

336.51
L 2937
1996

1996 회계년도
결 산 보 고 서

〔양곡관리특별회계〕
〔양곡증권정리기금〕

농 립 부

목 차

양곡관리특별회계 결산

I. 양곡관리특별회계 세입·세출결산	7
1. 세입·세출 결산총괄.....	9
가. 세입·세출 결산총액	9
나. 세입·세출 계정별 총괄표	10
2. 세 입 결 산	12
가. 세입결산보고서.....	12
나. 세입미수납액 조서	16
다. 세입증감액 조서	17
3. 세 출 결 산	18
가. 세출결산보고서.....	18
나. 세출예산 전용조서	22
다. 세출예산 이용 및 이체조서	23
라. 세출예산 이월조서	24
마. 세출예산 불용액조서	25
바. 수입대체경비 세입결산보고서	25
사. 수입대체경비 세출결산보고서	25

II. 양곡관리특별회계 기업회계 결산.....	27
1. 결산개황 설명서	29
가. 세 입.....	29
나. 세 출.....	29
2. 기업회계 결산보고서	31
가. 대차대조표.....	31
나. 손익계산서.....	33
다. 잉여금계산서.....	34
라. 이익잉여금처분계산서.....	35
마. 현금흐름표.....	36
3. 기 타 자 료	37
가. 사업계획대 실적대비표	37
나. 자산·부채 및 자본증감표	39
다. 전입금 실적표	41
라. 비교대차대조표.....	42
마. 비교손익계산서.....	44
바. 손익증감원인분석표.....	47

양곡증권정리기금 결산

- Ⅲ. 양곡증권정리기금 기업회계 결산..... 47
 - 1. 기금결산 개황 51
 - 가. 기금개요..... 51
 - 나. 결산개황..... 52
 - 다. 사업성과 및 전망..... 52
 - 라. 결산개황 설명서 53
 - 2. 기업회계 결산보고서 57
 - 가. 대차대조표..... 57
 - 나. 손익계산서..... 58
 - 다. 잉여금계산서..... 59
 - 라. 결손금 처리계산서 59
 - 마. 현금흐름표..... 60
 - 바. 자산·부채 및 자본증감표 61
 - 사. 자원조성 현황표 62
 - 3. 기 타 자 료 66
 - 가. 수입 및 지출계산서..... 66
 - 나. 운용계획대 실적대비표 68

여 백

양곡관리특별회계결산

I. 양곡관리특별회계세입·세출결산

II. 양곡관리특별회계기업회계결산

여 백

I. 양곡관리특별회계세입·세출결산

여 백

1. 세입·세출 결산총괄

가. 세입·세출 결산총액

세입결산총액 2,293,870,194,760원

세출결산총액 1,473,447,735,590원

세계잉여금 820,422,459,170원

다음년도이월액 0원

순잉여금 820,422,459,170원

나. 세입·세출 계정별 총괄표

계 정 별	세 입			세
	예산액 (A)	수납액 (B)	증(△)감액 (B-A)	예산현액 (C)
손익계정	1,592,673,790,000	2,292,634,561,800	699,960,771,800	1,592,673,790,000
자본계정	19,066,000	1,235,632,960	1,216,566,960	19,066,000
합 계	1,592,692,856,000	2,293,870,194,760	701,177,338,760	1,592,692,856,000

(단위: 원)

출		차 감 세 입 · 세 출 잉 여 금		
지 출 액 (D)	증(△)감액 (C-D)	세출잉여금 (B-D)	다음년도 이 월 액	순잉여금
1,473,428,692,290	119,245,097,710	819,205,869,510	0	819,205,869,510
19,043,300	22,700	1,216,589,660	0	1,216,589,660
1,473,447,735,590	119,245,120,410	820,422,459,170	0	820,422,459,170

2. 세입결산

가. 세입결산보고서

과 목	세입예산액	징수결정액	수 납 액
관 항 목			
〈손 의 계 정〉	1,592,673,790,000	2,536,297,971,113	2,292,634,561,800
장 01 영 업 수 익	986,997,668,000	1,788,290,429,520	1,544,637,156,650
10 양 곡 판 매 수 익	986,997,668,000	1,788,290,429,520	1,544,637,156,650
11 양 곡 판 매 수 익	986,997,668,000	1,788,290,429,520	1,544,637,156,650
121	948,603,000,000	1,738,103,824,100	1,497,171,421,230
122	36,016,860,000	48,494,261,710	45,819,647,860
123	2,377,808,000	1,692,343,710	1,646,087,560
장 03 영 업 외 수 익	157,576,122,000	299,907,541,593	299,897,405,150
30 잡 수 익	99,122,000	1,583,604,993	1,573,468,550
31 잡 수 익	99,122,000	1,574,860,343	1,564,723,900
697	99,122,000	1,574,860,343	1,564,723,900
32 이 자 수 입	—	8,744,650	8,744,650
533	—	8,744,650	8,744,650
33 전 년 도 이 월 금	157,477,000,000	298,323,936,600	298,323,936,600
88 전 년 도 이 월 금	157,477,000,000	298,323,936,600	298,323,936,600
881	157,477,000,000	298,323,936,600	298,323,936,600
장 04 전 입 금	448,100,000,000	448,100,000,000	448,100,000,000
40 전 입 금	448,100,000,000	448,100,000,000	448,100,000,000
41 전 입 금	448,100,000,000	448,100,000,000	448,100,000,000
911 전 입 금	448,100,000,000	448,100,000,000	448,100,000,000

(단위 : 원)

불 납 결손액	미 수 납 액	세입예산액과 수납액의 차		예산현액대비 증감사유
		증	감	
-	243,663,409,313	700,692,492,240	731,720,440	
-	243,653,272,870	558,371,209,090	731,720,440	
-	243,653,272,870	558,371,209,090	731,720,440	
-	243,653,272,870	558,371,209,090	731,720,440	
-	240,932,402,870	548,568,421,230	-	정부보유쌀매출량증가
-	2,674,613,850	9,802,787,860	-	정부보리쌀매출량증가
-	46,256,150	-	731,720,440	
-	10,136,443	142,321,283,150	-	
-	10,136,443	1,474,346,550	-	
-	10,136,443	1,465,601,900	-	
-	10,136,443	1,465,601,900	-	
-	-	8,744,650	-	
-	-	8,744,650	-	
-	-	140,846,936,600	-	
-	-	140,846,936,600	-	
-	-	140,846,936,600	-	대북쌀지원등으로 이월금 증가
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	

과 목 관 항 목	세입예산액	징수결정액	수 납 액
〈자 본 계 정〉	19,066,000	1,235,632,960	1,235,632,960
장 06 내 부 자 금	19,066,000	1,235,632,960	1,235,632,960
60 내 부 자 금 조 달	19,066,000	18,326,000	18,326,000
61 손익계정전입금	17,470,000	17,470,000	17,470,000
961	17,470,000	17,470,000	17,470,000
62 고정자산매각대	1,596,000	856,000	856,000
713	1,596,000	856,000	856,000
33 전 년 도 이 월 금	—	1,217,306,960	1,217,306,960
88 전 년 도 이 월 금	—	1,217,306,960	1,217,306,960
881	—	1,217,306,960	1,217,306,960
세 입 합 계	1,592,692,856,000	2,537,533,604,073	2,293,870,194,760

(단위 : 원)

불 납 결손액	미 수 납 액	세입예산액과 수납액의 차		예산현액대비 증감사유
		증	감	
-	-	1,217,306,960	740,000	
-	-	1,217,306,960	740,000	
-	-	-	740,000	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	740,000	
-	-	-	740,000	
-	-	1,217,306,960	-	
-	-	1,217,306,960	-	
-	-	1,217,306,960	-	창고부지매각으로 이월금 증가
-	243,663,409,313	701,909,799,200	732,460,440	

나. 세입미수납액 조서

(단위 : 원)

