

부산시설공단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 25 기

2016 년 1 월 1 일부터

2016 년 12 월 31 일까지

제 24 기

2015 년 1 월 1 일부터

2015 년 12 월 31 일까지

부산시설공단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	11
감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명	20
경영개선을 요하는 사항 및 대책방안	29
주요 경영지표	31
부속명세서	34
사업별 재무제표	42

독립된 감사인의 감사보고서

부산시설공단 이사장 귀중

우리는 별첨된 부산시설공단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016 년 12 월 31 일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명 정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 지방공기업법과 부산시설공단의 회계규정 및 행정자치부의 지방공기업결산 지침에 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 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 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 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 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 부산시설공단의 2016 년 12 월 31 일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방공기업법과 부산시설공단의 회계규정 및 행정자치부의 지방공기업결산지침에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

부산시설공단의 2015 년 12 월 31 일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 대주회계법인이 감사하였으며 해당 감사인은 2016 년 3 월 16 일자 감사보고서에서 해당 재무제표에 대하여 적정의견을 표명하였습니다.

부산광역시 부산진구 동천로 116, 1415 호

회 계 법 인 공 감

대 표 이 사 정 일



2017 년 3 월 6 일

이 감사보고서는 감사보고서일 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

부산시설공단

제25기

2016년 01월 01일부터

2016년 12월 31일까지

제24기

2015년 01월 01일부터

2015년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 공단이 작성한 것입니다.”

부산시설공단 이사장 박호국

본점소재지 : (도로명주소) 부산광역시 부산진구 새싹로 174

(전 화) 051-860-7686

재 무 상 태 표

제 25 기 2016년 12월 31일 현재
제 24 기 2015년 12월 31일 현재

부산시설공단

(단위: 원)

과 목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		27,764,933,864		18,006,706,347
(1) 당 좌 자 산		27,673,218,518		17,907,381,888
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3)	11,690,338,082		8,726,411,512	
(세입세출외현금 : 당기:8,497,826,549원 전기:5,482,242,041원)				
2. 단기금융상품	14,767,861,085		7,867,861,085	
3. 매도가능증권 (주석 5)	5,197,843		5,002,843	
4. 미수금	1,015,789,472		1,211,895,814	
5. 미수수익	126,620,383		72,884,019	
6. 선급금	49,350,000		-	
7. 선급비용	18,061,653		23,326,615	
(2) 재고자산		91,715,346		99,324,459
1. 상품	91,715,346		159,158,280	
수탁자산취득보조금	-		(59,833,821)	
II. 비 유 동 자 산		20,367,783,515		21,979,532,417
(1) 수탁자산과기타의투자자산		18,540,375,927		19,255,664,430
1. 장기대여금	1,176,075,540		1,319,046,110	
수탁자산취득보조금	(1,176,075,540)		(1,319,046,110)	
2. 보증금	40,000,000		40,000,000	
수탁자산취득보조금	(40,000,000)		(40,000,000)	
3. 전신전화가입권	7,771,330		7,771,330	
수탁자산취득보조금	(7,771,330)		(7,771,330)	
4. 기타수탁투자자산	286,200,000		290,900,000	
수탁자산취득보조금	(286,200,000)		(290,900,000)	
5. 장기미수금 (주석 4,16)	18,540,375,927		19,255,664,430	
(2) 유형자산 (주석 6,7)		1,807,103,948		2,699,732,408
1. 건물	1,695,073,100		1,695,073,100	
감가상각누계액	(297,836,119)		(214,226,965)	
2. 구축물	426,442,285		564,562,212	
감가상각누계액	(138,854,462)		(151,562,420)	
3. 기계장치	224,479,885		528,692,690	
감가상각누계액	(222,474,477)		(419,668,385)	
4. 차량운반구	41,589,777		1,729,554,583	
감가상각누계액	(41,589,777)		(1,144,671,364)	
5. 공구비품	836,133,492		776,166,573	
감가상각누계액	(715,859,756)		(664,187,616)	
(3) 수탁자산 (주석 6)		-		-
1. 토지	2,580,000,000		2,580,000,000	
수탁자산취득보조금	(2,580,000,000)		(2,580,000,000)	
2. 건물	15,537,565,086		15,367,198,086	
감가상각누계액	(2,799,718,781)		(2,027,099,711)	
수탁자산취득보조금	(12,737,846,305)		(13,340,098,375)	
3. 구축물	25,918,978,856		24,792,842,012	
감가상각누계액	(8,261,059,518)		(6,994,950,393)	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
수탁자산취득보조금	(17,657,919,338)		(17,797,891,619)	
4. 기계장치	28,516,368,295		24,906,121,681	
감가상각누계액	(21,220,563,845)		(17,261,504,161)	
수탁자산취득보조금	(7,295,804,450)		(7,644,617,520)	
5. 차량운반구	5,144,633,277		5,573,928,205	
감가상각누계액	(4,835,842,464)		(4,619,622,409)	
수탁자산취득보조금	(308,790,813)		(954,305,796)	
6. 공기구비품	12,110,920,310		11,289,910,768	
감가상각누계액	(10,698,889,636)		(9,846,140,263)	
수탁자산취득보조금	(1,412,030,674)		(1,443,770,505)	
7. 입목	584,734,770		584,734,770	
수탁자산취득보조금	(584,734,770)		(584,734,770)	
8. 소프트웨어	547,665,175		675,660,035	
수탁자산취득보조금	(547,665,175)		(675,660,035)	
9. 건설중인자산	1,377,835,055		-	
수탁자산취득보조금	(1,377,835,055)		-	
(4) 무형자산		20,303,640		24,135,579
1. 소프트웨어(주식6)	20,303,640		24,135,579	
자산총계		48,132,717,379		39,986,238,764
부채				
I. 유동부채		17,588,110,553		13,366,173,899
1. 미지급금(주식8,16)	5,671,119,057		7,526,598,732	
2. 선수금(주식9,16)	3,335,834,786		425,738,861	
3. 예수금	618,812,593		880,498,198	
4. 미지급비용(주식16)	34,115,084		44,290,695	
5. 미지급법인세	116,398,439		211,814,931	
6. 예수보증금	7,557,105,710		3,552,537,760	
7. 부가가치세예수금	254,724,884		724,694,722	
II. 비유동부채		23,574,782,777		20,728,606,676
1. 퇴직급여충당부채(주식10)	23,629,987,437		20,794,169,536	
국민연금전환금	(55,204,660)		(65,562,860)	
부채총계		41,162,893,330		34,094,780,575
자본				
I. 자본금(주식11)		2,778,576,000		2,778,576,000
1. 원시자본금	2,778,576,000		2,778,576,000	
II. 잉여금		4,191,248,049		3,112,882,189
(1) 자본잉여금(주식12)		-		-
(2) 이익잉여금		4,191,248,049		3,112,882,189
1. 미처분이익잉여금(주식13)	4,191,248,049		3,112,882,189	
자본총계		6,969,824,049		5,891,458,189
부채와자본총계		48,132,717,379		39,986,238,764

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 25 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단

(단위: 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		97,727,813,429		95,517,353,785
1. 관리사업수익(주석 16)	91,613,127,409		89,625,141,821	
정산반환금	(3,063,247,047)		(3,412,474,644)	
2. 상품매출수익	6,817,249,160		6,110,235,044	
3. 장묘관리수익	956,707,700		830,996,100	
4. 기타영업수익	1,403,976,207		2,363,455,464	
II. 매출원가		86,052,819,389		83,308,629,642
1. 대행사업비	82,615,277,490		79,922,624,277	
2. 상품매출원가	3,437,541,899		3,386,005,365	
III. 매출총이익		11,674,994,040		12,208,724,143
IV. 판매비와관리비		9,344,683,677		10,060,354,502
1. 인건비	4,221,948,243		4,076,350,152	
2. 퇴직급여	567,653,140		705,413,748	
3. 복리후생비(주석 17)	967,623,744		875,236,962	
4. 여비	116,980,260		123,421,490	
5. 일반운영비	1,208,947,311		1,250,917,594	
6. 동력비	441,142		532,293	
7. 수선유지교체비	191,498,488		270,047,862	
8. 업무추진비	29,827,210		29,999,960	
9. 교육훈련비	304,174,045		273,193,360	
10. 행사홍보비	221,371,257		221,183,053	
11. 신용카드수수료	61,599		974,241	
12. 연구개발비	-		32,909,000	
13. 시설사용료(주석 16)	29,769,488		-	
14. 위탁관리비	471,679,244		708,218,017	
15. 일반보상금	101,541,655		96,043,167	
16. 포상금	97,711,310		93,977,000	
17. 성과급	437,944,140		763,313,490	
18. 관서업무무비	29,376,667		23,918,182	
19. 감가상각비	339,428,238		511,526,484	
20. 무형자산상각비	6,706,496		3,178,447	
V. 영업이익		2,330,310,363		2,148,369,641
VI. 영업외수익		231,150,261		1,055,425,504
1. 이자수익	439,851,756		366,744,444	
정산반환금	(374,440,947)		(304,169,849)	
2. 유형자산처분이익	30,703,860		7,830,000	
3. 기타영업외수익	336,339,446		1,212,396,172	
정산반환금	(201,303,854)		(227,375,263)	
VII. 영업외비용		1,154,361,276		1,202,870,833
1. 운동부운영비	1,151,382,757		1,202,870,833	
2. 잡손실	2,978,519		-	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금 액		금 액	
VIII. 법인세차감전순이익		1,407,099,348		2,000,924,312
IX. 법인세등 (주석 14)		327,535,079		468,830,716
X. 당기순이익		1,079,564,269		1,532,093,596

