

# 2021회계연도 결산서



재단법인 김포에프씨



# ☐☐ 목 차 ☐☐

1. 총괄표	.....	1
2. 사업보고서	.....	4
3. 재무제표	.....	11
4. 재무제표 부속명세서	.....	25
5. 예산결산 보고서	.....	29
6. 예산결산 부속명세서	.....	34
7. 경영분석지표	.....	40
8. 감사보고서	.....	43

# 1. 총괄표

재단법인 김포FC

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

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

## 2. 사업 보고서

### 재단법인 김포FC

- (1) - 개 황
- (2) - 연도별 업무 현황
- (3) - 사업운영성과

## (1) 개황

## 가. 총괄사항

## □ 설립근거

- 민법 제32조(비영리법인의 설립과 허가)
- 국민체육진흥법 제16조
- 지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률
- 김포FC 설립 및 운영조례

## □ 설립목적

- 축구단의 효율적인 운영을 통해 경영수지를 개선함으로써 지역 및 국내 축구발전에 기여하고 궁극적으로 김포시민의 삶의 질을 높이는 여가 체육 활동의 육성·지원에 필요한 사업을 수행함으로써 지역체육진흥 및 시민화합에 기여함을 목적으로 함

## □ 설립개요

- 기관명 : 재단법인 김포FC
- 법인격 : 비영리 재단법인(민법 제32조)
- 기본재산 : 1,000만원(출연자본)

## □ 연혁

- 2021. 1. 4. 재단법인 김포FC 출범
- 2021. 10. 22. 김포FC K LEAGUE(프로축구) 진출 동의안 김포시의회 가결(제213회 임시회)
- 2021. 10. 29. 한국프로축구연맹 회원사 가입 신청
- 2021. 11. 27. 대한축구협회 주최주관 K리그3 챔피언십 우승(김포시민축구단 창단 최초 우승)
- 2021. 12. 7. 한국프로축구연맹 회원사 가입 최종 승인

## 나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2020. 10. 26.	경기도	비영리법인 설립허가	2020. 11. 26.



다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고
	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	
		증	감			증	감		
합계	-	1	-	1	-	1	-	1	
기관장	-	1	-	1	-	1	-	1	비상임

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고	
	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말		
		증	감			증	감			
합계	-	18	-	18	-	11	-	11		
정 규 직	소계	-	14	-	14	-	7	-	7	
	일반정규직	-	14	-	14	-	7	-	7	
비 정 규 직	소계	-	4	-	4	-	4	-	4	
	기간제	-	4	-	4	-	4	-	4	

### 3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	4급이상	5급	6급	7급	비고
계	7	1	1	2	3	
일반직	5	1	1	1	2	
전문직	2	-	-	1	1	

## (2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일		2021년 1월 4일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2021년 1월 29일			
3. 대표이사(이사장)		서영길(정하영)			
구분	연도별	2021(당기)		2020(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	프로축구단 운영 및 지원	상위 순위	우승	-	-
	유소년축구단(U-18) 창단	창단	창단	-	-
	김포시 홍보 및 스포츠마케팅 사업	수시	평균좌석점유율 96.8% SNS게시물 112건	-	-
	김포시 지역사회 공헌 활동	수시	2회	-	-
5. 사업수입 (단위 : 원)	연도별	2021(당기)		2020(전기) (B)	증감 (A-B)
		예산액	집행액		
	계	2,398,675,000	2,141,094,910	-	-
	프로축구단 운영 및 지원	2,198,500,000	2,048,218,980	-	-

	유 소년 축 구 단 (U-18) 창 단	173,175,000	68,747,530	-	-
	김 포 시 흥 보 및 스 포 츠 마 케 팅 사 업	27,000,000	24,128,400	-	-
	김 포 시 지 역 사 회 공 헌 활 동				

마. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업수익	3,601,067,000	-	-	-	
영업수익	-	-	-	-	
영업외수익	3,601,067,000	-	-	-	

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	3,049,811,504	-	-	-	
영업비용	2,937,633,614	-	-	-	
영업외비용	112,177,890	-	-	-	

### (3) 사업운영성과

#### 가. 공급확대·개선성과

- 프로축구단 운영 및 지원
  - 재단법인 김포FC 출범 첫 해 대한축구협회 주관 2021 K3리그 대회에 참가하여 총 15개 구단 중 정규리그 2위(13승 8무 3패, 승점 47점) 달성 및 K3리그 챔피언십 최종 우승
- 유소년 축구단(U-18) 창단
  - KFA K3리그 클럽라이센싱 규정 제10조(유소년 팀의 조직) 및 재단법인 김포FC 선수단 운영 규정 제13조(유소년 육성)에 근거, 「김포FC U-18」을 창단하여 우수인재 조기 발굴·육성 등 지역 내 축구 인프라를 구축
- 김포시 홍보 및 스포츠 마케팅 사업
  - 시즌 콘텐츠(카드뉴스, SNS 등)를 제작·운영하여 시민 의견을 수렴하고 구단 이미지 개선 및 김포시와 구단 홍보를 위한 활동 추진
- 김포시 지역사회 공헌활동
  - 중학생 대상의 찾아가는 진로체험, K3리그 포상금 불우이웃돕기 기부금 기탁 등 공익적 활동을 통한 사회적 역할 수행

