# (첨부)재 무 제 표

## 세종특별자치시 시설관리공단

제 4 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 3 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 세종특별자치시 시설관리공단이 작성한 것입니다."

세종특별자치시 시설관리공단 이사장 직무대행 이동환

본점 소재지 : (도로명주소) 세종특별자치시 도움3로 125 복합커뮤니티센터 3층

(전 화) 044-850-1100

# 재 무 상 태 표

## 제 4 기 2019년 12월 31일 현재

## 제 3 기 2018년 12월 31일 현재

세종특별자치시시설관리공단 (단위 : 원)

| 과 목 | 제 4 (당) 기 금 액 | | 제 3 (전) 기 금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| 자산 | | | | |
| Ⅰ. 유동자산 | | 3,591,108,548 | | 2,089,679,723 |
| (1) 당좌자산 | | 3,591,108,548 | | 2,089,679,723 |
| 1. 현금 및 현금성자산(주석2,3) | 2,214,158,568 | | 823,621,011 | |
| (수입지출외현금 : 90,913,635원) | | | | |
| 2. 단기금융상품(주석2,3) | 1,000,000,000 | | 1,000,000,000 | |
| 3. 미수수익(주석4) | 373,523,290 | | 266,056,442 | |
| 4. 선납세금 | 3,426,690 | | 2,270 | |
| (2) 재고자산(주석2,5) | | - | | - |
| 1. 상품 | 89,861,246 | | 24,752,847 | |
| 자산취득보조금 | (89,861,246) | | (24,752,847) | |
| 2. 원재료 | 27,113,700 | | 3,552,051 | |
| 자산취득보조금 | (27,113,700) | | (3,552,051) | |
| 2. 저장품 | 2,465,720 | | 1,680,720 | |
| 자산취득보조금 | (2,465,720) | | (1,680,720) | |
| Ⅱ. 비유동자산 | | - | | - |
| (1) 유형자산(주석2,6) | | - | | - |
| 1. 입목 | 28,904,000 | | 28,904,000 | |
| 수탁자산취득보조금 | (28,904,000) | | (28,904,000) | |
| 2. 구축물 | 2,905,138,018 | | 1,353,354,118 | |
| 감가상각누계액 | (135,164,192) | | (47,523,131) | |
| 수탁자산취득보조금 | (2,769,973,826) | | (1,305,830,987) | |
| 3.기계장치 | 4,354,780,420 | | 2,524,175,720 | |
| 감가상각누계액 | (978,968,357) | | (370,264,335) | |
| 수탁자산취득보조금 | (3,375,812,063) | | (2,153,911,385) | |
| 4. 차량운반구 | 190,737,440 | | 135,226,910 | |
| 감가상각누계액 | (70,529,293) | | (36,349,961) | |
| 수탁자산취득보조금 | (120,208,147) | | (98,876,949) | |
| 5. 공기구비품 | 1,481,746,690 | | 741,376,640 | |
| 감가상각누계액 | (376,910,318) | | (146,676,549) | |
| 수탁자산취득보조금 | (1,104,836,372) | | (594,700,091) | |
| (2) 무형자산(주석2,7) | | - | | - |

