

2022년 민간위탁사업
『서울여성공예센터 더아리움 관리 · 운영』
민간위탁 사무 사업비 집행에 대한 검증보고서

2022년 01월 01일부터
2022년 12월 31일까지



목 차

검증보고서	.....	1
별첨 I. 검토결과 요약	.....	2
별첨 II. 세입세출 내역	.....	3
별첨 III. 지적사항	.....	9
별첨 IV. 권고사항	.....	10

민간위탁 사업 정산보고서에 대한 검증보고서

서울특별시장 귀중

우리는 서울특별시여성가족재단의 2022년01월01일부터 2022년12월31일까지의 『서울여성공예센터 더 아리움 관리·운영』의 정산보고서를 검증하였습니다. 이 정산보고서를 작성할 책임은 서울특별시여성가족재단의 사업책임자에게 있으며, 본인의 책임은 동 정산보고서에 대하여 검증을 실시하고 이를 근거로 이 정산보고서에 대하여 검증결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 독립적인 입장에서 본 사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증하였으며, 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.

- 위·수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
 - 민간위탁사무 관련 결산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토
- 또한 본인은 검토 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

우리는 상기 2022년01월01일부터 2022년12월31일까지 서울특별시여성가족재단의 사업비 집행에 대해서 지방자치법, 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 및 민간위탁 관리지침, 민간위탁사무 예산회계 및 인사노무 운영 매뉴얼 등에 따라 정산보고서를 검증한 결과, 위탁사무와 관련된 집행금액 1,996,742,639원 중 불인정 금액은 0원이며, 사업수입 및 사업외수입을 포함한 총 반납 금액은 162,136,932원입니다.

2023년 03월 31일

서울특별시 강남구 테헤란로 108길 11

우리회계법인

대표이사 김병익



본 보고서는 첫 번째 문단에서 언급된 목적 및 서울특별시의 정보제공 용도로만 이용되어야 하는 것이며 제3자에게 배포되거나 다른 목적으로는 사용될 수 없습니다. 또한 본 보고서는 상기에서 언급한 사업비 집행내역서에만 관련 될 것이며 『서울특별시여성가족재단』의 전체 재무제표로 확대될 수 없습니다.

별첨 I. 검토결과 요약

1. 개요

(단위: 원)

위탁사무명	서울여성공예센터 더아리움 관리·운영		
근거법령	「공유재산 및 물품관리법」 제27조, 「양성평등기본법」 제45조, , 「서울특별시 성평등 기본조례」 제29조, 「서울특별시 공유재산 및 물품관리 조례」 제21조, 「서울특별시 여성관련시설의 설치·운영에 관한 조례」 제25조, 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제11조		
위탁부서	여성가족정책실 양성평등담당관	수탁기관	서울특별시여성가족재단
위탁유형	사무형	정산기간	2022.01.01 ~ 2022.12.31
예산액	1,967,214,180	예산서 승인일	2022년 02월 28일
회계직원 재정보증 보험가입여부	가입	회계관리시스템 명	서울시 보조금관리시스템 및 더존 G20
자체수입 유무	유		

2. 사업비 정산요약

(단위: 원)

재원	예산액(A)	수납액 (교부액)(B)	집행액(C)	집행잔액 (D=B-C)	불인정액(E)	차년도 이월액 (F)***	총 반납액 (D+E-F)
민간위탁금	1,967,214,180	1,882,524,180	1,821,339,432	61,184,748	-	-	61,184,748
사업수입	95,000,000	94,981,564	-	94,981,564	-	-	94,981,564
사업외수입*	243,400,000	234,373,827	175,403,207	58,970,620	-	53,000,000	5,970,620
합계	2,305,614,180	2,211,879,571	1,996,742,639	215,136,932	-	53,000,000	162,136,932

*부가가치세 환급분, 근속 1년미만 퇴사자퇴직연금 반환 및 22.01.01~'22.12.31 기간동안 발생한 결산이자**

** "민간위탁금+ 자체수입금 + 예수금 + 임대보증금통장 " 에 대한 결산이자(기정수세액환입액포함)

***임대보증금에서 53,000,000원은 차년도 이월

3. 검토결과

1) 총 반납금액

위탁사무와 관련된 집행액 1,996,742,639(C) 중 불인정금액(E) 은 0원이며, 사업수입 94,981,564원 및 사업외수입 5,970,620원을 포함한 총 반납금액(D+E-F)은 162,136,932원입니다.

2) 결산서상 인건비명세서와 인건비 집행내역의 대사

본 수탁법인이 제출한 결산서상 인건비 계상금액과 실제 집행내역을 확인한 결과 특이사항은 없습니다.

4. 기타의견

자세한 사항은 별첨 III. IV 참고하시기 바랍니다.

