

재단법인 행복북구문화재단

재 무 제 표 에 대 한  
감 사 보 고 서

제 5 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 4 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

수 경 공 인 회 계 사 감 사 반(제76호)

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서.....	1
---------------------	---

## 재무제표

재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	6
자본변동표 .....	8
현금흐름표 .....	9
재무제표에 대한 주석 .....	10

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 행복북구문화재단

이사회 귀중

2023년 02월 10일

## 감사의견

우리는 재단법인 행복북구문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 자본변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 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

재단의 경영진은 지방출자·출연기관 결산기준, 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제

에 대해서도 책임이 있습니다.

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

지배기구(주주총회)는 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. 부정(공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에)으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼.
- 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 재단의 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.

경상북도 경산시 진량읍 다문로 90

수 경 공 인 회 계 사 감 사 반

삼성세무회계사무소 대표 공인회계사 김 남 현



이 감사보고서는 감사보고서일(2023.02.10) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

### 재단법인 행복복구문화재단

#### 제 5 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

#### 제 4 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단에서 작성한 것입니다."

재단법인 행복복구문화재단

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 북구 구암로 47

(전 화) 053-320-5120

# 재 무 상 태 표

제 5(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 행복북구문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		725,650,400		895,689,392
1. 당좌자산		725,650,400		895,689,392
현금및현금성자산(주석2,3)	722,999,360		894,122,312	
선납세금	2,651,040		1,567,080	
Ⅱ. 비유동자산		1,716,954,490		1,398,736,517
1. 투자자산		1,716,954,490		1,398,736,517
장기금융상품(주석4)	1,018,382,561		811,708,833	
퇴직연금운용자산(주석9)	698,571,929		587,027,684	
2. 유형자산(주석2,5)		-		-
비품	602,622,312		522,253,052	
감가상각누계액	(373,137,098)		(260,735,553)	
정부보조금	(229,485,214)		(261,517,499)	
시설장치	497,632,073		320,342,873	
감가상각누계액	(295,210,501)		(217,468,245)	
정부보조금	(202,421,572)		(102,874,628)	
3. 무형자산(주석2,6)		-		-
소프트웨어	30,112,095		36,082,733	
정부보조금	(30,112,095)		(36,082,733)	
자산총계		2,442,604,890		2,294,425,909
부채				
Ⅰ. 유동부채		329,287,566		590,510,242
미지급금	1,357,400		0	
예수금(주석8)	51,706,224		46,032,819	
미지급비용(주석7)	65,367,380		50,666,419	
사업비반환예수금(주석8)	209,866,562		492,721,004	
사물함보증금	990,000		1,090,000	
Ⅱ. 비유동부채		586,626,154		406,899,794
퇴직급여충당부채(주석9)	586,626,154		406,899,794	
부채총계		915,913,720		997,410,036
순자산				
Ⅰ. 기본순자산(주석11)		1,000,000,000		800,000,000
기본재산적립금	1,000,000,000		800,000,000	
Ⅱ. 보통순자산(주석11)		526,691,170		497,015,873
미처분이익잉여금	526,691,170		497,015,873	
순자산총계		1,526,691,170		1,297,015,873
부채및순자산총계		2,442,604,890		2,294,425,909

