

2020회계연도 서울역사박물관 소관 세입·세출 결산 승인안

검 토 보 고 서

1. 회부경위

- 본 승인안은 서울특별시 결산검사위원의 검사를 거쳐 2021년 5월 27일 서울특별시장으로부터 제출되어 2021년 6월 1일 우리 위원회에 회부되었음.

2. 결산개요

가. 세입결산

- 세입예산현액은 8억 5,096만원으로 5억 6,009만원을 징수결정하여 100%를 수납하였으며 미수납액은 없음.

나. 세출결산

- 세출예산현액은 166억 7,869만원에 대하여 94%인 156억 7,846만원을 지출하고 다음연도 이월액은 3,688만원, 집행잔액은 9억 6,241만원임.

3. 결산 세부내역

가. 세입결산

- 세입예산액 8억 5,096만원에 대하여 5억 6,009만원을 징수결정하여 100%를 수납하였으며 미수납액은 없음.
- 세입징수결정 내역은 공유재산임대료, 기타사용료(주차요금 포함), 재활용품수거판매수입 등 경상적세외수입 5억 1,012만원, 위약금, 그외수입 등 임시적세외수입 4,997만원임.

< 세입 결산 >

(단위 : 천원)

서울역사박물관	예산액	예산현액	징수 결정액 (A)	수납액 (B)	환금액	불납 결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)	수납률 (B/A)
합 계	850,963	850,963	560,092	560,092	78,422	-	-	100

나. 세출결산

- 세출예산현액 166억 7,869만원에 대하여 94%인 156억 7,846만원을 지출하고 예산현액의 0.2%인 3,688만원을 이월하였으며, 집행잔액은 9억 6,241만원임.

<세출 결산>

(단위: 천원, %)

서울역사박물관	예산액1)	예산현액2)	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행률	불용률 (E/A)
합 계	16,238,443	16,678,687	15,678,462	36,884	931	962,410	94	5.8

다. 예산이용, 전용, 이체, 변경사용

- 예산이용 : 해당사항 없음
- 예산전용 : 6건, 2억 500만원
- 예산이체 : 해당사항 없음
- 예산변경 : 2건, 2,936만원

라. 예비비지출, 다음연도 이월사업비

- 예비비지출 : 해당사항 없음.
- 다음연도 이월사업비 : 명시이월 : 해당사항 없음.
사고이월 : 2건(3,688만원)

마. 집행잔액

- 9억 6,241만원 (예산현액 대비 5.8%)

1) *예산액 = 기정예산 + 추경 + 간주처리

2) *예산현액 = 예산액 + 전년도이월액(명시 + 사고) + 예비비사용액 + 전용 · 이용 · 이체 · 변경사용

4. 검토의견

가. 세입결산

- 세입예산액 8억 5,096만원에 대하여 5억 6,009만원을 징수결정하여 100%를 수납하였으며 미수납액은 없음.

예산현액 대비 징수결정액이 감소한 이유는 코로나19 지속에 따라 「구내식당 및 카페」, 「뮤지엄 샵」 따른 운영중단으로 인한 수입 감소와 코로나19 소상공인지원계획에 따른 「생활사 카페 및 뮤지엄 샵」 사업자 사용료 납부유예, 코로나19에 따른 행사 취소 등으로 인한 「시설대관료」 감소 등임.

- 환급 내역 중 공유재산임대료(7,812만원)는 코로나19 소상공인지원계획에 따라 공유재산 임대료를 환급한 것임.

〈코로나 19에 따른 환급내역〉

구 분	사용수익허가 기간	대상업체 (성명)	임대료 (천원)	환급금액 (천원)	비고
(본관) 구내식당 및 카페	'17.7.11.~ '20.7.10 (3년간)	디얼루어 (대표 차용이)	143,056	52,767	※허가기간만료 ('20.7.10.字)
(본관) 뮤지엄 샵	'19.01.01 ~'21.12.31 (3년간)	디노월드 (대표 나호선)	31,505	25,357	※운영중도포기 ('20.6.30.字)

※ 소상공인 지원내역 : 임대료 감면 (운영시 50%, 미운영시 100%) 또는 납부유예, 임대기간 연장

〈주요 항목별 세입현황〉

(단위: 천원)

