

# I. 총괄표

| 구분 |     | 내용                  | 지방공단           |       |
|----|-----|---------------------|----------------|-------|
| 1  | 결산서 | 결산서 제출              |                |       |
|    |     | □ 사업보고서             | 개황             | ○     |
|    |     |                     | 건설·개량·수선공사개요   | 내용없음  |
|    |     |                     | 업무현황           | ○     |
|    |     |                     | 사업운영성과         | ○     |
|    |     | □ 예산결산보고서(수입·지출결산서) | 결산총괄           | ○     |
|    |     |                     | 사업예산결산총괄       | ○     |
|    |     |                     | 사업예산결산보고서      | ○     |
|    |     |                     | 자본예산결산총괄       | ○     |
|    |     |                     | 자본예산결산보고서      | ○     |
|    |     |                     | 이월예산결산보고서      | 내용없음  |
|    |     |                     | 예산총괄표          | ○     |
|    |     | □ 결산부속명세서           | 수익비용명세서        | 내용없음  |
|    |     |                     | 예비비사용조서        | 내용없음  |
|    |     |                     | 예산이월액조서        | ○     |
|    |     |                     | 전년도이월액조서       | 내용없음  |
|    |     |                     | 예산전용액조서        | 내용없음  |
|    |     |                     | 채무부담행위액집행조서    | 내용없음  |
|    |     |                     | 계속비결산조서        | 내용없음  |
|    |     |                     | 미수액조서,미지급액조서   | 내용없음  |
|    |     |                     | 불납결손액조서        | 내용없음  |
|    |     |                     | 유형(고정)자산명세서    | ○     |
|    |     |                     | 지방채(공사·공단채)명세서 | 내용없음  |
|    |     |                     | 수입·지출외현금현재액조서  | ○     |
|    |     |                     | 지출예산상질별결산      | ○     |
|    |     |                     | 불용액조서          | ○     |
|    |     |                     | 수입지출총괄         | ○     |
|    |     |                     | □ 재무제표         | 재무상태표 |
|    |     | 손익계산서               |                | ○     |
|    |     | 자본변동표               |                | ○     |
|    |     | 현금흐름표               |                | ○     |
|    |     | 재무제표에대한주석           |                | ○     |

| 구분 |       | 내용              |                | 지방공단 |
|----|-------|-----------------|----------------|------|
| 1  | 결산서   | □ 재무제표부속명세서     | 현금예금명세서        | ○    |
|    |       |                 | 영업미수금명세서       | 내용없음 |
|    |       |                 | 기타미수금명세서       | 내용없음 |
|    |       |                 | 저장품명세서         | 내용없음 |
|    |       |                 | 유가증권명세서        | 내용없음 |
|    |       |                 | 기타유동자산명세서      | 내용없음 |
|    |       |                 | 가동설비자산명세서      | 내용없음 |
|    |       |                 | 비가동설비자산명세서     | 내용없음 |
|    |       |                 | 기금용자금명세서       | 내용없음 |
|    |       |                 | 투자외기타자산명세서     | 내용없음 |
|    |       |                 | 무형자산명세서        | 내용없음 |
|    |       |                 | 매입채무명세서        | 내용없음 |
|    |       |                 | 미지급비용(금)명세서    | ○    |
|    |       |                 | 기타유동부채명세서      | ○    |
|    |       |                 | 지방채(공사·공단채)명세서 | 내용없음 |
|    |       |                 | 충당금명세서         | 내용없음 |
|    |       |                 | 감가상각비명세서       | ○    |
|    |       |                 | 매출(조성)원가명세서    | 내용없음 |
|    |       |                 | 잉여금명세서         | 내용없음 |
|    |       |                 | 기금용자수익명세서      | 내용없음 |
|    |       |                 | 성질별손익계산서       | 내용없음 |
|    |       |                 | 재무제표와예산결산차이명세서 | ○    |
|    |       | □ 경영분석지표 및 참고조서 | 경영분석지표         | ○    |
|    |       |                 | 연도별업무현황        | 내용없음 |
|    |       |                 | 충괄원가계산서        | 내용없음 |
|    |       |                 | 수입·지출일계표       | ○    |
| 2  | 감사보고서 | 감사보고서 제출        |                | ○    |

## II . 사업보고서

1. 개 황

2. 건설 · 개량 · 수선공사개요 (해당없음)

3. 업무현황

4. 사업운영성과

# I. 사 업 보 고 서

## 1. 개 황

### 가. 총괄사항

#### ○ 설 립

- 일 자 : 2017. 9. 28
- 근 거 : 지방공기업법 제76조, 사천시시설관리공단 설립 및 운영조례
- 자본금 : 3억원

### 나. 의회 의결사항

| 의안번호   | 건 명                       | 의결년월일      | 의결내용 |
|--------|---------------------------|------------|------|
| 제1390호 | 사천시 시설관리공단 설립 및 운영에 관한 조례 | 2017.05.30 |      |

### 다. 행정관청인가사항

| 신청 년월일 | 신청처 | 건 명                   | 인가 년월일     | 비 고 |
|--------|-----|-----------------------|------------|-----|
| "      | 사천시 | 사천시시설관리공단 정관안         | 2017.07.05 |     |
| "      | "   | 사천시시설관리공단 연봉제규정 일부개정안 | 2017.09.22 |     |
| "      | "   | 사천시시설관리공단 인사규정 일부개정안  | "          |     |
| "      | "   | 사천시시설관리공단 보수규정 일부개정안  | "          |     |

라. 직원에 관한 사항

◦ 임·직원 현황

[정 원]

(단위 : 명)

| 구 분                  |   | 계 |     | 정규직  |     |   |    |       |         |    |       | 비정규직 |    |
|----------------------|---|---|-----|------|-----|---|----|-------|---------|----|-------|------|----|
|                      |   | 계 | 정규직 | 비정규직 | 기관장 |   | 임원 | 일반직   |         | 기타 | 무기계약직 | 기간제  | 기타 |
|                      |   |   |     |      | 남   | 여 |    | 경영지원팀 | 케이블카운영팀 |    |       |      |    |
| 전년도 말 인원             |   | - | -   | -    | -   | - | -  | -     | -       | -  | -     | -    | -  |
| 기 간 중<br>(12월31일 기준) | 증 | - | 37  | -    | 1   | - | 2  | 6     | 15      | -  | 13    | -    | -  |
|                      | 감 | - | -   | -    | -   | - | -  | -     | -       | -  | -     | -    | -  |
| 당년도 말 인원             |   |   |     |      | 1   |   |    |       |         |    |       |      |    |

\* 비상임임원 제외

[현 원]

(단위 : 명)

| 구 분                     |   | 계 |     |      | 정규직 |   |    |   |     |     |    | 비정규직      |     |    |
|-------------------------|---|---|-----|------|-----|---|----|---|-----|-----|----|-----------|-----|----|
|                         |   | 계 | 정규직 | 비정규직 | 기관장 |   | 임원 |   | 일반직 |     | 기타 | 무기<br>계약직 | 기간제 | 기타 |
|                         |   |   |     |      | 남   | 여 | 남  | 여 | 사무직 | 기술직 |    |           |     |    |
| 전년도 말 인원                |   | - | -   | -    | -   | - | -  | - | -   | -   | -  | -         | -   | -  |
| 기 간 중<br>(12월31일<br>기준) | 증 | 1 | -   | -    | 1   | - | -  | - | -   | -   | -  | -         | -   | -  |
|                         | 감 | - | -   | -    | -   | - | -  | - | -   | -   | -  | -         | -   | -  |
| 당년도 말 인원                |   | 1 |     | -    | 1   | - |    | - |     |     | -  | -         | -   | -  |

\* 비상임임원 제외

◦ 사무직, 기술직 직급별 인원

(단위 : 명)

| 구분  |     | 계 | 4급이상 | 5급 | 6급 | 7급 | 8급 | 9급 | 비고 |
|-----|-----|---|------|----|----|----|----|----|----|
| 계   |     |   |      |    |    |    |    |    |    |
| 일반직 | 사무직 |   |      |    |    |    |    |    |    |
|     | 기술직 |   |      |    |    |    |    |    |    |

2. 건설·개량·수선공사개요 : 해당없음

### 3. 업무현황

## 가. 업무량

[illegible]

나. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원)

| 구 분     |         | 당년도결산액<br>(A) | 전년도결산액<br>(B) | 증감 · 비율      |                  | 비 고 |
|---------|---------|---------------|---------------|--------------|------------------|-----|
|         |         |               |               | 증 감<br>(A-B) | 비 율<br>(A/B×100) |     |
| 사 업 수 익 |         | 363,015,000   |               | 363,015,000  |                  |     |
|         | 영 업 수 익 | 363,015,000   |               | 363,015,000  |                  |     |
|         | 대행사업수익  | 363,015,000   |               | 363,015,000  |                  |     |
|         | 영업외수익   |               |               |              |                  |     |
|         | 자본적수익   | 13,265,000    |               | 13,265,000   |                  |     |
|         | 기타자본적수익 | 13,265,000    |               | 13,265,000   |                  |     |

다. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원)

| 구 분     |         | 당년도결산액<br>(A) | 전년도결산액<br>(B) | 증감 · 비율      |                  | 비 고 |
|---------|---------|---------------|---------------|--------------|------------------|-----|
|         |         |               |               | 증 감<br>(A-B) | 비 율<br>(A/B×100) |     |
| 사 업 비 용 |         | 46,838,300    |               | 46,838,300   |                  |     |
|         | 영 업 비 용 | 46,838,300    |               | 46,838,300   |                  |     |
|         | 대행사업비   | 46,838,300    |               | 46,838,300   |                  |     |
|         | 영업외비용   |               |               |              |                  |     |
|         | 자본적지출   | 13,253,070    |               | 13,253,070   |                  |     |
|         | 유형자산    | 13,253,070    |               | 13,253,070   |                  |     |
|         | 무형자산    |               |               |              |                  |     |

#### 4. 사업운영성과

##### 가. 공급확대·개선성과

##### □ 시 수탁사업 실적

##### ○ 수탁현황

| 구 분      | 사 업 내 용 | 비 고 |
|----------|---------|-----|
| 사천바다케이블카 |         |     |
|          |         |     |
|          |         |     |
|          |         |     |
|          |         |     |
|          |         |     |
| 체육시설     |         |     |
|          |         |     |
| 환경시설     |         |     |

##### ○ 사업추진실적

##### 【 경영기획 】

- 사천시시설관리공단설치조례 제정
  - 일 자 : 2017. 5. 30
  - 내 용
    - 공공시설물을 효율적으로 관리·운영함으로써 시민복리 증진에 기여함을 목적으로 한다.
    - 공공시설물 11개소 효율적 관리를 위한 조례 제정
- 사천시시설관리공단 법인설립 등기
  - 일 자 : 2017. 9. 28
  - 목 적 : 지방공기업 기업운영에 관한 필요한 사항을 정하여 지방자치발전 및 주민복리증진에 기여함을 목적으로 함
  - 내 용
    - 설립목적 및 주사무소 등 등록
    - 임원에 관한 사항 등록
    - 기타사항: 자산에 관한 사항 및 출자에 관한 사항 등록 등
- 공공시설물 효율적관리운영 직원 공개채용
  - 목 적 : 직원 채용으로 고객과의 양방향 관계망구축 실시간 소통체계 확대
  - 내 용
    - 임용일자 : 2017. 09. 01. 공단본부 이사장 1명

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

□ 예산현황

(단위 : 원)

| 구 분   | 예 산         | 집 행        | 잔 액         | 집행율   |
|-------|-------------|------------|-------------|-------|
| 계     | 376,280,000 | 60,091,370 | 316,188,630 | 16.0% |
| 사업예산  | 363,015,000 | 46,838,300 | 316,176,700 | 12.9% |
| - 인건비 | 118,223,000 | 14,240,000 | 103,983,000 | 12.0% |
| - 경 비 | 239,792,000 | 32,598,300 | 207,193,700 | 13.6% |
| - 예비비 | 5,000,000   | -          | 5,000,000   | 0.0%  |
| 자본예산  | 13,265,000  | 13,253,070 | 11,930      | 99.9% |

□ 재무상태표

(단위 : 원)

| 구 분 | 금 액         | 구 분 | 금 액         |
|-----|-------------|-----|-------------|
| 자 산 | 634,977,899 | 부 채 | 334,977,899 |
|     |             | 자 본 | 300,000,000 |
| 계   | 634,977,899 | 계   | 634,977,899 |

○ 2017년 공단 부채현황

- 예수금 18,695,940원 ⇒ 카드결제 대금
- 대행사업비 이월 147,511,600원
- 미지급금 168,770,359원

□ 경영목표 및 세부추진계획

| 경영목표            | 세부추진계획                             |
|-----------------|------------------------------------|
| 내실있는 경영         | ·경영개선, 사업운영의 전문성 확보                |
|                 | ·조직의 부패방지와 청렴유지를 위한 교육, 제도지원       |
|                 | ·지방공기업으로서 사회적 책임 준수                |
| 효율적인 조직·인사·예산관리 | ·조직진단을 통한 조직구조 개선                  |
|                 | ·인사운영원칙의 기준과 합리성 및 공공성 유지          |
|                 | ·정확한 자산관리(재고자산) 운영                 |
| 고품격 공공서비스       | ·시설물 관리시스템 구축 및 시설·환경개선            |
|                 | ·안전사고에 대응하는 직원의 숙지능력 배양 활성화        |
|                 | ·사회적 약자를 위한 프로그램 도입 및 지역사회 공헌활동 실천 |
| 시설이용 활성화        | ·시설물별 직원실명제 관리로 시설관리운영 향상 도모       |
|                 | ·시설이용인원 및 운영율 증가 등                 |

### **III. 예산결산보고서**

**1. 결산총괄**

**2. 사업예산결산총괄**

**3. 사업예산결산보고서**

**4. 자본예산결산총괄**

**5. 자본예산결산보고서**

**6. 이월예산결산보고서(해당없음)**

**7. 예산총괄표**

### Ⅲ. 예산결산보고서(수입, 지출결산서)

#### 1. 결산총괄

##### 가. 수입예산결산

|           |              |
|-----------|--------------|
| ○ 수익적수입 : | 363,015,000원 |
| ○ 자본적수입 : | 13,265,000원  |
| ○ 이월재원 :  |              |
| 합 계       | 376,280,000원 |

##### 나. 지출예산결산

|            |             |
|------------|-------------|
| ○ 수익적지출 :  | 46,838,300원 |
| ○ 자본적지출 :  | 13,253,070원 |
| ○ 이월예산지출 : |             |
| 합 계        | 60,091,370원 |

##### 다. 자금결산

|           |              |
|-----------|--------------|
| ○ 전기이월액 : | -            |
| ○ 수입 :    | 376,280,000원 |
| ○ 지출 :    | 60,091,370원  |
| ○ 차기이월액 : | 316,188,630원 |

1. 결 산 총 괄

(단위 : 원)

| 구<br>분        | 사 업 예 산 결 산 |              |              |                | 자 본 예 산 결 산      |              |              |                | 자 금 결 산               |             |                      |             |
|---------------|-------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|--------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|               | 계정과목        | 예 산 액<br>(A) | 결 산 액<br>(B) | 증 - 감<br>(A-B) | 계정과목             | 예 산 액<br>(A) | 결 산 액<br>(B) | 증 - 감<br>(A-B) | 계정과목                  | 예 산 액       | 결산액<br>(정수결정액·재무확정액) | 수납액·지출액     |
| 수<br>입<br>(Ⅰ) | 계           | 363,015,000  | 363,015,000  | -              | 계                | 13,265,000   | 13,265,000   | -              | 계                     | 376,280,000 | 376,280,000          | 376,280,000 |
|               | 영 업 수 익     | 363,015,000  | 363,015,000  | -              | 기타<br>자본적수입      | 13,265,000   | 13,265,000   | -              | 영 업 수 익               | 363,015,000 | 363,015,000          | 363,015,000 |
|               | 영업외수익       | -            | -            | -              |                  |              |              |                | 영업외수익                 | -           | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | 기타<br>자본적수입           | 13,265,000  | 13,265,000           | 13,265,000  |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | 예 비 비                 | -           | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | - 정산반환금<br>(미지급금)     | -           | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | - 사고이월액               |             |                      |             |
| 지<br>출<br>(Ⅱ) | 계           | 363,015,000  | 46,838,300   | 316,176,700    | 계                | 13,265,000   | 13,253,070   | 11,930         | 계                     | 376,280,000 | 60,091,370           | 60,091,370  |
|               | 영 업 비 용     | 358,015,000  | 46,838,300   | 311,176,700    | 유형자산             | 13,265,000   | 13,253,070   | 11,930         | 영 업 비 용               | 358,015,000 | 46,838,300           | 46,838,300  |
|               | 영업외비용       | -            | -            | -              |                  |              |              |                | 영업외비용                 | -           | -                    | -           |
|               | 특별손실        | -            | -            | -              |                  |              |              |                | 특별손실                  | -           | -                    | -           |
|               | 예 비 비       | 5,000,000    | -            | 5,000,000      |                  |              |              |                | 예 비 비                 | 5,000,000   | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | 유 형 자 산               | 13,265,000  | 13,253,070           | 13,253,070  |
|               |             |              |              |                | 무형자산             | -            | -            | -              | 무 형 자 산               | -           | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | - 정산반환금<br>(미지급금)     | -           | -                    | -           |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | 이월예산지출                |             |                      |             |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                | 차<br>기<br>이<br>월<br>금 | 계           |                      | 316,186,630 |
|               |             |              |              |                |                  |              |              |                |                       | 정산반환금       |                      | 168,677,030 |
| 차 액<br>(Ⅰ-Ⅱ)  |             | -            | 316,176,700  | △316,176,700   | 과 무 족<br>자 본 형 성 | -            | 11,930       | △11,930        |                       | 사고이월액       |                      | 147,511,600 |

