The 200th Audit Team

사단법인 한국청소년재단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제17기　2016년 1월 1일부터 2016년 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

2017년 3월 3일

본 감사인은 첨부된 사단법인 한국청소년재단의 2016년 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 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과를 대한민국의 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 구로구 중앙로3길 46 (고척동)

공인회계사 박 병 찬

재 무 상 태 표

제 17 기 2016년 12월 31일 현재

사단법인 한국청소년재단 (단위 : 원)

과 목	제 17 기	
	금 액	
자 산		
Ⅰ. 유동자산		414,575,410
(1) 당좌자산		414,575,410
1. 현금및현금성자산(주석3)	229,143,334	
2. 단기금융상품(주석3)	9,000,000	
3. 미수금	138,440,379	
4. 선급금	11,956,150	
5. 선급비용	865,547	
6. 단기대여금	25,170,000	
Ⅱ. 비유동자산		50,299,371
(1) 유형자산(주석2,5)		40,299,371
1. 비품	61,215,220	
감가상각누계액	20,915,849	40,299,371
(2) 기타비유동자산		10,000,000
1. 보증금(주석6)	10,000,000	
자 산 총 계		464,874,781
부 채		
Ⅰ. 유동부채		343,159,464
1. 미지급금	54,299,299	
2. 예수금	7,127,080	
3. 부가세예수금	29,341,600	
4. 예수보증금	27,560,000	

재무상태표 - 계속 (단위 : 원)

과 목	제 17 기	
	금 액	
5. 선수금	224,831,485	
Ⅱ. 비유동부채		4,331,110
1. 퇴직급여충당부채	4,331,110	
부 채 총 계		347,490,574
자 본		
Ⅰ. 자본금(주석8)		70,000,000
1. 기본재산	70,000,000	
Ⅱ. 이익잉여금		47,384,207
1. 차기이월이익잉여금	47,384,207	
자 본 총 계		117,384,207
부채및자본총계		464,874,781

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 17 기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

사단법인 한국청소년재단 (단위 : 원)

과 목	제 17 기	
	금 액	
Ⅰ. 사업수익		2,259,128,303
1. 문화사업수입	20,522,700	
2. 진료사업비수입	9,145,454	
3. 후원금수입	232,441,380	
4. 광고수입	10,000,000	
5. 교육사업수입	26,136,000	
6. 사업수입	29,500,000	
7. 목적후원금수입	36,800,010	
8. 수강수수료수입	1,894,582,759	
Ⅱ. 사업운영비		2,419,659,375
(1) 사업비	377,390,997	
1. 문화사업비	30,522,700	
2. 교육사업비	14,260,500	
3. 진로사업비	12,532,600	
4. 지역사회나눔사업비	25,533,253	
5. 글로벌리더십사업비	38,982,510	
6. 특별지원사업비	234,994,389	
7. 수련관지원사업비	6,560,000	
8. 지정기탁사업비	10,466,745	
9. 마포청소년문화의집사업비	2,000,000	
10. 홍은청소년문화의집사업비	1,500,000	
11. 스타칼리지사업비	38,300	
(2) 관리비	2,042,268,378	
1. 급여	537,645,290	
2. 퇴직급여	51,545,148	

손익계산서 - 계속

(단위 : 원)

과 목	제 17 기	
	금 액	
3. 강사급여	401,408,484	
4. 복리후생비	77,971,133	
5. 여비교통비	1,914,784	
6. 접대비	6,390,730	
7. 통신비	6,062,968	
8. 수도광열비	213,080	
9. 전력비	787,060	
10. 세금과공과	20,717,060	
11. 감가상각비	12,360,216	
12. 지급임차료	19,756,010	
13. 수선비	17,851,500	
14. 보험료	25,942,692	
15. 차량유지비	3,028,989	
16. 운반비	264,700	
17. 도서인쇄비	25,630,567	
18. 회의비	6,535,353	
19. 직원교육비	4,090,767	
20. 사무용품비	914,730	
21. 소모품비	75,108,819	
22. 지급수수료	206,318,997	
23. 광고선전비	1,180,000	
24. 건물관리비	528,264,228	
25. 협회비	500,000	
26. 기관운영비	1,073,500	
27. 사회보험료	7,907,080	
28. 대손상각비	853,993	
29. 잡비	30,500	
Ⅲ. 영업이익(손실)		(160,531,072)

손익계산서 - 계속 (단위 : 원)

과 목	제 17 기	
	금 액	
Ⅳ. 영업외수익		3,281,092
1. 이자수익	406,130	
2. 잡이익	2,874,962	
Ⅴ. 사업외비용		20,575,695
1. 이자비용	1,748,262	
2. 기부금	6,000,000	
3. 유형자산처분손실	777,307	
4. 잡손실	12,050,126	
Ⅵ. 당기순이익(손실)		(177,825,675)

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 서대문구 연희동 90-15

(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		330,000
보통예금	하나은행	34,444,193
	국민은행	12,063,671
	신한은행	182,304,896
	기업은행	574
	소계	228,813,334
현금및현금성자산 합계		229,143,334
단기금융상품(정기예금)	국민은행	9,000,000

당기말 현재 사용이 제한된 금융자산은 없습니다.

4. 보험가입내용

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

5. 유형자산

당기말 현재 당 법인의 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	기초잔액	취득	처분	감가상각누계액	기말잔액
비품	117,406,331	40,454,089	96,645,200	20,915,849	40,299,371

6. 보증금

당기말 현재 당 법인의 보증금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

종류	금액
임차보증금	10,000,000

7. 주요계약사항

당기말 현재 당 법인의 주요계약사항은 다음과 같습니다.

상대방	내용	기간
서울특별시	서울시립서대문청소년수련관 관리운영	2015.7.1-2018.6.30
마포구	마포진로직업체험지원센터 관리운영	2016.4.1-2019.3.31
마포구	구립마포청소년문화의집 관리운영	2016.4.1-2019.3.31
마포구	도화청소년문화의집 관리운영	2016.4.1-2019.3.31
서대문구	홍은청소년문화의집 관리운영	2014.5.1-2017.4.30
서대문구	서대문구 청소년상담복지센터 관리운영	2015.7.1-2018.6.30
한국전력공사	한전아트센터 스포츠클럽 관리운영	2015.3.2-2018.2.28

8. 자본금

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