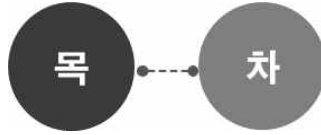


2021년 결산보고서

제5기: 2021년 1월 1일~ 2021년 12월 31일
기관명: 고양시정연구원

1. 총괄표
2. 사업보고서
3. 재무제표
4. 재무제표 부속명세서
5. 예산결산보고서
6. 예산결산 부속명세서
7. 경영분석지표
8. 회계감사보고서



1. 총괄표	1
2. 사업보고서	5
3. 재무제표	13
4. 재무제표 부속명세서	29
5. 예산결산보고서	35
6. 예산결산 부속명세서	45
7. 경영분석지표	57
8. 회계감사보고서	61

1. 총괄표

내 용		출연 기관	비고
I. 결산서			
1. 총괄표		○	
2. 사업보고서	(1) 개황	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 사업운영성과	○	
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 운영성과표	○	
	(3) 순자산변동표	○	
	(4) 현금흐름표	○	
	(5) 재무제표에 대한 주석	○	
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서	내용없음	
	(3) 기타미수금명세서	내용없음	
	(4) 기타당좌자산명세서	○	
	(5) 재고자산명세서	내용없음	
	(6) 유가증권명세서	내용없음	
	(7) 기타투자자산명세서	○	
	(8) 유형자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	○	
	(10) 기타비유동자산명세서	○	
	(11) 매입채무명세서	내용없음	
	(12) 미지급금명세서	○	
	(13) 기타유동부채명세서	○	
	(14) 차입금명세서	내용없음	
	(15) 총당금명세서	○	
	(16) 기본재산명세서	○	
	(17) 잉여금명세서	내용없음	
	(18) 제조(공사)원가명세서	내용없음	
	(19) 성질별 손익계산서	내용없음	
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	내용없음	
	(21) 우발부채 현황	내용없음	
	(22) 금융부채 현황	내용없음	

내 용		출연 기관	비고
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서	내용없음	
	(2) 예산이월액조서	○	
	(3) 전년도이월액조서	○	
	(4) 예산전용액조서	○	
	(5) 계속비결산조서	○	
	(6) 미수액조서, 미지급액조서	내용없음	
	(7) 불납결손액조서	내용없음	
	(8) 수입·지출외현금현재액조서	○	
	(9) 지출예산 성질별결산	○	
	(10) 보조금 명세서	내용없음	
	(11) 기부금 명세서	내용없음	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
II. 감사보고서			
8. 회계감사보고서	(1) 회계감사보고서	○	
9. 회계결산검사서	(2) 회계결산검사서	○	

2. 사업 보고서

(고양시정연구원)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(3) - 사업운영성과

(1) 개황

가. 총괄사항

고양시정연구원은 국가의 발전 및 고양시의 경쟁력 강화와 고양시민의 삶의 질 향상을 위하여 당면한 과제를 전문적이고 체계적으로 조사·연구하여 국가와 고양시의 발전에 기여하고자 노력하고 있습니다.

연구원은 싱크탱크, 솔루션뱅크, 데이터뱅크라는 3대 핵심가치 아래 시정발전에 관한 중장기계획의 수립 및 주요 정책에 대한 조사 및 연구, 시 및 고양시의회 의 주요 현안과 제도개선에 대한 연구, 시정발전에 관련된 국내외 주요현안 분석 연구를 수행하고 있습니다.

그간의 경험과 혁신을 통해 효과적인 시정 대응을 위해 연구원 임직원은 한마음 한뜻을 모아 시정 지원을 하고 있으며, 많은 시민 참여를 통해 시민의 생각을 공유하고 시민과 함께하며 사회적 책임을 실천하는 연구원으로 나아갈 것입니다.

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2017. 2. 10.	행정자치부	재단법인 고양시정연구원 설립허가 신청	2017. 2. 22.

다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분			정 원				현 원				비고
			전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말	
				증	감			증	감		
합계			1	-	-	1	1	-	-	1	
정 규 직	기관장	남	1	-	-	1	1	-	-	1	
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	-	-	-	-	-	-	-	-	
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고		
	전년도말 (2020)	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말 (2021)	전년도말 (2020)	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말 (2021)			
		증	감			증	감				
합계	29	-	-	29	34	3	-	37			
정규직	소계	29	-	-	29	17	3	-	20		
	일반정규직	29	-	-	29	17	3	-	20		
	상용 정규직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
		청경	-	-	-	-	-	-	-	-	
		무기계약직	-	-	-	-	-	-	-	-	
기타		-	-	-	-	-	-	-	-		
비정규직	소계	-	-	-	-	17	-	-	17		
	기간제	-	-	-	-	17	-	-	17		
	단시간	-	-	-	-	-	-	-	-		
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-		

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	4급이상	5급	6급	7급	8급	9급	비고	
계	20	1	8	8	-	1	2		
정규직	일반직	5	-	-	2	-	1	2	
	연구직	15	1	8	6	-	-	-	

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년 월 일		2017년 2월 28일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2017년 2월 22일			
3. 대표이사(이사장)		정원호(이재준)			
구 분		연도별		2020(전기) (B)	증감 (A-B)
		2021(당기)			
		목 표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	계	65	66	56	10
	연구 사업	60	61	51	10
	시민과함께하는 (고양학)연구사업	5	5	5	-
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	-	109,659,775	49,000,000	60,659,775
	수탁 연구 사업	-	109,659,775	49,000,000	60,659,775

마. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업수익	3,010,014,775	2,814,395,000	195,619,775	106.95%	
영업수익	109,659,775	49,000,000	60,659,775	223.80%	
영업외수익	2,900,355,000	2,765,395,000	134,960,000	104.88%	

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	3,236,208,559	2,926,811,953	309,396,606	110.57%	
영업비용	2,635,250,322	2,451,140,446	184,109,876	107.51%	
영업외비용	600,958,237	475,671,507	125,286,730	126.34%	

(3) 사업운영성과

- 고양시정연구원은 ‘평화의 시작, 미래의 중심’ 고양시를 위한 2021년도 4대 목표 및 추진전략을 설정[① 지역 정책 연구 심화 ② 정책 개발 확대 강화 ③ 데이터 기반 연구 ④ 합리적 연구지원] 하고 핵심 아젠다와 연구과제를 계획하여 추진하였습니다.
- 상기 4대 목표 및 추진전략 기조 아래 2021년도에는 총 61건의 연구를 추진(기본 14건, 정책 27건, 현안 4건, 전략 6건 등) 했습니다. 특히 위드코로나 관련 지역사회 변화 및 사회문제를 심층 진단·분석하고 이에 대한 해결방안을 제시하고자 관련 연구과제를 진행했습니다. 대표적으로 ‘코로나19 확산에 대한 시민의식 및 삶의 행태변화 조사’, ‘코로나19 확산에 따른 고양시 소상공인 실태조사’가 있습니다. 또한 2022년 고양시의 특례시 출범에 앞서, ‘특례시 권한 이양 법제화 방안 연구용역’, ‘고양시 30년! 고양특례시 30년!’ 등 관련 연구를 선행했습니다.
- 또한, 데이터센터 및 고양학센터를 통해 지역 중심의 연구과제를 도출 및 진행했습니다. 데이터센터에서는 ‘데이터로 본 고양 변천’ 등 각종 지역 데이터의 아카이빙 등을 통해 고양학 미래 정책 제안을 위한 기초자료를 마련했습니다. 고양학센터의 경우, 지역대학과 연계해 고양학 강좌를 개설 및 운영했습니다. 이를 통해 고양에 대한 학생들의 이해도를 높이기 위해 노력했고 고양의 도시브랜드 가치를 제고에도 기여했습니다.
- 연구자의 관점에서 벗어나 시민의 삶에 밀접한 주제를 발굴하고 시민이 직접 연구하고 대안을 제시할 수 있는 기회를 제공하고자 ‘시민과 함께하는 연구사업’을 공모하여 시민참여 연구과제를 수행했습니다. 2021년부터 ‘고양학’에 초점을 두어 해당사업을 시행했으며, 공모를 통해 시민이 고양시의 다양한 분야에 대한 연구를 진행할 수 있도록 지원함으로써 고양시 미래 가치 제안의 장을 마련했습니다.
- 시의성 있는 정책진단 및 개발, 연구 제안을 위하여 연구과제 수행과 더불어 이슈브리프 및 인포그래픽 등의 간행물을 발간(도시정책정보 52건, 이슈브리프 10건, 인포그래픽 6건, 뉴스레터 2건)했습니다. 주요 사회환경 변화 등에 대한 간행물을 발간하기 위해 노력했으며, 구체적으로 ‘탄소제로도시 고양시를 향한 친환경 대중교통수단 도입방안(이슈브리프)’, ‘고양시 코로나 19 대응 현황 및 관리역량 강화를 위한 향후 과제’ 등을 제작했습니다.
- 그리고 수행연구와 관련해 세미나 및 포럼 등을 개최함으로써 연구성과 확산 및 효과적인 시정지원을 위해 노력했습니다. 위 행사 개최를 통해 민·관·학이 한 자리에 모여 각자의 생각을 발표하고 의견을 공유할 수 있는 소통의 장을 마련했습니다. 상·하반기 연구원 성과보고회, 4주년 개원 기념 세미나를(주제 : 자치복원 30년, 고양특례시와 주민자치)를 개최했습니다. 그 외에도 다양한 주제로 포럼을 개최했습니다. 더불어 시민의 활발한 정책제안과 연구에 대한 의견을 수렴하기 위해 고양시민으로 구성된 「시민의 목소리 위원회」를 위촉 및 운영했습니다.