별첨 II-1. 세입세출 내역(전체)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	예산액	수납액	미수납액	
사업수입	사용료와 공과금	창업실 사용료와 공과금 및 1층 카페 공과금	95,000,000	94,981,564	18,436	
소계			95,000,000	94,981,564	18,436	
사업외수입	이월금	전년도 임대보증금이월금	51,000,000	51,000,000	-	
	임대보증금	임대보증금	53,000,000	38,000,000	15,000,000	
	예수금	예수금	139,000,000	133,311,685	5,688,315	
	이자수입	민간위탁금 및 민간위탁사업비 이자수입 (기원전징수세액환급액 포함)		300,000	366,023	- 66,023
		사업수입 이자수입		50,000	34,503	15,497
		예수금 이자수입		10,000	35,082	- 25,082
		임대보증금 이자수입		40,000	34,842	5,158
기타수익	퇴직금반환금	-	11,591,692	- 11,591,692		
소계			243,400,000	234,373,827	9,026,173	
위탁금 및 보조금	민간위탁금	민간위탁금	1,957,214,180	1,872,524,180	84,690,000	
		민간위탁사업비	10,000,000	10,000,000	-	
		코로나19손실보전금	-	-	-	
소계			1,967,214,180	1,882,524,180	84,690,000	
합계			2,305,614,180	2,211,879,571	93,734,609	

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액	집행액	잔액	
인건비	인건비	기본급 및 제수당	기본급 및 제수당	623,971,000	527,727,123	96,243,877	
		선택적 복지비	선택적 복지비	9,000,000	-	9,000,000	
		퇴직충당금	퇴직충당금	51,997,000	42,278,803	9,718,197	
		보험료	국민연금보험료	26,784,000	24,405,120	2,378,880	
			국민건강보험료	21,229,000	18,111,360	3,117,640	
			노인장기요양보험료	2,605,000	2,220,880	384,120	
			고용보험료	6,928,000	6,875,050	52,950	
산재보험료	5,849,000	5,087,780	761,220				
운영비	운영비	시설관리용역	시설관리용역	263,039,000	259,747,126	3,291,874	
		S/W 구매	포스업, 필터스트 디자인 소프트웨어	2,345,000	2,343,960	1,040	
			보안 등 기타 소프트웨어	205,000	139,310	65,690	
		건물관리비	시설 장비 유지비	9,515,000	9,514,430	570	
			기타 공사비	11,528,000	11,528,000	-	
			전자장비 및 공용품	6,376,000	6,296,800	79,200	
			사무기기 및 가구 보완	768,000	756,000	12,000	
			보안/전기/승강기/소방 안전 관리	20,353,000	20,271,120	81,880	
		공공요금 및 제세	전기요금	44,100,000	43,984,780	115,220	
			도시가스요금	33,980,000	33,802,970	177,030	
			수도요금	4,480,000	4,471,800	8,200	
			재산손해종합보험	5,576,400	5,576,400	-	
			전화 통신비	7,216,000	6,984,950	231,050	
		차량유지비	지급 수수료(외계프로그램, 기타 수수료)	21,901,840	21,071,405	830,435	
			임차료	3,989,040	2,044,610	1,944,430	
		일반수용비	유류비 및 주차권	1,090,000	466,000	624,000	
			사무용품 및 소모품 구입	2,603,700	2,603,460	240	
		홍보 인쇄비	복합기 렌트비	9,636,000	9,476,140	159,860	
			홍보물 인쇄비	6,105,500	5,808,590	296,910	
			뉴스레터 제작 및 발송	20,868,000	20,850,000	18,000	
			홈페이지 유지/관리비	18,096,500	18,081,200	15,300	
		출장 여비	온/오프라인 홍보비(광고, SNS 홍보계시대)	6,660,000	6,513,990	146,010	
			국내여비	2,160,000	2,160,000	-	
		업무추진비	기관운영업무추진비	3,300,000	3,234,358	65,642	
			부서운영업무비	3,000,000	2,978,605	21,395	
			정원가산업무비	600,000	578,000	22,000	
		직원 후생복지 및 교육	급량비	특근매식비	1,728,000	634,000	1,094,000
			전직원 워크숍	3,200,000	3,080,000	120,000	
			전직원 집합교육	2,400,000	2,396,800	3,200	
		일반관리비	직원 직무개발비	8,800,000	4,746,250	4,053,750	
			일반 관리비	39,500,200	38,286,643	1,213,557	

