

화신여객 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 45 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 44 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

성산회계법인

목 차

I 독립된 감사인의 감사보고서	1
II 재무제표	4
1. 재무상태표	5
2. 손익계산서	7
3. 자본변동표	9
4. 현금흐름표	10
5. 주식	12
III. 외부감사 실시내용	22

독립된 감사인의 감사보고서

화신여객 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 화신여객 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 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 책임 단락에 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.

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 불확

실성이 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 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.

경상남도 창원시 의창구 용지로 153번길 4-15

성 산 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 현

2022년 3월 4일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

화신여객 주식회사

제 45 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 44 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

화신여객 주식회사 대표이사 최자진, 박민생

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 금정구 중앙대로 2310, 3층 (노포동)
(전 화) 051-515-1191

재 무 상 태 표

제 45 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 44 (전) 기 2020년 12월 31일 현재

화신여객 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 45 (당) 기		제 44 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,974,535,047		1,226,891,919
(1) 당좌자산		1,953,769,692		1,205,033,707
현금및현금성자산	1,249,699,406		249,964,737	
운송수입미수금	369,994,114		782,250,240	
미수금	310,345,934		149,015,100	
선금금	1,000,000		500,000	
선급비용	22,730,238		23,303,630	
(2) 재고자산		20,765,355		21,858,212
저장품	20,765,355		21,858,212	
II. 비유동자산		4,817,281,805		5,808,166,593
(1) 투자자산		147,048,873		263,570,000
장기금융상품(주3)	146,000,000		263,000,000	
매도가능증권(주4)	570,000		570,000	
퇴직연금운용자산	478,873		-	
(2) 유형자산(주5,6,7,8,10)		4,376,294,932		5,250,658,593
토지	2,173,192,110		2,173,192,110	
건물	329,763,002		329,763,002	
감가상각누계액	(74,978,234)		(66,734,160)	
건축물	2,255,000		-	
감가상각누계액	(56,375)		-	
운송차량	9,435,992,791		9,390,888,675	
감가상각누계액	(6,938,009,431)		(6,004,265,438)	
정부보조금	(712,065,600)		(757,268,800)	
차량운반구	162,489,330		162,489,330	
감가상각누계액	(152,655,108)		(134,780,684)	
공구와기구	200,740,743		200,740,743	
감가상각누계액	(200,730,743)		(200,730,743)	
집기비품	23,671,670		23,671,670	
감가상각누계액	(23,662,670)		(22,803,617)	
시설장치	184,441,904		184,441,904	
감가상각누계액	(34,093,457)		(27,945,399)	
(3) 기타비유동자산		293,938,000		293,938,000
보증금	2,200,000		2,200,000	
회원권	291,738,000		291,738,000	
자 산 총 계		6,791,816,852		7,035,058,512
부 채				

과 목	제 45 (당) 기		제 44 (전) 기	
I. 유동부채		1,461,949,057		1,660,303,768
매입채무	205,122,668		126,213,084	
미지급금	2,281,400		-	
단기차입금(주9,16)	400,000,000		400,000,000	
미지급비용	731,525,932		771,685,160	
예수금	98,598,177		99,664,534	
부가세예수금	7,820,880		8,540,990	
유동성장기부채	16,600,000		254,200,000	
II. 비유동부채		400,000,000		673,867,210
장기차량할부금	-		16,600,000	
임대보증금	400,000,000		400,000,000	
퇴직급여충당부채(주2,11)	6,273,807,880		6,434,230,960	
퇴직연금운용자산(주2,11)	(6,273,807,880)		(6,176,963,750)	
부 채 총 계		1,861,949,057		2,334,170,978
자 본				
I. 자본금(주12)		200,000,000		200,000,000
보통주자본금	200,000,000		200,000,000	
II. 이익잉여금(주12)		4,729,867,795		4,500,887,534
법정적립금	126,000,000		126,000,000	
임의적립금	146,357,569		146,357,569	
미처분이익잉여금	4,457,510,226		4,228,529,965	
자 본 총 계		4,929,867,795		4,700,887,534
부 채 와 자 본 총 계		6,791,816,852		7,035,058,512

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 45 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 44 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

