

재단법인 서울문화재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 13 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 12 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

일신회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표		
재무상태표	-----	4
운영성과표	-----	6
자본변동표	-----	8
현금흐름표	-----	9
주석	-----	11

일신회계법인

서울시 강남구 테헤란로77길 23
(삼성동, 케이엠빌딩 4층)
전화 : (02)567-9100
FAX : (02)567-1760, 9160

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울문화재단

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 서울문화재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국의 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 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 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 법인의 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.

일신회계법인

서울시 강남구 테헤란로77길 23
(삼성동, 케이엠빌딩 4층)
전화 : (02)567-9100
FAX : (02)567-1760, 9160

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 법인의 재무제표는 재단법인 서울문화재단의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과, 자본변동 및 현금흐름을 재단법인 서울문화재단의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

재단법인 서울문화재단의 2015년 12월31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며 해당 감사인은 2016년 3월 17일자 감사보고서에서 해당 재무제표에 대하여 적정의견을 표명하였습니다.

일 신회 계 법 인

대표이사 공인회계사

許 鎔

허 정



2017년 3월 3일

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.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 서울문화재단

제 13 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 12 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 서울문화재단 대표이사 주철환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 동대문구 청계천로 517

(전 화) 02-3290-7000

재 무 상 태 표

제 13 기 2016년 12월 31일 현재

제 12 기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		106,394,621,032		122,793,388,550
(1) 당좌자산		106,394,621,032		122,793,388,550
1. 현금및현금성자산(주석4)	11,779,750,981		14,390,097,600	
2. 단기금융상품(주석3,4)	91,196,511,770		104,320,615,770	
3. 단기매매증권(주석3,5)	2,568,232,641		3,499,382,362	
4. 미수수익	577,837,304		149,117,270	
5. 미수금	15,486,739		7,473,446	
6. 선급금	4,950,000		2,242,282	
7. 부가세대급금	11,005,726		13,658,140	
8. 선급비용	1,051,261		-	
9. 당기법인세자산	239,794,610		410,801,680	
II. 비유동자산		13,945,246,849		13,849,911,249
(1) 투자자산		-		-
(2) 유형자산(주석6,7)		13,577,159,642		13,547,649,520
1. 토지	10,489,380,000		10,489,380,000	
2. 건물	3,023,643,675		3,023,643,675	
감가상각누계액	(813,201,883)		(737,610,792)	
3. 기계장치	11,050,000		11,050,000	
감가상각누계액	(11,047,000)		(11,047,000)	
4. 차량운반구	36,630,847		20,200,002	
감가상각누계액	(7,524,688)		(420,833)	
5. 비품	2,200,742,527		2,008,622,084	
감가상각누계액	(1,685,333,836)		(1,588,987,616)	
6. 건설중인자산	332,820,000		332,820,000	
(3) 무형자산(주석8)		203,303,207		137,909,729
1. 소프트웨어	203,303,207		137,909,729	
(4) 기타비유동자산		164,784,000		164,352,000
1. 임차보증금	164,784,000		164,352,000	
자 산 총 계		120,339,867,881		136,643,299,799
부 채				
I. 유동부채		6,220,601,150		10,137,951,307
1. 미지급금	845,169,683		4,234,031	
2. 예수금	5,355,550,773		10,123,949,093	
3. 부가세예수금	19,880,694		9,768,183	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
II. 비유동부채		3,027,451,450		2,381,461,010
1. 퇴직급여충당부채(주석9)	2,877,451,450		2,231,461,010	
2. 장기미지급금	150,000,000		150,000,000	
부 채 총 계		9,248,052,600		12,519,412,317
자 본				
I. 자본금		102,998,731,770		117,722,835,770
1. 기본재산(주석12)	102,998,731,770		117,722,835,770	
II. 이익잉여금		8,093,083,511		6,401,051,712
1. 미처분이익잉여금(주석12)	8,093,083,511		6,401,051,712	
자 본 총 계		111,091,815,281		124,123,887,482
부 채 및 자 본 총 계		120,339,867,881		136,643,299,799

"별첨 주석 참조"

