

서울도시철도그린환경주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

대주회계법인

목 차

	페 이 지
독립된 감사인의 감사보고서	1 - 3
(첨부)재 무 제 표	
• 재 무 상 태 표	5
• 손 익 계 산 서	6 - 7
• 자 본 변 동 표	8
• 현 금 흐 름 표	9
• 주 석	10 - 23
• 외부감사 실시내용	24 - 25



독립된 감사인의 감사보고서

서울도시철도그린환경주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 서울도시철도그린환경주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계 정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 다음 사항들에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

재무제표에 대한 주석 12에 기술되어 있는 바와 같이, 당기 중 특수관계자인 서울교통공사에 대한 매출은 73,855백만원(전기: 81,641만원)이며, 당기말 현재 매출채권 잔액은 6,864백만원(전기: 7,861백만원)입니다. 회사의 매출 및 매출채권은 대부분 서울교통공사와의 거래에서 발생하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 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, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술

또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다
그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 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 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

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

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

대 주 회 계 법 인

대표이사 조 승 호



2023년 2월 21일

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

(첨부)재 무 제 표

서울도시철도그린환경주식회사

제 10 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

서울도시철도그린환경주식회사 대표이사 이순호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 마포구 월드컵로202

(전 화) 02-6311-8347

재 무 상 태 표

제 10 기 : 2022년 12월 31일 현재

제 9 기 : 2021년 12월 31일 현재

서울도시철도그린환경주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		8,846,406,541		10,754,117,345
(1) 당좌자산		8,846,406,541		10,754,117,345
1. 현금및현금성자산(주석3)	1,929,544,396		2,836,581,502	
2. 매출채권(주석12)	6,865,611,758		7,863,711,901	
3. 미수금	3,383,530		3,147,790	
4. 선급비용	41,739,517		47,238,872	
5. 당기법인세자산	6,127,340		3,437,280	
II. 비유동자산		2,000,792,257		3,125,868,350
(1) 투자자산		721,417,724		1,588,392,193
1. 퇴직연금운용자산(주석6)	721,417,724		1,588,392,193	
(2) 유형자산(주석4)		754,351,536		882,007,612
1. 차량운반구	158,867,026		158,867,026	
감가상각누계액	(122,110,961)		(103,901,454)	
2. 공기구비품	2,621,522,778		2,539,084,241	
감가상각누계액	(1,903,927,307)		(1,712,042,201)	
(3) 무형자산(주석5)		525,022,997		655,468,545
1. 소프트웨어	525,022,997		655,468,545	
자 산 총 계		10,847,198,798		13,879,985,695
부 채				
I. 유동부채		6,228,126,433		6,825,210,098
1. 미지급금	809,511,688		523,437,685	
2. 미지급비용	18,555,320		48,690,619	
3. 예수금	461,784,120		473,623,955	
4. 예수부가세	1,655,170,749		1,965,854,243	
5. 미지급급여	3,283,104,556		3,813,603,596	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채(주석6)	28,011,182,289		26,878,590,316	
퇴직연금운용자산(주석6)	(28,011,182,289)		(26,878,590,316)	
부 채 총 계		6,228,126,433		6,825,210,098
자 본				
I. 자본금(주석8)		500,000,000		500,000,000
1. 자본금	500,000,000		500,000,000	
II. 이익잉여금(주석9)		4,119,072,365		6,554,775,597
1. 이익준비금	250,000,000		160,000,000	
2. 미처분이익잉여금	3,869,072,365		6,394,775,597	
자 본 총 계		4,619,072,365		7,054,775,597
부 채 및 자 본 총 계		10,847,198,798		13,879,985,695

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제 10 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 9 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

