

재단법인 경기환경에너지진흥원

재무제표에 대한
감사보고서

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 2 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

한울회계법인

목 차

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

재무제표

재무상태표 -----	5
-------------	---

운영성과표 -----	6
-------------	---

주석 -----	8
----------	---

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경기환경에너지진흥원

이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 경기환경에너지진흥원(이하, '진흥원')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표와 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 진흥원의 재무제표는 진흥원의 2023년 12월 31일과 2022년 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 회사로부터 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, 진흥원의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해

서도 책임이 있습니다.

지배기구는 진흥원의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 진흥원의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡 표시가 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 커뮤니케이션 합니다.

서울시 강남구 테헤란로88길 14

한울회계법인

대표이사 신성섭



2024년 2월 15일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 경기환경에너지진흥원

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 2 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 경기환경에너지진흥원 원장 김혜애

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 김포시 김포한강11로 455(운양동)

(전 화) 031-985-0168

재 무 상 태 표

제 3(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 경기환경에너지진흥원

(단위: 원)

과 목	주석	제 3(당) 기말			제 2(전) 기말		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산							
유동자산		21,292,688,206	20,861,635,534	431,052,672	21,113,053,725	20,888,566,340	224,487,385
(1) 현금및현금성자산	3	9,064,194,177	8,633,141,505	431,052,672	6,631,572,378	6,407,084,993	224,487,385
(2) 단기금융상품	6	387,466,000	387,466,000	-	100,000,000	100,000,000	-
(3) 미수수익		1,449,863	1,449,863	-	234,983	234,983	-
(4) 미수금		11,623,932,967	11,623,932,967	-	14,371,419,340	14,371,419,340	-
(5) 선금금		205,664,540	205,664,540	-	-	-	-
(6) 선납세금		9,465,770	9,465,770	-	9,264,170	9,264,170	-
(7) 선급비용		514,889	514,889	-	562,854	562,854	-
비유동자산		-	-	-	-	-	-
(1) 유형자산		-	-	-	-	-	-
시설장치	4	11,782,000	11,782,000	-	11,782,000	11,782,000	-
감가상각누계액	4	(5,133,212)	(5,133,212)	-	(2,776,812)	(2,776,812)	-
시설자산보조금	4	(6,648,788)	(6,648,788)	-	(9,005,188)	(9,005,188)	-
비품	4	366,157,984	366,157,984	-	314,490,240	314,490,240	-
감가상각누계액	4	(139,355,542)	(139,355,542)	-	(71,818,547)	(71,818,547)	-
비품자산보조금	4	(226,802,442)	(226,802,442)	-	(242,671,693)	(242,671,693)	-
(2) 무형자산	4	-	-	-	-	-	-
소프트웨어	4	64,447,987	64,447,987	-	55,174,167	55,174,167	-
소프트웨어보조금	4	(64,447,987)	(64,447,987)	-	(55,174,167)	(55,174,167)	-
(3) 기타비유동자산		-	-	-	-	-	-
임차보증금		392,000,000	392,000,000	-	595,000,000	595,000,000	-
보증보조금		(392,000,000)	(392,000,000)	-	(595,000,000)	(595,000,000)	-
자 산 총 계		21,292,688,206	20,861,635,534	431,052,672	21,113,053,725	20,888,566,340	224,487,385
부 채							
유동부채		21,001,774,858	20,986,842,778	14,932,080	21,072,403,573	21,058,034,127	14,369,446
미지급금	7	4,742,482,635	4,727,550,555	14,932,080	1,661,074,629	1,646,705,183	14,369,446
예수금		47,181,837	47,181,837	-	69,950,040	69,950,040	-
선수금	7	16,107,926,536	16,107,926,536	-	19,252,795,894	19,252,795,894	-
연차수당부채		104,183,850	104,183,850	-	88,583,010	88,583,010	-
비유동부채		24,182,880	24,182,880	-	13,086,840	13,086,840	-
퇴직급여충당부채	5	451,228,530	451,228,530	-	284,135,120	284,135,120	-
퇴직연금운용자산		(427,045,650)	(427,045,650)	-	(271,048,280)	(271,048,280)	-
고유목적사업준비금		113,000,745	-	113,000,745	127,045,494	-	127,045,494
부 채 총 계		21,138,958,483	21,011,025,658	127,932,825	21,212,535,907	21,071,120,967	141,414,940
순 자 산							
기본순자산		100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
기본재산	6, 10	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
보통순자산		53,729,723	(249,390,124)	303,119,847	(199,482,182)	(282,554,627)	83,072,445
누적운영차익	10	53,729,723	(249,390,124)	303,119,847	(199,482,182)	(282,554,627)	83,072,445
순 자 산 총 계		153,729,723	(149,390,124)	303,119,847	(99,482,182)	(182,554,627)	83,072,445
부채와순자산총계		21,292,688,206	20,861,635,534	431,052,672	21,113,053,725	20,888,566,340	224,487,385

