

재단법인 전남인재평생교육진흥원

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 13 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

東明會計法人

목 차

페이지

독립된감사인의 감사보고서 ----- 1

재 무 제 표

재무상태표 ----- 5

운영성과표 ----- 7

재무제표에 대한 주석 ----- 9

부 속 명 세 서

구분재무제표 ----- 21

세부명세서 ----- 28

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 전남인재평생교육진흥원

이사회 귀중

재무제표감사에 대한 보고

감사의견

우리는 재단법인 전남인재평생교육진흥원(이하 "진흥원")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표 및 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 진흥원의 재무제표는 진흥원의 2021년 12월 31일과 2020년 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 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, 진흥원의 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 진흥원의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 진흥원의 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 계

속기업으로서의 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 커뮤니케이션합니다.

東明會計法人

代表理事 鄭俊燮

2022년 1월 28일

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 전남인재평생교육진흥원

제 14 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 13 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

본점 소재지 : (도로명주소) 전라남도 무안군 삼향읍 후광대로 282

(전 화) 061)285-9462

"첨부된 재무제표는 당진흥원이 작성한 것입니다."

재단법인 전남인재평생교육진흥원 이사장

재 무 상 태 표

제 14 기 2021년 12월 31일 현재

제 13 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
I. 유동자산	50,183,632,720	49,408,621,794
(1) 당좌자산	50,183,632,720	49,408,621,794
1. 현금및현금성자산	1,815,071,541	177,922,462
2. 단기금융상품	48,278,714,049	49,092,266,662
3. 선납세금	89,847,130	138,432,670
II. 비유동자산	11,086,655,615	10,833,707,066
(1) 투자자산	10,400,000,000	10,400,000,000
1. 장기금융상품	10,400,000,000	10,400,000,000
(2) 유형자산	216,400,615	164,706,566
1. 토지	126,075,000	126,075,000
2. 건물	3,622,100	3,622,100
3. 비품	118,141,836	53,610,166
감가상각누계액	(31,438,321)	(18,600,700)
(3) 무형자산	1,633,500	4,900,500
1. 소프트웨어	1,633,500	4,900,500
(4) 기타비유동자산	418,621,500	264,100,000
1. 임차보증금	418,621,500	264,100,000
자 산 총 계	61,220,288,335	60,242,328,860
부 채		
I. 유동부채	8,391,450	5,740,740
1. 미지급금	4,166,540	3,071,280
2. 예수금	4,224,910	2,669,460
II. 비유동부채	6,023,730	4,251,220
1. 퇴직급여충당부채	111,120,664	62,756,680
퇴직연금운용자산	(105,096,934)	(58,505,460)
부 채 총 계	14,415,180	9,991,960
순 자 산		
I. 기본순자산	54,700,000,000	52,200,000,000
II. 보통순자산	6,505,873,155	8,032,336,900
1. 적립금	5,793,785,590	7,470,189,124
2. 잉여금	712,087,565	562,147,776
III. 순자산조정	-	
순 자 산 총 계	61,205,873,155	60,232,336,900

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
부 채 및 순 자 산 총 계	61,220,288,335	60,242,328,860

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 14 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 13 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 사업수익		11,665,068,687		14,291,966,172
1. 기부금수익	2,963,155,000		3,705,995,000	
2. 보조금수익	7,945,000,000		9,495,817,210	
3. 이자수익	756,913,687		1,090,153,962	
II. 사업비용		10,939,214,807		11,442,345,286
1. 직원급여	487,205,324		228,234,338	
2. 퇴직급여	52,510,510		11,894,780	
3. 복리후생비	63,931,020		31,258,650	
4. 여비교통비	20,420,650		6,638,061	
5. 감가상각비	12,837,621		6,548,305	
6. 지급임차료	7,575,250		5,818,120	
7. 수선유지비	22,600,000		27,729,000	
8. 차량유지비	794,530		-	
9. 연구개발비	179,250,000		199,750,960	
10. 교육훈련비	1,243,000		1,233,000	
11. 도서인쇄비	103,264,780		67,352,823	
12. 회의운영비	126,209,560		92,109,150	
13. 소모품비	24,491,973		47,589,360	
14. 지급수수료	59,221,390		32,521,504	
15. 광고선전비	47,300,000		52,800,000	
16. 무형고정자산상각	3,267,000		3,267,000	
17. 직무수행경비	32,463,387		14,960,000	
18. 일반운영비	48,670,513		20,887,940	
19. 업무추진비	10,298,900		7,182,460	
20. 행사홍보비	508,065,830		241,365,005	
21. 일반보상비(장학사업등)	5,376,619,319		6,330,036,403	
22. 보조사업비	1,399,398,389		1,265,566,650	
23. 기타회계전출금	2,350,000,000		2,491,000,000	
24. 보조금반환금	1,575,861		256,601,777	
III. 사업이익		725,853,880		2,849,620,886
IV. 사업외수익		1,337,836,337		889,009,052
1. 고유목적사업준비금수익	1,090,153,962		-	
2. 퇴직연금운용자산평가이익	477,000		-	
3. 자산수증이익	-		16,705,496	
4. 잡이익	247,205,375		872,303,556	
V. 사업외비용		-		3,010

