

(재)경기아트센터의

재무제표

제22기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지
제21기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경기아트센터

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	4
재무상태표	5
운영성과표	7
주석	8
재무제표 부속명세서	24

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경기아트센터

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 경기아트센터(이하 "재단"이라 함.)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 지방출자·출연기관결산기준 및 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 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·출연법 및 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 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 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡 표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

-부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위 진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡 표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.

-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 계속 기업으로서의 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 재단의 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 수원시 영통구 광교로 105 경기 R&DB센터 603호

대 교 회 계 분 기

대표이사 김희훈 (인)



2026년 2월 13일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 경기아트센터

제 22 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 21 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 경기아트센터 사장 김상희

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 팔달구 효원로307번길 20(인계동)

(전 화) 031-230-3200

재 무 상 태 표

제 22 기 2025년 12월 31일 현재

제 21 기 2024년 12월 31일 현재

(재) 경기아트센터

(단위 : 원)

(단위 : 원)						
과 목	제 22 (당) 기			제 21 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	9,035,277,987	8,742,850,031	292,427,956	13,160,255,000	12,659,925,742	500,329,258
현금및현금성자산(주석2,3)	2,670,510,840	2,433,915,484	236,595,356	1,107,651,199	678,520,721	429,130,478
단기투자자산	6,100,728,736	6,100,728,736		11,782,187,956	11,782,187,956	
매출채권	124,716,729	124,716,729		55,407,867	55,407,867	
선급비용	6,765,212	6,765,212		3,466,964	3,466,964	
미수수익	61,596,670	61,596,670		105,494,234	105,494,234	
선급금	15,127,200	15,127,200		34,848,000	34,848,000	
미수법인세환급액	55,832,600	-	55,832,600	71,198,780	-	71,198,780
II. 비유동자산	6,382,783,349	6,382,783,349	-	6,475,157,153	6,475,157,153	-
(1) 투자자산	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
장기성예금	10,000,000	10,000,000		10,000,000	10,000,000	
(2) 유형자산(주석2,4)	5,948,129,549	5,948,129,549	-	5,992,515,785	5,992,515,785	-
차량운반구	69,800,000	69,800,000		214,644,479	214,644,479	
감가상각누계액	(69,799,000)	(69,799,000)		(214,642,479)	(214,642,479)	
비품	6,653,807,839	6,653,807,839		6,483,163,724	6,483,163,724	
감가상각누계액	(6,186,964,574)	(6,186,964,574)		(5,854,229,173)	(5,854,229,173)	
국고보조금	(193,766,981)	(193,766,981)		(146,298,498)	(146,298,498)	
시설물	7,849,930,239	7,849,930,239		7,576,865,109	7,576,865,109	
감가상각누계액	(2,518,099,782)	(2,518,099,782)		(2,322,420,433)	(2,322,420,433)	
국고보조금	(642,674,875)	(642,674,875)		(385,699,212)	(385,699,212)	
시설장치	12,669,919,762	12,669,919,762		11,793,307,442	11,793,307,442	
감가상각누계액	(11,481,095,482)	(11,481,095,482)		(10,782,543,863)	(10,782,543,863)	
국고보조금	(202,927,597)	(202,927,597)		(369,631,311)	(369,631,311)	
(3) 무형자산(주석2,5)	334,253,800	334,253,800	-	382,241,368	382,241,368	-
소프트웨어	407,006,226	407,006,226		443,286,374	443,286,374	
국고보조금	(72,752,426)	(72,752,426)		(61,045,006)	(61,045,006)	
(4) 기타비유동자산	90,400,000	90,400,000	-	90,400,000	90,400,000	-
장기보증금	90,400,000	90,400,000	-	90,400,000	90,400,000	-
자산총계	15,418,061,336	15,125,633,380	292,427,956	19,635,412,153	19,135,082,895	500,329,258
부채						
I. 유동부채	4,075,704,965	4,075,704,965	-	2,605,120,107	2,605,120,107	-
미지급금	2,469,779,456	2,469,779,456		675,545,421	675,545,421	
선수금	45,269,477	45,269,477		75,610,180	75,610,180	
예수금	260,674,081	260,674,081		193,981,586	193,981,586	
도출연급선수금	-	-		379,600,000	379,600,000	

(단위 : 원)						
과목	제 22 (당) 기			제 21 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
미지급비용	1,299,981,951	1,299,981,951		1,280,382,920	1,280,382,920	
II.비유동부채	5,122,520,810	5,122,520,810	-	5,403,809,601	5,403,809,601	-
퇴직급여충당부채(주석6)	5,122,520,810	5,122,520,810		5,403,809,601	5,403,809,601	
III.고유목적사업준비금	292,427,956	-	292,427,956	500,329,258	-	500,329,258
부채총계	9,490,653,731	9,198,225,775	292,427,956	8,509,258,966	8,008,929,708	500,329,258
순자산						
I.기본순자산(주석2,10)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
기본순자산	10,000,000	10,000,000		10,000,000	10,000,000	
II.보통순자산(주석2,11)	5,917,407,605	5,917,407,605	-	11,116,153,187	11,116,153,187	-
적립금	300,000,000	300,000,000		300,000,000	300,000,000	
잉여금	5,617,407,605	5,617,407,605		10,816,153,187	10,816,153,187	
순자산총계	5,927,407,605	5,927,407,605	-	11,126,153,187	11,126,153,187	-
부채및순자산총계	15,418,061,336	15,125,633,380	292,427,956	19,635,412,153	19,135,082,895	500,329,258

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부 입니다."