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 3(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 경기환경에너지진흥원

(단위: 원)

과 목	주석	제3(당) 기			제2(전) 기		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I.사업수익		52,074,108,283	51,684,267,558	389,840,725	43,378,520,818	43,144,916,134	233,604,684
대행수수료수익	7,8	287,870,720	-	287,870,720	145,984,684	-	145,984,684
출연금수익	7,8	5,508,677,025	5,508,677,025	-	3,730,720,679	3,730,720,679	-
출연금수익_자산등	7,8	(88,954,258)	(88,954,258)	-	(70,046,500)	(70,046,500)	-
목적사업수익	7,8	52,696,764,010	52,696,764,010	-	41,442,331,747	41,442,331,747	-
목적사업수익반납	7,8	(6,432,219,219)	(6,432,219,219)	-	(1,958,089,792)	(1,958,089,792)	-
박람회수수료수익		101,970,005	-	101,970,005	87,620,000	-	87,620,000
II.사업비용		51,757,987,392	51,656,017,392	101,970,000	43,517,206,875	43,429,595,675	87,611,200
직원급여	9	2,480,768,680	2,480,768,680	-	1,573,224,266	1,573,224,266	-
무기계약직급여	9	34,841,410	34,841,410	-	64,385,990	64,385,990	-
기간제급여	9	596,048,490	596,048,490	-	368,214,217	368,214,217	-
계약직급여	9	125,864,070	125,864,070	-	280,102,660	280,102,660	-
퇴직급여	9	272,541,610	272,541,610	-	209,998,530	209,998,530	-
복리후생비	9	348,144,480	348,144,480	-	252,008,880	252,008,880	-
여비교통비		174,421,733	174,421,733	-	116,974,569	116,974,569	-
업무추진비		58,248,850	58,248,850	-	82,609,690	82,609,690	-
관서업무비		1,425,930	1,425,930	-	3,929,610	3,929,610	-
통신비		24,912,065	24,912,065	-	24,637,740	24,637,740	-
수도광열비		64,983,570	64,983,570	-	52,943,839	52,943,839	-
세금과공과금	9	129,320,900	129,320,900	-	82,944,990	82,944,990	-
지급임차료	9	187,164,001	158,921,728	28,242,273	134,462,502	134,462,502	-
수선유지비		422,380,036	422,380,036	-	291,653,935	285,713,935	5,940,000
보험료		73,570,505	73,570,505	-	46,629,996	46,629,996	-
사무용품비		97,653,495	97,653,495	-	96,842,710	96,842,710	-
소모품비		86,224,271	86,224,271	-	26,477,120	26,477,120	-
지급수수료		385,947,746	374,947,746	11,000,000	279,333,745	278,035,745	1,298,000
포상비		1,000,000	1,000,000	-	23,080,000	23,080,000	-
회의운영비		20,768,142	20,768,142	-	84,757,970	84,757,970	-
행사홍보비		626,585,110	563,857,383	62,727,727	1,288,879,897	1,209,606,697	79,273,200
광고선전비		230,659,696	230,659,696	-	107,273,500	107,273,500	-
건물관리비		84,129,348	84,129,348	-	105,108,178	105,108,178	-
연구개발비		18,815,000	18,815,000	-	105,300,000	105,300,000	-
연구용역비		1,749,904,638	1,749,904,638	-	743,393,800	743,393,800	-
재료비		174,374,960	174,374,960	-	47,853,890	47,853,890	-
민간사업지원비		41,549,114,586	41,549,114,586	-	36,008,669,380	36,008,669,380	-
부서운영비		16,007,100	16,007,100	-	11,921,650	11,921,650	-
기타보상금		-	-	-	98,700	98,700	-
위탁관리비		594,116,078	594,116,078	-	373,184,313	373,184,313	-
직급보조비		222,479,310	222,479,310	-	182,754,363	182,754,363	-
도서인쇄비		88,848,632	88,848,632	-	41,329,965	40,229,965	1,100,000
차량유지비		55,202,071	55,202,071	-	34,757,470	34,757,470	-
교육훈련비		22,064,651	22,064,651	-	82,708,050	82,708,050	-
운반비		1,926,560	1,926,560	-	669,500	669,500	-

