

문경관광진흥공단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 15 기 : 2021 년 01 월 01 일부터 2021 년 12 월 31 일까지

제 14 기 : 2020 년 01 월 01 일부터 2020 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	20
부속명세서	28

독립된 감사인의 감사보고서

문경관광진흥공단

이사회 귀중

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 공단의 재무제표는 공단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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.

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 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사

보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 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



2022년 02월 11일

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 15 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

문 경 관 광 진 흥 공 단

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 문경시 매봉로 65

(전 화) 054-553-3107

재 무 상 태 표

제 15(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 14(전) 기 2020년 12월 31일 현재

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		303,865,837		254,576,950
(1) 당좌자산	303,865,837		254,576,950	
현금및현금성자산(주석3)	82,247,637		34,282,730	
(세입세출외현금 당기: 52,257,637 전기: 28,882,730)				
단기금융상품(주석3)	94,400,000		94,600,000	
미수금	127,218,200		125,694,220	
(2) 수탁재고자산(주석4)		-		-
저장품	262,575,526		300,911,614	
수탁자산취득보조금	(262,575,526)		(300,911,614)	
II. 비유동자산		-		-
(1) 수탁유형자산(주석5)		-		-
건물	21,924,500		21,924,500	
감가상각누계액	(10,980,244)		(9,884,019)	
수탁자산취득보조금	(10,944,256)		(12,040,481)	
구축물	173,202,210		173,202,210	
감가상각누계액	(81,967,565)		(73,307,454)	
수탁자산취득보조금	(91,234,645)		(99,894,756)	
기계장치	103,650,210		107,312,570	
감가상각누계액	(94,234,237)		(87,950,441)	
수탁자산취득보조금	(9,415,973)		(19,362,129)	
차량운반구	99,952,160		79,340,420	
감가상각누계액	(53,246,426)		(40,697,322)	
수탁자산취득보조금	(46,705,734)		(38,643,098)	
공기구비품	522,949,770		432,548,950	
감가상각누계액	(326,029,931)		(259,012,480)	
수탁자산취득보조금	(196,919,839)		(173,536,470)	
(2) 수탁무형자산(주석6)		-		-
소프트웨어	174,522,630		219,255,619	

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
수탁자산취득보조금	(174,522,630)		(219,255,619)	
자 산 총 계		303,865,837		254,576,950
부 채				
I. 유동부채		203,865,837		154,576,950
예수금	52,257,637		28,882,730	
미지급비용	127,218,200		125,694,220	
선수금	24,390,000		-	
II. 비유동부채(주석8)		-		-
퇴직급여충당부채	2,273,592,654		2,430,095,291	
퇴직연금운용자산	(2,273,592,654)		(2,430,095,291)	
부 채 총 계		203,865,837		154,576,950
자 본				
I. 자본금(주석9)		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		303,865,837		254,576,950

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 15(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 매출액		7,532,350,378		7,769,532,232
대행사업수익	7,927,571,000		8,245,801,000	
영업수익조정	39,860,068		(271,559,068)	
정산반환금	(435,080,690)		(204,709,700)	
II. 매출원가(주석11)		6,677,237,228		6,921,624,392
대행사업비	6,677,237,228		6,921,624,392	
III. 매출총이익		855,113,150		847,907,840
IV. 판매비와관리비		855,113,150		847,907,840
보수	396,175,530		383,184,340	
평가급	62,908,840		58,517,100	
무기계약직보수	32,147,430		31,436,170	
퇴직급여	19,453,220		66,078,000	
사무관리비	102,146,930		96,298,490	
공공운영비	18,205,530		17,244,580	
국내여비	15,388,700		14,987,400	
사업업무추진비	10,569,000		6,133,600	
연구용역비	11,000,000		-	
사회보험부담금	37,312,780		29,900,390	
기타복리후생비	21,723,810		21,502,510	
교육훈련비	2,920,000		1,005,800	
수선유지비	62,027,860		57,885,460	
행사운영비	-		30,000	
광고선전비	34,260,000		32,200,000	
정원가산업무비	2,929,500		4,288,900	
부서업무비	9,859,620		10,993,100	
위탁관리비	2,534,400		3,072,000	
포상금	1,050,000		650,000	
지방공기업출연금	9,500,000		9,500,000	
지방공기업협의체부담금	3,000,000		3,000,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		-		-

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
이자수익	43,875,990		73,216,361	
정산반환금	(43,875,990)		(73,216,361)	
VII. 영업외비용		-		-
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 15(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01 (전기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2020.12.31 (전기말)	100,000,000	-	100,000,000
2021.01.01 (당기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2021.12.31 (당기말)	100,000,000	-	100,000,000

현금흐름표

제 15(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	47,764,907	(16,325,781)
1. 당기순이익	-	-
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	37,107,753	823,595,959
퇴직급여	37,107,753	823,595,959
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	10,657,154	(839,921,740)
미수금의 감소(증가)	(1,523,980)	246,271,496
예수금의 증가(감소)	23,374,907	(16,325,781)
미지급비용의 증가(감소)	1,523,980	(2,685,690)
선수금의 증가(감소)	24,390,000	-
퇴직급여충당부채의 증가(감소)	(193,610,390)	(455,266,718)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	156,502,637	(611,915,047)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(155,648,230)	(138,677,970)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	200,000	-
단기금융상품의 감소	200,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(155,848,230)	(138,677,970)
단기금융상품의 증가	-	(500,000)
수탁유무형자산의 취득	(155,848,230)	(138,177,970)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	155,848,230	138,177,970
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	155,848,230	138,177,970
수탁자산취득보조금의 증가	155,848,230	138,177,970
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가(I +II +III)	47,964,907	(16,825,781)
V. 기초의 현금(주석10)	34,282,730	51,108,511
VI. 기말의 현금(주석10)	82,247,637	34,282,730

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

문 경 관 광 진 흥 공 단

주석

제 15(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 14(전) 기 2020년 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, 가은꼬마열차, 종량제봉투 사업등의 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	-	5,600,000	5,400,000	시재금
	보통예금	대구은행 외	76,647,637	28,882,730	사업장수입금 외
소 계			82,247,637	34,282,730	
단기금융상품	정기예금	대구은행	94,400,000	94,600,000	자본금 외
소 계			94,400,000	94,600,000	
합 계			176,647,637	128,882,730	

4. 수탁재고자산

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

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
관광사격장	94,788,214	118,766,998	엽탄 외
농산물직판장	167,787,312	182,144,616	농산물
합계	262,575,526	300,911,614	

(2) 당기와 전기중 수탁재고자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기	전기
관광사격장	기초재고자산	118,766,998	142,967,937
	구매액	138,622,400	154,743,340
	사용액	(162,601,184)	(178,944,279)
	기말재고자산	94,788,214	118,766,998
농산물직판장	기초재고자산	182,144,616	132,656,105
	구매액	2,707,593,460	2,092,865,140
	사용액	(2,721,950,764)	(2,043,376,629)
	기말재고자산	167,787,312	182,144,616

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	12,040,481	-	-	(1,096,225)	10,944,256	(10,944,256)	-
건축물	99,894,756	-	-	(8,660,111)	91,234,645	(91,234,645)	-
기계장치	19,362,129	-	-	(9,946,156)	9,415,973	(9,415,973)	-
차량운반구	38,643,098	20,611,740	-	(12,549,104)	46,705,734	(46,705,734)	-
공기구비품	173,536,469	99,236,490	-	(75,853,120)	196,919,839	(196,919,839)	-
합 계	343,476,933	119,848,230	-	(108,104,716)	355,220,447	(355,220,447)	-

나. 전기

(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)	-

6. 수탁무형자산

당기와 전기중 공단의 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 미상각잔액	219,255,619	243,351,965
증 가	36,000,000	52,121,590
상 각	(80,732,989)	(76,217,936)
기말 미상각잔액	174,522,630	219,255,619
수탁자산취득보조금	(174,522,630)	(219,255,619)
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	2,430,095,291	2,061,766,050
감 소	(193,610,390)	(455,266,718)
증 가	37,107,753	823,595,959
기 말	2,273,592,654	2,430,095,291

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	2,430,095,291	1,818,180,244
당기 불입액	-	987,083,490
이자수익 외	28,056,683	19,059,235
퇴직금 지급	(184,559,320)	(394,227,678)
기 말	2,273,592,654	2,430,095,291

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: 27,500,540원, 전기 : 22,487,470원)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	852,579,830	844,422,590
무기계약관로자보수	1,356,328,030	1,440,758,860
기간제근로자등보수	146,540,910	146,859,870
퇴직급여	17,098,390	760,946,194
사무관리비	279,216,780	290,779,940
공공운영비	223,102,540	202,679,280
국내여비	32,428,500	33,844,400
일반재료비	175,999,784	195,936,679
사회보험부담금	239,342,060	253,929,830
기타복리후생비	82,973,160	93,091,310
교육훈련비	-	332,000
수선유지비	148,020,080	206,460,720
동력비	208,441,030	228,728,380
평가급	166,342,180	156,279,610
위탁관리비	20,353,190	21,298,100
기타보상금	5,320,000	1,400,000
배상금등	1,200,000	500,000
상품매입비	2,721,950,764	2,043,376,629
합 계	6,677,237,228	6,921,624,392

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(복리후생비 7,000천원, 수선유지비 2,250천원을 각각 평가급 및 동력비로 전용)하였습니다.