운 영 성 과 표

제 13 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 12 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 사업수익(주석2)		49,249,428,233		48,026,633,122
1. 창작실운영수익	226,357,000		225,222,000	
2. 창작공간수익	126,375,723		87,395,429	
3. 수익금마련사업수익	264,453,032		102,548,732	
4. 수탁사업수익	34,357,503,631		36,733,323,286	
5. 기부금수익	794,349,591		674,493,978	
6. 출연금수입	13,411,230,000		10,072,221,000	
7. 기타수입금	69,159,256		131,428,697	
II. 사업비용(주석15)		64,843,678,254		62,684,728,789
1. 임원급여	96,854,800		98,398,200	
2. 직원급여	4,545,023,180		3,972,607,040	
3. 상여금	653,597,946		796,061,450	
4. 제수당	1,460,718,090		1,436,680,820	
5. 잡급	11,249,923,948		6,490,196,341	
6. 퇴직급여	764,759,920		554,382,190	
7. 복리후생비	1,530,972,810		1,179,130,875	
8. 여비교통비	199,249,350		185,559,957	
9. 접대비	350,000		1,411,197	
10. 통신비	246,416,637		245,397,615	
11. 수도광열비	74,671,858		126,007,795	
12. 전력비	348,089,659		308,446,878	
13. 세금과공과금	127,296,660		112,666,981	
14. 감가상각비	273,364,873		257,075,119	
15. 지급임차료	1,153,515,618		1,052,850,710	
16. 수선비	410,896,579		315,941,391	
17. 보험료	34,643,242		58,669,300	
18. 차량유지비	17,831,950		20,226,330	
19. 운반비	18,067,500		28,276,289	
20. 교육훈련비	41,213,342		35,782,830	
21. 도서인쇄비	670,538,048		743,067,392	
22. 회의비	188,760,957		190,081,882	
23. 소모품비	426,665,108		447,111,195	
24. 지급수수료	10,439,035,573		9,803,807,492	
25. 보관료	5,725,500		4,950,000	
26. 광고선전비	567,372,884		515,846,921	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
27. 건물관리비	1,574,205,904		1,857,866,194	
28. 무형자산상각비	57,912,002		58,457,201	
29. 잡비	370,612,683		361,929,684	
30. 행사비	1,751,330,033		3,597,675,511	
31. 비품비	409,441,182		400,577,172	
32. 공동사업비	470,000,000		-	
33. 지원금자체사업	6,139,981,639		6,017,321,423	
34. 지원금수탁사업	18,524,638,779		21,370,267,414	
35. 기획공연제작비	-		40,000,000	
III. 사업손실		(15,594,250,021)		(14,658,095,667)
IV. 사업외수익		4,169,660,978		5,753,379,047
1. 이자수익	1,985,906,512		2,685,903,130	
2. 출연금수입	415,000,000		320,000,000	
3. 단기매매증권처분이익	8,990,000		-	
4. 단기매매증권평가이익	88,540,279		22,825,000	
5. 고유목적사업준비금환입(주석10)	1,582,186,478		2,667,608,523	
6. 잡이익	89,037,709		57,042,394	
V. 사업외비용		1,607,483,158		2,692,737,954
1. 고유목적사업준비금전입(주석10)	1,582,186,478		2,667,608,523	
2. 단기매매증권처분손실	3,680,000		-	
3. 단기매매증권평가손실	-		20,307,638	
4. 유형자산처분손실	104,000		12,000	
5. 기부금	-		475,240	
6. 잡손실	21,512,680		4,334,553	
VI. 법인세비용차감전순손실		(13,032,072,201)		(11,597,454,574)
VII. 법인세비용(주석11)		-		-
VIII. 당기순손실		(13,032,072,201)		(11,597,454,574)

"별첨 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 13 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 12 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목	자본금	이익잉여금	자본 총계
I. 2015년1월1일(전기초)	126,943,163,770	8,778,178,286	135,721,342,056
1. 자본금감소액	(9,220,328,000)	9,220,328,000	-
2. 당기순손실	-	(11,597,454,574)	(11,597,454,574)
II. 2015년12월31일(전기말)	117,722,835,770	6,401,051,712	124,123,887,482
I. 2016년1월1일(당기초)	117,722,835,770	6,401,051,712	124,123,887,482
1. 자본금감소액	(14,724,104,000)	14,724,104,000	-
2. 당기순손실	-	(13,032,072,201)	(13,032,072,201)
II. 2016년12월31일(당기말)	102,998,731,770	8,093,083,511	111,091,815,281

