

재단법인 서울장학재단의

재무회계 결산에 대한 재무제표와 예산회계 결산에 대한 세입세출결산서

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 11(당)기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10(전)기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 서울장학재단

목 차

I . 재무회계 결산

독립된 감사인의 감사보고서	2~4	P
재무제표	5~18	P
재무상태표	6	P
운영성과표	7	P
재무제표에 대한 주석	8~18	P

II . 예산회계 결산

독립된 감사인의 세입세출결산에 대한 검토보고서	20	P
세입세출대조표	21	P
세입세출결산서	22~23	P
예산회계와 재무회계의 차이조정명세서	24	P

I . 재무회계 결산

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울장학재단
이사회 귀중

2020년 1월 30일

감사의견

우리는 재단법인 서울장학재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단법인 서울장학재단의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

재단의 경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대하여도 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 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표 감사에 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 감사보고서에 주의를 환기시키고,

이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 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.

삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 용 모



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 1월 30일) 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 서울장학재단

제11기

2019년 01월 01일부터

2019년 12월 31일까지

제10기

2018년 01월 01일부터

2018년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다.”

재단법인 서울장학재단 이사장 유광상

소재지(도로명주소) 서울특별시 마포구 마포대로 163, 2층 서울장학재단
(공덕동, 서울신용보증재단빌딩)

전화 070-8667-3995

재 무 상 태 표

제 11 (당) 기 : 2019년 12월 31일 현재

제 10 (전) 기 : 2018년 12월 31일 현재

재단법인 서울장학재단

(단 위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		14,913,901,990		14,882,043,070
(1) 당 좌 자 산		14,913,901,990		14,882,043,070
1. 현금 및 현금성자산 (주 석3)	291,957,720		109,209,578	
2. 단기금융상품 (주 석4)	14,479,673,994		14,624,376,030	
3. 미 수 수 익	89,533,216		102,150,302	
4. 당기 법인세 자산	52,737,060		46,307,160	
II. 비 유 동 자 산		178,218,009		192,460,976
(1) 유 형 자 산(주석5)		69,930,727		84,385,199
1. 비 품	74,533,950		73,172,480	
감가상각누계액	(46,826,141)		(50,538,949)	
시설장치	78,115,000		78,115,000	
감가상각누계액	(35,892,082)		(16,363,332)	
(2) 무 형 자 산(주석6)		6,137,282		5,925,777
1. 소 프 트 웨 어	6,137,282		5,925,777	
(3) 기타 비유동자산		102,150,000		102,150,000
1. 임 차 보 증 금	102,150,000		102,150,000	
자 산 총 계		15,092,119,999		15,074,504,046
부 채				
I. 유 동 부 채		28,080,898		24,608,197
1. 미 지 급 금	22,029,284		19,520,863	
2. 예 수 금	6,051,614		5,087,334	
II. 비 유 동 부 채		227,076,360		179,460,400
1. 퇴직급여충당금	227,076,360		179,460,400	
부 채 총 계		255,157,258		204,068,597
자 본				
I. 자본금(주석7,11)		13,600,000,000		13,600,000,000
1. 기 본 재 산	13,600,000,000		13,600,000,000	
II. 이익잉여금(주석10,11)		1,236,962,741		1,270,435,449
1. 고유목적사업준비금	359,374,732		324,251,157	
2. 미처분이익잉여금	877,588,009		946,184,292	
자 본 총 계		14,836,962,741		14,870,435,449
부채및자본총계		15,092,119,999		15,074,504,046

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 11 (당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10 (전) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 서울장학재단

(단 위 : 원)