다. 예산이월

지방공기업법 제 30조의 규정에 의하여 당년도 중 집행을 완료하지 못하고, 차년도에 이월하는 사업비는 24,390천원입니다.

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	7,532,350,378	7,769,532,232	-237,181,854	-3.05%
매출원가	6,677,237,228	6,921,624,392	-244,387,164	-3.53%
판매비와관리비	855,113,150	847,907,840	7,205,310	0.85%
영업이익	-	-	-	-
영업외수익	-	-	-	-
영업외비용	-	-	-	-
세전이익	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	-

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

㉡ 매출원가는 무기계약자보수, 수선유지비, 동력비등의 감소로 인해 매출원가가 감소하였으며, 판매비와관리비는 보수 등 인건비의 증가, 연구용역비의 증가등으로 인하여 판매비와관리비가 증가한 것입니다.

나. 재무상태표 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
유동자산	303,865,837	254,576,950	49,288,887	19.36%
비유동자산	-	-	-	-
자산총계	303,865,837	254,576,950	49,288,887	19.36%
유동부채	203,865,837	154,576,950	49,288,887	31.89%
비유동부채	-	-	-	-

부채총계	203,865,837	154,576,950	49,288,887	31.89%
자본총계	100,000,000	100,000,000	-	-
부채와자본총계	303,865,837	254,576,950	49,288,887	19.36%

㉠ 유동자산은 전기말대비 보통예금 및 예수금이 증가함에 따라 당기 유동자산이 증가한 것입니다.

㉡ 유동부채는 전기말 대비 당기말 사업장 수입금의 증가 및 선수금의 발생으로 인하여, 유동부채가 증가하였습니다.

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

- 별첨 : 1. 현금예금명세서
2. 미수금명세서
4. 재고자산명세서
7. 가동설비자산명세서
9. 무형자산명세서
12. 미지급비용명세서
13. 기타유동부채명세서
15. 충당금명세서
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		128,882,730	25,379,472,260	25,331,707,353	176,647,637	
현금 및 현금성 자산	소계	34,282,730	17,786,489,050	17,738,524,143	82,247,637	
	현금	5,400,000	500,000	300,000	5,600,000	
	보통예금	—	16,883,642,480	16,859,252,480	24,390,000	대구은행
	수입지출외	27,493,730	430,819,314	426,821,797	31,491,247	대구은행
	유류카드	—	39,012,971	39,012,971	—	대구은행
	직판장 택배	—	271,900	271,900	—	대구은행
	종량제봉투	—	22,732,556	22,196,616	535,940	대구은행
	캠핑장	760,000	53,028,768	52,808,768	980,000	농협
	휴양림	430,000	40,020,109	39,770,109	680,000	농협
	직판장 택배	199,000	71,276,216	70,474,216	1,001,000	농협
	단산모노레일	—	51,414,456	51,154,456	260,000	농협
	종량제봉투	—	193,770,280	176,460,830	17,309,450	농협
단기 금융 상품	소계	94,600,000	7,592,983,210	7,593,183,210	94,400,000	
	정기예금	—	7,592,683,210	7,592,683,210	—	대구은행
	정기예금	94,600,000	300,000	500,000	94,400,000	대구은행

(2) 미수금명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월 미 수 금	당 기 조 정		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
연차수당	125,694,220	127,218,200	125,694,220	127,218,200	2022년도 발생분 추계액

(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	300,911,614	2,846,215,860	2,846,215,860	-	-	-	2,884,551,948	2,884,551,948	-	-	-	262,575,526
엽탄 (12G)	82,664,180	56,910,000	56,910,000	-	-	-	90,414,780	90,414,780	-	-	-	49,159,400
권총탄 (9mm)	2,240,062	539,000	539,000	-	-	-	375,122	375,122	-	-	-	2,403,940
권총탄 (38구경)	14,737,151	41,118,000	41,118,000	-	-	-	33,246,125	33,246,125	-	-	-	22,609,026
클레이접시	19,125,605	40,055,400	40,055,400	-	-	-	38,565,157	38,565,157	-	-	-	20,615,848
녹각영지버섯 외 723종	182,144,616	2,707,593,460	2,707,593,460	-	-	-	2,721,950,764	2,721,950,764	-	-	-	167,787,312

(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	건물	21,924,500	—	—	21,924,500	9,884,019	1,096,225	—	10,980,244	10,944,256
	구축물	173,202,210	—	—	173,202,210	73,307,454	8,660,111	—	81,967,565	91,234,645
	기 계 장 치	107,312,570	—	3,662,360	103,650,210	87,950,441	9,946,156	3,662,360	94,234,237	9,415,973
	차 량 운반구	79,340,420	20,611,740	—	99,952,160	40,697,322	12,549,104	—	53,246,426	46,705,734
	공기구 비 품	432,548,950	99,236,490	8,835,670	522,949,770	259,012,481	75,853,120	8,835,670	326,029,931	196,919,839

(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		439,406,610	36,000,000	475,406,610	80,732,989	300,883,980	174,522,630	

(12) 미지급비용명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	
연차수당	125,694,220	127,218,200	125,694,220	127,218,200	2022년도 발생분 추계액

(13) 기타 유동부채 명세서

(단위 : 원)

구 분		전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
			증 가	감 소		
합 계		28,882,730	926,736,570	878,971,663	76,647,637	
예 수 금	소 계	28,882,730	902,346,570	878,971,663	52,257,637	
	수입지출외	27,493,730	430,819,314	426,821,797	31,491,247	4대보험 공제금 외
	유류카드	-	39,012,971	39,012,971	-	
	직판장	-	271,900	271,900	-	
	종량제봉투	-	22,732,556	22,196,616	535,940	판매 대금 입금액
	캠핑장	760,000	53,028,768	52,808,768	980,000	시설이용 예약금
	휴양림	430,000	40,020,109	39,770,109	680,000	시설이용 예약금
	직판장	199,000	71,276,216	70,474,216	1,001,000	택배 거래 입금액
	단산모노레일	-	51,414,456	51,154,456	260,000	시설이용 예약금
	종량제봉투	-	193,770,280	176,460,830	17,309,450	판매 대금 입금액
선 수 금		-	24,390,000	-	24,390,000	사고이월액

(15) 충당금명세서

(단위 : 원)

구 분		전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
			증 가	감 소		
퇴직급여충당부채		2,430,095,291	37,107,753	193,610,390	2,273,592,654	
퇴 직 연 금		2,430,095,291	28,056,683	184,559,320	2,273,592,654	
차감계		-	9,051,070	9,051,070	-	

(20)

