

문 경 관 광 진 흥 공 단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 8 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 7 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

지 성 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	10
감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명	19
부속명세서	27

독립된 감사인의 감사보고서

문경관광진흥공단

이사회 귀중

2015년 02월 27일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 문경관광진흥공단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 공단의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 별첨 재무제표는 문경관광진흥공단의 2014년 12월31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방공기업 결산 지침 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

문경관광진흥공단의 2013년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 회계법인 새시대가 감사하였으며, 이 감사인의 2014년 3월 10일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 강남대로 334 에셈빌딩

지 성 회 계 법 인 대표이사 이 의 웅

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

재 무 제 표

문경관광진흥공단

제 8 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 7 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

문경관광진흥공단 이사장 이 홍 희

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 문경시 불정길 180

(전 화) 054-553-3107

재 무 상 태 표

제 8(당) 기 2014년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2013년 12월 31일 현재

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
자 산		
I. 유동자산	262,602,669	268,640,433
(1) 당좌자산	262,602,669	268,640,433
현금및현금성자산(주석3)	74,348,770	70,107,230
단기금융상품	94,300,000	94,300,000
미수금	86,686,329	97,304,985
선급비용	-	196,858
미수법인세환급액	7,267,570	6,731,360
(2) 수탁재고자산(주석4)	-	-
저장품	158,033,603	163,384,042
수탁자산취득보조금	(158,033,603)	(163,384,042)
II. 비유동자산	29,773,555	16,373,751
(1) 투자자산	29,773,555	16,373,751
퇴직연금운용자산	29,773,555	16,373,751
(2) 유형자산(주석5)	-	-
차량운반구	27,912,860	27,912,860
감가상각누계액	(27,912,860)	(27,912,860)
공기구비품	64,839,170	64,839,170
감가상각누계액	(64,839,170)	(64,839,170)
(3) 수탁유형자산(주석5)	-	-
건물	25,774,500	71,097,090
감가상각누계액	(4,445,627)	(12,071,500)
수탁자산취득보조금	(21,328,873)	(59,025,590)
건축물	136,511,360	136,248,160
감가상각누계액	(24,397,161)	(18,985,318)
수탁자산취득보조금	(112,114,199)	(117,262,842)
기계장치	417,566,480	361,653,790
감가상각누계액	(253,636,437)	(182,038,814)
수탁자산취득보조금	(163,930,043)	(179,614,976)
차량운반구	64,553,980	70,411,960
감가상각누계액	(30,903,774)	(46,544,819)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
수탁자산취득보조금	(33,650,206)	(23,867,141)
공기구비품	494,452,080	628,251,100
감가상각누계액	(338,194,763)	(390,495,294)
수탁자산취득보조금	(156,257,317)	(237,755,806)
(4) 무형자산(주석6)	—	—
개발비	105,637,713	152,677,483
수탁자산취득보조금	(105,637,713)	(152,677,483)
자 산 총 계	292,376,224	285,014,184
부 채		
I. 유동부채	192,376,224	185,014,184
예수금	68,648,770	64,407,230
미지급금	7,267,570	6,731,360
미지급비용	86,686,329	97,304,985
선수금	29,773,555	16,570,609
II. 비유동부채	—	—
퇴직급여충당부채(주석8)	1,091,019,855	901,658,175
퇴직연금운용자산	(1,091,019,855)	(901,658,175)
부 채 총 계	192,376,224	185,014,184
자 본		
I. 자본금(주석9)	100,000,000	100,000,000
출연자본금	100,000,000	100,000,000
II. 이익잉여금(주석10)	—	—
미처분이익잉여금	—	—
자 본 총 계	100,000,000	100,000,000
부 채 및 자 본 총 계	292,376,224	285,014,184

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 8(당) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
I. 영업수익	7,295,327,561	6,921,182,089
대행사업수익	7,500,603,000	7,313,867,000
영업수익조정	17,836,171	78,950,889
정산반환금	(223,111,610)	(471,635,800)
II. 영업비용	7,295,327,561	6,921,182,089
보수	959,961,294	995,691,963
성과급	258,016,510	204,605,700
기타직보수	-	83,325,330
무기계약직보수	904,073,650	715,709,280
기간제근로자보수	1,034,525,510	793,755,090
퇴직급여	256,398,530	274,891,523
사무관리비	425,463,320	446,988,330
공공운영비	190,873,008	192,001,961
국내여비	46,626,380	50,434,000
국외업무여비	9,354,360	9,082,800
사업업무추진비	13,354,890	14,583,800
일반재료비	1,674,536,919	1,676,793,112
연구용역비	-	4,237,000
사회보험부담금	268,499,070	215,645,580
기타복리후생비	79,145,770	49,264,500
교육훈련비	11,176,200	10,178,590
수선유지비	240,592,000	280,300,600
동력비	828,264,450	818,302,580
행사운영비	7,019,910	5,934,880
광고선전비	34,370,000	28,000,000
정원가산업무비	6,143,300	6,002,900
부서업무비	12,008,890	8,721,670
위탁관리비	31,393,600	31,880,900
행사실비보상금	-	3,450,000
포상금	2,300,000	1,100,000
배상금등	1,230,000	300,000

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
III. 영업이익		-		-
IV. 영업외수익		-		-
이자수익	88,257,059		118,432,088	
정산반환금	(88,257,059)		(118,432,088)	
V. 영업외비용		-		-
VI. 법인세비용차감전순이익		-		-
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 8(당) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2013.01.01 (전기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익		-	-
2013.12.31 (전기말)	100,000,000	-	100,000,000
2014.01.01 (당기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익		-	-
2014.12.31 (당기말)	100,000,000	-	100,000,000

현금흐름표

제 8(당) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		22,991,783		51,642,026
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	256,398,530		274,891,523	
퇴직급여	256,398,530		274,891,523	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(233,406,747)		(223,249,497)	
미수금의 감소(증가)	10,618,656		(27,308,133)	
선급비용의 감소(증가)	196,858		24,239	
재고자산의 감소(증가)	5,350,439		36,246,862	
미수법인세환급액의 감소(증가)	(536,210)		4,089,810	
미지급금의 증가(감소)	536,210		(4,089,811)	
미지급비용의 증가(감소)	(10,618,656)		27,308,133	
선수금의 증가(감소)	13,202,946		16,849,327	
예수금의 증가(감소)	4,241,540		14,895,350	
퇴직금의 지급	(67,036,850)		(108,675,429)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(189,361,680)		(182,589,845)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(155,271,134)		(228,816,315)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(155,271,134)		(228,816,315)	
퇴직연금운용자산의 증가	(13,399,804)		(499,815)	
수탁유형자산의 취득	(141,871,330)		(178,116,500)	
수탁무형자산의 취득	-		(50,200,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		136,520,891		192,069,638
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	136,520,891		192,069,638	
수탁자산취득보조금의 증가	136,520,891		192,069,638	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		4,241,540		14,895,349
V. 기초의 현금(주석11)		70,107,230		55,211,881
VI. 기말의 현금(주석11)		74,348,770		70,107,230

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

문 경 관 광 관 리 공 단

주석

제 8(당) 기 2014년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2013년 12월 31일 현재

1. 공단의 개요

문경관광진흥공단(이하 "공단"이라 함)은 지방공기업법 제 71조 및 문경시 문경관광진흥공단 설립 및 운영에 관한 조례 제 25조에 의거 2007년 3월 15일 문경시가 전액 출자하여 설립한 공기업으로서, 문경시가 위임한 대행사업을 운영하고 있으며, 당기말 현재 자본금은 100,000천원입니다.

공단은 문경시장이 지정하는 수익을 창출하는 관광진흥사업과 공공시설물 관리 등 시장이 필요하다고 인정하는 위탁업무를 효율적으로 관리, 운영함으로써 주민의 복리증진에 기여함을 기업이념으로 하여 설립되었으며, 대행사업으로 자연휴양림, 관광사격장, 철로자전거, 국민체육센터, 기능성온천장, 농특산품직판장 및 오픈세트장, 새재주차장, 사계절썰매장, 국민여가캠핑장 등의 관리를 대행하고 있습니다.

2. 중요회계처리방침

공단은 문경시청으로부터 수령한 예산을 대행사업수익으로 계상하고 예산집행액을 비용으로 계상하여 그 차액을 정산반환금으로 산정 후, 대행사업수익에서 차감하는 형식으로 표시하므로 순손익이 발생하지 않습니다.

공단의 재무제표는 지방공기업법 제 66조에서 요구되는 보고를 위하여 지방공기업법과 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 공단의 회계규정 및 정관에 따라 작성되었으며, 별도로 언급하지 아니한 사항에 대해서는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

공단은 문경시청에서 위탁한 대행사업의 세외수입 징수대행과 그 사업의 관리운영을 대행하고 있습니다. 세외수입금은 조례 등의 규정에 따라 징수하여 문경시에 납입되므로 공단의 사업수익으로 인식할 수 없고, 문경시로부터 수령한 운영 및 관리와 관련한 대행사업비 상당액을 집행한 후 남은 정산반환금을 차감한 금액을 대행사업수익으로 계상하고 있습니다.

(2) 대행사업비의 정산

공단은 문경시로부터 교부받은 대행사업비를 사업운영에 필요한 비용으로 지출하고 연도말에 잔액이 발생하는 경우 대행사업비 집행잔액과 교부자금 운용으로 발생한 수입이자를 문경시에 반환하고 있으며, 이를 정산반환금으로 표시하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

공단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3 개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(4) 수탁재고자산

공단의 재고자산은 종평균법에 의한 취득원가로 평가하고 재고자산의 시가가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

공단은 전부 문경시의 예산(재료비기타)으로 재고자산을 취득하고 매출액을 전액 문경시에 납부하고 있어 당기말 현재 남아있는 재고자산을 수탁재고자산으로 계상하고 동 금액을 수탁자산취득보조금의 계정과목으로 하여 수탁자산에서 차감하는 형식으로 표시하였습니다.

(5) 유형자산(수탁유형자산)

수탁유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 수탁유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

수탁유형자산의 감가상각은 당해 자산의 성격과 업종 등을 고려한 다음과 같은 경제적 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 계산하고 있습니다

계 정 과 목	추정내용연수	상 각 방 법
건 물	20년	정 액 법
구 축 물	20년	"
기계장치	5년	"
차량운반구	5년	"
공기구비품	5년	"

한편 공단은 공단에서 관리하고 있는 문경시 소유의 공공시설을 수탁자산으로 분류하였으며, 문경시 예산에 반영되는 수탁자산과 관련된 타회계보조금을 수탁자산취득보조금의 계정과목으로 하여 수탁자산에서 차감하는 형식으로 표시하였습니다.

