

재단법인 서울관광재단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 3 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 2 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

현대회계법인

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서.....	1
재무제표	
재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	7
순자산변동표 .....	9
현금흐름표 .....	10
주석.....	12

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울관광재단  
이사회 귀중

2021년 2월 28일

## 감사의견

우리는 재단법인 서울관광재단(이하 "재단"이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방출자출연기관결산기준 및 공익법인회계기준에 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자출연기관결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 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 감사

보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 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.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542

현 대 회 계 법 인

대 표 이 사    곽 규 백

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 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 서울관광재단

### 제 3 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

### 제 2 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단법인 서울관광재단이 작성한 것입니다."

재단법인 서울관광재단 대표이사 이재성

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 삼일대로 340 나라키움저동빌딩 9층

(전 화) 02-3788-0800

재 무 상 태 표

제 3 (당)기 2020년 12월 31일 현재

제 2 (전)기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	제3 (당)기			제2 (전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	19,958,670,279	19,958,670,279	-	9,610,376,424	9,610,376,424	-
(1) 당좌자산	19,958,670,279	19,958,670,279	-	9,610,376,424	9,610,376,424	-
현금및현금성자산(주석3)	13,798,764,471	13,798,764,471	-	3,241,957,554	3,241,957,554	-
정부보조금	(558,624,026)	(558,624,026)	-	(41,740,178)	(41,740,178)	-
단기금융상품(주석4)	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-
매출채권	11,026,979	11,026,979	-	11,026,979	11,026,979	-
미수금	978,293,173	978,293,173	-	1,399,132,069	1,399,132,069	-
선금금	690,000,000	690,000,000	-	-	-	-
선납세금	39,209,682	39,209,682	-	-	-	-
II. 비유동자산	1,560,118,373	1,560,118,373	-	1,413,992,208	1,413,992,208	-
(1) 투자자산	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-
매도가능증권	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-
(2) 유형자산 (주석5)	783,580,166	783,580,166	-	615,984,752	615,984,752	-
차량운반구	767,097,256	767,097,256	-	454,059,834	454,059,834	-
정부보조금	(42,894,000)	(42,894,000)	-	-	-	-
차량감가상각누계액	(193,020,439)	(193,020,439)	-	(62,120,969)	(62,120,969)	-
비품	397,054,846	397,054,846	-	298,486,506	298,486,506	-
정부보조금	(502,973)	(502,973)	-	(718,528)	(718,528)	-
비품감가상각누계액	(144,154,524)	(144,154,524)	-	(73,722,091)	(73,722,091)	-
(3) 무형자산 (주석6)	86,204,102	86,204,102	-	120,200,456	120,200,456	-
소프트웨어	64,974,513	64,974,513	-	91,233,327	91,233,327	-
산업재산권	21,229,589	21,229,589	-	28,967,129	28,967,129	-
(4) 기타비유동자산	690,334,105	690,334,105	-	674,807,000	674,807,000	-
임차보증금	688,224,105	688,224,105	-	672,697,000	672,697,000	-
기타보증금	2,110,000	2,110,000	-	2,110,000	2,110,000	-
자 산 총 계	21,518,788,652	21,518,788,652	-	11,024,368,632	11,024,368,632	-
부 채						
I. 유동부채	4,853,785,325	4,853,785,325	-	4,393,409,332	4,393,409,332	-
미지급금	724,446,211	724,446,211	-	1,117,392,012	1,117,392,012	-
예수금	1,246,347,971	1,246,347,971	-	1,668,029,066	1,668,029,066	-
선수금 (주석7)	2,498,408,710	2,498,408,710	-	1,285,761,363	1,285,761,363	-
미지급비용	384,582,433	384,582,433	-	289,723,673	289,723,673	-
미지급법인세	-	-	-	32,503,218	32,503,218	-
II. 비유동부채	3,222,963,683	3,222,963,683	-	2,631,341,406	2,631,341,406	-
퇴직급여충당금 (주석8)	3,222,963,683	3,222,963,683	-	2,631,341,406	2,631,341,406	-
III. 고유목적사업준비금 (주석9)	633,026,481	633,026,481	-	434,407,333	434,407,333	-
부 채 총 계	8,709,775,489	8,709,775,489	-	7,459,158,071	7,459,158,071	-
순 자 산						
I. 기본순자산	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-

