

3. 재 무 제 표

(여수시도시관리공단)

- (1) - 재 무 상 태 표
- (2) - 손 익 계 산 서
- (3) - 자 본 변 동 표
- (4) - 현 금 흐 름 표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

재무상태표

당기(제 18 기) 2025년 12월 31일 현재

전기(제 17 기) 2024년 12월 31일 현재

여수시도시관리공단

(단위 : 원)

과목	당기(제18기)		전기(제17기)	
I. 자 산				
1. 유동자산		806,965,343		966,656,964
1) 당좌자산		806,965,343		966,656,964
1. 현금 및 현금성 자산(주석3)	270,507,813		439,093,204	
2. 단기금융상품	500,000,000		500,000,000	
3. 미수금	0		0	
4. 선납법인세	36,457,530		27,563,760	
2. 비유동자산		0		0
1) 투자자산		0		0
1. 퇴직연금운용자산	0		0	
2) 유형자산(주석4)		0		0
1. 기계장치(수탁자산)	12,024,994,200		11,928,776,520	
감가상각누계액	(8,855,536,602)		(6,708,721,686)	
수탁자산취득보조금	(3,169,457,598)		(5,220,054,834)	
2. 차량운반구(수탁자산)	9,482,047,258		8,788,860,618	
감가상각누계액	(7,870,354,296)		(7,050,870,412)	
수탁자산취득보조금	(1,611,692,962)		(1,737,990,206)	
3. 공기구비품(수탁자산)	3,494,966,803		2,861,149,493	
감가상각누계액	(2,595,443,499)		(2,372,488,138)	
수탁자산취득보조금	(899,523,304)		(488,661,355)	
3) 무형자산(주석5)		0		0
1. 소프트웨어	0		0	
감가상각누계액	0		0	
수탁자산취득보조금	0		0	
4) 기타비유동자산		0		0
1. 임차보증금	400,000,000		400,000,000	
수탁자산취득보조금	(400,000,000)		(400,000,000)	
자산총계		806,965,343		966,656,964

(재무상태표 - 계속)

과목	당기(제18기)		전기(제17기)	
Ⅱ. 부 채				
1. 유동부채		306,965,343		466,256,964
1) 미지급금	36,457,530		32,710,690	
2) 예수금	6,283,292		29,698,765	
3) 판매예수금	213,632,041		318,923,809	
4) 선수금	50,592,480		84,923,700	
2. 비유동부채		0		400,000
1) 퇴직급여충당부채(주석6)	26,461,959,668		26,603,815,476	
2) 퇴직연금운용자산	(26,461,959,668)		(26,603,415,476)	
부채총계		306,965,343		466,656,964
Ⅲ. 자 본				
1. 자본금		500,000,000		500,000,000
1) 원시납입자본금(주석7)	500,000,000		500,000,000	
2) 기타출자자본금	0		0	
2. 자본잉여금		0		0
1) 기타자본잉여금(감자차익)(주석8)	0		0	
3. 이익잉여금(결손금)		0		0
1) 미처리 결손금(주석8)	0		0	
1. 당기순이익	0		0	
자본총계		500,000,000		500,000,000
부채와 자본 총계		806,965,343		966,656,964

(2) 손익계산서

손익계산서

당기(제 18 기) 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

전기(제 17 기) 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

여수시도시관리공단

(단위 : 원)

