

재단법인 티머니복지재단

재 무 제 표 에 대 한  
감 사 보 고 서

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

한 길 회 계 법 인

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
----------------------	---

## (첨부)재무제표

재무상태표 .....	5
-------------	---

운영성과표 .....	6
-------------	---

재무제표에 대한 주석 .....	7
-------------------	---

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 티머니복지재단

이사회 귀중

### 감사의견

우리는 재단법인 티머니복지재단(이하 '재단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단법인 티머니복지재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고있습니다.

### 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 공익법인회계기준에 따라 이 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 재단

을 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 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 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.

대 표 이 사

김도영

김 도 영



2022년 2월 21 일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

### 재단법인 티머니복지재단

#### 제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

#### 제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 티머니복지재단 이사장 최 동 윤

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 후암로 110 서울시티타워 7층

(전 화) 02- 2288- 7853

## 재 무 상 태 표

제 9 기 2021년 12월 31일 현재

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 티머니복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	17,035,358,250	16,819,249,379	216,108,871	19,538,445,916	19,128,658,425	409,787,491
1. 현금및현금성자산	4,942,778,842	4,819,249,379	123,529,463	5,421,175,998	5,128,658,425	292,517,573
2. 단기금융상품(주석2,3)	12,000,000,000	12,000,000,000	-	14,000,000,000	14,000,000,000	-
3. 미수수익	70,093,698	-	70,093,698	64,023,288	-	64,023,288
4. 선납세금	22,485,710	-	22,485,710	53,246,630	-	53,246,630
II. 비 유 동 자 산	98,431,387	98,431,387	-	111,486,203	111,486,203	-
(1) 유형자산(주석4)	15,949,761	15,949,761	-	23,239,649	23,239,649	-
1. 비품	30,479,040	30,479,040	-	28,541,840	28,541,840	-
감가상각누계액	(24,388,470)	(24,388,470)	-	(20,920,578)	(20,920,578)	-
2. 시설장치	34,694,000	34,694,000	-	34,694,000	34,694,000	-
감가상각누계액	(24,834,809)	(24,834,809)	-	(19,075,613)	(19,075,613)	-
(2) 무형자산(주석5)	23,010,426	23,010,426	-	28,775,354	28,775,354	-
1. 소프트웨어	23,010,426	23,010,426	-	28,775,354	28,775,354	-
(3) 기타비유동자산	59,471,200	59,471,200	-	59,471,200	59,471,200	-
1. 임차보증금	59,471,200	59,471,200	-	59,471,200	59,471,200	-
자 산 총 계	17,133,789,637	16,917,680,766	216,108,871	19,649,932,119	19,240,144,628	409,787,491
부 채						
I. 유 동 부 채	8,755,980	8,755,980	-	5,677,820	5,677,820	-
1. 미지급금	1,421,900	1,421,900	-	-	-	-
2. 예수금	5,687,080	5,687,080	-	5,677,820	5,677,820	-
3. 미지급비용	1,647,000	1,647,000	-	-	-	-
II. 비 유 동 부 채	19,416,559	19,416,559	-	3,893,250	3,893,250	-
1. 퇴직급여충당부채	19,416,559	19,416,559	-	3,893,250	3,893,250	-
III. 고유목적사업준비금(주석2,6)	146,015,173	-	146,015,173	345,764,203	-	345,764,203
부 채 총 계	174,187,712	28,172,539	146,015,173	355,335,273	9,571,070	345,764,203
순 자 산(주석7)						
I. 기 본 순 자 산	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
II. 보 통 순 자 산	16,459,601,925	16,389,508,227	70,093,698	18,794,596,846	18,730,573,558	64,023,288
1. 잉여금	16,459,601,925	16,389,508,227	70,093,698	18,794,596,846	18,730,573,558	64,023,288
III. 순 자 산 조 정	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	16,959,601,925	16,889,508,227	70,093,698	19,294,596,846	19,230,573,558	64,023,288
부 채 및 순 자 산 총 계	17,133,789,637	16,917,680,766	216,108,871	19,649,932,119	19,240,144,628	409,787,491

