

과천시시설관리공단 재무제표

별첨: 독립된 외부감사인의 감사보고서

제19기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제18기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과천시시설관리공단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
재무상태표 -----	4
손익계산서 -----	6
자본변동표 -----	8
현금흐름표 -----	9
주석 -----	10
회계감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명-----	21
재무제표 부속명세서 -----	29

독립된 감사인의 감사보고서

과천시시설관리공단

이사회 귀중

2019년 2월 26일

우리는 별첨된 과천시시설관리공단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 행정안전부의 지방공기업결산기준과 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 공단의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이

도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 공단의 재무제표는 과천시시설관리공단의 2018년 12월 31일의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 행정안전부의 지방공기업결산기준 및 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

과천시시설관리공단의 2017년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 2월 19일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 108길 29 상림빌딩

동서회계법인
대표이사 윤중선



이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 2월 26일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 공단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재무제표

과천시시설관리공단

제19기

2018년 01월 01일부터

2018년 12월 31일까지

제18기

2017년 01월 01일부터

2017년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 공단이 작성한 것입니다.”

과천시시설관리공단 이사장 김 성 수

본점 소재지: (도로명주소) 경기도 과천시 통영로 5(중앙동)

(전 화) 02) 500-1104

재 무 상 태 표

제 19(당) 기 : 2018 년 12 월 31 일 현재

제 18(전) 기 : 2017 년 12 월 31 일 현재

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자산				
I. 유동자산		1,564,057,257		1,046,950,809
(1) 당좌자산	1,564,057,257		1,046,950,809	
현금및현금성자산(주4) (수입지출외현금 : 40,590,443원)	491,240,443		184,562,023	
단기금융상품(주5)	294,350,000		258,770,768	
미수금	722,059,087		561,913,894	
미수법인세환급액	15,202,230		13,494,040	
선급비용	41,010,339		28,073,610	
미수수익	195,158		136,474	
(2) 수탁재고자산	-		-	
재고자산	26,438,167		28,244,569	
수탁재고자산취득보조금	(26,438,167)		(28,244,569)	
II. 비유동자산		-		36,229,232
(1) 유형자산	-		36,229,232	
건축물	23,637,000		23,637,000	
감가상각누계액	(23,637,000)		(23,637,000)	
공기구비품	448,716,490		448,716,490	
감가상각누계액	(448,716,490)		(412,487,258)	
(2) 수탁유형자산(주6)	-		-	
건물	5,835,125,000		4,943,393,220	
감가상각누계액	(3,012,750,484)		(2,438,256,565)	
수탁자산취득보조금	(2,822,374,516)		(2,505,136,655)	
건축물	724,669,230		724,669,230	
감가상각누계액	(724,669,230)		(724,669,230)	
수탁자산취득보조금	-		-	
기계장치	977,433,440		977,433,440	
감가상각누계액	(949,928,970)		(933,140,300)	
수탁자산취득보조금	(27,504,470)		(44,293,140)	
차량운반구	302,588,200		280,280,460	
감가상각누계액	(282,663,840)		(277,311,436)	
수탁자산취득보조금	(19,924,360)		(2,969,024)	

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
공기구비품	5,889,251,439		5,428,065,109	
감가상각누계액	(4,575,222,519)		(4,421,473,419)	
수탁자산취득보조금	(1,314,028,920)		(1,006,591,690)	
수탁기타자산	274,000,000		368,952,696	
감가상각누계액	(114,800,000)		(188,952,696)	
수탁자산취득보조금	(159,200,000)		(180,000,000)	
(3)수탁무형자산(주7)	-		-	
소프트웨어	35,035,078		14,179,356	
수탁자산취득보조금	(35,035,078)		(14,179,356)	
자산총계		1,564,057,257		1,083,180,041
부채				
Ⅰ.유동부채		985,019,790		669,221,667
미지급금(주9)	500,987,831		135,129,997	
미지급비용(주10)	443,021,620		447,955,520	
선수금	41,010,339		28,073,610	
예수금	-		58,062,540	
Ⅱ.비유동부채		279,037,467		113,958,374
임대보증금	-		-	
퇴직급여충당부채(주11)	3,193,506,910		3,000,687,730	
퇴직연금운용자산	(2,914,469,443)		(2,886,729,356)	
부채총계		1,264,057,257		783,180,041
자본				
Ⅰ.자본금(주12)		300,000,000		300,000,000
보통주자본금	300,000,000		300,000,000	
Ⅱ.자본잉여금		-		-
Ⅲ.이익잉여금(주13)		-		-
이익준비금	-		-	
미처분이익잉여금	-		-	
자본총계		300,000,000		300,000,000
부채및자본총계		1,564,057,257		1,083,180,041

