

문경관광진흥공단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 16 기 : 2022 년 01 월 01 일부터 2022 년 12 월 31 일까지

제 15 기 : 2021 년 01 월 01 일부터 2021 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 2022년 12월 31일과 2021년 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 2022년 12월 31일과 2021년 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 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 요구

받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 공단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

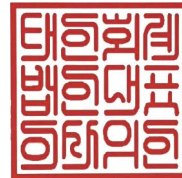
° 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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



2023년 02월 10일

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 16 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 15 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

문 경 관 광 진 흥 공 단

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 문경시 매봉로 65, 3층

(전 화) 054-553-3107

재 무 상 태 표

제 16(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 15(전) 기 2021년 12월 31일 현재

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		396,735,197		303,865,837
(1) 당좌자산	396,735,197		303,865,837	
현금및현금성자산(주석3)	168,035,867		82,247,637	
(세입세출외현금 당기: 44,895,867 전기: 52,257,637)				
단기금융상품(주석3)	93,900,000		94,400,000	
미수금	134,799,330		127,218,200	
(2) 수탁재고자산(주석4)		-		-
저장품	268,368,064		262,575,526	
수탁자산취득보조금	(268,368,064)		(262,575,526)	
II. 비유동자산		-		-
(1) 수탁유형자산(주석5)		-		-
건물	21,924,500		21,924,500	
감가상각누계액	(12,076,469)		(10,980,244)	
수탁자산취득보조금	(9,848,031)		(10,944,256)	
구축물	173,202,210		173,202,210	
감가상각누계액	(90,627,677)		(81,967,565)	
수탁자산취득보조금	(82,574,533)		(91,234,645)	
기계장치	100,650,210		103,650,210	
감가상각누계액	(99,051,310)		(94,234,237)	
수탁자산취득보조금	(1,598,900)		(9,415,973)	
차량운반구	122,323,910		99,952,160	
감가상각누계액	(70,349,408)		(53,246,426)	
수탁자산취득보조금	(51,974,502)		(46,705,734)	
공기구비품	599,497,510		522,949,770	
감가상각누계액	(402,748,295)		(326,029,931)	
수탁자산취득보조금	(196,749,215)		(196,919,839)	
(2) 수탁무형자산(주석6)		-		-
소프트웨어	106,488,296		174,522,630	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
수탁자산취득보조금	(106,488,296)		(174,522,630)	
자 산 총 계		396,735,197		303,865,837
부 채				
I. 유동부채		296,735,197		203,865,837
예수금	44,895,867		52,257,637	
미지급비용	134,799,330		127,218,200	
선수금	117,040,000		24,390,000	
II. 비유동부채(주석8)		-		-
퇴직급여충당부채	2,528,589,711		2,273,592,654	
퇴직연금운용자산	(2,528,589,711)		(2,273,592,654)	
부 채 총 계		296,735,197		203,865,837
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		396,735,197		303,865,837

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 16(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 매 출 액		8,370,376,752		7,532,350,378
대행사업수익	9,088,950,000		7,927,571,000	
영업수익조정	1,788,592		39,860,068	
정산반환금	(720,361,840)		(435,080,690)	
II. 매 출 원 가(주석11)		7,256,960,782		6,677,237,228
대행사업비	7,256,960,782		6,677,237,228	
III. 매출총이익		1,113,415,970		855,113,150
IV. 판매비와관리비		1,113,415,970		855,113,150
보수	421,948,130		396,175,530	
무기계약직보수	34,046,570		32,147,430	
기간제근로자보수	1,987,720		-	
퇴직급여	183,213,000		19,453,220	
일반직평가급등	76,251,550		61,937,280	
무기계약근로자평가급등	1,041,510		971,560	
사무관리비	38,722,150		33,508,650	
공공운영비	-		3,230,210	
지급수수료	68,580,760		60,337,680	
교육훈련비	6,481,600		2,920,000	
임차료	10,361,410		9,270,800	
회의비	1,454,400		1,564,200	
복리후생비	6,869,770		10,268,810	
광고선전비	33,760,000		34,260,000	
공공요금및제세	13,497,080		11,903,450	
차량선박비	3,810,050		3,071,870	
국내여비	20,002,640		15,388,700	
사업업무추진비	13,737,700		10,569,000	
직급보조비	11,770,000		11,455,000	
연구용역비	24,940,000		11,000,000	
수선유지비	68,702,460		62,027,860	
정원가산업무비	4,690,970		2,929,500	
부서업무비	10,244,980		9,859,620	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
포상금	1,400,000		1,050,000	
연금부담금	17,216,180		15,731,280	
국민건강보험부담금등	26,185,340		21,581,500	
지방공기업출연금	9,500,000		9,500,000	
지방공기업협의체부담금	3,000,000		3,000,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		-		-
이자수익	54,342,639		43,875,990	
정산반환금	(54,342,639)		(43,875,990)	
VII. 영업외비용		-		-
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 16(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2021.12.31 (전기말)	100,000,000	-	100,000,000
2022.01.01 (당기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2022.12.31 (당기말)	100,000,000	-	100,000,000

현금흐름표

제 16(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기	제 15(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	85,288,230	47,764,907
1. 당기순이익	-	-
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	316,665,367	37,107,753
퇴직급여	316,665,367	37,107,753
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(231,377,137)	10,657,154
미수금의 감소(증가)	(7,581,130)	(1,523,980)
예수금의 증가(감소)	(7,361,770)	23,374,907
미지급비용의 증가(감소)	7,581,130	1,523,980
선수금의 증가(감소)	92,650,000	24,390,000
퇴직금의 지급	(61,668,310)	(193,610,390)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(254,997,057)	156,502,637
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(107,573,490)	(155,648,230)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	500,000	200,000
단기금융상품의 감소	500,000	200,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(108,073,490)	(155,848,230)
수탁유무형자산의 취득	(108,073,490)	(155,848,230)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	108,073,490	155,848,230
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	108,073,490	155,848,230
수탁자산취득보조금의 증가	108,073,490	155,848,230
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가(I + II + III)	85,788,230	47,964,907
V. 기초의 현금(주석10)	82,247,637	34,282,730
VI. 기말의 현금(주석10)	168,035,867	82,247,637

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

문 경 관 광 진 흥 공 단

주석

제 16(당) 기 2022년 12월 31일로 종료되는 사업년도

제 15(전) 기 2021년 12월 31일로 종료되는 사업년도

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, 농특산물직판장, 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

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

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

(6) 수탁무형자산

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

(7) 퇴직급여충당부채

공단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한 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	-	6,100,000	5,600,000	시재금
	보통예금	대구은행 외	161,935,867	76,647,637	사업장수입금 외
소 계			168,035,867	82,247,637	
단기금융상품	정기예금	대구은행	93,900,000	94,400,000	자본금 외
소 계			93,900,000	94,400,000	
합 계			261,935,867	176,647,637	

4. 수탁재고자산

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

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
관광사격장	89,478,152	94,788,214	염탄 외
농산물직판장	178,889,912	167,787,312	농산물
합계	268,368,064	262,575,526	

(2) 당기와 전기중 수탁재고자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기	전기
관광사격장	기초재고자산	94,788,214	118,766,998
	구매액	202,442,040	138,622,400
	사용액	(207,752,102)	(162,601,184)
	기말재고자산	89,478,152	94,788,214
농산물직판장	기초재고자산	167,787,312	182,144,616
	구매액	3,073,914,080	2,707,593,460
	사용액	(3,062,811,480)	(2,721,950,764)
	기말재고자산	178,889,912	167,787,312