3. 재무제표

(고양시정연구원)

- (1) - 재무상태표
- (2) - 운영성과표
- (3) - 순자산변동표
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 주식

(1) 재무상태표

재 무 상 태 표

제5기 2021년 12월 31일 현재

제4기 2020년 12월 31일 현재

(고양시정연구원)

(단위 : 원)

과목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		1,357,549,820		1,351,281,415
(1) 당좌자산		1,357,549,820		1,351,281,415
1. 현금및현금성자산 (주석3)	851,509,887		846,132,452	
2. 단기금융상품 (주석3)	500,000,000		500,000,000	
3. 미수수익	2,456,712		1,409,589	
4. 선급비용	3,583,221		3,739,374	
Ⅱ. 비유동자산		363,255,683		469,259,284
(1) 투자자산		42,629,321		41,478,564
1. 퇴직연금운용자산 (주석7)	42,629,321		41,478,564	
(2) 유형자산 (주석4)		124,927,500		160,645,822
1. 차량운반구	102,414,470		102,414,470	
감가상각누계액	(85,348,408)		(64,865,514)	
2. 비품	138,462,960		129,272,530	
감가상각누계액	(82,939,734)		(56,080,037)	
3. 임차개량자산권	116,444,140		92,329,140	
감가상각누계액	(64,105,928)		(42,424,767)	
(3) 무형자산 (주석5)		106,738,452		178,174,488
1. 소프트웨어	106,738,452		178,174,488	
(4) 기타비유동자산		88,960,410		88,960,410
1. 임차보증금	88,960,410		88,960,410	
자 산 총 계		1,720,805,503		1,820,540,699
부 채				
Ⅰ. 유동부채		169,587,279		51,413,574

과목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
1. 미지급금	50,838,730		14,906,582	
2. 예수금	44,653,420		35,681,510	
3. 부가세예수금	10,833,470		-	
4. 선수금	62,393,132		-	
5. 당기법인세부채 (주석10)	868,527		825,482	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채 (주석6)	200,948,926		188,387,680	
2. 퇴직연금운영자산 (주석7)	(200,948,926)		(188,387,680)	
III. 고유목적사업준비금 (주석8)		27,209,266		-
부 채 총 계		196,796,545		51,413,574
순 자 산				
I. 기본순자산		500,000,000		500,000,000
1. 기본재산 (주석3,14)	500,000,000		500,000,000	
II. 보통순자산		1,024,008,958		1,269,127,125
1. 미처분이익잉여금 (주석15)	1,024,008,958		1,269,127,125	
순 자 산 총 계		1,524,008,958		1,769,127,125
부채 및 순자산총계		1,720,805,503		1,820,540,699

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제5기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제4기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(고양시정연구원)

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
I. 사업수익 (주석11)		3,010,014,775		2,814,395,000
1. 출연금수입	2,900,355,000		2,765,395,000	
2. 학술용역수입	109,659,775		49,000,000	
II. 사업비용 (주석9)		3,236,208,559		2,926,811,953
(1) 사업수행비용	2,635,250,322		2,451,140,446	
1. 연구비용	2,560,121,548		2,417,011,086	
2. 학술용역비용	75,128,774		34,129,360	
(2) 일반관리비용	600,958,237		475,671,507	
1. 급여	379,776,150		267,031,249	
2. 퇴직급여	44,217,190		30,866,884	
3. 복리후생비	39,500,690		36,442,093	
4. 통신비	6,709,820		5,941,990	
5. 세금과공과	1,314,460		1,064,930	
6. 감가상각비	14,790,804		17,034,128	
7. 지급임차료	39,595,791		47,767,277	
8. 수선비	212,143		105,334	
9. 보험료	614,822		830,228	
10. 차량유지비	1,013,799		1,275,971	
11. 교육훈련비	393,482		478,158	
12. 도서인쇄비	22,739,786		11,538,403	
13. 회의운영수당	5,634,576		7,244,737	
14. 지급수수료	18,297,632		15,560,246	
15. 무형자산상각비	15,307,722		17,547,900	
16. 소모품비	5,839,370		9,941,979	
17. 협회비	5,000,000		5,000,000	
III. 사업손실		(226,193,784)		(112,416,953)
IV. 사업외수익		10,184,088		16,533,193

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
1. 이자수익	9,943,765		12,567,203	
2. 잡이익	240,323		3,965,990	
V. 사업외비용		-		2,257,985
1. 잡손실	-		2,257,985	
VI. 고유목적사업준비금전입액 (주석8)		27,209,266		-
VII. 고유목적사업준비금환입액		-		-
VIII. 법인세차감전운영손실		(243,218,962)		(98,141,745)
IX. 법인세등 (주석10)		1,899,205		2,883,922
X. 당기운영손실		(245,118,167)		(101,025,667)

(3) 순자산변동표

순 자산 변동 표

제5기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제4기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(고양시정연구원)

(단위 : 원)

과 목	기본순자산	보통순자산	총 계
전기초(2020.01.01.)	500,000,000	1,370,152,792	1,870,152,792
당기운용손실	-	(101,025,667)	(101,025,667)
전기말(2020.12.31.)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기초(2021.01.01.)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기운영손실	-	(245,118,167)	(245,118,167)
당기말(2021.12.31.)	500,000,000	1,024,008,958	1,524,008,958

(4) 현금흐름표

현금흐름표

제5기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제4기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(고양시정연구원)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		38,682,865		7,551,340
1. 당기순손실	(245,118,167)		(101,025,667)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	224,447,490		258,094,426	
감가상각비	69,023,752		64,729,686	
무형자산상각비	71,436,036		66,682,020	
퇴직급여	56,778,436		126,682,720	
고유목적사업준비금전입액	27,209,266		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	59,353,542		(148,691,937)	
선급비용의 감소(증가)	156,153		3,300,757	
미수수익의 감소	(1,047,123)		5,040,822	
당기법인세자산의 감소(증가)	-		3,344,878	
미지급금의 증가(감소)	35,932,148		(29,368,113)	
당기법인세부채의 증가	43,045		825,482	
미지급비용의 증가(감소)	-		(19,573,400)	
예수금의 증가	8,971,910		34,691,079	
부가세예수금의 증가	10,833,470		-	
선수금의 증가	62,393,132		-	
퇴직금의 지급	(44,217,190)		(32,630,240)	
퇴직연금운용자산의 증가	(13,712,003)		(114,323,202)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(33,305,430)		657,948,510
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		700,000,000	
단기금융상품의 감소	-		700,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(33,305,430)		(42,051,490)	

과 목	당 기		전 기	
비품의 취득	(9,190,430)		(441,250)	
임차개량자산권의 취득	(24,115,000)		-	
소프트웨어의 취득	-		(41,610,240)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		5,377,435		666,325,332
V. 기초의 현금		846,132,452		179,807,120
VI. 기말의 현금		851,509,887		846,132,452

(5) 주석

제5기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제4기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

1. 재단법인의 개요

당 재단법인 고양시정연구원(이하 "재단법인")은 고양시의 중장기 발전과 시정 전반의 과제에 대하여 전문적이고 체계적인 조사·연구 활동을 통하여 정책대안을 제시함으로써 지역발전과 시민의 삶의 질 향상에 기여함을 목적으로 2017년 2월 28일에 설립하였습니다.

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 기본재산은 500백만원입니다.