감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
건물	국민여가캠핑장 오일스테인 공사	3,168,000	-	3,168,000	1,808,400	1,359,600	158,400	1,966,800	1,201,200	정액법
	소모품창고 및 문서고 설치	2,964,500	-	2,964,500	1,432,841	1,531,659	148,225	1,581,066	1,383,434	정액법
	휴양림 13,14호 수납장 설치	1,870,000	-	1,870,000	849,291	1,020,709	93,500	942,791	927,209	정액법
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	1,650,000	-	1,650,000	749,375	900,625	82,500	831,875	818,125	정액법
	농특산물직판장 저온저장고 설치	5,748,000	-	5,748,000	2,514,750	3,233,250	287,400	2,802,150	2,945,850	정액법
	현관 테라스 설치	1,970,000	-	1,970,000	820,833	1,149,167	98,500	919,333	1,050,667	정액법
	관광사격장전기온수기 설치	2,167,000	-	2,167,000	902,917	1,264,083	108,350	1,011,267	1,155,733	정액법
	비상구 방화문 설치	2,387,000	-	2,387,000	805,612	1,581,388	119,350	924,962	1,462,038	정액법
계		21,924,500	-	21,924,500	9,884,019	12,040,481	1,096,225	10,980,244	10,944,256	
구축물	철로자전거 우물관정	2,500,000	-	2,500,000	1,510,417	989,583	125,000	1,635,417	864,583	정액법
	수도배관시설	3,630,000	-	3,630,000	2,117,500	1,512,500	181,500	2,299,000	1,331,000	정액법
	수중모터	4,500,000	-	4,500,000	2,606,250	1,893,750	225,000	2,831,250	1,668,750	정액법
	자연휴양림 8호 난간 지주 휨스공사	7,000,000	-	7,000,000	3,995,833	3,004,167	350,000	4,345,833	2,654,167	정액법
	자연휴양림 1,8호 지붕 보수공사	6,940,000	-	6,940,000	3,961,583	2,978,417	347,000	4,308,583	2,631,417	정액법
	자연휴양림 1호 바닥교체공사	3,293,400	-	3,293,400	1,866,260	1,427,140	164,670	2,030,930	1,262,470	정액법
	철로자전거(불정) 천막 구조물 설치	4,104,650	-	4,104,650	2,360,179	1,744,471	205,233	2,565,412	1,539,238	정액법
	철로자전거(불정) 방부목 벤치 설치	5,700,000	-	5,700,000	3,277,500	2,422,500	285,000	3,562,500	2,137,500	정액법
	관광사격장 롤스크린 설치	1,276,000	-	1,276,000	691,166	584,834	63,800	754,966	521,034	정액법
	아메리칸사대 관중석 의자등받이 공사	1,342,000	-	1,342,000	726,916	615,084	67,100	794,016	547,984	정액법
	자연휴양림 휨스 설치공사	2,530,000	-	2,530,000	1,370,416	1,159,584	126,500	1,496,916	1,033,084	정액법
	자연휴양림 13호 산막입구 도로보수 공사	6,295,000	-	6,295,000	3,409,791	2,885,209	314,750	3,724,541	2,570,459	정액법
	자연휴양림 세면장 바닥 타일교체공사	5,214,000	-	5,214,000	2,824,250	2,389,750	260,700	3,084,950	2,129,050	정액법
	관광사격장 AC간선 및 접지공사	430,000	-	430,000	232,916	197,084	21,500	254,416	175,584	정액법
	자연휴양림 가로등 설치공사	2,086,000	-	2,086,000	1,129,916	956,084	104,300	1,234,216	851,784	정액법
	아메리칸/트랩사대 그물망 교체공사	1,400,000	-	1,400,000	758,333	641,667	70,000	828,333	571,667	정액법
	철로자전거 이동식 벤치제작	4,048,000	-	4,048,000	2,192,666	1,855,334	202,400	2,395,066	1,652,934	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
구축물	휴양림 교량, 안전휀스 오일스테인 도색	1,699,500	-	1,699,500	920,562	778,938	84,975	1,005,537	693,963	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 교체공사	880,000	-	880,000	432,666	447,334	44,000	476,666	403,334	정액법
	자연휴양림 오일스테인 도색공사	1,372,140	-	1,372,140	646,049	726,091	68,607	714,656	657,484	정액법
	자연휴양림 목교 오일스테인 도색공사	1,191,960	-	1,191,960	551,281	640,679	59,598	610,879	581,081	정액법
	진남철로 보관소 지붕천막 교체공사	7,084,000	-	7,084,000	3,099,250	3,984,750	354,200	3,453,450	3,630,550	정액법
	철로 진남터널내 등기구, 전기간선 설치	1,800,000	-	1,800,000	780,000	1,020,000	90,000	870,000	930,000	정액법
	자연휴양림 2호 진입로 배수관 설치공사	8,000,000	-	8,000,000	3,466,667	4,533,333	400,000	3,866,667	4,133,333	정액법
	철로 회전판 테이블 제작설치	9,000,000	-	9,000,000	3,900,000	5,100,000	450,000	4,350,000	4,650,000	정액법
	철로 비상주차대 제작 및 설치	1,045,000	-	1,045,000	448,479	596,521	52,250	500,729	544,271	정액법
	철로 신규노선(상행선) 반환점 몽골텐트 설치	9,625,000	-	9,625,000	4,130,729	5,494,271	481,250	4,611,979	5,013,021	정액법
	사계절썰매장 건물 전체 외부 목재 도색	3,740,000	-	3,740,000	1,558,333	2,181,667	187,000	1,745,333	1,994,667	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 보수공사	2,497,000	-	2,497,000	1,071,629	1,425,371	124,850	1,196,479	1,300,521	정액법
	관광사격장 방탄아크릴 교체공사	2,055,790	-	2,055,790	796,619	1,259,171	102,790	899,409	1,156,381	정액법
	자연휴양림내 가로등 설치	6,800,000	-	6,800,000	2,439,961	4,360,039	340,000	2,779,961	4,020,039	정액법
	캠핑장 바비큐동 배기구 확장 설치 공사	990,000	-	990,000	350,625	639,375	49,500	400,125	589,875	정액법
	캠핑장 세탁건조실 변경 공사	4,979,920	-	4,979,920	1,763,722	3,216,198	248,996	2,012,718	2,967,202	정액법
	캠핑장 바비큐동 식기세척대 설치공사	924,000	-	924,000	327,250	596,750	46,200	373,450	550,550	정액법
	캠핑장 썬크대 상판 교체 공사	1,540,000	-	1,540,000	545,417	994,583	77,000	622,417	917,583	정액법
	국민여가캠핑장 유리 교체 공사	1,210,000	-	1,210,000	428,541	781,459	60,500	489,041	720,959	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 추가설치 공사	7,788,000	-	7,788,000	2,660,900	5,127,100	389,400	3,050,300	4,737,700	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 설치	2,551,000	-	2,551,000	712,154	1,838,846	127,550	839,704	1,711,296	정액법
	창고용 컨테이너 구입	2,915,000	-	2,915,000	813,771	2,101,229	145,750	959,521	1,955,479	정액법
	자연휴양림 별빛촌 LPG 가스배관 설치	6,300,000	-	6,300,000	1,443,750	4,856,250	315,000	1,758,750	4,541,250	정액법
	컨테이너 구입	2,860,000	-	2,860,000	655,416	2,204,584	143,000	798,416	2,061,584	정액법
	사계절썰매장 썰매보관창고 컨테이너 구입	5,000,000	-	5,000,000	1,145,833	3,854,167	250,000	1,395,833	3,604,167	정액법
	유스호스텔, 썰매장 안내간판 제작 설치	7,755,000	-	7,755,000	1,777,188	5,977,813	387,750	2,164,938	5,590,063	정액법
	휴양림 별빛촌 CCTV 신규설치	5,500,000	-	5,500,000	916,667	4,583,333	275,000	1,191,667	4,308,333	정액법
	휴양림 가로등 설치공사	3,809,850	-	3,809,850	492,105	3,317,745	190,493	682,598	3,127,253	정액법
	계	173,202,210	-	173,202,210	73,307,454	99,894,756	8,660,111	81,967,566	91,234,644	