운 영 성 과 표

제 22 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 21 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(재) 경기아트센터

(단위 : 원)

(단위 : 원)						
과 목	제 22 (당) 기			제 21 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	50,290,989,195	50,290,989,195	-	48,907,075,354	48,907,075,354	-
본부사업수익	2,380,599,541	2,380,599,541	-	2,467,370,318	2,467,370,318	-
예술단사업수익	1,234,483,891	1,234,483,891	-	1,197,013,817	1,197,013,817	-
출연금수익(주식2, 7)	45,610,732,000	45,610,732,000	-	40,932,143,000	40,932,143,000	-
(차감)	(1,901,199,848)	(1,901,199,848)	-	(1,121,701,520)	(1,121,701,520)	-
기부금수익	152,234,978	152,234,978	-	83,010,998	83,010,998	-
보조금수익(주식2)	2,971,400,000	2,971,400,000	-	5,600,000,000	5,600,000,000	-
(차감)	(157,261,367)	(157,261,367)	-	(250,761,259)	(250,761,259)	-
II. 사업비용	52,859,722,831	52,859,722,831	-	49,774,854,340	49,774,854,340	-
본부사업비용	12,546,457,183	12,546,457,183	-	8,571,347,065	8,571,347,065	-
예술단사업비용	3,295,856,913	3,295,856,913	-	3,698,403,802	3,698,403,802	-
공연사업관리비용	21,707,837,031	21,707,837,031	-	20,835,866,091	20,835,866,091	-
기부금사업비용	932,621	932,621	-	322,689	322,689	-
보조금사업비용	2,814,138,633	2,814,138,633	-	5,349,238,741	5,349,238,741	-
일반관리비용(주식13)	12,494,500,450	12,494,500,450	-	11,319,675,952	11,319,675,952	-
III. 사업이익(손실)	(2,568,733,636)	(2,568,733,636)	-	(867,778,986)	(867,778,986)	-
IV. 사업외수익	365,821,706	73,393,750	292,427,956	625,217,273	124,888,015	500,329,258
이자수익	292,427,956	-	292,427,956	500,329,258	-	500,329,258
유형자산처분이익	2,544,455	2,544,455	-	-	-	-
잡이익	70,849,295	70,849,295	-	124,888,015	124,888,015	-
V. 사업외비용	3,203,734,954	3,203,734,954	-	186,037	186,037	-
출연금반납액(주식16)	3,142,494,680	3,142,494,680	-	-	-	-
정산반환이자	61,240,136	61,240,136	-	186,017	186,017	-
잡손실	138	138	-	20	20	-
VI. 고유목적사업준비금전입액	292,427,956	-	292,427,956	500,329,258	-	500,329,258
VII. 고유목적사업준비금환입액	500,329,258	500,329,258	-	461,779,995	461,779,995	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익	(5,198,745,582)	(5,198,745,582)	-	(281,297,013)	(281,297,013)	-
IX. 법인세등	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익	(5,198,745,582)	(5,198,745,582)	-	(281,297,013)	(281,297,013)	-

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부 입니다."

주석

2025년 12월 31일 현재

2024년 12월 31일 현재

(재) 경기아트센터

1. 재단의 개요

(재)경기아트센터(이하 "재단"이라 함.)는 2004년 4월 문화예술 공간 운영, 경기도 예술단 운영을 통하여 경기도민의 문화욕구 충족과 경기도 문화예술진흥에 이바지 함을 목적으로 합니다. 재단은 「경기아트센터 설립 및 지원조례」를 근거로 민법 제32조의 규정에 따라 재단법인의 형태로 설립하였습니다.

재단은 2004년 경기도로부터 경기아트센터와 경기국악원 건물 및 시설 일체에 관한 관리
· 운영을 위탁받아 목적사업에 사용하고 있습니다.

재단의 설립, 시설의 관리·운영 및 사업 등에 필요한 재원은 도의 출연금 또는 보조금 등과 법인사업 수익금 및 기타 수입으로 충당하고 있습니다. 재단의 회계 단위는 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분되어 있으며, 각 부문의 회계연도는 매년 1월 1일부터 12월 31일까지입니다.

공익목적사업부문과 기타사업부문의 구분은 공익법인회계기준에 따라 공익법인 정관상 공익목적사업에 해당하는지 여부로 결정합니다.

재단의 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 법인설립등기일 : 2004년 4월 7일
- (2) 본사의 소재지 : 경기도 수원시 팔달구 효원로307번길 20(인계동)
- (3) 대 표 자 : 김 상 회
- (4) 출 자 상 황 :
설립당시 기본재산은 10,000천원으로 전액 경기도가 출연하였습니다.

(5) 재단의 주요목적사업

- ▷ 도가 설립한 문화예술시설의 운영
- ▷ 경기도 예술단 운영
- ▷ 공연 및 작품전시 활동과 보급
- ▷ 문화예술의 국내외 교류사업
- ▷ 문화예술진흥을 위하여 필요한 사업
- ▷ 그 밖에 도지사 및 시장 군수가 위탁하는 사업 등

2. 주요회계처리방법

재단은 지방출자·출연기관결산기준 및 공익법인회계기준 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 현금, 요구불예금, 현금성자산으로 구분하고 있습니다. 현금은 통화(지폐, 주화)와 통화대용증권을 말합니다. 통화대용증권이란 현금은 아니지만, 언제든지 즉시 현금화가 가능한 것으로 타인발행수표, 자기앞수표 등이 있습니다. 요구불예금은 입출금이 자유로운 보통예금, 당좌예금을 말합니다. 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 투자자산

투자자산은 1년 이상의 장기적 수익 획득 및 자금운용을 목적으로 보유하는 자산으로 금융상품, 유가증권, 대여금 등이 포함됩니다. 단기투자목적으로 보유하고 있거나 만기가 회계연도 말로부터 1년 이내 도래하는 자산은 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 매출채권과 미수금

수취채권이란 재화의 판매나 용역의 제공 대가로 거래 상대방으로부터 현금을 청구할 수 있는 권리를 말합니다. 이 중 주된 사업과 관련하여 재화를 판매하였거나 용역을 제공한 결과 발생한 수취채권을 매출채권으로 분류하고 있습니다. 이 외의 유형자산 처분이나 배당 등 부차적인 거래로 인해 발생한 수취채권은 미수금으로 분류합니다.