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 19(당) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 18(전) 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 수익(매출액)		20,569,784,166		19,432,572,827
대행사업수입	20,251,161,589		19,222,179,580	
선급비용차이	(12,936,729)		(7,163,918)	
연차수당차이	(4,933,900)		44,190,960	
수탁재고자산대체	1,806,402		5,934,190	
퇴직급여보충	339,686,804		172,432,015	
사고이월	(5,000,000)		(5,000,000)	
II. 매출원가(주15)		13,146,987,736		11,831,560,347
III. 매출총이익		7,422,796,430		7,601,012,480
IV. 판매비와관리비(주15)		7,422,796,430		7,601,012,480
급여	1,934,195,910		1,970,240,930	
기타직보수	867,711,840		724,236,440	
잡급	14,745,000		6,889,580	
퇴직급여(주11)	205,838,120		227,389,080	
평가급	262,457,170		301,997,510	
복리후생비	1,324,793,300		1,084,792,600	
여비	10,655,630		5,399,230	
동력비	1,353,144,000		1,231,379,790	
공공운영비	467,852,640		409,959,540	
사무관리비	415,718,930		476,905,440	
수선유지비	341,346,980		332,338,060	
업무추진비	11,947,850		9,984,180	
교육훈련비	68,125,600		67,824,880	
재료비기타	118,219,410		107,277,160	
행사홍보비	4,240,450		60,005,080	
포상금	1,270,000		-	
위탁관리비	20,533,600		584,392,980	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		-		-
이자수익	159,366,737		146,258,536	
정산반환금(주9)	(159,366,737)		(146,258,536)	

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
잡이익	-		14,926,260	
정산반환금(주9)	-		(14,926,260)	
Ⅶ.영업외비용		-		-
Ⅷ.법인세비용차감전순이익		-		-
Ⅸ.법인세비용		-		-
X.당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 19(당) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 18(전) 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	자본금	이익잉여금	합 계
2017년 01월 01일(전기초)	300,000,000	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-
2017년 12월 31일(전기말)	300,000,000	-	300,000,000
2018년 01월 01일(당기초)	300,000,000	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-
2018년 12월 31일(당기말)	300,000,000	-	300,000,000

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 19(당) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 18(전) 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	369,997,739	449,286,372
1. 당기순이익(손실)	-	-
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	900,350,686	699,377,255
퇴직급여	864,121,454	663,148,015
감가상각비	36,229,232	36,229,240
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(530,352,947)	(250,090,883)
미수금의 감소(증가)	(160,145,193)	(6,784,039)
미수법인세환급액의 감소(증가)	(1,708,190)	1,652,560
선급비용의 감소(증가)	(12,936,729)	(7,163,918)
미수수익의 감소(증가)	(58,684)	37,369
미지급금의 증가(감소)	365,857,834	79,875,852
미지급비용의 증가(감소)	(4,933,900)	44,190,960
선수금의 증가(감소)	12,936,729	7,163,918
예수금의 증가(감소)	(58,062,540)	2,914,310
퇴직금의 지급	(671,302,274)	(371,977,895)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,547,476,919)	(1,182,294,131)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	557,343,900	220,612,600
퇴직연금운용자산의 감소	557,343,900	220,612,600
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,104,820,819)	(1,402,906,731)
단기금융상품의 증가	35,579,232	36,229,240
수탁자산(건물)의 취득	891,731,780	480,339,600
수탁자산(기계장치)의 취득	-	13,431,000
수탁자산(차량운반구)의 취득	22,307,740	1,482,280
수탁자산(공기구비품)의 취득	461,186,330	222,234,970
수탁자산(기타자산)의 취득	74,000,000	100,000,000
수탁자산(소프트웨어)의 취득	34,931,750	-
퇴직연금운용자산의 증가	585,083,987	549,189,641
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	1,484,157,600	809,487,850
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,484,157,600	817,487,850
수탁자산취득보조금의 증가	1,484,157,600	817,487,850
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	(8,000,000)
임대보증금의 감소	-	8,000,000
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)	306,678,420	76,480,091
V. 기초의 현금	184,562,023	108,081,932
VI. 기말의 현금	491,240,443	184,562,023

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 19(당) 기 : 2018년 12월 31일 현재

제 18(전) 기 : 2017년 12월 31일 현재

과천시시설관리공단

1. 공단의 개요

과천시시설관리공단(이하 “공단”이라 함)은 지방공기업법 및 과천시시설관리공단설치조례에 의거 2000년 1월 1일 설립되었으며, 과천시장이 필요하다고 인정하는 위탁업무를 효율적으로 관리·운영함으로써 시민생활의 편의와 복리증진에 기여함을 목적으로 설립되었습니다.