(6) 수탁무형자산

수탁무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 수탁무형자산은 취득원가에서 5년의 내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각누계액을 직접 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 한편, 수탁자산과 관련된 타회계보조금을 수탁자산취득보조금의 계정과목으로 하여 수탁자산에서 차감하는 형식으로 표시하였습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

공단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한 동 추계액을 대구은행의 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있으며 동 금액은 퇴직연금운용자산으로 퇴직급여충당부채 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(8) 연차수당부채 등

공단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 공단은 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 공단의 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	금융기관	당기말	전기말	비고
현금		5,700,000	5,700,000	시재금
보통예금	대구은행 외	68,648,770	64,407,230	사업장수입금외
계		74,348,770	70,107,230	

4. 수탁재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 공단의 수탁재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
관광사격장	75,901,545	100,220,344	엽탄 외
농산물직판장	82,132,058	63,163,698	농산물
	158,033,603	163,384,042	

(2) 당기와 전기중 수탁재고자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기	전기
관광사격장	기초재고자산	100,220,344	174,314,511
	구매액	246,939,684	253,048,400
	사용액	(271,258,483)	(327,142,567)
	기말재고자산	75,901,545	100,220,344
농산물직판장	기초재고자산	63,163,698	25,316,393
	구매액	1,301,840,118	1,185,524,240
	사용액	(1,282,871,758)	(1,147,676,935)
	기말재고자산	82,132,058	63,163,698

5. 유형자산(수탁유형자산)

(1) 유형자산

공단의 유형자산은 전기중에 전액 상각이 완료되었습니다.

(2) 당기와 전기중 공단의 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기초 미상각잔액	취 득	감소(*)	감가상각	기말 미상각잔액	수탁자산 취득보조금	취득보조금 차감후 잔액
건 물	59,025,590	2,387,000	(38,824,830)	(1,258,887)	21,328,873	(21,328,873)	-
건축물	117,262,842	7,788,000	(6,175,974)	(6,760,669)	112,114,199	(112,114,199)	-
기계장치	179,614,976	66,075,890	(7,259,963)	(74,500,860)	163,930,043	(163,930,043)	-
차량운반구	23,867,141	18,830,190	-	(9,047,125)	33,650,206	(33,650,206)	-
공기구비품	237,755,806	46,790,250	(60,886,490)	(67,402,249)	156,257,317	(156,257,317)	-
합 계	617,526,355	141,871,330	(113,147,257)	(158,969,790)	487,280,638	(487,280,638)	-

(*) 전기중 문경세재유스호텔 및 청소년수련관의 위탁관리를 중단함에 따라, 관련 수탁유형자산을 장부에서 제거하였습니다.

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기초 미상각잔액	취 득	감가상각	기말 미상각잔액	수탁자산 취득보조금	취득보조금 차감후 잔액
건 물	62,580,445	-	(3,554,855)	59,025,590	(59,025,590)	-
건축물	104,827,791	18,499,710	(6,064,659)	117,262,842	(117,262,842)	-
기계장치	203,515,887	43,506,920	(67,407,831)	179,614,976	(179,614,976)	-
차량운반구	4,794,000	23,423,800	(4,350,659)	23,867,141	(23,867,141)	-
공기구비품	247,478,835	92,686,070	(102,409,099)	237,755,806	(237,755,806)	-
합 계	623,196,958	178,116,500	(183,787,103)	617,526,355	(617,526,355)	-

6. 수탁무형자산

당기와 전기중 공단의 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	152,677,483	145,333,919
증 가	-	50,200,000
상 각	(47,039,770)	(42,856,436)
미상각잔액	105,637,713	152,677,483
수탁자산취득보조금	(105,637,713)	(152,677,483)
기 말	-	-

7. 보험가입자산

공단은 당기말 현재 청소년수련관 등 문경시로부터 위탁관리 받은 자산에 대하여 삼성화재 등에 영업배상책임보험에 가입하고 있으며, 차량운반구에 대하여는 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있으며, 종업원에 대하여는 산업재해보상보험, 고용보험 및 국민건강보험에 가입하고 있습니다.

8. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	901,658,175	719,068,330
퇴직금 지급	(67,036,850)	(108,675,429)
당기 전입액	256,398,530	274,891,523
기 말	1,091,019,855	901,658,175

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	918,031,926	734,942,266
당기 불입액	233,491,000	240,186,000
이자수익 외	36,307,334	31,793,884
퇴직금 지급	(67,036,850)	(88,890,224)
기 말	1,120,793,410	918,031,926

공단은 임직원퇴직금 지급에 충당하기 위하여 대구은행에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있으며, 퇴직연금의 기말 잔액을 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 계정 재분류 하였습니다.

9. 자본금

공단은 2007년 3월 15일 100,000천원의 자본금으로 설립되었으며, 당기 및 전기중 자본금의 변동은 없습니다.

10. 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 미처분이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
미처분이익잉여금	-	-

당 공단은 법인세법상 인정되는 고유목적사업준비금을 이익잉여금처분에 의한 신고조정을 하고 있으나, 당 공단은 처분가능이익이 없어 이익잉여금 처분을 하지 못하였습니다. 동 고유목적사업준비금은 향후 공단의 이익잉여금이 발생하는 경우, 처분을 할 예정입니다.

11. 현금흐름표

공단의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기와 전기중 투자활동과 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
수탁유형자산 감가상각비와 수탁자산취득보조금과 상계	158,969,790	183,787,103
수탁무형자산 상각비와 수탁자산취득보조금과 상계	47,039,770	27,225,097

감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명

문경관광진흥공단

첨부된 회계감사 기본요구사항에 대한 검토내용은 지방공기업법 제 35조 제 3항 및 제 66조 제 2항의 규정에 의한 지방공기업 결산지침에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다. 우리는 공단 관계직원의 설명 및 공단을 통해 입수한 관련자료를 기초로 하여 본 기본요구사항에 대하여 검토한 것이며 동 자료에 대하여는 별도의 감사절차를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명

=====

문경관광진흥공단

1. 회계관리 :

가. 회계처리 및 회계처리방법

공단은 지방공기업법에서 규정하는 바와 같이, 일반기업회계기준과 지방공기업결산지침에 따라 발생주의로 회계처리하고 있습니다.

나. 장표의 기장관리

공단이 비치하고 있는 장부는 지출예산통제원장, 자금수입기록부, 자금지출기록부, 세입세출 외 현금출납부 및 자산관리대장 등이며 예산결산과 일반기업회계기준에 의한 결산을 위해 장부를 비치·관리하고 있습니다.

다. 보유 은행구좌의 재무제표 반영

공단은 보유하고 있는 모든 은행구좌에 대해 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 계정과목으로 재무제표에 반영하고 있습니다.

라. 회계관리 전산화운영

모든 회계업무를 전산으로 처리하고 있습니다.

마. 자금일보작성

자금일보를 매일 작성하고 있으며 자금일보와 예금잔고증명은 일치함을 확인하고 있습니다.

2. 예산관리 :

가. 세입예산 및 세출예산의 적정성 여부

세입예산은 징수결정, 세출예산은 채무확정액에 의하여 집행되고 회계처리하고 있습니다.

나. 예산전용과 예비비 사용의 집행

당기중 예산의 전용은 수선유지비 외 11건 25,010,000원을 적법한 절차를 거쳐 전용하였으며, 예비비사용은 없습니다.

다. 예산이월

지방공기업법 제 30조의 규정에 의하여 2014 년 중 집행을 완료하지 못하고, 차년도에 이월하는 사업비는 없습니다.

라 예산액과 집행액의 차이원인 분석

예산액과 집행액의 차이는 적절히 분석하여 차기 예산편성에 반영하고 있습니다

마 예산의 과다집행

당기 중 예산의 과다집행액은 없습니다.

바. 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등의 예산에 의한 집행여부

퇴직연금운용자산은 예산에 의해 집행되고 있습니다.

사. 예산편성시 추정재무제표 작성여부

예산편성시 재무상태표 및 손익계산서를 작성하여 예산서에 첨부하고 있습니다.

3. 재무제표분석 :

가. 손익계산서 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
영업수익	7,295,327,561	6,921,182,089	374,145,472	5.41%
영업비용	7,295,327,561	6,921,182,089	374,145,472	5.41%
영업이익	-	-	-	-
영업외수익	-	-	-	-
영업외비용	-	-	-	-
세전이익	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	-

㉠ 영업수익과 영업비용이 기간제근로자보수 등의 인건비의 증가로 인하여 전기대비 증가하였습니다.

나. 재무상태표 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
유동자산	262,602,669	268,640,433	-6,037,764	-2.25%
비유동자산	29,773,555	16,373,751	13,399,804	81.84%
자산총계	292,376,224	285,014,184	7,362,040	2.58%
유동부채	192,376,224	185,014,184	7,362,040	3.98%
비유동부채	-	-	-	0.00%
부채총계	192,376,224	185,014,184	7,362,040	3.98%
자본총계	100,000,000	100,000,000	-	0.00%
부채와자본총계	292,376,224	285,014,184	7,362,040	2.58%

㉠ 유동자산은 기업회계기준상 계상되는 연차수당과 관련된 미수액이 전기말 대비 감소한 관계로 유동자산이 감소한 것입니다.

㉑비유동자산은 퇴직금 추계액을 초과하는 퇴직연금운용자산을 투자자산으로 계정 재분류한 관계로 증가한 것입니다.

㉒유동부채는 투자자산에 계상된 퇴직연금운용자산이 전기말 대비 증가하여, 관련 선수금또한 증가한 관계로 유동부채가 증가한 것입니다.

다. 재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행액의 일치여부
재무제표와 예산결산서 차이내용은 부속명세서의 "표10"에 설명되어 있습니다.

4. 자금관리 :

가.유휴자금의 관리

유휴자금은 이자수익의 증대를 위하여 다양한 금융상품을 활용하여 효율적으로 관리되고 있습니다.

나. 세입세출외현금의 관리

세입세출외현금은 별도 예금계좌에 관리 및 회계처리하고 있습니다.

다. 장기미수금의 관리

회수가 의문시 되는 미수금은 없습니다.

라. 자금수급계획 수립 및 운영

자금수급계획은 자금운용계획을 통하여 적정하게 수립되며, 이에 따라 운영되고 있습니다.

5. 재고자산관리

가. 재고자산수급계획 관리

연초에 재고자산의 수급계획을 수립하여 수시조정하고 있습니다.

나. 재고자산 보관상태와 불용자산의 처리

재고자산은 엽탄과 농산물로 사용기간이 경과되거나 불량재고는 없습니다.

다. 재고자산 대장 및 수불관리

재고자산 수불부를 통해 수량관리와 금액관리를 수행하고 있습니다.

라. 재고조사

모든 실사자산을 재고자산으로 계상하고 있습니다.

마. 기타재고자산관리

당년도 사용예정량을 초과하여 과다한 재고자산을 구입하거나 진부화를 초래한 사례는 없습니다.

6 유형자산관리 :

가. 취득원가의 평가

유형자산은 취득원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 적절히 평가 및 계상하고 있습니다.