※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 정수결정액, 지출액은 재무확정액으로 작성

② 자금결산액 : 수입액은 현금수입액, 지출액은 현금지출액으로 작성

2. 사업예산 결산 총괄

(단위 : 원)

| 수 익 의 부 |             |              |              |              | 비 용 의 부     |                        |              |              |              |
|---------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 계 정 과 목 |             | 금 액          |              |              | 계 정 과 목     |                        | 금 액          |              |              |
|         |             | 예 산 액<br>(A) | 결 산 액<br>(B) | 증 감<br>(A-B) |             |                        | 예 산 액<br>(C) | 결 산 액<br>(D) | 증 감<br>(C-D) |
| 영 업 수 익 | 계           | 363,015,000  | 363,015,000  | -            | 영 업 비 용     | 계                      | 358,015,000  | 46,838,300   | 311,176,700  |
|         | 대행사업수익      | 363,015,000  | 363,015,000  | -            |             | 대 행 사 업 비              | 358,015,000  | 46,838,300   | 311,176,700  |
| 영업외 수 익 | 계           | -            | -            | -            | 영업외 비 용     | 계                      | -            | -            | -            |
|         | 이 자 수 입     |              |              |              |             | 정 산 반 환 금<br>(지 급 이 자) | -            | -            | -            |
|         | 기타영업외수익     |              |              |              |             | 기타영업외비용                | -            | -            | -            |
|         | 예비비         |              |              |              |             |                        | -            | -            | -            |
| 특 별 이 익 | 계           |              |              |              | 특 별 손 실     | 계                      | -            | -            | -            |
|         | 전기손익수정이익    |              |              |              |             | 전기손익수정손실               | -            | -            | -            |
|         | 기 타 특 별 이 익 |              |              |              |             | 기 타 특 별 손 실            | -            | -            | -            |
|         |             |              |              |              |             | 예 비 비                  | 5,000,000    | -            | 5,000,000    |
| 합 계     |             | 363,015,000  | 363,015,000  |              | 합 계         |                        | 363,015,000  | 46,838,300   | 316,176,700  |
| 당기손손실   |             | -            | -            | -            | 당기손이익(자본형성) |                        | -            | 316,176,700  | △316,176,700 |

※ 사업예산결산액 : 수익은 징수결정액, 비용은 채무확정액으로 작성

### 3. 사업예산 결산 보고서

## 가. 수익적 수입

(단위 : 원)

[illegible]

3. 사업예산 결산 보고서

나. 수익적 지출

| 과 목                   |     |       |               | 예산액         |       |             | 예산성립후 총합                                 |            |              |           | 예산원액<br>(C=A+B) | 감가지출<br>예산원액<br>(D) | 지출원인<br>예산원액<br>(C-D) | 결산액<br>(E)<br>(재무회계액) | 예산액대<br>결산액<br>차액<br>(C-E) | 지출액<br>(F) | 미지급금<br>(E-F) | 의견도<br>이행액<br>(사고이행,<br>간접지출<br>이행)<br>(G) | 총합액<br>C-(E+G) | 비고<br>(차이 및<br>특정<br>사항) |
|-----------------------|-----|-------|---------------|-------------|-------|-------------|------------------------------------------|------------|--------------|-----------|-----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 항                     | 세항  | 세항    | 목             | 당초<br>예산액   | 추경예산액 | 소계<br>(A)   | 이행제한<br>예산액<br>(사고이행<br>제한, 간접지출)<br>(B) | 예외비<br>지출액 | 견(의)충<br>당금액 | 소계<br>(D) |                 |                     |                       |                       |                            |            |               |                                            |                |                          |
| 사업비용                  |     |       |               | 363,015,000 | -     | 363,015,000 | -                                        | -          | -            | -         | 345,657,000     | 194,349,900         | 151,307,100           | 46,838,300            | 298,818,700                | 46,838,300 | -             | 147,511,600                                | 151,307,100    |                          |
| 영양비용                  |     |       |               | 358,015,000 | -     | 358,015,000 | -                                        | -          | -            | -         | 340,657,000     | 194,349,900         | 146,307,100           | 46,838,300            | 293,818,700                | 46,838,300 | -             | 147,511,600                                | 146,307,100    |                          |
| 합 계                   |     |       |               | 358,015,000 | -     | 358,015,000 | -                                        | -          | -            | -         | 340,657,000     | 194,349,900         | 146,307,100           | 46,838,300            | 293,818,700                | 46,838,300 | -             | 147,511,600                                | 146,307,100    |                          |
| 대<br>형<br>사<br>업<br>비 | 소 계 |       |               | 118,223,000 | -     | 118,223,000 | -                                        | -          | -            | -         | 118,223,000     | 14,240,000          | 103,983,000           | 14,240,000            | 103,983,000                | 14,240,000 | -             | -                                          | 103,983,000    |                          |
|                       | 인건비 | 인건비   | 소계            | 118,223,000 | -     | 118,223,000 | -                                        | -          | -            | -         | 118,223,000     | 14,240,000          | 103,983,000           | 14,240,000            | 103,983,000                | 14,240,000 | -             | -                                          | 103,983,000    |                          |
|                       |     |       | 보수            | 109,871,000 | -     | 109,871,000 | -                                        | -          | -            | -         | 109,871,000     | 14,240,000          | 95,631,000            | 14,240,000            | 95,631,000                 | 14,240,000 | -             | -                                          | 95,631,000     |                          |
|                       |     |       | 가타적보수         | -           | -     | -           | -                                        | -          | -            | -         | -               | -                   | -                     | -                     | -                          | -          | -             | -                                          | -              |                          |
|                       |     |       | 무기계약근로<br>자보수 | 8,352,000   | -     | 8,352,000   | -                                        | -          | -            | -         | 8,352,000       | -                   | 8,352,000             | -                     | 8,352,000                  | -          | -             | -                                          | 8,352,000      |                          |
|                       |     |       | 기간제근로자<br>등보수 | -           | -     | -           | -                                        | -          | -            | -         | -               | -                   | -                     | -                     | -                          | -          | -             | -                                          | -              |                          |
|                       |     | 퇴직급여  |               | -           | -     | -           | -                                        | -          | -            | -         | -               | -                   | -                     | -                     | -                          | -          | -             | -                                          | -              |                          |
|                       | 소 계 |       |               | 234,792,000 | -     | 234,792,000 | -                                        | -          | -            | -         | 217,434,000     | 180,001,100         | 37,432,900            | 32,489,500            | 184,944,500                | 32,489,500 | -             | 147,511,600                                | 37,432,900     |                          |
|                       | 물건비 | 일반운영비 | 소계            | 46,690,000  | -     | 46,690,000  | -                                        | -          | -            | -         | 46,690,000      | 28,929,100          | 17,760,900            | 28,929,100            | 17,760,900                 | 28,929,100 | -             | -                                          | 17,760,900     |                          |
|                       |     |       | 사무관리비         | 44,090,000  | -     | 44,090,000  | -                                        | -          | -            | -         | 44,090,000      | 28,929,100          | 15,160,900            | 28,929,100            | 15,160,900                 | 28,929,100 | -             | -                                          | 15,160,900     |                          |
|                       |     |       | 공공운영비         | 2,600,000   | -     | 2,600,000   | -                                        | -          | -            | -         | 2,600,000       | -                   | 2,600,000             | -                     | 2,600,000                  | -          | -             | -                                          | 2,600,000      |                          |
|                       |     | 예비    | 국내예비          | 2,800,000   | -     | 2,800,000   | -                                        | -          | -            | -         | 2,800,000       | -                   | 2,800,000             | -                     | 2,800,000                  | -          | -             | -                                          | 2,800,000      |                          |
|                       |     | 업무추진비 | 사업업무추진비       | 2,000,000   | -     | 2,000,000   | -                                        | -          | -            | -         | 2,000,000       | 1,444,000           | 556,000               | 1,444,000             | 556,000                    | 1,444,000  | -             | -                                          | 556,000        |                          |
|                       |     | 재표비   | 일반재표비         | -           | -     | -           | -                                        | -          | -            | -         | -               | -                   | -                     | -                     | -                          | -          | -             | -                                          | -              |                          |
|                       |     | 연구개발비 | 전산개발비         | 150,000,000 | -     | 150,000,000 | -                                        | -          | -            | -         | 150,000,000     | 147,511,600         | 2,488,400             | -                     | 150,000,000                | -          | -             | 147,511,600                                | 2,488,400      | 종대공기<br>부족               |
|                       |     | 책리후생비 | 소계            | 32,142,000  | -     | 32,142,000  | -                                        | -          | -            | -         | 14,784,000      | 2,116,400           | 12,667,600            | 2,116,400             | 12,667,600                 | 2,116,400  | -             | -                                          | 12,667,600     |                          |
|                       |     |       | 사회보장후생금       | 14,784,000  | -     | 14,784,000  | -                                        | -          | -            | -         | 14,784,000      | 516,400             | 14,267,600            | 516,400               | 14,267,600                 | 516,400    | -             | -                                          | 14,267,600     |                          |
|                       |     |       | 기타책리후생비       | 17,358,000  | -     | 17,358,000  | -                                        | -          | -            | -         | -               | 1,600,000           | △1,600,000            | 1,600,000             | △1,600,000                 | 1,600,000  | -             | -                                          | △1,600,000     |                          |

