

2022 회계연도
대행사업 수입·지출 결산 보고

2023. 7. 6.

순 서

1. 2022회계연도 결산 총괄

□ 재무제표의 구성	1
□ 재정상태 요약(재무상태표)	2
□ 재정운영 요약(손익계산서)	3
□ 자본변동현황 요약(자본변동표)	4

2. 2022회계연도 경영성과

□ 2022회계연도 경영수지	5
□ 세목별 지출 현황	6
□ 예산의 전용.....	8

1. 2022회계연도 결산 총괄

□ 재무제표의 구성

공단의 결산은 지방공기업법과 동 시행령 및 시행규칙, 행정안전부 지방공기업 결산기준, 공단의 회계규정, 일반기업회계기준에 따라 작성하고 있습니다.

지방공기업의 재정 상황을 표시하는 가장 중요한 재정상태표, 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주식, 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다.

한편, 손익계산서의 수익 항목은 지방자치단체에서 지방공단에 업무를 위수탁 시 포괄적으로 부담하는 대행사업비 교부액을 대행사업수익으로 인식하며, 비용항목은 지방공기업 예산편성 기준에 따라 성격별로 분류하여 작성하고 있습니다.

(1) 재정상태표

특정 시점의 지방공기업의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정 상태를 나타내는 재무제표로써 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다. 재무 상태를 명확하게 파악할 수 있도록 회계거래를 발생 사실에 따라 기업회계기준에 의하여 계리하고 있습니다.

(2) 손익계산서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(대행사업수익)과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 손익계산서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 자본변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타 순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 현금흐름표

일정 기간의 현금 및 현금성 자산의 변동을 영업활동, 투자활동, 재무활동에 대한 현금 변동 사항을 확인할 수 있습니다.

(5) 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방공기업의 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부 장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 현금예금명세서, 기타 유동자산명세서, 가동설비자산명세서, 유형/수탁자산명세서, 투자와 기타자산명세서, 미지급비용(금)명세서, 기타 유동부채명세서, 충당금명세서, 매출원가명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

□ 재무제표(재무상태표) 요약

【결산서 p17~18】

(단위: 천원)

구 분		2022년	2021년	증 감 액
자산	계	2,636,679	1,962,247	674,432
	유동자산	2,585,549	1,908,585	676,964
	비유동자산	51,130	53,662	△2,532
부채	계	1,636,679	962,247	674,432
	유동부채	1,614,975	941,983	672,992
	비유동부채	21,704	20,264	1,440
자본	자본금	1,000,000	1,000,000	0
부채 및 자본 총계		2,636,679	1,962,247	674,432

☞ 유동자산: 현금및현금성자산, 미수금, 선급비용, 선납세금

☞ 비유동자산: 유형자산, 수탁자산, 임차보증금, 전신전화가입권

☞ 유동부채: 예수금, 미지급비용, 선수수익, 대행사업예수금

☞ 비유동부채: 임대보증금, 원상복구충당금

□ 재무제표(손익계산서) 요약

【결산서 p19~20】

(단위: 천원)

구 분		당년도 결산액	전년도 결산액	증 감 액
수 익	계	16,703,330	14,739,895	1,963,435
	영업수익	16,524,061	14,615,469	1,908,592
	영업외수익	179,269	124,426	54,843
비 용	계	16,703,330	14,739,895	1,963,435
	영업비용	16,524,061	14,615,469	1,908,592
	영업외비용	179,269	124,426	54,843
당기순이익				

- ☞ 재정운영: 재정운영결과(총수익 - 총비용)은 대행사업 교부액을 대행사업수익으로 인식하여 손익은 발생하지 않음
- ☞ 영업수익: 대행사업수익
- ☞ 영업외수익: 이자수익, 잡이익
- ☞ 영업비용: 대행사업비용(인건비, 퇴직급여, 평가급, 경비)
- ☞ 영업외비용: 이자수익, 잡이익

