

2024사업연도 결산서



감사의 감사의견서

이사 제위 귀하

본인은 재단법인 남동문화재단 감사로서 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지 제3기 사업연도의 회계 및 업무에 대한 감사실시 결과를 다음과 같이 보고합니다

1. 감사방법의 개요

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계 서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대해서도 면밀히 검토하였습니다. 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사, 입회, 조회, 기타 적절한 감사 절차를 적용하여 감사하였습니다.

업무 감사를 위하여는 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고, 필요하다고 인정되는 경우 임직원으로부터 영업에 관한 보고를 받았으며, 주요 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법을 사용하여 감사하였습니다.

2. 재무상태표 및 손익계산서에 관한 사항

재무상태표와 손익계산서는 법령 및 정관에 따라 재단의 재산 및 손익상태를 정확하게 표시하고 있습니다.

2025년 2월 25일

재단법인 남동문화재단

감사서장원



감사의 감사의전서

이사 제위 귀하

본인은 재단법인 남동문화재단 감사로서 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지 제3기 사업연도의 회계 및 업무에 대한 감사실시 결과를 다음과 같이 보고합니다

1. 감사방법의 개요

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계 서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대해서도 면밀히 검토하였습니다. 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사, 입회, 조회, 기타 적절한 감사 절차를 적용하여 감사하였습니다.

업무 감사를 위하여는 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고, 필요하다고 인정되는 경우 임직원으로부터 영업에 관한 보고를 받았으며, 주요 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법을 사용하여 감사하였습니다.

2. 재무상태표 및 손익계산서에 관한 사항

재무상태표와 손익계산서는 법령 및 정관에 따라 재단의 재산 및 손익상태를 정확하게 표시하고 있습니다.

2025년 2월 25일

재단법인 남동문화재단

감사 공병호



1. 총괄표

내 용		비 고
I. 결산서		
1. 총괄표		
2. 사업보고서	(1) 개황	
	(2) 사업운영성과	
3. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄	
	(2) 수입예산결산보고서	
	(3) 지출예산결산보고서	
4. 예산결산 부속명세서	(1) 수입.지출외현금현재액조서	
	(2) 지출예산 성질별결산	
	(3) 보조금 명세서	
5. 재무제표	(1) 감사보고서	
	(2) 재무상태표	
	(3) 운영성과표	
	(4) 주석	
6. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	
	(2) 유형자산명세서	
	(3) 미지급금명세서	
	(4) 기타유동부채명세서	
	(5) 기본재산명세서	
	(6) 성질별 손익계산서	
	(7) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	

2. 사 업 보 고 서

(재)남동문화재단

(1) - 일반현황

(2) - 사업운영성과

남동문화재단 비전체계도

VISION

모두의 일상이 문화로 생동하는 새로운 남동



>> 핵심가치 <<

일상성

다양성

연결성

성장성

>> 전략방향 및 과제 <<



재단 일반 현황

설립명칭: 재단법인 남동문화재단

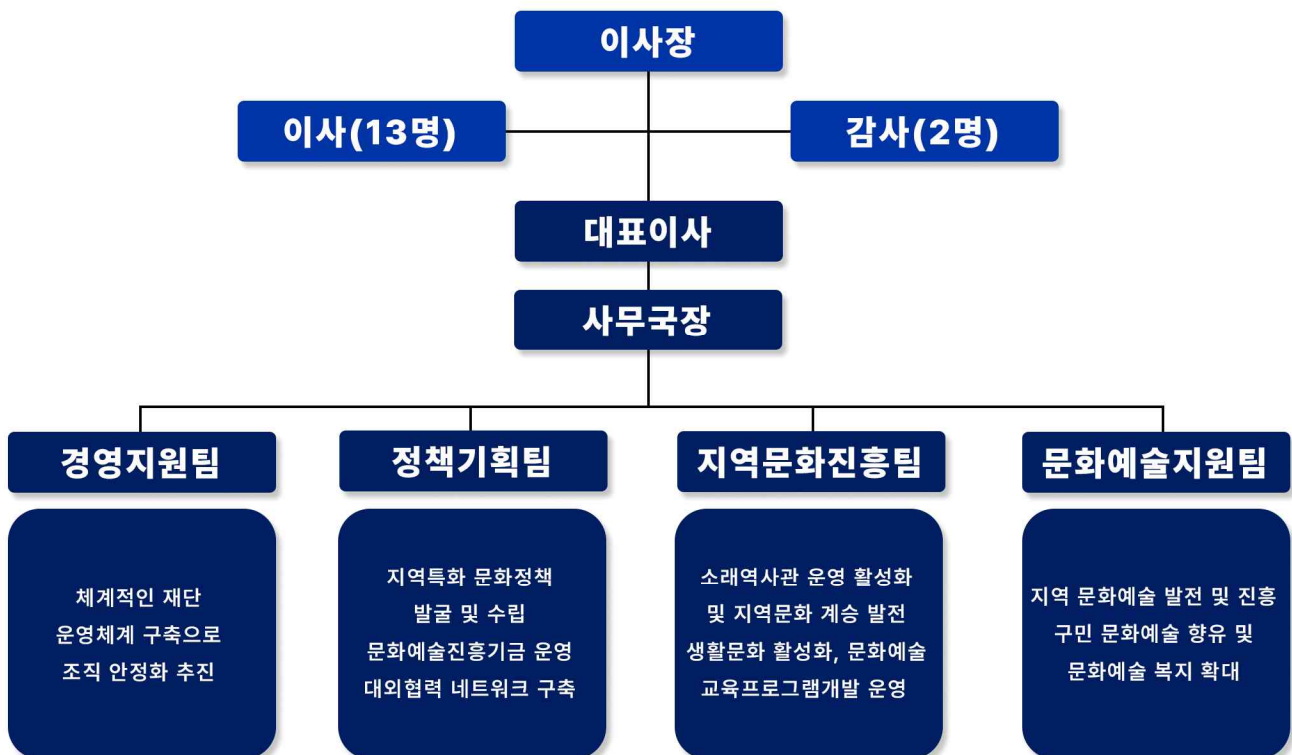
설립형태: 출연기관(비영리 재단법인)

설립일자: 2022. 10. 24.

주사무소: 남동소래아트홀 내

임원구성: 총17명(이사장, 대표이사, 이사 13인, 감사 2인)

조직도



정원

구분	계	임기제		일반직				비고
		2급	3급	4급	5급	6급	7급	
		대표이사	사무국장	팀장	차장	대리	주임	
정원	27	1	1	4	3	5	13	
현원	27	1	1	4	2	5	14	

※ 파견공무원 2명 포함 : 4급(팀장) 1명, 5급(차장) 1명

주요 연혁

- 재단 설립타당성 검토용역 2021. 1. 15.~7. 19.
- 區 출자·출연기관 운영심의위원회 심의의결 2021. 8. 10.
- 市 설립협의 결과 “설립 동의” 2021. 9. 7.
- 「남동구 지역문화 진흥 조례」 전부 개정 2021. 10월
- (재)남동문화재단 출연 동의 및 출연금 편성 2021. 12. 20.
- (재)남동문화재단 설립 및 기본계획 변경(안)수립 2022. 7. 11.
- (재)남동문화재단 발기인대회 및 창립총회 개최 2022. 9. 16.
- (재)남동문화재단 설립 등기 2022. 10. 24.
- (재)남동문화재단 공식 출범 2023. 1. 1.
- 위수탁 계약 체결(구 문화관광과 ↔ 재단) 2023. 1. 3.
- (재)남동문화재단 출자·출연기관 지정고시 2023. 2. 2.
- 남동생활문화센터 개소 및 위탁운영 2023. 3월
- 공익법인(구 지정기부금단체) 지정고시 2024. 3. 31.
- 서창생활문화센터 개소 및 위탁운영 2024. 3월