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
기계 장치	진동로라(1톤) 구매	9,000,000	-	9,000,000	9,000,000			9,000,000		정액법
	자연휴양림 업무용 굴삭기 구입	33,880,000	-	33,880,000	33,880,000			33,880,000		정액법
	자연휴양림 굴삭기 차량등록 취득세	1,047,200	-	1,047,200	1,047,200			1,047,200		정액법
	자연휴양림 굴삭기 차량 등록	27,210	-	27,210	27,210			27,210		정액법
	자연휴양림 굴삭기 추가부속품 구입	2,431,000	-	2,431,000	2,431,000			2,431,000		정액법
	국민여가캠핑장 CCTV 설치 공사	5,729,020	-	5,729,020	5,729,020			5,729,020		정액법
	휴양림 굴삭기 건설기계 등록번호표 제작	55,000	-	55,000	55,000			55,000		정액법
	유스호스텔 구내식당 야채 절단기 구입 코스키	3,000,000	-	3,000,000	2,750,000	250,000	250,000	3,000,000		정액법
	사계절썰매장 무선마이크 교체 설치	1,672,000	-	1,672,000	1,337,600	334,400	334,400	1,672,000		정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	4,523,080	-	4,523,080	3,467,695	1,055,385	904,616	4,372,311	150,769	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	2,800,000	-	2,800,000	2,146,667	653,333	560,000	2,706,667	93,333	정액법
	공조기 자동제어장치 ups구입	1,650,000	-	1,650,000	1,210,000	440,000	330,000	1,540,000	110,000	정액법
	유스호스텔 썰매장 계곡수 펌프 추가 설치	1,041,700	-	1,041,700	729,190	312,510	208,340	937,530	104,170	정액법
	경영지원팀 키폰 주장치 구입	1,850,000	-	1,850,000	1,079,167	770,833	370,000	1,449,167	400,833	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	20,108,000	-	20,108,000	11,394,533	8,713,467	4,021,600	15,416,133	4,691,867	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	13,900,000	-	13,900,000	7,645,000	6,255,000	2,780,000	10,425,000	3,475,000	정액법
	유스호스텔 편마이크 수신기 구입	936,000	-	936,000	358,800	577,200	187,200	546,000	390,000	정액법
계		103,650,210	-	103,650,210	84,288,081	19,362,129	9,946,156	94,234,237	9,415,973	
차량 운반구	차량(1톤 덤프) 구입	18,830,190	-	18,830,190	18,830,190	-	-	18,830,190	-	정액법
	철로자전거 구랑리역 오토바이 구입	1,200,000	-	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	-	정액법
	유스호스텔 차량 구입	29,444,080	-	29,444,080	16,684,979	12,759,101	5,888,816	22,573,795	6,870,285	정액법
	단산모노레일 업무용 승합차 구매	29,866,150		29,866,150	3,982,153	25,883,997	5,973,230	9,955,383	19,910,767	정액법
	단산모노레일 업무용 차량(포터) 구매		20,611,740	20,611,740			687,058	687,058	19,924,682	정액법
계		79,340,420	20,611,740	99,952,160	40,697,322	38,643,098	12,549,104	53,246,426	46,705,734	