(4) 선급금

재단의 사업활동과 관련된 재고자산을 구입하거나 용역 계약에 따라 사업비를 지급할 때 대금의 일부 또는 전부를 거래처에 선지급한 금액을 말합니다.

(5) 선급비용

선급비용은 미래 제공받을 용역에 대하여 미리 지불한 대가를 말합니다. 즉 일정 계약에 따라 계속적으로 용역을 제공받는 경우, 대가를 선지급하였거나 용역제공 기간이 경과하지 않은 부분에 대해서는 비용으로 처리하지 않고 자산으로 인식하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 자산을 취득하기 위하여 취득시점에 지급한 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 포함합니다.

감가상각은 유형자산의 감가상각대상금액(취득원가-잔존가치)을 사용하는 기간 동안 합리적인 방법을 이용하 각 회계기간에 배분하는 절차입니다. 당 재단은 시설물은 40년 정액법, 기타 유형자산은 5년 정률법으로 감가상각을 하고 있습니다. 또한 감가상각누계액은 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

유형자산을 취득하여 사용하는 중에도 해당 지출액이 생산능력의 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 경우 자본적지출로 보아 유형자산의 장부금액에 가산하여 미래 기간에 걸쳐 비용(감가상각비)로 배분하고 있습니다. 그러나 이러한 지출이 본래의 능률 유지, 원상회복, 수선유지를 위해 발생하였다면 발생한 기간의 비용(수선유지비)으로 처리합니다.

유형자산은 최초인식 이후 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 재평가를 할 수

있습니다. 이 경우 재평가일의 공정가치에서 이후의 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인해 유형자산의 손상 징후가 있다고 판단 되는 경우 자산의 회수가능액을 추정해야 합니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요 하게 미달되는 경우 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액은 손상차손 계정을 사용하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산을 처분할 경우, 처분금액과 장부금액의 차이를 당기손익으로 인식합니다. 다만, 재평가와 관련하여 인식한 재평가이익(순자산조정)이 있다면 처분 시 당기손익으로 인식 하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 재화를 생산하거나 용역을 제공하기 위하여 또는 타인에게 임대하거나 직접사 용하기 위하여 보유한 물리적 형태가 없는 비화폐성자산을 말합니다. 무형자산의 상각방 법은 자산의 경제적효익이 소멸되는 형태를 반영한 합리적인 방법을 선택하여야 합니다. 상각누계액은 재무제표에 총액으로 표시 하지 않고 취득원가에서 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(8) 보조금 및 출연금

보조금 및 출연금은 그 명칭에 불구하고 목적에 따라 구분하여 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- 자본금(또는 기본재산) 전입목적 : 재무상태표의 '자본금' 또는 '기본재산'의 과목으로 하여 자본(순자산)의 증가로 처리
- 사업운영비재원 보전목적 : 손익계산서(또는 운영성과표)의 '보조금수익' 또는 '출연금 수익' 등의 과목으로 하여 수익으로 처리
- 자산취득재원 보전목적 : 재무상태표의 '국고보조금' 등의 과목으로 하여 관련 자산의 차감계정으로 처리

자산취득에 총당할 지방자치단체보조금을 받는 경우 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득한 경우에는 이를 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시 하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는

그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

수익관련 보조금을 받는 경우에 대응되는 비용이 없는 경우 재단의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있습니다. 반면 수익관련보조금이 특정의 비용을 지원할 목적으로 지급되는 경우에는 동 기관으로부터 수령한 보조금을 선수수익으로 계상하여 관련 조건이 충족되어 사용되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있으며, 상환의무가 발생하게 된 보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(9) 매입채무와 미지급금

매입채무는 외상매입금, 지급어음 등 공익법인의 주된 사업과 관련하여 발생하는 채무입니다. 매입채무는 보통 1년 이내에 소멸되며, 회계연도 말로부터 1년 이후에 상환될 경우 장기매입채무로 구분하고 있습니다.

미지급금은 주된 사업 외의 거래나 계약에 따라 발생한 확정된 채무 중 아직 지불하지 못한 채무입니다. 주로 차량, 비품 등의 외상구입대금, 미정산된 용역대금 등을 표시할 때 사용하고 있습니다.

(10) 인건비

공익법인회계기준에 의거 재단은 종업원이 근무용역을 제공한 때 근무용역에 대한 대가로 경제적 효익이 사용 또는 유출됨으로써 자산이 감소하거나 부채가 증가하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있다면 종업원급여를 인식합니다. 또한 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식합니다.

한편, 퇴직급여충당부채는 회계연도 말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급해야 하는 퇴직금(퇴직금추계액)을 말합니다. 한편, 일부 직원들에 대하여는 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있어 동 퇴직연금에 불입하고 있는 금액은 당기비용(퇴직급여)으로 처리하고 있습니다.

(11) 기본순자산

사용이나 처분에 영구적인 제약이 있어 주무관청 등의 허가가 필요한 재산을 기본순자산으로 구분하고 있습니다.

(12) 보통순자산

보통순자산은 재단의 운영활동, 자산의 처분 및 기타 손익거래에서 발생한 이익 중 사내유보된 금액을 의미하며 잉여금과 적립금으로 구분하고 있습니다. 적립금은 정관 및 이사회 결의 등에 의하여 사업의 확장이나 시설투자 등 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 유출하지 않고 사내에 유보된 준비금 및 임의적립금 등입니다.

(13) 출연금과 대행위탁사업 정산

재단은 경기도에서 출연금과 위탁사업을 수탁받아 대행하고 있으며 출연금과 위탁사업의 종료시 집행잔액과 발생이자를 포함한 잔액을 정산하여 경기도에 반환하고 있습니다. 따라서 동 사업을 위해 출연금과 대행위탁금을 수령시 사업수익으로 계상하고 사업종료시 집행잔액을 정산하여 반환하는 경우 미지급금으로 계상하며 동 사업수익의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 또한 동 금액에서 발생한 예금이자도 이자수익으로 계상하고, 정산반환할 이자는 정산반환이자로 계상하고 있습니다.