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	10,944,256	-	-	(1,096,225)	9,848,031	(9,848,031)	-
건축물	91,234,645	-	-	(8,660,112)	82,574,533	(82,574,533)	-
기계장치	9,415,973	-	-	(7,817,073)	1,598,900	(1,598,900)	-
차량운반구	46,705,734	22,371,750	-	(17,102,982)	51,974,502	(51,974,502)	-
공기구비품	196,919,839	77,701,740	-	(77,872,364)	196,749,215	(196,749,215)	-
합 계	355,220,447	100,073,490	-	(112,548,756)	342,745,181	(342,745,181)	-

나. 전기

(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)	-

6. 수탁무형자산

당기와 전기중 공단의 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 미상각잔액	174,522,630	219,255,619
증 가	8,000,000	36,000,000
상 각	(76,034,334)	(80,732,989)
기말 미상각잔액	106,488,296	174,522,630
수탁자산취득보조금	(106,488,296)	(174,522,630)
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	2,273,592,654	2,430,095,291
감 소	(61,668,310)	(193,610,390)
증 가	316,665,367	37,107,753
기 말	2,528,589,711	2,273,592,654

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	2,273,592,654	2,430,095,291
당기 불입액	281,890,520	-
이자수익 외	26,481,347	28,056,683
퇴직금 지급	(53,374,810)	(184,559,320)
기 말	2,528,589,711	2,273,592,654

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: 15,821,980원, 전기 : 27,500,540원)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
보수	817,946,530	852,579,830
무기계약관로자보수	1,403,131,470	1,356,328,030
기간제근로자등보수	232,440,420	146,540,910
퇴직급여	122,793,000	17,098,390
일반직평가급등	107,315,840	127,874,240
무기계약관로자평가급등	35,633,630	38,467,940
사무관리비	118,487,750	99,549,500
공공운영비	4,391,520	10,847,250
지급수수료	165,174,930	198,991,470
임차료	550,000	1,029,000
복리후생비	61,664,600	58,106,500
공공요금및제세	197,626,580	196,194,540
차량선박비	13,898,560	16,060,750
국내여비	29,166,200	32,428,500
직급보조비	24,886,290	24,866,660
일반재료비	222,152,702	175,999,784
수선유지비	190,334,070	148,020,080
연금부담금	93,938,320	101,835,160
국민건강보험부담금등	144,701,160	137,506,900
동력비	207,701,610	208,441,030
기타보상금	114,120	5,320,000
배상금등	100,000	1,200,000
상품매입비	3,062,811,480	2,721,950,764
합 계	7,256,960,782	6,677,237,228

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(연금부담금 25,500천원을 각각 지급수수료 및 직급보조비로 전용)하였습니다.

다. 예산이월

지방공기업법 제 30조의 규정에 의하여 당년도 중 집행을 완료하지 못하고, 차년도에 이월하는 사업비는 117,040천원입니다.

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	8,370,376,752	7,532,350,378	838,026,374	11.13%
매출원가	7,256,960,782	6,677,237,228	579,723,554	8.68%
판매비와관리비	1,113,415,970	855,113,150	258,302,820	30.21%
영업이익	-	-	-	-
영업외수익	-	-	-	-
영업외비용	-	-	-	-
세전이익	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	-

㉠ 매출액은 각 사업년도의 대행사업비와 관련하여 문경시로부터 수령할 금액을 의미합니다. 전기대비하여 임직원의 DB형 퇴직연금 불입액, 농산물직판장의 원재료구입액 등의 예산증가로 인해 문경시로부터의 사업예산 수입액이 증가한 것입니다.

㉡ 매출원가는 농산물직판장의 원재료구입액 등의 증가로 인해 매출원가가 증가하였으며, 판매비와관리비는 임직원의 DB형 퇴직연금 불입액 증가로 인하여 판매비와관리비가 증가한 것입니다.

나. 재무상태표 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
유동자산	396,735,197	303,865,837	92,869,360	30.56%
비유동자산	-	-	-	-
자산총계	396,735,197	303,865,837	92,869,360	30.56%
유동부채	296,735,197	203,865,837	92,869,360	45.55%
비유동부채	-	-	-	-

부채총계	296,735,197	203,865,837	92,869,360	45.55%
자본총계	100,000,000	100,000,000	-	-
부채와자본총계	396,735,197	303,865,837	92,869,360	30.56%

㉠ 유동자산은 전기말대비 보통예금이 증가함에 따라 당기 유동자산이 증가한 것입니다.

㉡ 유동부채는 전기말 대비 당기말 선수금(사고이월비 예산)의 증가로 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 계상되어 있으며, 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. 총당금명세서
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		176,647,637	26,012,494,082	25,927,205,852	261,935,867	
현금 및 현금성 자산	소계	82,247,637	18,459,347,437	18,373,559,207	168,035,867	
	현금	5,600,000	500,000	-	6,100,000	
	보통예금	24,390,000	16,681,917,661	16,589,267,661	117,040,000	대구은행
	수입지출외	31,491,247	554,674,419	550,395,159	35,770,507	대구은행
	유류카드	-	45,665,443	45,665,443	-	대구은행
	직판장 택배	-	374,900	252,400	122,500	대구은행
	종량제봉투	535,940	75,976,778	76,328,268	184,450	대구은행
	캠핑장	980,000	87,519,743	83,655,743	4,844,000	농협
	휴양림	680,000	44,437,998	43,947,998	1,170,000	농협
	직판장 택배	1,001,000	68,809,339	69,687,339	123,000	농협
	단산모노레일	260,000	61,803,836	61,627,836	436,000	농협
	종량제봉투	17,309,450	837,667,320	852,731,360	2,245,410	농협
단기 금융 상품	소계	94,400,000	7,553,146,645	7,553,646,645	93,900,000	
	정기예금	-	7,553,146,645	7,553,146,645	-	대구은행
	정기예금	94,400,000	-	500,000	93,900,000	대구은행

(2) 미수금명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월 미 수 금	당 기 조 정		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
연차수당	127,218,200	134,799,330	127,218,200	134,799,330	2023년도 발생분 추계액

(4) 재고자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구분 분류별	전기 이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말 잔액
		계	구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익 계정	자본 계정	손실	이익	
합계	262,575,526	3,276,356,120	3,276,356,120	-	-	-	3,270,563,582	3,270,563,582	-	-	-	268,368,064
엽탄 (12G)	49,159,400	107,990,000	107,990,000	-	-	-	126,039,750	126,039,750	-	-	-	31,109,650
권총탄 (9mm)	2,403,940	539,000	539,000	-	-	-	668,360	668,360	-	-	-	2,274,580
권총탄 (38구경)	22,609,026	46,992,000	46,992,000	-	-	-	39,623,067	39,623,067	-	-	-	29,977,959
클레이접시	20,615,848	46,921,040	46,921,040	-	-	-	41,420,925	41,420,925	-	-	-	26,115,963
강낭콩 외 688종	167,787,312	3,073,914,080	3,073,914,080	-	-	-	3,062,811,480	3,062,811,480	-	-	-	178,889,912