나. 감가상각

감가상각은 공단의 회계규정에 의하여 법인세법에서 정한 내용연수를 적용하여 정액법으로 회계처리하고 있습니다.

다. 유형자산의 관리

유형자산 분류명이 정하는 바에 따라 유형자산관리대장을 비치관리하고 있습니다.

라 유형자산 처분손익의 계상

당기에 유형자산의 실제 처분은 없었습니다.

7 채무관리 :

가. 차입금의 계상

공단은 차입금이 존재하지 않습니다.

나. 미지급반환금의 계상

당기 미지급반환금은 적정하게 계상되어있으며, 상환재원도 확충되어 있습니다.

다. 부채의 완전성

부채는 전액 표시되어 있으며 채무확정액은 적정합니다.

8. 기타회계관리 :

(1) 대행사업비의 정산절차의 적정성

대행사업비 집행잔액은 문경시에 반납하고 있으며 그 정산절차는 적절하게 이루어지고 있습니다.

(2) 비정상적인 계정과목과 거래과목 여부

비정상적인 계정과목과 거래과목은 없습니다.

(3) 사업연도 종료일 현재 재무제표에 중대한 영향을 미치는 회계처리 사항

해당사항이 없습니다.

(4) 회계간 부담의 구분

공단의 대행사업비 수령과 집행은 사업장별 회계와는 구분하여 명확하게 구분관리하고 있습니다.

(5) 전년대비 과대 증가하고 있는 비용

해당사항이 없습니다.

(6) 이익잉여금의 처분

공단은 문정시로부터 위탁대행업무만 수행하므로 이익잉여금이 존재하지 않으므로 해당사항이 없습니다.

9 통합경영공시운영 :

가. 통합경영공시의 적정성

감사보고서일 현재 공사홈페이지 및 행정안전부 'Cleaneye'에 정기공시 및 수시공시를 하고 있습니다.

부 속 명 세 서

본 감사인은 문경관광진흥공단의 2014년 12월 31일로 종료되는 사업연도의 재무제표에 대한 감사를 실시하고 부속명세서를 첨부합니다.

- 별첨 : 1. 현금과예금명세서
2. 미수금명세서
3. 재고자산명세서
4. 유형,수탁유형자산 명세서
5. 수탁무형자산 명세서
6. 예수금 명세서
7. 미지급금 명세서
8. 미지급비용 명세서
9. 선수금 명세서
10. 재무제표와 예산액 차이 명세서
11. 경영분석지표

1. 현금과예금명세서

(단위 : 원)

구분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기 말 잔 액	
총 계		164,407,230	22,447,433,554	22,443,192,014	168,648,770	
현금및 현금성 자산	소 계	70,107,230	14,109,120,603	14,104,879,063	74,348,770	
	현 금	5,700,000	-	-	5,700,000	대구은행
	보 통 예 금	-	13,070,074,018	13,070,074,018	-	대구은행
	수입지출외현금	64,407,230	1,039,046,585	1,034,805,045	68,648,770	대구은행/농협
단 기 금 용 상 품	소 계	94,300,000	8,338,312,951	8,338,312,951	94,300,000	
	정 기 예 금	-	8,241,863,851	8,241,863,851	-	대구은행
	정 기 예 금	94,300,000	96,449,100	96,449,100	94,300,000	대구은행

2. 미수금명세서

(단위 : 원)

구분	금 액				비 고
	전 기 이 월	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액	
연차수당	97,304,985	86,686,329	97,304,985	86,686,329	

3. 재고자산명세서

(단위 : 원)

구분 분류별	전기 이월액	당기종가					당기감소			평가손익		기말 잔액
		계	구매	상 목 취득	환 입 품	보 정 품	계	손 익 계 정	자 본 계 정	손 실	이 익	
합 계	163,384,042	1,548,779,802	1,548,779,802	-	-	-	1,554,130,241	-	1,554,130,241	-	-	158,033,603
사 견 장 이 용 재 료	염탄(20G)	836,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	836,000
	염탄(12G)	64,607,400	149,400,000	-	-	-	166,628,925	-	166,628,925	-	-	47,378,475
	권총탄(9mm)	1,558,304	-	-	-	-	535,667	-	535,667	-	-	1,022,637
	권총탄(38구경)	4,452,525	29,683,500	-	-	-	31,603,033	-	31,603,033	-	-	2,532,992
	클레이접시	28,766,115	67,856,184	-	-	-	72,490,858	-	72,490,858	-	-	24,131,441
보 통 특 산 물 판 매 물 품 외 410종	강남공 외 410종	63,163,698	1,301,840,118	-	-	-	1,282,871,758	-	1,282,871,758	-	-	82,132,058

4. 유형, 수탁유형자산 명세서

(단위 : 원)

구분	취득가액				감가상각누계액					순장부가액
	전월 이월	당월 증	기변 감	동액 소	기월	당월 증	기변 감	동액 소	잔액	
합계	1,360,414,130	141,871,330	270,675,030	1,231,610,430	742,887,775	158,969,790	157,527,773	744,329,792	487,280,638	
유형자산	소계	92,752,030	-	92,752,030	92,752,030	-	-	92,752,030	-	
	차량운반구	27,912,860	-	27,912,860	27,912,860	-	-	27,912,860	-	
	공기구품	64,839,170	-	64,839,170	64,839,170	-	-	64,839,170	-	
수탁자산	소계	1,267,662,100	141,871,330	1,138,858,400	650,135,745	158,969,790	157,527,773	651,577,762	487,280,638	
	건물	71,097,090	2,387,000	25,774,500	12,071,500	1,258,887	8,884,760	4,445,627	21,328,873	
	구축물	136,248,160	7,788,000	136,511,360	18,985,318	6,760,669	1,348,826	24,397,161	112,114,199	
	기장치	361,653,790	66,075,890	417,566,480	182,038,814	74,500,860	2,903,237	253,636,437	163,930,043	
	차량운반구	70,411,960	18,830,190	64,553,980	46,544,819	9,047,125	24,688,170	30,903,774	33,650,206	
	공기구품	628,251,100	46,790,250	494,452,080	390,495,294	67,402,249	119,702,780	338,194,763	156,257,317	

4-1. 유형자산 감가상각 내역

(단위: 원)

계정과목	자산명	취득일자	내용연수	상각방법	보유월수	취득원가	전기말감가상각누계액	전기말잔존가액	당기상각비	미상각잔액
차량운반구	업무용차량	2007-05-21	5	정액법	12	27,912,860	27,912,860	-	-	-
공기구비품	소 계					27,912,860	27,912,860	-	-	-
	혼합장외 8종	2007-05-08	5	정액법	12	2,166,000	2,166,000	-	-	-
	전자제품구입	2007-05-08	5	정액법	12	1,799,000	1,799,000	-	-	-
	전기시설 및 전화설치	2007-05-08	5	정액법	12	3,970,000	3,970,000	-	-	-
	복사기 및 사무기기	2007-05-10	5	정액법	12	21,328,800	21,328,800	-	-	-
	키폰설치	2007-05-14	5	정액법	12	1,540,000	1,540,000	-	-	-
	책상외28종(조달수수료)	2007-05-21	5	정액법	12	217,300	217,300	-	-	-
	책사외28종구입비	2007-05-21	5	정액법	12	27,163,070	27,163,070	-	-	-
	예산회계프로그램구입	2007-05-21	5	정액법	12	6,655,000	6,655,000	-	-	-
	소 계					64,839,170	64,839,170	-	-	-
	합 계					92,752,030	92,752,030	-	-	-

4-2. 수탁유형자산 감가상각 내역

(단위:원)

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가			전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가	기말잔액				
건 물	문경온천 세택실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	3,850,000	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	3,168,000	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	2,964,500	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	1,870,000	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	1,650,000	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	능북산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	5,748,000	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	1,970,000	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	2,167,000	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	소 계				23,387,500	2,387,000	25,774,500	3,186,740	20,200,760	1,258,887	21,328,873
구 축 물	철로자전거 우물관정	2008-06-25	20	정액법	2,500,000	-	2,500,000	635,417	1,864,583	125,000	1,739,583
	수도배관시설	2008-11-04	20	정액법	3,630,000	-	3,630,000	847,000	2,783,000	181,500	2,601,500
	지하수서정 수증모터	2008-12-31	20	정액법	4,500,000	-	4,500,000	1,031,250	3,468,750	225,000	3,243,750
	자연휴양림 8호 난간 지주 웰스공사	2009-02-26	20	정액법	7,000,000	-	7,000,000	1,545,833	5,454,167	350,000	5,104,167
	자연휴양림 18호 지붕 보수공사	2009-02-26	20	정액법	6,940,000	-	6,940,000	1,532,583	5,407,417	347,000	5,060,417
	자연휴양림 1호 바닥교체공사	2009-03-31	20	정액법	3,293,400	-	3,293,400	713,570	2,579,830	164,670	2,415,160
	철로자전거(불정) 천만 구조물 설치	2009-07-29	20	정액법	4,104,650	-	4,104,650	923,548	3,181,102	205,233	2,975,869
	철로자전거(불정) 방부목 벤치 설치	2009-07-29	20	정액법	5,700,000	-	5,700,000	1,282,500	4,417,500	285,000	4,132,500
	관광사격장 홀스코린 설치	2010-03-29	20	정액법	1,276,000	-	1,276,000	244,566	1,031,434	63,800	967,634
	아메리칸사대 관중석 의자등받이 공사	2010-03-15	20	정액법	1,342,000	-	1,342,000	257,216	1,084,784	67,100	1,017,684
	자연휴양림 웰스 설치공사	2010-05-19	20	정액법	2,530,000	-	2,530,000	484,916	2,045,084	126,500	1,918,584
	자연휴양림 13호 산막입구 도로보수 공사	2010-06-04	20	정액법	6,295,000	-	6,295,000	1,206,541	5,088,459	314,750	4,773,709
	자연휴양림 세면장 바닥 타일교체공사	2010-05-19	20	정액법	5,214,000	-	5,214,000	999,350	4,214,650	260,700	3,953,950
	관광사격장 AC간선 및 접지공사	2010-06-25	20	정액법	430,000	-	430,000	82,416	347,584	21,500	326,084
	자연휴양림 가로등 설치공사	2010-06-18	20	정액법	2,086,000	-	2,086,000	399,816	1,686,184	104,300	1,581,884
	아메리칸/트램사대 그늘망 교체공사	2010-09-30	20	정액법	1,400,000	-	1,400,000	268,333	1,131,667	70,000	1,061,667
	철로자전거 이동식 벤치제작	2010-10-14	20	정액법	4,048,000	-	4,048,000	775,866	3,272,134	202,400	3,069,734
	휴양림 교량 안전헬스 오일스테인 도색	2010-12-20	20	정액법	1,699,500	-	1,699,500	325,737	1,373,763	84,975	1,288,788
	관광사격장 트램사대 그늘망 교체공사	2011-03-07	20	정액법	880,000	-	880,000	124,666	755,334	44,000	711,334
	자연휴양림 오일스텐 도색공사	2011-07-29	20	정액법	1,372,140	-	1,372,140	165,800	1,206,340	68,607	1,137,733
	자연휴양림 목교 오일스텐 도색공사	2011-10-14	20	정액법	1,191,960	-	1,191,960	134,095	1,057,865	59,598	998,267
	진남철로 보관소 지붕천막 교체공사	2012-04-12	20	정액법	7,084,000	-	7,084,000	619,850	6,464,150	354,200	6,109,950
	철로 진남터널내 등기구,전기간선 설치	2012-04-30	20	정액법	1,800,000	-	1,800,000	150,000	1,650,000	90,000	1,560,000
	자연휴양림 2호 진입로 배수관 설치공사	2012-05-04	20	정액법	8,000,000	-	8,000,000	666,667	7,333,333	400,000	6,933,333

