

목 차

1. 총괄표

(1) 총괄표	3
---------	---

2. 사업보고서

(1) 개황	7
(2) 업무현황	9
(3) 사업운영성과	11

3. 예산결산보고서[수입·지출결산서]

(1) 결산총괄	15
(2) 사업예산결산총괄	18
(3) 사업예산결산보고서	20
(4) 자본예산결산총괄	24
(5) 자본예산결산보고서	26
(6) 이월예산결산보고서	28
(7) 예산총괄표	32

4. 예산결산부속명세서

(1) 수익비용명세서	37
(2) 예비비사용조서	38
(3) 예산이월액조서	39
(4) 전년도이월액조서	40
(5) 예산전용액조서	41
(6) 채무부담행위집행조서	42
(7) 계속비결산조서	43
(8) 미수액·미지급액조서	46
(9) 불납결손액조서	48
(10) 유형[고정]자산명세서	49
(11) 지방채명세서	50
(12) 수입·지출외 현금현재액조서	54
(13) 지출성질별결산	55
(14) 불용액조서	56
(15) 수입지출총괄	57

5. 재무제표

(1) 재무상태표	61
(2) 손익계산서	63
(3) 이익잉여금처분계산서·자본변동표	64
(4) 현금흐름표	66
(5) 재무제표에 대한 주석	67

6. 재무제표 부속명세서

(1) 현금명세서	83
(2) 영업미수금명세서	84
(3) 기타미수금명세서	86
(4) 저장품명세서	88
(5) 유가증권명세서	91
(6) 기타유동자산명세서	92
(7) 가동설비자산명세서	93
(8) 비가동설비자산명세서	98
(9) 무형자산명세서	99
(10) 매입채무명세서	100
(11) 미지급비용[금]명세서	104
(12) 기타유동부채명세서	105
(13) 총당금명세서	106
(14) 감가상각비명세서	107
(15) 매출원가명세서	108
(16) 잉여금명세서	109
(17) 재무제표와 예산결산서 차이명세서	110

7. 경영분석지표 및 참고조서

(1) 경영분석지표	113
(2) 수입·지출일계표	115

8. 추가자료 취합을 위한 서식

(1) 이자비용 및 이자보상비용	119
(2) 전입금·보조금 등 수입명세서	120

총괄표

1

(1) 총괄표

I. 총괄표

구분		내용		작성유무	비고
1	결산서	결산서 제출		○	별도제출
		II 사업보고서	개황	○	
			업무현황	○	
			사업운영성과	○	
		III 예산결산보고서 (수입지출결산서)	결산총괄	○	
			사업예산결산총괄	○	
			사업예산결산보고서	○	
			자본예산결산총괄	○	
			자본예산결산보고서	○	
			이월예산결산보고서	○	
			예산총괄표	○	
		IV 결산부속명세서	수익비용명세서	○	
			예비비사용조서		
			예산이월액조서		
			전년도이월액조서		
			예산전용액조서		
			채무부담행위액집행조서		
			계속비결산조서		
			미수액조서, 미지급액조서		
			불납결손액조서		
			유형(고정)자산명세서	○	
			지방채(공사, 공단체)명세서		
			수입·지출외 현금현재액조서	○	
			지출예산성질별결산	○	
			불용액조서		
			수입지출총괄	○	
		V 재무제표	재무상태표	○	
			손익계산서	○	
			자본변동표, 이익잉여금처분계산서	○	
			현금흐름표	○	
			재무제표에대한주석	○	

구 분		내 용		작성유무	비 고
1	결산서	Ⅵ 재무제표 부속명세서	현금예금명세서	○	
			영업미수금명세서	○	
			기타미수금명세서		
			재고자산(저장품)명세서	○	
			유가증권명세서		
			기타유동자산명세서	○	
			가동설비자산명세서	○	
			비가동설비자산명세서		
			기금융자금명세서		
			투자및기타자산명세서		
			무형자산명세서	○	
			매입채무명세서	○	
			미지급비용(금)명세서	○	
			기타유동부채명세서	○	
			지방채[공사]명세서		
			충당금명세서	○	
			감가상각비명세서	○	
			매출원가명세서	○	
			잉여금명세서	○	
			재무제표와예산결산차이명세서	○	
		Ⅶ 경영분석지표 및 참고조서	경영분석지표	○	
			수입지출일계표	○	
2	감사보고서	감사보고서제출		○	별도제출
3	지방공기업경영정보	경영정보시스템상 결산자료 등록		○	별도제출
4		Ⅷ 추가자료 취합을 위한 서식	이자비용 및 이자보상비용		
			사업현황		
			전입금, 보조금 등 수입명세서	○	별도제출

사 업 보 고 서

2

- (1) 개 황
- (2) 업무현황
- (3) 사업운영성과

2. 2017년도 사업보고서

(1) 개 황

가. 총괄사항

□ 본 공사의 사업목표는 다음과 같습니다.

- ◎ 장수지역의 차별화된 우수 혈통보전과 첨단기술을 이용한 한우 암소개량 및 우수 유전자원 확보 공급
- ◎ 장수한우 특성에 적합한 TMR사료 생산·공급으로 농가의 고급육 출현율 향상 및 "장수한우"브랜드 이미지 제고
- ◎ "우량유전자 개발과 보급 등 종축기지화를 통한 한우산업 발전과 한우농가 소득증대에 기여하는 공기업"의 미션을 두고 "한우의 개량·생산·유통 및 장수군민과 농가의 행복을 선도하는 공기업"의 비전을 제시하고 「개발 및 생산」, 「동반성장」, 「효율경영」, 「고객만족」의 4대 핵심가치 아래 고품질 장수한우 고유품종 생산 및 판매량 증대, 번식전문농가 육성을 위한 기술보급 및 지원을 통한 한우농가 활성화, 효율경영을 위한 직원 역량강화 및 만족을 통한 성과 효율향상, 고객만족을 위한 농가 환원사업 및 복지사업 지원으로 공정한 경영활동을 바탕으로 고객과 군민에게 사랑받는 공기업을 지향하고 있습니다.

□ 주요사업으로는 장수한우유전자뱅크의 시행사업, TMR사료공장의 사료 생산·판매 및 축산관련 경영 수익 사업 등으로 세부사업내용은 다음과 같습니다.

- ◎ 장수한우유전자뱅크와 관련된 생산, 판매, 유통, 사육 컨설팅, 연구사업 등
- ◎ 장수한우TMR사료공장과 관련된 생산, 판매, 유통사업 등
- ◎ 장수한우 유통마케팅, 전자상거래업 등
- ◎ 국가 또는 군이 시행하는 축산 사업에 대한 대행 또는 위탁 업무
- ◎ 장수한우특화사업과 연관되는 직매장 설립운영 경영수익사업
- ◎ 축산 농가에 대한 지원 및 컨설팅 사업 등
- ◎ 위와 관련된 부대사업 및 군이 권장하는 수입사업 등
- ◎ 그 밖에 주민의 복리를 증진하거나 지역개발 또는 지역경제 활성화에 이바지할 수 있다고 인정 되는 사업을 시행합니다.

□ 2017회계연도 제4기 주요 사업성과로서는 우수혈통 고능력우 한우분양 및 판매 148두, 우수 한우수정란 판매 85st(749백만원), TMR사료 제품·상품의 판매 11,242톤(3,455백만원), 구충제·광물질 공급사업 883농가 29,185두(276백만원)를 공급하였고, 장수한우 유통·판매처 확대(롯데슈퍼 40개점, 세계로마트 및 더제이마트 등 16개점)및 출하 실적을 282농가 991두(7,168백만원)와 장수한우 브랜드 홍보, 판촉을 통한 2017대한민국 특산물 페스티벌 "마케팅대상"과 2017 코리아 탐 브랜드 어워드 명품브랜드 "대상" 등의 성과를 거두었습니다.

□ 향후 추진계획으로 지속적인 우수혈통 고능력우 분양 및 한우수정란 판매 확대로 장수한우 우수혈통 번식기반 조성으로 고품질의 한우 공급으로 브랜드가치 상승에 따른, 축산농가의 소득향상과 TMR사료 생산·공급으로 타 업체의 사료가격 인상억제 기능과 사료가격 안정화를 통한 농가 대외 경쟁력 강화추진 또한, 지역내 농업 부산물을 활용한 사료 생산비 절감으로 농가 소득증대 기여

나. 의회의결사항

의 안 번 호	건 명	제 출 년 월 일	의 결 년 월 일
	해 당	없 음	

다. 행정관청인가사항

신 청 년 월 일	신 청 서	명	인 가 년 월 일
2017. 03. 23	가축인공수정소 신고 신청	가축인공수정소 신고필증 교부	2017. 03. 28

라. 직원에 관한 사항

☐ 임·직원현황

[정원]

구분	계			정규직								비정규직		
	계	정규	비정규	기관장		임원*		일반 정규 직	상용정규직			기간제	단시간	기타
				남	여	남	여		청경	무기 계 약직	기타			
전년도말인원	23	23	-	1	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-
기간중	증	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당년도말인원	23	23	-	1	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-

* 비상임임원 제외

[현원]

구분	계			정규직								비정규직		
	계	정규	비정규	기관장		임원*		일반 정규 직	상용정규직			기간제	단시간	기타
				남	여	남	여		청경	무기 계 약직	기타			
전년도말인원	19	17	2	1	-	-	-	16	-	-	-	2	-	-
기간중	증	6	2	4	-	-	-	2	-	-	-	2		
	감	2	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2		
당년도말인원	23	19	4	1	-	-	-	18	-	-	-	2	-	-

* 비상임임원 제외

☐ 행정직, 기술직 직급별 인원

구분	계	4급 이상	5급	6급	7급	8급	9급	비고
계	18	-	-	2	2	5	9	
일반 직	행정직	8	-	2	1	3	2	
	기술직	10	-	-	1	2	7	

* 기관장 제외

(2) 업무현황

가. 업무량

○ 지방공사·공단

1. 사업개시(설립)년월일		2014. 05. 07		
2. 공기업적용년월일		2014. 05. 07		
3. 사 장(이사장)		김 홍 기		
구 분 \ 년 도 별		2017(당기) 실 적(A)	2016(전기) 실 적(A)	증 감 (A-B)
	계	388,938	395,679	(6,741)
	○ 상품판매사업(톤)	3,536	3,276	260
	○ 제품판매사업(포)	385,277	392,253	(6,976)
	○ 생장물사업(두)	123	148	(25)
	○ 대행사업(식)	2	2	0
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	4,488,025,518	4,536,916,951	(48,891,433)
	○ 상품	1,081,783,533	990,114,407	91,669,126
	○ 제품	2,368,390,335	2,395,280,924	(26,890,589)
	○ 생장물	761,447,620	994,467,190	(233,019,570)
	○ 대행사업	276,404,030	157,054,430	119,349,600

나. 사업수익에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	비고		비고
			증감 (A-B)	비율 (A/B×100)	
사업수익	5,028,573,229	4,874,761,608	153,811,621	103	
· 영업수익	4,488,025,518	4,536,916,951	△48,891,433	99	
· 영업외수익	540,547,711	337,844,657	202,703,054	160	

다. 사업비용에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	비고		비고
			증감 (A-B)	비율 (A/B×100)	
사업비용	4,770,800,030	4,375,809,748	394,990,282	109	
· 영업비용	4,762,714,404	4,324,210,639	438,503,765	110	
· 영업외비용	-	1,563,649	△1,563,649	-	
· 법인세 등	8,085,626	50,035,460	△41,949,834	16	

라. 기타 주요 사항

(3) 사업운영성과

가. 공급확대 · 개선성과

- TMR사료 효율 개선 및 농가 생산원가 절감을 위한 품질개선
- 타지역(남원, 무주, 영동, 옥천 등) 한우농가 TMR사료 판매처 확대
- 축산농가 고충 및 서비스 개선을 위한 농가 헬퍼(도우미)사업 추진
- 우량종축 한우 장수농가 분양 공급

○ 재무상태표[당기(제4기) 2017년12월 31일 현재]

과 목	제 4 (당)기
	금 액
자 산	
Ⅰ. 유 동 자 산	3,973,567,582 원
(1) 당 좌 자 산	1,081,139,893 원
(2) 재 고 자 산	2,892,427,689 원
Ⅱ. 비 유 동 자 산	3,423,132,681 원
(1) 투 자 자 산	100,948,782 원
(2) 유 형 자 산	3,306,440,881 원
(3) 무 형 자 산	5,669,018 원
(4) 기 타 비 유 동 자 산	10,074,000 원
자 산 총 계	7,396,700,263 원
부 채	
Ⅰ. 유 동 부 채	953,148,144 원
Ⅱ. 비 유 동 부 채	원
부 채 총 계	953,148,144 원
자 본	
Ⅰ. 자 본 금	5,260,618,450 원
Ⅱ. 이 익 잉 여 금	1,182,933,669 원
자 본 총 계	6,443,552,119 원
부 채 및 자 본 총 계	7,396,700,263 원

○ 손익계산서[당기(제4기) 2017년12월 31일 현재]

과 목	제 4 (당)기
	금 액
I. 매 출 액	4,488,025,518 원
II. 매 출 원 가	4,280,948,592 원
III. 매 출 총 이 익	207,076,926 원
IV. 판매비와 관리비	627,103,246 원
V. 영업이익(손실)	(420,026,320) 원
VI. 영업외 수익	540,547,711 원
VII. 영업외 비용	38,846,319 원
VIII. 법인세비용 차감전 순이익	81,675,072 원
IX. 법인세비용	8,085,626 원
X. 당기순이익	73,589,446 원

다. 주요경영개선사항

- 제품 품질향상을 위한 지속적인 컨설팅 및 농가 의견수렴 품질개선
- 상품판매 다양화 및 고품질 상품 공급

라. 주요경영개선사항

- 소비자 요구에 따른 TMR사료 배합 변경 및 배합사료 신제품 개발 공급
- 상품(배합사료, 조사료, 수분조절제 등)판매의 다양화, 소비자 만족개선
- 이용농가 환원사업(배합사료 환원수수료 지급, 한우 유통 물류비 지원 등)을 통한 농가 서비스 향상
- 한우농가 헬퍼(도우미)사업을 통한 복지 서비스 향상

예산결산보고서(수입·지출결산서)

3

- (1) 결산총괄
- (2) 사업예산결산총괄
- (3) 사업예산결산보고서
- (4) 자본예산결산총괄
- (5) 자본예산결산보고서
- (6) 이월예산결산보고서
- (7) 예산총괄표

Ⅲ. 예산결산보고서(수입·지출결산서)

(1) 결 산 총 괄

가. 수입예산결산

○ 수 익 적 수 입 :	5,028,573,229 원	(수익적 수입 결산액 합계)
○ 자 본 적 수 입 :	953,148,144 원	(자본적 수입 결산액 합계)
○ 이 월 재 원 :	0 원	(이월재원 세입결산 결산액 합계)
합 계 :	5,981,721,373 원	(예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산결산

○ 수 익 적 지 출 :	4,770,800,030 원	(수익적 지출 결산액 합계)
○ 자 본 적 지 출 :	1,146,283,470 원	(자본적 지출 결산액 합계)
○ 이 월 예 산 지 출 :	0 원	(이월재원 세출결산 결산액 합계)
합 계 :	5,917,083,500 원	(예산결산총괄표 중 자금결산의 채무확정액 합계)

다. 자 금 결 산

○ 전 기 이 월 액 :	448,177,508 원	(미수금, 순세계잉여금, 이월재원충당액, 미지급이월금 합계)
○ 수 입 :	5,755,182,076 원	(당년도 수익적수입 및 자본적수입 수납액 합계)
○ 지 출 :	5,917,083,500 원	(당년도 수익적지출 및 자본적지출, 이월예산지출 지출액 합계)
○ 차 기 이 월 액 :	286,276,084 원	(전기이월액 + 수납액 - 지출액)