과목	당기(제18기)		전기(제17기)	
I. 매출액		44,102,783,351		44,356,001,365
1. 대행사업수입	45,480,749,000		45,623,904,000	
(대행사사업수입 정산반환금)	(1,377,965,649)		(1,267,902,635)	
II. 매출원가		28,636,077,780		28,988,285,782
1. 보수	37,391,210		0	
2. 공무원직(무기계약)근로자보수	18,294,794,560		17,639,679,710	
3. 기간제근로자등보수	1,062,222,210		762,240,760	
4. 퇴직급여	0		1,250,000,000	
5. 평가급 및 성과급 등	0		0	
6. 일반운영비	5,250,569,706		5,023,848,958	
7. 여비	54,168,770		56,154,000	
8. 업무추진비	0		0	
9. 재료비	493,135,050		504,536,990	
10. 연구개발비	51,919,300		28,308,700	
11. 수선유지교체비	2,392,207,794		2,815,105,644	
12. 동력비	948,681,810		860,706,540	
13. 관서업무비	50,987,370		47,704,480	
14. 일반보전금	0		0	
15. 포상금	0		0	
16. 연금부담금등	0		0	
17. 배상금등	0		0	
18. 출연금	0		0	
19. 지방공기업최고경영자협의체부담금	0		0	
III. 매출총이익		15,466,705,571		15,367,715,583
IV. 판매비와관리비		15,466,705,571		15,367,715,583
1. 보수	4,520,471,400		4,236,281,750	
2. 공무원직(무기계약)근로자보수	4,201,696,580		4,057,991,760	
3. 기간제근로자등보수	51,479,910		14,351,400	
4. 퇴직급여	1,400,000,000		1,706,000,000	
5. 평가급 및 성과급 등	793,491,430		905,433,530	
6. 일반운영비	1,239,312,931		1,439,481,163	

(손익계산서 - 계속)

과목	당기(제18기)		전기(제17기)	
7. 여비	34,372,110		35,174,390	
8. 업무추진비	19,999,600		17,098,950	
9. 재료비	0		0	
10. 연구개발비	40,490,100		139,835,830	
11. 수선유지교체비	157,770,800		22,325,350	
12. 동력비	0		0	
13. 관서업무비	27,416,490		26,661,020	
14. 일반보전금	3,549,950		2,039,000	
15. 포상금	5,057,400		4,560,000	
16. 연금부담금등	2,946,156,870		2,737,201,440	
17. 배상금등	0		0	
18. 출연금	21,200,000		19,400,000	
19. 지방공기업최고경영자협의체부담금	4,240,000		3,880,000	
V. 영업이익		0		0
VI. 영업외수익		0		0
1. 이자수익	0		0	
VII. 영업외비용		0		0
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		0		0
IX. 법인세등		0		0
X. 당기순이익(손실)		0		0

(3) 자본변동표

자 본 변 동 표

당기(제 18 기) 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

전기(제 17 기) 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

여수시도시관리공단

(단위 : 원)

구분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총계
2024. 1. 1.(당기초)	500,000,000	135,769,198	0	0	(170,557,881)	465,211,317
이월결손금보전		(135,769,198)			135,769,198	0
전기오류수정이익					34,788,683	34,788,683
당기순이익	0	0	0	0	0	0
2024. 12. 31.(당기말)	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000
2025. 1. 1.(당기초)	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000
당기순이익	0	0	0	0	0	0
2024. 12. 31.(당기말)	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000

(4) 현금흐름표

현금흐름표

당기(제 18 기) 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

전기(제 17 기) 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

여수시도시관리공단

(단위 : 원)

과목	당기(제18기)		전기(제17기)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(1,162,104,281)		(2,031,026,110)
1. 당기순이익	0		0	
2. 현금유출이 없는 비용 등의 가산	1,397,992,690		3,950,782,455	
1) 감가상각비	0		0	
2) 무형자산상각비	0		0	
3) 퇴직급여	1,397,992,690		3,950,782,455	
4) 고정자산처분손실등	0		0	
5) 지급이자	0		0	
3. 현금유입이 없는 수입 등의 차감	0		0	
4. 영업활동으로 인한 자산, 부채의 변동	(2,560,096,971)		(5,981,808,565)	
1) 구상채권의 감소(증가)	0		0	
2) 미수금의 증가	0		0	
3) 미수수익의 감소(증가)	0		0	
4) 선납법인세의 감소(증가)	(8,893,770)		3,687,400	
5) 선급비용의 증가(감소)	0		0	
6) 부가세대금금의 감소	0		0	
7) 미지급금의 증가(감소)	3,746,840		(534,781,750)	
8) 선수금의 증가(감소)	(34,331,220)		(612,808,390)	
9) 예수금의 증가(감소)	(23,415,473)		15,343,411	
10) 판매예수금의 증가(감소)	(105,291,768)		42,192,634	
11) 퇴직금의 지급	(2,391,911,580)		(4,895,441,870)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(429,302,740)		(2,516,068,805)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,391,911,580		4,895,441,870	
1) 퇴직연금자산의 해약	2,391,911,580		4,895,441,870	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,821,214,320)		(7,411,510,675)	
1) 기계장치의 취득	96,217,680		2,485,561,560	
2) 차량운반구의 취득	693,186,640		708,504,460	
3) 공기구비품의 취득	633,817,310		266,662,200	
4) 퇴직연금자산의 예입	1,397,992,690		3,950,782,455	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,422,821,630		3,460,728,220
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,423,221,630		3,460,728,220	
1) 기계장치 수탁자산취득보조금 수입	96,217,680		2,485,561,560	
2) 차량운반구 수탁자산취득보조금 수입	693,186,640		708,504,460	
3) 공기구비품 수탁자산취득보조금 수입	633,817,310		266,662,200	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(400,000)		0	
1) 자본금의 감자	0		0	
2) 시재금 반환에 따른 현금유출	(400,000)			
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(168,585,391)		(1,086,366,695)
V. 기초의 현금		439,093,204		1,525,459,899
VI. 기말의 현금		270,507,813		439,093,204