# 운 영 성 과 표

제 5(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 행복북구문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 사업수익(주석2,12)		7,153,784,498		6,920,868,145
사용료수입	370,430,296		255,063,817	
재정보조금수입	5,333,424,407		5,188,210,626	
기부금수입	66,220,000		9,520,000	
공모사업보조금수입	1,383,709,795		1,468,073,702	
II. 사업비용		6,868,046,262		6,539,792,167
1. 사업수행비용		4,336,287,245		4,249,516,071
경영직무전문화능력배양	2,443,400		5,575,500	
경영직원복리후생관리	-		27,386,700	
경영기본경비	189,814,408		184,493,081	
경영기관공통운영경비	19,209,151		37,157,244	
경영어울아트시설물유지관리	443,416,820		449,396,067	
경영어울아트시설물보수공사	4,600,000		81,544,500	
경영어울스포츠센터운영	31,903,930		29,219,130	
문화어울아트기본경비	52,431,829		52,186,560	
문화어울아트문화예술홍보운영	57,767,500		48,807,000	
문화어울아트공연행사	382,863,290		292,861,578	
문화어울아트전시행사	85,596,940		84,589,202	
문화어울아트주민중심의문화확산	83,495,700		75,188,230	
문화어울아트이태원길운영	180,218,560		215,415,890	
문화어울아트북구합창단운영	54,585,320		36,813,160	
문화어울아트예술아카데미운영	131,624,710		116,213,468	
문화어울아트주민참여축제운영	24,960,400		17,697,440	
구수산도서관기본경비	243,297,742		248,222,307	
구수산도서관자료확충	241,103,650		182,017,160	
구수산도서관독서진행행사	61,743,660		43,646,940	
대현도서관기본경비	78,121,250		75,184,090	
대현도서관자료확충	87,979,250		86,144,360	
대현도서관독서진행행사	47,483,200		36,163,820	
대전도서관기본경비	94,893,630		86,753,270	
대전도서관자료확충	89,582,780		81,976,760	
대전도서관독서진행행사	43,747,470		50,318,112	
작은도서관기본경비	9,635,440		9,016,610	
작은도서관자료확충	64,087,570		53,564,970	



과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
작은도서관독서진행행사	28,062,730		31,018,070	
북구영어작은도서관기본경비	4,637,980		3,867,100	
북구영어작은도서관자료확충	12,879,140		12,125,980	
북구영어작은도서관독서진행행사	24,340,000		26,878,070	
공모사업보조금지출	1,383,709,795		1,468,073,702	
기부금지출	76,050,000		-	
2. 일반관리비용		2,531,759,017		2,290,276,096
경영인력운영비	2,304,817,635		2,222,316,237	
퇴직급여	226,941,382		67,959,859	
III. 사업이익		285,738,236		381,075,978
IV. 사업외수익		42,084,004		29,897,898
이자수익	29,147,988		15,478,813	
부가가치세환급액	-		7,160,980	
잡이익	12,936,016		7,258,105	
V. 사업외비용		4,224,268		4,168,843
잡손실	4,224,268		4,168,843	
VI. 법인세차감전당기운영이익		323,597,972		406,805,033
VII. 법인세등(주석2)		-		-
VIII. 당기운영이익		323,597,972		406,805,033

" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 자 본 변 동 표

제 5(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 행복북구문화재단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)	600,000,000	-	-	266,970,259	866,970,259
기본재산출연금	200,000,000	-	-	-	200,000,000
복구청반환금	-	-	-	(176,759,419)	(176,759,419)
당기순이익	-	-	-	406,805,033	406,805,033
2021.12.31 (전기말)	800,000,000	-	-	497,015,873	1,297,015,873
2022.01.01 (당기초)	800,000,000	-	-	497,015,873	1,297,015,873
기본재산출연금	200,000,000	-	-	-	200,000,000
복구청반환금	-	-	-	(293,922,675)	(293,922,675)
당기순이익	-	-	-	323,597,972	323,597,972
2022.12.31 (당기말)	1,000,000,000	-	-	526,691,170	1,526,691,170

"별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다"

# 현금흐름표

제 5(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 행복북구문화재단

(단위 : 원)