| 과 목                   |                  |             |               | 예산액        |           |           | 예산성립후 총합                                  |            |              |           |           | 예산잔액<br>(C=A+B) | 당기지출<br>원인행위액<br>(D) | 지출원인<br>행위대응액<br>(C-D) | 결산액<br>(E)<br>(재무특별결핵) | 예산액(대<br>외상액<br>(C-E) | 지출액<br>(F) | 미지급금<br>(E-F) | 익년도<br>이월액<br>(사고이월,<br>건물기항<br>이월)<br>(G) | 합 계<br>C=(E+G) | 비 고<br>(차이 및<br>특정<br>사유) |           |  |
|-----------------------|------------------|-------------|---------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------------------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------|--|
| 항                     | 세<br>항           | 세<br>항      | 목             | 당 초<br>예산액 | 추 경예산액    | 소계<br>(A) | 이월계정<br>총합액<br>(사고이월,<br>건물기항,<br>기항,기항비) | 예비비<br>지출액 | 견(의)용<br>합산액 | 소계<br>(B) |           |                 |                      |                        |                        |                       |            |               |                                            |                |                           |           |  |
| 대<br>형<br>사<br>업<br>비 | 본<br>건<br>비      | 교역준전비       |               |            |           | -         |                                           |            |              |           |           |                 | -                    | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              |                           |           |  |
|                       |                  | 수선유지<br>교체비 | 수선유지비         |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              |                           |           |  |
|                       |                  | 동력비         |               |            |           | -         |                                           |            |              |           |           |                 |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
|                       |                  | 행사홍보비       | 소개            | -          | -         |           |                                           | -          | -            | -         | -         | -               | -                    | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         | -         |  |
|                       |                  |             | 행사운영비         |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               | -                    | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         | -         |  |
|                       |                  |             | 광고선전비         |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         | -         |  |
|                       |                  | 관서업무비       | 소개            | 1,160,000  | -         | 1,160,000 | -                                         | -          | -            | -         | -         | 1,160,000       | -                    | 1,160,000              | -                      | 1,160,000             | -          | 560,000       | -                                          | -              | -                         | 1,160,000 |  |
|                       |                  |             | 청원기상업무<br>비   | 560,000    |           | 560,000   |                                           |            |              |           | -         | 560,000         |                      | 560,000                | -                      | 560,000               | -          |               | -                                          | -              |                           | 560,000   |  |
|                       |                  |             | 부서업무비         | 600,000    |           | 600,000   |                                           |            |              |           | -         | 600,000         |                      | 600,000                | -                      | 600,000               | -          |               | -                                          | -              |                           | 600,000   |  |
|                       |                  | 성과금         |               |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
|                       |                  | 위탁관리비       |               |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         | -         |  |
|                       | 소 계              |             |               | 5,000,000  | -         | 5,000,000 | -                                         | -          | -            | -         | 5,000,000 | 108,800         | 4,891,200            | 108,800                | 4,891,200              | 108,800               | -          | -             | -                                          | 4,891,200      |                           |           |  |
|                       | 이<br>선<br>경<br>비 | 일반보상금       | 소개            | 5,000,000  | -         | 5,000,000 | -                                         | -          | -            | -         | 5,000,000 | 108,800         | 4,891,200            | 108,800                | 4,891,200              | 108,800               | -          | -             | -                                          | -              | 4,891,200                 |           |  |
|                       |                  |             | 사립학부요원<br>보상금 |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
|                       |                  |             | 행사설비보상<br>금   | 5,000,000  |           | 5,000,000 |                                           |            |              |           | -         | 5,000,000       | 108,800              | 4,891,200              | 108,800                | 4,891,200             | 108,800    | -             |                                            | -              | 4,891,200                 |           |  |
|                       |                  |             | 기타보상금         |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
|                       |                  |             | 포상금           |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
|                       |                  | 배상금등        |               |            |           | -         |                                           |            |              |           | -         | -               |                      | -                      | -                      | -                     | -          | -             | -                                          | -              | -                         |           |  |
| 합 계                   |                  |             | 5,000,000     | -          | 5,000,000 | -         | -                                         | -          | -            | 5,000,000 | -         | 5,000,000       | -                    | 5,000,000              | -                      | -                     | -          | -             | 5,000,000                                  |                |                           |           |  |
|                       | 예비비              |             | 5,000,000     |            | 5,000,000 |           |                                           |            |              | -         | 5,000,000 |                 | 5,000,000            | -                      | 5,000,000              | -                     | -          | -             |                                            | 5,000,000      |                           |           |  |

4. 자본예산 결산 총괄

(단위 : 원)

| 수 입 의 부 |          |            |            |           | 지 출 의 부 |       |            |            |           | 비 고 |
|---------|----------|------------|------------|-----------|---------|-------|------------|------------|-----------|-----|
| 계 경 과 목 |          | 금 액        |            |           | 계 경 과 목 |       | 금 액        |            |           |     |
|         |          | 예 산 액 (A)  | 결 산 액 (B)  | 증 감 (A-B) |         |       | 예 산 액 (A)  | 결 산 액 (B)  | 증 감 (A-B) |     |
| 자본적수입   | 계        | 13,265,000 | 13,265,000 | -         | 계       |       | 13,265,000 | 13,253,070 | 11,930    |     |
|         | 기타 자본적수입 | 13,265,000 | 13,265,000 | -         | 유형 자 산  | 공기구비품 | 13,265,000 | 13,253,070 | 11,930    |     |
|         |          |            |            |           | 예 비 비   |       |            |            |           |     |
| 합 계     |          | 13,265,000 | 13,265,000 | -         | 합 계     |       | 13,265,000 | 13,253,070 | 11,930    |     |

5. 자본예산 결산 보고서

가. 자본적 수입(합산)

(단위 : 원)

| 과 목    |         |      | 예산액        |       |              |            | 결산액<br>(경수입결액)<br>(B) | 예산액대<br>결산액 차이<br>(A-B) | 수납액<br>(C) | 미수금<br>(B-C) | 비고<br>(차이에 대한 설명 등) |
|--------|---------|------|------------|-------|--------------|------------|-----------------------|-------------------------|------------|--------------|---------------------|
| 항      | 세항      | 목·세목 | 당초예산액      | 추경예산액 | 전년도<br>사고이월액 | 합계 (A)     |                       |                         |            |              |                     |
| 자본적지출  |         |      | 13,265,000 | -     | -            | 13,265,000 | 13,265,000            | -                       | 13,265,000 | -            |                     |
| 유형자산취득 |         |      | 13,265,000 | -     | -            | 13,265,000 | 13,265,000            | -                       | 13,265,000 | -            |                     |
|        | 기타유형자산  |      | 13,265,000 | -     | -            | 13,265,000 | 13,265,000            | -                       | 13,265,000 | -            |                     |
|        | 자산취득비 등 |      | 13,265,000 | -     | -            | 13,265,000 | 13,265,000            | -                       | 13,265,000 | -            |                     |

나. 자본적 지출(합산)

