

## 재단법인 서울문화재단의 재무제표 및 세입·세출결산서

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서, 세입·세출결산서에 대한 검토보고서

제 18 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지



서울문화재단

# 목 차

페이지

## 재 무 제 표

· 독립된 감사인의 감사보고서.....	1
· 재무상태표.....	5
· 운영성과표.....	7
· 주석.....	9

## 세입 · 세출결산서

· 세입 · 세출결산서에 대한 검토보고서.....	23
· 자금결산 총괄표.....	24
· 수입예산 결산내역.....	25
· 지출예산 결산내역.....	28
· 예산회계와 재무회계의 차이 조정명세서.....	30

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울문화재단

이사회 귀중

## 감사의견

우리는 재단법인 서울문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과를 공익법인회계 기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요

하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 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 재단의 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.

서울특별시 성동구 독성로1길25, 607호

가 립 회 계 법 인

대표이사 박개성



2022년 2월 16일

이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 2월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

재단법인 서울문화재단

### 제 18 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

### 제 17 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 서울문화재단 대표이사 이창기

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 동대문구 청계천로 517(용두동)

(전 화) 02-3290-7000

재 무 상 태 표

제 18 기: 2021년 12월 31일 현재

제 17 기: 2020년 12월 31일 현재

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
자 산		
I. 유동자산	29,931,139,566	46,189,637,483
(1) 당좌자산	29,931,139,566	46,189,637,483
1. 현금및현금성자산(주석4)	6,137,143,710	10,077,291,037
2. 단기금융상품(주석3,4,11)	23,400,422,770	35,400,422,770
3. 미수수익	224,305,521	562,736,285
4. 미수금	2,268,707	10,057,027
5. 선급비용	33,747,038	28,473,304
6. 미수법인세환급액	133,251,820	110,657,060
II. 비유동자산	92,357,307,212	76,711,699,342
(1) 투자자산	4,749,480,000	1,249,480,000
1. 장기금융상품(주석4,11)	3,500,000,000	-
2. 만기보유증권(주석3,5,11)	1,249,480,000	1,249,480,000
(2) 유형자산(주석6,7,11)	85,792,987,935	73,605,477,789
1. 토지	56,451,808,263	56,451,808,263
2. 건물	23,799,997,535	3,023,643,675
감가상각누계액	(1,450,861,761)	(1,115,566,247)
3. 차량운반구	36,630,847	36,630,847
감가상각누계액	(36,628,847)	(36,628,847)
4. 비품	4,363,709,374	2,708,283,471
감가상각누계액	(2,399,253,806)	(1,976,485,199)
5. 시설장치	4,774,338,639	-
감가상각누계액	(79,572,309)	-
6. 건설중인자산	332,820,000	14,513,791,826
(3) 무형자산(주석8)	1,575,379,387	1,627,281,663
1. 소프트웨어	835,046,387	1,012,392,663
2. 개발비	740,333,000	614,889,000
(4) 기타비유동자산	239,459,890	229,459,890
1. 임차보증금	239,459,890	229,459,890
자 산 총 계	122,288,446,778	122,901,336,825
부 채		
I. 유동부채	2,516,103,836	3,989,404,897
1. 미지급금	790,247,964	2,283,903,956
2. 미지급비용	299,265,530	142,921,510
3. 예수금	712,851,581	886,854,089

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
4. 부가세예수금	6,129,761		3,409,642	
5. 선수금	707,609,000		672,315,700	
II. 비유동부채		7,412,124,590		6,000,455,110
1. 퇴직급여충당부채(주석9)	7,262,124,590		5,850,455,110	
2. 장기미지급금	150,000,000		150,000,000	
부 채 총 계		9,928,228,426		9,989,860,007
순 자 산				
I. 기본순자산(주석11)		77,271,688,930		77,271,688,930
1. 기본재산	15,149,902,770		15,149,902,770	
2. 기본재산(용두동청사)	11,802,220,000		11,802,220,000	
3. 기본재산(대학로청사)	50,319,566,160		50,319,566,160	
II. 보통순자산(주석11)		35,088,529,422		35,639,787,888
1. 미처분잉여금(주석16)	35,088,529,422		35,639,787,888	
순 자 산 총 계		112,360,218,352		112,911,476,818
부 채 및 순 자 산 총 계		122,288,446,778		122,901,336,825

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.