항 목		예산액	징 수 결정액	수납액	미수납액	상세 내역
합 계		850,963	560,092	560,092	-	
경 상 적 세 외 수 입	소계	811,783	510,123	510,123	-	
	공유재산 임대료	121,021	△78,124	△78,124	-	○ 공유재산 임차 소상공인 지원에 따른 환급 : △78,124천원 - 구내식당 및 카페 : △52,767천원 - 뮤지엄 샵 : △25,357천원
	기타사용료 (주차요금 포함)	685,935	584,887	584,887	-	○ 주차장사용료 : 578,940천원 - 서울역사박물관(사용허가) : 493,260천원 · 계약기간 : '20.6.19 ~ '22.6.18 - 청계천박물관(직영) : 26건 2,615천원 - 공평도시유적전시관(수익금) : 37,849천원 · 서울시 전용면적 비율(4.8%)에 따른 임대료 배분 - 서울생활사박물관(사용허가) : 45,216천원 ○ 대관료등 : 6건 5,947천원 - 야주개홀(강당) : 4건 3,299천원 - 경희궁 : 1건 500천원 - 부지사용(한전) : 1건 2,148천원
	재활용품 수거판매수입	1,027	637	637	-	○ 재활용품수거판매수입 : 637천원 - 재활용품 매각 1건 637천원
	기타 수수료	2,300	2,025	2,025	-	○ 기타수수료 : 2,025천원 - 소장유물이미지복제 : 9건, 105천원 - 유료멤버십 연회비 : 192건, 1,920천원
	기타이자 수입	1,500	698	698	-	○ 법인통장 이자 : 698천원 - 법인통장 및 공공예금통장 이자 등 8건 698천원
	소계	39,180	49,969	49,969	-	
임 시 적 세 외 수 입	위약금	680	8,899	8,899	-	○ 계약해지 및 계약지연등에 따른 지체상금 등 - 물품지연배상금: 2건 7,996천원 - 계약해지에 따른 계약보증금 : 1건 903천원
	불용품 매각대	1,200	-	-	-	○ 불용품매각대 미발생
	그외수입	35,000	40,377	40,377	-	○ 그외수입 : 40,377천원 - 2019년 부가가치세 환급금: 29,167천원 - 임금 및 수당 반납금 : 2,030천원 - 기타 : 9,180천원 ※ ('17.1월~'19.12월분)백인제가옥 전기요금 환불금(한국전력공사)
	지난연도 수입	2,300	694	694	-	○ 2019년 미수납액 694천원 - 재활용품수거 판매수입 694천원

- 위약금은 계약해지 및 계약지연 등에 따른 지체상금으로 물품 지연배상금 2건(800만원), 계약해지에 따른 계약보증금 1건(90만원)으로 세부내역은 아래와 같음.

〈위약금 내역〉

(단위: 원)

구 분	내 용	납품기한	납품일자	금액
본관 수장고 재배치 공사 승강기 제작설치	지연배상금 부과	2020.1.15.	2020.5.7.	3,747,470
박물관 승강기 교체		2020.1.15.	2020.5.7.	4,248,340
은평수장고 고소작업대 구입	계약해지(이행불능)에 따른 계약보증금 징구	2020.10.20.	해당없음(해지)	903,000

나. 세출결산

(1) 총괄

- 전년도이월액 4억 4,024만원을 포함한 세출예산현액 166억 7,869만원에 대해 156억 7,846만원을 지출하고 다음연도 이월액은 3,688만원이며 집행잔액은 9억 6,241만원임.

(2) 집행잔액

- 집행잔액 9억 6,241만원은 세출예산현액 대비 5.9%에 해당하며 주요 발생 원인별로 보면, 지출잔액이 5억 2,910만원(55%), 계획변경 등 집행사유 미발생이 2억 3,710만원(24.6%)이며, 그 밖에 낙찰차액이 1억 9,621만원(20.4%)을 차지함.