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	이익잉여금	총 계
2015 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	2,778,576,000	-	1,658,640,783	4,437,216,783
수 익 금 의 반 환	-	-	(77,852,190)	(77,852,190)
당 기 순 이 익	-	-	1,532,093,596	1,532,093,596
2015 년 12 월 31 일	2,778,576,000	-	3,112,882,189	5,891,458,189
2016 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	2,778,576,000	-	3,112,882,189	5,891,458,189
수 익 금 의 반 환	-	-	(1,198,409)	(1,198,409)
당 기 순 이 익	-	-	1,079,564,269	1,079,564,269
2016 년 12 월 31 일	2,778,576,000	-	4,191,248,049	6,969,824,049

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일 부터 2016년 12월 31일 까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일 부터 2015년 12월 31일 까지

부산시설공단

(단위 : 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금액		금액	
I. 영업활동으로인한 현금흐름		4,564,434,001		(4,203,299,214)
1. 당기순이익	1,079,564,269		1,532,093,596	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	5,530,237,955		5,595,673,364	
가. 퇴직급여	5,184,103,221		5,080,968,433	
나. 감가상각비	339,428,238		511,526,484	
다. 무형자산상각비	6,706,496		3,178,447	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(30,703,860)		-	
가. 유형자산처분이익	30,703,860		-	
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동	(2,014,664,363)		(11,331,066,174)	
가. 미수금의(증가)감소	196,106,342		(196,940,717)	
나. 미수수익의(증가)감소	(53,736,364)		42,330,938	
다. 선급금의(증가)감소	(49,350,000)		105,000,000	
라. 선급비용의(증가)감소	5,264,962		(4,212,981)	
마. 재고자산의(증가)감소	7,609,113		(10,904,418)	
바. 미지급금의증가(감소)	(1,855,479,675)		1,511,599,716	
사. 선수금의증가(감소)	2,910,095,925		(7,067,835,963)	
아. 예수금의증가(감소)	(261,685,605)		(363,336,092)	
자. 미지급비용의증가(감소)	(10,175,611)		(598,457,676)	
차. 미지급법인세의증가(감소)	(95,416,492)		70,991,426	
카. 부가가치세예수금의증가(감소)	(469,969,838)		(537,327,548)	
타. 퇴직금의지급	(2,348,285,320)		(4,297,715,159)	
파. 국민연금전환금의감소	10,358,200		15,742,300	
II. 투자활동으로인한 현금흐름		(12,836,349,379)		(24,755,013,117)
1. 투자활동으로인한현금유입액	14,633,223,225		4,966,217,710	
가. 단기금융상품의감소	7,867,861,085		-	
나. 매도가능증권의감소	390,000		2,275,000	
다. 장기대여금의감소	298,955,020		642,416,710	
라. 전신전화가입권의감소	-		1,694,000	
마. 기타의투자자산의감소	4,700,000		-	
바. 장기미수금의감소	6,461,317,120		4,319,832,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(27,469,572,604)		(29,721,230,827)	
가. 단기금융상품의증가	14,767,861,085		7,367,861,085	
나. 매도가능증권의증가	585,000		410,000	
다. 장기대여금의증가	155,984,450		218,377,040	
라. 장기미수금의증가	4,986,510,364		4,724,218,282	
마. 구축물의취득	90,173,204		110,068,525	
바. 공기구비품의취득	82,846,433		36,387,382	
사. 차량운반구의취득	-		520,691,536	
아. 소프트웨어의취득	5,469,091		17,200,000	
자. 수탁건물의취득	170,367,000		5,936,670,914	
차. 수탁구축물의취득	1,126,136,844		2,688,587,340	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금 액		금 액	
카. 수탁 기계 장치의 취득	3,610,246,614	11,235,841,948	6,355,572,162	16,421,769,137
타. 수탁 차량 운반구의 취득	146,507,922		843,744,420	
파. 수탁 공기구비품의 취득	821,009,542		889,588,541	
하. 수탁 소프트웨어의 취득	128,040,000		11,853,600	
거. 수탁 건설중인 자산의 증가	1,377,835,055		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름				
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	12,033,002,837		17,496,488,347	
가. 타회계보조금의 수령	7,536,127,427		16,944,394,017	
나. 예수보증금의 증가	4,496,875,410		552,094,330	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(797,160,889)		(1,074,719,210)	
가. 타회계보조금의 반납	303,655,020	2,963,926,570	644,110,710	(12,536,543,194)
나. 예수보증금의 감소	492,307,460		352,756,310	
다. 수익금의 반환	1,198,409		77,852,190	
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		2,963,926,570		(12,536,543,194)
Ⅴ. 기초의 현금		8,726,411,512		21,262,954,706
Ⅵ. 기말의 현금		11,690,338,082		8,726,411,512

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

재무제표에 대한 주석

제 25 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일 까지

제 24 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일 까지

부산시설공단

1. 공단의 개요

부산시설공단(이하 “공단”)의 개요는 다음과 같습니다.

1-1 연혁

1992.	01.31	부산광역시 주차관리공단 창립 (지방공기업법 제 76 조의 규정에 근거)
1992.	02.01	공영주차장 관리사업 수행개시
1998.	01.01	부산광역시 시설관리공단으로 명칭 변경
1998.	01.01	업무영역 확대 : 공원·유원지 관리사업, 터널청소대행사업 수탁
1999.	01.01	" : 유료도로관리, 영락공원 관리 수탁
2000.	01.01	" : 광복기념관 관리업무수탁
2001.	03.01	" : 영락공원 구내식당 · 매점 직영
2001.	11.01	" : 국제지하도상가 관리업무 수탁
2003.	01.01	" : 광안대로 관리업무 수탁
2004.	07.01	" : 부산시민회관 및 중앙공원 관리업무 수탁
2005.	01.01	" : 여자 일반부 핸드볼팀 관리수탁
2005.	07.01	" : 구덕, 제 2 만덕터널 관리업무 수탁
2005.	10.01	" : 태종대유원지 관광열차 직영
2006.	09.01	" : 자갈치 현대화사업 신시장상가 관리업무 수탁
2007.	11.28	" : 한마음스포츠센터 관리업무 수탁
2007.	12.31	" : 부산추모공원 관리업무 수탁
2008.	07.09	" : 남포지하도상가 관리업무 수탁
2008.	07.21	" : 광복지하도상가 관리업무 수탁
2008.	10.15	" : 남항대교 관리업무 수탁
2009.	08.01	" : 동서로 개금요금소 요금징수 업무 폐쇄
2009.	08.05	" : 송정, 장산 1· 2, 개좌, 곰내터널 수탁
2010.	01.01	부산시설공단으로 사명 변경
2010.	10.01	업무영역 확대 : 황령터널 관리업무 수탁
2010.	12.09	" : 가덕터널 관리업무 수탁
2011.	01.01	" : 공공자전거 관리업무 수탁
2013.	03.06	" : 서면지하도상가 관리업무 수탁
2014.	02.07	" : 부산역지하도상가 관리업무 수탁
2014.	06.01	" : 송상현광장 관리업무 수탁
2014.	07.09	" : 부산시민공원 관리업무 수탁

2014. 12.09	업무영역 확대	: 영도대교 관리업무 수탁
2015. 12.10	"	: 회동동 공영차고지 관리업무 수탁
2016. 04.22	"	: 대현지하도상가 관리업무 수탁

1-2 위치 : 부산광역시 부산진구 새싹로 174 (연지동, 부산시설공단)

2. 중요한 회계처리방침

공단의 재무제표는 지방공기업법 및 부산시설공단의 회계규정과 행정자치부의 지방공기업결산지침에 따라 작성되었으며 공단이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2-1 현금및현금성자산

회사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3 개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-2 매도가능증권

매도가능증권(유가증권)은 전액 국공채로서 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-3 재고자산

재고자산은 계속기록법에 따라 기록한 수량을 실제 재고자산에 의하여 확정하고, 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-4 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하며, 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기의 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 당해 자산의 성격과 업종 등을 고려한 다음과 같은 경제적 내용연수에 따라 정액법 또는 정률법을 적용하여 계산하고 있습니다.