과 목	제3 (당기)			제2 (전기)		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
기본재산 (주식10)	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
Ⅱ. 보통순자산	12,808,013,163	12,808,013,163	-	3,564,210,561	3,564,210,561	-
미처분이익잉여금 (주식12)	12,808,013,163	12,808,013,163	-	3,564,210,561	3,564,210,561	-
순 자 산 총 계	12,809,013,163	12,809,013,163	-	3,565,210,561	3,565,210,561	-
부 채 및 순 자산 총 계	21,518,788,652	21,518,788,652	-	11,024,368,632	11,024,368,632	-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 3 (당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 2 (전)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당)기			제 2(전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	74,354,438,002	74,354,438,002	-	50,070,277,554	50,070,277,554	-
출연금수익 (주석11)	55,814,520,000	55,814,520,000	-	36,154,524,000	36,154,524,000	-
대행사업수익	11,326,330,988	11,326,330,988	-	11,766,925,911	11,766,925,911	-
보조금수익	6,834,704,687	6,834,704,687	-	523,337,185	523,337,185	-
자체사업수익	341,064,200	341,064,200	-	1,573,080,300	1,573,080,300	-
수수료수익	37,818,127	37,818,127	-	52,410,158	52,410,158	-
II. 사업원가 (주석15,16)	65,184,834,317	65,184,834,317	-	46,363,843,146	46,363,843,146	-
(1) 사업수행비용 (주석13)	59,813,070,318	59,813,070,318	-	42,226,543,422	42,226,543,422	-
출연사업비용	38,195,900,587	38,195,900,587	-	26,405,722,697	26,405,722,697	-
대행사업비용	13,788,926,387	13,788,926,387	-	13,490,286,270	13,490,286,270	-
보조금사업비용	7,350,478,301	7,350,478,301	-	743,523,000	743,523,000	-
자체사업비용	477,765,043	477,765,043	-	1,587,011,455	1,587,011,455	-
(2) 일반관리비용 (주석13, 14)	5,371,763,999	5,371,763,999	-	4,137,299,724	4,137,299,724	-
III. 사업이익	9,169,603,685	9,169,603,685	-	3,706,434,408	3,706,434,408	-
IV. 사업외수익	281,684,647	281,684,647	-	515,418,380	515,418,380	-
이자수익	179,911,077	179,911,077	-	104,142,835	104,142,835	-
외환차익	3,323	3,323	-	514,936	514,936	-
외화환산이익	-	-	-	24,851	24,851	-
잡이익	101,770,247	101,770,247	-	410,735,758	410,735,758	-
V. 사업외비용	1,410,264	1,410,264	-	301,024,082	301,024,082	-
외환차손	21,717	21,717	-	72,238	72,238	-
외화환산손실	-	-	-	25	25	-
기부금	1,026,000	1,026,000	-	-	-	-
유형자산처분손실	-	-	-	150,402,945	150,402,945	-
유형자산폐기손실	-	-	-	12,707,662	12,707,662	-
잡손실	362,547	362,547	-	137,841,212	137,841,212	-
VI. 고유목적사업준비금전입액 (주석9)	198,619,148	198,619,148	-	434,407,333	434,407,333	-
VII. 고유목적사업준비금환입액 (주석9)	-	-	-	-	-	-
VIII. 법인세차감전 당기운영이익	9,251,258,920	9,251,258,920	-	3,486,421,373	3,486,421,373	-
IX. 법인세등 (주석9)	7,456,318	7,456,318	-	50,657,988	50,657,988	-
X. 당기운영이익	9,243,802,602	9,243,802,602	-	3,435,763,385	3,435,763,385	-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제 3 (당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 2 (전)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	총 계
	지자체출연기본재산	이익잉여금	
2019.01.01 (전기초)	1,000,000	128,447,176	129,447,176
당기운영이익	-	3,435,763,385	3,435,763,385
2019.12.31 (전기말)	1,000,000	3,564,210,561	3,565,210,561
2020.01.01 (당기초)	1,000,000	3,564,210,561	3,565,210,561
당기운영이익	-	9,243,802,602	9,243,802,602
2020.12.31 (당기말)	1,000,000	12,808,013,163	12,809,013,163