(5) 재무제표에 대한 주석

재무제표에 대한 주석

당기(제 18 기) 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

전기(제 17 기) 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

1. 여수시도시관리공단의 개요

가. 설립목적 및 위치

여수시도시관리공단은 2008년 10월 8일 설립된 여수시도시공사에서 공공서비스 제공 기능을 특화하여 2017년 10월 8일 공단으로 체제를 전환하여 새롭게 출범하였고, 공단은 지방공기업법과 여수시도시관리공단 설립 및 운영에 관한 조례가 정하는 바에 의하여 공공시설물, 체육시설 등의 운영, 관리 및 기타 여수시장이 필요하다고 인정하는 위탁업무 등을 효율적으로 관리, 운영함으로써 시민생활의 편의와 복지향상 및 지역사회 발전에 이바지함을 목적으로 한다.

※ 본점 소재지 : 전남 여수시 여문2로 40, 2층 / 전화 : 061-662-8204

※ 대표자 성명 : 김 유 화

※ 홈페이지 주소 : <http://yumcorp.or.kr>

나. 주요사업

1. 공영주차장 관리 및 운영 사업
2. 자연휴양림 관리 및 운영 사업
3. 종량제 봉투 및 배출 스티커 판매 사업
4. 생활폐기물 수집 및 운반 사업
5. 도시형폐기물 종합처리 시설 관리 및 운영 사업
6. 지방공기업법 제2조 제2항 제3호에 해당하는 체육시설업
7. 관광객 이용시설 관리 및 운영 사업
8. 유원시설 관리 및 운영 사업
9. 관광 편의시설 관리 및 운영사업
10. 그 밖에 시장이 필요하다고 인정하는 위탁 또는 대행사업

다. 운영 및 자금관리

상기 대행사업으로 발생하는 수입 전액을 여수시에 입금하고 여수시로부터 위탁 대행 사업비를 수령하여 공단 운영 사업비로 집행하고 집행 잔액은 회계연도 종료 후 여수시에 반납하고 있습니다.

라. 자본금

당기말 현재 공단의 자본금 5억원으로 전액 여수시가 출자하였습니다.

2. 주요회계처리방침의 요약

공단의 회계는 지방공기업법과 동법 시행령 및 시행규칙, 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 여수시도시관리공단 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 처리하고 작성 되었으며, 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

(1) 사업예산

여수시로부터 위탁관리사업의 운영에 사용할 목적으로 수령하는 예산은 대행사업수익으로 계상하고 있으며 회계연도 말에 미사용 예산집행액을 정산반환금 과목으로 수입금액에서 차감하고 미지급금으로 계상하며 계속사업비와 관련된 미집행 잔액은 반납대상에서 제외하여 선수금으로 계상하고 있습니다.

(2) 자본예산

여수시로부터 위탁관리사업의 운영에 사용할 목적으로 수령하는 예산은 수탁자산의 구입 및 취득에 사용하고 수탁자산취득보조금으로 수탁자산에서 차감 표시하고 있으며 회계연도 말에 이월예산은 선수금에 계상한 후 익년도에 사용하거나 미사용 예산집행액은 반납하고 있습니다.