라. 결 산 총 괄

구 분	사 업 예 산 결 산					
	계 정 과 목	예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증 감 (A - B)	계정과목	예 산 액 (A)
수 입 (I)	계	5,871,092,000	5,028,573,229	842,518,771	계	0
	영 업 수 익	5,312,470,000	4,488,025,518	824,444,482		
	영 업 외 수 익	558,622,000	540,547,711	18,074,289		
					투 자 자 산 처 분	0
					유 형 자 산 처 분	0
					기타비유동자산처분	0
					유 동 부 채 수 입	0
					비 유 동 부 채 수 입	0
					자 본 금 수 입	0
					자 본 잉 여 금 수 입	0
					기 타 자 본 적 수 입	0
지 출 (II)	계	5,739,692,000	4,770,800,030	968,891,970	계	131,400,000
	영 업 비 용	5,714,906,000	4,762,714,404	952,191,596		
	영 업 외 비 용	0	0	0		
	법 인 세 등	22,300,000	8,085,626	14,214,374		
	예 비 비	2,486,000	0	2,486,000		
					재 고 자 산 취 득	0
					투 자 자 산 취 득	65,400,000
					유 형 자 산 취 득	55,000,000
					무형자산및기타비유동자산취득	11,000,000
					유 동 부 채 상 환	0
차 액 (I - II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)	131,400,000	257,773,199	△126,373,199	과 부 족 자 본 형 성	△131,400,000

(단위 : 원)

자 본 예 산 결 산		자 금 결 산			
결 산 액 (B)	증 감 (A - B)	계 정 과 목	예산액	결산액(징수결정액· 채무확정액)	수납액·지출액
953,148,144	△953,148,144	계	5,871,092,000	5,981,721,373	5,755,182,076
		영 업 수 익	5,312,470,000	4,488,025,518	4,261,486,221
		영 업 외 수 익	558,622,000	540,547,711	540,547,711
		특 별 이 익		0	
0	0	투 자 자 산 처 분		0	
0	0	유 형 자 산 처 분	0	0	
0	0	기 타 비 유 동 자 산 처 분	0	0	
953,148,144	△953,148,144	유 동 부 채 수 입	0	953,148,144	953,148,144
0	0	비 유 동 부 채 수 입	0	0	0
0	0	자 본 금 수 입	0	0	
0	0	기 타 자 본 적 수 입	0	0	0
0	0	이 월 금	0	0	
		- 순 세 계 잉 여 금			
		- 이 월 재 원 총 당 액			
		- 미 지 급 이 월 액			
1,146,283,470	△1,014,883,470	계	5,871,092,000	5,917,083,500	5,917,083,500
		영 업 비 용	5,714,906,000	4,762,714,404	4,762,714,404
		영 업 외 비 용	0	0	0
		법 인 세 등	22,300,000	8,085,626	8,085,626
		예 비 비	2,486,000	0	0
364,639,739	△364,639,739	재 고 자 산 취 득	0	364,639,739	364,639,739
60,150,200	5,249,800	투 자 자 산 취 득	65,400,000	60,150,200	60,150,200
50,000,000	5,000,000	유 형 자 산 취 득	55,000,000	50,000,000	50,000,000
10,074,000	926,000	무형자산및기타비유동자산취득	11,000,000	10,074,000	10,074,000
661,419,531	△661,419,531	유 동 부 채 상 환	0	661,419,531	661,419,531
0	0	비 유 동 부 채 상 환	0	0	0
0	0	기 타 자 본 적 지 출	0	0	0
0		예 비 비	0	0	0
		이 월 예 산 지 출	0	0	0
		- 수 익 적 지 출			
		- 자 본 적 지 출			
		- 미 지 급 비 용 · 금			
△193,135,326	61,735,326	계	0	64,637,873	△161,901,424
		순 세 계 잉 여 금			△161,901,424
		사 고 이 월 액			
		건 설 개 량 이 월 액			
		계 속 비 이 월 액			
		미 지 급 비 용 · 금			0

(2) 사업예산 결산총괄

수 입 의 부				
계정과목		금 액		
		예산액(A)	결산액(B)	증 감(A △ B)
영업수입	계	5,312,470,000	4,488,025,518	824,444,482
	상 품 판 매 수 익	1,253,172,000	1,081,783,533	171,388,467
	생 장 물 판 매 수 익	901,870,000	761,447,620	140,422,380
	제 품 판 매 수 익	2,879,328,000	2,368,390,335	510,937,665
	대 행 사 업 수 익	278,100,000	276,404,030	1,695,970
				0
영업외수입	계	558,622,000	540,547,711	18,074,289
	이 자 수 익	3,810,000	449,782	3,360,218
	정 부 보 조 금 수 익	482,000,000	454,878,320	27,121,680
	유 형 자 산 처 분 이 익	0	0	0
	기 타 영 업 외 수 익	72,812,000	85,219,609	△12,407,609
특별이익	계	0	0	0
	전 기 손 익 수 정 이 익			
	채 무 면 제 이 익			
	기 타 특 별 이 익			
합 계		5,871,092,000	5,028,573,229	842,518,771
당 기 순 손 실				

(단위 : 원)

비 용 의 부				
계정과목		금 액		
		예산액(C)	결산액(D)	증 감(C △ D)
영업비용	계	5,714,906,000	4,762,714,404	952,191,596
	상 품 매 출 원 가	0	989,938,327	△989,938,327
	생 장 물 매 출 원 가	0	496,187,796	△496,187,796
	제 품 매 출 원 가	0	2,435,459,928	△2,435,459,928
	대 행 사 업 원 가	0	244,383,030	△244,383,030
	판 매 비 와 관 리 비	5,714,906,000	596,745,323	5,118,160,677
				0
영업외비용	계	0	0	0
	지 급 이 자 및 취 급 제 비	0	0	0
	재 고 자 산 손 상 차 손	0	0	0
	전 기 오 류 수 정 손 실	0	0	0
	기 타 영 업 외 비 용	0	0	0
특별손실	계	0	0	0
	전 기 손 익 수 정 손 실	0	0	0
	기 타 특 별 손 실	0	0	0
법 인 세 등		22,300,000	8,085,626	14,214,374
예 비 비		2,486,000	0	2,486,000
합 계		5,739,692,000	4,770,800,030	968,891,970
당 기 순 이 익 (자 본 형 성)				

(3) 사업예산 결산보고서

가. 수익적수입

과목				예산액			결산액(B)
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액	계 (A)	(징수결정액)
600 사업수익				6,280,028,000	△408,936,000	5,871,092,000	5,028,573,229
	610 영업수익			6,230,728,000	△918,258,000	5,312,470,000	4,488,025,518
		상품등판매수익		5,952,628,000	△918,258,000	5,034,370,000	4,211,621,488
			상품판매수익	1,239,428,000	13,744,000	1,253,172,000	1,081,783,533
			생장물판매수익	1,055,900,000	△154,030,000	901,870,000	761,447,620
			제품판매수익	3,657,300,000	△777,972,000	2,879,328,000	2,368,390,335
			대행사업수익	278,100,000	0	278,100,000	276,404,030
	670 영업외수익			49,300,000	509,322,000	558,622,000	540,547,711
		이자수익		500,000	3,310,000	3,810,000	449,782
			예금이자수입	500,000	3,310,000	3,810,000	449,782
		정부보조금수익		0	482,000,000	482,000,000	454,878,320
			정부보조금수익	0	482,000,000	482,000,000	454,878,320
		유형자산처분이익		0	0	0	0
			차량운반구	0	0	0	0
		기타영업외수익		48,800,000	24,012,000	72,812,000	85,219,609
			기타영업외수익	48,800,000	24,012,000	72,812,000	85,219,609

(단위 : 원)

예산대결잔액차이 (A - B)	수 납 액(C)			미 수 금 (B - C)	비 고
	수입액(D)	과 오 납 환불액 (E)	수 납 액 (C=D-E)		
842,518,771	4,802,033,932	0	4,802,033,932	226,539,297	
824,444,482	4,261,486,221	0	4,261,486,221	226,539,297	
822,748,512	3,985,082,191	0	3,985,082,191	226,539,297	
171,388,467	1,081,783,533	0	1,081,783,533	0	
140,422,380	761,447,620	0	761,447,620	0	
510,937,665	2,141,851,038	0	2,141,851,038	226,539,297	
1,695,970	276,404,030	0	276,404,030	0	
18,074,289	540,547,711	0	540,547,711	0	
3,360,218	449,782	0	449,782	0	
3,360,218	449,782	0	449,782	0	
27,121,680	454,878,320	0	454,878,320	0	
27,121,680	454,878,320	0	454,878,320	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
△12,407,609	85,219,609	0	85,219,609	0	
△12,407,609	85,219,609	0	85,219,609	0	

나. 수익적지출

과 목				예 산 액					당 기 지 출 원인행위액 (B)
관	항	세 항	목	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전 증 감 액	계 (A)	
	700		사 업 비 용	6,214,628,000	△474,936,000	0	0	5,739,692,000	4,770,800,030
		710	영 업 비 용	6,181,870,000	△466,964,000	0	0	5,714,906,000	4,762,714,404
			729 매출원가	0	0	0	0	0	4,165,969,081
			상품매출원가					0	989,938,327
			생장물매출원가					0	496,187,796
			제품매출원가					0	2,435,459,928
			대행사업원가					0	244,383,030
			753 판매비와관리비	6,181,870,000	△466,964,000	0	0	5,714,906,000	596,745,323
			급여	700,086,000	△163,600,000			536,486,000	132,549,170
			퇴직급여		8,780,000			8,780,000	26,337,771
			복리후생비	115,988,000	78,007,000			193,995,000	43,093,250
			여비교통비	7,200,000	480,000			7,680,000	5,116,220
			감가상각비	210,000,000	1,200,000			211,200,000	0
			보험료					0	0
			연구개발비					0	0
			교육훈련비	7,500,000	△5,500,000			2,000,000	418,420
			일반운영비	370,664,000	41,857,000			412,521,000	93,304,035
			경상연구개발비					0	0
			행사홍보비	76,100,000	263,800,000			339,900,000	282,425,020
			업무추진비	3,600,000	2,460,000			6,060,000	5,535,707
			대손상각비					0	0
			재료비	4,528,352,000	△699,832,000			3,828,520,000	0
			수선유지교체비	91,580,000	△25,792,000			65,788,000	0
			동력비	70,800,000	△7,200,000			63,600,000	0
			관서업무비		1,850,000			1,850,000	1,123,440
			대행사업비	0				0	0
			성과급	0	36,526,000			36,526,000	6,842,290
			무형고정자산상각	0				0	0
			770 영 업 외 비 용	0	0	0	0	0	0
			재 고 자 산 손 상 차 손	0	0	0	0	0	0
			재고자산손상차손	0	0	0	0	0	0
			779 기타영업외비용	0	0	0	0	0	0
			301 일반보상금	0	0	0	0	0	0
			303 포상금	0	0	0	0	0	0
			318 기부금	0	0	0	0	0	0
			771 기타영업외비용	0	0	0	0	0	0
			790 법 인 세 등	15,000,000	7,300,000	0	0	22,300,000	8,085,626
			791 법 인 세 등	15,000,000	7,300,000	0	0	22,300,000	8,085,626
			773 법인세등	15,000,000	7,300,000			22,300,000	8,085,626
			800 예 비 비	17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0
			801 예 비 비	17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0
			801 일 반 예 비 비	17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0

(단위 : 원)

지출원인 행위 미필액 (A - B)	결산액(C) (채무확정액)	예산액 대 결산액 차이 (A - C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도 사고이월액 (E)	건설개량 이월액 (F)	불용액 A-(C+E+F)	비고
968,891,970	4,770,800,030	968,891,970	4,770,800,030	0	0	0	968,891,970	
952,191,596	4,762,714,404	952,191,596	4,762,714,404	0	0	0	952,191,596	
△4,165,969,081	4,165,969,081	△4,165,969,081	4,165,969,081	0	0	0	△4,165,969,081	
△989,938,327	989,938,327	△989,938,327	989,938,327	0	0		△989,938,327	
△496,187,796	496,187,796	△496,187,796	496,187,796	0	0		△496,187,796	
△2,435,459,928	2,435,459,928	△2,435,459,928	2,435,459,928	0	0		△2,435,459,928	
△244,383,030	244,383,030	△244,383,030	244,383,030	0	0		△244,383,030	
5,118,160,677	596,745,323	5,118,160,677	596,745,323	0	0	0	5,118,160,677	
403,936,830	132,549,170	403,936,830	132,549,170	0	0	0	403,936,830	
△17,557,771	26,337,771	△17,557,771	26,337,771	0	0	0	△17,557,771	
150,901,750	43,093,250	150,901,750	43,093,250	0	0	0	150,901,750	
2,563,780	5,116,220	2,563,780	5,116,220	0	0	0	2,563,780	
211,200,000	0	211,200,000	0	0	0	0	211,200,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
1,581,580	418,420	1,581,580	418,420	0		0	1,581,580	
319,216,965	93,304,035	319,216,965	93,304,035	0	0	0	319,216,965	
0	0	0	0	0	0	0	0	
57,474,980	282,425,020	57,474,980	282,425,020	0	0	0	57,474,980	
524,293	5,535,707	524,293	5,535,707	0	0	0	524,293	
0	0	0	0	0	0	0	0	
3,828,520,000	0	3,828,520,000	0	0	0	0	3,828,520,000	
65,788,000	0	65,788,000	0	0	0	0	65,788,000	
63,600,000	0	63,600,000	0	0	0	0	63,600,000	
726,560	1,123,440	726,560	1,123,440	0	0	0	726,560	
0	0	0	0	0	0	0	0	
29,683,710	6,842,290	29,683,710	6,842,290	0	0	0	29,683,710	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	

(4) 자본예산 결산총괄

수 입 의 부				
계정과목		금 액		
		예산액(A)	결산액(B)	증 감(A - B)
투자자산처분	계	0	0	0
	대 여 금 회 수 수 입			0
	투 자 유 가 증 권 처 분 수 입			0
	기 타 투 자 자 산 처 분 수 입			0
유형자산처분	계			0
	차 량 운 반 구			0
유동부채수입	계	0	953,148,144	△953,148,144
	미 지 급 금	0	630,954,609	△630,954,609
	예 수 금	0	4,780,710	△4,780,710
	부 가 세 예 수 금		0	0
	선 수 금		316,141,825	△316,141,825
	미 지 급 세 금		0	0
	수 탁 판 매 예 수 금		0	0
	미 지 급 금 (출 자)		1,271,000	△1,271,000
	미 지 급 비 용		0	0
				0
비유동부채수입	계	0	0	0
	퇴 직 금 여 총 당 금	0	0	0
				0
자본금수입	계	0	0	0
				0
자본잉여금수입	계	0	0	0
	보 조 금 수 입			
	기 타 공 사 부 담 금 수 입			
	기 타 자 본 잉 여 금 수 입			
기 타 자 본 적 수 입		0	0	0
합 계		0	953,148,144	△953,148,144

(단위 : 원)

비 용 의 부				
계정과목		금 액		
		예산액(C)	결산액(D)	증 감(C - D)
재 고 자 산 취 득	계	0	364,639,739	△364,639,739
	재 고 자 산	0	309,122,062	△309,122,062
	부 가 세 대 급 금	0	55,517,677	△55,517,677
투 자 자 산 취 득	계	65,400,000	60,150,200	5,249,800
	기 타 투 자 자 산	65,400,000	60,150,200	5,249,800
유 형 자 산 취 득	계	55,000,000	50,000,000	5,000,000
	토 지	0	0	0
	건 물	0	0	0
	구 축 물	0	0	0
	차 량 운 반 구	0	0	0
	비 품	55,000,000	50,000,000	5,000,000
	건 설 중 인 자 산	0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
무형자산및기타비유 동 자 산 취 득	계	11,000,000	10,074,000	926,000
	소 프 트 웨 어	0	0	0
	보 증 금	11,000,000	10,074,000	926,000
투 자 자 산	계	0	0	0
	투 자 자 산			0
유 동 부 채 상 환	계	0	661,419,531	△661,419,531
	선 수 금 상 환	0	192,193,459	△192,193,459
	기 타 유 동 부 채 상 환	0	469,226,072	△469,226,072
비 유 동 부 채 상 환	계	0	0	0
	정 부 차 입 금 원 금			0
	상 공 사 · 공 단 채 원 금			0
	상 기 타 비 유 동 부 채 상 환		0	0
기타자본적지출	계	0	0	0
	기 타 자 본 적 지 출	0	0	0
예 비 비		0	0	0
합 계		131,400,000	1,146,283,470	△1,014,883,470