| 과 목 | 제 4 (당) 기<br>금 액 | | 제 3 (전) 기<br>금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| 1. 소프트웨어 | 486,793,928 | | 376,292,104 | |
| 수탁자산취득보조금 | (486,793,928) | | (376,292,104) | |
| 자산총계 | | 3,591,108,548 | | 2,089,679,723 |
| 부채 | | | | |
| Ⅰ. 유동부채 | | 2,556,954,014 | | 1,084,699,746 |
| 1. 미지급금(주석8) | 2,147,219,509 | | 604,567,730 | |
| 2. 예수금(주석9) | 90,913,635 | | 240,313,026 | |
| 3. 미지급비용(주석10) | 318,820,870 | | 239,818,990 | |
| Ⅱ. 비유동부채 | | 33,930,366 | | 4,755,809 |
| 1. 퇴직급여충당부채(주석2,11) | 1,229,658,400 | | 727,245,980 | |
| 퇴직연금운용자산(주석2,11) | (1,195,728,034) | | (722,490,171) | |
| 부채총계 | | 2,590,884,380 | | 1,089,455,555 |
| 자본 | | | | |
| Ⅰ. 자본금 | | 1,000,000,000 | | 1,000,000,000 |
| 1. 자본금(주석2,12) | 1,000,000,000 | | 1,000,000,000 | |
| Ⅱ. 이익잉여금(주석13) | | 224,168 | | 224,168 |
| 1. 미처분이익잉여금 | 224,168 | | 224,168 | |
| 자본총계 | | 1,000,224,168 | | 1,000,224,168 |
| 부채와자본총계 | | 3,591,108,548 | | 2,089,679,723 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

# 손 익 계 산 서

제 4 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 3 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

세종특별자치시시설관리공단 (단위 : 원)

| 과 목 | 제 4 (당) 기 금 액 | | 제 3 (전) 기 금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| Ⅰ. 수익(매출액) | | 17,505,390,575 | | 13,538,785,304 |
| 1. 대행사업수익 (주석2) | 24,548,161,763 | | 18,590,870,315 | |
| 정산반환금(주석2,7) | (1,894,627,398) | | (2,771,275,571) | |
| 수탁자산보조금(주석6) | (5,148,143,790) | | (2,280,809,440) | |
| Ⅱ. 매출원가 | | 15,445,550,195 | | 11,531,359,771 |
| 1. 대행사업원가 | 15,445,550,195 | | 11,531,359,771 | |
| Ⅲ. 매출총이익 | | 2,059,840,380 | | 2,007,425,533 |
| Ⅳ. 판매비와관리비 | | 2,059,840,380 | | 2,007,425,533 |
| 1. 급여 | 974,283,530 | | 1,031,885,840 | |
| 2. 퇴직급여 | 122,622,794 | | 92,817,891 | |
| 3. 일반운영비 | 356,492,929 | | 313,372,681 | |
| 4. 접대비 | 18,874,620 | | 16,435,700 | |
| 5. 여비교통비 | 12,175,648 | | 16,046,230 | |
| 6. 연구용역비 | 7,300,000 | | 48,558,000 | |
| 7. 복리후생비 | 265,931,034 | | 248,234,070 | |
| 8. 교육훈련비 | 78,285,435 | | 48,784,760 | |
| 9. 수선유지비 | 70,774,390 | | 47,831,000 | |
| 10. 행사홍보비 | 12,529,337 | | 20,218,500 | |
| 11. 정원가산업무비 | 5,867,000 | | 4,342,500 | |
| 12. 부서업무비 | 3,153,400 | | 2,987,500 | |
| 13. 위탁관리비 | 2,112,000 | | 35,537,701 | |
| 14. 기타보상금 | 600,000 | | 5,610,000 | |
| 15. 포상금 | 1,790,000 | | 1,000,000 | |
| 16. 평가급 | 111,748,263 | | 64,163,160 | |
| 17. 출연금 | 15,300,000 | | 9,600,000 | |
| Ⅴ. 영업이익 | | - | | - |
| Ⅵ. 영업외수익 | | 1,441,950 | | - |
| 1. 이자수익 | 200,966,307 | | 148,328,322 | |
| 정산반환금 | (200,966,307) | | (148,328,322) | |
| 2. 잡이익 | 20,662,111 | | 5,896,286 | |

| 과 목 | 제 4 (당) 기<br>금 액 | | 제 3 (전) 기<br>금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| 정산반환금 | (20,662,111) | | (5,896,286) | |
| 3. 퇴직연금운용수익 | 19,216,274 | | 4,206,412 | |
| 정산반환금 | (19,216,274) | | (4,206,412) | |
| 4. 국비과제사업수익 | 12,000,000 | | - | |
| 정산반환금 | (58,760) | | - | |
| 자산취득보조금 | (10,499,290) | | - | |
| Ⅶ. 영업외비용 | | 1,441,950 | | - |
| 1. 국비과제사업비 | 1,441,950 | | - | |
| Ⅷ. 법인세비용 차감전 순이익 | | - | | - |
| Ⅸ. 법인세비용 | | - | | - |
| Ⅹ. 당기순이익 | | - | | - |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