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
1. 유형자산처분손실	-	3,000
2. 잡손실	-	10
VI. 고유목적사업준비금전입액	-	1,090,153,962
VII. 고유목적사업준비금환입액	-	1,090,153,962
VIII. 법인세차감전당기운영이익	2,063,690,217	3,738,626,928
IX. 법 인 세 등	-	-
X. 당 기 운 영 이 익	2,063,690,217	3,738,626,928

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 14 기 2021년 12월 31일 현재

제 13 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 전남인재평생교육진흥원

1. 법인의 개요

재단법인 전남인재평생교육진흥원(이하 "진흥원")은 2008년 12월 24일 「공익법인의 설립 및 운영에 관한 법률」 규정에 따라 전라남도의 우수인재에 대한 지원을 강화하고 지역발전은 물론 국가발전에 기여할 수 있는 인재를 양성함을 목적으로 설립된 재단법인으로, 당기말 현재 전라남도 무안군 삼향읍 후광대로 282에 위치하고 있습니다. 진흥원은 장학금 지급을 포함한 인재육성을 위한 학생 어학능력 향상사업, 교육운영여건 개선사업, 청소년보호 및 건전육성을 위한 사업, 지방자치단체, 공공기관, 법인 또는 개인 등으로부터 위탁받은 학자금지원사업 관리, 기숙사 등 학생 복지 시설 등의 설치 및 위탁 관리, 지역의 평생교육 기회 및 정보의 제공, 문해교육 사업 등을 주된사업으로 하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 진흥원의 기본재산은 54,700백만원입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 단기매매증권 및 당기손익인식지정항목
- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(2) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영

진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

진흥원의 재무제표는 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서 및 정관, 재무회계 규정, 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며 진흥원이 채택하고 있는 중요한 회계 정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

회계연도 종료일 현재 진흥원이 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 "재정자금")은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

진흥원은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금성자산으로 계상하고 있습니다.

진흥원은 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(2) 유가증권

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.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정

가치로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

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

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

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 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 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(3) 유형자산

진흥원은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 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 가치

를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각비는 다음의 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의해 계상되고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
비품	5년

(4) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

계정과목	상각방법	추정내용연수
소프트웨어	정액법	5년

(5) 수익

재무제표의 작성에 있어 거래는 실제 현금의 수수와 관계없이 발생주의 기준에 따라 인식하고 있습니다. 수익 및 비용은 반대급부의 제공여부에 따라 교환거래와 비교환거래로 구분되며 실제 현금의 수취와 관계없이 회계적 인식시점에 회계처리하여 재무제표에 보고하고 있습니다.

교환거래에 의한 수익은 수익창출활동이 완료되고 금액의 합리적 추정이 가능한때, 비교환거래에 의한 수익은 청구권이 발생하고 금액의 합리적 측정이 가능한때 각각 인식하고 있습니다.

교환거래에 의한 비용은 재화나 서비스의 제공이 완료되고 금액의 합리적 측정이 가능한때, 비교환거래에 의한 비용은 재원이전에 대한 의무가 존재하고 금액의 합리적 측정이 가능한때 각각 인식하고 있습니다.

진흥원의 수익은 도와 시군의 출연금, 개인 및 기관의 기부금, 기금의 운영수익 등에서 발생하며, 수령하는 시점에 수익으로 인식합니다.

(6) 정부보조금

진흥원은 자산관련보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다.

정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우, 진흥원은 보조금 수령시 선수수익으로 회계처리하고, 대응되는 비용이 발생시 선수수익에서 상계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

진흥원은 목적사업운영 비용으로 사용하기 위하여 고유목적사업준비금으로 계상하고 있으며, 목적사업운영에 따른 비용 발생시 고유목적사업준비금에서 차감하고 있습니다.

(8) 회계추정의 변경과 오류수정

진흥원은 일부 재무제표 항목에 대하여 추정의 근거가 되었던 상황의 변화, 새로운 정보의 획득, 추가적인 경험의 획득 등으로 인하여 새로운 추정이 요구되는 경우 과거에 합리적이라고 판단했던 추정치라도 이를 변경할 수 있으며, 당사는 이러한 회계추정의 변경을 전진적으로 처리하여 그 효과를 당기와 당기 이후의 기간에 반영하고 있습니다. 또한 당기에 발견한 전기 또는 그 이전기간의 오류는 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만 전기 또는 그 이전기간의 오류가 중대한 경우에는 전기이월이익잉여

금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며, 비교재무제표를 작성 시에는 관련 회계기간의 재무제표 항목은 재작성하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 현금및 현금성자산

(1) 진흥원의 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 없습니다.

(2) 진흥원의 당기말과 전기말 현재 재정자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
과 목	내 역	당기	전기
현금및현금성자산	보통예금	1,815,072	177,922
단기금융상품	정기예금	48,278,714	49,092,267
장기금융상품	즉시연금	10,400,000	10,400,000
계		60,493,786	59,670,189

5. 현물기부의 내용

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 없습니다.