위수탁 시설 현황



남동소래아트홀 (준공일: 2011. 1. 12.) 아암대로1437번길 32

시설현황

- 지하 2층: 지하주차장, 기계실
- 지하 1층: 사무실, 갤러리화소, 문화교실, 분장실, 연습실
- 지상 1~2층: 소래극장(대공연장) 703석 * 장애인 8석
- 지상 3층: 스튜디오제비(소공연장) 193석



소래역사관 (준공일: 2011. 11. 11.) 아암대로1605

시설현황

- 지하 1층: 교육실, 전기실, 기계실
- 지상 1층: 전시장2, 학예실, 수장고
- 지상 2층: 전시장1, 교실, 수유실



남동생활문화센터 (개관일: 2023. 1. 11.) 독점로30번길 15

시설현황

- 지하 1층: 마루공간, 주민자율공간, 방재실, 라커룸(남/여)
- 지상 2층: 마주침공간, 사무실, 강의실1, 강의실2
- 지상 3층: 다목적공간



서창생활문화센터 (개관일: 2024. 5. 2.) 서창남로99

시설현황

- 지상 1층: 마주침공간(라운지, 수유실 포함)
- 지상 2층: 동아리실1, 동아리실2, 다목적실, 사무실

남동문화재단 주요 성과(2023~2024)

2024년(23년 실적) 경영실적 평가
기관 "나"등급, 대표이사 "가"등급



재단 조직운영 및 관리체계 구축

- 이사회 운영 및 재단 제규정 정비
- 안정적인 시설 및 자산관리
- ESG기반 책임경영체계구축
- 노사협의회 구성 운영
- 임직원 교육 및 후생복지제도운영

외부자원 유치 및 수상실적

- 공모사업 보조금유치
(23년 1,030,473천원 / 24년 247,000원)
- 수상실적 (재단 3건, 개인 6건)
- 구립 풍물단 경영대회 수상(2회)
- 공익법인 지정고시('24. 3월)
- 전문예술법인 지정고시('23. 12월)



문화예술 활동 기반 구축 및 활성화



- 업무협약(23년 29건 / 24년 27건)을 통한 폭넓은 문화교류
- 전지연 등 지역문화재단 협력 네트워크 참여
- 생활문화센터 2개소 개관 및 운영
- 남동문화정책 포럼 등 소통채널 활성화

일상 속 문화향유 기회 확대



찾아가는 문화공연

남동플레이리스트 / 맞춤형 기획공연

- 다양한 장르의 거리공연으로 구민 문화향유의 공간적 범위 확대
- 지역 예술인(단체), 예술동아리 활동지원
- 2025년 푸를나이 참여 확대



문화예술공간 지원사업

우주작업실 / 우리집 옆 예술家

- 관내 문화예술공간의 구민 대상 프로그램 운영지원
- 구민 문화예술 활동 접근성 확대
- 원도심 대상 공연, 교육 등 거점 지원



문화예술교육 지원사업

- 문화예술교육사 현장 역량 강화 사업
- 생활문화센터교육(독점30, 서창99)
- 생애주기 문화예술 교육(이 나이 먹도록 위)
- 문화예술 온라인 아카데미
- 문화복지사업(포근한 문화예술교육)



아트홀 기획 공연&전시

- 마티네콘서트 '마실'
- 기획공연&전시
- SAC on Screen
- 전시공간지원사업

지역문화 가치 창출



소래포구축제

- 남동구 대표 축제
- 수도권 대표 관광축제
- 문체부 예비 문화관광축제
- 소래포구관광벨트사업의 마중물
- 지역 특산물 홍보등 문화관광축제
- 차별화된 콘텐츠 보유



소래역사관 활성화

- 소래역사관 기획 전시
- 전시연계 문화예술교육
- 전시실 등 리모델링
- 근현대사 박물관 협력망 지원사업
- 유무형문화재 활용사업
- 유물기증 캠페인 등 자료 관리



지역문화정책 특화사업

아이-라이팅&산단다(多)프로젝트
남동업로드, 예술로 어울림

- 문화취역지역인 남동산단을
'문화가 있는 산업단지'로 조성하기 위한 사업
- 지역문화자원(공간) 발굴 프로젝트
- 문화접근성 향상 및 주민 삶의 질 개선



남동문화정책 플랫

- 남동문화정책 포럼 '남동 100%'
- 구민참여 문화정책 라운드테이블 '왓구민원트'
- 대외협력 네트워크(mou)체결
- 지역문화재단 협력 네트워크 참여
- 홈페이지, SNS 운영

문화예술 역량강화 및 활성화



남동공연예술제(NPAF)

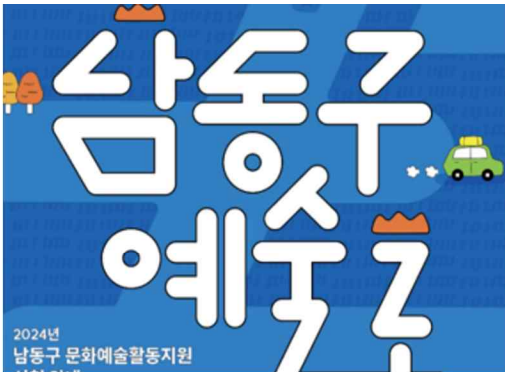
- 온택트공연 및 현장맞춤 예술지원
- 남동구 공연예술단체 및 아티스트의 창작활동 지원
- 공연전문 OTT영상 송출을 통한 공연유통 기반 마련
- 예술교육 원데이클래스 등



구립예술단 운영

풍물단 / 여성합창단

- 남동구 대표 예술단의 공연 참여 확대 및 각종 행사지원으로 예술단 역량 강화 및 위상 제고
- 문화향유 증진을 통한 구민 삶의 질 제고
- 찬조기획 공연 및 정기공연 참여



문화예술활동 지원사업

남동구 예술로 2024

- 지역문화예술 진흥 기반 조성
- 남동구문화예술회 지원
- 예술단체 및 예술인 지원
- 청년 예술활동 지원(신설)
- 역량강화를 위한 사업 모니터링 및 컨설팅 지원



문화취약계층 지원사업

문화복지사업 / 문화다양성 확산 사업

- 다양한 소수 주체 발굴과 문화예술 표현 및 향유 기회 확대(남동사할린센터 연계 프로그램 진행)
- 문화다양성 기초조사 및 포럼
- 따뜻한 문화예술공연, 포근한 문화 예술 전시 등 운영

3. 예산결산보고서

(남동문화재단)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예 산 결 산 보 고 서

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산				수납액,지출액
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액,채무확정액)		
수입 (I)	계	5,207,414,000	5,060,003,305		5,060,003,305
	영업외수입	4,310,816,000	4,164,981,756		4,164,981,756
	보통수입	294,000,000	292,423,093		292,423,093
	세입	602,598,000	602,598,456		602,598,456
	계영여	602,598,000	602,598,456		602,598,456
지출 (II)	계	5,207,414,000	4,679,322,997		4,679,322,997
	영업외비	5,150,414,000	4,679,322,997		4,679,322,997
	영업비	0	0		0
	인비	0	0		0
	비	57,000,000	0		0
차기이월금	계				380,680,308
	세계영여금				380,680,308

