

화성시환경재단
**2025 회계연도
결산보고서**

| 제6기 | 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지



목 차

1. 총괄표	3
2. 사업보고서	7
3. 재무제표	17
4. 재무제표 부속명세서	31
5. 예산결산보고서	47
6. 예산결산 부속명세서	63
7. 경영분석지표	71
첨부1. 독립된 감사인의 감사보고서	75
첨부2. 감사의견서	97



1. 총괄표

1

총괄표

○ 결산 서류 점검표

내 용		출연 기관
I. 결산서		
1. 총괄표		○
2. 사업보고서	(1) 개황	○
	(2) 연도별 업무현황	○
	(3) 사업운영성과	○
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○
	(2) 운영성과표	○
	(3) 순자산변동표	○
	(4) 현금흐름표	내용없음
	(5) 재무제표에 대한 주석	○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○
	(2) 영업미수금명세서	내용없음
	(3) 기타미수금명세서	○
	(4) 기타당좌자산명세서	내용없음
	(5) 재고자산명세서	내용없음
	(6) 유가증권명세서	내용없음
	(7) 기타투자자산명세서	○
	(8) 유형자산명세서	○
	(9) 무형자산명세서	○
	(10) 기타비유동자산명세서	내용없음
	(11) 매입채무명세서	내용없음
	(12) 미지급비용(금)명세서	○
	(13) 기타유동부채명세서	○
	(14) 차입금명세서	내용없음
	(15) 총당금명세서	내용없음
	(16) 기본재산명세서	○
	(17) 잉여금명세서	내용없음
	(18) 제조(공사)원가명세서	내용없음
	(19) 성질별 손익계산서	○
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○
	(21) 우발부채 현황	내용없음
	(22) 금융부채 현황	내용없음

내 용		출연 기관
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄	○
	(2) 수입예산결산보고서	○
	(3) 지출예산결산보고서	○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서	내용없음
	(2) 예산이월액조서	내용없음
	(3) 전년도이월액조서	내용없음
	(4) 예산전용액조서	내용없음
	(5) 계속비결산조서	내용없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서	내용없음
	(7) 불납결손액조서	내용없음
	(8) 수입.지출외현금현재액조서	○
	(9) 지출예산 성질별결산	○
	(10) 보조금 명세서	○
	(11) 기부금 명세서	○
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○
II. 감사보고서		
	(1) 회계감사보고서	○

2.사업보고서

(화성시환경재단)

- (1) 개황**
- (2) 연도별 업무 현황**
- (3) 사업운영성과**

(1) 개황

가. 총괄사항

1) 설립근거

「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」 제4조제1항

2) 설립목적

「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」과 「민법」에 근거하여 「화성시환경재단 설립 및 운영에 관한 조례」가 정하는 바에 따라, 화성시의 지속가능한 발전과 자연과 인간이 공존하는 생태도시를 조성하고, 생태환경보전 및 민관거버넌스 활성화를 목적으로 한다.

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2020. 11.	경기도	(재)화성시환경재단 신설	2020. 11. 25.

다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고
	전년도 말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도 말	전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	
		증	감			증	감		
기관장	1	-	-	1	1	-	-	1	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

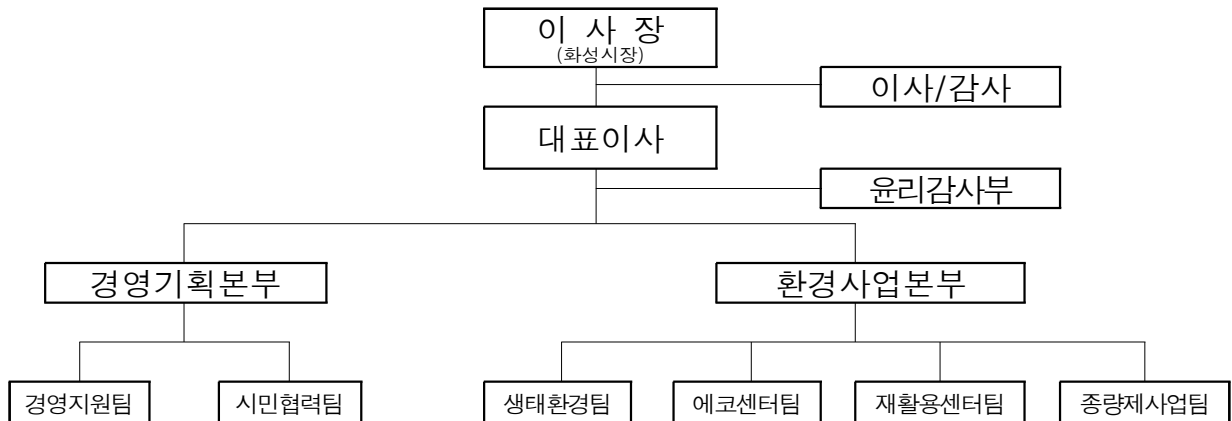
구분	정 원				현 원				비고	
	전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말		
		증	감			증	감			
합계	33	17	8	42	32	18	7	43	대표이사 제외	
정 규 직	소계	23	17	-	40	21	14	-	35	
	일반정규직	23	8	-	31	21	9	-	30	
	상용 정규직	무기계약직	-	9	-	9	-	5	-	5
비 정 규 직	소계	10	-	8	2	11	4	7	8	
	계약직	10	-	8	2	9	-	7	2	
	기간제(정원 외)	-	-	-	-	2	4	-	6	

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	대표이사	2급 (가급)	3급 (나급)	4급 (다급)	5급 (라급)	6급 (마급)	무기 계약직	기타
계	44	1	2	5	2	9	14	5	6
일반직	행정직	1	-	5	2	8	11	-	-
	기술직	4	-	-	-	1	3	-	-
무기계약직	5	-	-	-	-	-	-	5	-
계약직	2	-	2	-	-	-	-	-	-
기간제	6	-	-	-	-	-	-	-	6

4) 조직현황: 2본부 7팀



(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일		2020년 12월 1일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2020년 11월 30일			
3. 대표이사(이사장)		정승호			
구분	연도별	2025(당기)		2024(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	계	-	-	-	-
		-	-	-	-
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	6,148,089,000	6,148,088,797	4,676,953,000	1,471,135,797
	출연금수익	2,228,650,000	2,228,650,000	1,976,551,000	252,099,000
	대행사업수익	3,579,439,000	3,579,438,797	2,650,402,000	929,036,797
	보조금수익	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000
	후원금수익	40,000,000	40,000,000	50,000,000	△10,000,000

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액(A)	전년도 결산액(B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)
총수익	5,824,262,581	4,271,976,647	1,552,285,934	136%
총비용	5,899,191,823	4,482,529,614	1,416,662,209	132%
당기순손익	(74,929,242)	(210,552,967)	135,623,725	36%

※ 순세계잉여금을 재원으로 한 추경 예산 편성으로 당기순손실 발생 되었음.

(3) 사업운영성과

1] 탄소중립 도시 실현을 위한 전략 마련 및 시민 인식 제고

- 제로웨이스트 매장 활성화 지원사업
 - 제로웨이스트 운영 매장 10개소 지원
 - 리필스테이션, 점포환경 개선 등 제로웨이스트 매장 지원
 - 일회용품 사용 저감 실천 활성화를 통한 친환경 소비문화 확산 기여

- 다회용기 지원사업
 - 다회용기 사용 장려를 통한 일회용품 사용량 감축
 - 인센티브 지원금 및 다회용기 총 136,500건 지원
 - 일회용 플라스틱 감소 효과로 인한 탄소배출 절감

- 장바구니 지원사업
 - 장바구니 할인 지원건수 114,800건 달성
 - 전년 대비 종량제 봉투 판매량 및 판매금액 감소
 - 일회용품 소비 절감 및 장바구니 사용 문화 확산

- 환경의 날 행사 개최
 - 2025년 화성특례시 환경의 날 행사 '환타지 화성' 개최, 시민 5,000명 참여
 - 탄소중립에 대한 시민 공감대 형성 및 친환경 생활 실천 문화 확산
 - 환경주간행사(환경 영화제 7회·615명, 어린이 환경 그림 그리기 1회·191명)를 통한 시민 참여형 실천 프로그램 운영

- 제2회 환경 포럼
 - 일반 시민 및 환경 관련 단체 등 총 225명 참여
 - 화성특례시 환경 생태 기후변화에 대한 탄소중립 실천 방안 모색
 - 우리의 미래 우리의 환경을 위한 환경교육 활성화에 대한 토론

- 감(축)탄(소) 화성 온도 낮추기 추진
 - 탄소중립 실천 확대 및 기후시민 양성 기여
 - 환경문제에 대한 시민들의 인식을 증진하여 자발적 참여 촉진
 - 감탄 챌린지·감탄 탐사대·감탄 특강·감탄 공연 총 37회, 4,198명 참여

○ 탄소중립 실천활동 지원사업

- 시민 중심의 기후변화 대응 활동을 지원하여 지속가능한 공동체 문화 조성
- 지역 환경문제 해결을 위한 주민참여 확대 유도 및 우수활동 공동체 지원사례 발굴
- 참여 대상자 간 정보 공유 및 협력 모색 기회 확대를 통한 공동체 네트워크 구축 도모

○ 학교 환경동아리 활동 지원사업

- 관내 초·중·고등학교 환경 관련 동아리 활동 10개교 지원
- 학생 대상 탄소중립 생활 실천 문화 확산에 따른 환경 인식 개선
- 통합형 사업을 대상 맞춤형 지원 구조로 개편하여 전문성과 효과성 강화

○ 지속가능한 화성시 ESG 경영 확산 - 「ESG 경영 온라인 진단 컨설팅」

- 중소기업 등 대상 ESG 경영 온라인 진단 컨설팅 운영 8개사
- ESG 경영 컨설팅 기회 제공을 통해 ESG 전략 실행 및 기업가치 향상

○ 환경 사진·영상 공모전 개최

- 초·중·고등학생들의 탄소중립 실천 활성화
- 도시의 지속가능개발과 환경보호에 대한 인식 제고 향상

○ 화성에서 ON 탄소중립 아이디어 경진대회

- 화성시민 탄소중립 사업 아이디어 발굴을 통해 시민의 관심 및 참여도 제고
- 수상작 전시 및 대상 아이디어 발표를 통해 우수 아이디어 확산 체계 마련

2 우리 시의 특성을 반영한 다양하고 체계적인 환경교육 제공

○ 다문화가정 환경교육 프로그램 운영

- 화성시 관내 환경교육 사각지대 해소 및 수혜 계층 최대화
- 맞춤형 환경교육 프로그램 총 36회, 579명 운영
- 다문화가정 및 외국인 대상 맞춤형 교육매체 제작 및 배포 총 2,700부

○ 실버세대 환경교육 프로그램 운영

- 탄소중립에 관한 이해를 높이고 지역사회 환경교육 저변 확대
- 노인대학 대상 환경교육 프로그램 총 14회, 2,091명 운영
- 경로당 대상 5차시 환경교육 프로그램 총 53회, 683명 운영

○ 지속가능한 화성시 ESG 경영 확산 - 「ESG 경영 전문교육」

- 중소·중견기업 CEO 등 대상 ESG 경영 전략을 위한 전문교육과정 총 11회, 344명 운영
- ESG 경영 전문 교육을 실시하여 실제적인 경영 전략과 실행에 기여

- 초·중학교 대상 「찾아가는 기후환경교육」 운영을 통한 기후변화 인식 및 탄소중립 실천 가치 확산

- 19개 학교, 107학급, 10,331명 교육 수료

- 지역자원 연계한 생태환경교육 「학교로 떠나는 반석산 에코스쿨 탐험대」 운영

- 19개 학교, 1,860명 교육 수료

③ 생태전환가치 확산을 위한 반석산 에코스쿨 운영

- 상설전시관 개편 및 기획전시 운영을 통한 방문객 68,396명 달성

- 2024년 대비 방문인원 3.8% 증가

- 생태해설프로그램 8,354명, 교육프로그램 7,793명 참여로 생태보전 중요성 인식 증진

- 2024년 대비 해설 및 교육 인원 8% 증가

- 지역자원과 연계한 「찾아가는 생태환경교육」 29개 학교, 136학급, 총 3,196명 교육 수료

- 2024년 대비 교육 인원 93% 증가

- 유관기관 협력체계 구축을 통한 생태환경교육의 지속가능한 확산

- 《노작홍사용문학관 협업》 어린이 생태·문학 프로그램 6회 운영, 46명 참여

④ 비봉습지공원 및 생태복원숲 운영을 통한 생태체험 기회 제공 및 시민 환경인식 제고

- 방문객 참여형 생태해설·환경교육 프로그램 운영

- 방문객 총 인원 44,309명 참여

- 생태해설 프로그램 655회(2,423명 참여), 환경교육 프로그램 13회(373명 참여)

