

재무제표에 대한 주석

안동시시설관리공단

1. 안동시시설관리공단의 개요 :

안동시시설관리공단(이하 “공단”이라 함)은 2006년 3월 13일자로 공포된 안동시시설관리공단 설립 및 운영에 관한 조례(이하 “조례”라 함)에 의거 안동시장이 지정하는 공공시설의 관리 및 운영을 효율적으로 수행함으로써 시민복지증진에 기여함을 목적으로 2006년 12월 29일에 안동시가 출자하여 설립되었습니다.

공단이 안동시로부터 관리·운영을 위탁받은 대행사업의 내역은 다음과 같습니다.

위탁사업	위탁일	위탁사업	위탁일
안동시 하수처리장 관리	2007.01.08.	노상주차장 관리	2009.10.22.
청소년수련관 관리	2007.11.01.	계명산자연휴양림 관리	2010.01.01.
안동학가산온천장 관리	2008.08.11.	안동하수찌꺼기처리시설 관리	2010.09.08.
안동체육관 관리	2010.01.01.	옥동 공영주차장 관리	2011.01.01.
안동볼링장 관리	2010.09.06.	생태학습관 관리	2013.08.16.
풍산폐수처리장 관리	2010.09.08.	단호캠핑장 관리	2014.01.01.
청소년수련원 관리	2013.08.16.	웅천마을하수처리장 관리	2014.01.01.
마애솔숲.선사유적박물관 관리	2013.08.16.	장사문화공원 관리	2016.07.01.
백조공원 관리	2014.01.01.	안동터미널 주차장 관리	2017.07.31.
교통약자이동지원센터 관리	2016.01.01.	도청신도시 공동구시설 수탁	2021.11.01.
풍천하수처리장 관리	2017.07.24.	안동 웅부공원 공영주차장 수탁	2023.01.01.
중앙신시장 공영주차장 관리	2019.02.01.	맑은누리파크 주민편익시설 수탁	2023.09.01.
상하수도 검침업무 관리	2007.01.08.	안동시다목적체육관 수탁	2024.04.16.
풍산하수처리장 수탁	2007.12.03.	송현오거리 공영주차장 수탁	2025.01.10.

당기 말 현재 공단의 자본금은 안동시로부터 출자 받은 현금 200,000,000원으로 구성되어 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침 :

공단의 재무제표는 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 조례 및 공단의 회계규정에 따라 작성되고 있으며, 동 지침, 조례 및 회계규정에서 규정되어 있지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되고 있습니다. 공단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 손익계산서 작성 및 수익인식기준

공단은 안동시로부터 관리·운영을 위탁받은 대행사업과 관련하여 대행사업수익을 총액으로 영업수익에 계상하고 대행사업비 정산 결과 안동시에 반납할 금액은 정산반환금의 과목으로 대행사업수익에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 반납대상에서 제외되는 수처리약품 재고는 해당금액 만큼 수탁자산취득보조금으로 계상하였다가 사용되는 연도에 대행사업수익으로 대체하고 있습니다. 또한, 대행사업에서 발생한 이자로서 안동시에 반납할 금액은 정산반환금의 과목으로 이자수익에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 , 계속

안동시시설관리공단

나. 안동시의 사업수입

공단이 수탁관리하고 있는 시설 중 안동학가산온천과 청소년수련관 등에서 발생한 다음의 이용료 수입 등은 안동시의 수입으로서 정산하여 안동시로 세입조치하므로 행정안전부의 지방공기업 결산지침에 따라 공단의 수입에서 제외하고 있습니다.

(단위 : 원)

수탁시설명	수입내역	당 기 (부가가치세)	전 기 (부가가치세)
안동체육관	시설이용료 등	313,186,740 (18,000,000)	371,368,460 (7,925,660)
안동볼링장	시설이용료 등	243,973,500 (22,179,409)	249,862,750 (22,714,795)
안동다목적체육관	시설이용료 등	19,696,120 0	22,856,690 0
맑은누리파크 주민편익시설	입장료, 시설이용료 등	366,414,020 (4,613,641)	334,205,540 (4,451,513)
청소년수련관	입장료, 시설이용료 등	454,538,292 (1,399,954)	489,185,520 (970,547)
청소년수련원	객실사용료 등	122,477,000 (8,048,004)	115,743,000 (6,551,909)
안동학가산온천	입욕료, 시설이용료 등	2,580,362,920 (14,765,811)	2,484,504,140 (12,459,014)
단호휴양시설	객실사용료 등	203,609,500 (18,551,448)	245,913,500 (22,181,111)
계명산휴양림	객실사용료 등	34,771,500 0	234,191,100 0
공영유료주차장	주차료, 개인위탁임대료 등	619,900,520 (745,980)	571,135,430 (3,797,000)
장사문화공원	화장장사용료 등	603,896,714 0	538,400,574 0
교통약자지원	차량운행료 등	63,569,800 0	63,465,265 0
		<u>5,626,396,626</u> <u>(88,304,247)</u>	<u>5,720,831,969</u> <u>(81,051,549)</u>

