

재단법인 서울특별시 50플러스 재단

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 01 기

2016년 04월 28일 부터

2016년 12월 31일 까지

성신회계법인

목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서-----1

재무제표

· 재무상태표 -----4

· 손익계산서 -----6

· 자본변동표 -----8

· 현금흐름표 -----9

· 재무제표에 대한 주석 -----11

(별첨) 수입지출 결산에 대한 검토보고서 -----20

· 수입지출결산서 -----21

· 예산회계와 재무회계의 차이조정명세서-----22

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울특별시 50플러스 재단

이사회 귀중

2017년 02월 XX일

우리는 첨부된 재단법인 서울특별시 50플러스 재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 재단법인 서울특별시 50플러스 재단 회계규정과 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 서울특별시 50플러스 재단의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 재단법인 서울특별시 50플러스 재단 회계규정과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 도곡동 422-2
성신회계법인 대표이사 진 봉 근

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 2월 XX일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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 서울특별시 50플러스 재단

제 01 기

2016년 04월 28일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 서울특별시 50플러스 재단 대표이사 이경희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 세종대로 135, 8층
(태평로1가,코리아나호텔)

(전 화) 02-734-8331

재 무 상 태 표

제 01 기 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

과 목	제 01(당) 기	
자 산		
Ⅰ. 유동자산		1,980,502,130
(1) 당좌자산		1,980,502,130
1. 현금및현금등가물(주석3)	1,274,912,767	
2. 단기금융상품(주석3)	700,000,000	
3. 미수금	95,000	
4. 미수수익	5,415,862	
5. 미수법인세	78,501	
Ⅱ. 비유동자산		909,119,887
(1) 유형자산(주석4)		577,370,268
1. 비품	633,503,650	
감가상각누계액	(56,133,382)	
(2) 무형자산(주석5)		331,749,619
1. 소프트웨어	317,749,619	
2. 라이선스	14,000,000	
자 산 총 계		2,889,622,017
부 채		
Ⅰ. 유동부채		126,126,056
1. 미지급금	2,871,040	
2. 예수금(주석6)	120,218,741	
3. 부가세예수금	1,851,275	
4. 선수금	1,185,000	
Ⅱ. 비유동부채		123,521,541
1. 임대보증금	1,000,000	

과 목	제 01(당) 기	
2. 고유목적사업준비금(주석7)	2,565,378	
3. 퇴직급여충당부채(주석8)	119,956,163	
부 채 총 계		249,647,597
자 본		
Ⅰ. 자본금		700,000,000
1. 기본재산(주석9,10)	700,000,000	
Ⅱ. 이익잉여금		1,939,974,420
1. 미처분이익잉여금(주석11)	1,939,974,420	
자 본 총 계		2,639,974,420
부 채 및 자 본 총 계		2,889,622,017

손익계산서

제1기 2016년 04월 28일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

과목	제 01(당) 기	
I. 사업수익		6,923,228,805
1. 서울시출연금수입	5,737,129,000	
2. 보람일자리보조사업수입(주석12)	1,079,269,441	
3. 캠퍼스사업운영수입	78,830,364	
4. 기타사업수입	28,000,000	
II. 사업원가		2,540,702,618
1. 중장년층 인생 재설계 및 사회참여 지원사업원가	1,461,433,177	
2. 보람일자리보조사업원가(주석12)	1,079,269,441	
III. 사업총이익		4,382,526,187
IV. 사업운영비		2,536,557,177
1. 퇴직급여	112,699,720	
2. 감가상각비	56,133,382	
3. 무형자산상각비	7,342,021	
4. 인건비	1,373,790,864	
5. 복리후생비	158,233,360	
6. 여비교통비	10,453,700	
7. 공공요금및제세	87,579,450	
8. 소모품비	56,663,359	
9. 도서인쇄비	4,918,250	
10. 지급임차료	257,997,826	
11. 지급수수료	102,846,993	
12. 업무추진비	24,758,120	
13. 관서업무비	8,503,410	

과 목	제 01(당) 기	
14. 수선유지비	194,923,920	
15. 차량유지비	9,865,252	
16. 교육훈련비	16,783,660	
17. 회의운영비	53,063,890	
V. 사업이익		1,845,969,010
VI. 사업외수익		96,699,377
1. 이자수익	6,812,248	
2. 자산수증이익	89,860,490	
3. 잡수입	26,639	
VII. 사업외비용		2,565,378
1. 고유목적사업준비금전입액	2,565,378	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,940,103,009
IX. 법인세 등		128,589
X. 당기순이익		1,939,974,420

자 본 변 동 표

제1기 2016년 04월 28일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2016.04.28 (당기초)	-	-	-
서울시출연금	700,000,000	-	700,000,000
당기순이익	-	1,939,974,420	1,939,974,420
2016.12.31(당기말)	700,000,000	1,939,974,420	2,639,974,420

