The 200th Audit Team

사단법인 한국청소년재단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제20기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

이백공인회계사감사반(제200호)

목 차

외부감사인의 감사보고서 ····· 1

재무제표

재무상태표 ····· 2

손익계산서 ····· 4

재무제표에 대한 주석 ····· 7

The 200th Audit Team

외부감사인의 감사보고서

사단법인 한국청소년재단
이사회 귀중

2020년 4월 27일

본 감사인은 첨부된 사단법인 한국청소년재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 사단법인 한국청소년재단에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표가 사단법인 한국청소년재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과를 대한민국의 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 구로구 가마산로 250

공인회계사 유 영 철

재 무 상 태 표

제 20 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 19 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

사단법인 한국청소년재단 (단위 : 원)

과 목	제20(당)기		제19(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		392,585,784		204,015,029
(1) 당좌자산		392,585,784		204,015,029
1. 현금및현금성자산(주석3)		364,478,086		188,715,621
2. 단기대여금(주석5)		15,000,000		15,000,000
3. 미수금	14,550,000		286,710	
대손충당금	1,455,000	13,095,000	-	286,710
4. 선급금		12,698		12,698
Ⅱ. 비유동자산		35,207,441		32,139,999
(1) 투자자산		21,264,720		21,264,720
1. 출자금(주석6)		21,264,720		21,264,720
(2) 유형자산(주석2,7)		3,942,721		875,279
1. 비품	12,971,500		7,671,500	
감가상각누계액	9,028,779	3,942,721	6,796,221	875,279
(3) 기타비유동자산		10,000,000		10,000,000
1. 임차보증금(주석8)		10,000,000		10,000,000
자 산 총 계		427,793,225		236,155,028
부 채				
Ⅰ. 유동부채		29,110,839		9,301,306
1. 미지급금		16,332,439		825,000
2. 예수금		2,151,910		1,112,670
3. 부가세예수금		3,462,600		1,363,636
4. 가수금(주석9)		6,000,000		6,000,000

재무상태표 - 계속 (단위 : 원)

과 목	제20(당)기 금 액		제19(전)기 금 액	
5. 미지급비용		1,163,890		
Ⅱ. 비유동부채		5,558,333		6,449,026
1. 퇴직급여충당부채		5,558,333		6,449,026
부 채 총 계		34,669,172		15,750,332
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석11)		70,000,000		70,000,000
1. 기본재산		70,000,000		70,000,000
Ⅱ. 이익잉여금		323,124,053		150,404,696
1. 미처분이익잉여금		323,124,053		150,404,696
자 본 총 계		393,124,053		220,404,696
부채및자본총계		427,793,225		236,155,028

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 20 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 19 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

사단법인 한국청소년재단 (단위 : 원)

과 목	제20(당)기		제19(전)기	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 사업수익		656,612,570		303,940,029
1. 후원금수입	447,207,340		256,368,802	
2. 목적후원금수입	106,167,230		31,171,226	
3. 교육사업수입	74,138,000		2,763,637	
4. 사업수입	29,100,000		13,636,364	
Ⅱ. 사업운영비		457,442,732		313,574,829
(1) 사업비	206,511,871		143,698,747	
1. 문화사업비	24,000			
2. 교육사업비	17,578,285		3,781,860	
3. 진로사업비			20,000,000	
4. 지역사회나눔사업비	8,885,210		30,402,227	
5. 산타사업비	37,320,569			
6. 기타사업비	18,727,228			
7. 위탁운영사업비	30,550,000		39,494,140	
8. 서대문청소년수련관사업비	45,000			
9. 청소년희망대상사업비	6,850,739		6,989,520	
10. 에코리안사업비	48,432,919			
11. 해자봉사업비	34,747,921		28,203,130	
12. 후원금지출	3,350,000		9,540,620	
13. 장학사업비			1,080,000	
14. 청소년박람회			998,350	
15. 안전파수꾼(안전시범학교)			3,208,900	

손익계산서-계속 (단위 : 원)

과 목	제20(당)기		제19(전)기	
	금 액		금 액	
(2) 관리비	250,930,861		169,876,082	
1. 급여	103,346,230		64,799,950	
2. 퇴직급여	310,716		2,949,883	
3. 복리후생비	8,740,980		10,167,200	
4. 여비교통비	2,955,620		402,200	
5. 접대비	169,000		100,000	
6. 통신비	1,707,930		4,142,044	
7. 수도광열비	189,550		743,470	
8. 전력비	39,400		148,930	
9. 세금과공과	145,920		100,370	
10. 감가상각비	2,232,558		784,630	
11. 지급임차료	6,528,000		19,009,360	
12. 수선비	-		368,500	
13. 보험료	11,689,910		22,575,500	
14. 차량유지비	-		485,500	
15. 운반비	34,500		972,114	
16. 도서인쇄비	4,480,100		4,612,720	
17. 회의비	4,202,002		2,736,530	
18. 직원교육비	645,000		3,841,380	
19. 사무용품비	937,810		2,591,820	
20. 소모품비	1,906,400		1,266,490	
21. 지급수수료	12,825,045		19,428,884	
22. 홍보비			203,500	
23. 건물관리비	4,371,180		1,796,930	
24. 협회비			500,000	
25. 대손상각비	1,455,000			
26. 강사료	63,959,320			
27. 행사비	9,542,500			

