

# 문경관광진흥공단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 14 기 : 2020 년 01 월 01 일부터 2020 년 12 월 31 일까지

제 13 기 : 2019 년 01 월 01 일부터 2019 년 12 월 31 일까지

문 경 관 광 진 흥 공 단

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표	
재무상태표 .....	5
손익계산서 .....	7
자본변동표 .....	9
현금흐름표 .....	10
재무제표에 대한 주석 .....	11
감사기본요구사항에 대한 의견 및 설명 .....	21
부속명세서 .....	29

# 독립된 감사인의 감사보고서

문경관광진흥공단

이사회 귀중

## 감사의견

우리는 문경관광진흥공단(이하 “ 공단” )의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 공단의 재무제표는 공단의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방공기업 결산지침 및 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 공단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 기타사항

회사의 2019년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 2월 28일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방공기업 결산지침 및 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, 공단의 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 공단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### **재무제표감사에 대한 감사인의 책임**

우리의 목적은 공단의 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 큼니다.
- 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 공단의 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.

서울특별시 서초구 법원로 4길 41

태 인 회 계 법 인

대 표 이 사 김 혁

2021년 02월 08일

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

## (첨부)재 무 제 표

### 문경관광진흥공단

#### 제 14 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

#### 제 13 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

문경관광진흥공단 이사장    금    옥    경

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 문경시 매봉로 65

(전    화)    054-553-3107

재 무 상 태 표

제 14(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 13(전) 기 2019년 12월 31일 현재

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		254,576,950		517,174,227
(1) 당좌자산	254,576,950			517,174,227
현금및현금성자산(주석3)	34,282,730		51,108,511	
(세입세출외현금 당기: 27,493,730 전기: 28,202,870)				
단기금융상품(주석3)	94,600,000		94,100,000	
미수금	125,694,220		371,965,716	
(2) 수탁재고자산(주석4)		-		-
저장품	300,911,614		275,624,042	
수탁자산취득보조금	(300,911,614)		(275,624,042)	
II. 비유동자산		-		-
(1) 수탁유형자산(주석5)		-		-
건물	21,924,500		21,924,500	
감가상각누계액	(9,884,019)		(8,787,794)	
수탁자산취득보조금	(12,040,481)		(13,136,706)	
구축물	173,202,210		173,202,210	
감가상각누계액	(73,307,454)		(64,647,343)	
수탁자산취득보조금	(99,894,756)		(108,554,867)	
기계장치	107,312,570		107,642,570	
감가상각누계액	(87,950,441)		(77,984,285)	
수탁자산취득보조금	(19,362,129)		(29,658,285)	
차량운반구	79,340,420		49,474,270	
감가상각누계액	(40,697,322)		(30,726,353)	
수탁자산취득보조금	(38,643,098)		(18,747,917)	
공기구비품	432,548,950		376,358,720	
감가상각누계액	(259,012,480)		(189,359,429)	
수탁자산취득보조금	(173,536,470)		(186,999,291)	

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
(2) 수탁무형자산(주식6)		-		-
소프트웨어	219,255,619		243,351,965	
수탁자산취득보조금	(219,255,619)		(243,351,965)	
자 산 총 계		254,576,950		517,174,227
부 채				
I. 유동부채		154,576,950		173,588,421
예수금	28,882,730		45,208,511	
미지급비용	125,694,220		128,379,910	
II. 비유동부채(주식8)		-		243,585,806
퇴직급여충당부채	2,430,095,291		2,061,766,050	
퇴직연금운용자산	(2,430,095,291)		(1,818,180,244)	
부 채 총 계		154,576,950		417,174,227
자 본				
I. 자본금(주식9)		100,000,000		100,000,000
출연자본금	100,000,000		100,000,000	
II. 이익잉여금		-		-
미처분이익잉여금	-		-	
자 본 총 계		100,000,000		100,000,000
부 채 및 자 본 총 계		254,576,950		517,174,227

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"



손 익 계 산 서

제 14(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 매 출 액		7,769,532,232		8,288,249,342
대행사업수익	8,245,801,000		9,288,329,000	
영업수익조정	(271,559,068)		50,142,072	
정산반환금	(204,709,700)		(1,050,221,730)	
II. 매 출 원 가(주석11)		6,921,624,392		7,552,535,032
대행사업비	6,921,624,392		7,552,535,032	
III. 매출총이익		847,907,840		735,714,310
IV. 판매비와관리비		847,907,840		735,714,310
보수	383,184,340		388,574,780	
평가급	58,517,100		51,316,010	
무기계약직보수	31,436,170		14,774,060	
퇴직급여	66,078,000		2,543,000	
사무관리비	96,298,490		80,965,190	
공공운영비	17,244,580		19,245,850	
국내여비	14,987,400		18,459,900	
사업업무추진비	6,133,600		5,541,300	
사회보험부담금	29,900,390		32,963,790	
기타복리후생비	21,502,510		24,558,610	
교육훈련비	1,005,800		2,651,200	
수선유지비	57,885,460		35,442,000	
행사운영비	30,000		615,000	
광고선전비	32,200,000		22,340,000	
정원가산업무비	4,288,900		4,523,400	
부서업무비	10,993,100		15,521,220	
위탁관리비	3,072,000		3,179,000	
포상금	650,000		1,000,000	
지방공기업출연금	9,500,000		9,500,000	
지방공기업협의체부담금	3,000,000		2,000,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		-		-
이자수익	73,216,361		85,387,295	

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
정산반환금	(73,216,361)		(85,387,295)	
퇴직연금운용수익	19,059,235		22,629,946	
정산반환금	(19,059,235)		(22,629,946)	
VII. 영업외비용		-		-
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 14(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2019.01.01 (전기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2019.12.31 (전기말)	100,000,000	-	100,000,000
2020.01.01 (당기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2020.12.31 (당기말)	100,000,000	-	100,000,000

현금흐름표

제 14(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(16,325,781)	3,766,956
1. 당기순이익	-	-
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	823,595,959	364,019,580
퇴직급여	823,595,959	364,019,580
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(839,921,740)	(360,252,624)
미수금의 감소(증가)	246,271,496	(77,167,404)
예수금의 증가(감소)	(16,325,781)	3,766,956
미지급비용의 증가(감소)	(2,685,690)	(14,742,570)
퇴직급여충당부채의 증가(감소)	(455,266,718)	(244,821,180)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(611,915,047)	(27,288,426)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(138,677,970)	(117,308,310)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(138,677,970)	(117,308,310)
단기금융상품의 증가	(500,000)	(700,000)
수탁유무형자산의 취득	(138,177,970)	(116,608,310)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	138,177,970	116,608,310
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	138,177,970	116,608,310
수탁자산취득보조금의 증가	138,177,970	116,608,310
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가( I +II +III)	(16,825,781)	3,066,956
V. 기초의 현금(주석10)	51,108,511	48,041,555
VI. 기말의 현금(주석10)	34,282,730	51,108,511

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

# 문 경 관 광 진 흥 공 단

## 주석

제 14(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 13(전) 기 2019년 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 2007 년 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, 농특산품직판장, 유스호스텔, 국민여가캠핑장, 단산모노레일 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 총평균법에 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) 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

계정과목	추정내용연수	상각방법
건물	20년	정액법
건축물	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 공단은 대구은행에 확정급여형(DB형)퇴직연금 및 확정기여형(DC형)퇴직연금에 가입하여 불입하고 있으며, DB형 퇴직연금의 기말잔액은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, DC형퇴직연금에 가입하여 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금은 당기 퇴직급여로 인식하고 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. 현금과예금

당기말과 전기말 현재 공단의 현금과예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	구분	금융기관	당기말	전기말	비고
현금및현금성자산	현금	-	5,400,000	5,900,000	시재금
	보통예금	대구은행 외	28,882,730	45,208,511	사업장수입금 외
소 계			34,282,730	51,108,511	
단기금융상품	정기예금	대구은행	94,600,000	94,100,000	자본금 외
소 계			94,600,000	94,100,000	
합 계			128,882,730	145,208,511	



#### 4. 수탁재고자산

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

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
관광사격장	118,766,998	142,967,937	엽탄 외
농산물직판장	182,144,616	132,656,105	농산물
합계	300,911,614	275,624,042	

(2) 당기와 전기중 수탁재고자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기	전기
관광사격장	기초재고자산	142,967,937	97,873,331
	구매액	154,743,340	251,899,450
	사용액	(178,944,279)	(206,804,844)
	기말재고자산	118,766,998	142,967,937
농산물직판장	기초재고자산	132,656,105	128,095,433
	구매액	2,092,865,140	2,017,928,940
	사용액	(2,043,376,629)	(2,013,368,268)
	기말재고자산	182,144,616	132,656,105

#### 5. 유형자산(수탁유형자산)

(1) 유형자산

당기말 현재, 공단의 유형자산은 감가상각이 완료되어 제각처리하였습니다.