(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	10,980,244	1,096,225	-	12,076,469	9,848,031
	구축물	173,202,210	-	-	173,202,210	81,967,565	8,660,112	-	90,627,677	82,574,533
	기 계 장 치	103,650,210	-	3,000,000	100,650,210	94,234,237	7,817,073	3,000,000	99,051,310	1,598,900
	차 량 운반구	99,952,160	22,371,750	-	122,323,910	53,246,426	17,102,982	-	70,349,408	51,974,502
	공기구 비 품	522,949,770	77,701,740	1,154,000	599,497,510	326,029,931	77,872,364	1,154,000	402,748,295	196,749,215

(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		475,406,610	8,000,000	483,406,610	76,034,334	376,918,314	106,488,296	

(12) 미지급비용명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	
연차수당	127,218,200	134,799,330	127,218,200	134,799,330	2023년도 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		76,647,637	1,893,969,776	1,808,681,546	161,935,867	
예 수 금	소 계	52,257,637	1,776,929,776	1,784,291,546	44,895,867	
	수입지출외	31,491,247	554,674,419	550,395,159	35,770,507	4대보험 공제금 외
	유류카드	-	45,665,443	45,665,443	-	
	직판장	-	374,900	252,400	122,500	택배 거래 입금액
	종량제봉투	535,940	75,976,778	76,328,268	184,450	판매 대금 입금액
	캠핑장	980,000	87,519,743	83,655,743	4,844,000	시설이용 예약금
	휴양림	680,000	44,437,998	43,947,998	1,170,000	시설이용 예약금
	직판장	1,001,000	68,809,339	69,687,339	123,000	택배 거래 입금액
	단산모노레일	260,000	61,803,836	61,627,836	436,000	시설이용 예약금
	종량제봉투	17,309,450	837,667,320	852,731,360	2,245,410	판매 대금 입금액
선 수 금		24,390,000	117,040,000	24,390,000	117,040,000	사고이월액

(15) 충당금명세서

(단위 : 원)

구 분		전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
			증 가	감 소		
퇴직급여충당부채		2,273,592,654	316,665,367	61,668,310	2,528,589,711	
퇴 직 연 금		2,273,592,654	308,371,867	53,374,810	2,528,589,711	
차감계		-	8,293,500	8,293,500	-	

(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	1,966,800	1,201,200	158,400	2,125,200	1,042,800	정액법
	소모품창고 및 문서고 설치	2,964,500	-	2,964,500	1,581,066	1,383,434	148,225	1,729,291	1,235,209	정액법
	휴양림 13,14호 수납장 설치	1,870,000	-	1,870,000	942,791	927,209	93,500	1,036,291	833,709	정액법
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	1,650,000	-	1,650,000	831,875	818,125	82,500	914,375	735,625	정액법
	농특산물직판장 저온저장고 설치	5,748,000	-	5,748,000	2,802,150	2,945,850	287,400	3,089,550	2,658,450	정액법
	현관 테라스 설치	1,970,000	-	1,970,000	919,333	1,050,667	98,500	1,017,833	952,167	정액법
	관광사격장 전기온수기 설치	2,167,000	-	2,167,000	1,011,267	1,155,733	108,350	1,119,617	1,047,383	정액법
	비상구 방화문 설치	2,387,000	-	2,387,000	924,962	1,462,038	119,350	1,044,312	1,342,688	정액법
계		21,924,500	-	21,924,500	10,980,244	10,944,256	1,096,225	12,076,469	9,848,031	
구축물	철로자전거 우물관정	2,500,000	-	2,500,000	1,635,417	864,583	125,000	1,760,417	739,583	정액법
	수도배관시설	3,630,000	-	3,630,000	2,299,000	1,331,000	181,500	2,480,500	1,149,500	정액법
	수중모터	4,500,000	-	4,500,000	2,831,250	1,668,750	225,000	3,056,250	1,443,750	정액법
	자연휴양림 8호 난간 지주 휨스공사	7,000,000	-	7,000,000	4,345,833	2,654,167	350,000	4,695,833	2,304,167	정액법
	자연휴양림 1,8호 지붕 보수공사	6,940,000	-	6,940,000	4,308,583	2,631,417	347,000	4,655,583	2,284,417	정액법
	자연휴양림 1호 바닥교체공사	3,293,400	-	3,293,400	2,030,930	1,262,470	164,670	2,195,600	1,097,800	정액법
	철로자전거(불정) 천막 구조물 설치	4,104,650	-	4,104,650	2,565,412	1,539,238	205,233	2,770,645	1,334,005	정액법
	철로자전거(불정) 방부목 벤치 설치	5,700,000	-	5,700,000	3,562,500	2,137,500	285,000	3,847,500	1,852,500	정액법
	관광사격장 롤스크린 설치	1,276,000	-	1,276,000	754,966	521,034	63,800	818,766	457,234	정액법
	아메리칸사대 관중석 의자등받이 공사	1,342,000	-	1,342,000	794,016	547,984	67,100	861,116	480,884	정액법
	자연휴양림 휨스 설치공사	2,530,000	-	2,530,000	1,496,916	1,033,084	126,500	1,623,416	906,584	정액법
	자연휴양림 13호 산막입구 도로보수 공사	6,295,000	-	6,295,000	3,724,541	2,570,459	314,750	4,039,291	2,255,709	정액법
	자연휴양림 세면장 바닥 타일교체공사	5,214,000	-	5,214,000	3,084,950	2,129,050	260,700	3,345,650	1,868,350	정액법
	관광사격장 AC간선 및 접지공사	430,000	-	430,000	254,416	175,584	21,500	275,916	154,084	정액법
	자연휴양림 가로등 설치공사	2,086,000	-	2,086,000	1,234,216	851,784	104,300	1,338,516	747,484	정액법
	아메리칸/트랩사대 그물망 교체공사	1,400,000	-	1,400,000	828,333	571,667	70,000	898,333	501,667	정액법
	철로자전거 이동식 벤치제작	4,048,000	-	4,048,000	2,395,066	1,652,934	202,400	2,597,466	1,450,534	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	1,005,537	693,963	84,975	1,090,512	608,988	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 교체공사	880,000	-	880,000	476,666	403,334	44,000	520,666	359,334	정액법
	자연휴양림 오일스테인 도색공사	1,372,140	-	1,372,140	714,656	657,484	68,607	783,263	588,877	정액법
	자연휴양림 목교 오일스테인 도색공사	1,191,960	-	1,191,960	610,879	581,081	59,598	670,477	521,483	정액법
	진남철로 보관소 지붕천막 교체공사	7,084,000	-	7,084,000	3,453,450	3,630,550	354,200	3,807,650	3,276,350	정액법
	철로 진남터널내 등기구,전기간선 설치	1,800,000	-	1,800,000	870,000	930,000	90,000	960,000	840,000	정액법
	자연휴양림 2호 진입로 배수관 설치공사	8,000,000	-	8,000,000	3,866,667	4,133,333	400,000	4,266,667	3,733,333	정액법
	철로 회전판 테이블 제작설치	9,000,000	-	9,000,000	4,350,000	4,650,000	450,000	4,800,000	4,200,000	정액법
	철로 비상주차대 제작 및 설치	1,045,000	-	1,045,000	500,729	544,271	52,250	552,979	492,021	정액법
	철로 신규노선(상행선) 반환점 몽골텐트 설치	9,625,000	-	9,625,000	4,611,979	5,013,021	481,250	5,093,229	4,531,771	정액법
	건물 전체 외부 목재 도색	3,740,000	-	3,740,000	1,745,333	1,994,667	187,000	1,932,333	1,807,667	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 보수공사	2,497,000	-	2,497,000	1,196,479	1,300,521	124,850	1,321,329	1,175,671	정액법
	관광사격장 방탄아크릴 교체공사	2,055,790	-	2,055,790	899,408	1,156,382	102,790	1,002,198	1,053,592	정액법
	자연휴양림내 가로등 설치	6,800,000	-	6,800,000	2,779,961	4,020,039	340,000	3,119,961	3,680,039	정액법
	캠핑장 바비큐동 배기구 확장 설치 공사	990,000	-	990,000	400,125	589,875	49,500	449,625	540,375	정액법
	캠핑장 세탁건조실 변경 공사	4,979,920	-	4,979,920	2,012,718	2,967,202	248,996	2,261,714	2,718,206	정액법
	캠핑장 바비큐동 식기세척대 설치공사	924,000	-	924,000	373,450	550,550	46,200	419,650	504,350	정액법
	캠핑장 썬크대 상판 교체 공사	1,540,000	-	1,540,000	622,417	917,583	77,000	699,417	840,583	정액법
	국민여가캠핑장 유리 교체 공사	1,210,000	-	1,210,000	489,041	720,959	60,500	549,541	660,459	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 추가설치 공사	7,788,000	-	7,788,000	3,050,300	4,737,700	389,400	3,439,700	4,348,300	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 설치	2,551,000	-	2,551,000	839,704	1,711,296	127,550	967,254	1,583,746	정액법
	창고용 컨테이너 구입	2,915,000	-	2,915,000	959,521	1,955,479	145,750	1,105,271	1,809,729	정액법
	자연휴양림 별빛촌 LPG 가스배관 설치	6,300,000	-	6,300,000	1,758,750	4,541,250	315,000	2,073,750	4,226,250	정액법
	컨테이너 구입	2,860,000	-	2,860,000	798,416	2,061,584	143,000	941,416	1,918,584	정액법
	보관창고 컨테이너 구입	5,000,000	-	5,000,000	1,395,833	3,604,167	250,000	1,645,833	3,354,167	정액법
	안내간판 제작 설치	7,755,000	-	7,755,000	2,164,938	5,590,063	387,750	2,552,688	5,202,313	정액법
	휴양림 별빛촌 CCTV 신규설치	5,500,000	-	5,500,000	1,191,667	4,308,333	275,000	1,466,667	4,033,333	정액법
	휴양림 가로등 설치공사	3,809,850	-	3,809,850	682,598	3,127,253	190,493	873,091	2,936,760	정액법
	계	173,202,210	-	173,202,210	81,967,565	91,234,645	8,660,112	90,627,677	82,574,533	