#### 나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

- 2021년 김포FC 재단운영 출연금은 4,068,832천원으로 기본재산 10,000천원, 사업비용 3,428,067천원, 자본적지출 630,765천원으로 책정됨
- 2021년 김포FC의 사업은 신규사업으로 사업계획서상 목표 대비 높은 달성률을 성과의 지표로 구성함
- 경기도의 2021년 시민구단 지원사업에 선정되어 100,000천원의 보조금을 지원받아 구단 안정화 및 선수단 지원사업에 사용함

#### 다. 주요경영 개선사항

- 전자결재시스템 도입을 통해 기관의 투명성과 경영 책임성을 높이고, 기록관리 개선 노력과 인사·조직운영의 합리성·공정성·적정성 확보
- 재단법인 김포FC 미션, 비전 및 전략목표 수립
  - 미션 : 시민행복·김포의 가치를 두배로
  - 비전 : 건강한 생활, 행복한 시민, 스포츠 복지, 함께하는 축구, 승리하는 김포
  - 전략목표 : 시민과 소통하는 구단, 축구로 즐거움을 주는 구단, 시민과 성장하는 승리의 구단, 지역 응원에 보답하는 구단

- 전산회계프로그램(ERP) 도입으로 예산·회계 관리의 합리성·투명성 확보
- 임직원 교육훈련을 통한 전문성 강화
  - 복무관리 및 근무기강 확립 교육 실시
  - 공직자의 이해충돌 방지법 교육 실시
  - 법정 의무 교육(통일·친절·청렴교육, 폭력예방교육, 학대 및 복지지원교육 등) 실시
  - K리그2 진출에 따른 실무교육을 통한 역량 강화

## 라. 기타사항

- 지역사회 상생발전을 위한 임직원 노력
  - 사회적기업 및 중증장애인 생산품 우선 구매
  - 찾아가는 진로체험, 불우이웃돕기 기부금 기탁 참여
- 외부 전문가 집단과의 업무협약 체결
  - 김포우리병원과의 업무협약 체결을 통한 홈경기 지원
    - 응급구조인력 : 국가공인자격증 소지자(의사, 간호사, 응급구조사) 1인 이상
    - 응급구조차량 : 산소호흡기가 비치된 구급차량 1대

### 3. 재무제표

#### 재단법인 김포FC

- (1) - 재무상태표
- (2) - 운영성과표(출연기관)
- (3) - 순자산변동표(출연기관)
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

**(1) 재무상태표**

**재무상태표**

제1(당)기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 김포FC

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	607,503,285	607,503,285				
(1) 당좌자산	607,503,285	607,503,285				
현금및현금등가물	607,503,285	607,503,285				
II. 비유동자산	673,265,495	673,265,495				
(1) 투자자산	29,505,680	29,505,680				
장기금융상품	10,000,000	10,000,000				
퇴직연금운용자산	19,505,680	19,505,680				
(2) 유형자산	516,725,648	516,725,648				
차량운반구	321,935,750	321,935,750				
감가상각누계액	(32,014,984)	(32,014,984)				
비품	147,985,200	147,985,200				
감가상각누계액	(20,360,318)	(20,360,318)				
시설장치	110,400,000	110,400,000				
감가상각누계액	(11,220,000)	(11,220,000)				
(3) 무형자산	67,034,167	67,034,167				
소프트웨어	47,472,500	47,472,500				
기타의무형자산	19,561,667	19,561,667				
(4) 기타유동자산	60,000,000	60,000,000				
기타보증금	60,000,000	60,000,000				
자산총계	1,280,768,780	1,280,768,780				
부채						
I. 유동부채	25,889,394	25,889,394				
예수금	12,462,670	12,462,670				
미지급비용	13,426,724	13,426,724				
II. 비유동부채	-	-				
부채총계	25,889,394	25,889,394				

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자본						
Ⅰ. 출연금	4,068,832,000	4,068,832,000				
Ⅱ. 결손금	2,952,707,311	2,952,707,311				
미처리결손금	2,952,707,311	2,952,707,311				
자본총계	1,254,879,386	1,254,879,386				
부채및자본총계	1,280,768,780	1,280,768,780				