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 13 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 12 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(16,332,734,144)	(6,955,903,320)
(1) 당기순손실	(13,032,072,201)	(11,597,454,574)
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,682,007,273	3,557,842,671
1. 감가상각비	273,364,873	257,075,119
2. 무형자산상각비	57,912,002	58,457,201
3. 퇴직급여	764,759,920	554,382,190
4. 고유목적사업준비금전입액	1,582,186,478	2,667,608,523
5. 단기매매증권평가손실	-	20,307,638
6. 단기매매증권처분손실	3,680,000	-
7. 유형자산처분손실	104,000	12,000
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,679,716,757)	(2,690,433,523)
1. 단기매매증권평가이익	88,540,279	22,825,000
2. 단기매매증권처분이익	8,990,000	-
3. 고유목적사업준비금환입액	1,582,186,478	2,667,608,523
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,302,952,459)	3,774,142,106
1. 미수금의 감소(증가)	(8,013,293)	56,316,569
2. 선급금의 감소(증가)	(2,707,718)	(2,242,282)
3. 부가세대금금의 감소(증가)	2,652,414	(3,694,128)
4. 미수수익의 감소(증가)	(428,720,034)	(18,294,607)
5. 선급비용의 감소(증가)	(1,051,261)	3,609,442
6. 당기법인세자산의 감소	171,007,070	84,189,180
7. 미지급금의 증가(감소)	840,935,652	(1,665,524,198)
8. 예수금의 증가(감소)	(4,768,398,320)	5,909,042,090
9. 부가세예수금의 증가(감소)	10,112,511	(542,260)
10. 퇴직금의 지급	(118,769,480)	(588,717,700)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	13,722,387,525	6,718,350,792
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	122,845,615,770	228,211,952,540
1. 단기금융상품의 감소	121,320,615,770	228,211,559,540
2. 임차보증금의 감소	-	393,000
3. 단기매매증권의 감소	1,525,000,000	-
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(109,123,228,245)	(221,493,601,748)
1. 단기금융상품의 증가	108,196,511,770	218,177,252,544
2. 비품의 취득	286,548,150	193,206,092
3. 차량운반구의 취득	16,430,845	20,200,002
4. 소프트웨어의 취득	123,305,480	102,863,110

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
5. 임차보증금의 증가	432,000		80,000	
6. 단기매매증권의 취득	500,000,000		3,000,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가		(2,610,346,619)		(237,552,528)
V. 기초의현금		14,390,097,600		14,627,650,128
VI. 기말의현금		11,779,750,981		14,390,097,600

"별첨 주석 참조"

주석

제 13 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 12 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 서울문화재단(이하 "재단"이라 함)은 2004년 3월 15일 서울특별시 문화재단설립 및 운영에 관한 조례에 따라 서울특별시의 기본재산 출연으로 설립되었습니다. 재단은 시민의 자율적인 문화예술활동을 진작시켜 서울의 문화예술진흥을 도모하기 위한 문화예술 진흥과 시민의 문화예술활동지원을 목적으로 하고 있으며, 현재 서울특별시 동대문구 청계천로 517에 위치하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

재단은 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 재단의 회계규정 및 일반기업회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2-1. 운영성과표 작성기준

운영성과표를 작성함에 있어서 재단은 사업수익에서 사업운영비를 차감하여 사업이익을 계산하고, 이에 사업외손익을 가감하여 법인세비용차감전손익을 계산하는 방법으로 구분하여 표시하고 있습니다.

2-2. 수익의 인식

재단은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리과 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다. 재단의 유형별 수익인식기준은 다음과 같습니다.

가. 출연금수익

재단은 서울특별시로부터의 출연금을 출연시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 수탁사업수익

재단은 수탁사업계약으로부터의 수입은 수탁사업비용이 발생한 만큼 수익을 인식하고 있으며, 수탁사업수익 수령액 중 미집행잔액은 예수금으로 계상하고 있습니다.

