

「서울거리예술창작센터 연습공간조성 및 리모델링」  
사업비정산서에 대한 검토 보고서

서울특별시 및 (재)서울문화재단 귀중

본인은 (재)서울문화재단이 서울특별시와 체결한 협약서에 근거하여 집행한 「서울거리예술창작센터 연습공간조성 및 리모델링사업」 사업비정산서를 검토하였습니다. 본 사업비정산서를 적정하게 작성할 책임은 상기 법인에게 있으면 본인은 독립적인 입장에서 별첨 사업비정산서를 검토하였습니다.

이를 위하여 본인은 지출내역에 대하여 증빙대조, 계산검증 등의 검토를 실시하였습니다.

본인의 검토 결과 「서울거리예술창작센터 연습공간조성 및 리모델링사업」 사업비정산서 [예산액 2,500,000,000원(이자수입 제외), 사업비 집행액 2,197,558,922원]에 대한 지출내역 및 증빙은 적정하게 정산 및 비치되어 있으며, 중요성의 관점에서 위반사실을 발견할 수 없었습니다.

서울시 강남구 언주로 129길 20(논현동, 한국관세사회관4층)

회 계 법 인 길인

공인회계사 김상수



2019년 9월 5일

본 검토보고서 작성일(2019년 9월 5일) 이후 '서울거리예술창작센터 연습공간조성 및 리모델링사업' 정산에 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인해 추가 정산이 필요할 수도 있습니다.

□ 총 소요예산 : 2,197,558,922원

[단위: 원]

수입총액 (A)	집행총액 (B)	잔액 (A-B)	비고
2,514,234,915	2,197,558,922	316,675,993	

○ 세부내역

[단위: 원]

구분	내역	수입액	집행액	증감		
시설 유지관리비	시설 사업비	정밀안전진단	21,000,000	20,000,000	-1,000,000	
		기본 및 실시설계	76,054,000	69,795,000	-6,259,000	
		정산보고 회계검증	-	2,500,000	2,500,000	
		분야별 시공감리		24,445,000	29,530,000	5,085,000
			건축/기계		17,230,000	
			전기/통신		12,300,000	
		관사 리모델링		2,096,428,000	2,030,800,770	-65,627,230
			건축/기계		1,498,021,000	
			전기		244,404,000	
			통신		17,041,000	
			건설폐기물처리		31,773,000	
			관급자재(건축/전기)		196,495,800	
	관급자재(기계)		43,065,970			
회의비	회의수당	4,200,000	1,470,000	-2,730,000		
회의비	회의경비	600,000	101,700	-498,300		
수수료	위탁대행수수료 (일반관리비의 2%)	55,000,000	43,089,390	-11,910,610		
공공요금제세	세금 및 부담금	222,273,000	272,062	-222,000,938		
운용수익	예금이자	14,234,915	-	-14,234,915		
총 계		2,514,234,915	2,197,558,922	-316,675,993		

※ 수수료, 공공요금제세 및 운용수익 세부산출 근거 참조

- 위탁대행수수료 산출

· 관련근거: 대행계약서 제6조 (사업비 지급) ① 항 3호

‘사업대행에 따른 수수료=일반관리비의 2%’

· 집행사업비 구분

[단위: 원, 공급가액]

시설사업비	회의비	합계
1,957,046,216	1,562,457	1,958,608,673

※ 대행수수료: 43,089,390원

산출액: 43,089,390원 = 1,958,608,673원 X 2% \* 1.1 (부가세)

[재료비+노무비+경비] X 일반관리비율 2% + 부가세

· 항목별 집행액 상세

[단위: 원]