# 자 본 변 동 표

제 4 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 3 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

세종특별자치시시설관리공단 (단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 이 익<br>잉여금 | 총 계 |
|---|---|---|---|
| 2018.01.01 (전기초) | 1,000,000,000 | 224,168 | 1,000,224,168 |
| 당기순이익 | - | - | - |
| 2018.12.31 (전기말) | 1,000,000,000 | 224,168 | 1,000,224,168 |
| 2019.01.01 (당기초) | 1,000,000,000 | 224,168 | 1,000,224,168 |
| 당기순이익 | - | - | - |
| 2019.12.31 (당기말) | 1,000,000,000 | 224,168 | 1,000,224,168 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

# 현 금 흐 름 표

제 4 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 3 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

세종특별자치시시설관리공단 (단위 : 원)

| 과 목 | 제 4 (당) 기 금 액 | | 제 3 (전) 기 금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 1,390,537,557 | | (1,175,184,312) |
| 1. 당기순이익 | - | | - | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 585,058,681 | | 447,602,511 | |
| 가. 퇴직급여 | 585,058,681 | | 447,602,511 | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | - | | - | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | 805,478,876 | | (1,622,786,823) | |
| 가. 선납세금의 감소(증가) | (3,424,420) | | 1,991,850 | |
| 나. 미수수익의 감소(증가) | (107,466,848) | | (212,276,102) | |
| 다. 미지급금의 증가(감소) | 1,542,651,779 | | (1,258,736,381) | |
| 라. 미지급비용의 증가(감소) | 79,001,880 | | 186,038,650 | |
| 마. 예수금의 증가(감소) | (149,399,391) | | 103,041,862 | |
| 바. 퇴직연금운용자산의 감소(증가) | (473,237,863) | | (442,846,702) | |
| 사. 퇴직금의 지급 | (82,646,261) | | - | |
| Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | (4,397,749,180) | | (3,894,099,008) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | 1,000,000,000 | | - | |
| 가. 단기금융상품의 감소 | 1,000,000,000 | | - | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (5,397,749,180) | | (3,894,099,008) | |
| 가. 단기금융상품의 증가 | 1,000,000,000 | | 1,000,000,000 | |
| 나. 입목의 취득 | - | | 28,904,000 | |
| 다. 구축물의 취득 | 1,551,783,900 | | 803,632,438 | |
| 라. 기계장치의 취득 | 1,830,604,700 | | 1,469,378,280 | |
| 마. 차량운반구의 취득 | 55,510,530 | | 32,120,430 | |
| 바. 공기구비품의 취득 | 740,370,050 | | 378,014,880 | |
| 사. 소프트웨어의 취득 | 219,480,000 | | 182,048,980 | |
| Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | 4,397,749,180 | | 2,894,099,008 |
| 1.재무활동으로 인한 현금유입액 | 4,397,749,180 | | 2,894,099,008 | |
| 가. 수탁자산취득보조금의 증가 | 4,397,749,180 | | 2,894,099,008 | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | - | | - | |
| 가. 보조금의 상환 | - | | - | |
| Ⅳ.현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ) | | 1,390,537,557 | | (2,175,184,312) |
| Ⅴ.기초의 현금 | | 823,621,011 | | 2,998,805,323 |
| Ⅵ.기말의 현금 | | 2,214,158,568 | | 823,621,011 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

