

## 마포구시설관리공단 2015 회계년도 결산 결과 공고

서울특별시 마포구시설관리공단 2015 회계년도 결산 결과를 지방공기업법시행령 제64조 규정에 의거 별지와 같이 공고 합니다.

2016년 3월 31일

서울특별시마포구시설관리공단이사장

(별지)

### 1. 예산결산총괄

### 2. 재무제표

가. 재무상태표

나. 손익계산서

다. 자본변동표

라. 현금흐름표

마. 재무제표에 대한 주석

## 1. 예산결산 총괄

### 가. 수입예산 결산

|         |                 |
|---------|-----------------|
| ○ 수익적수입 | 14,495,452,000원 |
| ○ 자본적수입 | 37,917,000원     |
| ○ 이월 재원 | 918,288,629원    |
| 합 계     | 15,451,657,629원 |

### 나. 지출예산 결산

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| ○ 수익적지출   | 13,545,251,602원 |
| ○ 자본적지출   | 37,917,000원     |
| ○ 이월 예산지출 | 1,069,571,135원  |
| 합 계       | 14,652,739,737원 |

### 다. 자금결산

|         |                 |
|---------|-----------------|
| ○ 전기이월액 | 918,288,629원    |
| ○ 수 입   | 14,533,369,000원 |
| ○ 지 출   | 14,652,739,737원 |
| ○ 차기이월액 | 798,917,892원    |

# 재 무 상 태 표

제12(당)기 : 2015년 12월 31일 현재

제11(당)기 : 2014년 12월 31일 현재

서울특별시마포구시설관리공단

(단위 : 원)

| 과 목                    | 제 12 ( 당 ) 기  |                      | 제 11 ( 전 ) 기  |                      |
|------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>자 산</b>             |               |                      |               |                      |
| <b>I. 유동자산</b>         |               | <b>3,149,635,592</b> |               | <b>3,082,478,673</b> |
| (1) 당좌자산               |               | <b>3,149,635,592</b> |               | <b>3,082,478,673</b> |
| 현금및현금성자산(주석3)          | 798,917,892   |                      | 918,288,629   |                      |
| (수입지출외현금:750,587,708원) |               |                      |               |                      |
| 단기금융상품                 | 1,360,000,000 |                      | 1,250,000,000 |                      |
| 미 수 금                  | 647,348,618   |                      | 567,022,619   |                      |
| 미 수 수 익                | 11,236,383    |                      | 15,034,726    |                      |
| 수입금반환금(주석4)            | 332,132,699   |                      | 332,132,699   |                      |
| <b>II. 비유동자산</b>       |               | <b>628,742,870</b>   |               | <b>650,457,039</b>   |
| (1) 유형자산(주석6)          |               | <b>627,478,642</b>   |               | <b>649,493,121</b>   |
| 공기구비품                  | 126,528,513   |                      | 126,528,513   |                      |
| 감가상각누계액                | (126,462,513) | 66,000               | (126,462,513) | 66,000               |
| 시설물                    | 880,579,150   |                      | 880,579,150   |                      |
| 감가상각누계액                | (253,166,508) | 627,412,642          | (231,152,029) | 649,427,121          |
| (2) 수탁자산(주석7)          |               |                      |               |                      |
| 공기구비품                  | 673,850,629   |                      | 635,933,629   |                      |
| 감가상각누계액                | (583,453,656) |                      | (518,991,622) |                      |
| 수탁자산취득보조금              | (90,396,973)  |                      | (116,942,007) |                      |
| 개발비                    | 53,811,133    |                      | 92,233,650    |                      |
| 수탁자산취득보조금              | (53,811,133)  |                      | (92,233,650)  |                      |
| 차량운반구                  | 110,173,065   |                      | 110,173,065   |                      |
| 감가상각누계액                | (97,011,909)  |                      | (86,200,102)  |                      |
| 수탁자산취득보조금              | (13,161,156)  |                      | (23,972,963)  |                      |
| (3) 보조금수탁자산(주석7)       |               |                      |               |                      |
| 공기구비품                  | 159,500,000   |                      | 159,500,000   |                      |
| 감가상각누계액                | (155,625,276) |                      | (152,442,215) |                      |
| 보조금                    | (3,874,724)   |                      | (7,057,785)   |                      |
| 시설물                    | 160,323,448   |                      | 160,323,448   |                      |
| 감가상각누계액                | (23,380,501)  |                      | (19,372,416)  |                      |
| 보조금                    | (136,942,947) |                      | (140,951,032) |                      |
| (4) 기타비유동자산            |               | <b>1,264,228</b>     |               | <b>963,918</b>       |
| 퇴직연금운용자산               | 1,264,228     |                      | 963,918       |                      |
| <b>자 산 총 계</b>         |               | <b>3,778,378,462</b> |               | <b>3,732,935,712</b> |
| <b>부 채</b>             |               |                      |               |                      |
| <b>I. 유동부채</b>         |               | <b>1,402,853,782</b> |               | <b>1,377,198,992</b> |

