



경기교통공사

재무제표에 대한  
감사보고서

제 6 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 5 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

현대회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II. 재무제표	
재무상태표 -----	5
손익계산서 -----	7
자본변동표 -----	9
현금흐름표 -----	10
주석 -----	12
III. (첨부)회계감사 기본요구사항 -----	30

# 독립된 감사인의 감사보고서

경기교통공사

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 경기교통공사(이하 "공사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 공사의 재무제표는 경기교통공사의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 주석2에 기술된 지방공기업법(령) 및 지방공기업결산기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 공사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방공기업법(령) 및 지방공기업결산기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 공사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해

당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 공사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 공사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전체의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래

의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542

현 대 회 계 법 인

대 표 이 사 곽 규 백



2026년 3월 10일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

## 경기교통공사

### 제 6 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

### 제 5 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

경기교통공사 대표이사 박재만

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 양주시 옥정로6길 18(옥정동,한길플라자 2)

(전 화) 031-860-1500

재 무 상 태 표

제 6기 2025년 12월 31일 현재

제 5기 2024년 12월 31일 현재

경기교통공사

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		43,015,461,721		36,300,560,364
(1) 당좌자산		43,015,461,721		36,300,560,364
1. 현금및현금성자산(주석 3,12,16)	94,621,350,127		97,286,405,496	
정부보조금	(1,784,000,000)		-	
대행사업비	(65,037,903,342)		(80,973,425,600)	
2. 단기금융상품(주석 3)	6,000,000,000		3,000,000,000	
3. 미수수익	84,677,260		44,336,768	
4. 미수금	9,131,337,676		16,922,423,230	
5. 당기법인세자산	-		20,820,470	
II. 비유동자산		1,416,804,643		1,460,272,773
(1) 투자자산		39,091,720		16,051,445
1. 퇴직연금운용자산(주석 9)	39,091,720		16,051,445	
(2) 유형자산(주석 4)		227,403,904		311,930,847
1. 공기구비품	801,329,353		729,839,029	
감가상각누계액	(573,925,449)		(417,908,182)	
(3) 무형자산(주석 5)		350,309,019		432,290,481
1. 상표권	1,830,002		3,070,002	
2. 소프트웨어	348,479,017		429,220,479	
(4) 수탁자산(주석 6,7,16)		-		-
1. 공기구비품	438,669,887		381,389,856	
감가상각누계액	(192,242,742)		(107,502,962)	
수탁자산취득보조금	(246,427,145)		(273,886,894)	
2. 소프트웨어	60,800,167		125,971,166	
수탁자산취득보조금	(60,800,167)		(125,971,166)	
(5) 기타비유동자산		800,000,000		700,000,000
1. 임차보증금(주석 8)	800,000,000		700,000,000	
자 산 총 계		44,432,266,364		37,760,833,137
부 채				
I. 유동부채		20,599,414,273		22,710,437,939
1. 미지급금(주석 12,18)	5,217,549,069		1,469,258,993	
2. 예수금(주석 12,18)	9,378,061,318		17,012,716,515	
3. 선수금(주석 12,18)	4,183,840,111		3,294,030,607	
4. 미지급비용	1,030,575,654		934,431,824	
5. 당기법인세부채(주석 13)	789,388,121		-	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채(주석 9)	1,451,217,590		950,476,400	

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
퇴직연금운용자산	(1,451,217,590)		(950,476,400)	
부 채 총 계		20,599,414,273		22,710,437,939
자 본				
I. 자본금(주식 10)		18,500,000,000		18,500,000,000
1. 자본금	18,500,000,000		18,500,000,000	
II. 자본조정		(61,740,200)		(61,740,200)
1. 주식할인발행차금	(61,740,200)		(61,740,200)	
III. 이익잉여금(결손금)(주식 11)		5,394,592,291		(3,387,864,602)
1. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	5,394,592,291		(3,387,864,602)	
자 본 총 계		23,832,852,091		15,050,395,198
부 채 및 자 본 총 계		44,432,266,364		37,760,833,137

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 6 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 5 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

경기교통공사

(단위 : 원)

과목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
I. 매출액	33,462,424,230	24,400,033,006
1. 자체사업수익	3,997,065,555	2,357,769,718
2. 대행사업수익(주식 2, 12)	29,465,358,675	22,042,263,288
II. 매출원가	19,635,510,626	13,971,963,071
1. 자체사업원가	4,792,700,014	2,630,264,961
2. 대행사업원가(주식 12)	14,842,810,612	11,341,698,110
III. 매출총이익	13,826,913,604	10,428,069,935
IV. 판매비와관리비(주식 17)	4,580,100,857	5,877,822,580
1. 인건비(주식 18)	1,817,675,289	1,975,960,561
2. 퇴직급여	207,090,510	372,392,146
3. 복리후생비	333,568,037	431,421,266
4. 여비교통비	33,329,388	57,822,042
5. 업무추진비	57,231,562	34,061,840
6. 통신비	23,720,650	23,797,107
7. 세금과공과	31,318,590	590,608,960
8. 감가상각비	156,017,267	133,885,816
9. 지급임차료	378,083,683	317,207,510
10. 보험료	35,941,412	27,897,702
11. 차량유지비	14,915,594	18,914,075
12. 연구개발비	78,478,819	124,191,000
13. 교육훈련비	63,695,493	76,101,006
14. 도서인쇄비	29,151,990	26,033,771
15. 회의비	12,032,776	14,778,121
16. 소모품비	135,588,791	127,398,029
17. 지급수수료	839,601,707	877,650,635
18. 광고선전비	87,196,045	94,200,000
19. 건물관리비	79,333,092	67,140,211
20. 무형자산상각비	151,678,167	101,790,230
21. 평가급및성과금등	13,600,902	378,665,295
22. 행사 등 잡비	851,093	5,905,257
V. 영업이익	9,246,812,747	4,550,247,355
VI. 영업외수익	363,796,427	205,864,323
1. 이자수익	327,681,334	181,402,770
2. 정부보조금수익	31,379,570	-
3. 기타영업외수익	4,735,523	24,461,553
VII. 영업외비용	121,190	8,644,842
1. 기부금	-	7,100,000