(5) 자본예산결산보고서

가. 자본적수입

과 목				예 산 액		
관	항	세 항	목	당초예산액	추경예산액	합계 (A)
	100		자 본 적 수 입	0	0	0
			유 동 부 채 수 입	0	0	0
			미 지 급 금	0	0	0
			미지급금			0
			예 수 금	0	0	0
			예수금			0
			부 가 세 예 수 금	0	0	0
			부가세예수금			0
			선 수 금	0	0	0
			선수금			0
			미 지 급 세 금	0	0	0
			미지급세금			0
			수 탁 판 매 예 수 금	0	0	0
			수탁판매예수금			0
			미 지 급 비 용	0	0	0
			미지급비용			0
			미 지 급 금 (출 자)	0	0	0
			미지급금(출자)			0
			비 유 동 부 채 수 입	0	0	0
			퇴 직 급 여 총 당 금	0	0	0
			퇴직급여총당금			0
			자 본 금	0	0	0
			자 본 금	0	0	0
			자본금			0
	190		기 타 자 본 적 수 입	0	0	0
			191 기 타 자 본 적 수 입	0	0	0
			기 타 자 본 적 수 입	0	0	0

(단위 : 원)

결 산 액(B) (징수결정액)	예 산 액 대 결산액차이 (A - B)	수 납 액 (C)	미 수 금 (B - C)	비고
953,148,144	△953,148,144	953,148,144	0	
953,148,144	△953,148,144	953,148,144	0	
630,954,609	△630,954,609	630,954,609	0	
630,954,609	△630,954,609	630,954,609	0	
4,780,710	△4,780,710	4,780,710	0	
4,780,710	△4,780,710	4,780,710	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
316,141,825	△316,141,825	316,141,825	0	
316,141,825	△316,141,825	316,141,825	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
1,271,000	△1,271,000	1,271,000	0	
1,271,000	△1,271,000	1,271,000	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	선납세금+ 자산매각대금

나. 수익적지출

과목			예산액					당기지출 위행위액 (B)	
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전 증 감 액		계 (A)
	700	사업비용		6,214,628,000	△474,936,000	0	0	5,739,692,000	4,770,800,030
	710	영업비용		6,181,870,000	△466,964,000	0	0	5,714,906,000	4,762,714,404
		729	매출원가	0	0	0	0	0	4,165,969,081
			상품매출원가					0	989,938,327
			생장물매출원가					0	496,187,796
			제품매출원가					0	2,435,459,928
			대행사업원가					0	244,383,030
		753	판매비와관리비	6,181,870,000	△466,964,000	0	0	5,714,906,000	596,745,323
			급여	700,086,000	△163,600,000			536,486,000	132,549,170
			퇴직급여		8,780,000			8,780,000	26,337,771
			복리후생비	115,988,000	78,007,000			193,995,000	43,093,250
			여비교통비	7,200,000	480,000			7,680,000	5,116,220
			감가상각비	210,000,000	1,200,000			211,200,000	0
			보험료					0	0
			연구개발비					0	0
			교육훈련비	7,500,000	△5,500,000			2,000,000	418,420
			일반운영비	370,664,000	41,857,000			412,521,000	93,304,035
			경상연구개발비					0	0
			행사홍보비	76,100,000	263,800,000			339,900,000	282,425,020
			업무추진비	3,600,000	2,460,000			6,060,000	5,535,707
			대손상각비					0	0
			재료비	4,528,352,000	△699,832,000			3,828,520,000	0
			수선유지교체비	91,580,000	△25,792,000			65,788,000	0
			동력비	70,800,000	△7,200,000			63,600,000	0
			관서업무비		1,850,000			1,850,000	1,123,440
			대행사업비	0				0	0
			성과급	0	36,526,000			36,526,000	6,842,290
			무형고정자산상각	0				0	0
	770	영업외비용		0	0	0	0	0	0
			재고자산손상차손	0	0	0	0	0	0
			재고자산손상차손	0	0	0	0	0	0
		779	기타영업외비용	0	0	0	0	0	0
		301	일반보상금	0	0	0	0	0	0
		303	포상금	0	0	0	0	0	0
		318	기부금	0	0	0	0	0	0
		771	기타영업외비용	0	0	0	0	0	0
	790	법인세등		15,000,000	7,300,000	0	0	22,300,000	8,085,626
		791	법인세등	15,000,000	7,300,000	0	0	22,300,000	8,085,626
		773	법인세등	15,000,000	7,300,000			22,300,000	8,085,626
	800	예비비		17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0
		801	예비비	17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0
		801	일반예비비	17,758,000	△15,272,000	0	0	2,486,000	0

(단위 : 원)

지출원인 행위 미필액 (A - B)	결산액(C) (채무확정액)	예산액 대 결산액 차이 (A - C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	의년도 사고이월액 (E)	건설개량 이월액 (F)	불용액 A-(C+E+F)	비고
968,891,970	4,770,800,030	968,891,970	4,770,800,030	0	0	0	968,891,970	
952,191,596	4,762,714,404	952,191,596	4,762,714,404	0	0	0	952,191,596	
△4,165,969,081	4,165,969,081	△4,165,969,081	4,165,969,081	0	0	0	△4,165,969,081	
△989,938,327	989,938,327	△989,938,327	989,938,327	0	0		△989,938,327	
△496,187,796	496,187,796	△496,187,796	496,187,796	0	0		△496,187,796	
△2,435,459,928	2,435,459,928	△2,435,459,928	2,435,459,928	0	0		△2,435,459,928	
△244,383,030	244,383,030	△244,383,030	244,383,030	0	0		△244,383,030	
5,118,160,677	596,745,323	5,118,160,677	596,745,323	0	0	0	5,118,160,677	
403,936,830	132,549,170	403,936,830	132,549,170	0	0	0	403,936,830	
△17,557,771	26,337,771	△17,557,771	26,337,771	0	0	0	△17,557,771	
150,901,750	43,093,250	150,901,750	43,093,250	0	0	0	150,901,750	
2,563,780	5,116,220	2,563,780	5,116,220	0	0	0	2,563,780	
211,200,000	0	211,200,000	0	0	0	0	211,200,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
1,581,580	418,420	1,581,580	418,420	0		0	1,581,580	
319,216,965	93,304,035	319,216,965	93,304,035	0	0	0	319,216,965	
0	0	0	0	0	0	0	0	
57,474,980	282,425,020	57,474,980	282,425,020	0	0	0	57,474,980	
524,293	5,535,707	524,293	5,535,707	0	0	0	524,293	
0	0	0	0	0	0	0	0	
3,828,520,000	0	3,828,520,000	0	0	0	0	3,828,520,000	
65,788,000	0	65,788,000	0	0	0	0	65,788,000	
63,600,000	0	63,600,000	0	0	0	0	63,600,000	
726,560	1,123,440	726,560	1,123,440	0	0	0	726,560	
0	0	0	0	0	0	0	0	
29,683,710	6,842,290	29,683,710	6,842,290	0	0	0	29,683,710	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0		0		0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
14,214,374	8,085,626	14,214,374	8,085,626	0	0	0	14,214,374	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	
2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	

(6) 이월예산 결산보고서

가. 이월재원(수입)결산

과목		예산액			
		자금이월예산액 (당년도 편성분)	사고이월액	건설개량이월액	계속비이월액
합계 (A+B+C)		0	0	0	0
	당년도 예산 편성분 (A)	0			
	순세계잉여금				
	이월재원총당액 (B)		0	0	0
	현금이월재원액				
	미지금이월액 (C)				

(단위 : 원)

		결 산 액(B)	예 산 액 대 결산액차이	수납액	미 수 금	비 고
미지급이월액	계 (A)	(징수결정액)	(A - B)	(C)	(B - C)	
	0	0	0	0		
	0	0	0	0		
	0		0	0		
	0	0		0		
	0	0		0		

나. 이월예산(지출)결산

과목				이월예산액					지출원인 행위액	결산액(C)
관	항	세항	목	사고이월액	건설개량 이월액	계속비 이월액	미지급 이월액	계(A)		
합계 (A+B+C)				0	0	0	0	0	0	0
700 수익적지출계 (A)				0	0	0	0	0	0	0
	710 영업비용			0	0	0	0	0	0	0
		753 판매비와 관리비		0	0	0	0	0	0	0
		207 연구개발비						0		
		216 행사홍보비						0		
200 자본적지출계 (B)				0	0	0	0	0	0	0
	210 재고자산취득			0	0	0	0	0	0	0
		212 미완성토지		0	0	0	0	0	0	0
		401 시설비및부대비					0	0		
	230 유형자산취득			0	0	0	0	0	0	0
		233 건물		0	0	0	0	0	0	0
		401 시설비및부대비						0		
	250 무형자산및기타비 유동자산취득			0	0	0	0	0	0	0
		253 소프트웨어		0	0	0	0	0	0	0
		412 정보화시스템취득비						0		
미지급비용·금 (C)				0	0	0		0	0	0

(단위 : 원)

예 산 액 대 결산액차이 (A - C)	지출액 (D)	미지급금 (C - D)	익년도 이월액				불 용 액 A-(C+E)	비고
			계(E)	사고이월	건설개량 이 월	계속비 이 월		
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	

(7) 예산총괄표

사업예산		자본예산		자금운영	
수입계(A)	5,871,092 천원	수입계(A')	- 천원	수입계(A'')	5,871,092 천원
영업수익	5,312,470 천원	자본금	- 천원	영업수익	5,312,470 천원
영업외수익	558,622 천원	기타자본적수입	- 천원	영업외수익	558,622 천원
				자본적수입	- 천원
지출계(B)	5,739,692 천원	지출계(B')	131,400 천원	지출계(B'')	5,871,092 천원
영업비용	5,714,906 천원	유형자산	55,000 천원	영업비용	5,737,206 천원
법인세	22,300 천원	투자자산취득	65,400 천원	영업외비용	- 천원
예비비	2,486 천원	기타자본적지출	11,000 천원	자본적지출	131,400 천원
				예비비	2,486 천원
차인(A-B)	131,400 천원	차인(A'-B')	-131,400 천원	차인(A''-B'')	- 천원

예산결산부속명세서

4

- (1) 수익비용명세서
- (2) 예비비사용조서
- (3) 예산이월액조서
- (4) 전년도이월액조서
- (5) 예산전용액조서
- (6) 채무부담행위집행조서
- (7) 계속비결산조서
- (8) 미수액·미지급액조서
 - 가. 미수액조서
 - 나. 미지급액조서
- (9) 불납결손액조서
- (10) 유형[고정]자산명세서
- (11) 지방채명세서
- (12) 수입·지출외 현금 현재액조서
- (13) 지출성질별결산
- (14) 불용액조서
- (15) 수입지출총괄

(1) 수익비용명세서

수익비용명세서

관	항	세항	목	금 액		차이원인
				예산액	결산액	
		예 산	결 산	내 역	참 조	

(2) 예비비 사용조서

2017년 예비비 예산액은 2,486,000원으로서 전액 불용처리됨.

(단위: 원)

구 분					지 출	지출원인	지출액	이월액	불용액	처리일자			예비비
관	항	세항	목	사업명	결정액 (A)	행 위 액 (B)	(C)	(B-C)	(A-B)	지출 결정 일자	처리 일자	승인 일자	지 출 사 유
계					0	0	0	0	0				
공 사 사 업 비 용					내역없음								
예 비 비					0	0	0	0	0				
예 비 비					0	0	0	0	0				
예 비 비					0	0	0	0	0				
자 본 적 지 출					0	0	0	0	0				
예 비 비					0	0	0	0	0				
예 비 비					0	0	0	0	0				
예 비 비					0	0	0	0	0				

(3) 예산이월액 조서

지방공기업법 제30조, 공사 회계규정 제140조의 규정에 의하여 2015년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는
 ○○○○사업 ○건인 ○○○○○○○원으로

- 건설개량이월 0원
 - 사 고 이 월(○ 건) ○○○○○○○ 원 이다.
- 그 내역은 다음과 같다

가. 사고이월비내역

(단위 : 원)

과 목			사 업 명	예산현액(A)	원인행위액(B)	채무확정액 (C) (지출액)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액 (E)			이월사유
관	항	세 항 목						계	원인미필 (B-C)	원인미필	
		합계		-	-	-	-	-	-	-	
700		사 업 비 용		-	내 역 없 음			-	-	-	
	710	영 업 비 용		-	-	-	-	-	-	-	
		753 판매비와관리 비		-	-	-	-	-	-	-	
		207 연구개발 비				-	-	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
200		자 본 적 지 출		-	-	-	-	-	-	-	
	230	유 형 자 산 취 득		-	-	-	-	-	-	-	
		233 건 물		-	-	-	-	-	-	-	
		401 시설비및 부대비				-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	

(4) 전년이월액조서(이월비 결산조서)

(단위 : 원)

과목				전년도이월액	집행액	미집행액	사업명			
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유	
합계				0	0	0				
사업비용				0	0	내역없음				
	영업비용			0	0		0			
		판매비와관리비			0	0	0			
			연구개발비					0		
			광고선전비							
	200 자본적지출				0	0	0			
	210 재고자산취득			0	0	0				
		212 미완성토지			0	0	0			
			401 시설비및부대비					0		
								0		
	230 유형자산취득			0	0	0				
		233 건물			0	0	0			
			401 시설비및부대비					0		
	250 무형자산및기타비 유동자산취득			0	0	0				
		253 소프트웨어			0	0	0			
			412 정보화시스템취득비					0		

(5) 예산전용액 조서

(단위 : 원)

과목				예산액	기지출액	예산잔액	전용과목				전용액	전용사유
관	항	세항	목				관	항	세항	목		
합계							합계					
소계							소계					
<div>내역없음</div>												

(6) 채무부담행위 집행조서

(단위 : 원)

[illegible]

(7) 계속비결산조서

가. 총 괄

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액				예산성립후증감			예산현액	채무확정액	익년도이월액	불용액
	계	2015년	2016년 (당년도A)	2016년 이후	전년도이월액 (B)	예비비지출 결정액(C)	전용증감액 (D)	(A+B+C+D)			
합 계	당초										
	변경				내역 없음						
	당초										
	변경										
	당초										
	변경										

나. 계속사업비명세 당기(2016년도)

[illegible]

(단위 : 원)

예산현액 (C=A+B)	채무확정액 (D)	집행잔액 (E=C-D)	익년도이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월.불용사유
		내역없음			

(8) 미수액조서, 미지급액 조서

가. 미수액 조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)	적 요	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요, 사유)
합 계		355,524,996	2,188,572,640	1,962,033,343	582,064,293	
사 업 예 산 계 소 계		355,524,996	2,188,572,640	1,962,033,343	582,064,293	
외 상 매 출 금		355,524,996	2,188,572,640	1,962,033,343	582,064,293	상품, 제품 판매분
자 본 금 예 산 계 소 계		-	-	-	-	

나. 미지급액 조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)		전기이월액 (1)	당기채무확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요 등
합 계		421,743,948	2,871,783,848	2,661,302,187	632,225,609	
미 지 급 비 용 계 (사업예산미지급금계)		-	-	-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
미 지 급 금 계 (자본예산미지급금계)		421,743,948	2,871,783,848	2,661,302,187	632,225,609	
	미 지 급 금	420,472,948	2,871,783,848	2,661,302,187	630,954,609	TMR원료업체
	유 동 부 채	1,271,000	-	-	1,271,000	(유)삼성방재
				-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	