(14) 계정과목 재분류

사업수익과 사업비용의 비교를 용이하게 하기 위하여 당기 및 전기 일부 계정을 재분류하였습니다. 이로 인하여 전기 및 당기의 당기순 (손)익에는 영향을 미치지 않습니다.

3. 사용이 제한된 제예금

회계기간 종료일 현재 당 재단의 제예금 중 사용이 제한된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
계정과목	종류	금융기관명	금액	비고
단기금융상품	정기예.적금	산업은행	300,000,000	적립금
장기성예금	정기예금	농협은행	10,000,000	설립자본금
합계			310,000,000	

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당 기] (단위 : 원)

과 목	기초가액	취득	처분	감가상각	기타증감(주1)	기말가액
차량운반구	2,000	-	(1,000)	-		1,000
비품	628,934,551	170,644,115	-	(240,449,769)	(92,285,632)	466,843,265
국고보조금	(146,298,498)	(139,754,115)	-	-	92,285,632	(193,766,981)
시설물	5,254,444,676	273,065,130	-	(179,589,882)	(16,089,467)	5,331,830,457
국고보조금	(385,699,212)	(273,065,130)	-	-	16,089,467	(642,674,875)
시설장치	1,010,763,579	876,612,320	-	(531,847,905)	(166,703,714)	1,188,824,280
국고보조금	(369,631,311)	-	-	-	166,703,714	(202,927,597)
합계	5,992,515,785	907,502,320	(1,000)	(951,887,556)	-	5,948,129,549

(주1) 기타증감의 내역은 국고보조금으로 취득한 자산의 감가상각비와 국고보조금을 상계한 것임

[전 기] (단위 : 원)

과 목	기초가액	취득	처분	감가상각	기타증감(주1)	기말가액
차량운반구	2,000	-	-	-	-	2,000
비품	255,288,530	617,525,430	-	(211,267,435)	(32,611,974)	628,934,551
국고보조금	(58,994,012)	(119,916,460)	-	-	32,611,974	(146,298,498)
시설물	4,481,107,348	944,538,470	-	(165,862,604)	(5,338,538)	5,254,444,676
국고보조금	(176,268,750)	(214,769,000)	-	-	5,338,538	(385,699,212)
시설장치	851,488,377	761,751,240	-	(527,247,062)	(75,228,976)	1,010,763,579
국고보조금	(74,514,177)	(370,346,110)	-	-	75,228,976	(369,631,311)

과 목	기초가액	취득	처분	감가상각	기타증감(주1)	기말가액
합계	5,278,109,316	1,618,783,570	-	(904,377,101)	-	5,992,515,785

(주1) 기타증감의 내역은 국고보조금으로 취득한 자산의 감가상각비와 국고보조금을 상계한 것임

(2) 자산취득관련 정부보조금의 기중 변동내용

당기 및 전기 중 경기도로부터 출연금을 수령하여 자산 취득에 사용된 출연금의 변동내용은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구 분	과 목	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
국고보조금	비품	146,298,498	139,754,115	(92,285,632)	193,766,981
	시설물	385,699,212	273,065,130	(16,089,467)	642,674,875
	시설장치	369,631,311	-	(166,703,714)	202,927,597

(주1) 기중 감소액은 당기 감가상각비와 상계한 것입니다.

[전기]

(단위 : 원)

구 분	과 목	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
국고보조금	비품	58,994,012	119,916,460	(32,611,947)	146,298,525
	시설물	176,268,750	214,769,000	(5,338,538)	385,699,212
	시설장치	74,514,177	370,346,110	(75,228,976)	369,631,311

(주1) 기중 감소액은 당기 감가상각비와 상계한 것입니다.

(3) 위·수탁 무상 사용 계약

『공유재산 및 물품관리법』 제27조 및 제74조, 『경기아트센터 설립 및 지원조례』 제3조 및 제7조의 규정에 의거 경기도의 사무 중 경기아트센터, 지하주차장, 경기국악원 및 물품일체를 2029년 5월 31일까지 무상 사용토록 경기도와 위·수탁계약을 체결한 내역은 다음과 같습니다.

1) 경기아트센터

구분	소재지	면적(m ²)	비고
건물	경기도 수원시 팔달구 효원로 307번길 20	22,007.40	공연장
		12,934.75	지하주차장
		2,482.27	문예시설

2) 경기국악원

구분	소재지	면적(㎡)	비고
건물	경기도 용인시 기흥구 민속촌로 89	5,683.64	공연장
토지	경기도 용인시 기흥구 민속촌로 89	35,822	국악원부지

3) 무상대부 물품내역

구분	부서명	수량(점)	금 액(원)	비고
1	(재)경기아트센터- 경영지원팀	116	6,171,470	
2	(재)경기아트센터- 꿈꾸는컨벤션센터	23	63,324,000	
3	(재)경기아트센터- 안전시설팀	5	37,380,000	
4	(재)경기아트센터- 구내식당	7	11,217,000	
5	(재)경기아트센터- 공연기획팀	7	18,798,000	
6	(재)경기아트센터- 무대조명	282	313,123,900	
7	(재)경기아트센터- 무대음향	180	457,128,000	
8	(재)경기아트센터- 무대영상	4	42,510,000	
9	(재)경기아트센터- 무대기계	1	11,500,000	
10	(재)경기아트센터- 장치실	112	129,411,100	
11	(재)경기아트센터- 극단	67	27,639,000	
12	(재)경기아트센터- 국악단	101	255,669,100	
13	(재)경기아트센터- 무용단	255	74,691,820	
14	(재)경기아트센터- 경기필	203	318,886,880	
15	(재)경기아트센터- 전시작품	57	30,710,000	
	합 계	1,420	1,798,160,270	

(4) 보험가입내역

당기 말 현재 재단이 공연장과 지하주차장 및 국악원의 건물, 집기, 시설 일체에 대하여 가입한 보험의 내역은 다음과 같습니다.