구 분	감가상각방법	추정내용연수
건 물	정액법	20 년
구 축 물	정액법	20 년
기 계 장 치	정률법	5 년
차 량 운 반 구	정률법	5 년
공 기 구 비 품	정률법	5 년

한편 공단은 공기업결산지침에 따라서 공단에서 관리하고 있는 부산시 소유의 자산을 재무제표에서 공단소유자산과 구분하여 수탁자산으로 분류하고 있으며, 부산광역시 예산에 반영되는 수탁자산과 관련된 타회계보조금은 수탁자산취득보조금의 과목으로 수탁자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-5 퇴직급여충당부채

공단은 당기말 현재 1 년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 공단의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 국민연금관리공단에 기 지급한 국민연금전환금을 퇴직급여충당부채의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

2-6 수익인식기준

공단은 부산광역시로부터의 수탁사업인 공영주차장관리운영사업 등과 관련하여 부산광역시로부터 수령하는 운영비 상당액을 관리사업수익으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 공단의 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.
(단위 : 천원)

구 분	예금종류	연이자율	당 기	전 기
세입세출내현금	보 통 예 금	1%~2%	3,192,512	3,244,170
세입세출외현금	보 통 예 금	1%~2%	8,497,826	5,482,242
			<u>11,690,338</u>	<u>8,726,412</u>

4. 장기미수금

장기미수금은 부산시설공단설치조례와 지방공기업법시행령 제 63 조 제 2 항, 제 3 항에 의거 대행사업 임직원의 퇴직금추계액 중 부산광역시로부터 예산을 일시에 수령하지 못한 금액(향후 임직원의 실제 퇴직시 부산광역시로부터 예산범위내에서 지원을 받게 될 금액), 유형자산 처분으로 인한 매각대금 및 대행사업에 사용되는 공단소유 자산의 감가상각누계액 상당액으로 구성되어 있습니다. 당기말과 전기말 현재 장기미수금 잔액은 각각 18,540,376 천원 및 19,255,664 천원입니다.

5. 매도가능증권

매도가능증권은 부산광역시교통채권 등으로 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
부산광역시 교통채권	5,003	585	(390)	5,198

6. 유·무형자산

6-1 당기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초가액	취 득	처 분	상각비	기말가액
건물	1,480,846	-	-	(83,609)	1,397,237
구축물	413,000	90,173	(190,165)	(25,420)	287,588
기계장치	109,024	-	(80,838)	(26,181)	2,005
차량운반구	584,882	-	(452,991)	(131,891)	-
공기구비품	111,980	82,846	(2,225)	(72,327)	120,274
	<u>2,699,732</u>	<u>173,019</u>	<u>(726,219)</u>	<u>(339,428)</u>	<u>1,807,104</u>

6-2 수탁자산은 수탁자산의 취득가액에서 감가상각누계액과 수탁자산취득보조금을 차감하는 형식으로 표시하고 있으므로 순장부가액은 “0”이 됩니다.

6-3 당기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

과 목	기초가액	취 득	처 분	상각비	기말가액
소프트웨어	24,136	5,469	(2,595)	(6,706)	20,304

7. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 공단의 자산에 대한 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

보 험 가 입 자 산	부 보 금 액		(단위 : 천원) 보험회사 (2016.12.31)
	당 기	전 기	
두구동소재영락공원비품 등	-	60,000	동 부 화 재 해 상 보 험
범일동소재시민회관비품 등	60,000	60,000	동 부 화 재 해 상 보 험
자갈치현대화시장 등	328,294,206	37,286,000	한국지방재정공제회
동삼동소재태종대공원 차량 등	-	5,000,000	롯데손해보험
	<u>328,354,206</u>	<u>77,534,405</u>	

상기 이외에 공단자체사업 등에 대해 생산물배상책임보험, 영업배상책임보험 및 가스배상책임보험등을 가입하고 있으며, 공단 보유 차량운반구는 차량종합보험에 가입되어 있습니다.

8. 미지급금

당기말과 전기말 현재 공단의 미지급금은 부산광역시로부터의 사업비 집행잔액과 관련된 예금이자수익, 위탁·대행사업 수행시 발생한 잡이익과 채무확정 미지급액 등으로서 그 내역은 다음과 같습니다.

미지급처	내	역	(단위 : 천원)	
			당 기	전 기
부산광역시	사 업 비 집 행 잔 액		3,063,481	3,826,055
"	사 업 비 예 금 이 자 및 잡 이 익 등		1,082,953	1,144,913
채무확정처	채 무 확 정 후 연 도 내 미 지 급 금 등		802,681	1,425,351
"	자체사업채무확정후연도내미지급금등		9,545	199,624
	연 차 수 당		712,459	930,656
			<u>5,671,119</u>	<u>7,526,599</u>

9. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금은 대항사업에서 발생하는 유가증권 등의 취득에 사용된 금액과 사고이월, 건설개량이월자금등으로 그 내역은 다음과 같습니다.

				(단위 : 천원)	
구 분				당 기	전 기
선급비용	등	지출액	소요액	89,022	44,247
사	고	이	월	2,679,787	271,492
건	설	개	량 이 월	567,025	110,000
				<u>3,335,834</u>	<u>425,739</u>

10. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

				(단위 : 천원)	
구 분				당 기	전 기
기	초	잔	액	20,794,169	20,010,916
감			소	(2,348,285)	(4,297,715)
증			가	5,184,103	5,080,968
기	타	의	감 소	-	-
기	말	잔	액	<u>23,629,987</u>	<u>20,794,169</u>

11. 자본금

공단은 1992 년 1 월 31 일자로 부산광역시로부터 478,576 천원의 현물과 1,000,000 천원의 현금출자를 받아 설립하였으며, 그 후 수차의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 2,778,576 천원입니다. 한편 부산시설공단설치조례에 의한 수권자본금은 5,000,000 천원입니다.

12. 자본잉여금

자본잉여금으로 계상된 타회계보조금은 대항사업과 관련하여 자본적 지출에 보전할 목적으로 부산광역시 일반회계 등에서 보조 받은 보조금 등으로 전액 수탁자산 취득보조금으로 계상되어 전기말과 당기말의 자본잉여금은 없습니다.

13. 이익잉여금처분계산서

공단의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 25(당)기	2016 년	1 월 1 일 부터	제 24(전)기	2015 년	1 월 1 일 부터
	2016 년	12 월 31 일 까지		2015 년	12 월 31 일 까지
처분예정일	2017 년	3 월 27 일	처분확정일	2016 년	3 월 28 일

(단위 : 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금액		금액	
I . 미처분이익잉여금		4,191,248,049		3,112,882,189
1. 전기이월미처분이익잉여금	3,111,683,780		1,580,788,593	
2. 당기순이익	1,079,564,269		1,532,093,596	
II . 이익잉여금처분액		7,935,260		1,198,409
1. 수익금의반환	7,935,260		1,198,409	
III . 차기이월미처분이익잉여금		4,183,312,789		3,111,683,780

14. 법인세등

공단은 부산광역시대행사업부와 공단지체사업부으로 구분 경리하고 있으며 대행사업부에서 발생한 법인세 등은 없습니다. 공단지체사업부의 법인세 과세표준은 법인세차감전순이익보다 약 181,696 천원이 많은 바 이는 당기 퇴직급여충당부채의 한도초과액에 대한 손금불산입 등 세무조정의 영향에 기인한 것으로 지방소득세를 포함하여 327,535 천원을 당기 법인세등으로 계상하였습니다.

15. 약정사항

15-1 영락공원 자체사업

15-1-1 수익금조치: 공단에 배부된 수익금은 퇴직급여충당금 적립재원, 사내근로복지기금, 감가상각충당금 등의 재원으로 사용하도록 약정하고 있습니다.

15-2 시민회관 자체사업

15-2-1 수익금조치: 공단에 배부된 수익금은 퇴직급여충당금 적립재원, 사내근로복지기금, 감가상각충당금 등의 재원으로 사용하도록 약정하고 있습니다.

15-3 태종대유원지 자체사업

15-3-1 수익금조치: 공단에 배부된 수익금은 퇴직급여충당금 적립재원, 사내근로복지기금, 감가상각충당금 등의 재원으로 사용하도록 약정하고 있습니다.

16. 특수관계자 거래내용

16-1 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
회 사 명	거 래 내 용	당 기	전 기
부 산 광 역 시	관리사업수익	88,549,880	86,212,667
	시 설 사 용 료	29,769	-

16-2 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
회 사 명	계 정 과 목	당 기	전 기
부 산 광 역 시	장 기 미 수 금	17,780,857	19,255,664
	미 지 급 금	4,146,434	5,042,089
	미 지 급 비 용	34,115	44,291
	선 수 금	1,812,307	400,806

17. 종업원에 대한 복지

공단은 종업원을 위하여 당기에 27,090 천원(전기 8,122 천원)을 사내근로복지기금 등으로 출연하였으며 부산은행과 농협은행에 정기예금으로 예탁되어 있습니다.

18. 현금흐름표

현금흐름표상 현금은 현금및현금성자산으로 구성되어 있습니다. 공단은 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구	분	당 기	전 기
유무형자산 처분으로 인한		759,518	-
장 기 미 수 금	증 가		

감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명

별첨 감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명은 행정자치부의 2016 사업연도 지방
공기업 결산지침에 따라 첨부한 것입니다.

1. 회계관리

1-1 회계처리 및 회계처리방법(기업회계와 예산회계와의 연결성)

공단은 지방공기업법, 지방공기업결산지침과 공단회계규정에서 규정한 회계처리방법에 따라서 회계처리하고 있습니다.