과목	금액	미수납액 사유
〈손익계정〉	243,663,409,313	
장 01 영업수익	243,653,272,870	
관 10 양곡판매수익	243,653,272,870	
항 11 양곡판매수익	243,653,272,870	
121	240,932,402,870	○ 납기미도래 : 53,873,043,000원
122	2,674,613,850	○ 납기미도래 : 2,674,613,850원
123	46,256,150	○ 납기미도래 : 46,256,150원
항 11 양곡판매수익	243,653,272,870	
122	2,674,613,850	○ 납기미도래 : 2,674,613,850원
123	46,256,150	○ 납기미도래 : 46,256,150원
장 03 영업외수익	10,136,443	
관 30 잡수익	10,136,443	
항 31 잡수익	10,136,443	
697	10,136,443	○ 납기미도래등
합 계	243,663,409,313	

다. 세입증감액조서

(단위 : 원)

과 목	예산대비증감액		비 고
	증	감	
〈손 익 계 정〉	700,692,492,240	731,720,440	
장 01 영 업 수 익	558,371,209,090	731,720,440	
관 10 양 곡 판 매 수 익	558,371,209,090	731,720,440	
항 11 양 곡 판 매 수 익	558,371,209,090	731,720,440	
목 121 미 곡 판 매 수 입	548,568,421,230	-	
122 잡 곡 판 매 수 입	9,802,787,860	-	
123 부산물기타판매수입	-	731,720,440	
장 03 영 업 외 수 익	142,321,283,150	-	
관 30 영 업 외 수 익	1,474,346,550	-	
항 31 잡 수 익	1,465,601,900	-	
목 697 잡 수 익	1,465,601,900	-	
항 32 이 자 수 입	8,744,650	-	
목 533 기타민간이자수입	8,744,650	-	
관 33 전 년 도 이 월 금	140,846,936,600	-	
항 88 전 년 도 이 월 금	140,846,936,600	-	
목 881 전 년 도 이 월 금	140,846,936,600	-	
〈자 본 계 정〉	1,217,306,960	740,000	
장 06 내 부 자 금	1,217,306,960	740,000	
관 60 내 부 자 금 조 달	-	740,000	
항 62 고정자산매각대	-	740,000	
목 713 기타고정자산매각대	-	740,000	
관 33 전 년 도 이 월 금	1,217,306,960	-	
항 88 전 년 도 이 월 금	1,217,306,960	-	
목 881 전 년 도 이 월 금	1,217,306,960	-	
합 계	701,909,799,200	732,460,440	

3. 세출결산

가. 세출결산보고서

과 목	세출예산액	예산결정후 증(△)감액		
		전년도 이월액	예비비 사용액	전 용 증 감 (△)
〈손 의 계 정〉	1,592,673,790,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000
장 110 영 업 비 용	1,590,991,320,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000
관 111 양 곡 관 리 비	1,590,991,320,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000
1100 양 곡 관 리 비	1,590,991,320,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000
1111 양 곡 수 매 비	1,501,993,647,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000
208	1,288,010,547,000	-	-	40,680,000,000
803	213,983,100,000	-	-	△40,680,000,000
1112 조 작 관 리 비	88,783,791,000	-	-	-
201	88,783,791,000	-	-	-
1113 과 오 납 반 환 금	18,180,000	-	-	-
803	18,180,000	-	-	-
1114 차 입 원 리 금 상 환	195,702,000	-	-	-
308	195,702,000	-	-	-
장 620 타 계 정 전 출	17,470,000	-	-	-
관 621 타 계 정 전 출	17,470,000	-	-	-
9100 타 계 정 전 출	17,470,000	-	-	-
9111 타 계 정 전 출	17,470,000	-	-	-
701	17,470,000	-	-	-

(단위 : 원)

이 용 · 이 체 액	예 산 현 액	지 출 액	다 음 년 도 이 월 액	불 용 액	사업개요 경비내역
-	1,592,673,790,000	1,473,428,692,290	-	119,245,097,710	
-	1,590,991,320,000	1,473,411,222,290	-	117,580,097,710	
-	1,590,991,320,000	1,473,411,222,290	-	117,580,097,710	
-	1,590,991,320,000	1,473,411,222,290	-	117,580,097,710	
-	1,501,993,647,000	1,391,725,287,550	-	110,268,359,450	
-	1,328,690,547,000	1,328,468,695,550	-	221,851,450	
-	173,303,100,000	63,256,592,000	-	110,046,508,000	
-	88,783,791,000	81,667,754,740	-	7,116,036,260	
-	88,783,791,000	81,667,754,740	-	7,116,036,260	
-	18,180,000	18,180,000	-	-	
-	18,180,000	18,180,000	-	-	
-	195,702,000	-	-	195,702,000	
-	195,702,000	-	-	195,702,000	
-	17,470,000	17,470,000	-	-	
-	17,470,000	17,470,000	-	-	
-	17,470,000	17,470,000	-	-	
-	17,470,000	17,470,000	-	-	
-	17,470,000	17,470,000	-	-	

과 목	세출예산액	예산결정후 증(△)감액		
		전년도 이월액	예비비 사용액	전 용 증 감 (△)
장 630 예 비 비	1,665,000,000	-	-	-
관 631 예 비 비	1,665,000,000	-	-	-
9900 예 비 비	1,665,000,000	-	-	-
9999 예 비 비	1,665,000,000	-	-	-
801	1,665,000,000	-	-	-
〈자 본 계 정〉	19,066,000	-	-	-
장 410 자 산 증 가	19,066,000	-	-	-
관 413 고 정 자 산	19,066,000	-	-	-
5100 고정자산취득비	19,066,000	-	-	-
5111 고정자산취득비	19,066,000	-	-	-
407	19,066,000	-	-	-
세 출 합 계	1,592,692,856,000	-	-	40,680,000,000 △40,680,000,000

(단위 : 원)

이 용. 이 채 액	예 산 현 액	지 출 액	다 음 년 도 이 월 액	불 용 액	사 업 개 요 경 비 내 역
-	1,665,000,000	-	-	1,665,000,000	
-	1,665,000,000	-	-	1,665,000,000	
-	1,665,000,000	-	-	1,665,000,000	
-	1,665,000,000	-	-	1,665,000,000	
-	1,665,000,000	-	-	1,665,000,000	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	19,066,000	19,043,300	-	22,700	
-	1,592,692,856,000	1,473,447,735,590	-	119,245,120,410	

나. 세출예산 전용조서

(단위 : 원)

과 목	전용 증(△)감	전 용 사 유
〈손 익 계 정〉	40,680,000,000 △40,680,000,000	
장 110 영 업 비 용	40,680,000,000 △40,680,000,000	
관 111 양 곡 관 리 비	40,680,000,000 △40,680,000,000	
항 1110 양 곡 관 리 비	40,680,000,000 △40,680,000,000	
세항 1111 양곡수매비	40,680,000,000 △40,680,000,000	
208	40,680,000,000	○ '96년산 추곡매입가격 및 매입량에 대한 국회동의를 '95년산 대비 4% 인상됨에 따라 당초 '96예산에 편성된 양곡매입비(208목)의 부족예산을 충당 - 추곡수매가(1등기준) • 국회동의 : ('95년산)132,680원 /80kg → ('96년산)137,990
803	△40,680,000,000	
합 계	40,680,000,000 △40,680,000,000	

다. 세출예산 이용 및 이체조서

과 목	이용 및 이체액	이용 및 이체사유
	해 당 사 항 없 음	
합 계		

라. 세출예산 이월조서

과 목	이용 및 이체액	이 월 사 유	사 업 별 내 역
	해 당 사 항 없 음		
합 계			

마. 세출예산 불용액조서

(단위 : 원)