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
	무선마이크 교체 설치	1,672,000	-	1,672,000	1,672,000	-	-	1,672,000	-	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	4,523,080	-	4,523,080	4,372,311	150,769	150,769	4,523,080	-	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	2,800,000	-	2,800,000	2,706,667	93,333	93,333	2,800,000	-	정액법
	자동제어장치 ups 구입	1,650,000	-	1,650,000	1,540,000	110,000	110,000	1,650,000	-	정액법
	펌프 추가 설치	1,041,700	-	1,041,700	937,530	104,170	104,170	1,041,700	-	정액법
	경영지원팀 키폰 주장치 구입	1,850,000	-	1,850,000	1,449,167	400,833	370,000	1,819,167	30,833	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	20,108,000	-	20,108,000	15,416,133	4,691,867	4,021,600	19,437,733	670,267	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	13,900,000	-	13,900,000	10,425,000	3,475,000	2,780,000	13,205,000	695,000	정액법
	핀마이크 수신기 구입	936,000	-	936,000	546,000	390,000	187,200	733,200	202,800	정액법
계		100,650,210	-	100,650,210	91,234,237	9,415,973	7,817,073	99,051,310	1,598,900	
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
	업무용 차량 구입	29,444,080	-	29,444,080	22,573,795	6,870,285	5,888,816	28,462,611	981,469	정액법
	단산모노레일 업무용 승합차 구매	29,866,150	-	29,866,150	9,955,383	19,910,767	5,973,230	15,928,613	13,937,537	정액법
	단산모노레일 업무용 차량(포터) 구매	20,611,740	-	20,611,740	687,058	19,924,682	4,122,348	4,809,406	15,802,334	정액법
	휴양림 업무용 차량(봉고) 구입	-	22,371,750	22,371,750	-	-	1,118,588	1,118,588	21,253,162	정액법
계		99,952,160	22,371,750	122,323,910	53,246,426	46,705,734	17,102,982	70,349,408	51,974,502	