6. 유형자산

(1) 진흥원의 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	기초장부가액	취득액	감가상각비	기말장부가액
토지	126,075	-	-	126,075
건물	3,622	-	-	3,622
비품	35,010	64,532	(12,838)	86,704
합계	164,707	64,532	(12,838)	216,401

(2) 진흥원의 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초 장부가액	취득액	처분(감소)액	기타증(감) (주1)	감가상각비	기말 장부가액
토지	126,075	-	-	-	-	126,075
건물	3,622	-	-	-	-	3,622
비품	16,867	7,988	(3)	16,706	(6,548)	35,010
합계	146,564	7,988	(3)	16,706	(6,548)	164,707

(주1) 전기중 당 진흥원과 전라남도평생교육진흥원과의 통합에 따른 전라남도평생교육진흥원 자산을 당 진흥원의 자산으로 관리전환하였음.

7. 무형자산

(1) 진흥원의 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초 장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처분(감소)액	기타증(감)	상각비	기말 장부가액
소프트웨어	4,901	-	-	-	(3,267)	1,634

(2) 진흥원의 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초 장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처분(감소)액	기타증(감)	상각비	기말 장부가액
소프트웨어	8,168	-	-	-	(3,267)	4,901

8. 사업비용

(1) 진흥원의 당기 중 사업비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	9,634,084	637,353	46,280	621,498	10,939,215
일반관리비용	-	-	-	-	-
모금비용	-	-	-	-	-
합계	9,634,084	637,353	46,280	621,498	10,939,215

(2) 진흥원의 전기 중 사업비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	10,327,968	287,581	43,362	783,434	11,442,345
일반관리비용	-	-	-	-	-
모금비용	-	-	-	-	-
합계	10,327,968	287,581	43,362	783,434	11,442,345

9. 퇴직급여

(1) 진흥원은 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하고 있으며, 납입한 퇴직연금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(2) 진흥원의 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	62,757	50,861
퇴직급여설정액	52,511	11,895
퇴직금지급액	(4,147)	-
기 말 잔 액	111,121	62,757

(3) 진흥원의 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	58,506	44,817
증 가 액	50,261	13,000
감 소 액	(4,147)	-
평 가 이 익	477	614

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기타증감	-	75
기말잔액	105,097	58,506

(주1) 당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도의 운용관리 업무수행 및 자산관리 업무수행과 관련하여 퇴직연금사업자인 광주은행과 계약을 체결하고 있으며 당기말 현재 퇴직연금운용자산은 원리금보장형인 금리연동형 상품으로 구성내역은 예금 등으로 이루어져 있습니다.

10. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

진흥원의 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	취득원가	공정가치
정기예금	41,800,000	41,800,000
즉시연금	10,400,000	10,400,000
계	52,200,000	52,200,000

11. 순자산의 변동에 관한 사항

(1)진흥원의 당기와 전기중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

과목	(단위: 천원)											
	통합				비수익사업부문				수익사업부문			
	기본순자산 지자체출연 기본재산	보통순자산 적립금	보통순자산 잉여금	순자산 조정	기본순자산 지자체출연 기본재산	보통순자산 적립금	보통순자산 잉여금	순자산 조정	기본순자산 지자체출연 기본재산	보통순자산 적립금	보통순자산 잉여금	순자산 조정
2020.01.01(보고금액)	53,640,000	2,541,248	312,462	-	53,640,000	2,541,248	166,954	-	-	-	145,508	-
1. 기본순자산증감	(1,440,000)	-	1,440,000	-	(1,440,000)	-	1,440,000	-	-	-	-	-
2. 당기운영이익(손실)	-	-	3,738,627	-	-	-	3,738,627	-	-	-	-	-
3. 적립금 전입(전출)	-	4,928,941	(4,928,941)	-	-	4,928,941	(4,928,941)	-	-	-	-	-
4. 수익사업비수익사업대체	-	-	-	-	-	-	7,075	-	-	-	(7,075)	-
2020.12.31(전기말)	52,200,000	7,470,189	562,148	-	52,200,000	7,470,189	423,715	-	-	-	138,433	-
2021.01.01(보고금액)	52,200,000	7,470,189	562,148	-	52,200,000	7,470,189	423,715	-	-	-	138,433	-
1. 기본순자산증감	2,500,000	-	(2,500,000)	-	2,500,000	-	(2,500,000)	-	-	-	-	-
2. 고유목적사업준비금	-	-	(1,090,154)	-	-	-	-	-	-	-	(1,090,154)	-
3. 당기운영이익(손실)	-	-	2,063,690	-	-	-	1,306,777	-	-	-	756,914	-
4. 적립금 전입(전출)	-	(1,676,404)	1,676,404	-	-	(1,676,404)	1,676,404	-	-	-	-	-