(9) 불납결손액 조서

(단위 : 원)

[illegible]

(10) 유형자산 명세서

유 형 자 산 명 세 서
(가동설비자산, 비가동설비자산)

(단위 : 원)

과 목	취득가액				감가상각총당액				순장부가액	비고
	전기이월액	당기		기말잔액	전기이월액	당기		기말잔액		
		증가	감소			증가	감소			
합 계	3,962,879,879	50,000,000	0	4,012,879,879	498,854,747	207,584,251	0	706,438,998	3,306,440,881	
토 지	1,224,591,270	-	-	1,224,591,270	-	-	-	0	1,224,591,270	
건 물	2,067,600,859	-	-	2,067,600,859	249,908,304	103,380,038	-	353,288,342	1,714,312,517	
구 축 물	210,000,000	-	-	210,000,000	25,375,000	10,500,000	-	35,875,000	174,125,000	
차량운반구	230,069,126	-	-	230,069,126	102,984,526	46,013,824	-	148,998,350	81,070,776	
공기구비품	230,618,624	50,000,000	-	280,618,624	120,586,917	47,690,389	-	168,277,306	112,341,318	
전산장비	-	-	-	0	-	-	-	0	0	
건설중인자산	-	-	-	0	-	-	-	0	0	

(11) 지방채명세서

종 류	정액 회계 과목	발행총액	상 환 액			
			당 년 도		누 계	
			원금	이자	원금	이자
합 계		0	0	0	0	0
		내 용 없 음				

(단위:원)

당기말 미상환잔액		차기상환예정액		발행가액	발행조건		비고
					이율 (%)	상환 기간	
원금	이자	원금	이자				
0	0	0	0	0			
		내 용 없 음					

가. 지 방 채(공사채) 상 환 계 획

[illegible]

(단위:원)

상 환 계 획				
2016년	2017년	2018년	2019년	2020년 이후
-	-	-	-	-
	내 용 없 음			

(12) 수입·지출외현금현재액 조서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	기초잔액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요,사유)
합 계	4,781,360	74,821,190	74,821,840	4,780,710	
소득세 및 주민세 4 대 보 험	4,781,360	74,821,190	74,821,840	4,780,710	12월분
상 품 대 금	-	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	

(13) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

성질별(항)	세항(목)별	2017년도 (당기)				2016년도 (전기)				증 감	
		최종예산액(1)	채무확정액(2)	차이(1-2) (3)	지출액(4)	최종예산액(5)	채무확정액(6)	차이(5-6) (7)	지출액(8)	% (1)/(5)	% (2)/(6)
사 업 예 산 계		5,739,692,000	4,770,800,030	968,891,970	4,770,800,030	5,337,238,000	4,375,809,748	961,428,252	4,379,342,079	108%	109%
판 매 비 와 관 리 비	소 계	1,896,386,000	1,896,780,324	△10,394,324	1,896,780,324	1,569,661,000	1,481,122,616	88,538,384	1,484,654,947	120%	128%
	급여	536,486,000	530,863,700	5,622,300	530,863,700	544,390,000	520,660,910	23,729,090	520,660,910	99%	102%
	퇴직급여	8,780,000	26,337,771	△17,557,771	26,337,771	0	0	0	0	#DIV/0!	0%
	일반운영비	412,521,000	386,220,326	26,300,674	386,220,326	337,182,000	305,290,768	31,891,232	305,290,768	122%	127%
	보험료	0	0	0	0	0	58,363,010	△58,363,010	61,895,341	0%	0%
	여비	7,680,000	6,514,720	1,165,280	6,514,720	4,000,000	3,370,880	629,120	3,370,880	192%	193%
	업무추진비	6,060,000	5,535,707	524,293	5,535,707	3,768,000	2,884,498	883,502	2,884,498	161%	192%
	경상연구개발비	0	0	0	0	55,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	0%	0%
	복리후생비	193,995,000	176,689,802	17,305,198	176,689,802	86,740,000	27,204,545	59,535,455	27,204,545	224%	649%
	교육훈련비	2,000,000	1,420,920	579,080	1,420,920	2,800,000	2,859,381	△59,381	2,859,381	71%	50%
	수선유지교체비	65,788,000	58,914,399	6,873,601	58,914,399	47,884,000	43,192,507	4,691,493	43,192,507	137%	136%
	동력비	63,600,000	55,266,142	8,333,858	55,266,142	57,680,000	51,633,934	6,046,066	51,633,934	110%	107%
	소모품비	0	50,128,719	△50,128,719	50,128,719	0	38,610,941	△38,610,941	38,610,941	0%	130%
	행사, 홍보비	339,900,000	316,411,270	23,488,730	316,411,270	195,810,000	184,439,182	11,370,818	184,439,182	174%	172%
	관서업무비	1,850,000	1,569,798	280,202	1,569,798	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	감가상각비	211,200,000	0	211,200,000	0	176,400,000	0	176,400,000	0	120%	0%
	대손상각비	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
	대행사업비	0	244,383,030	△244,383,030	244,383,030	0	134,664,540	△134,664,540	134,664,540	0%	181%
무형고정자산상각	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	
성과급	36,526,000	36,524,020	1,980	36,524,020	58,007,000	57,947,520	59,480	57,947,520	0%	0%	
재료비	소 계	3,828,520,000	2,865,934,080	962,585,920	2,865,934,080	3,746,077,000	2,843,088,023	902,988,977	2,843,088,023	102%	101%
	재료비	3,828,520,000	2,865,934,080	962,585,920	2,865,934,080	3,746,077,000	2,843,088,023	902,988,977	2,843,088,023	102%	101%
기타	소 계	0	0	0	0	0	1,563,649	△1,563,649	1,563,649	#DIV/0!	0%
	재고자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
	잡손실		0	0	0		1,609	△1,609	1,609	#DIV/0!	0%
	법인세추납액	0	0	0	0	0	1,562,040	△1,562,040	1,562,040	0%	0%
특별손실	소 계	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
	기타특별손실	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
법 인 세	소 계	22,300,000	8,085,626	14,214,374	8,085,626	21,500,000	50,035,460	△28,535,460	50,035,460	104%	16%
	773 법인세 등	22,300,000	8,085,626	14,214,374	8,085,626	21,500,000	50,035,460	△28,535,460	50,035,460	104%	16%
예 비 비	801 예 비 비	2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0%
	801 예 비 비	2,486,000	0	2,486,000	0	0	0	0	0	0%	0%
자 본 예 산 계		131,400,000	1,146,283,470	△1,014,883,470	1,146,283,470	96,700,000	1,369,106,157	△1,272,406,157	1,369,106,157	136%	84%
자 본 지 출	소 계	131,400,000	484,863,939	△353,463,939	484,863,939	96,700,000	612,967,618	△516,267,618	612,967,618	136%	79%
	재고자산취득	0	364,639,739	△364,639,739	364,639,739	0	522,025,070	△522,025,070	522,025,070	0%	70%
	투자자산취득	65,400,000	60,150,200	5,249,800	60,150,200	52,800,000	46,399,526	6,400,474	46,399,526	0%	130%
	유형자산취득	55,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	43,900,000	39,481,022	4,418,978	39,481,022	125%	127%
	무형자산취득 등	11,000,000	10,074,000	926,000	10,074,000	0	5,062,000	△5,062,000	5,062,000	0%	199%
보 전 재 원	소 계	0	661,419,531	△661,419,531	661,419,531	0	756,138,539	△756,138,539	756,138,539	0%	87%
	유동부채상환	0	661,419,531	△661,419,531	661,419,531	0	756,138,539	△756,138,539	756,138,539	0%	87%
	기타비유동부채상환	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	#DIV/0!
기타자본적지출	기타자본적지출	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
예 비 비	예 비 비	0	0	0		0	0	0		0%	0%
미 지 급 금 계				0				0			

(14) 불용액 조서

가. 총괄

(단위 : 원)

예산액	비용액	원 인 별					비율 (%)
		계획변경취소	집행사유 미발생	예산절감	집행잔액	예비비잔액	
			해당	없음			

나. 주요비용액 내역

(단위 : 원)

[illegible]

(15) 수입지출총괄(예산결산)

□ 수입예산 총괄

(단위 :원)

적요	예산액(①)	추경(②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (징수결정액) (④)	수납액(⑤)			미수금(④-⑧)	비고
					수입액(⑥)	과오납환불액 (⑦)	수납액 (⑧=⑥-⑦)		
합계	6,280,028,000	△408,936,000	5,871,092,000	5,981,721,373	5,755,182,076	0	5,755,182,076	226,539,297	
수익적수입	6,280,028,000	△408,936,000	5,871,092,000	5,028,573,229	4,802,033,932	0	4,802,033,932	226,539,297	
자본적수입	0	0	0	953,148,144	953,148,144	0	953,148,144	0	
이월재원(수입)	0	0	0		0	0	0	0	

□ 지출예산총괄

(단위 :원)

적요	예산액(①)	추경(②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (채무확정액) (④)	지출액(⑤)	미지급금 (④-⑤)	익년도 이월액 (⑥)	불용액 (③-(④+⑥))	비고
합계	6,280,028,000	△408,936,000	5,871,092,000	5,917,083,500	5,917,083,500	0	0	△45,991,500	
수익적지출	6,214,628,000	△474,936,000	5,739,692,000	4,770,800,030	4,770,800,030	0	0	968,891,970	
자본적지출	65,400,000	66,000,000	131,400,000	1,146,283,470	1,146,283,470	0	0	△1,014,883,470	
이월재원(지출)	0	0	0	0	0	0	0	0	

재 무 제 표

5

- (1) 재무상태표
- (2) 손익계산서
- (3) 이익잉여금처분계산서 · 자본변동표
- (4) 현금흐름표
- (5) 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

재무상태표

당기(제4기) 2017년 12월 31일 현재

전기(제3기) 2016년 12월 31일 현재

장수한우지방공사

(단위 : 원)

과목	제4(당)기		제3(전)기	
자 산				
I. 유동자산		3,973,567,582		3,509,280,386
(1) 당좌자산		1,081,139,893		887,128,440
제 예 금	286,276,084		448,177,508	
외 상 매 출 금	582,064,293		355,524,996	
대 손 총 당 금	(5,820,643)		(3,555,250)	
선 급 금	62,751,670			
선 급 비 용	13,456,539		14,290,607	
부 가 세 대 급 금	128,208,256		72,690,579	
선 납 세 금	14,203,694			
(2) 재고자산		2,892,427,689		2,622,151,946
상 품	18,727,799		23,889,446	
제 품	13,964,613		14,437,159	
생 장 물	2,556,880,867		2,190,531,039	
원 재 료	276,675,829		368,239,271	
부 재 료	26,178,581		25,055,031	
II. 비유동자산		3,423,132,681		3,507,898,124
(1) 투자자산		100,948,782		36,590,240
장 기 성 예 금	100,948,782		36,590,240	
(2) 유형자산		3,306,440,881		3,464,025,132
토 지	1,224,591,270		1,224,591,270	
건 물	2,067,600,859		2,067,600,859	
감가상각누계액	(353,288,342)		(249,908,304)	
구 축 물	210,000,000		210,000,000	
감가상각누계액	(35,875,000)		(25,375,000)	
차 량 운 반 구	230,069,126		230,069,126	
감가상각누계액	(148,998,350)		(102,984,526)	
비 품	280,618,624		230,618,624	
감가상각누계액	(168,277,306)		(120,586,917)	
건 설 중 인 자 산	0		0	
(3) 무형자산		5,669,018		7,282,752
소 프 트 웨 어	1,703,784		2,305,118	
산 업 재 산 권	3,965,234		4,977,634	
(4) 기타 비유동자산		10,074,000		
보 증 금	10,074,000			
자 산 총 계		7,396,700,263		7,017,178,510

과목	제4(당)기		제3(전)기	
부 채				
I. 유동부채		953,148,144		647,215,837
미 지 금 금	630,954,609		420,472,948	
선 수 금	316,141,825		192,193,459	
예 수 금	4,780,710		4,781,360	
부 가 세 예 수 금	0		0	
미 지 급 세 금	0		28,497,070	
미 지 급 금 (출 자)	1,271,000		1,271,000	
II. 비유동부채		0		0
퇴 직 급 여 총 당 금	70,923,718		75,132,060	
퇴 직 연 금 운 용 자 산	(70,923,718)		(75,132,060)	
부 채 총 계		953,148,144		647,215,837
자 본				
I. 자본금		5,260,618,450		5,260,618,450
자 본 금	5,260,618,450		5,260,618,450	
II. 자본잉여금		0		0
III. 자본조정		0		0
IV. 기타포괄손익누계액		0		0
V. 이익잉여금		1,182,933,669		1,109,344,223
이 익 준 비 금	600,000,000		300,000,000	
미 처 분 이 익 잉 여 금	582,933,669		809,344,223	
자 본 총 계		6,443,552,119		6,369,962,673
부채 및 자본총계		7,396,700,263		7,017,178,510

(2) 손익계산서

손익계산서

당기(제4기) 2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지

전기(제3기) 2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지

(장수한우지방공사)

(단위 : 원)

과목	제4(당)기		제3(전)기	
I. 매출액		4,488,025,518		4,536,916,951
상품매출(TMR)	1,081,783,533		990,114,407	
대행사업수입	276,404,030		157,054,430	
제품매출(TMR)	2,368,390,335		2,395,280,924	
매출(유전자)	761,447,620		994,467,190	
II. 매출원가		4,280,948,592		4,039,324,030
상품매출원가	989,938,327		861,684,249	
제품매출원가	2,419,132,254		2,334,049,831	
생장물매출원가	627,494,981		708,925,410	
대행사업원가	244,383,030		134,664,540	
III. 매출총이익		207,076,926		497,592,921
IV. 판매비와관리비		627,103,246		509,471,709
급여	132,549,170		124,369,440	
성과급	6,842,290		15,726,380	
퇴직급여	13,437,401		5,799,611	
복리후생비	43,093,250		7,950,000	
여비교통비	5,116,220		1,971,680	
감가상각비	39,379,166		37,812,500	
보험료			13,037,910	
경상연구개발비			50,000,000	
교육훈련비	418,420		1,470,000	
일반운영비	93,304,035		75,533,524	
무형자산상각비	1,613,734		685,700	
광고선전비	282,425,020		170,952,882	
업무추진비	5,535,707		2,884,498	
대손상각비	2,265,393		1,277,584	
관서업무비	1,123,440			
V. 영업손실		(420,026,320)		(11,878,788)
VI. 영업외수익		540,547,711		415,693,155
이자수익	449,782		1,256,545	
유형자산처분이익			77,848,498	
정부보조금수익	454,878,320		246,342,000	
기타영업외수익	85,219,609		90,246,112	
자산수증이익				
VII. 영업외비용		38,846,319		30,723,880
재고자산손상차손	38,846,319		29,160,231	
잡손실			1,609	
법인세추납액			1,562,040	
VIII. 법인세비용차감전순이익		81,675,072		373,090,487
IX. 법인세비용		8,085,626		50,035,460
법인세등	8,085,626		50,035,460	
X. 당기순이익		73,589,446		323,055,027

(3)-1 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서

당기(제4기) 2017년 1월 1일 ~ 2017년 12월 31일 현재

(처분예정일 : 2018년 3월 31일)

(장수한우지방공사)

(단위 : 원)

과목	제4(당)기		제3(전)기	
I. 미처분이익잉여금		582,933,669		809,344,223
1. 전 기 이 월 미 처 분 잉 여 금	509,344,223		486,289,196	
2. 회 계 변 경 의 누 적 효 과				
3. 전 기 오 류 수 정 손 익				
4. 전 기 오 류 수 정 손 실				
5. 중 간 배 당 액				
6. 당 기 순 이 익	73,589,446		323,055,027	
II. 임의적립금등의이익액				
합 계		582,933,669		809,344,223
III. 이익잉여금처분액		300,000,000		300,000,000
1. 이 익 준 비 금	300,000,000		300,000,000	
2. 기 타 법 정 적 립 금				
3. 주식할인발행차금상각액				
4. 배 당 금				
가 . 현 금 배 당				
나 . 주 식 배 당				
5. 사 업 확 장 적 립 금				
6. 감 채 적 립 금				
IV. 차기이월미처분이익잉여금		282,933,669		509,344,223