|                  |                 |                      |                 |                      |
|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 미지급금(주석9)        | 46,141,494      |                      | 155,890,775     |                      |
| 선수금              | 6,287,630       |                      | 3,876,690       |                      |
| 예수금              | 993,805,599     |                      | 903,451,614     |                      |
| 부가세예수금           | 133,230,049     |                      | 95,053,883      |                      |
| 미지급비용            | 183,601,110     |                      | 171,778,130     |                      |
| 기타보증금            | 39,787,900      |                      | 47,147,900      |                      |
| <b>II. 비유동부채</b> |                 | <b>1,575,524,680</b> |                 | <b>1,555,736,720</b> |
| 퇴직급여충당부채(주석8)    | 1,508,269,150   |                      | 1,260,597,730   |                      |
| 퇴직연금운용자산(주석8)    | (1,508,269,150) |                      | (1,260,597,730) |                      |
| 임대보증금(주석5)       | 3,578,899,950   |                      | 3,489,967,070   |                      |
| 납입보증금(주석5)       | (2,003,375,270) |                      | (1,934,230,350) |                      |
| <b>부 채 총 계</b>   |                 | <b>2,978,378,462</b> |                 | <b>2,932,935,712</b> |
| <b>자 본</b>       |                 |                      |                 |                      |
| <b>I. 자본금</b>    |                 | <b>800,000,000</b>   |                 | <b>800,000,000</b>   |
| 자본금              | 800,000,000     |                      | 800,000,000     |                      |
| <b>II. 이익잉여금</b> |                 | <b>-</b>             |                 | <b>-</b>             |
| 미처분이익잉여금         | -               |                      | -               |                      |
| <b>자 본 총 계</b>   |                 | <b>800,000,000</b>   |                 | <b>800,000,000</b>   |
| <b>부채와자본총계</b>   |                 | <b>3,778,378,462</b> |                 | <b>3,732,935,712</b> |

# 손익계산서

제12(당)기 : 2015년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

제11(전)기 : 2014년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

서울특별시마포구시설관리공단

(단위 : 원)

