

성북구 청소년상담복지센터

재무서류에 대한

감 사 보 고 서

제 1 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

삼성회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무상태표	5
손익계산서	6
세입세출결산서	8
재무서류에 대한 주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

성북구 청소년상담복지센터 및

사단법인 한국청소년교육연구원 귀중

2024년 3월 29일

감사의견

우리는 성북구 청소년상담복지센터, 성북구 학교밖청소년지원센터, 성북구 석관청소년센터(이하 성북구 청소년상담복지센터라 한다)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익 계산서 및 세입세출결산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 성북구 청소년상담복지센터의 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 세입세출을 사회복지법인 재무회계규칙, 청소년수련시설관리운영지침 및 구보조금관리조례 서울시청소년시설예산편성지침 등에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의근거

우리는 한국공인회계사가 정한 특정목적 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 센터로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 사회복지법인 재무회계규칙, 청소년수련시설관리운영지침 및 구보조금관리조례 등에 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, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당

되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 성북구 청소년상담복지센터의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 성북구 청소년상담복지센터의 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 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, 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 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 성북구 청소년상담복지센터의 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.

서울특별시 강남구 영동대로 708

삼 성 회 계 법 인
대 표 이 사 박 석 수

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

재 무 제 표

성북구 청소년상담복지센터

제 1 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

“첨부된 재무제표는 당 센터가 작성한 것입니다.”

성북구 청소년상담복지센터 센터장 양혜정

소재지 : (도로명주소) 서울시 성북구 정릉로 242, 4층

(전 화) 02-3292-1779

재 무 상 태 표

제1(당)기 2023년 12월 31일 현재

성북구 청소년상담복지센터

(단위 : 원)

과 목	제 1(당)기	
	금 액	
자산		
Ⅰ. 유동자산		144,380,733
(1)당좌자산		144,380,733
보통예금(주4)	141,950,283	
미수금(주5)	2,430,450	
Ⅱ. 비유동자산		-
(1)유형자산		-
비품	-	
감가상각누계액	-	
자산총계		144,380,733
부채		
Ⅰ. 유동부채		126,529,112
미지급금(주7)	117,241,222	
예수금(주6)	9,287,890	
부채총계		126,529,112
자본		
Ⅰ. 자본금		-
Ⅱ. 이익잉여금		17,851,621
미처분이익잉여금	17,851,621	
자본총계		17,851,621
부채와자본총계		144,380,733

“별첨 주석 참조”

손 익 계 산 서

제1(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

성북구 청소년상담복지센터

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당)기	
	금 액	
I. 운영수입		1,155,776,743
1. 사업수입	79,441,206	
상담이용료 수익금	78,861,206	
상담이용료 미수금	450,000	
2. 보조금수입	1,076,426,000	
(1)청소년상담복지센터	653,522,000	
구비보조금	263,312,000	
국시비보조금	100,096,000	
청소년동반자 보조금	101,970,000	
전문상담인력 보조금	188,144,000	
(2)학교밖청소년지원센터	267,992,000	
구비보조금	26,063,000	
국시비보조금	212,304,000	
급식지원보조금	29,625,000	
(3)석관청소년센터	154,912,000	
구비보조금	45,668,000	
국시비보조금	86,902,000	
석관 동반자 보조금	22,342,000	
3. 사업외수입	39,537	
이자수익	39,537	
II. 운영원가		473,611,566
1. 사업원가	473,611,566	
자체상담사업	65,999,983	
지방청소년상담사업	52,288,000	
청소년안전망운영	42,346,610	
청소년동반자사업	122,589,190	
급식지원사업	29,625,000	
전문상담인력운영사업	160,762,783	
2. 사업외원가	-	
잡손실	-	
III. 운영이익		682,165,177
IV. 관리비		664,313,556
인건비	340,417,880	
제수당	2,887,920	
복리후생비	203,029,990	
사무관리비	10,284,930	

과목	제 1 (당)기	
	금	액
공공운영비	44,587,180	
업무추진비	6,149,800	
여비교통비	5,788,000	
세금공과금	17,469,440	
기타비용	33,698,416	
V. 법인세비용		-
VI. 당기순이익		17,851,621

“별첨 주석 참조”

세 입 세 출 결 산 서

제1(당)기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

성북구 청소년상담복지센터

(단위:원)