2. 중요한 회계처리 방침

당 재단법인은 행정안전부에서 2020년 8월 제정·발표한 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 2020년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인 회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라재무제표를 작성하고 있습니다.

당 재단법인이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 작성

당 재단법인은 설립목적을 실현하기 위한 재단법인의 활동내용을 적절히 표시하기 위하여 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표를 주요 재무제표로 작성하고 있습니다.

또한, 당 재단법인의 현금흐름표는 사업활동, 투자활동, 재무활동에 따른 현금의 유입과 유출의 내용을 간접법으로 작성하고 있습니다.

(2) 수익과 비용의 인식

수익 및 비용의 계산은 그 원인이 되는 사실이 발생한 날을 기준으로 합니다. 다만, 그 사실이 발생한 날을 정할 수 없는 경우에는 그 사실을 확인한 날 또는 실현한 날을 기준으로 인식하고 있습니다.

(3) 출연금 등의 수익인식

당 재단법인이 출연금 또는 기부금 등을 받은 경우 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 또는 출연받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가, 부채의 감소 및 비용으로 회계처리하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기가 3개월 이내인 자산에 대하여 현금성자산으로 분류하였습니다.

(5) 유형자산

당 재단법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 금액은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 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.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

당 법인이 적용하는 유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	상각방법	내용연수
차량운반구	정액법	5년
비 품	정액법	5년
임차개량자산권	정액법	5년

(6) 무형자산

컴퓨터소프트웨어는 당해 자산의 제작원가 또는 매입금액에 취득 부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존금액을 0으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능금액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능금액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 선수금

당 재단법인은 당해연도 지방자치단체로부터 수령한 학술용역수입 중 당해연도에 사용되지 아니하고 익년에 사용될 수입을 당해연도의 선수금으로 계상하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

당 재단법인은 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당 재단법인의 퇴직금 지급규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 당 재단법인은 보고기간 종료일 현재 농협은행주식회사에 종업원 퇴직을 지급사유로 하는 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 동 금액을 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 계상하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득 및 수익사업 소득금액을 고유목적사업으로 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적 사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년 이내에 고유목적사업에 사용되어야 합니다.

(10) 기본재산

당 재단법인의 기본재산은 설립당시 기본재산으로 출연한 재산, 설립 후 지방자치단체, 일반단체 또는 일반인이 출연한 토지·건물 등의 부동산과 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 결산상 잉여금 중 적립금 및 기타 재산을 기본재산으로 하여 동 재산의 취득금액을 기본재산으로 계상하고 있습니다.

3. 금융상품 등

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

(단위: 원)

과 목	내 역	당 기	전 기
보통예금	농협은행	851,509,887	846,132,452

(2) 단기금융상품

(단위: 원)

과 목	내 역	당 기	전 기
정기예적금	농협은행	500,000,000	1,200,000,000

상기 금융상품은 당 재단법인의 기본재산 500,000천원이며 동 예금은 매도, 증여, 임대, 교환 또는 담보로 제공할 수 없습니다.

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
차량운반구	37,548,956	-	-	(20,482,894)	17,066,062
비 품	73,192,493	9,190,430	-	(26,859,697)	55,523,226
임차자산개량권	49,904,373	24,115,000	-	(21,681,161)	52,338,212
합 계	160,645,822	33,305,430	-	(69,023,752)	124,927,500

<전 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
차량운반구	58,031,850	-	-	(20,482,894)	37,548,956
비 품	98,532,207	441,250	-	(25,780,964)	73,192,493
임차자산개량권	68,370,201	-	-	(18,465,828)	49,904,373
합 계	224,934,258	441,250	-	(64,729,686)	160,645,822

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
소프트웨어	178,174,488	-	-	(71,436,036)	106,738,452

<전 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
소프트웨어	203,246,268	41,610,240	-	(66,682,020)	178,174,488

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔액	188,387,680	94,335,200
퇴직금지금액	56,778,436	126,682,720
충당금전입액	(44,217,190)	(32,630,240)
기 말 잔액	200,948,926	188,387,680

7. 퇴직연금운용자산

당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔액	229,866,244	115,543,042
부담금 납입액	56,778,436	166,079,753
퇴직급여 지급액	(44,217,190)	(52,992,211)
운용수익	1,150,757	1,235,660
기 말 잔액	243,578,247	229,866,244

(*) 당기말 퇴직연금운용자산 중 퇴직금추계액을 초과하는 42,629천원에 대하여 투자자산으로 분류하였습니다.

8. 고유목적사업준비금

재단법인은 각 사업연도에 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법에 근거하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기
기 초 잔액	-
준비금 전입액	27,209,266
준비금 환입액	-
기 말 잔액	27,209,266

9. 비용의 성격별분류

당 재단법인의 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

과 목	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
(1)사업수행비용	2,075,778,831	162,219,767	397,251,725	2,635,250,322
연구비용	2,000,650,057	162,219,767	397,251,725	2,560,121,548
학술용역비용	75,128,774	-	-	75,128,774
(2)일반관리비용	463,494,030	44,241,755	93,222,452	600,958,237

<전 기>

(단위: 원)

과 목	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
(1)사업수행비용	2,035,321,268	147,348,142	268,471,036	2,451,140,446
연구비용	2,001,191,908	147,348,142	268,471,036	2,417,011,086
학술용역비용	34,129,360	-	-	34,129,360
(2)일반관리비용	334,340,226	64,801,404	76,529,876	475,671,507

10. 법인세 등

당 재단법인은 비영리법인으로 구분경리에 의한 수익사업에서 발생한 과세소득을 기준으로 계산한 법인세의 납부무무를 부담하고 있으며, 재단법인의 수익사업에 대해 납부하여야 할 법인세를 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

11. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	계정과목	금 액
고양시	출연금수입	2,900,355,000
	학술용역수입	109,659,775

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 없습니다.

12. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 거래내역

당기 및 전기 중 고양시로부터 출연금수입 등을 제외하고 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상에 해당하는 거래내역은 없습니다.

13. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 기본순자산의 취득원가와 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가	기말평가금액
단기금융상품	500,000,000	500,000,000

14. 순자산

당기 및 전기 중 당 재단법인의 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기본순자산	보통순자산	합 계
전기초 (2020.01.01)	500,000,000	1,370,152,792	1,870,152,792
당기운영손실	-	(101,025,667)	(101,025,667)
전기말 (2020.12.31)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기초 (2021.01.01)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기운영손실	-	(245,118,167)	(245,118,167)
당기말 (2021.12.31)	500,000,000	1,024,008,958	1,524,008,958

15. 이익잉여금

당기 및 전기의 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		1,024,008,958		1,269,127,125
1.전기이월이익잉여금	1,269,127,125		1,370,152,792	
2.당기순손실	(245,118,167)		(101,025,667)	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분이익잉여금		1,024,008,958		1,269,127,125

16. 재무제표의 확정일 등

당 재단법인의 재무제표는 2022년 2월 24일 개최될 이사회에서 최종확정 및 승인될 예정입니다.

4. 재무제표 부속명세서

(고양시정연구원)

- | | | |
|------|---|------------|
| (1) | - | 현금예금명세서 |
| (2) | - | 기타당좌자산명세서 |
| (3) | - | 기타투자자산명세서 |
| (4) | - | 유형자산명세서 |
| (5) | - | 무형자산명세서 |
| (6) | - | 기타비유동자산명세서 |
| (7) | - | 미지급금명세서 |
| (8) | - | 기타유동부채명세서 |
| (9) | - | 충당금명세서 |
| (10) | - | 기본재산명세서 |

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기 말 잔 액	
총계		553,678,478	4,606,819,769	3,808,988,360	1,351,509,887	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	53,678,478	4,606,819,769	3,808,988,360	851,509,887	
	보통예금 (301-0229-6692-11)	-	3,884,950,801	3,192,320,305	692,630,496	농협은행
	보통예금 (301-0299-5584-61)	-	56,438,200	31,594,310	24,843,890	농협은행
	보통예금 (301-0209-2209-51)	-	80,000,000	9,458,640	70,541,360	농협은행
	보통예금 (301-0209-2191-11)	38,777,116	467,255,938	456,548,573	49,484,481	농협은행
	보통예금 (301-0209-2219-01)	14,901,362	116,290,760	117,196,762	13,995,360	농협은행
	보통예금 (301-0209-2201-61)	-	1,884,070	1,869,770	14,300	농협은행
단 기 금 상 용 품	소계	500,000,000	-	-	500,000,000	
	정기예금 (303-6006-7478-81)	500,000,000	-	-	500,000,000	농협은행