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
2. 유형자산처분손실	-		999,279	
3. 기타영업외비용	121,190		545,563	
VIII. 법인세비용차감전순이익		9,610,487,984		4,747,466,836
IX. 법인세비용(주석 13)		828,031,091		-
X. 당기순이익		8,782,456,893		4,747,466,836
XI. 주당순익(주석 14)				
1. 기본주당순이익		2,374		1,283

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자 본 변 동 표

제 6 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 5 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

경기교통공사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2024.01.01(전기초)	18,500,000,000	(61,740,200)	(8,135,331,438)	10,302,928,362
1.당기순이익	-	-	4,747,466,836	4,747,466,836
2024.12.31(전기말)	18,500,000,000	(61,740,200)	(3,387,864,602)	15,050,395,198
2025.01.01(당기초)	18,500,000,000	(61,740,200)	(3,387,864,602)	15,050,395,198
1.당기순이익	-	-	8,782,456,893	8,782,456,893
2025.12.31(당기말)	18,500,000,000	(61,740,200)	5,394,592,291	23,832,852,091

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제 6 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 5 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

경기교통공사

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	14,750,694,193	(8,876,463,938)
1. 당기순이익	8,782,456,893	4,747,466,836
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	925,125,769	721,141,705
가. 퇴직급여	617,430,335	484,466,380
나. 감가상각비	156,017,267	133,885,816
다. 무형고정자산상각	151,678,167	101,790,230
라. 유형자산처분손실	-	999,279
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	5,043,111,531	(14,345,072,479)
가. 매출채권의 증감	-	33,280,000
나. 미수수익의 증감	(40,340,492)	(26,570,768)
다. 미수금의 증감	7,791,085,554	(16,249,342,879)
라. 선급금의 증감	-	189,909,091
마. 당기법인세자산의 증감	20,820,470	32,905,810
바. 미지급금의 증감	3,748,290,076	377,591,514
사. 예수금의 증감	(7,634,655,197)	482,485,970
아. 선수금의 증감	889,809,504	587,282,025
자. 미지급비용의 증감	96,143,830	711,853,138
차. 당기법인세부채의 증감	789,388,121	-
카. 퇴직연금운용자산의 증감	(500,741,190)	(401,920,600)
타. 퇴직금의 지급	(116,689,145)	(82,545,780)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(3,321,507,335)	2,550,042,717
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	16,220,000,000	3,465,085,243
가. 단기금융상품의 감소	16,160,000,000	3,300,000,000
나. 퇴직연금운용자산의 감소	-	4,521,608
다. 임차보증금의 감소	60,000,000	160,000,000
라. 유형자산의 처분	-	563,635
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(19,541,507,335)	(915,042,526)
가. 단기금융상품의 증가	19,160,000,000	-
나. 퇴직연금운용자산의 증가	23,040,275	-
다. 공기구비품의 취득	71,490,324	119,082,881
라. 수탁공기구비품의 취득	57,280,031	237,980,963
마. 상표권의 취득	-	800,000
바. 소프트웨어의 취득	69,696,705	379,818,182
사. 수탁무형자산의 취득	-	77,360,500
아. 임차보증금의 증가	160,000,000	100,000,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	57,280,031	315,341,463

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	57,280,031		315,341,463	
가. 수탁자산비품취득보조금의 수령	57,280,031		237,980,963	
나. 수탁자산소프트웨어취득보조금의 수령	-		77,360,500	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)( I+II+III)		11,486,466,889		(6,011,079,758)
V. 기초의 현금		16,312,979,896		22,324,059,654
VI. 기말의 현금		27,799,446,785		16,312,979,896

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 6(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 5(전) 기 2024년 12월 31일 현재

경기교통공사

### 1. 개요

경기교통공사(이하 "공사" 라 함)는 지방공기업법 및 경기교통공사 설립 및 운영 조례가 정하는 바에 따라 대중교통시설 및 수단을 효율적으로 운영·확충하고, 안전하고 편리한 교통서비스 제공을 통한 경기도민의 복리증진을 목적으로 2020년 12월 7일에 설립되었으며, 경기주택도시공사로부터 사업을 이관받아 2020년 12월 23일에 출범하였습니다.

보고기간종료일 현재 공사의 납입자본금은 18,500백만원이며, 전액 경기도에서 출자하고 있습니다.

### 2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리 방법

공사의 재무제표는 지방공기업법(령) 및 지방공기업결산기준에 따라 작성하였습니다. 동 재무제표의 작성에 있어 채택된 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

#### (1) 현금 및 현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행 수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내인 것을 말합니다.

#### (2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고 있습니다.

### (3) 대손충당금

공사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

### (4) 투자자산

투자자산은 취득원가로 계상하고 있으며 투자수익을 얻기 위해 가지고 있는 예금입니다.

### (5) 유형자산

공사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물 출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 다만, 재평가를 실시한 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다.

공사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고, 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있으며, 취득 원가에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

과 목	내용연수	감가상각방법
공기구비품	5년	정액법

공사는 내용연수도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다.

#### (6) 무형자산

당해자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 취득원가를 산정하고 취득원가에서 상각액을 직접 차감한 잔액을 재무상태표가액으로 계상하고 있습니다. 무형자산 중 소프트웨어는 내용연수 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

#### (7) 수탁유형자산 및 수탁무형자산

공사가 자치단체와의 계약에 따라 수행하는 대행사업 협약에 의거 자치단체의 보조금으로 구입하여 대행사업을 위하여 사용하는 자산은 지방공기업결산기준에 따라 재무제표에 공사의 자산과 구분하여 수탁유형자산 및 수탁무형자산으로 표시하고 있습니다.