과 목	제1(당)기		
	예 산	결 산	차 이
I. 세 입	1,076,426,000	1,366,195,338	289,769,338
(1) 사업수입	-	78,861,206	78,861,206
1. 상담이용료 수익	-	78,861,206	78,861,206
- 상담복지센터 상담이용료수익	-	71,406,118	71,406,118
- 석관청소년센터 상담이용료수익	-	7,455,088	7,455,088
(2) 사업외수입	-	188,746,532	188,746,532
1. 예수금및차입금	-	185,204,784	185,204,784
- 이월금	-	43,973,758	43,973,758
- 원천세 입금	-	139,848,533	139,848,533
- 환급금(환불 등)	-	1,382,493	1,382,493
2. 이자수입	-	81,564	81,564
- 상담복지센터 이자수입	-	72,101	72,101
- 학교밖청소년지원센터 이자수입	-	6,466	6,466
- 석관청소년센터 이자수입	-	2,997	2,997
3. 반환예정 퇴직금	-	3,460,184	3,460,184
- 1년 미만 근무자 퇴직반환금	-	3,460,184	3,460,184
(3) 위탁금및보조금	1,076,426,000	1,098,587,600	22,161,600
1. 보조금	1,076,426,000	1,076,426,000	-
- 상담복지센터 보조금	653,522,000	653,522,000	-
- 학교밖청소년지원센터 보조금	267,992,000	267,992,000	-
- 석관청소년센터 보조금	154,912,000	154,912,000	-
2. 공모사업	-	22,161,600	22,161,600
- 공모사업	-	22,161,600	22,161,600
세입 합계	1,076,426,000	1,366,195,338	289,769,338

성북구 청소년상담복지센터

(단위:원)

과 목	제1(당)기		
	예 산	결 산	차 이
Ⅱ. 세 출	1,113,194,990	1,250,522,212	137,327,222
(1) 인건비	569,221,560	544,721,000	(24,500,560)
1. 보수	357,928,500	340,417,880	(17,510,620)
- 봉급	357,928,500	340,417,880	(17,510,620)
2. 수당	121,348,760	120,377,170	(971,590)
- 수당	121,348,760	120,377,170	(971,590)
3. 연금부담금 등	89,944,300	118,162,603	28,218,303
- 퇴직급여부담금	40,297,390	51,970,743	11,673,353
- 사회보험부담금	49,646,910	66,191,860	16,544,950
(2) 운영비	66,518,820	66,809,910	291,090
1. 일반운영비	55,369,020	54,872,110	(496,910)
- 사무관리비	9,706,680	10,284,930	578,250
- 공공운영비	45,662,340	44,587,180	(1,075,160)
2. 여비	6,200,000	5,788,000	(412,000)
- 국내여비	6,200,000	5,788,000	(412,000)
3. 업무추진비	4,949,800	6,149,800	1,200,000
- 업무추진비	4,949,800	6,149,800	1,200,000
(3) 사업비	477,454,610	506,534,249	29,079,639
1. 자체상담사업	104,812,000	66,100,477	(38,711,523)
- 상담복지센터 자체상담사업	103,667,000	63,705,284	(39,961,716)
- 석관청소년센터 자체상담사업	1,145,000	2,395,193	1,250,193
2. 지방청소년 상담사업	47,397,000	52,288,000	4,891,000
3. 청소년안전망 운영사업	43,134,610	42,346,610	(788,000)
4. 청소년동반자 운영사업	101,970,000	122,590,533	20,620,533
5. 급식지원사업	29,625,000	29,625,000	-
6. 전문상담인력 운영사업	150,516,000	170,415,968	19,899,968
7. 공모사업	-	23,167,661	23,167,661
(4) 사업외지출및기타	-	132,457,053	132,457,053
1. 사업외지출	-	132,457,053	132,457,053
- 원천세 지출	-	131,540,493	131,540,493
- 환급 및 환불 등	-	916,560	916,560
세출 합계	1,113,194,990	1,250,522,212	137,327,222
Ⅲ. 세입-세출		115,673,126	

“별첨 주석 참조”

재무제표에 대한 주석

제1기 2023년 12월 31일 현재

1. 센터의 현황

1-1. 성북구 청소년상담복지센터

I 시설 개요

시설명	위치	규모	예산액	위탁운영체
성북구청소년 상담복지센터	성북구 정릉로 242, 4층	면적 235.38㎡	363,408,000원	사단법인 한국청소년교육연구원

