

# 재단법인 대전문화재단

재무제표에 대한

## 감사보고서

제12기 (2020년 1월 1일 ~ 2020년 12월 31일)

제11기 (2019년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일)



**동아송강회계법인**

Dong-A & Song-Kang Accounting Corp.

# 목 차

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

## 재무제표

재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	7
순자산변동표 .....	9
현금흐름표 .....	10
주석 .....	11

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 대전문화재단

이사회 귀중

2021년 3월 22일

### 감사의견

우리는 재단법인 대전문화재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산 변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방출자·출연기관 결산기준 및 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 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 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 큼니다.
- 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 계속기업 전제의 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.

**동아송강회계법인**

대표이사 박 창 하



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

## (첨부) 재 무 제 표

### 재단법인 대전문화재단

#### 제 12 기

2020 년 1 월 1 일부터 2020 년 12 월 31 일까지

#### 제 11 기

2019 년 1 월 1 일부터 2019 년 12 월 31 일까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 대전문화재단 대표이사 심규익

소재지 : (주 소) 대전광역시 중구 중앙로 32 대전예술가의 집

(전 화) 042-480-1011

# 재 무 상 태 표

제12(당)기 2020년 12월 31일 현재

제11(전)기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 대전문화재단

(단위 : 원)

계 정 과 목	제12(당)기			제11(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	19,185,648,531	19,185,648,531	-	17,947,671,108	17,947,671,108	-
(1) 당 좌 자 산	19,185,648,531	19,185,648,531	-	17,947,671,108	17,947,671,108	-
1. 현금 및 현금 성 자 산 (주석2,3)	2,546,776,931	2,546,776,931	-	2,330,911,584	2,330,911,584	-
2. 단 기 금 융 상 품 (주석2,4)	14,719,131,856	14,719,131,856	-	14,236,498,532	14,236,498,532	-
3. 미 수 수 익	193,094,201	193,094,201	-	215,673,040	215,673,040	-
4. 미 수 금	1,679,763,823	1,679,763,823	-	1,124,770,022	1,124,770,022	-
5. 선 급 비 용	2,990,000	2,990,000	-	1,247,290	1,247,290	-
6. 미 수 법 인 세 환 급 액 (주석5)	43,891,720	43,891,720	-	38,570,640	38,570,640	-
II. 비 유 동 자 산	99,981,346	99,981,346	-	122,578,165	122,578,165	-
(1) 유 형 자 산 (주석2,6)	99,981,346	99,981,346	-	122,578,165	122,578,165	-
1. 비 품	937,446,559	937,446,559	-	881,712,599	881,712,599	-
감 가 상 각 누 계 액	(866,259,480)	(866,259,480)	-	(811,583,002)	(811,583,002)	-
2. 시 설 장 치	108,433,850	108,433,850	-	108,433,850	108,433,850	-
감 가 상 각 누 계 액	(79,639,583)	(79,639,583)	-	(55,985,282)	(55,985,282)	-
(2) 기 타 비 유 동 자 산	-	-	-	-	-	-
자 산 총 계	19,285,629,877	19,285,629,877	-	18,070,249,273	18,070,249,273	-
부 채						
I. 유 동 부 채	1,809,945,600	1,809,945,600	-	2,102,741,973	2,102,741,973	-
1. 미 지 급 금	1,522,133,487	1,522,133,487	-	1,904,760,317	1,904,760,317	-
2. 예 수 금	69,705,675	69,705,675	-	76,142,230	76,142,230	-
3. 미 지 급 비 용	218,106,438	218,106,438	-	121,839,426	121,839,426	-
II. 비 유 동 부 채	1,310,903,209	1,310,903,209	-	1,249,705,251	1,249,705,251	-
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,8)	1,310,903,209	1,310,903,209	-	1,249,705,251	1,249,705,251	-
III. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석2,9)	864,288,641	864,288,641	-	864,288,641	864,288,641	-
부 채 총 계	3,985,137,450	3,985,137,450	-	4,216,735,865	4,216,735,865	-