- 탐방 프로그램 및 공원 이용 활성화

- 온·오프라인 스탬프투어 운영을 위한 시민 참여형 탐방 프로그램 정착

- 완주기념품 1,000개 배부 및 만족도 96.04% 달성

- 갈대숲축제 운영 지원 및 관람로 정비·안전관리 조치를 통한 방문객(1,200명) 편의 확보

⑤ 에코센터 운영을 통한 맞춤형 교육 제공과 시민 참여 확대

- 상설 전시관 및 편의시설(다목적구장, 장락관) 방문 인원 25,464명 달성

- 2024년 대비 방문 인원 485% 증가

- 자원순환 교육 프로그램 운영을 통한 생활 속 자원순환 실천 확산
 - 총 409회 운영, 11,013명 참여
 - 2024년 대비 교육 인원 32% 증가
- 참여형 환경자전거 체험시설 설치를 통한 체험형 탄소중립 실천 경험 제공
 - 게임형 콘텐츠 도입로 관람객 참여 중심의 역동적인 전시 환경 조성
 - 에너지 변환 과정의 시각화를 통한 에너지 선순환 원리 교육 효과 강화
 - 자전거 이용의 환경적 가치 전달로 탄소중립 실천 의지 고취 및 행동 변화 유도

⑥ 화성시 재활용센터 운영을 통한 시민 참여형 자원순환 실천 문화 조성

- 중고물품 접수·판매 매장 운영
 - 재사용 가능한 중고물품을 접수받아 검수과정을 거쳐 지역화폐로 지급하고 시민들에게 재판매(방문인원 13,705명, 접수 1,616개, 판매 1,841개)
 - 자전거 수리공방 운영(접수 90대, 판매 102대, 수리 64대)
- 새활용교육 다각화를 통한 폐자원의 활용 가능성 증대
 - 커피박 키링 만들기, 폐플라스틱원단 파우치 만들기 등 새활용 교육 운영(총51 회, 757명)
- 나눔장터(홍보부스) 운영
 - 화성시 재활용센터 주요 사업홍보와 더불어 자원순환의 실천과 물품의 재사용을 독려하는 각종 부스 운영(총 2회, 342명)
- 가족대상 일일 자원순환 가족캠프 운영
 - 화성시 에코센터, 화성시 재활용센터 견학 등 가족캠프 운영 (총 1회, 28명)

⑦ 화성시 종량제물품 판매 대행

- 종량제 물품 판매 및 배송
 - 화성시 종량제봉투 판매 대행을 통한 신속하고 정확하게 공급하여 시민 편의 증진
 - 무단투기 근절을 통한 도시환경 조성 기여
 - 2025년 총 31,823,719장 판매 21,908,951,960원 판매
- 종량제물품 지정판매소 관리(총 2,808개 판매소)
- 기초생활 수급자 봉투 배부(분기별 총 4회 실시)
- 화성시 종량제물품 인증스티커 관내 행정복지 센터 공급

3.재무제표

(화성시환경재단)

- (1) 재무상태표**
- (2) 운영성과표(출연기관)**
- (3) 순자산변동표(출연기관)**
- (4) 현금흐름표**
- (5) 주식**



(1) 재무상태표

재무상태표

제6(당)기 2025년 12월 31일 현재

제5(전)기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 화성시환경재단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자산				
I. 유동자산		1,234,625,322		1,269,606,993
(1) 당좌자산		1,234,625,322		1,269,606,993
현금및현금성자산	1,228,153,682		1,246,715,618	
단기금융상품				
선급비용	4,595,640		1,387,375	
미수금	1,876,000		21,504,000	
II. 비유동자산		121,154,773		92,654,103
(1) 투자자산		42,825,841		5,078,441
퇴직연금운용자산	42,825,841		5,078,441	
(2) 유형자산		46,941,932		39,068,662
기계장치	36,000,000		36,000,000	
(-) 감가상각누계액	(24,000,000)		(16,800,000)	
비품	47,245,510		27,048,240	
(-) 감가상각누계액	(12,303,578)		(7,179,578)	
(3) 무형자산		31,387,000		48,507,000
소프트웨어	31,387,000		48,507,000	
자산 총계		1,355,780,095		1,362,261,096
부채				
I. 유동부채		594,099,137		525,650,896
미지급금			11,592,224	

과 목	당 기		전 기	
미지급금(반납)	383,403,449		447,864,928	
미지급비용	81,179,594		59,525,224	
예수금	129,516,094		6,668,520	
II. 비유동부채				
퇴직급여충당부채	260,942,590		213,427,820	
(퇴직연금운용자산)	(260,942,590)		(213,427,820)	
부채 총계		594,099,137		525,650,896
순자산				
I. 기본순자산		300,000,000		300,000,000
기본순자산	300,000,000		300,000,000	
II. 순자산조정				
순자산조정				
III. 보통순자산		461,680,958		536,610,200
미처분이익잉여금	461,680,958		536,610,200	
순자산총계		761,680,958		836,610,200
부채및순자산총계		1,355,780,095		1,362,261,096

(2) 운영성과표

운영성과표

제6(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제5(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 화성시환경재단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 사업수익		5,781,172,297		4,240,745,623
출연금수익	2,228,650,000		1,976,551,000	
대행사업수익	3,579,438,797		2,650,402,000	
(-) 정산반환금	(366,916,500)		(434,364,727)	
보조금수익	300,000,000			
후원금수익	40,000,000		50,000,000	
(-) 정산반환금			(1,842,650)	
II. 사업비용		5,899,191,823		4,482,529,614
1) 사업수행비용		5,000,028,835		3,496,185,596
2) 일반관리비용		899,162,988		986,344,018
급여	364,631,923		449,448,740	
퇴직급여	16,318,475		44,955,760	
복리후생비	55,413,680		49,848,740	
여비교통비	8,366,940		11,137,610	
통신비	5,557,060		5,518,310	
수도광열비	4,248,230		3,861,700	
세금과공과금	12,459,480		12,493,490	
감가상각비	12,324,000		11,289,000	
지급임차료	33,557,550		27,134,000	
보험료	11,584,330		11,373,810	
교육훈련비	46,933,000		36,890,060	
도서인쇄비	13,890,200		6,174,550	
소모품비	26,722,370		19,563,700	
지급수수료	70,528,430		44,383,010	
무형고정자산상각	17,120,000		17,120,000	

과 목	당 기		전 기	
업무추진비	19,919,900		22,996,560	
관서업무비	15,350,510		12,453,698	
행사홍보비	80,553,400		71,780,160	
회의운영비	15,172,100		7,537,500	
수선유지비	14,320,790		81,135,890	
경상연구개발비	22,000,000		16,125,000	
차량유지비	2,875,620		1,342,730	
광고선전비	29,315,000		21,780,000	
III. 사업이익(손실)		(118,019,526)		(241,783,991)
IV. 사업외수익		43,090,284		31,231,024
이자수익	37,036,757		28,915,735	
퇴직연금운용수익	5,223,495		2,253,669	
잡이익	830,032		61,620	
V. 사업외비용				
사업외비용				
VI. 법인세비용차감전당기운영이익(손실)		(74,929,242)		(210,552,967)
VII. 법인세비용				
법인세비용				
VIII. 당기순이익(손실)		(74,929,242)		(210,552,967)

(3) 순자산변동표 : 주석으로 표시

(4) 현금흐름표 : 작성 유예

(5) 주석

제 6(당) 기 2025년 12월 31일 현재
제 5(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 화성시환경재단

1. 일반사항

재단법인 화성시환경재단(이하 "재단"이라 한다)은 지방자치단체 출자·출연기관의 운영에 관한 법률과 민법에 근거하여 화성시환경재단 설립 및 운영에 관한 조례가 정하는 바에 따라, 화성시의 지속가능한 발전과 자연과 인간이 공존하는 생태도시를 조성하고, 생태환경보전 및 민관거버넌스 활성화를 목적으로 2020년 11월 30일에 설립되었습니다. 보고기간 종료일 현재 경기도 화성시 만세구 향남읍 토성로 14에 위치하고 있습니다.

재단의 주요 사업의 내용은 다음과 같습니다.

주요사업	사업내용
고유사업	화성시 친환경 자원순환 체계 구축
	탄소중립 실현을 위한 시민참여 확대
	지속가능한 화성시 ESG 경영 확산
	학교환경교육 활성화
	사회환경교육 강화
대행사업	감(축)탄(소) 화성 온도 낮추기 추진
	반석산에코스쿨 및 비봉습지공원 운영
	화성시재활용센터 운영
	화성시에코센터 운영
	화성시종량제사업 운영
	생태통로 유지관리 사업
화학물질 모니터단 운영	

2. 중요한 회계처리방침

재단은 행정안전부장관이 정하는 2025사업연도 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 공익법인 회계기준을 적용하여 작성되었습니다. 공익법인회계기준은 상속세 및 증여세법에 따라 공익법인 등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는데 적용되는 기준입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 수익의 인식

재단은 공익목적사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 사업수익으로 인식하고 있습니다. 또한 사업수익은 출연금수익, 대행사업수익, 보조금수익, 기부금수익, 금융자산수익(이자수익), 사업운영수익으로 구성되어 있습니다.

재단이 정부, 지방자치단체 및 공공기관 등으로부터 지급받는 출연금수익, 보조금수익과 기부금 수익은 현금이나 현물을 출연이나 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 현물을 출연이나 기부받을 때는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다.

또한, 재단이 수탁사업계약으로 지급받는 대행사업수익은 수탁사업으로 수익을 사용하는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 사업운영수익 등으로 인한 수익은 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기에 금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 취득시에 단기매매증권, 만기보유증권, 매도가능증권으로 분류하고 그 분류의 적정성은 재무제표일마다 재검토하고 있으며, ① 단기매매증권은 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로 매수와 매도가 빈번하게 이루어지는 증권이고, ② 만기보유증권은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능하여 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 정해져 있는 증권이며, ③ 매도가능증권은 상술한 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로 분류하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 상각방법

재단은 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 한편, 현물 출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구 분	내용연수	상각방법
기계장치	5년	정액법
비 품	5년~11년	정액법

(6) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 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.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

(7) 추정의 사용 및 측정의 불확실성

재단의 경영자는 재무제표 작성시 자산과 부채의 금액 및 우발채무에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 추정 및 가정을 사용하여야 합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액에 대한 평가 등이 포함되며, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

(8) 퇴직급여

재단은 2021년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 시행일 이후 가입자는 근로를 제공한 날부터 자격 상실의 사유가 발생한 날까지의 기간을 가입기간으로 하고, 제도의 시행일 이전에 근로를 제공한 기간이 있는 가입자는 과거근로기간을 가입기간에 포함하고 있습니다.

재단의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

다만, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

(9) 순자산

재단의 순자산은 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 구성되어 있습니다.

기본순자산이란 사용이나 처분에 '영구적 제약'이 있는 순자산을 말하며, "영구적 제약"이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.

순자산조정이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다. 보통순자산이란 '기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산을 말합니다. 보통순자산은 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등이 해당합니다.

(10) 법인세비용

재단은 수익사업에 대해서 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

(11) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

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

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	구분	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	농협은행	300,000,000	-	기본재산
현금및현금성자산	정기에금	서수원새마을금고	-	300,000,000	
합계			300,000,000	300,000,000	

상기 금융자산은 사용이나 처분에 제약이 있으며 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보를 제공하거나 의무의 부담 또는 권리의 포기를 하고자 하는 경우 이사회 결의를 거쳐 화성시의 승인이 필요합니다.

4. 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	금융기관명	당기말	전기말
보통예금	농협은행	857,247,665	483,601,496
	SH수협은행	370,825,588	451,265,117
	서수원새마을금고	31,821	311,800,445
	신한은행	48,608	48,560
합계		1,228,153,682	1,246,715,618

5. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	신규취득	당기처분	감가상각비	기말 장부금액
기계장치	19,200,000	-	-	(7,200,000)	12,000,000
비품	19,868,662	20,197,270	-	(5,124,000)	34,941,932
합계	39,068,662	20,197,270	-	(12,324,000)	46,941,932

<전기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	신규취득	당기처분	감가상각비	기말 장부금액
기계장치	26,400,000	-	-	(7,200,000)	19,200,000
비품	19,338,102	4,619,560	-	(4,089,000)	19,868,662
합계	45,738,102	4,619,560	-	(11,289,000)	39,068,662

(2) 보고기간 종료일 현재 재단은 차량운반구와 관련하여 현대캐피탈과 리스계약을 체결하고 있으며, 당기말 현재 미상환리스료는 43백만원입니다.

6. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	신규취득	당기처분	감가상각비	기말 장부금액
소프트웨어(그룹웨어)	22,440,000	-	-	(7,920,000)	14,520,000
소프트웨어(ERP)	26,067,000	-	-	(9,200,000)	16,867,000
합계	48,507,000	-	-	(17,120,000)	31,387,000

<전기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	신규취득	당기처분	감가상각비	기말 장부금액
소프트웨어(그룹웨어)	30,360,000	-	-	(7,920,000)	22,440,000
소프트웨어(ERP)	35,267,000	-	-	(9,200,000)	26,067,000
합계	65,627,000	-	-	(17,120,000)	48,507,000

7. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	213,427,820	69,158,320
설 정 액	150,204,100	153,062,310
지 급 액	(102,689,330)	(8,792,810)
기 말 잔 액	260,942,590	213,427,820

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	213,427,820	69,158,320
당 기 증 가 액	186,131,301	155,315,979
당 기 감 소 액	(138,616,531)	(11,046,479)
기 말 잔 액	260,942,590	213,427,820

당기 증가액은 퇴직연금운용자산 적립액과 운용수익의 합계이며, 당기 감소액은 퇴사자에 대한 퇴직금 지급액과 퇴직급여충당부채를 초과하여 투자자산으로 대체된 금액입니다.