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가			전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가	기말잔액				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	3,850,000	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	3,168,000	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	2,964,500	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	1,870,000	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	1,650,000	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	5,748,000	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	1,970,000	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	2,167,000	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	철로 회전관 테이블 제작설치	2012-05-10	20	정액법	9,000,000	-	9,000,000	750,000	8,250,000	450,000	7,800,000
	철로 비상주차대 제작 및 설치	2012-05-31	20	정액법	1,045,000	-	1,045,000	82,729	962,271	52,250	910,021
	철로 신규노선(상행선) 반환점 몽골텐트 설치	2012-06-14	20	정액법	9,625,000	-	9,625,000	761,979	8,863,021	481,250	8,381,771
	사계절별매장 건물 전체 외부 목재 도색	2012-09-10	20	정액법	3,740,000	-	3,740,000	249,333	3,490,667	187,000	3,303,667
	관광사격장 트램사대 그늘막 보수공사	2012-12-24	20	정액법	2,497,000	-	2,497,000	197,679	2,299,321	124,850	2,174,471
구 축 물	관광사격장 방탄아크릴 교체공사	2013-04-03	20	정액법	2,055,790	-	2,055,790	77,092	1,978,698	102,790	1,875,907
	자연휴양림내 가로등 설치	2013-06-28	20	정액법	6,800,000	-	6,800,000	59,961	6,740,039	340,000	6,400,039
	캠핑장 바비큐통 배기구 확장 설치 공사	2013-12-26	20	정액법	990,000	-	990,000	4,125	985,875	49,500	936,375
	캠핑장 세탁건조실 변경 공사	2013-12-26	20	정액법	4,979,920	-	4,979,920	20,750	4,959,170	248,996	4,710,174
	캠핑장 바비큐통 식기세척대 설치공사	2013-12-26	20	정액법	924,000	-	924,000	3,850	920,150	46,200	873,950
	캠핑장 쉼터대 상판 교체 공사	2013-12-26	20	정액법	1,540,000	-	1,540,000	6,417	1,533,583	77,000	1,456,583
	국민여가캠핑장 유리 교체 공사	2013-12-26	20	정액법	1,210,000	-	1,210,000	5,042	1,204,958	60,500	1,144,458
	국민여가캠핑장 가로등 추가설치 공사	2014-03-20	20	정액법	-	7,788,000	7,788,000	-	-	324,500	7,463,500
	소 계				128,723,360	7,788,000	136,511,360	17,636,492	111,086,868	6,760,669	112,114,199
기 계 치	CCTV	2007-12-27	5	정액법	2,134,000	-	2,134,000	2,134,000	-	-	-
	CCTV 카메라설치	2007-12-18	5	정액법	1,285,900	-	1,285,900	1,285,900	-	-	-
	CCTV	2007-12-27	5	정액법	667,700	-	667,700	667,700	-	-	-
	눈놀이집 목재방부처리	2008-04-16	5	정액법	9,464,400	-	9,464,400	9,464,400	-	-	-
	현수막걸이대제작설치	2008-06-18	5	정액법	2,871,000	-	2,871,000	2,871,000	-	-	-
	자연휴양림 야외테크제작	2008-07-08	5	정액법	6,080,000	-	6,080,000	6,080,000	-	-	-
	주차장차선도색공사	2008-09-24	5	정액법	1,870,000	-	1,870,000	1,870,000	-	-	-
	도로안내 표지판	2008-12-17	5	정액법	3,674,000	-	3,674,000	3,674,000	-	-	-
	화장실 핸드드라이기 설치	2008-12-17	5	정액법	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-
	홈페이지서버및보안시스템구축	2010-06-30	5	정액법	57,680,100	-	57,680,100	41,337,405	16,342,695	11,536,020	4,806,675
	공단 방화벽 장치(웹방화벽) 구매	2011-03-31	5	정액법	28,955,520	-	28,955,520	16,408,128	12,547,392	5,791,104	6,756,288
	전자결재시스템 구축	2011-04-11	5	정액법	64,533,190	-	64,533,190	35,493,254	29,039,936	12,906,638	16,133,298
	침입방지시스템(ISP) 구매	2011-04-14	5	정액법	14,930,190	-	14,930,190	8,211,605	6,718,585	2,986,038	3,732,547
	불정자연휴양림 CCTV 구매	2011-06-22	5	정액법	12,100,000	-	12,100,000	6,251,667	5,848,333	2,420,000	3,428,333
기 계 치	자연휴양림 산막보일러 교체공사	2011-12-15	5	정액법	1,393,700	-	1,393,700	580,708	812,992	278,740	534,252
	사계절별매장 CCTV 구매 설치	2012-02-29	5	정액법	9,000,000	-	9,000,000	3,300,000	5,700,000	1,800,000	3,900,000

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	자연휴양림 산막 보일러 교체	2012-03-06	5	정액법	1,950,000	-	715,000	1,235,000	390,000	845,000
	보부 프린터 구입	2012-04-25	5	정액법	550,000	-	183,333	366,667	110,000	256,667
	개인 PC 보안 시스템 구입	2012-04-27	5	정액법	15,633,970	-	5,211,323	10,422,647	3,126,794	7,295,853
	DB접근제어 관리자 서버 구입	2012-05-04	5	정액법	13,320,000	-	4,440,000	8,880,000	2,664,000	6,216,000
	PC개인정보 및 보안USB 관리서버 구입	2012-05-04	5	정액법	17,280,000	-	5,760,000	11,520,000	3,456,000	8,064,000
	통합백업시스템 구축 계약 금액 지급	2012-05-10	5	정액법	28,500,000	-	9,500,000	19,000,000	5,700,000	13,300,000
	직판장 인터넷쇼핑몰 새재장터	2012-05-24	5	정액법	10,780,000	-	3,413,667	7,366,333	2,156,000	5,210,333
	사계절매장 양수기 펌프 구입	2012-09-14	5	정액법	330,000	-	88,000	242,000	66,000	176,000
기 계 장	오픈세트장 카드단말기기 구입	2013-02-27	5	정액법	1,100,000	-	201,667	898,333	220,000	678,333
	DB암호화 솔루션 구입 및 설치	2013-03-27	5	정액법	19,906,920	-	3,317,820	16,589,100	3,981,384	12,607,716
	SAW 자산관리시스템 구입 및 설치	2013-03-28	5	정액법	18,000,000	-	3,000,000	15,000,000	3,600,000	11,400,000
	DB서버DBMS튜닝,웹소스 커스터마이징 계약	2013-04-08	5	정액법	4,500,000	-	675,000	3,825,000	900,000	2,925,000
	오픈세트장 진동로라(1톤) 구매	2014-02-28	5	정액법	-	9,000,000	-	-	1,650,000	7,350,000
	자연휴양림 업무용 굴삭기 구입	2014-03-14	5	정액법	-	33,880,000	-	-	5,646,667	28,233,333
	국민체육센터 CCTV 교체	2014-03-21	5	정액법	-	3,662,360	-	-	610,393	3,051,967
	자연휴양림 굴삭기 차량등록 취득세	2014-03-31	5	정액법	-	1,047,200	-	-	174,533	872,667
	문경온천 사우나실 증기 공급장치 이설	2014-04-18	5	정액법	-	4,924,100	-	-	738,615	4,185,485
	자연휴양림 굴삭기 차량 등록	2014-04-22	5	정액법	-	27,210	-	-	4,082	23,129
	자연휴양림 굴삭기 추가부속품 구입	2014-05-19	5	정액법	-	2,431,000	-	-	324,133	2,106,867
	문경온천 LPG용 전열온수식 기화기 교체	2014-06-10	5	정액법	-	4,840,000	-	-	564,667	4,275,333
	국민여가캠핑장 CCTV 설치 공사	2014-06-13	5	정액법	-	5,729,020	-	-	668,386	5,060,634
	휴양림 굴삭기 건설기계 등록번호표 제작	2014-09-19	5	정액법	-	55,000	-	-	3,667	51,333
	국민체육센터 기계실 배수펌프 구입	2014-09-25	5	정액법	-	330,000	-	-	22,000	308,000
	문경온천 청소기 구입	2014-11-05	5	정액법	-	150,000	-	-	5,000	145,000
	소 계				351,490,590	66,075,890	179,135,577	172,355,013	74,500,860	163,930,043
차 량 운 반 구	업무용 차량 구입	2007-10-31	5	정액법	16,179,990	-	16,179,990	-	-	-
	철로자전거 업무지원용 오토바이 구입	2011-12-28	5	정액법	4,590,000	-	1,912,500	2,677,500	918,000	1,759,500
	철로자전거 업무지원용 오토바이 구입	2011-12-29	5	정액법	1,530,000	-	637,500	892,500	306,000	586,500
	업무용차량 구매시 탁송료 및 채권	2013-04-30	5	정액법	209,120	-	31,368	177,752	41,824	135,928
	공단 업무용 차량 구매	2013-05-03	5	정액법	23,214,680	-	3,095,291	20,119,389	4,642,936	15,476,453