(단위: 천원)												
과목	통합				비수익사업부문				수익사업부문			
	기본순자산		보통순자산		순자산 조정	기본순자산		순자산 조정	기본순자산		순자산 조정	
	지자체출연 기본재산	적립금	잉여금	지자체출연 기본재산		적립금	잉여금		지자체출연 기본재산	적립금		잉여금
5. 수익사업비수익사업대체	-	-	-	-	-	-	(284,655)	-	-	-	284,655	-
2021.12.31(당기말)	54,700,000	5,793,786	712,088	-	54,700,000	5,793,786	622,240	-	-	-	89,847	-

12. 현금흐름표

(1) 진흥원의 당기와 전기중 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과목	제 14(당)기		제 13(전)기	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름		1,092,910,636		3,754,029,128
1. 당기운영이익(손실)	2,063,690,217		3,738,626,928	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	68,615,131		21,713,085	
가. 감가상각비	12,837,621		6,548,305	
나. 무형고정자산상각	3,267,000		3,267,000	
다. 퇴직급여	52,510,510		11,894,780	
라. 유형자산처분손실	-		3,000	
3. 현금의 유출이 없는 수익 등의 차감	(1,090,630,962)		(17,394,315)	
가. 이자수익	-		614,092	
나. 고유목적사업준비금수익	1,090,153,962		-	
다. 퇴직연금운용자산평가이익	477,000		-	
라. 자산수증이익	-		16,705,496	
마. 잡이익	-		74,727	
3. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동	51,236,250		11,083,430	
가. 선납세금의 감소(증가)	48,585,540		7,075,160	
나. 미지급금의 증가(감소)	1,095,260		2,142,640	
다. 예수금의 증가(감소)	1,555,450		1,865,630	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		544,238,443		(5,546,604,592)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	49,092,266,662		43,810,749,840	
가. 단기금융상품의 감소	49,092,266,662		43,810,749,840	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(48,548,028,219)		(49,357,354,432)	
가. 단기금융상품의 증가	48,278,714,049		49,092,266,662	
나. 비품의 취득	64,531,670		7,987,770	
다. 퇴직연금운용자산의 증가	50,261,000		13,000,000	
라. 임차보증금의 증가	154,521,500		244,100,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		1,637,149,079		(1,792,575,464)

(단위: 원)			
과목	제 14(당)기		제 13(전)기
V. 기초의현금		177,922,462	1,970,497,926
VI. 기말의현금		1,815,071,541	177,922,462

13. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

진흥원의 세입·세출결산서에 따른 수입 및 지출액과 운영성과표에 따른 수익 및 비용과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
과목	세입·세출결산서 (A)	운영성과표 (B)	차이금액 (B-A)	차이내역	
수익					
I. 사업예산					
1. 이자수익	667,065,246	756,913,687	89,848,441	당기선납세금	89,847,130
				당기세입세출외 계좌이자수익	1,311
2. 보조금수익	2,445,000,000	7,945,000,000	5,500,000,000	출자출연금수익	5,500,000,000
3. 출자출연금수익	5,500,000,000	-	(5,500,000,000)	보조금수익	(5,500,000,000)
4. 기타영업외수익	385,638,656	1,337,836,337	952,197,681	전기선납세금	(138,432,670)
				당기세입세출외 계좌이자수익	(611)
				당기고유목적사업 준비금수익	1,090,153,962
				당기퇴직연금운용 자산평가이익	477,000
II. 자본예산					
1. 후원금수입	2,963,155,000	2,963,155,000	-		
III. 이월금					
1. 잉여금	7,393,199,084	-	(7,393,199,084)	전기이월금	(7,393,199,084)
2. 이월금	71,250,000	-	(71,250,000)	전기이월금	(71,250,000)
수입/수익총계(D)	19,425,307,986	13,002,905,024	(6,422,402,962)		
비용					
I. 사업예산					
1. 인건비	487,205,324	487,205,324	-		
2. 퇴직급여	50,261,000	52,510,510	2,249,510	퇴직급여충당금 전입액	52,510,510
				퇴직연금운용 자산적립액	(50,261,000)
3. 복리후생비	58,972,120	63,931,020	4,958,900	관서운영비	4,958,900
4. 여비	20,420,650	20,420,650	-		
5. 지급임차료	7,575,250	7,575,250	-		