## (2) 운영성과표

### 운영성과표

제1(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 김포FC

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
<b>I. 사업수입</b>	3,591,067,000	3,591,067,000				
출연금수입	3,428,067,000	3,428,067,000				
보조금수입	100,000,000	100,000,000				
기부금수익	60,000,000	60,000,000				
기타영업외수익	3,000,000	3,000,000				
<b>II. 사업비용</b>	3,701,932,684	3,701,932,684				
급여	1,378,112,240	1,378,112,240				
제수당	547,188,440	547,188,440				
기간제근로자보수	23,046,140	23,046,140				
퇴직급여	19,505,680	19,505,680				
복리후생비	166,237,700	166,237,700				
여비	1,969,460	1,969,460				
공공요금및제세	36,279,260	36,279,260				
수도광열비	70,896,700	70,896,700				
소모품비	37,031,820	37,031,820				
피복비	80,350,000	80,350,000				
도서인쇄비	2,251,500	2,251,500				
지급임차료	160,640,780	160,640,780				
수선유지비	26,191,450	26,191,450				
차량유지비	11,812,196	11,812,196				
보험료	16,354,280	16,354,280				
지급수수료	84,548,960	84,548,960				
업무추진비	7,073,660	7,073,660				
관서업무비	8,408,838	8,408,838				
교육훈련비	79,894,520	79,894,520				
재료비기타	34,810,930	34,810,930				
행사홍보비	46,592,520	46,592,520				
회의운영비	4,360,000	4,360,000				
연구개발비	77,180,920	77,180,920				

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
보상금	16,895,620	16,895,620				
<b>Ⅲ. 자본적수입</b>	664,765,000	664,765,000				
자본금수익	10,000,000	10,000,000				
출연금	630,765,000	630,765,000				
기타자본잉여금	24,000,000	24,000,000				
<b>Ⅳ. 자본적지출</b>	652,121,180	652,121,180				
시설부대비	21,876,210	21,876,210				
자산취득비 (차량운반구)	321,935,750	321,935,750				
자산취득비 (공기구비품)	298,309,220	298,309,220				
기본재산 적립	10,000,000	10,000,000				
<b>Ⅴ. 법인세차감전순이익 (손실)</b>	-	-				
<b>Ⅵ. 법인세등</b>	-	-				
<b>Ⅶ. 당기운영이익</b>	-	-				

**(3) 순자산변동표**

**순 자산 변동 표**

제1(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 김포FC

(단위 : 원)

구 분	기본순자산			보통순자산		순자산 조정	총 계
	국가출연 기본재산	자자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금 (또는결손금)		
2021.01.04. (당기초)		10,000,000					10,000,000
당기순이익(손실)		-					-
2021.12.31. (당기말)		10,000,000					10,000,000

**(4) 현금흐름표**

**현금흐름표**

제1(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 김포FC

(단위 : 원)

과 목	당 기
I. 사업활동 현금흐름	(2,713,217,165)
1. 당기순이익	(2,813,952,614)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	74,846,065
감가상각비	63,595,302
무형자산상각비	11,250,753
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-
4. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동	25,889,394
예수금의 증가(감소)	12,462,670
미지급비용의 증가(감소)	13,426,724
II. 사업활동 현금흐름	(748,111,550)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(748,111,550)
장기금융상품의 증가	(10,000,000)
퇴직연금운용자산의 증가	(19,505,680)
차량운반구의 취득	(321,935,750)
비품의 취득	(147,985,200)
시설장치의 취득	(110,400,000)
소프트웨어의 취득	(56,944,920)
기타의무형자산의 취득	(21,340,000)
보증금의 증가	(60,000,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	4,068,832,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	4,068,832,000
출연금의 납입	4,068,832,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-
IV. 현금의 증가(I+II+III)	607,503,285
V. 기초의 현금	-
VI. 기말의 현금	607,503,285

## (5) 주석

제 1(당) 기 2021년 12월 31일 현재

### 1. 재단의 개요

재단법인 김포에프씨(이하 “당법인”)은 민법(비영리법인의 설립과 허가)과 김포시 김포FC 설립 및 운영 조례의 규정에 의한 축구단의 효율적인 운영을 위해 경영수지를 개선함으로써 지역 및 국내 축구발전에 기여하고 궁극적으로 김포시민의 삶의 질을 높이는 여가 체육 활동의 육성·지원에 필요한 사업을 수행함으로써 지역체육진흥 및 시민화합에 기여함을 목적으로 2020년 12월 11일 설립되었으며, 당법인의 주사무소는 경기도 김포시 김포한강3로 385(마산동)에 위치하고 있습니다.

#### (1) 주요사업

1. 김포FC 축구단 운영 및 지원
2. 유소년 축구교실 운영을 통한 지역의 축구 꿈나무 육성사업
3. 지역 연고의 정착을 통한 지역 홍보 및 스포츠 마케팅 사업
4. 구단의 운영을 위한 종합계획 수립과 진행
5. 그 밖에 재단의 설립목적 달성에 필요하다고 시장이 인정하는 사업

#### 2. 유의적 회계정책

재무제표는 한국의 일반기업회계기준과 당법인의 예산 및 회계규정에 따라 작성되고 있으며 동 재무제표 작성에 있어 채택한 유의적 회계정책은 다음과 같습니다.

##### (1) 회계구분

당법인의 회계주체는 일반회계와 특별회계로 구성되어 있습니다.

##### (2) 현금및현금성 자산

당법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (3) 대손충당금

당법인은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

### (4) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있습니다.

### (5) 유형자산

당법인은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물 출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수와 감가상각방법에 따라 계상되고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	8~9년	정액법
비품	5~11년	
시설장치	5년	

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## (6) 무형자산

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 무형자산에 대한 상각비는 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 계상되고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년	정액법
기타의무형자산		

## (7) 자산손상차손

당법인은 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

## (8) 퇴직급여

당법인은 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당법인이 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금의 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

### (9) 총당부채와 우발부채

당법인은 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 총당부채로 계상하고 있습니다. 또한 총당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

### (10) COVID-19 바이러스 영향

COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

### 3. 중요한 판단과 추정

당법인의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주석 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.



