

한국철도시설공단의 반기재무제표

별첨 : 반기재무제표 검토보고서

제 13(당) 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 12(전) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

한국철도시설공단

목 차

	페이지
반기재무제표 검토보고서	1
재무제표	
· 반기 재무상태표	4
· 반기 포괄손익계산서	7
· 반기 자본변동표	9
· 반기 현금흐름표	10



반기재무제표 검토보고서

한국철도시설공단

이사회 귀중

2016년 8월 17일

검토대상 반기재무제표

본인은 별첨된 한국철도시설공단의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표로 구성되어 있습니다.

반기재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공기업·준정부기관 회계사무규칙에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 한국철도시설공단의 재무 및 회계담당자에 의한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토 결과 상기 반기재무제표가 공기업·준정부기관 회계사무규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서와 자본변동표 및 현금흐름표를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

검토의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 당해 공단의 회계처리에 관하여 「공기업·준정부기관 회계사무규칙」에서 정하지 아니한 사항은 한국채택국제회계기준을 적용하였습니다.

信和會計法人
代表理事印

– 2 –

(첨부)반 기 재 무 제 표

한국철도시설공단

제 13(당) 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 12(전) 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국철도시설공단 이사장 강영일

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 동구 중앙로 242

(전 화) 1588-7270

반기 재무상태표

제 13(당) 반기말 2016년 06월 30일 현재

제 12(전) 기말 2015년 12월 31일 현재

한국철도시설공단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 반기말	제 12(전) 기말
자산		
I. 유동자산	671,715,256,444	979,388,337,581
1. 현금및현금성자산	624,847,692,653	907,151,006,615
1) 현금성자산	2,638,819,277,263	2,236,449,094,560
(정부보조금)	(1,713,605,719,846)	(1,229,863,683,619)
(수탁사업자금)	(300,365,864,764)	(99,434,404,326)
2. 유동금융자산	15,368,159,858	10,223,841,153
1) 단기금융상품	15,368,159,858	10,223,841,153
3. 매출채권 및 기타채권	19,793,492,097	52,351,423,393
1) 단기미수금	34,101,253,158	67,699,331,300
(대손충당금)	(15,173,944,404)	(15,945,472,689)
2) 단기미수수익	866,183,343	597,564,782
4. 당기법인세자산	3,223,900,472	2,631,465,762
5. 유동비금융자산	8,482,011,364	7,030,600,658
1) 단기선급금	2,759,800,767	459,739,680
2) 단기선급비용	5,722,210,597	6,570,860,978
II. 비유동자산	17,271,143,367,183	17,093,645,769,121
1. 비유동금융자산	12,260,886,498	10,891,094,656
1) 비유동매도가능금융자산	7,966,980,735	6,442,500,000
2) 장기대여금	4,293,905,763	4,448,594,656
2. 장기매출채권 및 기타채권	16,072,501,546	14,853,421,375
1) 장기보증금	16,072,501,546	14,853,421,375
3. 유형자산	7,612,890,566,958	7,452,835,199,479
1) 토지	3,363,421,644,970	3,224,016,975,619
(정부보조금)	(2,511,350,420,151)	(2,357,207,517,814)
(수탁사업자금)	(189,213,046,799)	(189,212,958,576)
2) 건물	825,794,388,964	821,008,919,999
(정부보조금)	(605,072,347,084)	(601,090,063,526)
(수탁사업자금)	(102,259,108,084)	(101,455,922,677)