(단위: 원)					
과 목	세입· 세출결산서 (A)	운영성과표 (B)	차이금액 (B-A)	차이내역	
6. 수선유지비	22,600,000	22,600,000	-		
7. 차량유지비	794,530	794,530	-		
8. 연구개발비	179,250,000	179,250,000	-		
9. 관서운영비	4,958,900	-	(4,958,900)	복리후생비	(4,958,900)
10. 교육훈련비	1,243,000	1,243,000	-		
11. 도서인쇄비	103,264,780	103,264,780	-		
12. 회의운영비	126,209,560	126,209,560	-		
13. 소모품비	24,491,973	24,491,973	-		
14. 지급수수료	59,221,390	59,221,390	-		
15. 광고선전비	-	47,300,000	47,300,000	행사홍보비	47,300,000
16. 직무수행경비	32,463,387	32,463,387	-		
17. 공공요금및제세	48,670,513	48,670,513	-		
18. 업무추진비	10,298,900	10,298,900	-		
19. 행사홍보비	555,365,830	508,065,830	(47,300,000)	광고선전비	(47,300,000)
20. 보상금	5,376,619,319	5,376,619,319	-		
21. 민간이전	1,399,398,389	1,399,398,389	-		
22. 기타회계전출금	2,350,000,000	2,350,000,000	-		
23. 기타영업외비용	1,575,861	1,575,861	-		
II. 자본예산					
1. 유형자산감가상각비	-	12,837,621	12,837,621	비품감가상각비	12,837,621
2. 무형자산상각비	-	3,267,000	3,267,000	소프트웨어 감가상각비	3,267,000
3. 유형자산	64,531,670	-	(64,531,670)	유형자산취득비	(64,531,670)
4. 무형자산	154,521,500	-	(154,521,500)	임차보증금증가	(154,521,500)
5. 기본재산적립	2,500,000,000	-	(2,500,000,000)	기본순재산적립	(2,500,000,000)
지출/비용총계(E)	13,639,913,846	10,939,214,807	(2,700,699,039)		
세계잉여금/운영차액(F=D-E)	5,785,394,140	2,063,690,217	(3,721,703,923)		

14. 보고기간후사건

진흥원의 재무제표는 2022년 3월 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

부 속 명 세 서

I. 구분재무재표

1. 회계별구분재무재표

(1) 재무상태표

제 14 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과목	일반회계	특별회계			합계
		인재육성기금	대학생학자금 이자지원	소계	
자 산					
I. 유동자산	5,882,151,423	44,300,000,000	1,481,297	44,301,481,297	50,183,632,720
(1) 당좌자산	5,882,151,423	44,300,000,000	1,481,297	44,301,481,297	50,183,632,720
1. 현금및현금성자산	1,814,710,402		361,139	361,139	1,815,071,541
2. 단기금융상품	3,977,662,781	44,300,000,000	1,051,268	44,301,051,268	48,278,714,049
3. 선납세금	89,778,240	-	68,890	68,890	89,847,130
II. 비유동자산	636,655,615	10,400,000,000	-	10,400,000,000	11,036,655,615
(1) 투자자산	-	10,400,000,000	-	10,400,000,000	10,400,000,000
1. 장기금융상품	-	10,400,000,000	-	10,400,000,000	10,400,000,000
(2) 유형자산	216,400,615	-	-	-	216,400,615
1. 토지	126,075,000	-	-	-	126,075,000
2. 건물	3,622,100	-	-	-	3,622,100
3. 비품	118,141,836	-	-	-	118,141,836
감가상각누계액	(31,438,321)	-	-	-	(31,438,321)
(3) 무형자산	1,633,500	-	-	-	1,633,500
1. 소프트웨어	1,633,500	-	-	-	1,633,500
(4) 기타비유동자산	418,621,500	-	-	-	418,621,500
1. 임차보증금	418,621,500	-	-	-	418,621,500
자 산 총 계	6,518,807,038	54,700,000,000	1,481,297	54,701,481,297	61,220,288,335
부 채					
I. 유동부채	8,391,450	-	-	-	8,391,450
1. 미지급금	4,166,540	-	-	-	4,166,540
2. 예수금	4,224,910	-	-	-	4,224,910
II. 비유동부채	6,023,730	-	-	-	6,023,730
1. 퇴직급여충당부채	111,120,664	-	-	-	111,120,664
퇴직연금운용자산	(105,096,934)	-	-	-	(105,096,934)

과목	일반회계	특별회계			합계
		인재육성기금	대학생학자금 이자지원	소계	
부 채 총 계	14,415,180	-	-	-	14,415,180
순 자 산					
I. 기본순자산	-	54,700,000,000	-	54,700,000,000	54,700,000,000
II. 보통순자산	6,504,391,858	-	1,481,297	1,481,297	6,505,873,155
1. 적립금	5,792,373,183	-	1,412,407	1,412,407	5,793,785,590
2. 잉여금	712,018,675	-	68,890	68,890	712,087,565
III. 순자산조정	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	6,504,391,858	54,700,000,000	1,481,297	54,701,481,297	61,205,873,155
부 채 및 순 자 산 총 계	6,518,807,038	54,700,000,000	1,481,297	54,701,481,297	61,220,288,335