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

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	국민여가캠핑장 전기 온수기 구입	352,000	-	352,000	352,000			352,000		정액법
	유무선 전화기 구입	139,000	-	139,000	139,000			139,000		정액법
	철로자전거 가은역 냉장고 구입	340,000	-	340,000	340,000			340,000		정액법
	자연휴양림 15호 산막 TV 구입	452,430	-	452,430	452,430			452,430		정액법
	자연휴양림 15호 산막 냉장고 구입	371,990	-	371,990	371,990			371,990		정액법
	자연휴양림 15호 산막 비데 구입	241,290	-	241,290	241,290			241,290		정액법
	자연휴양림 산막 전기렌지 구입	199,000	-	199,000	199,000			199,000		정액법
	자연휴양림 산막 청소기 구입	109,000	-	109,000	109,000			109,000		정액법
	철로자전거 문경역 컴프레서 구입	436,000	-	436,000	436,000			436,000		정액법
	철로자전거 불정, 문경역 냉장고 구입	729,000	-	729,000	729,000			729,000		정액법
	사진즉석인화시스템 구입	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000			2,000,000		정액법
	철로자전거 문경역 복합기 구입	431,310	-	431,310	431,310			431,310		정액법
	자연휴양림 15호 산막 썬크대 구입	2,460,000	-	2,460,000	2,460,000			2,460,000		정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 구입	1,100,000	-	1,100,000	1,100,000			1,100,000		정액법
	관광사격장 권총 2정 구입	2,970,000	-	2,970,000	2,970,000			2,970,000		정액법
	국민여가캠핑장 좌탁 구입	1,306,800	-	1,306,800	1,306,800			1,306,800		정액법
	국민여가캠핑장 무전기 구입	2,167,000	-	2,167,000	2,167,000			2,167,000		정액법
	국민여가캠핑장 썬크대 구입	1,540,000	-	1,540,000	1,540,000			1,540,000		정액법
	국민여가캠핑장 전기온수기 구입	550,000	-	550,000	550,000			550,000		정액법
	철로자전거 문경역 예초기 구입	800,000	-	800,000	800,000			800,000		정액법
	철로자전거 충전분무기 구입	660,000	-	660,000	660,000			660,000		정액법
	국민여가캠핑장 TV 구입	830,000	-	830,000	830,000			830,000		정액법
	국민여가캠핑장 냉장고(2대) 구입	1,680,000	-	1,680,000	1,680,000			1,680,000		정액법
	국민여가캠핑장 청소기(4대) 구입	600,000	-	600,000	600,000			600,000		정액법
	자연휴양림 야영장 모터 구입	495,000	-	495,000	495,000			495,000		정액법
	철로자전거 구랑리역 예초기 구입	400,000	-	400,000	400,000			400,000		정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	자연휴양림 냉장고 구입	380,000	—	380,000	380,000			380,000		정액법
	국민여가캠핑장 전기렌지 구입	130,000	—	130,000	130,000			130,000		정액법
	국민여가캠핑장 전기렌지 구입	330,000	—	330,000	330,000			330,000		정액법
	국민여가캠핑장 미싱 구입	220,000	—	220,000	220,000			220,000		정액법
	국민여가캠핑장 유무선 전화기 구입	175,000	—	175,000	175,000			175,000		정액법
	국민여가캠핑장 청소기 구입	135,000	—	135,000	135,000			135,000		정액법
	관광사격장 컬러레이저 복합기 구입	350,000	—	350,000	350,000			350,000		정액법
	관광사격장 전자충격기 구입	660,000	—	660,000	660,000			660,000		정액법
	철로자전거 엔진 전정기 구입	400,000	—	400,000	400,000			400,000		정액법
	철로자전거 프린터기 및 코팅기 구입	560,000	—	560,000	550,667	9,333	9,333	560,000		정액법
	철로자전거 엔진브로워 구입	990,000	—	990,000	973,500	16,500	16,500	990,000		정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 구매	974,470	—	974,470	958,229	16,241	16,241	974,470		정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 모니터 구매	246,190	—	246,190	242,087	4,103	4,103	246,190		정액법
	철로자전거 충전식 임팩드릴 구입	770,000	—	770,000	757,167	12,833	12,833	770,000		정액법
	자동심장세동기 구매	2,110,200	—	2,110,200	2,075,030	35,170	35,170	2,110,200		정액법
	유스호스텔 MP3 플레이어 구입	996,000	—	996,000	979,400	16,600	16,600	996,000		정액법
	유스호스텔 유무선 마이크 구입	769,000	—	769,000	743,367	25,633	25,633	769,000		정액법
	자동심장세동기구매	2,331,270	—	2,331,270	2,253,561	77,709	77,709	2,331,270		정액법
	농특산물홍보팀(새재) 우산자동포장기 구입	200,000	—	200,000	193,333	6,667	6,667	200,000		정액법
	유스호스텔 식기세척기 전용 썬크대 구입	1,050,000	—	1,050,000	1,015,000	35,000	35,000	1,050,000		정액법
	유스호스텔 제습기 구입	1,690,000	—	1,690,000	1,633,667	56,333	56,333	1,690,000		정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입	473,000	—	473,000	457,233	15,767	15,767	473,000		정액법
	국민여가캠핑장 복합기 구입	440,000	—	440,000	425,333	14,667	14,667	440,000		정액법
	예초기 구입	473,000	—	473,000	457,233	15,767	15,767	473,000		정액법
	철로자전거(불정) 책상, 책장 및 테이블 구입	1,437,700	—	1,437,700	1,365,815	71,885	71,885	1,437,700		정액법
	철로자전거(불정) 레이저 복합기 구입	438,900	—	438,900	416,955	21,945	21,945	438,900		정액법
	철로자전거(불정) 티켓발매기 구입	2,530,000	—	2,530,000	2,403,500	126,500	126,500	2,530,000		정액법
	농특산물홍보팀업무용컴퓨터조달구입	1,401,490	—	1,401,490	1,331,416	70,075	70,075	1,401,490		정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	철로자전거 업무용 컴퓨터 구입	1,401,490	-	1,401,490	1,331,416	70,075	70,075	1,401,490		정액법
	유스호스텔자동심장제세동기조달구입	2,331,270	-	2,331,270	2,214,707	116,564	116,564	2,331,270		정액법
	국민여가캠핑장 객실 온수기 구입	550,000	-	550,000	522,500	27,500	27,500	550,000		정액법
	카드 레이저 스캐너구입	385,000	-	385,000	365,750	19,250	19,250	385,000		정액법
	수련시설팀 충전분무기 구입	320,000	-	320,000	304,000	16,000	16,000	320,000		정액법
	농특산물직판장(휴게소)프린트기구입	454,000	-	454,000	431,300	22,700	22,700	454,000		정액법
	국민여가캠핑장 객실 청소기 구입	450,000	-	450,000	427,500	22,500	22,500	450,000		정액법
	국민여가캠핑장전기렌지구입	330,000	-	330,000	313,500	16,500	16,500	330,000		정액법
	에어컨 구입	6,970,410	-	6,970,410	6,505,716	464,694	464,694	6,970,410		정액법
	칼라레이저 복합기구입	594,000	-	594,000	554,400	39,600	39,600	594,000		정액법
	관광사격장 권총(38구경) 3정 구입	4,620,000	-	4,620,000	4,235,000	385,000	385,000	4,620,000		정액법
	철로자전거 진남역 예초기구입	1,260,000	-	1,260,000	1,155,000	105,000	105,000	1,260,000		정액법
	경영지원팀 업무용 복합기구입	440,000	-	440,000	403,333	36,667	36,667	440,000		정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	1,200,880	-	1,200,880	1,100,807	100,073	100,073	1,200,880		정액법
	국민여가캠핑장 TV구입	920,000	-	920,000	843,333	76,667	76,667	920,000		정액법
	국민여가캠핑장 객실냉장고,TV구입	2,500,000	-	2,500,000	2,291,667	208,333	208,333	2,500,000		정액법
	국민여가캠핑장 객실용 좌탁 구입	600,000	-	600,000	550,000	50,000	50,000	600,000		정액법
	책상 및 의자 구입	1,400,000	-	1,400,000	1,283,333	116,667	116,667	1,400,000		정액법
	농특산물홍보팀(새재)CCTV본체,모니터및카메라구입	1,837,000	-	1,837,000	1,683,917	153,083	153,083	1,837,000		정액법
	관광사격장업총보관철제캐비넷구입	594,000	-	594,000	544,500	49,500	49,500	594,000		정액법
	공단본부이전관련업무용가구구입	4,202,000	-	4,202,000	3,851,833	350,167	350,167	4,202,000		정액법
	냉장고 구입	800,000	-	800,000	733,333	66,667	66,667	800,000		정액법
	자연휴양림 카라반 청소기 구입	1,350,000	-	1,350,000	1,215,000	135,000	135,000	1,350,000		정액법
	경영지원팀 서고 앵글 구입	639,960	-	639,960	565,298	74,662	74,662	639,960		정액법
	유스호스텔 객실 냉장고 구입	510,000	-	510,000	450,500	59,500	59,500	510,000		정액법
	경영지원팀 서고 앵글 추가구입	544,500	-	544,500	471,900	72,600	72,600	544,500		정액법
	철로자전거(진남)직원대기실냉난방기조달구입	877,710	-	877,710	760,682	117,028	117,028	877,710		정액법
	경영지원팀 무선청소기 구입	219,000	-	219,000	186,150	32,850	32,850	219,000		정액법
	경영지원팀 회의실영상빔음향장비 설치	4,950,000	-	4,950,000	4,207,500	742,500	742,500	4,950,000		정액법
	철로자전거(진남) 방송장비 설치	5,164,500	-	5,164,500	4,303,750	860,750	860,750	5,164,500		정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	자연휴양림 고속절단기 구입	170,000	-	170,000	141,667	28,333	28,333	170,000		정액법
	자연휴양림 전기인덕션 구입	561,000	-	561,000	467,500	93,500	93,500	561,000		정액법
	자연휴양림 냉장고 구입	1,420,000	-	1,420,000	1,183,333	236,667	236,667	1,420,000		정액법
	국민여가캠핑장시설보수용전동드릴구입	230,000	-	230,000	187,833	42,167	42,167	230,000		정액법
	자연휴양림 카라반 냉난방기 조달구입	14,061,520	-	14,061,520	11,483,575	2,577,945	2,577,945	14,061,520		정액법
	자연휴양림 별빛촌(카라반)가스렌지구입	2,098,800	-	2,098,800	1,714,020	384,780	384,780	2,098,800		정액법
	자연휴양림 카라반 전기온수기구입	3,044,800	-	3,044,800	2,486,587	558,213	558,213	3,044,800		정액법
	자연휴양림 엔진브로워 구입	667,000	-	667,000	544,717	122,283	122,283	667,000		정액법
	관광사격장 공기총 압축공기통 구입	275,000	-	275,000	224,583	50,417	50,417	275,000		정액법
	사업장시설 안전 관련 CCTV설치	2,200,000	-	2,200,000	1,796,667	403,333	403,333	2,200,000		정액법
	사업장 CCTV 추가설치	440,000	-	440,000	359,333	80,667	80,667	440,000		정액법
	유스호스텔 청소년수련활동 지도용 별자리 지시기 구입	450,000	-	450,000	360,000	90,000	90,000	450,000		정액법
	국민여가캠핑장 시설 전기온수기 교체	550,000	-	550,000	440,000	110,000	110,000	550,000		정액법
	유스호스텔 업무용 컴퓨터 구입	3,648,830	-	3,648,830	2,858,250	790,580	729,766	3,588,016	60,814	정액법
	유스호스텔 객실 냉장고 구입	1,020,000	-	1,020,000	799,000	221,000	204,000	1,003,000	17,000	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 구입	1,216,270	-	1,216,270	952,745	263,525	243,254	1,195,999	20,271	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,919,790	-	1,919,790	1,503,836	415,955	383,958	1,887,794	31,997	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,909,740	-	1,909,740	1,495,963	413,777	381,948	1,877,911	31,829	정액법
	함마드릴 구입	440,000	-	440,000	344,667	95,333	88,000	432,667	7,333	정액법
	유스호스텔 구내식당 급식시설 기구 구입	2,545,000	-	2,545,000	1,951,167	593,833	509,000	2,460,167	84,833	정액법
	사격장 업총(미로꾸MK38) 구입	15,000,000	-	15,000,000	11,500,000	3,500,000	3,000,000	14,500,000	500,000	정액법
	유스호스텔 고객대기실 벽걸이 TV 구입	1,160,000	-	1,160,000	889,333	270,667	232,000	1,121,333	38,667	정액법
	캠핑장 객실용 좌탁(직선소나무) 구입	2,910,600	-	2,910,600	2,231,460	679,140	582,120	2,813,580	97,020	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	2,432,540	-	2,432,540	1,864,947	567,593	486,508	2,351,455	81,085	정액법