운 영 성 과 표

제 18 기: 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기: 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 사업수익(주석12,15)	102,855,902,143	104,515,636,645
1. 출연금수입	58,762,649,000	57,406,000,000
2. 수탁사업수익	41,926,931,612	43,835,956,595
3. 기부금수익	1,148,840,657	2,072,236,088
4. 금융자산수익	526,931,291	859,613,041
5. 사업운영수익	490,549,583	341,830,921
II. 사업비용(주석13)	103,556,154,189	99,551,997,418
(1) 사업수행비용	94,630,167,583	91,283,634,243
1. 자체사업비용	51,058,294,342	45,959,501,828
2. 수탁사업비용	41,911,459,127	43,842,520,733
3. 기부금사업비용	1,660,414,114	1,481,611,682
(2) 일반관리비용	8,835,476,030	8,190,876,510
1. 임원급여	76,175,930	101,474,700
2. 직원급여	2,477,135,410	2,389,538,900
3. 상여금	368,088,030	279,197,949
4. 제수당	556,511,420	547,779,160
5. 잡급	80,791,430	84,473,664
6. 퇴직급여	432,247,920	424,257,910
7. 복리후생비	467,986,746	442,060,685
8. 여비교통비	24,553,400	27,159,840
9. 통신비	81,407,643	76,823,106
10. 수도광열비	3,920,430	11,963,990
11. 전력비	73,832,822	80,329,080
12. 세금과공과금	45,585,480	47,466,600
13. 감가상각비	217,945,407	245,530,324
14. 지급임차료	57,671,016	80,821,700
15. 수선비	2,530,000	10,170,000
16. 보험료(시설)	1,153,640	1,838,810
17. 차량유지비	1,772,961	5,508,950
18. 운반비	595,600	4,192,600
19. 교육훈련비	70,540,988	37,336,074
20. 도서인쇄비	45,124,910	48,230,210
21. 회의비	9,073,955	16,640,270
22. 소모품비	109,059,201	109,139,680
23. 지급수수료	2,147,223,513	1,727,454,662

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
24. 광고선전비	322,723,434	196,071,566
25. 보험료	29,416,489	14,459,147
26. 건물관리비	79,711,970	178,449,714
27. 무형자산상각비	522,696,950	325,317,050
28. 잡비	56,379,292	67,818,670
29. 행사비	561,950	385,320
30. 세금과공과(시설)	71,131,450	140,382,510
31. 업무추진비	23,611,570	38,086,369
32. 용역비	378,315,073	430,517,300
(3) 모금비용	90,510,576	77,486,665
III. 사업이익(손실)	(700,252,046)	4,963,639,227
IV. 사업외수익	176,710,070	39,148,831
1. 잡이익	176,710,070	39,148,831
V. 사업외비용	27,716,490	6,849,441
1. 유형자산처분손실	-	6,204,337
2. 무형자산처분손실	-	12,000
3. 잡손실	27,716,490	633,104
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석10)	536,494,513	190,372,702
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석10)	536,494,513	190,372,702
VIII. 법인세비용차감전운영이익(손실)	(551,258,466)	4,995,938,617
IX. 법인세비용(주석14)	-	-
X. 당기운영이익(손실)	(551,258,466)	4,995,938,617

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 18 기: 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기: 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 서울문화재단

### 1. 재단의 개요

재단법인 서울문화재단(이하 "재단")은 2004년 3월 15일 서울특별시 재단법인 서울문화재단설립 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 517(용두동)에 위치하고 있습니다.

재단의 주요 사업의 내용은 다음과 같습니다.

주요사업	사업내용
예술창작 활성화	- 급변하는 환경에도 단절되지 않고 지속가능한 예술창작기반 마련· 운영 - 예술현장과 파트너십을 통한 지원제도의 현장적합성 강화 - 포스트 코로나시대를 선도할 융합예술 창작지원 및 인재양성 플랫폼 구축
지역문화 및 시민문화 활성화	- 광역·기초 간 수평적 문화 협치를 통한 지역문화 활성화 - 지속가능한 생활문화 생태계 구축을 위한 시민주체형 생활문화 기반 조성 - 일상에서 즐기는 양질의 공연 및 문화콘텐츠 육성· 확산
예술교육 활성화	- 동시대 예술과 상생하는 예술교육 철학 구현 - 예술교육거점시설, 돌봄시설, 생활문화시설 등 대상 다변화에 따른 인력육성 개발 - 성장 및 지속가능한 예술교육 생태계 조성을 위한 지원
창작공간 활성화	- 장르별 전문화된 지원 강화로 예술창작 활동의 안정적 창작기반 제공 - 창작공간을 중심으로 한 문화예술 협치 플랫폼으로서의 기능 확대 - 장애예술 가치 확산을 위한 기획· 지원 운영
문화정책 개발 및 제휴협력 추진	- 대내외 환경변화에 따른 재단 공간사업구조 효율화· 고도화 전략 개발 - 포스트코로나 대응 및 사회적 가치 실현을 위한 메세나 및 제휴협력사업 추진
예술청 및 극장운영 활성화	- 예술인과 함께 기획· 운영하는 예술공유 플랫폼 조성 및 운영 - 신규 공공 극장 시설 인프라 조성 및 운영모델 구축
경영기획 및 관리	- 서울의 문화예술 현장의 콘텐츠를 발굴하고 가치를 확산하는 플랫폼 구축 - 예술문화 공유플랫폼 예술청 및 공공극장 조성

### 2. 중요한 회계처리방침

재단은 2018년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 공익법인회계기준을 적

용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

공익법인회계기준은 '상속세 및 증여세법'에 따른 공익법인 등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는 데 적용되는 기준입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

## 2.1 수익의 인식

재단은 공익목적사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 사업수익으로 인식하고 있습니다. 또한 사업수익은 출연금수입, 수탁사업수익, 기부금수익, 금융자산수익(이자수익), 사업운영수익(참가료수입, 대관료수입, 창작공간수익, 기타수익금 등)으로 구성되어 있습니다.