(단위 : 원)

| 과 목      |           |       | 예산액        |           |            |           |              |            | 당기지출<br>원인행위<br>(B) | 지출원인<br>행위<br>미필액 | 결산액<br>(재무특결액)<br>(C) | 예산액대<br>결산액<br>(A-C) | 지출액<br>(D) | 미지급금<br>(C-D) | 의년도<br>사고이월액<br>(E) | 불용액<br>[A-(C+E)] | 비고<br>(차이 및<br>불용사유) |
|----------|-----------|-------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|---------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|------------|---------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 항        | 세항        | 목·세목  | 당초<br>예산액  | 추경<br>예산액 | 예비비<br>지출액 | 전용<br>증감액 | 전년도<br>사고이월액 | 계(A)       |                     |                   |                       |                      |            |               |                     |                  |                      |
| 자본적지출    |           |       | 13,265,000 | -         | -          | -         | -            | 13,265,000 | 13,253,070          | 11,930            | 13,253,070            | 11,930               | 13,253,070 | -             | -                   | 11,930           |                      |
| 합 계      |           |       | 13,265,000 | -         | -          | -         | -            | 13,265,000 | 13,253,070          | 11,930            | 13,253,070            | 11,930               | 13,253,070 | -             | -                   | 11,930           |                      |
| 유형<br>자산 | 차량<br>운반구 | 소 계   |            | -         | -          | -         | -            | -          | -                   | -                 | -                     | -                    | -          | -             | -                   | -                |                      |
|          |           | 자산취득비 |            | -         | -          | -         | -            | -          | -                   | -                 | -                     | -                    | -          | -             | -                   | -                |                      |
|          | 공기구비품     | 소 계   | 13,265,000 | -         | -          | -         | -            | 13,265,000 | 13,253,070          | 11,930            | 13,253,070            | 11,930               | 13,253,070 | -             | -                   | 11,930           |                      |
|          |           | 자산취득비 | 13,265,000 | -         | -          | -         | -            | 13,265,000 | 13,253,070          | 11,930            | 13,253,070            | 11,930               | 13,253,070 | -             | -                   | 11,930           |                      |

## 가. 자본적 수입

[illegible]

### 나. 자본적 지출

[illegible]

6. 이월예산 결산보고서(해당사항없음)

가. 이월재원(세입)결산

(단위 : 원)

| 과 목         |              |        | 예 산 액                     |       |             |              |              | 결 산 액<br>(B) | 예산액대<br>결산액차이<br>(A-B) | 수 남 액<br>(C) | 미 수 금<br>(B-C) | 비 고<br>(차이대<br>대한 설명) |
|-------------|--------------|--------|---------------------------|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 항           | 세<br>상       | 목·세목   | 자금이월<br>예 산 액<br>(당월 편성분) | 사고이월액 | 건설계항<br>이월액 | 계 속 비<br>이월액 | 미 지 급<br>이월액 |              |                        |              |                |                       |
| 합 계 (A+B+C) |              |        | -                         | -     | -           | -            | -            | -            | -                      | -            | -              |                       |
|             | 당년도예산편성분 (A) |        | -                         | -     | -           | -            | -            | -            | -                      | -            | -              |                       |
|             |              | 수용기미수금 |                           |       |             |              |              | -            |                        | -            | -              |                       |
|             | 이월재원충당액 (B)  |        | -                         | -     | -           | -            | -            | -            | -                      | -            | -              |                       |
|             | 현금이월재원액      |        |                           |       |             |              |              | -            |                        | -            | -              |                       |
|             | 미지급이월액 (C)   |        |                           |       |             |              |              | -            |                        | -            | -              |                       |

나. 이월예산(세출)결산

(단위 : 원)

| 과 목         |            |       | 예 산 액 |             |              |              |            | 지출액인<br>용 위 액<br>(B) | 결 산 액<br>(재무회계액)<br>(C) | 예산액대<br>결 산 액<br>차 이<br>(A-C) | 지 출 액<br>(D) | 미지<br>금금<br>(C-D) | 학 년 도<br>이월액<br>(E) | 불 용 액<br>A-(C+E) | 비 고 |
|-------------|------------|-------|-------|-------------|--------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------|---------------------|------------------|-----|
| 항           | 세<br>상     | 목·세목  | 사고이월액 | 건설계항<br>이월액 | 계 속 비<br>이월액 | 미 지 급<br>이월액 | 합 계<br>(A) |                      |                         |                               |              |                   |                     |                  |     |
| 합 계 (A+B+C) |            |       | -     | -           | -            | -            | -          | -                    | -                       | -                             | -            | -                 | -                   | -                |     |
| 수익적지출 계 (A) |            |       | -     | -           | -            | -            | -          | -                    | -                       | -                             | -            | -                 | -                   | -                |     |
| 대행사업비       |            |       | -     | -           | -            | -            | -          | -                    | -                       | -                             | -            | -                 | -                   | -                |     |
|             | 영업비용       |       | -     | -           | -            | -            | -          | -                    | -                       | -                             | -            | -                 | -                   | -                |     |
|             |            | 수선유지비 |       |             |              |              | -          |                      |                         | -                             |              | -                 | -                   | -                |     |
|             |            | 연구개발비 |       |             |              |              | -          |                      |                         | -                             |              | -                 | -                   | -                |     |
|             | 자본적지출계 (B) |       | -     | -           | -            | -            | -          | -                    | -                       | -                             | -            | -                 | -                   | -                |     |
|             |            | 무형자산  |       |             |              |              | -          |                      |                         | -                             |              | -                 | -                   | -                |     |
| 미지급비용·금 (C) |            |       |       |             |              |              | -          |                      |                         | -                             |              | -                 |                     | -                |     |

# 7.예산총괄표

(단위 : 원)

| 사업예산    |             | 자본예산      |            | 자금운영      |             |
|---------|-------------|-----------|------------|-----------|-------------|
| 수입계(A)  | 363,015,000 | 수입계(A')   | 13,265,000 | 수입계(A~)   | 376,280,000 |
| 영업수익    | 363,015,000 | 투자자산      |            | 영업수익      | 363,015,000 |
| 영업외수익   |             | 고정자산매각수입  |            | 영업외수익     | 0           |
| 특별이익    | 0           | 비유동부채수입   |            | 특별이익      |             |
|         |             | 자 본 금     |            | 투자자산      |             |
|         |             | 자본잉여금수입   |            | 고정자산매각수입  |             |
|         |             | 기타자본적수입   | 13,265,000 | 비유동부채수입   |             |
|         |             |           |            | 자 본 금     |             |
|         |             |           |            | 자본잉여금수입   |             |
|         |             |           |            | 기타자본적수입   | 13,265,000  |
|         |             |           |            | 이월금       | 0           |
|         |             |           |            | (순세계잉여금)  |             |
|         |             |           |            | (미 수 금)   |             |
| 지출계(B)  | 363,015,000 | 지출계(B')   | 13,265,000 | 지출계(B~)   | 376,280,000 |
| 영업비용    | 358,015,000 | 투자자산      |            | 영업비용      | 358,015,000 |
| 영업외비용   |             | 유형자산      | 13,265,000 | 영업외비용     |             |
| 특별손실    |             | 무형자산      | 0          | 특별손실      |             |
| 법인세등    |             | 유동부채상환금   |            | 법인세등      |             |
| 예비비     | 5,000,000   | 비유동부채상환금  |            | 예비비       | 5,000,000   |
|         |             | 기타자본적지출   |            | 유형자산      | 13,265,000  |
|         |             | 예비비       |            | 무형자산      | 0           |
|         |             |           |            | 유동부채상환금   |             |
|         |             |           |            | 비유동부채상환금  |             |
|         |             |           |            | 기타자본적지출   |             |
|         |             |           |            | 이월예산지출    | 0           |
| 차인(A-B) | 0           | 차인(A'-B') | 0          | 차인(A~-B~) | 0           |

## Ⅳ. 결산부속명세서

1. 수 익 비 용 명 세 서 ( 생 략 )
2. 예 비 비 사 용 조 서 ( 해 당 없 음 )
3. 예 산 이 월 액 조 서
4. 전 년 도 이 월 액 조 서 ( 해 당 없 음 )
5. 예 산 전 용 액 조 서 ( 해 당 없 음 )
6. 채 무 부 담 행 위 액 집 행 조 서 ( 해 당 없 음 )
7. 계 속 비 결 산 조 서 ( 해 당 없 음 )
8. 미 수 액 . 미 지 급 액 조 서 ( 해 당 없 음 )
9. 불 납 결 손 액 조 서 ( 해 당 없 음 )
10. 고 정 자 산 명 세 서
11. 지 방 채 명 세 서 ( 해 당 없 음 )
12. 세 입 . 세 출 외 현 금 현 재 액 조 서
13. 세 출 예 산 성 질 별 결 산
14. 불 용 액 조 서
15. 수 입 지 출 충 괄 ( 예 산 결 산 )

1. 수익비용명세서 - 사업예산 결산내역과 동일 (생략)

2. 예비비 사용조서 (해당없음)

3. 예산이월액조서

가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

| 과목   |      |       |       |       | 예산<br>현액    | 지출원인<br>행위액 | 채무확정액<br>(지출액) | 원인미필액<br>(불용액)<br>(4=①-③-⑤) | 차기사고이월액⑤    |              |      | 사유      |
|------|------|-------|-------|-------|-------------|-------------|----------------|-----------------------------|-------------|--------------|------|---------|
|      |      |       |       |       |             |             |                |                             | 계           | 원인필<br>(②-③) | 원인미필 |         |
| 관    | 항    | 세항    | 목     | 사업명   | ①           | ②           | ③              |                             |             |              |      |         |
| 사업비용 | 인건비용 | 대행사업비 | 연구개발비 | 전산개발비 | 150,000,000 | 147,511,600 | 0              | 2,488,400                   | 147,511,600 | 147,511,600  | 0    | 절대공기 부족 |