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 운수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	능북산물적판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기운수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	세트장 차량(1톤 덤프) 구입	2014-03-21	5	정액법	-	17,934,380	-	-	2,989,063	14,945,317
	세트장 차량(1톤 덤프) 등록 비용	2014-03-25	5	정액법	-	895,810	-	-	149,302	746,508
소 계					45,723,790	18,830,190	21,856,649	23,867,141	9,047,125	33,650,206
공기구 비 품	금고	2007-09-21	5	정액법	650,000	-	650,000	-	-	-
	복합기	2007-09-21	5	정액법	500,000	-	500,000	-	-	-
	카드단말기	2007-09-07	5	정액법	880,000	-	880,000	-	-	-
	복합기	2007-09-21	5	정액법	500,000	-	500,000	-	-	-
	에어컨	2007-10-10	5	정액법	495,000	-	495,000	-	-	-
	선풍기	2007-10-10	5	정액법	121,000	-	121,000	-	-	-
	예취기	2007-10-10	5	정액법	594,000	-	594,000	-	-	-
	승차권 발매 장비	2007-10-10	5	정액법	3,470,000	-	3,470,000	-	-	-
	방송장비	2007-10-10	5	정액법	222,000	-	222,000	-	-	-
	카드단말기	2007-09-07	5	정액법	440,000	-	440,000	-	-	-
	카드단말기	2007-09-21	5	정액법	440,000	-	440,000	-	-	-
	공기총 사격장 방송시설	2007-12-24	5	정액법	1,738,000	-	1,738,000	-	-	-
	예취기	2007-10-17	5	정액법	330,000	-	330,000	-	-	-
	점이식의자	2007-10-17	5	정액법	750,000	-	750,000	-	-	-
	복합기	2007-10-17	5	정액법	500,000	-	500,000	-	-	-
	열충	2007-10-25	5	정액법	2,625,000	-	2,625,000	-	-	-
	사무기기	2007-12-10	5	정액법	2,789,040	-	2,789,040	-	-	-
	차단기설치공사	2007-12-31	5	정액법	4,268,000	-	4,268,000	-	-	-
	문경온천 예매기	2008-02-22	5	정액법	990,000	-	990,000	-	-	-
	네비게이션(8340)	2008-03-10	5	정액법	499,000	-	499,000	-	-	-
	기능성온천 TV구입	2008-03-10	5	정액법	2,040,000	-	2,040,000	-	-	-
	야외테이블구입	2008-04-07	5	정액법	250,000	-	250,000	-	-	-
	관광사격장 클레이업총	2008-04-25	5	정액법	8,250,000	-	8,250,000	-	-	-
	우산자동표장기	2008-05-28	5	정액법	390,000	-	390,000	-	-	-
	전기운수기(식수)	2008-06-05	5	정액법	660,000	-	660,000	-	-	-
	PC일체(철로자전기)	2008-06-10	5	정액법	1,500,000	-	1,500,000	-	-	-
	방수형 벽시계	2008-06-25	5	정액법	40,000	-	40,000	-	-	-

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가			전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가	기말잔액				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	3,850,000	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	3,168,000	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	2,964,500	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	1,870,000	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	1,650,000	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물작판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	5,748,000	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	1,970,000	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	2,167,000	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	트램사대CCTV	2008-07-01	5	정액법	870,000	-	870,000	870,000	-	-	-
	지폐계수기	2008-09-11	5	정액법	990,000	-	990,000	990,000	-	-	-
	전기 HO P설치	2008-09-30	5	정액법	3,800,000	-	3,800,000	3,800,000	-	-	-
	신용카드체크기	2008-09-30	5	정액법	440,000	-	440,000	440,000	-	-	-
	탈수기	2008-10-16	5	정액법	475,000	-	475,000	475,000	-	-	-
	TV(여탕)	2008-10-23	5	정액법	1,960,000	-	1,960,000	1,960,000	-	-	-
공기구 비 품	예초기	2008-10-31	5	정액법	330,000	-	330,000	330,000	-	-	-
	냉온풍기	2008-12-30	5	정액법	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	-	-
	오픈도어 냉장 쇼케이스	2008-12-30	5	정액법	4,800,000	-	4,800,000	4,800,000	-	-	-
	냉장고	2008-12-30	5	정액법	370,000	-	370,000	370,000	-	-	-
	포스기 및 카드체크기	2008-12-30	5	정액법	2,409,000	-	2,409,000	2,409,000	-	-	-
	정소기 및 라디에이터 구입	2009-01-19	5	정액법	603,000	-	603,000	603,000	-	-	-
	자연휴양림 예초기 구입	2009-02-10	5	정액법	700,000	-	700,000	688,333	11,667	11,667	-
	국민여가캠핑장 냉장고 구입	2009-02-26	5	정액법	2,220,000	-	2,220,000	2,183,000	37,000	37,000	-
	국민여가캠핑장 전기발송 구입	2009-02-26	5	정액법	192,000	-	192,000	188,800	3,200	3,200	-
	국민여가캠핑장 예초기 구입	2009-02-26	5	정액법	350,000	-	350,000	344,167	5,833	5,833	-
	국민체육센터 예초기 구입	2009-02-26	5	정액법	396,000	-	396,000	389,400	6,600	6,600	-
	국민체육센터 세탁기 및 청소기 구입	2009-03-12	5	정액법	760,000	-	760,000	734,667	25,333	25,333	-
	문경온천 혈압측정기 구입	2009-03-13	5	정액법	3,040,000	-	3,040,000	2,938,667	101,333	101,333	-
	철로자전거 폰테이너 구입	2009-03-18	5	정액법	11,800,000	-	11,800,000	11,406,667	393,333	393,333	-
	관광사격장 업종 구입(1차)	2009-03-27	5	정액법	17,500,000	-	17,500,000	16,916,667	583,333	583,333	-
철로자전거	철로자전거 디카 구입	2009-03-31	5	정액법	379,000	-	379,000	366,367	12,633	12,633	-
	관광사격장 업종 구입(2차)	2009-04-24	5	정액법	17,500,000	-	17,500,000	16,625,000	875,000	875,000	-
	사계절별매장 컴퓨터 구입(대표)	2009-05-19	5	정액법	998,000	-	998,000	931,467	66,533	66,533	-
	사계절별매장 프린터 구입(대표)	2009-05-19	5	정액법	744,000	-	744,000	694,400	49,600	49,600	-
	자연휴양림 냉장고 구입	2009-06-09	5	정액법	760,000	-	760,000	696,667	63,333	63,333	-
	국민체육센터 수증카메라 구입	2009-06-16	5	정액법	766,000	-	766,000	702,167	63,833	63,833	-
	관광사격장 공기포프래샤 구입	2009-06-30	5	정액법	2,695,000	-	2,695,000	2,470,417	224,583	224,583	-
	관광사격장 방출기 구입(직수입)	2009-06-30	5	정액법	51,374,970	-	51,374,970	47,093,723	4,281,247	4,281,247	-
	철로자전거 엔진틀 구입	2009-07-22	5	정액법	550,000	-	550,000	495,000	55,000	55,000	-

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	철로자전거 충전드림 구입	2009-07-22	5	정액법	143,000	-	128,700	14,300	14,300	-
	국민여가캠핑장 전자식 내화금고 구입	2009-08-10	5	정액법	650,000	-	574,167	75,833	75,833	-
	본부 프린터 및 디카 구입	2009-08-14	5	정액법	800,000	-	706,667	93,333	93,333	-
	철로자전거 선풍기 구입	2009-08-14	5	정액법	490,000	-	432,833	57,167	57,167	-
	직판장(새재) 파라솔, 테이블 구입	2009-08-14	5	정액법	1,276,000	-	1,127,133	148,867	148,867	-
	자연휴양림 신축산막 비품 구입	2009-08-21	5	정액법	3,300,000	-	2,915,000	385,000	385,000	-
	직판장(새재, 불정) 솔라쉬기 구입	2009-09-01	5	정액법	4,290,000	-	3,789,500	500,500	500,500	-
	직판장(휴게소) 포스기 구입	2009-09-04	5	정액법	1,973,700	-	1,710,540	263,160	263,160	-
	직판장 카드체크기 싸인패드 구입	2009-09-09	5	정액법	1,991,000	-	1,725,533	265,467	265,467	-
	철로자전거 몽골텐트 구입	2009-09-17	5	정액법	825,000	-	715,000	110,000	110,000	-
	철로자전거(불정) 오토바이 구입	2009-09-17	5	정액법	3,366,000	-	2,917,200	448,800	448,800	-
공기구 비 품	관광사격장 핸드형 청소기구입	2009-09-17	5	정액법	1,540,000	-	1,334,667	205,333	205,333	-
	직판장(새재) 행사용 텐트 구입	2009-09-30	5	정액법	42,000	-	36,400	5,600	5,600	-
	국민여가캠핑장 청소기 구입	2009-12-03	5	정액법	1,408,000	-	1,220,267	187,733	187,733	-
	철로자전거 은열풍기 구입	2009-12-10	5	정액법	289,000	-	236,017	52,983	52,983	-
	세계철별매장 고압세척기 구입	2009-12-29	5	정액법	520,000	-	424,667	95,333	95,333	-
	관광사격장 방출기 부품 수입	2009-12-30	5	정액법	850,000	-	694,167	155,833	155,833	-
	철로자전거 공기구 구입	2010-02-10	5	정액법	9,038,720	-	7,381,621	1,657,099	1,657,099	-
	철로자전거 무선마이크 구입	2010-02-16	5	정액법	467,500	-	366,208	101,292	93,500	7,792
	스팀청소기 및 전기바솔 구입	2010-02-26	5	정액법	220,000	-	172,333	47,667	44,000	3,667
	팩시밀리(레이저복합기) 구입	2010-03-09	5	정액법	590,000	-	462,166	127,834	118,000	9,834
	문경온천 업무용 컴퓨터구입	2010-03-15	5	정액법	490,000	-	383,833	106,167	98,000	8,167
	직판장(휴게소) 쇼케이스 구입	2010-03-25	5	정액법	1,206,480	-	945,076	261,404	241,296	20,108
	직판장(휴게소) CCTV설치	2010-03-31	5	정액법	3,850,000	-	3,015,833	834,167	770,000	64,167
	국민여가캠핑장 고속절단기 구입	2010-03-31	5	정액법	1,840,000	-	1,441,333	398,667	368,000	30,667
	국민여가캠핑장 헤어드라이기 구입	2010-03-31	5	정액법	143,000	-	112,016	30,984	28,600	2,384
	국민여가캠핑장 무선전기포트 구입	2010-03-31	5	정액법	120,000	-	94,000	26,000	24,000	2,000
	국민여가캠핑장 무선전기포트 구입	2010-03-31	5	정액법	200,000	-	156,666	43,334	40,000	3,334
	본부 업무용복합기 구입	2010-03-31	5	정액법	100,200	-	78,490	21,710	20,040	1,670
	자연휴양림 산장청소기구입	2010-03-31	5	정액법	380,000	-	297,666	82,334	76,000	6,334