공단의 대행사업으로는 시민회관, 청소년수련관, 관문체육공원, 관문실내체육관, 문원체육공원, 중앙공원, 에어드림공원, 주암체육소공원, 쓰레기종량제봉투 판매대행, 공영주차장 및 거주자 우선주차, 마주사업 관리운영이 있으며, 당기말 현재 자본금은 300,000천원입니다.

한편, 공단은 과천시의 세외수입금을 징수대행하고 있으며, 세외수입금의 징수납입현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기	증감액	증감률(%)
경영혁신부	152,551	118,967	33,584	28.23
시설관리부	1,118,017	1,101,876	16,141	1.46
문화(예술)	996,024	1,135,110	(139,086)	(12.25)
문화(경영)	2,760,200	2,977,899	(217,699)	(7.31)
체육(시민회관)	5,007,009	5,337,168	(330,159)	(6.19)
체육(수련관)	654,099	674,762	(20,663)	(3.06)
합 계	10,687,900	11,345,782	(657,882)	(5.80)

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

공단은 지방공기업법, 동 법 시행령 및 시행규칙, 지방공기업결산기준과 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 ‘주식회사의 외부감사에 관한 법률’의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

(2) 추정과 판단

일반기업회계기준서에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당 공단의 재무제표는 지방공기업법, 동 법 시행령 및 시행규칙, 행정안전부의 지방공기업결산기준, 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 예산결산

당 공단은 매 회계연도의 사업계획과 예산을 과천시 예산편성지침에 따라 편성하여 이사회 의결을 거쳐 과천시장의 승인을 받아 집행하고 있으며, 결산은 익년도 2월 이내에 작성하여 이사회 의결을 거쳐 과천시장의 승인을 받고 있습니다.

(2) 수익의 인식기준

당 공단은 과천시에서 위탁한 사업의 세입 징수대행과 그 사업의 관리운영을 대행하고 있는바, “시” 세외수입금은 조례 등의 규정에 따라 징수하여 “시”에 납입하고 있으며, “시”로부터 교부받은 대행사업비를 수익으로 인식하고 있습니다.

(3) 대행사업비의 정산

당 공단은 “시”로부터 교부받은 대행사업비를 사업수행에 필요한 비용으로 지출하고 보고기간말에 잔액이 있는 경우 대행사업비 집행잔액과 이자수익 및 기타영업외수익을 “시”에 반환하고 있으며 동 금액은 정산반환금으로 표시하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

당 공단은 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.

(5) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당 공단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당 공단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 금융자산의 회수가능액이 상각후원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다. 한편, 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(6) 재고자산(수탁재고자산)

재고자산은 총평균법에 의한 취득원가로 평가하고 재고자산의 시가가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

당 공단은 전부 과천시예의 예산(상품매입비)으로 재고자산을 취득하고 매출액을 전액 과천시에 납부하고 있어 당기말 현재 남아있는 재고자산을 수탁재고자산으로 계상하고 동 금액을 수탁자산취득보조금으로 차감하고 있습니다.

(7) 유형자산

당 공단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되

는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 지방공기업법에서 정한 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 정부보조금

당 공단은 자산관련보조금을 받는 경우에는 관련자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

당 공단은 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부보조금에 대하여 정부대여금의 최초 장부금액과 수취한 대가의 차이를 정부보조금으로 측정하여 인식하고 있습니다. 또한, 비화폐성 정부보조금에 대하여 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 정부보조금과 관련 자산 모두를 공정가치로 인식하고 있습니다.

(9) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년 동안 정액법으로 상각하고 있으며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(10) 퇴직급여

당기말 현재 공단은 임직원에 대해 확정기여형퇴직연금제도와 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있습니다.