| 과목                             | 제 12 ( 당 ) 기                    |                | 제 11 ( 전 ) 기                    |                |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| I. 영업수익                        |                                 | 13,545,251,602 |                                 | 12,995,209,284 |
| 1. 대행사업수익(주석2)<br>(정산반환금)(주석9) | 14,495,452,000<br>(950,200,398) |                | 13,578,908,840<br>(583,699,556) |                |
| II. 매출원가                       |                                 | 11,033,317,547 |                                 | 10,473,308,991 |
| 1. 인건비                         | 5,054,930,410                   |                | 4,686,420,410                   |                |
| 2. 퇴직급여(주석2,8)                 | 515,577,360                     |                | 431,367,830                     |                |
| 3. 일반운영비                       | 2,559,498,160                   |                | 2,434,479,727                   |                |
| 4. 여비교통비                       | 133,940,000                     |                | 127,680,000                     |                |
| 5. 업무추진비                       | 14,175,500                      |                | 13,878,024                      |                |
| 6. 재료비                         | -                               |                | -                               |                |
| 7. 복리후생비                       | 765,948,247                     |                | 747,629,180                     |                |
| 8. 교육훈련비                       | -                               |                | 3,360,449                       |                |
| 9. 수선유지교체비                     | 421,627,951                     |                | 314,431,450                     |                |
| 10. 동력비                        | 395,689,889                     |                | 429,993,688                     |                |
| 11. 행사홍보비                      | 23,793,221                      |                | 23,928,521                      |                |
| 12. 관서업무비                      | 37,213,170                      |                | 27,962,200                      |                |
| 13. 성과급                        | 372,704,630                     |                | 290,587,940                     |                |
| 14. 위탁관리비                      | 477,542,190                     |                | 575,021,490                     |                |
| 15. 보상금                        | 259,676,819                     |                | 365,568,082                     |                |
| 16. 포상금                        | 1,000,000                       |                | 1,000,000                       |                |
| III. 매출총이익                     |                                 | 2,511,934,055  |                                 | 2,521,900,293  |
| IV. 판매비와관리비                    |                                 | 1,382,811,274  |                                 | 1,395,712,833  |
| 1. 인건비                         | 772,649,340                     |                | 786,839,360                     |                |
| 2. 퇴직급여(주석2,8)                 | 66,127,980                      |                | 72,410,000                      |                |
| 3. 일반운영비                       | 134,584,292                     |                | 144,617,638                     |                |
| 4. 여비교통비                       | 43,790,500                      |                | 48,152,600                      |                |
| 5. 업무추진비                       | 8,039,900                       |                | 5,579,950                       |                |
| 6. 연구개발비                       | -                               |                | -                               |                |
| 7. 복리후생비                       | 147,630,510                     |                | 150,309,856                     |                |
| 8. 교육훈련비                       | 19,585,090                      |                | 14,722,350                      |                |
| 9. 수선유지교체비                     | 337,750                         |                | 17,000                          |                |
| 10. 행사홍보비                      | 12,614,750                      |                | 13,799,130                      |                |
| 11. 관서업무비                      | 4,798,160                       |                | 12,843,290                      |                |
| 12. 성과급                        | 98,046,250                      |                | 75,948,390                      |                |
| 13. 감가상각비(주석 6)                | 22,014,479                      |                | 22,014,479                      |                |
| 14. 위탁관리비                      | 42,910,273                      |                | 35,739,870                      |                |
| 15. 포상금                        | 9,682,000                       |                | 12,718,920                      |                |

|                 |               |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| V. 영업이익         |               | 1,129,122,781 |               | 1,126,187,460 |
| VI. 영업외수익       |               | -             |               | -             |
| 1. 이자수익(주석 9)   | 63,427,175    |               | 78,247,461    |               |
| (정산반환금)         | (63,427,175)  |               | (78,247,461)  |               |
| VII. 영업외비용      |               | 1,129,122,781 |               | 1,126,187,460 |
| 1. 관리비          | 1,129,122,781 |               | 1,126,187,460 |               |
| VIII. 법인세차감전순이익 |               | -             |               | -             |
| IX. 법인세비용       |               | -             |               | -             |
| X. 당기순이익        |               | -             |               | -             |

# 자 본 변 동 표

제12(당)기 : 2015년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

제11(당)기 : 2014년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

서울특별시마포구시설관리공단

(단위 : 원)

| 과 목               | 자본금         | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄<br>손익누계액 | 이익잉여금 | 총 계         |
|-------------------|-------------|-------|------|---------------|-------|-------------|
| 2014.01.01(전기초)   | 800,000,000 | -     | -    | -             | -     | 800,000,000 |
| 당기순이익             | -           | -     | -    | -             | -     | -           |
| 2014. 12. 31(전기말) | 800,000,000 | -     | -    | -             | -     | 800,000,000 |
| 2015.01.01(당기초)   | 800,000,000 |       |      |               |       | 800,000,000 |
| 당기순이익             | -           |       |      |               | -     | -           |
| 2015. 12. 31(당기말) | 800,000,000 | -     | -    | -             | -     | 800,000,000 |