공사의 예산편성 시 수탁자산의 취득, 개량, 수선에 소요되는 자본예산과 공사 운영에 소요되는 자본예산은 구분하여 편성하고 있으며, 자치단체 지원자금으로 취득한 수탁자산의 취득은 대행사업수익과 구분하여 수탁자산취득보조금(수탁자산 차감항목)의 과목으로 예산을 편성하여 공사사업비와 수탁자산 취득 및 시설개량비가 명확히 구분되도록 회계처리하고 있습니다.

#### 가. 수탁유형자산

결산시 수탁자산 중 유형자산에 대한 감가상각비는 공사의 자산이 아니므로 비용으로 계상하지 아니하며, 수탁자산의 감가상각누계액을 수탁자산에서 차감하는 형식으로 표시하고, 감가상각비는 수탁자산취득보조금과 상계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

과 목	내용연수	감가상각방법
수탁공기구비품	5년	정액법

#### 나. 수탁무형자산

수탁자산 중 소프트웨어 등 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익을 확실하게 기대할 수 있는 것을 자산화하여 정액법에 의한 상각액을 취득가액에서 직접 차감하여 재무상태표에 표시하고 있으며 동 상각액은 수탁자산취득보조금과 상계처리하고 있습니다. 수탁무형자산 중 소프트웨어는 내용연수 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

#### (8) 퇴직급여

공사는 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 공사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

공사는 확정급여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정급여형 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (9) 대행사업의 수익인식

공사는 대행사업과 관련하여 공사가 용역의 제공과 관련된 유의적인 위험과 보상에 노출되는지 여부를 기준으로 본인과 대리인 여부를 판단하고 있으며, 본인에 해당하는 경우 관련 수익과 비용을 총액으로 인식하며, 대리인에 해당하는 경우 관련 수수료를 수익으로 인식하고 있습니다.

또한, 계속사업과 관련된 미집행액 잔액 중 위탁대행사업비 및 위탁수수료는 선수금으로, 이자수익등 반납대상액은 미지급금으로 운송사업자 재정지원금, 청소년교통비 지원금 및 교통카드 및 지역화폐지원금은 예수금으로 계상하고 있습니다.

(10) 기본주당손익

공사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순손익에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당손익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

(11) 비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목은 당기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산 가액에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금및현금성자산 등

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	예금종류	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	94,621,350,127	97,286,405,496
	정부보조금(*1)	(1,784,000,000)	-
	대행사업비(*2)	(65,037,903,342)	(80,973,425,600)
단기금융상품	정기예금	6,000,000,000	3,000,000,000
합계		33,799,446,785	19,312,979,896

(\*1) 공사는 광명시, 현대자동차와 광명시 강소형 스마트도시 조성사업 협약을 체결하였으며, 해당 계약 관련하여 자산 취득 목적으로 수령한 1,784백만원을 현금및현금성자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

(\*2) 당기 중 공사는 2025 사업연도 지방공기업결산기준 개정에 따라, 정부 또는 지방자치단체로부터 「지방공기업법」 제71조에 따라 받은 대행사업비의 미집행 금액 및 집행잔액을 취득자산에서 차감하는 방식으로 선택하여 표시하였으며, 비교표시된 전기재무제표의 금액도 동일한 기준으로 재분류하였습니다.

#### 4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 원)

구분	기초	취득	매각	상각	기말
공기구비품	311,930,847	71,490,324	-	(156,017,267)	227,403,904

(전기) (단위: 원)

구분	기초	취득	매각	상각	기말
공기구비품	328,296,696	119,082,881	(1,562,914)	(133,885,816)	311,930,847

#### 5. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 원)

구분	기초	취득	상각	기말
상표권	3,070,002	-	(1,240,000)	1,830,002
소프트웨어	429,220,479	69,696,705	(150,438,167)	348,479,017
합계	432,290,481	69,696,705	(151,678,167)	350,309,019

(전기) (단위: 원)

구분	기초	취득	상각	기말
상표권	3,420,000	800,000	(1,149,998)	3,070,002
소프트웨어	150,042,529	379,818,182	(100,640,232)	429,220,479
합계	153,462,529	380,618,182	(101,790,230)	432,290,481

## 6. 수탁자산

당기와 전기 중 수탁자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	종류	기초	취득	상각	기말
수탁유형자산	수탁공기구비품	273,886,894	57,280,031	(84,739,780)	246,427,145
수탁무형자산	소프트웨어	125,971,166	-	(65,170,999)	60,800,167
합계		399,858,060	57,280,031	(149,910,779)	307,227,312

(전기)

(단위: 원)

구분	종류	기초	취득	상각	기말
수탁유형자산	수탁공기구비품	88,054,673	237,980,963	(52,148,742)	273,886,894
수탁무형자산	소프트웨어	93,203,539	77,360,500	(44,592,873)	125,971,166
합계		181,258,212	315,341,463	(96,741,615)	399,858,060

## 7. 수탁자산취득보조금

당기와 전기 중 수탁자산취득보조금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	기말
수탁유형자산	273,886,894	57,280,031	84,739,780	246,427,145
수탁무형자산	125,971,166	-	65,170,999	60,800,167
합계	399,858,060	57,280,031	149,910,779	307,227,312

(전기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	기말
수탁유형자산	88,054,673	237,980,963	52,148,742	273,886,894
수탁무형자산	93,203,539	77,360,500	44,592,873	125,971,166
합계	181,258,212	315,341,463	96,741,615	399,858,060