화신여객 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 45 (당) 기		제 44 (전) 기	
I. 매출액		13,826,359,902		13,167,889,122
운송수입	13,677,813,102		13,016,784,722	
광고수입	148,546,800		151,104,400	
II. 매출원가		11,897,370,920		12,013,493,229
운송원가(주8,17)	11,897,370,920		12,013,493,229	
III. 매출총이익		1,928,988,982		1,154,395,893
IV. 판매비와관리비(주17)		1,444,021,435		1,350,261,053
급여	737,498,410		680,909,646	
퇴직급여	72,361,580		8,496,660	
복리후생비	104,319,767		90,839,621	
여비교통비	12,888,772		12,634,978	
통신비	8,422,010		8,310,420	
소모품비	6,378,340		13,563,530	
수선비	543,000		126,540	
차량유지비	17,160,053		15,201,420	
접대비	40,113,712		39,373,680	
보험료	5,037,722		5,446,019	
도서인쇄비	4,246,000		4,804,200	
교육훈련비	475,000		-	
감가상각비	27,033,926		46,870,790	
세금과공과	118,817,918		138,120,001	
임차료	91,331,818		87,345,938	
지급수수료	176,098,485		180,642,330	
광고선전비	1,100,000		1,100,000	
사고보상비	9,911,118		2,136,480	
잡비	10,283,804		14,338,800	
V. 영업이익(손실)		484,967,547		(195,865,160)
VI. 영업외수익		373,622,377		542,396,815
퇴직연금운용수익	102,015,027		136,141,735	
이자수익	15,082,168		15,627,436	
임대료수익	228,000,000		260,300,000	
정부보조금	12,890,000		14,400,000	

과 목	제 45 (당) 기		제 44 (전) 기	
유형자산처분이익	7,598,000		12,794,000	
기타의영업외수익	8,037,182		103,133,644	
VII. 영업외비용		4,677,713		11,776,477
이자비용	3,677,713		10,575,633	
기부금	1,000,000		1,200,000	
전기오류수정손실			-	
기타의영업외비용			844	
VIII. 법인세차감전순이익		853,912,211		334,755,178
IX. 법인세등(주13)		124,931,950		5,191,470
X. 당기순이익		728,980,261		329,563,708
XI. 주당순익				
기본주당순이익(주15)		36,449		16,478

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 45 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 44 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

화신여객 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2020년 1월 1일 (보고금액)	200,000,000	4,171,323,826	4,371,323,826
당기순이익	-	329,563,708	329,563,708
2020년 12월 31일	200,000,000	4,500,887,534	4,700,887,534
2021년 1월 1일 (보고금액)	200,000,000	4,500,887,534	4,700,887,534
당기순이익	-	728,980,261	728,980,261
현금배당(주14)	-	(500,000,000)	(500,000,000)
2021년 12월 31일	200,000,000	4,729,867,795	4,929,867,795

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 45 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 44 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

화신여객 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 45 (당) 기	제 44 (전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름(주17)	1,873,893,789	982,597,296
1. 당기순이익	728,980,261	329,563,708
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,755,977,021	2,067,876,839
감가상각비	1,118,920,781	1,081,644,369
퇴직급여	637,056,240	986,232,470
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(7,598,000)	(98,530,739)
유형자산처분이익	7,598,000	12,794,000
기타의영업외수익	-	85,736,739
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(603,465,493)	(1,316,312,512)
운송수입미수금의 감소(증가)	412,256,126	(543,001,022)
미수금의 감소(증가)	(161,330,834)	(144,170,346)
선급금의 감소(증가)	(500,000)	700,000
선급비용의 감소(증가)	573,392	(2,509,761)
재고자산의 감소(증가)	1,092,857	1,473,767
매입채무의 증가(감소)	78,909,584	(37,715,799)
미지급금의 증가(감소)	2,281,400	54,600
미지급비용의 증가(감소)	(40,159,228)	213,098,129
예수금의 증가(감소)	(1,066,357)	13,008,944
부가세예수금의 증가(감소)	(720,110)	(82,750)
퇴직금의 지급	(797,479,320)	(1,185,867,090)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(97,323,003)	368,698,816
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주18)	(119,959,120)	(706,237,950)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	335,600,000	387,236,000
단기대여금의 감소	-	50,100,000
장기금융상품의 감소	144,000,000	144,000,000
정부보조금의 수령	184,000,000	180,336,000
운송차량의 처분	7,600,000	12,800,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(455,559,120)	(1,093,473,950)
단기대여금의 증가	-	50,100,000
장기금융상품의 증가	27,000,000	41,000,000
구축물의 취득	2,255,000	-
운송차량의 취득	426,304,120	1,002,373,950
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주18)	(754,200,000)	(602,200,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	155,800,000
장기차량할부금의 증가	-	155,800,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(754,200,000)	(758,000,000)