# 현금흐름표

제 12 기 : 2015년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

제 11 기 : 2014년 1월 1일 ~ 12월 31일 까지

서울특별시마포구시설관리공단

(단위 : 원)

| 과목                               | 제 12 (당) 기    |                      | 제 11 (전) 기    |                      |
|----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>I. 영업활동으로인한현금흐름</b>           |               | <b>(9,370,737)</b>   |               | <b>(178,347,363)</b> |
| 1. 당기순이익                         | -             |                      | -             |                      |
| 2. 현금유출이없는비용등의가산                 | 433,425,449   |                      | 373,098,239   |                      |
| 감가상각비                            | 22,014,479    |                      | 22,014,479    |                      |
| 제수당                              | 11,822,980    |                      | 16,573,280    |                      |
| 퇴직급여                             | 399,587,990   |                      | 334,510,480   |                      |
| 3. 현금유입이없는수익등의차감                 | -             |                      | -             |                      |
| 4. 영업활동으로인한자산부채의변동               | (442,796,186) |                      | (551,445,602) |                      |
| 미수금의 감소                          | (80,325,999)  |                      | (41,356,114)  |                      |
| 미수수익의 감소(증가)                     | 3,798,343     |                      | 904,134       |                      |
| 납입보증금의 증가                        | (69,144,920)  |                      | (121,841,960) |                      |
| 미지급금의 증가(감소)                     | (109,749,281) |                      | (198,137,834) |                      |
| 선수금의 증가(감소)                      | 2,410,940     |                      | 3,414,903     |                      |
| 예수금의 증가(감소)                      | 90,353,985    |                      | 29,084,352    |                      |
| 부가세예수금의 증가(감소)                   | 38,176,166    |                      | (5,747,518)   |                      |
| 기타보증금의 증가(감소)                    | (7,360,000)   |                      | 752,000       |                      |
| 퇴직급여지급액                          | (151,916,570) |                      | (156,328,950) |                      |
| 퇴직연금운용자산의 감소(증가)                 | (247,971,730) |                      | (178,501,205) |                      |
| 임대보증금의 증가                        | 88,932,880    |                      | 116,312,590   |                      |
| <b>II. 투자활동으로인한현금흐름</b>          |               | <b>(147,917,000)</b> |               | <b>(72,062,160)</b>  |
| 1. 투자활동으로인한현금유입액                 | 400,000,000   |                      | 450,000,000   |                      |
| 단기금융상품의 감소                       | 400,000,000   |                      | 450,000,000   |                      |
| 유형자산의 감소                         | -             |                      | -             |                      |
| 2. 투자활동으로인한현금유출액                 | (547,917,000) |                      | (522,062,160) |                      |
| 단기금융상품의 증가                       | 510,000,000   |                      | 450,000,000   |                      |
| 수탁자산의 취득                         | 37,917,000    |                      | 72,062,160    |                      |
| <b>III. 재무활동으로인한현금흐름</b>         |               | <b>37,917,000</b>    |               | <b>72,062,160</b>    |
| 1. 재무활동으로인한현금유입액                 | 37,917,000    |                      | 72,062,160    |                      |
| 유상증자                             | -             |                      | -             |                      |
| 수탁자산취득보조금의 증가                    | 37,917,000    |                      | 72,062,160    |                      |
| 2. 재무활동으로인한현금유출액                 | -             |                      | -             |                      |
| <b>IV. 현금의증가( I + II + III )</b> |               | <b>(119,370,737)</b> |               | <b>(178,347,363)</b> |
| <b>V. 기초의현금</b>                  |               | <b>918,288,629</b>   |               | <b>1,096,635,992</b> |
| <b>VI. 기말의현금</b>                 |               | <b>798,917,892</b>   |               | <b>918,288,629</b>   |



## 재무제표에 대한 주석

제 12 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제 11 기 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

서울특별시 마포구시설관리공단

### 1. 공단의 개요

서울특별시 마포구시설관리공단(이하 "공단")은 2004년 7월 1일에 지방공기업법 및 서울특별시 마포구시설관리공단 설립 및 운영에 관한 조례에 의거하여 설립되었습니다.