(3)-2 자본변동표

자 본 변 동 표

당기(제4기) 2017년 12월 31일 현재

(장수한우지방공사)

(단위 : 원)

구분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합계
2017.01.01(당기초)	5,260,618,450				1,109,344,223	6,369,962,673
유상증자						-
당기순이익(손실)					73,589,446	73,589,446
2017.12.31(당기말)	5,260,618,450	-	-	-	1,182,933,669	6,443,552,119

(4) 현금흐름표

현금흐름표

당기(제4기) 2017년 1월 1일 ~ 2017년 12월 31일 현재

(장수한우지방공사)

(단위 : 원)

과목	제4(당)기		제3(전)기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(37,468,882)		(265,122,397)
(1) 당기순이익		73,589,446		323,055,027
(2) 현금유출이 없는 비용등의 가산		272,439,126		253,745,331
감가상각비	207,584,251		211,891,215	
대손상각비	2,265,393		1,277,584	
무형자산상각비	1,613,734		685,700	
퇴직급여	22,129,429		10,730,601	
재고자산손상차손	38,846,319		29,160,231	
(3) 현금유입이 없는 수익등의 차감		0		(77,848,498)
유형자산처분이익	0		(77,848,498)	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(383,497,454)		(764,074,257)
외상매출금의 감소(증가)	(226,539,297)		(127,758,424)	
선급금의 감소(증가)	(62,751,670)		0	
선급비용의 감소(증가)	834,068		(3,532,331)	
부가세대급금의 감소(증가)	(55,517,677)		(53,860,379)	
선납세금의 감소(증가)	(14,203,694)		8,894,871	
재고자산의 감소(증가)	(309,122,062)		(468,164,691)	
매입채무의 증가(감소)	210,481,661		50,874,299	
선수금의 증가(감소)	123,948,366		(72,819,973)	
예수금의 증가(감소)	(650)		4,171,340	
미지급비용의 증가(감소)	0		19,866,330	
당기법인세부채의 증가(감소)	(28,497,070)		(4,294,511)	
수탁판매예수금의 증가(감소)	0		(106,720,187)	
퇴직금의 지급	(26,337,771)		0	
퇴직연금운용자산의 감소	4,208,342		(10,730,601)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(124,432,542)		49,774,053
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액		0		94,317,075
장기성예금의 감소	0		(35,668,925)	
차량운반구의 처분	0		129,986,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		(124,432,542)		(44,543,022)
장기성예금의 증가	(64,358,542)		0	
차량운반구의 취득	0		(32,797,496)	
비품의 취득	(50,000,000)		(6,683,526)	
무형자산의 취득	0		(5,062,000)	
보증금의 증가	(10,074,000)		(6,683,526)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		0		0
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액		0		0
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액		0		0
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(161,901,424)		(215,348,344)
V. 기초의 현금		448,177,508		663,525,852
VI. 기말의 현금		286,276,084		448,177,508

주 석

제 4(당)기 2017년 12월 31일 현재

장수한우지방공사

1. 공사의 개요

- (1) 장수한우지방공사(이하부터 ‘당 공사’라 함)는 『장수한우지방공사 설립 및 운영에 관한 조례』에 따라 2014년 5월 7일자로 지방자치단체인 장수군이 현금 및 현물출자하여 설립한 『지방공기업법』 상의 지방공기업입니다. 당 공사의 본점 소재지는 전라북도 장수군 천천면 싸리재로 560-34입니다.
- (2) 당 공사의 자본금은 당기말 현재 5,260,618천원입니다.
- (3) 당 공사는 장수한우 유전자뱅크의 운영, 장수한우 TMR사료공장의 운영, 장수한우의 유통과 마케팅 등을 중요 사업목적으로 합니다.

2. 중요한 회계처리방침

당 공사의 재무제표는 지방공기업법, 동 법 시행령, 시행규칙, 행정자치부의 지방공기업 공기업결산지침 등에 따라 작성하며, 이들 규정에서 정하는 사항을 제외하고는 일반기업 회계기준에 따라 작성하였습니다. 당 공사의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산과 금융부채

금융자산이나 금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하며, 최초인식시 공정가치로 측정합니다. 다만, 최초인식 후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련된 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산(차감)합니다.

최초 인식시 금융상품의 공정가치는 일반적으로 거래가격(자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)이며, 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권, 채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 이를 공정가치로 평가하고 있습니다. 한편, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치 평가기법 포함)을 사용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 당기손익인식지정항목, 유가증권, 파생상품 및 채권·채무조정을 제외하고는 상각후원가로 측정합니다.

금융자산(유가증권 제외)의 양도의 경우에, 당 공사가 금융자산 양도후 당해 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며, 양수인은 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리를 갖고 있는 경우에 한하여 당 공사가 금융자산에 대한 통제권을 이전한 것으로 보아 금융자산을 제거하며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

회수가 불확실한 금융자산(유가증권 제외)은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(2) 유가증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기 매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다.

회사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하며, 만기보유증권을 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리합니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영합니다.

한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 이동평균법을 적용하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 보고기간종료일마다 평가하고 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 운가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않는 범위내에서 회복된 금액을 당기이익으로 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(3) 재고자산

재고자산 중에서 성장물에 대하여 개별법, 기타의 재고자산에 대하여는 총평균법을 사용하여 취득원가를 결정하고, 이를 장부금액으로 계상하고 있습니다. 재고자산의 순실현가능가치가 취득원가보다 하락한 경우 항목별로 저가법을 사용하여 장부금액을 결정하고 있습니다.

재고자산은 이를 판매하여 수익을 인식하는 기간에 매출원가로 인식하고 있습니다. 재고자산의 시가가 장부금액이하로 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있으며, 이후 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래하였던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고, 동 환입액은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련 되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기 후불조건으로 구입하거나, 대금 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격 상당액으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고, 이종자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상합니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 건물과 구축물은 정액법으로 그 외 자산은 정률법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과목	내용연수
건물	20년
구축물	20년
차량운반구	5년
공기구비품	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

3) 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

4) 표시방법

유형자산의 감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재합니다.

5) 복구비용의 회계처리방법

유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복에 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치는 취득원가에 포함시키고 있습니다.

6) 유형자산의 제거

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적 효익이 기대되지 않을 때 제거하며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있으며, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타 포괄손익의 잔액이 있다면 그 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 무형자산의 취득원가와 상각방법 등

1) 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의한 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

취득 또는 완성 후의 지출이 무형자산의 미래경제적효익을 실질적으로 증가시킬 가능성이 매우 높고, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 무형자산과 직접 관련된 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

2) 상각방법

무형자산에 대해서는 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

과목	상각연수
소프트웨어	5년
산업재산권	5년

최근 보고기간 이후 무형자산의 사용방법, 기술적 진보 그리고 시장가격의 변동과 같은 지표가 존재하는 경우 내용연수 등에 대한 종전의 추정치를 재검토하고 있으며, 최근의 기대와 달라진 경우 잔존가치, 상각방법 또는 상각기간의 변경이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

3) 무형자산의 표시방법

상각액과 손상차손은 해당 자산과목에서 직접 차감하여 기재하고 정부보조금은 해당자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(5) 정부보조금

공사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금으로 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

자산취득에 총당할 정부보조금 등으로 자산을 취득한 경우에는 이를 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

수익관련 보조금을 받는 경우에 대응되는 비용이 없는 경우 당 공사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있습니다. 반면 수익관련보조금이 특정의 비용을 지원할 목적으로 지급되는 경우에는 동 기관으로부터 수령한 정부보조금을 선수수익으로 계상하여 관련 조건이 충족되어 사용되는 시점에 관련 비용과 상계처리하고 있습니다.

비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있으며, 상환의무가 발생하게 된 정부 보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리합니다.

(6) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여받았거나 또는 받을 대가(이하 "판매대가"라 한다)의 공정가치로 측정하며 판매자에 의해 제공된 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매자는 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여를 하지 않을 뿐만 아니라 효과적인 통제를 하지도 아니하며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 재화의 판매로 인한 수익을 인식하고 있습니다.

2) 용역의 제공

수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 보고기간말에 그 거래의 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위한 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 용역제공거래의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 것으로 보아 보고기간말에 그 거래의 진행률에 따라 용역의 제공으로 인한 수익을 인식하고 있습니다.

거래의 진행률은 작업수행정도의 조사로 결정하고 있습니다.

용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 발생한 비용의 범위 내에서의 회수가 가능한 금액만을 수익으로 인식하고 있으며, 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없고 발생한 원가의 회수가 가능성이 높지 않은 경우에는 수익은 인식하지 아니하고 발생한 원가를 비용으로 인식하고 있습니다.

3) 이자수익, 로열티수익 및 배당수익

자산을 타인에게 사용하게 함으로써 창출되는 이자수익, 로열티수익 및 배당수익은거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하며, 이자수익은 원칙적으로 유효이자율법으로 인식하고, 로열티수익은 관련된 계약의 경제적 실질을 반영하여 발생기준에 따라 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

당 공사는 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 보고기간종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 측정하여 퇴직급여충당부채로 인식하고 있습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 보고기간종료일 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때에는 보고기간종료일 현재 우량회사채의 시장수익률에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀔에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시가의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

공사는 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금의 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 계상하고 있습니다.

(8) 자산손상

금융자산, 재고자산, 공정가치에서 추정 처분부대원가를 차감한 금액으로 측정되는 농림어업활동과 관련되는 생물자산, 중단사업에 속하는 자산을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

아직 사용가능하지 않은 무형자산 및 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는 자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

공사는 개발 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며, 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고, 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분합니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

현금창출단위의 손상차손환입은 현금창출단위를 구성하는 자산들(영업권 제외)의 장부금액에 비례하여 배분하며, 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않고 있습니다.

(9) 중소기업의 회계처리에 대한 특례

중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 "중소기업 회계처리 특례"에 의하여 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- 1) 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가치는 법인세법의 규정에 따랐습니다.
- 2) 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

(10) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

전기재무제표는 당기와의 비교를 용이하게 하기 위하여 일부 계정과목을 전기재무제표의 계정과목에 따라 재분류하고 있습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산가치에 영향을 미치지 않습니다.

(11) 오류수정

전기 이전의 오류는 당기 영업외손익(전기오류수정손익)으로 처리하고 있으며, 다만 중대한 오류는 자산, 부채 및 자본의 기초금액에 반영하고 있습니다.

(12) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산 및 총당부채 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 현금 및 현금성자산

현금 및 현금성자산은 모두 보통예금으로 구성되어 있으며, 사용에 제한이 있는 예금은 없습니다.

4. 유형자산의 내용

(1) 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 제4(당)기

(단위:원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
토지	1,224,591,270	-	-	0	1,224,591,270
건물	1,817,692,555	-	-	(103,380,038)	1,714,312,517
구축물	184,625,000	-	-	(10,500,000)	174,125,000
차량운반구	127,084,600	-	-	(46,013,824)	81,070,776
비품	110,031,707	50,000,000	-	(47,690,389)	112,341,318
건설중인 자산	-	-	-	0	-
합계	3,464,025,132	50,000,000	-	(207,584,251)	3,306,440,881

② 제3(전)기

(단위:원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
토지	1,224,591,270	-	-	0	1,224,591,270
건물	1,921,072,593	-	-	(103,380,038)	1,817,692,555
구축물	195,125,000	-	-	(10,500,000)	184,625,000
차량운반구	198,312,060	32,797,496	52,137,502	(51,887,454)	127,084,600
비품	149,471,904	6,683,526	-	(46,123,723)	110,031,707
건설중인 자산	-	-	-	0	-
합계	3,688,572,827	39,481,022	52,137,502	(211,891,215)	3,464,025,132

(2) 위 토지의 공시지가는(전기)1,789,098,960원, (당기)1,789,098,960원 입니다.

(3) 당 공사는 화재사고에 대비하여 농협손해보험(주)의 화재보험 보험금액 2,886,700,000원
에 가입하고 있으며, 연간보험료는 7,296,360원입니다.

(4) 당 공사는 상기 보험 외에 재정보증보험, 자동차종합보험, 국민건강보험 및 고용보험,
생산물배상책임보험, 가축재해보험 등에 가입하고 있습니다.

4. 무형자산의 내용

(1) 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기				비고
	취득원가	상각누계액	손상차손누계	장부금액	
소프트웨어	3,006,674	1,302,890	-	1,703,784	
산업재산권	5,062,000	1,096,766	-	3,965,234	

구분	전기				비고
	취득원가	상각누계액	손상차손누계	장부금액	
소프트웨어	3,006,674	701,556	-	2,305,118	
산업재산권	5,062,000	84,366	-	4,977,634	

(2) 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

당기					
과목	기초잔액	취득	처분 및 폐기	상각	기말잔액
소프트웨어	2,305,118	-	-	- 601,334	1,703,784
산업재산권	4,977,634	-		- 1,012,400	3,965,234

전기					
과목	기초잔액	취득	처분 및 폐기	상각	기말잔액
소프트웨어	2,906,452	-	-	- 601,334	2,305,118
산업재산권	-	5,062,000		- 84,366	4,977,634

(3) 무형자산상각액은 판매비와 관리비에 반영되어 있습니다.

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	제 4(당)기	제 3(전기)	비고
기 초 잔 액	75,132,060	64,401,459	
충 당 부 채 설 정 액	22,129,429	10,730,601	
퇴 직 급 지 급 액	(26,337,771)		
기 말 잔 액	70,923,718	75,132,060	
기 말 퇴 직 금 소 요 액		75,132,060	
퇴 직 연 금 미 지 급 금	17,558,514	0	
퇴 직 연 금 운 용 자 산	128,497,264	75,132,060	

(2) 퇴직연금운용자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제 4(당)기	전기 3(당)기	비고
기 초 잔 액	75,132,060	64,401,459	
당 기 증 가 액	22,129,429	10,730,601	
당 기 감 소 액	(26,337,771)		
기 말 잔 액	70,923,718	75,132,060	

(3) 퇴직연금운용자산의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
정기예금	70923718	75132060

퇴직연금운용자산의 당기말의 공정가치는 70,923,718원입니다.

7. 자본금의 내용

(1) 당 공사가 수권주식수는 2,000,000주이고, 수권자본금은 10,000,000,000원입니다.

(2) 당 공사는 기초지방자치단체인 장수군으로부터 5,260,618,450원을 출자받았습니다.

8. 이익잉여금 처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제4(당)기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제3(전)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
처분예정일	2018년 03월 22일	처분확정일	2017년 03월 21일

장수한우지방공사

(단위 : 원)

과목	제4(당)기		제3(전)기	
미처분이익잉여금		582,933,669		809,344,223
전기이월미처분이익잉여금	509,344,223		486,289,196	
당기순이익	73,589,446		323,055,027	
임의적립금등의이입액		-		-
합 계		582,933,669		809,344,223
이익잉여금처분액		300,000,000		300,000,000
이익준비금	300,000,000		300,000,000	
차기이월미처분이익잉여금		282,933,669		509,344,223

9. 이익잉여금의 내용

(1) 당 공사는 『지방공기업법』 제37조 제1항과 같은 법 시행령 제61조 제1항의 규정에 의하여 결산한 결과, 이익이 생긴 때에는 이월결손금을 보전한 후 그 잔액의 1/10이상을 자본금의 1/2에 달할 때까지 이익준비금으로 적립하고, 잉여가 생기 때에는 이익을 배당 하며, 잔여금액은 부채상환이나 사업준비금 등을 위한 적립금으로 적립합니다.

(2) 동 이익준비금은 지방공기업법 제35조 제2항의 규정에 따라 결손보전이나 자본전입 외의 사용이 제한되어 있습니다.