과 목	주석	제3(당) 기			제2(전) 기		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
잡급		737,529,668	737,529,668	-	288,091,260	288,091,260	-
III.사업이익		316,120,891	28,250,166	287,870,725	(138,686,057)	(284,679,541)	145,993,484
IV.사업외수익		63,282,839	9,914,337	53,368,502	57,574,055	2,074,720	55,499,335
이자수익		62,761,662	-	62,761,662	62,516,002	-	62,516,002
이자수익 반납		(9,393,160)	-	(9,393,160)	(7,016,667)	-	(7,016,667)
퇴직연금운용수익		9,730,940	9,730,940	-	2,072,790	2,072,790	-
잡이익		183,397	183,397	-	1,930	1,930	-
V.사업외비용		13,191,080	5,000,000	8,191,080	-	-	-
기부금		5,000,000	5,000,000	-	-	-	-
잡손실		8,191,080	-	8,191,080	-	-	-
VI.고유목적사업준비금 전입액		113,000,745	-	113,000,745	127,045,494	-	127,045,494
VII.법인세비용차감전순이익		253,211,905	33,164,503	220,047,402	(208,157,496)	(282,604,821)	74,447,325
VIII.법인세등		-	-	-	-	-	-
IX.당기순이익		253,211,905	33,164,503	220,047,402	(208,157,496)	(282,604,821)	74,447,325

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 3(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 경기환경에너지진흥원

1. 회사의 개요

재단법인 경기환경에너지진흥원(이하 "진흥원")는 2021년 7월 28일 설립되어, 환경, 에너지사업의 전문성을 확보하고 사업을 공정하고 효율적으로 수행하여 도민에게 제공되는 환경서비스 질을 향상할 수 있도록 함을 목적으로 하고 있으며, 경기도 김포시 김포한강11로 455(운양동)에 본사를 두고 있습니다.

설립 후 출연금을 통하여 당기말 현재 당사의 기본순재산은 100백만원 입니다.

2. 재무제표 작성기준

진흥원은 2021년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 표시 지침 및 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 수익인식

진흥원은 자산취득목적 이외에 국고보조수익은 관련비용이 발생하는 사업연도에 수익으로 인식하고 있으며 기타의 수익에 대해서는 수익가득 과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

진흥원은 통화 및 타인발행수표 등 통화대응증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(3) 대손충당금

진흥원은 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험율, 장래의 대손예상액등을 기초로 한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 개별법 또는 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 진흥원은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 고정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기운영차손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기운영손익에 반영하고 있습니다.

진흥원은 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작을 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적은 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기운영차손익에 반영하고 있습니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으

로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을, 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 하고 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다. 진흥원의 유형자산은 취득원가에서 5년의 내용수를 기초로 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

진흥원은 자산취득관련보조금(공정가치로 측정되는 비화폐성 보조금 포함)을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리 합니다. 자산관련보조금은 그 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영합니다.

(6) 자산의 손상차손

자산의 진부화, 물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우 유형자산은 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고, 기타자산은 미달액을 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능액의 차액은 동 자산에 대한 손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

다만 손상을 인식한 자산의 회수가능액이 차기 이후에 장부가액을 초과하는 경우에는 당해 자산이 손상되기 전의 장부가액을 한도로 하여 그 초과액을 동 자산에 동 자산에 대한 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(7) 퇴직급여제도

진흥원은 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있습니다. 확정급여형퇴직연금제도하에서 보고기간종료일 현재 1년이상 재직 중인 임직원에게 대한 퇴직급여추계액에 해당하는 부채를 각각 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 기업이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 회계처리합니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 상기 부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(8) 연차수당부채

진흥원은 종업원의 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가는 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

(9) 보조금

진흥원은 고유목적사업을 위하여 보조금을 수령하는 바, 상환의무가 없는 보조금 중진흥원의 정관에 계상되는 기본재산의 취득에 사용하는 보조금은 출연금으로 계상하고, 기본재산 이외의 자산취득에 사용한 보조금은 관련자산의 차감계정으로 표시하며,진흥원의 운영에 사용되는 보조금은 관련 비용이 발생한 기간의 사업수익으로 인식하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	내역	당기말		전기말	
		공익목적사업	기타사업	공익목적사업	기타사업
보통예금	농협은행 등	8,633,141,505	431,052,672	6,407,084,993	224,487,385