#### 4. 현금및현금등가물 및 단기금융상품

(단위:원)			
계정과목	금융기관	예금종류	당기말
현금및현금등가물(*)	NH농협은행	보통예금	607,503,285
단기금융상품	-	-	-
합 계			607,503,285

(\*) 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

#### 5. 유형자산

##### (1) 장부금액의 변동내역

당기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)						
구분	기초금액	취득	처분	대체 등(*)	감가상각비	기말금액
차량운반구	-	321,935,750	-	-	321,935,750	289,920,766
비품	-	147,985,200	-	-	147,985,200	127,624,882
시설장치	-	110,400,000	-	-	110,400,000	99,180,000
합계	-	580,320,950	-	-	580,320,950	516,725,648

#### 6. 무형자산

##### (1) 장부금액의 변동내역

당기 중 무형자산 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)					
구분	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
소프트웨어	-	56,944,920	-	9,472,420	47,472,500
기타의무형자산	-	21,340,000	-	1,778,333	19,561,667
합계	-	78,284,920	-	11,250,753	67,034,167

7. 우발채무와 약정사항

- (1) 당기말 현재 당사의 담보제공내역은 없습니다.
- (2) 당기말 현재 당사가 피고 또는 원고로서 계류 중인 소송소건은 존재하지 않습니다.

8. 자본

(1) 자본금

당법인은 재단출연금을 자본금(출연금)으로 계상하고 있으며, 당기말 현재 자본금(출연금)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
출연기관	재산명	당기말
김포시	보통예금(출연금)	4,068,832,000

(2) 결손금처리계산서

당기말 현재 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	
	처분예정일 : 2022년 6월 30일	
I. 처리전결손금		2,813,952,614
1. 전기이월결손금	-	
2. 당기순이익	2,813,952,614	
II. 결손금처리액		-
1. 임의적립금이입액	-	
2. 기타법정적립금이입액	-	
3. 이익준비금이입액	-	
III. 차기이월결손금		2,813,952,614

9. 수익사업과 비수익사업의 구분

당기 중 법인의 주요 수익사업과 비수익사업의 구분 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	계정과목	당기
수익사업	상금수익	103,000,000
비수익사업	기부금수익	70,000,000
합계		173,000,000

10. 현금흐름표

- (1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.
- (2) 보고기간 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 없습니다.

11. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 중 법인의 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구분	당기		
	판관비	매출원가	합계
급여	289,832,440	1,616,722,870	1,906,555,310
복리후생비	8,374,738	-	8,374,738
세금과공과	52,648,620	-	52,648,620
감가상각비	63,595,302	-	63,595,302
합계	414,451,100	1,616,722,870	2,031,173,970

## 4. 재무제표 부속명세서

재단법인 김포FC

- (1) - 현금예금명세서
- (2) - 기타투자자산명세서
- (3) - 유형자산명세서
- (4) - 무형자산명세서
- (5) - 기타비유동자산명세서
- (6) - 기본재산명세서

**(1) 현금예금명세서**

(단위 : 원)

구 분	금 액				거래은행	비고	
	전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액			
총계	-	4,577,648,133	3,963,144,848	617,503,285			
현금 및 현금성 자산 총계	소계	-	4,567,648,133	3,963,144,848	607,503,285		
	현금	-	-	-	-		
	보통예금	-	4,069,941,812	3,589,754,794	483,187,018	NH농협은행	출연금
	보통예금	-	100,022,091	100,003,390	18,701	NH농협은행	경기도 보조금 (시민프로축구단 지원)
	보통예금	-	100,002,191	100,000,000	2,191	NH농협은행	포상금
	기업자유예금		73,008,276	14,814,500	58,193,776	NH농협은행	기부금
	보통예금		24,004,997	-	24,004,997	NH농협은행	수익금
	보통예금	-	42,339,176	36,054,274	6,284,902	NH농협은행	신용카드
	보통예금	-	158,329,590	122,517,890	35,811,700	NH농협은행	세입세출외현금
장기금융 상품	소계	-	10,000,000	-	10,000,000		
	정기예금	-	10,000,000	-	10,000,000	NH농협은행	자본금

## (2) 기타투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
장기금융상품	정기예금	-	10,000,000	-	10,000,000
퇴직연금운용자산	퇴직연금	-	19,505,680	-	19,505,680

## (3) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
차량 운반구	-	321,935,750	-	321,935,750	-	32,014,984	-	32,014,984	289,920,766	
비품	-	147,985,200	-	147,985,200	-	20,360,318	-	20,360,318	127,624,882	
시설 장치	-	110,400,000	-	110,400,000	-	11,220,000	-	11,220,000	99,180,000	
합계	-	580,320,950	-	580,320,950	-	63,595,302	-	63,595,302	516,725,648	

