

『 서울여성공예센터 더아리움 』  
민간위탁 사업비에 대한

## 정산감사 결과보고서

현대회계법인

# 목차

정산감사 결과보고서 .....	1
별첨 I. 검토결과 요약 .....	2
별첨 II. 세입세출 내역 .....	3
별첨 III. 불인정사항 세부내역 .....	5
별첨 IV. 기타 보고사항 .....	6



# 정산감사 결과보고서

서울특별시시장 귀하

우리는 별도 첨부한 (사)일상예술 창작센터이 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지 수행한 『서울여성공예센터 더아리움』 사무의 민간위탁 사업비에 대하여 정산내역을 검토하고 아래와 같이 합의된 절차를 수행하였습니다. 본 업무는 한국공인회계사회가 제정한 합의된 절차 수행업무기준에 따라 수행되었습니다. 우리가 수행한 절차는 서울특별시가 (사)일상예술 창작센터에게 위탁한 사업비가 관련 규정에 의거하여 적정하게 집행되었는지 여부를 파악하는데 도움이 되고자 수행한 것이며 본 보고서는 귀하의 정보목적으로만 이용되어야 합니다.

귀하와의 합의에 따라 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.

- 위·수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
- 사업비 정산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토

또한 우리는 정산감사 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

우리의 업무수행 결과는 다음과 같습니다. 우리가 "(사)일상예술 창작센터"의 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지 집행한 『서울여성공예센터 더아리움』의 민간위탁 사업비 집행액에 대해 지방재정법 및 서울특별시 재무회계규칙에 준거하여 정산한 결과, 집행액 1,850,703,657원 중 불인정금액은 0원 이며 이자 발생액을 포함한 최종 반납할 금액은 365,334,695원입니다.

상기 절차는 회계감사기준에 따른 감사나 재무제표 등에 대한 검토업무기준을 적용한 검토업무가 아니므로 우리는 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지 『서울여성공예센터 더아리움』의 민간위탁 사업비에 대하여 어떠한 확신도 표명하지 않습니다. 따라서 우리가 귀하와 합의된 절차 외에 추가적인 절차를 수행하거나 회계감사기준에 따른 감사나 검토업무기준에 따른 검토업무를 수행하였다면 귀하에 보고할 다른 문제가 발견될 수도 있습니다.

본 보고서는 첫 번째 문단에서 언급된 목적 및 귀하의 정보제공 용도로만 이용되어야 하는 것이며 제3자에게 배포되거나 다른 목적으로는 사용될 수 없습니다. 또한 본 보고서는 상기에서 언급한 세입세출 예산에만 관련된 것이며 (사)일상예술 창작센터의 전체 재무제표로 확대될 수 없습니다.

2019년 3월 29일

서울특별시 강남구 역삼로 542

현 대 회 계 법 인

대 표 이 사 김 창 권

## 별첨 I. 검토결과 요약

### 1. 사업의 개요

사업명	서울여성공예센터 디아리움		
근거법령	『양성평등기본법』 제45조, 『서울특별시 성평등 기본조례』 제29조, 『서울특별시 여성과면시설의 설치, 운영에 관한 조례』 제25조, 『서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례』 제11조		
위탁부서	여성가족정책실 여성정책담당관	수탁기관	(사)일상예술 창작센터
회계시스템현황	우리은행 보조금 관리시스템	예산승인일	2018년 3월 3일
정산기간	2018.1.1 ~ 2018.12.31	예산액	2,400,500,821

### 2. 사업비 정산 요약

(단위:원)

예산명	배정액(A)	집행액(B)	집행잔액 (C=A-B)	결산이자 (D)	불인정액 (E)	총반납액 (C+D+E)
합계	2,215,582,001	1,850,703,657	364,878,344	456,351	-	365,334,695
민간위탁금	2,018,869,000	1,817,580,747	201,288,253	456,351	-	201,744,604
수익사업(*1)	191,793,198	32,012,710	159,780,488	-	-	159,780,488
기타(*2)	4,919,803	1,110,200	3,809,603	-	-	3,809,603

(\*1) 수익사업의 경우 집행잔액은 수입액-지출액임.

(\*2) 수탁기관은 부가세 환급금, 1년미만 근무자의 퇴직연금 반환액 등을 기타 항목으로 정산함.

### 3. 검토결과

집행된 사업비 사용액 1,850,703,657원 중 불인정액은 0원이며 이자 발생액 456,351원을 포함한 최종 반납할 금액은 365,334,695원입니다.