다. 현금및현금성자산

공단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 보통예금을 재무상태표에는 현금및현금성 자산으로, 현금흐름표에는 현금으로 표시하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

재무제표에 대한 주석 , 계속

안동시시설관리공단

라. 수탁재고자산

공단은 재고자산에 해당하는 수처리약품 재고를 재고자산 중 수처리약품에 계상하고 있으며, 재고수량은 계속기록법과 회계연도 말에 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정하고 재고 단가는 선입선출법을 적용하여 산정된 취득원가로 재고자산을 평가하고 있습니다.

또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 약품비에서 차감하여 표시하고 있습니다.

공단은 안동시로부터 대행사업비를 받아 취득한 수처리약품 기말재고를 약품비 및 대행사업 수익에서 차감하고 재고자산 및 수탁자산취득보조금(재고자산에서 차감하는 형식으로 표시)으로 계상하였습니다.

마. 연차수당충당부채 및 영업미수금

공단은 종업원의 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 인식하고 있으며, 지방공기업결산지침에 따라 자치단체에서 연차유급휴가 관련 비용 및 부채 인식금액을 대행사업비 예산에 반영하여 부담하는 경우에는 연차유급휴가 비용 및 부채 인식 회계처리만 하며, 예산에 반영하지 않는 경우에는 비용 및 부채 인식 회계처리와 동 금액만큼 대행사업수익과 영업미수금으로 회계처리를 하고 있습니다.

바. 퇴직금추계액(퇴직연금)

공단은 농협중앙회 안동시지부와 근로자퇴직급여보장법 제13조에 의한 확정기여형 퇴직연금 운용관리계약을 체결하고 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 공단의 보수규정 제38조 퇴직급여금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직연금부담금으로 납부하였습니다.

재무제표에 대한 주석 , 계속

안동시시설관리공단

사. 유무형(수탁)자산 및 수탁자산취득보조금

공단의 유무형(수탁)자산은 취득원가에서 아래의 상각방법 및 추정내용연수를 적용하여 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

계정과목	상각방법	내용연수
수탁자산	정액법	5년

유무형(수탁)자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

수탁자산의 취득을 위한 안동시 지원자금 수입은 대행사업수입과 구분하여 수탁자산취득보조금(수탁자산 차감항목)으로 재무상태표에 표시하고 해당 자산의 감가상각비 및 관련 처분(폐기)손실과 상계처리하고 있습니다.

아. 기타사업예수금

공단은 안동시로부터 관리.운영을 위탁받은 대행사업 이외에 국가나 지방자치단체 등으로부터 단순히 자금집행만 위탁받은 사업에 대하여는 별도로 수익 및 비용을 인식하지 아니하고 기타사업예수금으로 처리하고 있습니다.

자. 법인세등

공단은 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 납부하여야 할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계를 법인세등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 및 정기예금 :

가. 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

종류	은행명(보관장소)	연이자율(%)	당기	전기
현금	청소년수련관		350,000	350,000
"	안동볼링장		500,000	500,000
"	안동학가산온천		7,000,000	10,000,000
"	노상공영주차장		2,000,000	2,000,000
"	장사문화공원		200,000	200,000
"	교통약자지원		450,000	450,000
"	맑은누리센터		300,000	300,000
보통예금	농협안동시지부	0.1	15,173,674	269,069,519
			<u>25,973,674</u>	<u>282,869,519</u>

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

3. 현금및현금성자산 및 정기예금 : 계속

나. 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

종 류	은행명(보관장소)	당 기	전 기	제한내용
현 금	청소년수련관	350,000	350,000	입장료 환전금
"	안동볼링장	500,000	500,000	볼링장 환전금
"	안동학가산온천	7,000,000	10,000,000	입욕료 환전금
"	노상공영주차장	2,000,000	2,000,000	주차료 환전금
"	장사문화공원	200,000	200,000	화장장사용료 환전금
"	교통약자이동지원	450,000	450,000	콜택시요금 환전금
"	맑은누리파크	300,000	300,000	
보 통 예 금	농협안동시지부	0	1,546,530	법인카드대금
"	"	140,910	0	임금피크제
"	"	3,000,000	0	온천 입욕료 예비비
"	"	5,530	5,730	기타사업예수금
"	"	11,007,914	266,501,339	세입세출 외
"	"	0	0	수련관 수입금예수
"	"	0	630,000	체육관 수입금예수
"	"	1,019,320	385,920	주차 수입금예수
"	"	0	0	이자정산반환금
정 기 예 금	"	186,200,000	186,200,000	자본금(기본재산)
		<u>212,173,674</u>	<u>469,069,519</u>	

