

문서번호	기획팀-1081
보존기간	년
결재일자	2018.05.16
공개여부	공개

★담당자	팀장	기획조정실장
		05/16
최수경	권상구	김원필
협 조		
감 사	감사실	감사필

## 중장기 재정 점검 연구 용역(안)

2018.5



서울특별시농수산식품공사

기획팀

# 중장기 재정점검 연구용역(안)

## I

### 용역 개요

#### 1 추진 배경

- 현대화 사업 추진(1단계 완공, 2·3단계 착공 등) 및 공사 외부 여건 변화 등의 요인을 반영하여 재정 현황에 대한 종합적인 분석으로 중장기적 재정 전망 도출 및 대응책 마련
- 가락물 임대료 증가, 자회사 인건비 증가 등 수익 및 비용 측면의 변화를 반영하여 중장기 계획 수립 필요

#### 2 추진 경과

추진 연도	주요 과업	수행 기관 (회계법인)
1차(2008년)	· 시설현대화 용자금 및 원리금 상환계획 수립 · 재정분석 도구 개발 · 학교급식사업 적정 마진율 기준 검토	예일
2차(2015년)	· 시설현대화 사업 보완 내용 반영 · 이자율, 시장사용료, 임대료 등 현실화	새시대
3차(2018년)	· 시설 현대화사업 마스터플랜 변경 사항 반영 · 수익 및 비용 변화 반영한 중장기 계획 수립	조은

#### 3 주요 과업

- 중장기 재정 점검 결과 Up-date
  - 중기 재정점검 원년 재설정(2015년 ⇒ 2018년)
  - 수익 및 비용 측면 여건 변화 반영
- 현대화사업 마스터플랜 변경사항 반영
  - 용자금 이자율 변경(3%→2.15%)에 따른 상환금액 재조정·반영

- 2,3단계 착공 시기 및 총 사업비 증가 반영
- 현대화 과정에서 발생하는 점용료 및 임대료 증감
- **대규모 투자 예정 사업 반영한 연도별 자금수지 전망**
  - 가락물 물류센터 건립(180억원)
  - 수산 냉동창고 건립, 노점상 전통·풍물시장 조성 등
- **주요 경비 감소 및 증가 요인 분석 및 향후 추세 도출**
  - 가락물 임대료 증가 및 시설물 유지보수 비용 증가
  - 생활임금 도입으로 인한 자회사 인건비 및 경비 증가
  - 친환경유통센터 학교급식 사업 서울시 위·수탁 계약 체결로 인한 적자 감소
- **재정여건 현황 분석 후 중장기 재무 전망 도출**
  - 수익 구조 변화(기존 수익 및 신규 사업 수익 분석)를 반영
  - 영업비용(인건비, 경비, 수선유지비 등) 및 영업외비용(시설현대화 관련 유형자산 처분손실 반영) 추정
  - 영업이익률 및 당기순이익률, 자금수지 도출
- **공사 재무 구조 개선을 위한 제안(수익 구조 변경 및 비용 절감 등)**
  - 시설사용료 단계별 인상(1%→5%)시 공사 재정 수지 전망

#### **4] 소요 예산 : 16,500천원(부가세 포함)**

- 원가 산출내역 별첨

#### **5] 계약 방법 : 일반수의계약**

- **공사 회계규정 제238조(수의계약에 의할 수 있는 경우) 제5호**
  - 추정가격 5천만원 이하인 물품의 제조, 구매, 용역, 기타 계약
- **행자부 예규 제21호(지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준, 2018.1.10.)**
  - 금액기준에 의해 지정정보처리장치에 의하지 않고 1인 견적서 제출 가능 수의계약(추정가격 5천만원 이하의 물품, 용역 계약)
  - 품질확인(전문지식을 활용하는 학술연구용역을 발주)이 필요한 경우
    - ※ 수의계약사유서 별첨

## Ⅱ

# 용역 시행 계획

① 용역 기간 : 계약일로부터 40일간

② 계약 방법 : 일반수의계약(재무팀 계약 의뢰)

○ 관련근거

- 행정자치부 예규 제21호(지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준, 2018.1.10.)
- 공사 회계규정 제238조 제5호(수의계약에 의할 수 있는 경우)

③ 연구용역 수행기관

○ 선정 방법

- 2개 이상 복수의 사업자로부터 견적가격, 과업 수행에 대한 전문지식 보유 여부 등을 검토하여 적정 기관 선정

○ 수행기관 선정

- 기관명 : 회계법인 조은(대표자 : 김태영)
- 선정사유 : 다수 기관으로부터 견적 가격 비교 결과 도매시장 법인 회계감사 및 농수산물 유통 분야 과업 수행 등 관련 분야 연구를 수행한 경험이 풍부한 「회계법인 조은」이 적정 기관으로 선정됨

## Ⅲ

# 행정 사항

① 예산 사항 : 16,500천원(부가세 포함)

- 예산 과목 : 영업비용/판매비와관리비/연구개발비(연구용역비)

(단위 : 천원)

예산액	기집행액	금회집행액	예산잔액
230,000	147,577	16,500	65,923

## 2 추진 일정

구 분	추진 일정									
	5월					6월				
발주/계약										
용역 시행										
중간 보고										
최종 보고										