재단이 정부, 지방자치단체 및 공공기관 등으로부터 지급받는 출연금수입과 기부금수익은 현금이나 현물을 출연이나 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 현물을 출연이나 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다.

또한, 재단이 수탁사업계약으로 지급받는 수탁사업수익은 수탁사업으로 수익을 사용하는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 사업운영수익(참가료수입, 대관료수입, 창작공간수익, 기타수익금 등) 등으로 인한 수익은 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

## 2.2 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.

## 2.3 금융자산

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식 시 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 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간 말에 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.

## 2.4 유형자산의 평가 및 상각방법

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 경제적 효익이 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.

구분	내용연수	상각방법
건 물	40년	정액법
기 계 장 치	4년	정액법
차량운반구	4년	정액법
비 품	4년	정액법
시 설 장 치	5년	정액법

## 2.5 무형자산의 평가 및 상각방법

재단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	상각방법
소프트웨어	4년	정액법
개발비	5년	정액법

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. 다만, 전기 이전에 손상 인식된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

## 2.6 퇴직급여충당부채

재단은 보고기간종료일 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 재단의 퇴직금 지급 규정에 의하여 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있

습니다.

## 2.7 추정의 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.

## 2.8 순자산

재단은 서울특별시 재단법인 서울문화재단 설립 및 운영에 관한 조례에 따라 서울특별시의 출연금, 서울특별시 이외의 자의 기부금 등을 기본재산으로 합니다. 정관에 등재된 기본재산을 기본순자산 항목의 기본재산 계정으로 표시하며, 운영성과에 따른 순손익의 누적액을 보통순자산 항목의 잉여금 계정으로 계상하고 있습니다. 한편, 기본재산을 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보로 제공하고자 하는 경우에는 이사회의 의결을 거쳐 서울시장의 승인을 받아야 합니다.

## 2.9 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제 29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년 이내에 고유목적사업에 사용되어야 합니다.

### 3. 사용이 제한된 예금 등

당기말 현재 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	구분	금융기관명	당기말	사용제한내용
단기금융상품	중소기업금융채권	기업은행	13,900,423	기본재산
만기보유증권	국민주택채권	미래에셋대우	1,249,480	기본재산
합계			15,149,903	

상기 금융자산은 사용이나 처분에 제약이 있으며 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보를 제공하거나 의무의 부담 또는 권리의 포기를 하고자 하는 경우 이사회 결의를 거쳐 서울특별시의 승인이 필요합니다.

### 4. 금융상품

가. 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금융기관	당기말	전기말
기업자유예금	우리은행 외	6,137,144	10,077,291

나. 보고기간 종료일 현재 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금융기관	연이자율	당기말	전기말
정기예금	우리은행 외	0.76%~1.32%	9,500,000	35,400,423
중소기업금융채권	기업은행	1.47%	13,900,423	-
합계			23,400,423	35,400,423

다. 보고기간 종료일 현재 장기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금융기관	당기말	전기말
정기예금	신한은행	3,500,000	-



5. 유가증권

보고기간 종료일 현재 만기보유증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금융기관	취득금액	당기말	전기말
국민주택채권	미래에셋대우	1,249,480	1,249,480	1,249,480

6. 유형자산

가. 당기말 및 전기말 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

소재지	당기말		전기말	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
서울특별시 동대문구 용두동 255-67,68	10,489,380	14,514,870	10,489,380	13,243,982
서울특별시 종로구 동숭동 1-5	45,962,428	35,407,990	45,962,428	32,172,028
합 계	56,451,808	49,922,860	56,451,808	45,416,010

나. 보고기간 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위:천원)

과목	기초금액	취득	대체	감가상각비	기말금액
토지	56,451,808	-	-	-	56,451,808
건물	1,908,078	2,427,799	18,348,554	(335,295)	22,349,136
차량운반구	2	-	-	-	2
비품	731,798	1,474,549	180,877	(422,768)	1,964,456
시설장치	-	-	4,774,339	(79,573)	4,694,766
건설중인자산	14,513,792	9,122,798	(23,303,770)	-	332,820
합계	73,605,478	13,025,146	-	(837,636)	85,792,988

- 전기

(단위:천원)

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
토지	56,451,808	-	-	-	56,451,808
건물	1,983,669	-	-	(75,591)	1,908,078
차량운반구	2,055	-	-	(2,053)	2
비품	614,326	418,845	(6,204)	(295,169)	731,798
건설중인자산	5,500,378	9,013,414	-	-	14,513,792
합계	64,552,236	9,432,259	(6,204)	(372,813)	73,605,478

## 7. 보험가입자산

당기말 현재 재단이 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	장부금액	부보금액	보험사
화재보험	건물	22,349,136	20,937,494	한국지방 재정공제회
	비품	1,964,456	2,872,544	
합계		24,313,592	23,810,038	

재단은 상기 자산에 대해 일반화재보험 외에 영업배상책임보험에 가입하고 있으며, 대학로연습실 및 연극센터 등에도 영업배상책임보험, 가스사고배상책임보험 등에 가입하고 있습니다. 또한, 임직원에게 대하여 단체상해보험 등에 가입하고 있습니다.