1-2 회계처리 장표의 기장관리

공단은 적정한 회계처리를 위하여 관계법령에 의한 제장표를 비치·관리하고 있습니다.

1-3 예금등의 재무상태표 표시

당기말 현재 지정금융기관에 예치된 총 예금 등 11,690,338 천원은 현금및현금성자산으로 전액 재무제표에 계상되어 있습니다.

1-4 회계관리 전산화 운영

공단은 기존 전산시스템과의 데이터연계 및 통합운영을 위한 ERP 구축사업을 2005 년 중에 추진하여 2006 년 3 월에 구축완료하였습니다.

1-5 자금일보의 관리

공단은 자금일보를 매일 작성하고 있으며, 자금일보와 예금잔고 증명은 일치하고 있습니다.

2. 예산관리

2-1 세입예산 및 세출예산의 적정성 여부

세입예산은 징수결정액, 세출예산은 채무확정액에 의하여 적정하게 집행, 기장하고 있습니다.

2-2 예산전용과 예비비사용의 적정성여부

당기 중 예산전용액은 공원 내 공공조형물 이전 등 145,858 천원이며 적법하게 집행되었습니다.

2-3 예산이월

지방공기업법 제 30 조의 규정에 의하여 2016 년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 용두산공원 노후 화장실 정비 외 6 건인 3,246,812 천원이며, 이는 적절한 절차에 따라 적법하게 처리되었습니다.

2-4 예산액과 집행액의 차이원인 분석

예산액과 집행액의 차이는 회계담당부서에서 면밀하게 분석하고 적절히 관리하고 있습니다.

2-5 예산의 과대집행

당기 중 예산의 과대집행액은 없습니다.

2-6 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등의 예산에 의한 집행여부

퇴직예치금은 없으며 임차보증금, 대여금 등도 예산에 의해 집행되고 있습니다.

2-7 예산편성시 예정재무제표 작성여부

예산편성시 재무상태표 및 손익계산서를 작성하여 예산서에 첨부하고 있습니다.

2-8 월차결산실시 여부

월차결산은 실시하지 않고 기말에 결산을 수행하고 있으며 지방자치단체장에게는 기말결산시 보고하고 있습니다.

3. 재무제표 분석

3-1 재무상태표 분석

	당 기	전 기	증감액	(단위 : 천원) 비 율
유동자산	27,764,934	18,006,706	9,758,228	54.19%
투자자산	18,540,376	19,255,664	(715,289)	(3.71)%
유무형자산	1,827,408	2,723,868	(896,460)	(32.91)%
자산총계	48,132,717	39,986,239	8,146,479	20.37%
유동부채	17,588,111	13,366,174	4,221,937	31.59%
비유동부채	23,574,783	20,728,607	2,846,176	13.73%
부채총계	41,162,893	34,094,781	7,068,113	20.73%
자본금	2,778,576	2,778,576	-	-
이익잉여금	4,191,248	3,112,882	1,078,366	34.64%
자본총계	6,969,824	5,891,458	1,078,366	18.30%
부채와자본총계	48,132,717	39,986,239	8,146,479	20.37%

가. 유동자산의 증가

유동자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 미수금, 미수수익, 선급금 등으로 구성되며 전기대비 현금및현금성자산 2,963,927 천원과 단기금융상품 6,900,000 천원이 증가하고 기타비유동자산 105,699 천원이 감소하여 전기대비 9,758,228 천원이 증가하였습니다. 유동자산의 주요 증가원인은 지하도상가 관리위탁 증가 등에 따른 예수보증금 4,004,568 천원의 증가와 지하도상가 노후시설 개보수 공사 등에 따른 선수금의 2,910,096 천원의 증가에 기인합니다.

나. 투자자산의 감소

당기 중 장기미수금 등의 감소로 인하여 715,289 천원이 감소하였습니다.

다. 유무형자산의 감소

당기 중 유무형자산은 태종대공원 일부 시설의 부산관광공사에 대한 자산이관으로 인해 728,814 천원이 감소하고 감가상각으로 인해 346,134 천원이 감소하였으며 신규 취득으로 인해 178,488 천원이 증가하여 896,460 천원이 감소하였습니다.

라. 유동부채의 증가

당기말 미지급금, 선수금, 예수금 및 예수보증금 등으로 구성되며 전기대비 선수금 2,910,096 천원과 예수보증금 4,004,568 천원이 증가하였으며 미지급금 1,855,480 천원 및 예수금 등 기타부채 837,247 천원의 감소로 인하여 전기 대비 4,221,937 천원이 증가하였습니다.

마. 비유동부채의 증가

퇴직급여충당부채의 증가로 인하여 2,846,176 천원이 증가하였습니다.

바. 이익잉여금의 증가

공단자체사업에서 1,079,564 천원의 순이익이 발생하고 전기 수익금 1,198 천원의 부산시 반환으로 인해 전기 대비 1,078,366 천원이 증가하였습니다.

3-2 손익계산서 분석

구 분	당 기	전 기	(단위 : 천원)	
			증감액	비 율
매출액	97,727,813	95,517,354	2,210,460	2.31%
매출원가	86,052,819	83,308,630	2,744,190	3.29%
매출총이익	11,674,994	12,208,724	(533,730)	(4.37)%
판매비와관리비	9,344,684	10,060,355	(715,671)	(7.11)%
영업이익	2,330,310	2,148,370	181,941	8.47%
영업외수익	231,150	1,055,426	(824,275)	(78.10)%
영업외비용	1,154,361	1,202,871	(48,510)	(4.03)%
세전순이익	1,407,099	2,000,924	(593,825)	(29.68)%
법인세등	327,535	468,831	(141,296)	(30.14)%
당기순이익	1,079,564	1,532,094	(452,529)	(29.54)%

가. 매출액의 증가

부산광역시로부터 위탁받은 대행사업에 대한 관리사업수익이 2,337,213 천원 증가하고 공단지체사업 등에서 영업수익 126,753 천원이 감소함에 따라 전체 매출액은 전기대비 2,210,460 천원이 증가하였습니다.

나. 매출원가의 증가

위탁관리비 등 대행사업비용의 증가로 인하여 전기대비 2,744,190 천원이 증가하였습니다.

다. 판매비와관리비의 감소

성과급 등 인건비, 위탁관리비 및 감가상각비 등의 감소로 인하여 전기대비 715,671 천원이 감소하였습니다.

라. 영업외수익의 증가 및 영업외비용의 증가

영업외수익의 감소는 부가가치세 환급 등 기타영업외수익 감소로 인한 것이며, 영업외비용의 감소는 운동부운영비의 감소로 인한 것입니다.

마. 법인세등의 증가

법인세등의 감소는 공단지체사업 중 일부를 부산관광공사에 이관함에 따른 세전순이익의 감소에 기인합니다.

4. 자금관리 및 미수금관리

4-1 유휴자금의 관리

공단은 유휴자금의 효율적인 관리를 위하여 적절한 자금수급계획에 따라 1년 만기의 정기예금 등 이자수익이 높은 예금으로 예치 관리하고 있습니다.

4-2 세입세출외 현금의 관리

세입세출외 현금의 별도 예금계좌에 관리하고 있으며 예수금 계정에 의하여 적절하게 통제되고 있습니다.

4-3 미수금의 관리현황

당기말 미수금은 1,015,789 천원으로 발생기간별로 과거연도의 회수실적을 기초로 채권별 회수가능성을 판단하여 구분하여 관리하고 있습니다.

4-4 체납월수별 미수금현황

미수금현황은 아래와 같으며, 발생기간별로 구분하여 미수금회수대책을 수립하여 관리하고 있습니다.

구 분	잔액(단위:천원)	체납월수	내 용
대행사업	664,407	3개월미만	직원연차 등 부산시지원분 등
"	196,647	3개월미만	각 사업소 보유 일시예치수입금 등
자체사업	154,735	3개월미만	신용카드매출에 따른 미수금 등
합 계	1,015,789		

4-5 자금수급계획

적절한 자금수급계획을 수립하여 자금운용을 실시, 운용하고 있으며 변동사항발생시 수시 조정하고 있습니다.

5. 재고자산관리

5-1 재고자산 수급계획

전년도 실적 및 재고자산 수급내역을 검토하여 적절한 재고자산 수급계획을 수립하여 운영하고 있습니다.

5-2 장기재고 및 불량재고의 관리

보관기간이 장기인 재고와 불량재고를 파악하여 매각하거나 폐기하고 있습니다. 매각시에는 장부가액과 매각대금의 차액을 수익으로, 폐기시에는 장부가액과 폐기비용을 손실로 계상하고 있습니다.

5-3 불용자산관리

불용재고자산(공병, 폐품 등)의 매각액은 전액 잡이익등의 수익으로 계상하고 있습니다.

5-4 재고자산 실사

매분기마다 제 3 자의 입회하에 재고조사를 실시하고 장부상 재고와 실사재고의 차이내역을 규명하여 이를 장부에 반영하고 있습니다.