□ 재무제표(자본변동표) 요약

【결산서 p21】

(단위: 천원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합계
2021. 1. 1 (전기초)	1,000,000					1,000,000
당기순이익						
2021.12.31.(전기말)	1,000,000					1,000,000
2022. 1. 1 (당기초)	1,000,000					1,000,000
당기순이익						
2022.12.31.(당기말)	1,000,000					1,000,000

2. 2022회계연도 경영성과

□ 경영수지

(단위: 천원)

구 분		2022년			2021년		
		수 익	비 용	손 익	수 익	비 용	손 익
영 업 수 익	계 (A)	10,580,755	16,151,756	△5,571,001	7,751,093	14,616,252	△6,865,159
	주 차 사업	6,751,842	7,265,715	△513,873	6,501,714	7,102,760	△601,046
	공영주차장 (주차간접포함)	4,882,556	5,412,373	△529,817	4,722,968	5,269,767	△546,799
	거주자주차	1,576,422	1,126,831	449,591	1,599,596	1,129,140	470,456
	견인보관소	292,864	726,511	△433,647	179,150	703,853	△524,703
	체 육 사업	3,422,034	7,387,606	△3,965,572	1,039,358	5,916,384	△4,877,026
	올림픽체육센터	1,162,146	2,602,629	△1,440,483	419,319	2,184,920	△1,765,601
	공항동체육센터	293,647	944,501	△650,854	100,932	850,558	△749,626
	마곡레포츠센터	1,075,186	2,478,586	△1,403,400	133,535	1,956,340	△1,822,805
	마곡배드민턴장	508,199	519,509	△11,310	196,463	257,040	△60,577
	가양레포츠센터	247,302	474,839	△227,537	118,913	416,407	△297,494
	수명산체육관	33,264	86,890	△53,626	14,061	63,649	△49,588
	공산체육관	32,984	74,367	△41,383	12,401	66,768	△54,367
	화곡배수지체육관	35,980	107,800	△71,820	22,702	83,982	△61,280
	강서다목적체육관	33,327	98,486	△65,159	21,032	36,720	△15,688
	공 공 사업	359,720	1,488,736	△1,129,016	195,070	1,597,108	△1,402,038
	강서구민회관	198,883	1,091,435	△892,552	36,927	832,306	△795,379
	청소년공부방	0	0	0	8,038	398,970	△390,932
	현수막게시대	116,402	77,508	38,894	128,117	67,737	60,380
	곰달래문화복지	44,435	319,793	△275,358	21,988	298,095	△276,107
우장근린공원주차장	47,158	9,698	37,460	14,951	0	14,951	

□ 세목별 지출현황(총괄)

【결산서 p81~83】

(단위: 천원)