## 8. 무형자산

가. 보고기간 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위:천원)

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
소프트웨어	1,012,393	243,721	-	(421,068)	835,046

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
개발비	614,889	256,091	-	(130,647)	740,333
합계	1,627,282	499,812	-	(551,715)	1,575,379

- 전기

(단위:천원)

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
소프트웨어	1,074,919	286,928	(12)	(349,442)	1,012,393
개발비	614,889	-	-	-	614,889
합계	1,689,808	286,928	(12)	(349,442)	1,627,282

## 9. 퇴직급여충당부채

보고기간 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	5,850,455	4,752,821
설정액	1,682,019	1,472,246
지급액	(270,349)	(374,612)
기말잔액	7,262,125	5,850,455

## 10. 고유목적사업준비금

가. 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. 보고기간 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	-	-
전입액	536,495	190,373
사용액	(536,495)	(190,373)
기말잔액	-	-

## 11. 순자산

가. 보고기간 중 재단의 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과목	기본순자산	보통순자산	계
전기초(2020.01.01)	77,271,688,930	30,643,849,271	107,915,538,201
전기운영이익	-	4,995,938,617	4,995,938,617
전기말(2020.12.31)	77,271,688,930	35,639,787,888	112,911,476,818
당기초(2021.01.01)	77,271,688,930	35,639,787,888	112,911,476,818
당기운영이익(손실)	-	(551,258,466)	(551,258,466)
당기말(2021.12.31)	77,271,688,930	35,088,529,422	112,360,218,352

나. 보고기간 중 기본순자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

일자	구분	금액
2020.01.01(전기초)		77,271,688,930
2020.12.31(전기말)		77,271,688,930
2021.01.01(당기초)		77,271,688,930
2021.12.31(당기말)		77,271,688,930

다. 기본순자산의 취득원가와 공정가치를 비교하는 정보에 관한 사항

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다. 유형자산은 취득 이후 재평가하지 않고 취득원가로 인식하고 있습니다.

(단위: 원)

구분	취득원가	장부금액	공정가치	비고
단기금융상품	13,900,422,770	13,900,422,770	13,900,422,770	중소기업금융채권
만기보유증권	1,249,480,000	1,249,480,000	1,249,480,000	국민주택채권
토지	본관	10,489,380,000	10,489,380,000	공시지가 : 14,514,870천원
	대학로	45,962,428,263	45,962,428,263	공시지가 : 35,407,990천원
건물	본관	1,312,840,000	795,649,759	
	대학로	4,357,137,897	4,302,673,673	
합계	77,271,688,930	76,700,034,465		

## 12. 현물기부의 내용

보고기간 중 재단이 현물기부 받은 내용은 다음과 같습니다.

### 가. 당기

당기 중 재단이 현물로 기부받은 내용은 없습니다.

### 나. 전기

(단위: 천원)

내역	날짜	금액	기부자
장소대관	2020.12.31	15,030	(주)헤인식품

## 13. 사업비용

가. 재단의 당기 사업비용은 공익목적사업에서 발생하였습니다.

나. 보고기간 중 사업비용을 활동의 성격에 따라 구분하면 다음과 같습니다.

- 당기

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
(1) 사업수행비용	56,770,403	13,077,865	5,068,217	19,713,682	94,630,167
1. 자체사업비용	19,583,391	11,388,532	4,667,520	15,418,851	51,058,294
예술창작활성화	11,331,184	1,362,311	126,786	3,293,187	16,113,468
지역문화/시민문화활성화	6,284,800	2,347,135	685,676	3,809,937	13,127,548
예술교육활성화	650,000	3,127,149	745,859	2,271,626	6,794,634
창작공간활성화	901,407	2,346,313	1,828,521	3,169,766	8,246,007
극장운영활성화	-	836,496	122,124	526,096	1,484,716
문화정책개발/제휴협력추진	416,000	558,568	18,337	154,077	1,146,982
문화예술협치활성화	-	810,560	1,140,217	2,194,162	4,144,939
2. 수탁사업비용	36,166,754	1,688,262	395,997	3,660,446	41,911,459
3. 기부금사업비용	1,020,258	1,071	4,700	634,385	1,660,414
(2) 일반관리비용	-	4,529,478	970,393	3,335,605	8,835,476
(3) 모금비용	-	29,287	-	61,224	90,511
합계	56,770,403	17,636,630	6,038,610	23,110,511	103,556,154