현금흐름표

제1기 2016년 04월 28일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

과목	제 01(당) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,156,647,567
1. 당기순이익	1,939,974,420	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	185,996,944	
가. 감가상각비	56,133,382	
나. 퇴직급여	119,956,163	
다. 무형자산상각비	7,342,021	
라. 고유목적사업준비금전입액	2,565,378	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(89,860,490)	
가. 자산수증이익	(89,860,490)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	120,536,693	
가. 미수수익의증가	(5,415,862)	
나. 미수금의증가	(95,000)	
다. 선납세금의증가	(78,501)	
라. 미지급금의증가	2,871,040	
마. 예수금의증가	120,218,741	
바. 부가세예수금의증가	1,851,275	
사. 선수금의증가	1,185,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,582,734,800)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,582,734,800)	
가. 단기금융상품의증가	(700,000,000)	
나. 비품의취득	(543,643,160)	
다. 소프트웨어의취득	(324,091,640)	
라. 라이선스의취득	(15,000,000)	

과 목	제 01(당) 기	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		701,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	701,000,000	
가. 출연금증가	700,000,000	
나. 임대보증금증가	1,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	
Ⅳ. 현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		1,274,912,767
Ⅴ. 기초 현금		-
Ⅵ. 기말 현금		1,274,912,767

주석

제1기 : 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

1. 재단의 개요

재단법인 서울특별시 50플러스 재단(이하 "재단")은 「서울특별시 50플러스 재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 50세 이상 65세 미만의 서울특별시 장년층의 은퇴 전후의 새로운 인생준비 및 성공적인 노후생활을 위한 사회참여 활동 지원을 위해 2016년 4월 28일 설립되었으며, 서부캠퍼스와 중부캠퍼스를 운영하고 있습니다.

재단의 주요사업은 장년층 관련 정책 연구·개발 및 실태조사, 장년층 전직 및 취업 지원, 사회공헌활동 및 사회참여 지원, 문화·여가생활 지원 및 상담, 장년층 관련 프로그램 개발·보급, 장년층 관련 시설 지원 및 종사자 교육, 장년층 사업 관련 민·관 네트워크 구축 및 자원발굴·연계, 장년층 신문화 확산을 위한 홍보, 출판 및 캠페인, 장년층 관련 정책의 발전을 위하여 서울특별시장이 위탁하는 사업 등입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 유의적인 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 재무제표 작성기준

재단의 재무제표는 재단의 회계규정에서 정한 회계원칙 및 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 한편, 일반기업회계기준은 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

(2) 수익인식

재단의 수익은 일반목적사업을 위해 서울특별시로부터 출연받은 출연금수입과 캠퍼스에서 발생하는 수강료수입 등 경상적으로 발생하는 순자산의 증가분을 수익으로 인식하고 있습니다. 재단의 유형별 수익인식기준은 다음과 같습니다.

가. 출연금수입

재단은 서울특별시로부터의 출연금을 출연시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 보조사업수입

재단은 진행중인 보조사업계약으로부터의 수입은 진행률에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 보조사업수익 수령액 중 미집행잔액은 예수금으로 계상하고 있습니다.

다. 캠퍼스사업운영수입 및 기타사업수입

재단의 캠퍼스사업운영수입 및 기타사업수입은 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(3) 현금및현금등가물

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(4) 단기금융상품

재단의 단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(5) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 아래의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 계산한 금액을 간접법에 의하여 재무상태표에 표시하고 있습니다.

과 목	추 정 내 용 연 수
비품	3~5년

(6) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 계상하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 의한 비영리법인의 고유목적사업준비금의 손금산입한도내의 금액을 고유목적사업준비금으로 설정하고, 고유목적사업에 지출한 금액을 고유목적사업준비금에서 차감처리하고 있으며, 고유목적사업준비금 잔액이 있는 경우 부채의 준비금으로 설정하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

재단은 보고기간종료일 현재 근속중인 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(9) 서울시출연금

재단은 서울시로부터 받은 출연금 중 목적사업을 위한 출연금은 출연금수입으로 계상하며, 설립 시 기본재산으로 받은 출연금은 자본으로 계상하고 있습니다.

(10) 법인세등

재단은 수익사업에서 발생한 이익에 대하여 법인세법등의 법령에 의하여 각 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금등가물 등

당기말 현재 현금및현금등가물 등의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	종 류	거래은행	당기말
현금및현금등가물	기업자유예금	우리은행	1,274,912,767
단기금융상품	정기예금	우리은행	700,000,000

단기금융상품은 기본재산 적립금액입니다.

4. 유형자산

당기 중 유형자산의 취득과 처분 등으로 인한 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
비품	-	633,503,650	-	(56,133,382)	577,370,268

당기 취득가액에는 자산수증이익으로 증가한 89,860,490원이 포함되어 있습니다.