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 9 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 8 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 티머니복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	1,470,000,000	1,470,000,000	-	-	-	-
기부금수익	1,470,000,000	1,470,000,000	-	-	-	-
II. 사업비용(주석8,9)	4,158,622,480	4,158,622,480	-	2,222,981,703	2,222,981,703	-
1. 사업수행비용	3,998,319,423	3,998,319,423	-	2,091,230,549	2,091,230,549	-
분배비용	1,015,653,622	1,015,653,622	-	1,792,159,082	1,792,159,082	-
인력비용	141,383,667	141,383,667	-	164,698,668	164,698,668	-
시설비용	71,945,150	71,945,150	-	69,025,647	69,025,647	-
기타비용	2,769,336,984	2,769,336,984	-	65,347,152	65,347,152	-
2. 일반관리비용	160,303,057	160,303,057	-	131,751,154	131,751,154	-
인력비용	92,528,581	92,528,581	-	60,158,115	60,158,115	-
시설비용	38,968,678	38,968,678	-	43,311,364	43,311,364	-
기타비용	28,805,798	28,805,798	-	28,281,675	28,281,675	-
3. 모금비용	-	-	-	-	-	-
III. 사업이익(손실)	(2,688,622,480)	(2,688,622,480)	-	(2,222,981,703)	(2,222,981,703)	-
IV. 사업외수익	153,878,529	1,792,946	152,085,583	315,321,692	87,335,570	227,986,122
1. 이자수익	152,085,583	-	152,085,583	227,986,122	-	227,986,122
2. 사업비환수금	1,782,368	1,782,368	-	87,237,300	87,237,300	-
3. 잡이익	10,578	10,578	-	98,270	98,270	-
V. 사업외비용	-	-	-	671,502	671,502	-
1. 유형자산폐기손실	-	-	-	608,552	608,552	-
2. 잡손실	-	-	-	62,950	62,950	-
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석2,6)	146,015,173	-	146,015,173	345,764,203	-	345,764,203
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석2,6)	345,764,203	345,764,203	-	372,863,650	372,863,650	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(2,334,994,921)	(2,341,065,331)	6,070,410	(1,881,232,066)	(1,763,453,985)	(117,778,081)
IX. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	(2,334,994,921)	(2,341,065,331)	6,070,410	(1,881,232,066)	(1,763,453,985)	(117,778,081)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다



## 주석

제 9 기 2021년 12월 31일 현재

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 티머니복지재단

### 1. 재단법인의 개요

재단법인 티머니복지재단(이하"재단")은 교통복지사업 및 대중교통 이용편의성 증진 사업을 지원하기 위하여 교통복지사업, 대중교통활성화 사업, 연구사업 지원 등을 목적으로 2013년 8월에 설립되었습니다. 2018년 재단법인의 명칭을 스마트교통복지재단에서 티머니복지재단으로 변경하였습니다. 재단의 소재지는 서울시 중구 후암로 110입니다.

2021년 12월 31일 현재 자본금에 상당하는 재단의 기본순자산은 500백만원입니다.

### 2. 주요 회계처리방침

재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

#### (1) 회계의 구분

재단은 공익목적사업 회계과 기타사업 회계로 구분하고 있으며, 자산 부채 및 손익을 회계단위별로 구분하여 회계처리하고 있습니다. 본 재무제표는 이들을 통합하여 작성되었습니다.

## (2) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

## (3) 단기금융상품

재단은 단기적 자금운용 목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고 이에 속하지 아니하는 금융상품은 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

## (4) 유형자산

재단의 유형자산은 취득원가로 평가되고 있으며, 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하여 유형자산의 취득원가에 가산하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

재단의 감가상각비는 당해 자산의 성격을 고려한 다음의 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	내용연수
비품	6년
시설장치	6년

## (5) 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 재단은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수
소프트웨어	6년

(6) 고유목적사업준비금

재단은 비영리내국법인으로서 수익사업에서 생긴 소득에 대한 법인세를 납부할 의무가 있으며, 법인세법 및 조세특례제한법에 따라 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 장부에 비용과 부채로 계상하고 이를 손금으로 인정받고 있습니다. 당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하여야 합니다.

3. 사용제한 예금

재단의 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 :원)

구분	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	500,000,000	500,000,000	재단법인 기본순자산

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역 및 기말금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 :원)

구분	기초가액	취득	감가상각	처분/폐기	기말가액
비품	7,621,262	1,937,200	(3,467,892)	-	6,090,570
시설장치	15,618,387	-	(5,759,196)	-	9,859,191
합계	23,239,649	1,937,200	(9,227,088)	-	15,949,761

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초가액	취득	감가상각	처분/폐기	기말가액
비품	11,016,976	450,000	(3,237,162)	(608,552)	7,621,262
시설장치	21,377,591	-	(5,759,204)	-	15,618,387
합계	32,394,567	450,000	(8,996,366)	(608,552)	23,239,649

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역 및 기말금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초가액	취득	상각	기말가액
소프트웨어	28,775,354	-	(5,764,928)	23,010,426

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초가액	취득	상각	기말가액
소프트웨어	853,531	33,000,000	(5,078,177)	28,775,354

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기중 재단의 고유목적사업준비금과의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	345,764,203	372,863,650
당기증가액(전입액)	146,015,173	345,764,203
당기감소액(환입액)	345,764,203	372,863,650
기말잔액	146,015,173	345,764,203