# 주석

제 4 기  2019년 12월 31일 현재

제 3 기  2018년 12월 31일 현재

세종특별자치시시설관리공단

1. 공단 현황과 주요영업내용

(1) 설립의 목적

세종특별자치시시설관리공단(이하 "공단"이라 한다)은 「지방공기업법 제76조」 및 「세종특별자치시 시설관리공단 설립 및 운영에 관한 조례」에 의거하여 2016년 9월 세종특별자치시 최초의 공기업으로 설립되었으며, 세종특별자치시장이 지정 또는 위탁하는 공공시설물을 효율적으로 관리· 운영함으로서 시민복리 증진에 기여함을 목적으로 하고 있습니다.

(2) 공단 개요

가. 설립연월일 : 2016년 9월 23일

나. 주요사업장 : 세종특별자치시 도움3로 125, 3층(종촌동, 복합커뮤니티센터)

다. 대 표 자 : 이사장 직무대행 이동환

라. 지분분포현황 : 세종특별자치시 10억원(지분율 : 100%)

마. 주요사업내용

- 은하수공원 및 공설봉안당, 공설묘지의 관리 운영사업
- 주차시설(조치원읍 주차타워, 조치원읍 전통시장 주차장)의 관리 운영사업
- 공동구의 관리 운영사업
- 행복아파트의 관리 운영사업(밀마루복지마을 시설의 관리 운영사업을 포함한다)
- 세종고용복지센터의 관리 운영사업
- 환승주차장의 관리 운영사업
- 위 각호 규정에 해당하는 시설의 부대사업
- 그 밖에 시장이 필요하다고 인정하는 위탁사업

2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리방법

공단은 지방공기업법 및 행정안전부 지방공기업 결산지침에 따라 회계처리하고 있으며, 상기 규정에 없는 사항은 일반기업회계기준에 따라 작성하였습니다. 공단이 채택하고 있는 주요 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 예산결산
매 회계연도의 사업계획과 예산을 지방공기업 예산편성지침에 따라 편성하여 이사회 의결을 거쳐 시장의 승인을 받아 집행하고, 익년도 2월 이내에 결산을 확정하고 회계감사보고서를 첨부하여 이사회 의결을 거쳐 시장의 승인을 받습니다.

(2) 대행사업의 회계처리
대행사업수익은 지방공기업 결산지침에 따라 자치단체에서 위· 수탁시 포괄적으로 부담하는 대행사업비 교부액을 수입으로 인식하고 있습니다. 자치단체에서 위탁한 사업의 시설이용자로부터 이용대금을 수령한 경우 지방자치단체 수익이므로 공단의 자체사업수익에서 제외하여 예수금으로 계상하고 자치단체에 반납시 예수금의 감소로 처리하고 있습니다.
대행사업비는 정산시점에 반납대상금액을 정산반환금과목으로 대행사업수익에서 차감형식으로 표시하고 있으며 대행사업항목별 예산초과집행액이 발생하는 경우 대행사업수익과 미수수익으로 회계처리하고 있습니다. 공단의 자금운영수익등 경영수익금은 자치단체수익으로 손익계산서에 계상 후 대행사업비 정산시점에 정산반환금 과목으로 대행사업수익, 영업외수익에서 차감형식으로 표시하고 미지급금으로 계상하여 자치단체에 반환하고 있습니다.

(3) 현금 및 현금성자산
공단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

한편, 예결산항목에 포함하여 결산하지 않는 운영시설의 이용대금(자치단체수익금) 미반납액은 수입지출외현금으로 주기표시하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리방법, 계속

(4) 단기금융상품
공단은 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금 및 기타 정형화 된 상품 등 단기적으로 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(5) 재고자산
공단의 재고자산은 대행사업비로 수령하여 구입하고, 회계연도말에는 사용하고 남은 재고자산에 대하여 실지재고조사를 실시하고 있습니다. 재고실사를 통해 확정된 기말재고자산을 선입선출법에 의하여 장부가액을 산정하고 실수량과의 차이를 조정하고 있습니다. 공단은 재고자산의 시가가 장부가액 이하로 하락하는 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 이로 인하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실을 매출원가에 가산하고 있으며, 비정상적인 감모손실을 영업외비용으로 처리하고 있습니다.

