

지역주민과 함께하는 꿈의 친환경 문화공간 조성



2021년 15기 감사보고서

2022.02

드림파크문화재단

www.dreamparkcf.com

감 사 의 견 서

「재단법인 드림파크문화재단」의 제15기 2021
년도(2021.1.1.~2021.12.31.) 재무제표 및 결산
보고서 기반 감사보고서를 검토한 바,

중요성의 관점에서 공익법인회계기준에 따라
공정하게 처리하고 있습니다.

2022. 01. .

감 사 권 승 희 (인)



드림파크문화재단

감 사 보 고 서

第 15 期

自 2021 年 01 月 01 日

至 2021 年 12 月 31 日



드림파크문화재단

재단법인 드림파크문화재단

재 무 제 표

별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서

제 15(당)기

2021년 1월 1일부터
2021년 12월 31일까지

제 14(전)기

2020년 1월 1일부터
2020년 12월 31일까지

재단법인 드림파크문화재단

재단법인 드림파크문화재단
재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 15(당) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14(전) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

선명회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
재무상태표 -----	5
운영성과표 -----	7
주식 -----	8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 드림파크문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 드림파크문화재단(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무 제표는 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 법인의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인 회계기준에 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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 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 불확

실성이 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 법인의 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.

서울특별시 강남구 테헤란로 306 카이트타워 14층

선 명 회 계 법 인

대표이사 신 민 철



2022년 1월 27일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 드림파크문화재단

제 15 (당) 기
2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 14 (전) 기
2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."
재단법인 드림파크문화재단 이사장 전병성

주사무소 소재지: (도로명주소) 인천 서구 자원순환로 170(백석동)
(전 화) 032-560-9915

재 무 상 태 표

제 15 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 14 (전) 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 드림파크문화재단

(단위: 원)

과목	제 15 (당) 기			제 14 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	3,704,386,638	705,042,055	2,999,344,583	4,098,754,019	656,180,092	3,442,564,927
현금및현금성자산 (주석3)	2,576,323,087	59,990,165	2,516,332,922	3,429,828,581	9,151,585	3,420,676,996
단기투자자산 (주석3)	645,700,000	640,700,000	5,000,000	646,700,000	640,700,000	6,000,000
미수수익	4,353,807	4,351,890	1,917	6,376,959	6,337,507	39,452
미수금	-	-	-	30,900	-	30,900
선급금	435,788,479	-	435,788,479	3,874,000	-	3,874,000
선급비용	9,752,326	-	9,752,326	11,943,579	-	11,943,579
선급세금	32,468,939	1,432,270	32,468,939	-	-	-
II. 비유동자산	186,133,031	-	186,133,031	102,215,990	-	102,215,990
(1) 투자자산	91,517,556	-	91,517,556	-	-	-
퇴직연금운용자산(주석5)	91,517,556	-	91,517,556	-	-	-
(2) 유형자산 (주석4)	93,213,158	-	93,213,158	102,215,990	-	102,215,990
시설장치	102,368,900	-	102,368,900	101,168,900	-	101,168,900
감가상각누계액	(101,337,900)	-	(101,337,900)	(100,574,900)	-	(100,574,900)
기계장치	47,500,000	-	47,500,000	47,500,000	-	47,500,000
감가상각누계액	(47,499,000)	-	(47,499,000)	(47,499,000)	-	(47,499,000)
차량운반구	172,032,188	-	172,032,188	172,032,188	-	172,032,188
감가상각누계액	(118,589,438)	-	(118,589,438)	(96,860,226)	-	(96,860,226)
비품	319,303,396	-	319,303,396	296,025,867	-	296,025,867
감가상각누계액	(280,564,988)	-	(280,564,988)	(269,576,839)	-	(269,576,839)
(3) 무형자산	1,402,317	-	1,402,317	-	-	-
특허권	1,037,983	-	1,037,983	-	-	-
소프트웨어	364,334	-	364,334	-	-	-
자산총계	3,890,519,669	706,474,325	3,185,477,614	4,200,970,009	656,189,092	3,544,780,917
부채						
I. 유동부채	165,547,346	-	165,547,346	370,391,860	-	370,391,860
미지급금	51,467,870	-	51,467,870	133,587,464	-	133,587,464
예수금	5,942,886	-	5,942,886	7,390	-	7,390
부가세예수금	91,896,590	-	91,896,590	130,090,630	-	130,090,630
미지급세금	-	-	-	90,428,300	-	90,428,300
보증금예수	16,240,000	-	16,240,000	16,278,076	-	16,278,076
II. 비유동부채	278,588,717	-	278,588,717	546,049,118	-	546,049,118
퇴직급여충당부채(주석5)	1,782,028,643	-	1,782,028,643	1,520,549,841	-	1,520,549,841
퇴직연금운용자산(주석5)	(1,782,028,643)	-	(1,782,028,643)	(1,198,492,970)	-	(1,198,492,970)
하자보수보증충당부채(주석6)	278,588,717	-	278,588,717	223,992,247	-	223,992,247
III. 고유목적사업준비금(주석2,7)	631,536,575	50,285,233	581,251,342	584,804,889	-	584,804,889
부채총계	1,075,672,638	50,285,233	1,025,387,405	1,501,245,867	-	1,501,245,867