	철로자전거 예초기 구입	840,000	-	840,000	644,000	196,000	168,000	812,000	28,000	정액법
	철로자전거 가운역 콤프레샤 구입	400,000	-	400,000	306,667	93,333	80,000	386,667	13,333	정액법
	유스호스텔 객실용 청소기 구입	390,000	-	390,000	299,000	91,000	78,000	377,000	13,000	정액법
	엔지브로워 구입	600,000	-	600,000	450,000	150,000	120,000	570,000	30,000	정액법
	엔지톱 구입	440,000	-	440,000	330,000	110,000	88,000	418,000	22,000	정액법
	진공청소기 구입	179,000	-	179,000	134,250	44,750	35,800	170,050	8,950	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	사격장 물품(청소기) 조달 구입	297,940	-	297,940	223,455	74,485	59,588	283,043	14,897	정액법
	캠핑장 시설정비용 엔지브로워 구입	600,000	-	600,000	450,000	150,000	120,000	570,000	30,000	정액법
	휴양림 관리 예초기 구입	500,000	-	500,000	375,000	125,000	100,000	475,000	25,000	정액법
	사격장 난방기,세탁기 구입	2,367,710	-	2,367,710	1,775,783	591,928	473,542	2,249,325	118,386	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	540,000	-	540,000	405,000	135,000	108,000	513,000	27,000	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	847,000	-	847,000	621,133	225,867	169,400	790,533	56,467	정액법
	레이저 스캐너 구입	330,000	-	330,000	242,000	88,000	66,000	308,000	22,000	정액법
	캠핑장 고객용 TV 구입	643,450	-	643,450	461,139	182,311	128,690	589,829	53,621	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	763,890	-	763,890	483,797	280,093	152,778	636,575	127,315	정액법
	철로자전거 가운역 예초기 구입	420,000	-	420,000	266,000	154,000	84,000	350,000	70,000	정액법
	캠핑장 시설(궁수자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	352,733	219,267	114,400	467,133	104,867	정액법
	캠핑장 시설(목동자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	352,733	219,267	114,400	467,133	104,867	정액법
	매표소 프린트 구입	280,000	-	280,000	172,667	107,333	56,000	228,667	51,333	정액법
	유스호스텔 노래방 모니터 구입	230,000	-	230,000	134,167	95,833	46,000	180,167	49,833	정액법
	유스호스텔 업무용 컴퓨터 구입	2,970,380	-	2,970,380	1,732,722	1,237,658	594,076	2,326,798	643,582	정액법
	유스호스텔 영상촬영용 액션카메라 구입	2,480,000	-	2,480,000	1,446,667	1,033,333	496,000	1,942,667	537,333	정액법
	유스호스텔 영상촬영용 드론 구입	1,150,000	-	1,150,000	670,833	479,167	230,000	900,833	249,167	정액법
	진공청소기 구입	197,000	-	197,000	114,917	82,083	39,400	154,317	42,683	정액법
	엔진브로워 구입	600,000	-	600,000	350,000	250,000	120,000	470,000	130,000	정액법
	유스호스텔 영상편집용 컴퓨터 구입	2,750,000	-	2,750,000	1,558,333	1,191,667	550,000	2,108,333	641,667	정액법
	업무용 복합기 구입	572,000	-	572,000	324,133	247,867	114,400	438,533	133,467	정액법
	직관장 특관매대 구입	752,800	-	752,800	426,587	326,213	150,560	577,147	175,653	정액법
	유스호스텔 식당 가스회전국솥 조달 구입	3,759,180	-	3,759,180	2,130,202	1,628,978	751,836	2,882,038	877,142	정액법
	휴양림 농약분무기 구입	250,000	-	250,000	141,667	108,333	50,000	191,667	58,333	정액법
	철로자전거 제초용 충전 분무기 구입	880,000	-	880,000	484,000	396,000	176,000	660,000	220,000	정액법
	발매 프린트 구입	220,000	-	220,000	121,000	99,000	44,000	165,000	55,000	정액법
	철로자전거 CCTV 모니터 구입	726,000	-	726,000	399,300	326,700	145,200	544,500	181,500	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구입	1,289,660	-	1,289,660	709,313	580,347	257,932	967,245	322,415	정액법
	철로자전거 선풍기 구입	1,000,000	-	1,000,000	533,333	466,667	200,000	733,333	266,667	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	390,000	-	390,000	208,000	182,000	78,000	286,000	104,000	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	청소기 구입	560,000	-	560,000	298,667	261,333	112,000	410,667	149,333	정액법
	세탁기 구입	820,000	-	820,000	437,333	382,667	164,000	601,333	218,667	정액법
	휴양림 TV 받침대 구입	1,350,000	-	1,350,000	720,000	630,000	270,000	990,000	360,000	정액법
	캠핑장 객실 비치 냉장고 교체 구입	2,440,000	-	2,440,000	1,260,667	1,179,333	488,000	1,748,667	691,333	정액법
	사격장 권총(38구경) 구입	3,190,000	-	3,190,000	1,648,167	1,541,833	638,000	2,286,167	903,833	정액법
	경영지원팀 전산실 에어컨 구입	794,860	-	794,860	410,678	384,182	158,972	569,650	225,210	정액법
	사격장 엽총(미로꾸MK38) 구입	8,085,000	-	8,085,000	4,177,250	3,907,750	1,617,000	5,794,250	2,290,750	정액법
	직관장 문서세단기 구입	236,000	-	236,000	121,933	114,067	47,200	169,133	66,867	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	1,770,000	-	1,770,000	914,500	855,500	354,000	1,268,500	501,500	정액법
	휴양림 별빛촌 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	453,484	424,227	175,542	629,026	248,685	정액법
	휴양림 냉장고 구입	1,500,000	-	1,500,000	750,000	750,000	300,000	1,050,000	450,000	정액법
	직관장 카드단말기 구입	880,000	-	880,000	440,000	440,000	176,000	616,000	264,000	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	8,511,790	-	8,511,790	4,114,032	4,397,758	1,702,358	5,816,390	2,695,400	정액법
	냉난방기 구입	1,534,240	-	1,534,240	741,549	792,691	306,848	1,048,397	485,843	정액법
	휴양림 숲속의집 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	424,227	453,484	175,542	599,769	277,942	정액법
	휴양림 드림세탁기 구입	990,000	-	990,000	429,000	561,000	198,000	627,000	363,000	정액법
	운영물품(접이식의자 외2) 구입	695,950	-	695,950	301,578	394,372	139,190	440,768	255,182	정액법
	운영물품(작업용 의자) 구입	379,930	-	379,930	164,636	215,294	75,986	240,622	139,308	정액법
	운영물품(서랍 외3) 구입	1,970,040	-	1,970,040	853,684	1,116,356	394,008	1,247,692	722,348	정액법
	운영물품(컴퓨터) 구입	2,452,640	-	2,452,640	1,062,811	1,389,829	490,528	1,553,339	899,301	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 냉장고 구입	500,000	-	500,000	216,667	283,333	100,000	316,667	183,333	정액법
	휴양림 TV받침대 및 이불장 구입	520,000	-	520,000	225,333	294,667	104,000	329,333	190,667	정액법
	운영 금고 구입	600,000	-	600,000	260,000	340,000	120,000	380,000	220,000	정액법
	전기건조기 구입	7,942,660	-	7,942,660	3,441,819	4,500,841	1,588,532	5,030,351	2,912,309	정액법
	세탁탈수기 구입	11,813,450	-	11,813,450	5,119,162	6,694,288	2,362,690	7,481,852	4,331,598	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 전기온수기 구입	580,000	-	580,000	241,667	338,333	116,000	357,667	222,333	정액법
	사무용 의자 구입	708,800	-	708,800	295,333	413,467	141,760	437,093	271,707	정액법
	탈수기(0.8kg) 구입	172,530	-	172,530	71,888	100,643	34,506	106,394	66,137	정액법
	우산빗물제거기 구입	290,400	-	290,400	121,000	169,400	58,080	179,080	111,320	정액법
	탈수기(6.2kg) 구입	406,240	-	406,240	169,267	236,973	81,248	250,515	155,725	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	시설운영물품 구입	495,000	—	495,000	206,250	288,750	99,000	305,250	189,750	정액법
	유스호스텔 객실 가구 및 TV 구입	780,000	—	780,000	325,000	455,000	156,000	481,000	299,000	정액법
	유스호스텔 객실 가구 구입	600,000	—	600,000	250,000	350,000	120,000	370,000	230,000	정액법
	캠핑장 LPG 가스 보관함 구입	550,000	—	550,000	229,167	320,833	110,000	339,167	210,833	정액법
	시설운영물품 구입(충전드릴 외)	790,000	—	790,000	329,167	460,833	158,000	487,167	302,833	정액법
	사무용 복합기 구입	440,000	—	440,000	183,333	256,667	88,000	271,333	168,667	정액법
	휴양림 CCTV카메라 구입	375,000	—	375,000	156,250	218,750	75,000	231,250	143,750	정액법
	유스호스텔 노래방 모니터 구입	680,000	—	680,000	260,667	419,333	136,000	396,667	283,333	정액법
	유스호스텔 이동용 조명 구입	360,000	—	360,000	132,000	228,000	72,000	204,000	156,000	정액법
	캠핑장 객실 진공 청소기 구입	597,000	—	597,000	218,900	378,100	119,400	338,300	258,700	정액법
	휴양림 객실 진공청소기 구입	926,000	—	926,000	339,533	586,467	185,200	524,733	401,267	정액법
	캠핑장 객실 전기온수 구입	1,155,000	—	1,155,000	404,250	750,750	231,000	635,250	519,750	정액법
	캠핑장 객실 전기레인지 구입	352,000	—	352,000	123,200	228,800	70,400	193,600	158,400	정액법
	충전분무기 구입	198,000	—	198,000	69,300	128,700	39,600	108,900	89,100	정액법
	유스호스텔 세미나실 빔프로젝터 구매	1,920,310	—	1,920,310	672,109	1,248,202	384,062	1,056,171	864,140	정액법
	사격장 공기소총 구입	6,160,000	—	6,160,000	2,156,000	4,004,000	1,232,000	3,388,000	2,772,000	정액법
	사격장 엽총(12G)구입	5,940,000	—	5,940,000	2,079,000	3,861,000	1,188,000	3,267,000	2,673,000	정액법
	세트장 예초기 구입	484,000	—	484,000	169,400	314,600	96,800	266,200	217,800	정액법
	캠핑장 객실 TV 구매	2,328,500	—	2,328,500	776,167	1,552,333	465,700	1,241,867	1,086,633	정액법
	유스호스텔 객실 청소기 구입	147,770	—	147,770	49,257	98,513	29,554	78,811	68,959	정액법
	사격장 CCTV카메라 구입	350,000	—	350,000	110,833	239,167	70,000	180,833	169,167	정액법
	캠핑장 객실 전자레인지 구입	1,025,500	—	1,025,500	324,742	700,758	205,100	529,842	495,658	정액법
	세트장 컴퓨터 구매	854,590	—	854,590	242,134	612,456	170,918	413,052	441,538	정액법
	세트장 모니터 구매	663,560	—	663,560	188,009	475,551	132,712	320,721	342,839	정액법
	사격장 권총(38구경) 구매	3,000,000	—	3,000,000	850,000	2,150,000	600,000	1,450,000	1,550,000	정액법
	캠핑장 전자레인지 구입	89,000	—	89,000	20,767	68,233	17,800	38,567	50,433	정액법
	유스호스텔 탈수기 구입	190,960	—	190,960	44,557	146,403	38,192	82,749	108,211	정액법
	직판장 지폐개수기 구입	330,000	—	330,000	71,500	258,500	66,000	137,500	192,500	정액법
	유스호스텔 청소기 구입	161,040	—	161,040	34,892	126,148	32,208	67,100	93,940	정액법
	사격장 사무실 소파 및 사무용 의자 구입	770,000	—	770,000	166,833	603,167	154,000	320,833	449,167	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	단산모노레일 고객지원용 유모차 구매	465,000	—	465,000	100,750	364,250	93,000	193,750	271,250	정액법