과목	제 13(당) 반기말	제 12(전) 기말
(감가상각누계액)	(695,888,309)	(661,278,018)
3) 구축물	20,358,940,208,984	19,411,007,822,639
(정부보조금)	(14,958,809,797,512)	(14,298,236,520,761)
(수탁사업자금)	(1,600,800,252,774)	(1,482,739,441,368)
4) 기계장치	222,089,054,129	217,877,327,467
(정부보조금)	(148,218,532,259)	(144,025,337,193)
(수탁사업자금)	(2,339,812,467)	(2,321,280,871)
(감가상각누계액)	(1,327,749,462)	(1,321,095,518)
5) 차량운반구	109,945,669,052	110,009,682,123
(정부보조금)	(59,851,747,872)	(59,851,747,869)
(수탁사업자금)	(11,352,496,103)	(11,352,496,103)
(감가상각누계액)	(1,618,153,875)	(1,682,605,103)
6) 집기와비품	14,054,910,505	12,377,101,875
(감가상각누계액)	(9,844,143,097)	(9,609,892,216)
7) 건설중인자산	27,689,444,304,545	25,019,121,619,867
(정부보조금)	(22,059,136,729,422)	(19,739,991,163,011)
(수탁사업자금)	(2,708,909,388,921)	(2,361,824,929,486)
4. 영업권 이외의 무형자산	9,629,919,412,181	9,615,066,053,611
1) 저작권, 특허권, 기타산업재산권	3,706,768	3,706,768
(상각누계액)	(3,698,768)	(3,698,768)
2) 개발비	347,112,320	347,112,320
(상각누계액)	(347,111,320)	(347,111,320)
3) 사용수익기부자산등 용역운영권	9,558,138,632,108	9,540,970,857,642
4) 차지권	52,542,077,954	52,482,927,217
(정부보조금)	(41,625,577,410)	(41,569,711,735)
(수탁사업자금)	(5,993,821,222)	(5,993,821,222)
5) 기타무형자산	136,891,933,263	136,891,933,263
(상각누계액)	(70,033,841,512)	(67,716,140,554)
자산총계	17,942,858,623,627	18,073,034,106,702
부채		
I. 유동부채	2,422,465,720,107	3,303,064,039,395
1. 매입채무 및 기타채무	679,040,797,667	874,047,906,445
1) 단기미지급금	481,938,154,757	678,596,259,261
2) 단기미지급비용	194,948,829,406	193,303,838,320
3) 단기기타보증금	2,153,813,504	2,147,808,864

과목	제 13(당) 반기말	제 12(전) 기말
2.유동금융부채	1,681,624,239,962	2,360,000,000,000
1) 유동성사채	1,680,000,000,000	2,360,000,000,000
2) 유동과생상품부채	1,624,239,962	-
3.유동비금융부채	59,356,348,068	66,571,798,540
1) 단기선수금	2,971,213,137	2,347,198,089
2) 단기선수수익	25,786,395,174	30,512,888,949
3) 단기에수금	30,598,739,757	33,711,711,502
4.유동충당부채	2,444,334,410	2,444,334,410
1) 유동종업원급여 충당부채	2,444,334,410	2,444,334,410
II.비유동부채	17,577,671,538,798	16,735,100,030,926
1.비유동금융부채	17,484,893,524,167	16,677,511,772,263
1) 사채	17,480,000,000,000	16,670,000,000,000
2) 비유동과생상품부채	4,893,524,167	7,511,772,263
2.종업원급여채무	35,920,350,383	34,281,752,779
1) 순확정급여채무	35,920,350,383	34,281,752,779
3.비유동충당부채	56,857,664,248	23,306,505,884
1) 장기법적소송충당부채	56,857,664,248	23,306,505,884
부채총계	20,000,137,258,905	20,038,164,070,321
자본		
I. 기본재산	-	-
II.결손금	(2,038,923,413,241)	(1,945,780,733,448)
1.미처리결손금	(2,038,923,413,241)	(1,945,780,733,448)
III.기타자본구성요소	(18,355,222,037)	(19,349,230,171)
1.기타포괄손익누계액	(18,355,222,037)	(19,349,230,171)
자본총계	(2,057,278,635,278)	(1,965,129,963,619)
자본과부채총계	17,942,858,623,627	18,073,034,106,702

