



문서번호	기획예산과-4195
결재일자	2015.3.31.
공개여부	부분공개(6)
방침번호	

지방행정주사	예산팀장	기획예산과장	기획재정국장	
반경자	이정희	이윤영	03/31 김종순	
협조				

- 성동구도시관리공단 -
2014년도 결산사항 승인



성 동 구
(기획예산과)

- 성동구도시관리공단 -
2014년도 결산사항 승인

1 승인 개요

■ 큰 거

- 지방공기업법 제66조(결산) 제2항
- 서울특별시성동구도시관리공단 설립 및 운영에 관한 조례 제31조(결산) 제2항

■ 승인안건

- 내 용: 2014년도 성동구도시관리공단 결산사항(결산보고서 및 감사보고서)
- 의결결과: 제69회 이사회에서 원안가결(제336호)-2015.3.17.

2 결산 결과

■ 지출 현황

가. 결산 총괄

(단위: 백만 원)

구 분	예산총액①	지출액②	집행잔액(①-②)	집행률(②/①)
총 액	24,955	22,217	2,738	89.03%
사업예산	23,442	20,842	2,600	88.91%
자본예산	1,513	1,375	138	90.85%

나. 사업별 현황

(단위: 백만 원)

구 분	계	구성비	수익적지출(사업비용) ¹⁾			자본적지출 ²⁾		
			소 계	인건비	경비 등	소 계	유형자산	무형자산
계	22,217	100	20,842	10,009	10,833	1,375	1,336	39
감 사 실	216	0.97	215	140	75	1	1	0
경영기획실	1,238	5.57	1,206	444	762	32	30	2
안전관리팀	188	0.85	186	146	40	2	2	0
공공시설팀	1,813	8.16	1,743	1,080	663	70	69	1
문화복지팀	2,839	12.78	2,517	993	1,524	322	311	11
도서관운영팀	3,403	15.32	2,933	1,671	1,262	470	463	7
시설사업팀	2,736	12.31	2,670	1,905	765	66	64	2
주차사업팀	2,157	9.71	2,060	1,230	830	97	87	10
체육사업팀	7,627	34.33	7,312	2,400	4,912	315	309	6

1) 수익적지출-기계의 소모된 부속품 대체 등 조업가능한 상태 유지를 위한 것이며, 수익적지출은 수선비 등의 과목으로 계상. 공단 사업예산에서 집행
 2) 자본적지출-고정자산에 관한 지출 중에서 고정자산의 가치를 증가시키고 가용연수 증가. 자본적지출은 자산에 계상 공단 자본예산에서 집행

다. 목별 현황

(단위: 천 원)

과목(항/세항/목)	예 산	집행총계	집행잔액	집행률	비고
총 합 계	24,954,858	22,217,154	2,737,704	89.03%	
413 수탁자산취득비	1,513,367	1,374,877	138,490	90.85%	
시설비및부대비	583,730	453,214	130,516	77.64%	
자산취득비	587,875	582,559	5,316	99.10%	
도서구입비	300,044	300,044	0	100%	
정보화시스템취득비	41,718	39,060	2,658	93.63%	
700 공단사업비용	23,441,491	20,842,277	2,599,214	88.91%	
722 대행사업비	23,341,428	20,842,277	2,499,151	89.29%	
100 인건비	10,880,486	10,008,872	871,614	91.99%	
01 보수	4,202,339	3,789,884	412,455	90.19%	
03 무기계약근로자보수	3,857,782	3,576,362	281,420	92.71%	
04 기간제근로자등보수	1,994,665	1,883,059	111,606	94.40%	
107 퇴직급여	825,700	759,567	66,133	91.99%	
200 경비	12,460,942	10,833,405	1,627,537	86.94%	
201 일반운영비	2,608,318	2,150,103	458,215	82.43%	
202 여비	30,080	2,243	27,837	7.46%	
203 업무추진비	27,000	17,362	9,638	64.30%	
206 재료비	52,365	40,893	11,472	78.09%	
207 연구개발비	38,000	38,000	0	100%	
212 복리후생비	1,949,155	1,629,573	319,582	83.60%	
213 교육훈련비	152,735	93,758	58,977	61.39%	
214 수선유지교체비	1,038,468	972,082	66,386	93.61%	
215 동력비	2,071,500	1,739,735	331,765	83.98%	
216 행사홍보비	234,702	153,342	81,360	65.33%	
217 관서업무비	70,145	63,136	7,009	90.01%	
218 성과급	682,593	631,754	50,839	92.55%	
219 감가상각비	23,843	14,703	9,140	61.67%	
220 위탁관리비	628,717	575,254	53,463	91.50%	
301 일반보상금	2,829,501	2,699,057	130,444	95.39%	
303 포상금	13,220	12,210	1,010	92.36%	
305 배상금등	10,600	200	10,400	1.89%	
773 법인세등	63	0	63	0%	
801 예비비	100,000	0	100,000	0%	

라. 전용현황

(단위:천원)