II 운영 현황

직 원 구 성		
상근직	센터장 1명, 팀장 1명, 팀원 3명, 행정원 1명, 전문상담인력 4명, 전일제청소년동반자 1명 / 총 11명	
시간제상담사	놀이상담사 3명, 미술상담사 4명, 부모상담사 1명, 임상심리사 3명 / 총 11명	
시간제동반자	총 6명	
시 설 구 성		
사무실	1개	직원 사무공간
대기실	1개	도서 및 간단한 커피, 차를 배치하여 보호자 및 상담대기 공간
상담실	5개	청소년 및 부모의 개인상담과 심리검사, 전화상담, 모래놀이, 미술치료 등의 매체상담 등 다양한 심리지원 공간 (바다방, 산방, 들방, 놀이치료실, 미술치료실, 집단프로그램실)
집단실	1개	청소년 집단 활동 및 회의 진행 공간

III 운영 프로그램

□ 상담 사업

프로그램명	내 용
개인상담	청소년을 대상으로 1:1 언어 상담을 진행하고 심리·정서적으로 성장을 도움
놀이/미술상담	놀이 및 미술과 같은 매체를 이용하여 심리상담 서비스 지원
부모상담	부모의 1:1 상담을 통한 양육정보를 제공하고, 부모의 심리적 안정 도움
심리검사	종합심리검사 및 단일검사를 진행하여 객관적인 심리적 특성 및 어려움 에 대한 이해를 도움
학업중단숙려제	학교에서 학업중단숙려제를 신청하여 의뢰된 학업중단 위기 청소년을

	대상으로 상담을 지원하여 학업중단에 대한 충분히 고민할 수 있는 시간 제공
정서행동특성검사 심층면담	학교에서 정서행동특성검사 실시 후 관심군/위험군에 해당하는 위기 청소년들에 대한 2차 심층면담을 진행하여 적절한 상담 및 기관으로 연계

□ 청소년 사업

프로그램명	내 용
학교연계사업	성북구 내 초·중·고등학교 재학생 대상으로 센터 소속 강사가 찾아가는 예방교육 및 집단 상담, 집단 프로그램 실시
실무위원회	위기청소년의 조기 발견 및 통합서비스 제공을 위한 연계 활성화를 위해 공공기관 및 청소년 관련 단체·기관 등 20명 내외의 위원으로 구성되어 청소년의 건강한 성장 및 복지 증진에 기여하기 위한 실무자급 위원회
학교지원단	성북구 내 학교 별 현황 공유, 위기청소년 조기 발견 및 개입방안 모색, 센터 제공 서비스 및 학교연계사업 소개, 청소년 지원 사업 효과성 검토 및 제언
청소년선도사업 '사랑의교실'	경찰조사 단계에 있는 청소년들 선도 및 재비행 예방 목적으로 범법행동에 대해 성찰하여 건강한 사회구성원으로 성장하도록 대상 청소년들에게 '법교육', '자기이해', '욕구탐색' 등 진행
부모성장교실	성북구 관내 청소년들의 학부모를 대상으로 심리 검사 및 교육을 진행하여 자신과 자녀의 기질에 대해 이해하고 효과적인 양육방식에 대한 교육 진행
솔리언 또래상담 연합동아리 '너나들이 9기'	솔리언 또래상담 심화과정 교육, 상담 이론 교육 및 실습 진행, 연합동아리로서 자치활동(아웃리치)기획 진행
아웃리치	성북구 관내 청소년 및 주민에게 청소년상담복지센터 사업 안내 및 1388청소년 전화 홍보, 위기청소년 발굴 및 긴급구조 진행
상담사 역량강화 전문가 교육	양질의 상담 제공 위해 슈퍼바이저(전문가)를 초빙하여 직원(상담사) 대상 그룹 슈퍼비전 형태로 사례 이해 및 방향성을 잡아가는 프로그램
동행 '마음과 마음사이'	위기청소년들에게 문화체험 활동 기회 제공, 동반자와 체험활동을 통한 라포형성 및 심리·정서적 지지, 일상생활에 활력을 제공하는 프로그램
상담터뷰	청소년들에게 상담심리사 직업에 대해 이해할 기회 제공, 진로 탐색 및 선택을 돕기 위한 프로그램
1388 청소년 전화	청소년 및 청소년 자녀를 둔 부모, 교사 등, 청소년 관련 심리상담, 위기 해결, 유해환경 신고, 정보 제공 등 24시간 청소년전화 운영을 통해 다양한 심리지원서비스 제공
청소년안전망 1388청소년지원단	지역 내 위기청소년 조기 발굴 및 위험 노출 청소년들을 통합적으로 지원하는 자발적 민간 참여 조직
고3 지원키트	대입 진출 준비로 심리적 부담을 경험할 고3 학생들을 대상으로 심리지원 키트를 제공하여 격려 및 센터, 1388 청소년전화 안내

