

재단법인 서울관광재단

재 무 제 표 에 대 한  
감 사 보 고 서

제 6 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 5 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

도 영 회 계 법 인

# 목 차

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

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울관광재단  
이사회 귀중

2023년 2월 5일

## 감사의견

우리는 재단법인 서울관광재단(이하 "재단"이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 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 불확

실성이 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.

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

서울시 송파구 오금로11길 7, 7층

도 영 회 계 법 인

대 표 이 사 김 상 현

이 감사보고서는 감사보고서일(2023년 2월 5일) 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 6 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

#### 제 5 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단법인 서울관광재단이 작성한 것입니다."

재단법인 서울관광재단 대표이사 길기연

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 청계천로 85, 6층(관철동, 삼일빌딩)

(전 화) 02-3788-0800

## 재 무 상 태 표

제 6 (당)기 2023년 12월 31일 현재

제 5 (전)기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 6(당)기	제 5(전)기
자 산		
I. 유동자산	18,266,610,328	14,587,370,083
(1) 당좌자산	18,266,610,328	14,587,370,083
현금및현금성자산(주석3)	17,162,969,870	13,039,859,563
매출채권	1,069,000	-
미수수익	6,423,631	-
미수금	289,739,048	386,880,894
대손충당금	(11,674,007)	-
선급금	-	1,031,158,476
선급비용	624,458,246	-
선납세금	193,624,540	129,471,150
II. 비유동자산	3,730,110,203	5,013,016,541
(1) 유형자산(주석4)	3,685,611,587	4,954,036,884
차량운반구	767,097,256	767,097,256
정부보조금	(14,299,000)	(38,480,000)
차량감가상각누계액	(651,187,786)	(499,859,337)
비품	1,303,222,506	986,486,088
정부보조금	(4,000)	(71,859)
비품감가상각누계액	(622,201,643)	(474,793,891)
시설장치	6,553,371,865	6,553,371,865
시설장치감가상각누계액	(3,650,387,611)	(2,339,713,238)
(2) 무형자산(주석5)	18,755,031	41,792,617
소프트웨어	18,755,031	36,038,103
산업재산권	-	5,754,514

과 목	제 6(당)기	제 5(전)기
(3) 기타비유동자산	25,743,585	17,187,040
임차보증금	23,633,585	15,077,040
기타보증금	2,110,000	2,110,000
자 산 총 계	21,996,720,531	19,600,386,624
부 채		
I. 유동부채	6,504,363,883	6,249,619,317
미지급금	472,551,511	1,005,759,392
예수금	941,137,190	716,247,062
선수금(주석6)	3,876,312,873	2,774,383,860
선수금할인판매차금(주석6)	(280,642,000)	-
미지급비용	583,345,973	441,910,231
선수수익	911,658,336	1,311,318,772
II. 비유동부채	5,945,334,785	4,957,791,448
퇴직급여충당금(주석7)	5,945,334,785	4,957,791,448
III. 고유목적사업준비금(주석8)	-	74,240,000
부 채 총 계	12,449,698,668	11,281,650,765
순 자 산		
I. 기본순자산	1,000,000	1,000,000
기본재산(주석9)	1,000,000	1,000,000
II. 보통순자산	9,546,021,863	8,317,735,859
미처분이익잉여금(주석11)	9,546,021,863	8,317,735,859
순 자 산 총 계	9,547,021,863	8,318,735,859
부 채 및 순 자 산 총 계	21,996,720,531	19,600,386,624

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



운 영 성 과 표

제 6 (당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 5 (전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당)기	제 4(전)기
I. 사업수익	79,022,058,885	86,323,518,348
출연금수익(주석10)	65,438,807,000	57,651,079,000
대행사업수익	12,838,739,833	9,907,381,666
보조금수익	527,556,765	18,264,324,204
자체사업수익	-	252,864,014
임대사업수익	205,621,450	240,325,045
대여료수익	3,244,727	-
수수료수익	8,089,110	7,544,419
II. 사업원가	80,205,435,036	87,626,488,181
(1) 사업수행비용(주석12)	70,515,457,257	78,974,706,124
출연금사업원가	56,027,001,727	44,742,584,293
대행사업원가	12,586,999,843	13,011,387,932
보조금사업원가	527,556,765	18,825,212,345
자체사업원가	782,863,092	1,787,487,105
임대사업원가	591,035,830	608,034,449
(2) 일반관리비용(주석12, 13)	9,689,977,779	8,651,782,057
III. 사업손실(이익)	1,183,376,151	1,302,969,833
IV. 사업외수익	2,720,961,821	532,334,678
이자수익	949,485,493	503,761,494
광고수익	90,909,091	-
상품권소멸시효경과이익	559,620,200	-
상품권미만사용이익	1,080,021,400	-
잡이익	40,925,637	28,573,184
V. 사업외비용	234,061,496	8,240,690