과목	제 05(당) 기	제 04(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	241,017,696	434,016,781
1. 당기순이익)	323,597,972	406,805,033
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	226,941,382	67,959,859
가. 퇴직급여	226,941,382	67,959,859
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(309,521,658)	(40,748,111)
가. 선납세금의 감소(증가)	(1,083,960)	1,331,600
나. 부가세대금금의 감소(증가)	-	12,085,321
다. 미지급금의 증가(감소)	1,357,400	-
라. 예수금의 증가(감소)	5,673,405	13,833,744
마. 미지급비용의 증가(감소)	14,700,961	5,095,683
바. 사업비반환예수금의 증가(감소)	(282,854,442)	(45,202,246)
사. 사물함보증금의 증가(감소)	(100,000)	(240,000)
아. 퇴직금의 지급	(47,215,022)	(27,652,213)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(318,217,973)	(356,818,066)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	318,217,973	356,818,066
가. 장기금융상품의 증가	206,673,728	206,364,648
나. 퇴직연금운용자산의 증가	111,544,245	150,453,418
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(93,922,675)	23,240,581
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	200,000,000	200,000,000
가. 기본재산적립금의 증가	200,000,000	200,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	293,922,675	176,759,419
가. 복구청반환금	293,922,675	176,759,419
IV. 현금의 증가(감소)( I +II+III)	(171,122,952)	100,439,296
V. 기초의 현금	894,122,312	793,683,016
VI. 기말의 현금	722,999,360	894,122,312

"별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다"

## 주석

2022년 12월 31일 현재

2021년 12월 31일 현재

재단법인 행복북구문화재단

### 1. 재단법인 행복북구문화재단의 개요

재단법인 행복북구문화재단(이하 '재단')은 '대구광역시 북구 문화재단 설립 및 운영에 관한 조례'가 정하는 바에 따라 지역문화예술 진흥과 구민의 문화복지 증진에 이바지함을 목적으로 2017년 11월 24일 설립등기하였으며 당기말 현재 대구광역시 북구 구암로 47(관음동, 어울아트센터)에 주사무소를 두고 있습니다.

재단이 실시하는 사업의 내용은 다음과 같습니다.

- (1) 문화예술 및 문화산업콘텐츠의 창작· 보급 및 교육· 연구
- (2) 구립 문화시설 운영· 관리
- (3) 지역축제 및 문화행사 개최
- (4) 구립예술단체, 문화예술단체의 운영과 활동지원
- (5) 재단의 설립목적 달성을 위하여 필요한 사업과 시설 운영· 관리
- (6) 지역향토 연구 및 역사문화유산의 발굴· 보존 현대화
- (7) 그 밖에 문화예술진흥을 위하여 대구광역시 북구청장(이하 "구청장"이라한다)이 위탁하는 사업

## 2. 재무제표의 작성기준 및 유의적인 회계정책

재단의 재무제표는 상속세 및 증여세법에 의한 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준 등에 따라 작성되었습니다. 재단에서 채택한 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

### (1) 재무제표의 종류

재단은 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준 등에 따른 재무상태표, 운영성과표, 자본변동표 그리고 관련한 주석을 재무제표로 작성하고 있습니다.

### (2) 수익의 인식

1) 재단은 지방자치단체와 민간 참여기관으로부터 수령하는 보조금 등의 수입에 대하여 자금의 수입이 확정되어 입금되는 때에 재정보조금수익으로 인식하고 있으며, 이자수입은 이자가 발생하여 입금되는 때에 수익으로 인식하고 있습니다.

2) 사업수익 중 시설에 대한 대여 및 사용료수익에 대해서는 용역의 제공에 따라 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다.

3) 재단은 취득한 유형자산 중 재정보조금으로 취득한 자산에 대하여 해당 자산에서 보조금 수령액을 자산차감하는 형식으로 표시하고 있으며 이후 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각하는 금액과 상계하고 있습니다.

### (3) 비용의 인식

비용은 발생주의에 의하여 계상함을 원칙으로 하되, 사업과 관련하여 발행하는 비용은 수익비용대응의 원칙에 따라 직접 관련된 수익이 인식되는 시기에 계상하고 있습니다.

#### (4) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로 취득 당기 만기가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

#### (5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

##### 1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하여 계상하고 있으며, 정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 이종자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

##### 2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
비 품	5년
시 설 장 치	5년

##### 3) 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

#### 4) 표시방법

감가상각누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

#### (6) 퇴직급여충당부채

재단은 보고기간말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직한다고 가정할 경우의 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 인식하고 있습니다.

#### (7) 순자산의 구성

재무상태표의 순자산은 공익법인회계기준에 따라 다음과 같이 구분됩니다.