□ 청소년동반자

프로그램명	내 용
찾아가는 청소년 상담	위기 청소년들에게 직접 찾아가 청소년의 심리문제를 전문적으로 상담 지원
마음과 마음사이 '동행'	다양한 문화체험 활동 기회가 적은 위기 청소년들에게 다양한 체험활동을 제공하고 상담사와의 안정적인 관계형성 및 심리 정서적 지지와 일상생활에서의 활력 제공

1-2. 성북구 학교밖청소년지원센터

I 시설 개요

시설명	위치	규모	예산액	위탁운영체
성북구학교밖 청소년지원센터	성북구 동소문로 26다길 8-2	연면적 283.8㎡ 지하 1층, 지상 3층	267,992,000원	사단법인 한국청소년교육연구원

II 운영 현황

직 원 구 성		
상근직	센터장 1명(성북구청소녀상담복지센터 겸직), 팀장 1명, 팀원 4명 / 총 6명	
시 설 구 성		
사무실	1개	직원 사무공간
상담실	3개	1:1 개인 상담 및 학습 멘토링 등 진행 공간
교육실	1개	집단 프로그램 및 교육 진행 공간
상담대기실 및 휴게실	3개	상담 대기 및 꿈드림 청소년을 위한 휴게 공간

III 운영 프로그램

□ 상담 사업

프로그램명	내 용
개인상담	체계적인 상담지원으로 심리적 어려움을 해소하고, 스스로 목표를 설정하고 실행할 수 있는 힘을 기르도록 지원
학업중단숙려제	학교에서 학업중단숙려제를 신청하여 의뢰된 학업중단 위기 청소년을 대상으로 상담을 지원하여 학업중단에 대한 충분히 고민할 수 있는 시간 제공

□ 청소년 학업지원

프로그램명	내 용
검정고시 지원	검정고시 합격을 위한 특강 및 응원 선물 제공
스마트교실	검정고시 및 수능 대비 기초학습 능력 향상을 위한 기초 교과목 교육 제공
학업동기강화 '나내매'	청소년들이 자신의 흥미와 욕구를 탐색하여 미래에 대해 조망할 수 있도록 학업 동기를 강화하는 프로그램

□ 청소년 취업지원

프로그램명	내 용
자격증취득지원	학교 밖 청소년들의 욕구를 반영하여 희망하는 자격증을 취득할 수 있도록 지원
직업체험	학교 밖 청소년들이 한국잡월드 방문을 통해 직업에 대한 시야와 이해도를 확장할 수 있도록 지원
직업인 만남	실제 현장에서 근무하는 직업인을 만나서, 직업에 대한 이해를 높일 수 있도록 지원
외부 연계 취업지원	국민취업지원제도, 내일이룸학교, 직업역량강화프로그램 등을 통한 직업훈련 및 특화프로그램 연계

□ 청소년 통합지원

프로그램명	내 용
통합지원사업 유관기관네트워크	관내 학교 밖 청소년 관련 기관들과 긴밀한 협력관계 구축으로 학교 밖 청소년 지원 사업 활성화 및 통합적 지원체계 마련
아웃리치	학교 밖 청소년들이 많이 모여 있는 지역으로 찾아가는 홍보활동을 진행하여 학교 밖 청소년(위기청소년) 발굴 및 인식개선, 기관 연계
꿈드림 연합사업	서울지역 내 꿈드림이 연합하여 자기계발성과발표회, 졸업식 등 연합활동을 통한 청소년 교류 제공