8. 기본순자산 및 순자산변동

(1) 보고기간 종료일 현재 기본순자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
기본재산	현금및현금성자산	300,000,000

(2) 보고기간 종료일 현재 기본순자산의 취득원가 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	취득원가	장부가액	공정가치
현금및현금성자산	300,000,000	300,000,000	300,000,000

(3) 당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
전기초	300,000,000	-	747,163,167	-	300,000,000	-	747,163,167	-	-	-	-	-
전기운영이익(손실)		-	(210,552,967)	-		-	(210,552,967)	-		-	-	-
전기말	300,000,000	-	536,610,200	-	300,000,000	-	536,610,200	-	-	-	-	-
당기초	300,000,000	-	536,610,200	-	300,000,000	-	536,610,200	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)		-	(74,929,242)	-		-	(74,929,242)	-		-	-	-
당기말	300,000,000	-	461,680,958	-	300,000,000	-	461,680,958	-	-	-	-	-

9. 사업비용의 성격별 분류

- (1) 재단의 당기 사업비용은 공익목적사업에서 발생하였습니다.
 (2) 보고기간 중 사업비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	인력	시설	기타	합계	인력	시설	기타	합계	인력	시설	기타	합계
(1) 사업수행비용	1,761,998,771	767,723,629	2,470,306,435	5,000,028,835	1,761,998,771	767,723,629	2,470,306,435	5,000,028,835	-	-	-	-
(2) 일반관리비용	460,407,888	52,126,570	386,628,530	899,162,988	460,407,888	52,126,570	386,628,530	899,162,988	-	-	-	-
합계	2,222,406,659	819,850,199	2,856,934,965	5,899,191,823	2,222,406,659	819,850,199	2,856,934,965	5,899,191,823	-	-	-	-

<전기>

(단위:원)

구분	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	인력	시설	기타	합계	인력	시설	기타	합계	인력	시설	기타	합계
(1) 사업수행비용	1,272,343,745	443,138,210	1,780,703,641	3,496,185,596	1,272,343,745	443,138,210	1,780,703,641	3,496,185,596	-	-	-	-
(2) 일반관리비용	568,120,540	112,131,590	306,091,888	986,344,018	568,120,540	112,131,590	306,091,888	986,344,018	-	-	-	-
합계	1,840,464,285	555,269,800	2,086,795,529	4,482,529,614	1,840,464,285	555,269,800	2,086,795,529	4,482,529,614	-	-	-	-

10. 법인세

재단은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고, 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다. 당기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

11. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

보고기간 중 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	계정과목	당기	전기
화성시	출연금수익	2,228,650,000	1,976,551,000
	대행사업수익	3,579,438,797	2,216,037,273
경기환경에너지진흥원	후원금수익	300,000,000	-
(주)에인디앤에이	시설비	193,330,000	-

12. 잉여금처분계산서

보고기간 중 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2026년 3월 27일		처분확정일: 2025년 4월 25일	
I. 미처분잉여금		461,680,958		536,610,200
1. 전기이월미처분잉여금	536,610,200		747,163,167	
2. 당기운영이익(손실)	(74,929,242)		(210,552,967)	
II. 임의적립금등의 이입액				
III. 잉여금처분액				
IV. 차기이월미처분잉여금		461,680,958		536,610,200

13. 재무제표의 승인

동 재무제표는 2026년 3월 27일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

4. 재무제표 부속명세서

(화성시환경재단)

- | | |
|-----------------|------------------------|
| (1) 현금예금명세서 | (12) 미지급비용(금)명세서 |
| (2) 영업미수금명세서 | (13) 기타유동부채명세서 |
| (3) 기타미수금명세서 | (14) 차입금명세서 |
| (4) 기타당좌자산명세서 | (15) 총당금명세서 |
| (5) 재고자산명세서 | (16) 기본재산명세서(출연기관) |
| (6) 유가증권명세서 | (17) 잉여금명세서(출자기관) |
| (7) 투자자산명세서 | (18) 제조(공사)원가명세서(출자기관) |
| (8) 유형자산명세서 | (19) 성질별손익계산서 |
| (9) 무형자산명세서 | (20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서 |
| (10) 기타비유동자산명세서 | (21) 우발부채 현황(출자기관) |
| (11) 매입채무명세서 | (22) 금융부채 현황(출자기관) |

(1) 현금예금명세서

(단위:원)

구 분		금 액				거래 은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		1,246,715,618	31,570,294,047	31,588,855,983	1,228,153,682	
현 금 및 현 금 성 자 산	보통예금	483,601,496	29,072,986,904	28,699,340,735	857,247,665	NH농협은행
		451,265,117	2,497,275,274	2,577,714,803	370,825,588	SH수협은행
		48,560	48	-	48,608	신한은행
		311,800,445	31,821	311,800,445	31,821	새마을금고

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구 분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
연도별	해당 없음			

나. 상세 영업미수금명세서

(단위:원)

구 분	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
연도별	해당 없음					

(3) 기타미수금명세서

가. 총괄

(단위:원)

연도별	구분	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액
			증가	감소		
	계	21,504,000	8,105,000	-	27,733,000	1,876,000
	2021~2023	-	6,229,000	-	6,229,000	-
	2024	21,504,000	-	-	21,504,000	-
	2025(당기)	-	1,876,000	-	-	1,876,000
	대손충당금	-	-	-	-	-
	순기말잔액	-	-	-	-	1,876,000

나. 상세 기타미수금명세서

(단위:원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2024		상품매입비	2024.12.31.	21,504,000	화성시	지역화폐 지급잔액 미회수
2025(당기)		상품매입비	2025.12.31.	1,876,000	화성시	지역화폐 지급잔액 미회수

(4) 기타당좌자산명세서

(단위:원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
해당 없음				

(5) 재고자산명세서

(단위:원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
해당 없음						

(6) 유가증권명세서

(단위:원)

종류	종목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비고
				전기말	당기말		
해당 없음							

(7) 투자자산명세서

(단위:원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직연금운용자산	퇴직연금(DB형)	5,078,441	37,747,400	-	42,825,841

(8) 유형자산 명세서

가. 총괄

(단위:원)

과목	취득가액				감가상각총당금				순장부가액	비고
	전기 이월액	당기증감		기말 잔액	전기 이월액	당기증감		기말 잔액		
		증가	감소			증가	감소			
계	27,048,240	20,197,270		47,245,510	7,179,578	5,124,000		12,303,578	34,941,932	
비품	730,000			730,000	247,275	66,000		313,275	416,725	문서센단기 및 보조용품
비품	1,200,000			1,200,000	716,200	200,000		916,200	283,800	노트북
비품	2,346,200			2,346,200	1,446,103	469,000		1,915,103	431,097	데스크톱
비품	540,000			540,000	333,000	108,000		441,000	99,000	액정모니터
비품	99,000			99,000	41,000	19,000		60,000	39,000	책상
비품	42,900			42,900	17,000	8,000		25,000	17,900	이동식서랍
비품	1,155,000			1,155,000	500,000	231,000		731,000	424,000	천공기
비품	243,000			243,000	104,000	48,000		152,000	91,000	액정모니터
비품	836,000			836,000	347,000	167,000		514,000	322,000	데스크톱
비품	940,000			940,000	147,000	104,000		251,000	689,000	텔레비전
비품	740,000			740,000	116,000	82,000		198,000	542,000	텔레비전
비품	297,000			297,000	46,000	33,000		79,000	218,000	책상
비품	672,000			672,000	119,000	84,000		203,000	469,000	캐비닛
비품	972,000			972,000	275,000	194,000		469,000	503,000	액정모니터
비품	4,049,600			4,049,600	1,146,000	809,000		1,955,000	2,094,600	데스크톱
비품	521,180			521,180	81,000	57,000		138,000	383,180	책상
비품	393,800			393,800	69,000	49,000		118,000	275,800	이동형파일서랍
비품	690,000			690,000	149,000	138,000		287,000	403,000	액정모니터
비품	361,000			361,000	39,000	36,000		75,000	286,000	코팅기
비품	545,600			545,600	65,000	60,000		125,000	420,600	로커
비품	1,045,000			1,045,000	125,000	116,000		241,000	804,000	TV받침대
비품	1,028,500			1,028,500	123,000	114,000		237,000	791,500	회의용탁자
비품	2,750,000			2,750,000	371,000	343,000		714,000	2,036,000	작업용의자
비품	230,900			230,900	49,000	46,000		95,000	135,900	스탠드행거
비품	2,732,480			2,732,480	341,000	455,000		796,000	1,936,480	노트북
비품	457,080			457,080	34,000	45,000		79,000	378,080	냉장고
비품	990,000			990,000	92,000	123,000		215,000	775,000	모션데스크
비품	440,000			440,000	41,000	55,000		96,000	344,000	이동식파일서랍

과목	취 득 가 액			감 가 상 각 총 당 금			순장부가액	비 고		
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감				
		증가	감소			증가			감소	
비품		1,036,000		1,036,000		207,000		207,000	829,000	액정모니터
비품		1,663,150		1,663,150		332,000		332,000	1,331,150	태블릿 컴퓨터
비품		1,115,000		1,115,000		106,000		106,000	1,009,000	영상정보디스플레이장치
비품		2,940,790		2,940,790		81,000		81,000	2,859,790	냉난방기
비품		1,004,470		1,004,470		9,000		9,000	995,470	책장
비품		364,470		364,470		3,000		3,000	361,470	사물함(로커)
비품		254,470		254,470		2,000		2,000	252,470	책장
비품		1,470,470		1,470,470		12,000		12,000	1,458,470	회의용 탁자
비품		2,312,490		2,312,490		27,000		27,000	2,285,490	의자
비품		5,408,490		5,408,490		64,000		64,000	5,344,490	캐비닛
비품		233,470		233,470		1,000		1,000	232,470	사물함(로커)
비품		440,000		440,000		3,000		3,000	437,000	다용도 오픈선반장
비품		880,000		880,000		10,000		10,000	870,000	캐비닛
비품		700,000		700,000		5,000		5,000	695,000	중역용의자
비품		145,000		145,000		1,000		1,000	144,000	파티션
비품		229,000		229,000		2,000		2,000	227,000	파티션
계	36,000,000			36,000,000	16,800,000	7,200,000		24,000,000	12,000,000	
기계장치	36,000,000			36,000,000	16,800,000	7,200,000		24,000,000	12,000,000	기계장치

나. 건설중인자산 명세서

(단위:원)

구분 사업명	자산명	규격	단위	수량	금액	예산과목		
						항	세항	목
해당 없음								

다. 운휴자산 명세서

(단위:원)

구분 사업명	자산명	규격	단위	수량	금액

(9) 무형자산명세서

(단위:원)

구분 과목	취득원가			당기 상각액	상각누계	기말 잔액
	전기이월액	당기증가	계			
소프트웨어 (그룹웨어)	39,600,000	-	39,600,000	7,920,000	25,080,000	14,520,000
소프트웨어 (ERP)	46,000,000	-	46,000,000	9,200,000	29,133,000	16,867,000
소계	85,600,000	-	85,600,000	17,120,000	54,213,000	31,387,000

(10) 기타비유동자산명세서

(단위:원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
해당 없음					

(11) 매입채무명세서(장기, 단기)

(단위:원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급기간(일) (24.12.31 기준)	이율	거래처	미지급사유
해당 없음							

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위:원)

계정과목	발생일자	금액	거래처	미지급사유
미지급금 합계		383,403,449		
미지급금	2025.12.31.	383,403,449	화성시	25년 대행사업반환금
미지급비용 합계		81,179,594		
미지급비용	2025.12.31.	81,179,594	-	연차수당 추계액

(13) 기타유동부채명세서

(단위:원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처
예수금 합계			129,516,094	
예수금	2025.12.31.	재활용센터 판매대금	135,879	화성시
예수금	2025.12.31.	종량제사업 판매대금	121,969,135	화성시
예수금	2025.12.31.	근로소득세 등 원천세	7,411,080	화성세무서 등

※ 구분 : 원천세, 잡종금, 하자보증금, 기타

(14) 차입금 명세서

가. 차입금 명세서

(단위 : 원)

종류	발행 일	발 행 총 액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행 가액	발 행 조 건		비 고
			당년도		누 계		원금	이자	원금	이자		이 율	상환 기간 (~)	
			원금	이자	원금	이자								
해당 없음														

나. 차입금 상환계획

(단위 : 원)

계정 과목	지방채 (공사채)명	차입처	차입원금	미상환잔액	상 환 계 획				
					2023	2023	2024	2025	2026년 이후
해당 없음									

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
해당 없음						

(16) 기본재산명세서(출연기관)

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
지자체 출연 기본재산	현금예금	300,000,000	-	-	300,000,000	농협은행 351-1339-2144-83
	계	300,000,000	-	-	300,000,000	

(17) 잉여금명세서(출자기관)

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
해당 없음					

(18) 제조(공사)원가명세서(출자기관)