서울도시철도그린환경주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 매출액(주석12)		73,884,785,946		81,646,603,666
1. 용역사업수익	73,884,785,946		81,646,603,666	
II. 매출원가(주석13)		70,999,203,120		74,082,406,268
1. 용역사업원가	70,999,203,120		74,082,406,268	
III. 매출총이익		2,885,582,826		7,564,197,398
IV. 판매비와관리비		3,138,891,107		2,376,715,421
1. 급여(주석12,13)	1,675,959,680		1,437,427,600	
2. 복리후생비(주석13)	157,550,905		140,122,257	
3. 퇴직급여(주석12,13)	214,769,483		147,173,975	
4. 공공요금및제세(주석13)	19,197,988		16,786,453	
5. 감가상각비(주석4, 13)	46,827,210		38,905,420	
6. 무형자산상각비(주석13)	159,285,053		101,618,144	
7. 피복비	-		1,380,000	
8. 여비교통비	15,320,107		1,612,046	
9. 소모품비	51,787,012		47,493,384	
10. 도서인쇄비	24,215,276		21,981,664	
11. 보험료	35,527,461		44,907,929	
12. 차량유지비	23,292,197		21,413,488	
13. 수선유지비	813,637		466,364	
14. 지급수수료	233,492,506		114,258,912	
15. 업무추진비	38,614,389		31,800,180	
16. 교육훈련비	7,176,470		11,315,092	
17. 등기소송비	14,291,060		200,000	
18. 포상비	400,000		5,060,680	
19. 일반운영비	357,576,459		154,606,665	
20. 관서업무비	36,032,903		34,756,160	
21. 행사홍보비	26,761,311		3,429,008	
V. 영업이익(손실)		(253,308,281)		5,187,481,977
VI. 영업외수익		671,542,486		314,804,466
1. 이자수익	665,114,006		312,401,495	
2. 유형자산처분이익	331,045		-	
3. 기타수익	6,097,435		2,402,971	
VII. 영업외비용		353,937,437		143,481,769
1. 매도가능증권처분손실	345,519,972		140,615,131	
2. 유형자산처분손실	2,817,465		2,866,638	
3. 잡손실	5,600,000		-	

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
VIII. 법인세비용차감전순이익		64,296,768		5,358,804,674
IX. 법인세비용(주석11)		-		-
X. 당기순이익		64,296,768		5,358,804,674
XI. 주당손익(주석10)				
1. 기본주당이익		643		53,588

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 10 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 9 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

서울도시철도그린환경주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉 여 금	총 계
2021.01.01(전기초)	500,000,000	2,795,970,923	3,295,970,923
연차배당	-	(1,600,000,000)	(1,600,000,000)
당기순이익	-	5,358,804,674	5,358,804,674
2021.12.31(전기말)	500,000,000	6,554,775,597	7,054,775,597
2022.01.01(당기초)	500,000,000	6,554,775,597	7,054,775,597
연차배당	-	(2,500,000,000)	(2,500,000,000)
당기순이익	-	64,296,768	64,296,768
2022.12.31(당기말)	500,000,000	4,119,072,365	4,619,072,365

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 10 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 9 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

서울도시철도그린환경주식회사

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		2,223,778,888		1,621,643,393
(1) 당기순이익(손실)	64,296,768		5,358,804,674	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	5,896,891,561		5,550,402,861	
퇴직급여	5,007,973,943		4,907,582,495	
감가상각비	381,295,128		397,720,453	
무형자산상각비	159,285,053		101,618,144	
매도가능증권처분손실	345,519,972		140,615,131	
유형자산처분손실	2,817,465		2,866,638	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	(3,737,409,441)		(9,287,564,142)	
매출채권의감소(증가)	998,100,143		(149,316,578)	
미수금의감소(증가)	(235,740)		(2,162,180)	
선급비용의감소(증가)	5,499,355		717,891	
당기법인세자산의증가	(2,690,060)		(83,020)	
미지급금의증가(감소)	286,074,003		(2,931,784,950)	
미지급비용의감소	(30,135,299)		(1,873,574,331)	
예수금의증가(감소)	(11,839,835)		33,575,694	
예수부가세의증가(감소)	(310,683,494)		112,133,118	
미지급급여의증가(감소)	(530,499,040)		3,813,603,596	
퇴직연금운용자산의증가	(265,617,504)		(4,640,144,082)	
퇴직금의지급	(3,875,381,970)		(3,650,529,300)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(630,815,994)		(378,244,452)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	1,419,620,573		1,481,184,869	
매도가능증권의처분	1,415,540,028		1,481,184,869	
공기구비품의처분	4,080,545		-	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(2,050,436,567)		(1,859,429,321)	
매도가능증권의취득	1,761,060,000		1,621,800,000	
차량운반구의취득	-		-	
공기구비품의취득	260,537,062		235,733,216	
소프트웨어의취득	28,839,505		1,896,105	
임차보증금의증가	-		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(2,500,000,000)		(1,600,000,000)
(1) 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
(2) 재무활동으로인한현금유출액	(2,500,000,000)		(1,600,000,000)	
배당금의지급	2,500,000,000		1,600,000,000	
IV. 현금의증가(감소)(I +II+III)		(907,037,106)		(356,601,059)
V. 기초의현금		2,836,581,502		3,193,182,561
VI. 기말의현금		1,929,544,396		2,836,581,502

