

재단법인 충북여성재단

재무제표에 대한  
**감 사 보 고 서**

제 5 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 4 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

정진회계법인

# 목 차

|                      |   |
|----------------------|---|
| 독립된 감사인의 감사보고서 ..... | 1 |
| 재무제표                 |   |
| 재무상태표 .....          | 5 |
| 운영성과표 .....          | 6 |
| 주석 .....             | 8 |

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 총북여성재단  
이사회 귀중

2022년 2월 23일

## 감사의견

우리는 재단법인 총북여성재단(이하 "재단법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단법인의 재무제표는 재단법인의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 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 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단법인의 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 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 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.

정진회계법인 대표이사 이유정, 이규동

이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 2월 23일) 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

재단법인 충북여성재단

### 제 5 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

### 제 4 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 충북여성재단 대표자 이시중

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 청주시 상당구 목련로 27

(전 화) 043-285-2425

재 무 상 태 표

제 5 기 2021년 12월 31일 현재

제 4 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 충북여성재단

(단위 : 원)

| 과목                         | 제 5(당) 기           |                    |      | 제 4(전) 기           |                    |      |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|
|                            | 통합                 | 공익목적사업             | 기타사업 | 통합                 | 공익목적사업             | 기타사업 |
| <b>자 산</b>                 |                    |                    |      |                    |                    |      |
| <b>I.유동자산</b>              | <b>339,018,311</b> | <b>339,018,311</b> | -    | <b>338,513,591</b> | <b>338,513,591</b> | -    |
| 1. 현금및현금성자산(주석3)           | 338,902,401        | 338,902,401        | -    | 338,386,361        | 338,386,361        | -    |
| 2. 선급법인세                   | 105,400            | 105,400            | -    | 115,690            | 115,690            | -    |
| 3. 선급지방소득세                 | 10,510             | 10,510             | -    | 11,540             | 11,540             | -    |
| <b>II.비유동자산</b>            | <b>62,817,430</b>  | <b>62,817,430</b>  | -    | <b>36,815,868</b>  | <b>36,815,868</b>  | -    |
| <b>(1)투자자산</b>             | <b>14,246,705</b>  | <b>14,246,705</b>  | -    | -                  | -                  | -    |
| 1. 퇴직연금운용자산(주석5)           | 14,246,705         | 14,246,705         | -    | -                  | -                  | -    |
| <b>(2)유형자산(주석4)</b>        | <b>48,570,725</b>  | <b>48,570,725</b>  | -    | <b>36,815,868</b>  | <b>36,815,868</b>  | -    |
| 1. 비품                      | 101,332,480        | 101,332,480        | -    | 73,056,340         | 73,056,340         | -    |
| 감가상각누계액                    | (52,761,755)       | (52,761,755)       | -    | (36,240,472)       | (36,240,472)       | -    |
| <b>자 산 총 계</b>             | <b>401,835,741</b> | <b>401,835,741</b> | -    | <b>375,329,459</b> | <b>375,329,459</b> | -    |
| <b>부 채</b>                 |                    |                    |      |                    |                    |      |
| <b>I.유동부채</b>              | <b>19,852,571</b>  | <b>19,852,571</b>  | -    | <b>18,723,220</b>  | <b>18,723,220</b>  | -    |
| 1. 미지급비용                   | 13,732,328         | 13,732,328         | -    | 6,822,163          | 6,822,163          | -    |
| 2. 선수수익                    | 129,433            | 129,433            | -    | 4,843,197          | 4,843,197          | -    |
| 3. 예수금                     | 5,990,810          | 5,990,810          | -    | 7,057,860          | 7,057,860          | -    |
| <b>II.비유동부채</b>            | -                  | -                  | -    | <b>7,445,754</b>   | <b>7,445,754</b>   | -    |
| 1. 퇴직급여충당부채(주석5)           | 93,104,329         | 93,104,329         | -    | 98,771,788         | 98,771,788         | -    |
| 퇴직연금운용자산(주석5)              | (93,104,329)       | (93,104,329)       | -    | (91,326,034)       | (91,326,034)       | -    |
| <b>III.고유목적사업준비금(주석10)</b> | <b>814,706</b>     | <b>814,706</b>     | -    | <b>866,888</b>     | <b>866,888</b>     | -    |
| <b>부 채 총 계</b>             | <b>20,667,277</b>  | <b>20,667,277</b>  | -    | <b>27,035,862</b>  | <b>27,035,862</b>  | -    |
| <b>순 자 산(주석1,6)</b>        |                    |                    |      |                    |                    |      |
| <b>I.기본순자산</b>             | <b>100,000,000</b> | <b>100,000,000</b> | -    | <b>100,000,000</b> | <b>100,000,000</b> | -    |
| 1. 기본재산출연금                 | 100,000,000        | 100,000,000        | -    | 100,000,000        | 100,000,000        | -    |
| <b>II.보통순자산</b>            | <b>281,168,464</b> | <b>281,168,464</b> | -    | <b>248,293,597</b> | <b>248,293,597</b> | -    |
| 1. 적립금                     | -                  | -                  | -    | -                  | -                  | -    |
| 2. 잉여금                     | 281,168,464        | 281,168,464        | -    | 248,293,597        | 248,293,597        | -    |
| <b>III.순자산조정</b>           | -                  | -                  | -    | -                  | -                  | -    |
| <b>순 자 산 총 계</b>           | <b>381,168,464</b> | <b>381,168,464</b> | -    | <b>348,293,597</b> | <b>348,293,597</b> | -    |
| <b>부 채 및 순 자 산 총 계</b>     | <b>401,835,741</b> | <b>401,835,741</b> | -    | <b>375,329,459</b> | <b>375,329,459</b> | -    |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 5 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 4 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