10. 경상개발비의 내용

비용으로 인식한 연구비와 경상개발비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		당기	전기
원재료비			50,000,000
위탁용역비			
합계		-	50,000,000
회계처리	판매비와관리비		50,000,000
	제조경비		
	합계	-	50,000,000

11. 부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액

부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

당기					
구분	급여	퇴직급여	복리후생비	감가상각비	합계
제조원가	427,996,260	8,692,028	133,596,552	168,205,085	738,489,925
판매비와 관리비	139,391,460	13,437,401	43,093,250	39,379,166	235,301,277
합계	567,387,720	22,129,429	176,689,802	207,584,251	973,791,202

전기					
구분	급여	퇴직급여	복리후생비	감가상각비	합계
제조원가	411,512,610	4,970,990	19,254,545	174,078,715	609,816,860
판매비와 관리비	140,095,820	5,799,611	7,950,000	37,812,500	191,657,931
합계	551,608,430	10,770,601	27,204,545	211,891,215	801,474,791

12. 주당손익의 산출근거

(1) 기본주당 순손익

당기의 기본주당 순손익은 보통주 1주에 대한 순손익을 계산한 것입니다. 유통보통주식수의 계산시 유상증자 등은 납입일을 기준으로 주식수가 증가된 것으로하여 기간경과에 따라 가중평균하고 있습니다. 보통주순손익은 손익계산서사의 당기순손익에서 우선주배당금등을 차감하여 산출하고 있습니다. 이와 같이 산출된 보통주순손익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 기본주당계속사업손익과 기본주당순손익을 산정하고 있습니다.

당기의 기본주당 순손익의 계산근거는 다음과 같습니다.

1) 유통보통주식수

당기				
기간	구분	주식수	가중치	적수
2017.01.01~2017.12.31.	전기이월	1,052,123	365.00	384,024,895

전기				
기간	구분	주식수	가중치	적수
2016.01.01~2016.12.31.	전기이월	1,052,123	366.00	385,077,018

2) 보통주 순손익

구분	보통주순손익	
	당기	전기
법인세비용차감후 손익	73,589,446	323,055,027
차감		
가산		
합계	73,589,446	323,055,027

3) 기본주당순손익

구분	기본주순손익	
	당기	전기
보통주 순손익①	73,589,446	323,055,027
가중평균 유통보통주식수②	1,052,123	1,052,123
기본 주당순손익①÷②	69.94	307.05

(2) 당기말 현재 보통주의 청구가 가능한 희석증권은 없으므로 희석주당손익은 기본 주당 손익과 같습니다.

13. 포괄적손익계산서

당기 및 전기 중 회사의 포괄손익의 내용은 다음과 같습니다.

포괄손익계산서

제 4 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 3 기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분	당기	전기
당기순손익	73,589,446	323,055,027
기타포괄손익	-	-
당기포괄손익	73,589,446	323,055,027

14. 현금흐름표에 관한 사항

현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 현금의 유입과 유출이 없는 거래는 이익준비금의 적립 당기 및 전기 각각 300,000,000원 입니다.

15. 유동성위험 관리방법 및 금융부채의 만기분석

(1) 유동성위험 관리 방법

회사의 재경팀은 미래 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 있습니다.

(2) 금융부채의 만기분석

현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

당기					
구분	장부금액	3개월 이하	3개월~1년	1년~2년	2년~5년초과
매입채무	630,954,609	630,954,609			
미지급금	1,271,000	0			1,271,000
예수금	4,780,710	4,780,710			
합계	637,006,319	635,735,319	0	0	1,271,000

전기					
구분	장부금액	3개월 이하	3개월~1년	1년~2년	2년~5년초과
매입채무	420,472,948	420,472,948			
미지급금	1,271,000	0			1,271,000
예수금	4,781,360	4,781,360			
당기법인세부채	28,497,070	28,497,070			
합계	455,022,378	453,751,378	0	0	1,271,000

16. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

재무제표의 확정

당 공사의 재무제표는 (당기) 2018년 3월 22일(전기 2017년 3월 21일)에 당 공사의 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.(승인되었습니다.)

재무제표 부속명세서

- (1) 현금예금명세서
- (2) 영업미수금명세서
- (3) 기타미수금명세서
- (4) 재고자산명세서
- (5) 유가증권명세서
- (6) 기타유동자산명세서
- (7) 가동설비자산명세서
- (8) 비가동설비자산명세서
- (9) 무형자산명세서
- (10) 매입채무명세서
- (11) 미지급비용[금]명세서
- (12) 기타유동부채명세서
- (13) 총당금명세서
- (14) 감가상각비명세서
- (15) 매출(조성)원가명세서
- (16) 잉여금명세서
- (17) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이월액	당 기 수입액	당 기 지출액	기말잔액	
총 계		448,177,508	13,579,890,873	13,741,792,297	286,276,084	
현금및 현금성 자 산	소 계	448,177,508	13,579,890,873	13,741,792,297	286,276,084	
	현 금	-	-	-	-	농협은행
	보 통 예 금	448,177,508	13,579,890,873	13,741,792,297	286,276,084	
	수 입 지 출 외 현금	-	-	-	-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

년도	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
2017(당기)	359,080,246	2,190,838,033	1,962,033,343	587,884,936	
대손충당금	3,555,250	2,265,393	-	5,820,643	
순기말잔액	355,524,996	2,188,572,640	1,962,033,343	582,064,293	

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

년도별	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2016	소 계		355,524,996		
	외 상 매 출 금	2016-12-31	150,120,172	박병섭외 129농가	1개월 상환
		2016-12-31	114,710,050	무진장축협	1개월 정산
		2016-12-31	27,363,804	이티바이오텍(주)	1개월 상환
		2016-12-31	18,539,010	소순배	1개월 상환
		2016-12-31	12,935,110	양창원	1개월 상환
		2016-12-31	10,965,720	개성필드	1개월 상환
		2016-12-31	10,821,690	영농조합법인오성	1개월 상환
		2016-12-31	10,069,440	고명주	1개월 상환
	대 손 총 당 금	2016-12-31	3,555,250		
2017 (당기)	소 계		582,064,293		
	외 상 매 출 금	2017-12-31	357,726,357	송동수외 392명	3개월 상환
		2017-12-31	46,599,318	정연길	3개월 상환
		2017-12-31	36,840,314	양창원	3개월 상환
		2017-12-31	35,183,400	정창조	3개월 상환
		2017-12-31	25,290,634	박영근	3개월 상환
		2017-12-31	17,095,168	기영종	3개월 상환
		2017-12-31	14,951,150	김기준	3개월 상환
		2017-12-31	14,537,527	소순배	3개월 상환
		2017-12-31	12,081,335	장중현	3개월 상환
		2017-12-31	11,689,650	오한영	3개월 상환
		2017-12-31	10,069,440	고명주	3개월 상환
	대 손 총 당 금	2017-12-31	5,820,643		

(3) 기타미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

년도	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
		증가	감소			
계	0	0	-	0	0	
2015		내 용 없 음			0	
2016 (당기)					0	
대손충당금					0	
순기말잔액					0	

나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

년도별	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2015	내 용 없 음				
2016(당기)					

(4) 재고자산명세서

① 총 괄

(단위 : 원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
합 계		2,622,151,946	6,003,849,548	5,733,573,805	-	2,892,427,689
상품	소 계	2,214,420,485	2,017,467,808	1,656,279,627	-	2,575,608,666
	상품	23,889,446	984,776,680	989,938,327	-	18,727,799
	생장물	2,190,531,039	1,032,691,128	666,341,300	-	2,556,880,867
제품	제품	14,437,159	2,421,449,958	2,421,922,504	-	13,964,613
원재료	소계	393,294,302	1,564,931,782	1,655,371,674	-	302,854,410
	원재료	368,239,271	1,486,744,496	1,578,307,938	-	276,675,829
	부재료	25,055,031	78,187,286	77,063,736	-	26,178,581

② 명세서

(단위 : 원)

자산분류		전기 이월액	당기증가			당기감소			평가손익		기말 잔액
대분류	중분류		계	환입품	발생품	계	손익 계정	자본 계정	손실	이익	
합 계		2,622,151,946	6,003,849,548	-	6,003,849,548	5,733,573,805	5,733,573,805	-	-	-	2,892,427,689
상품	소계	2,214,420,485	2,017,467,808	-	2,017,467,808	1,656,279,627	1,656,279,627	-	-	-	2,575,608,666
	상품	23,889,446	984,776,680	-	984,776,680	989,938,327	989,938,327	-			18,727,799
	생장물	2,190,531,039	1,032,691,128	-	1,032,691,128	666,341,300	666,341,300	-			2,556,880,867
제품	제품	14,437,159	2,421,449,958	-	2,421,449,958	2,421,922,504	2,421,922,504	-			13,964,613
원재료	소계	393,294,302	1,564,931,782	-	1,564,931,782	1,655,371,674	1,655,371,674	-	-	-	302,854,410
	원재료	368,239,271	1,486,744,496	-	1,486,744,496	1,578,307,938	1,578,307,938	-			276,675,829
	부재료	25,055,031	78,187,286	-	78,187,286	77,063,736	77,063,736	-			26,178,581
											0

③ 재고자산 처분명세서

(단위 : 원)

품명	규격	단위	수량	취득원가	처분액	처분손익		비고
						손실	이익	
			내 용 없 음					

(5) 유가증권명세서

(단위 : 원)

종류	종목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비고
				전기말	당기말		
합계		-	-	-	-	-	
	소계	-	내 용 없 음			-	
						-	
	소계	-	-	-	-	-	
	소계	-	-	-	-	-	
	소계	-	-	-	-	-	

(6) 기타유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비 고
부가세대급금	계		171,699,638	환급예정
	매입세액	북전주세무서	171,699,638	
	계		0	
	매입세액		0	

(7) 가동설비자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

과목	취득가액				감가상각총당액				순장부가액
	기초가액	당기		기말잔액	기초가액	당기		기말잔액	
		증가	감소			증가	감소		
합계	3,962,879,879	50,000,000	-	4,012,879,879	498,854,747	207,584,251	-	706,438,998	3,306,440,881
소계	3,962,879,879	50,000,000	-	4,012,879,879	498,854,747	207,584,251	-	706,438,998	3,306,440,881
토지	1,224,591,270	-	-	1,224,591,270	-	-	-	0	1,224,591,270
건물	2,067,600,859	-	-	2,067,600,859	249,908,304	103,380,038	-	353,288,342	1,714,312,517
구축물	210,000,000	-	-	210,000,000	25,375,000	10,500,000	-	35,875,000	174,125,000
차량운반구	230,069,126	-	-	230,069,126	102,984,526	46,013,824	-	148,998,350	81,070,776
공기구비품	230,618,624	50,000,000	-	280,618,624	120,586,917	47,690,389	-	168,277,306	112,341,318
기타유형자산 (전산장비)		-	-	-	-	-	-	-	-
건설중인자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	규격	수량	단가	금액	예산집행상황				
							과 목				집행액
							관	항	세항	목	
합 계						4,012,879,879					4,012,879,879
토지	소계			484,211		1,224,591,270					1,224,591,270
	천천 월곡 130-2	2014-05-22	m²	68,723	14,000	962,122,000	자본적지출	유형자산취득	토지	시설부대비	962,122,000
	천천 월곡 산 17	2014-05-22	m²	415,488	632	262,469,270	자본적지출	유형자산취득	토지	시설부대비	262,469,270
건물	소계			19		2,067,600,859					2,067,600,859
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		211,668,750	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	211,668,750
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		44,304,000	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	44,304,000
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		326,801,250	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	326,801,250
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		109,151,850	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	109,151,850
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		26,244,000	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	26,244,000
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		26,244,000	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	26,244,000
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		109,151,850	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	109,151,850
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		55,912,500	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	55,912,500
	물탱크실	2014-05-22	동	1		19,406,250	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	19,406,250
	물탱크실	2014-05-22	동	1		4,312,500	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	4,312,500
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		27,720,000	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	27,720,000
	창고	2014-05-22	동	1		22,050,000	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	22,050,000
	동물관련시설	2014-05-22	동	1		59,402,160	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	59,402,160
	동물관련시설	2014-08-28	동	1		172,728,570	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	172,728,570
	채란실	2014-08-28	동	1		29,845,800	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	29,845,800
	동물관련시설	2014-08-28	동	1		172,728,570	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	172,728,570
	동물관련시설	2014-08-28	동	1		172,728,570	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	172,728,570
	동물관련시설	2011-08-28	동	1		172,728,570	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	172,728,570
	동물관련시설	2015-06-04	동	1		304,471,669	자본적지출	유형자산취득	건물	시설부대비	304,471,669
											-
											-
											-
구축물	원료보관하우스	2014-08-28	동	1		210,000,000	자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비	210,000,000
차량운반구	소계			15		230,069,126					230,069,126
	대형화물(95라8905)	2014-05-22	대	1		15,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	15,000,000
	소형화물(95라9028)	2014-05-22	대	1		6,250,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	6,250,000
	중형화물(86모2041)	2014-05-22	대	1		13,500,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	13,500,000
	장비(뉴올랜스키로더)	2014-05-22	대	1		15,500,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	15,500,000
	장비(110마력트랙터)	2014-05-22	대	1		25,500,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	25,500,000
	오토바이(스쿠터)	2014-05-22	대	1		500,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	500,000
	장비(지게차 30D)	2014-05-22	대	1		32,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	32,000,000
	장비(지게차 25D)	2014-05-22	대	1		15,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	15,000,000
	장비(아반테스키로더)	2014-05-22	대	1		22,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	22,000,000
	소형화물(8503)	2014-08-28	대	1		3,750,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	3,750,000
	싼타페(58구7198)	2014-08-28	대	1		8,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	8,000,000
	대형화물(95라8912)	2014-08-28	대	1		21,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	21,000,000
	대형화물(96부9926)	2015-01-01	대	1		15,000,000	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	15,000,000
	소형화물(5992)	2016-08-31	대	1		16,398,748	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	16,398,748
	소형화물(5993)	2016-08-31	대	1		16,398,748	자본적지출	유형자산취득	차량운반구	자산취득비	16,398,748
		취득세				4,271,630					4,271,630

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	규격	수량	단가	금액	예산집행상황				
							과 목				집행액
							관	항	세항	목	
공 기 구 비 품	소계			62		114,431,500					114,431,500
	세포배양운송기	2014-05-22	대	2		2,528,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,528,000
	성감별기	2014-05-22	대	1		5,214,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	5,214,000
	CO2인큐베이터	2014-05-22	대	1		4,424,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	4,424,000
	WATER JACKET	2014-05-22	대	1		5,561,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	5,561,000
	CO2조절기	2014-05-22	대	1		260,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	260,000
	현미경(카메라)	2014-05-22	대	2		2,433,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,433,000
	현미경	2014-05-22	대	2		2,085,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,085,000
	원심분리기	2014-05-22	대	1		1,023,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,023,500
	무균작업대	2014-05-22	대	1		1,459,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,459,500
	미세분주기	2014-05-22	대	1		86,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	86,500
	미세분주기	2014-05-22	대	2		222,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	222,000
	미세분주기	2014-05-22	대	2		222,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	222,000
	미세분주기	2014-05-22	대	2		222,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	222,000
	전동식분주기	2014-05-22	대	1		129,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	129,500
	전자저울	2014-05-22	대	1		1,200,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,200,500
	초음파세척기	2014-05-22	대	1		973,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	973,000
	가열판	2014-05-22	대	1		293,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	293,500
	현미경가열판	2014-05-22	대	3		3,943,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	3,943,500
	시약혼합기	2014-05-22	대	1		187,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	187,500
	건조기	2014-05-22	대	2		2,155,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,155,000
	초순수물장치	2014-05-22	대	1		7,647,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	7,647,000
	고압멸균기	2014-05-22	대	1		1,807,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,807,500
	EO가스멸균기	2014-05-22	대	1		5,005,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	5,005,000
	34L컨테이너	2014-05-22	대	1		379,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	379,000
	47L컨테이너	2014-05-22	대	1		505,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	505,500
	컨테이너 이동수레	2014-05-22	대	1		75,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	75,500
	항온수조	2014-05-22	대	2		458,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	458,000
	PH측정기	2014-05-22	대	1		878,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	878,000
	접착기	2014-05-22	대	1		86,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	86,500
	정작숫자분석기	2014-05-22	대	1		31,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	31,000
	CO2저장탱크	2014-05-22	대	3		208,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	208,500
	질소저장탱크	2014-05-22	대	2		139,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	139,000
	도립현미경미세조작기	2014-05-22	대	1		15,642,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	15,642,000
	카메라시스템	2014-05-22	대	1		3,128,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	3,128,000
	미세주입기	2014-05-22	대	2		973,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	973,000
	도립현미경가열판	2014-05-22	대	1		1,279,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,279,500
	액체질소동결기	2014-05-22	대	1		5,561,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	5,561,500
	미세피펫형성기	2014-05-22	대	1		2,844,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,844,000
	미세피펫가공기	2014-05-22	대	1		4,108,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	4,108,000
	미세피펫연마기	2014-05-22	대	1		2,370,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,370,000
	CO2측정기	2014-05-22	대	1		1,422,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,422,000
	CO2배양기	2014-05-22	대	1		2,275,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,275,000
	시약냉장고	2014-05-22	대	1		1,264,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,264,000
	항온가온기	2014-05-22	대	1		410,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	410,500
	냉,난방기	2014-05-22	대	1		537,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	537,000
	알콜동결기	2014-05-22	대	1		9,480,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	9,480,000
	세포융합장치	2014-05-22	대	1		10,428,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	10,428,000
	냉온풍기	2014-05-22	대	1		865,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	865,500