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목		예 산 액					수입액 (B)			불납 결손액 (E)	미수금 (A-B-E)		
과	세항	목	당초	추경	이월자금 예산액		계	결산액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수입액 (C)			과오납환불액 (정산변환금) (D)	수납액 (B=C+D)
항					이월 재원 충당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2+3)			4,859,526,000	347,888,000	0	0	5,207,414,000	5,060,003,305	5,205,837,549	145,834,244	5,060,003,305	0	0
자본적수입 계 (1)			0	602,598,000			602,598,000	602,598,456	602,598,456	0	602,598,456	0	0
자본적수입	유보자금	순세계 잉여금	0	602,598,000			602,598,000	602,598,456	602,598,456	0	602,598,456	0	0
	순세계 잉여금	순세계 잉여금											
수익적수입 계 (2)			4,859,526,000	△254,710,000			4,604,816,000	4,457,404,849	4,603,239,093	145,834,244	4,457,404,849	0	0
사업수입	대행사업 수익	직접관리비 수익	2,239,049,000	22,715,000			2,261,764,000	2,115,929,756	2,261,764,000	145,834,244	2,115,929,756	0	0
	출연금 수익	자치단체 출연금수익	2,620,477,000	△ 571,425,000			2,049,052,000	2,049,052,000	2,049,052,000	0	2,049,052,000	0	0
	이자수익	예금이자 수익	0	46,700,000			46,700,000	55,078,202	55,078,202	0	55,078,202	0	0
	정부보조금 수익	기타보조금 수익	0	247,000,000			247,000,000	237,026,470	237,026,470	0	237,026,470	0	0
	기타영입외 수익	기타영입외 수익	0	300,000			300,000	318,421	318,421	0	318,421	0	0
이월제원 수입 계 (3)					0	0	0	0	0	0	0	0	0

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과목		예산액					결산액		미지급 비용금 (C+D-E)	다음연도 이월액			불용액 A-C-D-F		
세항	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용, 조정,이체)	예산 예비비 지출액	이월지급 예산액	계 (A)	당기지출 원인행위액 (B)		채무 확정액 (C)	지급 결정액 (D)	지출액 (E)		계 (F)	사고 이월 이월
행정사업비	합계 (1+2+3)	4,859,526,000	347,888,000		-	-	5,207,414,000	4,679,322,997	4,679,322,997	-	4,679,322,997	-	-	-	528,091,003
	수익적지출계 (1)	4,859,526,000	347,888,000		-	-	5,207,414,000	4,679,322,997	4,679,322,997		4,679,322,997	-	-	-	528,091,003
	인건비	85,555,000	31,340,000		-	-	116,895,000	106,676,820	106,676,820		106,676,820	-	-	-	10,218,180
	일반운영비	1,419,546,000	208,534,000		-	-	1,628,080,000	1,598,336,940	1,598,336,940		1,598,336,940	-	-	-	29,743,060
	여비	-	1,760,000		-	-	1,760,000	1,049,670	1,049,670		1,049,670	-	-	-	710,330
	수선유지교체비	154,449,000	△860,000		-	-	153,589,000	143,185,660	143,185,660		143,185,660	-	-	-	10,403,340
	위탁관리비	408,070,000	-		-	-	408,070,000	321,618,500	321,618,500		321,618,500	-	-	-	86,451,500
	일반보상금	141,562,000	5,416,000		-	-	146,978,000	132,951,276	132,951,276		132,951,276	-	-	-	14,026,724
	연급부담금 등	2,567,000	3,450,000		-	-	6,017,000	4,425,680	4,425,680		4,425,680	-	-	-	1,591,320
	자산취득비	16,500,000	20,075,000		-	-	36,575,000	33,911,680	33,911,680		33,911,680	-	-	-	2,663,320
일반관리비	기타현의제 등 부담금	10,800,000	-		-	-	10,800,000	10,800,000	10,800,000		10,800,000	-	-	-	-
	일반운영비	263,210,000	25,500,000	3,000,000	-	-	288,710,000	283,896,800	283,896,800		283,896,800	-	-	-	4,813,200
	수선유지교체비	8,400,000	-		-	-	8,400,000	8,392,000	8,392,000		8,392,000	-	-	-	8,000
	일반보상금	91,340,000	△25,500,000	△3,000,000	-	-	65,840,000	64,420,000	64,420,000		64,420,000	-	-	-	1,420,000
	민간사업지원금	139,000,000	-		-	-	139,000,000	138,083,220	138,083,220		138,083,220	-	-	-	916,780
	기타현의제 등 부담금	4,000,000	-		-	-	4,000,000	4,000,000	4,000,000		4,000,000	-	-	-	-
	인건비	1,456,800,000	-		-	-	1,456,800,000	1,251,856,898	1,251,856,898		1,251,856,898	-	-	-	204,943,102
	퇴직급여	104,313,000	-		-	-	104,313,000	97,535,669	97,535,669		97,535,669	-	-	-	6,777,331
	일반운영비	145,012,000	8,500,000		-	-	153,512,000	122,863,329	122,863,329		122,863,329	-	-	-	30,648,671
	여비	22,440,000	-		-	-	22,440,000	17,812,820	17,812,820		17,812,820	-	-	-	4,627,180
일반관리비	업무추진비	3,000,000	-		-	-	3,000,000	2,938,200	2,938,200		2,938,200	-	-	-	61,800
	직무수행경비	55,380,000	900,000		-	-	56,280,000	56,249,195	56,249,195		56,249,195	-	-	-	30,805
	교육훈련비	8,500,000	-		-	-	8,500,000	6,387,200	6,387,200		6,387,200	-	-	-	2,112,800
	수선유지교체비	30,830,000	-		-	-	30,830,000	28,587,400	28,587,400		28,587,400	-	-	-	2,242,600
	관서업무비	6,960,000	-		-	-	6,960,000	6,538,390	6,538,390		6,538,390	-	-	-	421,610
	평가금	91,167,000	17,933,000		-	-	109,100,000	108,655,300	108,655,300		108,655,300	-	-	-	444,700
	연급부담금 등	180,125,000	-		-	-	180,125,000	124,683,010	124,683,010		124,683,010	-	-	-	55,441,990
	자산취득비	-	3,840,000		-	-	3,840,000	3,467,340	3,467,340		3,467,340	-	-	-	372,660
	예비비	10,000,000	47,000,000		-	-	57,000,000	-	-		-	-	-	-	57,000,000
지분적지출계 (2)						-	-	-		-	-	-	-	-	
일반적지출계 (3)						-	-	-		-	-	-	-	-	

4. 예산결산 부속명세서

(남 동 문 화 재 단)

- (1) - 수입·지출외현금 현재액조서
- (2) - 지출예산 성질별 결산
- (3) - 보조금 명세서

(1) 수입 · 지출 외 현금 현재액조서

(단위 : 원)

구 (내	분 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
합	계	6,560,130	348,780,290	352,212,950	3,127,470	
예수금		6,560,130	348,780,290	352,212,950	3,127,470 - 2,842,690 - 284,780	원천징수분 국세 지방세

(2) 지출예산 성직별 결산

(단위 : 원)