(2) 당기와 전기중 공단의 수탁유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기초 미상각잔액	취 득	감 소	감가상각	기말 미상각잔액	수탁자산 취득보조금	취득보조금 차감후 잔액
건 물	13,136,706	-	-	(1,096,225)	12,040,481	(12,040,481)	-
건축물	108,554,867	-	-	(8,660,111)	99,894,756	(99,894,756)	-
기계장치	29,658,285	-	-	(10,296,156)	19,362,129	(19,362,129)	-
차량운반구	18,747,917	29,866,150	-	(9,970,969)	38,643,098	(38,643,098)	-
공기구비품	186,999,291	56,190,230	-	(69,653,052)	173,536,469	(173,536,469)	-
합 계	357,097,066	86,056,380	-	(99,676,513)	343,476,933	(343,476,933)	-

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기초 미상각잔액	취 득	감 소	감가상각	기말 미상각잔액	수탁자산 취득보조금	취득보조금 차감후 잔액
건 물	14,232,931	-	-	(1,096,225)	13,136,706	(13,136,706)	-
건축물	117,214,978	-	-	(8,660,111)	108,554,867	(108,554,867)	-
기계장치	41,131,339	936,000	-	(12,409,054)	29,658,285	(29,658,285)	-
차량운반구	25,504,406	-	-	(6,756,489)	18,747,917	(18,747,917)	-
공기구비품	168,668,892	77,672,310	-	(59,341,911)	186,999,291	(186,999,291)	-
합 계	366,752,546	78,608,310	-	(88,263,790)	357,097,066	(357,097,066)	-

## 6. 수탁무형자산

당기와 전기중 공단의 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 미상각잔액	243,351,965	267,968,969
증 가	52,121,590	38,000,000
상 각	(76,217,936)	(62,617,004)
기말 미상각잔액	219,255,619	243,351,965
수탁자산취득보조금	(219,255,619)	(243,351,965)
취득보조금 차감후 잔액	-	-

## 7. 보험가입자산

공단은 당기말 현재 철로자전거 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	2,061,766,050	1,942,567,650
퇴직금 지급	(455,266,718)	(244,821,180)
당기 전입액	823,595,959	364,019,580
기 말	2,430,095,291	2,061,766,050

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	1,818,180,244	1,790,891,818
당기 불입액	987,083,490	249,479,660
이자수익 외	19,059,235	22,629,946
퇴직금 지급	(394,227,678)	(244,821,180)
기 말	2,430,095,291	1,818,180,244

공단은 임직원퇴직금 지급에 충당하기 위하여 대구은행에 확정급여형(DB형) 퇴직 연금을 가입하고 있으며, 퇴직연금의 기말 잔액을 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 일부 직원에 대해서는 확정기여형(DC형)퇴직연금에 가입하여 당해 회계기간 에 납부하여야 할 부담금(당기: 22,487,470원, 전기 : 21,613,100원)은 당기 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

## 9. 자본금

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

## 10. 현금흐름표

공단의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 현금흐름표상의 현금은 재무상태 표상의 현금및현금등가물과 일치합니다.

## 11. 매출원가

당기와 전기의 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
보 수	844,422,590	816,055,810
무기계약관로자보수	1,440,758,860	1,971,104,310
기간제근로자등보수	146,859,870	310,154,170
퇴직급여	760,946,194	400,150,920
사무관리비	290,779,940	299,739,130
공공운영비	202,679,280	169,576,400
국내여비	33,844,400	36,268,000
일반재료비	195,936,679	416,772,654
사회보험부담금	253,929,830	302,970,150
기타복리후생비	93,091,310	93,974,980
교육훈련비	332,000	1,055,500
수선유지비	206,460,720	139,857,600
동력비	228,728,380	402,979,050
행사운영비	-	1,321,100
평가급	156,279,610	155,452,990
위탁관리비	21,298,100	21,334,000
기타보상금	1,400,000	-
배상금등	500,000	400,000
상품매입비	2,043,376,629	2,013,368,268
합 계	6,921,624,392	7,552,535,032

## 12. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

사건명	계류법원	소송가액	원고	피고
임금청구소송	대구지방법원 상주지원	357,695,272원	천송덕 외 47명	문경관광진흥공단

상기 소송사건은 현재 진행중에 있어, 동 소송결과가 보고기간 종료일 현재 공단의 재무제표에 미칠 영향을 예측할 수 없습니다.

## 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 사업장별 각 과목 예산 부족분 충당을 위해 예산전용(사무관리비 900천원을 수선유지비로 전용)하였습니다.

### 다. 예산이월

지방공기업법 제 30조의 규정에 의하여 당년도 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
매출액	7,769,532,232	8,288,249,342	-518,717,110	-6.26%
매출원가	6,921,624,392	7,552,535,032	-630,910,640	-8.35%
판매비와관리비	847,907,840	735,714,310	112,193,530	15.25%
영업이익	-	-	-	-
영업외수익	-	-	-	-
영업외비용	-	-	-	-
세전이익	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	-

㉠ 매출액은 각 사업년도의 대행사업비와 관련하여 문경시로부터 수령할 금액을 의미합니다. 전기대비하여 무기계약자보수, 일반재료비, 동력비등의 예산감소로 인해 문경시로부터의 사업예산 수입액이 감소한 것입니다.

㉡ 매출원가는 매출원가는 무기계약자보수, 일반재료비, 동력비등의 감소로 인해 매출원가가 감소하였으며, 판매비와관리비는 관리부서 임직원의 퇴직급여의 증가, 수선유지비의 증가등으로 인하여 판매비와관리비가 증가한 것입니다.

#### 나. 재무상태표 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
유동자산	254,576,950	517,174,227	-262,597,277	-50.78%
비유동자산	-	-	-	-
자산총계	254,576,950	517,174,227	-262,597,277	-50.78%
유동부채	154,576,950	173,588,421	-19,011,471	-10.95%
비유동부채	-	243,585,806	-243,585,806	-100.00%
부채총계	154,576,950	417,174,227	-262,597,277	-62.95%

자본총계	100,000,000	100,000,000	-	-
부채와자본총계	254,576,950	517,174,227	-262,597,277	-50.78%

㉠ 유동자산은, 전기말에 퇴직연금을 퇴직금추계액보다 과소하게 불입하였는 바, 그 차이금액에 해당하는 금액을 전기말에 미수금으로 계상하였는 바, 이를 당기에 문경 시로부터 수령(당기 예산액에 편성)하여 미수금이 감소함에 따라 당기 유동자산이 감소한 것입니다.

㉡ 유동부채는 전기말 대비 당기말 사업장 수입금의 감소로 인하여, 유동부채가 감소하였습니다.

㉢ 비유동부채는 전기말에 퇴직연금을 퇴직금추계액보다 과소하게 불입하여 비유동부채가 존재하였으나, 당기말에는 퇴직급여충당부채(=퇴직금추계액 - 퇴직연금 잔액)가 0이 됨에 따라 비유동부채가 감소하였습니다.

다. 재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행액의 일치여부  
재무제표와 예산결산서 차이내용은 부속명세서에 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 정상절차는 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 문경시로부터 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 2020년 12월 31일로 종료되는 사업연도의 재무제표에 대한 감사를 실시하고 부속명세서를 첨부합니다.

- 별첨 : 1. 현금예금명세서  
2. 미수금명세서  
4. 재고자산명세서  
7. 가동설비자산명세서  
9. 무형자산명세서  
13. 부채명세서  
20. 감가상각비명세서  
22. 성질별 손익계산서  
23. 재무제표와 예산결산 차이 명세서

## (1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		145,208,511	26,142,262,828	26,158,588,609	128,882,730	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	51,108,511	17,967,251,818	17,984,077,599	34,282,730	
	현금	5,900,000	1,800,000	2,300,000	5,400,000	
	보통예금	-	17,384,549,383	17,384,549,383	-	대구은행
	수입지출외	28,202,870	396,139,560	396,848,700	27,493,730	대구은행
	유류카드	250,010	37,841,470	38,091,480	-	대구은행
	직판장 택배	-	148,400	148,400	-	대구은행
	유스호스텔	-	2,294,474	2,294,474	-	대구은행
	캠핑장	4,319,303	45,349,453	48,908,756	760,000	농협
	캠핑장보상비	6,321,859	1,506	6,323,365	-	농협
	휴양림	3,489,200	28,994,141	32,053,341	430,000	농협
	휴양림보상비	2,253,269	357	2,253,626	-	농협
	직판장 택배	372,000	70,133,074	70,306,074	199,000	농협
단 기 금 용 상 품	소계	94,100,000	8,175,011,010	8,174,511,010	94,600,000	
	정기예금	-	8,171,011,010	8,171,011,010	-	대구은행
	정기예금	94,100,000	4,000,000	3,500,000	94,600,000	대구은행