재단법인 충북여성재단

(단위 : 원)

| 과목                            | 제 5(당) 기             |                      |      | 제 4(전) 기             |                      |      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|
|                               | 총합                   | 공익목적사업               | 기타사업 | 총합                   | 공익목적사업               | 기타사업 |
| <b>I.사업수익</b>                 | <b>2,218,268,340</b> | <b>2,218,268,340</b> | -    | <b>2,149,136,928</b> | <b>2,149,136,928</b> | -    |
| 1.출자출연금수익(주석7)                | 1,317,177,000        | 1,317,177,000        | -    | 1,224,948,000        | 1,224,948,000        | -    |
| 2.대행사업수익(주석7)                 | 861,960,000          | 861,960,000          | -    | 837,934,620          | 837,934,620          | -    |
| 3.보조금사업수익                     | 38,891,340           | 38,891,340           | -    | 79,776,980           | 79,776,980           | -    |
| 4.기타수익                        | 240,000              | 240,000              | -    | 6,477,328            | 6,477,328            | -    |
| <b>II.사업비용(주석8)</b>           | <b>2,187,152,995</b> | <b>2,187,152,995</b> | -    | <b>2,201,646,467</b> | <b>2,201,646,467</b> | -    |
| <b>(1)사업수행비용</b>              | <b>898,992,905</b>   | <b>898,992,905</b>   | -    | <b>906,883,770</b>   | <b>906,883,770</b>   | -    |
| 1.대행사업수행비용(주석7)               | 860,101,565          | 860,101,565          | -    | 837,747,440          | 837,747,440          | -    |
| 2.보조금사업수행비용                   | 38,891,340           | 38,891,340           | -    | 69,136,330           | 69,136,330           | -    |
| <b>(2)일반관리비용</b>              | <b>1,288,160,090</b> | <b>1,288,160,090</b> | -    | <b>1,294,241,519</b> | <b>1,294,241,519</b> | -    |
| 1.급여                          | 643,425,160          | 643,425,160          | -    | 687,606,330          | 687,606,330          | -    |
| 2.퇴직급여                        | 32,337,967           | 32,337,967           | -    | 65,516,738           | 65,516,738           | -    |
| 3.복리후생비                       | 62,299,210           | 62,299,210           | -    | 56,364,390           | 56,364,390           | -    |
| 4.여비교통비                       | 11,672,100           | 11,672,100           | -    | 18,196,000           | 18,196,000           | -    |
| 5.수도광열비                       | 4,966,020            | 4,966,020            | -    | 4,740,632            | 4,740,632            | -    |
| 6.세금과공과                       | 5,302,050            | 5,302,050            | -    | 7,316,330            | 7,316,330            | -    |
| 7.지급임차료                       | 8,427,600            | 8,427,600            | -    | 9,439,080            | 9,439,080            | -    |
| 8.경상연구개발비                     | 147,332,960          | 147,332,960          | -    | 81,999,580           | 81,999,580           | -    |
| 9.교육훈련비                       | 2,231,000            | 2,231,000            | -    | 4,349,000            | 4,349,000            | -    |
| 10.도서인쇄비                      | 39,993,650           | 39,993,650           | -    | 59,142,160           | 59,142,160           | -    |
| 11.회의비                        | 96,167,700           | 96,167,700           | -    | 70,052,460           | 70,052,460           | -    |
| 12.소모품비                       | 21,854,852           | 21,854,852           | -    | 24,474,162           | 24,474,162           | -    |
| 13.지급수수료                      | 35,130,302           | 35,130,302           | -    | 28,484,080           | 28,484,080           | -    |
| 14.업무추진비                      | 11,781,910           | 11,781,910           | -    | 11,662,500           | 11,662,500           | -    |
| 15.관서업무비                      | 3,943,000            | 3,943,000            | -    | 3,840,400            | 3,840,400            | -    |
| 16.행사홍보비                      | 104,747,700          | 104,747,700          | -    | 104,426,940          | 104,426,940          | -    |
| 17.보상금                        | 22,797,745           | 22,797,745           | -    | 21,397,312           | 21,397,312           | -    |
| 18.시설비                        | -                    | -                    | -    | 1,617,000            | 1,617,000            | -    |
| 19.외주비                        | 16,880,931           | 16,880,931           | -    | 20,111,286           | 20,111,286           | -    |
| 20.감가상각비                      | 16,521,283           | 16,521,283           | -    | 13,365,139           | 13,365,139           | -    |
| 21.수선유지비                      | 75,000               | 75,000               | -    | 140,000              | 140,000              | -    |
| 22.차량유지비                      | 155,870              | 155,870              | -    | 521,178              | 521,178              | -    |
| 23.보험료                        | 116,080              | 116,080              | -    | -                    | -                    | -    |
| <b>III.사업이익(손실)</b>           | <b>31,115,345</b>    | <b>31,115,345</b>    | -    | <b>(52,509,539)</b>  | <b>(52,509,539)</b>  | -    |
| <b>IV.사업외수익</b>               | <b>1,707,340</b>     | <b>1,707,340</b>     | -    | <b>3,080,160</b>     | <b>3,080,160</b>     | -    |
| 1.이자수익                        | 1,620,410            | 1,620,410            | -    | 1,529,850            | 1,529,850            | -    |
| 2.잡이익                         | 86,930               | 86,930               | -    | 1,550,310            | 1,550,310            | -    |
| <b>V.사업외비용</b>                | -                    | -                    | -    | -                    | -                    | -    |
| <b>VI.고유목적사업준비금전입액(주석10)</b>  | <b>814,706</b>       | <b>814,706</b>       | -    | <b>866,888</b>       | <b>866,888</b>       | -    |
| <b>VII.고유목적사업준비금환입액(주석10)</b> | <b>866,888</b>       | <b>866,888</b>       | -    | <b>1,145,163</b>     | <b>1,145,163</b>     | -    |