(6) 유형자산과 무형자산
유형자산과 무형자산은 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용을 합산하여 평가하고 있으며, 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

지방공기업 결산지침에 따라 공단의 대행사업에 직· 간접적으로 사용되는 자산에 대한 감가상각비는 대행사업비의 일부로서 원칙적으로 자치단체에서 대행사업비 예산에 편성하여 부담하고 있습니다.

한편, 유형자산은 지방공기업법 시행규칙에서 정한 자산별 내용연수에 걸쳐 정액법으로 감가상각비를 계산하고 그 누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 무형자산의 경우 취득원가에서 내용연수 기간동안 정액법으로 계산된 상각액을 직접차감하고 있습니다. 다만, 자산취득보조금으로 취득한 자산의 경우 동 상각액을 자산취득보조금과 상계처리하고 있으며, 공단이 보유한 자산별 내용연수 및 상각방법은 다음과 같습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리방법, 계속

| 자 산 | 내용연수 | 상각방법 |
|---|---|---|
| 구축물 | 20년 | 정액법 |
| 기계장치 | 5년 | 정액법 |
| 차량운반구 | 5년 | 정액법 |
| 공기구비품 | 5년 | 정액법 |
| 소프트웨어 | 5년 | 정액법 |

(7) 연차유급휴가 부채

공단은 종업원의 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 공단은 연차사용촉진제도를 운영하지 않으므로 당기의 근로로 인해 발생한 연차유급휴가에 대해 인건비인상률을 감안하여 전액 비용과 부채로 계상하고 있습니다.

또한, 공단은 대행사업에서 발생한 연차수당에 대해 비용과 부채를 계상하면서 지방공기업 결산지침에 따라 대행사업수익과 미수수익(미수금)으로 회계처리하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

공단은 보고기간말 현재 확정기여형 퇴직연금가입자를 제외한 임직원이 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

또한, 공단은 대행사업에서 발생한 퇴직급여에 대해 비용과 부채를 계상하면서 퇴직연금운용자산 과소적립액에 대해서는 지방공기업 결산지침에 따라 대행사업수익과 미수수익(미수금)으로 회계처리하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리방법, 계속

(9) 전기 재무제표 계정과목의 재분류

공단은 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 비교 표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재 분류는 전기에 보고된 순이익과 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금 및 현금성자산과 단기금융상품

보고기간  종료일 현재 현금 및 현금성자산과 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 예금종류 | 당 기 | 전 기 |
|---|---|---|---|
| 현금및현금성자산 | 보통예금 | 2,123,244,933 | 448,797,339 |
| | 수입지출외현금 | 90,913,635 | 374,823,672 |
| | 합 계 | 2,214,158,568 | 823,621,011 |
| 단기금융상품 | 정기예금 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |

현금 및 현금성자산에 주기표기된 당기의 수입지출외현금 90,913,635원은 대행사업에서 발생한 시설이용료 등 세외수입 미반납금 등으로 지방공기업 결산지침에 따라 주기표시하고 있습니다.