과목	제 15 (당) 기			제 14 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
순자산						
I. 기본순자산 (주석1,8)	640,700,000	640,700,000	-	640,700,000	640,700,000	-
기본재산	640,700,000	640,700,000	-	640,700,000	640,700,000	-
II. 보통순자산	2,174,147,031	15,489,092	2,158,657,939	2,059,024,142	15,489,092	2,043,535,050
보통재산(이익잉여금) (주석10)	2,174,147,031	15,489,092	2,158,657,939	2,059,024,142	15,489,092	2,043,535,050
III. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순자산총계(주석9)	2,814,847,031	656,189,092	2,158,657,939	2,699,724,142	656,189,092	2,043,535,050
부채및순자산총계	3,890,519,669	706,474,325	3,184,045,344	4,200,970,009	656,189,092	3,544,780,917

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 15 (당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 14 (전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 드림파크문화재단

(단위: 원)

과목	제 15 (당) 기			제 14 (전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	10,310,027,055	7,424,150	10,302,602,905	10,794,521,541	12,155,656	10,782,365,885
(1) 고유목적사업수익	7,424,150	7,424,150	-	12,155,656	12,155,656	-
출연금	-	-	-	-	-	-
기부금	-	-	-	2,000,000	2,000,000	-
금융수익	7,424,150	7,424,150	-	10,155,656	10,155,656	-
(2) 기타사업수익	10,302,602,905	-	10,302,602,905	10,782,365,885	-	10,782,365,885
위탁 및 사업비매출 (주석13)	10,281,532,907	-	10,281,532,907	10,727,449,728	-	10,727,449,728
지원금수익	-	-	-	39,292,000	-	39,292,000
금융수익	21,069,998	-	21,069,998	15,624,157	-	15,624,157
II. 사업비용	10,126,377,974	143,268,314	9,983,109,660	10,557,404,123	132,068,208	10,425,335,915
(1) 사업수행비용(주석12)	9,123,976,942	91,360,605	9,032,616,337	9,577,488,649	132,068,208	9,445,420,441
기부금	57,892,710	57,892,710	-	83,606,708	83,606,708	-
지역공동체복지사업	-	-	-	10,002,585	10,002,585	-
지역문화진흥비	33,467,895	33,467,895	-	38,458,915	38,458,915	-
위탁 및 사업비매출원가	9,032,616,337	-	9,032,616,337	9,445,420,441	-	9,445,420,441
(2) 일반관리비용	1,002,401,032	51,907,709	950,493,323	979,915,474	-	979,915,474
III. 사업이익	183,649,081	(135,844,164)	319,493,245	237,117,418	(119,912,552)	357,029,970
IV. 사업외이익	6,053,723	-	6,053,723	12,420,734	-	12,420,734
유형자산처분이익	-	-	-	349,000	-	349,000
잡이익	6,053,723	-	6,053,723	8,071,734	-	8,071,734
LPG차량보조금	-	-	-	4,000,000	-	4,000,000
V. 사업외비용	5,716,908	-	5,716,908	5,056,162	-	5,056,162
이자비용	592,308	-	592,308	170,834	-	170,834
기업연계형사업	-	-	-	2,497,328	-	2,497,328
기부금	-	-	-	1,500,000	-	1,500,000
잡손실	5,124,600	-	5,124,600	888,000	-	888,000
VI. 고유목적준비금전입액 (주석2,7)	190,000,000	7,424,150	182,575,850	200,000,000	12,155,656	187,844,344
VII. 고유목적준비금환입액 (주석2,7)	143,268,314	143,268,314	-	234,039,774	132,068,208	101,971,566
VIII. 법인세차감전당기운영 이익	137,254,210	-	137,254,210	278,521,764	-	278,521,764
IX. 법인세등	22,131,321	-	22,131,321	116,529,130	-	116,529,130
법인세등	22,131,321	-	22,131,321	116,529,130	-	116,529,130
X. 당기운영이익	115,122,889	-	115,122,889	161,992,634	-	161,992,634