과 목	제 11 (당)기		제 10 (전)기	
	금	액	금	액
I. 사 업 수 익		11,455,579,295		11,742,818,259
1. 서울특별시출연기부금(주석9)	11,141,308,000		11,518,317,000	
2. 일반기부금	199,140,000		101,084,000	
3. 기타수입	15,131,295		23,417,259	
4. 후원금수입	100,000,000		100,000,000	
II. 사 업 비 용		11,824,415,531		12,026,807,181
(1) 장학사업비(주석8)		10,916,898,267		11,180,911,988
(2) 일반관리비		907,517,264		845,895,193
1. 직원급여	477,912,547		442,067,051	
2. 잡급여	-		1,291,077	
3. 퇴직급여	47,615,960		32,061,790	
4. 복리후생비	70,773,999		62,734,776	
5. 여비교통비	4,729,600		5,723,200	
6. 통신비	3,443,690		5,393,320	
7. 세금과공과금	550,370		665,360	
8. 감가상각비	28,604,183		25,630,183	
9. 지급임차료	161,434,570		149,121,967	
10. 수선비	6,575,880		3,066,300	
11. 보험료	303,990		303,990	
12. 교육훈련비	13,074,100		10,240,110	
13. 도서인쇄비	9,260,000		9,022,140	
14. 회의비	29,922,950		24,824,550	
15. 소모품비	6,658,500		10,020,210	
16. 지급수수료	26,683,440		48,195,120	
17. 무형자산상각비	1,708,175		1,776,449	
18. 업무추진비	18,265,310		13,757,600	
III. 사업이익(손실)		(368,836,236)		(283,988,922)
IV. 사업외수익		335,516,567		318,509,403
1. 이자수익	329,864,200		318,509,403	
2. 잡이익	5,652,367		-	
V. 사업외비용		(153,039)		(46,000)
1. 유형자산처분손실	(153,039)		(46,000)	
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(33,472,708)		34,474,481
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 당기운영이익(손실)		(33,472,708)		34,474,481

“첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

재무제표에 대한 주석

제 11 (당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10 (전) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 서울장학재단

1. 재단의 개요

재단법인 서울장학재단(이하 “재단” 이라고 함)은 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 민법 및 공익법인의 설립, 운영에 관한 법률과 서울특별시 장학재단 설립 및 운영에 관한 조례의 규정에 따라 사회가 필요로 하는 우수인재 발굴, 양성과 경제적 이유로 교육을 받기 곤란한 학생을 지원하는 것을 목적으로 2009년 1월 8일에 설립되었습니다.

재단의 기본재산은 13,600,000천원이며 설립 후 서울특별시에서 출연하는 기부금수입 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 중 해당연도의 재단의 고유목적사업을 위하여 사용하고 남은 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

재단은 아래에서 설명하는 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 공익법인회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표와 운영성과표로 하고 주석사항을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 구성

재단의 재무상태표 구성항목 중 자산은 유동자산과 비유동자산이며, 부채는 유동부채, 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 자본은 기본재산과 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 미처분이익잉여금과 당기운영이익(손실)으로 구성되어 있습니다.

다. 수익인식기준

재단의 사업수익은 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

라. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 후원금의 성격에 따라 구성되어 있습니다. 재단은 서울특별시로부터 출연받은 기부금은 서울특별시 출연기부금으로, 일반인으로부터 받은 기부금은 일반기부금으로 표시하고 있습니다.

마. 유형자산의 평가와 감가상각방법

재단의 유형자산은 취득원가로 평가되고 있습니다. 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

재단은 유형자산에 대한 감가상각비를 4년의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고, 이를 간접법으로 표시하고 있습니다.

바. 무형자산

무형자산은 취득원가로 평가하며 합리적으로 정한 내용연수(5년)에 따라 정액법을 적용하여 계상한 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	이자율(%)	제11(당)기말	제10(전)기말
보 통 예 금	우리은행	-	290,838	109,210
	신한은행	-	1,120	-
합 계			291,958	109,210

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	이자율(%)	제11(당)기말	제10(전)기말
정기예금	우리은행	1.26~2.10	5,050,000	8,368,819
	KEB하나은행	-	-	4,769,507
	신한은행	1.05~1.70	3,221,439	507,064
	수협은행	1.85	6,079,460	-
	기업은행	-	-	912,748
중소기업 금융채권	기업은행	1.98~2.16	128,775	66,238
합 계			14,479,674	14,624,376

5. 유형자산

당기 및 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제11(당)기	제10(전)기
기 초 잔 액	84,385	18,794
취 득	14,303	91,267
처 분 (폐 기)	(153)	(46)
감 가 상 각 비	(28,604)	(25,630)
기 말 잔 액	69,931	84,385

6. 무형자산

당기 및 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제11(당)기	제10(전기)
기 초 잔 액	5,926	7,702
취 득	1,919	-
무 형 자 산 상 각 비	(1,708)	(1,776)
기 말 잔 액	6,137	5,926