과 목	불 용 액	불 용 사 유
〈손 익 계 정〉	119,245,097,710	
장 110 영 업 비 용	117,580,097,710	
관 111 양 곡 관 리 비	117,580,097,710	
항 1110 양 곡 관 리 비	117,580,097,710	
세항 1111 양곡수매비	110,268,359,450	
208	221,851,450	○ 집행잔액
803	110,046,508,000	○ "
세항 1112 조작관리비	7,116,036,260	
201	7,116,036,260	○ 집행잔액
세항 1114 차입원리금상환	195,702,000	
308	195,702,000	○ 지급사유 미발생
장 630 예 비 비	1,665,000,000	
관 631 예 비 비	1,665,000,000	
항 9900 예 비 비	1,665,000,000	
세항 9999 예 비 비	1,665,000,000	○ 지급사유 미발생
〈자 본 계 정〉	22,700	
장 410 자 산 증 가	22,700	
관 413 고 정 자 산	22,700	
항 5100 고정자산취득비	22,700	
세항 5111 고정자산취득비	22,700	
407	22,700	○ 집행잔액
합 계	119,245,120,410	

바. 수입대체경비 세입결산보고서

예산과목	낭 초 세입예산	징 수 결정액	수납액	불 납 결손액	미수납액	예산과수납액의차		비 고
						증	감	
해 당 없 음								

사. 수입대체경비 세출결산보고서

예산 과목	세 출 예산액	예 산 결 정 후 증 감					예산 현액	다 음 연 도 이월액	불용액	비고
		전년도 이월액	예비비 사용액	전용 증감	이용· 이 체	초 과 승인액				
해 당 사 유 없 음										

여 백

II. 양곡관리특별회계기업회계결산

여 백

1. 결산개황 설명서

가. 세 입

(단위 : 원)

예 산 액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미 수 납 액
1,592,692,856,000	2,537,533,604,073	2,293,870,194,760	0	243,663,409,313

- (1) '96조곡공매물량증대 및 정부양곡 방출가격의 인상, '95 대북 쌀 지원에 따른 '95 결산이월금의 증가 등으로 예산계획액 1,592,692,856,000원 보다 701,177,338,760원이 많은 2,293,870,194,760원이 수납되었습니다.
- (2) 미수납액 243,663,409,313원의 내역은 관계기관 예산부족(내무부, 보건복지부, 농림부)으로 영세가구 및 재해농가 양곡지원된 금액중 187,059,359,870원이며, 정부양곡등 외상매출금 등으로 납기도래액 56,604,049,443원입니다.

나. 세 출

(단위 : 원)

예 산 액	예 산 결 정 후 증 (△) 감 액			
	전년도이월액	예비비사용액	전 용 액	이 용 액
1,592,692,856,000	0	0	40,680,000,000 △40,680,000,000	0

예 산 현 액	지 출 액	다음년도이월액	불 용 액
1,592,692,856,000	1,473,447,735,590	0	119,245,120,410

- (1) 예산현액은 1,592,692,856,000원으로서 양곡수매, 보관관리등의 경비로 92.6%인 1,473,447,735,590원을 집행하여 예산불용액은 119,245,120,410원이 발생되었는바,

(2) 지출된 내역은

○ 양곡관리비	1,473,411,222,290원
(예산현액)	1,590,991,320,000원)
○ 타계정 전출	17,470,000원
(예산현액)	17,470,000원)
○ 고정자산취득비	19,043,300원
(예산현액)	19,066,000원)
○ 예비비	0원 이며
(예산현액)	1,665,000,000원)

(3) 예산불용액 119,245,120,410원의 내역은

- 지급사유 미발생
 - 추곡매입관련 예비비 1,665,000,000원
 - 추곡매입자금 차입금이자 상환소요 195,702,000원
- 집행잔액
 - '96년산 추곡매입비 221,851,450원
 - '95년산 농협차액지급수매 차액보상 110,046,508,000원
 - 정부양곡 조작비 등 7,116,058,960원 입니다.

(4) 예산결정후 증감액중 전용액 40,680,000,000원의 내역은,

- '96년산 추곡매입가격이 '95년산 대비 4% 인상에 따른 양곡매입비 부족액 40,680,000,000원 입니다.

(5) 재산 및 손익상황

○ '96년말 현재의 자산은	2,545,347백만원
부채는	122,953백만원
자본은	2,422,394백만원이며,
○ 손익상황은 총수익이	1,985,103백만원
총비용은	1,933,372백만원
당기순이익은	51,731백만원 발생하였음

2. 기업회계 결산보고서

가. 대차대조표

(1996.12.31 현재)

(단위 : 원)

과 목	금 액		
(자 산)			
I. 유 동 자 산			2,539,170,664,340
1. 당 좌 자 산		1,064,234,093,946	
(1) 국 고	820,422,459,170		
(2) 보관현금 및 유가증권	174,888,600		
(3) 외상매출금, 미수금 (대손충당금)	243,663,409,313 (26,663,137)	243,636,746,176	
2. 채 고 자 산		1,474,936,570,394	
(1) 양 곡	1,472,295,564,775		
(2) 포 장 채 등	2,641,005,619		
II. 투 자 와 기 타 자 산			3,621,531,032
1. 기 타 자 산		3,621,531,032	
(1) 전 화 가 입 권	34,743,500		
(2) 국 고 대 여 장 학 금	398,674,000		
(3) 교 환 양 곡 등 (대손충당금)	3,786,750,663 (598,637,131)	3,188,113,532	
III. 고 정 자 산			2,554,610,227
1. 유 형 고 정 자 산		2,554,610,227	
(1) 건 물	507,059,707		
감 가 상 각 충 당 금	(98,432,094)	408,627,613	
(2) 토 지	999,589,632	999,589,632	
(3) 구 축 물	777,728,680		
감 가 상 각 충 당 금	(161,239,608)	616,489,072	

과 목	금 액		
(4) 차 량 운 반 구 감 가 상 각 총 당 금	138,341,677 (59,988,080)		78,353,597
(5) 선 박 감 가 상 각 총 당 금	439,398,905 (141,442,609)		297,956,296
(6) 비 품 감 가 상 각 총 당 금	293,862,993 (151,871,962)		141,991,031
(7) 기 계 설 비 감 가 상 각 총 당 금	16,430,910 (4,827,924)		11,602,986
자 산 총 계			2,545,348,805,599
(부 채)			
I. 유 동 부 채			122,952,432,056
1. 미 지 급 금		22,737,177,380	
2. 예 수 보 관 금		174,888,600	
3. 미 인 도 양 곡 등		100,040,366,076	
(부 채 총 계)			(122,952,432,056)
(자 본)			
I. 자 본 잉 여 금			2,364,548,503,945
1. 자 본 준 비 금		2,362,959,223,019	
(1) 승 계 차 익	2,362,959,223,019		
2. 재 평 가 적 립 금		1,589,280,926	
II. 이 익 잉 여 금			57,845,869,598
1. 이 익 잉 여 금 적 립		6,114,576,389	
2. 당기말미처분이익잉여금		51,731,293,209	
(1) 당 기 순 이 익	51,731,293,209		
(자 본 총 계)			(2,422,394,373,543)
부 채와자본총계			2,545,348,805,599

나. 손익계산서

(1996. 1. 1~12. 31)

(단위 : 원)

과 목	금	액
1. 양 곡 매 출 액		1,531,585,861,040
2. 양 곡 매 출 원 가		1,845,840,705,262
3. 양 곡 매 출 이 익		△314,254,844,222
4. 정 곡 조 작 비		23,414,613,599
5. 일 반 관 리 비		518,511,976
6. 영 업 이 익		△338,187,969,797
7. 영 업 외 수 익		453,515,961,411
가. 일 반 회 계 전 입 금	448,100,000,000	
나. 기 타 (잡 익 등)	5,415,961,411	
8. 영 업 외 비 용		63,565,845,666
가. 양 곡 수 매 결 손 보 전	63,256,592,000	
나. 기 타 (잡 손 등)	309,253,666	
9. 경 상 이 익		51,762,145,948
10. 특 별 이 익		856,000
가. 고 정 자 산 처 분 익	856,000	
11. 특 별 손 실		31,708,739
가. 고 정 자 산 처 분 손	31,708,739	
12. 당 기 순 이 익		51,731,293,209