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 3 (당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 2 (전)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당)기		제 2(전기)	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름		10,415,556,096		3,473,596,622
1. 당기운영이익	9,243,802,602		3,435,763,385	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,284,057,836		1,444,597,420	
감가상각비	195,510,508		118,973,600	
무형자산상각비	33,996,354		32,801,827	
퇴직급여	855,931,826		695,304,053	
고유목적사업준비금전입액	198,619,148		434,407,333	
유형자산처분손실	-		150,402,945	
유형자산폐기손실	-		12,707,662	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동	(112,304,342)		(1,406,764,183)	
매출채권의 감소(증가)	-		35,544,831	
미수금의 감소(증가)	144,609,222		(881,672,643)	
상품권미수금의 감소(증가)	276,229,674		145,296,202	
선금금의 감소(증가)	(690,000,000)		-	
선급비용의 감소(증가)	-		58,381	
선납세금의 감소(증가)	(39,209,682)		3,800,020	
기타비유동자산의 감소(증가)	-		(1,000,000)	
미지급금의 증가(감소)	(392,945,801)		418,987,301	
예수금의 증가(감소)	(421,681,095)		(697,408,796)	
선수금의 증가(감소)	1,212,647,347		(321,854,036)	
미지급비용의 증가(감소)	94,858,760		172,068,407	
선수수익의 증가(감소)	-		(100,000)	
미지급법인세의 증가(감소)	(32,503,218)		32,503,218	
퇴직금지급액	(264,309,549)		(312,987,068)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(375,633,027)		(5,751,641,339)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	50,660,000		29,125,455	
매도가능증권의 처분	3,000,000		-	
비품의 처분	-		29,125,455	
국고보조금의 수령	47,660,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(426,293,027)		(5,780,766,794)	
단기금융상품의 취득	-		5,000,000,000	
차량운반구의 취득	313,037,422		412,259,834	
비품의 취득	97,728,500		126,069,576	
소프트웨어의 취득	-		18,820,384	
임차보증금의 증가	15,527,105		223,617,000	

과 목	제 3(당)기		제 2(전)기	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) ( I +II +III)		10,039,923,069		(2,278,044,717)
V. 기초의 현금		3,200,217,376		5,478,262,093
VI. 기말의 현금		13,240,140,445		3,200,217,376

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 3 (당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 2 (전)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

### 1. 일반현황

#### 가. 재단의 개요

서울관광재단은 「서울특별시 서울관광재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 서울특별시의 관광산업 진흥과 지역경제 활성화를 위하여 2018년 4월 23일에 설립되었습니다. 재단은 서울특별시 중구 삼일대로 340 나라키움저동빌딩 9층에 소재하고 있으며, 대표이사는 이재성입니다. 한편 서울특별시는 재단의 출연금 지분 100%를 소유하고 있습니다.