과 목	제 45 (당) 기		제 44 (전) 기	
단기차입금의 상환	-		300,000,000	
유동성장기부채의 상환	254,200,000		443,000,000	
임대보증금의 감소	-		15,000,000	
배당금의 지급	500,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		999,734,669		(325,840,654)
V. 기초의 현금		249,964,737		575,805,391
VI. 기말의 현금		1,249,699,406		249,964,737

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 45 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 44 (전) 기 2020년 12월 31일 현재

화신여객주식회사

1. 회사의 개요

화신여객 주식회사(이하"회사")는 1977년 5월 9일 설립되어 시내버스운송사업을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당기말 현재 회사의 납입 자본금은 200,000천원이고 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수	지분율
최자진	6,000주	30%
박민생	8,000주	40%
최윤영	2,000주	10%
최윤정	2,000주	10%
최윤주	2,000주	10%
합 계	20,000주	100%

2. 중요한 회계처리방침

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-2 재고자산의 평가

당사의 재고자산은 주로 운송차량의 정비부품과 잡유 등으로서 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-3 유가증권의 평가

당사는 유가증권에 대하여 종목별로 총평균법을 적용하여 취득단가를 산정하고 있으며 단기기간내의 매매차익을 목적으로 취득하는 유가증권은 단기매매증권으로, 만기보유 목적의 만기확정 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정가능한 유가증권은 만기보유증권으로, 기타의 유가증권은 매도가능증권으로 표시하고 있습니다. 시장성 없는 주식과 출자금 등 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하되, 손상차손을 인식하여야 하는 객관적인 증거가 발생한 경우로서 회수가능가액이 취득원가보다 작은 경우에는 당초의 취득원가와 회수가능가액과의 차액을 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

2-4 유형자산의 평가 및 감가상각

2-4-1 유형자산은 취득원가로 평가하고 있으며, 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

과 목	내용연수
건물	40년
건축물	40년
시설장치	30년
기타의유형자산	5년

2-4-2 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2-5 정부보조금

당사는 정부보조금 중 운송원가 항목인 연료비의 보전목적으로 수령하는 정부보조금은 운송원가에서 직접 차감하고, 시내버스운송사업으로 인한 영업손실을 보전할 목적으로 수령하는 정부보조금은 매출액 항목인 운송수입으로 계상하고 있습니다. 또한 특정자산의 취득과 관련하여 수령하는 정부보조금은 해당자산의 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고, 동 자산의 내용연수동안 감가상각비와 상계하고 있습니다.

2-6 퇴직급여충당부채

2-6-1 당사는 당기말 현재 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 당사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직급여추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

2-6-2 당사는 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있으며 기말 현재 퇴직연금운용관리계약에 의하여 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-7 중소기업의 회계처리 특례규정 적용

당사는 중소기업기본법상 중소기업에 해당되는 바 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리 특례'를 적용하여 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액을 재무상태표가액으로 하고 유형자산의 경우 법인세법의 규정에 따른 내용연수 및 잔존가액을 적용하였으며, 시장성 없는 지분증권은 취득원가로 평가하고 법인세비용에 대하여는 법인세법등 법령에 따라 납부하여야 할 금액을 법인세등의 과목으로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기	제한내용
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 회사가 보유중인 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종목	주식수		취득원가		장부가액	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
우리아비바생명	114	114	570	570	570	570