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	기말잔액				
건 물	문경온천 세택실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	능률신문직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	국민여가캠핑장 이불장 및 수납장 구입	2010-04-08	5	정액법	350,000	-	274,166	75,834	70,000	5,834
	관광사격장 청소기구입	2010-04-28	5	정액법	183,980	-	144,117	39,863	36,796	3,067
	관광사격장 디지털사진기 구입	2010-04-28	5	정액법	470,520	-	368,574	101,946	94,104	7,842
	관광사격장 냉난방기 구입	2010-04-30	5	정액법	1,442,740	-	1,130,146	312,594	288,548	24,046
	관광사격장 업무용컴퓨터 구입	2010-05-10	5	정액법	1,180,000	-	924,333	255,667	236,000	19,667
	문경온천 디지털사진기 구입	2010-05-12	5	정액법	319,710	-	250,439	69,271	63,942	5,329
	관광사격장 컴퓨터 구입	2010-05-27	5	정액법	1,115,990	-	874,192	241,798	223,198	18,600
	관광사격장 에어컨 구입	2010-06-18	5	정액법	398,000	-	311,766	86,234	79,600	6,634
	업무용 컴퓨터 구입	2010-06-30	5	정액법	1,180,000	-	924,333	255,667	236,000	19,667
	업무용 도토프린트 구입	2010-06-30	5	정액법	770,000	-	603,166	166,834	154,000	12,834
	관광사격장 무전기 구입	2010-07-09	5	정액법	1,680,000	-	1,316,000	364,000	336,000	28,000
	철로자전거 오토바이 구입	2010-11-01	5	정액법	1,530,000	-	1,198,500	331,500	306,000	25,500
	철로자전거 용접기 구입	2010-11-01	5	정액법	280,500	-	219,725	60,775	56,100	4,675
	관광사격장 관총(38구경) 구입	2010-11-05	5	정액법	1,760,000	-	1,378,666	381,334	352,000	29,334
	철로자전거 전기히터 구입	2010-11-10	5	정액법	218,000	-	170,766	47,234	43,600	3,634
	철로자전거 공기구(드릴외) 구입	2010-11-18	5	정액법	286,000	-	224,033	61,967	57,200	4,767
	문경온천 물품구입	2010-12-15	5	정액법	143,000	-	112,016	30,984	28,600	2,384
	문경온천 잉크젯프린터 구입	2010-12-20	5	정액법	550,000	-	430,833	119,167	110,000	9,167
	직판장 카드체크기 구입	2010-12-27	5	정액법	440,000	-	344,666	95,334	88,000	7,334
	자연휴양림 산장보일러 교체공사	2010-12-28	5	정액법	1,629,210	-	1,276,214	352,996	325,842	27,154
	철로자전거(가운) 카드체크기 구입	2010-12-29	5	정액법	495,000	-	387,750	107,250	99,000	8,250
	문경온천 CCTV 설치	2010-12-30	5	정액법	2,000,000	-	1,566,666	433,334	400,000	33,334
건 물	국민여가캠핑장 객실용 냉장고 구입	2011-02-17	5	정액법	760,000	-	443,333	316,667	152,000	164,667
	국민여가캠핑장 객실용 전자레인지 구입	2011-02-17	5	정액법	180,000	-	105,000	75,000	36,000	39,000
	직판장(불정) 업무용 복합기 구입	2011-02-22	5	정액법	435,000	-	253,750	181,250	87,000	94,250
	국민여가캠핑장 업무용 복합기 구입	2011-02-22	5	정액법	435,000	-	253,750	181,250	87,000	94,250
	사계절셀매장 복합기 구입	2011-02-23	5	정액법	350,000	-	204,167	145,833	70,000	75,833
	국민여가캠핑장 객실용 전기밥솥 구입	2011-02-25	5	정액법	210,000	-	122,500	87,500	42,000	45,500
	관광사격장 플레이 업종 구입	2011-02-25	5	정액법	12,500,000	-	7,291,667	5,208,333	2,500,000	2,708,333
	국민체육센터 수증청소기 구입	2011-02-25	5	정액법	13,000,000	-	7,583,333	5,416,667	2,600,000	2,816,667

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세택실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	철로자전거 방장고 조달 구매	2011-03-15	5	정액법	945,070	-	535,540	409,530	189,014	220,516
	철로자전거 에어킨 구입	2011-03-18	5	정액법	1,580,000	-	895,333	684,667	316,000	368,667
	공단 업무용 스텐드 구입	2011-03-24	5	정액법	329,000	-	186,433	142,567	65,800	76,767
공기구 비 품	자연휴양림 냉장고 조달 구입	2011-03-24	5	정액법	1,431,680	-	811,285	620,395	286,336	334,059
	철로자전거 공구 구입	2011-03-31	5	정액법	291,500	-	165,183	126,317	58,300	68,017
	철매장 업무용 용접기 구입	2011-03-31	5	정액법	361,350	-	204,765	156,585	72,270	84,315
	철매장 업무용 콤팩트레사 구입	2011-03-31	5	정액법	463,100	-	262,423	200,677	92,620	108,057
	문경온천 프린터기 구입	2011-04-05	5	정액법	466,400	-	256,520	209,880	93,280	116,600
	자연휴양림 TV 구입	2011-04-05	5	정액법	3,750,000	-	2,062,500	1,687,500	750,000	937,500
	사계절캠핑장 카메라 구입	2011-04-18	5	정액법	179,000	-	98,450	80,550	35,800	44,750
	국민체육센터 여자탈의실 에어컨 교체	2011-05-04	5	정액법	1,980,000	-	1,056,000	924,000	396,000	528,000
	본부 업무용 컴퓨터 구입	2011-05-26	5	정액법	2,240,000	-	1,194,667	1,045,333	448,000	597,333
	철로자전거 무선마이크 구입	2011-05-31	5	정액법	440,000	-	234,667	205,333	88,000	117,333
	농특산물직판장(불정) 컴퓨터 구입	2011-06-13	5	정액법	1,120,000	-	578,667	541,333	224,000	317,333
	국민체육센터 엠포 구입	2011-06-13	5	정액법	1,078,000	-	556,967	521,033	215,600	305,433
	국민체육센터 팩스 구입	2011-06-17	5	정액법	390,000	-	201,500	188,500	78,000	110,500
	국민체육센터 로비외자 구입	2011-06-20	5	정액법	1,056,000	-	545,600	510,400	211,200	299,200
	농특산물직판장 포스기 교체	2011-07-07	5	정액법	990,000	-	495,000	495,000	198,000	297,000
	관광사격용 리벨버 권총 구입	2011-07-29	5	정액법	5,280,000	-	2,640,000	2,640,000	1,056,000	1,584,000
	국민체육센터 컴퓨터 구입	2011-08-19	5	정액법	2,240,000	-	1,082,667	1,157,333	448,000	709,333
	농특산물직판장 행사용 천막구입	2011-09-26	5	정액법	385,000	-	179,667	205,333	77,000	128,333
	국민체육센터 프린터 구입	2011-10-04	5	정액법	770,000	-	346,500	423,500	154,000	269,500
	농특산물직판장 전자식 내화골고 구입	2011.11.25	5	정액법	570,000	-	247,000	323,000	114,000	209,000
	자연휴양림 금고 구입	2011-12-06	5	정액법	570,000	-	237,500	332,500	114,000	218,500
	국민체육센터 전자식 내화골고 구입	2011-12-06	5	정액법	570,000	-	237,500	332,500	114,000	218,500
	농특산물직판장 카메라 구입	2012-02-24	5	정액법	497,000	-	182,233	314,767	99,400	215,367
	농특산물직판장 촬영용 조명기구 구입	2012-02-24	5	정액법	494,000	-	181,133	312,867	98,800	214,067
	국민체육센터 진공정소기 구입	2012-02-29	5	정액법	300,000	-	110,000	190,000	60,000	130,000
	자연휴양림 콤팩트레사 구입	2012-03-02	5	정액법	530,000	-	194,333	335,667	106,000	229,667
	국민여가캠핑장(이글루) 진공정소기 구입	2012-03-06	5	정액법	594,000	-	217,800	376,200	118,800	257,400

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	기말잔액				
건 물	문경온천 세차실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	3,850,000	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테이션공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	3,168,000	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	2,964,500	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	1,870,000	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	1,650,000	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 자온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	5,748,000	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	1,970,000	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	2,167,000	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	관광사격장 운영물품(선풍기) 구입	2012-03-06	5	정액법	286,000	286,000	104,867	181,133	57,200	123,933
	철로자전거 복합프린트기 구입	2012-03-20	5	정액법	550,000	550,000	192,500	357,500	110,000	247,500
	관광사격장 업무용 복사기 구입	2012-03-20	5	정액법	550,000	550,000	192,500	357,500	110,000	247,500
	사계절별매장 양수펌프 구입	2012-03-26	5	정액법	247,500	247,500	86,625	160,875	49,500	111,375
	관광사격장 멀티방출기 구입	2012-03-26	5	정액법	14,800,000	14,800,000	5,180,000	9,620,000	2,960,000	6,660,000
	사계절별매장 컴퓨터 구입	2012-04-02	5	정액법	1,100,900	1,100,900	385,315	715,585	220,180	495,405
	문경온천 에어커튼 설치공사	2012-04-10	5	정액법	1,788,000	1,788,000	625,800	1,162,200	357,600	804,600
	자연휴양림 온접기 구입	2012-04-10	5	정액법	300,000	300,000	105,000	195,000	60,000	135,000
	자연휴양림 카메라 구입	2012-04-25	5	정액법	299,000	299,000	99,667	199,333	59,800	139,533
	자연휴양림 산막객실 전화기 구입	2012-04-25	5	정액법	75,000	75,000	25,000	50,000	15,000	35,000
	자연휴양림 청소기 구입	2012-04-25	5	정액법	1,200,000	1,200,000	400,000	800,000	240,000	560,000
공 기 구 비 품	자연휴양림 냉난방기 구입	2012-04-27	5	정액법	2,055,430	2,055,430	685,143	1,370,287	411,086	959,201
	철로자전거 예조기 구입	2012-05-18	5	정액법	900,000	900,000	285,000	615,000	180,000	435,000
	자연휴양림 임팩드릴 구입	2012-06-08	5	정액법	97,000	97,000	30,717	66,283	19,400	46,883
	문경온천 남녀탕 건식샤우나 의자 교체	2012-06-25	5	정액법	4,910,000	4,910,000	1,554,833	3,355,167	982,000	2,373,167
	국민체육센터 탈수기 구입	2012-07-23	5	정액법	650,000	650,000	184,167	465,833	130,000	335,833
	공단 본부 컴퓨터 구입	2012-08-08	5	정액법	1,618,690	1,618,690	458,629	1,160,061	323,738	836,323
	국민여가캠핑장 이글루 객실 이불장 구입	2012-08-08	5	정액법	2,992,000	2,992,000	847,733	2,144,267	598,400	1,545,867
	문경온천 컴퓨터 구입	2012-08-23	5	정액법	1,457,830	1,457,830	413,052	1,044,778	291,566	753,212
	국민체육센터 남할의실 에어컨 구입	2012-08-23	5	정액법	1,870,000	1,870,000	529,833	1,340,167	374,000	966,167
	직판장(유계소) 냉장 쇼케이스 설치	2012-09-10	5	정액법	2,200,000	2,200,000	623,333	1,576,667	440,000	1,136,667
	캠핑장 객실비치 전기압력밥솥 구입	2012-09-10	5	정액법	2,587,000	2,587,000	732,983	1,854,017	517,400	1,336,617
	캠핑장 이글루마를 컨테이너 구입	2012-09-18	5	정액법	3,630,000	3,630,000	968,000	2,662,000	726,000	1,936,000
	국민체육센터 매표프린터 구입	2012-09-18	5	정액법	770,000	770,000	205,333	564,667	154,000	410,667
	캠핑장 이글루마를 전기레인지 구입	2012-10-29	5	정액법	415,800	415,800	97,020	318,780	83,160	235,620
	관광사격장 청소기 구입	2012-10-31	5	정액법	259,000	259,000	60,433	198,567	51,800	146,767
	캠핑장(이글루) 서류수납 캐닛 구입	2012-11-27	5	정액법	330,000	330,000	71,500	258,500	66,000	192,500
	캠핑장 야외바비큐 테이블등 구입	2012-11-27	5	정액법	3,140,500	3,140,500	680,442	2,460,058	628,100	1,831,958
	공단 본부 컴퓨터 구입	2012-12-04	5	정액법	5,197,900	5,197,900	1,126,212	4,071,688	1,039,580	3,032,108
	국민여가캠핑장 세탁물 건조기 구입	2012-12-20	5	정액법	1,906,300	1,906,300	413,032	1,493,268	381,260	1,112,008