(2) 운영성과표

제 14 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과목	일반회계	특별회계			합계
		인재육성기금	대학생학자금 이자지원	소계	
I. 사업수익	11,663,380,634	-	1,688,053	1,688,053	11,665,068,687
1. 기부금수익	2,963,155,000	-	-	-	2,963,155,000
2. 보조금수익	7,945,000,000	-	-	-	7,945,000,000
3. 이자수익	755,225,634	-	1,688,053	1,688,053	756,913,687
II. 사업비용	10,939,214,807	-	-	-	10,939,214,807
1. 직원급여	487,205,324	-	-	-	487,205,324
2. 퇴직급여	52,510,510	-	-	-	52,510,510
3. 복리후생비	63,931,020	-	-	-	63,931,020
4. 여비교통비	20,420,650	-	-	-	20,420,650
5. 감가상각비	12,837,621	-	-	-	12,837,621
6. 지급임차료	7,575,250	-	-	-	7,575,250
7. 수선유지비	22,600,000	-	-	-	22,600,000
8. 차량유지비	794,530	-	-	-	794,530
9. 연구개발비	179,250,000	-	-	-	179,250,000
10. 교육훈련비	1,243,000	-	-	-	1,243,000
11. 도서인쇄비	103,264,780	-	-	-	103,264,780
12. 회의운영비	126,209,560	-	-	-	126,209,560
13. 소모품비	24,491,973	-	-	-	24,491,973
14. 지급수수료	59,221,390	-	-	-	59,221,390
15. 광고선전비	47,300,000	-	-	-	47,300,000
16. 무형고정자산상각	3,267,000	-	-	-	3,267,000
17. 직무수행경비	32,463,387	-	-	-	32,463,387
18. 일반운영비	48,670,513	-	-	-	48,670,513
19. 업무추진비	10,298,900	-	-	-	10,298,900
20. 행사홍보비	508,065,830	-	-	-	508,065,830
21. 일반보상비(장학사업등)	5,376,619,319	-	-	-	5,376,619,319
22. 보조사업비	1,399,398,389	-	-	-	1,399,398,389
23. 기타회계전출금	2,350,000,000	-	-	-	2,350,000,000
24. 보조금반환금	1,575,861	-	-	-	1,575,861
III. 사업이익	724,165,827	-	1,688,053	1,688,053	725,853,880
IV. 사업외수익	1,337,836,337	-	-	-	1,337,836,337
1. 고유목적사업준비금수익	1,090,153,962	-	-	-	1,090,153,962
2. 퇴직연금운용자산평가이익	477,000	-	-	-	477,000
3. 잡이익	247,205,375	-	-	-	247,205,375
V. 사업외비용	-	-	-	-	-

과목	일반회계	특별회계			합계
		인재육성기금	대학생학자금 이자지원	소계	
VI. 법인세차감전당기운영이익	2,062,002,164	-	1,688,053	1,688,053	2,063,690,217
VII. 법인세 등	-	-	-	-	-
VIII. 당기 운영 이익	2,062,002,164	-	1,688,053	1,688,053	2,063,690,217

2. 원천별구분재무제표

(1) 재무상태표

제 14 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과목	수익사업	비수익사업	통합
자 산			
I. 유동자산	89,847,130	50,093,785,590	50,183,632,720
(1) 당좌자산	89,847,130	50,093,785,590	50,183,632,720
1. 현금및현금성자산	-	1,815,071,541	1,815,071,541
2. 단기금융상품	-	48,278,714,049	48,278,714,049
3. 선납세금	89,847,130	-	89,847,130
II. 비유동자산	-	11,036,655,615	11,036,655,615
(1) 투자자산	-	10,400,000,000	10,400,000,000
1. 장기금융상품	-	10,400,000,000	10,400,000,000
(2) 유형자산	-	216,400,615	216,400,615
1. 토지	-	126,075,000	126,075,000
2. 건물	-	3,622,100	3,622,100
3. 비품	-	118,141,836	118,141,836
감가상각누계액	-	(31,438,321)	(31,438,321)
(3) 무형자산	-	1,633,500	1,633,500
1. 소프트웨어	-	1,633,500	1,633,500
(4) 기타비유동자산	-	418,621,500	418,621,500
1. 임차보증금	-	418,621,500	418,621,500
자 산 총 계	89,847,130	61,130,441,205	61,220,288,335
부 채			
I. 유동부채	-	8,391,450	8,391,450
1. 미지급금	-	4,166,540	4,166,540
2. 예수금	-	4,224,910	4,224,910
II. 비유동부채	-	6,023,730	6,023,730
1. 퇴직급여충당부채	-	111,120,664	111,120,664
퇴직연금운용자산	-	(105,096,934)	(105,096,934)
부 채 총 계	-	14,415,180	14,415,180
순 자 산			
I. 기본순자산	-	54,700,000,000	54,700,000,000
II. 보통순자산	89,847,130	6,416,026,025	6,505,873,155
1. 적립금	-	5,793,785,590	5,793,785,590
2. 잉여금	89,847,130	622,240,435	712,087,565
III. 순자산조정	-	-	-
순 자 산 총 계	89,847,130	61,116,026,025	61,205,873,155
부 채 및 순 자 산 총 계	89,847,130	61,130,441,205	61,220,288,335

(2) 운영성과표

제 14 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 전남인재평생교육진흥원

(단위 : 원)