6. 고정자산관리

6-1 취득원가의 평가

유형자산은 취득원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 적절히 평가 및 계상하고 있으며 유형자산의 취득은 적법한 절차에 따라 집행되고 있습니다.

6-2 수탁자산의 관리

국고 및 타회계로부터 관리전환받은 자산에 대해서는 당해자산을 수탁자산으로 분류하고 수탁자산취득보조금을 동 자산에서 차감하는 형식으로 계상하고 있습니다.

6-3 유형자산처분의 관리

유형자산처분시에는 매각액과 장부가액의 차이금액을 영업외손익의 유형자산처분손익계정으로 인식하고 있습니다.

6-4 감가상각

감가상각은 공단의 회계규정에 의하여 법인세법에서 정한 내용연수를 적용하여 정률법(건물, 구축물은 정액법)으로 적정하게 계상하고 있습니다.

6-5 고정자산의 관리

고정자산 분류명감이 정하는 바에 따라 고정자산관리대장을 비치관리하고 있습니다.

7. 채무관리

7-1 재정자금 차입지연

당기 중 재정자금 등의 차입이 지연된 사례는 없습니다.

7-2 연체이자의 부담

당기 중 연체이자를 부담한 사례는 없습니다.

7-3 미지급 반환금의 계상

당기말 미지급금은 5,671,119 천원으로 이는 적정하게 계상되어 있으며 상환할 재원은 확충되어 있습니다. 한편, 전기말 미지급금 7,526,599 천원은 사업부문간 직원 전출입과 관련된 미지급금을 제외한 전액이 당기중에 반환 또는 상환되었습니다.

7-4 부채의 완전성

부채는 전액 계상되어 있으며 채무확정액은 적정합니다.

8. 기타회계관리

8-1 이익잉여금의 처분

이익잉여금의 처분은 지방공기업법 및 사업설치조례에 의하여 처분하고 있습니다.

8-2 사업연도종료일 이후 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항

해당사항이 없습니다.

8-3 비정상적인 계정과목과 거래과목

당기 중에 비정상적인 계정과목과 거래과목은 없습니다.

8-4 전년대비 과대증가 비용

비정상적인 과대증가 비용은 없습니다.

9. 통합경영공시운영

통합경영공시는 “지방공기업 통합경영공시 운용규정” 및 매뉴얼에 따라 적정하게 이루어지고 있습니다.

경영개선을 요하는 사항 및 대책방안

별첨 경영개선을 요하는 사항 및 대책방안은 행정자치부의 2016 사업연도 지방공기업 결산지침에 따라 첨부한 것입니다.

1. 부채비율 감축 노력

1-1 현 황

공단 부채는 금융부채가 아닌 퇴직급여충당부채, 대행사업 정산금 및 대행사업 예수보증금 등으로 구성되어 재무건전성 논란과는 무관하나 부채비율이 과다하면 대외 이미지에 부정적 영향을 끼칠 수 있습니다. 한편, 2016 년은 퇴직급여충당부채의 부채 증가 및 대행사업 예수보증금 증가 등의 영향으로 부채비율이 전년대비 11.87% 증가된 590.59%로 나타났습니다.

1-2 개선방안

향후 지속적인 부채비율 감축을 위해서는 퇴직연금제도(금융기관에 매년 퇴직금 해당금액을 적립, 근로자가 퇴직할 때 금융기관으로부터 직접 연금 등을 지급받는 제도) 도입이 필요합니다. 이를 통해 임직원의 퇴직 후 안정적인 생활 보장 및 공단 재정 건전성을 지속적으로 도모할 필요가 있습니다.

2. 회계 전문인력 지속 보강

2-1 현황

공단은 회계업무를 자체 전산기장으로 전환하면서 업무량이 증대하였고 보다 전문적인 회계지식이 요구되고 있으나 경험있는 전문인력이 부족한 상황입니다.

2-2 개선방안

회계정보의 적시성 및 신뢰성을 확보하고, 전문화 및 일관성 있는 회계업무 수행을 위하여 회계 전문인력이 지속적으로 보강되어야 하며, 주기적인 교육을 통해 전문화가 이루어질 수 있도록 하여야 합니다.

주요경영지표

첨부된 주요 경영지표는 공단이 지방공기업법과 부산시설공단의 회계규정 및 행정자치부의 지방공기업결산지침에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율입니다.

1. 안정성 지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유 동 비 율	$\frac{\text{유 동 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	157.86%	134.72%
당 좌 비 율	$\frac{\text{당 좌 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	157.34%	133.98%
자기자본구성비율	$\frac{\text{자 기 자 본}}{\text{총 자 산}} \times 100$	14.48%	14.73%
부 채 비 율	$\frac{\text{부 채 총 계}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	590.59%	578.72%
고 정 장 기 적 합 률	$\frac{(\text{투자자산} + \text{유형자산})}{(\text{자기자본} + \text{고정부채})} \times 100$	66.62%	82.48%

※ 위 산식중 자산·부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

2. 수익성 지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액순이익률	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{영 업 수 익}} \times 100$	1.10%	1.60%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	16.79%	29.67%
자 기 자 본 경 상 이 익 률	$\frac{\text{경 상 이 익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	21.88%	38.75%
총자본경상이익률	$\frac{\text{경 상 이 익}}{\text{총 자 본}} \times 100$	3.19%	4.74%

※ 자산 및 자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

3. 활동성비율

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
총 자 본 회 전 율	$\frac{\text{영 업 수 익}}{\text{총 자 산}}$	2.22 회	2.26 회
자 기 자 본 회 전 율	$\frac{\text{영 업 수 익}}{\text{자 기 자 본}}$	15.20 회	18.50 회
매 출 채 권 회 전 율	$\frac{\text{영 업 수 익}}{\text{영 업 미 수 금}}$	87.74 회	85.79 회
유 형 자 산 회 전 율	$\frac{\text{영 업 수 익}}{\text{유 형 자 산}}$	43.37 회	36.43 회
감 가 상 각 률	$\frac{\text{당 년 도 감 가 상 각 비} \times 100}{(\text{유형자산-임목-토지-건설중인자산})}$	18.78%	19.07%

※ 위 산식중 자산·부채 및 자본의 금액은 기초와 기말의 평균치이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

4. 성장성비율

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
영 업 수 익 증 가 율	$\frac{\text{당 기 영 업 수 익}}{\text{전 기 영 업 수 익}} \times 100 - 100$	2.31%	14.23%
총 자 산 증 가 율	$\frac{\text{당 기 총 자 산}}{\text{전 기 총 자 산}} \times 100 - 100$	20.37%	(10.18)%
경 상 이 익 증 가 율	$\frac{\text{당 기 경 상 이 익}}{\text{전 기 경 상 이 익}} \times 100 - 100$	(29.68)%	100.98%
당 기 순 이 익 증 가 율	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{전 기 순 이 익}} \times 100 - 100$	(29.54)%	101.57%

부 속 명 세 서

1. 현금및예금명세서
2. 유가증권명세서
3. 기타유동자산명세서
4. 유형고정자산명세서
5. 퇴직급여충당부채명세서

1. 현금 및 예금명세서

(단위 : 원)

구분		금액				거래은행
		전기이월액	수입	지출	기말잔액	
총계		16,594,272,597	224,422,451,694	214,558,525,124	26,458,199,167	
현금및현금성자산	소계	8,726,411,512	204,254,590,609	201,290,664,039	11,690,338,082	
	대행사업비	3,973,633,653	117,834,323,607	116,183,521,835	5,624,435,425	부산은행 113-2005-8483-00
	임대보증금	118,394,887	4,663,368,684	3,950,599,263	831,164,308	부산은행 113-2005-8489-09
	부가가치세	173,865,755	2,046,427,815	1,850,929,502	369,364,068	부산은행 113-2005-8490-03
	4대 보험	257,021,157	2,457,703,126	2,494,641,031	220,083,252	부산은행 113-2005-8484-07
	소득·주민세	403,184,455	1,923,273,153	2,107,886,914	218,570,694	부산은행 113-2005-8487-06
	입찰보증금	1,861,295	434,748,630	401,962,638	34,647,287	부산은행 101-2029-1965-00
	임대보증금	-	500,000,000	-	500,000,000	부산은행 105-2326-3016-06
	임대보증금	-	500,000,000	-	500,000,000	부산은행 105-2314-4224-05
	장년친화직장사업비	8,716,013	-	8,716,013	-	부산은행 101-2029-1967-03
	부가가치세	500,000,000	-	500,000,000	-	부산은행 105-2281-3431-09
	임대보증금	300,000,000	-	300,000,000	-	부산은행 105-2281-3436-01
	대행사업비	-	16,000,000,000	16,000,000,000	-	부산은행 105-2314-4110-02
	대행사업비	-	15,000,000,000	15,000,000,000	-	부산은행 105-2307-9963-02
	대행사업비	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	부산은행 105-2307-9969-00
	대행사업비	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	부산은행 105-2327-0168-01
	부가가치세	-	500,000,000	500,000,000	-	부산은행 105-2286-8361-09
	부가가치세	-	400,000,000	400,000,000	-	부산은행 105-2287-2475-05
	임대보증금	-	300,000,000	300,000,000	-	부산은행 105-2286-8364-08
	미납통행료	58	3,160,200	3,160,258	-	국민은행 833601-00-000939
	지하도대체점포설치공사	7,603,958	-	7,603,958	-	부산은행 101-2029-1849-07
	차갈치해수인입공사	739,254	74	-	739,328	부산은행 101-2029-1852-04
	투자사업비	385,925,940	15,726,874,126	14,646,883,415	1,465,916,651	부산은행 113-2005-8488-02
	자본금	18,019,405	4,072,339	1,198,409	20,893,335	부산은행 113-2005-8485-03
	자본금	500,000,000	-	500,000,000	-	부산은행 105-2281-3453-05
	수입금	497,868,508	1,322,865,552	1,820,734,060	-	부산은행 101-2024-1654-01
	PDA충전금	704,492	47,642	752,134	-	부산은행 101-2024-1655-07
	수입지출외	897,732	11,407,067	11,942,680	362,119	부산은행 101-2029-1860-03
	지출	280,475,796	1,924,155,334	2,156,634,649	47,996,481	부산은행 113-2005-8462-01
	기획공연3	-	48,643,741	48,643,741	-	부산은행 022-01-042317-2
	기획공연4	-	17,206,173	17,206,173	-	부산은행 022-01-042318-1
	신용카드수입(행정)	31,992,123	326,185,880	320,384,180	37,793,823	부산은행 022-01-042428-0