<원인별 집행잔액 현황 및 불용률>

(단위 : 천원)

집행잔액	원인별 집행잔액					
	보조금정산액	예산절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰 차액	지출 잔액	예비비
962,410	0	0	237,103 (24.6%)	196,210 (20.4%)	529,097 (55%)	0

< 사업별 집행잔액 현황 및 불용률 >

(단위 : 천원)

사업명	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	불용률	주요 불용사유
박물관 유물 구입	830,000	800,491		29,510	3.6	지출잔액
박물관 유물기증 사례	91,300	62,256		29,044	31.8	계획변경 등으로 인한 미집행, 지출잔액
소장유물 보존처리	177,600	175,433		2,167	1.2	낙찰차액 및 지출잔액
유물등록관리	200,000	185,642		14,358	7.2	낙찰차액 및 지출잔액
문화유적 발굴조사	26,100	25,484		616	2.4	지출잔액
고문서·전적류 등록해제	41,000	40,650		350	0.9	지출잔액
근현대 서울유산 수집	15,000	14,834		166	1.1	지출잔액
은평수장고 운영	104,400	101,318		3,082	3.0	낙찰차액 및 지출잔액
본관 수장고 재배치	44,457	44,457		-	-	
박물관 기획전	111,000	108,403		2,597	2.3	지출잔액
문화향수기반조성 및 문화행사개최	131,210	85,374		45,836	34.9	계획변경 등으로 인한 미집행, 지출잔액
박물관 교육	354,950	351,638		3,312	0.9	낙찰차액 및 지출잔액
상설전시실 유지운영	1,215,000	1,184,505		30,495	2.5	낙찰차액 및 지출잔액
서울생활사박물관 운영	2,486,581	2,360,456		126,125	5.1	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
기증유물전시실 운영 및 특별전 개최	315,850	311,619		4,231	1.3	계획변경 등으로 인한 미집행, 지출잔액
청계천박물관 운영	999,680	975,758		23,922	2.4	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
시민 관람 서비스 운영	89,659	64,548	21,800	3,311	3.7	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액

사업명	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	불용률	주요 불용사유
서울 2000년 역사문화 특별전	286,000	280,283		5,717	2.0	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
서울 도시계획 모형 유지 운영	70,000	69,993		7	-	낙찰차액
박물관 운영 활성화	27,150	26,552		598	2.2	지출잔액
서울 반세기 종합전	286,000	280,580		5,420	1.9	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액
박물관 홍보마케팅 강화	278,000	261,376		16,624	6.0	낙찰차액 및 지출잔액
역사가옥 전시관 운영	250,296	212,157		38,139	15.2	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
돈의문 전시관 운영	227,960	217,680		10,280	4.5	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
공평 도시유적전시관 운영	511,140	494,228		16,912	3.3	계획변경 등으로 인한 미집행, 낙찰차액, 지출잔액
서울생활문화자료조사 및 편찬	580,000	568,294		11,706	2.0	낙찰차액 및 지출잔액
박물관 연구논문집 발간	36,900	33,668		3,232	8.8	낙찰차액 및 지출잔액
박물관 학술총서 발간	23,750	7,872	15,084	794	3.3	지출잔액
박물관 정보화	1,210,475	1,195,418		15,057	1.2	낙찰차액 및 지출잔액
자원봉사자 운영	60,400	6,345		54,055	89.5	계획변경 등으로 인한 미집행
박물관 자료실 운영	62,300	61,461		839	1.3	낙찰차액 및 지출잔액
박물관 유지·운영	2,782,521	2,681,598		99,992	3.6	낙찰차액 및 지출잔액
한양도성박물관 · 연구소 운영	1,487,893	1,442,873		45,020	3.0	계획변경 등으로 인한 미집행, 지출잔액
기본경비	1,263,815	944,930		318,885	25.2	지출잔액
국고보조금 반환	300	290		10	3.3	지출잔액

- 주요 불용 사유는 대부분 코로나19에 따라 각종 행사취소 및 자원봉사자 운영중단, 임시휴관으로 인한 공공요금(전기, 수도, 가스) 감소 및 출장 감소(여비, 유류비)에 따른 것이며 박물관 유물기증 사례와 관련하여 기증 요청자의 기증의사 철회로 유상 기증사례비가 미집행된 것임.