- 4. 전년도이월액조서 (해당없음)
- 5. 예산전용액조서 (해당없음)
- 6. 채무부담행위 집행조서 (해당없음)
- 7. 계속비 결산조서 (해당없음)
- 8. 미수액 . 미지급액조서 (해당없음)
- 9. 불납결손액조서 (해당없음)

10. 유형(고정)자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

| 과 목   | 취 득 가 액    |            |     |            | 감가상각총당금    |         |     |            | 순장부가액 |
|-------|------------|------------|-----|------------|------------|---------|-----|------------|-------|
|       | 전 기<br>이월액 | 당 기 증 감    |     | 기 말<br>잔 액 | 전 기<br>이월액 | 당 기 증 감 |     | 기 말<br>잔 액 |       |
|       |            | 증 가        | 감 소 |            |            | 증 가     | 감 소 |            |       |
| 계     | -          | 13,253,070 | -   | 13,253,070 | -          |         |     |            |       |
| 자산취득비 | -          | 13,253,070 | -   | 13,253,070 | -          |         |     |            |       |

나. 당기고정자산명세서

(단위 : 원)

| 자산명       | 구조 / 규격         | 취득일자       | 내용연수 | 수량 | 단위 | 취득가액       | 비고 |
|-----------|-----------------|------------|------|----|----|------------|----|
| 합계        |                 |            |      |    |    | 13,253,070 |    |
| 공기구비품(소계) |                 |            |      |    |    | 13,253,070 |    |
| 데스크톱컴퓨터   | A6SBCCP, 3.2GHz | 2017-12-19 | 5    | 3  | 대  | 2,804,310  |    |
| 모니터       | 60.4cm          | 2017-12-19 | 5    | 3  | 대  | 754,050    |    |
| 다기능복사기    | M3550idnG       | 2017-12-15 | 5    | 1  | 대  | 982,070    |    |
| 책상        | 1500*750*730    | 2017-12-18 | 5    | 5  | 개  | 684,000    |    |
| 의자        | 630*630*1180    | 2017-12-18 | 5    | 5  | 개  | 975,000    |    |
| 이동형 3단 서랍 | 405*540*575     | 2017-12-18 | 5    | 5  | 개  | 425,000    |    |
| 캐비닛       | 800*400*1500    | 2017-12-18 | 5    | 5  | 개  | 1,250,000  |    |
| 회의용 테이블   | 2400*1200*730   | 2017-12-18 | 5    | 1  | 개  | 234,640    |    |
| 회의용 의자    | 560*540*830     | 2017-12-18 | 5    | 6  | 개  | 648,000    |    |
| 회의용 탁자    | 1400*600*720    | 2017-12-22 | 5    | 4  | 개  | 680,000    |    |
| 회의용 탁자    | 800*600*720     | 2017-12-22 | 5    | 2  | 개  | 280,000    |    |
| 회의용 탁자    | 600*600*720     | 2017-12-22 | 5    | 4  | 개  | 480,000    |    |
| 회의용 탁자    | 1400*500*720    | 2017-12-22 | 5    | 2  | 개  | 360,000    |    |
| 회의용 의자    | 660*640*1000    | 2017-12-22 | 5    | 10 | 개  | 1,700,000  |    |
| 회의용 의자    | 590*550*830     | 2017-12-22 | 5    | 4  | 개  | 352,000    |    |
| 강연대       | 560*450*1100    | 2017-12-22 | 5    | 1  | 개  | 248,000    |    |
| 의자        | 710*780*1250    | 2017-12-27 | 5    | 1  | 개  | 396,000    |    |
| 소계(무형자산)  |                 |            |      |    |    | -          |    |

11. 지방채 명세서(해당없음)

12. 수입·지출 외 현금 현재액조서

(단위 : 원)

| 구<br>(내<br>역)    | 전기이월액<br>(1) | 당기수입액<br>(2) | 당기지출액<br>(3) | 기말잔액<br>(1+2-3) | 비 고<br>(적요·사유) |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| 합 계              | -            | 18,696,001   | -            | 18,696,001      |                |
| 소득세, 주민세, 4대보험 등 | -            | 18,696,001   |              | 18,696,001      |                |
| 이자수입             | -            | -            | -            | -               |                |

13. 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

| 성질별      | 목 별           | 2017년도(당기)   |              |                |            | 2016년도(전기)   |              |                |            | 증 감          |              |
|----------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|--------------|
|          |               | (1)<br>최종예산액 | (2)<br>재무확정액 | (3)<br>차이(1-2) | (4)<br>지출액 | (5)<br>최종예산액 | (6)<br>재무확정액 | (7)<br>차이(5-6) | (8)<br>지출액 | (1)/(5)<br>% | (2)/(6)<br>% |
| 시설관리공단 계 |               | 376,280,000  | 60,091,370   | 316,188,630    | 60,091,370 | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 사업예산 계   |               | 363,015,000  | 46,838,300   | 316,176,700    | 46,838,300 | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 인건비      | 계             | 118,223,000  | 14,240,000   | 103,983,000    | 14,240,000 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 보 수           | 109,871,000  | 14,240,000   | 95,631,000     | 14,240,000 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 무기계약<br>근로자보수 | 8,352,000    | -            | 8,352,000      | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 기간제근로자<br>등보수 |              | -            | -              | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 퇴 직 급 여       |              | -            | -              | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 물건비      | 계             | 234,792,000  | 32,489,500   | 202,302,500    | 32,489,500 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 일반운영비         | 46,690,000   | 28,929,100   | 17,760,900     | 28,929,100 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 여비            | 2,800,000    |              | 2,800,000      | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 업무추진비         | 2,000,000    | 1,444,000    | 556,000        | 1,444,000  | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 복리후생비         | 32,142,000   | 2,116,400    | 30,025,600     | 2,116,400  | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 정원가산업무비       | 560,000      |              | 560,000        | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 전산개발비         | 150,000,000  |              | 150,000,000    |            |              |              |                |            |              |              |
|          | 부서업무비         | 600,000      |              | 600,000        | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 이전<br>경비 | 계             | 5,000,000    | 108,800      | 4,891,200      | 108,800    | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 일반보상금         | 5,000,000    | 108,800      | 4,891,200      | 108,800    | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 포 상 금         | -            | -            | -              | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 예비비      | 계             | 5,000,000    |              | 5,000,000      | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 예비비           | 5,000,000    |              | 5,000,000      | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 자본예산계    |               | 13,265,000   | 13,253,070   | 11,930         | 13,253,070 | -            | -            | -              | -          |              |              |
| 유형<br>자산 | 계             | 13,265,000   | 13,253,070   | 11,930         | 13,253,070 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          | 자산취득비         | 13,265,000   | 13,253,070   | 11,930         | 13,253,070 | -            | -            | -              | -          |              |              |
|          |               | -            | -            | -              | -          | -            | -            | -              | -          |              |              |

※ 세출예산 성질별 조서상 예산 합계 = 결산 보고서상 예산 합계 + 이월예산 결산조서상 합계

14. 불용액조서

가. 총      끝

(단위 : 원)

| 예산현액        | 불용액         | 원      인      별  |                         | 원      인      별  |                        | 비      율 | 비      고 |
|-------------|-------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------------|----------|----------|
|             |             | 계획변경<br>취      소 | 집행사유<br>미      발      생 | 예산집행<br>잔      액 | 예      비      비      역 |          |          |
| 376,280,000 | 168,677,030 | -                | -                       | 163,677,030      | 5,000,000              | 44.83%   |          |

나. 주요 불용액 내역

(단위 : 원)

| 예산과목       | 사      업      명 | 예      산      액 | 불용액         | 사      유 | 비      고 |
|------------|-----------------|-----------------|-------------|----------|----------|
| 계          | 21건             | 376,280,000     | 168,677,030 |          |          |
| 101 인건비    | 인건비             | 109,871,000     | 95,631,000  |          |          |
| 102 인건비    | 무기계약직근로자보수      | 8,352,000       | 8,352,000   |          |          |
| 201 일반운영비  | 사무관리비           | 44,090,000      | 15,160,900  |          |          |
| 201 일반운영비  | 공공운영비           | 2,600,000       | 2,600,000   |          |          |
| 202 여비     | 국내여비            | 2,800,000       | 2,800,000   |          |          |
| 203 업무추진비  | 사업업무추진비         | 2,000,000       | 556,000     |          |          |
| 207 연구개발비  | 전산개발비           | 150,000,000     | 2,488,400   |          |          |
| 212 복리후생비  | 사회보험부담금         | 14,784,000      | 14,267,600  |          |          |
| 212 복리후생비  | 기타복리후생비         | 17,358,000      | 15,758,000  |          |          |
| 217 관서업무비  | 정원가산업무비         | 560,000         | 560,000     |          |          |
| 217 관서업무비  | 부서업무비           | 600,000         | 600,000     |          |          |
| 301 일반보상금  | 행사실비보상금         | 5,000,000       | 4,891,200   |          |          |
| 801 일반예비비  | 예비비             | 5,000,000       | 5,000,000   |          |          |
| 405 자산취득비등 | 자산취득비           | 13,265,000      | 11,930      |          |          |