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 15 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 14 (전) 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 드림파크문화재단

1. 재단법인 드림파크문화재단의 개요 (이하 "법인")

가. 설립연월일 : 2007년 2월 23일 (이하 "법인")

나. 설립근거법 : 민법 및 매립지공사법 (제19조 3항)

다. 고유목적사업

- 매립지 주변지역주민의 생활문화 진흥을 위한 문화체육 활동 지원
- 매립지 주변지역주민 및 환경분야 종사자에 대한 복리증진사업
- 매립지 및 주변지역 발전을 위한 학술연구 및 주민협력활동 지원
- 신재생에너지 관련 작물의 재배와 활용 및 생태탐방 사업
- 매립지와 관련하여 공공기관이 위탁하는 사업
- 기타 설립목적 달성을 위해 필요한 사업

라. 수익사업

- 드림파크 조성사업
- 드림파크내 시설 위탁관리 및 드림파크 시설별 운영사업
- 기타 목적사업을 위해 필요한 수익사업

마. 주사무소 소재지 : 인천광역시 서구 자원 순환로 170(백석동)

바. 법인 이사장 : 전병성

사. 법인운영은 수도권매립지관리공사와의 위.수탁 사업 계약을 통한 사업수익, 출연 재산의 이자수익 등으로 목적사업을 수행하고 있으며, 당기말 현재 기본재산은 640,700,000원입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

법인의 재무제표는 상속세및증여세법 시행령 제43조의4에 따라 2018년 1월 1일부터 시행된 위임행정규칙인 "공익법인회계기준"에 따라 작성되었으며, 공익법인회계기준에서 따로 정한 경우를 제외하고는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.2 주요 회계정책

(1) 수익인식

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가(통상 "판매대가")의 공정가치로 측정하고 있으며, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

위수탁계약과 관련된 수익은 완성기준(준공)을 적용하여 인식하고 있습니다. 재단의 특성에 따라 민간위탁방식으로 용역형태의 대행사업방식으로 단위사업별로 운영및 유지관리와 관련된 사업을 수행하고 있습니다.

또한, 법인의 수익은 수익가득과정이 완료되었거나 실질적으로 완료되고, 수익금액을 신뢰성있게 측정 할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치 변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금 및 현금성 자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융자산

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

(4) 대손충당금

대여금 및 매출채권등의 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있으며, 상거래 채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 처리하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 상각방법

법인은 유형자산을 취득원가로 계상하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

법인은 유형자산의 감가상각비를 아래의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 계산하고 있으며, 산정된 감가상각누계액을 해당자산 과목의 취득원가에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	상각방법
기계장치	5년	정액법
차량운반구	5년	정액법
비품	5년	정액법
시설장치	5년	정액법

유형자산은 처분하거나, 영구적으로 폐기하여 미래경제적효익을 기대할 수 없게 될 때 재무상태표에서 제거하고 있으며, 처분금액 또는 폐기로 부터 발생하는 장부금액과의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 자산손상