재단법인 대전문화재단

재무상태표 - 계속

(단위 : 원)

과목	제12(당)기			제11(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
순자산						
I. 기본순자산 (주석2,10)	10,353,000,000	10,353,000,000	-	10,353,000,000	10,353,000,000	-
1. 기본재산	10,353,000,000	10,353,000,000	-	10,353,000,000	10,353,000,000	-
II. 보통순자산 (주석2)	4,947,492,427	4,947,492,427	-	3,500,513,408	3,500,513,408	-
1. 잉여금	4,947,492,427	4,947,492,427	-	3,500,513,408	3,500,513,408	-
자본총계	15,300,492,427	15,300,492,427	-	13,853,513,408	13,853,513,408	-
부채와자본총계	19,285,629,877	19,285,629,877	-	18,070,249,273	18,070,249,273	-

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



# 운 영 성 과 표

제12(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제11(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 대전문화재단

(단위 : 원)

계 정 과 목	제12(당)기			제11(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사 업 수 익 (주석2)	22,224,915,861	22,224,915,861	-	19,714,114,362	19,714,114,362	-
1. 시비출연금(재단운영금)	1,979,748,000	1,979,748,000	-	1,907,261,800	1,907,261,800	-
2. 고유목적사업기부금	50,000,000	50,000,000	-	22,800,000	22,800,000	-
3. 시비출연금(수탁사업)	15,505,831,861	15,505,831,861	-	15,120,496,012	15,120,496,012	-
4. 시 출 연 금 사 업	4,689,336,000	4,689,336,000	-	2,663,556,550	2,663,556,550	-
II. 사 업 수 행 비 용	18,311,918,307	18,311,918,307	-	16,832,483,879	16,832,483,879	-
1. 기 부 금 사 업 비	47,400,000	47,400,000	-	20,240,000	20,240,000	-
2. 수 탁 사 업 비	14,032,136,816	14,032,136,816	-	14,300,935,567	14,300,935,567	-
3. 출 연 금 사 업 비	4,232,381,491	4,232,381,491	-	2,511,308,312	2,511,308,312	-
III. 일 반 관 리 비 용	2,758,970,976	2,758,970,976	-	3,069,895,684	3,069,895,684	-
1. 급 여	1,408,390,066	1,408,390,066	-	1,406,602,370	1,406,602,370	-
2. 퇴 직 급 여 (주석2)	101,641,648	101,641,648	-	458,037,657	458,037,657	-
3. 복 리 후 생 비	163,487,490	163,487,490	-	147,179,540	147,179,540	-
4. 여 비 교 통 비	27,964,340	27,964,340	-	41,766,520	41,766,520	-
5. 급 량 비	5,368,340	5,368,340	-	14,907,550	14,907,550	-
6. 공 공 요 금 및 제 세	17,116,750	17,116,750	-	22,035,350	22,035,350	-
7. 감 가 상 각 비 (주석6)	78,330,779	78,330,779	-	75,892,723	75,892,723	-
8. 지 급 임 차 료	10,692,200	10,692,200	-	8,191,100	8,191,100	-
9. 교 육 훈 련 비	4,742,080	4,742,080	-	12,760,250	12,760,250	-
10. 차 량 유 지 비	1,560,006	1,560,006	-	1,752,596	1,752,596	-
11. 차 량 렌 탈 료	19,325,000	19,325,000	-	19,311,000	19,311,000	-
12. 행 사 운 영 비	393,484,567	393,484,567	-	521,377,179	521,377,179	-
13. 업 무 추 진 비	23,195,088	23,195,088	-	29,112,700	29,112,700	-
14. 지 급 수 수 료	265,428,121	265,428,121	-	168,018,160	168,018,160	-
15. 도 서 인 쇄 비	49,606,360	49,606,360	-	30,428,050	30,428,050	-
16. 회 의 운 영 비	15,361,600	15,361,600	-	15,607,800	15,607,800	-
17. 수 선 유 지 비	48,065,160	48,065,160	-	27,534,930	27,534,930	-
18. 수 도 광 열 비	29,782,310	29,782,310	-	35,278,699	35,278,699	-
19. 소 모 품 비	89,971,293	89,971,293	-	29,194,890	29,194,890	-
20. 보 험 료	1,653,920	1,653,920	-	350,840	350,840	-
21. 재 료 비 기 타	2,953,858	2,953,858	-	2,995,780	2,995,780	-
22. 포 상 금	850,000	850,000	-	1,560,000	1,560,000	-