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 열총(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 구량리역 예초기 구입	400,000	-	400,000	400,000	-	-	400,000	-	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	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	560,000	-	-	560,000	-	정액법
	철로자전거 엔진브로워 구입	990,000	-	990,000	990,000	-	-	990,000	-	정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 구매	974,470	-	974,470	974,470	-	-	974,470	-	정액법
	철로자전거 업무용 컴퓨터 모니터 구매	246,190	-	246,190	246,190	-	-	246,190	-	정액법
	철로자전거 충전식 임팩드릴 구입	770,000	-	770,000	770,000	-	-	770,000	-	정액법
	자동심장제세동기 구매	2,110,200	-	2,110,200	2,110,200	-	-	2,110,200	-	정액법
	MP3 플레이어 구입	996,000	-	996,000	996,000	-	-	996,000	-	정액법
	자동심장제세동기구매	2,331,270	-	2,331,270	2,331,270	-	-	2,331,270	-	정액법
	농특산물홍보팀(새재) 우산자동포장기 구입	200,000	-	200,000	200,000	-	-	200,000	-	정액법
	식기세척기 전용 썬크대 구입	1,050,000	-	1,050,000	1,050,000	-	-	1,050,000	-	정액법
	제습기 구입	1,690,000	-	1,690,000	1,690,000	-	-	1,690,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입	473,000	-	473,000	473,000	-	-	473,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 복합기 구입	440,000	-	440,000	440,000	-	-	440,000	-	정액법
	예초기 구입	473,000	-	473,000	473,000	-	-	473,000	-	정액법
	철로자전거 책상, 책장 및 테이블 구입	1,437,700	-	1,437,700	1,437,700	-	-	1,437,700	-	정액법
	철로자전거 레이저 복합기 구입	438,900	-	438,900	438,900	-	-	438,900	-	정액법
	철로자전거 티켓발매기 구입	2,530,000	-	2,530,000	2,530,000	-	-	2,530,000	-	정액법
	농특산물홍보팀 업무용 컴퓨터 조달구입	1,401,490	-	1,401,490	1,401,490	-	-	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	1,401,490	-	-	1,401,490	-	정액법
	자동심장제세동기조달구입	2,331,270	-	2,331,270	2,331,270	-	-	2,331,270	-	정액법
	국민여가캠핑장 객실 온수기 구입	550,000	-	550,000	550,000	-	-	550,000	-	정액법
	충전분무기 구입	320,000	-	320,000	320,000	-	-	320,000	-	정액법
	농특산물직판장(휴게소)프린트기구입	454,000	-	454,000	454,000	-	-	454,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 객실 청소기 구입	450,000	-	450,000	450,000	-	-	450,000	-	정액법
	국민여가캠핑장전기렌지구입	330,000	-	330,000	330,000	-	-	330,000	-	정액법
	에어컨 구입	6,970,410	-	6,970,410	6,970,410	-	-	6,970,410	-	정액법
	칼라레이저 복합기구입	594,000	-	594,000	594,000	-	-	594,000	-	정액법
	관광사격장 권총(38구경) 3정 구입	4,620,000	-	4,620,000	4,620,000	-	-	4,620,000	-	정액법
	철로자전거 진남역 예초기구입	1,260,000	-	1,260,000	1,260,000	-	-	1,260,000	-	정액법
	경영지원팀 업무용 복합기구입	440,000	-	440,000	440,000	-	-	440,000	-	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	1,200,880	-	1,200,880	1,200,880	-	-	1,200,880	-	정액법
	국민여가캠핑장 TV구입	920,000	-	920,000	920,000	-	-	920,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 객실냉장고,TV구입	2,500,000	-	2,500,000	2,500,000	-	-	2,500,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 객실용 좌탁 구입	600,000	-	600,000	600,000	-	-	600,000	-	정액법
	책상 및 의자 구입	1,400,000	-	1,400,000	1,400,000	-	-	1,400,000	-	정액법
	농특산물홍보팀(새재)CCTV본체,모니터및카메라구입	1,837,000	-	1,837,000	1,837,000	-	-	1,837,000	-	정액법
	관광사격장엽총보관철제캐비닛구입	594,000	-	594,000	594,000	-	-	594,000	-	정액법
	공단본부이전관련업무용가구구입	4,202,000	-	4,202,000	4,202,000	-	-	4,202,000	-	정액법
	냉장고 구입	800,000	-	800,000	800,000	-	-	800,000	-	정액법
	자연휴양림 카라반 청소기 구입	1,350,000	-	1,350,000	1,350,000	-	-	1,350,000	-	정액법
	경영지원팀 서고 앵글 구입	639,960	-	639,960	639,960	-	-	639,960	-	정액법
	객실 냉장고 구입	510,000	-	510,000	510,000	-	-	510,000	-	정액법
	경영지원팀 서고 앵글 추가구입	544,500	-	544,500	544,500	-	-	544,500	-	정액법
	철로자전거(진남)직원대기실냉난방기조달구입	877,710	-	877,710	877,710	-	-	877,710	-	정액법
	경영지원팀 무선청소기 구입	219,000	-	219,000	219,000	-	-	219,000	-	정액법
	경영지원팀 회의실영상빔음향장비 설치	4,950,000	-	4,950,000	4,950,000	-	-	4,950,000	-	정액법
	철로자전거(진남) 방송장비 설치	5,164,500	-	5,164,500	5,164,500	-	-	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	170,000			170,000	-	정액법
	자연휴양림 전기인덕션 구입	561,000	-	561,000	561,000			561,000	-	정액법
	자연휴양림 냉장고 구입	1,420,000	-	1,420,000	1,420,000			1,420,000	-	정액법
	국민여가캠핑장시설보수용전동드릴구입	230,000	-	230,000	230,000			230,000	-	정액법
	자연휴양림 카라반 냉난방기 조달구입	14,061,520	-	14,061,520	14,061,520			14,061,520	-	정액법
	자연휴양림 별빛촌(카라반)가스렌지구입	2,098,800	-	2,098,800	2,098,800			2,098,800	-	정액법
	자연휴양림 카라반 전기온수기구입	3,044,800	-	3,044,800	3,044,800			3,044,800	-	정액법
	자연휴양림 엔진브로워 구입	667,000	-	667,000	667,000			667,000	-	정액법
	관광사격장 공기총 압축공기통 구입	275,000	-	275,000	275,000			275,000	-	정액법
	사업장시설 안전 관련 CCTV설치	2,200,000	-	2,200,000	2,200,000			2,200,000	-	정액법
	사업장 CCTV 추가설치	440,000	-	440,000	440,000			440,000	-	정액법
	지도용 별자리 지시기 구입	450,000	-	450,000	450,000			450,000	-	정액법
	국민여가캠핑장 시설 전기온수기 교체	550,000	-	550,000	550,000			550,000	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	3,648,830	-	3,648,830	3,588,016	60,814	60,814	3,648,830	-	정액법
	객실 냉장고 구입	1,020,000	-	1,020,000	1,003,000	17,000	17,000	1,020,000	-	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 구입	1,216,270	-	1,216,270	1,195,999	20,271	20,271	1,216,270	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,919,790	-	1,919,790	1,887,794	31,997	31,997	1,919,790	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,909,740	-	1,909,740	1,877,911	31,829	31,829	1,909,740	-	정액법
	함마드릴 구입	440,000	-	440,000	432,667	7,333	7,333	440,000	-	정액법
	업무용 기구 구입	2,545,000	-	2,545,000	2,460,167	84,833	84,833	2,545,000	-	정액법
	사격장 엽총(미로꾸MK38) 구입	15,000,000	-	15,000,000	14,500,000	500,000	500,000	15,000,000	-	정액법
	고객대기실 벽걸이 TV 구입	1,160,000	-	1,160,000	1,121,333	38,667	38,667	1,160,000	-	정액법
	캠핑장 객실용 좌탁(직선소나무) 구입	2,910,600	-	2,910,600	2,813,580	97,020	97,020	2,910,600	-	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	2,432,540	-	2,432,540	2,351,455	81,085	81,085	2,432,540	-	정액법
	철로자전거 예초기 구입	840,000	-	840,000	812,000	28,000	28,000	840,000	-	정액법