보험가입자산		부보금액(천원)	보험계약기간	비고
경기아트센터	건물	53,184,500	2025.1.1 ~ 2025.12.31.	한국지방재정공제회
	시설물	12,811,848	2025.1.1 ~ 2025.12.31.	
	주차시설물	352,546	2025.1.1 ~ 2025.12.31.	
경기국악원	건물	8,197,200	2025.1.1 ~ 2025.12.31.	
	시설물	3,626,389	2025.1.1 ~ 2025.12.31.	
합계		78,172,483		

상기 외에 현대해상화재보험 및 KB손해보험에 차량운반구에 대한 책임 및 종합보험을, DB손해보험에 직원(본부직원, 예술단원, 공무원, 계약직)에 대한 단체상해보험을, 서울보증보험에 회계담당직원에 대한 신원보증보험에 가입하고 있습니다. 한국지방재정공제회에 화재대물배상과 영조물 손해배상 및 중대재해배상책임공제에 대비한 공제에도 등록되어 있습니다.

5. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당 기] (단위 : 원)

과 목	기초가액	취득	처분	감가상각	기타증감(주1)	기말가액
소프트웨어	443,286,374	91,188,900	-	(111,677,568)	(15,791,480)	407,006,226
국고보조금	(61,045,006)	(27,498,900)	-		15,791,480	(72,752,426)

(주1) 기타증감의 내역은 국고보조금으로 취득한 자산의 감가상각비와 국고보조금을 상계한 것임

[전 기] (단위 : 원)

과 목	기초가액	취득	처분	감가상각	기타증감(주1)	기말가액
소프트웨어	161,879,856	375,569,950	-	(82,963,421)	(11,200,011)	443,286,374
국고보조금	(35,175,067)	(37,069,950)	-		11,200,011	(61,045,006)

(주1) 기타증감의 내역은 국고보조금으로 취득한 자산의 감가상각비와 국고보조금을 상계한 것임

(2) 자산취득관련 정부보조금의 기중 변동내용

당기 및 전기 중 경기도로부터 출연금을 수령하여 자산 취득에 사용된 출연금의 변동내용은 다음과 같습니다.

[당 기] (단위 : 원)

구 분	과 목	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
무형자산	소프트웨어	61,045,006	27,498,900	(15,791,480)	72,752,426

(주1) 기중 감소액은 당기 무형자산상각비와 상계한 것입니다.

[전 기]

(단위 : 원)

구 분	과 목	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
무형자산	소프트웨어	35,175,067	37,069,950	(11,200,011)	61,045,006

(주1) 기중 감소액은 당기 무형자산상각비와 상계한 것입니다.

6. 퇴직급여충당부채의 구성내역

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	5,403,809,601	5,037,797,470
당기설정액	693,037,249	918,169,631
당기지급액	(974,326,040)	(552,157,500)
기말금액	5,122,520,810	5,403,809,601

7. 출연금수익의 내용

당기 및 전기 중 경기도출연금 수령 내용과 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
출 연 금		금 액		회계처리
		당 기	전 기	
당기 수령액		45,610,732,000	40,932,143,000	
차감	유형자산취득	(412,819,245)	(705,031,570)	국고보조금
	무형자산취득	(27,498,900)	(37,069,950)	국고보조금
	명시이월	-	(379,600,000)	경기도출연금
	정산반환예정금	(1,460,881,703)	-	미지급금
수익 인식액 (출연금수입)		43,709,532,152	39,810,441,480	사업수익

8. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

[당 기] (단위 : 원)

특수관계자구분	특수관계자명	구분	수익	비용
지방자치단체	경기도	출연금	45,610,732,000	4,663,777,779
		공대행사업비	2,971,400,000	158,100,107

[전 기] (단위 : 원)

특수관계자구분	특수관계자명	구분	수익	비용
지방자치단체	경기도	출연금	40,932,143,000	-
		공대행사업비	5,600,000,000	250,947,276

(2) 당기 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

[당기말] (단위: 원)

특수관계자구분	특수관계자명	채권	채무
지방자치단체	경기도	-	1,679,383,206

[전기말] (단위: 원)

특수관계자구분	특수관계자명	채권	채무
지방자치단체	경기도	-	252,279,726

(3) 당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	당기	전기	비고
임원급여	105,926,802	173,874,081	
퇴직급여	8,875,350	23,142,270	퇴직급여충당부채전입액
합계	114,802,152	197,016,351	

9. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 내역

당기말 현재 주식 8에서 언급된 사항을 제외하고는 당 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 없습니다.

10. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당 재단의 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)			
계정과목	구분	취득원가	공정가치
장기성예적금	정기예금	10,000,000	10,000,000

11. 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산으로, 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정용으로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금과 임의적립금으로 구성되어 있습니다.

12. 순자산변동표의 부문별 정보

당 재단의 당기와 전기의 순자산변동표의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)												
과목	통합				공익목적사업				기타사업			
	기본순자산	보통순자산		순자산 조정	기본순자산	보통순자산		순자산 조정	기본순자 산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
2024.01.01(보고금액)	10,000,000	300,000,000	11,097,450,200	-	10,000,000	300,000,000	11,097,450,200	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	(281,297,013)	-	-	-	(281,297,013)	-	-	-	-	-
2024.12.31(전기말)	10,000,000	300,000,000	10,816,153,187	-	10,000,000	300,000,000	10,816,153,187	-	-	-	-	-
2025.01.01(보고금액)	10,000,000	300,000,000	10,816,153,187	-	10,000,000	300,000,000	10,816,153,187	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	(5,198,745,582)	-	-	-	(5,198,745,582)	-	-	-	-	-
2025.12.31(당기말)	10,000,000	300,000,000	5,617,407,605	-	10,000,000	300,000,000	5,617,407,605	-	-	-	-	-

13. 일반관리비용의 세부내역

당기와 전기 중 일반관리비의 세부내역은 다음과 같습니다. (단위:원)