당사는 확정기여형퇴직연금제도의 경우 당해 회계기간 중 당사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

확정급여형퇴직연금제도의 경우 임직원의 퇴직금관련 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 부채 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(11) 법인세비용

당 공단의 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	당 기	전 기	비 고
현금	사업장	4,650,000	5,000,000	소액현금
공공예금	농협은행	445,000,000	63,062,540	대행사업비 등
공공예금	농협은행	40,590,443	116,499,483	사업장수입금
공공예금	농협은행	1,000,000	-	자본금
합 계		491,240,443	184,562,023	

5. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	당 기	전 기	비 고
정기예금	농협은행	294,350,000	258,770,768	-

6. 수탁유형자산

당기와 전기 중 수탁유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과 목	기초취득가액	취 득	처 분	감가상각누계액	취득보조금	기말장부가액
건물	4,943,393,220	891,731,780	-	(3,012,750,484)	(2,822,374,516)	-
건축물	724,669,230	-	-	(724,669,230)	-	-
기계장치	977,433,440	-	-	(949,928,970)	(27,504,470)	-
차량운반구	280,280,460	22,307,740	-	(282,663,840)	(19,924,360)	-
공기구비품	5,428,065,109	461,186,330	-	(4,575,222,519)	(1,314,028,920)	-
기타자산	368,952,696	74,000,000	(168,952,696)	(114,800,000)	(159,200,000)	-
합 계	12,722,794,155	1,449,225,850	(168,952,696)	(9,660,035,043)	(4,343,032,266)	-

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초취득가액	취 득	처 분	감가상각누계액	취득보조금	기말장부가액
건물	4,463,053,620	480,339,600	-	(2,438,256,565)	(2,505,136,655)	-
건축물	724,669,230	-	-	(724,669,230)	-	-
기계장치	964,002,440	13,431,000	-	(933,140,300)	(44,293,140)	-
차량운반구	278,798,180	1,482,280	-	(277,311,436)	(2,969,024)	-
공기구비품	5,205,830,139	222,234,970	-	(4,421,473,419)	(1,006,591,690)	-
기타자산	268,952,696	100,000,000	-	(188,952,696)	(180,000,000)	-
합 계	11,905,306,305	817,487,850	-	(8,983,803,646)	(3,738,990,509)	-

7. 수탁무형자산

당기와 전기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과목	기초장부잔액	취득	처분	상각비	기말잔액
소프트웨어	14,179,356	34,931,750	-	(14,076,028)	35,035,078

<전기>

(단위 : 원)

과목	기초장부잔액	취득	처분	상각비	기말잔액
소프트웨어	58,214,566	-	-	(44,035,210)	14,179,356

8. 금융부채의 유동성위험 관리방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리방법

유동성위험이란 당 공단이 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당 공단의 유동성위험 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당 공단의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당 공단은 부채 상환을 포함하여, 60일 동안의 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	장부금액	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과
미지급금	55,987,831	55,987,831	-	-

당기말 미지급금 금액에서 사고이월로 이월된 미지급금 450백만원은 제외하여 산정하였습니다.

당 공단은 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

9. 정산반환금 및 미지급금

당기말과 전기말 현재 정산반환금 및 미지급금의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)

구 분	정산반환총액	반납액	보 총	미지급금
현금이자	83,515,170	83,515,170	-	-
선급법인세	15,202,230	-	-	15,202,230
퇴직연금이자수익	60,649,337	-	60,649,337	-
미수수익	195,158	-	-	195,158
사업장수입금	40,590,443	-	-	40,590,443
사고이월	445,000,000	-	-	445,000,000
합 계	645,152,338	83,515,170	60,649,337	500,987,831

상기 정산반환금 중 선급법인세는 환급 시, 미수수익은 이자 수령 시 반환할 예정이며 퇴직연금이자는 퇴직금에 가산하였습니다.

<전기말>

(단위 : 원)

구 분	정산반환총액	반납액	보 총	미지급금
현금이자	74,154,381	74,154,381	-	-
선급법인세	13,494,040	-	-	13,494,040
퇴직연금이자수익	58,473,641	-	58,473,641	-
미수수익	136,474	-	-	136,474
사업장수입금	116,499,483	-	-	116,499,483
사고이월	5,000,000	-	-	5,000,000
합 계	267,758,019	74,154,381	58,473,641	135,129,997

10. 미지급비용

당기말과 전기말 현재 미지급비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
연차유급휴가	443,021,620	447,955,520

11. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,000,687,730	2,709,517,610
퇴직금지금액	(671,302,274)	(371,977,895)
퇴직급여설정액	864,121,454	663,148,015
기말잔액	3,193,506,910	3,000,687,730

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
단기금융상품	2,914,462,973	2,886,474,524
현금성자산	6,470	254,832
합 계	2,914,469,443	2,886,729,356

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,886,729,356	2,558,152,315
증가액	585,083,987	549,189,641
감소액	(557,343,900)	(220,612,600)
기말잔액	2,914,469,443	2,886,729,356

(4) 당 공단이 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기와 전기 중 각각 330,981,810원 및 347,296,380원입니다.