(2) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
미수수익	기본재산 적립 예금 만기 미도래 이자수익	농협은행	2,456,712	
선급비용	자동차보험료	현대해상화재보험	522,188	
	드론보험료	KB손해보험	502,041	
	소프트웨어	조달청	2,558,992	

(3) 기타투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직연금운용자산	퇴직연금신탁	229,866,244	57,929,193	44,217,190	243,578,247

(4) 유형자산명세서

(단위 : 원)

과목	취득가액				감가상각총당금				순장부가액
	전기 이월액	당기증감		기말 잔액	전기 이월액	당기증감		기말 잔액	
		증가	감소			증가	감소		
차량운반구	102,414,470	-	-	102,414,470	64,865,514	20,482,894	-	85,348,408	17,066,062
비품	129,272,530	9,190,430	-	138,462,960	56,080,037	26,859,697	-	82,939,734	55,523,226
임차자산 개량권	92,329,140	24,115,000	-	116,444,140	42,424,767	21,681,161	-	64,105,928	52,338,212

(5) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구분 과목	취득원가			당기 상각액	상각누계	기말 잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어	357,180,180	-	357,180,180	71,436,036	250,441,728	106,738,452	

(6) 기타비유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
임차보증금	사무실 임차	88,960,410	-	-	88,960,410

(7) 미지급명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (21.12.31 기준)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2021.12.31.	50,838,730	-	-	신용카드사 등	카드대금 지급일 미도래 등

(8) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
합계			118,748,549		
계			55,486,890		
예수금	2021	소득세등 예수금	17,290,100	고양세무서 등	
사회보험료 예수금		사회보험료 예수금	27,363,320	국민연금공단 등	
부가세 예수금		부가세 예수금	10,833,470	고양세무서 등	
계			62,393,132		
선수금	2021	학술용역수입 선수금	62,393,132	고양시청	당해연도에 사용되지 아니하고 익년에 사용될 수입
계			868,527		
당기법인세부채	2021	당기법인세 부채	868,527	고양세무서 등	

(9) 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
합계	188,387,680	44,217,190	-	56,778,436	200,948,926	
퇴직급여충당부채	188,387,680	44,217,190	-	56,778,436	200,948,926	

(10) 기본재산명세서

(단위 : 원)

구분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
지자체출연 기본재산	현금예금	500,000,000	-	-	500,000,000	농협(303-6006-7478-81)
	계	500,000,000	-	-	500,000,000	
합계	현금예금	500,000,000	-	-	500,000,000	농협(303-6006-7478-81)
	계	500,000,000	-	-	500,000,000	

5. 예산결산보고서

(고양시정연구원)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수입 예산결산보고서

(3) - 지출 예산결산보고서

5

예산결산보고서(수입·지출결산서)

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수입 (I)	계	3,153,355,000	3,092,496,941	60,858,059	계	712,088,000	712,088,114	-114
	영 업 수 익	240,000,000	185,368,200	54,631,800	자 본 잉 여 금 수 입	712,088,000	712,088,114	-114
	영 업 외 수 익	2,913,355,000	2,907,128,741	6,226,259	기 타 자 본 적 수 입	-	-	-
지출 (II)	계	3,831,468,000	3,049,014,671	782,453,329	계	33,975,000	33,305,430	669,570
	영 업 비 용	3,812,250,000	3,048,344,791	763,905,209	유 형 자 산 취 득	9,775,000	9,190,430	584,570
	법 인 세	2,000,000	669,880	1,330,120	기 타 자 본 적 지 출	24,200,000	24,115,000	85,000
	예 비 비	17,218,000	-	17,218,000				
차액 (I-II)	당 기 손 익	-678,113,000	43,482,270	-721,595,270	과 부 족	678,113,000	678,782,684	-669,684

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결 산액 (징수결정액·채무확정액)	수납액·지출액
수입 (I)	계	3,945,808,860	3,884,950,915	3,884,950,915
	영업수익	240,000,000	185,368,200	185,368,200
	영업외수익	2,913,355,000	2,907,128,741	2,907,128,741
	자본잉여금수입	712,088,000	712,088,114	712,088,114
	이월액	80,365,860	80,365,860	80,365,860
지출 (II)	계	3,945,808,860	3,132,782,134	3,132,782,134
	영업비용	3,812,250,000	3,048,344,791	3,048,344,791
	법인세	2,000,000	669,880	669,880
	유형자산취득	9,775,000	9,190,430	9,190,430
	기타자본적지출	24,200,000	24,115,000	24,115,000
	예비비	17,218,000	-	-
	이월예산지출	-	-	-
	-수익적지출	80,365,860	50,462,033	50,462,033
차기 이월금	계	-	752,168,781	752,168,781
	순세계잉여금	-	591,918,531	591,918,531
	명시이월금	-	74,365,000	74,365,000
	계속비이월금	-	85,885,250	85,885,250

(2) 수입예산결산보고서

(단위: 원)

과 목				예 산 액				결 산 액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)		미수금 (A-B)
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금 예산액	계		수입액 (C)	수납액 (B-C)	
합 계 (1+2+3)				3,599,393,000	266,050,000	80,365,860	3,945,808,860	3,884,950,915	3,884,950,915	3,884,950,915	-
수익적수입 계 (1)				2,963,355,000	190,000,000		3,153,355,000	3,092,496,941	3,092,496,941	3,092,496,941	-
			영업수익	50,000,000	190,000,000		240,000,000	185,368,200	185,368,200	185,368,200	-
			자체사업수익	50,000,000	190,000,000		240,000,000	185,368,200	185,368,200	185,368,200	-
			사업운영수익	50,000,000	190,000,000		240,000,000	185,368,200	185,368,200	185,368,200	-
			영업외수익	2,913,355,000	-		2,913,355,000	2,907,128,741	2,907,128,741	2,907,128,741	-
			이자수익	10,000,000	-		10,000,000	6,554,965	6,554,965	6,554,965	-
			예금이자수익	10,000,000	-		10,000,000	6,554,965	6,554,965	6,554,965	-
			출자출연금수익	2,900,355,000	-		2,900,355,000	2,900,355,000	2,900,355,000	2,900,355,000	-
			지자체출연금	2,900,355,000	-		2,900,355,000	2,900,355,000	2,900,355,000	2,900,355,000	-
			기타영업외수익	3,000,000	-		3,000,000	218,776	218,776	218,776	-
			기타영업외수익	3,000,000	-		3,000,000	218,776	218,776	218,776	-
자본적수입 계 (2)				636,038,000	76,050,000		712,088,000	712,088,114	712,088,114	712,088,114	-
			자본잉여금수입	636,038,000	76,050,000		712,088,000	712,088,114	712,088,114	712,088,114	-
			잉여금	636,038,000	76,050,000		712,088,000	712,088,114	712,088,114	712,088,114	-
			순세계잉여금	636,038,000	76,050,000		712,088,000	712,088,114	712,088,114	712,088,114	-
이월재원 수입 계 (3)						80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	-
			영업외수익			80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	-
			출자출연금수익			80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	-
			지자체출연금			80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	80,365,860	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예 산 액					당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (D)	미지 급 비용 (C-D)	다음연도 이월액			불용액 A-D-E
관	항	세항	목	당초	추경	예산 전용액	이월자금 예산액	계 (A)		채무확정액 (C)	계 (E)			사 고 이 월	명시 이월	계속비 이월	
합 계 (1+2+3)				3,599,393,000	266,050,000	-	80,365,860	3,945,808,860	3,132,782,134	3,132,782,134	3,132,782,134	-	160,250,250	-	74,365,000	85,885,250	652,776,476
수익적지출 계 (1)				3,575,993,000	257,675,000	-2,200,000	-	3,831,468,000	3,049,014,671	3,049,014,671	3,049,014,671	-	160,250,250	-	74,365,000	85,885,250	622,203,079
			행정운영	2,018,419,000	-19,138,000	-2,200,000	-	1,997,081,000	1,888,877,143	1,888,877,143	1,888,877,143	-	-	-	-	-	108,203,857
			인력운영비	1,383,565,000	-70,152,000	-	-	1,313,413,000	1,278,720,816	1,278,720,816	1,278,720,816	-	-	-	-	-	34,692,184
			보수	1,261,236,000	-98,974,000	-	-	1,162,262,000	1,155,163,620	1,155,163,620	1,155,163,620	-	-	-	-	-	7,098,380
			기타직보수	65,345,000	28,822,000	-	-	94,167,000	66,778,760	66,778,760	66,778,760	-	-	-	-	-	27,388,240
			퇴직급여	56,984,000	-	-	-	56,984,000	56,778,436	56,778,436	56,778,436	-	-	-	-	-	205,564
			경비	634,854,000	51,014,000	-2,200,000	-	683,668,000	610,156,327	610,156,327	610,156,327	-	-	-	-	-	73,511,673
			복리 후생비	178,592,000	-4,449,000	-3,000,000	-	171,143,000	155,409,090	155,409,090	155,409,090	-	-	-	-	-	15,733,910
			여비	14,400,000	10,000,000	-	-	24,400,000	22,378,840	22,378,840	22,378,840	-	-	-	-	-	2,021,160
			공공요금및제세	16,400,000	-	-	-	16,400,000	13,181,160	13,181,160	13,181,160	-	-	-	-	-	3,218,840