	철로자전거 가운역 콤프레샤 구입	400,000	-	400,000	386,667	13,333	13,333	400,000	-	정액법
	객실용 청소기 구입	390,000	-	390,000	377,000	13,000	13,000	390,000	-	정액법
	엔지브로워 구입	600,000	-	600,000	570,000	30,000	30,000	600,000	-	정액법
	엔지톱 구입	440,000	-	440,000	418,000	22,000	22,000	440,000	-	정액법
	진공청소기 구입	179,000	-	179,000	170,050	8,950	8,950	179,000	-	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	사격장 물품(청소기) 조달 구입	297,940	-	297,940	283,043	14,897	14,897	297,940	-	정액법
	캠핑장 시설정비용 엔지브로어 구입	600,000	-	600,000	570,000	30,000	30,000	600,000	-	정액법
	휴양림 관리 예초기 구입	500,000	-	500,000	475,000	25,000	25,000	500,000	-	정액법
	사격장 난방기,세탁기 구입	2,367,710	-	2,367,710	2,249,325	118,386	118,386	2,367,710	-	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	540,000	-	540,000	513,000	27,000	27,000	540,000	-	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	847,000	-	847,000	790,533	56,467	56,467	847,000	-	정액법
	레이저 스캐너 구입	330,000	-	330,000	308,000	22,000	22,000	330,000	-	정액법
	캠핑장 고객용 TV 구입	643,450	-	643,450	589,829	53,621	53,621	643,450	-	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	763,890	-	763,890	636,575	127,315	127,315	763,890	-	정액법
	철로자전거 가운역 예초기 구입	420,000	-	420,000	350,000	70,000	70,000	420,000	-	정액법
	캠핑장 시설(궁수자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	467,133	104,867	104,867	572,000	-	정액법
	캠핑장 시설(목동자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	467,133	104,867	104,867	572,000	-	정액법
	매표소 프린트 구입	280,000	-	280,000	228,667	51,333	51,333	280,000	-	정액법
	모니터 구입	230,000	-	230,000	180,167	49,833	46,000	226,167	3,833	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	2,970,380	-	2,970,380	2,326,798	643,582	594,076	2,920,874	49,506	정액법
	액션카메라 구입	2,480,000	-	2,480,000	1,942,667	537,333	496,000	2,438,667	41,333	정액법
	영상촬영용 드론 구입	1,150,000	-	1,150,000	900,833	249,167	230,000	1,130,833	19,167	정액법
	진공청소기 구입	197,000	-	197,000	154,317	42,683	39,400	193,717	3,283	정액법
	엔진브로워 구입	600,000	-	600,000	470,000	130,000	120,000	590,000	10,000	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	2,750,000	-	2,750,000	2,108,333	641,667	550,000	2,658,333	91,667	정액법
	업무용 복합기 구입	572,000	-	572,000	438,533	133,467	114,400	552,933	19,067	정액법
	직관장 특관매대 구입	752,800	-	752,800	577,147	175,653	150,560	727,707	25,093	정액법
	시설 운영 물품 구입	3,759,180	-	3,759,180	2,882,038	877,142	751,836	3,633,874	125,306	정액법
	휴양림 농약분무기 구입	250,000	-	250,000	191,667	58,333	50,000	241,667	8,333	정액법
	철로자전거 제초용 충전 분무기 구입	880,000	-	880,000	660,000	220,000	176,000	836,000	44,000	정액법
	발매 프린트 구입	220,000	-	220,000	165,000	55,000	44,000	209,000	11,000	정액법
	철로자전거 CCTV 모니터 구입	726,000	-	726,000	544,500	181,500	145,200	689,700	36,300	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구입	1,289,660	-	1,289,660	967,245	322,415	257,932	1,225,177	64,483	정액법
	철로자전거 선풍기 구입	1,000,000	-	1,000,000	733,333	266,667	200,000	933,333	66,667	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	390,000	-	390,000	286,000	104,000	78,000	364,000	26,000	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	410,667	149,333	112,000	522,667	37,333	정액법
	세탁기 구입	820,000	-	820,000	601,333	218,667	164,000	765,333	54,667	정액법
	휴양림 TV 받침대 구입	1,350,000	-	1,350,000	990,000	360,000	270,000	1,260,000	90,000	정액법
	캠핑장 객실 비치 냉장고 교체 구입	2,440,000	-	2,440,000	1,748,667	691,333	488,000	2,236,667	203,333	정액법
	사격장 권총(38구경) 구입	3,190,000	-	3,190,000	2,286,167	903,833	638,000	2,924,167	265,833	정액법
	경영지원팀 전산실 에어컨 구입	794,860	-	794,860	569,650	225,210	158,972	728,622	66,238	정액법
	사격장 엽총(미로꾸MK38) 구입	8,085,000	-	8,085,000	5,794,250	2,290,750	1,617,000	7,411,250	673,750	정액법
	직관장 문서세단기 구입	236,000	-	236,000	169,133	66,867	47,200	216,333	19,667	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	1,770,000	-	1,770,000	1,268,500	501,500	354,000	1,622,500	147,500	정액법
	휴양림 별빛촌 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	629,026	248,685	175,542	804,568	73,143	정액법
	휴양림 냉장고 구입	1,500,000	-	1,500,000	1,050,000	450,000	300,000	1,350,000	150,000	정액법
	직관장 카드단말기 구입	880,000	-	880,000	616,000	264,000	176,000	792,000	88,000	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	8,511,790	-	8,511,790	5,816,390	2,695,400	1,702,358	7,518,748	993,042	정액법
	냉난방기 구입	1,534,240	-	1,534,240	1,048,397	485,843	306,848	1,355,245	178,995	정액법
	휴양림 숲속의집 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	599,769	277,942	175,542	775,311	102,400	정액법
	휴양림 드림세탁기 구입	990,000	-	990,000	627,000	363,000	198,000	825,000	165,000	정액법
	운영물품(접이식의자 외2) 구입	695,950	-	695,950	440,768	255,182	139,190	579,958	115,992	정액법
	운영물품(작업용 의자) 구입	379,930	-	379,930	240,622	139,308	75,986	316,608	63,322	정액법
	운영물품(서랍 외3) 구입	1,970,040	-	1,970,040	1,247,692	722,348	394,008	1,641,700	328,340	정액법
	운영물품(컴퓨터) 구입	2,452,640	-	2,452,640	1,553,339	899,301	490,528	2,043,867	408,773	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 냉장고 구입	500,000	-	500,000	316,667	183,333	100,000	416,667	83,333	정액법
	휴양림 TV받침대 및 이불장 구입	520,000	-	520,000	329,333	190,667	104,000	433,333	86,667	정액법
	운영 금고 구입	600,000	-	600,000	380,000	220,000	120,000	500,000	100,000	정액법
	전기건조기 구입	7,942,660	-	7,942,660	5,030,351	2,912,309	1,588,532	6,618,883	1,323,777	정액법
	세탁탈수기 구입	11,813,450	-	11,813,450	7,481,852	4,331,598	2,362,690	9,844,542	1,968,908	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 전기온수기 구입	580,000	-	580,000	357,667	222,333	116,000	473,667	106,333	정액법
	사무용 의자 구입	708,800	-	708,800	437,093	271,707	141,760	578,853	129,947	정액법
	탈수기(0.8kg) 구입	172,530	-	172,530	106,394	66,137	34,506	140,900	31,631	정액법
	우산빗물제거기 구입	290,400	-	290,400	179,080	111,320	58,080	237,160	53,240	정액법