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 10 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 9 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

서울도시철도그린환경주식회사

1. 회사의 개요

서울도시철도그린환경주식회사(이하 "회사"라 함)는 2013년 3월 26일에 설립되어 청소용역 및 방역소독업을 영위하고 있습니다. 당기말 현재 회사가 발행할 주식총수는 240,000주(1주당 액면금액: 5,000원)이고, 발행한 보통주식수는 100,000주이며, 서울교통공사에서 100% 보유하고 있습니다. 당사의 최대주주였던 서울특별시도시철도공사는 2017년 5월 4일자 서울메트로와의 합병계약에 따라 2017년 5월 30일에 해산하였으며 2017년 5월 31일자부로 '서울교통공사 설립 및 운영에 관한 조례'에 의거 서울교통공사로 새롭게 출범하였습니다.

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사는 일반기업회계기준을 적용하고 있으며, 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산

으로 처리하고 있습니다.

2.3 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	5년	정액법
공기구비품	5년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.4 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년	정액법

2.5 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석에 기재하고 있습니다.

2.6 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당사의 지배기업인 서울교통공사는 연결납세를 적용하고 있으며, 당사는 법인세법 등의 법령에 의거하여 연결납세방식에 따라 부담할 서울교통공사 및 그 종속기업의 법인세 부담액(환급액) 중에서 각 연결법인의 과세소득 비율에 따라 당사에 배부된 금액을 부채(자산)로 계상하고 있습니다.

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이 중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.7 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

회사는 수익자인 종업원의 퇴직금 지급권을 보장하는 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 동 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.8 수익인식

회사는 보고기간 종료일 현재 진행중인 용역계약에 대하여 거래상대방이 인정한 금액을 고려한 작업진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

2.9 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 이외에 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판

단되고, 당해 유형자산의사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있으며, 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다.

2.10 추정의 사용

대한민국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 이연법인세 자산에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말 현재 회사의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	연이자율(%)	당 기	전 기
보통예금	우리은행	0.10	-	116,524
보통예금	하나은행	0.10	4,901	-
RP	우리은행	0.10	-	2,720,057
MMDA	하나은행	2.06	1,924,643	-
합 계			1,929,544	2,836,581

4. 유형자산

가. 당기 및 전기의 유형자산 각 계정별 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	감 소	대 체	기 말	취득원가	상각누계액
차량운반구	54,966	-	(18,210)	-	-	36,756	158,867	(122,111)
공기구비품	827,042	260,537	(363,085)	(6,898)	-	717,596	2,621,523	(1,903,927)
합 계	882,008	260,537	(381,295)	(6,898)	-	754,352	2,780,390	(2,026,038)

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	감 소	대 체	기 말	취득원가	상각누계액
차량운반구	76,781	-	(21,815)	-	-	54,966	158,867	(103,901)
공기구비품	919,531	235,733	(375,904)	(2,867)	50,549	827,042	2,539,084	(1,712,042)
건설중인자산	758,516	-	-	-	(758,516)	-	-	-
합 계	1,754,828	235,733	(397,719)	(2,867)	(707,967)	882,008	2,697,951	(1,815,943)

나. 상기 감가상각비는 매출원가 334백만원(전기: 359백만원)과 판매비와관리비 47백만원(전기: 39백만원)으로 구성됩니다.

다. 당기말 현재 회사는 삼성화재해상보험(주)에 차량운반구에 대한 자동차종합보험을 가입하고 있습니다.

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 각 계정별 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
소프트웨어	655,468	28,840	(159,285)	-	525,023

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
소프트웨어(주)	47,223	1,896	(101,618)	707,967	655,468

(주) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

6. 퇴직급여충당부채

가. 당기 및 전기 중 회사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 (단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
퇴직급여충당부채	26,878,590	4,992,266	(3,859,674)	28,011,182
퇴직연금운용자산	(28,466,982)	(4,125,291)	3,859,674	(28,732,599)
합 계	(1,588,392)	866,975	-	(721,417)

(주) 당기말 현재 퇴직급여채무를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 분류되어 있습니다.