다. 잉여금계산서

(1996. 1. 1~12. 31)

(단위 : 원)

과 목	금	액
I. 이 익 잉 여 금		57,845,869,598
1. 전 기 말 미 처 분 이 익 잉 여 금		6,114,576,389
2. 전 기 말 미 처 분 이 익 잉 여 금 처 분 액		-
3. 이 월 이 익 잉 여 금		6,114,576,389
4. 당 기 순 이 익		51,731,293,209
5. 당 기 말 미 처 리 이 익 잉 여 금		57,845,869,598
II. 자 본 잉 여 금		2,364,548,503,945
1. 자 본 준 비 금		2,362,959,223,019
승 계 차 익	2,362,959,223,019	
(1) 전 기 이 월 금	2,362,959,223,019	
(2) 당 기 재 평 가 적 립 금	0	
2. 재 평 가 적 립 금		1,589,280,926
(1) 전 기 이 월 금	1,589,280,926	
(2) 당 기 재 평 가 적 립 금	0	
3. 차 기 이 월 자 본 잉 여 금	2,364,548,503,945	
합 계		2,422,394,373,543

라. 이익잉여금처분계산서

처분확정일 : 1997.

(단위 : 원)

과 목	금	액
I. 당기말미처분이익잉여금		57,845,869,598
1. 전기이월이익잉여금	6,114,576,389	
2. 전기손익수정이익	0	
3. 전기손익수정손실	0	
4. 수정후전기이월이익잉여금	6,114,576,389	
5. 당기순이익	51,731,293,209	
II. 이익잉여금처분액		0
1. 이익잉여금으로적립	0	
III. 차기이월이익잉여금		57,845,869,598

마. 현금흐름표

(1996. 1. 1~12. 31)

(단위 : 원)

과 목	금	액
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		520,899,402,910
가. 매출등수익활동으로부터의유입액	1,546,201,880,550	
· 현금매출	1,375,448,479,160	
· 외상매출금회수액	169,188,677,490	
· 기타현금수입	1,564,723,900	
나. 매입및관리비에대한유출액 (1,473,411,222,290)		
· 현금매입및관리비	1,473,393,042,290	
· 기타현금지출비용	18,180,000	
다. 수입이자유입액	8,744,650	
라. 타회계에서유입액	448,100,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(18,187,300)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		856,000
가. 고정자산의감소	856,000	
· 비품기타고정자산의처분	856,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(19,043,300)
가. 고정자산의증가	(19,043,300)	
· 차량운반구의취득	19,043,300	
III. 재물활동으로 인한 현금흐름		-
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		520,881,215,610
V. 기 초 의 현금		299,541,243,560
VI. 기 말 의 현금		820,422,459,170

3. 기타자료

가. 사업계획대 실적대비표

○ 세 입

(단위 : 원)

구 분	사 업 계 획		사 업 실 적		비율(%)	
	사업량	금 액	사업량	금 액	사업량	금 액
(손 익 계 정)		1,592,673,790,000		2,292,634,561,800		144.0
장 01 (영 업 수 익)		986,997,668,000		1,544,637,156,650		156.5
관 10 (양곡판매수익)		986,997,668,000		1,544,637,156,650		156.5
항 11 (양곡판매수익)		986,997,668,000		1,544,637,156,650		156.5
장 03 (영 업 외 수 익)		157,576,122,000		299,897,405,150		190.4
관 30 (잡 수 익)		157,576,122,000		299,897,405,150		190.4
항 31 (잡 수 익)		99,122,000		1,564,723,900		1578.6
항 32 (이 자 수 입)		—		8,744,650		—
관 33 (전년도이월금)		157,477,000,000		298,323,936,600		189.5
항 88 (전년도이월금)		157,477,000,000		298,323,936,600		189.5
장 04 (전 입 금)		448,100,000,000		448,100,000,000		100
관 40 (전 입 금)		448,100,000,000		448,100,000,000		100
항 41 (전 입 금)		448,100,000,000		448,100,000,000		100
(자 본 계 정)		19,066,000		1,235,632,960		6,480.9
장 06 (내 부 자 금)		19,066,000		1,235,632,960		6,480.9
관 60 (내부자금조달)		19,066,000		1,235,632,960		6,480.9
항 61 (손익계정전입금)		17,470,000		17,470,000		100
항 62 (고정자산매각대)		1,596,000		856,000		53.7
관 33 (전년도이월금)		—		1,217,306,960		—
항 88 (전년도이월금)		—		1,217,306,960		—
합 계		1,592,692,856,000		2,293,870,194,760		144.1

○ 세 출

(단위 : 원)

구 분	사 업 계 획		사 업 실 적		비율(%)	
	사업량	금 액	사업량	금 액	사업량	금 액
(손 익 계 정)		1,592,673,790,000		1,473,428,692,290		92.6
장 110 (영 업 비 용)		1,590,991,320,000		1,473,411,222,290		92.6
관 111 (양곡관리비)		1,590,991,320,000		1,473,411,222,290		92.6
항 1100 (양곡관리비)		1,590,991,320,000		1,473,411,222,290		92.6
장 620 (타 계 정 전 출)		17,470,000		17,470,000		100
관 621 (타 계 정 전 출)		17,470,000		17,470,000		100
항 9100 (타 계 정 전 출)		17,470,000		17,470,000		100
장 630 (예 비 비)		1,665,000,000		0		—
관 731 (예 비 비)		1,665,000,000		0		—
항 9100 (예 비 비)		1,665,000,000		0		—
(자 본 계 정)		19,066,000		19,043,300		99.9
장 410 (자 산 증 가)		19,066,000		19,043,300		99.9
관 413 (고 정 자 산)		19,066,000		19,043,300		99.9
항 5100 (고정자산취득비)		19,066,000		19,043,300		99.9
합 계		1,592,892,856,000		1,473,447,735,590		92.6

나. 자산·부채 및 자본증감표

(1996.12.31 현재)

(단위 : 원)

과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기 말 잔 액
(자 산)				
I. 유 동 자 산	2,447,829,851,264	5,379,999,379,967	5,288,658,566,891	2,539,170,664,340
1. 당 좌 자 산	554,977,460,680	2,170,436,836,776	1,661,180,203,510	1,064,234,093,946
(1) 국 고	299,541,243,560	1,994,311,481,200	1,473,430,265,590	820,422,459,170
(2) 보관현금 및 유가증권	172,482,700	2,405,900	0	174,888,600
(3) 외상매출금, 미수금	255,287,203,783	176,126,143,450	187,749,937,920	243,663,409,313
(대손충당금)	(23,469,363)	(3,193,774)	(0)	(26,663,137)
2. 재 고 자 산	1,878,497,787,024	3,209,562,543,191	3,613,123,759,821	1,474,936,570,394
(1) 양 곡	1,875,077,435,271	3,204,948,005,831	3,607,729,876,327	1,472,295,564,775
(2) 포 장 재 등	3,420,351,753	4,614,537,360	5,393,883,494	2,641,005,619
3. 기 타 유 동 자 산	14,354,603,560	0	14,354,603,560	0
(1) 선 금 금	14,354,603,560	0	14,354,603,560	0
II. 투 자 와 기 타 자 산	3,321,613,962	655,019,636	355,102,566	3,621,531,032
1. 기 타 자 산	3,321,613,962	655,019,636	355,102,566	3,621,531,032
(1) 전 화 가 입 권	35,379,500	148,000	784,000	34,743,500
(2) 국 고 대 여 장 학 금	398,674,000	0	0	398,674,000
(3) 교 환 양 곡 등	3,278,839,202	862,230,027	354,318,566	3,786,750,663
(대손충당금)	(391,278,740)	(207,358,391)	(0)	(598,637,131)
III. 고 정 자 산	2,684,349,335	△95,639,614	34,099,494	2,554,610,227
1. 유 형 고 정 자 산	2,684,349,335	△95,639,614	34,099,494	2,554,610,227
(1) 건 물	529,139,488	5,658,010	27,737,791	507,059,707
감가상각충당금	(97,784,301)	(11,323,486)	(10,675,693)	(98,432,094)
(2) 토 지	999,589,632	0	0	999,589,632
(3) 구 축 물	789,863,011	0	12,134,331	777,728,680
감가상각충당금	(141,161,138)	(29,847,834)	(9,769,364)	(161,239,608)