반기포괄손익계산서

제 13(당) 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 06월 30일까지

제 12(전) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 06월 30일까지

한국철도시설공단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 반기	제 12(전) 반기
I. 매출액	777,395,027,190	807,400,666,947
1. 용역의 제공으로 인한 수익	509,442,686,633	544,159,677,499
2. 이전수입	259,462,909,577	244,529,000,000
3. 수탁사업수익	5,314,631,774	-
4. 기타수익	3,174,799,206	18,711,989,448
II. 매출원가	593,718,021,379	653,793,366,058
1. 용역의 제공으로 인한 수익에 대한 매출원가	338,845,834,529	401,145,204,245
2. 이전수입에 대한 매출원가	250,276,650,629	244,121,515,074
3. 기타수익에 대한 매출원가	4,595,536,221	8,526,646,739
III. 매출총이익	183,677,005,811	153,607,300,889
IV. 판매비와관리비	-	-
V. 영업이익	183,677,005,811	153,607,300,889
VI. 기타손익	13,204,797,490	4,091,831,553
1. 유형자산처분이익	12,376,545	598,042,154
2. 외화환산이익	2,695,026	83,442,826
3. 외환차익	-	273,720
4. 그 밖의 기타이익	14,167,200,640	10,152,667,128
5. 유형자산처분손실	(1,929,909)	(217,454)
6. 외화환산손실	(387,734,100)	-
7. 외환차손	(8,117,266)	(9,651,737)
8. 그 밖의 기타손실	(579,693,446)	(6,732,725,084)
VII. 금융수익	21,917,041,148	10,073,413,394
1. 이자수익	21,879,134,762	10,073,413,394
2. 배당금수익	37,906,386	-
VIII. 금융원가	311,941,524,242	249,759,601,795
1. 이자비용	311,941,524,242	249,759,601,795
IX. 법인세비용차감전순손실	(93,142,679,793)	(81,987,055,959)
X. 법인세비용	-	-
XI. 당기순손실	(93,142,679,793)	(81,987,055,959)

과목	제 13(당) 반기	제 12(전) 반기
XII. 기타포괄손익(세후)	994,008,134	(1,025,282,274)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익	994,008,134	(1,025,282,274)
1) 현금흐름위험회피	994,008,134	(1,025,282,274)
XIII. 총포괄손익	(92,148,671,659)	(83,012,338,233)

반기 자본 변동표

제 13(당) 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 06월 30일까지

제 12(전) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 06월 30일까지

한국철도시설공단

(단위 : 원)

과 목	기본재산	결손금	기타자본요소	합 계
I. 2015년 01월 01일(전반기초)	-	(1,872,766,989,169)	(25,072,059,752)	(1,897,839,048,921)
II. 자본의 변동				
1.포괄손익의 변동				
1)당기순손실		(81,987,055,959)		(81,987,055,959)
2)기타포괄손익				
현금흐름위험회피로 인한 손익			(1,025,282,274)	(1,025,282,274)
III. 2015년 06월 30일(전반기말)	-	(1,954,754,045,128)	(26,097,342,026)	(1,980,851,387,154)
I. 2016년 01월 01일 (당반기초)	-	(1,945,780,733,448)	(19,349,230,171)	(1,965,129,963,619)
II. 자본의 변동				-
1.포괄손익의 변동				-
1)당기순손실		(93,142,679,793)		(93,142,679,793)
2)기타포괄손익				-
현금흐름위험회피로 인한 손익			994,008,134	994,008,134
III. 2016년 06월 30일(당반기말)	-	(2,038,923,413,241)	(18,355,222,037)	(2,057,278,635,278)