12. 자본금

당기말 현재 당 공단의 자본금은 300,000,000원으로 과천시가 전액 출자한 것이며, 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

일 자	구 분	자본금
2000.01.01	설립자본금	100,000,000
2000.07.29	증자	140,000,000
2000.10.20	증자	60,000,000
2018.12.31 현재		300,000,000

13. 이익잉여금

당 공단은 법인세법상 인정되는 고유목적사업준비금을 이익잉여금처분에 의한 신고조정을 하고 있으나 당 공단은 처분가능이익이 없어 이익잉여금 처분을 하지 못하였습니다. 동 고유목적사업준비금은 향후 공단의 이익잉여금이 발생하는 경우 이익잉여금처분을 할 예정입니다.

14. 보험가입자산

당 공단에서 관리하고 있는 건물 및 시설물에 대하여는 화재보험에 가입하고 있으며, 차량운반구에 대하여는 차량종합보험에 가입하고 있습니다.

15. 부가가치 관련자료

당기와 전기 중 매출원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
급여	9,447,908,260	8,267,856,620
성과급	983,696,600	906,527,660
퇴직급여	1,201,861,114	1,012,110,515
복리후생비	1,465,712,357	1,209,313,840
감가상각비	36,229,232	36,229,240
세금과공과	562,023,761	514,075,712
합 계	13,697,431,324	11,946,113,587

16. 현금흐름표

당 공단의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
수탁유형자산 감가상각비와 취득보조금의 상계	934,136,789	1,028,335,206
수탁무형자산 상각비와 취득보조금의 상계	14,076,028	44,035,210

17. 계류중인 소송사건

(단위: 천원)

계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
당사가 피고인 사건(*)					
수원 지방법원	(주)코스텍	과천시시설 관리공단	계약해제 무효확인 등	76,999	1심 진행중

(*) 당기에 발생한 소송사건으로서 당기말 현재 재무제표에 미치는 영향이 불확실하여 재무제표에 반영하지 않았으며, 소송의 승패여부는 전망하기 어렵습니다.

18. 재무제표 확정일과 승인기관

공단의 재무제표는 2019년 3월 11일자 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

회계감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명

회계관리상의 기본요구사항

1. 회계관리

(1) 지방공기업법령에서 규정한 회계처리와 다른 방법으로 회계처리한 경우 그 처리내용과 재무제표에 미치는 영향은 어떠한가?

지방공기업법과 지방공기업결산기준, 일반기업회계기준에 따라 적정하게 회계처리하고 있습니다.

(2) 현재 비치 및 관리하고 있는 장표는 무엇이며, 장표 기장관리는 적정한가?

장표의 종류	여부	미비치사유 또는 기장관리의 적부
(가) 총계정원장	○	적정관리
(나) 자산계정보조부	○	적정관리
(다) 부채 및 자본계정보조부	○	적정관리
(라) 수입예산정리부	○	적정관리
(마) 지출예산통제원장	○	적정관리
(바) 지출원인행위부	○	전산처리로 생략
(사) 전표(입금, 출금, 대체 등)	○	자산보조부 해당계정으로 같음
(아) 은행장	○	적정관리
(자) 차량운반구대장	○	적정관리
(차) 공기구비품대장	○	적정관리
(카) 정산표	○	적정관리

(3) 보유하고 있는 모든 은행구좌는 전액 재무제표에 계상되었는가?

보통예금 등 모든 은행구좌는 계좌번호별로 파악하여 해당 계정과목에 계상하고 있습니다.

(4) 회계관리의 전산화운영은 정착되어 있으며, 관련 업무에 대한 전산화실태 및 향후 계획은 어떠한가?

모든 회계업무를 전산으로 처리하고 있습니다.

(5) 자금일보를 매일 작성하고 있으며, 예금잔고와 일치하는지 파악하는가?

매일 일계표를 작성하고 있으며, 예금잔고와 일치합니다.

2. 예산관리

(1) 세입예산은 조사결정, 세출예산은 채무확정에 의하여 집행되고 기장하고 있는가?

세입예산은 징수결정기준에 의하여, 세출예산은 채무확정기준에 의하여 집행 및 기록 관리되고 있습니다.

(2) 예산의 전용과 예비비의 사용은 적법하게 집행되었는가?