(3) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

공단의 유형자산을 취득원가에 자본적 지출을 가산하고 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 처리하고 있습니다. 감가상각비는 지방공기업법 시행규칙에서 정하고 있는 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 계산하고 있습니다. 한편, 수탁유형자산은 당해 상각비용을 수탁자산취득보조금과 상계처리 하고 있습니다.

구분	내용연수	상각율(%)
기계장치	5년	0.200
차량운반구	5년	0.200
공기구비품	5년	0.200

(4) 무형자산

무형자산은 취득원가에서 경제적 내용연수 기간 동안 정액법으로 계산한 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시합니다.

(5) 퇴직급여충당부채

공단은 근로자퇴직급여보장법에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하였습니다.

3. 현금 및 현금성 예금

당기 및 전기말 현재 현금 및 예금의 내용은 아래와 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기	전기	비고
현금성자산	보통예금	270,507,813	439,093,204	선수금 및 예수금
단기금융상품	정기예금	500,000,000	500,000,000	자본금

4. 유형 수탁자산

당기 중 유형 수탁자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기말잔액
합계	0	0	0	0	0
기계장치	5,220,054,834	96,217,680	0	2,146,814,916	3,169,457,598
수탁자산취득보조금	(5,220,054,834)	(96,217,680)	0	(2,146,814,916)	(3,169,457,598)
차량운반구	1,737,990,206	693,186,640	0	819,483,884	1,611,692,962
수탁자산취득보조금	(1,737,990,206)	(693,186,640)	0	(819,483,884)	(1,611,692,962)
공기구비품	488,661,355	633,817,310	0	222,955,361	899,523,304
수탁자산취득보조금	(488,661,355)	(633,817,310)	0	(222,955,361)	(899,523,304)

전기 중 유형 수탁자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기말잔액
합계	0	0	0	0	0
기계장치	4,871,687,422	2,485,561,560	0	2,137,194,148	5,220,054,834
수탁자산취득보조금	(4,871,687,422)	(2,485,561,560)	0	(2,137,194,148)	(5,220,054,834)
차량운반구	1,779,651,966	708,504,460	0	750,166,220	1,737,990,206
수탁자산취득보조금	(1,779,651,966)	(708,504,460)	0	(750,166,220)	(1,737,990,206)
공기구비품	381,573,785	266,662,200	0	159,574,630	488,661,355
수탁자산취득보조금	(381,573,785)	(266,662,200)	0	(159,574,630)	(488,661,355)

5. 무형 수탁자산

당기 및 전기의 무형 수탁자산의 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	당기	전기
기초금액	0	0
기중 취득액	0	0
기중 상각액	0	0
기말금액	0	0

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기말 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	26,603,815,476	27,583,263,574
당기 증가액	5,948,595,907	11,402,246,550
당기 감소액	(6,090,451,715)	(12,381,694,648)
기말잔액	26,461,959,668	26,603,815,476

7. 자본금

당기말 현재 자본금은 500,000,000원이며, 이는 여수시로부터 전액 현금출자 받은 것입니다.

8. 결손금처리계산서

(단위 : 원)

구분	제18(당)기	제17(전기)
I. 미처분이익잉여금	0	(-)135,769,198
1. 전기이월미처리결손금	0	(-)170,557,881
2. 전기오류수정이익	0	34,788,683
3. 당기순이익(손실)	(-)0	(-)0
II. 임의적립금등의 이입액	0	0
합 계	0	(-)135,769,198
III. 결손금 처리액	0	135,769,198
1. 기타자본잉여금이입액	0	135,769,198
IV. 차기이월미처리결손금	0	0

9. 보험가입내용

당기말 현재 공단은 건물 및 차량운반구에 대하여 화재, 환경, 영업배상책임을 KB손해, DB손해, 삼성화재에 가입하였으며 회계관계직원에 대한 책임보험을 서울보증보험에 가입하였고, 임직원에 대한 종업원상해보험, 건강보험, 산재보험 고용보험 및 국민연금에 가입하고 있습니다.

10. 운용리스

당기말 현재 공단은 NBH캐피탈 주식회사와 33,742천원의 MT운용오토리스 계약이 있습니다.

11. 제공받은 담보내역

당기말 현재 공단은 광주은행 신용카드 3억원 사용한도로 제3자 보증인 입보가 있습니다.

12. 계류 중인 소송사건

연번	구분	사건개요	비고
-	-	-	-