4. 유형자산 :

가. 당기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

계정과목	기초 장부가액	증가 (취득/대체)	감소 (처분/대체)	감가 상각비(*)	기말 장부가액
차량운반구	86,106,437	0	3,000	26,780,942	59,325,495
공구와비품	1,751,023,241	555,982,500	38,673,572	672,267,694	1,634,738,047
	<u>1,837,129,678</u>	<u>555,982,500</u>	<u>38,676,572</u>	<u>699,048,636</u>	<u>1,694,063,542</u>

나. 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

계정과목	기초 장부가액	증가 (취득/대체)	감소 (처분/대체)	감가 상각비(*)	기말 장부가액
차량운반구	65,830,122	44,372,740	0	24,096,425	86,106,437
공구와비품	1,790,497,371	590,937,060	105,000	630,306,190	1,751,023,241
	<u>1,856,327,493</u>	<u>635,309,800</u>	<u>105,000</u>	<u>654,402,615</u>	<u>1,837,129,678</u>

(*)감가상각비는 수탁자산취득보조금과 상계하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

5. 보험가입내역 :

공단은 DB손해보험(주) 등에 수탁자산 중 차량과 공단이 사용하고 있는 안동시 소유 건설기계 (덤프, 로더)에 대하여 종합보험과 책임보험을, 가스사고에 대하여 배상책임보험을 가입하고 있으며, 삼성생명, 메리츠화재 및 현대해상화재에 공단 임직원을 피보험자로 하는 단체안심 상해보험을 가입하고 있습니다.

또한 서울보증보험에 회계관련직원 및 수익금관리직원에 대하여 재정보증보험을 가입하고 있습니다.

6. 무형자산 :

가. 당기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

계정과목	기초 장부가액	증가 (취득/대체)	감소 (처분/대체)	무형자산 상각비(*)	기말 장부가액
소프트웨어	14,114,621	46,746,590	0	14,031,439	46,829,772
	14,114,621	46,746,590	0	14,031,439	46,829,772

나. 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

계정과목	기초 장부가액	증가 (취득/대체)	감소 (처분/대체)	무형자산 상각비(*)	기말 장부가액
소프트웨어	23,582,629	0	0	9,468,008	14,114,621
	23,582,629	0	0	9,468,008	14,114,621

(*)무형자산상각비는 수탁자산취득보조금과 상계하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

7. 정산반환금 :

가. 당기의 사업예산 및 자본예산 대행사업비 정산내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

사업예산	대행사업비 수령액	대행사업비 사용액	정산반납액
안전감사실	698,320,000	622,404,724	75,915,276
기획예산팀	187,500,000	174,073,370	13,426,630
인사재무팀	9,307,026,000	8,995,580,100	311,445,900
체육시설운영팀(체육관)	505,090,000	492,155,020	12,934,980
체육시설운영팀(다목적체육관)	247,200,000	225,306,370	21,893,630
체육시설운영팀(볼링장)	130,900,000	124,187,040	6,712,960
맑은누리편익시설팀	1,834,164,000	1,789,988,930	44,175,070
청소년수련관	750,900,000	727,957,330	22,942,670
청소년수련원	319,671,000	305,229,420	14,441,580
학가산온천팀	1,941,638,000	1,868,222,390	73,415,610
단호휴양시설관리팀	283,440,000	265,074,000	18,366,000
계명산휴양림관리팀	71,750,000	70,824,120	925,880
안동환경팀	6,176,772,000	6,035,767,440	141,004,560
풍산환경팀(하·폐수)	2,399,162,000	2,314,130,650	85,031,350
풍천환경팀	2,905,100,000	2,813,244,010	91,855,990
공동구관리팀	183,320,000	168,116,860	15,203,140
수도검침팀	1,743,600,000	1,647,394,210	96,205,790
주차관리팀	1,462,669,000	1,351,701,470	110,967,530
장사문화공원팀	511,100,000	478,946,400	32,153,600
교통약자지원팀	1,633,260,000	1,561,804,000	71,456,000
	<u>33,292,582,000</u>	<u>32,032,107,854</u>	<u>1,260,474,146</u>
자본예산	대행사업비 수령액	대행사업비 사용액	정산반납액
안전감사실	96,580,000	96,239,470	340,530
기획예산팀	0	0	0
인사재무팀	35,074,000	34,903,460	170,540
체육시설운영팀(체육관)	25,310,000	25,092,580	217,420
체육시설운영팀(다목적체육관)	1,000,000	990,000	10,000
체육시설운영팀(볼링장)	6,300,000	6,270,000	30,000
맑은누리편익시설팀	25,836,000	25,781,990	54,010
청소년수련관	32,700,000	31,849,000	851,000
청소년수련원	23,519,000	23,511,920	7,080
학가산온천팀	21,015,000	20,137,440	877,560
단호휴양시설관리팀	28,300,000	27,994,000	306,000
계명산휴양림관리팀	15,950,000	15,932,120	17,880
안동환경팀	163,988,000	163,058,730	929,270
풍산환경팀(하·폐수)	54,650,000	49,883,160	4,766,840
풍천환경팀	67,660,000	67,622,360	37,640
공동구관리팀	1,750,000	1,740,200	9,800
수도검침팀	3,000,000	2,980,000	20,000
주차관리팀	6,231,000	6,217,080	13,920
장사문화공원팀	1,400,000	1,364,590	35,410
교통약자지원팀	1,240,000	1,160,990	79,010
	<u>611,503,000</u>	<u>602,729,090</u>	<u>8,773,910</u>