□ 청소년 자립지원

프로그램명	내 용
센터 적응 프로그램	새로운 학교 밖 청소년이 기관에 대해 친숙해질 수 있는 기회 제공
자립 동기 강화 프로그램	진로 목표설정, 직업탐색 및 직업흥미검사, 취업 준비 등 자립 동기를 강화할 수 있는 프로그램
종업식	한 해 동안 목표를 이룬 학교 밖 청소년들을 축하하고, 미래에 대한 의지를 고취시키는 자리 마련
소양교육	학교 밖 청소년들을 대상으로 다양한 기초소양교육을 실시하여 자신을 지키고, 건강한 사회구성원으로서 성장할 수 있는 기회 제공
수학여행	체험 활동이 부족한 학교 밖 청소년에게 또래와 함께 협동심을 키우고, 다양한 경험을 할 수 있는 활동 제공
자기계발 성과발표회	학교 밖 청소년들의 1년을 돌아보고 지역주민들과 공유하며 청소년들의 동아리 활동성과를 격려
문화체험활동	학교 밖 청소년들에게 다양한 체험과 야외활동 제공
동아리활동	다양한 동아리를 운영으로 학교 밖 청소년이 관심 있는 활동에 참여하고, 경험을 체득할 수 있도록 지원(바리스타, 공예, 봉사, 인문학, 체육동아리)

□ 기타 사업

프로그램명	내 용
건강검진사업	건강관리에 취약한 학교 밖 청소년이 건강검진으로 질병을 예방하고, 건강한 생활습관을 유지할 수 있도록 지원
급식지원사업	불규칙한 식생활과 결식률을 줄이고, 영양 상태를 고려한 건강한 식생활을 영위할 수 있도록 지원

1-3. 석관청소년센터

I 시설 개요

시설명	위치	규모	예산액	위탁운영체
석관청소년센터	성북구 돌곶이로 18길 3-9	연면적 333.89㎡ 지상 4층	128,770,000원	사단법인 한국청소년교육연구원

II 운영 현황

직 원 구 성		
상근직	센터장 1명(성북구청소녀상담복지센터 겸직), 팀장 1명, 팀원 1명, 전문상담인력 2명, 전일제청소년동반자 1명 / 총 6명	
시간제상담사	놀이상담사 1명, 미술상담사 1명	
시 설 구 성		
사무실	1개	직원 사무공간
프로그램실	1개	체육활동, 보드게임, 영화감상 등 다양한 활동 프로그램 공간
청소년 문화카페	1개	청소년 휴카페, 문화교류 공간
상담실	4개	청소년, 부모 상담, 모래놀이, 미술상담, 심리검사 등 다양한 심리 지원 공간
스터디룸	1개	청소년 공부, 학습멘토링 등 다양한 학습 지원 공간

III 운영 프로그램

프로그램명	내 용
신체활동 프로그램	청소년들의 튼튼한 몸과 건강한 성장을 위해 뉴스포츠 및 다양한 신체활동 프로그램 운영
진로 프로그램	청소년들의 진로탐색 및 적성개발을 위한 다양한 진로 프로그램 운영
가족관계 회복 프로그램	가족 간 원활한 소통 및 관계 증진을 위한 가족관계 회복프로그램 운영
스터디 공간 제공	스터디 공간을 제공하여 청소년들이 자유롭게 자기주도적으로 학습할 수 있는 공간 제공
상담 프로그램	청소년의 심리적인 건강을 위한 다양한 상담프로그램 지원(청소년상담, 부모상담, 놀이 및 미술치료, 심리검사 등)

2. 수탁운영에 대한 개요

성북구 청소년상담복지센터는 성북구와 (사)한국청소년교육연구원 간의 시설운영에 관한 약정에 의하여 민간 청소년단체의 전문적이고 창의적인 시설운영을 도모하기 위하여 위탁운영되고 있습니다. 당기 말 현재 당 성북구 청소년상담복지센터 위탁 운영법인의 수탁기간은 2022년 2월 28일부터 2025년 2월 27일 까지 (3년)입니다.

3. 주요 회계처리 방침

성북구 청소년상담복지센터는 서울특별시 청소년시설 설치 및 운영에 관한 조례 및 시행규칙, 사회복지법인 재무회계규칙, 서울특별시 재무회계 규칙 및 서울특별시 보조금관리조례 등에 따라 재무서류를 작성하고 있으며 당기 재무서류를 작성함에 있어 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 운영수입

운영수입은 보조금, 센터 사업수입으로 대별하여 별도 장부와 통장으로 구분하여 처리하고 있으며, 세입결산에 포함되는 차년도 운영수입은 손익계산서 작성시 운영수입에서 제외시키고 있습니다.