7. 기본재산

기본재산은 서울특별시 출연금 및 일반기부금 등을 재원으로 하고 있으며, 기중에 증가된 기본재산은 전기에서 이월된 이익잉여금을 이사회 결의에 따라 기본재산으로 전입한 금액으로서 당기 및 전기 중 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제11(당)기	제10(전기)
기 초 잔 액	13,600,000	13,600,000
이 익 잉 여 금 의 전 입	-	-
기 말 잔 액	13,600,000	13,600,000

8. 장학사업비 구성내역

(1) 당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	제11(당)기	제10(전기)
장학금(*1)	10,553,115	10,849,043
장학생 선발경비 등(*2)	363,783	331,869
합 계	10,916,898	11,180,912

*1 당기와 전기의 장학금은 휴학, 수료, 타 장학금 수혜 등으로 반납된 금액으로 각각 250,530천원과 288,108천원이 차감된 금액입니다.

*2 장학생 선발경비 등은 장학생을 선발하기 위한 경비 및 장학생 사후관리 프로그램 운영비, 장학생관리시스템 유지보수비 및 고도화비, 장학생 커뮤니티 지원비 등을 포함합니다.

(2) 장학금 배분내역

1) 당기와 전기에 서울특별시출연금 및 기부금, 운용소득을 재원으로 지급된 장학금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제11(당)기			제10(전)기		
	금액	반납	차감액	금액	반납	차감액
서울희망고교장학금	3,907,369	82,547	3,824,822	4,564,438	91,108	4,473,330
서울희망하나고장학금	69,326	-	69,326	70,213	-	70,213
서울희망대학장학금	4,016,200	167,983	3,848,217	4,005,500	197,000	3,808,500
서울희망대학진로장학금	400,000	-	400,000	400,000	-	400,000
서울희망공익인재장학금	200,000	-	200,000	150,000	-	150,000
서울희망예체능장학금	298,500	-	298,500	297,000	-	297,000
서울희망고교진로장학금	994,500	-	994,500	999,000	-	999,000
서울평화희망장학금	20,000	-	20,000	20,000	-	20,000
서울희망SOS장학금	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000
청춘스타트장학금	98,000	-	98,000	98,000	-	98,000
H-점프스쿨장학금	-	-	-	125,000	-	125,000
유영아학업장학금	38,000	-	38,000	44,000	-	44,000
청계천꿈디딤장학금	39,500	-	39,500	50,000	-	50,000
오토꿈이룸서울장학금	30,000	-	30,000	30,000	-	30,000
서울희망대학문화예술장학금	80,000	-	80,000	-	-	-
서울꿈길장학금	122,250	-	122,250	-	-	-
소상공인디딤돌장학금	100,000	-	100,000	-	-	-
공항리무진서울교환학생장학금	190,000	-	190,000	84,000	-	84,000
합계	10,803,645	250,530	10,553,115	11,137,151	288,108	10,849,043

- 서울희망고교 장학금은 저소득 고등학생에게 학비를 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망하나고 장학금은 기초생활수급권자와 차상위계층, 사회적배려대상자 및 저소득층에게 장학금을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망대학장학금은 저소득 대학생에게 등록금을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망대학진로장학금은 저소득 대학생에게 진로 탐색·개발비를 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망공익장학금은 저소득 대학생 중 사회통합형 우수인재를 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망예체능장학금은 예체능에 재능있는 저소득 고등학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망고교진로장학금은 저소득 고등학생의 진로탐색을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울평화희망장학금은 인권운동, 사회정의, 인류평화 등의 공익적 활동을 주로 하는 대학생을 지원

하는 장학사업입니다.

- 서울희망SOS장학금은 긴급위기가정의 중·고·대학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 청춘스타트 장학금은 저소득 대학신입생에게 장학금을 지원하는 장학사업입니다.
- H-점프스쿨 장학금은 교육봉사활동 우수 대학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 유명아 학업장학금은 성적 향상을 보인 저소득 대학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 청계천꿈디딤 장학금은 저소득 우수 특성화 고등학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 오토꿈이룸서울 장학금은 저소득 특성화 고등학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울희망대학문화예술장학금은 문화예술분야를 전공하는 저소득 대학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 서울꿈길장학금은 저소득 비인가대안학교(학교밖청소년) 학생을 지원하는 장학사업입니다.
- 소상공인디딤돌장학금은 폐업위기 또는 저소득 소상공인가정 자녀의 학업환경 개선을 위해 지원하는 장학사업입니다.
- 공항리무진 서울교환학생장학금은 저소득 대학생 중 교환학생에 선발된 학생들을 지원하는 장학사업입니다.