(2) 전기 (단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
퇴직급여충당부채	25,621,537	4,907,582	(3,650,529)	26,878,590
퇴직연금운용자산	(23,826,838)	(8,290,673)	3,650,529	(28,466,982)
합 계	1,794,699	(3,383,091)	-	(1,588,392)

나. 퇴직연금운용자산의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 장부금액과 동일합니다.

다. 당기말 현재 전 임직원의 퇴직금 소요액은 28,011백만원(전기: 26,879백만원)이며, 회사는 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한 당기말 현재 회사는 퇴직금추계액의 102%(전기말: 106%) 해당액에 대하여 우리은행, 국민은행, 하나은행에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다.

7. 우발채무와 약정사항

가. 당기말 현재 회사는 에이스아메리칸화재해상보험에 대인 1사고당 30백만원의 영업배상보험을 가입하고 있으며, 메리츠화재해상보험(주)에 상해사망 및 후유장해시 1인당 100백만원의 단체상해보험에 가입하고 있습니다.

나. 당기말 현재 회사는 서울보증보험으로부터 43백만원의 이행보증 및 지급보증을 제공받고 있습니다.

다. 상해보험 이외에 회사는 신용보증보험에 가입하고 있습니다.

8. 자본금

당기말 현재 보통주자본금의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
수권주식수	240,000 주	240,000 주
1주당 액면금액	5,000 원	5,000 원
발행주식수	100,000 주	100,000 주
자본금	500,000 천원	500,000 천원

9. 이익잉여금

회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제 10 기	2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지	제 9기	2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지
처분예정일	2023년 3월 28일	처분확정일	2022년 3월 28일

서울도시철도그린환경주식회사

(단위: 원)

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		3,869,072,365		6,394,775,597
1. 전기이월이익잉여금	3,804,775,597		1,035,970,923	
2. 당기순이익	64,296,768		5,358,804,674	
II. 이익잉여금처분액		-		2,590,000,000
1. 이익준비금	-		90,000,000	
2. 연차배당	-		2,500,000,000	
III. 차기이월이익잉여금		3,869,072,365		3,804,775,597

10. 주당손익

(1) 가중평균유통보통주식수

당기와 전기 중 회사의 보통주식수는 변동이 없으며, 가중평균유통보통주식수는 100,000주 입니다.

(2) 기본주당손익

당기 및 전기의 보통주 1주에 대한 기본주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
보통주 당기순손익	64,296,768	5,358,804,674
가중평균유통보통주식수	100,000 주	100,000 주
기본주당순손익	643	53,588

11. 법인세비용

가. 회사의 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	1,951	810,037
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	-	-
연결납세로 인한 법인세 효과	(1,951)	(810,037)
법인세비용	-	-

나. 회사의 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
법인세비용차감전순이익		64,297		5,358,805
적용세율에 따른 법인세		14,145		1,051,761
조정사항		(14,145)		(1,051,761)
비공제비용	2,246		1,724	
이연법인세 미인식효과	(14,345)		(308,474)	
연결납세로 인한 법인세 효과(*)	1,951		(810,037)	
기타(세율차이 등)	3,997		65,026	
법인세비용		-		-
유효세율		-		-

(*) 회사는 차감할 일시적차이와 미사용세무상결손금의 사용될 수 있는 미래과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 이연법인세자산을 인식하고 있으나, 연결납세 기준으로 연결집단의 미래과세소득 발생이 불확실하다고 판단하여 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

다. 회사의 당기 및 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	차감할(가산할) 일시적차이				일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	1차 연도	2차연도 이후	유 동	비유동
이연법인세자산								
퇴직급여충당부채	26,380,402	4,992,265	3,859,673	27,512,994	-	27,512,994	-	3,026,429
연차충당부채 등	2,008,283	1,943,084	2,008,283	1,943,084	1,943,084	-	213,739	-
이연법인세부채								
퇴직연금	(26,380,402)	(4,992,265)	(3,859,673)	(27,512,994)	-	(27,512,994)	-	(3,026,429)
합계	2,008,283	1,943,084	2,008,283	1,943,084	1,943,084	-	213,739	-
미인식금액의 차감							(213,739)	-
재무제표반영금액							-	-