과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기 말 잔 액
(4) 차 량 운 반 구	148,275,397	19,043,300	28,977,020	138,341,677
감 가 상 각 충 당 금	(68,476,033)	(16,789,676)	(25,277,629)	(59,988,080)
(5) 선 박	439,398,905	0	0	439,398,905
감 가 상 각 충 당 금	(110,659,672)	(30,782,937)	(0)	(141,442,609)
(6) 비 품	356,291,603	0	62,428,610	293,862,993
감 가 상 각 충 당 금	(172,871,736)	(30,455,798)	(51,455,572)	(151,871,962)
(7) 기 계 설 비	16,430,910	0	0	16,430,910
감 가 상 각 충 당 금	(3,686,731)	(1,141,193)	(0)	(4,827,924)
자 산 총 계	2,453,835,814,561	5,380,558,759,989	5,289,047,768,951	2,545,346,805,599
(부 채)				
I. 유 동 부 채	83,172,734,227	438,336,046,695	398,556,348,866	122,952,432,056
1. 미 지 급 금	24,081,314,132	74,038,351,198	75,382,487,950	22,737,177,380
2. 예 수 보 관 금	172,482,700	2,405,900	0	174,888,600
3. 미 인 도 양 곡 등	58,918,937,395	364,295,289,597	323,173,860,916	100,040,366,076
(부 채 총 계)	83,172,734,227	438,336,046,695	398,556,348,866	122,952,432,056
(자 본)				
I. 자 본 잉 여 금	2,364,548,503,945	0	0	2,364,548,503,945
1. 자 본 준 비 금	2,362,959,223,019	0	0	2,362,959,223,019
(1) 승 계 차 익	2,362,959,223,019	0	0	2,362,959,223,019
2. 채 평 가 적 립 금	1,589,280,926	0	0	1,589,280,926
II. 이 익 잉 여 금	6,114,576,389	51,731,293,209	0	57,845,869,598
1. 이 익 잉 여 금 적 립	87,848,415,966	0	81,733,839,577	6,114,576,389
2. 당기말미처분이익잉여금	△81,733,839,577	51,731,293,209	△81,733,839,577	51,731,293,209
(1) 당 기 순 이 익	△81,733,839,577	51,731,293,209	△81,733,839,577	51,731,293,209
(자 본 총 계)	2,370,663,080,334	51,731,293,209	0	2,422,394,373,543
부 채와자본총계	2,453,835,814,561	490,067,339,904	398,556,348,866	2,545,346,805,599

다. 전입금 실적표

(단위 : 원)

전입 회계명	전입 연월일	금 액	비 고
일 반 회 계	'96. 12. 30	448,100,000,000	
계		448,100,000,000	

라. 비교 대차대조표

(1996. 12. 31 현재)

(단위 : 원)

과 목	'96 년 도 (A)	'95 년 도 (B)	증 감 (A-B)	A/B (%)
(자 산)				
I. 유 동 자 산	2,539,170,664,340	2,447,829,851,264	91,340,813,076	103.7
1. 당 좌 자 산	1,064,234,093,946	554,977,460,680	509,256,633,266	191.8
(1) 국 고	820,422,459,170	299,541,243,560	520,881,215,610	273.8
(2) 보관현금및유가증권	174,888,600	172,482,700	2,405,900	101.4
(3) 외상매출금, 미수금	243,663,409,313	255,287,203,783	△11,623,794,470	95.4
(대손충당금)	(26,663,137)	(23,469,363)	(3,193,774)	(1136)
2. 재 고 자 산	1,474,936,570,394	1,878,497,787,024	△403,561,216,630	78.5
(1) 양 곡	1,472,295,564,775	1,875,077,435,271	△402,781,870,496	78.6
(2) 포 장 재 등	2,641,005,619	3,420,351,753	△779,346,134	77.3
3. 기 타 유 동 자 산	0	14,354,603,560	△14,354,603,560	-
(1) 선 급 금	0	14,354,603,560	△14,354,603,560	-
II. 투 자 와 기 타 자 산	3,621,531,032	3,321,613,962	299,917,070	109.0
1. 기 타 자 산	3,621,531,032	3,321,613,962	299,917,070	109.0
(1) 전 화 가 입 권	34,743,500	35,379,500	△636,000	98.2
(2) 국고대여장학금	398,674,000	398,674,000	0	100.0
(3) 교 환 양 곡 등	3,786,756,663	3,278,839,202	507,917,461	115.5
(대손충당금)	(598,637,131)	(391,278,740)	(207,358,391)	(1530)
III. 고 정 자 산	2,554,610,227	2,684,349,335	△129,739,108	95.2
1. 유 형 고 정 자 산	2,554,610,227	2,684,349,335	△129,739,108	95.2
(1) 건 물	507,059,707	529,139,488	△22,079,781	95.9
감가상각충당금	(98,432,094)	(97,784,301)	(647,793)	(1007)
(2) 토 지	999,589,632	999,589,632	0	100
(3) 구 축 물	777,728,680	789,863,011	△12,134,331	98.5
감가상각충당금	(161,239,608)	(141,161,138)	(20,078,470)	(1143)

과 목	'95 년 도 (A)	'94 년 도 (B)	증 감 (A-B)	A/B (%)
(4) 차 량 운 반 구 감가상각충당금	138,341,677 (59,988,080)	148,275,397 (68,476,033)	△9,933,720 (△8,487,953)	93.3 (876)
(5) 선 박 감가상각충당금	439,398,905 (141,442,609)	439,398,905 (110,659,672)	0 (30,782,937)	100 (1279)
(6) 비 품 감가상각충당금	293,862,993 (151,871,962)	356,291,603 (172,871,736)	62,428,610 (△20,999,774)	82.5 (87.9)
(7) 기 계 설 비 감가상각충당금	16,430,910 (4,827,924)	16,430,910 (3,686,731)	0 (1,141,193)	100 (1310)
자 산 총 계	2,545,346,805,599	2,453,835,814,561	91,510,991,038	103.7
(부 채)				
I. 유 동 부 채	122,952,432,056	83,172,734,227	39,779,697,829	147.8
1. 미 지 급 금	22,737,177,380	24,081,314,132	△1,344,136,752	94.4
2. 예 수 보 관 금	174,888,600	172,482,700	2,405,900	101.4
3. 미 인 도 양 곡 등	100,040,366,076	58,918,937,395	41,121,428,681	169.8
(부 채 총 계)	122,952,432,056	83,172,734,227	39,779,697,829	147.8
(자 본)				
I. 자 본 잉 여 금	2,364,548,503,945	2,364,548,503,945	0	100.0
1. 자 본 준 비 금	2,362,959,223,019	2,362,959,223,019	0	100.0
(1) 승 계 차 익	2,362,959,223,019	2,362,959,223,019	0	100.0
2. 채 평 가 적 립 금	1,589,280,926	1,589,280,926	0	100.0
II. 이 익 잉 여 금	57,845,869,598	6,114,576,389	51,731,293,209	946.0
1. 이 익 잉 여 금 적 립	6,114,576,389	87,848,415,966	△81,733,839,577	7.0
2. 당 기 말 미 처 분 이 익 잉 여 금	51,731,293,209	△81,733,839,577	133,465,132,786	63.2
(1) 당 기 순 이 익	51,731,293,209	△81,733,839,577	133,465,132,786	63.2
(자 본 총 계)	2,422,394,373,543	2,370,663,080,334	51,731,293,209	102.2
부 채와 자본총계	2,545,346,805,599	2,453,835,814,561	91,510,991,038	103.7