당기 중 예산의 전용은 4건으로 64,962천원이고, 예비비의 사용은 없었으며, 예산전용은 적법한 절차에 의하여 집행되었습니다.

- (3) 예산의 이월은 적법하게 이월되고, 전기에서의 이월분은 적법하게 집행되었는가?
 전기에 이월된 예산은 없으며, 차기로 이월하는 예산은 감사용역 미완료에 따른 5,000천원입니다.
- (4) 예산액과 집행액의 차이원인을 분석하고 있는가?
 예산액과 집행액의 차이를 분석하고 있으며, 예산의 불용액은 적법하게 반납하고 있습니다.
- (5) 예산의 과대집행은 없었는가?
 예산의 과대집행은 없습니다.
- (6) 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등도 예산에 의하여 집행되고 있는가?
 퇴직연금운용자산은 예산에 의하여 집행되고 있습니다.
- (7) 예산편성시 당기 예정재무상태표, 예정손익계산서 및 전기 예정재무상태표, 예정손익계산서를 작성하고 있는가?
 예산편성시 예정재무상태표와 예정손익계산서를 작성하고 있습니다.

3. 재무제표 분석

- (1) 전기재무상태표와 당기재무상태표를 비교 분석할 때 전년도에 비하여 현저한 변화를 가져온 부분이 있는가? 만일, 변화가 있다면 그 원인과 그것이 재무구조에 미치는 영향은 어떠한가?

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기	증감액	증감률(%)
유동자산	1,564,057,257	1,046,950,809	517,106,448	49.39
투자자산	-	-	-	0.00
유형자산	-	36,229,232	(36,229,232)	(100.00)
수탁자산	-	-	-	0.00
자산총계	1,564,057,257	1,083,180,041	480,877,216	44.39
유동부채	985,019,790	669,221,667	315,798,123	47.19
비유동부채	279,037,467	113,958,374	165,079,093	144.86
부채총계	1,264,057,257	783,180,041	480,877,216	61.40
자본금	300,000,000	300,000,000	0	0.00
이익잉여금	0	-	0	0.00
부채와자본총계	1,564,057,257	1,083,180,041	480,877,216	44.39

<주요 증감 원인 분석>

유동자산과 유동부채의 경우 예산의 사고이월(445,000,000원)에 따라 보통예금과 미지급금(정산 반환)이 증가하였습니다.

(2) 손익계산서를 전기사업연도와 비교하여 손익변동사항이 발생한 경우에는 그 변동원인을 계정 과목별, 사항별로 비교 분석하여 그 결과가 내부 경영관리의 양 또는 불량에 기인한 것인지? 아니면 다른 외부원인(요금, 물가 등)에 기인한 것인가?

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기	증감액	증감률(%)
매출액	20,569,784,166	19,432,572,827	1,137,211,339	5.85
매출원가	13,146,987,736	11,831,560,347	1,315,427,389	11.12
매출총이익	7,422,796,430	7,601,012,480	(178,216,050)	(2.34)
판매비와관리비	7,422,796,430	7,601,012,480	(178,216,050)	(2.34)
영업이익	-	-	-	-
영업외수익	-	-	-	-
영업외비용	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	-

<주요 증감 원인 분석>

매출원가와 판매비와관리비의 경우 공공부문 비정규직 근로자 정규직 전환(청소·경비용역) 등에 따라 인건비, 평가급 및 퇴직급여는 전기대비 1,531,898천원 증가, 위탁관리비 871,525천원 감소되었습니다.

(3) 재무제표의 계정과목별 계상액은 과목별 예상집행액과 동액이어야 하는데, 그렇지 않은 경우 그 원인은 무엇인가?

(단위 : 원)

구 분	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차이내역		
				과 목	금 액	내 역
영업수익	20,569,784,166	20,251,161,589	318,622,577	사고이월	(5,000,000)	-
				선급비용	(12,936,729)	보험료
				미수금	(4,933,900)	연차수당
				재고자산	1,806,402	재고자산
				퇴직급여	339,686,804	퇴충보충
				소계	318,622,577	-
급여	5,499,184,230	5,478,620,980	20,563,250	연차수당	20,563,250	당기
					-	전기
기타직보수	3,874,384,690	3,904,190,240	(29,805,550)	연차수당	(29,805,550)	당기
					-	전기

퇴직급여	1,201,861,114	862,174,310	339,686,804	퇴직급여	60,649,337	이자수익
					279,037,467	퇴직급여충당금
공공요금 및제세	562,023,761	574,960,490	(12,936,729)	선급비용	(41,010,339)	당기
					28,073,610	전기
보상비	1,929,704,600	1,925,396,200	4,308,400	연차수당	4,308,400	당기
					-	전기
재료비기타	209,121,122	207,314,720	1,806,402	재고자산	(26,438,167)	당기
					28,244,569	전기

4. 자금 및 미수금 관리

(1) 유휴자금은 어떠한 방법으로 관리되고 있으며 효율적 관리가 되고 있는가?