## (2) 미수금명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월 미 수 금	당 기 조 정		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
계	371,965,716	125,694,220	371,965,716	125,694,220	
연차수당	128,379,910	125,694,220	128,379,910	125,694,220	2021년도 발생분 추계액
퇴직급여	243,585,806	-	243,585,806	-	



#### (4) 재고자산명세서

##### 가. 총괄

(단위 : 원)

구분 분류별	전기 이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말 잔액
		계	조달 구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익 계정	자본 계정	손실	이익	
합계	275,624,042	2,247,608,480	2,247,608,480	-	-	-	2,222,320,908	2,222,320,908	-	-	-	300,911,614
엽탄 (12G)	89,285,625	78,360,000	78,360,000	-	-	-	84,981,445	84,981,445	-	-	-	82,664,180
권총탄 (9mm)	176,847	2,563,000	2,563,000	-	-	-	499,785	499,785	-	-	-	2,240,062
권총탄 (38구경)	5,320,414	33,075,900	33,075,900	-	-	-	23,659,163	23,659,163	-	-	-	14,737,151
클레이접시	48,185,051	40,744,440	40,744,440	-	-	-	69,803,886	69,803,886	-	-	-	19,125,605
건포고채 외 404종	132,656,105	2,092,865,140	2,092,865,140	-	-	-	2,043,376,629	2,043,376,629	-	-	-	182,144,616

(7) 가동설비자산명세서

(단위 : 원)

구 분  계정명		취 득 원 가				감가상각누계액				순장부 가 액
		전 기 이월액	당 기		기말잔액	전기이월	당 기		기말잔액	
			증가	감소			증가	감소		
수탁 자산	건 물	21,924,500	-	-	21,924,500	8,787,794	1,096,225	-	9,884,019	12,040,481
	구 축 물	173,202,210	-	-	173,202,210	64,647,343	8,660,111	-	73,307,454	99,894,756
	기 계 장 치	107,642,570	-	330,000	107,312,570	77,984,285	10,296,156	330,000	87,950,441	19,362,129
	차 량 운 반 구	49,474,270	29,866,150	-	79,340,420	30,726,353	9,970,969	-	40,697,322	38,643,098
	공 기 구 비 품	376,358,720	56,190,230	-	432,548,950	189,359,429	69,653,052	-	259,012,481	173,536,469

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	구 분	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
		전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어		387,285,020	52,121,590	439,406,610	76,217,936	220,150,992	219,255,619	

(13)

## 부채 명세서

## 가. 유동 부채 명세서

(단위 : 원)

구 분		전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
			증 가	감 소		
합 계		173,588,421	704,302,181	723,313,652	154,576,950	
예 수 금	소 계	45,208,511	578,607,961	594,933,742	28,882,730	
	수입지출외	28,202,870	396,139,560	396,848,700	27,493,730	4대보험 공제금
	유류카드	250,010	37,841,470	38,091,480	-	
	직판장	372,000	70,281,474	70,454,474	199,000	택배 거래 매출
	캠핑장	10,641,162	45,350,959	55,232,121	760,000	시설이용 예약금
	휴양림	5,742,469	28,994,498	34,306,967	430,000	시설이용 예약금
연차수당		128,379,910	125,694,220	128,379,910	125,694,220	21년도 발생분 추계액

## 나. 비유동 부채 명세서

(단위 : 원)

구 분		전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
			증 가	감 소		
퇴직급여충당부채		2,061,766,050	823,595,959	455,266,718	2,430,095,291	
퇴직연금		1,818,180,244	1,006,142,725	394,227,678	2,430,095,291	
차감계		243,585,806	(182,546,766)	61,039,040	-	

(20)

## 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기 초 잔액	당기증가	기 말잔액					
건물	국민여가캠핑장 오일스테인 공사	3,168,000	-	3,168,000	1,650,000	1,518,000	158,400	1,359,600	정액법
	소모품창고 및 문서고 설치	2,964,500	-	2,964,500	1,284,616	1,679,884	148,225	1,531,659	정액법
	휴양림 13,14호 수납장 설치	1,870,000	-	1,870,000	755,791	1,114,209	93,500	1,020,709	정액법
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	1,650,000	-	1,650,000	666,875	983,125	82,500	900,625	정액법
	농특산물직판장 저온저장고 설치	5,748,000	-	5,748,000	2,227,350	3,520,650	287,400	3,233,250	정액법
	현관 테라스 설치	1,970,000	-	1,970,000	722,333	1,247,667	98,500	1,149,167	정액법
	관광사격장전기온수기 설치	2,167,000	-	2,167,000	794,567	1,372,433	108,350	1,264,083	정액법
	비상구 방화문 설치	2,387,000	-	2,387,000	686,262	1,700,738	119,350	1,581,388	정액법
계		21,924,500	-	21,924,500	8,787,794	13,136,706	1,096,225	12,040,481	
구축물	철로자전거 우물관정	2,500,000	-	2,500,000	1,385,417	1,114,583	125,000	989,583	정액법
	수도배관시설	3,630,000	-	3,630,000	1,936,000	1,694,000	181,500	1,512,500	정액법
	수중모터	4,500,000	-	4,500,000	2,381,250	2,118,750	225,000	1,893,750	정액법
	자연휴양림 8호 난간 지주 휨스공사	7,000,000	-	7,000,000	3,645,833	3,354,167	350,000	3,004,167	정액법
	자연휴양림 1,8호 지붕 보수공사	6,940,000	-	6,940,000	3,614,583	3,325,417	347,000	2,978,417	정액법
	자연휴양림 1호 바닥교체공사	3,293,400	-	3,293,400	1,701,590	1,591,810	164,670	1,427,140	정액법
	철로자전거(불정) 천막 구조물 설치	4,104,650	-	4,104,650	2,154,946	1,949,704	205,233	1,744,471	정액법
	철로자전거(불정) 방부목 벤치 설치	5,700,000	-	5,700,000	2,992,500	2,707,500	285,000	2,422,500	정액법
	관광사격장 롤스크린 설치	1,276,000	-	1,276,000	627,366	648,634	63,800	584,834	정액법
	아메리칸사대 관중석 의자등받이 공사	1,342,000	-	1,342,000	659,816	682,184	67,100	615,084	정액법
	자연휴양림 휨스 설치공사	2,530,000	-	2,530,000	1,243,916	1,286,084	126,500	1,159,584	정액법
	자연휴양림 13호 산막입구 도로보수 공사	6,295,000	-	6,295,000	3,095,041	3,199,959	314,750	2,885,209	정액법
	자연휴양림 세면장 바닥 타일교체공사	5,214,000	-	5,214,000	2,563,550	2,650,450	260,700	2,389,750	정액법
	관광사격장 AC간선 및 접지공사	430,000	-	430,000	211,416	218,584	21,500	197,084	정액법
	자연휴양림 가로등 설치공사	2,086,000	-	2,086,000	1,025,616	1,060,384	104,300	956,084	정액법
	아메리칸/트랩사대 그물망 교체공사	1,400,000	-	1,400,000	688,333	711,667	70,000	641,667	정액법
	철로자전거 이동식 벤치제작	4,048,000	-	4,048,000	1,990,266	2,057,734	202,400	1,855,334	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액			
구축물	휴양림 교량, 안전휀스 오일스테인 도색	1,699,500	-	1,699,500	835,587	863,913	84,975	778,938	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 교체공사	880,000	-	880,000	388,666	491,334	44,000	447,334	정액법
	자연휴양림 오일스테인 도색공사	1,372,140	-	1,372,140	577,442	794,698	68,607	726,091	정액법
	자연휴양림 목교 오일스테인 도색공사	1,191,960	-	1,191,960	491,683	700,277	59,598	640,679	정액법
	진남철로 보관소 지붕천막 교체공사	7,084,000	-	7,084,000	2,745,050	4,338,950	354,200	3,984,750	정액법
	철로 진남터널내 등기구, 전기간선 설치	1,800,000	-	1,800,000	690,000	1,110,000	90,000	1,020,000	정액법
	자연휴양림 2호 진입로 배수관 설치공사	8,000,000	-	8,000,000	3,066,667	4,933,333	400,000	4,533,333	정액법
	철로 회전판 테이블 제작설치	9,000,000	-	9,000,000	3,450,000	5,550,000	450,000	5,100,000	정액법
	철로 비상주차대 제작 및 설치	1,045,000	-	1,045,000	396,229	648,771	52,250	596,521	정액법
	철로 신규노선(상행선) 반환점 몽골텐트 설치	9,625,000	-	9,625,000	3,649,479	5,975,521	481,250	5,494,271	정액법
	사계절썰매장 건물 전체 외부 목재 도색	3,740,000	-	3,740,000	1,371,333	2,368,667	187,000	2,181,667	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 보수공사	2,497,000	-	2,497,000	946,779	1,550,221	124,850	1,425,371	정액법
	관광사격장 방탄아크릴 교체공사	2,055,790	-	2,055,790	693,829	1,361,961	102,790	1,259,170	정액법
	자연휴양림내 가로등 설치	6,800,000	-	6,800,000	2,099,961	4,700,039	340,000	4,360,039	정액법
	캠핑장 바비큐동 배기구 확장 설치 공사	990,000	-	990,000	301,125	688,875	49,500	639,375	정액법
	캠핑장 세탁건조실 변경 공사	4,979,920	-	4,979,920	1,514,726	3,465,194	248,996	3,216,198	정액법
	캠핑장 바비큐동 식기세척대 설치공사	924,000	-	924,000	281,050	642,950	46,200	596,750	정액법
	캠핑장 썬크대 상판 교체 공사	1,540,000	-	1,540,000	468,417	1,071,583	77,000	994,583	정액법
	국민여가캠핑장 유리 교체 공사	1,210,000	-	1,210,000	368,041	841,959	60,500	781,459	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 추가설치 공사	7,788,000	-	7,788,000	2,271,500	5,516,500	389,400	5,127,100	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 설치	2,551,000	-	2,551,000	584,604	1,966,396	127,550	1,838,846	정액법
	창고용 컨테이너 구입	2,915,000	-	2,915,000	668,021	2,246,979	145,750	2,101,229	정액법
	자연휴양림 별빛촌 LPG 가스배관 설치	6,300,000	-	6,300,000	1,128,750	5,171,250	315,000	4,856,250	정액법
	컨테이너 구입	2,860,000	-	2,860,000	512,416	2,347,584	143,000	2,204,584	정액법
	사계절썰매장 썰매보관창고 컨테이너 구입	5,000,000	-	5,000,000	895,833	4,104,167	250,000	3,854,167	정액법
	유스호스텔, 썰매장 안내간판 제작 설치	7,755,000	-	7,755,000	1,389,438	6,365,563	387,750	5,977,813	정액법
	휴양림별빛촌CCTV신규설치	5,500,000	-	5,500,000	641,667	4,858,333	275,000	4,583,333	정액법
	휴양림 가로등 설치공사	3,809,850	-	3,809,850	301,613	3,508,238	190,493	3,317,745	정액법
계		173,202,210	-	173,202,210	64,647,343	108,554,867	8,660,111	99,894,755	