성직별	목 별	2024년도 (당기)				2023년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 종 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 종 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)-(5)	(2)-(6)
인건비	합계	5,150,414,000	4,679,322,997	471,091,003	4,679,322,997	5,491,948,000	4,846,122,263	645,825,737	4,846,122,263	△341,534,000	△166,799,266
	소 계	1,787,108,000	1,564,724,687	222,383,313	1,564,724,687	1,752,076,000	1,367,134,750	384,941,250	1,367,134,750	35,032,000	197,589,937
	인건비	1,573,695,000	1,358,533,718	215,161,282	1,358,533,718	1,627,609,000	1,283,485,700	344,123,300	1,283,485,700	△53,914,000	75,048,018
	퇴직급여	104,313,000	97,535,669	6,777,331	97,535,669	124,467,000	83,649,050	40,817,950	83,649,050	△20,154,000	13,886,619
물건비	평가금	109,100,000	108,655,300	444,700	108,655,300	0	0	0	0	109,100,000	108,655,300
	소 계	2,956,273,000	2,727,991,724	228,281,276	2,727,991,724	3,202,517,000	2,973,980,546	228,536,454	2,973,980,546	△246,244,000	△245,988,822
	일반운영비	2,070,302,000	2,006,123,999	64,178,001	2,006,123,999	565,000,000	473,296,226	91,703,774	473,296,226	1,505,302,000	1,532,827,773
	여비	24,200,000	18,862,490	5,337,510	18,862,490	27,310,000	20,804,970	6,505,030	20,804,970	△3,110,000	△1,942,480
	업무추진비	3,000,000	2,938,200	61,800	2,938,200	0	0	0	0	3,000,000	2,938,200
	직무수행경비	56,280,000	56,249,195	30,805	56,249,195	56,355,000	56,355,000	0	56,355,000	△75,000	△105,805
	연구개발비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	복리후생비	0	0	0	0	64,800,000	63,950,000	850,000	63,950,000	△64,800,000	△63,950,000
	연금부담금 등	186,142,000	129,108,690	57,033,310	129,108,690	190,915,000	132,497,820	58,417,180	132,497,820	△190,915,000	△132,497,820
	교육훈련비	8,500,000	6,387,200	2,112,800	6,387,200	8,500,000	5,831,270	2,668,730	5,831,270	0	555,930
	수선유지교체비	192,819,000	180,165,060	12,653,940	180,165,060	199,277,000	183,817,690	15,459,310	183,817,690	△6,458,000	△3,652,630
	행사·홍보비	0	0	0	0	1,705,589,000	1,687,577,790	18,011,210	1,687,577,790	△1,705,589,000	△1,687,577,790
경상이전	관서업무비	6,960,000	6,538,390	421,610	6,538,390	6,960,000	5,293,370	1,666,630	5,293,370	0	1,245,020
	위탁관리비	408,070,000	321,618,500	86,451,500	321,618,500	377,811,000	344,556,410	33,254,590	344,556,410	30,259,000	△22,937,910
	소 계	366,618,000	349,227,566	17,390,434	349,227,566	349,476,000	327,079,757	22,396,243	327,079,757	17,142,000	22,147,809
	일반보상금	212,818,000	197,371,276	15,446,724	197,371,276	237,976,000	219,016,897	18,959,103	219,016,897	△25,158,000	△21,645,621
자본지출	기타협의체등부담금	14,800,000	14,800,000	0	14,800,000	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	11,800,000	11,800,000
	민간사업지원금	139,000,000	137,056,290	1,943,710	137,056,290	108,500,000	105,062,860	3,437,140	105,062,860	30,500,000	31,993,430
	소 계	40,415,000	37,379,020	3,035,980	37,379,020	187,879,000	177,927,210	9,951,790	177,927,210	△147,464,000	△140,548,190
	시설비및부대비	0	0	0	0	113,679,000	105,657,290	8,021,710	105,657,290	△113,679,000	△105,657,290
기타	자산취득비	40,415,000	37,379,020	3,035,980	37,379,020	74,200,000	72,269,920	1,930,080	72,269,920	△33,785,000	△34,890,900
	소 계	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	기본재산취립	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	예 비 비	57,000,000	0	57,000,000	0	70,000,000	0	70,000,000	0	△13,000,000	0

(3) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			247,000,000		
보조금	수익적수입	한국문화예술교육진흥원	100,000	2024 예술로 어울림	기타보조금수익
보조금	수익적수입	한국산업단지공단	28,000	지역문화 정책 특화사업 2024 아이-라이팅 프로젝트 PART II 시범사업	기타보조금수익
보조금	수익적수입	인천문화재단	33,000	소래역사관 문화예술교육사 현장 역량강화 지원 사업	기타보조금수익
보조금	수익적수입	인천문화재단	10,000	문화기획프로젝트 협력형 <시민x >	기타보조금수익
보조금	수익적수입	한국문화예술교육진흥원	20,000	생애주기별 문화예술교육 지원사업	기타보조금수익
보조금	수익적수입	예술경영지원센터	56,000	지역맞춤형 중소규모 콘텐츠 유통	기타보조금수익

5. 재무제표

(남 동 문 화 재 단)

(1) - 감사보고서

(2) - 재무상태표

(3) - 운영성과표

(4) - 주석

(재)남동문화재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제3(당)기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제2(전)기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

다한회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	31
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	35
· 운 영 성 과 표	36
· 주 석	37

독립된 감사인의 감사보고서

(재)남동문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 남동문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 그리고 중요한 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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 책임을 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 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 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. 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 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 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울시 영등포구 국제금융로 70, 706호 (여의도동, 미원빌딩)

다 한 회 계 법 인
대표이사 이 정 실



2025년 2월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 남동문화재단

제3(당)기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제2(전)기

2023년 12월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

(재)남동문화재단 대표이사 김재열

본점 소재지 : (도로명주소) 인천광역시 남동구 아암대로 1437번길 32(논현동, 남동
소래아트홀)

(전 화) 070-8820-4023

재 무 상 태 표

제3(당)기 2024년 12월 31일 현재

제2(전)기 2023년 12월 31일 현재

(재)남동문화재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
유동자산	1,871,255,347	1,816,152,327	55,103,020	2,025,447,257	1,961,065,216	64,382,041
현금및현금성자산(주석2,4)	557,432,787	502,329,767	55,103,020	715,415,747	651,033,706	64,382,041
정기예적금	1,300,000,000	1,300,000,000	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
미수금	5,199,120	5,199,120	-	-	-	-
선납세금	8,623,440	8,623,440	-	10,031,510	10,031,510	-
비유동자산	91,120,465	91,120,465	-	96,689,743	96,689,743	-
투자자산	3,024,271	3,024,271	-	122,029	122,029	-
퇴직연금운용자산(주석2,6)	3,024,271	3,024,271	-	122,029	122,029	-
유형자산(주석2,5)	88,096,194	88,096,194	-	96,567,714	96,567,714	-
기계장치	42,936,000	42,936,000	-	33,036,000	33,036,000	-
(-) 감가상각누계액	(9,542,200)	(9,542,200)	-	(2,202,400)	(2,202,400)	-
비품	78,743,260	78,743,260	-	74,641,580	74,641,580	-
(-) 감가상각누계액	(28,279,866)	(28,279,866)	-	(13,146,466)	(13,146,466)	-
유물	4,239,000	4,239,000	-	4,239,000	4,239,000	-
무형자산	-	-	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	-	-	-
자산총계	1,962,375,812	1,907,272,792	55,103,020	2,122,137,000	2,057,754,959	64,382,041
부채						
유동부채	225,777,820	225,777,820	-	163,846,481	163,846,481	-
미지급금	175,986,430	175,986,430	-	116,288,671	116,288,671	-
미지급비용	46,663,920	46,663,920	-	40,997,680	40,997,680	-
예수금	3,127,470	3,127,470	-	6,560,130	6,560,130	-
비유동부채	-	-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채(주석2,6)	225,946,950	225,946,950	-	147,376,970	147,376,970	-
(-) 퇴직연금운용자산(주석2,6)	(225,946,950)	(225,946,950)	-	(147,376,970)	(147,376,970)	-
고유목적사업준비금(주석2,7)	55,103,020	-	55,103,020	64,382,041	-	64,382,041
부채총계	280,880,840	225,777,820	55,103,020	228,228,522	163,846,481	64,382,041
순자산						
기본순자산	1,300,000,000	1,300,000,000	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
지자체출연기본재산	1,300,000,000	1,300,000,000	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
보통순자산	380,519,044	380,519,044	-	593,908,478	593,908,478	-
적립금	-	-	-	-	-	-
잉여금(주석9)	381,494,972	381,494,972	-	593,908,478	593,908,478	-
순자산조정	-	-	-	-	-	-
순자산총계	1,681,494,972	1,681,494,972	-	1,893,908,478	1,893,908,478	-
부채 및 순자산 총계	1,962,375,812	1,907,272,792	55,103,020	2,122,137,000	2,057,754,959	64,382,041