마. 비교손익계산서

(단위 : 원)

과 목	'96 년 도 (A)	'95 년 도 (B)	증 감 (A-B)	A/B (%)
1. 양 곡 매 출 액	1,531,585,861,040	1,179,554,013,690	352,031,847,350	129.9
2. 양 곡 매 출 원 가	1,845,840,705,262	1,683,496,798,496	162,343,906,766	109.7
3. 양 곡 매 출 이 익	△314,254,844,222	△503,942,784,806	189,687,940,584	62.4
4. 정 곡 조 작 비	23,414,613,599	14,694,333,212	8,720,280,387	159.4
5. 일 반 관 리 비	518,511,976	28,088,703,768	△27,570,191,792	1.9
6. 영 업 이 익	△338,187,969,797	△546,725,821,786	208,537,851,989	61.9
7. 영 업 외 수 익	453,515,961,411	699,752,774,431	△246,236,813,020	64.9
가. 일반회계전입금	448,100,000,000	697,200,000,000	△249,100,000,000	64.3
나. 잡 수 익 등	5,415,961,411	2,552,774,431	2,863,186,980	212.2
8. 영 업 외 비 용	63,565,845,666	235,437,897,301	△171,872,051,635	27.0
가. 양곡수매차액보전	63,256,592,000	234,937,800,000	△171,681,208,000	27.9
나. 기 타	309,253,666	500,097,301	△190,843,635	61.9
9. 경 상 이 익	51,762,145,948	△82,410,944,656	134,173,090,604	-
10. 특 별 이 익 (고정자산처분익)	856,000	683,328,500	△682,472,500	0.2
11. 특 별 손 실 (고정자산처분손실)	31,708,739	6,223,421	25,485,318	509.5
12. 당 기 순 이 익	51,731,293,209	△81,733,839,577	133,465,132,786	-

바. 손익증감원인분석표

(단위 : 원)

과 목	본 년 도 (A)	전 년 도 (B)	증 감 (A-B)	A/B (%)
I. 수 익	1,985,102,678,451	1,879,990,116,621	105,112,561,830	105.6
1. 양 곡 매 출 액	1,531,585,861,040	1,179,554,013,690	352,031,847,350	129.9
2. 영 업 외 수 익	453,515,961,411	699,752,774,431	△246,236,813,020	64.9
3. 특 별 이 익 (고정자산처분이익)	856,000	683,328,500	△682,472,500	0.2
II. 비 용	1,933,371,385,242	1,961,723,956,198	△28,352,570,956	98.6
1. 양 곡 매 출 원 가	1,845,840,705,262	1,683,496,798,496	162,343,906,766	109.7
2. 정 곡 조 작 비	23,414,613,599	14,694,333,212	8,720,280,387	159.4
3. 일 반 관 리 비	518,511,976	28,088,703,768	△27,570,191,792	1.9
4. 영 업 외 비 용	63,565,845,666	235,437,897,301	△171,872,051,635	27.0
5. 특 별 손 실 (고정자산처분손실)	31,708,739	6,223,421	25,485,318	509.5
III. 당 기 순 이 익	51,731,293,209	△81,733,839,577	133,465,132,786	-

여 백

양곡증권정리기금결산

Ⅲ. 양곡증권정리기금기업회계결산

여 백

Ⅲ. 양곡증권정리기금기업회계결산

여 백

1. 기금결산 개황

가. 기금개요

- 1) 설치근거 : 양곡증권법
- 2) 설치목적 : 양곡관리기금의 부담으로 발행한 양곡증권의 원리금과 차관양곡의 원리금 상환관리에 필요한 사항을 규정
- 3) 연 력
 - 양곡관리특별회계의 설치 : 1950. 4. 1
 - 근거 : 양곡관리법(법률 제97호 : 1950. 2. 16)
 - 양곡관리특별회계의 기업회계 적용 : 1963. 1. 1
 - 근거 : 기업예산회계법(법률 제928호 : 1961. 12. 31)
 - 양곡관리기금의 분리설치 : 1970. 10. 12
 - 근거 : 양곡관리기금법(법률 제2237호 : 1970. 8. 12)
 - 양곡관리기금법 폐지
 - 근거 : 양곡관리법 개정(법률 제4707호 : 1994. 1. 5)
 - 양곡증권정리기금 설치
 - 근거 : 양곡증권법 개정(법률 제4691호 : 1993. 12. 31)
- 4) 기금의 재원
 - 양곡판매대전(재고미)
 - 차입금 및 양곡증권, 정부출연금
- 5) 기금의 용도
 - 양곡증권, 차관양곡 및 차입금 상환
 - 정부관리양곡(재고미) 조작관리
 - 재고미 포장용품의 매입과 조작
- 6) 운용기관 : 농림부

7) 운용계획 수립절차

- 계획안 작성(농림부) → 협의(재정경제원) → 국무회의 의결 → 대통령 재가(확정) → 국회제출

나. 결산개황

1) 재산 및 손익상황

- '96년말 현재의 자산은 156,453백만원
부채는 5,518,674백만원
자본은 △5,362,221백만원이며,
- 손익상황은 총 수익이 493,186백만원
총 비용은 696,131백만원
당기순손실이 202,945백만원이 발생하였음

2) 기금조성

- '96년도말 현재 기금조성액은 △1,723,426백만원으로 그 내역은 자본이 △5,362,221백만원이며, 장기성 부채는 3,638,795 백만원입니다.

다. 사업성과 및 전망

1) '96사업성과

- '96년도 양곡증권정리기금 지출규모는
 - 양곡증권 원리금 상환 2,875,229백만원
 - 차관양곡 원리금 상환 54,081백만원
 - 조작비 및 포장품비 27,021백만원
 - 차년 이월금 108,619백만원
 - 총 3,064,950백만원이고
- 그 조달규모는
 - 양곡판매수입 156,341백만원

- 재정보전	335,700백만원
- 양곡증권발행	2,520,000백만원
- 잡수입 및 전기이월금	52,909백만원등
총	3,064,950백만원으로 총당하였음

2) '97사업전망

○ '97년도 양곡증권정리기금 지출규모는

- 양곡증권 원리금 상환	1,480,835백만원
- 차관양곡 원리금 상환	11,035백만원
- 조작비 및 포장품비	3,756백만원
- 차년이월금 및 과오납 반환금등	100,186백만원
총	1,595,812백만원이고

○ 그 자금조달은

- 양곡판매수입	31,326백만원
- 양곡증권발행	1,320,000백만원
- 재정보전	164,481백만원
- 잡수입 및 전기이월금	80,005백만원등
총	1,595,812백만원으로 총당하였음.

라. 결산개황 설명서

1) 수 입

(단위 : 원)

운 용 계 획(A)	실 적(B)	비 율(B/A)
3,047,040,000,000	3,064,950,026,890	100.6%

(1) 수입실적 3,064,950,026,890원은 운용계획 3,047,040,000,000원의 100.6%로서 내역을 대별하면,

- 양곡판매수입 156,341,382,370원
 (예산현액 138,577,000,000원)
- 재정보전 335,700,000,000원
 (예산현액 335,700,000,000원)
- 양곡증권 2,520,000,000,000원
 (예산현액 2,520,000,000,000원)
- 잡수입 기타 149,305,260원
 (예산현액 3,661,000원)
- 전기이월금 52,759,339,260원
 (예산현액 52,759,339,000원)으로 되어 있으며,

(2) 운용계획보다 초과수입된 금액은 17,910,026,890원으로

- 양곡판매수입에서 17,764,382,370원
- 잡수입에서 145,644,260원
- 전기이월금에서 260원이 초과수입되었습니다.