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산 장부가액의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기말
토지	2,173,192	-	-	-	2,173,192
건물	263,029	-	-	(8,244)	254,785
	-	2,255	-	(56)	2,199
운송차량	2,629,354	242,304	(2)	(1,085,739)	1,785,917
차량운반구	27,708	-	-	(17,874)	9,834
공구와기구	10	-	-	-	10
집기비품	868	-	-	(859)	9
시설장치	156,497	-	-	(6,148)	150,349
합계	5,250,658	242,304	(2)	(1,118,920)	4,376,295

(2) 전 기

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
토지	2,173,192	-	-	-	2,173,192
건물	271,273	-	-	(8,244)	263,029
운송차량	2,842,096	822,038	(6)	(1,034,774)	2,629,354
차량운반구	57,249	-	-	(29,541)	27,708
공구와기구	10	-	-	-	10
집기비품	3,806	-	-	(2,937)	869
시설장치	162,645	-	-	(6,148)	156,497
합 계	5,510,271	822,038	(6)	(1,081,644)	5,250,659

6. 토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

지 번	장부가액		공시지가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
금정구 구서동 467-7외 4필지	2,173,192	2,173,192	3,709,940	3,223,137

7. 주요 보험가입현황

당사는 당기말 현재 당사소유 버스의 교통사고로 인한 손해배상책임을 대비하여 부산시내버스운송사업조합에 자동차손해배상책임공제 및 대인·대물 임의공제에 가입하고 있으며 각 버스에 대한 보상한도는 대인사고에 대하여는 무한, 대물사고에 대하여는 1사고당 20,000천원입니다.

8. 정부보조금

8-1 당사는 천연가스버스 및 저상버스와 LED버스전광판 및 CCTV 등을 취득할 경우 부산광역시등으로부터 보조금을 지원받고 있으며 동 보조금은 정부보조금의 과목으로 운송차량 및 공구와기구의 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 또한 관련자산의 감가상각방법을 적용하여 산정한 정부보조금 상각액은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 관련자산의 감가상각비와 상계하고 있는 바, 당기 중 감가상각비와의 상계액은 229,203천원(전기 213,992천원)입니다.

8-2 당사는 운송차량의 연료비 보전을 위한 보조금으로 당기 중 134,558천원(전기 135,013천원)을 수령하고 이를 운송원가에서 직접 차감하였습니다.

9. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	차입금종류	당기말 이자율(%)	당 기	전 기
부산은행	일반대	1.07	400,000	400,000

상기 차입금에 대하여 대표이사가 연대보증을 제공하고 있습니다.

10. 담보제공자산

기말 현재 당사의 채무와 관련하여 담보로 제공한 당사 소유 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

담보권자	담보제공자산	채권최고액		비 고
		당 기	전 기	
부산은행	토지 및 건물	1,200,000	1,200,000	차입금 관련 담보

11. 퇴직급여충당부채

11-1 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	6,434,231	6,633,865
퇴직금지급액	(797,479)	(1,185,867)
기중전입액	637,056	986,233
기말잔액	6,273,808	6,434,231

11-2 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	6,176,964	6,545,663
퇴직금지급액	(774,843)	(1,114,518)
부담금납입액	800,000	640,000
운용수익	102,015	136,142
지급수수료	(29,849)	(30,323)
기말잔액	6,274,287	6,176,964

12. 자본 및 이익잉여금

12-1 자본금

당사의 수권주식수는 32,000주이며 주당 액면가액은 10,000원으로서 당기말 현재까지 보통주 20,000주가 발행되어 당기말 현재의 자본금은 200,000천원입니다.

12-2 법정적립금 및 임의적립금

12-2-1 기말 현재 당사의 법정적립금 및 임의적립금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 역	당 기	전 기
법정적립금	이익준비금	126,000	126,000
임의적립금	기업합리화적립금	96,358	96,358
	임의적립금	50,000	50,000
	합 계	146,358	146,358

12-2-2 이익준비금

이익준비금은 상법에 의하여 매 결산기의 금전에 의한 이익배당액의 1/10이상의 금액을 자본금의 1/2에 달할때까지 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 자본전입 또는 결손보전으로만 사용이 가능합니다.