반기 현금흐름표

제 13(당) 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 06월 30일까지

제 12(전) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 06월 30일까지

한국철도시설공단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 반기	제 12(전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(301,252,876,870)	(215,790,399,845)
1. 당기순손실	(93,142,679,793)	(81,987,055,959)
2. 당기순손익조정을 위한 가감	290,629,822,625	240,233,882,917
퇴직급여	1,002,087,499	705,783,775
감가상각비의 조정	187,879	187,879
유형자산처분손실	1,929,909	217,454
미실현외환환산손실	387,734,100	-
이자비용	311,941,524,242	249,759,601,795
대손충당금의 조정	(771,528,285)	486,143,692
이자수익	(21,879,134,762)	(10,073,413,394)
유형자산처분이익	(12,376,545)	(598,042,154)
미실현외환환산이익	(2,695,026)	(46,596,130)
배당수익	(37,906,386)	-
3. 영업활동 관련 자산(부채)의 감소(증가)	(174,743,441,149)	(141,767,539,544)
미수금의 감소(증가)	33,293,644,505	707,093,809
선급금의 감소(증가)	(2,300,061,087)	(923,113,215)
선급비용의 감소(증가)	848,650,381	(1,778,052,477)
미지급금의 증가(감소)	(196,693,645,326)	(165,733,127,616)
선수금의 증가(감소)	624,015,048	2,896,916,932
예수금의 증가(감소)	2,736,308,508	23,769,940,329
부가세예수금의 증가(감소)	(5,849,280,253)	-
예수보증금의 증가(감소)	6,004,640	92,288,510
미지급비용의 증가(감소)	57,413,780	-
선수수익의 증가(감소)	(4,726,493,775)	666,920,296
퇴직금의 지급	(2,739,997,570)	(1,439,588,103)
퇴직연금자산 기여금 납입	-	(26,818,009)
4. 영업에서 창출된 현금(소계)	22,743,701,683	16,479,287,414
5. 배당금의 수취	37,906,386	-
6. 이자지급	(345,052,566,430)	(243,098,476,786)
7. 이자수취	21,610,516,201	10,191,332,159
8. 법인세환급액	(592,434,710)	637,457,368
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(3,795,246,779,010)	(4,578,762,645,980)
단기금융상품의 감소	-	2,701,278,314
장기대여금의 감소	503,878,893	921,953,545

과목	제 13(당) 반기	제 12(전) 반기
임차보증금의 감소	1,140,605,582	1,595,260,570
기타보증금의 감소	1,044,437,384	-
차량운반구의 처분	12,379,545	-
집기비품의 처분	1,984,091	598,096,700
매도가능증권의 취득	(1,524,480,735)	(525,000,000)
장기대여금의 증가	(349,190,000)	(980,672,630)
임차보증금의 증가	(3,370,717,860)	(1,266,973,432)
기타보증금의 증가	(78,469,892)	-
토지의 취득	(415,564,500)	-
집기비품의 취득	(1,681,719,630)	(50,071,340)
건설중인자산의 취득	(3,785,326,044,273)	(4,579,541,176,657)
차량운반구의 취득	(59,558,910)	-
사용자수익기부자산의 취득	-	(2,215,341,050)
단기금융상품의 증가	(5,144,318,705)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	4,498,869,838,583	4,736,455,354,473
사채의 발생	1,510,000,000,000	1,080,000,000,000
정부보조금의 수취	3,704,230,090,423	3,963,147,142,599
단기차입금의 상환	-	(11,848,700,000)
수탁사업자금의 수취	664,639,748,160	595,156,911,874
유동성장기부채의 상환	(1,380,000,000,000)	(890,000,000,000)
IV. 현금및현금성자산의 순증가(감소)	402,370,182,703	(58,097,691,352)
V. 반기초현금및현금성자산	2,236,449,094,560	695,377,663,523
VI. 반기말현금및현금성자산	2,638,819,277,263	637,279,972,171
VII (정부보조금)	(1,713,605,719,846)	(809,118,066,505)
VIII (수탁사업자금)	(300,365,864,764)	(169,496,663,378)
IX. 정부보조금등 차감 후 반기말 현금 및 현금성자산	624,847,692,653	(341,334,757,712)