(단위 : 원)

과목	제 XX (당) 기
	금액
해당 없음	

(19) 성질별손익계산서

(단위: 원)

성질별	목 별	2025년도		
		(1) 예산결산 징수결정액. 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)
	당기순이익(수익-비용)	831,161,493	(74,929,242)	906,090,735
	수익(수익적수입)합계	7,152,402,380	5,824,262,581	1,328,139,799
영업수익	소 계	6,148,088,797	5,781,172,297	366,916,500
	출연금수익	2,228,650,000	2,228,650,000	-
	대행사업수익	3,579,438,797	3,212,522,297	366,916,500
	보조금수익	300,000,000	300,000,000	-
	후원금수익	40,000,000	40,000,000	-
영업외수익	소 계	54,353,706	43,090,284	11,263,422
	이자수익	53,523,706	37,036,757	16,486,949
	잡이익	830,000	830,032	(32)
	퇴직연금운용수익	-	5,223,495	(5,223,495)
	유보자금	949,959,877	-	949,959,877
	이월금	-	-	-
	비용(수익적지출)합계	6,321,240,887	5,899,191,823	422,049,064
인건비	소 계	1,960,723,850	1,982,378,220	(21,654,370)
	급여	1,810,519,750	1,832,174,120	(21,654,370)
	퇴직급여	150,204,100	150,204,100	-
영업경비	소 계	3,660,773,677	3,207,823,513	452,950,164
	복리후생비	134,483,014	134,483,014	-
	여비교통비	42,814,910	42,814,910	-
	통신비	34,917,103	34,917,103	-
	수도광열비	104,198,109	104,198,109	-
	세금과공과금	52,564,390	52,564,390	-
	지급임차료	152,392,240	152,392,240	-
	보험료	56,189,300	52,981,035	3,208,265
	교육훈련비	48,390,000	48,390,000	-
	도서인쇄비	20,137,650	20,137,650	-

소모품비	74,432,487	74,432,487	-
지급수수료	637,791,827	637,791,827	-
업무추진비	19,919,900	19,919,900	-
관서업무비	15,350,510	15,350,510	-
행사홍보비	914,115,160	914,115,160	-
회의운영비	32,108,390	32,108,390	-
수선유지비	563,259,850	563,259,850	-
경상연구개발비	22,000,000	22,000,000	-
일반보상금	14,677,540	14,677,540	-
민간사업지원금	195,624,812	195,624,812	-
상품매입비	10,862,940	8,986,940	1,876,000
차량유지비	29,461,346	29,461,346	-
광고선전비	37,216,300	37,216,300	-
반환금	447,865,899	-	447,865,899
감가상각비	-	12,324,000	(12,324,000)
무형고정자산상각	-	17,120,000	(17,120,000)
시설비	642,066,520	642,066,520	-
자산취득비	57,676,840	37,479,570	20,197,270
예비비	-	-	-

(20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위:원)

계정과목	손익계산서 (A)	예산결산 (B)	차이(A-B)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
I. 수입금액	5,824,262,581	7,152,402,380	(1,328,139,799)			(1,328,139,799)	
출연금수익	2,228,650,000	2,228,650,000	-			-	
대행사업수익	3,579,438,797	3,579,438,797	-				
(-) 정산반환금	(366,916,500)	-	(366,916,500)			(366,916,500)	25년 대행사업반환금 (미지급금으로 계상)
보조금수익	300,000,000	300,000,000	-				
후원금수익	40,000,000	40,000,000	-				
이자수익	53,523,706	53,523,706	-				
(-) 정산반환금	(16,486,949)	-	(16,486,949)			(16,486,949)	25년 대행사업반환금 (미지급금으로 계상)
잡이익	830,000	830,000	-				
(+) 반환금 원단위절사	32	-	32			32	미지급금과 상계
퇴직연금운용수익	5,223,495	-	5,223,495			5,223,495	퇴직연금운용자산으로 계상
유보자금	-	949,959,877	(949,959,877)			(949,959,877)	전기이월금 (순세계잉여금, 미수금)
이월금	-	-	-				
II. 지출금액	5,899,191,823	6,321,240,887	(422,049,064)			(422,049,064)	
급여	1,832,174,120	1,810,519,750	21,654,370			21,654,370	연차충당부채 계상
퇴직급여	150,204,100	150,204,100	-				
복리후생비	134,483,014	134,483,014	-				
여비교통비	42,814,910	42,814,910	-				
통신비	34,917,103	34,917,103	-				
수도광열비	104,198,109	104,198,109	-				
세금과공과금	52,564,390	52,564,390	-				
감가상각비	12,324,000	-	12,324,000			12,324,000	비현금비용 계상 (비품, 기계장치 감가상각)

계정과목	손익계산서 (A)	예산결산 (B)	차이(A-B)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
지급임차료	152,392,240	152,392,240	-				
보험료	52,981,035	56,189,300	1,387,375			1,387,375	기간경과에 따른 선급비용 보험료 대체
			(4,595,640)			(4,595,640)	미경과기간 선급비용 대체
교육훈련비	48,390,000	48,390,000	-				
도서인쇄비	20,137,650	20,137,650	-				
소모품비	74,432,487	74,432,487	-				
지급수수료	637,791,827	637,791,827	-				
무형고정자산상각	17,120,000	-	17,120,000			17,120,000	비현금비용 계상 (무형자산 감가상각)
업무추진비	19,919,900	19,919,900	-				
관서업무비	15,350,510	15,350,510	-				
행사홍보비	914,115,160	914,115,160	-				
회의운영비	32,108,390	32,108,390	-				
수선유지비	563,259,850	563,259,850	-				
경상연구개발비	22,000,000	22,000,000	-				
일반보상금	14,677,540	14,677,540	-				
민간사업지원금	195,624,812	195,624,812	-				
시설비	642,066,520	642,066,520	-				
자산취득비	37,479,570	57,676,840	(20,197,270)			(20,197,270)	자산(비품)으로 계상
상품매입비	8,986,940	10,862,940	(1,876,000)			(1,876,000)	미수금으로 대체
차량유지비	29,461,346	29,461,346	-				
광고선전비	37,216,300	37,216,300	-				
반환금	-	447,865,899	(447,865,899)			(447,865,899)	24년 대행사업반환금 (미지급금과 상계)
III. 당기손익	(74,929,242)	831,161,493	(906,090,735)			(906,090,735)	

(21) 우발부채 현황(출자기관)

(단위 : 원)

우발부채 종 류	제공받는 자	제공일시	완료일시	손해발생 가 능 액	손해발생 가 능 성	판단근거	관리방안
해당 없음							

(22) 금융부채 현황(출자기관)

(단위 : 원)

부채 합계(A)	이자부 금융부채*		비금융부채			
	금액 (B)	비율 (B/A)	소계 (C)	선수금	임대보증금	기타 (미지급금, 퇴출 등)
해당 없음						

5. 예산결산보고서

(화성시환경재단)

(1) 총 괄 표

(2) 수입 예산결산보고서

(3) 지출 예산결산보고서

5

예산결산보고서(수입·지출결산서)

(1) 총괄표

(단위:원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수 입 (I)	계	6,148,089,000	6,202,442,503	△54,353,503	계	949,959,877	949,959,877	-
	영 업 수 익	6,148,089,000	6,148,088,797	203	투 자 자 산 처 분			
	영 업 외 수 익		54,353,706	△54,353,706	유 형 자 산 처 분			
					기 타 자 산 처 분			
					유 동 부 채 수 입			
					비 유 동 부 채 수 입			
					자 본 금 수 입			
					자 본 잉 여 금 수 입			
					유 보 자 금	949,959,877	949,959,877	-
				기 타 자 본 적 수 입				
지 출 (II)	계	7,098,048,877	6,353,764,792	744,284,085	계			
	영 업 비 용	7,098,048,877	6,353,764,792	744,284,085	재 고 자 산 취 득			
	영 업 외 비 용				투 자 자 산 취 득			
	법 인 세				유 형 자 산 취 득			
	예 비 비				기 타 자 산 취 득			
					유 동 부 채 상 환			
				비 유 동 부 채 상 환				
				기 타 자 본 적 지 출				
				예 비 비				
차 액 (I-II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)	△949,959,877	△151,322,289	△798,637,588	과 부 족 자 본 형 성	949,959,877	949,959,877	

※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 징수결정액, 지출액은 채무확정액

② 자금결산액 : 수납액은 현금수납액, 지출액은 현금지출액으로 작성

(단위:원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액·채무 확정액)	수납액·지출액
수 입 (I)	계	7,098,048,877	7,152,402,380	7,152,402,380
	영업수익	6,148,089,000	6,148,088,797	6,148,088,797
	영업외수익		54,353,706	54,353,706
	투자자산처분			
	유형자산처분			
	기타자산처분			
	유동부채수입			
	비유동부채수입			
	자본잉여금수입			
	유보자산	949,959,877	949,959,877	949,959,877
	- 순세계잉여	928,455,877	928,455,877	928,455,877
	- 미수	21,504,000	21,504,000	21,504,000
	기타자본적수입			
이월재원총액				
- 미지급이월				
지 출 (II)	계	7,098,048,877	6,353,764,792	6,353,764,792
	영업비용	7,098,048,877	6,353,764,792	6,353,764,792
	영업외비용			
	법인			
	채고자산취득			
	투자자산취득			
	유형자산취득			
	기타자산취득			
	유동부채상환			
	비유동부채상환			
	기타자본적지출			
	예비			
	이월예산지출			
- 수익적지출				
- 자본적지출				
- 미지급비용				
차 기 이 월 금	계			798,637,588
	순세계잉여금			417,110,139
	대행사업비용잔액			381,521,182
	보조금사용잔액			6,267
	명시이월금			
	계속비이월금			
사고이월금				
미지급비용				

(2) 수입에 산결산보고서

(단위: 원)

관	항	목	세목	과목		예산액				결산액 (A)			수입액 (B)			미수금 (A-B-E)	
				당초	추경	이월자금 예산액		계	수입액 (C)	과오납 환불액 (D)	수입액 (B=C-D)	불납 결산액 (E)					
						이월제한 중단금	미지급 이월액										
				5,004,784,000	2,093,264,877			7,098,048,877	7,152,402,380	7,152,402,380							
			수익적수입 계 (1)	5,004,784,000	1,143,305,000			6,148,089,000	6,202,442,503	6,202,442,503							
			영업수익	5,004,784,000	1,143,305,000			6,148,089,000	6,148,088,797	6,148,088,797							
			출연금수익	2,030,600,000	198,050,000			2,228,650,000	2,228,650,000	2,228,650,000							
			자치단체출연금수익	2,030,600,000	198,050,000			2,228,650,000	2,228,650,000	2,228,650,000							
			대행사업수익	2,974,184,000	605,255,000			3,579,439,000	3,579,438,797	3,579,438,797							
			직접관리비수익	2,974,184,000	605,255,000			3,579,439,000	3,579,438,797	3,579,438,797							
			보조금수익		300,000,000			300,000,000	300,000,000	300,000,000							
			기타보조금수익		300,000,000			300,000,000	300,000,000	300,000,000							
			후원금수익		40,000,000			40,000,000	40,000,000	40,000,000							
			지정후원금수익		40,000,000			40,000,000	40,000,000	40,000,000							
			영업외수익														
			이자수익						54,353,706	54,353,706							
			예금이자수익						53,523,706	53,523,706							
			기타영업외수익						53,523,706	53,523,706							
			기타영업외수익						830,000	830,000							
			자본적수입 계 (2)						830,000	830,000							
			유보자금						830,000	830,000							
			순세계잉여금	949,959,877	949,959,877			949,959,877	949,959,877	949,959,877							
			순세계잉여금	949,959,877	949,959,877			949,959,877	949,959,877	949,959,877							
			미수금	928,455,877	928,455,877			928,455,877	928,455,877	928,455,877							
			미수금	928,455,877	928,455,877			928,455,877	928,455,877	928,455,877							
			기타미수금	21,504,000	21,504,000			21,504,000	21,504,000	21,504,000							
			이월제한 수입 계(3)	21,504,000	21,504,000			21,504,000	21,504,000	21,504,000							
			전년도 이월사입비														

(3) 지출예산결산보고서

(단위:원)