구분		공급가액	부가세	계	
시설 유지관리비	시설 사업비	정밀안전진단	18,181,818	1,818,182	20,000,000
		기본 및 실시설계	63,450,000	6,345,000	69,795,000
		정산보고서 회계검증	2,272,727	227,273	2,500,000
		건축/기계 시공감리	15,663,636	1,566,364	17,230,000
		전기/통신 시공감리	11,181,818	1,118,182	12,300,000
		건축/기계공사	1,361,837,272	136,183,728	1,498,021,000
		전기공사	222,185,455	<del>22,218,545</del>	244,404,000
		통신공사	15,491,818	1,549,182	17,041,000
		건설폐기물처리	28,884,546	2,888,454	31,773,000
		관급자재 조달구매 (건축/전기)	177,705,896	17,770,584	195,476,480
		조달수수료	1,019,320	-	1,019,320
		관급자재 조달구매 (기계)	38,940,610	3,894,060	42,834,670
		조달수수료	231,300	-	231,300
		회의비	회의수당	1,470,000	-
회의경비	92,457		9,243	101,700	
계		1,958,608,673	195,588,797	2,154,197,470	

- 세금 및 부담금 산출

- 관련근거: 매입세액 미공제 항목
- 집행사업비 구분

[단위: 원]

회의수당	조달수수료	합계
1,470,000	1,250,620	2,720,620

- 3분기 매출세금계산서 발행 시 기존 발행분과 비교하여 차액 반영 예정

※ 세금 및 부담금: 272,062원

산출액: 272,062원 = 2,720,620원 X 10%

- 수입액 상세

[단위: 원]

날짜	구분	금액
2017. 10. 17	1차 사업비 교부	101,854,000
2017. 12. 05	2차 사업비 교부	2,398,146,000
2017. 12. 16	예금이자	328,242
2018. 03. 17	예금이자	2,614,380
2018. 06. 16	예금이자	2,601,056
2018. 09. 15	예금이자	2,550,002
2018. 12. 15	예금이자	2,354,855
2019. 03. 16	예금이자	2,147,053
2019. 06. 15	예금이자	1,639,327
합계		2,514,234,915

※ 수입액: 2,514,234,915원

(사업비 2,500,000,000원 + 이자수익 14,234,915원\_반납시점 확정 시 추가 정산 필요)