	사무관리비	20,300,000	8,345,000	2,400,000	-	31,045,000	28,450,549	28,450,549	28,450,549	-	-	-	-	2,594,451
	도서인쇄비	1,680,000	-	-	-	1,680,000	1,205,680	1,205,680	1,205,680	-	-	-	-	474,320
	지급임차료	182,796,000	7,700,000	-4,700,000	-	185,796,000	184,780,360	184,780,360	184,780,360	-	-	-	-	1,015,640
	수선유지비	1,000,000	-	-	-	1,000,000	990,000	990,000	990,000	-	-	-	-	10,000
	차량유지비	5,400,000	-	-	-	5,400,000	4,698,420	4,698,420	4,698,420	-	-	-	-	701,580
	보험료	3,490,000	-	-	-	3,490,000	2,902,860	2,902,860	2,902,860	-	-	-	-	587,140
	지급수수료	56,652,000	17,200,000	3,100,000	-	76,952,000	75,901,948	75,901,948	75,901,948	-	-	-	-	1,050,052
	업무추진비	9,600,000	-	-	-	9,600,000	8,119,910	8,119,910	8,119,910	-	-	-	-	1,480,090
	관서업무비	6,200,000	-	-	-	6,200,000	3,632,560	3,632,560	3,632,560	-	-	-	-	2,567,440
	교육훈련비	6,576,000	-	-	-	6,576,000	1,836,250	1,836,250	1,836,250	-	-	-	-	4,739,750
	회의운영비	17,600,000	-	-	-	17,600,000	16,965,700	16,965,700	16,965,700	-	-	-	-	634,300
	성과급	109,168,000	-	-	-	109,168,000	89,703,000	89,703,000	89,703,000	-	-	-	-	19,465,000
	예비비	5,000,000	12,218,000	-	-	17,218,000	-	-	-	-	-	-	-	17,218,000
	연구사업활성화	1,557,574,000	200,213,000	-	-	1,757,787,000	1,102,179,538	1,102,179,538	1,102,179,538	-	157,250,250	-	71,365,000	85,885,250 498,357,212
	연구과제사업	1,391,394,000	156,633,000	-	-	1,548,027,000	972,220,348	972,220,348	972,220,348	-	113,250,250	-	27,365,000	85,885,250 462,556,402
	보수	611,400,000	-	-	-	611,400,000	501,720,820	501,720,820	501,720,820	-	-	-	-	109,679,180
	복리후생비	59,994,000	-3,367,000	-	-	56,627,000	47,610,900	47,610,900	47,610,900	-	-	-	-	9,016,100

	연구개발비	705,000,000	160,000,000	-	-	865,000,000	407,888,628	407,888,628	407,888,628	-	113,250,250	-27,365,000	85,885,250	343,861,122
	보상금	15,000,000	-	-	-	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	-
	연구부대사업	63,080,000	21,400,000	-	-	84,480,000	50,079,870	50,079,870	50,079,870	-	-	-	-	34,400,130
	행사운영비	47,000,000	18,000,000	-	-	65,000,000	39,073,900	39,073,900	39,073,900	-	-	-	-	25,926,100
	회의운영비	13,000,000	3,000,000	-	-	16,000,000	10,400,000	10,400,000	10,400,000	-	-	-	-	5,600,000
	행사실비지원금	3,080,000	400,000	-	-	3,480,000	605,970	605,970	605,970	-	-	-	-	2,874,030
	연구사업지원	103,100,000	22,180,000	-	-	125,280,000	79,879,320	79,879,320	79,879,320	-	44,000,000	-44,000,000	-	1,400,680
	도서인쇄비	103,100,000	22,180,000	-	-	125,280,000	79,879,320	79,879,320	79,879,320	-	44,000,000	-44,000,000	-	1,400,680
	데이터센터	-	36,600,000	-	-	36,600,000	27,812,990	27,812,990	27,812,990	-	-	-	-	8,787,010
	연구사업지원	-	34,100,000	-	-	34,100,000	27,684,000	27,684,000	27,684,000	-	-	-	-	6,416,000
	여비	-	600,000	-	-	600,000	-	-	-	-	-	-	-	600,000
	도서인쇄비	-	33,500,000	-	-	33,500,000	27,684,000	27,684,000	27,684,000	-	-	-	-	5,816,000
	연구부대사업	-	2,500,000	-	-	2,500,000	128,990	128,990	128,990	-	-	-	-	2,371,010
	회의운영비	-	2,500,000	-	-	2,500,000	128,990	128,990	128,990	-	-	-	-	2,371,010
	고양학센터	-	40,000,000	-	-	40,000,000	30,145,000	30,145,000	30,145,000	-	3,000,000	-3,000,000	-	6,855,000

	연구과제사업	-	30,000,000	-	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	-
	민간사업지원	-	30,000,000	-	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	-
	연구사업지원	-	3,600,000	-	-	3,600,000	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	600,000	
	여비	-	600,000	-	-	600,000	-	-	-	-	-	-	600,000	
	도서인쇄비	-	3,000,000	-	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	
	연구부대사업	-	6,400,000	-	-	6,400,000	145,000	145,000	145,000	-	-	-	6,255,000	
	행사운영비	-	3,700,000	-	-	3,700,000	145,000	145,000	145,000	-	-	-	3,555,000	
	회의운영비	-	2,500,000	-	-	2,500,000	-	-	-	-	-	-	2,500,000	
	행사실비지원금	-	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	-	-	200,000	
	자본적지출 계 (2)	23,400,000	8,375,000	2,200,000	-	33,975,000	33,305,430	33,305,430	33,305,430	-	-	-	669,570	
	행정운영	23,400,000	8,375,000	2,200,000	-	33,975,000	33,305,430	33,305,430	33,305,430	-	-	-	669,570	
	경비	23,400,000	8,375,000	2,200,000	-	33,975,000	33,305,430	33,305,430	33,305,430	-	-	-	669,570	
	시설비	22,000,000	-	2,200,000	-	24,200,000	24,115,000	24,115,000	24,115,000	-	-	-	85,000	
	자산취득비	1,400,000	8,375,000	-	-	9,775,000	9,190,430	9,190,430	9,190,430	-	-	-	584,570	
	이월예산 지출 계(3)	-	-	-	80,365,860	80,365,860	50,462,033	50,462,033	50,462,033	-	-	-	29,903,827	

	행정운영	-	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-	-
	경비	-	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-	-
	지급수수료	-	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-	-
	연구사업 활성화	-	-	-	70,365,860	70,365,860	40,462,033	40,462,033	40,462,033	-	-	-	-	-	29,903,827
	연구과제사업	-	-	-	70,365,860	70,365,860	40,462,033	40,462,033	40,462,033	-	-	-	-	-	29,903,827
	연구개발비	-	-	-	70,365,860	70,365,860	40,462,033	40,462,033	40,462,033	-	-	-	-	-	29,903,827

6. 예산결산 부속명세서

(고양시정연구원)

- | | | |
|-----|---|----------------|
| (1) | - | 예산이월액조서 |
| (2) | - | 전년도이월액조서 |
| (3) | - | 예산전용액조서 |
| (4) | - | 계속비결산조서 |
| (5) | - | 수입·지출외현금 현재액조서 |
| (6) | - | 지출예산 성질별 결산 |

(2) 예산이월액조서

2021년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 고양시 상업지역내 오피스텔의 합리적용도용적제 설정 방향 연구사업 외 4건인 74,365,000원으로

○ 명시이월 (5건) 74,365,000원이다

그 내역은 다음과 같다

명시이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
효율적인 연구원운영	연구사업 활성화	연구과제 수행	연구개발비	고양시 상업지역내 오피스텔의 합리적 용도용적제 설정 방 향 연구	865,000,000	406,822,268	406,822,268	430,812,732	12,380,000	-	12,380,000	연구기간 (2021년~2022년)
효율적인 연구원운영	연구사업 활성화	연구과제 수행	연구개발비	고양시 공유경제 활성화를 위한 기본계획 수립 연구					14,985,000	-	14,985,000	