손익계산서-계속 (단위 : 원)

과 목	제20(당)기		제19(전)기	
	금 액		금 액	
28. 업무지원금	400,000			
29. 사회보험료	7,667,290		4,910,470	
30. 잡비	448,900		237,707	
Ⅲ. 영업이익(손실)		199,169,838		(9,634,800)
Ⅳ. 영업외수익		2,132,648		108,493
1. 이자수익	132,440		101,994	
2. 잡이익	2,000,208		6,499	
Ⅴ. 사업외비용		28,583,129		353,424
1. 잡손실	28,583,129		353,424	
Ⅵ. 당기순이익(손실)		172,719,357		(9,879,731)

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

한국 청소년 재단

재무제표에 대한 주석

1. 법인의 개요

(1) 법인명: 사단법인 한국청소년재단
(2) 설립근거: 민법 제32조 및 문화관광부소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙등
(3) 설립년월일: 2000년 2월 25일
(4) 주무부처: 서울특별시
(5) 본사소재지: 서울특별시 은평구 통일로 684
(6) 사업목적: ① 청소년 상담 서비스
②청소년 수련활동사업
③청소년 정보화 사업
④청소년 상담원 교육 · 육성사업
⑤청소년 문제해결을 위한 조사연구, 관련세미나, 확술활동
⑥청소년 관련 사업 수탁 운영
⑦ 청소년 아이플랜센터 사업
⑧ 기타 사업

2. 주요회계처리방침의 요약

당 법인의 회계처리와 재무제표의 작성은 기업회계기준에 준거 하였으며 그 주요한 내용은 다음과 같습니다.

(1) 유형자산의 평가 및 감가상각
유형자산은 매입원가에 취득부대비용과 자본적지출을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 정율법으로 계상하고 있으며 내용연수는 5년입니다.

3. 현금및현금성자산, 단기금융상품

당기말 현재 현금및현금성자산, 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	예치기관	금액
현금		340,180
보통예금	우리은행	2,348
	하나은행	1,329
	국민은행	2,117
	신한은행	363,515,373
	기업은행	616,739
	소계	364,137,906
현금및현금성자산 합계		364,478,086

당기말 현재 사용이 제한된 금융자산은 없습니다.

4. 보험가입내용

당기말 현재 당 법인은 직원에 대한 산재보험 및 고용보험에 가입되어 있습니다.

5. 단기대여금

당기말 현재 서울시립서대문청소년센터에 단기대여금 15,000,000원이 있습니다.

6. 출자금

당기말 현재 한전아트센터 스포츠클럽에 대한 출자금은 21,264,720원입니다.

7. 유형자산

당기말 현재 당 법인의 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	기초잔액	취득	처분	감가상각누계액	기말잔액
비품	7,671,500	5,300,000	0	9,028,779	3,942,721

8. 보증금

당기말 현재 당 법인의 보증금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

종류	금액
임차보증금	10,000,000

9. 가수금

당기말 현재 가수금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내용	금액
가수금(대표자)	6,000,000

10. 주요계약사항

당기말 현재 당 법인의 주요계약사항은 다음과 같습니다.

상대방	내용	기간
서울특별시	서울시립서대문청소년수련관 관리운영	2015.07.01-2020.07.01
마포구	마포진로직업체험지원센터 관리운영	2016.04.01-2022.03.31
마포구	구립마포청소년문화의집 관리운영	2016.04.01-2021.07.31
마포구	도화청소년문화의집 관리운영	2016.04.01-2022.03.31
서대문구	홍은청소년문화의집 관리운영	2014.05.01-2023.04.30
서대문구	서대문구 청소년상담복지센터 관리운영	2015.07.01-2020.08.31
한국전력공사	한전아트센터 스포츠클럽 관리운영	2015.03.02-2021.08.31
서울특별시	마포교육복지센터 관리운영	2017.09.01-2021.12.31
하남시	하남시청소년수련관 관리운영	2019.08.01-2021.07.31
구록	구립 구로청소년문화의집 관리운영	2019.06.11-2021.06.10

11. 자본금

당 법인은 2000년 2월 25일에 설립허가를 득하였으며, 설립시 자산의 총액은 70,000,000원입니다.