

부산시설공단

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 31 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

신우회계법인

목 차

	페이지
반기재무제표 검토보고서	1 - 2
반 기 재 무 제 표	3
· 반 기 재 무 상 태 표	4 - 6
· 반 기 손 익 계 산 서	7 - 8
· 반 기 자 본 변 동 표	9
· 반 기 현 금 흐 름 표	10 - 11
· 반기재무제표에 대한 주석	12 - 17

반기재무제표 검토보고서

부산시설공단

이사회 귀중

검토대상 반기재무제표

본인은 첨부된 부산시설공단(이하 "공단")의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2022년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 지방공기업법과 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 부산시설공단의 회계 규정 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 공단의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토결과

본인의 검토결과 상기 재무제표가 지방공기업법과 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 부산시설공단회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

부산시설공단의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에 첨부되지 않음)는 타감사인인 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 25일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다

서울특별시 강남구 언주로 86길 5

신 우 회 계 법 인

대 표 이 사 한 상 우

2022년 9월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기재무제표

부산시설공단

제 31 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당 공단이 작성한 것입니다."

부산시설공단 이사장 이해성

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 부산진구 새싹로 174

(전 화) 051)860-7686

반기재무상태표
제 31 기 반기 2022년 6월 30일 현재
제 30 기 2021년 12월 31일 현재

부산시설공단

(단위 : 원)

과 목	제31기 반기말		제30기말	
자 산				
I. 유동자산		78,126,717,766		36,281,599,311
(1) 당좌자산		78,101,510,821		36,272,068,796
현금및현금성자산(주석3)	14,501,206,858		17,039,984,345	
단기금융상품(주석3)	61,515,436,250		17,333,530,959	
미수금(주석9)	1,701,144,688		1,742,130,478	
미수수익	308,383,793		72,108,107	
선급금	-		19,800,000	
선급비용	70,210,398		62,006,853	
수탁자산취득보조금	(2,805,000)		(3,795,000)	
당기법인세자산	7,933,834		6,303,054	
(2) 재고자산		25,206,945		9,530,515
상품	25,206,945		9,530,515	
II. 비유동자산		27,083,301,438		23,394,804,265
(1) 투자자산		25,984,848,282		22,254,932,551
장기대여금	564,646,510		546,341,680	
수탁자산취득보조금	(564,646,510)		(546,341,680)	
전신전화가입권	2,645,049		2,910,460	
수탁자산취득보조금	(2,645,049)		(2,910,460)	
보증금	50,000,000		50,000,000	
수탁자산취득보조금	(50,000,000)		(50,000,000)	
장기미수금(주석4,9)	25,984,848,282		22,254,932,551	
기타수탁투자자산	185,057,410		185,350,255	
수탁자산취득보조금	(185,057,410)		(185,350,255)	
(2) 유형자산(주석5,6)		1,098,453,156		1,139,871,714
건물	1,449,655,827		1,449,655,827	
감가상각누계액	(558,024,872)		(522,502,260)	
건축물	426,442,285		426,442,285	
감가상각누계액	(251,395,755)		(245,465,028)	
기계장치	210,257,585		210,257,585	
감가상각누계액	(210,257,585)		(210,257,585)	
차량운반구	41,589,777		41,589,777	
감가상각누계액	(41,589,777)		(41,589,777)	
공기구비품	772,966,025		773,534,680	
감가상각누계액	(741,190,354)		(741,793,790)	