(2) 자산관리

센터가 관리하고 있는 자산은 성북구물품관리조례 및 규칙, 동 공유재산 관리 조례 및 규칙을 준용하여 관리하고 있습니다. 당 센터가 자산을 취득, 매각, 멸실 및 폐기하는 경우에는 성북구의 승인을 받고 있으며, 또한 등록이 필요한 경우에는 센터의 명의로 등록하고 비품대장을 작성비치하고 있습니다.

(3) 수탁자산의 평가

수탁자산은 성북구 소유로 되어 있는 자산으로서 수탁자산은 수탁기간이 종료될 때까지 감가상각을 하지 않고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가

유형자산은 수탁운영 이후 센터의 예산으로 취득한 자산으로서 취득원가로 평가하고 있으며, 정액법으로 감가상각을 실시하고 있습니다. 유형자산의 자산가치 또는 내용연수를 증가시키는 자본적지출은 취득원가에 포함시키고 있으며, 현상유지를 위한 수익적지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당금

센터는 정규직원 퇴직적립금 예산액의 12분의 1을 매월 퇴직적립하여 퇴직연금(확정 기여형)으로 가입하고 있습니다. 그러므로 센터의 재무제표상 퇴직예치금 및 퇴직급여충당금은 나타나지 않습니다.

(6) 재무서류 작성기준

세입세출결산서는 예산총계주의 원칙 및 현금주의에 따라 작성하고 있으며, 센터의 정확한 재무상태와 경영성과를 파악하기 위하여 일반기업회계기준을 준용하여 재무상태표와 손익계산서를 작성하고 있습니다. 따라서 세입세출결산서와 손익계산서는 수익인식시점 및 비용발생시점에 따른 차이가 있으며, 세출항목중 자본적 지출은 재무상태표상의 자산으로, 수익적 지출은 손익계산서상의 당기비용으로 각각 처리하고 있습니다.

4. 현금 및 현금성자산

당기 말 현금 및 현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	예금종류	계좌번호	금액	인출제한여부
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-004-345813	33,151,526	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-004-347483	351	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-004-358406	5,367	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-104-351726	2,165,414	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-304-346674	12,050,567	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-304-518706	1,326	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-504-344391	1,886	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-504-361218	27,415,330	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	기업자유예금	1005-604-354868	71	해당사항없음
우리은행(상담복지센터)	퇴직연금신탁	1121-102-249427	30,035,111	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-104-346870	1,297,863	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-104-366153	71	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-304-344428	5,301	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-404-351389	14	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-504-357360	54	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	기업자유예금	1005-704-360602	2,432,746	해당사항없음
우리은행(학교밖지원센터)	퇴직연금신탁	1121-002-243741	19,927,712	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-104-358710	68	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-204-353529	139	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-304-349909	2,180,734	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-304-365454	5,061,916	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-504-360365	7	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-604-362732	2	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	기업자유예금	1005-904-355750	83	해당사항없음
우리은행(석관청소년센터)	퇴직연금신탁	1121-302-241691	6,216,624	해당사항없음
합계			141,950,283	

5. 미수금

당기말 미수금 현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	당기말	내역
상담이용료 미수금	450,000	상담복지센터 390,000, 석관센터 60,000
4대보험료 미수금	1,980,450	23년도 고지분
합계	2,430,450	

6. 예수금

당기말 예수금 현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	당기말	내역
4대보험료 미지급금	9,287,890	상담복지센터 5,706,610, 석관센터 1,454,230, 학교밖센터 2,127,050
합계	9,287,890	

7. 미지급금

당기말 미지급금 현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	당기말	내역
4대보험료 미지급 환급금	1,614,790	퇴직자에게 환급
직원 퇴직연금(DC형)	56,179,447	직원 퇴직연금(DC형)
보조금 반납예정액	57,283,507	성북구청
퇴직금 구청반납예정액	2,163,478	1년미만 근무자 퇴직금
합계	117,241,222	

당기말 성북구청 보조금 반납예정액의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	금액
상담복지 보조금 불용액	13,733,464
동반자 보조금 불용액	11,710
전문상담인력 불용액	27,381,217
학교밖 보조금 불용액	1,505,550
석관 보조금 불용액	12,940,466
석관동반자 보조금 불용액	1,711,100
합계	57,283,507