1) 기본순자산은 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산을 말하며 영구적 제약이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.

2) 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 말하며 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립하는 준비금이나 임의적립금 등이 해당합니다.

3) 순자산조정은 순자산 가감성격의 항목으로 유형자산재평가이익이나 매도가능증권평가 손익 등이 해당합니다.

#### (8) 법인세비용

법인세법 등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세금의 합계액을 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다. 당기에 재단의 수익사업으로부터 과세소득이 발생하지 아니하여 법인세 등을 계상하지 않고 있습니다.

(9) 계정재분류

재단은 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 비교표시된 전기 재무제표의 현금및현금성자산에 포함된 퇴직연금운용자산을 별도의 계정으로 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 당기운용이익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.



### 3. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

#### <당기말>

(단위: 원)

은행명 및 계좌번호	계좌수	금액	비고
대구은행 칠곡 509-10-107740-6 등	총 24건	720,341,818	잔고있는 계좌(*1)
대구은행 칠곡 504-10-302786-7 등	총 19건	-	잔고없는 계좌
별단예금	-	2,657,542	e-나라도움시스템(*2)
합 계		722,999,360	

#### <전기말>

(단위: 원)

은행명 및 계좌번호	계좌수	금액	비고
대구은행 칠곡 509-10-356017-8 등	총 29건	880,075,105	잔고있는 계좌(*1)
대구은행 칠곡 504-10-302786-7 등	총 23건	-	잔고없는 계좌
별단예금	-	14,047,207	e-나라도움시스템(*2)
합 계		894,122,312	

(\*1) 현금 및 현금성자산에는 사업비반환예수금 등 반환예정인 금액이 포함되어 있습니다.

(\*2) 별단예금은 e-나라도움시스템의 가상계좌에 예치된 금액입니다.

#### 4. 장기금융상품

(1) 당기 및 전기말 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

##### <당기말>

(단위: 원)

금융기관	종류	계좌번호	금액
대구은행 칠곡지점	정기예금	511-22-097097-8	1,018,382,561

##### <전기말>

(단위: 원)

금융기관	종류	계좌번호	금액
대구은행 칠곡지점	정기예금	511-20-460105-4	200,000,000
		511-20-102322-3	611,708,833
합계			811,708,833

(2) 당기 및 전기의 장기금융상품은 기본순자산에 해당하는 기본재산적립금으로 재단의 정관 제24조 등 관련법령에 의하여 처분에 제한이 있습니다. 재단은 당기에 복구청으로부터 200,000,000원의 기본재산적립금을 추가로 출연받았으며 당기말 현재 누적으로 출연받은 기본재산적립금은 총 1,000,000,000원입니다.

## 5. 유형자산

(1) 당기 및 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기중>

(단위: 원)

계정과목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	감가상각누계액	정부보조금	장부가액
비품	522,253,052	80,369,260	-	602,622,312	(373,137,098)	(229,485,214)	-
시설장치	320,342,873	177,289,200	-	497,632,073	(295,210,501)	(202,421,572)	-
합계	842,595,925	257,658,460	-	1,100,254,385	(668,347,599)	(431,906,786)	-

<전기중>

(단위: 원)

계정과목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	감가상각누계액	정부보조금	장부가액
비품	507,395,052	14,858,000	-	522,253,052	(260,735,553)	(261,517,499)	-
시설장치	320,342,873	-	-	320,342,873	(217,468,245)	(102,874,628)	-
합계	827,737,925	14,858,000	-	842,595,925	(478,203,798)	(364,392,127)	-

(2) 정부보조금으로 취득한 자산은 정부보조금을 해당 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 관련 감가상각비와 상계처리하고 있습니다.

