

(첨부)재 무 제 표

재단법인 천안시민프로축구단

제 17 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 16 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

(감사 받지 않은 재무제표)

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 천안시민프로축구단 이사장 박상돈

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 천안시 서북구 축구센터로 150, 1층

(전 화) 041-576-6667

재 무 상 태 표

제 17 (당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 16(전) 기 2022년 12월 31일 현재

(감사 받지 않은 재무제표)

재단법인 천안시민프로축구단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
자 산				
I. 유동자산		903,584,570		1,090,989,639
(1) 당좌자산		903,584,570		1,090,989,639
현금및현금성자산(주석3,4)	258,489,990		588,367,970	
단기금융상품(주석3,4)	500,000,000		500,000,000	
매출채권	138,000,000		-	
미수금	1,300,000		837,399	
선급금	1,004,080		-	
당기법인세자산	4,790,500		1,784,270	
II. 비유동자산		219,913,231		125,842,529
(1) 유형자산(주석3,5)		93,853,653		90,171,538
차량운반구(주석6)	232,197,730		232,197,730	
감가상각누계액	(232,196,730)		(208,977,957)	
비품	185,646,250		132,061,910	
감가상각누계액	(91,794,597)		(65,111,145)	
시설장치	5,390,000		5,390,000	
감가상각누계액	(5,389,000)		(5,389,000)	
(2) 무형자산(주석3,7)		86,059,578		35,670,991
소프트웨어	86,059,578		35,670,991	
(3) 기타비유동자산		40,000,000		-
보증금	40,000,000		-	
자 산 총 계		<u>1,123,497,801</u>		<u>1,216,832,168</u>
부 채				
I. 유동부채		74,634,416		1,818,563
매입채무	5,289,500		-	
미지급금	163,000		715,500	
부가세예수금	12,235,536		1,103,063	
당기법인세부채	9,344,850		-	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
선수수익	10,000,000		-	
미지급비용	34,960,500		-	
예수금	2,641,030		-	
II. 비유동부채		2,349,809		2,349,809
고유목적사업준비금	2,349,809		2,349,809	
부 채 총 계		76,984,225		4,168,372
자 본				
I. 자본금		500,000,000		500,000,000
기본재산(주석9)	500,000,000		500,000,000	
II. 자본잉여금		-		-
III. 자본조정		-		-
IV. 기타포괄손익누계액		-		-
V. 이익잉여금(주석10)		546,513,576		712,663,796
미처분이익잉여금	546,513,576		712,663,796	
자 본 총 계		1,046,513,576		1,212,663,796
부 채 및 자 본 총 계		1,123,497,801		1,216,832,168

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제17(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제16(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(감사 받지 않은 재무제표)

재단법인 천안시민프로축구단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
I. 매출액(주석3)		732,250,343		14,144,222
상품매출액	74,055,704		3,113,591	
입장료수익	134,280,000		11,030,631	
기부금수익	220,000,000		-	
기타영업수익	303,914,639		-	
II. 매출원가		31,101,620		23,400,275
상품매출원가	31,101,620		23,400,275	
기초상품재고액	-		-	
당기상품매입액	31,101,620		23,400,275	
기말상품재고액	-		-	
III. 매출총이익(손실)		701,148,723		(9,256,053)
IV. 판매비와관리비		7,426,321,617		4,716,378,858
급여	587,274,661		449,994,744	
퇴직급여(주석3,8)	74,157,938		23,982,823	
협회비	51,340,000		500,000,000	
심판비	1,200,000		1,620,000	
복리후생비	48,165,710		37,568,310	
여비교통비	14,950,277		41,812,338	
접대비	-		647,000	
통신비	10,731,644		8,862,116	
수도광열비	97,400		584,740	
전력비	11,677,640		6,076,254	
세금과공과	921,720		207,470	
감가상각비(주석5)	49,902,225		62,958,226	
임차료	284,169,500		83,468,210	
수선비	2,921,000		7,698,900	
보험료	43,055,360		23,824,520	
차량유지비	29,236,039		27,566,251	
운반비	510,800		1,464,540	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
교육훈련비	1,842,413		9,599,600	
도서인쇄비	5,753,400		2,523,030	
회의비	8,820,030		8,428,100	
사무용품비	4,986,140		6,019,770	
소모품비	8,526,680		115,317,589	
지급수수료	134,560,826		73,609,860	
선수영입비	367,647,430		-	
광고선전비	-		3,144,819	
무형자산상각비(주석3,7)	18,309,411		11,809,608	
운동용품비	70,426,030		141,059,700	
업무추진비	24,862,660		6,365,000	
선수및감독수당	3,783,313,113		2,350,246,264	
선수단복리후생비	67,504,920		54,872,854	
포상금	60,100,000		-	
경기진행비	-		216,491,133	
홍경기진행비	517,438,850		278,110,000	
육성지원비	54,000,000		-	
선수치료비	12,827,269		18,787,759	
행사홍보비	21,860,430		5,909,000	
합숙비	786,890,051		135,748,330	
경기분석비	21,520,000		-	
피복비	244,820,050		-	
V. 영업이익(손실)		(6,725,172,894)		(4,725,634,911)
VI. 영업외수익		6,625,547,907		5,184,358,813
이자수익	31,112,257		11,595,862	
출연금수익	6,500,000,000		4,950,000,000	
지원금수익	57,266,290		-	
기부금수익	-		15,760,000	
출전비수익	-		13,800,000	
유소년지원금수익	-		125,000,000	
전기오류수정이익(주석3)	31,093,470		-	
잡이익	6,075,890		68,202,951	
VII. 영업외비용		58,952,133		3,198,769
고유목적사업준비금전입액	-		2,349,809	
전기오류수정손실(주석3)	48,637,301		-	