정책 단위	세부 과목	예산액										미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F	
		과목	당초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액				
							이월 재원 증당 금	미지 급이 월액			채무확정액 (C)				지급 결정 액 (D)
	총 합 계 (1+2+3)	5,004,784,000	2,098,284,674					7,098,048,877	6,237,705,712	6,353,764,792		6,353,764,792		744,284,085	
	수익적 지출 계(1)	5,004,784,000	2,098,284,674					7,098,048,877	6,237,705,712	6,353,764,792		6,353,764,792		744,284,085	
100	화성시환경재단 운영	1,407,400,000	359,233,946					1,766,633,946	1,552,911,324	1,552,691,324		1,552,691,324		214,002,622	
	101 행정운영경비(재단)	1,406,000,000	359,233,946					1,765,233,946	1,551,918,324	1,551,698,324		1,551,698,324		213,595,622	
	01 인력운영비(재단)	997,752,000	174,481,946					1,172,233,946	1,017,309,338	1,017,309,338		1,017,309,338		154,924,608	
	101 인건비	798,325,000						798,325,000	709,004,090	709,004,090		709,004,090		89,320,910	
	107 퇴직급여	74,012,000	50,000,000					124,012,000	110,839,688	110,839,688		110,839,688		13,172,312	
	204 직무수행경비	30,300,000		1,200,000				31,500,000	31,358,790	31,358,790		31,358,790		141,210	
	218 평가금		124,481,946	(1,200,000)				123,281,946	103,861,730	103,861,730		103,861,730		19,420,216	
	304 연금부담금 등	95,115,000						95,115,000	62,245,040	62,245,040		62,245,040		32,869,960	
	02 기본경비(재단)	408,248,000	184,812,000					593,060,000	534,608,986	534,388,986		534,388,986		58,671,014	
	201 일반운영비	273,888,000	88,912,000					362,800,000	314,380,496	314,380,496		314,380,496		48,419,504	
	202 여비	16,200,000						16,200,000	13,944,880	13,944,880		13,944,880		2,255,110	
	203 업무추진비	20,000,000						20,000,000	19,919,900	19,919,900		19,919,900		80,100	
	213 교육훈련비	15,200,000	35,400,000					50,600,000	46,933,000	46,933,000		46,933,000		3,667,000	
	214 수선유지교체비	23,760,000	6,500,000					30,260,000	28,049,100	28,049,100		28,049,100		2,210,900	
	217 관서업무비	12,620,000	2,820,000					15,440,000	15,350,510	15,350,510		15,350,510		89,490	

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액										미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F	
				당초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액					지출액 (E)
								이월 재원 충당 금	미지 급이 월액			채무확정액 (C)	지급 결정 액 (D)				
				220 위탁관리비	43,880,000	35,000,000					78,880,000	78,882,540	78,582,540		297,460		
				301 일반보상금		2,700,000					2,700,000	1,620,000	1,620,000		1,080,000		
				303 포상금		3,000,000					3,000,000	2,700,000	2,700,000		300,000		
				405 자산취득비	2,700,000	10,480,000					13,180,000	12,908,550	12,908,550		271,450		
			102	재단 부패예방-청렴 확산	1,400,000						1,400,000	983,000	983,000		407,000		
			01	청렴 인권 문화 확산	1,400,000						1,400,000	983,000	983,000		407,000		
				201 일반운영비	1,400,000						1,400,000	983,000	983,000		407,000		
			200	시민참여형 탄소중립 실현	303,000,000	132,800,000					435,800,000	332,342,141	329,442,141		106,357,859		
			201	화상시 친환경 자원순환 체계 구축	99,000,000	91,200,000					190,200,000	160,445,981	160,445,981		29,754,019		
			01	제로웨이스트 매장 활성화 지원사업	43,000,000	1,200,000					44,200,000	42,092,161	42,092,161		2,107,839		
				201 일반운영비	13,000,000	1,200,000					14,200,000	12,214,300	12,214,300		1,985,700		
				220 위탁관리비	30,000,000		(30,000,000)										
				321 민간사업지원금			30,000,000				30,000,000	29,877,861	29,877,861		122,139		
			02	다화용기 지원사업	29,000,000	50,000,000					79,000,000	56,559,800	56,559,800		22,440,200		
				201 일반운영비	17,000,000						17,000,000	1,903,000	1,903,000		15,097,000		
				321 민간사업지원금	12,000,000	50,000,000					62,000,000	54,656,800	54,656,800		7,343,200		
			03	장바구니 지원사업	27,000,000	40,000,000					67,000,000	61,794,020	61,794,020		5,205,980		
				201 일반운영비	7,000,000						7,000,000	4,394,020	4,394,020		2,605,980		
				321 민간사업지원금	20,000,000	40,000,000					60,000,000	57,400,000	57,400,000		2,600,000		

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액										미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	불용액 A-C-D-F	
				당초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		예 계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액					지출액 (E)
								이월 재원 충당 금	미지 급이 월액			채무확정액 (C)	지급 결정 액 (D)				
			202 탄소중립 실현을 위한 시민참여 확대	174,000,000	41,600,000						215,600,000	142,197,960	140,197,960		140,197,960	75,402,040	
			01 환경의 날 행사 개최	85,000,000							85,000,000	84,982,750	82,982,750		82,982,750	2,017,250	
			201 일반운영비	85,000,000							85,000,000	84,982,750	82,982,750		82,982,750	2,017,250	
			02 화성시 에코로드 지정사업	40,000,000	21,600,000						61,600,000					61,600,000	
			201 일반운영비	40,000,000	21,600,000						61,600,000					61,600,000	
			03 탄소중립 실천 문화 확산	49,000,000	20,000,000						69,000,000	57,215,210	57,215,210		57,215,210	11,784,790	
			201 일반운영비	49,000,000	20,000,000						69,000,000	57,215,210	57,215,210		57,215,210	11,784,790	
			203 지속가능한 화성시 ESG 경영 확산	30,000,000							30,000,000	29,688,200	28,798,200		28,798,200	1,201,800	
			01 지속가능한 화성시 ESG 경영 확산	30,000,000							30,000,000	29,688,200	28,798,200		28,798,200	1,201,800	
			201 일반운영비	30,000,000							30,000,000	29,688,200	28,798,200		28,798,200	1,201,800	
300			환경·기후변화 인식제고 및 참여 확대	320,200,000	10,000,000						330,200,000	303,846,881	303,846,881		303,846,881	26,353,119	
			301 학교환경교육 활성화	113,200,000							113,200,000	107,261,520	107,261,520		107,261,520	5,938,480	
			01 환경 활동가 역량 강화사업	10,000,000							10,000,000	8,622,500	8,622,500		8,622,500	1,377,500	
			201 일반운영비	7,750,000							7,750,000	7,362,500	7,362,500		7,362,500	387,500	
			301 일반보상금	2,250,000							2,250,000	1,260,000	1,260,000		1,260,000	990,000	
			02 찾아가는 기후환경학교	103,200,000							103,200,000	98,639,020	98,639,020		98,639,020	4,560,980	
			201 일반운영비	103,200,000							103,200,000	98,639,020	98,639,020		98,639,020	4,560,980	

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액							당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용금 (C+D-E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F
				당초	추경	예산 변경액	예비 비지출액	이월자금 예산액		계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)				
								이월 재원 증당금	미지급이월액								
302	사회환경교육	활성화	77,000,000								77,000,000	72,978,590	72,978,590		4,021,410		
	01	다문화가정 환경교육 프로그램 운영	57,000,000								57,000,000	55,197,560	55,197,560		1,802,440		
		201 일반운영비	57,000,000								57,000,000	55,197,560	55,197,560		1,802,440		
	02	실버세대 환경교육 프로그램 운영	20,000,000								20,000,000	17,781,030	17,781,030		2,218,970		
		201 일반운영비	20,000,000								20,000,000	17,781,030	17,781,030		2,218,970		
303	시민과 함께하는 기후변화 인식제고	130,000,000	10,000,000								140,000,000	123,606,771	123,606,771		16,393,229		
	01	탄소중립 실천활동 지원사업	40,000,000								40,000,000	31,338,011	31,338,011		8,661,989		
		201 일반운영비	10,000,000								10,000,000	3,780,450	3,780,450		6,219,550		
		321 민간사업지원금	30,000,000								30,000,000	27,557,561	27,557,561		2,442,439		
	02	학교 환경동아리 활동 지원사업	40,000,000								40,000,000	33,741,250	33,741,250		6,258,750		
		201 일반운영비	10,000,000								10,000,000	7,608,660	7,608,660		2,391,340		
		321 민간사업지원금	30,000,000								30,000,000	26,132,590	26,132,590		3,867,410		
	03	환경 사진·영상 공모전 개최	20,000,000								20,000,000	19,600,000	19,600,000		400,000		
		201 일반운영비	20,000,000								20,000,000	19,600,000	19,600,000		400,000		
	04	화성에서 ON 탄소중립 아이디어 경진대회	20,000,000								20,000,000	19,000,000	19,000,000		1,000,000		
		201 일반운영비	20,000,000								20,000,000	19,000,000	19,000,000		1,000,000		

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액										미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	불용액 A-C-D-F
				담 초	추 경	예 산 변 경 액	예 비 비 지 출 액	이월자금 예 산액		계 (A)	담기 지출 원인 행위액 (B)	결산액				
								이월 채 원 충 단 금	미지 급 이 월 액			채 무 확 정 액 (C)	지 급 결 정 액 (D)			
			05 유용미생물(EM) 복합기 운영	10,000,000	10,000,000						20,000,000	19,927,510	19,927,510	19,927,510	72,490	
			206 재료비	7,000,000	6,000,000						13,000,000	12,927,510	12,927,510	12,927,510	72,490	
			214 수선유지교체비	3,000,000	4,000,000						7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000		
			400 감(축)탄(소) 화성 온도 낮추기 추진	95,000,000							95,000,000	89,577,800	89,577,800	89,577,800	5,422,200	
			401 감(축)탄(소) 화성 온도 낮추기 추진	95,000,000							95,000,000	89,577,800	89,577,800	89,577,800	5,422,200	
			01 감탄 쉐린지	17,000,000		10,000,000					27,000,000	26,246,800	26,246,800	26,246,800	753,200	
			201 일반운영비	17,000,000		10,000,000					27,000,000	26,246,800	26,246,800	26,246,800	753,200	
			02 감탄 탐사대	45,000,000		(25,000,000)					20,000,000	19,200,000	19,200,000	19,200,000	800,000	
			201 일반운영비	45,000,000		(25,000,000)					20,000,000	19,200,000	19,200,000	19,200,000	800,000	
			03 감탄 특강	20,000,000		10,000,000					30,000,000	28,800,000	28,800,000	28,800,000	1,200,000	
			201 일반운영비	20,000,000		10,000,000					30,000,000	28,800,000	28,800,000	28,800,000	1,200,000	
			04 감탄 부대	13,000,000		5,000,000					18,000,000	15,331,000	15,331,000	15,331,000	2,669,000	
			201 일반운영비	13,000,000		5,000,000					18,000,000	15,331,000	15,331,000	15,331,000	2,669,000	
			500 시민참여형 환경시설 운영	2,833,934,000	582,036,000						3,415,970,000	3,084,865,367	3,060,874,547	3,060,874,547	355,095,250	
			501 시립 반석산 에코스쿨 및 비룡습지공원 운영	1,689,379,000							1,689,379,000	1,591,231,962	1,570,722,642	1,570,722,642	118,656,358	
			01 시립 반석산 에코스쿨	481,496,000							481,496,000	418,436,022	418,436,022	418,436,022	63,059,978	
			101 안전비	374,463,000							374,463,000	331,326,930	331,326,930	331,326,930	43,136,070	
			107 퇴직급여	37,814,000							37,814,000	35,249,542	35,249,542	35,249,542	2,564,458	

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액							당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액		미지급 비용금 (C+D-E)	이 월 액	불용액 A-C-D-F
				담 초	추 경	예산 변경 액	예비 비지출액	이월자금 예산액		계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			
								이월 예산액	미지급이월액							
				24,060,000						24,060,000	18,603,850		18,603,850		5,456,150	
			204 직무수행경비	24,060,000							18,603,850					
			304 연금부담금 등	45,159,000						45,159,000	33,255,700		33,255,700		11,903,300	
			02 반석산 에코스쿨 운영	613,213,000						613,213,000	583,760,390		583,760,390		19,452,610	
			201 일반운영비	197,780,000		(3,234,000)				194,546,000	189,951,700		189,951,700		4,594,300	
			202 여비	6,048,000		864,000				6,912,000	6,893,400		6,893,400		18,600	
			206 재료비	2,040,000		3,900,000				5,940,000	5,848,260		5,848,260		91,740	
			213 교육훈련비	325,000						325,000	153,000		153,000		172,000	
			214 수선유지교체비	60,000,000		13,300,000				73,300,000	69,223,740		69,223,740		4,076,260	
			215 동력비	62,400,000		(11,630,000)				50,770,000	49,458,630		49,458,630		1,311,370	
			220 위탁관리비	178,780,000		(3,200,000)				175,580,000	167,353,980		167,353,980		8,226,020	
			301 일반보상금	1,440,000						1,440,000	877,540		877,540		562,460	
			401 시설비및부대비	100,000,000						100,000,000	99,618,500		99,618,500		381,500	
			405 자산취득비	4,400,000						4,400,000	4,381,640		4,381,640		18,360	
			03 비봉습지공원	594,670,000						594,670,000	588,526,230		588,526,230		36,143,770	
			201 일반운영비	102,386,000		(6,140,000)				96,246,000	83,186,433		83,186,433		13,049,567	
			202 여비	7,560,000						7,560,000	4,196,280		4,196,280		3,363,720	
			206 재료비	2,880,000						2,880,000	2,877,267		2,877,267		2,733	
			213 교육훈련비	44,000						44,000	44,000		44,000			
			214 수선유지교체비	212,000,000		13,510,000				225,510,000	214,078,390		214,078,390		11,431,610	
			215 동력비	48,000,000		(4,790,000)				43,210,000	41,215,230		41,215,230		1,994,770	