구분		금액				거래은행
		전기이월액	수입	지출	기말잔액	
현금및현금성자산	기획공연2	-	21,144,031	21,144,031	-	부산은행 022-01-044203-1
	신용카드수입(사업)	1,083,528	28,366,526	29,324,344	125,710	부산은행 022-04-044205-8
	아트샵	16,057,600	74,525,774	77,407,574	13,175,800	부산은행 022-01-044201-5
	수입금	68,602,644	628,388,596	650,000,000	46,991,240	부산은행 022-13-001164-2
	수입금	-	1,018,074	1,018,074	-	부산은행 101-2005-4915-00
	문화사랑회원	674,720	19,688,968	19,369,628	994,060	부산은행 101-2021-1277-04
	기획공연	-	4,490,924	4,490,924	-	부산은행 022-01-044200-7
	기획공연	-	50,395,327	50,395,327	-	부산은행 022-01-044204-0
	기획공연	-	2,007,280	2,007,280	-	부산은행 101-2005-4916-07
	기획공연	-	18,267,191	18,267,191	-	부산은행 101-2005-4917-03
	기획공연	46,013	3,904	17	49,900	부산은행 101-2026-8286-01
	수입지출외	4,198,987	21,697,030	22,597,700	3,298,317	부산은행 101-2029-1892-01
	지출	57,144,453	653,285,319	646,379,043	64,050,729	부산은행 113-2005-8475-00
	주류	52,039,767	202,773,425	228,300,198	26,512,994	부산은행 099-13-001406-1
	수입금	618,972,940	7,818,162,496	7,600,000,000	837,135,436	부산은행 099-13-001955-9
	수입지출외	28,813,111	232,538,835	241,754,770	19,597,176	부산은행 101-2029-1882-01
	수입금	-	300,000,000	300,000,000	-	부산은행 105-2286-8298-03
	수입금	-	300,000,000	300,000,000	-	부산은행 105-2307-9947-04
	수입금	300,000,000	-	300,000,000	-	부산은행 105-2281-3086-08
	수입금	-	300,000,000	-	300,000,000	부산은행 105-2314-4012-01
	지출	117,873,268	7,633,373,766	7,244,807,085	506,439,949	부산은행 113-2005-8473-09
단기금융상품	소계	7,867,861,085	20,167,861,085	13,267,861,085	14,767,861,085	
	대행사업비	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000	부산은행 105-2314-4108-01
	임대보증금	-	5,800,000,000	-	5,800,000,000	부산은행 105-2314-4156-08
	임대보증금	3,200,000,000	-	3,200,000,000	-	부산은행 105-2254-1518-01
	대행사업비	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	부산은행 105-2254-1516-07
	부가가치세	-	400,000,000	400,000,000	-	부산은행 105-2314-4208-07
	투자사업비	-	1,500,000,000	-	1,500,000,000	부산은행 105-2314-4190-07
	투자사업비	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-	부산은행 105-2307-9978-06
	투자사업비	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	부산은행 105-2254-1499-05
	투자사업비	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	부산은행 105-2326-3025-00
	투자사업비	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	부산은행 105-2314-4178-04
	투자사업비	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	부산은행 105-2318-3278-05
	자본금	-	500,000,000	-	500,000,000	부산은행 105-2314-4076-06

구분		금액				거래은행
		전기이월액	수입	지출	기말잔액	
단기금융상품	자본금	-	500,000,000	500,000,000	-	부산은행 105-2286-8329-02
	수입금	1,167,861,085	-	1,167,861,085	-	부산은행 105-2254-1491-04
	수입금	-	1,167,861,085	-	1,167,861,085	부산은행 105-2314-4047-07
	수입금	-	800,000,000	-	800,000,000	부산은행 105-2314-4050-04
	수입금	-	200,000,000	-	200,000,000	부산은행 105-2314-4056-02
	수입금	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	부산은행 105-2254-1476-02
	수입금	500,000,000	-	500,000,000	-	부산은행 105-2272-9552-05
	수입금	-	1,800,000,000	-	1,800,000,000	부산은행 105-2314-3999-07

㉞ : 상기의 현금및예금은 재무제표상 현금및현금성자산과 단기금융상품으로 계상되어 있습니다.

2. 유가증권명세서

(단위 : 원)

구분	종목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비고
				전기말	당기말		
유가증권	도시철도채권	5,590,000	5,589,570	5,002,843	5,197,843	-	

3. 기타유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
미수수익	정기예금 발생이자 미수액	부산은행	126,620,383	
선급금	시설물 안전진단 및 내진성능평가 용역선금 등	대농구조안전연구소 외	49,350,000	
선급비용	공익근무요원 단체상해보험 외	LIG손해보험외	18,061,653	

4. 유형자산명세서

(단위 : 원)

구분 계정과목	취득가액				감가상각누계액				순장부잔액
	전기이월	당기		기말잔액	전기이월	당기		기말잔액	
		증가	감소			증가	감소		
합 계	5,294,049,158	173,019,637	2,243,350,256	3,223,718,539	2,594,316,750	339,428,238	1,517,130,397	1,416,614,591	1,807,103,948
토 지	-			-	-	-	-	-	-
건 물	1,695,073,100	-	-	1,695,073,100	214,226,965	83,609,154	-	297,836,119	1,397,236,981
구 축 물	564,562,212	90,173,204	228,293,131	426,442,285	151,562,420	25,420,141	38,128,099	138,854,462	287,587,823
기 계 장 치	528,692,690	-	304,212,805	224,479,885	419,668,385	26,180,696	223,374,604	222,474,477	2,005,408
차량운반구	1,729,554,583	-	1,687,964,806	41,589,777	1,144,671,364	131,891,166	1,234,972,753	41,589,777	-
공기구비품	776,166,573	82,846,433	22,879,514	836,133,492	664,187,616	72,327,081	20,654,941	715,859,756	120,273,736

5. 퇴직급여충당금명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직급여충당금	20,794,169,536	5,184,103,221	2,348,285,320	23,629,987,437
퇴직보험예치금	-	-	-	-
국민연금전환금	65,562,860	-	10,358,200	55,204,660

(주) : 상기의 퇴직금추계액은 전 임직원이 퇴직시 지급할 실제 퇴직급여충당금 설정액입니다.

사 업 별 재 무 제 표

첨부된 사업별재무제표는 부산시설공단의 대행사업과 자체사업의 2016 년과 2015 년 12 월 31 일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표와 자본변동표로서 공단의 2016 년과 2015 년 12 월 31 일 현재의 사업별 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 이해하는데 도움을 줄 수 있도록 하기 위하여 첨부된 것입니다.