8. 임차보증금

당기말과 전기말 현재 임차보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	당기말	전기말	계약기간
주사무소(경기도 양주시)	600,000,000	600,000,000	2024.12.01~2026.11.30
광역이동지원센터 사무실(경기도 양주시)	100,000,000	100,000,000	2024.06.01~2027.05.31
똑버스 CS센터 사무실(경기도 양주시)	100,000,000	-	2025.02.07~2027.02.06
합계	800,000,000	700,000,000	

9. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말과 전기말 현재 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
퇴직급여충당부채	1,451,217,590	950,476,400
차감: 퇴직연금운용자산(*)	1,490,309,310	966,527,845
잔액	39,091,720	16,051,445

(\*) 당기 초과불입액 39,091,720원(전기: 16,051,445원)은 투자자산에 계상되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	950,476,400	548,555,800
설정액	617,430,335	484,466,380
지급액	116,689,145	82,545,780
기말금액	1,451,217,590	950,476,400

(3) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	966,527,845	569,128,853
불입액	640,470,610	479,944,772
지급액	(116,689,145)	(82,545,780)
기말잔액	1,490,309,310	966,527,845

## 10. 자본금

당기말 현재 자본금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구분	금액
발행할 주식의 총수	14,800,000주
1주의 금액	5,000원
발행한 주식의 수	3,700,000주

## 11. 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)

당기와 전기 중 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)는 다음과 같습니다.

### 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)

제 6(당) 기	2025년 1월 1일 부터 2025년 12월 31일 까지	제 5(전) 기	2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일 까지
처분예정일	2026년 3월 17일	처리확정일	2025년 3월 31일
경기교통공사			

(단위: 원)

구분	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		5,394,592,291		(3,387,864,602)
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(3,387,864,602)		(8,135,331,438)	
2. 당기순이익	8,782,456,893		4,747,466,836	
II. 이익잉여금처분액		5,394,592,291		-
1. 이익준비금	539,459,229		-	
2. 사육적립금	4,855,133,062		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		-		(3,387,864,602)

12. 대행사업수익 및 대행사업원가 등

당기와 전기 중 발생한 대행사업수익 및 대행사업원가 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

내역	대행사업수익	대행사업원가	선수금(*1)	미지급금(*2)	예수금(*3)
경기도공공버스운영사업	4,652,113,990	1,217,871,932	266,879,257	3,491,346,607	5,185,366,596
대광위광역버스준공영제	6,418,020,908	502,353,465	-	754,482,249	11,372,679,376
청소년교통비지원사업	2,471,582,068	2,077,096,405	774,370,506	24,196,360	188,039,350
공공버스교통카드수입금	-	-	-	1,816,151,312	24,619,427
용인시교통카드수입금	-	-	-	156,876,939	54,490,648
도주관시내교통카드수입금	-	-	-	1,157,154,709	1,547,674,966
시군주관시내교통카드수입금	-	-	-	461,667,791	536,516
경기버스라운지	178,118,681	142,616,378	-	-	-
광역이동지원센터	6,686,404,471	6,665,043,316	1,682,898,708	1,254,493	-
용인시준공영제	452,362,025	412,248,210	156,267,970	9,181,090	4,493,145,078
교통분야창업기업	69,134,189	125,462,619	14,502,174	50,560	2,000,000
특별시운영사업	2,259,981,419	2,225,828,442	1,285,101,066	7,061,702	-
시내버스준공영운영사업	6,242,649,998	1,474,289,845	-	9,253,717,481	38,249,420,175
양주시드론배송상황실운영사업	(1,428,165)	-	-	-	-
양주시교통카드수입금	-	-	-	-	13,407,264
양주시마을버스준공영사업	36,419,091	-	-	277,320	812,642,126
소계	29,465,358,675	14,842,810,612	4,180,019,681	17,133,418,613	61,944,021,522
자산 차감항목	-	-	-	(12,442,585,798)	(52,595,317,544)
합계	29,465,358,675	14,842,810,612	4,180,019,681	4,690,832,815	9,348,703,978

(\*1) 계속사업과 관련된 미집행액 잔액 중 위탁대행사업비 및 위탁수수료

(\*2) 계속사업과 관련된 미집행액 잔액 중 이자수익등 반납대상액

(\*3) 운송사업자 재정지원금, 청소년교통비지원금, 교통카드 및 지역화폐지원금 등 민간이전금

(전기)

(단위: 원)

내역	대행사업수익	대행사업원가	선수금(*1)	미지급금(*2)	예수금(*3)
경기도공공버스운영사업	4,993,947,063	1,052,114,004	462,928,072	591,775,699	29,905,199,324
경기도심야버스운영사업	35,226,769	-	10,933,050	6,617,200	1,870,009,337
대광위광역버스준공영제	3,731,477,025	403,833,615	-	185,699,310	1,920,596,468
청소년교통비지원사업	3,334,531,631	2,944,203,457	376,604,093	11,347,830	325,503,960
공공버스교통카드수입금	-	-	-	-	3,350,273
용인시교통카드수입금	-	-	-	-	53,390,172
도주관시내교통카드수입금	-	-	-	-	478,150
시군주관시내교통카드수입금	-	-	-	-	100,120
경기버스라운지	331,043,988	314,818,778	38,587,434	140,360	-
광역이동지원센터	4,495,169,259	4,493,740,370	1,758,185,159	8,163,470	-
용인시준공영제	346,326,680	309,029,020	177,178,464	51,467,380	5,865,240,575
교통분야창업기업	109,090,569	77,944,528	43,394,503	116,160	5,000,000
특별시운영사업	963,859,709	943,507,645	418,752,110	3,993,600	-
시내버스준공영운영사업	3,648,712,726	759,604,621	-	44,436,220	58,009,293,936
양주시드론배송상항실운영사업	37,986,823	42,902,072	7,467,722	14,360	-
김포골드라인	14,891,046	-	-	5,230	-
소계	22,042,263,288	11,341,698,110	3,294,030,607	903,776,819	97,958,162,315
자산 차감항목	-	-	-	-	(80,973,425,600)
합계	22,042,263,288	11,341,698,110	3,294,030,607	903,776,819	16,984,736,715