재단법인 대전문화재단

운영성과표 - 계속

(단위 : 원)

계 정 과 목	제12(당)기			제11(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
IV. 사 업 이 익 ( 손 실 )	1,154,026,578	1,154,026,578	-	(188,265,201)	(188,265,201)	-
V. 사 업 외 수 익	294,133,731	9,050,959	285,082,772	309,146,889	58,612,035	250,534,854
1. 이 자 수 익	262,503,933	(22,578,839)	285,082,772	273,887,994	23,353,140	250,534,854
2. 협 력 사 업 수 익	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-
3. 잡 이 익	1,629,798	1,629,798	-	5,258,895	5,258,895	-
VI. 사 업 외 비 용	1,181,290	1,181,290	-	-	-	-
1. 잡 손 실	1,181,290	1,181,290	-	-	-	-
VII. 고유목적사업준비금전입액 (주석9)	285,082,772	-	285,082,772	250,534,854	-	250,534,854
VIII. 고유목적사업준비금환입액 (주석9)	285,082,772	285,082,772	-	250,534,854	250,534,854	-
IX. 법인세비용차감전당기운영이익	1,446,979,019	1,446,979,019	-	120,881,688	120,881,688	-
X. 법 인 세 비 용 (주석2)	-	-	-	-	-	-
XI. 당 기 운 영 이 익	1,446,979,019	1,446,979,019	-	120,881,688	120,881,688	-

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 순 자 산 변 동 표

제12(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지  
제11(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 대전문화재단

(단위 : 원)

과목	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2019.01.01(전기초)	10,353,000,000	3,379,631,720	10,353,000,000	3,379,631,720	-	-
당기운영이익	-	120,881,688	-	120,881,688	-	-
2019.12.31(전기말)	10,353,000,000	3,500,513,408	10,353,000,000	3,500,513,408	-	-
2020.01.01(당기초)	10,353,000,000	3,500,513,408	10,353,000,000	3,500,513,408	-	-
당기운영이익	-	1,446,979,019	-	1,446,979,019	-	-
2020.12.31(당기말)	10,353,000,000	4,947,492,427	10,353,000,000	4,947,492,427	-	-

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

# 현금흐름표

제12(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제11(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 대전문화재단

(단위:원)

과목	제12(당)기		제11(전)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		754,232,631		1,000,391,851
(1) 당기운영이익	1,446,979,019		120,881,688	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	179,972,427		533,930,380	
1. 감가상각비	78,330,779		75,892,723	
2. 퇴직급여	101,641,648		458,037,657	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	(872,718,815)		345,579,783	
1. 미수수익의감소(증가)	22,578,839		(23,353,140)	
2. 미수금의감소(증가)	(554,993,801)		(1,020,944,861)	
3. 선급비용의감소(증가)	(1,742,710)		(1,247,290)	
4. 미수법인세환급액의감소(증가)	(5,321,080)		(91,590)	
5. 미지급금의증가(감소)	(382,626,830)		1,393,185,239	
6. 예수금의증가	(6,436,555)		(7,525,596)	
8. 미지급비용의증가	96,267,012		57,894,002	
9. 퇴직금의지급	(40,443,690)		(52,336,981)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(538,367,284)		(359,754,015)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	-		3,300,000	
1. 기타보증금의감소	-		3,300,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(538,367,284)		(363,054,015)	
1. 단기금융상품의증가	482,633,324		321,469,535	
2. 비품의취득	55,733,960		834,480	
3. 시설장치의취득	-		40,750,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
(2) 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)		215,865,347		640,637,836
V. 기초의현금		2,330,911,584		1,690,273,748
VI. 기말의현금		2,546,776,931		2,330,911,584