계정과목	당기	전기	비고
급여	2,916,998,538	2,683,436,916	
연금부담금	442,884,325	428,367,340	
공무직급여	2,396,288,185	2,283,589,104	
퇴직급여	747,696,507	505,648,775	
복리후생비	299,328,973	292,204,392	
여비교통비	12,621,448	10,593,400	
업무추진비	78,181,020	78,756,469	
통신비	61,346,458	57,477,672	
수도광열비	227,766,547	233,344,571	
전력비	746,560,735	677,156,170	
세금과공과금	128,083,355	123,207,964	
감가상각비	951,887,556	904,377,101	
지급임차료	147,838,300	148,607,280	
보험료	66,827,552	57,793,727	
차량유지비	21,918,903	21,780,678	
교육훈련비	78,001,410	136,376,380	
도서인쇄비	31,521,160	42,537,360	
소모품비	490,113,141	409,079,878	
지급수수료	929,417,076	724,688,769	
광고선전비	553,489,484	527,016,719	
시설관리비	825,514,730	709,783,320	
회의비	228,537,479	180,888,546	
무형고정자산상각	111,677,568	82,963,421	
일반관리비합계	12,494,500,450	11,319,675,952	

14. 사업비용의 성질별 구분

당 재단의 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성질별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

(단위 : 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공연본부사업비용	-	-	12,546,457,183	12,546,457,183
예술단사업비용	-	-	3,295,856,913	3,295,856,913
공연사업관리비용	21,707,837,031	-	-	21,707,837,031
기부금사업비용	-	-	932,621	932,621
보조금사업비용	-	-	2,814,138,633	2,814,138,633
일반관리비용	7,009,281,293	3,099,991,891	2,385,227,266	12,494,500,450
사업비용 합계	28,717,118,324	3,099,991,891	21,042,612,616	52,859,722,831

[전 기]

(단위 : 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공연본부사업비용	-	-	8,571,347,065	8,571,347,065
예술단사업비용	-	-	3,698,403,802	3,698,403,802
공연사업관리비용	20,835,866,091	-	-	20,835,866,091
기부금사업비용	-	-	322,689	322,689
보조금사업비용	-	-	5,349,238,741	5,349,238,741
일반관리비용	6,452,830,871	2,835,806,268	2,031,038,813	11,319,675,952
사업비용 합계	27,288,696,962	2,835,806,268	19,650,351,110	49,774,854,340

15. 우발상황과 약정사항의 내용

가. 당기 및 전기말 현재 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

[당기말]

(단위 : 원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황	비 고
당사가 피고인 사건						
수원지방법원	남○○	당사	임금산정 관련 소송	56,879,236	2심 진행 중	
수원지방법원	장○○	당사	임금산정 관련 소송	44,441,035	2심 진행 중	
서울고등법원	김○○	중앙노동위원 회위원장	부당해고	50,000,000	2심 진행 중	당사가 피고(보조참 가인) 사건임
서울행정법원	김○○	중앙노동위원 회 위원장	부당징계	50,000,000	1심 진행 중	당사가 피고(보조참 가인) 사건임
수원지방법원	최○○ 외 5명	당사	임금청구	2,714,672,111	1심 진행 중	
수원지방법원	함○○	당사	임금청구	35,358,478	1심 진행 중	

상기 계류중인 소송에 대해서 현재로서는 그 결과를 예측할 수 없습니다.

[전기말]

(단위 :원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황	비 고
당사가 피고인 사건						
수원지방법원	남○○	당사	임금산정 관련 소송	83,398,079	1심 진행 중	
수원지방법원	장○○	당사	임금산정 관련 소송	63,637,407	1심 진행 중	
서울행정법원	김○○	중앙노동위원 회위원장	부당 해고 구제 재심 판정 취소	-	1심 진행 중	당사가 피고 (보조참가) 인 사건임

상기 계류중인 소송에 대해서 현재로서는 그 결과를 예측할 수 없습니다.

나. 당기 및 전기말 현재 재단이 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

[당기말]

(단위 :원)

지급보증제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	121,106,477	이행지급보증등

[전기말]

(단위 :원)

지급보증제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	79,420,000	이행지급보증등

16. 출연금 반납액

경기도 공공기관의 출연금, 전출금 및 위탁사업비 정산에 관한 조례 제정(2025.03.12)에 따라 2024년도 출연금 집행잔액과 발생이자에 대한 반납액을 2024년 재무제표에 반영하지 못하고 보고기간이후 사건으로 주석 기재한 사항으로써 당기에 영업외 비용으로 반영하였습니다.

17. 재무제표 확정일과 기관

재단의 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2026년 02월 26일 개최되는 이사회에서 최종 승인되어 확정될 예정입니다.

III . 재 무 제 표 부 속 명 세 서

1. 현금및현금성자산 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	농협(법인카드결제)	143-01-119470	65,559
2	농협(경영기획실)	143-01-119581	4,194,220
3	농협(극단,무용단,경기필)	143-01-119482	12,561
4	농협(국악단)	143-01-119681	5,659
5	농협(공연전시기획팀)	143-01-120877	18,869,239
6	농협(사업,기타등예수금)	143-01-126181	31,638,193
7	농협(퇴직적립금)	143-01-126404	344,343
8	농협(경기필-수입대체)	143-01-126433	14,858,617
9	농협(주차장운영수입)	143-01-127333	26,870,608
10	농협(아트센터교육강좌-문화교실)	143-01-130573	1,423
11	농협(대소공연장)	143-01-130841	22,990,807
12	농협(사무직원예수금)	143-01-131134	126,126,143
13	농협(국악원사업 수입)	143-01-133963	5,132
14	농협(컨벤션,전시장)	143-01-140167	41,435
15	농협(예술단원예수금)	143-01-131147	95,001,020
16	농협(기부금)	301-0063-7738-81	150,019,646
17	농협(아트플러스회원제)	143-01-123382	300,068
18	농협(장애인오케스트라 기부금)	301-0353-6715-11	24,032,492
19	농협(2025출연금_공연예술지역유통지원)	301-0261-3148-11	4,446
20	농협(공과금)	301-0159-7344-91	3,516
21	농협(2025-수익)	301-0360-4003-31	153,194
22	농협(2025-비수익)	301-0360-3985-01	1,532,969,873
23	농협(2025-이월금)	301-0360-4009-51	73,028,366
24	농협(2025-수입총괄)	301-0360-3994-11	382,270,491
25	농협(2025공대행_뉴미디어)	301-0363-8554-41	78,683,449
26	농협(2025공대행_거리로나온예술)	301-0364-4365-31	57,661,327
27	농협(2025공대행_기획소득예술인상설무대)	301-0364-9565-61	21,755,331
28	농협(3억원,기금전용계좌,2025.07.29가입)	301-0264-9886-01	14,824
29	농협(예술단본부)	301-0208-8831-31	8,588,858
합 계			2,670,510,840