관	항	목	세목	예산액	집행액	잔액	
운영비	사업비	공예창업 지원사업	공예창업 활성화 포럼 및 위원회 운영	9,469,600	9,176,600	293,000	
			입주기업 모집과 관리	24,014,180	23,030,239	983,941	
			입주기업 역량강화 지원	73,444,300	71,231,475	2,212,825	
			예비 여성 공예 창업가 육성	160,226,000	160,155,890	70,110	
			공예창업가 마케팅 지원	98,384,920	96,267,370	2,117,550	
			오프라인 판로 확대 지원	193,802,000	192,213,513	1,588,487	
		공간활성화사업	생활창작프로그램 운영	40,590,000	39,829,513	760,487	
			시민 창작자 마켓	36,340,000	35,473,879	866,121	
			공예전시	7,100,000	6,731,360	368,640	
			비주얼 스튜디오 운영	360,000	353,300	6,700	
		민간위탁 사업 운영비	시설장비보강	시설보수 및 장비 보강	10,000,000	9,742,480	257,520
소계				1,967,214,180	1,821,339,432	145,874,748	
예비비 및 기타	반환금 및 기타	민간위탁금반환금		-	60,927,228	-	60,927,228
		민간위탁사업비반환금		-	257,520	-	257,520
		사업수입반환금		95,000,000	94,981,564	18,436	
		사업외수입반환금	임대보증금 반환금	104,000,000	36,000,000	68,000,000	
			예수금 반환금	139,000,000	131,146,895	7,853,105	
			퇴직연금 반환금	-	8,256,312	-	8,256,312
			민간위탁금 및 민간위탁사업비 이자수입	300,000	366,023	-	66,023
			사업수입 이자수입	50,000	34,503	15,497	
			예수금 이자수입	10,000	35,082	-	25,082
			임대보증금 이자수입	40,000	34,842	5,158	
사업외수입 반환금	-		58,500,170	-	58,500,170		
소계				338,400,000	390,540,139	-	52,140,139
합계				2,305,614,180	2,211,879,571	93,734,609	

***코로나19손실보전금**

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-2. 재원별 세출 내역

1. 민간위탁금 및 민간위탁사업비

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액	집행액	잔액		
민간위탁금	인건비	기본급 및 제수당	기본급 및 제수당	623,971,000	527,727,123	96,243,877		
		선택적 복지비	선택적 복지비	9,000,000	-	9,000,000		
		퇴직충당금	퇴직충당금	51,997,000	42,278,803	9,718,197		
		보험료	국민연금보험료	국민연금보험료	26,784,000	24,405,120	2,378,880	
			국민건강보험료	국민건강보험료	21,229,000	18,111,360	3,117,640	
			노인장기요양보험료	노인장기요양보험료	2,605,000	2,220,880	384,120	
			고용보험료	고용보험료	6,928,000	6,875,050	52,950	
		산재보험료	산재보험료	5,849,000	5,087,780	761,220		
	운영비	시설관리용역	시설관리용역	263,039,000	259,747,126	3,291,874		
		S/W 구매	포소샵, 일러스트 디자인 소프트웨어	2,345,000	2,343,960	1,040		
			보안 등 기타 소프트웨어	205,000	139,310	65,690		
		건물관리비	시설 장비 유지비	시설 장비 유지비	9,515,000	9,514,430	570	
			기타 공사비	기타 공사비	11,528,000	11,528,000	-	
			전자장비 및 공용품	전자장비 및 공용품	6,376,000	6,296,800	79,200	
			사무기기 및 가구 보완	사무기기 및 가구 보완	768,000	756,000	12,000	
		공공요금 및 제세	보안/전기/승강기/소방 안전관리	보안/전기/승강기/소방 안전관리	20,353,000	20,271,120	81,880	
			전기요금	전기요금	44,100,000	43,984,780	115,220	
			도시가스요금	도시가스요금	33,980,000	33,802,970	177,030	
			수도요금	수도요금	4,480,000	4,471,800	8,200	
			재산손해종합보험	재산손해종합보험	5,576,400	5,576,400	-	
			전화 통신비	전화 통신비	7,216,000	6,984,950	231,050	
		차량유지비	지급 수수료(회계프로그램, 기타 수수료)	지급 수수료(회계프로그램, 기타 수수료)	21,901,840	21,071,405	830,435	
			임차료	임차료	3,989,040	2,044,610	1,944,430	
		일반수용비	유류비 및 주차권	유류비 및 주차권	1,090,000	466,000	624,000	
			사무용품 및 소모품 구입	사무용품 및 소모품 구입	2,603,700	2,603,460	240	
		홍보 인쇄비	복합기 렌트비	복합기 렌트비	9,636,000	9,476,140	159,860	
			홍보물 인쇄비	홍보물 인쇄비	6,105,500	5,808,590	296,910	
				뉴스레터 제작 및 발송	뉴스레터 제작 및 발송	20,868,000	20,850,000	18,000
				홈페이지 유지/관리비	홈페이지 유지/관리비	18,096,500	18,081,200	15,300
		출장 여비	온/오프라인 홍보비(광고, SNS, 홍보게시대)	6,660,000	6,513,990	146,010		
		업무추진비	국내여비	국내여비	2,160,000	2,160,000	-	
			기관운영업무추진비	기관운영업무추진비	3,300,000	3,234,358	65,642	
				부서운영업무비	부서운영업무비	3,000,000	2,978,605	21,395
		급량비	정원가산업무비	정원가산업무비	600,000	578,000	22,000	
			특근매식비	특근매식비	1,728,000	634,000	1,094,000	
		직원 후생복지 및 교육	전직원 워크숍	전직원 워크숍	3,200,000	3,080,000	120,000	
			전직원 집합교육	전직원 집합교육	2,400,000	2,396,800	3,200	
			직원 직무개발비	직원 직무개발비	8,800,000	4,746,250	4,053,750	
		사업비	공예창업 지원사업	일반관리비	일반 관리비	39,500,200	38,286,643	1,213,557
				공예창업 활성화 포럼 및 위원회 운영	공예창업 활성화 포럼 및 위원회 운영	9,469,600	9,176,600	293,000
	입주기업 모집과 관리			입주기업 모집과 관리	24,014,180	23,030,239	983,941	
	입주기업 역량강화 지원			입주기업 역량강화 지원	73,444,300	71,231,475	2,212,825	
	예비 여성 공예 창업가 육성			예비 여성 공예 창업가 육성	160,226,000	160,155,890	70,110	
	공예창업가 마케팅 지원			공예창업가 마케팅 지원	98,384,920	96,267,370	2,117,550	
	오프라인 판로 확대 지원		오프라인 판로 확대 지원	193,802,000	192,213,513	1,588,487		