과 목	제 5(당)기	제 4(전)기
유형자산폐기손실	2,871,186	8,208,854
상품권초과사용비용	217,847,900	
기타의대손상각비	11,674,007	
잡손실	1,668,403	31,836
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석8)	-	-
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석8)	74,240,000	558,786,481
VIII. 법인세차감전 당기운영이익(손실)	1,377,764,174	(220,089,364)
IX. 법인세등	149,478,170	-
X. 당기운영이익(손실)	1,228,286,004	(220,089,364)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제 6 (당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 5 (전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 서울관광재단

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	총 계
	지자체출연기본재산	이익잉여금	
2022.01.01(전기초)	1,000,000	8,537,825,223	8,538,825,223
당기운영손실	-	(220,089,364)	(220,089,364)
2022.12.31(전기말)	1,000,000	8,317,735,859	8,318,735,859
2023.01.01(당기초)	1,000,000	8,317,735,859	8,318,735,859
당기운영이익	-	1,228,286,004	1,228,286,004
2023.12.31(당기말)	1,000,000	9,546,021,863	9,547,021,863

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 6 (당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 5 (전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 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 종로구 청계천로 85, 6층(관철동, 삼일빌딩)에 소재하고 있으며, 대표이사는 길기연입니다. 한편 서울특별시는 재단의 출연금 지분 100%를 소유하고 있습니다.

#### 나. 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 시

장성이없는 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 현금 가격상당액으로 계상하고 있습니다.

##### 나. 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
차량운반구	5년
집기비품	5년
시설장치	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 매우높고 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.

과목	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	-	4,611,200	4,205,300
보통예금	하나은행 등	17,158,358,670	13,035,654,263
소 계		17,162,969,870	13,039,859,563

보통예금 중 1백만원은 재단의 기본재산으로 사용에 제한이 있습니다.

### 4. 유형자산

유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	처분	감가상각	대체	기말
차량운반구	267,237,919	-	-	(151,328,449)	-	115,909,470
정부보조금	(38,480,000)	-	-	15,801,000	8,380,000	(14,299,000)
비품	511,692,197	374,411,730	(2,871,186)	(202,211,878)	-	681,020,863
정부보조금	(71,859)	-	-	67,859	-	(4,000)
시설장치	4,213,658,627	-	-	(1,310,674,373)	-	2,902,984,254
합 계	4,954,036,884	374,411,730	(2,871,186)	(1,648,345,841)	8,380,000	3,685,611,587

(전기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	처분	감가상각	대체	기말
차량운반구	420,657,368	-	-	(153,419,449)	-	267,237,919
정부보조금	(48,012,000)	-	-	9,532,000	-	(38,480,000)
비품	585,034,318	119,775,270	(8,208,854)	(184,908,537)	-	511,692,197
정부보조금	(287,416)	-	-	215,557	-	(71,859)
시설장치	5,453,027,066	62,917,000	-	(1,302,285,439)	-	4,213,658,627
합 계	6,410,419,336	182,692,270	(8,208,854)	(1,630,865,868)	-	4,954,036,884

## 5. 무형자산

무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	36,038,103	-	(17,283,072)	18,755,031
산업재산권	5,754,514	-	(5,754,514)	0
합 계	41,792,617	-	(23,037,586)	18,755,031

(전기)

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	68,317,651	-	(32,279,548)	36,038,103
산업재산권	13,492,049	-	(7,737,535)	5,754,514
합 계	81,809,700	-	(40,017,083)	41,792,617

## 6. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
관광패스사업 선수금	3,445,822,500	2,434,718,700
관광패스 할인판매차금	(280,642,000)	-
대행사업비 등 반납예정액	424,126,673	333,681,160
플라자 대관 사용료	6,363,700	5,984,000
합 계	3,595,670,873	2,774,383,860

## 7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	4,957,791,448	3,995,592,176
당기증가액(설정)	1,077,814,975	1,145,906,820
당기감소액(지급)	(90,271,638)	(183,707,548)
기말잔액	5,945,334,785	4,957,791,448

## 8. 고유목적사업준비금

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	74,240,000	633,026,481
설정액	-	-
환입액	(74,240,000)	(558,786,481)
기말잔액	0	74,240,000