#### 나. 재단의 연혁

년월	내용
2018년 01월	서울특별시 관광재단 설립 및 운영에 관한 조례 공포
2018년 04월	서울관광재단 설립
2018년 05월	서울관광마케팅 주식회사에서 업무이관
2019년 11월	2019 서울빛초롱축제 개최

#### 다. 재단의 주요 업무

- 관광자원 개발 및 상품화 등 관광콘텐츠 확충
- 국내·외 관광홍보 및 마케팅
- 기업회의, 인센티브관광, 국제회의, 전시회 등 육성 지원
- 관광정보 및 관광안내서비스 제공
- 관광객 편의 및 관광여건 개선
- 관광시장 조사·연구·컨설팅 및 정보 제공
- 국내·외 유관단체 간 관광교류협력 지원
- 관광 전문인력 양성 및 역량강화

- 관광기업 육성 및 지원
- 관광진흥 목적의 수익사업 발굴 및 운영
- 국가 또는 지방자치단체가 위탁한 업무
- 그 밖에 재단의 설립목적과 관련되는 업무

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

재단의 재무제표는 지방출자출연기관결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 작성되었습니다.

재단의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

### 1) 현금성자산

재단은 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) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

### 3) 유가증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다.

회사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하며, 만기보유증권을 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

#### 4) 대손충당금

재단은 일부 또는 전부를 회수하지 못할 가능성이 있는 미수금, 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손추산액을 산출하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

#### 5) 유형자산

##### 가. 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

##### 나. 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
차량운반구	5년
집기비품	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

#### 다. 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

### 6) 무형자산

#### 가. 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

취득 또는 완성 후의 지출이 무형자산의 미래경제적효익을 실질적으로 증가시킬 가능성이 매우 높고, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 무형자산과 직접 관련된 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

#### 나. 상각방법

무형자산에 대해서는 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

과 목	상각연수
산업재산권	5년
소프트웨어	5년

### 7) 자산손상차손

재단은 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 인식하고 있습니다. 다만, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과하지 아니합니다.

#### 8) 퇴직급여충당부채

재단은 회계연도 말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

#### 9) 수익인식

재단의 수익은 공익목적사업을 위해 서울특별시로부터 출연받은 수입과 서울시 협약사업, 보조금 수입 및 자체 수입 등으로 구성이 되어 있고, 출연받은 수입의 경우 출연을 받은 때, 협약사업의 경우 협약사업기간 동안 걸쳐 배분한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

#### 10) 고유목적사업준비금과 법인세 등

재단은 이자소득 및 수익사업에서 발생한 이익 등에 대하여 법인세 납부의무가 있으나 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득 금액과 기타의 수익사업에서 발생한 소득금액의 50% 범위 내에서 고유목적사업준비금을 전입하여 사업외비용으로 계상하고, 고유목적사업에 지출시 고유목적사업준비금을 환입하여 사업외수익으로 계상하는 회계처리를 하고 있습니다.

### 3. 현금및현금성자산 등

재단의 당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	당기말	전기말
현금	-	2,656,100	3,070,400
보통예금	우리은행 등	13,796,108,371	3,238,887,154
소 계		13,798,764,471	3,241,957,554

보통예금 중 1백만원은 재단의 기본재산으로 사용에 제한이 있습니다.

### 4. 단기금융상품

재단의 당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	당기말	전기말
정기예금	우리은행	5,000,000,000	5,000,000,000
소 계		5,000,000,000	5,000,000,000

### 5. 유형자산

(1) 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	감가상각	기타	기말
차량운반구	391,938,865	313,037,422	(126,133,470)	(4,766,000)	574,076,817
정부보조금	-	(47,660,000)	-	4,766,000	(42,894,000)
비품	224,764,415	97,728,500	(69,358,375)	(234,218)	252,900,322
정부보조금	(718,528)	-	-	215,555	(502,973)
합 계	615,984,752	363,105,922	(195,491,845)	(18,663)	783,580,166

(전기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	처분	감가상각	기말
차량운반구	39,710,000	412,259,834	-	(60,030,969)	391,938,865
비품	350,089,089	126,069,576	(192,236,062)	(59,158,188)	224,764,415
정부보조금	(934,085)	-	-	215,557	(718,528)
합 계	388,865,004	538,329,410	(192,236,062)	(118,973,600)	615,984,752

(2) 당사는 본사 임차건물과 집기비품 등에 대하여 당기 5,132백만원(전기5,132백만원)의 화재보험에 가입하고 있습니다.