2) 당기 중 서울희망고교장학금의 계열구분에 따른 장학금 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
일반	1,834	2,547,796
특성	926	358,402
특목,자율	470	746,113
평생	79	56,382
각종	15	24,678
다습	101	173,998
소 계	3,425	3,907,369
반납액		82,547
차감계		3,824,822

3) 당기 중 서울희망하나고장학금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
기초생활수급권자, 차상위계층	57	61,241
중위소득(60%이하), 가계곤란자	8	8,085
합계	65	69,326

4) 당기 중 서울희망고교진로장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
고등학생	668	994,250

5) 당기 중 서울희망예체능장학금 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
음악	20	60,000
미술	40	120,000
체육	34	100,500
무용	6	18,000
합계	100	298,500

6) 당기 중 서울희망대학장학금의 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	2,387	4,016,200
반납액		167,983
차감계		3,848,217

7) 당기 중 서울희망대학진로장학금의 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	200	400,000

8) 당기 중 서울희망대학문화예술장학금의 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	20	80,000

9) 당기 중 서울희망공익인재장학금 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	50	200,000

10) 당기 중 서울평화희망장학금 지급 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	10	20,000

11) 당기 중 서울희망SOS 장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
중학생	50	50,000
고등학생	94	94,000
대학생	56	56,000
합계	200	200,000

12) 당기 중 공항리무진서울교환학생장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	50	190,000

13) 당기 중 청계천꿈디딤장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
고등학생	40	39,500

14) 당기 중 오토꿈이룸서울장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
고등학생	30	30,000

15) 당기 중 청춘스타트 장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	39	98,000

16) 당기 중 유명아 학업장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
대학생	19	38,000

17) 당기 중 서울꿈길장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
중·고 교육과정 학생	82	122,250

18) 당기 중 소상공인디딤돌장학금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 명,천원)

구분	인원	배분액
중학생	25	25,000
고등학생	33	33,000
대학생	42	42,000
합계	100	100,000

9. 특수관계자와의 거래

재단이 당기와 전기 중 서울특별시로부터 기부받은 기부금의 총액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

계정과목	제11(당)기	제10(전)기
서울특별시출연기부금	11,141,308	11,518,317
합 계	11,141,308	11,518,317

10. 이익잉여금 처분계산서

재단의 당기와 전기의 이익잉여금 처분 내역은 다음과 같습니다.

제 11(당)기	2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지 처분예정일	2020년 2월 26일	제 10(전)기	2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지 처분확정일	2019년 2월 27일
----------	---	--------------	----------	---	--------------

재단법인 서울장학재단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당)기		제 10(전)기	
		금 액		금 액
I. 미처분이익잉여금		877,588,009		946,184,292
1. 전기이월미처분이익잉여금	911,060,717		911,709,811	
2. 당기순이익(손실)	(33,472,708)		34,474,481	
II. 임의적립금 등의 이입액		305,942,690		265,606,770
1. 고유목적사업준비금	305,942,690		265,606,770	
III. 합계		1,183,530,699		1,211,791,062
IV. 이익잉여금 처분액		342,481,286		300,730,345
1. 기본재산전입		-		-
2. 고유목적사업준비금	342,481,286		300,730,345	
V. 차기이월미처분이익잉여금		841,049,413		911,060,717

11. 자본변동표

재단의 당기와 전기의 자본의 변동 내역은 다음과 같습니다.