정 책	단 위 부	과 목	예 산 액							결 산 액		미지급 비용금 (C+D-E)	이 월 액	불용액 A-C-D-F
			담 초	추 경	예산 변경 액	예비 비 지 출 액	이월 자금 예산액		계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)			
		목					이월 자금 예산액	계 (A)						
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
							이월 자금 예산액							
		220 위탁관리비	109,800,000		(2,580,000)			107,220,000	106,166,400	103,795,610		103,795,610		3,424,390
		401 시설비및부대비	112,000,000					112,000,000	109,123,020	109,123,020		109,123,020		2,876,980
	502	화성시 에코센터 운영	674,664,000	56,425,000				731,089,000	613,227,295	630,148,995		630,148,995		100,940,005
		01 인력운영비	280,655,000	52,025,000	2,805,000			335,485,000	250,775,035	250,775,035		250,775,035		84,709,965
		101 인건비	233,701,000	48,025,000				281,726,000	212,591,650	212,591,650		212,591,650		69,134,350
		107 퇴직급여	20,547,000					20,547,000	13,454,075	13,454,075		13,454,075		7,092,925
		204 직무수행경비		4,000,000	2,805,000			6,805,000	5,253,720	5,253,720		5,253,720		1,551,280
		304 연금부담금 등	26,407,000					26,407,000	19,475,590	19,475,590		19,475,590		6,931,410
		02 화성시 에코센터 운영	382,689,000	4,400,000	(2,805,000)			384,284,000	351,182,600	368,104,300		368,104,300		16,179,700
		201 일반운영비	114,130,000		876,000			115,006,000	100,382,990	106,708,990		106,708,990		8,297,010
		202 여비	7,776,000		624,000			8,400,000	7,597,830	7,597,830		7,597,830		802,170
		206 재료비	1,560,000		1,500,000			3,060,000	2,966,380	2,966,380		2,966,380		93,620
		213 교육훈련비	1,062,000					1,062,000	960,000	960,000		960,000		102,000
		214 수신유지교체비	200,500,000	(20,000,000)	1,195,000			181,695,000	181,563,840	181,563,840		181,563,840		131,160
		220 위탁관리비	57,661,000	24,400,000	(7,000,000)			75,061,000	57,711,560	68,307,260		68,307,260		6,753,740
		03 자본지출	11,320,000					11,320,000	11,269,660	11,269,660		11,269,660		50,340
		405 자산취득비	11,320,000					11,320,000	11,269,660	11,269,660		11,269,660		50,340
		503 화성시 재활용센터 운영	469,891,000					469,891,000	389,089,704	389,089,704		389,089,704		80,801,296
		01 인력운영비(재활용센터부)	278,121,000		1,750,000			279,871,000	230,089,989	230,089,989		230,089,989		49,781,011
		101 인건비	226,419,000					226,419,000	187,954,180	187,954,180		187,954,180		38,464,820

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액							결 산액		미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F		
				당초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)				지급 결정 액 (D)	지출액 (E)
								이월 재원 충당 금	미지 급이 월액								
				107 퇴직급여	20,380,000							20,380,000	16,192,069	16,192,069	4,187,931		
				204 직무수행경비	6,720,000		1,750,000					8,470,000	8,121,190	8,121,190	348,810		
				304 연금부담금 등	24,602,000							24,602,000	17,822,550	17,822,550	6,779,450		
			02 화성시제활용센터 운영	184,770,000		(1,750,000)						183,020,000	155,924,715	155,924,715	27,095,285		
				201 일반운영비	105,810,000							105,810,000	89,156,345	89,156,345	16,653,655		
				202 여비	7,560,000		(1,750,000)					5,810,000	2,516,700	2,516,700	3,293,300		
				206 재료비	1,440,000							1,440,000	1,436,730	1,436,730	3,270		
				220 위탁관리비	53,460,000							53,460,000	51,952,000	51,952,000	1,508,000		
				233 상품매입비	16,500,000							16,500,000	10,862,940	10,862,940	5,637,060		
			03 자본지출(재활용)	7,000,000								7,000,000	3,075,000	3,075,000	3,925,000		
				405 자산취득비	7,000,000							7,000,000	3,075,000	3,075,000	3,925,000		
			504 종량제 사업 운영		525,611,000							525,611,000	471,846,806	470,913,206	54,667,794		
			01 인력운영비(종량제)		264,761,000	(3,875,000)						260,886,000	222,372,441	222,372,441	38,513,559		
				101 인건비		217,883,000						217,883,000	193,917,930	193,917,930	23,965,070		
				107 퇴직급여		11,194,000						11,194,000	6,992,631	6,992,631	4,201,369		
				204 직무수행경비		11,713,000	(3,875,000)					7,838,000	7,525,690	7,525,690	312,310		
				304 연금부담금 등		23,971,000						23,971,000	13,996,190	13,996,190	10,094,810		
			02 종량제 물품판매소 운영		251,012,000	3,875,000						254,887,000	239,815,495	238,881,895	16,005,105		
				201 일반운영비		201,928,000	3,875,000					205,803,000	203,202,485	203,202,485	2,600,515		
				202 여비		9,720,000						9,720,000	7,665,810	7,665,810	2,054,190		

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액							당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액		미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F
				담초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정 액 (D)			
								이월 재원 충당 금	미지 급이 월액							
			213 교육출연비		1,140,000						300,000	300,000			840,000	
			214 수신유지교체비		6,972,000						4,592,000	4,592,000			2,380,000	
			220 위탁관리비		31,252,000						23,121,600	23,121,600			8,130,400	
		03	자본지출(종량제)		9,838,000						9,658,870	9,658,870			179,130	
			405 자산취득비		9,838,000						9,658,870	9,658,870			179,130	
			600 친환경 생태도시 조성	45,250,000	23,219,000						66,744,450	63,945,950			4,523,050	
			601 화학물질 모니터링단 운영	14,250,000							14,235,880	14,235,880			14,120	
			01 화학물질 모니터링단 활동	11,970,000		370,000					12,320,000	12,320,000			11,000	
			201 일반운영비	1,970,000		(550,000)					1,409,000	1,409,000			11,000	
			301 일반보상금	10,000,000		920,000					10,920,000	10,920,000				
			02 화학물질 모니터링단 교육	2,280,000		(370,000)					1,906,880	1,906,880			3,120	
			201 일반운영비	2,280,000		(370,000)					1,906,880	1,906,880			3,120	
			602 생태통로 유지관리 사업	31,000,000							30,987,300	30,987,300			12,700	
			01 생태통로 유지관리	31,000,000							30,987,300	30,987,300			12,700	
			214 수신유지교체비	16,000,000		2,000,000					17,987,300	17,987,300			12,700	
			220 위탁관리비	15,000,000		(2,000,000)					13,000,000	13,000,000				
			603 생태복원술 운영		23,219,000						21,521,270	18,722,770			4,496,230	
			01 생태복원술 운영		23,219,000						21,521,270	18,722,770			4,496,230	
			201 일반운영비		1,520,000						1,496,000	1,496,000			24,000	
			214 수신유지교체비		20,000,000						18,971,500	16,173,000			3,827,000	

정 책	단 위	세 부	과 목	예 산 액								미지급 비용금 (C+D- E)	이 월 액	비용액 A-C-D-F		
				담초	추경	예산 변경 액	예비 비지 출액	이월자금 예산액		계 (A)	담기 지출 원인 행위액 (B)				결산액	
								이월 재원 충당 금	미지 급이 월액						채무확정액 (C)	지급 결정 액 (D)
			215 동력비		1,699,000					1,699,000	1,053,770	1,053,770		645,230		
700			사회공헌활동 후원금 사업		40,000,000					40,000,000	40,000,000	40,000,000				
			701 비봉습지공원 현대자동차 사회공헌 사업		20,000,000					20,000,000	20,000,000	20,000,000				
			01 비봉습지공원 현대자동차 사회공헌 사업		20,000,000					20,000,000	20,000,000	20,000,000				
			214 수선유지교체비		20,000,000					20,000,000	20,000,000	20,000,000				
			702 비봉습지공원 노루오코팅 사회공헌 사업		4,000,000					4,000,000	4,000,000	4,000,000				
			01 비봉습지공원 노루오코팅 사회공헌 사업		4,000,000					4,000,000	4,000,000	4,000,000				
			214 수선유지교체비		4,000,000					4,000,000	4,000,000	4,000,000				
			703 비봉습지공원 현대트랜시스 사회공헌 사업		16,000,000					16,000,000	16,000,000	16,000,000				
			01 비봉습지공원 현대트랜시스 사회공헌 사업		16,000,000					16,000,000	16,000,000	16,000,000				
			201 일반운영비		6,000,000					6,000,000	6,000,000	6,000,000				
			401 시설비및부대비		10,000,000					10,000,000	10,000,000	10,000,000				
800			경기도 유아기후환경교육관 설치 및 운영		300,000,000					300,000,000	300,000,000	300,000,000				
			801 경기도 유아기후환경교육관 설치 및 운영		300,000,000					300,000,000	300,000,000	300,000,000				
			01 탄소중립 동반 기후솔루션 운영		300,000,000					300,000,000	300,000,000	300,000,000				
			401 시설비및부대비		300,000,000					300,000,000	300,000,000	300,000,000				

과목	예산액								당기 지출 원인 행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급비용금 (C+D-E)	이월액	비용액 A-C-D-F		
	정책	단위	세부	과목	담초	추경	예산 변경액	예비비지출액		이월자금 예산액						채무확정액 (C)	지급결정액 (D)
										이월재원충당금	미지급이월액						
				900	화성시환경재단 사무실 이전	198,050,000					198,050,000	168,435,250	165,520,250	165,520,250	32,529,750		
				901	화성시환경재단 사무실 이전	198,050,000					198,050,000	168,435,250	165,520,250	165,520,250	32,529,750		
				01	화성시환경재단 사무실 이전	198,050,000					198,050,000	168,435,250	165,520,250	165,520,250	32,529,750		
				201	일반운영비	26,050,000					26,050,000	25,812,130	25,812,130	25,812,130	237,870		
				220	위탁관리비	29,500,000					29,500,000	25,466,000	25,466,000	25,466,000	4,034,000		
				401	시설비 및 부대비	124,000,000					124,000,000	100,774,000	97,859,000	97,859,000	26,141,000		
				405	자산취득비	18,500,000					18,500,000	16,383,120	16,383,120	16,383,120	2,116,880		
				1000	반환금	447,865,931					447,865,931	447,865,899	447,865,899	447,865,899	32		
				1001	반환금	447,865,931					447,865,931	447,865,899	447,865,899	447,865,899	32		
				01	반환금(대행사입)	446,007,715					446,007,715	446,007,683	446,007,683	446,007,683	32		
				751	반환금	446,007,715					446,007,715	446,007,683	446,007,683	446,007,683	32		
				02	반환금(지정후원금)	1,858,216					1,858,216	1,858,216	1,858,216	1,858,216	0		
				751	반환금	1,858,216					1,858,216	1,858,216	1,858,216	1,858,216	0		
				자본적 지출 (2)													
				이월예산 지출 (3)													

6. 예산결산 부속명세서

(화성시환경재단)

- | | |
|-------------------|--------------------|
| (1) 예비비사용조서 | (7) 불납결손액조서 |
| (2) 예산이월액조서 | (8) 수입·지출외현금 현재액조서 |
| (3) 전년도이월액조서 | (9) 지출예산 성질별 결산 |
| (4) 예산전용액조서 | (10) 보조금 명세서 |
| (5) 계속비결산조서 | (11) 기부금 명세서 |
| (6) 미수액조서, 미지급액조서 | |

(1) 예비비사용조서

(단위:원)

구 분			지 출 결정액 (A)	지출 원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자		예비비 지출사유
세항	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	
해당 없음										

(2) 예산이월액조서

가. 사고이월비 내역

(단위:원)

예 산 과 목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세 항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
해당 없음												

나. 명시이월비 내역

(단위:원)

예 산 과 목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이월액(E)			이월 사유
관	항	세 항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
해당없음												

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위:원)

과목 관·항·세항·목	전년도 이월액	집행액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
				사업명	이월구분	미집행사유
해당없음						

(4) 예산전용액조서

(단위:원)

전용해 주는 과목 (전용시점 예산액으로 작성)							전용 받는 과목					전용사유
관	항	세항	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세항	목	전용액	
해당없음												

(5) 계속비결산조서

가. 총괄

(단위:원)

사업명	계속비연할예산액						예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+ C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액	비고
	계	2022	2023	2024 (당년 도A)	2025	2026	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전용 증감액 (D)					
해당없음														

나. 계속사업비명세 당기(연도)

(단위:원)

과목				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감(B)			예산 현액 (C=A+ B)	채무 확정액 (D)	집행 잔액 (E=C- D)	다음 연도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월· 불용 사유
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지출 결정액	전용 증감액						
해당없음														

(6) 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위:원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
해당 없음					

나. 미지급액조서

(단위:원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채 주 및 적 요 등
해당 없음					

(7) 불납결손액조서

(단위:원)

과 목				징 수 결정액	징수액	미수액	불 납 결손액	사 유
관	항	세항	목					
해당 없음								

(8) 수입·지출외현금 현재액조서

(단위:원)