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
기계 장치	진동로라(1톤) 구매	9,000,000	-	9,000,000	9,000,000				정액법
	자연휴양림 업무용 굴삭기 구입	33,880,000	-	33,880,000	33,880,000				정액법
	CCTV 교체	3,662,360	-	3,662,360	3,662,360				정액법
	자연휴양림 굴삭기 차량등록 취득세	1,047,200	-	1,047,200	1,047,200				정액법
	자연휴양림 굴삭기 차량 등록	27,210	-	27,210	27,210				정액법
	자연휴양림 굴삭기 추가부속품 구입	2,431,000	-	2,431,000	2,431,000				정액법
	국민여가캠핑장 CCTV 설치 공사	5,729,020	-	5,729,020	5,729,020				정액법
	휴양림 굴삭기 건설기계 등록번호표 제작	55,000	-	55,000	55,000				정액법
	유스호스텔 구내식당 야채 절단기 구입 코스키	3,000,000	-	3,000,000	2,150,000	850,000	600,000	250,000	정액법
	사계절셀매장 무선마이크 교체 설치	1,672,000	-	1,672,000	1,003,200	668,800	334,400	334,400	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	4,523,080	-	4,523,080	2,563,079	1,960,001	904,616	1,055,385	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	2,800,000	-	2,800,000	1,586,667	1,213,333	560,000	653,333	정액법
	공조기 자동제어장치 ups구입	1,650,000	-	1,650,000	880,000	770,000	330,000	440,000	정액법
	유스호스텔 셀매장 계곡수 펌프 추가 설치	1,041,700	-	1,041,700	520,850	520,850	208,340	312,510	정액법
	경영지원팀 키폰 주장치 구입	1,850,000	-	1,850,000	709,167	1,140,833	370,000	770,833	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	20,108,000	-	20,108,000	7,372,933	12,735,067	4,021,600	8,713,467	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	13,900,000	-	13,900,000	4,865,000	9,035,000	2,780,000	6,255,000	정액법
	유스호스텔 핀마이크 수신기 구입	936,000	-	936,000	171,600	764,400	187,200	577,200	정액법
계		107,312,570	-	107,312,570	77,654,285	29,658,285	10,296,156	19,362,129	
차량 운반구	차량(1톤 덤프) 구입	18,830,190	-	18,830,190	18,830,190	-	-	-	정액법
	철로자전거 구랑리역 오토바이 구입	1,200,000	-	1,200,000	1,100,000	100,000	100,000		정액법
	유스호스텔 차량 구입	29,444,080	-	29,444,080	10,796,163	18,647,917	5,888,816	12,759,101	정액법
	단산모노레일 업무용 승합차 구매		29,866,150	29,866,150			3,982,153	25,883,997	정액법
계		49,474,270	29,866,150	79,340,420	30,726,353	18,747,917	9,970,969	38,643,098	

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액					
공기구	경영지원팀 업무용 키폰 구입	297,000	-	297,000	297,000				정액법
	국민여가캠핑장 전기레인지 구입	340,000	-	340,000	340,000				정액법
	철로자전거 가은역 컴퓨터 조달 구매	2,191,770	-	2,191,770	2,191,770				정액법
	철로자전거 무전기 구입	1,320,000	-	1,320,000	1,320,000				정액법
	국민여가캠핑장 객실 씽크대 교체 공사	1,496,000	-	1,496,000	1,496,000				정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 교체 공사	1,100,000	-	1,100,000	1,100,000				정액법
	철로자전거(가은역) 복합기 구입	594,000	-	594,000	594,000				정액법
	국민여가캠핑장 무전기 구입	1,598,080	-	1,598,080	1,598,080				정액법
	자연휴양림 산막 씽크대 구입	3,666,740	-	3,666,740	3,666,740				정액법
	관광사격장 이용권 발매기 구입	2,540,000	-	2,540,000	2,540,000				정액법
	철로자전거 무전기 구입	1,100,000	-	1,100,000	1,100,000				정액법
	농특산물직판장(새재) POS 구입	1,595,000	-	1,595,000	1,595,000				정액법
	농특산물직판장(새재) 슬러시 기계 구입	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000				정액법
	철로자전거(구랑리역) 카드체크기 구입	500,000	-	500,000	500,000				정액법
	관광사격장 홍보용 TV 구입	1,470,000	-	1,470,000	1,470,000				정액법
	사무실 파티션 구입	1,012,880	-	1,012,880	1,012,880				정액법
	사격장 아메리칸사대 대형선풍기 구입	149,000	-	149,000	149,000				정액법
	자연휴양림 고객용 전자레인지 구입	290,000	-	290,000	290,000				정액법
	직판장 사무용 컴퓨터 본체 구입	627,000	-	627,000	627,000				정액법
	직판장 사무용 컴퓨터 모니터 구입	242,000	-	242,000	242,000				정액법
	관광사격장 권총(38구경) 구입	3,740,000	-	3,740,000	3,740,000				정액법
	사무실 파티션 구입 및 이전 설치	1,587,660	-	1,587,660	1,587,660				정액법
	관광사격장 엽총(5정) 구입	850,000	-	850,000	850,000				정액법
	자연휴양림 산막용 청소기 구입	300,000	-	300,000	300,000				정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 교체 공사	550,000	-	550,000	550,000				정액법
	직판장(새재) 영수증 프린터기 구입	286,000	-	286,000	286,000				정액법
	청소기 구입	284,000	-	284,000	284,000				정액법
	업무용 컴퓨터 조달구매	3,212,240	-	3,212,240	3,212,240				정액법
	경영기획팀 서류(물품) 보관함 구입	660,000	-	660,000	660,000				정액법
	관광사격장 문서함 구입	660,000	-	660,000	660,000				정액법