다. 기타수입금

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

2-3. 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 현금성자산을 재무상태표상 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-4. 금융자산

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 재단이 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

2-5. 유형자산의 평가

재단은 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
기 계 장 치	4년	정액법
차량운반구	4년	정액법
비 품	4년	정액법

2-6. 무형자산

재단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있습니다. 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

무형자산은 당해 자산을 사용 가능한 시점부터 회사가 추정한 내용연수 4년에 따라 정액법에 의하여 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가되고 있습니다.

2-7. 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

2-8. 추정치 사용 및 측정의 불확실성

재단의 경영자는 재무제표 작성시 자산과 부채의 금액 및 우발채무에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 추정 및 가정을 사용하여야 합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액에 대한 평가 등이 포함되며, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

2-9. 자본금

재단은 서울특별시 문화재단 설립 및 운영에 관한 조례에 따라 국가·서울특별시 및 자치구의 출연금, 국가 등 이외의 자의 기부금과 사업수익금 및 기타수익금을 기본재산으로 합니다. 정관에 등재된 기본재산을 자본금으로 표시하며 운영성과에 따른 순손익의 누적액을 이익잉여금으로 계상하고 있습니다. 한편, 기본재산을 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보로 제공하고자 하는 경우에는 이사회 의결을 거쳐 서울시장의 승인을 받아야 합니다.

2-10. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년이내에 고유목적사업에 사용되어야 하며, 재단은 고유목적사업준비금전입액 전액을 당기와 전기중에 고유목적사업에 사용하였으므로 당기말과 전기말 현재 고유목적사업준비금 잔액은 없습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	구분	금융기관명	당기	전기	사용제한내용
단기금융상품	중소기업금융채권	기업은행	88,696,400	-	기본재산
단기금융상품	양도성예금증서	우리은행	-	52,420,616	기본재산
단기금융상품	정기예금	기업은행	112	-	기본재산
단기금융상품	정기예금	농협은행	-	50,000,000	기본재산
단기매매증권	ELB	NH투자증권	1,030,462	985,300	기본재산
단기매매증권	ELB	삼성증권	518,685	496,686	기본재산
단기매매증권	ELB	미래에셋대우증권	1,019,086	2,017,397	기본재산
합계			91,264,744	105,919,999	기본재산

상기 금융자산은 서울시의 승인을 받아야 인출할 수 있는 예금으로 사용이 제한되어 있습니다.

4. 금융상품 등

보고기간종료일 현재 재단의 현금 및 현금성자산과 장·단기 금융상품등의 내역은 다음과 같습니다.

가. 현금및현금성자산

(단위:천원)			
구분	금융기관명	당기	전기
기업자유예금	우리은행 외	11,779,751	14,390,098
합계		11,779,751	14,390,098

나. 단기금융상품

(단위:천원)				
구분	금융기관명	연이자율(%)	당기	전기
정기예금	우리은행 외	1.12%~1.96%	2,500,112	51,900,000
양도성예금증서	우리은행	1.95%~2.00%	-	52,420,616
중소기업금융채권	기업은행	-	88,696,400	-
합계			91,196,512	104,320,616

5. 단기매매증권

보고기간종료일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	금융기관명	당기	전기
ELB	NH투자증권외	2,568,233	3,499,382

6. 유형자산

가. 당기 및 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
소재지	당기		전기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
서울특별시동대문구 용두동255-67,68	10,489,380	11,527,677	10,489,380	11,361,975

나. 당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	10,489,380	-	-	-	10,489,380
건물	2,286,033	-	-	(75,591)	2,210,442
기계장치	3	-	-	-	3
차량운반구	19,779	16,431	-	(7,104)	29,106
비품	419,635	286,548	(104)	(190,670)	515,409
건설중인자산	332,820	-	-	-	332,820
합 계	13,547,650	302,979	(104)	(273,365)	13,577,160

(전기)

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	10,489,380	-	-	-	10,489,380
건물	2,361,624	-	-	(75,591)	2,286,033
기계장치	3	-	-	-	3
차량운반구	-	20,200	-	(421)	19,779
비품	407,504	193,206	(12)	(181,063)	419,635
건설중인자산	332,820	-	-	-	332,820
합 계	13,591,331	213,406	(12)	(257,075)	13,547,650

다. 건설중인자산은 몽골 울란바토르시 서울문화정보센터 건립공사와 관련된 설계용역비 등입니다.