자 본 변 동 표

제 17(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(감사 받지 않은 재무제표)

재단법인 천안시민프로축구단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01 (보고금액)	500,000,000	-	-	-	236,263,331	736,263,331
전기오류수정손익	-	-	-	-	20,875,332	20,875,332
당기순이익	-	-	-	-	455,525,133	455,525,133
2022.12.31 (전기말)	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>712,663,796</u>	<u>1,212,663,796</u>
2023.01.01 (보고금액)	500,000,000	-	-	-	712,663,796	1,212,663,796
당기순이익(손실)	-	-	-	-	(166,150,220)	(166,150,220)
2023.12.31 (당기말)	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>546,513,576</u>	<u>1,046,513,576</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 17(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(감사 받지 않은 재무제표)

재단법인 천안시민프로축구단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(177,461,989)		554,934,391
1. 당기순이익(손실)	(166,150,220)		455,525,133	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	75,056,138		77,117,643	
감가상각비	49,902,225		62,958,226	
무형자산상각비	18,309,411		11,809,608	
고유목적사업준비금전입액	-		2,349,809	
전기오류수정손실	6,844,502		-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(17,725,950)		-	
전기오류수정이익	(17,725,950)		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(68,641,957)		22,291,615	
매출채권의감소(증가)	(138,000,000)		-	
선급금의감소(증가)	(1,004,080)		-	
부가세대급금의감소(증가)	-		2,097,490	
당기법인세자산의감소(증가)	(3,006,230)		(1,784,270)	
매입채무의증가(감소)	5,289,500		-	
예수금의증가(감소)	2,641,030		-	
미지급비용의증가(감소)	34,960,500		-	
부가세예수금의증가(감소)	11,132,473		1,103,063	
선수수익의증가(감소)	10,000,000		-	
당기법인세부채의증가(감소)	9,344,850		-	
전기이익잉여금의변동	-		20,875,332	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(151,863,491)		(45,417,912)
1. 투자활동으로인한현금유입액	515,278,550		26,656,137	
단기금융상품의감소	500,000,000		16,656,137	
미수금의감소	4,700,550		-	
보증금의감소	10,578,000		10,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(667,142,041)		(72,074,049)	
단기금융상품의증가	(500,000,000)		-	
미수금의증가	(5,163,151)		(837,399)	
비품의취득	(53,584,340)		(71,236,650)	
소프트웨어의취득	(57,816,550)		-	
보증금의증가	(50,578,000)		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(552,500)		715,500

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기 (감사 받지 않은 재무제표)	
1. 재무활동으로인한현금유입액	651,102,777		767,086,267	
미지급금의증가	651,102,777		767,086,267	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(651,655,277)		(766,370,767)	
미지급금의감소	(651,655,277)		(766,370,767)	
IV. 현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(329,877,980)		510,231,979
V. 기초의현금		588,367,970		78,135,991
VI. 기말의현금		<u>258,489,990</u>		<u>588,367,970</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

주석

제 17(당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 16(전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(감사 받지 않은 재무제표)

재단법인 천안시민프로축구단

1. 재단법인 천안시민프로축구단의 개황과 영업내용

재단의 개황과 주요 영업내용은 다음과 같습니다.

- (1) 설립년월일 : 2007년 04월 18일
- (2) 주요 사업장 : 충청남도 천안시 서북구 축구센터로 150
- (3) 대표이사 : 박상돈
- (4) 사업목적
 - 1) 천안시민프로축구단 운영 및 지원
 - 2) 유소년 축구 보급 및 육성을 통한 지역 축구 발전 사업 및 장학사업
 - 3) 홍보(지역, 브랜드, 특산품 등)마케팅 사업
 - 4) 시민과 함께하는 지역사회 봉사활동
 - 5) 기타 법인의 목적 달성에 필요한 사업

2. 주요 회계처리방침

(1) 회계기준의 적용

당 재단은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 "주식회사의 외부감사에 관한 법률"의 적용대상 기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리 하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

(2) 측정기준

재단의 재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 일부 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채, 수익 및 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영지능이 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

재단의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 재단이 채택한 유의적 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 재단이 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고 양도 후 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(3) 대손충당금

재단은 매출채권 등에 대하여 과거의 대손경험률과 개별적 분석방법에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산

재단은 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가를 장부가액으로 하고 있으며 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 현재 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에 시가를 장부가액으로 하고 있습니다.

(5) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있으며, 유형자산의 매입 또는 건설에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용으로 처리하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 합리적으로 산출한 다음의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
차량운반구	5년	정액법
비품	5년	정액법
시설장치	10년	정액법

한편, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부

가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용이 가능한 시점부터 잔존가액을 영으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하며, 그 상각액을 무형자산상각비의 과목으로 처리하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

재단은 근로자퇴직급여보장법에 따라 농협은행과 확정기여형 퇴직연금규약에 의한 자산관리신탁계약을 체결하였는 바, 재단은 사전에 정해진 부담금을 퇴직연금사업자가 관리운용하는 근로자 개인별 계좌에 정기적으로 납부할 의무를 지며근로자가 퇴직할 경우 추가적인 퇴직급여의 지급의무는 없습니다. 이에 따라 납입한 부담금은 퇴직급여의 과목으로 하여 전액 비용처리하고 있습니다.

(8) 수익의 인식기준

재단은 상품의 판매로 인한 수익은 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 구매자에게 이전된 경우에 인식하고 있습니다. 또한, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(9) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

(10) 중소기업회계처리특례

재단은 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례 규정에 따라 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 장기연불조건인 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권 및 채무는 명목가액을 재무상태표 가액으로 하고 있습니다.