구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	국민여가캠핑장 전기 온수기 구입	352,000	-	352,000	352,000				정액법
	유무선 전화기 구입	139,000	-	139,000	139,000				정액법
	철로자전거 가은역 냉장고 구입	340,000	-	340,000	328,667	11,333	11,333		정액법
	자연휴양림 15호 산막 TV 구입	452,430	-	452,430	429,808	22,622	22,622		정액법
	자연휴양림 15호 산막 냉장고 구입	371,990	-	371,990	353,390	18,600	18,600		정액법
	자연휴양림 15호 산막 비데 구입	241,290	-	241,290	229,226	12,065	12,065		정액법
	자연휴양림 산막 전기렌지 구입	199,000	-	199,000	189,050	9,950	9,950		정액법
	자연휴양림 산막 청소기 구입	109,000	-	109,000	103,550	5,450	5,450		정액법
	철로자전거 문경역 컴프레서 구입	436,000	-	436,000	414,200	21,800	21,800		정액법
	철로자전거 불정, 문경역 냉장고 구입	729,000	-	729,000	692,550	36,450	36,450		정액법
	사진즉석인화시스템 구입	2,000,000	-	2,000,000	1,900,000	100,000	100,000		정액법
	동력 분무기 구입	330,000	-	330,000	313,500	16,500	16,500		정액법
	예초기 구입	330,000	-	330,000	313,500	16,500	16,500		정액법
	철로자전거 문경역 복합기 구입	431,310	-	431,310	402,556	28,754	28,754		정액법
	콘테이너 구입	1,000,000	-	1,000,000	933,333	66,667	66,667		정액법
	자연휴양림 15호 산막 썬크대 구입	2,460,000	-	2,460,000	2,296,000	164,000	164,000		정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 구입	1,100,000	-	1,100,000	1,026,667	73,333	73,333		정액법
	관광사격장 권총 2정 구입	2,970,000	-	2,970,000	2,772,000	198,000	198,000		정액법
	국민여가캠핑장 좌탁 구입	1,306,800	-	1,306,800	1,197,900	108,900	108,900		정액법
	국민여가캠핑장 무전기 구입	2,167,000	-	2,167,000	1,986,417	180,583	180,583		정액법
	국민여가캠핑장 썬크대 구입	1,540,000	-	1,540,000	1,411,667	128,333	128,333		정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 구입	550,000	-	550,000	504,167	45,833	45,833		정액법
	엔진분무기 구입	880,000	-	880,000	806,667	73,333	73,333		정액법
	철로자전거 문경역 예초기 구입	800,000	-	800,000	733,333	66,667	66,667		정액법
	철로자전거 충전분무기 구입	660,000	-	660,000	605,000	55,000	55,000		정액법
	국민여가캠핑장 TV 구입	830,000	-	830,000	760,833	69,167	69,167		정액법
	국민여가캠핑장 냉장고(2대) 구입	1,680,000	-	1,680,000	1,540,000	140,000	140,000		정액법
	국민여가캠핑장 청소기(4대) 구입	600,000	-	600,000	550,000	50,000	50,000		정액법
	자연휴양림 야영장 모터 구입	495,000	-	495,000	453,750	41,250	41,250		정액법
	철로자전거 구랑리역 예초기 구입	400,000	-	400,000	366,667	33,333	33,333		정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	잔류염소측정기 구입	950,000	-	950,000	870,833	79,167	79,167		정액법
	자연휴양림 냉장고 구입	380,000	-	380,000	329,333	50,667	50,667		정액법
	국민여가캠핑장 전기렌지 구입	130,000	-	130,000	112,667	17,333	17,333		정액법
	국민여가캠핑장 전기렌지(2대) 구입	330,000	-	330,000	286,000	44,000	44,000		정액법
	조달청 컴퓨터 구입	1,849,430	-	1,849,430	1,602,839	246,591	246,591		정액법
	국민여가캠핑장 미싱 구입	220,000	-	220,000	183,333	36,667	36,667		정액법
	국민여가캠핑장 유무선 전화기 구입	175,000	-	175,000	142,917	32,083	32,083		정액법
	국민여가캠핑장 청소기 구입	135,000	-	135,000	110,250	24,750	24,750		정액법
	관광사격장 컬러레이저 복합기 구입	350,000	-	350,000	285,833	64,167	64,167		정액법
	관광사격장 전자총격기 구입	660,000	-	660,000	539,000	121,000	121,000		정액법
	철로자전거 엔진 전정기 구입	400,000	-	400,000	320,000	80,000	80,000		정액법
	철로자전거 프린터기 및 코팅기 구입	560,000	-	560,000	438,667	121,333	112,000	9,333	정액법
	철로자전거 엔진브로워 구입	990,000	-	990,000	775,500	214,500	198,000	16,500	정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 구매	974,470	-	974,470	763,335	211,135	194,894	16,241	정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 모니터 구매	246,190	-	246,190	192,849	53,341	49,238	4,103	정액법
	철로자전거 충전식 임팩드릴 구입	770,000	-	770,000	603,167	166,833	154,000	12,833	정액법
	자동심장제세동기 구매	2,110,200	-	2,110,200	1,652,990	457,210	422,040	35,170	정액법
	유스호스텔 MP3 플레이어 구입	996,000	-	996,000	780,200	215,800	199,200	16,600	정액법
	유스호스텔 유무선 마이크 구입	769,000	-	769,000	589,567	179,433	153,800	25,633	정액법
	자동심장제세동기구매	2,331,270	-	2,331,270	1,787,307	543,963	466,254	77,709	정액법
	농특산물홍보팀(새재) 우산자동포장기 구입	200,000	-	200,000	153,333	46,667	40,000	6,667	정액법
	유스호스텔 식기세척기 전용 썬크대 구입	1,050,000	-	1,050,000	805,000	245,000	210,000	35,000	정액법
	유스호스텔 제습기 구입	1,690,000	-	1,690,000	1,295,667	394,333	338,000	56,333	정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입	473,000	-	473,000	362,633	110,367	94,600	15,767	정액법
	국민여가캠핑장 복합기 구입	440,000	-	440,000	337,333	102,667	88,000	14,667	정액법
	예초기 구입	473,000	-	473,000	362,633	110,367	94,600	15,767	정액법
	철로자전거(불정) 책상, 책장 및 테이블 구입	1,437,700	-	1,437,700	1,078,275	359,425	287,540	71,885	정액법
	철로자전거(불정) 레이저 복합기 구입	438,900	-	438,900	329,175	109,725	87,780	21,945	정액법
	철로자전거(불정) 티켓발매기 구입	2,530,000	-	2,530,000	1,897,500	632,500	506,000	126,500	정액법
	농특산물홍보팀업무용컴퓨터조달구입	1,401,490	-	1,401,490	1,051,118	350,373	280,298	70,075	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	방법
공기구	철로자전거 업무용 컴퓨터 구입	1,401,490	-	1,401,490	1,051,118	350,373	280,298	70,075	정액법
	유스호스텔자동심장제세동기조달구입	2,331,270	-	2,331,270	1,748,453	582,818	466,254	116,564	정액법
	국민여가캠핑장 객실 온수기 구입	550,000	-	550,000	412,500	137,500	110,000	27,500	정액법
	카드레이저스캐너구입	385,000	-	385,000	288,750	96,250	77,000	19,250	정액법
	수련시설팀 충전분무기 구입	320,000	-	320,000	240,000	80,000	64,000	16,000	정액법
	농특산물직판장(휴게소)프린트기구입	454,000	-	454,000	340,500	113,500	90,800	22,700	정액법
	국민여가캠핑장 객실 청소기 구입	450,000	-	450,000	337,500	112,500	90,000	22,500	정액법
	국민여가캠핑장전기렌지구입	330,000	-	330,000	247,500	82,500	66,000	16,500	정액법
	에어컨 구입	6,970,410	-	6,970,410	5,111,634	1,858,776	1,394,082	464,694	정액법
	칼라레이저복합기구입	594,000	-	594,000	435,600	158,400	118,800	39,600	정액법
	관광사격장 권총(38구경) 3정 구입	4,620,000	-	4,620,000	3,311,000	1,309,000	924,000	385,000	정액법
	철로자전거 진남역 예초기구입	1,260,000	-	1,260,000	903,000	357,000	252,000	105,000	정액법
	경영지원팀 업무용 복합기구입	440,000	-	440,000	315,333	124,667	88,000	36,667	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	1,200,880	-	1,200,880	860,631	340,249	240,176	100,073	정액법
	국민여가캠핑장 TV구입	920,000	-	920,000	659,333	260,667	184,000	76,667	정액법
	국민여가캠핑장 객실냉장고,TV구입	2,500,000	-	2,500,000	1,791,667	708,333	500,000	208,333	정액법
	국민여가캠핑장 객실용 좌탁 구입	600,000	-	600,000	430,000	170,000	120,000	50,000	정액법
	책상및의자 구입	1,400,000	-	1,400,000	1,003,333	396,667	280,000	116,667	정액법
	농특산물홍보팀(새재)CCTV본체,모니터및카메라구입	1,837,000	-	1,837,000	1,316,517	520,483	367,400	153,083	정액법
	관광사격장업총보관철제캐비넷구입	594,000	-	594,000	425,700	168,300	118,800	49,500	정액법
	공단본부이전관련업무용가구구입	4,202,000	-	4,202,000	3,011,433	1,190,567	840,400	350,167	정액법
	냉장고 구입	800,000	-	800,000	573,333	226,667	160,000	66,667	정액법
	자연휴양림 카라반 청소기 구입	1,350,000	-	1,350,000	945,000	405,000	270,000	135,000	정액법
	경영지원팀 서고 앵글 구입	639,960	-	639,960	437,306	202,654	127,992	74,662	정액법
	유스호스텔 객실 냉장고 구입	510,000	-	510,000	348,500	161,500	102,000	59,500	정액법
	경영지원팀 서고 앵글 추가구입	544,500	-	544,500	363,000	181,500	108,900	72,600	정액법
	철로자전거(진남)직원대기실냉난방기조달구입	877,710	-	877,710	585,140	292,570	175,542	117,028	정액법
	경영지원팀 무선청소기 구입	219,000	-	219,000	142,350	76,650	43,800	32,850	정액법
	경영지원팀 회의실영상및음향장비 설치	4,950,000	-	4,950,000	3,217,500	1,732,500	990,000	742,500	정액법
	철로자전거(진남) 방송장비 설치	5,164,500	-	5,164,500	3,270,850	1,893,650	1,032,900	860,750	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	자연휴양림 고속절단기 구입	170,000	-	170,000	107,667	62,333	34,000	28,333	정액법
	자연휴양림 전기인덕션 구입	561,000	-	561,000	355,300	205,700	112,200	93,500	정액법
	자연휴양림 냉장고 구입	1,420,000	-	1,420,000	899,333	520,667	284,000	236,667	정액법
	국민여가캠핑장시설보수용전동드릴구입	230,000	-	230,000	141,833	88,167	46,000	42,167	정액법
	자연휴양림 카라반 냉난방기 조달구입	14,061,520	-	14,061,520	8,671,271	5,390,249	2,812,304	2,577,945	정액법
	자연휴양림 별빛촌(카라반)가스렌지구입	2,098,800	-	2,098,800	1,294,260	804,540	419,760	384,780	정액법
	자연휴양림 카라반 전기온수기구입	3,044,800	-	3,044,800	1,877,627	1,167,173	608,960	558,213	정액법
	자연휴양림 엔진브로워 구입	667,000	-	667,000	411,317	255,683	133,400	122,283	정액법
	관광사격장 공기총 압축공기통 구입	275,000	-	275,000	169,583	105,417	55,000	50,417	정액법
	사업장시설 안전 관련 CCTV설치	2,200,000	-	2,200,000	1,356,667	843,333	440,000	403,333	정액법
	사업장 CCTV 추가설치	440,000	-	440,000	271,333	168,667	88,000	80,667	정액법
	유스호스텔 청소년수련활동 지도용 별자리 지시기 구입	450,000	-	450,000	270,000	180,000	90,000	90,000	정액법
	국민여가캠핑장 시설 전기온수기 교체	550,000	-	550,000	330,000	220,000	110,000	110,000	정액법
	유스호스텔 업무용 컴퓨터 구입	3,648,830	-	3,648,830	2,128,484	1,520,346	729,766	790,580	정액법
	유스호스텔 객실 냉장고 구입	1,020,000	-	1,020,000	595,000	425,000	204,000	221,000	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 구입	1,216,270	-	1,216,270	709,491	506,779	243,254	263,525	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,919,790	-	1,919,790	1,119,878	799,913	383,958	415,955	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,909,740	-	1,909,740	1,114,015	795,725	381,948	413,777	정액법
	함마드릴 구입	440,000	-	440,000	256,667	183,333	88,000	95,333	정액법
	유스호스텔 구내식당 급식시설 기구 구입	2,545,000	-	2,545,000	1,442,167	1,102,833	509,000	593,833	정액법
	사격장 염총(미로꾸MK38) 구입	15,000,000	-	15,000,000	8,500,000	6,500,000	3,000,000	3,500,000	정액법
	유스호스텔 고객대기실 벽걸이 TV 구입	1,160,000	-	1,160,000	657,333	502,667	232,000	270,667	정액법
	캠핑장 객실용 좌탁(직선소나무) 구입	2,910,600	-	2,910,600	1,649,340	1,261,260	582,120	679,140	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	2,432,540	-	2,432,540	1,378,439	1,054,101	486,508	567,593	정액법
	철로자전거 예초기 구입	840,000	-	840,000	476,000	364,000	168,000	196,000	정액법
	철로자전거 가온역 콤프레샤 구입	400,000	-	400,000	226,667	173,333	80,000	93,333	정액법
	유스호스텔 객실용 청소기 구입	390,000	-	390,000	221,000	169,000	78,000	91,000	정액법
	엔지브로워 구입	600,000	-	600,000	330,000	270,000	120,000	150,000	정액법
	엔지톱 구입	440,000	-	440,000	242,000	198,000	88,000	110,000	정액법
	진공청소기 구입	179,000	-	179,000	98,450	80,550	35,800	44,750	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	사격장 물품(청소기) 조달 구입	297,940	-	297,940	163,867	134,073	59,588	74,485	정액법
	캠핑장 시설정비용 엔지브로어 구입	600,000	-	600,000	330,000	270,000	120,000	150,000	정액법
	휴양림 관리 예초기 구입	500,000	-	500,000	275,000	225,000	100,000	125,000	정액법
	사격장 난방기,세탁기 구입	2,367,710	-	2,367,710	1,302,241	1,065,470	473,542	591,928	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	540,000	-	540,000	297,000	243,000	108,000	135,000	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	847,000	-	847,000	451,733	395,267	169,400	225,867	정액법
	레이저 스캐너 구입	330,000	-	330,000	176,000	154,000	66,000	88,000	정액법
	캠핑장 고객용 TV 구입	643,450	-	643,450	332,449	311,001	128,690	182,311	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	763,890	-	763,890	331,019	432,871	152,778	280,093	정액법
	철로자전거 가운역 예초기 구입	420,000	-	420,000	182,000	238,000	84,000	154,000	정액법
	캠핑장 시설(궁수자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	238,333	333,667	114,400	219,267	정액법
	캠핑장 시설(목동자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	238,333	333,667	114,400	219,267	정액법
	매표소 프린트 구입	280,000	-	280,000	116,667	163,333	56,000	107,333	정액법
	유스호스텔 노래방 모니터 구입	230,000	-	230,000	88,167	141,833	46,000	95,833	정액법
	유스호스텔 업무용 컴퓨터 구입	2,970,380	-	2,970,380	1,138,646	1,831,734	594,076	1,237,658	정액법
	유스호스텔 영상촬영용 액션카메라 구입	2,480,000	-	2,480,000	950,667	1,529,333	496,000	1,033,333	정액법
	유스호스텔 영상촬영용 드론 구입	1,150,000	-	1,150,000	440,833	709,167	230,000	479,167	정액법
	진공청소기 구입	197,000	-	197,000	75,517	121,483	39,400	82,083	정액법
	엔진브로워 구입	600,000	-	600,000	230,000	370,000	120,000	250,000	정액법
	유스호스텔 영상편집용 컴퓨터 구입	2,750,000	-	2,750,000	1,008,333	1,741,667	550,000	1,191,667	정액법
	업무용 복합기 구입	572,000	-	572,000	209,733	362,267	114,400	247,867	정액법
	직판장 특판매대 구입	752,800	-	752,800	276,027	476,773	150,560	326,213	정액법
	유스호스텔 식당 가스회전국술 조달 구입	3,759,180	-	3,759,180	1,378,366	2,380,814	751,836	1,628,978	정액법
	휴양림 농약분무기 구입	250,000	-	250,000	91,667	158,333	50,000	108,333	정액법
	철로자전거 제초용 충전 분무기 구입	880,000	-	880,000	308,000	572,000	176,000	396,000	정액법
	발매 프린트 구입	220,000	-	220,000	77,000	143,000	44,000	99,000	정액법
	철로자전거 CCTV 모니터 구입	726,000	-	726,000	254,100	471,900	145,200	326,700	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구입	1,289,660	-	1,289,660	451,381	838,279	257,932	580,347	정액법
	철로자전거 선풍기 구입	1,000,000	-	1,000,000	333,333	666,667	200,000	466,667	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	390,000	-	390,000	130,000	260,000	78,000	182,000	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	청소기 구입	560,000	-	560,000	186,667	373,333	112,000	261,333	정액법
	세탁기 구입	820,000	-	820,000	273,333	546,667	164,000	382,667	정액법
	휴양림 TV 받침대 구입	1,350,000	-	1,350,000	450,000	900,000	270,000	630,000	정액법
	캠핑장 객실 비치 냉장고 교체 구입	2,440,000	-	2,440,000	772,667	1,667,333	488,000	1,179,333	정액법
	사격장 권총(38구경) 구입	3,190,000	-	3,190,000	1,010,167	2,179,833	638,000	1,541,833	정액법
	경영지원팀 전산실 에어컨 구입	794,860	-	794,860	251,706	543,154	158,972	384,182	정액법
	사격장 업총(미로꾸MK38) 구입	8,085,000	-	8,085,000	2,560,250	5,524,750	1,617,000	3,907,750	정액법
	직판장 문서세단기 구입	236,000	-	236,000	74,733	161,267	47,200	114,067	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	1,770,000	-	1,770,000	560,500	1,209,500	354,000	855,500	정액법
	휴양림 별빛촌 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	277,942	599,769	175,542	424,227	정액법
	휴양림 냉장고 구입	1,500,000	-	1,500,000	450,000	1,050,000	300,000	750,000	정액법
	직판장 카드단말기 구입	880,000	-	880,000	264,000	616,000	176,000	440,000	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	8,511,790	-	8,511,790	2,411,674	6,100,116	1,702,358	4,397,758	정액법
	냉난방기 구입	1,534,240	-	1,534,240	434,701	1,099,539	306,848	792,691	정액법
	휴양림 숲속의집 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	248,685	629,026	175,542	453,484	정액법
	휴양림 드림세탁기 구입	990,000	-	990,000	231,000	759,000	198,000	561,000	정액법
	운영물품(접이식의자 외2) 구입	695,950	-	695,950	162,388	533,562	139,190	394,372	정액법
	운영물품(작업용 의자) 구입	379,930	-	379,930	88,650	291,280	75,986	215,294	정액법
	운영물품(서랍 외3) 구입	1,970,040	-	1,970,040	459,676	1,510,364	394,008	1,116,356	정액법
	운영물품(컴퓨터) 구입	2,452,640	-	2,452,640	572,283	1,880,357	490,528	1,389,829	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 냉장고 구입	500,000	-	500,000	116,667	383,333	100,000	283,333	정액법
	휴양림 TV받침대 및 이불장 구입	520,000	-	520,000	121,333	398,667	104,000	294,667	정액법
	운영 금고 구입	600,000	-	600,000	140,000	460,000	120,000	340,000	정액법
	전기건조기 구입	7,942,660	-	7,942,660	1,853,287	6,089,373	1,588,532	4,500,841	정액법
	세탁탈수기 구입	11,813,450	-	11,813,450	2,756,472	9,056,978	2,362,690	6,694,288	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 전기온수기 구입	580,000	-	580,000	125,667	454,333	116,000	338,333	정액법
	사무용 의자 구입	708,800	-	708,800	153,573	555,227	141,760	413,467	정액법
	탈수기(0.8kg) 구입	172,530	-	172,530	37,382	135,149	34,506	100,643	정액법
	우산빗물제거기 구입	290,400	-	290,400	62,920	227,480	58,080	169,400	정액법
	탈수기(6.2kg) 구입	406,240	-	406,240	88,019	318,221	81,248	236,973	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	방법
공기구	시설운영물품 구입	495,000	-	495,000	107,250	387,750	99,000	288,750	정액법
	유스호스텔 객실 가구 및 TV 구입	780,000	-	780,000	169,000	611,000	156,000	455,000	정액법
	유스호스텔 객실 가구 구입	600,000	-	600,000	130,000	470,000	120,000	350,000	정액법
	캠핑장 LPG 가스 보관함 구입	550,000	-	550,000	119,167	430,833	110,000	320,833	정액법
	시설운영물품 구입(충전드릴 외)	790,000	-	790,000	171,167	618,833	158,000	460,833	정액법
	사무용 복합기 구입	440,000	-	440,000	95,333	344,667	88,000	256,667	정액법
	휴양림 CCTV카메라 구입	375,000	-	375,000	81,250	293,750	75,000	218,750	정액법
	유스호스텔 노래방 모니터 구입	680,000	-	680,000	124,667	555,333	136,000	419,333	정액법
	유스호스텔 이동용 조명 구입	360,000	-	360,000	60,000	300,000	72,000	228,000	정액법
	캠핑장 객실 진공 청소기 구입	597,000	-	597,000	99,500	497,500	119,400	378,100	정액법
	휴양림 객실 진공청소기 구입	926,000	-	926,000	154,333	771,667	185,200	586,467	정액법
	캠핑장 객실 전기온수 구입	1,155,000	-	1,155,000	173,250	981,750	231,000	750,750	정액법
	캠핑장 객실 전기레인지 구입	352,000	-	352,000	52,800	299,200	70,400	228,800	정액법
	충전분무기 구입	198,000	-	198,000	29,700	168,300	39,600	128,700	정액법
	유스호스텔 세미나실 빔프로젝터 구매	1,920,310	-	1,920,310	288,047	1,632,264	384,062	1,248,202	정액법
	사격장 공기소총 구입	6,160,000	-	6,160,000	924,000	5,236,000	1,232,000	4,004,000	정액법
	사격장 업총(12G)구입	5,940,000	-	5,940,000	891,000	5,049,000	1,188,000	3,861,000	정액법
	세트장 예초기 구입	484,000	-	484,000	72,600	411,400	96,800	314,600	정액법
	캠핑장 객실 TV 구매	2,328,500	-	2,328,500	310,467	2,018,033	465,700	1,552,333	정액법
	유스호스텔 객실 청소기 구입	147,770	-	147,770	19,703	128,067	29,554	98,513	정액법
	사격장 CCTV카메라 구입	350,000	-	350,000	40,833	309,167	70,000	239,167	정액법
	캠핑장 객실 전자레인지 구입	1,025,500	-	1,025,500	119,642	905,858	205,100	700,758	정액법
	세트장 컴퓨터 구매	854,590	-	854,590	71,216	783,374	170,918	612,456	정액법
	세트장 모니터 구매	663,560	-	663,560	55,297	608,263	132,712	475,551	정액법
	사격장 권총(38구경) 구매	3,000,000	-	3,000,000	250,000	2,750,000	600,000	2,150,000	정액법
	캠핑장 전자레인지 구입	89,000	-	89,000	2,967	86,033	17,800	68,233	정액법
	유스호스텔 탈수기 구입	190,960	-	190,960	6,365	184,595	38,192	146,403	정액법
	직판장 지폐개수기 구입	330,000	-	330,000	5,500	324,500	66,000	258,500	정액법
	유스호스텔 청소기 구입	161,040	-	161,040	2,684	158,356	32,208	126,148	정액법
	사격장 사무실 소파 및 사무용 의자 구입	770,000	-	770,000	12,833	757,167	154,000	603,167	정액법