	탈수기(6.2kg) 구입	406,240	-	406,240	250,515	155,725	81,248	331,763	74,477	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	305,250	189,750	99,000	404,250	90,750	정액법
	객실 가구 및 TV 구입	780,000	—	780,000	481,000	299,000	156,000	637,000	143,000	정액법
	객실 가구 구입	600,000	—	600,000	370,000	230,000	120,000	490,000	110,000	정액법
	캠핑장 LPG 가스 보관함 구입	550,000	—	550,000	339,167	210,833	110,000	449,167	100,833	정액법
	시설운영물품 구입(충전드릴 외)	790,000	—	790,000	487,167	302,833	158,000	645,167	144,833	정액법
	사무용 복합기 구입	440,000	—	440,000	271,333	168,667	88,000	359,333	80,667	정액법
	휴양림 CCTV카메라 구입	375,000	—	375,000	231,250	143,750	75,000	306,250	68,750	정액법
	업무용 모니터 구입	680,000	—	680,000	396,667	283,333	136,000	532,667	147,333	정액법
	이동용 조명 구입	360,000	—	360,000	204,000	156,000	72,000	276,000	84,000	정액법
	캠핑장 객실 진공 청소기 구입	597,000	—	597,000	338,300	258,700	119,400	457,700	139,300	정액법
	휴양림 객실 진공청소기 구입	926,000	—	926,000	524,733	401,267	185,200	709,933	216,067	정액법
	캠핑장 객실 전기온수 구입	1,155,000	—	1,155,000	635,250	519,750	231,000	866,250	288,750	정액법
	캠핑장 객실 전기레인지 구입	352,000	—	352,000	193,600	158,400	70,400	264,000	88,000	정액법
	충전분무기 구입	198,000	—	198,000	108,900	89,100	39,600	148,500	49,500	정액법
	빔프로젝터 구매	1,920,310	—	1,920,310	1,056,171	864,140	384,062	1,440,233	480,078	정액법
	사격장 공기소총 구입	6,160,000	—	6,160,000	3,388,000	2,772,000	1,232,000	4,620,000	1,540,000	정액법
	사격장 엽총(12G)구입	5,940,000	—	5,940,000	3,267,000	2,673,000	1,188,000	4,455,000	1,485,000	정액법
	예초기 구입	484,000	—	484,000	266,200	217,800	96,800	363,000	121,000	정액법
	캠핑장 객실 TV 구매	2,328,500	—	2,328,500	1,241,867	1,086,633	465,700	1,707,567	620,933	정액법
	객실 청소기 구입	147,770	—	147,770	78,811	68,959	29,554	108,365	39,405	정액법
	사격장 CCTV카메라 구입	350,000	—	350,000	180,833	169,167	70,000	250,833	99,167	정액법
	캠핑장 객실 전자레인지 구입	1,025,500	—	1,025,500	529,842	495,658	205,100	734,942	290,558	정액법
	컴퓨터 구매	854,590	—	854,590	413,052	441,538	170,918	583,970	270,620	정액법
	모니터 구매	663,560	—	663,560	320,721	342,839	132,712	453,433	210,127	정액법
	사격장 권총(38구경) 구매	3,000,000	—	3,000,000	1,450,000	1,550,000	600,000	2,050,000	950,000	정액법
	캠핑장 전자레인지 구입	89,000	—	89,000	38,567	50,433	17,800	56,367	32,633	정액법
	탈수기 구입	190,960	—	190,960	82,749	108,211	38,192	120,941	70,019	정액법
	직판장 지폐개수기 구입	330,000	—	330,000	137,500	192,500	66,000	203,500	126,500	정액법
	청소기 구입	161,040	—	161,040	67,100	93,940	32,208	99,308	61,732	정액법
	사격장 사무실 소파 및 사무용 의자 구입	770,000	—	770,000	320,833	449,167	154,000	474,833	295,167	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	193,750	271,250	93,000	286,750	178,250	정액법
	직판장 특판행사용 카드 체크기 구입	880,000	-	880,000	366,667	513,333	176,000	542,667	337,333	정액법
	단산모노레일 업무용 전자제품 구매	1,408,000	-	1,408,000	586,667	821,333	281,600	868,267	539,733	정액법
	단산모노레일 전자제품 구매	1,449,000	-	1,449,000	603,750	845,250	289,800	893,550	555,450	정액법
	단산모노레일 고객지원용 휠체어 구매	3,220,000	-	3,220,000	1,341,667	1,878,333	644,000	1,985,667	1,234,333	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(모니터)구입	2,091,230	-	2,091,230	871,346	1,219,884	418,246	1,289,592	801,638	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(본체)구입	6,675,850	-	6,675,850	2,781,604	3,894,246	1,335,170	4,116,774	2,559,076	정액법
	단산모노레일 관제용 무정전전원장치 구매	4,000,000	-	4,000,000	1,666,667	2,333,333	800,000	2,466,667	1,533,333	정액법
	단산모노레일 티켓발매기 구매	4,220,000	-	4,220,000	1,758,333	2,461,667	844,000	2,602,333	1,617,667	정액법
	단산모노레일 복합기 구매	1,800,000	-	1,800,000	750,000	1,050,000	360,000	1,110,000	690,000	정액법
	단산모노레일 공구류 물품 구매	8,450,000	-	8,450,000	3,520,833	4,929,167	1,690,000	5,210,833	3,239,167	정액법
	단산모노레일 가구(책장 6단외) 구입	6,472,000	-	6,472,000	2,696,667	3,775,333	1,294,400	3,991,067	2,480,933	정액법
	단산모노레일 가구(로비의자 외) 구입	7,858,000	-	7,858,000	3,274,167	4,583,833	1,571,600	4,845,767	3,012,233	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	700,000	-	700,000	280,000	420,000	140,000	420,000	280,000	정액법
	단산모노레일 관제용 TV모니터 구매	1,888,140	-	1,888,140	723,787	1,164,353	377,628	1,101,415	786,725	정액법
	경영지원팀 업무용 노트북 구입	1,337,180	-	1,337,180	512,586	824,594	267,436	780,022	557,158	정액법
	사격장 업무용 PC 모니터 구매	211,130	-	211,130	77,414	133,716	42,226	119,640	91,490	정액법
	사격장 업무용 PC 구매	970,210	-	970,210	355,744	614,466	194,042	549,786	420,424	정액법
	사격장 전동드릴 구입	400,000	-	400,000	146,667	253,333	80,000	226,667	173,333	정액법
	업무용 노트북 구매	1,296,960	-	1,296,960	475,552	821,408	259,392	734,944	562,016	정액법
	휴양림 업무용 PC 구입	970,210	-	970,210	355,744	614,466	194,042	549,786	420,424	정액법
	휴양림 업무용 PC 모니터 구입	442,370	-	442,370	162,202	280,168	88,474	250,676	191,694	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	690,000	-	690,000	241,500	448,500	138,000	379,500	310,500	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	880,000	-	880,000	308,000	572,000	176,000	484,000	396,000	정액법
	단산모노레일 카드 단말기 구입	1,320,000	-	1,320,000	462,000	858,000	264,000	726,000	594,000	정액법
	직판장 서류함 구입	950,000	-	950,000	316,667	633,333	190,000	506,667	443,333	정액법
	캠핑장 10인실 전기온수기 구입	880,000	-	880,000	293,333	586,667	176,000	469,333	410,667	정액법
	사격장 총기류(권총,공기소총) 구입	14,520,000	-	14,520,000	4,840,000	9,680,000	2,904,000	7,744,000	6,776,000	정액법
	캠핑장 전기레인지 구입	528,000	-	528,000	167,200	360,800	105,600	272,800	255,200	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	114,950	248,050	72,600	187,550	175,450	정액법
	휴양림 진동드릴 구입	385,000	—	385,000	121,917	263,083	77,000	198,917	186,083	정액법
	휴양림 사무용 프린터기 구입	440,000	—	440,000	139,333	300,667	88,000	227,333	212,667	정액법