12-2-3 기업합리화적립금

당사는 조세특례제한법에 의한 세액공제 등에 상당하는 법인세액을 기업합리화적립금으로 적립하였으며, 동 적립금은 개정전 조세특례제한법에 의하여 결손금의 보전 및 자본전입에만 사용할 수 있었으나 조세특례제한법의 개정으로 인하여 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 소멸되어 이입하여 배당할 수 있습니다.

12-3 이익잉여금처분계산서

당사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 45 (당) 기 처분예정일 2022년 3월 31일		제 44 (전) 기 처분확정일 2021 3월 31일	
	I. 미처분이익잉여금		4,457,510,226	
전기이월미처분이익잉여금	3,728,529,965		3,898,966,257	
당기순이익	728,980,261		329,563,708	
II. 임의적립금 등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		(700,000,000)		(500,000,000)
연차배당	700,000,000		500,000,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		3,757,510,226		3,728,529,965

13. 법인세등

당사는 '중소기업 회계처리 특례'를 적용하여 법인세비용은 법령에 따라 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있으며 지방소득세 및 농어촌특별세를 포함한 당기분 법인세등 부담액 124,932천원(전기 5,191천원)을 당기의 법인세등으로 계상하고 있습니다.

14. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배당받을 주식수	20,000주	20,000주
주당액면금액	10,000	10,000
액면배당률	350%	250%
금 액	700,000,000	500,000,000

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배 당 금	700,000,000	500,000,000
당기순이익(손실)	728,980,261	329,563,708
배 당 성 향	96.02%	151.72%

15. 기본주당순이익

당사의 보통주에 대한 기본주당순이익 산출내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
당기순이익	728,980,261원	329,563,708원
가중평균유통주식수	20,000주	20,000주
기본주당순이익	36,449원	16,478원

16. 우발채무 및 약정사항

당기말 현재 당사는 부산은행과 당좌차월 약정을 체결하고 있으며 당좌차월 한도액은 100,000천원입니다.

17. 부가가치 계산에 필요한 사항

당사의 부가가치 계산에 필요한 과목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기			전 기		
	판관비	운송원가	합계	판관비	운송원가	합계
급여	737,498	6,934,862	7,672,360	680,910	6,942,272	7,623,182
퇴직급여	72,362	564,695	637,057	8,497	977,736	986,233
복리후생비	104,320	1,146,927	1,251,247	90,840	1,060,350	1,151,190
감가상각비	27,034	1,091,887	1,118,921	46,871	1,034,774	1,081,645
임차료	91,332	102,121	193,453	87,346	111,821	199,167
세금과공과	118,818	41,374	160,192	138,120	40,132	178,252
합 계	1,151,364	9,881,866	11,033,230	1,052,584	10,167,085	11,219,669

18. 현금흐름표

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
정부보조금과 감가상각비의 상계	229,203	213,992
장기차량할부금의 유동성 대체	16,600	254,200

19. 재무제표의 확정일과 승인기관

회사의 재무제표는 2022년 3월 31일 정기주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	화신여객 주식회사			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 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
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	110	96	80	80	-	-	-	-	-	-	194	180
	합계	4	4	110	96	80	80	-	-	-	-	-	-	194	180

3. 주요 감사실시내용

구분	내역					
	전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.8.25			1
주요내용		중간, 기말감사를 위한 감사전략 수립				
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용
			상주	비상주		
	중간감사 (2021.12.02~03)	2 일	2 명	-		내부통제에 대한 이해 및 평가
기말감사 (2022.03.03~04)	2 일	2 명	-		계정과목에 대한 입증절차 수행	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03			1	일
	실사(입회)장소	차고지 및 본사				
	실사(입회)대상	재고자산				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03			1	일
	실사(입회)장소	차고지 및 본사				
	실사(입회)대상	현금등				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회 X
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2021.12.03,	2022.03.04			
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-			-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 12월 03일	총참석인원 : 4명 회사 : 대표이사 외 1 감사인 : 파트너 외 1	대면회의	감사수행일정 등 계획
2	2022년 03월 04일	총참석인원 : 4명 회사 : 대표이사 외 1 감사인 : 파트너 외 1	대면회의	감사시 발견된 유의적 사항