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가	전기말	당기상각비	당기말	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액		미상각 잔액	
공기구	단산모노레일 고객지원용 유모차 구매	465,000	-	465,000	7,750	457,250	93,000	364,250	정액법
	직판장 특판행사용 카드 체크기 구입	880,000	-	880,000	14,667	865,333	176,000	689,333	정액법
	단산모노레일 업무용 전자제품 구매	1,408,000	-	1,408,000	23,467	1,384,533	281,600	1,102,933	정액법
	단산모노레일 전자제품 구매	1,449,000	-	1,449,000	24,150	1,424,850	289,800	1,135,050	정액법
	단산모노레일 고객지원용 휠체어 구매	3,220,000	-	3,220,000	53,667	3,166,333	644,000	2,522,333	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(모니터)구입	2,091,230	-	2,091,230	34,854	2,056,376	418,246	1,638,130	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(본체)구입	6,675,850	-	6,675,850	111,264	6,564,586	1,335,170	5,229,416	정액법
	단산모노레일 관제용 무정전전원장치 구매	4,000,000	-	4,000,000	66,667	3,933,333	800,000	3,133,333	정액법
	단산모노레일 티켓발매기 구매	4,220,000	-	4,220,000	70,333	4,149,667	844,000	3,305,667	정액법
	단산모노레일 복합기 구매	1,800,000	-	1,800,000	30,000	1,770,000	360,000	1,410,000	정액법
	단산모노레일 공구류 물품 구매	8,450,000	-	8,450,000	140,833	8,309,167	1,690,000	6,619,167	정액법
	단산모노레일 가구(책장 6단외) 구입	6,472,000	-	6,472,000	107,867	6,364,133	1,294,400	5,069,733	정액법
	단산모노레일 가구(로비의자 외) 구입	7,858,000	-	7,858,000	130,967	7,727,033	1,571,600	6,155,433	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	700,000	700,000	-	-	140,000	560,000	-	정액법
	단산모노레일 관제용 TV모니터 구매	1,888,140	1,888,140	-	-	346,159	1,541,981	-	정액법
	경영지원팀 업무용 노트북 구입	1,337,180	1,337,180	-	-	245,150	1,092,030	-	정액법
	사격장 업무용 PC 모니터 구매	211,130	211,130	-	-	35,188	175,942	-	정액법
	사격장 업무용 PC 구매	970,210	970,210	-	-	161,702	808,508	-	정액법
	사격장 전동드릴 구입	400,000	400,000	-	-	66,667	333,333	-	정액법
	유스호스텔 업무용 노트북 구매	1,296,960	1,296,960	-	-	216,160	1,080,800	-	정액법
	휴양림 업무용 PC 구입	970,210	970,210	-	-	161,702	808,508	-	정액법
	휴양림 업무용 PC 모니터 구입	442,370	442,370	-	-	73,728	368,642	-	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	690,000	690,000	-	-	103,500	586,500	-	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	880,000	880,000	-	-	132,000	748,000	-	정액법
	단산모노레일 카드 단말기 구입	1,320,000	1,320,000	-	-	198,000	1,122,000	-	정액법
	직판장 서류함 구입	950,000	950,000	-	-	126,667	823,333	-	정액법
	캠핑장 10인실 전기온수기 구입	880,000	880,000	-	-	117,333	762,667	-	정액법
	사격장 총기류(권총,공기소총) 구입	14,520,000	14,520,000	-	-	1,936,000	12,584,000	-	정액법
	캠핑장 전기레인지 구입	528,000	528,000	-	-	61,600	466,400	-	정액법