법인은 금융자산, 재고자산등 별도 항목으로 검토되는 자산을 제외한 모든 유,무형자산에 대하여 매 보고기간말마다 자산의 진부화, 물리적 손상의 증거, 시장가치의 유의적인 하락등의 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 있습니다. 자산손상의 징후가 있는 경우, 당해자산의 회수가능액을 추정하여 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정합니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

과거기간에 인식한 손상차손이 더이상 존재하지 않거나 감소된 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고, 증가된 금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 후 잔액을 초과하지 않는 범위내에서 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

법인은 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원이 당기말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한 당사는 납부한 확정급여형퇴직연금부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

(8). 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법 제29조에 따라 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위해 미리 비용으로 계상하면서 동일한 금액으로 인식한 부채계정으로, 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시합니다.

(9). 리스거래

회사는 리스회계처리준칙에 따라 일정한 요건에 해당하는 거래를 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 분류하여 각각 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

1). 금융리스

리스계약상 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자 상당액을 차감한 잔액을 유형자산과 장기차입금으로 재무제표에 각각 계상하며, 리스료는 유효이자율법에 따라 장기차입금의 원금상환부분과 이자비용부분으로 나누어 회계처리됩니다.

2). 운용리스

운용리스료는 당기비용으로 처리됩니다.

(10). 충당부채 및 우발부채

법인은 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 판매보증충당부채, 하자보수충당부채, 공사손실충당부채, 미지급금 등의 적절한 과목으로 충당부채를 계상하고 있습니다. 그러나 자원의 유출가능성이 높지 않거나, 신뢰성있는 금액의 추정이 불가능한 경우 등 일반적인 우발부채는 부채로 인식하지 아니하고, 해당 내용을 주석으로 공시하고 있습니다.

(11). 회계추정

공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해 법인은 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 매출채권, 재고자산 및 충당부채 등에 대한 평가가 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

(12). 법인세

법인은 비영리법인으로서 수익사업에서 생긴 소득에 대하여 법인세등의 납세의무가 있으며 법인세법에 따라 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 장부에 계상한 경우 이를 손금으로 인정받고 있습니다. 외부감사를 받는 비영리법인은 고유목적사업준비금을 잉여금 처분으로 반영하는 경우 장부에 손금으로 계상한 것으로 봅니다. 당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하여야 합니다. 한편, 법인은 중소기업회계처리 특례를 준용하여 당기 납부할 법인세 등을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

(13). 전기오류수정손익의 회계처리

회사는 계산상의 실수, 기업회계기준의 잘못된 적용, 사실판단의 잘못, 부정, 과실 또는 사실의 누락등 전기 또는 그 이전기간의 오류는 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 보고하고 있습니다. 다만, 전기 또는 그 이전기간에 발생한 중대한 오류의 수정은 전기이월이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하고 있으며 비교재무제표를 작성하는 경우 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표항목은 재작성하고 있습니다. 이경우 전전기 이전에 발생한 오류사항을 비교 목적으로 작성하는 전기재무제표에 반영하는 경우에 한하여는 전기의 이익잉여금처분계산서 또는 결손금처리계산서에 전기오류수정손익의 과목으로하여 전기이월이익잉여금 또는 전기이월결손금에 가감하고 있는 바, 당기중 발생한 전기오류수정사항은 없습니다.

3. 금융상품

당기말과 전기말 현재 법인의 금융상품 보유내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

(1) 당기

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	은행명	공익목적사업	기타사업	계
현금 및 현금성자산	현금	현금시재액	-	-	-
	보통예금 등	우리은행	-	1,100,875,527	1,100,875,527
		농협은행	59,990,165	1,415,457,395	1,475,447,560
	계		59,990,165	2,516,332,922	2,576,323,087
단기투자자산	정기예금	우리은행	500,000,000	-	500,000,000
		농협은행	140,700,000	-	140,700,000
	정기적금	우리은행	-	5,000,000	5,000,000
	계		640,700,000	5,000,000	645,700,000
합 계			700,690,165	2,521,332,922	3,222,023,087