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

7. 정산반환금 : 계속

나. 전기의 사업예산 및 자본예산 대행사업비 정산내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

사업예산	대행사업비 수령액	대행사업비 사용액	정산반납액
기획예산팀	178,800,000	156,324,820	22,475,180
인사재무팀	10,501,273,000	10,172,495,919	328,777,081
체육시설운영팀(체육관,다목적)	442,835,000	414,999,360	27,835,640
체육시설운영팀(볼링장)	131,680,000	122,085,040	9,594,960
맑은누리편익시설팀	1,765,781,000	1,671,938,120	93,842,880
청소년수련관	689,600,000	670,418,400	19,181,600
청소년수련원	303,900,000	295,239,220	8,660,780
학가산온천팀	1,905,485,000	1,836,589,590	68,895,410
단호휴양시설관리팀	299,260,000	269,237,150	30,022,850
계명산휴양림관리팀	227,610,000	217,575,990	10,034,010
안동환경팀	5,474,830,000	5,238,513,300	236,316,700
풍산환경팀(하·폐수)	2,037,180,000	1,936,055,660	101,124,340
풍천환경팀	2,549,530,000	2,477,235,580	72,294,420
공동구관리팀	194,540,000	189,882,260	4,657,740
수도검침팀	1,815,211,000	1,704,895,410	110,315,590
주차관리팀	1,432,500,000	1,335,762,480	96,737,520
장사문화공원팀	449,350,000	437,670,660	11,679,340
교통약자지원팀	1,600,000,000	1,506,790,980	93,209,020
	31,999,365,000	30,653,709,939	1,345,655,061

자본예산	대행사업비 수령액	대행사업비 사용액	정산반납액
기획예산팀	0	0	0
인사재무팀	76,910,000	72,210,970	4,699,030
체육시설운영팀(안동체육관,다목적)	23,900,000	22,669,060	1,230,940
체육시설운영팀(볼링장)	6,650,000	6,579,720	70,280
맑은누리편익시설팀	69,619,000	69,597,420	21,580
청소년수련관	65,500,000	64,929,150	570,850
청소년수련원	15,440,000	15,425,980	14,020
학가산온천팀	20,225,000	19,977,720	247,280
단호휴양시설관리팀	33,380,000	32,753,050	626,950
계명산휴양림관리팀	18,290,000	18,218,000	72,000
안동환경팀	116,130,000	116,074,740	55,260
풍산환경팀(하·폐수)	96,420,000	96,062,020	357,980
풍천환경팀	59,970,000	59,851,980	118,020
공동구관리팀	18,860,000	18,838,090	21,910
수도검침팀	6,489,000	6,462,320	26,680
주차관리팀	0	0	0
장사문화공원팀	8,050,000	7,872,000	178,000
교통약자지원팀	7,800,000	7,787,580	12,420
	643,633,000	635,309,800	8,323,200

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

7. 정산반환금 : 계속

다. 당기 및 전기의 영업외수익 정산내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

과 목	당 기	전 기	비 고
이자수익	281,269,231	316,658,870	대행사업비 이자 외
미지급정산반환금	0	0	이자소득세 외

8. 퇴직급여 :