2) 지 출

(단위 : 원)

운 용 계 획(A)	실 적(B)	비 율(B/A)
3,047,040,000,000	3,064,950,026,890	100.6%

(1) 지출액 3,064,950,026,890원은 운용계획 3,047,040,000,000원의 100.6%로서 그 내역은,

- 조작비 및 포장품비 27,020,908,070원
 (계획액 38,832,205,000원)
- 차입금 원리금 상환 0원

(계획액 300,001,000원)

○ 양곡증권원리금 상환 2,875,229,162,500원

(계획액 2,872,890,400,000원)

○ 차관양곡원리금 상환 54,080,803,000원

(계획액 54,982,380,000원)

○ 차년이월금 108,619,153,320원

(계획액 80,000,000,000원)

○ 과오납 반환금 0원

(계획액 35,014,000원)으로 되어 있으며,

(2) 운용계획보다 초과 지출된 금액은 30,957,915,820원으로

○ 양곡증권원리금상환에서 2,338,762,500원

○ 차년이월금에서 28,619,153,320원이 초과되었습니다.

(3) 운용계획보다 적게 지출된 금액은 13,047,888,930원으로

○ 조작비 및 포장품비의 계획대비 11,811,296,930원

○ 차관양곡원리금 상환에서 901,577,000원이

○ 차입원리금 상환 및 과오납 반환금에서 335,015,000원이 적게 지출되었습니다.

3) 손익상황은

총수익이 493,185,694,331원이며,

총비용은 696,131,210,535원으로

당기순이익이 △202,945,516,204원 발생하였습니다.

4) 재산상태는

(1) '96년말 현재의

자산이 156,453,160,252원이고

부채는 5,518,674,528,646원이며, 자본은 △5,362,221,368,394원입니다

첫째, 자산 156,453,160,252원은

- 환은잔고 108,619,153,320원
- 외상매출금(미수금) 17,380,739,775원
- 재고자산 30,063,930,097원
- 기타자산 389,337,060원으로 구성되어 있고,

둘째, 부채 5,518,674,528,646원은

- 양곡증권 4,870,500,000,000원
- 차관양곡 88,294,799,211원
- 미지급금 555,545,096,752원
- 미인도양곡등 4,334,632,683원으로 구성되어 있고,

셋째, 자본 △5,362,221,368,394원은

- 자본준비금(승계차손) △5,197,596,363,552원
- 당기순이익 △202,945,516,204원
- 전년 이익잉여금 38,320,511,362원 입니다.

2. 기업회계 결산보고서

가. 대차대조표

(1996. 12. 31현재)

(단위 : 원)

과 목	금	액
(자 산)		
I. 유동자산		156,453,160,252
1. 당좌자산	125,999,893,095	
(1) 기금	108,619,153,320	
(2) 외상매출금, 미수금 대손충당금	17,403,064,340 △22,324,565	
2. 재고자산	30,063,930,097	
3. 기타 유동자산	389,337,060	
자 산 총 계		156,453,160,252
(부 채)		
I. 유동부채		1,879,879,729,435
1. 미지급금	555,545,096,752	
2. 양곡증권	1,320,000,000,000	
3. 미인도 양곡	1,360,858,569	
4. 포장재료 차입	2,973,774,114	
II. 고정부채		3,638,794,799,211
1. 차관양곡	88,294,799,211	
2. 장기성 양곡증권	3,550,500,000,000	
(부 채 총 계)		5,518,674,528,646
(자 본)		
I. 자본 잉여금		△5,197,596,363,552
1. 자본 준비금	△5,197,596,363,552	
(1) 승계차손(결손금)	△5,197,596,363,552	
II. 이익잉여금		△164,625,004,842
1. 이익잉여금 적립	38,320,511,362	
2. 당기말 미처분 이익잉여금	△202,945,516,204	
(1) 당기 순이익	△202,945,516,204	
(자 본 총 계)		△5,362,221,368,394
부 채 와 자 본 총 계		156,453,160,252

나. 손익계산서

(1996. 1. 1~12. 31)

(단위 : 원)

과 목	금	액	비고
1. 양 곡 매 출 액		153,072,656,810	
2. 양 곡 매 출 원 가		325,051,955,757	
3. 양 곡 매 출 이 익		△171,979,298,947	
4. 정 곡 조 작 비		6,114,177,721	
5. 일 반 관 리 비		103,783,010	
6. 영 업 이 익		△178,197,259,678	
7. 영 업 외 수 익		340,113,037,521	
가. 재 투 전 입 금	335,700,000,000		
나. 환 차 이 등	4,413,037,521		
8. 영 업 외 비 용		364,861,294,047	
가. 지급이자 및 수수료	360,528,558,312		
나. 환 차 손 등	4,332,735,735		
9. 경 상 이 익		△202,945,516,204	
10. 특 별 이 익		0	
11. 특 별 손 실		0	
12. 당 기 순 이 익		△202,945,516,204	

다. 잉여금 계산서

(단위 : 원)

과 목	금	액
I. 이익잉여금		△164,625,004,842
(1) 전기말 미처리 이익잉여금	38,320,511,362	
(2) 전기말 미처리 이익잉여금 처분액	0	
(3) 이월이익잉여금	38,320,511,362	
(4) 당기순이익	△202,945,516,204	
(5) 당기말 미처리 이익잉여금	△164,625,004,842	
II. 자본잉여금		△5,197,596,363,552
1. 자본준비금	0	
(1) 승계차손	5,197,596,363,552	
2. 차기이월 자본잉여금	△5,197,596,363,552	
합 계		△5,362,221,368,394

라. 결손금 처분계산서

(단위 : 원)

과 목	금	액
I. 당기말 미처리 결손금		164,625,004,842
(1). 전기이월 이익잉여금	38,320,511,362	
(2) 전기손익 수정이익	0	
(3) 전기손익 수정손실	0	
(4) 수정후 전기이월 이익잉여금	38,320,511,362	
(5) 당기 순손실	202,945,516,204	
II. 결손금 처리액	0	
III. 차기이월 결손금		164,625,004,842

마. 현금흐름표

(1996. 1.1 ~12. 31)

(단위 : 원)

과 목	금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(229,910,577,920)
가. 매출등 수익활동으로 부터의 유입액	156,490,687,630	
· 현금매출	155,341,990,600	
· 잡수입	1,148,697,030	
나. 매입 및 조작비 및 포장재 매입비 유출액	(27,020,908,070)	
다. 지급이자 유출액	(155,918,730,079)	
라. '95 미지급 증권이자 유출액	(203,461,627,401)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		285,770,391,980
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		2,855,700,000,000
가. 유동부채의 증가	1,320,000,000,000	
· 양곡증권의 발행	1,320,000,000,000	
나. 고정부채의 증가	1,200,000,000,000	
· 장기성 양곡증권의 발행	1,200,000,000,000	
다. 재특회계등에서 유입액	335,700,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(2,569,929,608,020)
가. 유동부채의 감소	(2,520,000,000,000)	
· 양곡증권의 상환	2,520,000,000,000	
나. 고정부채의 감소	(49,929,608,020)	
· 차관양곡대의 상환	48,929,608,020	
IV. 현금의 증감(감소)(I + II + III)		55,859,814,060
V. 기초의 현금		52,759,339,260
VI. 기말의 현금		108,619,153,320

바. 자산·부채 및 자본증감표

(단위 : 원)