	직판장 특판행사용 카드 체크기 구입	880,000	—	880,000	190,667	689,333	176,000	366,667	513,333	정액법
	단산모노레일 업무용 전자제품 구매	1,408,000	—	1,408,000	305,067	1,102,933	281,600	586,667	821,333	정액법
	단산모노레일 전자제품 구매	1,449,000	—	1,449,000	313,950	1,135,050	289,800	603,750	845,250	정액법
	단산모노레일 고객지원용 휠체어 구매	3,220,000	—	3,220,000	697,667	2,522,333	644,000	1,341,667	1,878,333	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(모니터)구입	2,091,230	—	2,091,230	453,100	1,638,130	418,246	871,346	1,219,884	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(본체)구입	6,675,850	—	6,675,850	1,446,434	5,229,416	1,335,170	2,781,604	3,894,246	정액법
	단산모노레일 관제용 무정전전원장치 구매	4,000,000	—	4,000,000	866,667	3,133,333	800,000	1,666,667	2,333,333	정액법
	단산모노레일 티켓발매기 구매	4,220,000	—	4,220,000	914,333	3,305,667	844,000	1,758,333	2,461,667	정액법
	단산모노레일 복합기 구매	1,800,000	—	1,800,000	390,000	1,410,000	360,000	750,000	1,050,000	정액법
	단산모노레일 공구류 물품 구매	8,450,000	—	8,450,000	1,830,833	6,619,167	1,690,000	3,520,833	4,929,167	정액법
	단산모노레일 가구(책장 6단외) 구입	6,472,000	—	6,472,000	1,402,267	5,069,733	1,294,400	2,696,667	3,775,333	정액법
	단산모노레일 가구(로비의자 외) 구입	7,858,000	—	7,858,000	1,702,567	6,155,433	1,571,600	3,274,167	4,583,833	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	700,000	—	700,000	140,000	560,000	140,000	280,000	420,000	정액법
	단산모노레일 관제용 TV모니터 구매	1,888,140	—	1,888,140	346,159	1,541,981	377,628	723,787	1,164,353	정액법
	경영지원팀 업무용 노트북 구입	1,337,180	—	1,337,180	245,150	1,092,030	267,436	512,586	824,594	정액법
	사격장 업무용 PC 모니터 구매	211,130	—	211,130	35,188	175,942	42,226	77,414	133,716	정액법
	사격장 업무용 PC 구매	970,210	—	970,210	161,702	808,508	194,042	355,744	614,466	정액법
	사격장 전동드릴 구입	400,000	—	400,000	66,667	333,333	80,000	146,667	253,333	정액법
	유스호스텔 업무용 노트북 구매	1,296,960	—	1,296,960	216,160	1,080,800	259,392	475,552	821,408	정액법
	휴양림 업무용 PC 구입	970,210	—	970,210	161,702	808,508	194,042	355,744	614,466	정액법
	휴양림 업무용 PC 모니터 구입	442,370	—	442,370	73,728	368,642	88,474	162,202	280,168	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	690,000	—	690,000	103,500	586,500	138,000	241,500	448,500	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	880,000	—	880,000	132,000	748,000	176,000	308,000	572,000	정액법
	단산모노레일 카드 단말기 구입	1,320,000	—	1,320,000	198,000	1,122,000	264,000	462,000	858,000	정액법
	직판장 서류함 구입	950,000	—	950,000	126,667	823,333	190,000	316,667	633,333	정액법
	캠핑장 10인실 전기온수기 구입	880,000	—	880,000	117,333	762,667	176,000	293,333	586,667	정액법
	사격장 총기류(권총,공기소총) 구입	14,520,000	—	14,520,000	1,936,000	12,584,000	2,904,000	4,840,000	9,680,000	정액법
	캠핑장 전기레인지 구입	528,000	—	528,000	61,600	466,400	105,600	167,200	360,800	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	직관장 새재직관장 업무용 복합기 구입	363,000		363,000	42,350	320,650	72,600	114,950	248,050	정액법
	휴양림 진동드릴 구입	385,000		385,000	44,917	340,083	77,000	121,917	263,083	정액법
	휴양림 사무용 프린터기 구입	440,000		440,000	51,333	388,667	88,000	139,333	300,667	정액법
	캠핑장 객실청소용 진공청소기 구입	932,000		932,000	108,733	823,267	186,400	295,133	636,867	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉난방기 구입	1,350,000		1,350,000	157,500	1,192,500	270,000	427,500	922,500	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉방기 구입	1,580,000		1,580,000	184,333	1,395,667	316,000	500,333	1,079,667	정액법
	휴양림 이불장 구입	760,000		760,000	88,667	671,333	152,000	240,667	519,333	정액법
	단산시설팀 당직실 침대 구입	400,000		400,000	46,667	353,333	80,000	126,667	273,333	정액법
	단산시설팀 당직실 캐비닛 구입	870,000		870,000	101,500	768,500	174,000	275,500	594,500	정액법
	단산시설팀 관제실 CCTV 줌카메라 구입	460,000		460,000	53,667	406,333	92,000	145,667	314,333	정액법
	캠핑장 객실용 TV 구매	1,013,440		1,013,440	101,344	912,096	202,688	304,032	709,408	정액법
	캠핑장 냉장고 구매	2,020,850		2,020,850	202,085	1,818,765	404,170	606,255	1,414,595	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610		673,610	67,361	606,249	134,722	202,083	471,527	정액법
	휴양림 에어컨 구매	1,403,530		1,403,530	140,353	1,263,177	280,706	421,059	982,471	정액법
	단산모노레일 TV구매	389,080		389,080	19,454	369,626	77,816	97,270	291,810	정액법
	사격장 복합기 구입	660,000		660,000	22,000	638,000	132,000	154,000	506,000	정액법
	경영지원팀 전기온수기 구입	600,600		600,600	20,020	580,580	120,120	140,140	460,460	정액법
	경영지원팀 제분기 구입	239,000		239,000	7,967	231,033	47,800	55,767	183,233	정액법
	휴양림 사무용 의자 구입	561,000		561,000	18,700	542,300	112,200	130,900	430,100	정액법
	단산시설팀 열화상 카메라 구입	1,980,000		1,980,000	66,000	1,914,000	396,000	462,000	1,518,000	정액법
	이사장실 회의용 테이블 구입	2,975,800		2,975,800	99,193	2,876,607	595,160	694,353	2,281,447	정액법
	단산시설팀 헬체어 구입	2,200,000		2,200,000	73,333	2,126,667	440,000	513,333	1,686,667	정액법
	경영지원팀 업무용 PC 구매	1,145,640		1,145,640	19,094	1,126,546	229,128	248,222	897,418	정액법
	유스호스텔 업무용 PC 구매	1,882,100		1,882,100	31,368	1,850,732	376,420	407,788	1,474,312	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610		673,610	11,227	662,383	134,722	145,949	527,661	정액법
	단산시설팀 코팅기 구입	500,000		500,000	8,333	491,667	100,000	108,333	391,667	정액법
	경영지원팀 사무용 의자 구입	300,000		300,000	5,000	295,000	60,000	65,000	235,000	정액법
	단산모노레일 업무용 노트북 구입	1,447,770		1,447,770	24,130	1,423,640	289,554	313,684	1,134,086	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	전산 보안업무용 방화벽 장비 구매		48,108,390	48,108,390			8,819,872	8,819,872	39,288,518	정액법
	진남철로자전거 엔진톱 구입		863,500	863,500			158,308	158,308	705,192	정액법
	새재직관장 포스기 구입		1,254,000	1,254,000			188,100	188,100	1,065,900	정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입		300,000	300,000			45,000	45,000	255,000	정액법
	직관장 특관행사용 텐트(천막) 구입		1,102,200	1,102,200			165,330	165,330	936,870	정액법
	캠핑장 전자렌지 구입		630,000	630,000			73,500	73,500	556,500	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입		800,000	800,000			93,333	93,333	706,667	정액법
	진남철로자전거 업무용 컴퓨터 구매		1,170,780	1,170,780			136,591	136,591	1,034,189	정액법
	휴양림 객실용 냉장고 구매		1,347,230	1,347,230			157,177	157,177	1,190,053	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입		3,080,000	3,080,000			359,333	359,333	2,720,667	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구매		1,170,780	1,170,780			136,591	136,591	1,034,189	정액법
	단산모노레일 업무용 컴퓨터 구매		1,160,730	1,160,730			135,419	135,419	1,025,311	정액법
	단산시설팀 홍보용 텔레비전 구입		592,180	592,180			69,088	69,088	523,092	정액법
	휴양림 객실용 에어컨 구매		701,760	701,760			70,176	70,176	631,584	정액법
	단산시설팀 캠핑장 프린트기 구입		253,000	253,000			25,300	25,300	227,700	정액법
	단산시설팀 초소 소형냉장고 구입		136,000	136,000			13,600	13,600	122,400	정액법
	휴양림 산막용 텔레비전 구입		3,016,200	3,016,200			301,620	301,620	2,714,580	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(모니터) 구매		422,260	422,260			28,151	28,151	394,109	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(본체) 구입		955,130	955,130			63,675	63,675	891,455	정액법
	사격장 공기총 사대 냉난방기 구입		2,880,000	2,880,000			192,000	192,000	2,688,000	정액법
	캠핑장 밥솥 구입		480,000	480,000			32,000	32,000	448,000	정액법
	휴양림 진공청소기 구입		507,000	507,000			25,350	25,350	481,650	정액법
	단산시설팀 콤프레샤 구입		1,100,000	1,100,000			55,000	55,000	1,045,000	정액법
	단산시설팀 안전발판사다리 구입		988,900	988,900			49,445	49,445	939,455	정액법
	사격장 엽총(12G) 구입		5,940,000	5,940,000			297,000	297,000	5,643,000	정액법
	휴양림 보일러 교체 및 구입		770,000	770,000			38,500	38,500	731,500	정액법
	단산시설팀 고프로 구입		660,000	660,000			22,000	22,000	638,000	정액법
	단산시설팀 테블릿PC 구입		710,000	710,000			23,667	23,667	686,333	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 감가 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	단산시설팀 예초기 구입		660,000	660,000			22,000	22,000	638,000	정액법
	단산시설팀 ABCS 수리용 자키 구입		700,000	700,000			23,333	23,333	676,667	정액법
	단산시설팀 알콘용접기 구입		4,502,300	4,502,300			150,077	150,077	4,352,223	정액법
	단산시설팀 제설용 블레이드 구입		5,500,000	5,500,000			183,333	183,333	5,316,667	정액법
	단산시설팀 직각임팩트 구입		400,000	400,000			13,333	13,333	386,667	정액법
	단산시설팀 오일주입기 구입		200,000	200,000			6,667	6,667	193,333	정액법
	단산시설팀 엔진톱 구입		650,000	650,000			21,667	21,667	628,333	정액법
	단산시설팀 임팩트릴 구입		980,000	980,000			32,667	32,667	947,333	정액법
	단산시설팀 엔진브로워 구입		1,700,000	1,700,000			56,667	56,667	1,643,333	정액법
	단산시설팀 그라인더 구입		1,000,000	1,000,000			33,333	33,333	966,667	정액법
	가은역 꼬마열차 예초기 구입		385,000	385,000			6,417	6,417	378,583	정액법
	캠핑장 잉크프린터 구입		660,000	660,000			11,000	11,000	649,000	정액법
	가은역 꼬마열차 전기온수기 구입 설치		799,150	799,150			13,319	13,319	785,831	정액법
	계	423,713,280	99,236,490	522,949,770	250,176,810	173,536,470	75,853,120	326,029,931	196,919,839	
합계		801,830,620	119,848,230	921,678,850	458,353,687	343,476,933	108,104,716	566,458,405	355,220,445	