4. 유무형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가			감소			기말
		취득	보조금	소계	감가상각	보조금상계	소계	
시설장치	-	-	-	-	(2,356,400)	2,356,400	-	-
비품	-	51,667,744	(51,667,744)	-	(67,536,995)	67,536,995	-	-
합 계	-	51,667,744	(51,667,744)	-	(69,893,395)	69,893,395	-	-

(전기)

(단위: 원)

구분	기초	증가			감소			기말
		취득	보조금	소계	감가상각	보조금상계	소계	
시설장치	-	-	-	-	(2,356,400)	2,356,400	-	-
비품	-	51,880,610	(51,880,610)	-	(55,650,277)	55,650,277	-	-
합 계	-	51,880,610	(51,880,610)	-	(58,006,677)	58,006,677	-	-

(2) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가			감소			기말
		취득	보조금	소계	감가상각	보조금상계	소계	
소프트웨어	-	37,286,514	(37,286,514)	-	(28,012,694)	28,012,694	-	-

(전기)

(단위: 원)

구분	기초	증가			감소			기말
		취득	보조금	소계	감가상각	보조금상계	소계	
소프트웨어	-	18,165,890	(18,165,890)	-	(17,617,281)	17,617,281	-	-

5. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
기초	284,135,120	95,258,570
퇴직금 이관	-	62,032,060
퇴직금지급액	(105,448,200)	(83,154,040)
설정액	272,541,610	209,998,530
기말	451,228,530	284,135,120

6. 기본재산의 취득원가와 공정가치

(1) 당기말 현재 기본순자산의 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	자산구분	당기말	
		취득원가	공정가치
유동자산	단기금융상품	100,000,000	100,000,000

7. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 및 전기 중 특수관계인과의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계인	계정과목	당기	전기
경기도청	대행사업수익	245,646,000	70,594,462
	목적사업수익	6,788,224,894	7,920,255,897
	출연금수익	5,419,722,767	3,660,674,179

(2) 당기말 및 전기말 현재 특수관계인에 대한 주요 채권 채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계인	계정과목	당기말	전기말
경기도청	미지급금	388,406,280	710,899,980
	선수금	5,657,461,770	5,260,835,805

8. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상에 해당하는거래내역

당기 및 전기 중 단일거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
경기도청	대행사업수익	245,646,000	23년도 재활용 및 업사이클센터 설치사업 등 다수
	목적사업수익	6,788,224,894	23년 취약계층 이용시설 맑은숨터 조성사업 등 다수
	출연금수익	5,419,722,767	
합계		12,453,593,661	

(전기)

(단위: 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
경기도청	대행사업수익	70,594,462	22년도 재활용 및 업사이클센터 설치사업 등 다수
	목적사업수익	7,920,255,897	22년 취약계층 이용시설 맑은숨터 조성사업 등 다수
	출연금수익	3,660,674,179	
합계		11,651,524,538	

9. 부가가가치 계산에 필요한 계정과목 및 금액

당기 및 전기 중 진흥원의 부가가치산정에 필요한 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	당기	전기
급여 등	3,237,522,650	2,285,927,133
퇴직급여	272,541,610	209,998,530
복리후생비	348,144,480	252,008,880
세금과공과	129,320,900	82,944,990
지급임차료	187,164,001	134,462,502

10. 순자산의 변동에 관한 사항

당기와 전기 중 진흥원의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합

(단위: 원)

과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초	100,000,000	-	8,675,314	-
전기운영이익(손실)	-	-	(208,157,496)	-
전기말	100,000,000	-	(199,482,182)	-
당기초	100,000,000	-	(199,482,182)	-
당기운영이익(손실)	-	-	253,211,905	-
당기말	100,000,000	-	53,729,723	-

(2) 공익목적사업부문

(단위: 원)

과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초	100,000,000	-	50,194	-
전기운영이익(손실)	-	-	(282,604,821)	-
전기말	100,000,000	-	(282,554,627)	-
당기초	100,000,000	-	(282,554,627)	-
당기운영이익(손실)	-	-	33,164,503	-
당기말	100,000,000	-	(249,390,124)	-

(3) 기타사업부문

(단위: 원)

과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초	-	-	8,625,120	-
전기운영이익(손실)	-	-	74,447,325	-
전기말	-	-	83,072,445	-
당기초	-	-	83,072,445	-
당기운영이익(손실)	-	-	220,047,402	-
당기말	-	-	303,119,847	-

11. 재무제표의 확정일등

진흥원의 재무제표는 2024년 2월 28일 개최될 이사회에서 최종확정 및 승인될 예정입니다.