운 영 성 과 표

제3(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제2(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

(재)남동문화재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
사업수익	4,411,981,756	4,411,981,756	-	5,365,750,083	5,365,750,083	-
출연금수익	2,049,052,000	2,049,052,000	-	2,933,851,000	2,933,851,000	-
대행사업수익	2,115,929,756	2,115,929,756	-	2,076,622,893	2,076,622,893	-
보조금수익	247,000,000	247,000,000	-	355,276,190	355,276,190	-
사업비용	4,695,340,984	4,695,340,984	-	4,797,974,959	4,797,974,959	-
사업수행비용	2,703,926,130	2,703,926,130	-	3,031,448,073	3,031,448,073	-
분배비용	1,688,559,150	1,688,559,150	-	1,590,845,287	1,590,845,287	-
시설비용	758,584,410	758,584,410	-	858,060,590	858,060,590	-
기타비용	256,782,570	256,782,570	-	582,542,196	582,542,196	-
일반관리비용	1,991,414,854	1,991,414,854	-	1,766,526,886	1,766,526,886	-
인력비용	1,794,772,559	1,794,772,559	-	1,608,436,030	1,608,436,030	-
시설비용	26,652,895	26,652,895	-	19,562,846	19,562,846	-
기타비용	169,989,400	169,989,400	-	138,528,010	138,528,010	-
모금비용	-	-	-	-	-	-
기타 사업비용	-	-	-	-	-	-
사업이익(손실)	(283,359,228)	(283,359,228)	-	567,775,124	567,775,124	-
사업외수익	61,727,781	6,624,761	55,103,020	64,741,788	359,747	64,382,041
이자수익	55,103,020	-	55,103,020	64,382,041	-	64,382,041
잡이익	489,896	489,896	-	237,718	237,718	-
퇴직연금운용수익	6,134,865	6,134,865	-	122,029	122,029	-
사업외비용	-	-	-	-	-	-
잡손실	61,080	61,080	-	-	-	-
고유목적사업준비금전입액	55,103,020	-	55,103,020	64,382,041	-	64,382,041
고유목적사업준비금환입액	64,382,041	64,382,041	-	-	-	-
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(212,413,506)	(212,413,506)	-	568,134,871	568,134,871	-
법인세비용	-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	(212,413,506)	(212,413,506)	-	568,134,871	568,134,871	-

주석

제3(당)기 2024년 12월 31일 현재

제2(전)기 2023년 12월 31일 현재

(재)남동문화재단

1. 재단의 개황 및 주요사업 내용

재단법인 남동문화재단(이하 "재단"이라 함)은 2022년 12월 1일에 설립되었으며, 당 재단의 설립출연인은 인천광역시 남동구청으로 설립출연금 130백만원을 기본재산으로 하고 있습니다.

당 재단은 인천광역시 남동구 아암대로 1437번길 32(논현동, 남동소래아트홀)에 소재하고 있으며, 다음의 사업을 수행하고 있습니다.

- 가. 문화예술의 창작과 보급 및 문화예술 활동의 지원
- 나. 문화예술교육사업과 생활문화진흥사업
- 다. 지역문화진흥과 문화복지사업
- 라. 기타 지역의 문화예술진흥을 위한 공익 및 공공사업

2. 재단이 채택한 회계정책

재단은 공익법인회계기준(기획재정부 고시 제2017-35호)에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재단이 적용하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

재단의 수익은 발생주의에 의하여 현금의 수수와는 관계 없이 수익이 실현되었을 때 인식하고 있습니다. 다만, 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

재단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래

하는 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융자산을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정 시 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 한편, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다. 재단은 최초 인식후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산의 내용연수와 상각방법은 다음과 같습니다.

구분	내용연수	상각방법
기계장치	5년	정액법
비품	5년	정액법

(5) 자산의 손상차손

재단은 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 인식하고 있습니다. 다만, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과하지 아니합니다.

(6) 연차수당충당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용을 급여로, 부채를 미지급비용으로 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

재단은 임직원에 대하여 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 임직원이 퇴직하기 전에는 보고기간종료일 현재 당해 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 이에 충당하기 위하여 연금운용기관에 납부하여 운용되는 자산은 재단이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 퇴직연금운용자산으로 하여 해당 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액은 투자자산의 과목으로 처리하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동 시행령에 따라 법인의 고유목적사업에 따른 회계와 수익사업에 따른 회계로 구분하여 회계처리하고 있는 바, 법인세법 제29조 규정에 따라 재단의 수익사업에서 발생한 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며 사용한 준비금은 사용연도에 동 준비금을 환입하고 있습니다.

(9) 순자산

순자산은 자산총액에서 부채총액을 차감한 잔여액을 말하며 기본순자산, 보통순자산, 순자산조정으로 분류하며, 출연인 또는 기부자나 법령에 의해 사용이나 처분에 대한 제약 존재여부에 따라 제약 없는 순자산과 제약 있는 순자산으로 분류하기도 합니다.

가. 기본순자산

기본순자산은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 순자산으로서 기부자의 의도에 따라 처분하지 못하고 보존하여야 하는 순자산이나 재정적인 기초로서 그 용도가 영구적으로 정해진 순자산을 의미합니다. 예를 들어 법인의 재정적인 기초로 운영할 목적으로 출연되는 기본재산이 이에 해당하며 이를 영구계약순자산으로 분류하기도 합니다.

나. 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 의미하며, 잉여금과 적립금으로 구분하고 적립금은 미래 특정용도로 사용하기 위해 적립해두는 준비금이나 적립금 등이 해당합니다. 잉여금과 적립금은 각각 제약 없는 순자산과 일시제약 순자산으로 분류할 수 있습니다.