유휴자금은 이자수익의 증대를 위하여 다양한 금융상품을 활용하여 효율적으로 관리되고 있습니다.

(2) 수입지출의현금은 적정하게 관리되고 있으며 회계처리방법은?

공공예금(수입지출외)항목으로 적정하게 관리되고 있습니다.

(3) 미수금은 발생연도별 금액 및 관리상황, 과거 3년간의 회수실적을 기초로 하여 회수가 확실시 되는 부분과 의문시 되는 부분을 구분하여 관리하고 있는가?

회수가 의문시 되는 미수금은 없습니다.

(4) 3개월 이상 체납된 미수금은 얼마이며, 회수대책은 적정하게 수립되어 있는가?

해당사항 없습니다

(5) 자금수급계획은 적정하게 수립, 운영(수시조정 등)하고 있는가?

자금수급계획은 자금운용계획을 통하여 적정하게 수립되며, 이에 따라 운영되고 있습니다.

5. 재고자산관리(수탁재고자산)

(1) 재고자산수급계획은 적정하게 수립, 운영하고 있는가?

연초에 재고자산의 수급계획을 수립하여 수시조정하고 있습니다.

(2) 재고자산 보관상태와 불량품, 사용기간이 경과된 재고품의 처리는?

재고자산은 종량제봉투로 사용기간이 경과되거나 불량재고는 없습니다.

(3) 실사자산은 모든 재고자산을 적정하게 계상하고 있는가?

모든 실사자산을 재고자산으로 계상하고 있습니다.

(4) 저장품대장은 관계장부를 비치하고 있는가?

재고자산 수불부를 통해 수량관리와 금액관리를 수행하고 있습니다.

(5) 불용자산매각액은 전액 수입으로 계상하고 있는가?

불용자산은 없습니다.

(6) 저장품 수불은 계속기록법에 의하여 수량과 금액을 계리하고 있으며 불출시에 그 절차는 적절한가?

저장품 수불은 계속기록법에 의하여 수량과 금액을 관리하고 있으며 불출절차도 적절합니다.

(7) 실질적인 재고조사가 실시되고 있는가?

2019년 1월 9일에 관리부서와 당 감사인의 입회하에 재고조사를 수행하였으며 그 결과는 부속명세서에 첨부하였습니다.

(8) 당년도 사용예정량을 초과하여 과다한 저장품을 구입하거나 저장품의 진부화를 초래한 사례는 없는가?

수탁재고자산으로 진부화된 재고자산은 자치단체의 승인을 득하여 2,791,339원의 저장품을 폐기처분하였습니다.

6. 유형(고정)자산관리

(1) 취득설비자산의 취득원가는 적정히 평가되어 계상되고 있는가?

취득자산은 취득부대비용을 가산하여 취득원가로 계상하고 있습니다.

(2) 사업에 필요한 자산을 국고 및 타 회계로부터 관리전환 받았을 경우 당해 계정에 계상하였는가?

타 회계로부터 수탁 받은 수탁자산은 수탁유형자산 등으로 계상하고 있으며, 수탁자산취득보조금은 해당 계정에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 유형자산의 처분손익은 적정처리(영업외손익)되고 있는가?

유형자산의 처분에 대한 회계처리는 적정하게 계상되고 있습니다.

(4) 감가상각은 계속성 있게 소정방식에 따라 계산하고 있는가?

유형자산의 경제적 내용연수를 고려하여 법인세법에서 정하는 방법으로 건물과 구축물은 10년, 차량운반구, 공기구비품, 기계장치는 5년에 걸쳐 정액법을 적용하여 상각하고 있습니다.

(5) 유형자산관리대장은 자산별로 비치하고 있으며, 이에 의하여 관리되고 유형(고정)자산처분, 망실, 훼손 등 변동사항을 정리하고 있는가?

사업소별로 자산의 분류에 따라 고정자산관리대장을 비치하고 있으며, 고정자산 처분 등 변동사항이 발생하면 해당대장에 정리하고 있습니다.