제 11 (당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10 (전) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 서울장학재단

(단 위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉 여 금	총 계
2018년 1월 1일(전기초)	13,600,000,000	1,235,960,968	14,835,960,968
이익잉여금의 기본재산전입	-	-	-
당 기 순 이 익 (손 실)	-	34,474,481	34,474,481
2018년 12월 31일(전기말)	13,600,000,000	1,270,435,449	14,870,435,449
2019년 1월 1일(당기초)	13,600,000,000	1,270,435,449	14,870,435,449
이익잉여금의 기본재산전입	-	-	-
당 기 순 이 익 (손 실)	-	(33,472,708)	(33,472,708)
2019년 12월 31일(당기말)	13,600,000,000	1,236,962,741	14,836,962,741

II. 예산회계 결산

수입지출 결산에 대한 검토보고서

재단법인 서울장학재단

이사회 귀중

2020년 1월 30일

우리는 첨부된 재단법인 서울장학재단(이하 “재단”)의 수입지출결산서(이하 “결산서”)를 검토하였습니다. 해당 결산서는 2019년 12월 31일 현재의 예산회계의 수입과 지출내역 그리고 예산회계와 재무회계의 차이조정내역으로 구성되어 있습니다. 이 결산서를 작성할 책임은 재단의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 결산서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 결산서에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

우리는 재무제표 등에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표 등이 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 대한 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의하여 수행하므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견은 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 결산서는 서울특별시 장학재단 설립 및 운영에 관한 조례 및 서울장학재단 정관에서 위임한 회계규정에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 용 모



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 1월 30일) 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.

세입세출대조표

제 11(당)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
재단법인 서울장학재단 (단위 : 원)

수 입		지 출	
항 목	금 액	항 목	금 액
1. 서울시출연금수입	11,141,308,000	1. 경상운영비	893,427,336
보통재산 출연금	11,141,308,000	인건비	473,677,120
2. 당기기부금수입	299,140,000	경비	383,663,159
유영아학업장학금	38,000,000	성과급	36,087,057
오토꿈이룸서울장학금	30,000,000	2. 장학사업비	10,916,898,267
청춘start장학금	100,000,000	서울희망고교장학금	3,828,046,950
청계천꿈디딤장학금	30,000,000	서울희망하나고장학금	69,326,170
공항리무진서울교환학생 장학금	100,000,000	서울희망고교진로장학금	997,766,450
기타지정기탁기부금	1,140,000	서울희망예체능장학금	308,498,813
3. 전기이월금	929,517,011	서울희망대학장학금	3,856,157,565
서울시출연금이월금	538,740,726	서울희망대학진로장학금	410,998,280
유영아학업장학금	20,000,000	서울희망대학문화예술 장학금	83,951,703
청춘start장학금	20,000,000	서울희망공익인재장학금	235,590,228
청계천꿈디딤장학금	20,000,000	서울평화희망장학금	20,961,700
기타이월금	17,708,713	서울희망SOS장학금	200,000,000
운용소득	313,067,572	공항리무진서울교환학생 장학금	195,317,770
4. 전기선급법인세 환급	46,307,160	청계천꿈디딤장학금	41,782,890
5. 이자소득(선급법인세차감)	289,744,226	오토꿈이룸서울장학금	32,343,000
6. 기타수입	20,783,662	청춘Start장학금	104,999,943
		유영아학업장학금	40,535,460
		서울꿈길장학금	122,342,900
		소상공인디딤돌장학금	100,000,000
		장학생커뮤니티지원사업	38,344,081
		정보화사업비	105,263,050
		심사 및 선정경비	13,883,500
		홍보사업비	110,787,814
		3. 차기이월금	916,474,456
합 계	12,726,800,059	합 계	12,726,800,059

세입세출결산서

제 11(당)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

1. 세입결산서

(단위 : 원)

구 분	예 산(A)	실 적(B)	증가액(B-A)	달성율 (B/A)
1. 서울시출연금수입	11,141,308,000	11,141,308,000	-	100%
보통재산 출연금	11,141,308,000	11,141,308,000	-	100%
2. 당기기부금수입	300,000,000	299,140,000	(860,000)	99.71%
유영아학업장학금	40,000,000	38,000,000	(2,000,000)	95.00%
오토꿈이룸서울장학금	30,000,000	30,000,000	-	100%
청춘start장학금	100,000,000	100,000,000	-	100%
청계천꿈디딤장학금	30,000,000	30,000,000	-	100%
공항리무진서울교환학생장학금	100,000,000	100,000,000	-	100%
기타지정기탁기부금	-	1,140,000	1,140,000	-
3. 전기이월금	929,517,011	929,517,011	-	100%
서울시출연금이월금	538,740,726	538,740,726	-	100%
유영아학업장학금	20,000,000	20,000,000	-	100%
청춘start장학금	20,000,000	20,000,000	-	100%
청계천꿈디딤장학금	20,000,000	20,000,000	-	100%
기타이월금	17,708,713	17,708,713	-	100%
운용소득 이월금	313,067,572	313,067,572	-	100%
4. 전기선금법인세 환급	46,307,160	46,307,160	-	100%
5. 이자소득(선금법인세차감)	220,000,000	289,744,226	69,744,226	131.72%
6. 기타수입	-	20,783,662	20,783,662	-
합 계	12,637,132,171	12,726,800,059	89,667,888	100.71%