과 목		예산현액(A)	지출액(B)	불용액 (C=A-B)	불용사유		
합 계		18,007,220	16,715,835	1,291,385			
소 계		17,432,239	16,151,756	1,280,483			
인 건 비	보 수	3,479,793	3,437,897	41,896	- 퇴직급여 예산전용 후 정규직 보수 집행 잔액		
	무기계약자보 수	3,193,153	3,101,729	91,424	- 퇴직급여 예산전용 후 공무원직 보수 집행 잔액		
	기간제근로자 등 보 수	1,280,734	1,227,702	53,032	- 퇴직급여 예산전용 후 계약직 보수 집행 잔액		
퇴 직 여	퇴 직 급 여	1,242,570	1,242,570	0			
평가급 및 성과급 등	일반직평가급 등	639,089	624,109	14,980	- 정규직 평가급 집행 잔액		
	무기계약근로자 평 사 급 등	80,920	74,134	6,786	- 공무원직 및 계약직 등 평가급 집행 잔액		
영업 비용	경 비	일 반 운 영 비	사 무 관 리 비	254,649	217,423	37,226	- 사업장 청소용품 및 방역물품 구매량 감소 - 마곡배드민턴장 강습용품 네트 및 세탁 비용 미집행
			공 공 운 영 비	2,190	1,425	765	- 강서구민회관 연료비 집행 잔액
			행 사 운 영 비	15,300	142	15,159	- 직원 워크숍, 팀별 워크숍, 노사상생워크숍 등 미집행
			지 급 수 수 료	1,051,396	950,137	101,259	- 변호사 및 소송비용 미집행 - 공공데이터 제공 시스템 구축 비용 미집행 - 체육사업 신용카드 PG 수수료 집행 잔액
			교 육 훈 련 비	57,640	25,716	31,924	- 직원 외부 전문기관 교육 등 교육훈련비 집행 잔액(재택교육(비대면)에 경우 여비 미집행)
			회 의 비	9,150	5,511	3,639	- 노사협의회, 인사위원회 등 집행 잔액
			복 리 후 생 비	1,441,107	1,297,014	144,093	- 정규직 직원 휴직(6명) 및 중도퇴직(4명)에 따른 복리후생비(가계, 호도 등) 집행액 감소
			광 고 선 전 비	4,950	3,014	1,936	- 신문 등 광고료 집행 잔액
			공공요금및제세	451,637	386,126	65,511	- 통신비, 인터넷사용료, 보험료, 사무실 전기요금, 공공금 등 집행 잔액 - 거주자 우편요금 감소 및 공영주차 인터넷사용료 감소
			차 량 선 박 비	59,488	49,333	10,155	- 차량 유류비, 차량 유지보수 및 소모품비 집행 잔액
	여 비	국 내 여 비	4,470	110	4,360	- 임·직원 출장관련 관외여비 집행액 감소	
		국외업무여비	20,000	0	20,000	- 임·직원 국외 연수비 미집행	

과 목		예산현액(A)	지출액(B)	불용액 (C=A-B)	불용사유		
영 업 비 용	경 비	업무추진비	사업업무추진비	17,200	7,629	9,571	- 대내외이해관계자 등 업무협의 집행 잔액
		재료비	일 반 재 료 비	283,591	209,996	73,595	- 올림픽, 마곡레포츠, 공평동 상하수도요금 집행 잔액
		수선유지비	수 선 유 지 비	495,411	426,838	68,573	- 기계장치 및 각종장비 수선, 점검, 시설물 유지보수 등 집행 잔액 - 폐기물처리비 미집행
		동력비	동 력 비	928,413	768,601	159,812	- 전기요금(감소) 및 도시가스요금(감소) 집행 잔액
		관사업무비	정원기산업무비	14,460	11,589	2,871	- 직원사기진작비 등 집행 잔액
			부서업무비	33,360	30,589	2,772	- 부서운영비 집행 잔액
		일반보상금	사회복무요원보상	90,900	54,446	36,454	- 사회복무요원보수 집행 잔액 (예산편성 9명 ⇨ 예산집행 5.3명)
			기타보상금	1,268,609	1,065,673	202,936	- 강사료 집행 잔액(강사료 지급액 감소)
		포상금	포 상 금	12,750	11,385	1,365	- 포상금 집행 잔액
		연금부담금 등	연금부담금	382,900	347,601	35,299	- 직원 휴직 및 중도퇴직에 따른 연금부담금 집행액 감소
			국민건강보험부담	590,709	548,158	42,551	- 직원 휴직 및 중도퇴직에 따른 국민건강보험부담금 집행액 감소
		배상금 등	배 상 금 등	4,600	4,128	472	- 노상주차장 사고발생에 따른 배상금 집행 잔액
		출연금	지방공기업평가원 출연금	18,500	18,500	0	
		기부금	기 부 금	0	0	0	
기타부가래	감가상각비	2,600	2,532	68	- 강서구민회관 공기구비품(음향기기) 감가상각 잔액		
소 계		574,981	564,079	10,902			
유 형 무 형 자 산	수 탁 자 산	수탁자산취득비		506,340	495,643	10,697	- 공영주차 통합관제센터 이전 설치 비용 집행 잔액 - 서울식물원 제2주차장 주차관제시스템교체 비용 집행 잔액 - 곰달래 테라스(3층) 방수공사 비용 절감 잔액
		정보화시스템취득비		68,641	68,436	205	- 문서중앙화시스템 구축, 전자결재 및 메일 시스템 연동 개발 - 올림픽 회원관리프로그램 DB서버 접근제어시스템 구축 - 견인보관소 무인정산 입,출차시스템 구축