(\*1) 계속사업과 관련된 미집행액 잔액 중 위탁대행사업비 및 위탁수수료

(\*2) 계속사업과 관련된 미집행액 잔액 중 이자수익등 반납대상액

(\*3) 운송사업자 재정지원금, 청소년교통비지원금, 교통카드 및 지역화폐지원금 등 민간이전금

## 13. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용(이익)의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	금액	
	당기	전기
법인세부담액	828,031,091	-
일시적차이의증감	-	-
법인세비용	828,031,091	-

(2) 당기 및 전기의 공사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	금액	
	당기	전기
법인세비용차감전순이익	9,610,487,984	4,747,466,836
적용세율에 따른 세부담액	2,092,307,356	970,220,569
조정사항	(1,264,276,265)	(970,220,569)
미인식 이연법인세 효과	(746,908,133)	54,013,316
이월결손금	(468,717,196)	(1,139,221,557)
비과세수익	-	(877,004)
비공제비용	2,059,273	115,864,676
기타	(50,710,209)	-
법인세비용	828,031,091	-
유효세율	8.6%	-

(3) 당기 및 전기 중 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

관련 계정과목	이연법인세자산(부채)			
	기초	증가	감소	기말
부가세대급금	14,294,732	-	-	14,294,732
국고보조금	399,858,060	307,227,312	399,858,060	307,227,312
미수수익	(44,336,768)	(84,677,260)	(44,336,768)	(84,677,260)
퇴직급여충당부채	950,476,400	617,430,335	116,689,145	1,451,217,590
퇴직연금운용자산	(950,476,400)	(617,430,335)	(116,689,145)	(1,451,217,590)
일시상각충당금	(399,858,060)	(307,227,312)	(399,858,060)	(307,227,312)
연차수당충당부채	180,473,469	312,820,657	180,473,469	312,820,657
평가급충당부채	538,576,725	717,122,997	538,576,725	717,122,997
차량유지비	5,677,654	-	5,677,654	-
일시적차이 소계	694,685,812	945,266,394	680,391,080	959,561,126
실현가능성 없는 일시적 차이 조정	(694,685,812)	(945,266,394)	(680,391,080)	(959,561,126)
이월결손금	2,130,532,710	-	2,130,532,710	-
실현가능성 없는 이월결손금 조정	(2,130,532,710)	-	(2,130,532,710)	-
이월세액공제	2,451,383,937	542,110,000	909,650,910	2,083,843,027
실현가능성 없는 이월세액공제 조정	(2,451,383,937)	(542,110,000)	(909,650,910)	(2,083,843,027)
이연법인세자산 총액	-	-	-	-

(전기)

(단위: 원)

관련 계정과목	이연법인세자산(부채)			
	기초	증가	감소	기말
부가세대금	14,294,732	-	-	14,294,732
국고보조금	181,258,212	399,858,060	181,258,212	399,858,060
미수수익	(17,766,000)	(44,336,768)	(17,766,000)	(44,336,768)
퇴직급여충당부채	548,555,800	484,466,380	82,545,780	950,476,400
퇴직연금운용자산	(548,555,800)	(484,466,380)	(82,545,780)	(950,476,400)
일시상각충당금	(181,258,212)	(399,858,060)	(181,258,212)	(399,858,060)
연차수당충당부채	184,093,198	180,473,469	184,093,198	180,473,469
평가급충당부채	244,012,800	538,576,725	244,012,800	538,576,725
차량유지비	5,754,040	-	76,386	5,677,654
일시적차이 소계	430,388,770	674,713,426	410,416,384	694,685,812
실현가능성 없는 일시적 차이 조정	(430,388,770)	(674,713,426)	(410,416,384)	(694,685,812)
이월결손금	7,704,952,318	-	5,574,419,608	2,130,532,710
실현가능성 없는 이월결손금 조정	(7,704,952,318)	-	(5,574,419,608)	(2,130,532,710)
이월세액공제	1,706,048,937	745,335,000	-	2,451,383,937
실현가능성 없는 이월세액공제 조정	(1,706,048,937)	(745,335,000)	-	(2,451,383,937)
합계	-	-	-	-

(4) 이월결손금에 대한 이연법인세자산은 미래과세소득의 발생이 거의 확실한 경우 인식하고 있습니다. 당기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 항목의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	만기	금액	미인식 이연법인세자산
일시적차이	-	959,561,126	211,103,448
이월세액공제	2033-12-31	796,398,027	796,398,027
	2034-12-31	745,335,000	745,335,000
	2035-12-31	542,110,000	542,110,000

14. 주당손익

당기와 전기의 기본주당손익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	당기	전기
당기순이익	8,782,456,893	4,747,466,836
가중평균유통보통주식수	3,700,000주	3,700,000주
기본주당순이익	2,374	1,283

15. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

포괄손익계산서

제 6기(당기) : 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 5기(전기) : 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

경기교통공사

(단위: 원)

구분	제6(당기)	제5(전기)
I. 당기순이익	8,782,456,893	4,747,466,836
II. 기타포괄손익	-	-
III. 포괄이익	8,782,456,893	4,747,466,836

16. 현금의 유입과 유출이 없는 거래

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 같습니다.