2. 단기투자자산 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	농협(퇴직금MMF)	028-0008-0186-01	2,798,029,838
2	농협(기금-MMF)	028-0913-8093-81	302,698,898
3	산업(퇴직금, 2026.4.3)	064-9206-0876-860	2,000,000,000
4	수협(퇴직금, 2026.5.8)	1200-8091-0811	1,000,000,000
합 계			6,100,728,736

3. 매출채권 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	이승환콘서트(2025.12.12.~14.)	본부기획공연 YB콘서트(12.12.~14.) 공동주최 수익정산 잔금	13,611,298
2	주현미콘서트(2025.12.20.~21.)	본부기획공연 주현미콘서트(12.20.~21.) 공동주최 수익정산 잔금	2,214,864
3	박창근콘서트(2025.12.7.)	본부기획공연 박창근장르with Mr.아보카(12.7.) 공동주최 수익정산 잔금	529,743
4	부활콘서트(2025.12.6.)	본부기획공연 부활콘서트(12.6.) 공동주최 수익정산 잔금	4,821,838
5	파리나무십자가 소년합창단(2025.12.17.)	본부기획공연 파리나무십자가 소년합창단(12.17.) 공동주최 수익정산 잔금	3,225,683
6	이은결TRACK(2025.12.25~27.)	본부기획공연 이은결TRACK(12.25.~27.) 공동주최 수익정산 잔금	60,473,137
7	토스페이먼츠 주식회사	2025년 아트플러스 취소 결제대행 수수료	1,815
8	2025년 12월 명예퇴직수당	2025년 12월 명예퇴직자 명예퇴직수당	36,680,355
9	국민카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	463,296
10	비씨카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	685,425
11	하나카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	97,930
12	신한카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	195,420
13	삼성카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	1,470,750
14	현대카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	147,245
15	롯데카드(주차장)	2025년 12월 주차장 운영수입	97,930
합 계			124,716,729

4. 선급비용 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	DB손해보험	직원(본부, 공무원, 예술단) 단체상해보험료(2025.3.15. ~ 2026.3.15.)	4,212,145
2	KB손해보험	버스(75다2640) 자동차보험료(2025.10.31. ~ 2026.4.30.)	100,411
3	KB손해보험	버스(75노9464) 자동차보험료(2025.11.16. ~ 2026.11.16.)	403,576
4	서울보증보험주식회사	수원시청역 경기아트센터 역명부기 계약관련 이행보증보험료(2026.1.1. ~ 2029.2.28.)	2,049,080
합 계			6,765,212

5. 미수수익 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	구분	내용	금액
1	농협은행	정기예금	자본금, 1천만원, 3년(2023.6.27. ~ 2026.6.27.)	934,752
			(10,000,000*3.72%/3)/1096*918	
3	수협은행	정기예금	퇴직금, 10억원, 1년(2025.5.8. ~ 2026.5.8.)	17,141,918
			(1,000,000,000*2.64%/365*237	
	산업은행	정기예금	퇴직금, 20억, 1년(2025.4.3. ~ 2026.4.3.)	43,520,000
			(2,000,000,000*2.92%/365*272	
합 계				61,596,670

6. 선급금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	예술의전당	2026년 경기필하모닉 공연 관련 콘서트홀 대관료 (3월, 6월, 9월, 12월, 총 4회)	15,127,200
합 계			15,127,200

7. 미수법인세환급액 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	수원세무서	이자소득에 대한 선납법인세	50,757,200
2	팔달구청	이자소득에 대한 선납지방소득세	5,075,400
합 계			55,832,600

8. 장기성예적금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	농협은행	설립자본금(303-9109-5574-71)	10,000,000
합 계			10,000,000

9. 장기보증금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	(주)소노호텔&리조트	콘도 회원권(취득일 2010.10.25., 4구좌)	90,400,000

10. 미지급금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	2025년 명예퇴직자 및 임금피크제 대상자	명예퇴직자 및 임금피크제 대상자 퇴직금 중간정산액	115,390,750
2	2025년 중간정산 및 퇴직자	2025년 하반기 공무원 정년도래 및 계약갱신 대상자 퇴직금	597,597,610
3	토스페이먼트주식회사	2025년 아트플러스 탈퇴에 따른 환불액	300,000
4	수원세무서	2025년 2기확정 부가가치세 납부액	77,067,400
5	수원세무서	2025년 2기확정 부가가치세 국외사업자 대리납부액	40,490
6	경기도청	출연금 사업비 정산 반환액(출연금)	1,521,283,099
7	경기도청	공기관대행사업비 정산 반환액(거리로나온예술)	57,661,327
8	경기도청	공기관대행사업비 정산 반환액(경기뉴미디어예술방송국)	78,683,449
9	경기도청	공기관대행사업비 정산 반환액(기회소득예술인상설무대)	21,755,331
합 계			2,469,779,456