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	차감할(가산할) 일시적차이				일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	1차 연도	2차연도 이후	유 동	비유동
이연법인세자산								
퇴직급여충당부채	25,123,349	4,907,582	3,650,529	26,380,402	-	26,380,402	-	5,803,688
연차충당부채 등	1,912,595	2,008,283	1,912,595	2,008,283	2,008,283	-	399,720	-
이연법인세부채								
퇴직연금	(23,826,838)	(6,204,093)	(3,650,529)	(26,380,402)	-	(26,380,402)	-	(5,803,688)
합계	3,209,106	711,772	1,912,595	2,008,283	2,008,283	-	399,720	-
미인식금액의 차감							(399,720)	-
재무제표반영금액							-	-

12. 특수관계자와의 거래

가. 회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	서울교통공사
기타특수관계자	(주)서울메트로환경, 서울메트로9호선운영(주), 서울도시철도엔지니어링(주), 서해철도(주), 김포골드라인운영(주)

회사의 최대주주였던 서울특별시도시철도공사는 2017년 5월 4일 서울메트로와의 합병계약에 따라 2017년 5월 30일에 해산하였으며 2017년 5월 31일자부로 '서울교통공사 설립 및 운영에 관한 조례'에 의거 서울교통공사로 새롭게 출범하였습니다.

나. 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	매출 등		매입 등		거래내역
	당 기	전 기	당 기	전 기	
서울교통공사	73,854,636	81,641,489	-	-	서울교통공사 청소용역 수행대가
	175	175	-	-	서울교통공사 청소용역 수행대가 계약 인지세
	-	-	-	2,127	인재개발원 교육장 대관료
	-	-	71,486	63,149	본사 사무실 및 마포구청역 상가 임대차계약 관련 임차료 및 관리비

다. 당기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	분 류	기 초	증 가	감 소	기 말
서울교통공사	매출채권	7,860,961	81,122,451	82,119,751	6,863,661
	미수금	175	175	175	175
	미지급금	-	79,396	79,396	-

라. 주요 경영진에 대한 보상금액

당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보상금액의 구분	당 기	전 기
단기종업원급여	400,008	417,320
퇴직급여	20,319	115,495
합 계	420,327	532,815

13. 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액

당기 및 전기 중 회사가 창출한 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기			전 기		
	매출원가	판매비와관리비	합 계	매출원가	판매비와관리비	합 계
급 여	56,983,463	1,675,960	58,659,423	59,877,259	1,437,428	61,314,687
복리후생비	5,202,433	157,551	5,359,984	5,493,622	140,122	5,633,744
퇴직급여	4,793,204	214,769	5,007,973	4,771,838	147,174	4,919,012
감가상각비	334,468	46,827	381,295	358,815	38,905	397,720
무형자산상각비	-	159,285	159,285	-	101,618	101,618
공공요금및제세	20,104	19,198	39,302	20,293	16,786	37,079
합 계	67,333,672	2,273,590	69,607,262	70,521,827	1,882,033	72,403,860

14. 비현금거래

당기 및 전기 중 현금의 유출입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당기	전기
건설중인자산의 본계정대체	-	758,516
이익준비금의 적립	90,000	160,000

15. 재무제표의 승인

첨부된 2022년 재무제표는 2023년 3월 28일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	서울도시철도그린환경주식회사			
감사대상 사업연도	2022년 01월 01일	부터	2022년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사								전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사									
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	2	3	1	-	-	-	-	-	4	5
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	3	3	10	10	102	165	66	-	-	-	-	-	181	178
	합계	3	3	10	10	102	165	66	-	-	-	-	-	181	178

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기		2022.06.01			1	일	
	주요내용		회사와 산업에 대한 전반적인 이해를 바탕으로 감사절차의 성격, 범위와 시기를 결정함.					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2022.11.10 ~11.11		2	일	3	명	-	명
								중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행,

	2023.01.16 ~ 01.17	2	일	2	명	1	명	미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일			
	실사(입회)장소	-								
	실사(입회)대상	-								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일			
	실사(입회)장소	-								
	실사(입회)대상	-								
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회			○	변호사조회		X	
	기타조회	-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회							
	수행시기	2022.11.11, 2023.01.17								
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-								
	수행시기	-				-	일			

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 11월 11일	회사측 : 대표이사, 감사 등 3인 감사인측 : 책임회계사	대면회의	중간감사 결과보고
2	2023년 01월 17일	회사측 : 대표이사, 감사 등 3인 감사인측 : 책임회계사	대면회의	기말감사 결과보고