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	당기	전기
감가상각비의 수탁자산취득보조금 상계	84,739,780	52,148,742
무형고정자산상각의 수탁자산취득보조금 상계	65,170,999	44,592,873

17. 부가가치 관련 사항

당기와 전기 중 부가가치 계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 원)

내역	매출원가	판매비및관리비	합계
인건비(*)	3,460,679,644	1,831,276,191	5,291,955,835
퇴직급여	410,339,825	207,090,510	617,430,335
복리후생비	435,097,221	333,568,037	768,665,258
지급임차료	310,872,018	378,083,683	688,955,701
감가상각비	57,280,031	156,017,267	213,297,298
무형자산상각비	-	151,678,167	151,678,167
세금과공과	1,842,390	31,318,590	33,160,980
합계	4,676,111,129	3,089,032,445	7,765,143,574

(\*) 평가급 및 성과급 등 포함

(전기) (단위: 원)

내역	매출원가	판매비및관리비	합계
인건비(*)	3,547,244,597	2,354,625,856	5,901,870,453
퇴직급여	112,074,234	372,392,146	484,466,380
복리후생비	395,509,739	431,421,266	826,931,005
지급임차료	263,488,142	317,207,510	580,695,652
감가상각비	315,341,463	133,885,816	449,227,279
무형자산상각비	-	101,790,230	101,790,230
세금과공과	4,571,343	590,608,960	595,180,303
합계	4,638,229,518	4,301,931,784	8,940,161,302

(\*) 평가급 및 성과급 등 포함

18. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말과 전기말 현재 공사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

특수관계자 종류	당기말	전기말
지배주주	경기도	경기도

공사는 경기도의 각종 사업에 대한 업무위수탁계약을 체결하여 수행하고 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	거래	당기	전기
경기도	매출	28,908,871,535	21,218,626,707
	보조금수령	57,280,031	315,341,463

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권 및 채무는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	구분	계정과목	당기말	전기말
경기도	자산차감	대행사업비	59,768,217,138	75,108,185,025
	채무	미지급금	2,246,627,803	852,173,689
		예수금	9,217,549,123	16,922,896,150
		선수금	4,009,249,537	3,065,989,918
		소계	75,241,643,601	95,949,244,782

(4) 당기와 전기 중 특수관계자인 경기도로부터 교부받은 사업별 지원금내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	당기			전기		
	재정지원금	운영지원금	합계	재정지원금	운영지원금	합계
경기도공공버스운영사업	165,151,591,000	1,050,456,000	166,202,047,000	79,061,000,000	2,200,170,000	81,261,170,000
경기도 심야버스 운영사업	-	-	-	930,000,000	31,000,000	961,000,000
대광위광역버스준공영제	311,136,974,000	-	311,136,974,000	32,509,900,000	-	32,509,900,000
청소년교통비지원사업	44,776,741,000	3,223,259,000	48,000,000,000	67,554,310,000	3,575,690,000	71,130,000,000
경기버스라운지	-	198,000,000	198,000,000	-	282,000,000	282,000,000
광역이동지원센터	-	7,177,104,000	7,177,104,000	-	3,932,072,000	3,932,072,000
똑버스운영사업	-	3,612,179,000	3,612,179,000	-	2,595,072,000	2,595,072,000
시내버스준공영운영사업	218,519,000,000	-	218,519,000,000	104,720,587,000	-	104,720,587,000
합계	739,584,306,000	15,260,998,000	754,845,304,000	284,775,797,000	12,616,004,000	297,391,801,000

(5) 특수관계자와의 지급보증 및 담보내역은 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

공사는 당해 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원 등을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당기 및 전기의 주요 경영진에 대한 보수 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

거래내용	당기	전기
급여	260,136,890	219,722,180
퇴직급여	21,205,630	31,606,900
합계	281,342,520	251,329,080

## 19. 보험가입내역

당기말 현재 공사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	부보자산	보험회사	보험가입금액	보험기간
화재보험	임차건물 및 비품	DB손해보험	7,670,000,000	2025.06.25~2026.06.25
		현대해상화재보험	1,373,000,000	2025.10.01~2026.10.01

상기 외에도 회계관계직원에게 대한 신원재정보험과 임직원에게 대한 단체보험에 가입되어 있습니다.

## 20. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없으며, 공사가 타인을 위하여 제공한 담보나 지급 보증은 없습니다.

첨부된 회계감사 기본요구사항은 경기교통공사의 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고, 지방공기업법 관련 규정 및 지방공기업 결산기준에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

본 감사인은 공사 담당자의 설명 및 공사를 통해 입수한 관련 자료를 기초로 하여 본 기본요구사항을 검토하였으며, 공사를 통하여 입수한 관련 자료에 대하여 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

첨부 : 회계감사 기본요구사항

## 회계감사 기본요구사항

### A. 회계관리

(1) 지방공기업법령에서 규정한 회계처리방법과 다른 방법으로 회계처리한 경우 그 처리내용과 재무제표에 미치는 영향은 어떠한가?

경기교통공사(이하 "공사")는 지방공기업법(령) 및 지방공기업결산기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 현재 비치·관리하고 있는 장표(전자기록 등에 의한 장표를 포함한다. 이하 같다)는 무엇이며, 장표 기장관리는 적정한가?

공사는 지방공기업법 시행규칙에서 요구하는 장표들을 비치, 기록, 유지하고 있습니다. 공사는 설립 초기 회계시스템 안정화 및 재무제표의 투명성, 신뢰성 제고를 위해 내부 기장과 외부 기장을 병행하고 있습니다.

(3) 보유하고 있는 모든 은행계좌는 전액 재무제표에 계상되었는지?

공사가 보유하고 있는 모든 은행계좌는 전액 재무제표에 계상되어 있습니다.

(4) 회계관리 전산화 운영은 정착되어 있으며, 관련업무에 대한 전산화 실태 및 향후 계획은 어떠한가?

공사의 회계관리 전산화 운영은 정착되어 있으며, ERP 시스템을 통해 회계관리를 비롯하여 세무, 예산, 자금, 조달 등을 관리하고 있습니다.