7. 채무관리

(1) 고정부채로 구분되어 있는 지방채, 재정자금, 차입금 및 외국차관 등 장기차입금의 유동성대체는 적정하게 이루어졌는가? 또한, 자체사업수익으로 상환이 가능한가?

해당사항이 없습니다.

(2) 재정자금 등 차입이 지연된 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

(3) 공채 등의 발행과 상환은 적정하게 처리되고 있는가?

해당사항이 없습니다.

(4) 차입금 등 고정부채의 상환 지연으로 연체이자를 부담한 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

(5) 미지급반환금은 적정하게 계상되었으며, 상환할 재원은 확충되었는가?

당기 미지급반환금은 적정하게 계상되어 있으며, 상환재원도 확충되어 있습니다.

(6) 전기 미지급반환금은 당기에 전액 상환되었으며, 전기분 잔액이 있는 경우 상환되지 않은 이유는?

전기 미지급반환금은 전액 상환되었습니다.

(7) 외상매입금, 미지급금 등 부채는 전액 망라되어 있으며, 채무확정액은 적정한가?

확정된 채무는 전액 망라되어 부채로 계상되어 있습니다.

8. 기타회계관리

(1) 이익잉여금 처분은 지방공기업법령 및 사업설치조례에 의하여 처분하고 있는가?

이익잉여금 처분은 지방공기업법과 과천시시설관리공단 설치조례에 의거 처분하고 있습니다.

(2) 공기업경영상 개선을 요하는 사항과 그 대책방안은?

특별히 개선을 요하는 사항은 없습니다.

9. 통합경영 공시운영

(1) 통합경영공시는 “지방공기업 통합경영공시 매뉴얼”에 따라 적정하게 이루어지고 있는가?

공시책임자와 공시담당자를 지정하여 매뉴얼에 의거하여 통합경영공시가 적정하게 운영되고 있습니다.

재무제표 부속명세서

본 감사인은 과천시시설관리공단의 2018년 12월 31일로 종료되는 사업연도의 재무제표에 대한 감사를 실시하고 부속명세서를 첨부합니다.

- 별 첨
1. 재고자산명세서
 2. 매출원가명세서

1. 재고자산명세서

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

품 목		수 량(매)	단 가	금 액
일 반 용	5ℓ	9,120	23.65	215,648
	10ℓ	45,560	44.66	2,034,533
	20ℓ	58,320	65.31	3,808,895
	50ℓ	9,570	130.88	1,252,527
	100ℓ	32,450	230.31	7,473,658
음 식 물	1ℓ	40,000	21.29	851,674
	2ℓ	22,100	25.75	569,099
	3ℓ	20,020	30.92	618,959
	5ℓ	7,660	23.47	179,771
	10ℓ	20,000	42.40	848,087
	20ℓ	10,360	48.91	506,669
	50ℓ	7,080	127.75	904,455
재 사 용	10ℓ	15,720	41.88	658,287
	20ℓ	41,020	60.11	2,465,905
폐 기 물	2천원	5,000	270.00	1,350,000
	3천원	5,000	270.00	1,350,000
	5천원	5,000	270.00	1,350,000
합 계		353,980		26,438,167

구분	성명	비고	서명
실사인	이성준	문화사업부 경영사업팀	이성준
입회인	팀장 김영희	경영혁신부 열린혁신팀	김영희
입회인	회계사 최대규	감사인	최대규

2. 매출원가명세서

제 19(당) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 18(전) 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과천시시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
I. 인건비		8,348,517,934		6,955,741,255
급여	3,564,988,320		3,327,626,160	
기타직보수	3,006,672,850		2,211,248,290	
잡급	59,594,340		27,615,220	
퇴직급여	996,022,994		784,721,435	
평과급	721,239,430		604,530,150	
II. 경비		4,798,469,802		4,875,819,092
복리후생비	140,919,057		124,521,240	
여비	7,214,600		6,218,800	
동력비	295,969,720		263,137,240	
공공운영비	94,171,121		104,116,172	
사무관리비	405,438,990		443,061,760	
수선유지비	537,095,050		536,833,800	
업무추진비	989,200		1,165,000	
교육훈련비	744,000		2,777,000	
재료비기타	183,406,332		168,723,950	
행사홍보비	792,912,240		690,327,630	
보상비	1,929,704,600		1,818,492,800	
위탁관리비	371,534,720		679,200,560	
배상금	2,140,940		1,013,900	
감가상각비	36,229,232		36,229,240	
합 계		13,146,987,736		11,831,560,347