- 세부정산 내역서

구분	지출일	지출명	계약금액	지출금액	거래처	
서울사업비	정밀안전진단	2017-12-07	(서울거리17) 서울거리예술창작센터 시설물 정밀안전진단 시행 계획	20,000,000	20,000,000	서울안전연구원 주식회사
	기본 및 실시설계	2018-05-24	(서울거리18)서울거리예술창작센터 연습공간 조성 및 리모델링 사업 설계용역(기성 1차)	69,795,000	62,815,500	해당은풍경건축사사무소
		2018-07-30	(서울거리18)서울거리예술창작센터 연습공간 조성 및 리모델링 사업 설계용역		6,979,500	해당은풍경건축사사무소
	분양별 시공감리	2019-07-30	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계 감리)	17,230,000	17,230,000	해당은풍경건축사사무소
		2019-07-30	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (전기/통신 감리)	12,300,000	12,300,000	주식회사 코담앤지니어링
	정산보고 회계검증		거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 연습공간조성 및 리모델링사업 정산 회계검증	2,500,000	2,500,000	회계법인 길연
	기개/건축공사	2018-10-26	(서울거리18)서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (선금)	1,498,021,000	343,860,000	위니드건설 주식회사
		2018-11-02	(서울거리18)서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (18년 9월 노무비)		10,164,000	위니드건설 주식회사
		2018-11-27	(서울거리18)서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (18년 10월 노무비)		10,164,000	위니드건설 주식회사
		2018-12-12	(서울거리18)서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (18년 11월 노무비)		9,988,000	위니드건설 주식회사
		2019-01-22	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (18년 12월 노무비)		12,408,000	위니드건설 주식회사
		2019-02-20	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (19년 1월 노무비)		10,384,000	위니드건설 주식회사
		2019-03-18	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (19년 2월 노무비)		12,853,000	위니드건설 주식회사
		2019-04-08	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (19년 3월 노무비)		29,172,000	위니드건설 주식회사
		2019-04-17	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (1차 기성_건축)		485,551,000	위니드건설 주식회사
		2019-04-17	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (1차 기성_기계)		72,834,000	㈜동승기업
		2019-05-10	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (19년 4월 노무비)		45,919,500	위니드건설 주식회사
		2019-05-21	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (2차 기성_건축)		202,644,500	위니드건설 주식회사
		2019-06-10	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (19년 5월 노무비)		78,897,500	위니드건설 주식회사
		2019-07-01	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (준공기성_건축)		102,899,500	위니드건설 주식회사
2019-07-01		거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/기계포함) (정신기성_기계)	91,282,000		㈜동승기업	
정기공사	2019-07-03	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (전기) (준공 기성)	244,404,000	244,404,000	태일산전	
	2019-07-03	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (통신) (준공기성)	17,041,000	17,041,000	주식회사 삼합원기통신	
건설비/보수비용	2019-07-04	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건설비/보수비용) (준공기성_정기공사)	31,773,000	22,118,000	㈜베르원	
	2019-07-04	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건설비/보수비용) (준공기성_수입분반)		9,655,000	한솔아이앤디㈜	
전기 공급자재	2019-04-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (전기) (준공기성)-예술창작본부-용대	151,920	21,358,000	㈜번웨이	
	2019-04-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (LED실내조명등)-예술창작본부-용대		6,332,000	㈜번웨이	
	2019-04-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (단순라이프일체)-예술창작본부-용대		1,728,000	㈜번웨이	
	2019-04-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사-예술창작본부-조달 수수료		151,920	151,920	㈜번웨이
건축 공급자재	2019-05-09	건축/전기 공급자재-용보여형 보드-예술창작본부-용대	6,286,800	6,286,800	코리아에이비	
	2019-05-08	건축/전기 공급자재-용보여형 보드-예술창작본부-조달수수료	32,250	32,250	서울시방조달청	
	2019-05-15	서울거리예술창작센터 공급자재 조달구매(청로공사) 변경계약-용대	70,158,680	70,158,680	주식회사 경원일미	
	2019-05-15	조달 수수료	359,880	359,880	서울시방조달청	
	2019-05-24	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/전기 공급자재)-예술창작본부-용대	28,120,000	28,120,000	주식회사 아카데미스	
	2019-05-24	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (건축/전기 공급자재)-예술창작본부-조달수수료	144,250	144,250	서울시방조달청	
	2019-07-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (태양광 발전시스템)-예술창작본부-용대	61,300,000	61,300,000	주식회사 코텍에너지	
기계 공급자재	2019-07-29	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (태양광 발전시스템)-예술창작본부-조달수수료	331,020	331,020	서울시방조달청	
	2019-07-02	거리(본관수익)19 서울거리예술창작센터 조성공사 (기계 공급자재)	42,834,670	42,834,670	영지전자 주식회사	
회의비	회의수당	2017-11-16	(서울거리17) 서울거리예술창작센터 리모델링 사업 설계용역 제안서 심사비 지출(안)	1,020,000	1,020,000	강철은 외 5인
		2017-11-16	본관수익(서울거리17) 서울거리예술창작센터 정밀안전진단 결과 설명회 및 자료회의 개최(안)	150,000	150,000	김경희
2018-08-28		서울거리17(서울거리예술창작센터) 연습공간 조성 및 리모델링 용역 (건축/기계포함) 전기/통신/전기/보안/시설관리/화장품/기타 및 용보	150,000	150,000	이광섭 외 2인	
2018-12-13		(서울거리18) 서울거리예술창작센터 리모델링공사 자문(검토)회의 진행	150,000	150,000	김천익 외 2인	
회의경비	2017-11-16	(서울거리17) 서울거리예술창작센터 리모델링 사업 설계용역 제안서 심사비 지출(안)	66,700	66,700	㈜스타벅스	
	2017-11-16	(서울거리17) 서울거리예술창작센터 리모델링 사업 설계용역 제안서 심사비 지출(안)	35,000	35,000	분노영 과자점	
지출 계				2,154,197,470	2,197,556,922	