□ 예산의 전용 【결산서 P80~83】

(단위: 천 원)

인 건 비 예 산 전 용 내 역										
전용해 주는 과목						전용 받는 과목				
사업예산	목	세목	예산액	기지출액	예산잔액	사업예산	목	세목	전용액	전용사유
공영주차	인건비	무기계약 근로자보수	1,145,179	1,072,179	73,000	공영주차	퇴직급여	퇴직급여	73,000	퇴직연금 적립금 부족
		기간제근로자등보수	314,923	296,923	18,000			퇴직급여	18,000	퇴직연금 적립금 부족
거주자 우선주차	인건비	보수	513,182	451,182	62,000	거주자 우선주차	퇴직급여	퇴직급여	62,000	퇴직연금 적립금 부족
견인보관소	인건비	무기계약 근로자보수	257,461	247,461	10,000	견인보관소	퇴직급여	퇴직급여	10,000	퇴직연금 적립금 부족
주차간접	인건비	보수	817,687	794,687	23,000	주차간접	퇴직급여	퇴직급여	23,000	퇴직연금 적립금 부족
		무기계약 근로자보수	117,196	85,196	32,000			퇴직급여	32,000	퇴직연금 적립금 부족
올림픽 체육센터	인건비	보수	599,561	576,561	23,000	올림픽 체육센터	퇴직급여	퇴직급여	23,000	퇴직연금 적립금 부족
		기간제근로자등보수	21,662	△25,338	47,000			퇴직급여	47,000	퇴직연금 적립금 부족
마곡 레포츠허브	인건비	무기계약 근로자보수	449,391	427,391	22,000	마곡 레포츠허브	퇴직급여	퇴직급여	22,000	퇴직연금 적립금 부족
		기간제근로자등보수	259,387	249,387	10,000			퇴직급여	10,000	퇴직연금 적립금 부족
강서 구민회관	인건비	보수	282,927	272,927	10,000	강서 구민회관	퇴직급여	퇴직급여	10,000	퇴직연금 적립금 부족
		무기계약 근로자보수	202,664	182,664	20,000			퇴직급여	20,000	퇴직연금 적립금 부족

(단위: 천원)

경비예산전용내역										
전용해 주는 과목						전용 받는 과목				
사업예산	목	세목	예산액	기지출액	예산잔액	사업예산	목	세목	전용액	전용사유
공영주차	일반인건비	지급수수료	384,752	380,152	4,600	공영주차	배상금등	배상금등	4,600	차량 손괴 배상처리
	공기구비품	자산물품취득비	35,650	5,650	30,000		시설비및부대비	시설비	30,000	주차관제시스템교체
가양레포츠센터	수선유지비교체	수선유지비	22,770	21,770	1,000	가양레포츠센터	일반보전금	기타보상금	1,000	기타보상금(강사료)

- ☞ 퇴직연금 적립액 부족에 따른 인건비에서 퇴직급여로 350,000,000원 예산전용
- ☞ 공영주차 차량 손괴 배상처리에 따른 지급수수료를 배상금등으로 4,600,000원 예산전용
- ☞ 공영주차 주차관제시스템 교체에 따른 공기구비품에서 시설비로 30,000,000원 예산전용
- ☞ 가양레포츠센터 강사료 부족에 따른 수선유지비를 기타보상금으로 1,000,000원 예산전용