다. 순자산조정

순자산조정이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

(10) 법인세비용

재단은 공익법인회계기준 제32조에 근거하여, 일반기업회계기준 제31장의 중소기업 회계처리 특례규정에 따라 회계연도에 부담할 법인세등의 합계액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정 및 측정상의 불확실성에 대한 정보

재단의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발 부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부 금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	종류	거래처	금액
현금및현금성자산	현금	-	-
	보통예금	신한은행	557,432,787
	합계		557,432,787

<전기>

(단위:원)

구분	종류	거래처	금액
현금및현금성자산	현금	-	-
	보통예금	신한은행	715,415,747
	합계		715,415,747

5. 유형자산

보고기간중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각	기말금액
기계장치	30,833,600	9,900,000	-	(7,339,800)	33,393,800
비품	61,495,114	4,101,680	-	(15,133,400)	50,463,394
유물	4,239,000	-	-	-	4,239,000
합계	96,567,714	14,001,680	-	(22,473,200)	88,096,194

<전기>

(단위: 원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각	기말금액
기계장치	-	33,036,000	-	(2,202,400)	30,833,600
비품	7,422,730	67,218,850	-	(13,146,466)	61,495,114
유물	-	4,239,000	-	-	4,239,000
합계	7,422,730	104,493,850	-	(15,348,866)	96,567,714

6. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

(1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	금액
기초잔액	147,376,970
당기전입액	91,499,140
당기지급액	(12,929,160)
기말잔액	225,946,950

<전기>

(단위: 원)

구분	금액
기초잔액	-
당기전입액	147,376,970
당기지급액	-
기말잔액	147,376,970

(2) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	금액
기초	147,498,999

구분	금액
당기납입액	97,535,669
당기지급액	22,198,312
퇴직연금운용수익	6,134,865
기말	228,971,221

<전기>

(단위: 원)

구분	금액
기초	-
당기납입액	147,376,970
당기지급액	-
퇴직연금운용수익	122,029
기말	147,498,999

7. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법상의 비영리법인에 해당하므로 수익사업소득에 대해서만 법인세를 부담하는 바, 법인세법 제29조에 의거 이자소득에 대하여 100%, 기타수익사업소득에 대하여 50%의 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며 보고기간중 고유목적사업준비금으로 설정한 금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	금액
기초금액	64,382,041
전입액	55,103,020
환입액	(64,382,041)
기말금액	55,103,020

<잔기>

(단위: 원)

구분	금액
기초금액	-
전입액	64,382,041
환입액	-
기말금액	64,382,041

8. 순자산

(1) 보고기간종료일 현재 기본순자산은 당 재단의 목적사업 수행에 필요한 재정적 기초를 제공하기 위해 이사회 결의에 의하거나 출연자가 제시한 제약에 따라 영구적인 사용제약이 있는 자산이며 기본재산이 이에 해당하며, 설립출연금과 동일한 130백만 원입니다.

(2) 순자산의 변동

<당기>

(단위:원)

과 목	통합			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금	
기초	130,000,000	-	593,908,478	-
기본순자산증감	-	-	-	-
운영이익	-	-	(212,413,506)	-
기말	130,000,000	-	381,494,972	-

과 목	공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금	
기초	130,000,000	-	593,908,478	-	-	-	-	-
기본순자산증감	-	-	-	-	-	-	-	-
운영이익	-	-	(212,413,506)	-	-	-	-	-
기말	130,000,000	-	381,494,972	-	-	-	-	-

<전기>

(단위:원)

과 목	통합			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금	
기초	130,000,000	-	25,773,607	-
기본순자산증감	-	-	-	-
운영이익	-	-	568,134,871	-
기말	130,000,000	-	593,908,478	-

과 목	공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금	
기초	130,000,000	-	25,773,607	-	-	-	-	-
기본순자산증감	-	-	-	-	-	-	-	-
운영이익	-	-	568,134,871	-	-	-	-	-
기말	130,000,000	-	593,908,478	-	-	-	-	-

9. 이익잉여금처분계산서

제3(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제2(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

(단위: 원)

구분	제3(당)기 처분예정일 : 2025.02.25		제2(전)기 처분예정일 : 2024.02.25	
I.미처분이익잉여금		381,494,972		593,908,478
전기이월미처분이익잉여금	593,908,478		25,773,607	
당기운영이익	(212,413,506)		568,134,871	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		381,494,972		593,908,478

10. 출연자(기관)와의 내부거래

보고기간중 재단의 출연자인 인천광역시 남동구청과의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

출연금			대행사업 보조금	합계
출연금(A)	수탁자산 보조금(B)	계(C=A+B)	계(D)	(C+D)
2,049,052,000	-	2,049,052,000	2,115,929,756	4,164,981,756

<전기>

(단위: 원)

출연금			대행사업 보조금	합계
출연금(A)	수탁자산 보조금(B)	계(C=A+B)	계(D)	(C+D)
2,933,851,000	-	2,933,851,000	2,076,622,893	5,010,473,893

11. 정산반환미지급금

<당기>

(단위: 원)

구분	교부기관	사업명	보조금수령액(A)			집행액 (B)	이 월 액 (C)
			전년 도 이월 액	당해연도	계		
대행	남동구청	소래아트홀 운영	-	1,322,539,000	1,322,539,000	1,203,894,840	-
대행	남동구청	소래아트홀 운영	-	16,500,000	16,500,000	14,001,680	-
대행	남동구청	소래역사관 운영	-	96,511,000	96,511,000	92,886,669	-
대행	남동구청	남동생활문화센터 운영	-	59,576,000	59,576,000	52,691,167	-
대행	남동구청	서창생활문화센터 운영	-	22,876,000	22,876,000	20,038,814	-
대행	남동구청	여성합창단 운영	-	72,366,000	72,366,000	65,178,316	-
대행	남동구청	풍물단 운영	-	71,396,000	71,396,000	67,238,270	-
대행	남동구청	소래포구축제	-	600,000,000	600,000,000	598,764,130	-
보조금	한국문화예술 교육진흥원	2024 예술로 어울림	-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-
보조금	한국산업단지	지역문화 정책 특화사업 2 024 아이-라이팅 프로젝트	-	28,000,000	28,000,000	28,000,000	-

구분	교부기관	사업명	보조금수령액(A)			집행액 (B)	이 월 액 (C)
			전년 도 이월 액	당해연도	계		
	공단	트					
보조금	인천문화재단	소래역사관 문화예술교육 사 역량강화 지원 사업	-	33,000,000	33,000,000	33,000,000	-
보조금	인천문화재단	문화기획프로젝트 협력형	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-
보조금	한국문화예술 교육진흥원	생애주기별 문화예술교육	-	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-
보조금	예술경영지원 센터	지역맞춤형 중소규모 콘 텐츠	-	56,000,000	56,000,000	56,000,000	-
합계			-	2,508,764,000	2,508,764,000	2,361,693,886	-

구분	교부기관	사업명	정산반환미지급금					
			보조금 당기 반납액 (D)	보조금 반납 예정액 (A-B-C-D)	당기 발생 이자	당기 반납 이자	이자 반납 예정 액	계
대행	남동구청	소래아트홀 운영	-	118,644,160	666,188	666,188	-	118,644,160
대행	남동구청	소래아트홀 운영	-	2,498,320	6,374	6,374	-	2,498,320
대행	남동구청	소래역사관 운영	-	3,624,330	32,527	32,527	-	3,624,330
대행	남동구청	남동생활문화센터 운영	-	6,884,830	32,122	32,122	-	6,884,830
대행	남동구청	서창생활문화센터 운영	-	2,837,180	10,792	10,792	-	2,837,180
대행	남동구청	여성합창단 운영	-	7,187,680	36,870	36,870	-	7,187,680
대행	남동구청	풍물단 운영	-	4,157,730	37,989	37,989	-	4,157,730
대행	남동구청	소래포구축제	1,235,780	-	200,426	200,426	-	-
보조금	한국문화예술 교육진흥원	2024 예술로 어울림	-	-	-	-	-	-
보조금	한국산업단지 공단	지역문화 정책 특화사업 2 024 아이-라이팅 프로젝 트	-	-	5,043	5,043	-	-
보조금	인천문화재단	소래역사관 문화예술교육 사 역량강화 지원 사업	-	-	-	-	-	-
보조금	인천문화재단	문화기획프로젝트 협력형	-	-	4,203	4,203	-	-
보조금	한국문화예술 교육진흥원	생애주기별 문화예술교육	-	-	11	11	-	-
보조금	예술경영지원 센터	지역맞춤형 중소규모 콘 텐츠	-	-	-	-	-	-
합계			1,235,780	145,834,230	1,032,545	1,032,545	-	145,834,230