## 6. 무형자산

(1) 당기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기중>

(단위: 원)

계정과목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	당기상각액	정부보조금	장부가액
소프트웨어	36,082,733	21,831,200	-	57,913,933	(27,801,838)	(30,112,095)	-

<전기중>

(단위: 원)

계정과목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	당기상각액	정부보조금	장부가액
소프트웨어	61,019,638	-	-	61,019,638	(24,936,905)	(36,082,733)	-

(2) 당기 및 전기에 정부보조금으로 취득한 자산은 정부보조금을 해당 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 관련 상각비와 상계처리하고 있습니다.

## 7. 미지급비용

당기 및 전기말 현재 미지급비용의 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

내 용	금액	비고
비씨카드	64,444,280	12월분 카드대금
디지털북 체험공간 조성사업	900,000	공모사업 카드대금
웹툰창작체험관	23,100	
합계	65,367,380	-

<전기말>

(단위: 원)

내 용	금액	비고
비씨카드	50,598,419	카드대금 미지급
공모사업 상주작가 지원사업	68,000	공공요금 미지급금액
합계	50,666,419	-

## 8. 예수금 등

당기 및 전기말 현재 예수금 등의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

내 용	금액	비고
예수금	51,706,224	4대보험 및 원천세 등
사업비반환예수금	27,215	구군네트워크 협력사업
	15,718,639	대학문화예술기움
	15,172	지역문화인력 프로젝트
	1,223,410	공공도서관 개관시간 연장사업
	1,226,119	구수산도서관 리모델링
	1,149,887	꿈기움 책가방 배달사업
	1,418,960	도서관 상주작가 지원사업
	997	작은도서관 독서문화프로그램 지원사업
	23	방방곡곡문화공감사업 전시
	133	꿈다락 토요문화학교
	28	문화가 있는날
	46	문화예술교육사 현장 역량강화사업
	189,085,933	2022년 재정보전금
합계	261,572,786	-

<전기말>

(단위: 원)

내 용	금액	비고
예수금	45,719,549	4대보험 및 원천세 등
사업비반환예수금	4,479,394	문화예술교육사 현장 역량강화
	19,499,903	대학문화예술기움
	254,739	문화예술센터 운영활성화
	445,631	지역문화인력 프로젝트
	1,540,800	국민취업제도 일경험프로젝트
	10,003	도서관 다문화서비스 지원
	7,366,970	스마트 K-도서관 구축
	461,671	스마트도서관 구축

내 용	금액	비고
	410,830	도서관 상주작가 지원
	240,037	꿈키움 책가방 배달
	1,079,640	개관시간 연장사업
	12	웹툰창작체험관 사업
	456,931,374	2021년 재정보전금
합계	538,440,553	-

## 9. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

(1) 당기 및 전기중 1년이상 근무자의 퇴직금추계액에 따른 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초잔액	406,899,794	366,592,148
증가	226,941,382	67,959,859
감소	47,215,022	27,652,213
기말잔액	586,626,154	406,899,794

(2) 재단은 퇴직금추계액에 대한 충당부채설정과 함께 대구은행 칠곡지점에 퇴직연금 계좌를 운용하고 있으며 당기 및 전기말 현재 퇴직연금운용자산은 다음과 같습니다.

### <당기말>

(단위: 원)

은행명 및 계좌번호	계좌수	금액	비고
대구은행 칠곡 575-10-247081-0	1건	698,571,929	퇴직적립금

### <전기말>

(단위: 원)

은행명 및 계좌번호	계좌수	금액	비고
대구은행 칠곡 575-10-247081-0	1건	587,027,684	퇴직적립금

## 10. 수탁업무 약정사항

재단은 '대구광역시 북구문화재단 설립 및 운영에 관한 조례'가 정하는 바에 따라 다음과 같은 시설물에 대한 수탁관리사업을 수행하고 있으며 대구광역시 북구청으로부터 공기관 등에 대한 위탁사업비로 재정보전금을 수령하여 집행하고 있습니다.