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

# 재단법인 대전문화재단

## 주 석

제12(당)기 2020년 12월 31일 현재

제11(전)기 2019년 12월 31일 현재

### 1. 재단의 개황

재단법인 대전문화재단(이하 “재단”)은 지역문화예술 활성화를 통해 지역문화 정체성을 확립하고 시민의 창조적 문화활동을 지원하며 문화향유 기회 확대와 지역문화예술 인력을 육성함으로써 고품격의 문화창조도시 구현을 목적으로 ‘민법’ 및 ‘문화예술진흥법’에 따라 설립되었습니다. 기타 개황은 다음과 같습니다.

(1) 설립년월일 : 2009년 9월 24일

(2) 본점소재지 : 대전광역시 중구 중앙로 32(문화동) 대전예술가의집

(3) 대표이사 : 심규익

(4) 설립출연금 : 10,353,000 천원(대전광역시 출연금)

(5)주요사업의 내용

- 문화예술의 창작·보급·활동 지원사업
- 시민의 문화향수 기회 확대를 위한 사업
- 전통문화예술의 계승과 발전사업
- 문화예술진흥을 위한 정책자문 및 교육·조사연구사업
- 국내·외 문화예술 교류사업
- 문화예술 정보의 축적 및 서비스 제공사업
- 재단의 목적 달성을 위하여 필요한 사업
- 그 밖에 문화예술진흥을 위하여 대전광역시장의 위탁하는 사업

## 2. 중요한 회계처리방침

재단의 재무제표는 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 작성되었습니다. 이 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 따르고 있습니다. 재단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

### (1) 수익의 인식기준

재단은 시출연금 및 보조사업비 등을 수령하여 이를 사업운용 목적에 사용하는 바, 동 출연금 등의 집행 시 발생하는 비용과 대응하여 당해연도 사업수익으로 인식하고 있습니다. 또한 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 기부 받은 현물은 합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 공정가치로 하여 측정하고, 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

재단은 사업수익을 다음과 같이 공익목적사업과 기타사업으로 구분하여 운영성과표에 표시하고 있습니다. 다만, 어떤 수익과 비용항목이 복수의 활동에 공통적으로 관련되는 경우에는 해당 수익과 비용의 성격에 따라 투입한 업무시간, 관련 시설면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하며, 그 배분기준은 매기 일관되게 적용하고 있습니다.

구 분	사업수익
공익목적사업	지방자치단체 출연금, 고유목적사업기부금, 수탁대행사업 등
기타사업	이자수익 등

### (2) 현금 및 현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 계상하고 있습니다.

### (3) 금융상품

금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 금융상품으로서 단기적 자금운용 목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것은 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

## 재단법인 대전문화재단

### 주석 - 계속

#### (4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입원가 또는 제작용가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하며, 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

재단의 유형자산은 취득원가에서 추정 경제적 내용연수(비품 및 시설장치: 5년)에 따라 정률법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다

#### (5) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

#### (6) 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법의 규정에 의하여 이자수익과 그 외의 수익사업에서 발생한 소득의 범위 내에서 고유목적사업준비금을 설정하여 동 준비금을 고유목적사업에 지출하고 있습니다.