11. 선수금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	선준커뮤니케이션	대극장(2026.4.3.~4.4.) 대관 계약금	1,260,000
2	(사)경기도장애인복지회	대극장(2026.10.1.) 대관 계약금	225,000
3	(사)경기도자원봉사센터	소극장(2026.3.20.~3.21.) 대관 계약금	336,000
4	주식회사 라이브컬처	대극장(2026.11.20.~11.22.) 대관 계약금	1,672,000
5	수원시여성실버합창단	소극장(2026.9.3.) 대관 계약금	104,000
6	연기획	대극장(2026.3.20.~3.21.) 대관료	17,600,000
7	올드 보이즈 콰이어	소극장(2026.10.22.) 대관 계약금	104,000
8	해피원드오케스트라	소극장(2026.11.21.) 대관 계약금	104,000
9	뮤지컬파크	소극장(2026.12.19.) 대관 계약금	104,000
10	경기누리청소년오케스트라	대극장(2026.7.26.) 대관 계약금	288,000
11	경기교사국악관현악단	소극장(2026.11.5.) 대관 계약금	104,000
12	(주)밝은누리	대극장(2026.5.29.~5.31.) 대관 계약금	2,130,000
13	수원기타오케스트라	소극장(2026.11.8.) 대관 계약금	97,500
14	주식회사 씨앤비레저산업개발	대극장(2026.9.29.~9.30.) 대관 계약금	1,200,000
15	수원시우먼콰이어	소극장(2026.4.21.) 대관 계약금	104,000
16	아트인뮤직(Art In Music)	대극장(2026.3.14.) 대관료	5,104,000
17	골든에이지여성합창단-수원	대극장(2026.9.2.) 대관 계약금	336,000
18	서울내셔널유스오케스트라(SNYO)	소극장(2026.1.11.) 대관료	1,072,500
19	콩나무 빈트리	소극장(2026.4.12.) 대관료	2,640,000
20	경기도소방재난본부	대극장(2026.5.28, 2026.11.9) 대관 계약금	570,000
21	글항아리	소극장(2026.1.17.) 대관료	1,320,000
22	안민석 북콘서트	소극장(2026.1.10.) 대관료	1,320,000
23	삼거리프로젝트	대극장(2026.5.7.~5.10.) 대관 계약금	1,168,000
24	에스엠 Music Entertainment	대극장(2026.10.22.~10.25.) 대관 계약금	2,340,000
25	한국국악협회경기도지회	2026년도 시설임대료	2,460,310
26	한국사진작가협회 경기도지회	2026년도 시설임대료	256,640
27	한국미술협회경기도지회	2026년도 시설임대료	513,290
28	부천시민햇빛발전협동조합	2026년도 시설임대료	152,741
29	대부도협동조합	2026년도 시설임대료	430,755
30	경기도에너지협동조합	2026년도 시설임대료	152,741
합 계			45,269,477

12. 예수금 명세서

(단위 : 원)

NO	내역	내용	금액
1	소득세 예수금	2025년 소득세(근로, 퇴직, 사업, 기타소득 등) 예수금	197,136,345
2	지방소득세 예수금	2025년 지방소득세(근로, 퇴직, 사업, 기타소득 등) 예수금	15,662,456
3	4대보험료 예수금	2025년 본부, 공무원직, 예술단, 기간제 등 4대보험 예수금	47,875,280
합 계			260,674,081

13. 미지급비용 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	임직원	2025년 발생 연차유급휴가비용 추정액	1,299,981,951

14. 퇴직급여충당부채 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	임직원	DC형 퇴직연금 미가입자에 대한 퇴직금 설정액	5,122,520,810

15. 고유목적사업준비금 명세서

(단위 : 원)

NO	거래처명	내용	금액
1	고유목적사업준비금	2025년 이자수익에 대한 준비금 설정액	292,427,956

현금흐름표

제 22 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 21 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(재) 경기아트센터

(단위 : 원)

과목	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(3,149,952,714)		1,653,496,880
1. 당기순이익(손실)	(5,198,745,582)		(281,297,013)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,049,030,329		2,405,839,411	
감가상각비	951,887,556		904,377,101	
퇴직급여충당부채전입액	693,037,249		918,169,631	
고유목적사업준비금전입액	292,427,956		500,329,258	
무형고정자산상각	111,677,568		82,963,421	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(502,873,713)		(461,779,995)	
유형자산처분이익	2,544,455		-	
고유목적사업준비금환입액	500,329,258		461,779,995	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	502,636,252		(9,265,523)	
미수수익의감소(증가)	43,897,564		6,664,516	
미수금의감소(증가)	(69,308,862)		(51,585,420)	
선급금의감소(증가)	19,720,800		3,784,000	
선급비용의감소(증가)	(3,298,248)		309,578	
선급법인세의감소(증가)	15,366,180		(4,850,820)	
미지급금의증가(감소)	1,794,234,035		222,988,514	
선수금의증가(감소)	(30,340,703)		(67,527,896)	
예수금의증가(감소)	66,692,495		81,898,099	
도출연금선수금의증가(감소)	(379,600,000)		229,600,000	
연차충당부채의증가(감소)	19,599,031		121,611,406	
퇴직금의지급	(974,326,040)		(552,157,500)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		4,712,812,355		(3,983,241,461)
1. 투자활동으로인한현금유입액	19,351,862,980		27,212,191,147	
단기금융상품의감소	18,908,999,380		26,170,089,627	
장기금융상품의감소	-		300,000,000	
차량운반구의처분	2,545,455			
국고보조금의수령	440,318,145		742,101,520	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(14,639,050,625)		(31,195,432,608)	
단기금융상품의증가	13,227,540,160		28,496,047,518	
집기비품의취득	170,644,115		617,525,430	
시설물의취득	273,065,130		944,538,470	
시설장치의취득	876,612,320		761,751,240	
소프트웨어의취득	91,188,900		375,569,950	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-

과목	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		1,562,859,641		(2,329,744,581)
V. 기초의현금		1,107,651,199		3,437,395,780
VI.기말의현금		2,670,510,840		1,107,651,199

<상기 현금흐름표는 공익법인회계기준 제5조에 따라 출연기관의 현금흐름표는 작성을 유예함에 따라 재무제표 범위에 포함하지 않음>