- 전기

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
(1) 사업수행비용	51,953,441	14,394,927	3,746,244	21,189,022	91,283,634
1. 자체사업비용	16,907,592	10,711,557	3,218,942	15,121,410	45,959,501
예술창작활성화	7,151,446	1,574,889	170,547	2,909,914	11,806,796
지역문화/시민문화활성화	6,394,872	2,337,255	537,282	6,542,296	15,811,705
예술교육활성화	938,000	3,596,230	444,623	1,644,526	6,623,379
공간기반문화협치확산	2,083,974	2,667,260	1,936,863	3,915,519	10,603,616
극장운영활성화	-	212,180	111,385	73,425	396,990
문화정책개발	339,300	323,743	18,242	35,730	717,015
2. 수탁사업비용	33,978,890	3,682,780	523,190	5,657,661	43,842,521
3. 기부금사업비용	1,066,959	590	4,112	409,951	1,481,612
(2) 일반관리비용	-	4,306,119	983,811	2,900,947	8,190,877
(3) 모금비용	-	6,747	-	70,739	77,486
합계	51,953,441	18,707,793	4,730,055	24,160,708	99,551,997

14. 법인세비용

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 고유목적사업준비금 설정 등으로 인하여 당기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

15. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

보고기간 중 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

거래처명	계정과목	당기	전기
서울특별시	출연금수입	58,762,649	57,406,000
	수탁사업수입	41,701,891	39,025,241
	합계	100,464,540	96,431,241

16. 잉여금처분계산서

보고기간 중 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제18(당)기	2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지	제17(전기)	2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지
처분에정일	2022년 2월 28일	처분확정일	2021년 3월 5일

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I.미처분잉여금		35,088,529,422		35,639,787,888
1.전기이월미처분잉여금	35,639,787,888		30,643,849,271	
2.당기운영이익(손실)	(551,258,466)		4,995,938,617	
II.임의적립금등의 이입액		-		-
III.잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분잉여금		35,088,529,422		35,639,787,888

## 17. 재무제표의 승인

동 재무제표는 2022년 2월 28일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.



# 세입·세출결산서에 대한 검토보고서

재단법인 서울문화재단

이사회 귀중

우리는 첨부된 재단법인 서울문화재단(이하 "재단")의 세입·세출결산서를 검토하였습니다. 동 세입·세출결산서는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 자금결산 총괄표, 수입예산 결산내역과 지출예산 결산내역 및 예산회계와 재무회계 차이 조정 명세서로 구성되어 있습니다. 이 세입·세출결산서를 작성할 책임은 재단 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 결산서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 세입·세출결산서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 재무제표 등에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 세입·세출결산서가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관한 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 세입·세출결산서가 서울시 출자·출연기관 예산편성 기준에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 성동구 독성로1길25, 607호

가립회계법인

대표이사 박개성



2022년 2월 16일

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 2월 16일) 현재로 유효합니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 세입·세출결산서에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

자금결산 총괄표

제18기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

구분	자금결산			
	계정과목	예산액	결산액 (징수결정액· 채무확정액)	수납액 · 지출액
수입 (Ⅰ)	계	137,674,369,471	137,804,304,259	134,917,803,600
	영업수익	47,261,940,000	47,198,553,756	47,198,553,756
	영업외수익	61,457,915,000	61,651,235,945	61,484,379,532
	순세계잉여금	7,613,720,000	7,613,720,087	7,613,720,087
	이월금	21,340,794,471	21,340,794,471	18,621,150,225
	- 이월재원충당액	21,340,794,471	21,340,794,471	18,621,150,225
	- 미수금수입	-	-	-
지출 (Ⅱ)	계	137,674,369,471	115,443,318,106	115,443,318,106
	영업비용	113,264,360,483	95,080,694,007	95,080,694,007
	유형자산취득	2,346,201,517	1,804,313,838	1,804,313,838
	예비비	723,013,000	-	-
	이월예산지출	21,340,794,471	18,558,310,261	18,558,310,261
	- 수익적지출	10,429,283,471	7,709,639,225	7,709,639,225
	- 자본적지출	10,911,511,000	10,848,671,036	10,848,671,036
- 미지급비용.금	-	-	-	
차액 (Ⅰ-Ⅱ)	차기이월금	계	-	22,360,986,153
	순세계잉여금	-	-	8,657,490,376
	사고이월	-	-	8,804,515,022
	명시이월	-	-	1,949,640,132
	계속비이월	-	-	62,839,964
	미지급비용 · 금	-	-	-