과목	제31기 반기말		제30기말	
(3) 수탁자산(주석5,6)		-		-
토지	2,580,000,000		2,580,000,000	
수탁자산취득보조금	(2,580,000,000)		(2,580,000,000)	
건물	13,809,448,671		13,809,448,671	
감가상각누계액	(4,974,694,421)		(4,652,430,467)	
수탁자산취득보조금	(8,834,754,250)		(9,157,018,204)	
구축물	36,576,077,921		36,057,634,771	
감가상각누계액	(16,299,886,353)		(15,432,348,802)	
수탁자산취득보조금	(20,276,191,568)		(20,625,285,969)	
기계장치	43,631,531,831		42,624,704,073	
감가상각누계액	(39,607,280,765)		(38,500,275,587)	
수탁자산취득보조금	(4,024,251,066)		(4,124,428,486)	
차량운반구	6,548,804,348		6,319,514,358	
감가상각누계액	(6,025,373,044)		(5,915,419,781)	
수탁자산취득보조금	(523,431,304)		(404,094,577)	
공기구비품	14,294,910,092		14,334,420,061	
감가상각누계액	(13,655,503,517)		(13,554,128,325)	
수탁자산취득보조금	(639,406,575)		(780,291,736)	
입목	584,734,770		584,734,770	
수탁자산취득보조금	(584,734,770)		(584,734,770)	
소프트웨어	443,412,085		512,901,667	
수탁자산취득보조금	(443,412,085)		(512,901,667)	
건설중인자산	113,273,000		-	
수탁자산취득보조금	(113,273,000)		-	
자 산 총 계		105,210,019,204		59,676,403,576
부 채				
Ⅰ. 유동부채		56,083,312,401		14,741,590,765
미지급금(주석9)	53,169,570,592		7,952,314,917	
선수금(주석9)	67,029,810		3,630,610,265	
예수금	736,957,014		944,338,198	
당기법인세부채	237,965		237,965	
예수보증금	1,911,360,630		2,096,031,510	
부가가치세예수금	198,156,390		118,057,910	
Ⅱ. 비유동부채		41,499,719,220		37,768,803,456
퇴직급여충당부채(주석7)	41,521,750,580		37,790,834,816	
국민연금전환금	(22,031,360)		(22,031,360)	
부 채 총 계		97,583,031,621		52,510,394,221
자 본				
Ⅰ. 자본금		2,778,576,000		2,778,576,000
자본금(주석1,8)	2,778,576,000		2,778,576,000	
Ⅱ. 이익잉여금		4,848,411,583		4,387,433,355

과 목	제31기 반기말		제30기말	
미처분이익잉여금	4,848,411,583		4,387,433,355	
자 본 총 계		7,626,987,583		7,166,009,355
부 채 와 자 본 총 계		105,210,019,204		59,676,403,576

별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조

반기손익계산서

제 31 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

부산시설공단

(단위 : 원)

과목	제31기 반기	
I. 매출액(주석9)		68,483,487,883
관리사업수익	107,484,146,466	
정산반환금 등	(41,551,195,709)	
상품매출수익	1,844,029,733	
장묘관리수익	479,717,600	
기타영업수익	226,789,793	
II. 매출원가		63,255,234,890
대행사업비	62,360,743,278	
상품매출원가	894,491,612	
III. 매출총이익		5,228,252,993
IV. 판매비와관리비		4,180,486,297
인건비	2,259,732,903	
퇴직급여	27,791,683	
복리후생비	513,394,380	
여비	55,864,980	
일반운영비	627,281,943	
수선유지교체비	52,437,282	
업무추진비	22,473,730	
교육훈련비	128,223,370	
재료비	36,141,195	
행사홍보비	40,302,860	
연구개발비	85,967,400	
일반보상금	21,297,240	
포상금	28,036,590	

과 목	제31기 반기	
평가급	220,804,610	
관서업무비	11,714,409	
감가상각비	49,021,722	
V. 영업이익		1,047,766,696
VI. 영업외수익		667,658,468
이자수익	392,426,261	
정산반환금	(381,872,108)	
기타영업외수익	848,391,643	
정산반환금	(191,287,328)	
VII. 영업외비용		1,254,208,976
운동부운영비	1,253,808,976	
기부금	400,000	
VIII. 법인세비용차감전순이익		461,216,188
IX. 법인세비용		237,960
X. 반기순이익		460,978,228