과 목 (항/세항/목/세목)	전용 받는 예산	
	전용액	전용사유
전용 총계	221,404	
대행사업비 ³⁾	221,404	
기타보상금	△12,050	○ 살코이수영장 인력운영방식 변경 ○ 경비(강사)에서 인건비(시간근로자)로 운영
기간제근로자등 보수	12,050	
무기계약근로자 보수	△26,000	○ 감편성된 퇴직급여 부족액 전용
퇴직급여	26,000	
교육훈련비	△ 6,000	○ 안전보건경영시스템(OHSAS 18001) 인증방식 변경으로 교육훈련비에서 사무관리비로 전용
사무관리비	6,000	
동력비	△48,144	○ 소월 노후승강기 부품 교체(30,000천원), 재활용선별장 컨베이어 수선유지(18,000천원) 등 부족액 전용
복리후생비	△16,000	
행사운영비	△ 2,000	
공공운영비	△ 3,000	
수선유지비	69,144	
행사운영비	△ 4,000	○ 재활용선별장 전력소모량 증가로 동력비 부족분 전용
동력비	4,000	
행사운영비	△ 4,413	○ 성동체육센터 셔틀버스 용역업체 입찰가 인상으로 전용
위탁관리비	4,413	
복리후생비	△10,000	○ 수입증대에 따른 강사료 전용(성동체육외 3개소) ○ 구청 파견인력 증가에 따라 부족액 전용
행사운영비	△ 1,500	
동력비	△56,597	
공공운영비	△31,000	
위탁관리비	△ 700	
기타보상금	99,797	

마. 집행잔액 현황

(단위:천원)

집행잔액	원 인 별					예산대비 불용비율
	사업계획 변경취소	집행사유 미발생	예산절감	집행잔액	예비비잔액	
2,737,704	53,065	100,000	1,094,462	1,390,177	100,000	10.97%

3) 공단은 구청의 대행사업을 하는 기관으로써 구청에서 교부받은 금액을 대행사업비라 하며 공단 사업운영을 위한 지출을 함. 구청에서 교부받은 대행사업비를 대행사업수입(영업수익)으로 하고, 영업비용은 대행사업비용이 되므로 영업이익 및 당기순이익은 "0"원임.

■ 경영 성과

가. 경영 수지

(단위: 천 원)

구 분	2014년 경영수지			2013년 경영수지			수지증감 (①-②)
	수입	지출	경영수지①	수입	지출	경영수지②	
소 계	19,739,996	22,217,154	△2,477,158	19,323,898	20,699,361	△1,375,463	△1,101,695
수익사업	19,304,146	15,644,092	3,660,054	18,799,030	14,729,396	4,069,634	△409,580
비수익사업	435,850	6,573,062	△6,137,212	524,868	5,969,965	△5,445,097	△692,115

※ 수익사업: 공단청사, 행정마을, 재활용선별장, 체육사업(자전거체험장 제외), 성동문화회관, 주차사업, 성수아트홀

※ 비수익사업: 보건소, 물청소, 공중화장실, 하수도준설, 재활용센터, 자전거체험장, 대현복지관, 감사실, 경영기획실, 도서관, 복합청사관리

나. 사업별 경영 수지

(단위: 천 원)

구 분	2014년 경영수지			2013년 경영수지			수입증감 (①-②)	지출증감 (③-④)
	수입①	지출③	경영수지	수입②	지출④	경영수지		
합 계	19,739,996	22,217,154	-2,477,158	19,323,898	20,699,361	-1,375,463	416,098	1,517,793
일반회계	12,105,167	18,417,245	-6,312,078	12,175,177	17,197,756	-5,022,579	-70,010	1,219,489
공공시설팀	530,752	1,811,942	-1,281,190	541,448	1,601,042	-1,059,594	-10,696	210,900
문화복지팀	1,360,893	2,838,257	-1,477,364	1,291,558	2,765,117	-1,473,559	69,335	73,140
도서관운영팀	435,850	3,403,815	-2,967,965	374,461	3,017,848	-2,643,387	61,389	385,967
시설사업팀	2,888,707	2,735,899	152,808	3,002,942	2,452,637	550,305	-114,235	283,262
체육사업팀	6,888,965	7,627,332	-738,367	6,964,768	7,361,112	-396,344	-75,803	266,220
특별회계	7,634,829	3,799,909	3,834,920	7,148,721	3,501,605	3,647,116	486,108	298,304
감사실	0	216,096	-216,096	0	277,095	-277,095	0	-60,999
경영기획실	0	1,238,438	-1,238,438	0	1,239,159	-1,239,159	0	-721
안전관리팀	0	189,141	-189,141	0	0	0	0	189,141
주차사업팀	7,634,829	2,156,234	5,478,595	7,148,721	1,985,351	5,163,370	486,108	170,883

다. 재무상태표

(단위: 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 유동자산	2,001,372,882		2,250,014,270	
II. 비유동자산	3,179,494		17,094,172	
자 산 총 계	2,004,552,376		2,267,108,442	
I. 유동부채		1,104,552,376		1,367,108,442
II. 비유동부채		300,000,000		300,000,000
부 채 총 계		1,404,552,376		1,667,108,442
자 본 총 계		600,000,000		600,000,000
부채 및 자본 총계		2,004,552,376		2,267,108,442