4. 미수수익

보고기간 종료일 현재 미수수익은 퇴직연금운용자산 과소적립액, 연차유급휴가수당, 정기예금 기간경과분 미수이자로 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 내 역 | 당 기 | 전 기 | 비 고 |
|---|---|---|---|
| 퇴직연금운용자산 과소적립액 | 33,930,366 | 4,755,809 | |
| 근로로 인한 연차유급휴가 부채 | 318,820,870 | 239,818,990 | |
| 단기금융상품(정기예금) 기간경과분 미수이자 | 20,772,054 | 21,481,643 | 정기예금(자본금) |
| 합 계 | 373,523,290 | 266,056,442 | |

5. 재고자산

보고기간 종료일 현재 공단이 보유한 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 재고종류 | 당 기 | | 전 기 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 재고금액 | 평가금액 | 평가금액 | 예산과목 |
| 상품 | 장의용품 | 33,362,070 | 33,362,070 | 8,436,639 | 8,436,639 |
| 상품 | 매점용품 | 56,499,176 | 56,499,176 | 16,316,208 | 16,316,208 |
| 원재료 | 식자재 | 27,113,700 | 27,188,670 | 3,552,051 | 3,552,051 |
| 저장품 | 수처리용품 | 2,465,720 | 2,465,720 | 1,680,720 | 1,680,720 |
| 합 계 | | 119,440,666 | 119,515,636 | 29,985,618 | 29,985,618 |

6. 유형자산

1) 당기 및 전기말 현재 유형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 계정과목 | 당 기 | | | 전 기 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 취득원가 | 감가상각누계액 | 기말잔액 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 기말잔액 |
| 입목 | 28,904,000 | - | 28,904,000 | 28,904,000 | - | 28,904,000 |
| 구축물 | 2,905,138,018 | 135,164,192 | 2,769,973,826 | 1,353,354,118 | 47,523,131 | 1,305,830,987 |
| 기계장치 | 4,354,780,420 | 978,968,357 | 3,375,812,063 | 2,524,175,720 | 370,264,335 | 2,153,911,385 |
| 차량운반구 | 190,737,440 | 70,529,293 | 120,208,147 | 135,226,910 | 36,349,961 | 98,876,949 |
| 공기구비품 | 1,481,746,690 | 376,910,318 | 1,104,836,372 | 741,376,640 | 146,676,549 | 594,700,091 |
| 합 계 | 8,961,306,568 | 1,561,572,160 | 7,399,734,408 | 4,783,037,388 | 600,813,976 | 4,182,223,412 |

공단의 유형자산은 모두 자치단체의 자산취득보조금으로 매입 또는 제작한 자산으로 지방공기업 결산지침에 따라 장부금액과 동일한 금액을 자산취득보조금으로 차감표시하고 있습니다.

2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 기초잔액 | 증 가 | 감 소 | 김가상각비 | 기말잔액 |
|---|---|---|---|---|---|
| 입목 | 28,904,000 | - | - | - | 28,904,000 |
| 구축물 | 1,305,830,987 | 1,551,783,900 | - | 87,641,061 | 2,769,973,826 |
| 기계장치 | 2,153,911,385 | 1,830,604,700 | - | 608,704,022 | 3,375,812,063 |
| 차량운반구 | 98,876,949 | 55,510,530 | - | 34,179,332 | 120,208,147 |
| 공기구비품 | 594,700,091 | 740,370,050 | - | 230,233,769 | 1,104,836,372 |
| 합 계 | 4,182,223,412 | 4,178,269,180 | - | 960,758,184 | 7,399,734,408 |

<전기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 기초잔액 | 증 가 | 감 소 | 김가상각비 | 기말잔액 |
|---|---|---|---|---|---|
| 입목 | - | 28,904,000 | - | - | 28,904,000 |
| 구축물 | 542,790,728 | 803,632,438 | - | 40,592,179 | 1,305,830,987 |
| 기계장치 | 993,635,762 | 1,469,378,280 | - | 309,102,657 | 2,153,911,385 |
| 차량운반구 | 92,659,130 | 32,120,430 | - | 25,902,611 | 98,876,949 |
| 공기구비품 | 334,160,597 | 378,014,880 | - | 117,475,386 | 594,700,091 |
| 합 계 | 1,963,246,217 | 2,712,050,028 | - | 493,072,833 | 4,182,223,412 |