(22)

성질별 손익계산서

(단위:원)

성질 별	목 별	2021년도 (당기)			2020년도 (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	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068
영 업 수 익	소 계	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068
	대행사업수익	7,927,571,000	7,967,431,068	-39,860,068	8,245,801,000	7,974,241,932	271,559,068
	정산반환금	-435,080,690	-435,080,690	-	-204,709,700	-204,709,700	-
영 업 외 수 익	소 계	-	-	-	-	-	-
	이 자 수 익	43,875,990	43,875,990	-	73,216,361	73,216,361	-
	정산반환금	-43,875,990	-43,875,990	-	-73,216,361	-73,216,361	-
	퇴직연금운용수익	28,056,683	28,056,683	-	19,059,235	19,059,235	-
	정산반환금	-28,056,683	-28,056,683	-	-19,059,235	-19,059,235	-
	비용(수익적지출)합계	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068	8,041,091,300	7,769,532,232	271,559,068
인력 운영 비	소 계	3,011,498,770	3,013,022,750	-1,523,980	3,064,144,230	3,061,458,540	2,685,690
	보 수	1,247,231,380	1,248,755,360	-1,523,980	1,230,292,620	1,227,606,930	2,685,690
	무기계약근로자보수	1,388,475,460	1,388,475,460	-	1,472,195,030	1,472,195,030	-
	기간제근로자등보수	146,540,910	146,540,910	-	146,859,870	146,859,870	-
	평 가 급	229,251,020	229,251,020	-	214,796,710	214,796,710	-
운영 경비	소 계	1,146,266,500	1,146,266,500	-	1,133,611,630	1,133,611,630	-
	일반운영비	622,671,780	622,671,780	-	607,002,290	607,002,290	-
	여 비	47,817,200	47,817,200	-	48,831,800	48,831,800	-
	업무추진비	10,569,000	10,569,000	-	6,133,600	6,133,600	-
	연구용역비	11,000,000	11,000,000	-	-	-	-
	관서업무비	12,789,120	12,789,120	-	15,282,000	15,282,000	-
	행사홍보비	34,260,000	34,260,000	-	32,230,000	32,230,000	-
	복리후생비	381,351,810	381,351,810	-	398,424,040	398,424,040	-
	교육훈련비	2,920,000	2,920,000	-	1,337,800	1,337,800	-
	위탁관리비	22,887,590	22,887,590	-	24,370,100	24,370,100	-

성 질 별	목 별	2021년도 (당기)			2020년도 (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	3,068,055,490	3,106,391,578	-38,336,088	2,493,329,260	2,468,041,688	25,287,572
	일반재료비	152,021,000	175,999,784	-23,978,784	171,735,740	195,936,679	-24,200,939
	동력비	208,441,030	208,441,030	-	228,728,380	228,728,380	-
	상품매입비	2,707,593,460	2,721,950,764	-14,357,304	2,092,865,140	2,043,376,629	49,488,511
	수선유지교체비	210,047,940	210,047,940	-	264,346,180	264,346,180	-
	퇴직급여	36,551,610	36,551,610	-	1,070,610,000	827,024,194	243,585,806
	포 상 금	1,050,000	1,050,000	-	650,000	650,000	-
	기타 보상금	5,320,000	5,320,000	-	1,400,000	1,400,000	-
	배상금등	1,200,000	1,200,000	-	500,000	500,000	-
	지방공기업출연금등	12,500,000	12,500,000	-	12,500,000	12,500,000	-
	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	7,532,350,378	7,492,490,310	39,860,068	1,523,980	연차수당 차이
				38,336,088	수탁재고자산 차이
상품매입비	2,721,950,764	2,707,593,460	14,357,304	14,357,304	수탁재고자산 차이
일반재료비	175,999,784	152,021,000	23,978,784	23,978,784	수탁재고자산 차이
보수	1,248,755,360	1,247,231,380	1,523,980	1,523,980	연차수당 차이