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세탁실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테이션공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	RFID리더기 및 태그발행기 구입	2012-12-21	5	정액법	4,559,500	-	987,892	3,571,608	911,900	2,659,708
	국민여가캠핑장 컴퓨터 구입	2012-12-21	5	정액법	1,387,450	-	300,614	1,086,836	277,490	809,346
	국민여가캠핑장 세탁기 구입	2012-12-21	5	정액법	530,000	-	114,833	415,167	106,000	309,167
	문경온천 전기라지애터 구입	2012-12-26	5	정액법	143,000	-	30,983	112,017	28,600	83,417
	라벨형태그 및 차폐형태그 구입	2012-12-27	5	정액법	1,755,600	-	380,380	1,375,220	351,120	1,024,100
	문경온천 여탕 탈수기 구입	2012-12-31	5	정액법	130,000	-	28,167	101,833	26,000	75,833
	공단 본부 컴퓨터 구입	2013-01-29	5	정액법	5,147,640	-	1,029,528	4,118,112	1,029,528	3,088,584
	관광사격장 컴퓨터 구입	2013-02-04	5	정액법	1,286,900	-	235,932	1,050,968	257,380	793,588
	문경온천 컴퓨터 구입	2013-02-06	5	정액법	1,457,830	-	267,269	1,190,561	291,566	898,995
	국민체육센터 세탁기 구입	2013-02-06	5	정액법	898,000	-	164,633	733,367	179,600	553,767
공기구 비 품	사계절별매장 컴퓨터 구입	2013-02-12	5	정액법	1,286,900	-	235,932	1,050,968	257,380	793,588
	국민체육센터 전동드릴 구입	2013-02-26	5	정액법	345,400	-	63,323	282,077	69,080	212,997
	문경온천 고압세척기 구입	2013-03-14	5	정액법	700,000	-	116,667	583,333	140,000	443,333
	국민체육센터 고압세척기 구입	2013-03-19	5	정액법	700,000	-	116,667	583,333	140,000	443,333
	자연휴양림 산막 전자제품 구입	2013-03-25	5	정액법	5,640,000	-	940,000	4,700,000	1,128,000	3,572,000
	철로자전거(진남역) 무전기 구입	2013-03-27	5	정액법	1,350,000	-	225,000	1,125,000	270,000	855,000
	국민체육센터 마루광택기 구입	2013-03-27	5	정액법	626,000	-	104,333	521,667	125,200	396,467
	철로자전거(불정역) 냉방기 구입	2013-03-29	5	정액법	1,500,000	-	250,000	1,250,000	300,000	950,000
	철로자전거(가은역) 금고 구입	2013-04-15	5	정액법	79,000	-	11,850	67,150	15,800	51,350
	철로자전거 컴퓨터 구입	2013-04-17	5	정액법	1,286,910	-	193,037	1,093,874	257,382	836,492
	국민여가캠핑장 컴퓨터 구입	2013-04-22	5	정액법	1,286,910	-	193,037	1,093,874	257,382	836,492
	문경온천 고객이용 TV 구입	2013-04-24	5	정액법	1,090,000	-	163,500	926,500	218,000	708,500
	관광사격장 VPN단말기(암호화장비) 구입	2013-04-26	5	정액법	770,000	-	115,500	654,500	154,000	500,500
	철로자전거(진남역) 냉온수기 구입	2013-04-29	5	정액법	187,000	-	28,050	158,950	37,400	121,550
	관광사격장 잉크젯복합기 구입	2013-04-30	5	정액법	77,000	-	11,550	65,450	15,400	50,050
	관광사격장 문서세단기 구입	2013-04-30	5	정액법	676,000	-	101,400	574,600	135,200	439,400
	사계절별매장 진공청소기 구입	2013-05-03	5	정액법	1,032,000	-	137,600	894,400	206,400	688,000
	사계절별매장 디지털카메라 구입	2013-05-03	5	정액법	199,000	-	26,533	172,467	39,800	132,667
	사계절별매장 매표소 에어린 구입	2013-05-07	5	정액법	495,000	-	66,000	429,000	99,000	330,000
	공단 사무실 파티션 구입	2013-05-10	5	정액법	2,407,360	-	320,981	2,086,379	481,472	1,604,907

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 율 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세식실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	사계절별매장 예초기 구입	2013-06-04	5	정액법	360,000	-	42,000	318,000	72,000	246,000
	관광사격장 영종 구입	2013-06-25	5	정액법	7,370,000	-	859,833	6,510,167	1,474,000	5,036,167
	자연휴양림 산막 피크닉테이블 구입	2013-06-28	5	정액법	2,490,000	-	290,500	2,199,500	498,000	1,701,500
	철로자전거 승차권 발매기 구입	2013-07-01	5	정액법	5,080,000	-	508,000	4,572,000	1,016,000	3,556,000
	사계절별매장 대표용 감열프린터기 구입	2013-07-09	5	정액법	210,000	-	21,000	189,000	42,000	147,000
	사계절별매장 업무용 컴퓨터 조달구매	2013-07-15	5	정액법	2,573,820	-	257,382	2,316,438	514,764	1,801,674
	직판장(불정) 칼라프린터 구입	2013-07-17	5	정액법	423,500	-	42,350	381,150	84,700	296,450
	직판장(휴게소,불정) 포스단말기 구입	2013-09-09	5	정액법	3,300,000	-	220,000	3,080,000	660,000	2,420,000
	사계절별매장 고압세척기 구입	2013-09-30	5	정액법	1,716,000	-	114,400	1,601,600	343,200	1,258,400
	자연휴양림 산막 싱크대 교체	2013-11-18	5	정액법	2,227,500	-	74,250	2,153,250	445,500	1,707,750
	사계절별매장 엔진브로워 구입	2013-11-25	5	정액법	1,170,000	-	39,000	1,131,000	234,000	897,000
	자연휴양림 복합기 구입	2013-11-25	5	정액법	594,000	-	19,800	574,200	118,800	455,400
	자연휴양림 CCTV 신설 및 이설공사	2013-11-27	5	정액법	4,499,000	-	149,967	4,349,033	899,800	3,449,233
	자연휴양림 냉방기 추가 구입 설치	2013-12-05	5	정액법	3,420,000	-	57,000	3,363,000	684,000	2,679,000
	자연휴양림 전기라디에이터 구입	2013-12-10	5	정액법	308,000	-	5,133	302,867	61,600	241,267
	사계절별매장 엔진통 구입	2013-12-11	5	정액법	500,000	-	8,333	491,667	100,000	391,667
	별매장 잉크젯프린터 및 코팅기 구입	2013-12-11	5	정액법	670,000	-	11,167	658,833	134,000	524,833
	철로자전거 복합기 구입	2013-12-20	5	정액법	594,000	-	9,900	584,100	118,800	465,300
	국민여가캠핑장 객실 난방용 키펙터 구입	2013-12-26	5	정액법	1,518,000	-	25,300	1,492,700	303,600	1,189,100
	국민여가캠핑장 세탁기 및 건조기 구입	2013-12-26	5	정액법	17,600,000	-	293,333	17,306,667	3,520,000	13,786,667
	직판장(구랑리) 물품진열대 제작	2013-12-30	5	정액법	3,722,400	-	62,040	3,660,360	744,480	2,915,880
	직판장 사무용책상 등 집기 구입	2013-12-31	5	정액법	1,815,000	-	30,250	1,784,750	363,000	1,421,750
	경영지원팀 업무용 전자복사기 구입	2014-01-20	5	정액법	-	5,200,000	-	-	1,040,000	4,160,000
	경영지원팀 디지털카메라 조달 구매	2014-01-29	5	정액법	-	1,839,880	-	-	367,976	1,471,904
	경영지원팀 업무용 키폰 구입	2014-02-20	5	정액법	-	297,000	-	-	54,450	242,550
	국민여가캠핑장 전기레인지 구입	2014-02-25	5	정액법	-	340,000	-	-	62,333	277,667
	철로자전거 가온역 컴퓨터 조달 구매	2014-03-04	5	정액법	-	2,191,770	-	-	365,295	1,826,475
	철로자전거 무전기 구입	2014-03-10	5	정액법	-	1,320,000	-	-	220,000	1,100,000
	국민여가캠핑장 객실 생크대 교체 공사	2014-03-18	5	정액법	-	1,496,000	-	-	249,333	1,246,667
	국민여가캠핑장 전기온수기 교체 공사	2014-03-20	5	정액법	-	1,100,000	-	-	183,333	916,667