| 과목                       | 제 5(당) 기   |            |      | 제 4(전) 기     |              |      |
|--------------------------|------------|------------|------|--------------|--------------|------|
|                          | 통합         | 공익목적사업     | 기타사업 | 통합           | 공익목적사업       | 기타사업 |
| VII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | 32,874,867 | 32,874,867 | -    | (49,151,104) | (49,151,104) | -    |
| IX. 법인세비용(주석9)           | -          | -          | -    | -            | -            | -    |
| X. 당기운영이익(손실)            | 32,874,867 | 32,874,867 | -    | (49,151,104) | (49,151,104) | -    |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 5 기 2021년 12월 31일까지

제 4 기 2020년 12월 31일까지

재단법인 충북여성재단

### 1. 재단법인의 개황 및 주요사업 내용

재단법인 충북여성재단(이하 "재단법인"이라 함)은 지역실정에 적합한 여성정책을 연구 및 개발하고, 충북여성의 능력 향상과 사회참여 및 복지증진에 기여함을 목적으로 2017년 2월에 설립되었으며, 충청북도 청주시에 사무소를 두고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 재단법인의 기본재산은 100백만원으로 충청북도가 전액 출자 하였습니다.

재단법인의 주요사업 내용은 아래와 같습니다.

- (1) 여성, 가족, 다문화, 청소년 관련 정책 연구, 개발사업
- (2) 여성의 문화활동과 권익증진을 위한 사업
- (3) 양성평등 및 가족 역량강화를 위한 사업
- (4) 여성능력 개발과 경제활동 지원을 위한 사업
- (5) 여성인권 및 리더십 향상을 위한 사업
- (6) 지역여성 네트워크 구축 및 역량강화 사업
- (7) 국내외 관련 연구기관 및 단체와의 교류, 협력사업
- (8) 여성, 가족정책 관련 교육 및 정책개발 수탁사업
- (9) 그 밖의 재단의 목적달성에 필요한 사업

## 2. 중요한 회계처리방침

재단법인의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 있어 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

### (1) 재무제표의 작성기준

#### ① 회계의 구분

재단법인의 회계는 수익사업회계와 비영리사업회계(고유목적사업회계)로 구분되며, 사업별 및 재산별로 각각 독립된 계정과목에 의하여 구분경리 하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 재단법인은 수익사업을 영위하고 있지 않습니다.

#### ② 기본순자산의 처리

재단법인의 기본순자산은 충청북도가 출연한 기본재산으로 구성되어 있습니다.

### (2) 현금및현금성자산

재단법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 금융상품을 현금및현금성 자산으로 회계처리하고 있습니다.

### (3) 수익의 인식

재단법인은 충청북도와 정부, 기타기관 등의 출연금, 보조금 등을 수령한 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 수익으로 인식한 출연금, 보조금 중 해당목적에 사용하지 아니하였거나 반환하여야 할 금액은 유동부채로 계상하고 있습니다.

### (4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단법인은 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

재단법인의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시되어 있습니다.

| 과 목 | 추정내용연수 | 상 각 방 법 |
|-----|--------|---------|
| 비 품 | 5년     | 정 액 법   |

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