과거회계기준에 따라 재무상태표에 표시하지 않았던 고유목적사업준비금에 대해서 공익법인회계기준에 따라 유동부채 또는 비유동부채와 구분하여 별도로 표시하였습니다. 또한 재단은 과거회계기준에 따라 운영성과표에 표시하지 않았던 고유목적사업준비금전입액과 고유목적사업준비금환입액에 대해서 공익법인회계기준에 따라 사업외손익과 구분하여 각각 별도로 표시하였습니다.

#### (7) 순자산

재단은 순자산 중 법령, 정관 등에 의해 주무관청 등의 허가가 필요하여 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 분류하고, 기본순자산에 포함되지 않는 보통순자산은 잉여금으로 구분하여 표시하고 있습니다.

#### (8) 법인세등

재단은 법인세를 부담하는 경우 일반기업회계기준 제22장 법인세회계 및 제31장 중소기업회계처리특례에 따라 회계처리하고 있습니다.

#### (9) 계정재분류

기본순자산, 고유목적사업준비금 계정 이외에 기타 계정은 과거회계기준에서의 표시를 공익법인회계기준에 따라 소급적용하여 계정재분류 하였습니다

### 3. 현금 및 현금성자산

당기 및 전기 말 현재 사용이 제한된 예금은 없으며, 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

금 융 기 관	예 금 종 류	당 기	전 기
하 나 은 행 등	보 통 예 금	2,546,777	2,330,912

### 4. 단기금융상품

당기 및 전기 말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금 융 기 관	예 금 종 류	당 기	전 기
하 나 은 행	정 기 예 금	14,719,132	14,236,499

### 5. 미수법인세환급액

당기 말 현재 미수법인세환급액은 2020년 회계연도 중 금융기관 예금의 이자수익 등에 대한 법인세 및 법인지방소득세 원천징수액이며 동 미수법인세환급액은 법인세 신고 후 환급 받을 예정입니다.

### 6. 유형자산

(1) 당기 중 재단의 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기 초 장 부 가 액	당 기 증 가 액	당 기 감 소 액	당 기 감 가 상 각 비	당 기 말 장 부 가 액
비 품	70,129	55,734	-	54,676	71,187
시 설 장 치	52,449	-	-	23,655	28,794
합 계	122,578	55,734	-	78,331	99,981



## 재단법인 대전문화재단

### 주식 - 계속

(2) 전기 중 재단의 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	전 기 초 장 부 가 액	전 기 증가액	전 기 감소액	전 기 감가상각비	전 기 말 장 부 가 액
비품	129,998	834	-	60,703	70,129
시설장치	26,888	40,750	-	15,189	52,449
합계	156,886	41,584	-	75,892	122,578

## 7. 보험가입자산 등의 내용

당기 말 현재 재단의 보험가입상황은 다음과 같습니다.

(1) 자산의 부보상황

당기 말 현재 재단의 자산에 대한 보험가입내역은 없습니다.

(2) 자산 외의 부보상황

당기 말 현재 재단은 회계직원 등에 대해 신원보증보험에 가입하고 있습니다.

## 8. 퇴직급여충당부채

당기 말 현재 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 소요되는 퇴직금 추계액은 1,310,903천원으로 전액 퇴직급여충당부채에 계상되어 있으며, 당기 및 전기 중 그 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당 기	전 기
기 초 잔 액	1,249,705	844,004
전 입 액	101,642	458,038
지 급 액	40,444	52,337
기 말 잔 액	1,310,903	1,249,705

## 재단법인 대전문화재단

### 주석 - 계속

#### 9. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분				당 기	전 기
기	초	잔	액	864,289	864,289
전		입	액	285,083	249,918
환		입	액	285,083	249,918
기	말	잔	액	864,289	864,289

#### 10. 기본순자산

당기말 현재 재단의 기본순자산은 대전광역시로부터 현물출자 방식으로 조성되었으며, 기본재산은 예금으로 출연받은 10,353,000천원입니다.

#### 11. 사실상의 재무제표 확정일

재무제표는 2021년 3월 31일에 개최될 이사회를 통하여 사실상 확정될 예정입니다.