수입예산 결산내역

제18기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

관	항	과 목		예산현액	결산액	수납액			미수금
		세항	목			수입액	과오납환불액 (정산반환금)	수납액	
세입총계				137,674,369,471	137,804,304,259	137,637,447,846	2,719,644,246	134,917,803,600	166,856,413
수익적수입 계(1)				108,719,855,000	108,849,789,701	108,682,933,288	-	108,682,933,288	166,856,413
		영업수익		47,261,940,000	47,198,553,756	47,198,553,756	-	47,198,553,756	-
			자체사업수익	67,243,000	96,230,968	96,230,968	-	96,230,968	-
			사업운영수익	67,243,000	96,230,968	96,230,968	-	96,230,968	-
			대행사업수익	47,177,697,000	47,093,227,103	47,093,227,103	-	47,093,227,103	-
			위탁사업수익	47,177,697,000	47,093,227,103	47,093,227,103	-	47,093,227,103	-
			기타영업수익	17,000,000	9,095,685	9,095,685	-	9,095,685	-
			기타영업외수익	17,000,000	9,095,685	9,095,685	-	9,095,685	-
		영업외수익		61,457,915,000	61,651,235,945	61,484,379,532	-	61,484,379,532	166,856,413
			이자수익	558,154,000	894,410,070	727,553,657	-	727,553,657	166,856,413
			예금이자수익	558,154,000	894,410,070	727,553,657	-	727,553,657	166,856,413
			기부금수익	1,998,000,000	1,356,311,588	1,356,311,588	-	1,356,311,588	-
			기부금수익	1,998,000,000	1,356,311,588	1,356,311,588	-	1,356,311,588	-
			출자출연금 수익	58,762,649,000	58,762,649,000	58,762,649,000	-	58,762,649,000	-
			지자체 출자출연금	58,762,649,000	58,762,649,000	58,762,649,000	-	58,762,649,000	-
			기타영업외수익	139,112,000	637,865,287	637,865,287	-	637,865,287	-
			기타영업외수익	139,112,000	637,865,287	637,865,287	-	637,865,287	-
자본적수입 계(2)				7,613,720,000	7,613,720,087	7,613,720,087	-	7,613,720,087	-
		자본잉여금수입		7,613,720,000	7,613,720,087	7,613,720,087	-	7,613,720,087	-
			잉여금	7,613,720,000	7,613,720,087	7,613,720,087	-	7,613,720,087	-
			순세계잉여금	7,613,720,000	7,613,720,087	7,613,720,087	-	7,613,720,087	-
이월예산수입 계(3)				21,340,794,471	21,340,794,471	21,340,794,471	2,719,644,246	18,621,150,225	-
일반관리비				9,100,000	9,100,000	9,100,000	-	9,100,000	-
		운영경비		9,100,000	9,100,000	9,100,000	-	9,100,000	-
			운영경비(총괄)	9,100,000	9,100,000	9,100,000	-	9,100,000	-
			지급수수료	9,100,000	9,100,000	9,100,000	-	9,100,000	-
예술창작 활성화				1,629,200,000	1,629,200,000	1,629,200,000	-	1,629,200,000	-
		예술창작지원		1,629,200,000	1,629,200,000	1,629,200,000	-	1,629,200,000	-
			예술창작지원	1,629,200,000	1,629,200,000	1,629,200,000	-	1,629,200,000	-
			행사홍보비	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	40,000,000	-
			회의비	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	-
			지원금	1,559,200,000	1,559,200,000	1,559,200,000	-	1,559,200,000	-
예술교육 활성화				180,000,000	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	-
		예술교육센터 운영		180,000,000	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	-
			서울예술교육센터(용산)	180,000,000	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	-
			시설유지관리비	180,000,000	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	-
창작공간 활성화				28,195,000	28,195,000	28,195,000	-	28,195,000	-
		창작공간 기반사업 운영		28,195,000	28,195,000	28,195,000	-	28,195,000	-
			장애예술인 창작활성화지원 사업	28,195,000	28,195,000	28,195,000	-	28,195,000	-
			행사홍보비	2,475,000	2,475,000	2,475,000	-	2,475,000	-