과 목	기초가액	당기 증가액	당기 감소액	기말가액
(자 산)				
I. 유동자산	416,401,332,114	3,469,290,339,384	3,729,238,511,246	156,453,160,252
1. 당좌자산	72,411,614,631	3,018,668,463,130	2,965,080,184,666	125,999,893,095
(1) 기금	52,759,339,260	3,012,190,687,630	2,956,330,873,570	108,619,153,320
(2) 외상매출금, 미수금	19,696,204,110	6,477,775,500	8,770,915,270	17,403,064,340
대손충당금	△43,928,739	0	△21,604,174	△22,324,565
2. 재고자산	343,368,453,101	450,553,298,327	763,857,821,331	30,063,930,097
3. 기타 유동자산	621,264,382	68,577,927	300,505,249	389,337,060
자 산 총 계	416,401,332,114	3,469,290,339,384	3,729,238,511,246	156,453,160,252
(부 채)				
I. 유동부채	3,087,890,072,662	1,758,860,880,849	2,966,871,224,076	1,879,879,729,435
1. 미지급금	558,222,853,055	227,428,659,908	230,106,416,211	555,545,096,752
2. 양곡증권	2,520,000,000,000	1,320,000,000,000	2,520,000,000,000	1,320,000,000,000
3. 미인도 양곡, 기타	9,667,219,607	211,432,220,941	216,764,807,865	4,334,632,683
II. 고정부채	2,487,787,111,642	1,201,261,802,662	50,254,115,093	3,638,794,799,211
1. 차관양곡	137,287,111,642	1,261,802,662	50,254,115,093	88,294,799,211
2. 장기성 양곡증권	2,350,500,000,000	1,200,000,000,000	0	3,550,500,000,000
(부 채 총 계)	5,575,677,184,304	2,960,122,683,511	3,017,125,339,169	5,518,674,528,646
(자 본)				
I. 자본 잉여금	△5,197,596,363,552	0	0	△5,197,596,363,552
1. 자본 준비금	△5,197,596,363,552	0	0	△5,197,596,363,552
(1) 승계차익	△5,197,596,363,552	0	0	△5,197,596,363,552
II 이익 잉여금	38,320,511,362	△164,625,004,842	38,320,511,362	△164,625,004,842
1. 이익잉여금 적립	△489,634,251,605	38,320,511,362	△489,634,251,605	38,320,511,362
2. 당기말 미처분 이익잉여금	527,954,762,967	△202,945,516,204	527,954,762,967	△202,945,516,204
(1) 당기 순이익	527,954,762,967	△202,945,516,204	527,954,762,967	△202,945,516,204
(자 본 총 계)	△5,159,275,852,190	△164,625,004,842	38,320,511,362	△5,362,221,368,394
부채와 자본총계	416,401,332,114	2,795,497,878,669	3,055,445,850,531	156,453,160,252

사. 재원조성 현황표

연 도	자 본			
	정 부 출 연금	당기순이익	기 타 (승계차손)	소 계
'94	0	△489,634,251,605	△5,197,596,363,552	△5,687,230,615,157
'95	0	527,954,762,967	0	527,954,762,967
'96	0	△202,945,516,204	0	△202,945,516,204
합계	0	△164,625,004,842	△5,197,596,363,552	△5,362,221,368,394

(단위 : 원)

장 기 부 채				합 계
차입금	장기성 양곡증권	차관양곡	소 계	
0	1,642,000,000,000	206,019,202,053	1,848,019,202,053	△3,839,211,413,104
0	708,500,000,000	△68,732,090,411	639,767,909,589	1,167,722,672,556
0	1,200,000,000,000	△48,992,312,431	1,151,007,687,569	948,062,171,365
0	3,550,500,000,000	88,294,799,211	3,638,794,799,211	△1,723,426,569,183

여 백

3. 기 타 자 료

3. 기타자료

가. 수입 및 지출계산서

수		입	
과 목	예산액	수	납액
계	3,047,040,000,000	3,064,950,026,890	
01 양 곡 사 업	138,577,000,000	156,341,382,370	
121 미 곡 판 매	137,302,000,000	155,341,990,600	
123 부 산 물 기 타	1,275,000,000	999,391,770	
13 재 화 및 용 역 판 매 수 입	3,660,000	149,305,260	
잡 수 입	3,660,000	149,305,260	
31 국 공 채 및 차 입 금	2,520,000,001,000	2,520,000,000,000	
811 양 곡 증 권 발 행	2,520,000,000,000	2,520,000,000,000	
824 환 은 일 시 차 입 금	1,000	-	
33 전 년 도 이 월 금	52,759,339,000	52,759,339,260	
881 이 월 금	52,759,339,000	52,759,339,260	
40 전 입 금 및 기 타	335,700,000,000	335,700,000,000	
912 재 특 전 입 금	335,700,000,000	335,700,000,000	

(단위 : 원)

지		출	
과 목	예산액	지출액	
계	3,047,040,000,000	3,064,950,026,890	
1300 차관양곡원리금	54,982,380,000	54,080,803,000	
704 전대차관원리금상환	54,982,380,000	54,080,803,000	
1400 양곡증권원리금	2,872,890,400,000	2,875,229,162,500	
308 차입금이자	352,890,400,000	355,229,162,500	
601 국내차입금상환	2,520,000,000,000	2,520,000,000,000	
1500 차입원리금상환	300,001,000	-	
308 차입금이자	300,000,000	-	
601 국내차입금상환	1,000	-	
1600 조작비및포장품비	38,832,205,000	27,020,908,070	
201 조 작 비	37,518,595,000	26,747,071,910	
201 관 서 운 영 비	1,313,610,000	273,836,160	
9100 여유자금	80,000,000,000	108,619,153,320	
605 이 월 금	80,000,000,000	108,619,153,320	
1100 기금운용	35,014,000	-	
801 반 환 금	35,014,000	-	

나. 운용계획대 실적대비표

1) 조 달

(단위 : 원)

구 분	운 용 계 획		운 용 실 적		비율(%)	
	사업량	금 액	사업량	금 액	사업량	금 액
계	천석	3,047,040,000,000		3,064,950,026,890		100.6
○ 미곡 판매 수입		137,302,000,000		155,341,990,600		113.2
○ 부산물 판매수입		1,275,000,000		999,391,770		78.4
○ 잡 수 입		3,660,000		149,305,260		4,079.4
○ 양곡증권발행		2,520,000,000,000		2,520,000,000,000		100.0
○ 차 입 금		1,000		0		-
○ 전년도 이월금		52,759,339,000		52,759,339,260		100.0
○ 재 정 보 전 (재특전입금)		335,700,000,000		335,700,000,000		100.0

2) 운 용

(단위 : 원)

구 분	운 용 계 획		운 용 실 적		비율(%)	
	사업량	금 액	사업량	금 액	사업량	금 액
계	천석	3,047,040,000,000		3,064,950,026,890		100.6
○ 차관양곡원리금상환		54,982,380,000		54,080,803,000		98.4
○ 양곡증권원리금상환		2,872,890,400,000		2,875,229,162,500		100.1
○ 차입원리금상환		300,001,000		0		-
○ 조작비및포장품비		38,832,205,000		27,020,908,070		69.6
○ 과 오 납 반 환 금		35,014,000		0		-
○ 차 년 이 월 금		80,000,000,000		108,619,153,320		135.8

※ 세출과목부호표

과 목	과 목 명	과 목	과 목 명
100	인 건 비	405	감 리 비
101	기 본 급	406	시설부대비
102	수 당	407	자산취득비
103	비정규직 보수	408	차관물자용역비
200	물 건 비	409	건설가계정
201	관서운영비	410	무형고정자산
202	여 비	411	민간자본이전
203	특수활동비	412	자치단체자본이전
204	업무추진비	413	기업회계등 자본전출금
205	복리후생비	414	해외자본이전
206	연구개발비	500	융자금 및 출자금
207	시험연구비	501	융 자 금
208	양곡매입비	502	출 자 금
300	경상이전	600	보전지출
301	보 상 금	601	국내차입금상환
302	배 상 금	602	해외차입금상환
303	출 연 금	700	정부내부거래
304	민간경상이전	701	전 출 금
305	자치단체경상이전	702	예 탁 금
306	기업회계등 경상전출금	703	예수금원리금상환
307	해외경상이전	704	전대차관원리금상환
308	차입금 이자	705	감가상각비
400	자본지출경비	706	당기순이익
401	기본조사설계비	800	예비비 및 기타
402	실시설계비	801	예 비 비
403	토지매입비	802	예 비 금
404	시 설 비	803	반환금 기타