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	규격	수량	단가	금액	예산집행상황				
							과 목				집행액
							관	항	세항	목	
공 기 구 비 품	소계			433		166,187,124					166,187,124
	질소저장탱크	2014-05-22	대	2		2,404,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,404,000
	질소저장탱크	2014-05-22	대	1		901,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	901,500
	질소저장탱크	2014-05-22	대	1		2,590,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,590,000
	액체질소동결기	2014-05-22	대	1		9,018,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	9,018,000
	현미경(카메라)	2014-05-22	대	1		6,513,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	6,513,000
	팩스	2014-05-22	대	1		200,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	200,000
	헤머드릴	2014-05-22	대	1		50,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	50,000
	휴대드릴	2014-05-22	대	1		50,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	50,000
	초음파육질진단기	2014-05-22	대	1		23,048,500	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	23,048,500
	초음파육질진단기	2014-05-22	대	1		8,828,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	8,828,000
	저울	2014-05-22	대	2		1,498,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,498,000
	저울	2014-05-22	대	2		3,129,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	3,129,000
	카메라	2014-05-22	대	2		400,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	400,000
	비료살포기	2014-05-22	대	1		416,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	416,000
	컨테이너	2014-05-22	대	1		11,050,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	11,050,000
	하이리프스	2014-05-22	대	1		389,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	389,000
	파렛트	2014-05-22	대	307		12,280,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	12,280,000
	수분측정기와 53종	2014-05-22	대	54		16,971,780	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	16,971,780
	정수기외 37종	2014-05-22	대	38		7,585,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	7,585,000
	환풍기	2014-05-22	대	4		2,181,818	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	2,181,818
	사무용컴퓨터(본체)	2016-01-21	대	5		4,708,229	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	4,708,229
	사무용컴퓨터(모니터)	2016-01-21	대	5		1,975,297	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	1,975,297
	정액스트로우생산기	2017-11-30	대	1		44,000,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	44,000,000
	냉동쇼케이스외 3종	2017-12-29	대	3		6,000,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비	6,000,000

다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자산명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	자산처분			
	일자	원가			처분액	손익	처분일자	승인일자
합 계		0	0	0	0	0		
토 지			내 용 없 음					
건 물								
구 축 물								
차량운반구								
공기구비품								
기타유형자산 (전산장비)								

(8) 비가동설비자산명세서

가. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구분		규격	단위	수량	금액	예산과목		
사업명	자산명					항	세항	목
합 계					0			
	사업별 소계		내 용 없 음					
	토지							
	건물							
	건축물							
	기계장치							
	기타							

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
	전기이월	당기증가	계				
계	8,068,674	-	8,068,674	1,613,734	2,399,656	5,669,018	
산업재산권	5,062,000	-	5,062,000	1,012,400	1,096,766	3,965,234	
컴퓨터 소프트웨어	3,006,674	-	3,006,674	601,334	1,302,890	1,703,784	

(10) 매입채무명세서

(단위:원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급 기 간	이율	거래처	미지급사유
합계			630,954,609				
미지급금		2017-12-31	3,008,797	0		(영)장수군한우클러스터사업단	TMR원료대금
		2017-12-31	38,900,000	0		(유)광명통신	장수한우 DP대금
		2017-12-31	440,000	0		(유)대영가축약품상사	유전자뱅크 약품
		2017-12-31	3,600,000	0		(유)삼성방재	TMR원료대금
		2017-12-31	33,000	0		(유)현대중기	법인카드대금
		2017-12-31	1,200,000	0		(주)사각	홈페이지관리비
		2017-12-31	1,098,680	0		(주)에스엠바이오테크	TMR원료대금
		2017-12-31	7,793,170	0		OK그린팩	TMR원료대금
		2017-12-31	53,000	0		강석균	배합사료장려금
		2017-12-31	1,000	0		강석균	배합사료장려금
		2017-12-31	7,500	0		강속자	배합사료장려금
		2017-12-31	132,000	0		강주언	배합사료장려금
		2017-12-31	7,000	0		고성규	배합사료장려금
		2017-12-31	67,900	0		구진수	배합사료장려금
		2017-12-31	41,500	0		권금안	배합사료장려금
		2017-12-31	133,000	0		권영호	배합사료장려금
		2017-12-31	101,200	0		기영종	배합사료장려금
		2017-12-31	4,000	0		길경임	배합사료장려금
		2017-12-31	201,900	0		김금옥	배합사료장려금
		2017-12-31	55,000	0		김기만	배합사료장려금
		2017-12-31	21,500	0		김기수	배합사료장려금
		2017-12-31	5,000	0		김기준	배합사료장려금
		2017-12-31	10,600	0		김기현	배합사료장려금
		2017-12-31	19,200	0		김서운	배합사료장려금
		2017-12-31	1,600	0		김선미	배합사료장려금
		2017-12-31	100	0		김성민	배합사료장려금
		2017-12-31	200	0		김성복	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		김양자	배합사료장려금
		2017-12-31	1,000	0		김양춘	배합사료장려금
		2017-12-31	41,000	0		김영곤	배합사료장려금
		2017-12-31	1,000	0		김영태	배합사료장려금
		2017-12-31	500	0		김용암	배합사료장려금
		2017-12-31	2,100	0		김은형	배합사료장려금
		2017-12-31	100	0		김을만	배합사료장려금
		2017-12-31	87,400	0		김의광	배합사료장려금
		2017-12-31	200	0		김인순	배합사료장려금
		2017-12-31	215,100	0		김정숙	배합사료장려금
		2017-12-31	11,000	0		김정아	배합사료장려금
		2017-12-31	1,500	0		김정희	배합사료장려금
		2017-12-31	47,000	0		김종영	배합사료장려금
		2017-12-31	30,000	0		김종천	배합사료장려금
		2017-12-31	41,000	0		김종훈	배합사료장려금
		2017-12-31	26,200	0		김창희	배합사료장려금
		2017-12-31	14,500	0		김충일	배합사료장려금
		2017-12-31	33,000	0		김형수	배합사료장려금
		2017-12-31	500	0		남연희	배합사료장려금
		2017-12-31	783,080	0		논개고을주유소	법인카드대금
		2017-12-31	7,508	0		농가판매	배합사료장려금

(10) 매입채무명세서

(단위:원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급 기 간	이율	거래처	미지급사유
		2017-12-31	65,804,630	0		농업회사법인 순창남계	TMR원료대금
		2017-12-31	4,179,890	0		농업회사법인(유)그린피드	TMR원료대금
		2017-12-31	375,100	0		대광모타펌프	법인카드대금
		2017-12-31	5,304,222	0		대성산업	TMR사료 수리비
		2017-12-31	160,000	0		대진광고사	법인카드대금
		2017-12-31	15,914,965	0		대풍바이오	TMR원료대금
		2017-12-31	13,130,000	0		대한ENG	TMR사료 수리비
		2017-12-31	5,000	0		동정호	배합사료장려금
		2017-12-31	416,400	0		무진장축산업협동조합 장수지점	법인카드대금
		2017-12-31	329,730	0		무진장축협하나로마트	법인카드대금
		2017-12-31	6,600	0		문재호	배합사료장려금
		2017-12-31	4,000	0		문제명	배합사료장려금
		2017-12-31	75,000	0		박경옥	배합사료장려금
		2017-12-31	24,700	0		박봉운	배합사료장려금
		2017-12-31	500	0		박봉하	배합사료장려금
		2017-12-31	32,000	0		박수섭	배합사료장려금
		2017-12-31	42,000	0		박영구	배합사료장려금
		2017-12-31	38,500	0		박영철	배합사료장려금
		2017-12-31	8,000	0		박완철	배합사료장려금
		2017-12-31	3,100	0		박을순	배합사료장려금
		2017-12-31	130,300	0		박인수	배합사료장려금
		2017-12-31	25,300	0		박장옥	배합사료장려금
		2017-12-31	27,000	0		박정운	배합사료장려금
		2017-12-31	67,000	0		박찬조	배합사료장려금
		2017-12-31	143,000	0		박창열	배합사료장려금
		2017-12-31	10,000	0		박희창	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		방현진	배합사료장려금
		2017-12-31	56,900	0		배영애	배합사료장려금
		2017-12-31	29,000	0		배종신	배합사료장려금
		2017-12-31	1,300	0		배현이	배합사료장려금
		2017-12-31	11,000	0		백수남	배합사료장려금
		2017-12-31	8,500	0		백인엽	배합사료장려금
		2017-12-31	15,000	0		범미진	배합사료장려금
		2017-12-31	126,100	0		변완섭	배합사료장려금
		2017-12-31	61,300	0		서금배	배합사료장려금
		2017-12-31	42,000	0		서정인	배합사료장려금
		2017-12-31	45,200	0		성철훈	배합사료장려금
		2017-12-31	11,500	0		손귀진	배합사료장려금
		2017-12-31	20,500	0		송관섭	배합사료장려금
		2017-12-31	28,200	0		송상석	배합사료장려금
		2017-12-31	55,100	0		순점순	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		신종우	배합사료장려금
		2017-12-31	19,500	0		신종진	배합사료장려금
		2017-12-31	23,200	0		심재돈	배합사료장려금
		2017-12-31	286,000	0		아주기획,아주레포츠	법인카드대금
		2017-12-31	12,000	0		안동근	배합사료장려금
		2017-12-31	60,516,348	60	3~5%	안양축협	TMR원료대금
		2017-12-31	35,500	0		양성진	배합사료장려금
		2017-12-31	39,600	0		양은종	배합사료장려금
		2017-12-31	1,700	0		양준모	배합사료장려금

(10) 매입채무명세서

(단위:원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급 기 간	이율	거래처	미지급사유
		2017-12-31	46,500	0		양판수	배합사료장려금
		2017-12-31	83,498,637	0		영농조합법인오성	TMR원료대금
		2017-12-31	158,624,141	0		예가에프앤에프	TMR원료대금
		2017-12-31	31,500	0		오주철	배합사료장려금
		2017-12-31	93,212	0		와이엠테크(YM테크)	TMR원료대금
		2017-12-31	6,000	0		유순홍	배합사료장려금
		2017-12-31	38,800	0		유재규	배합사료장려금
		2017-12-31	14,300	0		유전자뱅크	배합사료장려금
		2017-12-31	6,000	0		유정현	배합사료장려금
		2017-12-31	52,900	0		윤동호	배합사료장려금
		2017-12-31	46,000	0		윤영경	배합사료장려금
		2017-12-31	28,000	0		윤창섭	배합사료장려금
		2017-12-31	143,000	0		은혜가구전자	법인카드대금
		2017-12-31	2,000	0		이기준	배합사료장려금
		2017-12-31	18,000	0		이길형	배합사료장려금
		2017-12-31	200	0		이동근	배합사료장려금
		2017-12-31	500	0		이삼화	배합사료장려금
		2017-12-31	13,300	0		이상노	배합사료장려금
		2017-12-31	1,400	0		이순기	배합사료장려금
		2017-12-31	1,000	0		이원기	배합사료장려금
		2017-12-31	5,200	0		이중섭	배합사료장려금
		2017-12-31	35,500	0		이중택	배합사료장려금
		2017-12-31	18,500	0		이찬옥	배합사료장려금
		2017-12-31	14,000	0		이태영	배합사료장려금
		2017-12-31	9,867,000	0		이화ENC	TMR원료대금
		2017-12-31	33,200	0		임성식	배합사료장려금
		2017-12-31	98,000	0		임실치즈	법인카드대금
		2017-12-31	491,000	0		장수명품관	법인카드대금
		2017-12-31	597,000	0		장수씨비스 문구완구센터	법인카드대금
		2017-12-31	110,000	0		장수자동차공업사	법인카드대금
		2017-12-31	240,000	0		장수한우프라자(주)	법인카드대금
		2017-12-31	84,000	0		장오영	배합사료장려금
		2017-12-31	2,200	0		장재선	배합사료장려금
		2017-12-31	66,500	0		장중현	배합사료장려금
		2017-12-31	44,500	0		정대석	배합사료장려금
		2017-12-31	54,500	0		정대영	배합사료장려금
		2017-12-31	32,300	0		정대희	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		정백현	배합사료장려금
		2017-12-31	50,000	0		정선이	배합사료장려금
		2017-12-31	40,600	0		정순임	배합사료장려금
		2017-12-31	15,000	0		정옥자	배합사료장려금
		2017-12-31	3,300	0		정은주	배합사료장려금
		2017-12-31	32,000	0		정인선	배합사료장려금
		2017-12-31	6,000	0		정지성	배합사료장려금
		2017-12-31	14,000	0		정진봉	배합사료장려금
		2017-12-31	12,500	0		정혜영	배합사료장려금
		2017-12-31	8,200	0		조금현	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		조봉래	배합사료장려금
		2017-12-31	1,393,500	0		조은카클리닉	법인카드대금
		2017-12-31	19,000,000	0		주식회사 그린텍 에프앤씨	TMR사료 컨설팅

(10) 매입채무명세서

(단위:원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급 기 간	이율	거래처	미지급사유
		2017-12-31	79,000	0		채수권	배합사료장려금
		2017-12-31	2,000	0		최광열	배합사료장려금
		2017-12-31	35,700	0		최성길	배합사료장려금
		2017-12-31	6,000	0		최화진	배합사료장려금
		2017-12-31	26,700	0		추병열	배합사료장려금
		2017-12-31	25,068,547	0		춘향골	TMR원료대금
		2017-12-31	10,923,370	0		코바이오	TMR원료대금
		2017-12-31	32,000	0		파리바게트	법인카드대금
		2017-12-31	6,215,682	0		파인피드	TMR원료대금
		2017-12-31	2,000	0		표순철	배합사료장려금
		2017-12-31	80,300,000	0		퓨전	장수한우 유통비
		2017-12-31	9,200	0		하정미	배합사료장려금
		2017-12-31	22,200	0		한규열	배합사료장려금
		2017-12-31	22,500	0		한수현	배합사료장려금
		2017-12-31	6,200,000	0		현대상사	TMR통밥대금
		2017-12-31	937,000	0		호남복사인쇄	법인카드대금
		2017-12-31	12,000	0		홍문수	배합사료장려금
		2017-12-31	19,400	0		황경만	배합사료장려금
		2017-12-31	14,500	0		황추갑	배합사료장려금