2. 세출결산서

(단위 : 원)

구 분	예산(A)	실적(B)	잔액(A-B)	집행율 (B/A)
1.경상운영비	975,166,000	893,427,336	81,738,664	91.62%
인건비	521,954,000	473,677,120	48,276,880	90.75%
경비	398,430,000	383,663,159	14,766,841	96.29%
성과급	54,782,000	36,087,057	18,694,943	95.87%
2. 장학사업비	11,345,659,011	10,916,898,267	428,760,744	96.22%
서울희망고교장학금	4,025,000,000	3,828,046,950	196,953,050	95.11%
서울희망하나고장학금	90,000,000	69,326,170	20,673,830	77.03%
서울희망고교진로장학금	1,006,000,000	997,766,450	8,233,550	99.18%
서울희망예체능장학금	310,000,000	308,498,813	1,501,187	99.52%
서울희망대학장학금	4,008,500,000	3,856,157,565	152,342,435	96.20%
서울희망대학진로장학금	411,000,000	410,998,280	1,720	100.00%
서울희망대학문화예술장학금	84,000,000	83,951,703	48,297	99.94%
서울희망공익인재장학금	241,000,000	235,590,228	5,409,772	97.76%
서울희망SOS장학금	200,000,000	200,000,000	-	100.00%
서울평화희망장학금	21,000,000	20,961,700	38,300	99.82%
청춘start장학금	107,000,000	104,999,943	2,000,057	98.13%
공항리무진서울교환학생장학금	195,800,000	195,317,770	482,230	99.75%
유영아학업 장학금	42,700,000	40,535,460	2,164,540	94.93%
오토꿈이룸서울장학금	33,000,000	32,343,000	657,000	98.01%
청계천꿈디딤장학금	43,000,000	41,782,890	1,217,110	97.17%
서울꿈길장학금	150,500,000	122,342,900	28,157,100	81.29%
소상공인디딤돌장학금	100,000,000	100,000,000	-	100.00%
장학생커뮤니티지원사업	41,000,000	38,344,081	2,655,919	93.52%
정보화사업비	107,142,000	105,263,050	1,878,950	98.25%
심사및선정경비	17,525,000	13,883,500	3,641,500	79.22%
홍보사업비	111,492,011	110,787,814	704,197	99.37%
3. 차기이월금	316,307,160	-	316,307,160	0%
합 계	12,637,132,171	11,810,325,603	826,806,568	93.46%

예산회계와 재무회계의 차이조정명세서

제 11(당)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 서울장학재단

(단위 : 원)

구 분		금 액	
세 입 조 정	I . 세입예산		12,726,800,059
	II . 세입조정사항(1 + 2)		(935,704,197)
	1. 전년도순세계잉여금		(929,517,011)
	2. 예산회계와 재무회계 수익인식 차이(①+②+③+④)		(6,187,186)
	① 미수수익 감소		(102,150,302)
	② 미수수익 증가		89,533,216
	③ 법인세 환급금		(46,307,160)
	④ 당기선급법인세		52,737,060
III . 재무회계수입(I + II)		11,791,095,862	
세 출 조 정	IV . 세출예산		11,810,325,603
	V . 세출조정사항(1 + 2)		14,242,967
	1. 자금 유출 없는 비용(①+②)		30,465,397
	① 감가상각비		30,312,358
	② 유형자산처분손실		153,039
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액(①+②)		(16,222,430)
	① 비품		(14,302,750)
	② 소프트웨어		(1,919,680)
VI . 재무회계 지출(IV + V)		11,824,568,570	
VII . 재무회계 당기순이익(손실)(III - VI)		(33,472,708)	