5. 무형자산

당기 중 무형자산의 취득과 처분 등으로 인한 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
소프트웨어	-	324,091,640	-	(6,342,021)	317,749,619
라이선스	-	15,000,000	-	(1,000,000)	14,000,000
합계	-	339,091,640	-	(7,342,021)	331,749,619

6. 예수금

당기말 현재 예수금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	내 역	당기말
관공서	소득세 및 사회보험료	16,861,010
서울특별시	보조사업비	103,357,731
합 계		120,218,741

7. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분	당기
기초잔액	-
설정액	2,565,378
환입액	-
기말잔액	2,565,378

8. 퇴직급여충당부채

당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분	당기
기초잔액	-
설정액(*)	119,956,163
지급액	-
기말잔액	119,956,163

(*) 사업원가에 포함된 7,256,443원과 사업운영비 112,699,720원으로 구성됨

9. 서울시출연금

당기 중 수령한 서울시출연금의 처리내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분	당기
사업수입	5,737,129,000
자본금	700,000,000
합계	6,437,129,000

10. 기본재산

재단은 「서울특별시 50플러스 재단 설립 및 운영에 관한 조례」 제30조에 따라 설립 당시 기본재산으로 출연한 재산, 설립 후 정부, 지방자치단체, 기타 법인 및 개인의 출연금 또는 토지·건물 등의 부동산, 정부 및 지방자치단체의 보조금과 결산상 잉여금중 이사회에서 기본재산으로 편입하도록 의결한 재산을 기본재산으로 등재하고 이들 재산의 취득금액을 기본재산으로 계상하고 있습니다.

재단의 설립 이후 기본재산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

일 자	내 역	금 액
2016-05-13	서울시 출연금	700,000,000
합계		700,000,000

11. 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	당기	
	처분예정일 : 2017년 3월 06일	
I. 미처분이익잉여금		1,939,974,420
1. 당기순이익	1,939,974,420	
II. 이익잉여금처분액		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		1,939,974,420

12. 보람일자리보조사업 사업비 집행내역

당기의 보람일자리보조사업 집행내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분		예산액	집행액	잔액	
합 계		1,182,339,500	1,079,269,441	103,070,059	
인건비	소 계	988,030,000	933,672,691	54,357,309	
	참여자활동비	활동비	868,061,000	816,759,375	51,301,625
		교육실비	24,960,000	24,840,000	120,000
		상해보험가입비	12,729,000	11,306,990	1,422,010
	매니저 인건비	급여	74,800,000	74,514,936	285,064
		사회보험료	7,480,000	6,251,390	1,228,610
사업비	소 계	138,185,000	124,706,900	13,478,100	
	홍보비	홍보물 제작비	4,000,000	3,597,000	403,000
		교육운영비	면접 진행비	6,000,000	5,683,970
	강사비		70,685,000	66,505,000	4,180,000
	행사비	개강식및수료식	2,779,000	2,661,080	117,920
		결과보고회	22,000,000	16,995,000	5,005,000
	제작비	교재제작.교구 구입비	10,121,000	9,966,730	154,270
		참여자활동기반 조성비	8,500,000	8,309,020	190,980
	물품구입비		3,580,000	1,989,100	1,590,900
	협력기관지원금		9,500,000	9,000,000	500,000
기타 진행비		1,020,000	-	1,020,000	
운영비	소 계	56,124,500	20,889,850	35,234,650	
	회의비	자문회의 (회의수당)	4,950,000	3,400,000	1,550,000
		참여자월례회의	3,887,250	3,296,970	590,280
	수수료		3,000,000	1,474,790	1,525,210
	사무용품비		6,700,000	6,287,590	412,410
	대여비		4,500,000	3,432,000	1,068,000
	기타진행비		33,087,250	2,998,500	30,088,750

13. 수익사업 요약재무정보

당기의 법인세 납부를 위한 수익사업의 재무정보는 다음과 같습니다(단위:원)

구 분	당기
[재무상태표]	
자산	
유동자산(현금 등)	19,488,435
비유동자산(비품)	25,932,313
자산 총계	45,420,748
부채	
유동부채(부가세예수금 등)	3,036,275
비유동부채(고유목적사업준비금 등)	3,565,378
자본	
자본금(일반회계전입금)*	32,362,830
이익잉여금	6,456,265
부채 및 자본 총계	45,420,748
[손익계산서]	
I. 사업수익	78,830,364
II. 사업원가	76,492,380
III. 사업총이익	2,337,984
VI. 사업외수익	6,812,248
V. 사업외비용	2,565,378
VI. 법인세비용	128,589
VII. 당기순이익	6,456,265

(*) 법인세법 제3조 제3항에 따라 수익사업에서 생기는 소득에 해당하는 이자수익 및 캠퍼스운영수입(유료수강 강좌, 대관운영)을 구분하면서, 대관 운영과 관련하여 직접 사용하는 비품을 수익사업 자산 및 자본금(일반회계전입금)으로 표시하였음.