(2) 전기

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	은행명	공익목적사업	기타사업	계
현금 및 현금성자산	현금	현금시재액	-	-	-
	보통예금 등	우리은행	-	1,530,830,904	1,530,830,904
		농협은행	9,151,585	1,889,846,092	1,898,997,677
	계		9,151,585	3,420,676,996	3,429,828,581
단기투자자산	정기예금	우리은행	500,000,000	-	500,000,000
		농협은행	140,700,000	-	140,700,000
	정기적금	우리은행	-	6,000,000	6,000,000
	계		640,700,000	6,000,000	646,700,000
합 계			649,851,585	3,426,676,996	4,076,528,581

(3) 당기말과 전기말 현재 사용제한 예금은 없습니다.

4. 유형자산

당기와 전기중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구분	기초잔액	취득	처분	대체	감가상각	기말잔액
시설장치	594,000	1,200,000	-	-	(763,000)	1,031,000
기계장치	1,000	-	-	-	-	1,000
차량운반구	75,171,962	-	-	-	(21,729,212)	53,442,750
비품	26,449,028	23,277,529	-	-	(10,988,149)	38,738,408
계	102,215,990	24,477,529	-	-	(33,480,361)	93,213,158

(2) 전기

(단위 : 원)

구분	기초잔액	취득	처분	대체	감가상각	기말잔액
시설장치	1,178,000	-	-	-	(584,000)	594,000
기계장치	1,000	-	-	-	-	1,000
차량운반구	42,629,102	53,805,529	(1,000)	-	(21,261,669)	75,171,962
비품	45,325,520	7,666,488	-	-	(26,542,980)	26,449,028
계	89,133,622	61,472,017	(1,000)	-	(48,388,649)	102,215,990

5. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원).

구분	당기			전기(*)		
	공익목적사업	기타사업	계	공익목적사업	기타사업	계
기초잔액	-	1,520,549,841	1,520,549,841	-	1,304,591,948	1,304,591,948
설정액	-	269,962,919	269,962,919	-	339,796,142	339,796,142
지급액	-	(8,484,117)	(8,484,117)	-	(123,838,249)	(123,838,249)
기말잔액	-	1,782,028,643	1,782,028,643	-	1,520,549,841	1,520,549,841

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기			전 기(*)		
	공익목적사업	기타사업	계	공익목적사업	기타사업	계
기초잔액	-	1,198,492,970	1,198,492,970	-	1,241,807,729	1,241,807,729
부담금납입액	-	674,476,444	674,476,444	-	75,349,773	75,349,773
이자수익(*)	-	9,060,902	9,060,902	-	4,928,527	4,928,527
퇴직급여지급액	-	(8,484,117)	(8,484,117)	-	(123,593,059)	(123,593,059)
기말잔액 (**)	-	1,873,546,199	1,873,546,199	-	1,198,492,970	1,198,492,970

(*) 퇴직연금운용 지급수수료를 차감한 금액입니다.

(**)농협과 우리은행에 퇴직연금신탁으로 가입되어 있으며, 초과 납입액 91,517,556 원이 투자자산으로 계상되어 있습니다.

6. 하자보수충당부채

법인은 위탁사업 도급공사와 관련하여 하자보수가 예상되는 경우에 준공금액의 5%를 하자보수를 보증하고 있어 하자보증금액을 하자보수충당금으로 계상하며, 향후 발생되는 하자보수비와 상계하고 있습니다. 또한, 하자보수의 사유가 종료한 회계연도에 그 잔액이 있는 경우에는 이를 환입하고 있습니다.

당기와 전기중 하자보수충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기			전 기		
	공익목적사업	기타사업	계	공익목적사업	기타사업	계
기초 잔액	-	223,992,247	223,992,247	-	86,544,492	86,544,492
하자보수발생액	-	5,115,000	5,115,000	-	-	-
환 입 액	-	-	-	-	-	-
전 입 액	-	59,711,470	59,711,470	-	137,447,755	137,447,755
기말 잔액	-	278,588,717	278,588,717	-	223,992,247	223,992,247

7. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조 및 동 법 시행령 제56조 규정에 따라 법인의 기타사업에서 발생한 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 부채계정으로 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있습니다.