#### (4) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구분 과목	취득원가			당기 상각액	상각누계	기말 잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어	-	47,472,500	47,472,500	9,494,500	9,494,500	37,978,000	
기타의무형자산	-	19,561,667	19,561,667	3,912,333	3,912,333	115,649,334	
합계	-	67,034,167	67,034,167	13,406,833	13,406,833	153,627,334	

#### (5) 기타비유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
지급임차료	선수단 숙소 임차보증금	-	50,000,000	-	50,000,000
지급임차료	감독 숙소 임차보증금	-	10,000,000	-	10,000,000

#### (6) 기본재산명세서

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
지자체출연 기본재산	현금예금	10,000,000	-	-	10,000,000	농협은행 (303-6623-0611-51)

## 5. 예산결산보고서

재단법인 김포FC

- (1) - 총 괄 표
- (2) - 수입 예산 결산 보고서
- (3) - 지출 예산 결산 보고서



## 5

## 예산결산보고서(수입·지출결산서)

## (1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사업예산결산				자본예산결산				자금결산				
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	계정과목	예산액	결산액	수납액, 지출액	
수입 (I)	계	3,591,067,000	3,601,067,000	(10,000,000)	계	664,765,000	664,765,000	-	계	4,255,832,000	4,265,832,000	4,265,832,000	
	영업외수익	3,591,067,000	3,601,067,000	(10,000,000)					영업외수익	3,591,067,000	3,601,067,000	3,601,067,000	
					-자본금수입	10,000,000	10,000,000	-	-자본금수입	10,000,000	10,000,000	10,000,000	
				자본잉여금수입	654,765,000	654,765,000	-	자본잉여금수입	654,765,000	654,765,000	654,765,000		
지출 (II)	계	3,591,067,000	3,049,811,504	541,255,496	계	664,765,000	652,121,180	12,643,820	계	4,255,832,000	3,701,932,684	3,701,932,684	
	영업비용	3,428,067,000	2,937,633,614	490,433,386					영업비용	3,428,067,000	2,937,633,614	2,937,633,614	
	영업외비용	163,000,000	112,177,890	50,822,110					영업외비용	163,000,000	112,177,890	112,177,890	
					유형자산취득	654,765,000	642,121,180	12,643,820	유형자산취득	654,765,000	642,121,180	642,121,180	
				기타자본적지출	10,000,000	10,000,000	-	기타자본적지출	10,000,000	10,000,000	10,000,000		
차액 (I-II)	당기손익 (자본형성)	-	551,255,496	△551,255,496	과부족 자본형성	-	12,643,820	△12,643,820	계	0		563,899,316	563,899,316
									반환금	출연금		503,077,206	
									이자수익	-			
								차기이월금	순세계잉여금		60,822,110		

## (2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과목				예산액				결산액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액(B)			불납 결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액	과오납 환불액 (정산반환금) (B)			수납액 (B=C+D)
						이월재원 총당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2)				3,739,500,000	516,332,000	-	-	4,255,832,000	4,265,832,000	4,265,832,000	-	4,265,832,000	-	(10,000,000)
600 사업수익 (1)				3,739,500,000	△148,433,000	-	-	3,591,067,000	3,601,067,000	3,601,067,000	-	3,601,067,000	-	(10,000,000)
			620 영업외수익	3,739,500,000	△148,433,000	-	-	3,591,067,000	3,601,067,000	3,601,067,000	-	3,601,067,000	-	(10,000,000)
			623 보조금수익	-	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-
			623-02 도비보조금	-	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-
			624 기부금수익	-	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	70,000,000	-	70,000,000	-	(10,000,000)
			624-01 기부금수익	-	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	70,000,000	-	70,000,000	-	(10,000,000)
			625 출자출연금수익	3,739,500,000	△311,433,000	-	-	3,428,067,000	3,428,067,000	3,428,067,000	-	3,428,067,000	-	-
			625-02 차체 출자출연금	3,739,500,000	△311,433,000	-	-	3,428,067,000	3,428,067,000	3,428,067,000	-	3,428,067,000	-	-
			628 기타영업외수익	-	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	-	-
			628-06 기타영업외수익	-	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	-	-
100 자본적수입 (2)				-	664,765,000	-	-	664,765,000	664,765,000	664,765,000	-	664,765,000	-	-
			160 자본금수익	-	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-
			161 자본금	-	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-
			161-01 자본금수익	-	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-
			170 자본잉여금수입	-	654,765,000	-	-	654,765,000	654,765,000	654,765,000	-	654,765,000	-	-
			173 출자출연금	-	654,765,000	-	-	630,765,000	630,765,000	630,765,000	-	630,765,000	-	-
			173-02 차체 출자출연금	-	654,765,000	-	-	630,765,000	630,765,000	630,765,000	-	630,765,000	-	-
			174 기타자본잉여금	-	24,000,000	-	-	24,000,000	24,000,000	24,000,000	-	24,000,000	-	-
			173-01 기타자본잉여금	-	24,000,000	-	-	24,000,000	24,000,000	24,000,000	-	24,000,000	-	-