#### (5) 퇴직급여충당부채

재단법인은 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한 재단법인은 종업원이 퇴직연금 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 경우 보고기간말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금을 인식하고 있습니다. 재단법인은 확정급여형퇴직연금을 농협은행에 가입하고 있으며, 재단법인이 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금의 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

#### (6) 고유목적사업준비금

재단법인은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고, 고유목적에 사용하는 때에 동 준비금을 환입하여 수익으로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해 연도부터 5년 내에 고유목적사업에 사용되어야 하며, 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준 계산시 익금에 산입됩니다.

당 재단의 손익계산서상 이자수익은 1,620,410원이나 이는 미수수익 및 반납이 예정된 선수수익을 고려한 발생주의 이자수익으로 당기 고유목적사업비로 계상할 금액은 현금주의에 따른 이자수익 814,706원입니다.

### 3. 금융상품

보고기간 종료일 현재 금융상품의 내역은 다음과 같으며, 사용이 제한된 금융상품 등은 없습니다.

(단위: 원)

| 계정과목     | 금융기관 | 이자율(%) | 당기말         | 전기말         |
|----------|------|--------|-------------|-------------|
| 현금및현금성자산 | 농협은행 | -      | 338,902,401 | 338,386,361 |

### 4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산 장부가액의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

| 구 분 | 기초잔액       | 취 득        | 처 분 | 감가상각비        | 기말잔액       |
|-----|------------|------------|-----|--------------|------------|
| 비 품 | 36,815,868 | 28,276,140 | -   | (16,521,283) | 48,570,725 |

<전기>

(단위:원)

| 구 분 | 기초잔액       | 취 득        | 처 분 | 감가상각비        | 기말잔액       |
|-----|------------|------------|-----|--------------|------------|
| 비 품 | 39,843,097 | 10,337,910 | -   | (13,365,139) | 36,815,868 |

## 5. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

| 구분       | 당기           | 전기           |
|----------|--------------|--------------|
| 기초잔액     | 98,771,788   | 49,610,824   |
| 기중전입액    | 32,337,967   | 65,516,738   |
| 기중퇴직금지급액 | (38,005,426) | (16,355,774) |
| 기말잔액     | 93,104,329   | 98,771,788   |

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

| 구분   | 당기말         | 전기말        |
|------|-------------|------------|
| 정기예금 | 107,351,034 | 91,326,034 |

## 6. 순자산

(1) 기본순자산

재단법인의 기본재산은 보고기간 종료일 현재 100,000천원입니다. 재단법인의 정관에 의하면 설립당시에 충청북도가 기본재산으로 출연한 재산 및 그외 기본재산으로 출연한 재산, 기부에 의하거나 기타무상으로 취득한 재산, 운영자산 중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것으로 의결한 재산을 기본재산으로 계상하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 순자산의 변동에 관한 사항은 아래와 같습니다.

