643
입장료수입	354,205	-	-	-	354,205
수강료수입	31,059	-	-	131,922	162,981
대관료	177,874	-	-	17,327	195,201
사용료수입	-	1,014	-	-	1,014
기타사업수입	-	-	21,309	-	21,309
계	607,781	1,014	21,309	149,249	779,353

각 사업수입은 대부분 위탁에 의한 수익사업이며 수입금은 이자를 포함하여 구청에 반납해야 합니다.

8. 보조금수입

각 회계단위별 보조금수입의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	재단본부	도서관	성문화센터	청소년수련관	계
국비보조금	6,196,795	3,204,784	333,934	1,551,063	11,286,576
외부공모보조금	323,180	-	-	-	323,180
계	6,519,975	3,204,784	333,934	1,551,063	11,609,756

9. 퇴직연금

재단은 기말현재 신한은행에 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있으며 기말 현재 평가액은 869,578,986원입니다.

10. 기본재산

재단은 설립시 기본재산으로 출연한 재산 및 이사회의 의결에 의하여 기본재산으로 편입된 재산의 매도, 증여, 교환, 임대, 담보제공 또는 용도변경을 하거나 그 밖의 권리의 포기, 의무의 부담등의 처분을 하고자 하는 때에는 이사회의 의결을 거쳐 관련 행정기관의 사전허가를 받도록 하고 있습니다. 2017년말 현재 재단의 기본재산은 10,000천원이며 주식 4에서 설명한 바와 같이 농협은행에 정기예금으로 예치하고 있습니다.