효율적인 연구원운영	연구사업 활성화	연구사업 지원	도서인쇄비	연구과제 14건 연구 보고서 인쇄					22,000,000	-	22,000,000	연구종료일(2021.1 2.31.) 이후 14일 이내에 인쇄용 연구보고서를 제출하는 규정에 따라 차년도 1월에 인쇄비 집행
효율적인 연구원운영	연구사업 활성화	연구사업 지원	도서인쇄비	도시포럼백서(2021) 발간	125,280,000	79,879,320	79,879,320	1,400,680	22,000,000	-	22,000,000	과제 종료(2021.12.31.) 후 출간 전 도시브랜드 담당관실 등 고양시청 의견 수렴 및 연구원 규정에 따라 연구종료 후 연구보고서 제출까지 14일 기간 제공
효율적인 연구원운영	고양학센터	연구사업 지원	도서인쇄비	고양학 총서 및 고양학 강좌 성과물 인쇄	3,000,000	-	-	-	3,000,000	-	3,000,000	고양학 총서 발간(시민과 함께하는 고양학 연구보고서) 및 12월 수업 종료, 1월 사업종료로 고양학 강좌 성과물 발간

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
하이원 연구원 영	연구사업 활성화	연구과제수행	연구개발비	11,119,620	11,119,620	-	고양시 친환경 대중교통수단 도입 구상 연구용역	명시이월	집행잔액
				3,160,500	2,257,190	903,310	코로나19확산에 대한 시민의식 및 삶의 행태변화 조사	명시이월	집행잔액
				3,160,500	2,251,428	909,072	코로나19 확산에 따른 고양시 소상공인 실태조사	명시이월	집행잔액
				3,160,500	2,228,090	932,410	고양시 정책만족도 및 고양페이 이용자 만족도	명시이월	집행잔액
				3,160,500	2,258,340	902,160	고양시 인구사회학적 특성분석	명시이월	집행잔액
				3,160,500	1,605,065	1,555,435	고양시민 이동행태 및 보행만족도 조사	명시이월	집행잔액
				13,290,500	3,374,440	9,916,060	고양시 창릉 3기 신도시 미래산업 방향 제시	명시이월	집행잔액
				11,778,240	5,805,660	5,972,580	공공청사 건립 우수사례를 통한 고양시 신청사 건립 미래비전 제시	명시이월	집행잔액
				5,565,000	5,292,220	272,780	고양시 재정사업 평가 개선방안 연구	명시이월	집행잔액
				7,035,000	1,963,000	5,072,000	고양시 지방공무원 교육훈련 기본계획 (2022년~2026년)	명시이월	집행잔액
				5,775,000	2,306,980	3,468,020	고양시 위기극복지원금 카드 빅데이터 분석을 통한 소비동향 분석연구	명시이월	집행잔액
하이원 연구원 영	행정운영	경비	지급수수료	10,000,000	10,000,000	-	직무분석 노무수수료	명시이월	집행잔액

(4) 예산전용액조서

(단위 : 원)

전용해 주는 과목 (전용시점 예산액으로 작성)							전용 받는 과목					전용사유
관	항	세항	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세항	목	전용액	
효율적인 행정운영	행정운영	경비	지급임차료	190,496,000	68,544,520	121,951,480	효율적인 행정운영	행정운영	경비	시설비	2,200,000	연구원 리모델링에 따른 소방시설 추가 설치 공사

(5) 계속비결산조서

가. 총괄

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액						예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액	비 고
	계	2019	2020	2021 (당년도A)	2022	2023	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전 용 증감액 (D)					
고양시 주거실태조사 및 주거복지 기본계획 수립 연구용역	115,000,000	-	-	80,000,000	35,000,000	-	-	-	-	80,000,000	9,458,640	70,541,360	-	연구기간 (2021년~ 2022년)
고양시 지역문화진흥 시행계획 수립 연구	67,200,000	-	-	46,938,000	20,262,000	-	-	-	-	46,938,000	31,595,000	15,343,000	-	

나. 계속사업비명세 당기(2021연도)

(단위 : 원)

과목				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감(B)			예산 현액 (C=A+B)	채무 확정액 (D)	집행 잔액 (E=C-D)	다음 연도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월·불용 사유
관	항	세항	목			전년도	예비비	전 용						
						이월액	지출 결정액	증감액						
효율적인 연구원 운영	연구사업 활성화	연구과제 수행	연구개발비	고양시 주거실태조사 및 주거복지 기본 계획 수립 연구용역	80,000,000	-	-	-	80,000,000	9,458,640	70,541,360	70,541,360	-	연구기간 (2021년~ 2022년)
효율적인 연구원 운영	연구사업 활성화	연구과제 수행	연구개발비	고양시 지역문화진흥 시행 계획 수립 연구	46,938,000	-	-	-	46,938,000	31,595,000	15,343,000	15,343,000	-	

(8) 수입 · 지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고
합 계	38,777,116	467,255,938	456,548,573	49,484,481	
보통예금 (301-0209-2191-11)	38,777,116	467,255,938	456,548,573	49,484,481	

(9) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

성질별	목 별	2020년도 (당기)				2019년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 종 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 종 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	사업예산합계	3,865,443,000	-	3,865,443,000	3,082,320,101	3,561,766,000	-	3,561,766,000	2,876,332,114	109%	0%
인건비	소 계	1,924,813,000	-	1,924,813,000	1,780,441,636	1,926,934,000	-	1,926,934,000	1,810,883,763	100%	0%
	급여	1,773,662,000	-	1,773,662,000	1,656,884,440	1,666,672,000	-	1,666,672,000	1,565,917,240	106%	0%
	기타직보수	94,167,000	-	94,167,000	66,778,760	91,585,000	-	91,585,000	78,665,590	103%	0%
	퇴직급여	56,984,000	-	56,984,000	56,778,436	168,677,000	-	168,677,000	166,300,933	34%	0%
경비	소 계	1,887,437,000	-	1,887,437,000	1,267,903,155	1,570,214,000	-	1,570,214,000	1,065,007,101	120%	0%
	복리후생비	227,770,000	-	227,770,000	203,019,990	202,454,000	-	202,454,000	168,763,680	113%	0%
	여비	25,600,000	-	25,600,000	22,378,840	31,306,000	-	31,306,000	11,092,720	82%	0%
	공공요금 및 제세	14,400,000	-	14,400,000	12,511,280	13,060,000	-	13,060,000	12,006,920	110%	0%
	소모품비	31,045,000	-	31,045,000	28,450,549	80,347,000	-	80,347,000	80,338,595	39%	0%
	도서인쇄비	163,460,000	-	163,460,000	108,769,000	100,600,000	-	100,600,000	43,845,930	162%	0%
	지급임차료	185,796,000	-	185,796,000	184,780,360	181,620,000	-	181,620,000	181,515,651	102%	0%
	수선유지비	1,000,000	-	1,000,000	990,000	2,000,000	-	2,000,000	400,270	50%	0%
	차량유지비	5,400,000	-	5,400,000	4,698,420	5,400,000	-	5,400,000	4,848,690	100%	0%
	보험료	3,490,000	-	3,490,000	2,902,860	3,525,000	-	3,525,000	3,113,640	99%	0%

비목	목 별	2020년도 (당기)				2019년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 중 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 중 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	지급수수료	76,952,000	-	76,952,000	75,901,948	71,457,000	-	71,457,000	53,120,570	108%	0%
	업무추진비	9,600,000	-	9,600,000	8,119,910	12,000,000	-	12,000,000	11,792,410	80%	0%
	관서업무비	6,200,000	-	6,200,000	3,632,560	5,800,000	-	5,800,000	3,452,150	107%	0%
	교육훈련비	6,576,000	-	6,576,000	1,836,250	10,099,000	-	10,099,000	1,817,000	65%	0%
	행사·홍보비	72,380,000	-	72,380,000	39,824,870	65,000,000	-	65,000,000	29,216,660	111%	0%
	회의운영비	38,600,000	-	38,600,000	27,494,690	48,000,000	-	48,000,000	2,333,000	80%	0%
	연구개발비	865,000,000	-	865,000,000	407,888,628	702,000,000	-	702,000,000	407,274,345	123%	0%
	보상금	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	22,850,000	-	22,850,000	16,432,870	66%	0%
	성과급	109,168,000	-	109,168,000	89,703,000	12,696,000	-	12,696,000	12,645,000	860%	0%
	민간보조금	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	순증	0%
자 본 예 산 합 계		35,975,000	-	35,975,000	33,975,310	600,000	-	600,000	441,250	5996%	0%
자산 취득	소 계	33,975,000	-	33,975,000	33,305,430	600,000	-	600,000	441,250	5663%	0%
	시설비	24,200,000	-	24,200,000	24,115,000	-	-	-	-	순증	0%
	자산취득비	9,775,000	-	9,775,000	9,190,430	600,000	-	600,000	441,250	1629%	0%
기타	소 계	2,000,000	-	2,000,000	669,880	5,000,000	-	5,000,000	-	40%	0%
	법인세등	2,000,000	-	2,000,000	669,880	5,000,000	-	5,000,000	-	40%	0%
예 비 비		17,218,000	-	17,218,000	-	59,018,000	-	59,018,000	-	29%	0%