<전기>

(단위: 원)

구분	교부기관	사업명	보조금수령액(A)			집행액(B)	이월액(C)
			전년도 이월 액	당해연도	계		
대행	남동구청	소래역사관 운영	-	104,422,000	104,422,000	94,093,946	-
대행	남동구청	남동소래아트홀 운영	-	1,279,786,000	1,279,786,000	1,196,513,450	-
대행	남동구청	여성합창단 운영	-	72,366,000	72,366,000	67,381,237	-
대행	남동구청	풍물단 운영	-	71,396,000	71,396,000	61,839,640	-
대행	남동구청	소래포구축제	-	599,331,460	599,331,460	599,331,460	-
대행	남동구청	남동생활문화센터 운영	-	64,592,000	64,592,000	57,463,160	-
보조금	한국산업단지 공단	지역문화 정책 특화사업 (산.단.다(多) 프로젝트)	-	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-
보조금	인천문화재단	소래역사관 문화예술교 육사 현장 역량강화	-	27,232,080	27,232,080	27,232,080	-
보조금	한국문화예술 위원회	2023 문화다양성 확산 사업	-	19,504,180	19,504,180	19,504,180	-
보조금	인천문화재단	문화기획 프로젝트 협력 형 <시민× 인천>	-	4,985,430	4,985,430	4,985,430	-
보조금	전국지역문화 재단연합회	2023년 소래바다 문화길 프로젝트	-	99,369,500	99,369,500	99,369,500	-
보조금	한국문화예술 회관연합회	2023년 전시공간 활성화 지원사업	-	23,000,000	23,000,000	23,000,000	-
보조금	한국문화예술 회관연합회	2023년도 방방곡곡 문화 공감 사업	-	131,185,000	131,185,000	131,185,000	-
합계			-	2,547,169,650	2,547,169,650	2,431,899,083	-

구분	교부기관	사업명	정산반환미지급금					
			보조금 당기 반납액 (D)	보조금 반납 예정액 (A-B-C-D)	당기 발생 이자	당기 반납 이자	이자 반납 예정 액	계
대행	남동구청	소래역사관 운영	-	10,328,054	25,732	25,732	-	10,328,054
대행	남동구청	남동소래아트홀 운영	-	83,272,550	437,171	437,171	-	83,272,550
대행	남동구청	여성합창단 운영	-	4,984,763	23,924	23,924	-	4,984,763
대행	남동구청	풍물단 운영	-	9,556,360	24,741	24,741	-	9,556,360
대행	남동구청	소래포구축제	-	-	251,602	251,602	-	-
대행	남동구청	남동생활문화센터 운영	-	7,128,840	13,263	13,263	-	7,128,840
보조금	한국산업단지 공단	지역문화 정책 특화사업 (산.단.다(多) 프로젝트)	-	-	6,848	6,848	-	-

구분	교부기관	사업명	정산반환미지급금					
			보조금 당기 반납액 (D)	보조금 반납 예정액 (A-B-C-D)	당기 발생 이자	당기 반납 이자	이자 반납 예정 액	계
보조금	인천문화재단	소래역사관 문화예술교 육사 현장 역량강화	-	-	-	-	-	-
보조금	한국문화예술 위원회	2023 문화다양성 확산 사업	-	-	-	-	-	-
보조금	인천문화재단	문화기획 프로젝트 협력 형 <시민× 인천>	-	-	1,603	1,603	-	-
보조금	전국지역문화 재단연합회	2023년 소래바다 문화길 프로젝트	-	-	-	-	-	-
보조금	한국문화예술 회관연합회	2023년 전시공간 활성화 지원사업	-	-	-	-	-	-
보조금	한국문화예술 회관연합회	2023년도 방방곡곡 문화 공감 사업	-	-	-	-	-	-
합계			-	115,270,567	784,884	784,884	-	115,270,567

6. 재무제표 부속명세서

(남 동 문 화 재 단)

- (1) - 현금예금명세서
- (2) - 유형자산명세서
- (3) - 미지급금명세서
- (4) - 기타유동부채명세서
- (5) - 기본재산명세서
- (6) - 성질별손익계산서
- (7) - 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		2,015,415,747	6,205,648,342	6,363,631,302	1,857,432,787	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	715,415,747	6,205,648,342	6,363,631,302	557,432,787	신한은행
	보통예금	708,629,617	5,847,414,288	6,003,334,004	552,709,901	신한은행
	수입지출외현금	6,786,130	358,234,054	360,297,298	4,722,886	신한은행
단 기 금 용 상 품	소계	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	
	정기예금	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	신한은행

(2) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부 가액	비 고
	전기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
기 계 장 치	33,036,000	9,900,000	0	42,936,000	2,202,400	7,339,800		9,542,200	33,393,800	
비 품	74,641,580	4,101,680	0	78,743,260	13,146,466	15,133,400		28,279,866	50,463,394	
유 물	4,239,000	0	0	4,239,000	0	0	0	0	4,239,000	

(3) 미지급비용(금)명세서(단기)

(단위 : 원)

계정과목	금액	거래처	미지급사유
예수금	2,842,690	국세청	원천세(국세)
	284,780	남동구청	원천세(지방세)
대행 사업 수익	118,644,160	남동구청	남동소래아트홀 운영자금 잔액
	2,498,320	남동구청	남동소래아트홀 자산취득 잔액
	3,624,330	남동구청	소래역사관 운영자금 잔액
	6,884,830	남동구청	남동생활문화센터 운영자금 잔액
	2,837,180	남동구청	서창생활문화센터 운영자금 잔액
	7,187,680	남동구청	여성합창단 운영자금 잔액
	4,157,730	남동구청	풍물단 운영자금 잔액
	14	남동구청	대행사업비 원단위절사액 세외수입 처리

(4) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	구분	금액	거래처	비고
예수금	원천세(국세)	2,842,690	국세청	
	원천세(지방세)	284,780	남동구청	

(5) 기본재산명세서

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
지자체출연 기본재산	예금	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	신한은행 (정기예금)
	계	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	
합계	예금	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	
	계	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000	

(6) 성 질 별 손 익 계 산 서

(단위 : 원)