구 분 (내 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
예수금	-	11,336,371,045	11,214,401,910	121,969,135	총량제사업 판매대금
예수금	76,142	13,425,557	13,365,820	135,879	재활용센터 판매대금
예수금	6,668,520	363,378,198	362,635,638	7,411,080	근로소득세 등 원천세

(9) 지출예산 성질별 결산

(단위:원)

성질별	목 별	2025년도 (당기)			2024년도 (전기)				증 감		
		(1) 최 예산액	(2) 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 예산액	(6) 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
인건비	합계	7,098,048,877	6,353,764,792	744,284,085	6,353,764,792	5,666,474,346	4,778,603,085	887,871,261	4,778,603,085	125%	133%
	소 계	2,112,763,000	1,817,522,785	295,240,215	1,817,522,785	1,692,216,000	1,514,808,760	177,407,240	1,514,808,760	125%	120%
물건비	인건비	1,898,816,000	1,634,794,780	264,021,220	1,634,794,780	1,531,845,000	1,361,746,450	170,098,550	1,361,746,450	124%	120%
	퇴직급여	213,947,000	182,728,005	31,218,995	182,728,005	160,371,000	153,062,310	7,308,690	153,062,310	133%	119%
물건비	소 계	3,379,617,946	3,054,361,326	325,256,620	3,054,361,326	2,700,284,000	2,391,908,033	308,375,967	2,391,908,033	125%	128%
	일반운영비	1,745,261,000	1,530,267,959	214,993,041	1,530,267,959	1,054,007,020	935,490,602	118,516,418	935,490,602	166%	164%
물건비	여비	54,602,000	42,814,910	11,787,090	42,814,910	50,394,000	37,579,338	12,814,662	37,579,338	108%	114%
	업무추진비	20,000,000	19,919,900	80,100	19,919,900	23,000,000	22,996,560	3,440	22,996,560	87%	87%
물건비	직무수행경비	78,673,000	70,863,240	7,809,760	70,863,240	58,905,000	51,439,180	7,465,820	51,439,180	134%	138%
	재료비	26,320,000	26,056,147	263,853	26,056,147	14,699,980	14,067,290	632,690	14,067,290	179%	185%
물건비	교육훈련비	53,171,000	48,390,000	4,781,000	48,390,000	38,677,000	38,002,060	674,940	38,002,060	137%	127%
	수선유지교체비	586,737,000	562,667,370	24,069,630	562,667,370	388,770,000	367,038,170	21,731,830	367,038,170	151%	153%
물건비	동력비	95,679,000	91,727,630	3,951,370	91,727,630	139,440,000	83,994,910	55,445,090	83,994,910	69%	109%
	관서업무비	15,440,000	15,350,510	89,490	15,350,510	12,460,000	12,453,698	6,302	12,453,698	124%	123%
물건비	평가급	123,281,946	103,861,730	19,420,216	103,861,730	85,644,000	44,952,960	40,691,040	44,952,960	144%	231%

신건별	목 별	2025년도 (당기)				2024년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 종 예산액	(2) 무 채 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지 출액	(5) 최 종 예산액	(6) 무 채 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지 출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	위탁관리비	563,953,000	531,578,990	32,374,010	531,578,990	560,587,000	44,647,035	515,939,965	101%	103%	
	상품매입비	16,500,000	10,862,940	5,637,060	10,862,940	31,500,000	9,700	31,490,300	52%	34%	
	소 계	447,564,000	359,737,422	87,826,578	359,737,422	270,467,000	79,311,498	191,155,502	165%	188%	
	일반보상금	17,310,000	14,677,540	2,632,460	14,677,540	10,000,000	120,000	9,880,000	173%	149%	
	포상금	3,000,000	2,700,000	300,000	2,700,000	-	-	-	-	-	
	연금부담금 등	215,254,000	146,735,070	68,518,930	146,735,070	173,967,000	50,995,840	122,971,160	124%	119%	
	민간사업지원	212,000,000	195,624,812	16,375,188	195,624,812	86,500,000	28,195,658	58,304,342	245%	336%	
	소 계	710,238,000	674,277,360	35,960,640	674,277,360	465,781,000	111,434,513	354,346,487	152%	190%	
	시설비및부대비	646,000,000	616,600,520	29,399,480	616,600,520	412,539,000	107,234,670	305,304,330	157%	202%	
	자산취득비	64,238,000	57,676,840	6,561,160	57,676,840	53,242,000	4,199,843	49,042,157	121%	118%	
	소 계	447,865,931	447,865,899	32	447,865,899	326,435,596	51,293	326,384,303	137%	137%	
	반환금	447,865,931	447,865,899	32	447,865,899	326,435,596	51,293	326,384,303	137%	137%	
	예 비 비	-	-	-	-	211,290,750	211,290,750	-	0%	-	

※ 각 연도별 예산편성기준상의 예산과목 해소에 따라 성질별로 해당목을 구분 계상하였음.

(10) 보조금명세서

(단위:원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
보조금수익 합계			300,000,000		
기타보조금	수익적수입	경기환경에너지진흥원	300,000,000	경기도 유아기후환경교육관 설치 및 운영	사업수익 처리 (집행잔액 전액 반납 예정)

(11) 기부금명세서

(단위:원)

구 분	수입구분	기 부 기 관	금 액	기 부 목 적	회계처리방법
후원금수익 합계			40,000,000		
지정기탁	후원금수익	현대자동차(주) 남양연구소	20,000,000	생물종 다양성 보존 사업 지원	사업수익 처리 (집행잔액 전액 반납 예정)
지정기탁	후원금수익	(주)노루오토코팅	4,000,000	비봉습지공원 외관 보호 및 경관 개선 사업 지원	사업수익 처리 (집행잔액 전액 반납 예정)
지정기탁	후원금수익	현대트랜시스(주)	16,000,000	비봉습지공원 생태 숲 조성 사업 지원	사업수익 처리 (집행잔액 전액 반납 예정)

7. 경영분석지표

(화성시환경재단)

경영분석지표



구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
안 정 성 지 표	유동비율	유동자산	207.81%	241.53%	△33.72%
		$\frac{\quad}{\quad} \times 100$			
	순자산 비 율	유동부채	56.18%	61.41%	△5.23%
		자기자본			
	부채비율	총 자 산	78.00%	62.83%	15.17%
		부채총계			
		자기자본			
		$\frac{\quad}{\quad} \times 100$			
수 익 성 지 표	영업이익률	영업이익	△2.04%	△5.70%	3.66%
		매출액(영업수익)			
	순이익률	당기순이익	△1.30%	△4.96%	3.67%
		매출액(영업수익)			
	자기자본 순이익률	당기순이익	△9.38%	△50.33%	40.96%
		$\frac{\quad}{\quad} \times 100$ (기초자기자본+기말자기자본)/2			
	총 자 산 순이익률	당기순이익	△5.51%	△30.91%	25.40%
		$\frac{\quad}{\quad} \times 100$ (기초총자산+기말총자산)/2			

※ 순세계잉여금을 재원으로 한 추경 예산 편성으로 당기순손실 발생 되었음.

(단위: %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)
활동성지표 (회)	자기자본회전율	매출액(영업수익)	7.23회	10.14회	-2.90회
		$(기초자기자본+기말자기자본)/2$			
	총자산회전율	매출액(영업수익)	4.25회	6.23회	-1.97회
		$(기초총자산+기말총자산)/2$			
수지비율	총수지비율	$\frac{\text{총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익)}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	98.73%	95.30%	3.43%
		경상수지비율	$\frac{\text{경상수익 (영업수익+영업외수익)}}{\text{경상비용 (영업비용+영업외비용)}} \times 100$	98.73%	95.30%
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	98.00%	94.61%	3.39%
		인건비	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	33.60%	36.55%
	직원 1인당 인건비 (천원)	인건비	51,490	52,010	△1.00%
		$(기초총직원수+기말총직원수)/2$			
지표	직원 1인당 영업수익 (천원)	매출액(영업수익)	150,160	134,627	11.54%
		$(기초총직원수+기말총직원수)/2$			

※ 인건비에 퇴직급여 포함.



**첨부 1.
독립된 감사인의
감사보고서**



독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 화성시환경재단
이사회 귀중

2026년 2월 27일

감사의견

우리는 재단법인 화성시환경재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 공익법인회계기준에 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 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, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는

경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다. 지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡 표시는 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 계속기업전제의 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 감사 보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초

가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
우리는 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

경기도 화성시 동탄첨단산업1로 14, 동탄케이밸리 2층

마루공인회계사감사반(제238호)

공인회계사 이 귀 선



공인회계사 노 소 이



공인회계사 김 미 선



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 화성시환경재단

제 6 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 5 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 화성시환경재단 대표이사 정 승 호

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 향남읍 토성로 14, 1층

(전 화) 031-366-6125

재무상태표

제 6(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 5(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 화성시환경재단

(단위 : 원)

과목	제 6(당) 기			제 5(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I 유동자산	1,234,625,322	1,234,625,322	-	1,269,606,993	1,269,606,993	-
(1) 당좌자산	1,234,625,322	1,234,625,322	-	1,269,606,993	1,269,606,993	-
현금및현금성자산(주식2,3,4,8)	1,228,153,682	1,228,153,682	-	1,246,715,618	1,246,715,618	-
미수금	1,876,000	1,876,000	-	21,504,000	21,504,000	-
선급비용	4,595,640	4,595,640	-	1,387,375	1,387,375	-
II 비유동자산	121,154,773	121,154,773	-	92,654,103	92,654,103	-
(1) 투자자산	42,825,841	42,825,841	-	5,078,441	5,078,441	-
퇴직연금운용자산(주식2,6)	42,825,841	42,825,841	-	5,078,441	5,078,441	-
(2) 유형자산(주식2,5)	46,941,932	46,941,932	-	39,068,662	39,068,662	-
기계장치	36,000,000	36,000,000	-	36,000,000	36,000,000	-
감가상각누계액	(24,000,000)	(24,000,000)	-	(16,800,000)	(16,800,000)	-
비품	47,245,510	47,245,510	-	27,048,240	27,048,240	-
감가상각누계액	(12,303,578)	(12,303,578)	-	(7,179,578)	(7,179,578)	-
(3) 무형자산(주식2,6)	31,387,000	31,387,000	-	48,507,000	48,507,000	-
소프트웨어	31,387,000	31,387,000	-	48,507,000	48,507,000	-
자산총계	1,355,780,095	1,355,780,095	-	1,362,261,096	1,362,261,096	-
부채						
I 유동부채	594,099,137	594,099,137	-	525,650,896	525,650,896	-
미지급금	383,403,449	383,403,449	-	459,457,152	459,457,152	-
예수금	129,516,094	129,516,094	-	6,668,520	6,668,520	-
미지급비용	81,179,594	81,179,594	-	59,525,224	59,525,224	-
II 비유동부채	-	-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채(주식2,7)	260,942,590	260,942,590	-	213,427,820	213,427,820	-
퇴직연금운용자산(주식2,7)	(260,942,590)	(260,942,590)	-	(213,427,820)	(213,427,820)	-
부채총계	594,099,137	594,099,137	-	525,650,896	525,650,896	-
순자산						
I 기본순자산	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
기본재산(주식2,8)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
II 보통순자산	461,680,958	461,680,958	-	536,610,200	536,610,200	-
미처분잉여금(주식8,12)	461,680,958	461,680,958	-	536,610,200	536,610,200	-
순자산총계	761,680,958	761,680,958	-	836,610,200	836,610,200	-
부채및순자산총계	1,355,780,095	1,355,780,095	-	1,362,261,096	1,362,261,096	-

"첨부된 주식은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 6(당) 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 화성시환경재단

(단위 : 원)