구 분 (내 역)	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액					
공기구	직판장 새재직판장 업무용 복합기 구입		363,000	363,000			42,350	320,650	정액법
	휴양림 전동드릴 구입		385,000	385,000			44,917	340,083	정액법
	휴양림 사무용 프린터기 구입		440,000	440,000			51,333	388,667	정액법
	캠핑장 객실청소용 진공청소기 구입		932,000	932,000			108,733	823,267	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉난방기 구입		1,350,000	1,350,000			157,500	1,192,500	정액법
	휴양림 숲속의집 냉방기 구입		1,580,000	1,580,000			184,333	1,395,667	정액법
	휴양림 이불장 구입		760,000	760,000			88,667	671,333	정액법
	단산시설팀 당직실 침대 구입		400,000	400,000			46,667	353,333	정액법
	단산시설팀 당직실 캐비닛 구입		870,000	870,000			101,500	768,500	정액법
	단산시설팀 관제실 CCTV 줌카메라 구입		460,000	460,000			53,667	406,333	정액법
	캠핑장 객실용 TV 구매		1,013,440	1,013,440			101,344	912,096	정액법
	캠핑장 냉장고 구매		2,020,850	2,020,850			202,085	1,818,765	정액법
	휴양림 냉장고 구매		673,610	673,610			67,361	606,249	정액법
	휴양림 에어컨 구매		1,403,530	1,403,530			140,353	1,263,177	정액법
	단산모노레일 TV구매		389,080	389,080			19,454	369,626	정액법
	사격장 복합기 구입		660,000	660,000			22,000	638,000	정액법
	경영지원팀 전기온수기 구입		600,600	600,600			20,020	580,580	정액법
	경영지원팀 제본기 구입		239,000	239,000			7,967	231,033	정액법
	휴양림 사무용 의자 구입		561,000	561,000			18,700	542,300	정액법
	단산시설팀 열화상 카메라 구입		1,980,000	1,980,000			66,000	1,914,000	정액법
	이사장실 회의용 테이블 구입		2,975,800	2,975,800			99,193	2,876,607	정액법
	단산시설팀 헬체어 구입		2,200,000	2,200,000			73,333	2,126,667	정액법
	경영지원팀 업무용 PC 구매		1,145,640	1,145,640			19,094	1,126,546	정액법
	유스호스텔 업무용 PC 구매		1,882,100	1,882,100			31,368	1,850,732	정액법
	휴양림 냉장고 구매		673,610	673,610			11,227	662,383	정액법
	단산시설팀 코팅기 구입		500,000	500,000			8,333	491,667	정액법
	경영지원팀 사무용 의자 구입		300,000	300,000			5,000	295,000	정액법
	단산모노레일 업무용 노트북 구입		1,447,770	1,447,770			24,130	1,423,641	정액법
	계	376,358,720	56,190,230	432,548,950	189,359,428	186,999,292	69,653,052	173,536,470	
합 계		728,272,270	86,056,380	814,328,650	371,175,203	357,097,067	99,676,513	343,476,933	