7. 경영분석지표

(고양시정연구원)

(1) 경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	800.50%	2628.26%	-69.54%	
	순자산 비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총 자산}} \times 100$	88.56%	97.18%	-8.86%	
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	12.91%	2.91%	344.34%	
수 익 성 지 표	영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	-7.51%	-3.99%	-88.13%	
	순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	-8.14%	-3.59%	-126.86%	
	자기자본 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2} \times 100$	-14.89%	-5.55%	-168.13%	
	총 자산 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기 초 총 자산} + \text{기 말 총 자산})/2} \times 100$	-13.84%	-5.38%	-157.30%	

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동 성 지 표 (회)	자기자본 회 전 율	매출액(영업수익)	182.81%	154.67%	18.19%	
		$(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본}) / 2$				
	총 자 산 회 전 율	매출액(영업수익)	182.81%	149.88%	182.81%	
		$(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2$				
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익} + \text{특별이익})}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$	92.49%	96.55%	-4.21%	
		$\frac{\text{경상수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익})}{\text{경상비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용})} \times 100$	93.33%	96.65%	-3.44%	
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	93.01%	96.16%	-3.27%	
		인 건 비	42.87%	44.36%	-3.35%	
	인건비비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$				
	업 무 처 리 효 율 성 지 표	직원 1인당 인 건 비 (천원)	인 건 비	39,433	38,250	3.09%
$(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2$						
직원 1인당 영 업 수 익 (천원)		매출액(영업수익)	84,790	82,777	2.43%	
$(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2$						

8. 회계결산보고서

(고양시정연구원)

재단법인 고양시정연구원

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 5 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 4 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

라온공인회계사감사반(제460호)

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
· 재무상태표	5
· 운영성과표	7
· 현금흐름표	9
· 재무제표에 대한 주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 고양시정연구원

이사회 귀중

2022년 2월 16일

감사의견

우리는 재단법인 고양시정연구원(이하 "재단법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단법인의 재무제표는 재단법인의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준 및 지방출자·출연기관 결산기준에 기재된 회계처리기준에 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 재단법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자·출연기관 결산기준에 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, 재단법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단법인의 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 따라수행된 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 요구 받고 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.

경기도 고양시 일산동구 중앙로 1305-30
라운공인회계사감사반(제460호) 공인회계사 한필재

공인회계사 전성범

공인회계사 연승우

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 고양시정연구원

제 5 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 4 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 고양시정연구원 원장 정원호

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 고양시 일산동구 태극로 60, 11층
(전 화) 031-8073-8341

재무상태표
제 5(당) 기 2021년 12월 31일 현재
제 4(전) 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 고양시정연구원

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,357,549,820		1,351,281,415
(1) 당좌자산		1,357,549,820		1,351,281,415
1. 현금및현금성자산 (주석3)	851,509,887		846,132,452	
2. 단기금융상품 (주석3)	500,000,000		500,000,000	
3. 미수수익	2,456,712		1,409,589	
4. 선급비용	3,583,221		3,739,374	
II. 비유동자산		363,255,683		469,259,284
(1) 투자자산		42,629,321		41,478,564
1. 퇴직연금운용자산(주석7)	42,629,321		41,478,564	
(2) 유형자산 (주석4)		124,927,500		160,645,822
1. 차량운반구	102,414,470		102,414,470	
감가상각누계액	(85,348,408)		(64,865,514)	
2. 비품	138,462,960		129,272,530	
감가상각누계액	(82,939,734)		(56,080,037)	
3. 임차개량자산권	116,444,140		92,329,140	
감가상각누계액	(64,105,928)		(42,424,767)	
(3) 무형자산 (주석5)		106,738,452		178,174,488
1. 소프트웨어	106,738,452		178,174,488	
(4) 기타비유동자산		88,960,410		88,960,410
1. 임차보증금	88,960,410		88,960,410	
자 산 총 계		1,720,805,503		1,820,540,699
부 채				
I. 유동부채		169,587,279		51,413,574
1. 미지급금	50,838,730		14,906,582	
2. 예수금	44,653,420		35,681,510	
3. 부가세예수금	10,833,470		-	
4. 선수금	62,393,132		-	
5. 당기법인세부채 (주석10)	868,527		825,482	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채 (주석6)	200,948,926		188,387,680	
2. 퇴직연금운영자산 (주석7)	(200,948,926)		(188,387,680)	
III. 고유목적사업준비금 (주석8)		27,209,266		-
부 채 총 계		196,796,545		51,413,574

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
순 자 산				
I. 기본순자산		500,000,000		500,000,000
1. 기본재산 (주식3,14)	500,000,000		500,000,000	
II. 보통순자산		1,024,008,958		1,269,127,125
1. 미처분이익잉여금(주식15)	1,024,008,958		1,269,127,125	
순 자 산 총 계		1,524,008,958		1,769,127,125
부채 및 순자산총계		1,720,805,503		1,820,540,699

별첨 주식은 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제 5(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 고양시정연구원

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
I. 사업수익 (주석11)		3,010,014,775		2,814,395,000
1. 출연금수입	2,900,355,000		2,765,395,000	
2. 학술용역수입	109,659,775		49,000,000	
II. 사업비용 (주석9)		3,236,208,559		2,926,811,953
(1) 사업수행비용	2,635,250,322		2,451,140,446	
1. 연구비용	2,560,121,548		2,417,011,086	
2. 학술용역비용	75,128,774		34,129,360	
(2) 일반관리비용	600,958,237		475,671,507	
1. 급여	379,776,150		267,031,249	
2. 퇴직급여	44,217,190		30,866,884	
3. 복리후생비	39,500,690		36,442,093	
4. 통신비	6,709,820		5,941,990	
5. 세금과공과	1,314,460		1,064,930	
6. 감가상각비	14,790,804		17,034,128	
7. 지급임차료	39,595,791		47,767,277	
8. 수선비	212,143		105,334	
9. 보험료	614,822		830,228	
10. 차량유지비	1,013,799		1,275,971	
11. 교육훈련비	393,482		478,158	
12. 도서인쇄비	22,739,786		11,538,403	
13. 회의운영수당	5,634,576		7,244,737	
14. 지급수수료	18,297,632		15,560,246	
15. 무형자산상각비	15,307,722		17,547,900	
16. 소모품비	5,839,370		9,941,979	
17. 협회비	5,000,000		5,000,000	
III. 사업손실		(226,193,784)		(112,416,953)
IV. 사업외수익		10,184,088		16,533,193
1. 이자수익	9,943,765		12,567,203	
2. 잡이익	240,323		3,965,990	
V. 사업외비용		-		2,257,985
1. 잡손실	-		2,257,985	
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석8)		27,209,266		-
VII. 고유목적사업준비금환입액		-		-
VIII. 법인세차감전운영손실		(243,218,962)		(98,141,745)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
IX. 법인세등 (주석10)		1,899,205		2,883,922
X. 당기운영손실		(245,118,167)		(101,025,667)

별첨 주석은 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 5(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 고양시정연구원

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당) 기	제 4 (전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	38,682,865	7,551,340
1. 당기순손실	(245,118,167)	(101,025,667)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	224,447,490	258,094,426
감가상각비	69,023,752	64,729,686
무형자산상각비	71,436,036	66,682,020
퇴직급여	56,778,436	126,682,720
고유목적사업준비금전입액	27,209,266	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	59,353,542	(148,691,937)
선급비용의 감소(증가)	156,153	3,300,757
미수수익의 감소	(1,047,123)	5,040,822
당기법인세자산의 감소(증가)	-	3,344,878
미지급금의 증가(감소)	35,932,148	(29,368,113)
당기법인세부채의 증가	43,045	825,482
미지급비용의 증가(감소)	-	(19,573,400)
예수금의 증가	8,971,910	34,691,079
부가세예수금의 증가	10,833,470	-
선수금의 증가	62,393,132	-
퇴직금의 지급	(44,217,190)	(32,630,240)
퇴직연금운용자산의 증가	(13,712,003)	(114,323,202)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(33,305,430)	657,948,510
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	700,000,000
단기금융상품의 감소	-	700,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(33,305,430)	(42,051,490)
비품의 취득	(9,190,430)	(441,250)
임차개량자산권의 취득	(24,115,000)	-
소프트웨어의 취득	-	(41,610,240)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
IV. 현금의 증가(감소) (I +II +III)	5,377,435	666,325,332
V. 기초의 현금	846,132,452	179,807,120
VI. 기말의 현금	851,509,887	846,132,452

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다.