### (3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과목				예산액			당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용 (C+D- E)	다음연도 이월액				불용액 (A-E-F)
관	항	세항	목	당초	추경	계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계 (F)	사고 이월	명시 이월	계속비 이월	
합계 (1+2)				3,739,500,000	516,332,000	4,255,832,000	3,701,932,684	3,701,932,684	-	3,701,932,684	-	-	-	-	553,899,316	
700 사업비용 (1)				3,304,500,000	286,567,000	3,591,067,000	3,049,811,504	3,049,811,504	-	3,049,811,504	-	-	-	-	541,255,496	
710 영업비용				3,304,500,000	123,567,000	3,428,067,000	2,937,633,614	2,937,633,614	-	2,937,633,614	-	-	-	-	490,433,386	
712 일반관리비				3,304,500,000	123,567,000	3,428,067,000	2,937,633,614	2,937,633,614	-	2,937,633,614	-	-	-	-	490,433,386	
100 인건비				2,017,836,000	127,952,000	2,145,788,000	1,967,852,500	1,967,852,500	-	1,967,852,500	-	-	-	-	177,935,500	
101 급여				1,580,687,000	△69,075,000	1,511,612,000	1,378,112,240	1,378,112,240	-	1,378,112,240	-	-	-	-	133,499,760	
102 제수당				406,261,000	158,586,000	564,847,000	547,188,440	547,188,440	-	547,188,440	-	-	-	-	17,658,560	
105 기간제근로자보수				-	38,441,000	38,441,000	23,046,140	23,046,140	-	23,046,140	-	-	-	-	15,394,860	
106 퇴직급여				30,888,000	-	30,888,000	19,505,680	19,505,680	-	19,505,680	-	-	-	-	11,382,320	
200 경비				1,286,664,000	△4,385,000	1,282,279,000	969,781,114	969,781,114	-	969,781,114	-	-	-	-	312,497,886	
201 복리후생비				181,044,000	32,800,000	213,844,000	166,237,700	166,237,700	-	166,237,700	-	-	-	-	47,606,300	
202 여비				9,600,000	-	9,600,000	1,969,460	1,969,460	-	1,969,460	-	-	-	-	7,630,540	
203 공고용금및제세				47,520,000	△5,100,000	42,420,000	36,279,260	36,279,260	-	36,279,260	-	-	-	-	6,140,740	
204 수도광열비				163,200,000	-	163,200,000	70,896,700	70,896,700	-	70,896,700	-	-	-	-	92,303,300	
206 소모품비				37,870,000	12,000,000	49,870,000	37,031,820	37,031,820	-	37,031,820	-	-	-	-	12,838,180	
207 피복비				60,000,000	20,350,000	80,350,000	80,350,000	80,350,000	-	80,350,000	-	-	-	-	-	
208 도서인쇄비				2,400,000	-	2,400,000	2,251,500	2,251,500	-	2,251,500	-	-	-	-	148,500	
209 지급임차료				152,800,000	33,510,000	186,310,000	160,640,780	160,640,780	-	160,640,780	-	-	-	-	25,669,220	
210 수선유지비				10,800,000	27,200,000	38,000,000	26,191,450	26,191,450	-	26,191,450	-	-	-	-	11,808,550	
211 차량유지비				12,000,000	14,000,000	26,000,000	11,812,196	11,812,196	-	11,812,196	-	-	-	-	14,187,804	
212 보험료				16,490,000	1,875,000	18,365,000	16,354,280	16,354,280	-	16,354,280	-	-	-	-	2,010,720	