#### (1) 설립목적

가. 합리적인 지역개발 사업과 경영으로 구민의 복리증진과 삶의 질 향상에 기여

나. 마포구의 재정확충 및 지역경제 활성화에 기여

#### (2) 연혁

| 일 자     | 내 용                                |
|---------|------------------------------------|
| 1998.01 | 마포개발공사 설립                          |
| 1998.04 | 마포농수산물시장 개장                        |
| 2001.08 | 공영주차장, 거주자우선주차 주차장 위탁 운영           |
| 2002.04 | 마포문화체육센터 위탁운영                      |
| 2002.12 | 조직개편(정원 229명-)156명)                |
| 2004.01 | 공영주차장 확대운영에 따른 조직개편(정원 156명-)167명) |
| 2004.03 | 전인차량보관소 위탁 운영                      |
| 2004.06 | 마포개발공사 해산                          |
| 2004.07 | 마포구시설관리공단 설립                       |
| 2004.07 | 거주자우선주차제 확대 실시                     |
| 2007.07 | 마포창업복지관 시설물 위탁운영                   |
| 2007.12 | 마포문화센터 위탁운영 협약 체결 해지               |
| 2008.01 | 와우산배드민턴장 위탁운영                      |
| 2008.01 | 마포문화재단 시설물 위탁운영                    |
| 2008.10 | 마포구 종합청사 시설물 위탁운영                  |
| 2008.10 | 마포청소년수련관 시설물 위탁운영                  |
| 2009.03 | 망월배드민턴장 위탁운영                       |
| 2010.01 | 마포주민편익시설 관리 운영                     |
| 2011.09 | 염리 생활 체육관 위 수탁 관리 운영               |
| 2011.09 | 우리 마포 복지관 시설물 위 수탁 관리 운영           |
| 2013.12 | 자본금 증자                             |

### (3) 자본금

자본금은 총 8억원으로 전액 마포구청(이하 "구청")이 출자하였습니다.

### (4) 주요사업

- 마포농수산물시장 관리·운영 사업
  - 공영주차장 관리·운영 사업 및 부대사업
  - 거주자우선주차제 관리·운영 사업
  - 견인보관소 관리·운영 사업
  - 마포창업복지관 관리·운영 사업
  - 주민편익시설 관리·운영 사업
  - 구청청사, 마포아트센터, 청소년수련관, 배드민턴장, 우리마포복지관, 염리체육관, 마포구민체육센터 시설관리
- 기타 주민의 생활편익과 복리증진을 위하여 구가 위탁하는 사업

### (5) 임직원수

총226명(임원2, 정규직82, 비정규직142)

### (6) 구청 세외수입 징수대행 현황

당년도 구청 세외수입금 징수납입액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분   | 1월        | 2월        | 3월        | 4월        | 5월        | 6월        | 7월        |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 시장사업  | 232,391   | 363,002   | 498,349   | 394,570   | 344,328   | 429,067   | 353,388   |
| 주차사업  | 604,884   | 473,028   | 1,351,581 | 720,592   | 506,880   | 625,465   | 642,118   |
| 창업복지관 | 34,275    | 22,196    | 30,141    | 40,470    | 23,194    | 25,555    | 18,402    |
| 주민편익  | 114,285   | 85,347    | 105,868   | 100,042   | 83,216    | 84,711    | 93,435    |
| 마포복지관 | 28,403    | 23,186    | 33,083    | 20,749    | 19,091    | 19,533    | 22,825    |
| 시설관리  | -         | 36,612    | 49,775    | 40,276    | 37,644    | 47,940    | 40,980    |
| 합 계   | 1,014,238 | 1,003,371 | 2,068,797 | 1,316,699 | 1,014,353 | 1,232,271 | 1,171,148 |

(단위:천원)

| 구 분   | 8월      | 9월        | 10월     | 11월     | 12월     | 합 계       |
|-------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 시장사업  | 369,157 | 363,740   | 364,411 | 487,640 | 359,599 | 4,559,642 |
| 주차사업  | 539,363 | 1,280,539 | 648,516 | 579,866 | 649,738 | 8,622,570 |
| 창업복지관 | 31,694  | 19,586    | 24,955  | 27,222  | 27,570  | 325,260   |
| 주민편익  | 71,014  | 85,181    | 86,007  | 94,160  | 110,435 | 1,113,701 |
| 마포복지관 | 21,688  | 24,015    | 16,363  | 21,972  | 22,134  | 273,042   |

(단위:천원)

| 구 분  | 8월        | 9월        | 10월       | 11월       | 12월       | 합 계        |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 시설관리 | 40,362    | 39,341    | 63,675    | 44,757    | 90,492    | 531,854    |
| 합 계  | 1,073,278 | 1,812,402 | 1,203,927 | 1,255,617 | 1,259,968 | 15,426,069 |

## 2. 중요한 회계처리방침의 요약

공단의 재무제표는 지방공기업법, 행정자치부 지방공기업 결산지침 및 공단의 회계규정에 따라 작성되었으며, 주요 회계처리방법은 다음과 같습니다.