과 목				예산현액	결산액	수납액			미수금
관	항	세항	목			수입액	과오납환불액 (정산반환금)	수납액	
			회의비	2,520,000	2,520,000	2,520,000	-	2,520,000	-
			지원금	23,200,000	23,200,000	23,200,000	-	23,200,000	-
문화정책개발 및 제휴협력 추진				90,000,000	90,000,000	90,000,000	-	90,000,000	-
			문화정책개발 및 제휴협력 추진	90,000,000	90,000,000	90,000,000	-	90,000,000	-
			문화정책개발 및 지원	80,000,000	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	-
			연구개발비	80,000,000	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	-
			서울메세나사업	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-
			행사홍보비	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-
경영기획 및 관리				11,278,276,000	11,278,276,000	11,278,276,000	-	11,278,276,000	-
			홍보네트워크 구축 및 확산	367,865,000	367,865,000	367,865,000	-	367,865,000	-
			정보시스템 운영	99,774,000	99,774,000	99,774,000	-	99,774,000	-
			수선유지비	99,774,000	99,774,000	99,774,000	-	99,774,000	-
			온라인서비스 통합유지보수 및 고도화	268,091,000	268,091,000	268,091,000	-	268,091,000	-
			수선유지비	256,091,000	256,091,000	256,091,000	-	256,091,000	-
			행사홍보비	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	-
			회의비	4,000,000	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000	-
			문화시설 이용 활성화	10,910,411,000	10,910,411,000	10,910,411,000	-	10,910,411,000	-
			대학로청사 매입 및 조성	10,910,411,000	10,910,411,000	10,910,411,000	-	10,910,411,000	-
			시설비	10,910,411,000	10,910,411,000	10,910,411,000	-	10,910,411,000	-
수탁사업 운영				7,721,007,274	7,721,007,274	7,721,007,274	2,719,047,925	5,001,959,349	-
			수탁사업 운영	7,721,007,274	7,721,007,274	7,721,007,274	2,719,047,925	5,001,959,349	-
			(수탁_남산)운영경비	13,000,000	13,000,000	13,000,000	12,631,000	369,000	-
			보상금	13,000,000	13,000,000	13,000,000	12,631,000	369,000	-
			(수탁)공연예술창작활성화	598,500,000	598,500,000	598,500,000	-	598,500,000	-
			지원금	598,500,000	598,500,000	598,500,000	-	598,500,000	-
			(수탁)통합문화이용권	7,024,867,274	7,024,867,274	7,024,867,274	2,696,681,525	4,328,185,749	-
			행사홍보비	7,024,867,274	7,024,867,274	7,024,867,274	2,696,681,525	4,328,185,749	-
			(수탁)예술작품및온라인콘텐츠지원_긴급예술지원공모	60,640,000	60,640,000	60,640,000	9,083,400	51,556,600	-
			지급수수료	4,000,000	4,000,000	4,000,000	110,800	3,889,200	-
			공공요금 및 제세	600,000	600,000	600,000	182,600	417,400	-
			행사홍보비	51,750,000	51,750,000	51,750,000	4,500,000	47,250,000	-
			회의비	4,290,000	4,290,000	4,290,000	4,290,000	-	-
			(수탁)예술작품및온라인콘텐츠지원_예술교육분야 긴급지원	9,000,000	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	-
			행사홍보비	9,000,000	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	-
			(수탁_코로나19온라인미디어)사업운영비	15,000,000	15,000,000	15,000,000	652,000	14,348,000	-
			지급수수료	1,500,000	1,500,000	1,500,000	652,000	848,000	-
			행사홍보비	13,500,000	13,500,000	13,500,000	-	13,500,000	-
외부재원				405,016,197	405,016,197	405,016,197	596,321	404,419,876	-
			기부금	399,640,497	399,640,497	399,640,497	-	399,640,497	-
			순수기부금	1,805,884	1,805,884	1,805,884	-	1,805,884	-
			행사홍보비	67,720	67,720	67,720	-	67,720	-
			사용처 미확정	1,738,164	1,738,164	1,738,164	-	1,738,164	-
			지정기탁	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-

과 목				예산현액	결산액	수납액			미수금
관	항	세항	목			수입액	과오납환불액 (정산반환금)	수납액	
			지원금	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-
			조건부기부금	297,834,613	297,834,613	297,834,613	-	297,834,613	-
			사용처 미확정	212,809,281	212,809,281	212,809,281	-	212,809,281	-
			행사홍보비	81,525,327	81,525,327	81,525,327	-	81,525,327	-
			회의비	2,400,005	2,400,005	2,400,005	-	2,400,005	-
			자산취득비	1,100,000	1,100,000	1,100,000	-	1,100,000	-
			기타재원	5,375,700	5,375,700	5,375,700	596,321	4,779,379	-
			기타재원	5,375,700	5,375,700	5,375,700	596,321	4,779,379	-
			행사홍보비	5,240,200	5,240,200	5,240,200	594,100	4,646,100	-
			회의비	135,500	135,500	135,500	2,221	133,279	-