관	항	목	세목	예산액	집행액	잔액
민간위탁금	사업비	공간활성화사업	생활창작프로그램 운영	40,590,000	39,829,513	760,487
			시민 창작자 마켓	36,340,000	35,473,879	866,121
			공예전시	7,100,000	6,731,360	368,640
			비주얼 스튜디오 운영	360,000	353,300	6,700
민간위탁사업비	민간위탁사업 운영비	시설장비보강	시설보수 및 장비 보강	10,000,000	9,742,480	257,520
소계				1,967,214,180	1,821,339,432	145,874,748
예비비 및 기타	반환금 및 기타	민간위탁금반환금		-	60,927,228	- 60,927,228
		민간위탁사업비반환금		-	257,520	- 257,520
소계				-	61,184,748	- 61,184,748
합계				1,967,214,180	1,882,524,180	84,690,000

***코로나19손실보전금**

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-2. 자원별 세출 내역

2. 자체수입금(사업수입)

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
예비비 및 기타	반환금 및 기타	사업수입 반환금	95,000,000	94,981,564	18,436
소계			95,000,000	94,981,564	18,436
합계			95,000,000	94,981,564	18,436

별첨 II-2. 자원별 세출 내역

3. 사업외수입

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액		
예비비 및 기타	반환금 및 기타	사업외수입 반환금	임대보증금 반환금	104,000,000	36,000,000	68,000,000	
			예수금 반환금	139,000,000	131,146,895	7,853,105	
			퇴직연금 반환금	-	8,256,312	-	8,256,312
			민간위탁금 및 민간위탁 사업비 이자수입	300,000	366,023	-	66,023
			사업수입 이자수입	50,000	34,503	-	15,497
			예수금 이자수입	10,000	35,082	-	25,082
			임대보증금 이자수입	40,000	34,842	-	5,158
			부가세 환급금	-	-	-	-
			사업외수입 반환금	-	58,500,170	-	58,500,170
			소계			243,400,000	234,373,827	9,026,173
합계			243,400,000	234,373,827	9,026,173		

별첨 III. 지적사항

1. 불인정사항

본 사업에 대한 불인정사항은 없습니다.

2. 기타 지적사항

본 사업에 대한 기타 지적사항은 없습니다.

별첨 IV. 권고사항

(1) 사업소분 주민세

본 수탁기관은 사업소분 주민세 62,500원을 일반운영비로 예산편성하여 집행하였는 바, 원칙적으로 사업소분 주민세는 수탁기관이 부담하여야 합니다. 다만, 민간위탁금을 재원으로 사업소분 주민세 지출이 가능함을 협약서 명시하였거나, 또는 일반관리비로 편성하여 집행하는 것은 가능합니다. 이에 민간위탁금으로 집행하고자 하는 경우에는 협약서에 명시 하거나 일반관리비로 편성하여 집행하실 것을 권고드리는 바입니다.