- 부채율(부채총계/자본금6억): 2014년 234%, ※2013년 278%, 공단은 이자비용등이 지급되는 금융부채 없음
- 공단 부채구성현황: 미지급금(1억1천만원, 익년도 1~2월 집행액), 예수금(1억5천만원), 선수금(1천4백만원), 미지급비용(익년도말 지급예정인 직원연차수당 1억4천만원), 대행사업 수입금(5억8천, 익월중순반납), 대행사업집행잔액(1억1천만원, 12.31.기준, 익년2월말반납), 건강보험공단 임대보증금(3억)
- 부채감소노력
 - 2014년 12월중 수입금(12/28일분까지) 1차 구청반납, 예수금(4대보험, 소득세 등) 12월중 납부, 카드대금 선결제 등

■ 감사보고서

○ 작성기관: 재정회계법인

○ 주요내용

- 회계관리

- 공단 명의의 모든 은행 구좌는 누락 없이 재무제표에 반영되어 있음
- 자금일보를 매일 작성하고 있으며, 자금일보와 예금잔고증명은 일치함
- 각종 회계관련 장부를 비치관리하고 있으며, 전산으로 처리하고 있음

- 예산관리

- 예산전용은 적법하게 집행되고 있으며, 예비비 사용은 없음
- 예산액과 집행액의 차이원인은 적절히 분석하고 차기 예산편성에 반영함
- 예산의 과다집행은 없음

- 자금 및 미수금 관리
 - 유휴자금은 전액 지정금융기관에 예치하여 효율적으로 관리하고 있음
 - 세입세출외현금은 별도의 계좌에 관리하고 있음
- 비유동자산의 관리
 - 취득 설비자산의 취득원가는 적절히 계상되고 있음.
 - 비유동자산관리대장은 별도로 비치 관리함
- 재무제표 분석 결과
 - 매출액 증가: '14년 신규사업 및 '13년 연도 중 신규사업 인수
 - 매출원가 증가: 복합청사관리 인수('13. 10) 및 청계도서관 수탁('14. 2)
 - 관리비 등의 증가: 안전관리팀 신설('13. 10)
- 기타 회계 관리
 - 전년대비 과다하게 증가한 비용은 없음
 - 지방공기업 경영상 개선을 요하는 사항은 없음
- 감사결과: 감사지적 사항 및 의견 없음

3 종합 검토의견

■ 사업비 집행

- 예산 대비 불용액은 2,737백만원(10.97%)으로 사무관리비(14%), 공공운영비(26%), 동력비(16%), 업무추진비(36%) 등 경상적 경비 절감을 위해 노력함.
- 예비비의 미사용과 차년도 이월액 없음은 당초예산의 범위 내에서 사업을 충실히 시행한 것으로 판단됨

- 예산의 전용은 '14년 공기업 예산편성기준에 부합되도록 동일 “세항”내 “목”간 적절히 처리되었으나, 전용으로 감액 집행된 경비예산은 해당 비목의 예산을 감액하여 편성하고, 불요불급한 경비는 억제하여 편성토록 주의

■ 경영 성과 및 재무재표

- 경영수지는 비수익사업(청계도서관, 복합청사관리) 신규 수탁 등으로 수입대비 지출이 증가하여 2013년도(△1,375백만원) 대비 △1,102백만원 악화된 △2,477백만원으로 경영수지에 부정적 요인으로 작용함.
- 공단의 부채는 총1,404백만원으로 부채율(부채총계/자본금6억)은 234%이며 2013년 278%, 2012년 329% 대비 점차 개선되고 있음. 이는 대행사업비와 사업소별 수입금의 반납방법 개선 등 부채감소를 위한 노력의 결과로 향후 보다 적극적인 노력으로 부채율을 낮추는 성과가 기대됨.

■ 감사보고서

- 회계법인의 감사보고서는 공기업결산지침에 의거 “회계감사 기본요구사항”을 보다 상세히 기술하도록 개선이 필요함. 특히 자금 및 미수금 관리는 미수금의 관리상황, 회수대책 수립여부, 자금수급계획 수립·운영 여부에 대한 작성 요함.
- 향후 감사인 선정시 계약서에 반드시 “회계감사 기본요구사항”을 회계감사시 검토하여 그 내용을 감사보고서에 반영하도록 명시하고, 재무제표 주석 공시 사항이 적정하게 작성되었는지의 여부를 반드시 확인할 수 있도록 조치

■ 종합의견

2014사업년도 결산의 전반적인 검토결과 특이사항 및 문제점이 없고, 재정회계 법인이 작성한 감사보고서에 예산 및 전용 등 집행이 적절하게 이루어지고 있고, 특별한 감사지적사항이 없음 의견에 따라 「2014년도 결산사항」에 대하여 ‘원안 승인’하고자 함

- 붙임 1. 결산보고서 1부.
2. 감사보고서 1부. 끝.