별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조

반기 자본 변동표

제 31 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

부산시설공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01(보고금액)	2,778,576,000	4,387,433,355	7,166,009,355
반기순이익	-	460,978,228	460,978,228
2022.06.30(당반기말)	2,778,576,000	4,848,411,583	7,626,987,583

별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조

반기 현금흐름표

제 31 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

부산시설공단

(단위 : 원)

과 목	제31기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		45,565,317,579
1. 반기순이익	460,978,228	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	3,886,321,106	
퇴직급여	3,837,299,384	
감가상각비	49,021,722	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	41,218,018,245	
미수금의 감소(증가)	40,985,790	
미수수익의 감소(증가)	(236,275,686)	
선급금의 감소(증가)	19,800,000	
선급비용의 감소(증가)	(9,193,545)	
재고자산의 감소(증가)	(15,676,430)	
미지급금의 증가(감소)	45,217,255,675	
선수금의 증가(감소)	(3,563,580,455)	
예수금의 증가(감소)	(207,381,184)	
당기법인세부채의 증가(감소)	(1,630,780)	
부가세예수금의 증가(감소)	80,098,480	
퇴직금의 지급	(106,383,620)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(50,002,346,207)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	10,390,980,068	
단기금융상품의 감소	10,262,264,972	
장기대여금의 감소	47,514,870	
전신전화가입권의 감소	265,411	
장기미수금의 감소	79,591,970	

과 목	제31기 반기	
기타수탁투자자산의 감소	1,342,845	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(60,393,326,275)	
단기금융상품의 증가	54,444,170,263	
장기대여금의 증가	65,819,700	
장기미수금의 증가	3,809,507,701	
기타수탁투자자산의 증가	1,050,000	
공기구비품의 취득	7,603,164	
수탁구축물의 취득	518,443,150	
수탁기계장치의 취득	1,102,951,996	
수탁차량운반구의 취득	229,289,990	
수탁공기구비품의 취득	97,689,311	
수탁소프트웨어의 취득	3,528,000	
수탁건설중인자산의 증가	113,273,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,898,251,141
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,233,978,997	
수탁자산취득보조금의 증가	2,132,045,147	
예수보증금의 증가	101,933,850	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(335,727,856)	
수탁자산취득보조금의 감소	49,123,126	
예수보증금의 감소	286,604,730	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II +III)		(2,538,777,487)
V. 기초의 현금		17,039,984,345
VI. 기말의 현금		14,501,206,858

별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조

주석

제 31 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

부산시설공단

1. 회사의 개요

부산시설공단(이하 "공단")은 지방공기업법 제76조에 의거 1992년 1월 31일 부산광역시 전역 출자하여 설립되었으며, 본점은 부산광역시 부산진구 새싹로 174(연지동, 부산시설공단)에 위치하고 있습니다. 공단은 지방공기업법과 부산시설공단 설치조례가 정하는 바에 의하여 주차장, 공원, 유원지 등의 공공시설물의 효율적인 관리 운영 및 국가 또는 지방자치단체가 대행하게 하거나 위탁한 업무 등 수익사업 및 공익사업을 행하고 있습니다.

당반기말 현재 자본금은 2,778,576천원이며 공단의 사장은 이해성입니다.

2. 중요한 회계정책

공단은 지방공기업법, 지방공기업결산지침, 공단의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 직전연도의 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

한편, 중간재무제표의 주석에는 직전회계연도말 이후 발생한 재무상태와 경영성과의 중요한 변동과 관련된 거래나 회계사건을 주로 기재하였습니다.

3. 현금및현금성자산 등

당반기말과 전기말 현재 공단의 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	예금종류	당반기말	전기말
현금및현금성자산:			
세입세출내	보통예금	13,388,185	14,964,701
세입세출외	보통예금	1,113,022	2,075,283
소 계		14,501,207	17,039,984
단기금융상품:			
세입세출내	정기예금	42,690,145	1,982,265
세입세출외	정기예금	18,825,291	15,351,266
소 계		61,515,436	17,333,531
합 계		76,016,643	34,373,515

4. 장기미수금

장기미수금은 부산시설공단 설치 조례와 지방공기업법시행령 제63조 제2항, 제3항에 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 등으로 구성되어 있습니다. 당반기말과 전기말 현재 장기미수금 잔액은 각각 25,984,848천원 및 22,254,933천원입니다.