(단위:원)

| 과목      | 통합          |       |              |           | 공익목적사업부문    |       |              |           | 기타사업부문    |       |     |           |
|---------|-------------|-------|--------------|-----------|-------------|-------|--------------|-----------|-----------|-------|-----|-----------|
|         | 기본<br>순자산   | 보통순자산 |              | 순자산<br>조정 | 기본<br>순자산   | 보통순자산 |              | 순자산<br>조정 | 기본<br>순자산 | 보통순자산 |     | 순자산<br>조정 |
|         |             | 적립금   | 잉여금          |           |             | 적립금   | 잉여금          |           |           | 적립금   | 잉여금 |           |
| 전기초     | 100,000,000 | -     | 297,444,701  | -         | 100,000,000 | -     | 297,444,701  | -         | -         | -     | -   | -         |
| 수정후 순자산 | 100,000,000 | -     | 297,444,701  | -         | 100,000,000 | -     | 297,444,701  | -         | -         | -     | -   | -         |
| 전기운영손실  | -           | -     | (49,151,104) | -         | -           | -     | (49,151,104) | -         | -         | -     | -   | -         |
| 전기말     | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | -         | -     | -   | -         |
| 당기초     | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | -         | -     | -   | -         |
| 수정후 순자산 | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | 100,000,000 | -     | 248,293,597  | -         | -         | -     | -   | -         |
| 당기운영이익  | -           | -     | 32,874,867   | -         | -           | -     | 32,874,867   | -         | -         | -     | -   | -         |
| 당기말     | 100,000,000 | -     | 281,168,464  | -         | 100,000,000 | -     | 281,168,464  | -         | -         | -     | -   | -         |

## 7. 주요 거래내역

당기와 전기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

| 거래처명           | 계정과목     | 거래금액          | 거래내용          |
|----------------|----------|---------------|---------------|
| 충청북도           | 출자출연금수익  | 1,317,177,000 | 운영자금          |
| 충청북도           | 대행사업수익   | 727,500,000   | 긴급전화1366센터 운영 |
| 여성긴급전화1366충북센터 | 대행사업수행비용 | 727,500,000   | 긴급전화1366센터 운영 |

<전기>

(단위:원)

| 거래처명           | 계정과목     | 거래금액          | 거래내용          |
|----------------|----------|---------------|---------------|
| 충청북도           | 출자출연금수익  | 1,224,948,000 | 운영자금          |
| 충청북도           | 대행사업수익   | 716,640,000   | 긴급전화1366센터 운영 |
| 여성긴급전화1366충북센터 | 대행사업수행비용 | 716,640,000   | 긴급전화1366센터 운영 |



## 8. 사업비용의 성격별 구분

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

(단위:원)

| 구분         | 분배비용        | 인력비용        | 시설비용       | 기타비용        | 합계            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| 1.공익목적사업비용 | 727,500,000 | 839,423,597 | 30,070,773 | 590,158,625 | 2,187,152,995 |
| (1)사업수행비용  | 727,500,000 | 99,130,260  | -          | 72,362,645  | 898,992,905   |
| (2)일반관리비용  | -           | 740,293,337 | 30,070,773 | 517,795,980 | 1,288,160,090 |
| 2.기타사업비용   | -           | -           | -          | -           | -             |
| 합계         | 727,500,000 | 839,423,597 | 30,070,773 | 590,158,625 | 2,187,152,995 |

## 9. 법인세비용

재단법인은 상속세및증여세법상 공익법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만, 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다. 다만, 재단법인이 이자소득에 대하여는 소득범위내, 기타수익사업소득은 법인세법상 범위내의 금액을 고유목적사업준비금으로 설정한 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세 납세의무가 없습니다.

## 10. 고유목적사업준비금

재단법인은 비영리법인이나 예금이자수익 등에 대해서는 법인세법상 수익사업에서 발생한 수익으로 법인세 과세대상이며, 동 금액을 고유목적사업준비금전입액으로 처리하여 이를 향후연도에 비영리목적사업에 사용할 예정입니다.

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

| 구분     | 당기        | 전기          |
|--------|-----------|-------------|
| 기초     | 866,888   | 1,145,163   |
| 당기 전입액 | 814,706   | 866,888     |
| 당기 사용액 | (866,888) | (1,145,163) |
| 기말     | 814,706   | 866,888     |

## 11. 주요 약정사항

재단의 기본재산을 매도, 증여, 교환 또는 담보 등으로 제공하거나 의무의 부담, 권리의 포기를 할 때에는 의사회의 의결을 거쳐 도지사의 승인을 받아야 합니다.