## 6. 무형자산

무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	91,233,327	-	(26,258,814)	64,974,513
산업재산권	28,967,129	-	(7,737,540)	21,229,589
합 계	120,200,456	-	(33,996,354)	86,204,102

(전기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	97,477,230	18,820,384	(25,064,287)	91,233,327
산업재산권	36,704,669	-	(7,737,540)	28,967,129
합 계	134,181,899	18,820,384	(32,801,827)	120,200,456

## 7. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
관광패스사업 선수금	1,062,295,523	1,221,653,040
대행사업비 등 반납예정액	1,436,113,187	64,108,323
합 계	2,498,408,710	1,285,761,363

## 8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	2,631,341,406	2,249,024,421
당기증가액(설정)	855,931,826	695,304,053
당기감소액(지급)	(264,309,549)	(312,987,068)
기말잔액	3,222,963,683	2,631,341,406

## 9. 고유목적사업준비금과 법인세 등

(1) 재단은 이자소득 및 수익사업에서 발생한 이익 등에 대하여 법인세 납부의무가 있으나 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득 금액과 기타의 수익사업에서 발생한 소득금액의 50% 범위 내에서 고유목적사업준비금을 전입하여 사업외비용으로 계상하고, 고유목적사업에 지출시 고유목적사업준비금을 환입하는 회계처리를 하고 있습니다.

당기와 전기 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	434,407,333	-
설정액	198,619,148	434,407,333
환입액	-	-
기말잔액	633,026,481	434,407,333

(2) 재단은 대행사업과 자체사업에서 발생한 소득 및 이자/배당소득을 법인세 과세대상 수익사업으로 보고 있습니다. 재단은 당기 수익사업에 대하여 납부하여야 할 법인세액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

#### 10. 기본순자산 및 순자산변동

(1) 당기말과 전기말 현재 출연금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
설립자출연금(서울특별시)	1,000,000	1,000,000

(2) 재단의 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	취득원가	공정가치
설립자출연금(서울특별시)	1,000,000	1,000,000

(3) 재단의 당기와 전기 중 순자산 변동내역은 재무제표 중 순자산변동표를 참고하시기 바랍니다.

## 11. 서울시 출연금

당기와 전기중 서울시 출연금의 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초 잔액	850,000,000	952,000,000
당기 출연금 수령액	54,964,520,000	36,052,524,000
소 계(①)	55,814,520,000	37,004,524,000
출연금 집행액		
- 수익 인식액(출연금수익)	55,814,520,000	36,154,524,000
- 출연금(자본)	-	-
소 계(②)	55,814,520,000	36,154,524,000
기말 잔액(①-②)	-	850,000,000

## 12. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

### 이익잉여금처분계산서

제 3(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지  
 처분예정일 2021년 3월 8일  
 제 2(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지  
 처분확정일 2020년 3월 31일

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
I. 미처분이익잉여금	12,808,013,163	3,564,210,561
1. 전기이월이익잉여금	3,564,210,561	128,447,176
2. 당기운영이익	9,243,802,602	3,435,763,385
II. 임의적립금등의 이입액	-	-
III. 이익잉여금처분액	-	-
IV. 차기이월미처분이익잉여금	12,808,013,163	3,564,210,561