(5) 자금일보를 매일 작성하고 있으며, 자금일보와 예금잔고증명은 일치하고 있는지?

공사는 자금일보를 작성, 예금잔고증명을 일치하게 하여 적합한 내부통제절차를 운영하고 있습니다.

(6) 차기이월금 및 수입지출외현금과 재무상태표상 현금예금이 일치하고 있는지?

공사의 차기이월금 및 수입지출외현금과 재무상태표상 현금예금이 일치합니다.

B. 재무제표 분석

(1) 손익계산서를 전기사업년도와 비교하여 손익변동사항이 발생한 경우에는 그 변동원인을 계정과목별, 사항별로 비교분석하여 그 결과가 내부 경영관리의 양·불량에 기인하고 있는가? 또 다른 외부원인(요금, 물가 등)에 기인하고 있는가?

가. 요약 비교 손익계산서

(단위: 원)

과 목	2025년(A)	2024년(B)	증감(A-B)	비 고
매출액	33,462,424,230	24,400,033,006	9,062,391,224	운영사업 교부금의 증가 및 수수료수취 증가로 인한 매출 상승
매출원가	19,635,510,626	13,971,963,071	5,663,547,555	신규채용으로 인한 인원의 증가 및 용역수수료, 플랫폼 이용료의 상승에 따른 매출원가 증가
매출총이익	13,826,913,604	10,428,069,935	3,398,843,669	운영사업 교부금의 증가 및 수수료수취 증가로 인한 매출총이익 상승
판매비와관리비	4,580,100,857	5,877,822,580	(1,297,721,723)	성과급 및 연구개발비의 축소로 인한 판매비와관리비 감소
영업이익	9,246,812,747	4,550,247,355	4,696,565,392	매출액 상승으로 인한 영업이익의 증가
영업외수익	363,796,427	205,864,323	157,932,104	유휴자금 운용에 따른 예적금 이자수익의 증가
영업외비용	121,190	8,644,842	(8,523,652)	전기 대비 일시적비용(기부금 등) 감소
법인세비용	828,031,091	-	828,031,091	미지급법인세 발생에 따른 법인세비용 발생
당기순이익	8,782,456,893	4,747,466,836	4,034,990,057	매출액 상승으로 인한 당기순이익의 발생

(2) 전기재무상태표와 당기재무상태표를 비교분석 할 때 전년도에 비하여 현저한 변화를 가져온 부분이 있는가? 만일 변화가 있다면 그 원인과 그것이 재무구조에 미친 영향은 어떤지?

운영사업 교부금의 증가로 매출액이 전년 대비 상승하였으며, 신규직원 채용 및 운용 수수료, 플랫폼 이용료의 상승 등의 영향으로 매출원가가 전년 대비 증가하였습니다. 다만, 공사는 임직원의 성과급 지급 감소 및 연구개발비의 축소로 인하여 판매비와 관리비가 감소함에 따라 영업이익은 전년 대비 증가하였습니다.

가. 요약 비교 재무상태표

(단위: 원)

과 목	2025년(A)	2024년(B)	증감(A-B)	비 고
당좌자산	43,015,461,721	36,300,560,364	6,714,901,357	신규사업 추진에 따른 예치액의 증가
투자자산	39,091,720	16,051,445	23,040,275	퇴직연금 납부로 인식된 자산
유형자산	227,403,904	311,930,847	(84,526,943)	유형자산의 감가상각 등으로 인한 감소
무형자산	350,309,019	432,290,481	(81,981,462)	무형자산 상각 등으로 인한 감소
기타비유동자산	800,000,000	700,000,000	100,000,000	CS센터 사무실 임대료에 따른 보증금 증가
자산총계	44,432,266,364	37,760,833,137	6,671,433,227	-
유동부채	20,599,414,273	22,710,437,939	(2,111,023,666)	예수금의 감소로 인한 유동부채 감소
비유동부채	-	-	-	-
부채총계	20,599,414,273	22,710,437,939	(2,111,023,666)	-
자본총계	23,832,852,091	15,050,395,198	8,782,456,893	이익 발생으로 인한 자본의 증가
부채와자본총계	44,432,266,364	37,760,833,137	6,671,433,227	-

(3) 재무제표의 계정과목별 계상액은 과목별 예산집행액과 동액이어야 하는데 그렇지 않는 경우 그 원인은 무엇인가?

- 회계 적용기준의 차이로 인한 것이며 특별한 문제점은 없습니다.

C. 총괄원가분석

해당사항이 없습니다.

D. 자금 및 미수금 관리

(1) 유휴자금은 어떠한 방법으로 관리되고 있으며 효율적 관리가 되고 있는가?

유휴자금은 기간 등을 고려하여 정기예금 등 안정적인 금융상품에 예치하고 있습니다.

(2) 수입지출외현금은 적정하게 관리되고 있으며 회계처리 방법은?

세입세출외현금은 세입세출 예산과 별도로 구분하여 관리하고 있으며, 예수금 등으

로 회계처리하고 있습니다.

(3) 미수금의 발생년도별 금액 및 관리상황, 과거 3년간의 회수실적을 기초로 하여 회수가 확실시되는 부분과 의문시되는 부분을 구분관리하고 있는지?

공사의 미수금 관리는 적절히 이루어지고 있으며 결산일 현재 회수가 불확실한 채권은 없습니다.

(4) 3개월 이상 체납된 미수금은 얼마이며 회수대책은 적정하게 수립되어 있는가?

공사의 미수금은 대행사업비 교부 예정액으로 회수에 문제가 없습니다.

(5) 자금수급계획은 적정하게 수립, 운영(수시조정 등)하고 있는가?

공사는 자금수급계획을 적정하게 수립하였으며 수시로 조정하여 운영하고 있습니다.