〈주요 불용사유〉

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용율	주요 불용사유
박물관 유물기증 사례	91	62	29	31.8	기증 요청자의 기증의사 철회로 유상기증 사례비 미집행
문화향수 기반조성 및 문화행사 개최	131	85	45	34.9	코로나19로 인한 행사개최 축소
자원봉사자 운영	60	6	54	89.5	'20. 2월부터 코로나19 확산 방지를 위해 자원봉사자 운영 잠정 중단
기본경비	1,264	945	319	25.2	코로나19 지속에 따른 임시휴관으로 공공요금(전기, 수도, 가스) 감소

〈집행잔액 2,000만원 이상 또는 10% 이상 사업 현황〉

(단위 : 천원)

연번	사업명	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	불용률
1	박물관 유물 구입	830,000	800,491		29,510	3.6
2	박물관 유물기증 사례	91,300	62,256		29,044	31.8
3	문화향수기반조성 및 문화행사 개최	131,210	85,374		45,836	34.9
4	상설전시실 유지운영	1,215,000	1,184,505		30,495	2.5
5	서울생활사박물관 운영	2,486,581	2,360,456		126,125	5.1
6	청계천박물관 운영	999,680	975,758		23,922	2.4
7	역사가옥 전시관 운영	250,296	212,157		38,139	15.2
8	자원봉사자 운영	60,400	6,345		54,055	89.5
9	박물관 유지·운영	2,782,521	2,681,598		99,992	3.6
10	한양도성박물관 · 연구소 운영	1,487,893	1,442,873		45,020	3.0
11	기본경비	1,263,815	944,930		318,885	25.2

(3) 예산의 전용, 변경사용

- 예산의 전용사용은 총 6건(2억 500만원)으로 전용과 관련된 계획이나 여건의 변동을 살펴보면,

서울생활문화자료조사 및 편찬, 박물관 학술총서 발간, 서울생활사 박물관 운영, 청계천박물관 운영과 관련 사업에서 박물관 정보화 사업으로 전용하였는데 이는

코로나19에 따라 박물관 비대면 서비스를 강화하기 위해 온라인매체 및 VR기술을 이용한 기획전시와 가상현실 사이버투어 프로그램을 제작하는 사업의 사무관리비(1억 500만원)와

서울역사박물관의 분관이 지속적으로 추가 조성됨에 따른 본관과 분관을 실시간 연계 홍보 할 수 있는 통합홍보영상시스템 구축을 위한 시스템구입비(1억원)가 부족한 것에 따른 것임.

- 서울역사박물관의 학술총서 발간 등의 조사연구기능강화 사업은 서울이 있기까지 주요한 장소, 역사적 사건과 주제, 시정 정책 등에 대한 기록을 수집하고 조사 연구하여 서울에 대한 다양하고 깊이 있는 연구의 기반을 마련함과 동시에 조사·정리된 내용은 디지털 아카이브로 구축하여 시민에게 공개하고 기획전시 자료로 활용하고 있는 만큼 지나친 감액이나 타 사업의 전용은 향후 지양되어야 할 것으로 판단됨.

〈예산전용사용현황〉

(단위: 천원)

예산과목		예산액	전용금액		사 유
세부사업명	통계목		감액	증액	
합 계		3,527,130	205,000	205,000	
서울생활사박물관 운영	사무관리비	1,102,200	70,000	-	○ 증액 - 온라인 서비스(VR) 사이버 투어 제작 - 박물관 통합홍보영상시스템 구축 ○ 감액 - 코로나19에 따른 사업 취소 축소 절감
박물관 정보화	사무관리비	312,934	-	70,000	
청계천박물관 운영	사무관리비	585,440	28,000	-	
박물관 정보화	자산및물품취 득비	119,718	-	28,000	
서울생활문화자료 조사 및 편찬	사무관리비	603,000	30,000		
박물관 정보화	자산및물품취 득비	47,718		30,000	
박물관 학술총서 발간	사무관리비	58,750	35,000		
박물관 정보화	사무관리비	277,934		35,000	
서울생활사박물관 운영	공공운영비	260,000	40,000		
박물관 정보화	자산및물품취 득비	79,718		40,000	
박물관 학술총서 발간	공공운영비	2,000	2,000		
박물관 정보화	자산및물품취 득비	77,718		2,000	

- 예산의 변경사용은 총 2건 2,936만원으로 서울생활사박물관 운영 자산 및 물품취득비 일부를 시민 관람 서비스 운영 자산 및 물품취득비로 변경하여 사용함.