성질별	목 별	2024년도 (당기)			2023년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
	당기운영이익(수익-비용)	△278,918,148	△212,413,506	△66,504,642	504,216,069	568,134,871	△63,918,802
	수익 합계	4,457,404,849	4,538,091,578	△80,686,729	5,420,338,332	5,430,491,871	△10,153,539
영업이익	소 계	4,402,008,226	4,411,981,756	△9,973,530	5,365,750,083	5,365,750,083	0
	출연금수익	2,049,052,000	2,049,052,000	0	2,933,851,000	2,933,851,000	0
	대행사업수익	2,115,929,756	2,115,929,756	0	2,076,622,893	2,076,622,893	0
	보조금수익	237,026,470	247,000,000	△9,973,530	355,276,190	355,276,190	0
영업외이익	소 계	55,396,623	126,109,822	△70,713,199	54,588,249	64,741,788	△10,153,539
	이자수익	55,078,202	55,103,020	△24,818	54,358,249	64,382,041	△10,023,792
	잡이익	318,421	489,896	△171,475	230,000	237,718	△7,718
	퇴직연금운용수익	0	6,134,865	△6,134,865	0	122,029	△122,029
	고유목적사업준비금 환입	0	64,382,041	△64,382,041	0	0	0
	비용 합계	4,736,322,997	4,750,505,084	△14,182,087	4,916,122,263	4,862,357,000	53,765,263
이전연도비용	소 계	1,564,724,687	1,633,410,375	△68,685,688	1,367,134,750	1,464,487,430	△97,352,680
	인건비	1,467,189,018	1,532,642,083	△65,453,065	1,283,485,700	1,380,838,380	△97,352,680
	퇴직급여	97,535,669	100,768,292	△3,232,623	83,649,050	83,649,050	0
운영경비	소 계	2,727,991,724	2,886,598,245	△158,606,521	2,973,980,546	3,217,713,469	△243,732,923
	일반운영비	2,006,123,999	2,224,711,081	△218,587,082	2,160,874,016	2,380,893,449	△220,019,433
	여 비	18,862,490	20,157,870	△1,295,380	20,804,970	20,804,970	0
	업무추진비	2,938,200	2,938,200	0	0	0	0
	직무수행경비	56,249,195	0	56,249,195	56,355,000	0	56,355,000
	연구개발비	0	0	0	63,950,000	63,950,000	0
	복리후생비	129,108,690	156,297,064	△27,188,374	132,497,820	136,617,330	△4,119,510
	교육훈련비	6,387,200	5,065,120	1,322,080	5,831,270	7,331,270	△1,500,000
	수선유지교체비	180,165,060	154,146,410	26,018,650	183,817,690	190,347,040	△6,529,350
	관서업무비	6,538,390	0	6,538,390	5,293,370	0	5,293,370
	위탁관리비	321,618,500	323,282,500	△1,664,000	344,556,410	417,769,410	△73,213,000
경상이익전	소 계	349,227,566	152,859,164	196,368,402	327,079,757	100,425,194	226,654,563
	일반보상금	197,371,276	0	197,371,276	219,016,897	0	219,016,897
	기타협의체등부담금	14,800,000	14,800,000	0	3,000,000	9,000,000	△6,000,000
	민간사업지원금	137,056,290	138,059,164	△1,002,874	105,062,860	91,425,194	13,637,666
자본지출	소 계	37,379,020	0	37,379,020	177,927,210	0	177,927,210
	시설비및부대비	0	0	0	105,657,290	0	105,657,290
	자산취득비	37,379,020	0	37,379,020	72,269,920	0	72,269,920
	감가상각비	0	22,473,200	△22,473,200	0	15,348,866	△15,348,866
	예 비 비	57,000,000	0	57,000,000	70,000,000	0	70,000,000
	잡손실	0	61,080	△61,080			
	고유목적사업준비금 전입	0	55,103,020	△55,103,020	0	64,382,041	△64,382,041

(7)

재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	손익계산서 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역	
				금액	내 역
I. 수입(수익)금액	4,538,091,578	4,457,404,849	80,686,729	80,686,729	
보조금 수익	247,000,000	237,026,470	9,973,530	9,973,530	보조금 집행 잔액
이자수익	55,103,020	55,078,202	24,818	24,818	보조금 이자 수익 잔액
잡이익	489,896	318,421	171,475	171,475	카드사 환불금 계상
퇴직연금운용수익	6,134,865	0	6,134,865	6,134,865	퇴직연금(DB형)운용수익 계상
고유목적사업 준비금 환입	64,382,041	0	64,382,041	64,382,041	고유목적사업 준비금 환입 계상
II. 지출(비용)금액	4,750,505,084	4,736,322,997	14,182,087	14,182,087	
인건비	1,532,642,083	1,467,189,018	65,453,065	65,453,065	연차충당부채 계상
퇴직급여	100,768,292	97,535,669	3,232,623	3,232,623	퇴직급여 충당부채 설정
일반운영비	2,224,711,081	2,006,123,999	218,587,082	218,587,082	행사홍보비(행사운영비) 등 계상
여비	20,157,870	18,862,490	1,295,380	1,295,380	국내여비 등 계상
직무수행경비	0	56,249,195	△56,249,195	△56,249,195	직무수행경비 대세
복리후생비	156,297,064	129,108,690	27,188,374	27,188,374	연금부담금 등 계상
교육훈련비	5,065,120	6,387,200	△1,322,080	△1,322,080	국내여비 등 대체
수선유지교체비	154,146,410	180,165,060	△26,018,650	△26,018,650	일반운영비 등 대체
관서업무비	0	6,538,390	△6,538,390	△6,538,390	복리후생비/일반운영비 등 대체
위탁관리비	323,282,500	321,618,500	1,664,000	1,664,000	일반운영비 등 대체
일반보상금	0	197,971,276	△197,971,276	△197,971,276	행사실비보상금 상계
민간사업지원금	138,059,164	137,056,290	1,002,874	1,002,874	행사홍보비(행사운영비)등 대체
자산취득비	0	37,379,020	△37,379,020	△37,379,020	비품/가계정치 등 대체
감가상각비	22,473,200	0	22,473,200	22,473,200	감가상각비 계상
예 비 비	0	57,000,000	△57,000,000	△57,000,000	여비비 미사용
고유목적사업 준비금잔입	55,103,020	0	55,103,020	55,103,020	이자수익 등 계상
III. 차이월금액					

7. 경영분석지표

(남동문화재단)

경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안정성지표	유동비율	유동자산	828.8	1236.1	△407.3	
		유동부채				
	순자산비율	자기자본	66.2	61.3	4.9	
		총 자산				
	부채비율	부채총계	16.8	12.1	4.7	
		자기자본				
수익성지표	영업이익률	영업이익	6.4	10.6	△4.2	
		매출액(영업수익)				
	순이익률	당기순이익	58.6	10.6	48	
		매출액(영업수익)				
	자기자본순이익률	당기순이익	198.8	43.7	155.1	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총 자산순이익률	당기순이익	134.6	32.9	101.7	
		(기초총자산+기말총자산)/2				

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동성지표(회)	자기자본회전율	매출액(영업수익)	3.4	4.1	△0.7	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총자산회전율	매출액(영업수익)	2.3	3.1	△0.8	
		(기초총자산+기말총자산)/2				
수지비율	총수지비율	총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익) × 100	108.1	111.8	△3.7	
		총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)				
	경상수지비율	경상수익 (영업수익+영업외수익) × 100	95.2	111.8	△16.6	
		경상비용 (영업비용+영업외비용)				
	영업수지비율	영업수익 × 100	89	111.8	77.2	
		영업비용				
업무처리효율성지표	인건비비율	인 건 비 × 100	33.4	33.5	△0.1	
		총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)				
	직원 1인당인건비(천원)	인 건 비	36,555	52,735	△16,180	
		(기초총직원수+기말총직원수)/2				
	직원 1인당영업수익(천원)	매출액(영업수익)	102,604	157,311	△54,707	
		(기초총직원수+기말총직원수)/2				

※ 인건비에 퇴직급여 포함