### (1) 예산 결산

매 회계연도의 사업계획과 예산을 지방공기업 예산편성지침에 따라 편성하여 이사회 의결을 거쳐 구청장의 승인을 받아 집행하고, 결산은 익년도 3월 이내에 확정하여 이사회 의결을 거쳐 구청장의 승인을 받습니다.

### (2) 수익의 인식기준

공단은 구청에서 위탁한 사업의 세외수입 징수대행과 그 사업의 관리운영을 대행하고 있으며, 구청세외수입금은 조례 등의 규정에 따라 징수하여 구청에 납입되므로 공단의 사업수익이 아닙니다. 공단은 구청으로부터 교부받은 대행사업비를 수익으로 인식하고 있습니다.

### (3) 대행사업비의 정산

구청으로부터 교부받은 대행사업비는 사업수행에 필요한 비용으로 지출하고 연도 말 전에 잔액을 모두 정산하게 되는 바, 이를 "정산반환금"으로 표시하고 있습니다.

### (4) 현금성자산

공단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내 인 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (5) 금융상품

공단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기

관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(6) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

공단은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산(수탁자산 포함)에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정률법(시설물의 경우는 정액법)에 의하여 계상되고 있습니다.

| 구 분   | 내 용 연 수 |
|-------|---------|
| 차량운반구 | 5년      |
| 공기구비품 | 5년      |
| 시 설 물 | 40년     |

(7) 퇴직급여충당부채

공단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

공단은 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직연금을 삼성생명보험(주), 국민은행에 가입하고 있으며 확정급여형 퇴직연금의 납입금액은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 등

보고기간 말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분      |             | 당기말     | 전기말     | 비 고  |
|----------|-------------|---------|---------|------|
| 현금및현금성자산 | 현 금         | 13,498  | 13,174  | -    |
|          | 보통예금        | 34,832  | 128,423 | 우리은행 |
|          | 수입지출외<br>현금 | 465,028 | 499,115 | 우리은행 |
|          |             | 21,134  | 17,488  | 농협   |
|          |             | 2,091   | 17,278  | 신한은행 |
|          |             | 262,335 | 242,811 | 하나은행 |

(단위:천원)

| 구 분    |      | 당기말       | 전기말       | 비 고  |
|--------|------|-----------|-----------|------|
|        | 합 계  | 798,918   | 918,289   |      |
| 단기금융상품 | 정기예금 | 560,000   | 1,250,000 | 농협   |
|        |      | 800,000   | -         | 우리은행 |
|        | 합 계  | 1,360,000 | 1,250,000 |      |

당기 말 현재 상기 자산 중 질권이 설정된 자산은 없습니다.

#### 4. 수입금반환금

공단의 재무상태표에 계상되어 있는 수입금반환금은 마포개발공사로부터 영업양수도한 자산으로부터 회수된 금액과 공단 출범 초기에 예산편성이 이루어지지 않아 공단의 자금으로 지출된 금액을 나타냅니다. 수입금반환금 중 영업양수도 자산으로부터 회수된 금액은 양수도한 부채를 상환하기 위한 자금으로서 이를 구청에 이관하였으므로 향후 동 부채 상환 시 구청이 공단에 지급해야 할 금액입니다.

#### 5. 납입보증금

공단의 재무상태표에 계상되어 있는 납입보증금은 공단설립 이후에 마포 농수산물시장의 상인들로부터 받은 임대보증금 중 구청에 납입한 보증금으로서, 임대보증금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 납입보증금은 임대보증금을 상환하기 위한 자금으로서 이를 구청에 납입하였으므로 향후 임대보증금 상환시 구청이 공단에 지급해야 할 금액입니다.