계정 과목	자산명	취득일자	내용 연수	상각 방법	취 득 원 가		전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가				
건 물	문경온천 세척실 확장공사	2009-02-26	20	정액법	3,850,000	-	946,458	2,903,542	192,500	2,711,042
	국민여가캠핑장 오일스테인공사	2009-08-07	20	정액법	3,168,000	-	699,600	2,468,400	158,400	2,310,000
	소모품창고 및 문서고 설치	2011-04-18	20	정액법	2,964,500	-	395,266	2,569,234	148,225	2,421,009
	휴양림 13,14호 수납장 설치	2011-11-25	20	정액법	1,870,000	-	194,791	1,675,209	93,500	1,581,709
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	2011-12-28	20	정액법	1,650,000	-	171,875	1,478,125	82,500	1,395,625
	농특산물직판장 저온저장고 설치	2012-03-30	20	정액법	5,748,000	-	502,950	5,245,050	287,400	4,957,650
	국민체육센터 현관 테라스 설치	2012-08-23	20	정액법	1,970,000	-	131,333	1,838,667	98,500	1,740,167
	관광사격장 전기온수기 설치	2012-12-28	20	정액법	2,167,000	-	144,467	2,022,533	108,350	1,914,183
	체육센터 기계실 비상구 방화문 설치	2014-04-22	20	정액법	-	2,387,000	-	-	89,512	2,297,488
	철로자전거(가은역) 복합기 구입	2014-03-21	5	정액법	-	594,000	-	-	99,000	495,000
	국민여가캠핑장 무전기 구입	2014-03-25	5	정액법	-	1,598,080	-	-	266,347	1,331,733
	자연휴양림 산막 쉼터대 구입	2014-03-31	5	정액법	-	3,666,740	-	-	611,123	3,055,617
	관광사격장 이용권 발매기 구입	2014-03-31	5	정액법	-	2,540,000	-	-	423,333	2,116,667
	철로자전거 무전기 구입	2014-04-15	5	정액법	-	1,100,000	-	-	165,000	935,000
	농특산물직판장(새재) POS 구입	2014-04-15	5	정액법	-	1,595,000	-	-	239,250	1,355,750
공기 구 비 품	농특산물직판장(새재) 슬러시 기계 구입	2014-04-15	5	정액법	-	5,000,000	-	-	750,000	4,250,000
	철로자전거(구랑리역) 카드체크기 구입	2014-04-18	5	정액법	-	500,000	-	-	75,000	425,000
	관광사격장 홍보용 TV 구입	2014-05-12	5	정액법	-	1,470,000	-	-	196,000	1,274,000
	사무실 파티션 구입	2014-05-14	5	정액법	-	1,012,880	-	-	135,051	877,829
	사격장 아메리칸사대 대형선풍기 구입	2014-06-23	5	정액법	-	149,000	-	-	17,383	131,617
	자연휴양림 고객용 전자레인지 구입	2014-06-26	5	정액법	-	290,000	-	-	33,833	256,167
	직판장 사무용 컴퓨터 본체 구입	2014-07-07	5	정액법	-	627,000	-	-	62,700	564,300
	직판장 사무용 컴퓨터 모니터 구입	2014-07-14	5	정액법	-	242,000	-	-	24,200	217,800
	관광사격장 관총(38구경) 구입	2014-07-14	5	정액법	-	3,740,000	-	-	374,000	3,366,000
	사무실 파티션 구입 및 이전 설치	2014-08-06	5	정액법	-	1,587,660	-	-	132,305	1,455,355
	관광사격장 염총(5정) 구입	2014-08-11	5	정액법	-	850,000	-	-	70,833	779,167
	자연휴양림 산막용 청소기 구입	2014-08-20	5	정액법	-	300,000	-	-	25,000	275,000
	국민여가캠핑장 전기온수기 교체 공사	2014-09-30	5	정액법	-	550,000	-	-	36,667	513,333
	직판장(새재) 염수증 프린터기 구입	2014-10-15	5	정액법	-	286,000	-	-	14,300	271,700
	오픈세트장(웅상체점) 청소기 구입	2014-11-25	5	정액법	-	284,000	-	-	9,467	274,533
	오픈세트장 업무용 컴퓨터조달구매	2014-12-02	5	정액법	-	3,212,240	-	-	53,537	3,158,703
합 계	경영기획팀 서류(물품) 보관함 구입	2014-12-05	5	정액법	-	660,000	-	-	11,000	649,000
	관광사격장 문서함 구입	2014-12-09	5	정액법	-	660,000	-	-	11,000	649,000
	국민여가캠핑장 전기 온수기 구입	2014-12-19	5	정액법	-	352,000	-	-	5,867	346,133
	오픈세트장 유무선 전화기 구입	2014-12-19	5	정액법	-	139,000	-	-	2,317	136,683
소 계					447,661,830	46,790,250	270,792,514	176,869,316	67,402,249	156,257,317
합 계					996,987,070	141,871,330	492,607,971	504,379,099	158,969,790	487,280,638

5. 수탁무형자산 명세서

(단위: 원)

계정과목	자산명	취득일자	내용연수	상각방법	취득원가				전기말 감가상각누계액	전기말 미상각잔액	당기상각비	당기말 미상각잔액
					기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액				
개발비	가은철로자전거 예약 및 발매 프로그램 구축	2010-10-20	5	정액법	2,650,000	-	-	2,650,000	1,722,500	1,457,500	530,000	397,500
	문경관광진흥공단 통합관리시스템 웹리포팅틀 구매 설치	2011-01-28	5	정액법	15,400,000	-	-	15,400,000	9,240,000	9,240,000	3,080,000	3,080,000
	공단 키보드 보안 S/W 구매	2011-04-11	5	정액법	13,100,000	-	-	13,100,000	7,205,000	8,515,000	2,620,000	3,275,000
	접근성향상위한 홈페이지 재구축 및 통합관리시스템 업그레이드	2011-06-30	5	정액법	56,500,000	-	-	56,500,000	29,191,667	38,608,333	11,300,000	16,008,333
	문경관광진흥공단 통합관리시스템 업그레이드 용역	2011-11-08	5	정액법	4,220,000	-	-	4,220,000	1,828,667	3,235,333	844,000	1,547,333
	인사 및 급여프로그램 구입	2012-02-15	5	정액법	4,290,000	-	-	4,290,000	1,644,500	3,503,500	858,000	1,787,500
	통합관리시스템과 개인정보 보호를 위한 소프트웨어 구입	2012-04-25	5	정액법	37,953,850	-	-	37,953,850	12,651,283	32,893,337	7,590,770	17,711,797
	인터넷쇼핑몰 새재장터 재구축	2012-05-24	5	정액법	21,560,000	-	-	21,560,000	6,827,333	19,044,667	4,312,000	10,420,667
	근태관리 프로그램 구입	2012-12-27	5	정액법	825,000	-	-	825,000	178,750	811,250	165,000	481,250
	모바일 웹 시스템 구축	2012-12-28	5	정액법	28,500,000	-	-	28,500,000	6,175,000	28,025,000	5,700,000	16,625,000
	통합관리시스템 개편 구축	2013-06-28	5	정액법	47,500,000	-	-	47,500,000	5,541,667	41,958,333	9,500,000	32,458,333
	오픈세트장 홈페이지 제작	2013-06-28	5	정액법	2,700,000	-	-	2,700,000	315,000	2,385,000	540,000	1,845,000
	소 계				235,198,850	-	-	235,198,850	82,521,367	189,677,253	47,039,770	105,637,713
합 계					235,198,850	-	-	235,198,850	82,521,367	189,677,253	47,039,770	105,637,713

6. 예수금명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전 기 이 월	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액	
합 계	64,407,230	1,039,046,585	1,034,805,045	68,648,770	
수 입 지 출 외	30,168,520	303,198,875	309,455,055	23,912,340	
유류법인카드	-	8,486,995	8,158,055	328,940	
직 판 장 택 배	2,000	13,052,868	13,054,868	-	
복 지 카 드	-	8,705,320	7,971,620	733,700	
캠 핑 장	26,240,000	490,441,135	492,827,135	23,854,000	
캠 핑 장 보 상	-	11,608,967	2,931,967	8,677,000	
휴 양 림	7,996,710	196,550,517	197,019,975	7,527,252	
휴 양 림 보 상	-	3,945,538	330,000	3,615,538	
사 랑 채	-	3,056,370	3,056,370	-	미정산반환금

7. 미지급금명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전 기 이 월	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액	
선 급 법 인 세	6,731,360	7,267,570	6,731,360	7,267,570	미정산반환금

8. 미지급비용명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전 기 이 월	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액	
연 차 수 당	97,304,985	86,686,329	97,304,985	86,686,329	

9. 선수금명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전 기 이 월	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액	
퇴 직 연 금	16,373,751	13,399,804		29,773,555	퇴직금추계액 초과분

10. 재무제표와 예산집행액 차이명세서

(단위:원)

계 정 과 목	재무제표(A)	예산결산(B)	차이(A)-(B)	금 액	내 역
대행사업수익	7,295,327,561	7,500,603,000	(205,275,439)	(223,111,610)	정 산 반 환 금
				22,907,530	퇴 직 급 여 추 가
				(10,618,656)	연 차 수 당 차 이
				5,350,439	수탁재고자산차이
				196,858	기 초 선 급 비 용
공공운영비	190,873,008	190,676,150	196,858	196,858	기 초 선 급 비 용
퇴직급여	256,398,530	233,491,000	22,907,530	22,907,530	퇴 직 급 여 추 가
일반재료비	1,674,536,919	1,669,186,480	5,350,439	5,350,439	수탁재고자산차이
보수	959,961,294	970,579,950	(10,618,656)	(10,618,656)	연 차 수 당 차 이

11. 경 영 분 석 지 표

제 8(당) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

구 분		산 식	당 기	전 기	증감
안 전 성 지 표	유 동 비 율	$\frac{\text{유 동 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	136.50%	145.20%	△8.70%
	부 채 비 율	$\frac{\text{부 채 총 계}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	192.38%	185.01%	7.36%
	당 좌 비 율	$\frac{\text{당 좌 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	136.50%	145.20%	△8.70%
	자 기 자 본 비 율	$\frac{\text{자 기 자 본}}{\text{총 자 본}} \times 100$	34.20%	35.09%	△0.88%
수 익 성 지 표	매 출 액 영 업 이 익 율	$\frac{\text{영 업 이 익}}{\text{매 출 액}} \times 100$	-	-	-
	매 출 액 순 이 익 율	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{매 출 액}} \times 100$	-	-	-
	총 자 산 순 이 익 율	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{총 자 산}} \times 100$	-	-	-
	자 기 자 본 순 이 익 율	$\frac{\text{당 기 순 이 익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	-	-	-
활 동 성 지 표	자 기 자 본 회 전 율	$\frac{\text{순 매 출 액}}{\text{자 기 자 본}}$	72.95회	69.21회	△129.82%
	총 자 산 회 전 율	$\frac{\text{순 매 출 액}}{\text{총 자 산}}$	24.95회	26.05회	△662.85%
수 익 성 및 성 장 성 지 표	총 수 지 비 율	$\frac{\text{총 수 익}}{\text{총 비 용}} \times 100-100$	100.00%	100.00%	-
	경 상 수 지 비 율	$\frac{\text{경 상 수 익}}{\text{경 상 비 용}} \times 100-100$	100.00%	100.00%	-
	영 업 수 지 비 율	$\frac{\text{영 업 수 익}}{\text{영 업 비 용}} \times 100-100$	100.00%	100.00%	-
	총 자 산 증 가 율	$\frac{\text{당 기 말 총 자 산}}{\text{전 기 말 총 자 산}} \times 100-100$	2.58%	△10.23%	12.82%
	영 업 수 익 증 가 율	$\frac{\text{당 기 영 업 수 익}}{\text{전 기 영 업 수 익}} \times 100-100$	5.41%	0.85%	4.55%