변경사용 내역은 관람객 방문추이 등 분석을 통한 관람 서비스 품질 향상 및 만족도 제고를 위해 경희궁 관람객 집계 방식을 수기

집계에서 무인 계수 시스템으로 전산화하여 정확한 통계자료를 마련하기 위한 경희궁 관람객 집계 무인계수시스템 구축(1,836만원)과 코로나19 확산으로 기존 대면 체온측정 방식에서 비대면 체온측정 방식으로 전환함으로써 안전한 전시관람 환경을 조성하기 위한 비접촉식 체온측정기 설치(1,100만원)임.

<예산변경사용현황>

(단위: 천원)

예산과목		예산액	전용금액		사유
세부사업명	통계목		감액	증액	
합 계		400,000	29,359	29,359	
서울생활사 박물관 운영	자산및물품취득비	200,000	18,359	-	경희궁 관람객 집계시스템 구축위한 예산 변경
시민관람서비스 운영	자산및물품취득비	-	-	18,359	
서울생활사 박물관 운영	자산및물품취득비	181,641	11,000		코로나19 확산 방지를 위한 비접촉식 안면인식 체온측정 시스템 구매
시민관람서비스 운영	자산및물품취득비	18,359		11,000	

(4) 다음연도 이월사업비

- 서울역사박물관 2020회계연도 이월은 사고이월이 2개 세부사업에서 총 3,688만원이 발생함.

코로나19 확산에 '서울시 사회적 거리두기 비상조치'에 따른 공공 문화시설 운영중단('20.12.5.~) 결정으로 만족도 조사 실시 일정이 연기되어 당해 연도 내 준공이 불가능하여 사고이월 조치한 2,180만원과 미국 내 코로나19의 확산으로 해외소재

서울학 자료조사 사업 조사대상기관이 잠정 폐쇄됨에 따라 현지 조사를 수행하지 못하여 1,508만원을 사고이월한 것임.

<사고이월 현황>

(단위: 천원 %)

세부 사업명	예산현액 (A)	지출액 (B)	사고이월		이월률 (C/A)
			건 명	금액(C)	
합 계	113,409	72,420	총 2건	36,884	32.5
시민 관람 서비스 운영	89,659	64,548	고객 만족도 조사	21,800	24.3
박물관 학술총서 발간	23,750	7,872	해외소재 서울학 자료 조사	15,084	63.5

다. 종합 의견

서울역사박물관의 세입예산액 8억 5,096만원에 대하여 5억 6,009만원을 징수결정하여 100%를 수납하였으며 미수납액은 없음.

전년도이월액 4억 4,024만원을 포함한 세출예산 결산액은 166억 7,869만원으로 예산현액 대비 94% 지출하고 다음연도 이월액은 3,688만원, 집행잔액은 9억 6,241만원임.

주요 불용사유는 코로나19에 따라 각종 행사취소 및 자원봉사자 운영중단에 따른 것이며 박물관 유물기증 사례와 관련하여 기증 요청자의 기증의사 철회로 유상기증사례비가 미집행된 것으로 이외의 사업에서는 대부분 낙찰차액과 지출잔액으로 비교적 편성된 예산을 적정하게 집행한 것으로 보임.

예산의 전용사용과 관련한 감액 사업은 주로 학술총서 발간 등의 조사연구기능강화 사업인데 코로나 19 등으로 관련 사업 진행이 어려운 측면은 인정되나 위 사업은 역사적 가치를 가지는 자료의 수집과 보존에서 한발 더 나아가 활용과 재창출을 위한 전제가 되는 만큼 이의 중요성을 인지하고 서울역사박물관이 전시장소로서의 역할뿐만 아니라 연구와 교육, 문화 플랫폼으로 그 영역을 확장해 나갈 필요가 있다고 판단됨.

담당 조사관	연락처
노재운	02-2180-8118