## 9. 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.

## 10. 서울시 출연금

당기와 전기중 서울시 출연금의 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
당기 출연금 수령액	65,438,807,000	57,651,079,000
소 계	65,438,807,000	57,651,079,000
출연금 인식액		
－ 수익 인식액(출연금수익)	65,438,807,000	57,651,079,000
－ 출연금(자본)	－	－

11. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 6(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지  
처분예정일 2024년 2월 27일  
제 5(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지  
처분확정일 2023년 2월 20일

재단법인 서울관광재단 (단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I.미처분이익잉여금		8,317,735,859		8,537,825,223
1. 전기이월이익잉여금	8,317,735,859		8,537,825,223	
2. 당기운영손익	1,228,286,004		(220,089,364)	
II.임의적립금등의 이입액		-		-
III.이익잉여금처분액		-		-
IV.차기이월미처분이익잉여금		9,546,021,863		8,317,735,859

## 12. 사업비용의 성격별분류

사업비용의 성격별 분류내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	인력비용	시설비용	분배비용	기타비용	합 계
사업활동					
출연금사업	7,086,620,546	6,500,578,394	518,788,447	41,921,014,340	56,027,001,727
대행사업	704,740,119	-	4,335,300,455	7,546,959,269	12,586,999,843
보조금사업	-	-	527,556,765	-	527,556,765
자체사업	101,209,135	-	-	681,653,957	782,863,092
임대사업	-	591,035,830	-	-	591,035,830
사업활동 계	7,892,569,800	7,091,614,224	5,381,645,667	50,149,627,566	70,515,457,257
일반관리활동	4,634,018,329	3,339,166,374	-	1,716,793,076	9,689,977,779
합 계	12,526,588,129	10,430,780,598	5,381,645,667	51,866,420,642	80,205,435,036

(전기)

(단위 : 원)

구 분	인력비용	시설비용	분배비용	기타비용	합 계
사업활동					
출연금사업	5,168,820,528	5,191,486,959	454,673,511	33,927,603,295	44,742,584,293
대행사업	1,997,140,982	1,878,347,723	3,183,034,366	5,952,864,861	13,011,387,932
보조금사업	358,208,545	202,679,596	18,054,956,214	209,367,990	18,825,212,345
자체사업	752,130,305	480,867,277	-	554,489,523	1,787,487,105
임대사업	-	608,034,449	-	-	608,034,449
사업활동 계	8,276,300,360	8,361,416,004	21,692,664,091	40,644,325,669	78,974,706,124
일반관리활동	3,755,956,324	1,741,876,048	-	3,153,949,685	8,651,782,057
합 계	12,032,256,684	10,103,292,052	21,692,664,091	43,798,275,354	87,626,488,181

### 13. 일반관리활동

재단의 당기와 전기 일반관리활동의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
급여	2,449,548,953	1,938,029,483
제수당	1,081,847,429	897,114,816
퇴직급여	410,576,114	337,707,245
복리후생비	692,045,833	583,104,780
여비교통비	47,800,342	42,528,973
업무추진비	28,684,980	30,344,010
공공요금제세	115,847,400	143,817,240
감가상각비	728,338,860	402,555,499
지급임차료	2,329,898,048	1,224,842,435
수선비	244,326,813	76,878,423
보험료	29,518,922	30,032,303
차량유지비	7,083,731	7,567,388
운반비	3,218,860	85,762,648
교육훈련비	195,165,744	187,140,278
도서인쇄비	48,137,795	93,032,904
회의운영비	81,241,254	157,842,485
소모품비	55,111,108	63,643,951
지급수수료	954,360,147	1,952,621,538
행사홍보비	103,986,751	158,418,300
무형자산상각비	23,037,586	40,017,083
피복비	-	146,767,000
관서업무비	41,901,109	40,313,275
포상비	18,300,000	11,700,000
합계	9,689,977,779	8,651,782,057

#### 14. 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	9,886,825,416	9,431,226,912
퇴직급여	1,077,814,975	1,145,906,820
복리후생비	1,561,947,738	1,455,122,950
감가상각비	1,648,345,841	1,630,865,868
무형자산상각비	23,037,586	40,017,083
세금과공과	164,823,076	143,817,240
지급임차료	6,421,240,810	6,272,851,702
합 계	20,784,035,442	20,119,808,575

#### 15. 주요 거래내역

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

(단위 : 원)

거래처	계정과목	거래금액	비고
서울특별시	사업수입	78,805,103,598	
주식회사 제일기획	지급수수료	14,027,000,000	
합 계		92,832,103,598	



#### 16. 현물기부금

당기중 재단이 수령한 현물기부금은 없습니다.

#### 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 2024년 2월 27일자 이사회 결의를 통해 최종 승인될 예정입니다.