과목	수익사업	비수익사업	통합
I. 사업수익	756,913,687	10,908,155,000	11,665,068,687
1. 기부금수익	-	2,963,155,000	2,963,155,000
2. 보조금수익	-	7,945,000,000	7,945,000,000
3. 이자수익	756,913,687	-	756,913,687
II. 사업비용	-	10,939,214,807	10,939,214,807
1. 직원급여	-	487,205,324	487,205,324
2. 퇴직급여	-	52,510,510	52,510,510
3. 복리후생비	-	63,931,020	63,931,020
4. 여비교통비	-	20,420,650	20,420,650
5. 감가상각비	-	12,837,621	12,837,621
6. 지급임차료	-	7,575,250	7,575,250
7. 수선유지비	-	22,600,000	22,600,000
8. 차량유지비	-	794,530	794,530
9. 연구개발비	-	179,250,000	179,250,000
10. 교육훈련비	-	1,243,000	1,243,000
11. 도서인쇄비	-	103,264,780	103,264,780
12. 회의운영비	-	126,209,560	126,209,560
13. 소모품비	-	24,491,973	24,491,973
14. 지급수수료	-	59,221,390	59,221,390
15. 광고선전비	-	47,300,000	47,300,000
16. 무형고정자산상각	-	3,267,000	3,267,000
17. 직무수행경비	-	32,463,387	32,463,387
18. 일반운영비	-	48,670,513	48,670,513
19. 업무추진비	-	10,298,900	10,298,900
20. 행사홍보비	-	508,065,830	508,065,830
21. 일반보상비(장학사업등)	-	5,376,619,319	5,376,619,319
22. 보조사업비	-	1,399,398,389	1,399,398,389
23. 기타회계전출금	-	2,350,000,000	2,350,000,000
24. 보조금반환금	-	1,575,861	1,575,861
III. 사업이익	756,913,687	(31,059,807)	725,853,880
IV. 사업외수익	-	1,337,836,337	1,337,836,337
1. 고유목적사업준비금수익	-	1,090,153,962	1,090,153,962
2. 퇴직연금운용자산평가이익	-	477,000	477,000
3. 잡이익	-	247,205,375	247,205,375
V. 사업외비용	-	-	-
VI. 법인세차감전당기운영이익	756,913,687	1,306,776,530	2,063,690,217

과목	수익사업		비수익사업		통합	
VII. 법인세 등		-		-		-
VIII. 당기 운영 이익		756,913,687		1,306,776,530		2,063,690,217

II. 세부명세서

1. 현금예금명세서

구분		금 액				거래은행	계좌번호
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액		
총계		59,670,189,124	149,039,872,696	173,296,276,230	60,493,785,590		
현금및현금성 자산	소계	177,922,462	99,906,022,448	98,268,873,369	1,815,071,541		
	보통예금	-	1,513,578,300	1,513,578,300	-	농협은행	301-0237-7236-41
		-	36,407,428,389	36,407,428,389	-	KEB하나은행	197-910025-29005
		785,861	95,796,184	96,575,861	6,184	광주은행	1107-021-083003
		10,001,964	807	10,000,000	2,771	광주은행	1107-021-038218
		-	2,350,015,835	2,350,000,000	15,835	광주은행	008-127-000716
		-	10	-	10	광주은행	008-127-000460
		160,576,688	56,351,160,667	55,168,909,725	1,342,827,630	광주은행	008-127-000415
	817,909	2,963,168,812	2,500,159,060	463,827,661	광주은행	008-107-002299	
	수입지출외현금	5,740,040	224,873,444	222,222,034	8,391,450	광주은행	008-107-002378
소계	49,092,266,662	49,133,850,248	75,027,402,861	48,278,714,049			
단기금융상품	정기예금	-	3,075,000,000	-	3,075,000,000	광주은행	1130-036-732740
		-	760,000,000	-	760,000,000	광주은행	1130-036-893025
		-	13,500,000,000	-	13,500,000,000	광주은행	1130-037-518273
		-	5,200,000,000	-	5,200,000,000	광주은행	1130-038-652727
		-	6,885,000,000	-	6,885,000,000	광주은행	1130-035-723234
		-	3,805,115,000	-	3,805,115,000	광주은행	1130-036-447146
		-	4,974,885,000	-	4,974,885,000	광주은행	1130-036-447265
		100,000,000	-	-	100,000,000	KEB하나은행	197-910049-14811
		-	2,000,000,000	-	2,000,000,000	KEB하나은행	197-910050-30711
		-	1,500,000,000	-	1,500,000,000	KEB하나은행	197-910052-65711
		-	2,500,000,000	-	2,500,000,000	KEB하나은행	197-910052-56611
		-	3,500,000,000	-	3,500,000,000	KEB하나은행	197-910052-73111
		477,266,662	1,433,850,248	1,432,402,861	478,714,049	KEB하나은행	197-910049-99811
		2,000,000,000	-	2,000,000,000	-	광주은행	1130-029-550533
		6,885,000,000	-	6,885,000,000	-	광주은행	1130-029-956224
		3,805,115,000	-	3,805,115,000	-	광주은행	1130-031-420800
		4,974,885,000	-	4,974,885,000	-	광주은행	1130-031-420844
		3,075,000,000	-	3,075,000,000	-	광주은행	1130-031-648808
		760,000,000	-	760,000,000	-	광주은행	1130-031-871041
		13,500,000,000	-	13,500,000,000	-	광주은행	1130-032-731862
		100,000,000	-	100,000,000	-	광주은행	1130-033-425778
		5,200,000,000	-	5,200,000,000	-	광주은행	1130-034-446084
		1,500,000,000	-	1,500,000,000	-	농협은행	303-5020-3363-91
		190,000,000	-	190,000,000	-	KEB하나은행	197-910048-89211
		750,000,000	-	750,000,000	-	KEB하나은행	197-910049-71211
		2,675,000,000	-	2,675,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-08611
		500,000,000	-	500,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-09211
2,600,000,000	-	2,600,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-10211		
-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-99811		
-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-77111		