## 7. 순자산 변동

당기 및 전기의 순자산 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	총합				공익목적사업				기타사업			
	기본순자산	보통순자산		순자산 조정	기본순자산	보통순자산		순자산 조정	기본순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
전기기초	500,000,000	-	20,675,828,912	-	500,000,000	-	20,494,027,543	-	-	-	181,801,369	-
전기운영이익	-	-	(1,881,232,066)	-	-	-	(1,763,453,985)	-	-	-	(117,778,081)	-
전기말	500,000,000	-	18,794,596,846	-	500,000,000	-	18,730,573,558	-	-	-	64,023,288	-
당기초	500,000,000	-	18,794,596,846	-	500,000,000	-	18,730,573,558	-	-	-	64,023,288	-
당기운영이익	-	-	(2,334,994,921)	-	-	-	(2,341,065,331)	-	-	-	6,070,410	-
당기말	500,000,000	-	16,459,601,925	-	500,000,000	-	16,389,508,227	-	-	-	70,093,698	-

## 8. 특수관계자와의 거래

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

거래처명	관계	계정과목	금액
(주)티머니	출연자	목적사업지출(우리는 타타타이벤트)	314,100,000
		목적사업지출(서울 스마트 모빌리티 엑스포)	2,209,961,645
		목적사업지출(티머니- 학생증지원사업)	78,317,900
		목적사업지출(서울지 주정차위반 전동킥보드 신고시스템 구축지원사업)	292,204,983
		사업비 환수금(우리는 타타타이벤트 2020년 잔금)	500,000
합계			2,895,084,528

<전기>

(단위 :원)

거래처명	관계	계정과목	금액
(주)티머니	출연자	목적사업지출(우리는 타타타이벤트)	317,850,000
		목적사업지출(운전면허증 자진반납 고령자 교통비지원사업)	603,275,000
		목적사업지출(서울 스마트모빌리티 엑스포 지원사업)	100,014,735
		목적사업지출(티머니- 학생증지원사업)	55,009,800
		사업비 환수금(MaaS해커튼 지원사업 잔금)	80,879,706
합계			1,157,029,241

(2) 당기말 현재 특수관계자와 채권채무 잔액은 없습니다.

9. 사업비용의 기능별 구분 내역

(단위 :원)

구분	당기	전기
목적사업비	3,769,750,236	1,855,406,234
급여	152,617,479	157,017,352
퇴직급여	15,523,309	11,380,771
복리후생비	4,047,870	8,128,085
감가상각비	9,227,088	8,996,366
무형자산상각비	5,764,928	5,078,177
지급임차료	95,921,812	98,157,868
소모품비	3,216,660	2,293,190
회의비	12,383,470	3,765,900
지급수수료	6,953,010	20,091,570
활동비	39,600,000	39,600,000
기타비용	43,616,618	13,066,190
합계	4,158,622,480	2,222,981,703

## 10. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

당기중 총자산의 10% 이상에 해당하는 거래는 (주)티머니와의 '서울 스마트 모빌리티 엑스포 목적사업 지출 2,209,961,645원이 있습니다.

또한 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래는 다음과 같습니다. (단위: 원)

거래처명	관계	계정과목	금액
(주)티머니	출연자	목적사업지출(우리는 타타타이벤트)	314,100,000
		목적사업지출(서울 스마트 모빌리티 엑스포)	2,209,961,645
		목적사업지출(서울지 주정차위반 전동킥보드 신고시스템 구축지원사업)	292,204,983
(주)디앤씨컴퍼니	용역계약자	목적사업지출(교통복지 공모사업 지원사업)	174,000,000
합계			2,990,266,628

## 11. 2021년 주요 사업내용

### (1) 2021 청소년 교통비 지원사업

- ① 사회적 교통약자인 저소득층 청소년에 대한 교통비 지원을 통해 경제적 부담 경감 및 이동권 제고
- ② 서울시 아동복지시설, 아동양육시설, 사회복지관 등을 이용·거주하며 서울시 소재 재학중인 청소년 교통비 지원

### (2) 2021 서울시 중·고등학교 신입생 티머니-학생증 지원사업

서울시 중·고등학교 신입생에게 교통카드 겸용 학생증을 보급하여 청소년 대중교통 이용 활성화 및 카드 구매부담 완화

### (3) 2021 우리는 ‘타타타’ 이벤트

이벤트를 통한 대중교통 활성화 사업의 일환으로 대중교통 이용 시민들에게 5만원 상당의 티마일리지 적립 또는 교통카드 지급

(4) 서울 스마트 모빌리티 엑스포 지원사업

- ① 서울 기반의 현재와 미래 도시 모빌리티 환경의 비전을 제시하고, 전문가 및 시민이 함께하는 행사 후원
- ② 새로운 모빌리티 수단 및 서비스의 전시, 체험, 홍보를 통해 교통 사각지대를 해소하고 교통약자 대중교통 접근성 아이디어 발굴 및 사례 공유의 장 마련

(5) 2021 교통복지 공모사업 지원사업

교통복지사업 공모전을 통해 서울시내 사회복지/교통 관련 단체에 대한 교통약자 이동권 제고 사업 등 예산 지원

(6) 서울시 주/정차위반 전동킥보드 신고시스템 구축지원사업

- ① 어린이, 시각장애인, 고령자 등 교통약자의 안전한 보행 환경조성과 통행권 보장
- ② 시민 이동 편의 개선 및 전동킥보드의 안전한 이용문화 조성