(12) 기타유동부채명세서

(단위:원)

계 정 과 목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
합 계			364,413,917		
예 수 금	소계		4,780,710		
	2017-12-31	소득세 및 주민세	4,780,710	국세청	
부 가 세 예 수 금	소계		43,491,382		
	2017-12-31	배합사료 운송비	43,491,382		
수 탁 판 매 예 수 금	소계		-		
			-		
선 수 금	소계		316,141,825		
	2017-12-31	농가판매(상품)	316,141,825	김창희 외 47농가	상품대금
미 지 급 세 금	소계		-		
			-		
			-		
			-		
			-		

(13) 총당금 명세서

(단위:원)

구 분		기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
			목적사용	기타			
퇴직급여충당부채	합 계	75,132,060	17,558,514	-	13,350,172	70,923,718	
		75,132,060	17,558,514	-	13,350,172	70,923,718	(기본연봉/12)

(14) 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구 분	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법	비 고
합 계		2,796,357,283	209,197,985	708,838,654	2,087,518,629		
유형자산	계	2,788,288,609	207,584,251	706,438,998	2,081,849,611		
	건 물	2,067,600,859	103,380,038	353,288,342	1,714,312,517	정액법	
	구 축 물	210,000,000	10,500,000	35,875,000	174,125,000	정액법	
	차량운반구	230,069,126	46,013,824	148,998,350	81,070,776	정액법	
	공기구비품	280,618,624	47,690,389	168,277,306	112,341,318	정액법	
	기타유형자산 (전산장비)				0		
	임대주택				0		
무형자산	계	8,068,674	1,613,734	2,399,656	5,669,018		
	산업재산권	5,062,000	1,012,400	1,096,766	3,965,234	정액법	
	컴퓨터 소프트웨어	3,006,674	601,334	1,302,890	1,703,784	정액법	

(15) 매출원가명세서(총괄)

가. 상품, 제품, 성장물

제4(당)기 2017년 1월 1일 ~ 2017년 12월 31일까지

장수한우지방공사

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기			
	상 품 매 출 원 가	제 품 매 출 원 가	생 장 물 매 출 원 가	합 계
I. 원 재 료 비	0	1,578,307,938	566,220,328	2,144,528,266
기 초 재 료 재 고 액		368,239,271	0	368,239,271
당 기 재 료 매 입 액		1,486,744,496	566,220,328	2,052,964,824
타 계 정 에 서 대 체 액				0
기 말 재 료 재 고 액		276,675,829		276,675,829
II. 부 재 료 비	0	77,063,736	0	77,063,736
기 초 재 료 재 고 액		25,055,031		25,055,031
당 기 재 료 매 입 액		78,187,286		78,187,286
기 말 재 료 재 고 액		26,178,581		26,178,581
III. 노 무 비	0	327,942,270	108,746,018	436,688,288
급 여		301,384,360	96,930,170	398,314,530
성 과 급		23,063,280	6,618,450	29,681,730
퇴 직 급 여		3,494,630	5,197,398	8,692,028
IV. 경 비	0	438,136,014	357,724,782	795,860,796
복 리 후 생 비		98,560,231	35,036,321	133,596,552
여 비 교 통 비		1,349,100	49,400	1,398,500
감 가 상 각 비		42,095,298	126,109,787	168,205,085
수 선 유 지 비		56,787,999	2,126,400	58,914,399
보 험 료		0	0	0
교 육 훈 련 비		922,500	80,000	1,002,500
일 반 운 영 비		161,303,571	131,612,720	292,916,291
동 력 비		42,907,886	12,358,256	55,266,142
소 모 품 비		0	50,128,719	50,128,719
행 사 홍 보 비		33,986,250	0	33,986,250
관 서 업 무 비		223,179	223,179	446,358
V. 당 기 총 제 조 비 용	0	2,421,449,958	1,032,691,128	3,454,141,086
VI. 기 초 재 공 품 원 가		0	0	0
VII. 기 말 재 공 품 원 가		0	0	0
VIII. 당 기 제 품 제 조 원 가	0	2,421,449,958	1,032,691,128	3,454,141,086
IX. 기 초 제 (상) 품 재 고 액	23,889,446	14,437,159	2,190,531,039	2,228,857,644
X. 당 기 상 품 매 입 액	984,776,680	0	0	984,776,680
XI. 타 계 정 으 로 대 체 액	0	2,790,250	38,846,319	41,636,569
XII. 기 말 제 (상) 품 재 고 액	18,727,799	13,964,613	2,556,880,867	2,589,573,279
XIII. 상 (제) 품 매 출 원 가	989,938,327	2,419,132,254	627,494,981	4,036,565,562

(16) 잉여금명세서

(단위:원)

적요	기초액			당기증가	당기감소	기말잔액	비고
	전기말(당초)잔액	회계변경누적효과	계				
합계	1,109,344,223	300,000,000	1,409,344,223	73,589,446	300,000,000	1,182,933,669	
I. 자본잉여금	-	-	-	-	-	-	
II. 이익잉여금	1,109,344,223	300,000,000	1,409,344,223	73,589,446	300,000,000	1,182,933,669	
1. 이익준비금	300,000,000	300,000,000	600,000,000	0	-	600,000,000	
2. 감채적립금						0	
3. 미처분이익잉여금	809,344,223	-	809,344,223	73,589,446	300,000,000	582,933,669	

(17) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

○ 장수한우지방공사

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
수익 또는 사업예산수입 합계	5,028,573,229	5,028,573,229	-			-	
상 품 매 출	1,081,783,533	1,081,783,533	-				
제 품 매 출	2,368,390,335	2,368,390,335	-				
생 장 물 매 출	761,447,620	761,447,620	-				
대 행 사 업 수 입	276,404,030	276,404,030	-				
이 자 수 익	449,782	449,782	-				
정 부 보 조 금 수 익	454,878,320	454,878,320	-				
기 타 영 업 외 수 익	85,219,609	85,219,609	-				
유 형 자 산 처 분 이 익	-	-	-				
자 산 수 증 이 익	-	-	-				
비용 또는 사업예산지출 합계	4,954,983,783	4,770,800,030	184,183,753			184,183,753	
상 품 매 출 원 가	989,938,327	989,938,327	-				
제 품 매 출 원 가	2,419,132,254	2,435,459,928	(16,327,674)	제품매출원가	퇴직급여	3,494,630	
				제품매출원가	감가상각비	42,095,298	
				제품매출원가	선급금	(62,751,670)	
				제품매출원가	선급비용	834,068	
				소계		(16,327,674)	
생 장 물 매 출 원 가	627,494,981	496,187,796	131,307,185	생장물매출원가	퇴직급여	5,197,398	
				생장물매출원가	감가상각비	126,109,787	
				소계		131,307,185	
대 행 사 업 원 가	244,383,030	244,383,030	-			-	
판 매 비 와 관 리 비	627,103,246	596,745,323	30,357,923	판매비와 관리비	퇴직급여	13,437,401	
				판매비와 관리비	퇴직급여	(26,337,771)	퇴직급여지급
				판매비와 관리비	감가상각비	39,379,166	
				판매비와 관리비	무형자산상각비	1,613,734	
				판매비와 관리비	대손상각비	2,265,393	
				소계		30,357,923	
재 고 자 산 손 상 차 손	38,846,319	-	38,846,319	재고자산손상차손	재고자산손상차손	38,846,319	재고의 손상과 금액
기 타 영 업 외 비 용	-	-	-				
법 인 세 등	8,085,626	8,085,626	-				

경영분석지표 및 참고조서

- (1) 경영분석지표
- (2) 수입·지출일계표

(1) 경영분석지표

○ 공통지표

1. 안정성지표

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	416.89 %	542.21 %	(125.32) %
자기자본비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	87.11 %	90.78 %	(3.67) %
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	14.79 %	10.16 %	4.63 %

1) 위 산식중 자산, 부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

2. 수익성지표

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	(9.36) %	(0.26) %	(9.10) %
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	1.64 %	7.12 %	(5.48) %
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	1.14 %	5.07 %	(3.93) %
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	0.99 %	4.60 %	(3.61) %

1) 위 산식중 자산, 부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

3. 활동성비율

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
자기자본회전율	$\frac{\text{순매출액}}{\text{자기자본}}$	0.70 회	0.71 회	(0.01) 회
총자산회전율	$\frac{\text{순매출액}}{\text{총자산}}$	0.61 회	0.65 회	(0.04) 회

1) 위 산식중 자산 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

4. 수지비율

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
총수지비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	101.49 %	106.98 %	(5.49) %
경상수지비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$	101.65 %	108.15 %	(6.50) %
영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	91.44 %	99.74 %	(8.30) %

1) 경상수익은 매출액과 영업외수익, 경상비용은 매출원가, 판매비와 관리비 및 영업외비용을 포함함.

2) 영업수익은 순매출액을 말하며, 영업비용은 매출원가 및 판매비와 관리비를 포함함.

5. 채무관련비율

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
차입금원리금상환대 매출액비율	$\frac{\text{차입금원리금상환액}}{\text{매출액}} \times 100$	해당없음 %	해당없음 %	해당없음 %
이자수지비율	$\frac{\text{이자수익}}{\text{이자비용}} \times 100$	해당없음 %	해당없음 %	해당없음 %

6. 업무처리효율성지표

구분	산식	당기(2017년)	전기(2016년)	증감
인건비비율	$\frac{\text{인건비용}}{\text{총비용}} \times 100$	9.03 %	10.18 %	(1.15) %
인건비대매출액비율	$\frac{\text{인건비용}}{\text{순매출액}} \times 100$	9.96 %	10.39 %	(0.43) %
직원 1인당 인건비	$\frac{\text{인건비용}}{\text{총직원수}}$	25,556 천원	27,461 천원	(1,905) 천원
직원 1인당 매출액	$\frac{\text{순매출액}}{\text{총직원수}}$	256,459 천원	264,286 천원	(7,827) 천원

1) 위 산식중 총직원수는 월말 총직원수의 평균치이고, 일용직원은 제외한 것임.

2) 인건비는 건설중인 자산에 포함된 인건비와 퇴직급여가 포함된 수치이고 일용직에게 지급된 일용잡급은 제외된 것임.

(2) 수입·지출 일계표

수입·지출 일계표 집계

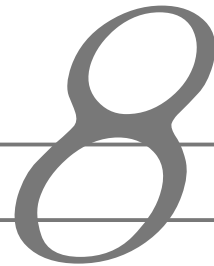
(단위: 원)

회계월	수입				자금배정액 (2)	지출			잔액 (1)-(2)-(3) =(4)	자금운용			비고	
	수입액	과오납 환부액	과목 경정액 등	차입잔액 (1)		지급액	반납액	과목 경정액 등		차액 (3)	예금 등 (5)	환입 (6)		공금 잔액 (4)-(5)+(6)
합계	일계	826,025	-	-	826,025	-	416,693	-	416,693	409,332	-	-	409,332	
	누계	11,400,026,666	-	-	11,400,026,666	-	11,113,750,582	-	11,113,750,582	286,276,084	-	-	286,276,084	
본통장	일계	438,211	-	-	438,211	-	-	-	-	438,211	-	-	438,211	301-0149-1162-51
	누계	4,983,886,054	-	-	4,983,886,054	-	4,892,898,738	-	4,892,898,738	90,987,316	-	-	90,987,316	
급여관리	일계	-	-	-	-	-	2,102	-	2,102	2,102	-	-	2,102	301-0151-2691-71
	누계	773,312,742	-	-	773,312,742	-	768,532,032	-	768,532,032	4,780,710	-	-	4,780,710	
출여대금	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0151-2687-41
	누계	2,733,261,777	-	-	2,733,261,777	-	2,733,261,777	-	2,733,261,777	-	-	-	-	
카드	일계	74	-	-	74	-	-	-	-	74	-	-	74	301-0149-6317-31
	누계	50,239,399	-	-	50,239,399	-	50,239,399	-	50,239,399	-	-	-	-	
제품(TMR)	일계	387,740	-	-	387,740	-	387,740	-	387,740	-	-	-	-	301-0156-3950-41
	누계	1,096,393,787	-	-	1,096,393,787	-	1,096,393,787	-	1,096,393,787	-	-	-	-	
상품(배합)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0154-1115-31
	누계	384,665,862	-	-	384,665,862	-	384,665,862	-	384,665,862	-	-	-	-	
상품(간조)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0158-0127-81
	누계	121,924,549	-	-	121,924,549	-	121,924,549	-	121,924,549	-	-	-	-	
상품(훈밥)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0154-1121-31
	누계	434,256,562	-	-	434,256,562	-	434,256,562	-	434,256,562	6,963	-	-	6,963	301-0152-0026-51
보조금(1)	일계	-	-	-	-	-	6,963	-	6,963	-	-	-	-	
	누계	20,015,732	-	-	20,015,732	-	20,015,732	-	20,015,732	-	-	-	-	
보조금(2)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0159-4888-01
	누계	161,519,446	-	-	161,519,446	-	30,036,310	-	30,036,310	131,483,136	-	-	131,483,136	
보조금(3)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0170-3595-81
	누계	93,530,711	-	-	93,530,711	-	93,095,878	-	93,095,878	434,833	-	-	434,833	
보조금(4)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0170-3601-81
	누계	186,259,945	-	-	186,259,945	-	184,990,841	-	184,990,841	1,269,104	-	-	1,269,104	
보조금(5) (수정란)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0172-2002-71
	누계	35,774,131	-	-	35,774,131	-	35,774,131	-	35,774,131	-	-	-	-	
보조금 (임학술발행)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0172-2418-21
	누계	4,163,454	-	-	4,163,454	-	4,163,454	-	4,163,454	-	-	-	-	
보조금 (사료물자)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0189-2427-31
	누계	118,084,222	-	-	118,084,222	-	63,023,171	-	63,023,171	55,061,051	-	-	55,061,051	
보조금 (훈밥)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0189-2435-11
	누계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
보조금 (박람회참가)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0172-9199-61
	누계	56,604,204	-	-	56,604,204	-	54,344,270	-	54,344,270	2,259,934	-	-	2,259,934	
보조금 (축제)	일계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301-0193-2648-01
	누계	91,053,071	-	-	91,053,071	-	91,053,071	-	91,053,071	-	-	-	-	
보조금 (스트로우 쉼터) 사기	일계	-	-	-	-	-	19,888	-	19,888	19,888	-	-	19,888	301-3351-0666-31
	누계	55,081,018	-	-	55,081,018	-	55,081,018	-	55,081,018	-	-	-	-	

위와 같이 보고함.

2017년 12월 31일
농협은행 장수군지부
(인)
장수한우지방공사 사장 귀하

추가자료 취합을 위한 서식



- (1) 이자비용 및 이자보상비율
- (2) 전입금·보조금 등 수입명세서

(1) 이자비용 및 이자보상비율

(단위 : 원, %)

[illegible]

(2) 전입금 · 보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구분	회계처리방법	출연기관	수령일	금액	보조목적	예산결산상 수입구분
계				454,878,320		
보조금	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-05-22	20,000,000	장수한우 우수혈통 개량생산 지원사업	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-05-22	52,000,000	2017대한민국 명품특산물 페스티벌 행사운영	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-06-28	91,000,000	제11회 장수한우량사과랑축제 행사운영	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-06-30	55,000,000	장수한우 종모우 정액 스트로 생산기 지원	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-09-12	2,000,000	제11회 전북 축산인 한마음대회 운영 지원	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-11-24	139,733,320	장수한우 판촉 및 유통활성화 사업 지원	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-12-15	31,277,000	2017년 장수한우 TMR사료 품질향상 지원 [11월 판매분]	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-12-29	31,738,000	2017년 장수한우 TMR사료 품질향상 지원 [12월 판매분]	수익적수입
	영업외 수익	장수군 406-83-00652	2017-12-29	32,130,000	2017년 장수한우 TMR사료 품질향상 지원 [시설개선 및 배합컨설팅]	수익적수입