관	항	세항	과목 목	예산액			당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용 (C+D- E)	다음연도 이월액				불용액 (A-E-F)
				당초	추경	계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계 (F)	사고 이월	명시 이월	계속비 이월	
			213 지급수수료	289,820,000	△174,220,000	115,600,000	84,548,960	84,548,960	-	84,548,960	-	-	-	-	-	31,051,040
			214 업무추진비	8,400,000	-	8,400,000	7,073,660	7,073,660	-	7,073,660	-	-	-	-	-	1,326,340
			215 관서업무비	8,560,000	-	8,560,000	8,408,838	8,408,838	-	8,408,838	-	-	-	-	-	151,162
			216 교육훈련비	82,400,000	-	82,400,000	79,894,520	79,894,520	-	79,894,520	-	-	-	-	-	2,505,480
			217 재료비기타	-	35,000,000	35,000,000	34,810,930	34,810,930	-	34,810,930	-	-	-	-	-	189,070
			218 행사홍보비	83,500,000	△3,800,000	79,700,000	46,592,520	46,592,520	-	46,592,520	-	-	-	-	-	33,107,480
			220 회의운영비	8,800,000	-	8,800,000	4,360,000	4,360,000	-	4,360,000	-	-	-	-	-	4,440,000
			221 연구개발비	96,460,000	-	96,460,000	77,180,920	77,180,920	-	77,180,920	-	-	-	-	-	19,279,080
			301 보상금	15,000,000	2,000,000	17,000,000	16,895,620	16,895,620	-	16,895,620	-	-	-	-	-	104,380
			770 영업외비용	-	163,000,000	163,000,000	112,177,890	112,177,890	-	112,177,890	-	-	-	-	-	50,822,110
			775 기타영업외비용	-	163,000,000	163,000,000	112,177,890	112,177,890	-	112,177,890	-	-	-	-	-	50,822,110
			775-5 재단목적사업	-	163,000,000	163,000,000	112,177,890	112,177,890	-	112,177,890	-	-	-	-	-	50,822,110
			200 자본적지출 (2)	435,000,000	229,765,000	664,765,000	652,121,180	652,121,180	-	652,121,180	-	-	-	-	-	12,643,820
			230 유형자산취득	425,000,000	229,765,000	654,765,000	642,121,180	642,121,180	-	642,121,180	-	-	-	-	-	12,643,820
			233 건물	-	22,000,000	22,000,000	21,876,210	21,876,210	-	21,876,210	-	-	-	-	-	123,790
			401-03 시설부대비	-	22,000,000	22,000,000	21,876,210	21,876,210	-	21,876,210	-	-	-	-	-	123,790
			236 차량운반구	305,000,000	24,000,000	329,000,000	321,935,750	321,935,750	-	321,935,750	-	-	-	-	-	7,064,250
			405-01 자산취득비	305,000,000	24,000,000	329,000,000	321,935,750	321,935,750	-	321,935,750	-	-	-	-	-	7,064,250
			237 공기구비품	120,000,000	183,765,000	303,765,000	298,309,220	298,309,220	-	298,309,220	-	-	-	-	-	5,455,780
			405-01 자산취득비	120,000,000	183,765,000	303,765,000	298,309,220	298,309,220	-	298,309,220	-	-	-	-	-	5,455,780
			290 기타자본적지출	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-
			291 기본재산적립	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-
			291-01 기본재산 적립	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-

## 6. 예산결산 부속명세서

재단법인 김포FC

- (1) - 수입 · 지출외현금현재액조서
- (2) - 지출예산 성질별 결산
- (3) - 보조금 명세서
- (4) - 기부금 명세서

## (1) 수입·지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
합계	-	497,706,321	373,390,054	124,316,267	
보통예금	-	100,022,091	100,003,390	18,701	경기도 보조금 (시민소득축적단지원)
보통예금	-	100,002,191	100,000,000	2,191	포상금
기업자유예금	-	73,008,276	14,814,500	58,193,776	기부금
보통예금	-	24,004,997	-	24,004,997	수익금
보통예금	-	42,339,176	36,054,274	6,284,902	신용카드
보통예금	-	158,329,590	122,517,890	35,811,700	세입세출외현금

## (2) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

성질별	목 별	2021년도 (당기)				2020년도 (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) %								
사	업	예	산	합	계	3,591,067,000	3,049,811,504	490,433,386	3,049,811,504	-	-	-	-	-	-				
인	건	비	소	계	2,145,788,000	1,967,852,500	177,935,500	1,967,852,500	-	-	-	-	-	-	-	-			
			급	여	1,511,612,000	1,378,112,240	133,499,760	1,378,112,240	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			제	수	당	564,847,000	547,188,440	17,658,560	547,188,440	-	-	-	-	-	-	-	-		
			기	간	제	근	로	자	보	수	38,441,000	23,046,140	15,394,860	23,046,140	-	-	-	-	-
			퇴	직	급	여	30,888,000	19,505,680	11,382,320	19,505,680	-	-	-	-	-	-	-	-	
경	비	소	계	1,282,279,000	969,781,114	312,497,886	969,781,114	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		복	리	후	생	비	213,844,000	166,237,700	47,606,300	166,237,700	-	-	-	-	-	-	-		
		여	9,600,000	1,969,460	7,630,540	1,969,460	-	-	1,969,460	-	-	-	-	-	-	-			
		공	공	요	금	및	제	세	42,420,000	36,279,260	6,140,740	36,279,260	-	-	-	-	-	-	
		수	도	광	열	비	163,200,000	70,896,700	92,303,300	70,896,700	-	-	-	-	-	-	-		
		소	모	품	비	49,870,000	37,031,820	12,838,180	37,031,820	-	-	-	-	-	-	-	-		
		피	복	비	80,350,000	80,350,000	-	80,350,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		도	서	인	쇄	비	2,400,000	2,251,500	148,500	2,251,500	-	-	-	-	-	-	-		
		지	급	임	차	료	186,310,000	160,640,780	25,669,220	160,640,780	-	-	-	-	-	-	-		
		수	선	유	지	비	38,000,000	26,191,450	11,808,550	26,191,450	-	-	-	-	-	-	-		
		차	량	유	지	비	26,000,000	11,812,196	14,187,804	11,812,196	-	-	-	-	-	-	-		
		보	험	료	18,365,000	16,354,280	2,010,720	16,354,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		지	급	수	수	료	115,600,000	84,548,960	31,051,040	84,548,960	-	-	-	-	-	-	-		
		업	무	추	진	비	8,400,000	7,073,660	1,326,340	7,073,660	-	-	-	-	-	-	-		
		관	서	업	무	비	8,560,000	8,408,838	151,162	8,408,838	-	-	-	-	-	-	-		
교	육	훈	련	비	82,400,000	79,894,520	2,505,480	79,894,520	-	-	-	-	-	-	-				