### (1) 어울아트센터

시설물		소재지	연면적(㎡)	수용규모
공연동	함지홀	북구 구암로 47	2,107.78	425석
	오봉홀		334	116석
	운암홀		257.2	100명
	금호홀		212	20점(100호기준)
	명봉홀		45	6점(100호기준)
생활문화센터	교육장		537.9	205명
체육시설	스쿼시		214.5	3면
	헬스/에어로빅		424.6	42종
	탁구		159.3	6대
기타시설	아외공연장		343.2	300명
	테마공원		6,600	-
	분수대		63.6	-

### (2) 도서관

시설물		소재지	연면적(㎡)	수용규모(석)	보유장서(권)
공공도서관	구수산도서관	대천로 21(읍내동)	3,702	649	130,192
	대현도서관	대현남로 43(대현동)	847	200	62,695
	태전도서관	영송로 36-16(태전동)	936	160	55,379
작은도서관	북구영어 작은도서관	고성동주민센터 1층	90	40	6,105
	노원동 작은도서관	팔달신시장고객센터 2층	68.7	20	4,689
	산격1동 작은도서관	산격1동주민센터 3층	106	30	4,188
	침산1동 작은도서관	침산1동주민센터 2층	187.2	39	6,851
	서변동 작은도서관	유니버시아드레포츠펀터 1층	200	40	8,125
	노원행복도서관	노원동 창업보육센터 1층	104	20	2,197
	한강공원부키도서관	사수동 188 한강공원 내	41	10	5,760

## 11. 순자산

당기 및 전기말 기본순자산 및 보통순자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	내용	당기말	전기말	비고
기본순자산	설립시 출연재산	1,000,000,000	800,000,000	복구청
보통순자산	미처분이익잉여금	526,691,170	497,015,873	당기 운영이익
합 계		1,526,691,170	1,297,015,873	-

(\*) 상기의 순자산 중 기본순자산은 정기예금의 형태로 장기금융상품에 예치되어 있습니다.

## 12. 재정정보조금수입

(1) 당기 및 전기중 재정정보조금수입 등의 내용은 다음과 같습니다.

<당기중>

(단위: 원)

구분	수납총액(가)	반납액(나)	집행액(다=가-나)	유형자산취득(라)	무형자산취득(마)	이월액(바)	보조금수입(사=다-라-마)
재정보전금	5,802,000,000	189,085,933	5,612,914,067	257,658,460	21,831,200	-	5,333,424,407
공모사업보조금	1,404,866,700	21,156,905	1,383,709,795	-	-	-	1,383,709,795
기부금	66,220,000	-	66,220,000	-	-	290,000	66,220,000

<전기중>

(단위: 원)

구분	수납총액(가)	반납액(나)	집행액(다=가-나)	유형자산취득(라)	무형자산취득(마)	이월액(바)	보조금수입(사=다-라-마)
재정보전금	5,660,000,000	456,931,374	5,203,068,626	14,858,000	-	-	5,188,210,626
공모사업보조금	1,857,502,194	389,428,492	1,468,073,702	-	-	-	1,468,073,702
기부금	9,520,000	-	9,520,000	-	-	9,520,000	9,520,000

(2) 재정정보조금수입 중 고정자산취득분에 대해서는 정부보조금의 계정과목으로 해당 자산에서 차감하는 형식으로 기재 후 당기 감가상각비 및 무형자산상각비와 상계처리 하였습니다.



## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

회 사 명	재단법인 행복북구문화재단			
감사대상 사업연도	2022년 01월 01일	부터	2022년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
				당기	전기	당기	전기	당기	전기						
투입 인원수		1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	3	3	40	30	20	20	-	-	-	-	-	-	63	53
	합계	3	3	40	30	20	20	-	-	-	-	-	-	63	53

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022.07.04-2022.07.05			2	일
	주요내용	2022년 사업예산 현황 및 특이사항				
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주	
	2022.12.22	1 일	1 명	1 명		중간감사
	2023.02.09-10	2 일	2 명	1 명		기말감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			- 일	
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				

금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-		-	일	
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	X	변호사조회	X
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	1	회			
	수행시기	2022.12.22(목)				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 12월 22일	공인회계사/감사	대면 커뮤니케이션	효율적인 회계업무 및 감사 진행 방안
2				
3				
4				