첨 부: (1) 대행사업의 재무제표

- 재무상태표
- 손익계산서
- 자본변동표
- 현금흐름표

(2) 자체사업의 재무제표

- 재무상태표
- 손익계산서
- 자본변동표
- 현금흐름표

재 무 상 태 표

제 25 기 2016년 12월 31일 현재
제 24 기 2015년 12월 31일 현재

부산시설공단 - 대행사업

(단위: 원)

과 목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		21,583,356,731		12,912,852,650
(1) 당 좌 자 산		21,583,356,731		12,912,852,650
1. 현 금 및 현 금 성 자 산	9,764,921,013		6,504,663,363	
2. 단 기 금 융 상 품	10,300,000,000		5,200,000,000	
3. 매 도 가 능 증 권	5,197,843		5,002,843	
4. 미 수 금	861,054,764		1,017,610,341	
5. 미 수 익	88,710,263		48,545,461	
6. 선 급 금	49,350,000		0	
7. 선 급 비 용	18,061,653		14,686,385	
8. 본 지 점	496,061,195		122,344,257	
(2) 채 고 자 산		-		-
1. 상 품	-		59,833,821	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	-		(59,833,821)	
II. 비 유 동 자 산		17,780,857,674		19,255,664,430
(1) 수 탁 자 산 과 기 타 의 투 자 자 산		17,780,857,674		19,255,664,430
1. 장 기 대 여 금	1,176,075,540		1,319,046,110	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(1,176,075,540)		(1,319,046,110)	
2. 보 증 금	40,000,000		40,000,000	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(40,000,000)		(40,000,000)	
3. 전 신 전 화 가 입 권	7,771,330		7,771,330	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(7,771,330)		(7,771,330)	
4. 기 타 수 탁 투 자 자 산	286,200,000		290,900,000	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(286,200,000)		(290,900,000)	
5. 장 기 미 수 금	17,780,857,674		19,255,664,430	
(2) 유 형 자 산		-		-
1. 건 물	22,890,000		22,890,000	
감 가 상 각 누 계 액	(22,890,000)		(22,890,000)	
(3) 수 탁 자 산		-		-
1. 토 지	2,580,000,000		2,580,000,000	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(2,580,000,000)		(2,580,000,000)	
2. 건 물	15,537,565,086		15,367,198,086	
감 가 상 각 누 계 액	(2,799,718,781)		(2,027,099,711)	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(12,737,846,305)		(13,340,098,375)	
3. 구 축 물	25,918,978,856		24,792,842,012	
감 가 상 각 누 계 액	(8,261,059,518)		(6,994,950,393)	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(17,657,919,338)		(17,797,891,619)	
4. 기 계 장 치	28,516,368,295		24,906,121,681	
감 가 상 각 누 계 액	(21,220,563,845)		(17,261,504,161)	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(7,295,804,450)		(7,644,617,520)	
5. 차 량 운 반 구	5,144,633,277		5,573,928,205	
감 가 상 각 누 계 액	(4,835,842,464)		(4,619,622,409)	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(308,790,813)		(954,305,796)	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
6. 공 기 구 비 품	12,110,920,310		11,289,910,768	
감 가 상 각 누 계 액	(10,698,889,636)		(9,846,140,263)	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(1,412,030,674)		(1,443,770,505)	
7. 입	584,734,770		584,734,770	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(584,734,770)		(584,734,770)	
8. 소 프 트 웨 어	547,665,175		675,660,035	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(547,665,175)		(675,660,035)	
9. 건 설 중 인 자 산	1,377,835,055		-	
수 탁 자 산 취 득 보 조 금	(1,377,835,055)		-	
자 산 총 계		39,364,214,405		32,168,517,080
부 채				
I. 유 동 부 채		17,263,077,397		12,717,465,286
1. 미 지 급	5,613,522,754		7,266,239,703	
2. 선 수	3,283,696,393		400,805,640	
3. 예 수	583,608,620		824,166,745	
4. 미 지 급 비 용	4,345,596		4,345,596	
5. 예 수 보 증 금	7,557,105,710		3,552,537,760	
6. 부 가 가 치 세 예 수 금	220,798,324		669,369,842	
II. 비 유 동 부 채		22,101,137,008		19,451,051,794
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채	22,156,341,668		19,516,614,654	
국 민 연 금 전 환 금	(55,204,660)		(65,562,860)	
부 채 총 계		39,364,214,405		32,168,517,080
자 본				
I. 자 본		-		-
1. 원 시 자 본	-		-	
II. 잉 여 금		-		-
(1) 자 본 잉 여 금		-		-
(2) 이 익 잉 여 금		-		-
자 본 총 계		-		-
부 채 와 자 본 총 계		39,364,214,405		32,168,517,080

손익계산서

제 25 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단 - 대행사업

(단위: 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		88,549,880,362		86,212,667,177
1. 관리사업수익	91,613,127,409		89,625,141,821	
정산반환금	(3,063,247,047)		(3,412,474,644)	
II. 매출원가		82,635,264,351		80,187,518,057
1. 대행사업비	82,615,277,490		79,922,624,277	
2. 상품매출원가	19,986,861		264,893,780	
III. 매출총이익		5,914,616,011		6,025,149,120
IV. 판매비와관리비		4,847,233,254		4,957,378,287
1. 인건비	1,894,760,319		1,842,506,668	
2. 퇴직급여	359,702,083		332,921,297	
3. 복리후생비	547,141,744		495,202,722	
4. 여비교통비	90,175,960		91,949,440	
5. 일반운영비	707,042,248		631,594,396	
6. 동력비	82,040		-	
7. 수선유지교체비	118,451,636		208,636,720	
8. 업무추진비	29,827,210		29,999,960	
9. 교육훈련비	300,621,454		273,087,360	
10. 행사홍보비	205,477,391		197,369,410	
11. 연구개발비	-		32,909,000	
12. 위탁관리비	157,371,544		126,077,097	
13. 일반보상금	40,716,430		32,029,125	
14. 포상금	95,571,310		92,207,000	
15. 성과금	278,255,000		553,786,000	
16. 관서업무무비	22,036,885		17,102,092	
V. 영업이익 (손실)		1,067,382,757		1,067,770,833
VI. 영업외수익		84,000,000		135,100,000
1. 이자수익	374,440,947		304,169,849	
정산반환금	(374,440,947)		(304,169,849)	
2. 기타영업외수익	285,303,854		362,475,263	
정산반환금	(201,303,854)		(227,375,263)	
VII. 영업외비용		1,151,382,757		1,202,870,833
1. 운동부운영비	1,151,382,757		1,202,870,833	
VIII. 법인세차감전순이익		-		-
IX. 법인세		-		-
X. 당기순이익		-		-

자 본 변 동 표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단 - 대행사업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	이익잉여금	총 계
2015 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	-	-	-	-
당 기 순 이 익	-	-	-	-
2015 년 12 월 31 일	-	-	-	-
2016 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	-	-	-	-
당 기 순 이 익	-	-	-	-
2016 년 12 월 31 일	-	-	-	-

현금흐름표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일 부터 2016년 12월 31일 까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일 부터 2015년 12월 31일 까지

부산시설공단 - 대행사업

(단위 : 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,881,077,944		(6,390,380,646)
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	4,976,152,164		4,708,475,982	
가. 퇴직급여	4,976,152,164		4,708,475,982	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동	(2,095,074,220)		(11,098,856,628)	
가. 미수금의(증가)감소	156,555,577		(65,023,364)	
나. 미수수익의(증가)감소	(40,164,802)		22,144,044	
다. 선급금의(증가)감소	(49,350,000)		105,000,000	
라. 선급비용의(증가)감소	(3,375,268)		(2,278,511)	
마. 미지급금의증가(감소)	(1,652,716,949)		1,362,299,461	
바. 선수금의증가(감소)	2,882,890,753		(7,071,921,028)	
사. 예수금의증가(감소)	(240,558,125)		(401,603,582)	
아. 부가가치세예수금의증가(감소)	(448,571,518)		(548,849,868)	
자. 퇴직금의지급	(2,336,425,150)		(4,029,409,180)	
차. 국민연금전환금의감소	10,358,200		15,742,300	
카. 본지점의증감	(373,716,938)		(484,956,900)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(10,857,860,651)		(21,902,804,589)
1. 투자활동으로인한현금유입액	11,965,362,140		4,966,217,710	
가. 단기금융상품의감소	5,200,000,000		-	
나. 매도가능증권의감소	390,000		2,275,000	
다. 장기대여금의감소	298,955,020		642,416,710	
라. 전신전화가입권의감소	-		1,694,000	
마. 기타의투자자산의감소	4,700,000		-	
바. 장기미수금의감소	6,461,317,120		4,319,832,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(22,823,222,791)		(26,869,022,299)	
가. 단기금융상품의증가	10,300,000,000		5,200,000,000	
나. 매도가능증권의증가	585,000		410,000	
다. 장기대여금의증가	155,984,450		218,377,040	
라. 장기미수금의증가	4,986,510,364		4,724,218,282	
마. 수탁건물의취득	170,367,000		5,936,670,914	
바. 수탁구축물의취득	1,126,136,844		2,688,587,340	
사. 수탁기계장치의취득	3,610,246,614		6,355,572,162	
아. 수탁차량운반구의취득	146,507,922		843,744,420	
자. 수탁공기구비품의취득	821,009,542		889,588,541	
차. 수탁소프트웨어의취득	128,040,000		11,853,600	
카. 수탁건설중인자산의증가	1,377,835,055		-	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름		11,237,040,357		16,499,621,327
1. 재무활동으로인한현금유입액	12,033,002,837		17,496,488,347	
가. 타 회 계 보 조 금 의 수 령	7,536,127,427		16,944,394,017	
나. 예 수 보 증 금 의 증 가	4,496,875,410		552,094,330	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(795,962,480)		(996,867,020)	
가. 타 회 계 보 조 금 의 반 납	303,655,020		644,110,710	
나. 예 수 보 증 금 의 감 소	492,307,460		352,756,310	
다. 유 동 성 장 기 부 채 의 상 환	-		-	
Ⅳ. 현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		3,260,257,650		(11,793,563,908)
Ⅴ. 기 초 의 현 금		6,504,663,363		18,298,227,271
Ⅵ. 기 말 의 현 금		9,764,921,013		6,504,663,363