지출예산 결산내역

제18기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

과 목				예산현액	지출액	미지급 비용 · 금	익년도이월액	불용액
관	항	세항	목					
합계 (1+2+3)				137,674,369,471	115,443,318,106	1,019,773,253	10,816,995,118	11,414,056,247
수익적지출 계(1)				113,987,373,483	95,080,694,007	1,013,966,583	10,468,255,154	8,438,424,322
영업비용				113,264,360,483	95,080,694,007	1,013,966,583	10,468,255,154	7,715,411,322
판매비와 일반관리비				111,684,719,483	93,797,650,007	992,565,453	10,468,255,154	7,418,814,322
급여				9,586,412,000	8,927,321,160	65,474,830	-	659,090,840
제수당				1,944,355,000	1,608,064,100	56,831,920	-	336,290,900
기간제근로자보수				1,482,413,720	1,039,537,119	89,157,987	12,149,000	430,727,601
퇴직급여				1,576,654,000	1,522,393,820	3,097,200	-	54,260,180
복리후생비				620,769,000	520,894,468	29,184,947	-	99,874,532
여비				136,580,000	109,322,039	12,316,600	-	27,257,961
공공요금 및 제세				1,151,279,000	850,378,873	30,430,080	-	300,900,127
수도광열비				414,220,917	336,027,173	585,030	-	78,193,744
소모품비				629,785,510	510,067,853	12,279,979	900,000	118,817,657
파복비				9,160,000	8,060,250	422,900	-	1,099,750
도서인쇄비				166,036,000	114,313,936	3,092,080	-	51,722,064
지급임차료				1,791,710,340	1,408,237,092	6,219,080	-	383,473,248
수선유지비				2,406,165,016	1,957,862,503	23,242,582	147,510,000	300,792,513
차량유지비				54,850,000	10,228,721	2,917,050	-	44,621,279
보험료				1,413,094,000	1,225,765,010	36,444,930	-	187,328,990
지급수수료				4,173,187,000	3,654,019,416	24,016,739	49,574,000	469,593,584
업무추진비				116,600,000	65,333,358	-	-	51,266,642
관서업무비				84,010,000	80,416,751	902,519	-	3,593,249
교육훈련비				201,160,000	124,947,590	9,582,400	-	76,212,410
행사홍보비				51,951,694,400	40,274,098,910	289,481,362	9,513,747,804	2,163,847,686
회의운영비				2,006,545,135	1,454,352,941	102,132,288	32,620,350	519,571,844
연구개발비				825,740,000	495,330,000	72,744,000	140,810,000	189,600,000
민간사업지원				26,504,437,445	25,512,081,012	86,716,200	450,080,000	542,276,433
보상금				3,164,000	-	35,172,950	864,000	2,300,000
배상금				27,500,000	27,500,000	-	-	-
포상금				37,000,000	24,259,200	-	-	12,740,800
시설비				2,370,197,000	1,936,836,712	119,800	120,000,000	313,360,288
성과급				1,579,641,000	1,283,044,000	21,401,130	-	296,597,000
성과급				1,579,641,000	1,283,044,000	21,401,130	-	296,597,000
예비비				723,013,000	-	-	-	723,013,000
예비비				723,013,000	-	-	-	723,013,000
예비비				723,013,000	-	-	-	723,013,000
자본적지출 계(2)				2,346,201,517	1,804,313,838	5,806,670	285,900,000	255,987,679
유형자산				2,346,201,517	1,804,313,838	5,806,670	285,900,000	255,987,679
기타유형자산				2,346,201,517	1,804,313,838	5,806,670	285,900,000	255,987,679
자산취득비				2,346,201,517	1,804,313,838	5,806,670	285,900,000	255,987,679
이월예산지출 계(3)				21,340,794,471	18,558,310,261	-	62,839,964	2,719,644,246
수익적지출				10,429,283,471	7,709,639,225	-	-	2,719,644,246
영업비용				10,429,283,471	7,709,639,225	-	-	2,719,644,246
판매비와 일반관리비				10,429,283,471	7,709,639,225	-	-	2,719,644,246

과 목			예산현액	지출액	미지급 비용 · 금	익년도이월액	불용액
관	항	세항 목					
		공공요금 및 제세	600,000	417,400	-	-	182,600
		수선유지비	535,865,000	535,865,000	-	-	-
		지급수수료	14,600,000	13,837,200	-	-	762,800
		행사홍보비	7,460,972,966	4,759,197,341	-	-	2,701,775,625
		회의운영비	43,345,505	39,053,284	-	-	4,292,221
		연구개발비	80,000,000	80,000,000	-	-	-
		민간사업지원	2,280,900,000	2,280,900,000	-	-	-
		보상금	13,000,000	369,000	-	-	12,631,000
자본적지출			10,911,511,000	10,848,671,036	-	62,839,964	-
	유형자산		10,911,511,000	10,848,671,036	-	62,839,964	-
	건물		10,910,411,000	10,847,571,036	-	62,839,964	-
		시설비	10,910,411,000	10,847,571,036	-	62,839,964	-
	기타유형자산		1,100,000	1,100,000	-	-	-
		자산취득비	1,100,000	1,100,000	-	-	-

예산회계와 재무회계 차이 조정명세서

제18기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 서울문화재단

(단위 : 원)

구분		금액	
I. 세입금액		134,917,803,600	
II. 세입 조정사항		(31,348,696,874)	
1. 자금유입 없는 수익	20년 명시/사고/계속비이월 세입반영	(13,614,780,497)	
	2. 전년도 순세계잉여금	(7,613,720,087)	
	3. 예산회계와 재무회계 수익인식 차이	(10,656,690,803)	
	미수수익 감소	2020년 선납세금	(338,430,764)
		2021년 선납세금	(109,537,900)
		2021년 선납세금	132,524,790
		선급비용	925,549
		수익의 조정	(10,334,180,988)
		부가세 환급처리(세입)	(7,991,490)
	4. 세무조정	536,494,513	
	고유목적사업 환입	536,494,513	
	III. 재무회계 수익 ( I + II )		103,569,106,726
IV. 지출액(세출예산)		115,443,318,106	
V. 세출 조정사항		(11,322,952,914)	
1. 자금유출 없는 비용	감가상각비 등 자산관련 비용처리	1,389,351,206	
	2. 자산 증가로 인한 자금 유출액	(13,534,959,076)	
	3. 예산과 재무회계 비용인식 차이	286,160,443	
	선급비용	비용의 조정	(5,273,734)
		비용의 조정	299,425,667
		부가세 환급처리(세출)	(7,991,490)
	4. 세무조정	536,494,513	
	고유목적사업 전입	536,494,513	
	VI. 재무회계 비용 (IV+V)		104,120,365,192
	VII. 재무회계 당기운영이익 (III- VI)		(551,258,466)