#### 6. 유형자산

공단의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

〈당기〉 (단위:천원)

| 구 분   | 기 초     | 취 득 | 처 분 | 감가상각비    | 기 말     |
|-------|---------|-----|-----|----------|---------|
| 차량운반구 | -       | -   | -   | -        | -       |
| 공기구비품 | 66      | -   | -   | -        | 66      |
| 시설물   | 649,427 | -   | -   | (22,014) | 627,413 |
| 합 계   | 649,493 | -   | -   | (22,014) | 627,479 |

〈전기〉 (단위:천원)

| 구 분   | 기 초     | 취 득 | 처 분 | 감가상각비    | 기 말     |
|-------|---------|-----|-----|----------|---------|
| 차량운반구 | -       | -   | -   | -        | -       |
| 공기구비품 | 66      | -   | -   | -        | 66      |
| 시설물   | 671,442 | -   | -   | (22,014) | 649,428 |
| 합 계   | 671,508 | -   | -   | (22,014) | 649,494 |

## 7. 수탁자산

공단에서 관리하고 있는 자치단체의 공공시설 등은 재무제표에 공단의 자산과 구분하여 수탁자산과 보조금수탁자산으로 표시하고 있습니다.

수탁자산취득보조금은 수탁자산 차감항목으로 재무상태표에 표시하고, 해당자산의 감가상각시 감가상각비와 상계처리하고 있습니다.

공단의 수탁자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

〈당기〉

(단위:천원)

| 구 분       | 기 초       | 증 가      | 감 소 | 상 각      | 기 말      |
|-----------|-----------|----------|-----|----------|----------|
| 공기구비품     | 116,942   | 37,917   | -   | (64,462) | 90,397   |
| 수탁자산취득보조금 | (116,942) | (37,917) | -   | 64,462   | (90,397) |
| 개발비       | 92,233    |          | -   | (38,423) | 53,811   |
| 수탁자산취득보조금 | (92,233)  |          | -   | 38,423   | (53,811) |
| 차량운반구     | 23,973    | -        | -   | (10,812) | 13,161   |
| 수탁자산취득보조금 | (23,973)  | -        | -   | 10,812   | (13,161) |
| 합 계       | -         | -        | -   | -        | -        |

〈전기〉

(단위:천원)

| 구 분       | 기 초       | 증 가      | 감 소 | 상 각      | 기 말       |
|-----------|-----------|----------|-----|----------|-----------|
| 공기구비품     | 133,331   | 60,682   | -   | (77,071) | 116,942   |
| 수탁자산취득보조금 | (133,331) | (60,682) | -   | 77,071   | (116,942) |
| 개발비       | 174,457   | -        | -   | (82,224) | 92,233    |
| 수탁자산취득보조금 | (174,457) | -        | -   | 82,224   | (92,233)  |
| 차량운반구     | 30,728    | 11,380   | -   | (18,136) | 23,972    |
| 수탁자산취득보조금 | (30,728)  | (11,380) | -   | 18,136   | (23,972)  |
| 합 계       | -         | -        | -   | -        | -         |

공단의 보조금수탁자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

〈당기〉

(단위:천원)

| 구 분   | 기 초       | 증 가 | 감 소 | 상 각     | 기 말       |
|-------|-----------|-----|-----|---------|-----------|
| 공기구비품 | 7,058     | -   | -   | (3,183) | 3,875     |
| 보 조 금 | (7,058)   | -   | -   | 3,183   | (3,875)   |
| 시 설 물 | 140,951   | -   | -   | (4,008) | 136,943   |
| 보 조 금 | (140,951) | -   | -   | 4,008   | (136,943) |
| 합 계   | -         | -   | -   | -       | -         |

〈전기〉

(단위:천원)

| 구 분   | 기 초    | 증 가 | 감 소 | 상 각     | 기 말    |
|-------|--------|-----|-----|---------|--------|
| 공기구비품 | 12,856 | -   | -   | (5,798) | 12,856 |

〈전기〉

(단위:천원)

| 구 분   | 기 초       | 증 가 | 감 소 | 상 각     | 기 말       |
|-------|-----------|-----|-----|---------|-----------|
| 보 조 금 | (12,856)  | -   | -   | 5,798   | (12,856)  |
| 시 설 물 | 144,959   | -   | -   | (4,008) | 144,959   |
| 보 조 금 | (144,959) | -   | -   | 4,008   | (144,959) |
| 합 계   | -         | -   | -   | -       | -         |

## 8. 퇴직급여충당부채

공단은 재무상태표일 현재 1년 이상 근속한 임직원들에게 지급해야 할 퇴직금을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며 삼성생명보험(주), 국민은행에 확정급여형 퇴직연금과 확정기여형 퇴직연금을 설정하고 있습니다.