손익계산서에 계상된 퇴직급여의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기	전 기	비 고
퇴직금 지급액	20,559,570	8,633,540	
퇴직연금 부담금	1,150,255,740	944,731,670	
전기 비용처리분	0	0	
퇴직급여	<u>1,170,815,310</u>	<u>953,365,210</u>	

9. 기타사업예수금의 내역 :

가. 당기에 집행한 기타사업예수금의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

위 탁 처	위탁사업명	사업비수입	이자수입	사업비집행	이월금액
안동시청 외	청소년방과후아카데미	174,985,450	4,950	174,985,450	4,950
안동시청	청소년지도사 배치사업	0	0	0	0
"	청소년운영위원회	0	0	0	0
"	여성위생용품지원사업	3,720,000	250	3,720,000	250
"	청소년문화교류캠프	4,000,000	330	4,000,000	330
"		<u>182,705,450</u>	<u>5,530</u>	<u>182,705,450</u>	<u>5,530</u>

나. 전기에 집행한 기타사업예수금의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

위 탁 처	위탁사업명	사업비수입	이자수입	사업비집행	이월금액
안동시청 외	청소년방과후아카데미	176,573,800	4,670	176,573,800	4,670
안동시청	청소년지도사 배치사업	0	0	0	0
"	청소년운영위원회	0	0		0
"	여성위생용품지원사업	3,720,000	640	3,720,000	640
"	청소년문화교류캠프	4,000,000	420	4,000,000	420
"		<u>184,293,800</u>	<u>5,730</u>	<u>184,293,800</u>	<u>5,730</u>

안동시시설관리공단10. 자본금 :

공단의 설치 및 운영에 관한 조례에 의거 안동시는 공단운영에 필요한 자본금을 전액 출자하도록 되어 있습니다. 공단은 2006년 12월 29일 1억원의 자본금으로 설립되었으며, 2015년 1억원을 증자하여 당기말 현재 자본의 총액은 2억원입니다.

11. 이익잉여금 :

공단은 손익이 발생하지 않는 대행사업 이외의 자체사업이 없어 당기순손익이 발생할 여지가 없으므로, 주석으로 기재할 이익잉여금처분계산서 또는 결손금처리계산서는 해당사항이 없습니다.

12. 수익(매출액) :

공단의 수익(매출액)의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기	전 기	비 고
대행사업비 수령액	33,292,582,000	31,999,365,000	
차감 : 정산반환금	1,260,474,146	1,345,655,061	
대행사업비 사용액	32,032,107,854	30,653,709,939	
수익(매출액) 조정	72,651,734	91,771,839	
차감 : 수탁재고자산취득 보조금(기말)	181,620,139	129,153,532	약품 기말재고
가산 : 수탁재고자산취득 보조금(기초)	129,153,532	163,020,896	약품 기초재고
차감 : 영업미수금(기초)	495,864,031	437,959,556	기초 연차수당
가산 : 영업미수금(기말)	620,982,372	495,864,031	기말 연차수당
수익(매출액)	32,104,759,588	30,745,481,778	

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

13. 연차수당충당금전입액(판매비와관리비) :

공단의 연차수당충당금전입액의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기	전 기	비 고
세출결산액	0	0	
가산 : 연차수당충당부채(기말)	620,982,372	495,864,031	
차감 : 연차수당충당부채(기초)	495,864,031	437,959,556	
연차수당충당부채전입액	125,118,341	57,904,475	

14. 약품비(매출원가) :

공단의 약품비의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기	전 기	비 고
세출결산액	1,091,809,610	1,022,491,530	
가산 : 수처리약품(기초)	129,153,532	163,020,896	
차감 : 수처리약품(기말)	181,620,139	129,153,532	
약품비	1,039,343,003	1,056,358,894	

15. 자금잔액과 예산회계 차인잔액의 차이조정 :

자금잔액과 예산회계 차인잔액의 차이 조정내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기	전 기	비 고
자금 잔액	212,173,674	469,069,519	현금 및 예금(시재금 포함)
차감 : 사용이 제한된 예금 등	212,173,674	469,069,519	카드대금, 예수금, 자본금, 환전금 외
예산회계 차인잔액	0	0	

재무제표에 대한 주석, 계속

안동시시설관리공단

16. 현금흐름표 :

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 공단은 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내용은 다음과 같습니다.(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
수탁자산 유형자산감가상각비와 수탁자산취득보조금 상계	699,048,636	654,507,615
수탁자산 무형자산감가상각비와 수탁자산취득보조금 상계	14,031,439	9,468,008