(단위: 원)							
구분	금 액				거래은행	계좌번호	
	전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액			
	-	150,000,000	150,000,000	-	KEB하나은행	197-910050-78711	
	-	800,000,000	800,000,000	-	KEB하나은행	197-910052-12111	
	-	500,000,000	500,000,000	-	KEB하나은행	197-910052-13811	
	-	5,565,000,000	5,565,000,000	-	KEB하나은행	197-910052-14411	
	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	KEB하나은행	197-910051-50011	
	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-	KEB하나은행	197-910051-68811	
	-	6,865,000,000	6,865,000,000	-	KEB하나은행	197-910051-70411	
	-	700,000,000	700,000,000	-	KEB하나은행	197-910051-89911	
장기금융상품	소계	10,400,000,000	-	-	10,400,000,000		
	즉시연금	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000	한화생명보험	172051627
		2,900,000,000	-	-	2,900,000,000	교보생명보험	215128000136
		1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	처브라이프생명	503000153
		500,000,000	-	-	500,000,000	한화생명보험	172054233
		1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	동양생명보험	111157661

2. 유형자산명세서

(단위: 원)										
과목	취득가액				감가상각총당금				순장부가액	비고
	전기이월액	당기증감		기말잔액	전기이월액	당기증감		기말잔액		
		증가	감소			증가	감소			
총계	164,706,566	64,531,670	-	247,838,936	18,600,700	12,837,621	-	31,438,321	216,400,615	
토지	126,075,000	-	-	126,075,000	-	-	-	-	126,075,000	
건물	3,622,100	-	-	3,622,100	-	-	-	-	3,622,100	
비품	35,009,466	64,531,670	-	118,141,836	18,600,700	12,837,621	-	31,438,321	86,703,515	

3. 무형자산명세서

(단위: 원)							
과목	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어	16,335,000	-	16,335,000	3,267,000	11,701,500	16,33,500	

4. 기타비유동자산명세서

(단위: 원)					
계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
임차보증금	사무실 보증금	264,100,000	154,521,500	-	418,621,500

5. 기타유동부채명세서

(단위: 원)					
계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
미지급금	2021-12-17	4대보험 사업자부담금	4,166,540	건강보험공단 등	
예수금	2021-12-17	4대보험 근로자부담금	4,224,910	건강보험공단 등	

6. 기본재산명세서

(단위: 원)						
구분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
기본재산	정기예금	0	3,075,000,000	0	3,075,000,000	광주은행(1130-036-732740)
		0	760,000,000	0	760,000,000	광주은행(1130-029-550533)
		0	13,500,000,000	0	13,500,000,000	광주은행(1130-037-518273)
		0	5,200,000,000	0	5,200,000,000	광주은행(1130-038-652727)
		0	6,885,000,000	0	6,885,000,000	광주은행(1130-035-723234)
		0	3,805,115,000	0	3,805,115,000	광주은행(1130-036-447146)
		0	4,974,885,000	0	4,974,885,000	광주은행(1130-036-447265)
		100,000,000	0	0	100,000,000	하나은행(197-910049-14811)
		0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	하나은행(197-910050-30711)
		0	1,500,000,000	0	1,500,000,000	하나은행(197-910052-65711)
		0	2,500,000,000	0	2,500,000,000	하나은행(197-910052-56611)
		2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	광주은행(1130-029-550533)
		6,885,000,000	0	6,885,000,000	0	광주은행(1130-029-956224)
		3,805,115,000	0	3,805,115,000	0	광주은행(1130-031-420800)
		4,974,885,000	0	4,974,885,000	0	광주은행(1130-031-420844)
		3,075,000,000	0	3,075,000,000	0	광주은행(1130-031-648808)
		760,000,000	0	760,000,000	0	광주은행(1130-031-871041)
		13,500,000,000	0	13,500,000,000	0	광주은행(1130-032-731862)
		5,200,000,000	0	5,200,000,000	0	광주은행(1130-034-446084)
		1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	농협은행(303-5020-3363-91)
	즉시연금	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000	한화생명보험(172051627)
		2,900,000,000	-	-	2,900,000,000	교보생명보험(215128000136)
		1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	처브라이프생명(503000153)
		500,000,000	-	-	500,000,000	한화생명보험(172054233)
		1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	동양생명보험(111157661)
	계	52,200,000,000	44,200,000,000	41,700,000,000	54,700,000,000	
합계	정기예금	41,800,000,000	44,200,000,000	41,700,000,000	44,300,000,000	
	즉시연금	10,400,000,000	-	-	10,400,000,000	
	계	52,200,000,000	44,200,000,000	41,700,000,000	54,700,000,000	