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 기초잔액 | 증 가 | 감 소 | 김가상각비 | 기말잔액 |
|---|---|---|---|---|---|
| 소프트웨어 | 376,292,104 | 219,480,000 | - | 108,978,176 | 486,793,928 |
| 합 계 | 376,292,104 | 219,480,000 | - | 108,978,176 | 486,793,928 |

<전기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 기초잔액 | 증 가 | 감 소 | 김가상각비 | 기말잔액 |
|---|---|---|---|---|---|
| 소프트웨어 | 262,379,961 | 182,048,980 | - | 68,136,837 | 376,292,104 |
| 합 계 | 262,379,961 | 182,048,980 | - | 68,136,837 | 376,292,104 |

8. 미지급금

당기 및 전기말 현재 공단의 미지급금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 | 비고 |
|---|---|---|---|
| 대행사업비잔액 | 1,891,912,769 | 418,032,311 | 세종특별자치시 |
| 이자수익미반환금 | 225,165,051 | 150,098,273 | |
| 잡이익미반환금 | 20,662,111 | 5,896,286 | |
| 사업비미집행분 | 9,479,578 | 30,540,860 | 거래처, 중앙정부 |
| 합 계 | 2,147,219,509 | 604,567,730 | |

9. 예수금

당기의 보고기간 종료일 현재 예수금 90,913,635원은 전액 세종특별자치시에 귀속될 시설이용료 등이며, 전기의 예수금 240,313,026원은 자치단체에 귀속될 시설이용료 235,316,966원과 대행사업관련 구매계약의 계약보증금 4,981,000원, 근로소득원천징수액 15,060원으로 전액 수입지출외현금입니다.

10. 미지급비용

당기 및 전기의 보고기간 종료일 현재 미지급비용은 각각 318,820,870원과 239,818,990원이며, 공단 근로자의 당기 근로로 인하여 발생한 연차수당부채 해당액입니다.

11. 퇴직급여충당부채

보고기간 종료일 현재 확정기여형 퇴직연금 가입자를 제외한 임직원이 퇴직할 경우 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산(DB)의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | 전 기 |
|---|---|---|
| 퇴직급여충당부채 기초금액 | 727,245,980 | 279,643,469 |
| 당기 지급액 | 82,646,261 | 15,458,141 |
| 당기 설정액 | 585,058,681 | 463,060,652 |
| 퇴직급여충당부채 기말잔액 | 1,229,658,400 | 727,245,980 |
| 퇴직연금운용자산(DB) | 1,195,728,034 | 722,490,171 |

공단은 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이 보고기간 종료일 현재 확정기여형 퇴직연금가입자를 제외한 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 공단은 대행사업에서 발생한 퇴직급여에 대해 비용과 부채를 계상하면서 퇴직연금운용자산 과소적립액에 대해서는 지방공기업 결산지침에 따라 대행사업수익과 미수수익(미수금)으로 회계처리하며, 동 금액은 당기 및 전기에 각각 33,930,366원과 4,755,809원입니다.

12. 자 본 금

공단의 설립시 자본금 1,000,000천원은 세종특별자치시가 전액 출자하였으며, 보고기간 말까지 자본금 변동은 없습니다.

13. 이익잉여금처분계산서

공단의 당기 및 전기의 이익잉여금처분내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 4 (당) 기<br>금 액 | | 제 3 (전) 기<br>금 액 | |
|---|---|---|---|---|
| Ⅰ. 미처분이익잉여금 | | 224,168 | | 224,168 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | 224,168 | | 224,168 | |
| 2. 당기순이익 | - | | - | |
| Ⅱ.이익잉여금처분액 | | - | | - |
| Ⅲ.차기이월미처분이익잉여금 | | 224,168 | | 224,168 |

공단의 이익잉여금의 처분은 2020년 3월 25일 정기 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.