성질별	목 별	2021년도 (당기)				2020년도 (전기)				증 감	
		(1) 최종 예산액	(2) 채무 확정액	(3) 차이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최종 예산액	(6) 채무 확정액	(7) 차이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	재 료 비 기 타	35,000,000	34,810,930	189,070	34,810,930	-	-	-	-	-	-
	행 사 흥 보 비	79,700,000	46,592,520	33,107,480	46,592,520	-	-	-	-	-	-
	회 의 운 영 비	8,800,000	4,360,000	4,440,000	4,360,000	-	-	-	-	-	-
	연 구 개 발 비	96,460,000	77,180,920	19,279,080	77,180,920	-	-	-	-	-	-
	보 상 금	17,000,000	16,895,620	104,380	16,895,620	-	-	-	-	-	-
기 타 영 업 외 비 용	소 계	163,000,000	112,177,890	50,822,110	112,177,890	-	-	-	-	-	-
	재 단 목 적 사 업	163,000,000	112,177,890	50,822,110	112,177,890	-	-	-	-	-	-
자 본 예 산 합 계		664,765,000	652,121,180	12,643,820	652,121,180	-	-	-	-	-	-
건 물	소 계	22,000,000	21,876,210	123,790	21,876,210	-	-	-	-	-	-
	시 설 부 대 비 ( 건 물 )	22,000,000	21,876,210	123,790	21,876,210	-	-	-	-	-	-
차 량 운 반 구	소 계	329,000,000	321,935,750	7,064,250	321,935,750	-	-	-	-	-	-
	자 산 취 득 비	329,000,000	321,935,750	7,064,250	321,935,750	-	-	-	-	-	-
공 기 구 비 품	소 계	303,765,000	298,309,220	5,455,780	298,309,220	-	-	-	-	-	-
	자 산 취 득 비	303,765,000	298,309,220	5,455,780	298,309,220	-	-	-	-	-	-
기 본 재 산 적	소 계	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-
	기 본 재 산 적 립	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-



### (3) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			124,000,000		
보 조 금	수익적 보조금수익	경기도	100,000,000	사업보조	보조금수익 처리
보 조 금	자본적 보조금수익	김포시청	16,000,000	전기승용차 구입보조 (자산구입보조금)	자본잉여금 처리
보 조 금	자본적 보조금수익	김포시청	8,000,000	전기화물차 구입보조 (자산구입보조금)	자본잉여금 처리

#### (4) 기부금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	기 부 목 적	회계처리방법
계			70,000,000		
기부금	기부금	(주)대정워터스	3,000,000	김포FC 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	(주)유림인터내셔널	3,000,000	김포FC 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	(주)네오케미칼	3,000,000	김포FC 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	(주)루잇퍼니처	3,000,000	김포FC 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	토성개발(주)	3,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	채지선	3,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	푸른나래(주)	1,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	김포상공회의 소	1,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	선진버스(주)	30,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리
기부금	기부금	김포운수(주)	20,000,000	김포FC 리그 운영 및 선수단 지원	기부금 수입 처리

## **7. 경영분석지표**

**재단법인 김포FC**

## 경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안정성지표	유동비율	유동자산	-	-	-	
		$\frac{\text{유동부채}}{\text{유동자산}} \times 100$				
	순자산비율	자기자본	-	-	-	
		$\frac{\text{총 자산}}{\text{순자산}} \times 100$				
	부채비율	부채총계	-	-	-	
		$\frac{\text{자기자본}}{\text{부채총계}} \times 100$				
수익성지표	영업이익률	영업이익	-	-	-	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{영업이익}} \times 100$				
	순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	자기자본순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{(기초자기자본+기말자기자본)}/2}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	총자산순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{(기초총자산+기말총자산)}/2}{\text{당기순이익}} \times 100$				

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동 성 지 표 (회)	자기자본 회 전 율	매출액(영업수익)	-	-	-	
		$(기초자기자본+기말자기자본)/2$				
	총 자 산 회 전 율	매출액(영업수익)	-	-	-	
		$(기초총자산+기말총자산)/2$				
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익)}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	-	-	-	
		경상수익 (영업수익+영업외수익) $\times 100$				
	경상수지비율	경상비용 (영업비용+영업외비용)	-	-	-	
		영업수익 $\times 100$				
	영업수지비율	영업비용	-	-	-	
		인건비 $\times 100$				
업 무 처 리 효 율 성  지 표	인건비비율	총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)	9.79%	-	-	
		인건비 $\times 100$				
	직원 1인당 인 건 비 (천원)	$(기초총직원수+기말총직원수)/2$	59,703	-	-	
직원 1인당 영 업 수 익 (천원)	매출액(영업수익)	-	-	-		
	$(기초총직원수+기말총직원수)/2$					

※ 인건비에 퇴직급여 포함

## **8. 감사보고서**

**재단법인 김포FC**