과목	제 6(당) 기			제 5(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I 사업수익(주석2,10)	5,781,172,297	5,781,172,297	-	4,240,745,623	4,240,745,623	-
1) 출연금수익	2,228,650,000	2,228,650,000	-	1,976,551,000	1,976,551,000	-
2) 대행사업수익	3,579,438,797	3,579,438,797	-	2,650,402,000	2,650,402,000	-
정산반환금	(366,916,500)	(366,916,500)	-	(434,364,727)	(434,364,727)	-
3) 후원금수익	40,000,000	40,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
정산반환금	-	-	-	(1,842,650)	(1,842,650)	-
4) 보조금수익	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-
III 사업비용(주석8)	5,899,191,823	5,899,191,823	-	4,482,529,614	4,482,529,614	-
1) 사업수행비용	5,000,028,835	5,000,028,835	-	3,496,185,596	3,496,185,596	-
2) 일반관리비용	899,162,988	899,162,988	-	986,344,018	986,344,018	-
급여	364,631,923	364,631,923	-	449,448,740	449,448,740	-
퇴직급여	16,318,475	16,318,475	-	44,955,760	44,955,760	-
복리후생비	55,413,680	55,413,680	-	49,848,740	49,848,740	-
여비교통비	8,366,940	8,366,940	-	11,137,610	11,137,610	-
통신비	5,557,060	5,557,060	-	5,518,310	5,518,310	-
수도광열비	4,248,230	4,248,230	-	3,861,700	3,861,700	-
세금과공과금	12,459,480	12,459,480	-	12,493,490	12,493,490	-
감가상각비	12,324,000	12,324,000	-	11,289,000	11,289,000	-
지급임차료	33,557,550	33,557,550	-	27,134,000	27,134,000	-
보험료	11,584,330	11,584,330	-	11,373,810	11,373,810	-
경상연구개발비	22,000,000	22,000,000	-	16,125,000	16,125,000	-
교육훈련비	46,933,000	46,933,000	-	36,890,060	36,890,060	-
도서인쇄비	13,890,200	13,890,200	-	6,174,550	6,174,550	-
소모품비	26,722,370	26,722,370	-	19,563,700	19,563,700	-
지급수수료	70,528,430	70,528,430	-	44,383,010	44,383,010	-
무형고정자산상각	17,120,000	17,120,000	-	17,120,000	17,120,000	-
업무추진비	19,919,900	19,919,900	-	22,996,560	22,996,560	-
관서업무비	15,350,510	15,350,510	-	12,453,698	12,453,698	-
행사홍보비	80,553,400	80,553,400	-	71,780,160	71,780,160	-
회의운영비	15,172,100	15,172,100	-	7,537,500	7,537,500	-
수선유지비	14,320,790	14,320,790	-	81,135,890	81,135,890	-
차량유지비	2,875,620	2,875,620	-	1,342,730	1,342,730	-
광고선전비	29,315,000	29,315,000	-	21,780,000	21,780,000	-
III 사업이익(손실)	(118,019,526)	(118,019,526)	-	(241,783,991)	(241,783,991)	-
IV 사업외수익	43,090,284	43,090,284	-	31,231,024	31,231,024	-
이자수익	37,036,757	37,036,757	-	28,915,735	28,915,735	-

과목	제 6(당) 기			제 5(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
퇴직연금운용수익	5,223,495	5,223,495	-	2,253,669	2,253,669	-
잡이익	830,032	830,032	-	61,620	61,620	-
V. 사업외비용	-	-	-	-	-	-
VI. 법인세비용차감전운영이익(손실)	(74,929,242)	(74,929,242)	-	(210,552,967)	(210,552,967)	-
VII. 법인세비용(주석2,10)	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	(74,929,242)	(74,929,242)	-	(210,552,967)	(210,552,967)	-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 6(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 5(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 화성시환경재단

1. 일반사항

재단법인 화성시환경재단(이하 "재단"이라 한다)은 지방자치단체 출자·출연기관의 운영에 관한 법률과 민법에 근거하여 화성시환경재단 설립 및 운영에 관한 조례가 정하는 바에 따라, 화성시의 지속가능한 발전과 자연과 인간이 공존하는 생태도시를 조성하고, 생태환경보전 및 민관거버넌스 활성화를 목적으로 2020년 11월 30일에 설립되었습니다. 보고기간 종료일 현재 경기도 화성시 향남읍 토성로 14에 위치하고 있습니다.

재단의 주요 사업의 내용은 다음과 같습니다.

주요사업	사업내용
고유사업	화성시 친환경 자원순환 체계 구축
	탄소중립 실현을 위한 시민참여 확대
	지속가능한 화성시 ESG 경영 확산
	학교환경교육 활성화
	사회환경교육 강화
대행사업	감(축)탄(소) 화성 온도 낮추기 추진
	반석산에코스쿨 및 비봉습지공원 운영
	화성시재활용센터 운영
	화성시에코센터 운영
	화성시종량제사업 운영
	생태통로 유지관리 사업
	화학물질 모니터단 운영

2. 중요한 회계처리방침

재단은 행정안전부장관이 정하는 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 공익법인회계기준을 적용하여 작성되었습니다. 공익법인회계기준은 상속세 및 증여세법에 따라 공익법인 등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는데 적용되는 기준입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 수익의 인식

재단은 공익목적사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 사업수익으로 인식하고 있습니다. 또한 사업수익은 출연금수익, 대행사업수익, 보조금수익, 기부금수익, 금융자산수익(이자수익), 사업운영수익으로 구성되어 있습니다.

재단이 정부, 지방자치단체 및 공공기관 등으로부터 지급받는 출연금수익, 보조금수익과 기부금 수익은 현금이나 현물을 출연이나 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 현물을 출연이나 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다.

또한, 재단이 수탁사업계약으로 지급받는 대행사업수익은 수탁사업으로 수익을 사용하는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 사업운영수익 등으로 인한 수익은 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상

품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 취득시에 단기매매증권, 만기보유증권, 매도가능증권으로 분류하고 그 분류의 적정성은 재무제표일마다 재검토하고 있으며, ① 단기매매증권은 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로 매수와 매도가 빈번하게 이루어지는 증권이고, ② 만기보유증권은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능하여 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 정해져 있는 증권이며, ③ 매도가능증권은 상술한 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로 분류하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 상각방법

재단은 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구 분	내용연수	상각방법
기계장치	5년	정액법
비 품	5년~11년	정액법

(6) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 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.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

(7) 추정의 사용 및 측정의 불확실성

재단의 경영자는 재무제표 작성시 자산과 부채의 금액 및 우발채무에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 추정 및 가정을 사용하여야 합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액에 대한 평가 등이 포함되며, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

(8) 퇴직급여

재단은 2021년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 시행일 이후 가입자는 근로를 제공한 날부터 자격 상실의 사유가 발생한 날까지의 기간을 가입기간으로 하고, 제도의 시행일 이전에 근로를 제공한 기간이 있는 가입자는 과거근로기간을 가입기간에 포함하고 있습니다.

재단의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고

있습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

(9) 순자산

재단의 순자산은 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 구성되어 있습니다.

기본순자산이란 사용이나 처분에 '영구적 제약'이 있는 순자산을 말하며, "영구적 제약"이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다. 순자산조정이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

보통순자산이란 '기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산을 말합니다. 보통순자산은 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등이 해당합니다.

(10) 법인세비용

재단은 수익사업에 대해서 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

(11) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

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

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	구분	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	농협은행	300,000,000	-	기본재산
현금및현금성자산	보통예금	서수원새마을금고	-	300,000,000	
합계			300,000,000	300,000,000	

상기 금융자산은 사용이나 처분에 제약이 있으며 매도, 증여, 교환, 대여 또는 담보를 제공하거나 의무의 부담 또는 권리의 포기를 하고자 하는 경우 이사회 결의를 거쳐 화성시의 승인이 필요합니다.

4. 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	금융기관명	당기말	전기말
보통예금	농협은행	857,247,665	483,601,496
	수협은행	370,825,588	451,265,117
	서수원새마을금고	31,821	311,800,445
	신한은행	48,608	48,560
합계		1,228,153,682	1,246,715,618

5. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말 장부금액
기계장치	19,200,000	-	-	(7,200,000)	-	12,000,000
비 품	19,868,662	20,197,270	-	(5,124,000)	-	34,941,932
합 계	39,068,662	20,197,270	-	(12,324,000)	-	46,941,932

<전기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말 장부금액
기계장치	26,400,000	-	-	(7,200,000)	-	19,200,000
비 품	19,338,102	4,619,560	-	(4,089,000)	-	19,868,662
합 계	45,738,102	4,619,560	-	(11,289,000)	-	39,068,662

(2) 보고기간 종료일 현재 재단은 차량운반구와 관련하여 현대캐피탈과 리스계약을 체결하고 있으며, 당기말 현재 미상환리스료는 43백만원입니다.

6. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	상각	기타증(감)액	기말 장부금액
소프트웨어	48,507,000	-	-	(17,120,000)	-	31,387,000
합 계	48,507,000	-	-	(17,120,000)	-	31,387,000

<전기>

(단위:원)

계정과목	기초 장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	상각	기타증(감)액	기말 장부금액
소프트웨어	65,627,000	-	-	(17,120,000)	-	48,507,000
합 계	65,627,000	-	-	(17,120,000)	-	48,507,000

7. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	213,427,820	69,158,320
설 정 액	150,204,100	153,062,310
지 급 액	(102,689,330)	(8,792,810)
기 말 잔 액	260,942,590	213,427,820

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	213,427,820	69,158,320
증 가 액	186,131,301	155,315,979
감 소 액	(138,616,531)	(11,046,479)
기 말 잔 액	260,942,590	213,427,820

당기 감소액은 퇴사자에 대한 퇴직금 지급금액과 퇴직급여충당부채를 초과하여 투자자산으로 대체된 금액입니다.

8. 기본순자산 및 순자산변동

(1) 보고기간 종료일 현재 기본순자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
출연금	현금및현금성자산	300,000,000

(2) 보고기간 종료일 현재 기본순자산의 취득원가 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	취득원가	장부가액	공정가치
현금및현금성자산	300,000,000	300,000,000	300,000,000

(3) 당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
전기초	300,000,000	-	747,163,167	-	300,000,000	-	747,163,167	-	-	-	-	-
전기운영이익(손실)	-	-	(210,552,967)	-	-	-	(210,552,967)	-	-	-	-	-
전기말	300,000,000	-	536,610,200	-	300,000,000	-	536,610,200	-	-	-	-	-
당기초	300,000,000	-	536,610,200	-	300,000,000	-	536,610,200	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	(74,929,242)	-	-	-	(74,929,242)	-	-	-	-	-
당기말	300,000,000	-	461,680,958	-	300,000,000	-	461,680,958	-	-	-	-	-

9. 사업비용의 성격별 분류

(1) 재단의 당기 사업비용은 공익목적사업에서 발생하였습니다.

(2) 보고기간 중 사업비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	인력비용	시설비용	기타비용	합계	인력비용	시설비용	기타비용	합계	인력비용	시설비용	기타비용	합계
(1) 사업수행비용	1,761,998,771	767,723,629	2,470,306,435	5,000,028,835	1,761,998,771	767,723,629	2,470,306,435	5,000,028,835	-	-	-	-
(2) 일반관리비용	460,407,888	52,126,570	386,628,530	899,162,988	460,407,888	52,126,570	386,628,530	899,162,988	-	-	-	-
합계	2,222,406,659	819,850,199	2,856,934,965	5,899,191,823	2,222,406,659	819,850,199	2,856,934,965	5,899,191,823	-	-	-	-

<전기>

(단위 : 원)

구분	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	인력비용	시설비용	기타비용	합계	인력비용	시설비용	기타비용	합계	인력비용	시설비용	기타비용	합계
(1) 사업수행비용	1,272,343,745	443,138,210	1,780,703,641	3,496,185,596	1,272,343,745	443,138,210	1,780,703,641	3,496,185,596	-	-	-	-
(2) 일반관리비용	568,120,540	112,131,590	306,091,888	986,344,018	568,120,540	112,131,590	306,091,888	986,344,018	-	-	-	-
합계	1,840,464,285	555,269,800	2,086,795,529	4,482,529,614	1,840,464,285	555,269,800	2,086,795,529	4,482,529,614	-	-	-	-

10. 법인세

재단은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고, 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다. 당기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

11. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

보고기간 중 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	계정과목	당기	전기
화성시	출연금수익	2,228,650,000	1,976,551,000
	대행사업수익	3,579,438,797	2,216,037,273
경기환경에너지진흥원	후원금수익	300,000,000	-
(주)에인디앤에이	시설비	193,330,000	-

12. 잉여금처분계산서

보고기간 중 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2026년 3월 27일		처분확정일: 2025년 4월 25일	
I. 미처분잉여금		461,680,958		536,610,200
1. 전기이월미처분잉여금	536,610,200		747,163,167	
2. 당기운영이익(손실)	(74,929,242)		(210,552,967)	
II 임의적립금등의 이입액		-		-
III 잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분잉여금		461,680,958		536,610,200

13. 재무제표의 승인

동 재무제표는 2026년 3월 27일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

첨부 2. 감사의견서


결 산 감 사 의 견 서

본 감사는 마루공인회계사감사반(제238호)에서 실시한 외부회계 감사의 의견을 존중하며, 다음의 사항을 권고합니다.

1. 독립된 감사인의 감사보고서를 착안하여 검토한 결과,
2. 화성시 출자·출연기관 예산편성 지침에 따라 예산운영의 건전성을 도모하여 주시기 바라며, 신속 집행 등을 통해 재정집행을 집중관리 해주시기 바랍니다.
3. 당해 불용으로 발생된 순세계잉여금은 차년도 목적사업 예산으로 활용하여 예산을 계획적이고 효율적으로 사용할 수 있도록 주의를 기울여 주시기 바랍니다.

2026. 3. 16.

감사 :

이 기 쥔 

결 산 감 사 의 건 서

본 감사는 마루공인회계사감사반(제238호)에서 실시한 외부회계 감사의 의견을 존중하며, 다음의 사항을 권고합니다.

1. 독립된 감사인의 감사보고서를 착안하여 검토한 결과,
2. 화성시 출자·출연기관 예산편성 지침에 따라 예산운영의 건전성을 도모하여 주시기 바라며, 신속 집행 등을 통해 재정집행을 집중관리 해주시기 바랍니다.
3. 예산 집행 시 철저한 계획 수립을 통해 이월액 및 불용액이 최소화되도록 예산의 계획적인 운영에 주의를 기울여 주시기 바랍니다.

2026. 3. 18.

감사 : 장 규 철 (인) 장 규 철