당기와 전기중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같으며, 고유목적사업준비금전입액과 환입액은 운영성과표의 손익항목으로 반영하고 있습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초 잔액(*)	584,804,889	618,844,663
전 입 액(*)	190,000,000	200,000,000
환 입 액 (*)	(143,268,314)	(234,039,774)
기말 잔액	631,536,575	584,804,889

또한 당기의 법인세법상 고유목적사업준비금 한도 추정액은 197백만원이나, 당 법인의 사업 운영의 목적을 위하여 190백만원을 계상하였으며 최종 세무조정 결과에 따라 한도액은 변동이 있을 수 있습니다.

8. 기본순자산

당기와 전기중 기본순자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

(1) 당기

(단위 : 원)

투자내역	당 기			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액
단기투자자산(정기예금)	640,700,000	-	-	640,700,000

(2) 전기

(단위 : 원)

투자내역	전 기			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액
단기투자자산(정기예금)	640,700,000	-	-	640,700,000

9. 순자산의 변동에 관한 사항

당기와 전기중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다 (단위:원).

과목	통합			공익목적사업			기타사업		
	기본 순자산	보통순자산		기본 순자산	보통순자산		기본 순자산	보통순자산	
		적립금	잉여금		적립금	잉여금		적립금	잉여금
전기초(수정전)	640,700,000	-	2,022,783,090	640,700,000	-	15,489,092	-	-	2,007,293,998
전기오류수정손익	-	-	(125,751,582)	-	-	-	-	-	(125,751,582)
전기초(수정후)	640,700,000	-	1,897,031,508	640,700,000	-	15,489,092	-	-	1,881,542,416
전기운영이익	-	-	161,992,634	-	-	-	-	-	161,992,634
전기말	640,700,000	-	2,059,024,142	640,700,000	-	15,489,092	-	-	2,043,535,050
당기초(수정전)	640,700,000	-	2,059,024,142	640,700,000	-	15,489,092	-	-	2,043,535,050
전기오류수정손익	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기초(수정후)	640,700,000	-	2,059,024,142	640,700,000	-	15,489,092	-	-	2,043,535,050
당기운영이익	-	-	115,122,889	-	-	-	-	-	115,122,889
당기말	640,700,000	-	2,174,147,031	640,700,000	-	15,489,092	-	-	2,158,657,939

10. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다. 당기의 처분 예정일은 2022년 2월 24일이며, 전기의 처분 확정일은 2021년 2월 25일입니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구분	당 기				
	통합		공익목적사업		기타사업
I.미처분이익잉여금		2,174,147,031	-	15,489,092	2,158,657,939
1.전기이월미처분이익잉여금	2,059,024,142		15,489,092	-	2,043,535,050
2.전기오류수정이익	-		-	-	-
3.전기오류수정손실	-		-	-	-
4.당기운영이익	115,122,889		-	-	115,122,889
II.차기이월미처분 이익잉여금		2,174,147,031		15,489,092	2,158,657,939

(2) 전기

(단위 : 원)

구분	전 기				
	통합		공익목적사업		기타사업
I.미처분이익잉여금		2,059,024,142		15,489,092	2,043,535,050
1.전기이월미처분이익잉여금	2,022,783,090		15,489,092		2,007,293,998
2.전기오류수정이익	53,297,189		-		53,297,189
3.전기오류수정손실	(179,048,771)		-		(179,048,771)
4.당기운영이익	161,992,634		-		161,992,634
II.차기이월미처분 이익잉여금		2,059,024,142		15,489,092	2,043,535,050

11. 사업비용의 성격별 구분

법인의 운영성과표에 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다.