### 13. 사업비용의 성격별분류

사업비용의 성격별 분류내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	인력비용	시설비용	분배비용	기타비용	합 계
사업활동					
출연금사업	3,666,747,975	2,219,215,349	199,309,379	32,110,627,884	38,195,900,587
대행사업	3,721,497,482	246,477,528	4,331,719,404	5,489,231,973	13,788,926,387
보조금사업	456,843,711	-	6,768,067,787	125,566,803	7,350,478,301
자체사업	199,350,766	-	-	278,414,277	477,765,043
사업활동 계	8,044,439,934	2,465,692,877	11,299,096,570	38,003,840,937	59,813,070,318
일반관리활동	2,729,793,351	379,624,685	-	2,262,345,963	5,371,763,999
합 계	10,774,233,285	2,845,317,562	11,299,096,570	40,266,186,900	65,184,834,317

(전기)

(단위 : 원)

구 분	인력비용	시설비용	분배비용	기타비용	합 계
사업활동					
출연금사업	2,756,060,683	2,291,483,748	-	21,358,178,266	26,405,722,697
대행사업	3,481,324,253	405,110,087	3,736,952,225	5,866,899,705	13,490,286,270
보조금사업	195,711,652	-	523,337,185	24,474,163	743,523,000
자체사업	345,101,635	-	-	1,241,909,820	1,587,011,455
사업활동 계	6,778,198,223	2,696,593,835	4,260,289,410	28,491,461,954	42,226,543,422
일반관리활동	2,250,334,127	525,739,636	-	1,361,225,961	4,137,299,724
합 계	9,028,532,350	3,222,333,471	4,260,289,410	29,852,687,915	46,363,843,146

#### 14. 일반관리활동

재단의 당기와 전기 일반관리활동의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
급여	1,496,026,941	1,277,055,706
제수당	743,966,008	588,687,294
퇴직급여	199,386,380	158,723,092
복리후생비	290,414,022	225,868,035
여비교통비	38,976,069	29,920,981
업무추진비	27,302,311	25,240,520
수도광열비	-	16,610
공공요금제세	100,582,159	111,174,340
감가상각비	47,973,459	48,707,313
지급임차료	291,925,419	435,050,682
수선비	30,104,989	23,089,114
보험료	17,014,527	25,447,901
차량유지비	6,243,718	6,881,081
운반비	77,788,619	127,773,371
교육훈련비	289,077,516	198,583,887
도서인쇄비	52,611,394	62,529,088
회의운영비	108,300,426	83,077,785
소모품비	30,020,477	28,606,872
지급수수료	1,183,242,692	493,682,180
행사홍보비	100,898,060	99,359,666
무형자산상각비	33,996,354	32,801,827
피복비	150,636,189	12,195,346
관서업무비	41,876,270	39,427,033
포상비	13,400,000	3,400,000
합계	5,371,763,999	4,137,299,724

15. 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액

당기 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액(사업수행비용 및 일반관리비용)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
급여	8,617,466,745	7,315,232,177
퇴직급여	855,931,826	695,304,053
복리후생비	1,300,834,715	1,017,996,122
감가상각비	195,491,845	118,973,600
무형자산상각비	33,996,354	32,801,827
세금과공과	100,582,159	111,174,340
지급임차료	2,140,444,627	1,833,761,706
합 계	13,244,748,271	11,125,243,825

16. 주요 거래내역

당기중 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 주요거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

거래처	계정과목	거래금액	비고
(주)대흥기획	지급수수료	7,591,000,000	
(사)서울시관광협회	지급수수료	6,911,954,545	
(사)서울시관광협회	행사홍보비	5,000,000	매체광고
(사)서울시관광협회	민간사업지원	100,000,000	
합 계		14,607,954,545	

## 17. 우발채무 및 약정사항

- (1) 당기말 현재 재단이 담보로 제공하고 있는 자산은 없습니다.
- (2) 당기말 현재 재단이 타인으로부터 제공받은 담보의 내역은 없습니다.
- (3) 당기말 현재 재단이 받고 있는 지급보증 또는 제공하고 있는 보증은 없습니다.
- (4) 당기말 현재 재단의 계류중인 소송사건은 없습니다.

## 18. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2021년 3월 8일자 이사회 결의 후 서울특별시장이 최종승인할 예정입니다.