재 무 상 태 표

제 25 기 2016년 12월 31일 현재

제 24 기 2015년 12월 31일 현재

부산시설공단 - 자체사업

(단위:원)

과 목		제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
		금	액	금	액
자 산					
I. 유 동 자 산			6,677,638,328		5,271,253,280
(1) 당 좌 자 산			6,585,922,982		5,171,928,821
1. 현 금 및 현 금 성 자 산		1,925,417,069		2,221,748,149	
2. 단 기 금 용 상 품		4,467,861,085		2,667,861,085	
3. 미 수 금		154,734,708		194,285,473	
4. 미 수 수 익		37,910,120		24,338,558	
5. 선 급 비 용		-		8,640,230	
6. 미 수 법 인 세 환 금 액		-		55,055,326	
(2) 재 고 자 산			91,715,346		99,324,459
1. 상 품		91,715,346		99,324,459	
II. 비 유 동 자 산			2,586,925,841		2,723,867,987
(1) 투 자 자 산			759,518,253		-
1. 장 기 미 수 금		759,518,253		-	
(2) 유 형 자 산			1,807,103,948		2,699,732,408
1. 건 물		1,672,183,100		1,672,183,100	
감 가 상 각 누 계 액		(274,946,119)		(191,336,965)	
2. 구 축 물		426,442,285		564,562,212	
감 가 상 각 누 계 액		(138,854,462)		(151,562,420)	
3. 기 계 장 치		224,479,885		528,692,690	
감 가 상 각 누 계 액		(222,474,477)		(419,668,385)	
4. 차 량 운 반 구		41,589,777		1,729,554,583	
감 가 상 각 누 계 액		(41,589,777)		(1,144,671,364)	
5. 공 기 구 비 품		836,133,492		776,166,573	
감 가 상 각 누 계 액		(715,859,756)		(664,187,616)	
(2) 무 형 자 산			20,303,640		24,135,579
1. 소 프 트 웨 어		20,303,640		24,135,579	
자 산 총 계			9,264,564,169		7,995,121,267
부 채					
I. 유 동 부 채			821,094,351		826,108,196
1. 미 지 급		57,596,303		260,359,029	
2. 선 수 금		52,138,393		24,933,221	
3. 예 수 금		35,203,973		56,331,453	
4. 미 지 급 비 용		29,769,488		39,945,099	
5. 미 지 급 법 인 세		116,398,439		266,870,257	
6. 부 가 가 치 세 예 수		33,926,560		55,324,880	
7. 본 지 부 점		496,061,195		122,344,257	
II. 비 유 동 부 채			1,473,645,769		1,277,554,882
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채		1,473,645,769		1,277,554,882	
부 채 총 계			2,294,740,120		2,103,663,078
자 본					
I. 자 본 금			2,778,576,000		2,778,576,000
1. 원 시 자 본		2,778,576,000		2,778,576,000	

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅱ. 잉여금	4,191,248,049	4,191,248,049	3,112,882,189	3,112,882,189
(1) 자본잉여금		-		-
(2) 이익잉여금		4,191,248,049		3,112,882,189
1. 미처분이익잉여금				
자본총계		6,969,824,049		5,891,458,189
부채와자본총계		9,264,564,169		7,995,121,267

손익계산서

제 25 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단 - 자체사업

(단위: 원)

과목	제 24 (당) 기		제 23 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		9,177,933,067		9,304,686,608
1. 상품매출수익	6,817,249,160		6,110,235,044	
2. 장묘관리수익	956,707,700		830,996,100	
3. 기타영업수익	1,403,976,207		2,363,455,464	
II. 매출원가		3,417,555,038		3,121,111,585
1. 상품매출원가	3,417,555,038		3,121,111,585	
기초상품재고액	99,324,459		99,324,459	
당기상품매입액	3,409,945,925		3,121,111,585	
계	3,509,270,384		3,220,436,044	
기말상품재고액	91,715,346		99,324,459	
III. 매출충이익		5,760,378,029		6,183,575,023
IV. 판매비와관리비		4,497,450,423		5,102,976,215
1. 인건비	2,327,187,924		2,233,843,484	
2. 퇴직급여	207,951,057		372,492,451	
3. 복리후생비	420,482,000		380,034,240	
4. 여비	26,804,300		31,472,050	
5. 일반운영비	501,905,063		619,323,198	
6. 동력비	359,102		532,293	
7. 수선유지교체비	73,046,852		61,411,142	
8. 교육훈련비	3,552,591		106,000	
9. 행사홍보비	15,893,866		23,813,643	
10. 신용카드수수료	61,599		974,241	
11. 시설사용료	29,769,488		-	
12. 위탁관리비	314,307,700		582,140,920	
13. 일반보상금	60,825,225		64,014,042	
14. 포상금	2,140,000		1,770,000	
15. 성과급	159,689,140		209,527,490	
16. 관서업무비	7,339,782		6,816,090	
17. 감가상각비	339,428,238		511,526,484	
18. 무형자산상각비	6,706,496		3,178,447	
V. 영업이익		1,262,927,606		1,080,598,808
VI. 영업외수익		147,150,261		920,325,504
1. 이자수익	65,410,809		62,574,595	
2. 유형자산처분이익	30,703,860		7,830,000	
3. 기타영업외수익	51,035,592		849,920,909	
VII. 영업외비용		2,978,519		0
1. 잡손실	2,978,519		-	
VIII. 법인세차감전순이익		1,407,099,348		2,000,924,312
IX. 법인세		327,535,079		468,830,716
X. 당기순이익		1,079,564,269		1,532,093,596

자 본 변 동 표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

부산시설공단 - 자체사업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	이익잉여금	총 계
2015 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	2,778,576,000	-	1,658,640,783	4,437,216,783
수 익 금 의 반 환	-	-	(77,852,190)	(77,852,190)
당 기 순 이 익	-	-	1,532,093,596	1,532,093,596
2015 년 12 월 31 일	2,778,576,000	-	3,112,882,189	5,891,458,189
2016 년 1 월 1 일 (보 고 금 액)	2,778,576,000	-	3,112,882,189	5,891,458,189
수 익 금 의 반 환	-	-	(1,198,409)	(1,198,409)
당 기 순 이 익	-	-	1,079,564,269	1,079,564,269
2016 년 12 월 31 일	2,778,576,000	-	4,191,248,049	6,969,824,049

현금흐름표

제 25 (당) 기 2016년 1월 1일 부터 2016년 12월 31일 까지

제 24 (전) 기 2015년 1월 1일 부터 2015년 12월 31일 까지

부산시설공단 - 자체사업

(단위 : 원)

과목	제 25 (당) 기		제 24 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,683,356,057		2,187,081,432
1. 당기순이익	1,079,564,269		1,532,093,596	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	554,085,791		887,197,382	
가. 퇴직급여	207,951,057		372,492,451	
나. 감가상각비	339,428,238		511,526,484	
다. 무형자산상각비	6,706,496		3,178,447	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(30,703,860)		-	
가. 유형자산처분이익	30,703,860		-	
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동	80,409,857		(232,209,546)	
가. 미수금의(증가)감소	39,550,765		(131,917,353)	
나. 미수수익의(증가)감소	(13,571,562)		20,186,894	
다. 선급비용의(증가)감소	8,640,230		(1,934,470)	
라. 재고자산의(증가)감소	7,609,113		(10,904,418)	
마. 미지급금의증가(감소)	(202,762,726)		149,300,255	
바. 선수금의증가(감소)	27,205,172		4,085,065	
사. 예수금의증가(감소)	(21,127,480)		38,267,490	
아. 미지급비용의증가(감소)	(10,175,611)		(598,457,676)	
자. 미지급법인세의증가(감소)	(95,416,492)		70,991,426	
차. 부가가치세예수금의증가(감소)	(21,398,320)		11,522,320	
카. 퇴직금의지급	(11,860,170)		(268,305,979)	
타. 본지점의증감	373,716,938		484,956,900	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,978,488,728)		(2,852,208,528)
1. 투자활동으로인한현금유입액	2,667,861,085		-	
가. 단기금융상품의감소	2,667,861,085		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(4,646,349,813)		(2,852,208,528)	
가. 단기금융상품의증가	4,467,861,085		2,167,861,085	
나. 구축물의취득	90,173,204		110,068,525	
다. 차량운반구의취득	-		520,691,536	
라. 공기구비품의취득	82,846,433		36,387,382	
마. 소프트웨어의취득	5,469,091		17,200,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,198,409)		(77,852,190)
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(1,198,409)		(77,852,190)	
가. 수익금의반환	1,198,409		77,852,190	
IV. 현금의증가(I + II + III)		(296,331,080)		(742,979,286)
V. 기초의현금		2,221,748,149		2,964,727,435
VI. 기말의현금		1,925,417,069		2,221,748,149