## (22)

## 성질별 손익계산서

(단위:원)

성질별 명세	목 별	2020년도 (당기)			2019년도 (전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
	당기순이익(수익-비용)	-	-	-	-	-	-
	수익(수익적수입)합계	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068	8,238,107,270	8,288,249,342	-50,142,072
매출 수입 의	소 계	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068	8,238,107,270	8,288,249,342	-50,142,072
	대행사업수익	8,245,801,000	7,974,241,932	271,559,068	9,288,329,000	9,338,471,072	-50,142,072
	정산반환금	-204,709,700	-204,709,700	-	-1,050,221,730	-1,050,221,730	-
매출 수입 의 수익 의	소 계	-	-	-	-	-	-
	이 자 수 익	73,216,361	73,216,361	-	85,387,295	85,387,295	-
	정산반환금	-73,216,361	-73,216,361	-	-85,387,295	-85,387,295	-
	퇴직연금운용수익	19,059,235	19,059,235	-	22,629,946	22,629,946	-
	정산반환금	-19,059,235	-19,059,235	-	-22,629,946	-22,629,946	-
	비용(수익적지출)합계	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068	8,238,107,270	8,288,249,342	-50,142,072
인건비 및 비 의	소 계	3,064,144,230	3,061,458,540	2,685,690	3,722,174,700	3,707,432,130	14,742,570
	보 수	1,230,292,620	1,227,606,930	2,685,690	1,219,373,160	1,204,630,590	14,742,570
	무기계약관로자보수	1,472,195,030	1,472,195,030	-	1,985,878,370	1,985,878,370	-
	기간제근로자등보수	146,859,870	146,859,870	-	310,154,170	310,154,170	-
	평 가 급	214,796,710	214,796,710	-	206,769,000	206,769,000	-
사업 비용 의	소 계	1,133,611,630	1,133,611,630	-	1,156,803,720	1,156,803,720	-
	일반운영비	607,002,290	607,002,290	-	569,648,570	569,648,570	-
	여 비	48,831,800	48,831,800	-	54,727,900	54,727,900	-
	업무추진비	6,133,600	6,133,600	-	5,419,300	5,419,300	-
	관서업무비	15,282,000	15,282,000	-	20,044,620	20,044,620	-
	행사홍보비	32,230,000	32,230,000	-	24,276,100	24,276,100	-
	복리후생비	398,424,040	398,424,040	-	454,467,530	454,467,530	-
	교육훈련비	1,337,800	1,337,800	-	3,706,700	3,706,700	-
	위탁관리비	24,370,100	24,370,100	-	24,513,000	24,513,000	-

성 질 별	목 별	2020년도 (당기)			2019년도 (전기)		
		(1) 예산결산 채무 확정액	(2) 손익 계산서 금액	(3) 차이 (1-2)	(4) 예산결산 채무 확정액	(5) 손익 계산서 금액	(6) 차이 (4-5)
재 료 비	소 계	2,493,329,260	2,468,041,688	25,287,572	2,882,775,250	2,833,119,972	49,655,278
	일반재료비	171,735,740	195,936,679	-24,200,939	461,867,260	416,772,654	45,094,606
	동력비	228,728,380	228,728,380	-	402,979,050	402,979,050	-
	상품매입비	2,092,865,140	2,043,376,629	49,488,511	2,017,928,940	2,013,368,268	4,560,672
	수선유지교체비	264,346,180	264,346,180	-	175,299,600	175,299,600	-
	퇴직급여	1,070,610,000	827,024,194	243,585,806	288,154,000	402,693,920	-114,539,920
	포 상 금	650,000	650,000	-	1,000,000	1,000,000	-
	기타 보상금	1,400,000	1,400,000	-	-	-	-
	배상금등	500,000	500,000	-	400,000	400,000	-
	지방공기업출연금등	12,500,000	12,500,000	-	11,500,000	11,500,000	-
	영업외비용	-	-	-	-	-	-

(23) 재무제표와 예산결산 차이 명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차 이 내 역	
				금 액	내 역
대행사업수익	7,317,988,441	8,041,091,300	(271,559,068)	(243,585,806)	퇴직급여 차이
				(2,685,690)	연차수당 차이
				(25,287,572)	수탁재고자산 차이
퇴직급여	827,024,194	1,070,610,000	(243,585,806)	(243,585,806)	퇴직급여 차이
상품매입비	2,043,376,629	2,092,865,140	(49,488,511)	(49,488,511)	수탁재고자산 차이
일반재료비	195,936,679	171,735,740	24,200,939	24,200,939	수탁재고자산 차이
보수	1,227,606,930	1,230,292,620	(2,685,690)	(2,685,690)	연차수당 차이

제 2020-203 호

## 회 원 연 수 시 간 인 정 확인원

1. 성 명 : 정아람
2. 등 록 번 호 : 제 6289 호
3. 소 속 : 태인회계법인

과 정 명	기 간	이수시간
2020사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육	2020.11.17(화)	2시간

위 사람은 행정안전부로 부터 「2020사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육」을 이수한 자로 통보된 바, 이를 근거로 상기 교육이수시간을 본회 연수규정에 의한 의무연수 이수시간으로 인정하였음을 확인합니다.

2020년 11월 27일

한국공인회계사회  
회 계 연 수 원 장