5. 유형자산

가. 당반기 중 공단의 유형자산 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기초	취 득	처 분	감가상각비	당반기말
건물	927,154	-	-	(35,523)	891,631
구축물	180,977	-	-	(5,931)	175,046
기계장치	-	-	-	-	-
차량운반구	-	-	-	-	-
공기구비품	31,741	7,603	-	(7,568)	31,776
합 계	1,139,872	7,603	-	(49,022)	1,098,453

나. 수탁자산은 수탁자산의 취득가액에서 감가상각누계액과 수탁자산취득보조금을 차감하는 형식으로 표시하고 있으므로 순장부가액은 "0"이 됩니다.

당반기 중 수탁자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초 미상각잔액	취 득	처 분	감가상각비	반기말 미상각잔액	수탁자산 취득보조금	취득보조금 차감후 잔액
토지	2,580,000	-	-	-	2,580,000	(2,580,000)	-
건물	9,157,018	-	-	(322,264)	8,834,754	(8,834,754)	-
구축물	20,625,286	518,443	-	(867,538)	20,276,192	(20,276,192)	-
기계장치	4,124,428	1,102,952	-	(1,203,129)	4,024,251	(4,024,251)	-
차량운반구	404,095	229,290	-	(109,953)	523,431	(523,431)	-
공기구비품	780,292	97,689	-	(238,574)	639,407	(639,407)	-
건설중인자산	-	113,273	-	-	113,273	(113,273)	-
입목	584,735	-	-	-	584,735	(584,735)	-
소프트웨어	512,902	3,528	-	(73,018)	443,412	(443,412)	-
합 계	38,768,755	2,065,175	-	(2,814,476)	38,019,455	(38,019,455)	-

6. 보험가입자산

가. 당반기말과 전기말 현재 공단의 자산에 대한 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험가입자산	부보금액		보험회사
	당반기말	전기말	
자갈치현대화시장 등	426,089,032	415,938,793	한국지방재정공제회

나. 상기 이외에 공단자체사업 등에 대해 영업배상책임보험 및 가스배상책임보험 등을 가입하고 있으며, 공단 보유 차량운반구는 차량종합보험에 가입되어 있습니다.

7. 퇴직급여충당부채

당반기 중 공단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 반 기
기 초 잔 액	37,790,835
퇴 직 급 여	3,837,300
퇴직금지급액	(106,384)
기 말 잔 액	41,521,751

8. 자본금

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

9. 특수관계자

가. 특수관계자와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 천원)

특수관계자	거래내용	당 반 기
부산광역시	관리사업수익	65,932,951

나. 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무내역은 다음과 같습니다.

(단위 천원)

특수관계자	거래내용	당 반 기 말	전 기 말
부산광역시	미 수 금	1,317,974	1,487,695
	장기미수금	25,225,330	21,495,414
	미 지 급 금	51,660,531	6,580,044
	선 수 금	-	3,552,974
합 계	채 권	26,543,304	22,983,109
	채 무	51,660,531	10,133,018

10. 계류중인 소송현황

당반기말 현재 공단의 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관할법원	사건번호	사건명	원고	피고	소송가액
부산지방법원	2020가합47768	임금	송혜숙 외 145명	부산시설공단	829,525
부산지방법원	2022가단308057	채무부존재확인	탄탄개발(주)	부산시설공단	19,833
부산지방법원	2022가합44060	임금	맹인재 외 42명	부산시설공단	865,358

11. 현금흐름표

현금흐름표의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산이며, 당반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 반 기
수탁유형자산 감가상각비와 수탁자산취득보조금의 상계	2,741,458
수탁무형자산 상각비와 수탁자산취득보조금의 상계	73,018