7. 보험가입자산

당기말 현재 재단이 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	장부가액	부보금액	보험사
화재보험	건물	2,210,442	3,007,360	한국지방재정 공제회
	기계장치	3	1,865,000	
	비품	515,409		
합 계		2,725,854	4,872,360	

재단은 상기 자산에 대해 일반화재보험외에 영업배상책임보험에 가입하고 있으며, 창작연습실 및 연극센터 등에도 영업배상책임보험에 가입하고 있습니다. 또한, 임직원에 대하여 산재보험 등에 가입하고 있습니다.

8. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산인 소프트웨어의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
기초장부가액	137,910	93,504
당기취득가액	123,305	102,863
상각액	(57,912)	(58,457)
기말장부가액	203,303	137,910

9. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,231,461	2,265,797
지급액	(118,769)	(588,718)
설정액	764,759	554,382
기말잔액	2,877,451	2,231,461

10. 고유목적사업준비금

가. 재단은 수익사업인 이자소득 등에 대하여는 법인세 납세의무가 있으나, 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고, 고유목적에 사용하는 때에 사용액을 고유목적사업준비금환입액으로 계상하고 있습니다.

고유목적사업준비금은 당해 준비금을 설정한 날이 속하는 사업연도 이후 5년 이내의 기간에 고유목적에 사용되어야 합니다. 재단이 목적사업을 운영하기 위해 지출한 사업운영비가 고유목적사업준비금전입액을 초과하여 당기말 현재 고유목적사업준비금의 잔액은 없습니다.

나. 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	-	-
전입액	1,582,186	2,667,608
사용액	1,582,186	(2,667,608)
기말잔액	-	-

11. 법인세비용

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등으로 계상하고 있으며, 고유목적사업준비금 설정액을 비용처리함으로써 당기와 전기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

12. 기본재산 및 이익잉여금

가. 재단의 기본재산은 서울특별시 출연금, 사용에 조건이 없는 순수기부금 및 조건부기부금의 잔액 중 기본재산전입액, 이익잉여금의 기본재산전입액 등으로 구성되어 있으며 기본재산의 변동내역은 다음과 같습니다.

			(단위:천원)
사업연도	일자	내역	금액
2004년	03월31일	서울특별시출연금	30,000,000
	04월20일	서울특별시출연금	20,000,000
2005년	03월04일	서울특별시출연금	15,000,000
	03월11일	서울특별시출연금	15,000,000
	03월29일	잉여금의기본재산전입액	372,512
2006년	02월10일	잉여금의기본재산전입액	121,500
	02월10일	순수기부금기본재산전입액	10,200
	02월10일	서울시토지출연	10,489,380
	02월10일	서울시건물출연	1,312,840
	06월21일	순수기부금기본재산전입액	100,000
	06월21일	조건부기부잔액기본재산전입액	14,466
	06월21일	잉여금의기본재산전입액	399,528
	12월27일	순수기부금기본재산전입액	16,000,000
	12월27일	문화서울후원기금기본재산전입액	14,069
	12월27일	기부금이자수입기본재산전입액	2,669
2007년	05월30일	잉여금의기본재산전입액	598,116
	03월28일	순수기부금기본재산전입액	7,109,579
	03월28일	조건부기부잔액기본재산전입액	8,751