### 4. 기타의견

해당사항 없음

## 별첨 II. 세입세출 내역

### 1. 세입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
보조금	민간위탁금	보조금	2,227,994,000	2,018,869,000	209,125,000

2. 세출

(1) 민간위탁금

(단위 : 원)

관	항	목	교부금	집행액	잔액	비고	
보조금	인건비	기본급, 제수당	458,540,040	444,292,810	14,247,230		
		퇴직충당금	38,028,000	36,753,459	1,274,541		
		보험료	43,726,960	40,799,030	2,927,930		
		소계	540,295,000	521,845,299	18,449,701		
	운영비	시설관리용역	190,126,000	186,121,211	4,004,789		
		자산취득비	35,436,000	18,070,620	17,365,380		
		S/W 구매	33,392,000	31,882,570	1,509,430		
		건물관리비	63,700,000	46,595,200	17,104,800		
		공공요금 및 제세	90,720,000	85,217,414	5,502,586		
		차량유지비	8,750,000	8,419,560	330,440		
		일반수용비	16,764,000	16,410,150	353,850		
		홍보 인쇄비	64,700,000	48,739,220	15,960,780		
		출장여비	3,360,000	3,360,000	-		
		업무추진비	9,260,000	7,307,450	1,952,550		
		급량비	7,200,000	4,473,500	2,726,500		
		직원 후생복지 및 교육	12,752,000	7,536,600	5,215,400		
		일반관리비	63,000,000	57,696,005	5,303,995		
		소계	599,160,000	521,829,500	77,330,500		
	사업비	공예창업 지원사업					
		2018 입주기업 신규모집	3,672,000	1,446,750	2,225,250		
		입주 연장평가	4,288,000	2,866,500	1,421,500		
		입주기업 보육	12,330,000	318,500	12,011,500		
		입주기업 소통관리	3,020,000	5,705,500	(2,685,500)		
		입주기업 성과관리	18,010,000	16,073,000	1,937,000		
		공예창업지원 맞춤형 프로그램 C&C 프로그램	205,740,000	205,056,788	683,212		
		공예혁신 지원사업					
		신기술 융합 및 제작워크샵	17,300,000	12,215,940	5,084,060		
		수상한 그녀들의 성장 777 프로젝트	70,000,000	68,750,784	1,249,216		
		서울여성공예창업 대전/소전	150,000,000	145,190,640	4,809,360		
		수상한 그녀들의 공예길	150,000,000	140,792,450	9,207,550		
		서울여성공예포럼	24,000,000	2,226,560	21,773,440		
		공예전시	30,000,000	30,527,740	(527,740)		
		온라인 홍보 및 마케팅	9,000,000	3,309,160	5,690,840		
기관협력 프로그램		6,700,000	747,250	5,952,750			
지역재생사업							
생활창작공간 씨 운영		52,400,000	66,206,170	(13,806,170)			
커뮤니티 카페 운영		20,600,000	23,369,640	(2,769,640)			
비주얼 스튜디오 운영		6,500,000	5,212,720	1,287,280			
공동작업장 운영		5,400,000	317,520	5,082,480			
공예마켓		33,500,000	41,288,786	(7,788,786)			
개관 1주년 축제		50,000,000	0	50,000,000			
운영위원회 및 자문위원회							
운영위원회	2,994,000	1,413,250	1,580,750				
자문위원회	3,960,000	870,300	3,089,700				

	소계	879,414,000	773,905,948	105,508,052	
	합계	2,018,869,000	1,817,580,747	201,288,253	

(2) 수익사업 및 기타

(단위 : 원)

관	항	목	예산	수입	지출	잔액
보조금	수익사업	임대보증금	53,000,000	67,044,611	14,000,000	53,044,611
		월사용료와 공과금	96,275,000	93,137,368	-	93,137,368
		생활창작공간씨 참가비	9,000,000	27,856,667	18,012,710	9,843,957
		카페 살롱C	4,000,000	3,754,552	-	3,754,552
		소계	162,275,000	191,793,198	32,012,710	159,780,488
	기타	부가가치세 환급금		2,742,740	1,110,200	1,632,540
		퇴직충당금(연금) 반환금		2,167,439	-	2,167,439
		이자수입		9,624	-	9,624
		소계	-	4,919,803	1,110,200	3,809,603
		합계	162,275,000	196,713,001	33,122,910	163,590,091

### **별첨 III. 불인정사항 세부내역**

본 사업에 대한 불인정 사항은 없습니다.



## **별첨 IV. 기타 보고사항**

본 사업에 대한 기타보고사항은 없습니다.