#### E. 재고자산 관리

해당사항이 없습니다.

#### F. 유형(고정)자산관리

(1) 취득설비자산의 취득원가는 적정히 평가되어 계상되고 있는가?

유형자산은 취득 시 발생하는 부대비용을 포함하여 취득원가로 계상하고 있으며 이후 발생하는 자본적 지출액을 적절히 평가하여 가산하고 있습니다.

(2) 사업에 필요한 자산을 국고 및 타 회계로부터 관리전환 받았을 경우 당해 계정에 계상하였는가?

공사는 대행사업계약에 따라 대행사업에 사용하기 위해 교부금으로 취득한 유형자산 및 무형자산을 수탁자산으로 계상하고 있습니다.

(3) 유형자산처분손익은 적정처리(영업외손익)되고 있는가?

공사는 유형자산 처분에 대한 처분손익을 영업외손익으로 적정처리하고 있습니다.

(4) 감가상각은 계속성 있게 소정방식에 따라 계산되고 있는가?

감가상각은 정액법을 적용하여 경제적 효익이 발생하는 기간을 내용연수로 하여 상각하고 있으며, 계속적으로 동일한 상각방법을 적용하고 있습니다.

(5) 유형(고정)자산관리대장은 자산별로 비치하고 있으며, 이에 의하여 관리되고 유형(고정)자산 처분, 망실, 훼손 등 변동사항을 정리하고 있는가?

유형자산, 무형자산, 수탁자산별로 비치하고 있으며 수탁자산은 사업별로 세분화하여 관리하고 있습니다. 현재까지 유·무형자산, 수탁자산의 망실, 훼손 등의 변동사항은 없었으나, 해당사항 발생 시 변동사항을 정리 및 관리할 예정입니다.

#### G. 채무관리

(1) 비유동부채로 구분되어 있는 지방채, 재정자금, 차입금 및 외국차관등 장기차입금의 유동성대체는 적정하게 이루어졌는가? 또한, 자체사업수익으로 상황이 가능한가?

공사의 부채 대부분은 대행사업을 위해 교부받은 예수금과 선수금이며, 지방채, 재정자금, 차입금 및 외국차관등 장기차입금이 존재하지 아니합니다.

(2) 재정자금 등 차입이 지연된 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

(3) 공(사)채 등 발행과 상환은 적정 처리되고 있는가?

공(사)채 등을 발행하지 아니하였습니다.

(4) 차입금 등 부채 상환 지연으로 연체이자를 부담한 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

(5) 미지급 반환금은 적정하게 계상되었으며 상환할 재원은 확충되었는가?

해당사항이 없습니다.

(6) 전기미지급 반환금은 당기에 전액이 상환되었으며 전기분잔액이 있는 경우 상환되지 않는 이유는?

해당사항이 없습니다.

(7) 외상매입금, 미지급금 등 부채는 전액 망라되어 있으며 채무확정액은 적정한지?

미지급금 등 부채는 전액 망라되어 있으며 채무확정액은 적정합니다.

#### H 기타회계 관리

(1) 이익잉여금의 처분은 지방공기업법령 및 사업설치조례에 의하여 처분하고 있는가?

향후 이익잉여금 처분 시 관계법령과 공사 「정관」 제39조(손익금의 처리)에 따라 적법한 절차에 의해 이익잉여금을 처분할 예정입니다.

(2) 지방공기업 경영상 개선을 요하는 사항과 그 대책방안은?

기업 경영상 회계투명성의 중요성이 증대됨에 따라 회계부서 직원의 증원, 관련 시스템의 고도화, 전사적 차원의 회계기본교육이 필요하다고 판단됩니다.

## I. 예산 관리

(1) 수입예산은 조사결정, 지출예산은 채무확정에 의하여 집행되고 기장하고 있는가?  
?

공사는 수입· 지출예산을 적절하게 집행하고 기장하고 있습니다.

(2) 예산전용과 예비비 사용은 적법하게 집행되었는가?

공사는 예산서상 예산전용과 예비비를 나눠 적법하게 집행하고 있습니다.

(3) 예산의 이월은 적법하게 이월되고 전기에서의 이월분은 적법하게 집행되었는가?

공사는 이월 예산을 적법하게 이월하고 관리하여 집행하고 있습니다.

(4) 예산액과 집행액의 차이 원인을 분석하고 있는가?

공사는 예산액 및 집행액의 차이 원인을 분석하여 차이내역을 관리하고 있습니다.

(5) 예산의 과대집행은 없는가?

공사는 예산 과대집행 내역이 없습니다.

(6) 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등도 예산에 의하여 집행되고 있는가?

공사는 임차보증금· 퇴직예치금· 대여금 등을 예산에 의해 집행하고 있습니다.

(7) 예산편성시 당기 예정재무상태표, 예정손익계산서 및 전기 예정재무상태표, 예정손익계산서를 작성하고 있는가?

공사는 예산편성시 당기 예정재무상태표· 예정손익계산서 및 전기 예정재무상태표  
· 예정손익계산서를 작성하고 있습니다.

## J. 통합경영 공시운영

(1) 통합경영공시는 『지방공기업 통합경영공시 매뉴얼』에 따라 적정하게 이루어지고 있는가?

공사는 공시담당자와 감독자 및 확인자를 지정하여 공시사항을 검토하고 있으며, 통합경영공시는 『지방공기업 통합경영공시 매뉴얼』에 따라 적정하게 이루어지고 있습니다.

## K. 공영개발 사업

(1) 지구별 공통원가배분 및 원가계산은 적정한가?

해당사항이 없습니다.

(2) 매출원가는 지구별 원가계산에 의거 적정하게 계상하고 있으며, 매출수익의 인식 기준은 합리적인가?

해당사항이 없습니다.