15. 수입지출총괄(예산결산)

□ 수입예산 총괄

| 적요       | 예산액<br>(①)  | 추경<br>(②) | 예산현액<br>(③=①+②) | 결산액(④)<br>(징수결정액) | 수납액(⑤)      |               |                | 미수금<br>(④-⑧) | 비 고 |
|----------|-------------|-----------|-----------------|-------------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-----|
|          |             |           |                 |                   | 수입액<br>(⑥)  | 과오납환불액<br>(⑦) | 수납액<br>(⑧=⑥-⑦) |              |     |
| 합계       | 376,280,000 | -         | 376,280,000     | 376,280,000       | 376,280,000 | -             | 376,280,000    | -            |     |
| 수익적수입    | 363,015,000 | -         | 363,015,000     | 363,015,000       | 363,015,000 |               | 363,015,000    | -            |     |
| 자본적수입    | 13,265,000  | -         | 13,265,000      | 13,265,000        | 13,265,000  |               | 13,265,000     | -            |     |
| 이월재원(세입) |             |           | -               |                   |             |               | -              | -            |     |

□ 지출예산총괄

| 적요       | 예산액<br>(①)  | 추경<br>(②) | 예산현액<br>(③=①+②) | 결산액<br>(채무확정액)<br>(④) | 지출액<br>(⑤) | 미지급금<br>(⑥=④-⑤) | 익년도<br>이월액<br>(⑦) | 불용액<br>(③-(④+⑦)) | 비 고 |
|----------|-------------|-----------|-----------------|-----------------------|------------|-----------------|-------------------|------------------|-----|
| 합계       | 376,280,000 | -         | 376,280,000     | 60,091,370            | 60,091,370 | -               | 147,511,600       | 168,677,030      |     |
| 수익적지출    | 363,015,000 | -         | 363,015,000     | 46,838,300            | 46,838,300 | -               | 147,511,600       | 168,665,100      |     |
| 자본적지출    | 13,265,000  | -         | 13,265,000      | 13,253,070            | 13,253,070 | -               | -                 | 11,930           |     |
| 이월재원(세출) |             |           | -               |                       |            | -               | -                 | -                |     |

## V. 재 무 제 표

1. 재무상태표

2. 손익계산서

3. 자본변동표

4. 현금흐름표

5. 재무제표주석.주기

# 1. 재무상태표

당기 2017년 12월 31일 현재

사천시시설관리공단

(단위 : 원)

| 과 목                      | 2017년(당기)   |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
|                          | 금 액         |             |
| 자 산                      |             |             |
| I. 유 동 자 산               |             | 634,977,899 |
| (1) 당 좌 자 산              |             | 634,977,899 |
| 1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3) |             | 634,977,899 |
| (수입지출외현금 : 18,696,001원)  |             |             |
| 2. 단 기 금 용 상 품           |             | -           |
| 3. 미 수 금                 |             | -           |
| 4. 미 수 수 익               |             | -           |
| 5. 선 급 비 용               |             | -           |
| (2) 재 고 자 산              |             | -           |
| 1. 저 장 품                 |             | -           |
| II. 비 유 동 자 산            |             | -           |
| (1) 투 자 자 산              |             | -           |
| 1. 장 기 금 용 상 품           |             | -           |
| (2) 수 탁 자 산 (주석2,4)      |             | -           |
| 1. 구 축 물                 |             | -           |
| 감 가 상 각 누 계 액            |             | -           |
| 수탁자산취득보조금                |             | -           |
| 2. 차 량 운 반 구             |             | -           |
| 감 가 상 각 누 계 액            |             | -           |
| 수탁자산취득보조금                |             | -           |
| 3. 공 기 구 비 품             | 13,253,070  |             |
| 감 가 상 각 누 계 액            | △220,885    |             |
| 수탁자산취득보조금                | △13,032,185 |             |
| (3) 유 형 자 산              |             | -           |
| (4) 무 형 자 산              |             | -           |
| (5) 기 타 비 유 동 자 산        |             | -           |
| 자 산 총 계                  |             | 634,977,899 |

## 재무상태표 - 계속

| 과목            | 2017년(당기) |             |
|---------------|-----------|-------------|
|               | 금 액       |             |
| 부채            |           |             |
| I. 유동부채       |           | 334,977,899 |
| 1. 미지급금 (주석5) |           | 168,770,359 |
| 2. 미지급비용      |           | -           |
| 3. 선수금        |           | 147,511,600 |
| 4. 예수금 (주석6)  |           | 18,695,940  |
| 5. 보증금        |           | -           |
| II. 비유동부채     |           | -           |
| 1. 퇴직급여충당부채   | -         | -           |
| 퇴직연금운용자산      | -         | -           |
| 부채총계          |           | 334,977,899 |
| 자본            |           |             |
| I. 자본금 (주석7)  |           | 300,000,000 |
| 1. 원시자본금      |           | 300,000,000 |
| II. 이익잉여금     |           | -           |
| 1. 미처분이익잉여금   |           | -           |
| 자본총계          |           | 300,000,000 |
| 부채와자본총계       |           | 634,977,899 |
|               |           |             |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

## 2. 손익계산서

당기 2017년 09월 28일부터 2017년 12월 31일까지

사천시시설관리공단

(단위 : 원)

| 과 목                     | 2017년(당기)  |            |
|-------------------------|------------|------------|
|                         | 금 액        |            |
| I. 매 출 액                |            | 46,838,300 |
| 1. 대 행 사 업 수 익 (주석2)    | 46,838,300 |            |
| 2. 기 타 영 업 수 익 (주석2)    | -          |            |
| II. 매 출 원 가             |            | -          |
| 1. 대 행 사 업 비            | -          |            |
| III. 매 출 총 이 익 ( 손 실 )  |            | 46,838,300 |
| IV. 판 매 비 와 관 리 비       |            | 46,838,300 |
| 1. 일 반 운 영 비            | 46,838,300 |            |
| V. 영 업 이 익 ( 손 실 )      |            | -          |
| VI. 영 업 외 수 익           |            | -          |
| 1. 이 자 수 익              | -          |            |
| 2. 기 타 영 업 외 수 입        | -          |            |
| 3. 잡 수 입                | -          |            |
| VII. 영 업 외 비 용          |            | -          |
| VIII. 당 기 순 이 익 ( 손 실 ) |            | -          |
|                         |            |            |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

### 3. 자본변동표

당기 2017년 09월 28일부터 2017년 12월 31일까지

사천시시설관리공단

(단위 : 원)

| 과 | 목                    | 자본금                | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄손<br>익누계액 | 이익잉여금<br>(결손금) | 총계                 |
|---|----------------------|--------------------|-------|------|---------------|----------------|--------------------|
|   | <b>2017년 09월 28일</b> | -                  | -     | -    | -             | -              | -                  |
|   | 원시출자                 | 300,000,000        | -     | -    | -             | -              | 300,000,000        |
|   | 당기순이익(손실)            | -                  | -     | -    | -             | -              | -                  |
|   | <b>2017년 12월 31일</b> | <b>300,000,000</b> | -     | -    | -             | -              | <b>300,000,000</b> |

#### 4. 현금흐름표

당기 2017년 09월 28일부터 2017년 12월 31일까지

사천시시설관리공단

(단위 : 원)

| 과목                           | 2017년(당기)     |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | 금액            |               |
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름            |               | 334,977,899   |
| (1) 당기순이익(손실)                | -             |               |
| (2) 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산      | -             |               |
| 1. 퇴직급여                      | -             |               |
| (3) 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감      | -             |               |
| (4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동       | 334,977,899   |               |
| 1. 미수금의 감소(증가)               | -             |               |
| 2. 미수수익의 감소(증가)              | -             |               |
| 3. 선급비용의 감소(증가)              | -             |               |
| 4. 재고자산의 감소(증가)              | -             |               |
| 5. 미지급금의 증가(감소)              | 168,770,359   |               |
| 6. 미지급비용의 증가(감소)             | -             |               |
| 7. 선수금의 증가(감소)               | 147,511,600   |               |
| 8. 예수금의 증가(감소)               | 18,695,940    |               |
| 9. 보증금의 증가(감소)               | -             |               |
| 10. 퇴직금의 지급                  | -             |               |
| 11. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)         | -             |               |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름           |               | (-)13,253,070 |
| (1) 투자활동으로 인한 현금유입액          | -             |               |
| 1. 단기금융상품의 감소                | -             |               |
| 2. 장기금융상품의 감소                | -             |               |
| (2) 투자활동으로 인한 현금유출액          | (-)13,253,070 |               |
| 1. 단기금융상품의 증가                | -             |               |
| 2. 장기금융상품의 증가                | -             |               |
| 3. 구축물의 취득                   | -             |               |
| 4. 차량운반구의 취득                 | -             |               |
| 5. 공기구비품의 취득                 | 13,253,070    |               |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름          |               | 313,253,070   |
| (1) 재무활동으로 인한 현금유입액          | 313,253,070   |               |
| 1. 원시출자                      | 300,000,000   |               |
| 2. 수탁자산보조금의 수량               | 13,253,070    |               |
| (2) 재무활동으로 인한 현금유출액          | -             |               |
| IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III) |               | 634,977,899   |
| V. 기초의 현금                    |               | -             |
| VI. 기말의 현금                   |               | 634,977,899   |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