당기와 전기 중 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	143,268,314	-	-	-	143,268,314
1.기부금	57,892,710	-	-	-	57,892,710
2.지역문화진흥비	33,467,895	-	-	-	33,467,895
3.일반관리비	51,907,709	-	-	-	51,907,709
기타사업수행비용	-	6,542,139,979	476,085,452	3,016,791,938	10,035,017,369
1.위탁사업비매출원가	-	5,788,327,511	442,289,736	2,801,999,090	9,032,616,337
2. 일반관리비용	-	753,812,468	33,795,716	214,792,848	1,002,401,032
합계	143,268,314	6,542,139,979	476,085,452	3,016,791,938	10,178,285,683

(2) 전기

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	132,068,208	-	-	-	132,068,208
1.기부금	83,606,708	-	-	-	83,606,708
2.지역공동체복지사업	10,002,585	-	-	-	10,002,585
3.지역문화진흥비	38,458,915	-	-	-	38,458,915
기타사업수행비용	-	6,845,848,890	475,797,493	3,103,689,532	10,425,335,915
1.위탁사업비매출원가	-	6,162,303,111	438,342,861	2,844,774,469	9,445,420,441
2.일반관리비용	-	683,545,779	37,454,632	258,915,063	979,915,474
합계	132,068,208	6,845,848,890	475,797,493	3,103,689,532	10,557,404,123

12. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

당기와 전기 중 법인의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익 금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다(단위:원)

(1) 당기

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액
수도권매립지관리공사	위탁 및 사업비매출	10,252,661,998

(2) 전기

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액
수도권매립지관리공사	위탁 및 사업비매출	10,678,776,392

13. 특수관계자와의 거래

당기와 전기 중 법인의 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다(단위:원)

(1) 당기

(단위 : 원)

특수관계자구분	특수관계자명	계정과목	금액
출연자	수도권매립지관리공사	위탁 및 사업비매출	10,252,661,998
		위탁 및 사업비매출원가	9,017,232,415

(1) 전기

(단위 : 원)

특수관계자구분	특수관계자명	계정과목	금액
출연자	수도권매립지관리공사	위탁 및 사업비매출	10,678,776,392
		위탁 및 사업비매출원가	9,411,872,108

14. 타인으로부터 제공받은 지급보증내역

법인이 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	267,352,217(*)	이행하자지급보증

(*) 당기중 하자보수충당부채의 잔액은 기간경과분을 제외한 금액입니다.

15. 재무제표의 확정

동 재무제표는 2022년 2월 24일 이사회에서 확정될 예정입니다.

16. 회계정책의 변경에 관한 사항

당 법인은 정관 및 회계기준과 일반회계기준을 준용하여 재무제표를 작성하였으나, 전기부터 2017년 12월 8일 제정 고시된 공익법인 회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 공익법인회계기준에서 따로 정한 경우를 제외하고는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

참고 목적으로 당법인이 일반기업회계기준에 따라 작성하여 제시한 당기의 손익계산서는 다음과 같습니다

손익계산서

제15(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제14(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	제 15(당)기	제 14(전)기
I. 매출액	10,281,532,907	10,727,449,728
위탁및사업비매출	10,281,532,907	10,727,449,728
II. 매출원가	9,032,616,337	9,445,420,441
도급및사업비매출원가	9,032,616,337	9,445,420,441
III. 매출총이익	1,248,916,570	1,282,029,287
IV. 판매비와관리비	1,002,401,032	979,915,474
V. 영업이익	246,515,538	302,113,813
VI. 영업외수익	177,816,185	313,532,321
이자수익	28,494,148	25,779,813
기부금수입	-	2,000,000
시니어인턴십지원금	-	37,740,000
장애인고용장려금	-	1,552,000
유형자산처분이익	-	349,000
잡이익	6,053,723	8,071,734
LPG차량보조금	-	4,000,000
고유목적준비금환입액	143,268,314	234,039,774
VII. 영업외비용	287,077,513	337,124,370
이자비용	592,308	170,834
기업연계형사업	-	2,497,328
기부금	57,892,710	85,106,708
고유목적준비금전입액	190,000,000	200,000,000
잡손실	5,124,600	888,000
지역공동체복지사업	-	10,002,585
지역문화진흥사업비	33,467,895	38,458,915
VIII. 법인세차감전이익	137,254,210	278,521,764
IX. 법인세등	22,131,321	116,529,130
법인세등	22,131,321	116,529,130
X. 당기순이익	115,122,889	161,992,634