(단위:천원)

| 구 분         | 당 기         | 전 기         |
|-------------|-------------|-------------|
| 기초잔액        | 1,260,597   | 1,082,416   |
| 퇴직급여지급액     | (151,916)   | (156,329)   |
| 퇴직급여설정액     | 399,588     | 334,510     |
| 기말잔액        | 1,508,269   | 1,260,597   |
| 차감:퇴직연금운용자산 | (1,509,533) | (1,261,561) |
| 잔 액(주)      | (1,264)     | (964)       |

〔주〕 당기말 현재 퇴직급여충당금을 초과하는 퇴직연금운용자산 잔액 1,264천원은 기타비유동자산으로 계상하였습니다.

손익계산서의 퇴직급여에는 당기에 확정기여형으로 지급된 퇴직급여액도 포함되어 있습니다.

## 9. 정산반환금

당기말 현재 공단의 정산반환금은 총 1,013,627천원으로서 이는 2015년 대행사업정산(결산)에 따라 구청에 반환되어야 할 금액입니다.

보고기간 종료일 현재 정산반환금의 내용은 다음과 같습니다.

〈당기〉

(단위:천원)

| 구 분    | 정산반환금     | 기반납액      | 미지급액 |
|--------|-----------|-----------|------|
| 대행사업수익 | 950,200   | 950,200   | -    |
| 이자수익   | 63,427    | 63,427    | -    |
| 합 계    | 1,013,627 | 1,013,627 | -    |



〈전기〉

(단위:천원)

| 구 분    | 정산반환금   | 기반납액    | 미지급액    |
|--------|---------|---------|---------|
| 대행사업수익 | 583,700 | 492,609 | 91,091  |
| 이자수익   | 78,247  | 34,078  | 44,169  |
| 합 계    | 661,947 | 526,687 | 135,260 |

## 10. 보험가입자산

보고기간 종료일 현재 공단의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 보 험 종 류 | 과 목       | 보험회사명     | 연간보험료  |        |
|---------|-----------|-----------|--------|--------|
|         |           |           | 당기     | 전기     |
| 화 재 보 험 | 건물, 시설물 등 | 한국지방재정공제회 | 52,122 | 52,920 |
| 배상책임공제  | 손 해 배 상   | 한국지방재정공제회 | 20,188 | 24,491 |

당기말 현재 한국지방재정공제회 보험의 부보금액은 총 189,031,319천원입니다.

상기의 보험이외에 차량운반구에 대하여 자동차책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

## 11. 이익잉여금처분계산서

보고기간종료일 현재 공단의 이익잉여금 처리내역은 다음과 같습니다.

|         |                                      |         |                                      |
|---------|--------------------------------------|---------|--------------------------------------|
| 제12(당)기 | 2015년 01월 01일 부터<br>2015년 12월 31일 까지 | 제11(전)기 | 2014년 01월 01일 부터<br>2014년 12월 31일 까지 |
| 처분예정일   | 2016년 03월 15일                        | 처분확정일   | 2015년 03월 24일                        |

(단위:천원)

| 과 목             | 제 12 ( 당 ) 기 |   | 제 11 ( 전 ) 기 |   |
|-----------------|--------------|---|--------------|---|
| I. 미처리결손금       |              | - |              | - |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | -            |   | -            |   |
| 2. 당기이전 연차수당    | -            |   | -            |   |
| 3. 회계변경누적효과     | -            |   | -            |   |
| 4. 당기순이익        | -            |   | -            |   |
| II. 결손금처리액      |              | - |              | - |
| III. 차기이월미처리결손금 |              | - |              | - |

## 12. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

재무제표는 2016년 3월 15일에 당 공단의 이사회에서 최종 승인될 예정입니다