## VI. 재무제표 부속명세서

1. 현금 및 예금명세서

(단위 : 원)

| 과 목      |         | 금 액   |             |            |             | 거래은행  |
|----------|---------|-------|-------------|------------|-------------|-------|
|          |         | 전기이월액 | 당기수입액       | 당기지출액      | 잔 액         |       |
| 합 계      |         | -     | 695,069,269 | 60,091,370 | 634,977,899 |       |
| 보통<br>예금 | 대행사업비   | -     | 376,312,070 | 60,091,370 | 316,220,700 | 농협중앙회 |
|          | 수입이자    | -     |             | 0          | -           | "     |
|          | 수입지출외현금 | -     | 18,696,001  | 0          | 18,696,001  | "     |
|          | 보통예금기타  | -     | 300,061,198 | 0          | 300,061,198 | "     |
| 정기<br>예금 | 퇴직예치금   | -     |             |            | -           |       |
|          | 자본금     | -     |             |            | -           | "     |

※ ① 예금종류별로 구분 작성

② 세입세출의 현금도 기록할 것(원천세, 잡종금, 하자보증금 등)

2. 영업미수금명세서(해당없음)

3. 기타미수금명세서(해당없음)

4. 저장품명세서(해당없음)

5. 유가증권명세서(해당없음)

6. 기타유동자산명세서(해당없음)

7. 가동설비자산명세서(해당없음)

8. 비가동설비자산명세서(해당없음)

9. 기금융자금명세서(해당없음)

10. 투자와 기타자산명세서(해당없음)

11. 무형자산명세서(해당없음)

12. 매입채무명세서(해당없음)

13. 미지급금명세서

(단위 : 원)

| 내역       | 금액          | 채주 | 비고 |
|----------|-------------|----|----|
| 합계       | 168,770,359 |    |    |
| 대행사업비반납금 | 168,677,030 |    |    |
| 이자수익     | 93,329      |    |    |

14. 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

| 내역         | 금액          | 비고        |
|------------|-------------|-----------|
| 합계         | 166,207,540 |           |
| 예수금        | 18,695,940  | 카드결제 대금   |
| 대행사업비(선수금) | 147,511,600 | 대행사업비 이월금 |

15. 지방채명세서(해당없음)

16. 총당금명세서(해당없음)

17. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

| 과 목   | 취 득 가 액    |            |    |            | 감 가 상 각 누 계 |         |    |         | 순장부<br>가 액 |
|-------|------------|------------|----|------------|-------------|---------|----|---------|------------|
|       | 전 기<br>이월액 | 당 기        |    | 기말잔액       | 전 기<br>이월액  | 당 기     |    | 기말잔액    |            |
|       |            | 증가         | 감소 |            |             | 증가      | 감소 |         |            |
| 계     | -          | 13,253,070 | -  | 13,253,070 | -           | 220,885 | -  | 220,885 | 13,032,185 |
| 차량운반구 | -          |            | -  | -          | -           |         |    | -       | -          |
| 공기구비품 | -          | 13,253,070 |    | 13,253,070 | -           | 220,885 |    | 220,885 | 13,032,185 |

18. 매출원가명세서(해당없음)

19. 잉여금명세서(해당없음)

20. 기금융자수익명세서(해당없음)

21. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

| 계정 과목         | 재 무 제 표(A) | 예 산 결 산(B)  | 차 이(A-B)     | 차이내역    |         |              |           |
|---------------|------------|-------------|--------------|---------|---------|--------------|-----------|
|               |            |             |              | 세 항     | 목       | 금 액          | 내 역       |
| 영 업 수 익       | 46,838,300 | 363,015,000 | Δ316,176,700 | 영업수익    | 대행사업수익  | Δ168,665,100 | 대행사업비미반환금 |
|               |            |             |              |         | 대행사업수익  | Δ147,511,600 | 대행사업비이월   |
| 영 업 비 용       | 46,838,300 | 46,838,300  |              | 영업비용    | 대행사업비   |              | 감가상각비조정   |
|               |            |             |              |         | 일반운영비   |              | 감가상각비조정   |
| 기 타 자 본 적 수 입 | 13,253,070 | 13,265,000  | Δ11,930      | 기타자본적수입 | 기타자본적수입 | Δ11,930      | 대행사업비미반환금 |
|               |            |             |              |         | 기타자본적수입 |              | 대행사업비이월   |
| 유 형 자 산 취 득   | 13,253,070 | 13,253,070  |              | 유형자산취득  | 유형자산취득  |              | 유형자산취득조정  |

## VII. 경영분석지표 및 참고조서

### 1. 경영분석지표

### 2. 수입 · 지출 일계표

경영분석지표

사천시시설관리공단

| 구 분   |               | 산 식                                                                 | 당 기      | 전 기    | 증 감      |
|-------|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|
| 안정성지표 | 유 동 비 율       | $\frac{\text{유 동 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$                  | 189.56 % | 0.00 % | 189.56 % |
|       | 당 좌 비 율       | $\frac{\text{당 좌 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$                  | 189.56 % | 0.00 % | 189.56 % |
|       | 자 기 자 본 비     | $\frac{\text{자 기 자 본}}{\text{총 자 본}} \times 100$                    | 47.25 %  | 0.00 % | 47.25 %  |
|       | 부 채 비 율       | $\frac{\text{부 채 총 계}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$                  | 111.66 % | 0.00 % | 111.66 % |
|       | 고 정 장 기 적 합 율 | $\frac{\text{고 정 자 산}}{\text{자 기 자 본} + \text{고 정 부 채}} \times 100$ | 0.00 %   | 0.00 % | 0.00 %   |
| 수익성지표 | 매 영 업 이 익 률   | $\frac{\text{영 업 이 익}}{\text{순 매 출 액}} \times 100$                  | 0.00 %   | 0.00 % | 0.00 %   |
|       | 매 순 이 익 률     | $\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{순 매 출 액}} \times 100$                | 0.00 %   | 0.00 % | 0.00 %   |
|       | 자 기 자 본 이 익 률 | $\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$                | 0.00 %   | 0.00 % | 0.00 %   |
|       | 총 순 이 익 률     | $\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{총 자 산}} \times 100$                  | 0.00 %   | 0.00 % | 0.00 %   |

경영분석지표-계속

| 구 분                   |                        | 산 식                                         | 당 기      | 전 기    | 증 감      |
|-----------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------|--------|----------|
| 활<br>동<br>성<br>지<br>표 | 총 자 산<br>회 전 율 ( 회 )   | <div>순매출액</div> <div>총자산</div>              | 0.07 회   | 0.00 회 | 0.07 회   |
|                       | 자 기 자 본<br>회 전 율 ( 회 ) | <div>순매출액</div> <div>자기자본</div>             | 0.16 회   | 0.00 회 | 0.16 회   |
|                       | 매 출 채 권<br>회 전 율 ( 회 ) | <div>순매출액</div> <div>영업미수금</div>            | 0.00 회   | 0.00 회 | 0.00 회   |
|                       | 고 정 자 산<br>회 전 율 ( 회 ) | <div>순매출액</div> <div>고 정 자 산</div>          | 0.00 회   | 0.00 회 | 0.00 회   |
| 수<br>지<br>비<br>율      | 총 수 지 비 율              | <div>총 수 익</div> <div>총 비 용</div> * 100     | 100.00 % | 0.00 % | 100.00 % |
|                       | 경 상 수 지 비 율            | <div>경 상 수 익</div> <div>경 상 비 용</div> * 100 | 100.00 % | 0.00 % | 100.00 % |
|                       | 영 업 수 지 비 율            | <div>영 업 수 익</div> <div>영 업 비 용</div> * 100 | 100.00 % | 0.00 % | 100.00 % |

주1) 안정성비율의 자산, 부채 및 자본은 기말잔액임.

2) 수익성비율과 활동성비율의 자산과 자본은 기초와 기말금액의 평균치이며 자본은 당기순손익이 가감된 것임.