(**) 상기 수익사업의 재무정보는 재단의 재무제표에 포함되어 있으며, 법인세 신고 목적으로 구분하여 표시하였음. 일반회계전입금은 가계정으로 고유목적사업회계의 수익회계전출금의 가계정과의 상계로 재단의 재무제표에는 표시되지 않음.

수입지출 결산에 대한 검토보고서

재단법인 서울특별시 50플러스 재단

이사회 귀중

2017년 02월 XX일

본 감사인은 재단법인 서울특별시 50플러스 재단의 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대하여 감사하였습니다. 이와 관련하여 별첨된 재단법인 서울특별시 50플러스 재단의 수입지출결산서를 검토하였습니다. 동 수입지출결산서는 2016년 12월 31일 현재의 예산회계의 수입과 지출내역 그리고 예산회계와 재무회계의 차이조정내역으로 구성되어 있습니다. 재단 경영자는 서울특별시 50플러스 재단 설립 및 운영에 관한 조례 및 서울특별시 50플러스 재단 회계규정에 따라 수입지출결산서를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 본인의 책임은 동 수입지출결산서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 수입지출결산서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 수입지출결산서가 「서울특별시 50플러스 재단 설립 및 운영에 관한 조례」 및 서울특별시 50플러스 재단 회계규정에 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 도곡동 422-2
성신회계법인 대표이사 진 봉 근

수입지출결산서

제1기 2016년 04월 28일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

구 분	예산과목	예산액	결산액	증 감
I. 수입	출연금수입	6,437,129,000	6,437,129,000	-
	사업수입	1,288,740,000	1,242,826,286	(45,913,714)
	사업외수입	17,000,000	47,976,112	30,976,112
	소계	7,742,869,000	7,727,931,398	(14,937,602)
II. 지출	사업비	2,935,074,000	2,540,702,618	(394,371,382)
	50플러스신문화확산	170,800,000	105,547,760	(65,252,240)
	50플러스네트워크허브	280,330,000	265,230,627	(15,099,373)
	50플러스복합공간환경조성	10,000,000	10,000,000	-
	50플러스싱크탱크	305,710,000	245,499,588	(60,210,412)
	커뮤니티공간운영	56,916,000	9,789,590	(47,126,410)
	기획사업운영	74,259,000	65,195,576	(9,063,424)
	50플러스교육및일자리연계	1,700,918,000	1,521,137,826	(179,780,174)
	맞춤형생애설계상담	58,939,000	58,171,941	(767,059)
	50플러스문화확산홍보	205,553,000	191,678,490	(13,874,510)
	50플러스당사자기획운영	71,649,000	68,451,220	(3,197,780)
	일반관리비	3,957,795,000	3,355,816,574	(601,978,426)
	인건비	1,639,185,000	1,486,490,584	(152,694,416)
	운영경비	2,318,610,000	1,869,325,990	(449,284,010)
	예비비	150,000,000	-	(150,000,000)
	기본재산적립	700,000,000	700,000,000	-
	소계	7,742,869,000	6,596,519,192	(1,146,349,808)
III. 잔액(I - II)		-	1,131,412,206	1,131,412,206

예산회계와 재무회계의 차이조정명세서

제1기 2016년 04월 28일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 서울특별시 50플러스 재단

(단위 : 원)

구 분		금 액
I. 2016 회계연도 수입액		7,727,931,398
II. 전년도 잉여금 및 이월금 차감		-
III. 2016 회계연도 지출액		6,596,519,192
IV. 2016 회계연도 잉여금 순증감액(I - II - III)		1,131,412,206
수입조정사항	V. 현금유입이 없는 수익 등의 조정	95,225,926
	1. 미수수익(이자수익)의 증가	5,415,862
	2. 자산수증이익	89,860,490
	3. 미수법인세 등 증감	(50,426)
	VI. 부채 증가로 인한 수입 증가액 차감	(103,357,731)
	1. 예수금(보람일자리) 증가	(103,357,731)
지출조정사항	VII. 현금유출이 없는 비용 등의 조정	(66,040,781)
	1. 감가상각비	(56,133,382)
	2. 무형자산상각비	(7,342,021)
	3. 고유목적사업준비금전입액	(2,565,378)
	VIII. 자산취득으로 인한 지출증가액 차감	882,734,800
	1. 비품의 증가	543,643,160
	2. 소프트웨어의 증가	324,091,640
	3. 라이선스의 취득	15,000,000
IX. 당기순이익		1,939,974,420