(단위: 천원)			
사업연도	일자	내역	금액
2008년	06월30일	잉여금의기본재산전입액	892,295
	06월30일	조건부기부잔액기본재산전입액	100
	08월29일	순수기부금기본재산전입액	7,000,000
2009년	03월03일	순수기부금기본재산전입액	2,478
	03월03일	조건부기부잔액자본전입액	178
	06월02일	잉여금의기본재산전입액	2,744,663
	09월08일	순수기부금기본재산전입액	10,000,000
	12월22일	순수기부금기본재산전입액	5,000
	12월22일	조건부기부잔액기본재산전입액	498
2010년	03월30일	순수기부금기본재산전입액	799
	03월30일	조건부기부잔액기본재산전입액	173
	09월01일	잉여금의기본재산전입액	484,907
	09월01일	순수기부금기본재산전입액	5,000
2011년	03월30일	조건부기부금잔액및순수기부금기본재산전입액	1,661
	05월03일	잉여금의기본재산전입액	2,455,940
	12월12일	기본재산감소및운영재산편입	(1,960,000)
	12월20일	조건부기부금잔액및순수기부금기본재산전입액	5,192
2012년	08월10일	잉여금의기본재산전입액	1,122,787
2013년	04월08일	조건부기부금잔액및순수기부금기본재산전입액	8,451
	07월08일	잉여금의기본재산전입액	3,493,411
	07월23일	기본재산감소및운영재산편입	(1,449,732)
	08월13일	기본재산감소및운영재산편입	(7,010,268)
2014년	07월08일	기본재산감소및운영재산편입	(9,550,000)
	07월29일	잉여금의기본재산전입액	2,136,021
2015년	06월03일	기본재산감소및운영재산편입	(9,220,328)
2016년	6월30일	기본재산감소및운영재산편입	(13,224,104)
	7월08일	기본재산감소및운영재산편입	(500,000)
	7월27일	기본재산감소및운영재산편입	(1,000,000)
합 계			102,998,732

나. 당기말 현재 재단의 기본재산 세부 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
계정과목	내역	금액	비고
토지	청사부지	10,489,380	서울시 동대문구 청계천로 517
건물	청사건물	1,312,840	
단기금융상품	정기예금, 종금채	88,696,512	기업은행
단기매매증권	ELB	2,500,000	삼성증권 외
합 계		102,998,732	

ELB의 취득원가는 2,500,000천원이며, 당기말 현재 평가손익으로 인하여 재무상태표상의 자산상의 금액은 2,568,233천원이며 상기 금액은 취득원가로 표시된 금액입니다.

다. 재단은 2006년 2월 10일자로 서울특별시로부터 동대문구 청계천로에 소재한 감정가액 10,489백만원의 토지와 1,313백만원의 건물을 현물출연 받았는 바, 이를 유형자산과 기본재산으로 계상하였습니다. 또한, 재단은 2006년 이후 우리은행으로부터 순수기부금 40,000백만원을 기부받아 기부금수입으로 인식한 후 이사회에서 이를 기본재산으로 전입하였습니다.

라. 당기 및 전기의 이익잉여금 처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과 목	제 13(당)기 (처분예정일 : 2017년 3월 29일)		제 12(전기) (처분확정일 : 2016년 3월 29일)	
I. 미처분이익잉여금		(6,631,020,489)		(2,819,276,288)
1. 전기이월미처분이익잉여금	6,401,051,712		8,778,178,286	
2. 당기순이익(손실)	(13,032,072,201)		(11,597,454,574)	
II. 임의적립금등의이입액		14,724,104,000		9,220,328,000
1. 기본재산 사용	14,724,104,000		9,220,328,000	
III. 이익잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분이익잉여금		8,093,083,511		6,401,051,712

13. 약정사항 및 제공받은 지급보증 등

13-1. 재단은 차량 4대에 대하여 운용리스 계약을 체결하고 있는 바, 이와 관련된 보증금은 없으며, 연도별 리스료 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
연 도	금 액
2017년	27,720

13-2. 당기말 현재 재단은 서울보증보험에 805백만원의 이행지급보증보험 등을 가입하였으며 서울보증보험으로부터 동 금액에 대한 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.

14. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산을 말하며, 당기와 전기의 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	당 기	전 기
기본재산의 운영재산편입액	14,724,104	9,220,328

15. 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액

재단의 사업비용에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	18,006,118	12,793,944
퇴 직 급 여	764,760	554,382
복리후생비	1,530,973	1,179,131
임 차 료	1,153,515	1,052,851
감가상각비	273,365	257,075
세금과공과	127,297	112,667
합 계	21,856,028	15,950,050

16. 재무제표의 사실상 확정일 및 승인기관

재단의 2016년 12월 31일 현재 및 동일로 종료하는 회계기간에 대한 재무제표는 2017년 3월 29일자 이사회 승인에 의해 최종 확정될 예정입니다.