

2017년 회계결산 및 감사계획

2018. 01. 04.

문서번호	경영지원팀-323	선임	경영지원팀장	경영본부장	대표이사		
결재일자	2018.01.05.	01/04 황현아	01/04 지서해	01/05 代지서 해	01/05 이근		
공개여부	공개	협 조		책임			
방침번호	대표이사방침 제 (41)호			01/04 정은석			

추진근거	- '17년도 (재)서울디자인재단 회계감사를 위한 회계감사인 지정 알림(디자인정책과-13826. 2017.12.21.)		
대 내 외 협력현황	부서(단체)명	협약내용	협약결과
사 업 비	1,960만원		

서울디자인재단 (경영지원팀)

사전 검토항목

※ 해당사항이 없을 경우 '무 ✓' 표시하시기 바랍니다.

검 토 항 목	검토여부 '✓' 표시					
시 민 참 여 고 려 사 항	시 민 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
	이 해 당 사 자 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
	전 문 가 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
	옴 브 즈 만 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
법 령 및 기타 고 려 사 항	법 령 규 정 :	교통 <input type="checkbox"/>	환경 <input type="checkbox"/>	재해 <input type="checkbox"/>	기타 ✓	무 <input type="checkbox"/>
		고용효과 <input type="checkbox"/>	노동인지 <input type="checkbox"/>	균형인지 <input type="checkbox"/>		
	기 타 :	취약계층 <input type="checkbox"/>	성인지 <input type="checkbox"/>	장애인 <input type="checkbox"/>	디자인 <input type="checkbox"/>	
		갈등발생 가능성 <input type="checkbox"/>	유지관리 비용 <input type="checkbox"/>		무 <input type="checkbox"/>	
타 자 원 의 활 용	중 앙 부 처 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
	민 간 단 체 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
	기 업 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 ✓		
관 계 기 관 및 단 체 협 의	관 계 기 관 :	유 ✓	(서울시 디자인정책과)	무 <input type="checkbox"/>		
	관 련 단 체 :	유 <input type="checkbox"/>	()	무 <input type="checkbox"/>		

2017년 회계결산 및 감사계획수립

2017년 회계기간의 경영성과와 재무상태를 명확하게 표시 할 수 있도록 재무제표를 작성하고 기한내(회계연도 종료 3개월 내) 주무관청에 보고하는데 차질이 없도록 결산 및 감사계획 일정을 수립, 추진하고자 함.

1. 회계결산 및 감사 목적

■ 회계결산 목적

- 2017년 회계기간의 경영성과와 재무상태를 표시한 재무제표 작성
- 이사회에 재무제표 확정안을 보고, 승인 후 서울시 제출
- 2017년 법인세 신고·납부

■ 회계감사 목적

- 상속세 및 증여세법 43조에 의한 독립된 외부전문가에게 세무확인을 받아야함
- 재무제표가 재단의 재무상태와 경영성과를 기업회계기준에 따라 적정하게 표시되고 있는지에 대하여 독립적인 감사인이 의견을 표명함으로써 재무제표의 신뢰성 제고
- 이해관계가 있는 정보이용자가 재단에 대한 의사결정시 판단의 근거 및 도움을 주기 위함

2. 회계결산 및 감사 일정

구 분	세부추진업무	일 정	비 고
2017년 1기 확정 부가세 신고·납부	- 2017년 귀속 세금계산서 및 계산서 정리 - 회계입력완료	신고납부일 (2018.01.25)	

구 분	세부추진업무	일 정	비 고
2017 회계장부 마감 및 재무제표 작성	- ERP 결산조정 입력 - 감가상각자료 입력 - 분개장 확인 - 계정별 원장 정리 - 총계정원장 정리 - 합계잔액시산표 작성 - 재무제표작성(재무상태표, 운영성과표, 이익잉여금처분 계산서)	2018.02.28 이내	
기타 결산부속명세서 작성	- 현금 및 현금성자산 명세서 - 미수금, 미지급금 명세서 - 유형자산 명세서 외	2018.02.26 ~ 2018.03.02	
회계 외부 감사	- 회계단위별 재무제표 확정 - 재무제표 감사	2018.03.05 ~ 2018.03.09 중	
회계 내부 감사	- 회계단위별 재무제표 및 감사보고서 초안 리뷰	2018.03.05 ~ 2018.03.09 중	
세무조정	- 수익금액조정 - 고유목적사업준비금조정 외	2018.03.12 ~ 2018.03.16 중	
감사보고서 및 결산서 인쇄	- 감사보고서 -세무조정계산서(결산서) 인쇄	2018.03.19 ~ 2018.03.21	
이사회 승인 및 서울시 제출	- 감사보고서	2018. 3월말	
법인세 신고	- 법인세 과세표준 세액신고 및 납부 - 공익법인 출연재산 등에 대한 보고서 신고	신고납부일 (2018.03.31)	

3. 회계 외부감사인 선임

- 회계 외부감사인 선임 내역
 - 2017년 회계외부감사인(회계법인)추천 서울시의회 및 서울시 통보 : 2017년 12월 완료 (신한회계법인)
 - 업체선정, 수의계약 체결 : 2018년 1월내
 - 2018년 3월 회계결산 이사회 결의 및 서울시 보고 전 외부감사 진행, 감사보고서 작성완료

4. 기타 추가 사항

- 재무회계와 예산회계 차이 조정 명세 작성 및 감사인 검토
 - 재무회계 결산서와 예산회계 결산서의 차이 항목에 대한 명세서 작성
 - 회계결사감사 대상은 아니나 차이명세서에 대한 회계사의 검토로 향후 회계와 예산상 차이에 대한 명확한 해명자료 작성

5. 소요예산

- 일반관리비, 운영경비, 운영경비, 지급수수료/도서인쇄비/회의운영비

(단위 : 원)

구 분	금 액	비 고
감사수수료 및 세무조정수수료	18,500,000	부가가치세 포함
감사보고서 및 결산서 인쇄비	500,000	각 50부 인쇄
결산 및 감사 회의비	600,000	
총 소 요 예 산	19,600,000	