주석

제 5(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 고양시정연구원

1. 재단법인의 개요

당 재단법인 고양시정연구원(이하 "재단법인")은 고양시의 중장기 발전과 시정 전반의 과제에 대하여 전문적이고 체계적인 조사·연구 활동을 통하여 정책대안을 제시함으로써 지역발전과 시민의 삶의 질 향상에 기여함을 목적으로 2017년 2월 28일에 설립하였습니다.

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 기본재산은 500백만원입니다.

2. 중요한 회계처리 방침

당 재단법인은 행정안전부에서 2020년 8월 제정·발표한 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 2020년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

당 재단법인이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 작성

당 재단법인은 설립목적을 실현하기 위한 재단법인의 활동내용을 적절히 표시하기 위하여 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표를 주요 재무제표로 작성하고 있습니다.

또한, 당 재단법인의 현금흐름표는 사업활동, 투자활동, 재무활동에 따른 현금의 유입과 유출의 내용을 간접법으로 작성하고 있습니다.

(2) 수익과 비용의 인식

수익 및 비용의 계산은 그 원인이 되는 사실이 발생한 날을 기준으로 합니다. 다만, 그 사실이 발생한 날을 정할 수 없는 경우에는 그 사실을 확인한 날 또는 실현한 날을 기준으로 인식하고 있습니다.

(3) 출연금 등의 수익인식

당 재단법인이 출연금 또는 기부금 등을 받은 경우 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 또는 출연받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가, 부채의 감소 및 비용으로 회계처리하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기가 3개월 이내인 자산에 대하여 현금성자산으로 분류하였습니다.

(5) 유형자산

당 재단법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 금액은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 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.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

당 법인이 적용하는 유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	상 각 방 법	내 용 연 수
차량운반구	정 액 법	5년
비 품	정 액 법	5년
임차개량자산권	정 액 법	5년

(6) 무형자산

컴퓨터소프트웨어는 당해 자산의 제작원가 또는 매입금액에 취득 부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존금액을 0으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능금액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능금액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 선수금

당 재단법인은 당해연도 지방자치단체로부터 수령한 학술용역수입 중 당해연도에 사용되지 아니하고 익년에 사용될 수입을 당해연도의 선수금으로 계상하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

당 재단법인은 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당 재단법인의 퇴직금 지급규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 당 재단법인은 보고기간 종료일 현재 농협은행주식회사에 종업원 퇴직을 지급

사유로 하는 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 동 금액을 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 계상하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득 및 수익사업소득금액을 고유목적 사업으로 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적 사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년이내에 고유목적사업에 사용되어야 합니다.

(10) 기본재산

당 재단법인의 기본재산은 설립당시 기본재산으로 출연한 재산, 설립 후 지방자치단체, 일반단체 또는 일반인이 출연한 토지·건물 등의 부동산과 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 결산상 잉여금 중 적립금 및 기타 재산을 기본재산으로 하여 동 재산의 취득금액을 기본재산으로 계상하고 있습니다.

3. 금융상품 등

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

(단위: 원)

과 목	내 역	당 기	전 기
보통예금	농협은행	851,509,887	846,132,452

(2) 단기금융상품

(단위: 원)

과 목	내 역	당 기	전 기
정기예적금	농협은행	500,000,000	1,200,000,000

상기 금융상품은 당 재단법인의 기본재산 500,000천원이며 동 예금은 매도, 증여, 임대, 교환 또는 담보로 제공할 수 없습니다.

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처분	감가상각	기말
차량운반구	37,548,956	-	-	(20,482,894)	17,066,062
비 품	73,192,493	9,190,430	-	(26,859,697)	55,523,226
임차자산개량권	49,904,373	24,115,000	-	(21,681,161)	52,338,212
합 계	160,645,822	33,305,430	-	(69,023,752)	124,927,500

<전 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처분	감가상각	기말
차량운반구	58,031,850	-	-	(20,482,894)	37,548,956
비 품	98,532,207	441,250	-	(25,780,964)	73,192,493
임차자산개량권	68,370,201	-	-	(18,465,828)	49,904,373
합 계	224,934,258	441,250	-	(64,729,686)	160,645,822

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처분	감가상각	기말
소프트웨어	178,174,488	-	-	(71,436,036)	106,738,452

<전 기>

(단위: 원)

구 분	기 초	취 득	처분	감가상각	기말
소프트웨어	203,246,268	41,610,240	-	(66,682,020)	178,174,488

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	188,387,680	94,335,200
퇴직금지금액	56,778,436	126,682,720
충당금전입액	(44,217,190)	(32,630,240)
기말잔액	200,948,926	188,387,680

7. 퇴직연금운용자산

당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	229,866,244	115,543,042
부담금 납입액	56,778,436	166,079,753
퇴직급여 지급액	(44,217,190)	(52,992,211)
운용수익	1,150,757	1,235,660
기말잔액	243,578,247	229,866,244

(*) 당기말 퇴직연금운용자산 중 퇴직금추계액을 초과하는 42,629천원에 대하여 투자자산으로 분류하였습니다.

8. 고유목적사업준비금

재단법인은 각 사업연도에 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법에 근거하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기
기초잔액	-
준비금 전입액	27,209,266
준비금 환입액	-
기말잔액	27,209,266

9. 비용의 성격별분류

당 재단법인의 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

과 목	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
(1)사업수행비용	2,075,778,831	162,219,767	397,251,725	2,635,250,322
연구비용	2,000,650,057	162,219,767	397,251,725	2,560,121,548
학술용역비용	75,128,774	-	-	75,128,774
(2)일반관리비용	463,494,030	44,241,755	93,222,452	600,958,237

<전 기>

(단위: 원)

과 목	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
(1)사업수행비용	2,035,321,268	147,348,142	268,471,036	2,451,140,446
연구비용	2,001,191,908	147,348,142	268,471,036	2,417,011,086
학술용역비용	34,129,360	-	-	34,129,360
(2)일반관리비용	334,340,226	64,801,404	76,529,876	475,671,507

10. 법인세 등

당 재단법인은 비영리법인으로 구분경리에 의한 수익사업에서 발생한 과세소득을 기준으로 계산한 법인세의 납부의무를 부담하고 있으며, 재단법인의 수익사업에 대해 납부하여야 할 법인세를 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

11. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	계정과목	금 액
고양시	출연금수입	2,900,355,000
	학술용역수입	109,659,775

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 없습니다.

12. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 거래내역

당기 및 전기 중 고양시로부터 출연금수입 등을 제외하고 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상에 해당하는 거래내역은 없습니다.

13. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 기본순자산의 취득원가와 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가	기말평가금액
단기금융상품	500,000,000	500,000,000

14. 순자산

당기 및 전기 중 당 재단법인의 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기본순자산	보통순자산	합계
전기초 (2020.01.01)	500,000,000	1,370,152,792	1,870,152,792
당기운영손실	-	(101,025,667)	(101,025,667)
전기말 (2020.12.31)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기초 (2021.01.01)	500,000,000	1,269,127,125	1,769,127,125
당기운영손실	-	(245,118,167)	(245,118,167)
당기말 (2021.12.31)	500,000,000	1,024,008,958	1,524,008,958

15. 이익잉여금

당기 및 전기의 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		1,024,008,958		1,269,127,125
1. 전기이월이익잉여금	1,269,127,125		1,370,152,792	
2. 당기순손실	(245,118,167)		(101,025,667)	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분이익잉여금		1,024,008,958		1,269,127,125

16. 재무제표의 확정일 등

당 재단법인의 재무제표는 2022년 2월 24일 개최될 이사회에서 최종확정 및 승인될 예정입니다.