	캠핑장 객실청소용 진공청소기 구입	932,000	—	932,000	295,133	636,867	186,400	481,533	450,467	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉난방기 구입	1,350,000	—	1,350,000	427,500	922,500	270,000	697,500	652,500	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉방기 구입	1,580,000	—	1,580,000	500,333	1,079,667	316,000	816,333	763,667	정액법
	휴양림 이불장 구입	760,000	—	760,000	240,667	519,333	152,000	392,667	367,333	정액법
	단산시설팀 당직실 침대 구입	400,000	—	400,000	126,667	273,333	80,000	206,667	193,333	정액법
	단산시설팀 당직실 캐비닛 구입	870,000	—	870,000	275,500	594,500	174,000	449,500	420,500	정액법
	단산시설팀 관제실 CCTV 줌카메라 구입	460,000	—	460,000	145,667	314,333	92,000	237,667	222,333	정액법
	캠핑장 객실용 TV 구매	1,013,440	—	1,013,440	304,032	709,408	202,688	506,720	506,720	정액법
	캠핑장 냉장고 구매	2,020,850	—	2,020,850	606,255	1,414,595	404,170	1,010,425	1,010,425	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610	—	673,610	202,083	471,527	134,722	336,805	336,805	정액법
	휴양림 에어컨 구매	1,403,530	—	1,403,530	421,059	982,471	280,706	701,765	701,765	정액법
	단산모노레일 TV구매	389,080	—	389,080	97,270	291,810	77,816	175,086	213,994	정액법
	사격장 복합기 구입	660,000	—	660,000	154,000	506,000	132,000	286,000	374,000	정액법
	경영지원팀 전기온수기 구입	600,600	—	600,600	140,140	460,460	120,120	260,260	340,340	정액법
	경영지원팀 제분기 구입	239,000	—	239,000	55,767	183,233	47,800	103,567	135,433	정액법
	휴양림 사무용 의자 구입	561,000	—	561,000	130,900	430,100	112,200	243,100	317,900	정액법
	단산시설팀 열화상 카메라 구입	1,980,000	—	1,980,000	462,000	1,518,000	396,000	858,000	1,122,000	정액법
	이사장실 회의용 테이블 구입	2,975,800	—	2,975,800	694,353	2,281,447	595,160	1,289,513	1,686,287	정액법
	단산시설팀 헬체어 구입	2,200,000	—	2,200,000	513,333	1,686,667	440,000	953,333	1,246,667	정액법
	경영지원팀 업무용 PC 구매	1,145,640	—	1,145,640	248,222	897,418	229,128	477,350	668,290	정액법
	업무용 PC 구매	1,882,100	—	1,882,100	407,788	1,474,312	376,420	784,208	1,097,892	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610	—	673,610	145,949	527,661	134,722	280,671	392,939	정액법
	단산시설팀 코팅기 구입	500,000	—	500,000	108,333	391,667	100,000	208,333	291,667	정액법
	경영지원팀 사무용 의자 구입	300,000	—	300,000	65,000	235,000	60,000	125,000	175,000	정액법
	단산모노레일 업무용 노트북 구입	1,447,770	—	1,447,770	313,684	1,134,086	289,554	603,238	844,532	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	39,288,519	9,621,678	18,441,550	29,666,841	정액법
	진남철로자전거 엔진톱 구입	863,500	-	863,500	158,308	705,192	172,700	331,008	532,492	정액법
	새재직판장 포스기 구입	1,254,000	-	1,254,000	188,100	1,065,900	250,800	438,900	815,100	정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입	300,000	-	300,000	45,000	255,000	60,000	105,000	195,000	정액법
	직판장 특관행사용 텐트(천막) 구입	1,102,200	-	1,102,200	165,330	936,870	220,440	385,770	716,430	정액법
	캠핑장 전자렌지 구입	630,000	-	630,000	73,500	556,500	126,000	199,500	430,500	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	800,000	-	800,000	93,333	706,667	160,000	253,333	546,667	정액법
	진남철로자전거 업무용 컴퓨터 구매	1,170,780	-	1,170,780	136,591	1,034,189	234,156	370,747	800,033	정액법
	휴양림 객실용 냉장고 구매	1,347,230	-	1,347,230	157,177	1,190,053	269,446	426,623	920,607	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	3,080,000	-	3,080,000	359,333	2,720,667	616,000	975,333	2,104,667	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구매	1,170,780	-	1,170,780	136,591	1,034,189	234,156	370,747	800,033	정액법
	단산모노레일 업무용 컴퓨터 구매	1,160,730	-	1,160,730	135,419	1,025,312	232,146	367,565	793,166	정액법
	단산시설팀 홍보용 텔레비전 구입	592,180	-	592,180	69,088	523,092	118,436	187,524	404,656	정액법
	휴양림 객실용 에어컨 구매	701,760	-	701,760	70,176	631,584	140,352	210,528	491,232	정액법
	단산시설팀 캠핑장 프린트기 구입	253,000	-	253,000	25,300	227,700	50,600	75,900	177,100	정액법
	단산시설팀 초소 소형냉장고 구입	136,000	-	136,000	13,600	122,400	27,200	40,800	95,200	정액법
	휴양림 산막용 텔레비전 구입	3,016,200	-	3,016,200	301,620	2,714,580	603,240	904,860	2,111,340	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(모니터) 구매	422,260	-	422,260	28,151	394,109	84,452	112,603	309,657	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(본체) 구입	955,130	-	955,130	63,675	891,455	191,026	254,701	700,429	정액법
	사격장 공기총 사대 냉난방기 구입	2,880,000	-	2,880,000	192,000	2,688,000	576,000	768,000	2,112,000	정액법
	캠핑장 밥솥 구입	480,000	-	480,000	32,000	448,000	96,000	128,000	352,000	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	507,000	-	507,000	25,350	481,650	101,400	126,750	380,250	정액법
	단산시설팀 콤프레샤 구입	1,100,000	-	1,100,000	55,000	1,045,000	220,000	275,000	825,000	정액법
	단산시설팀 안전발판사다리 구입	988,900	-	988,900	49,445	939,455	197,780	247,225	741,675	정액법
	사격장 엽총(12G) 구입	5,940,000	-	5,940,000	297,000	5,643,000	1,188,000	1,485,000	4,455,000	정액법
	휴양림 보일러 교체 및 구입	770,000	-	770,000	38,500	731,500	154,000	192,500	577,500	정액법
	단산시설팀 고프로 구입	660,000	-	660,000	22,000	638,000	132,000	154,000	506,000	정액법
	단산시설팀 테블릿PC 구입	710,000	-	710,000	23,667	686,333	142,000	165,667	544,333	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	638,000	132,000	154,000	506,000	정액법
	단산시설팀 ABCS 수리용 자키 구입	700,000	—	700,000	23,333	676,667	140,000	163,333	536,667	정액법
	단산시설팀 알콘용접기 구입	4,502,300	—	4,502,300	150,077	4,352,223	900,460	1,050,537	3,451,763	정액법
	단산시설팀 제설용 블레이드 구입	5,500,000	—	5,500,000	183,333	5,316,667	1,100,000	1,283,333	4,216,667	정액법
	단산시설팀 직각임팩트 구입	400,000	—	400,000	13,333	386,667	80,000	93,333	306,667	정액법
	단산시설팀 오일주입기 구입	200,000	—	200,000	6,667	193,333	40,000	46,667	153,333	정액법
	단산시설팀 엔진톱 구입	650,000	—	650,000	21,667	628,333	130,000	151,667	498,333	정액법
	단산시설팀 임팩트드릴 구입	980,000	—	980,000	32,667	947,333	196,000	228,667	751,333	정액법
	단산시설팀 엔진브로워 구입	1,700,000	—	1,700,000	56,667	1,643,333	340,000	396,667	1,303,333	정액법
	단산시설팀 그라인더 구입	1,000,000	—	1,000,000	33,333	966,667	200,000	233,333	766,667	정액법
	가은역 꼬마열차 예초기 구입	385,000	—	385,000	6,417	378,583	77,000	83,417	301,583	정액법
	캠핑장 잉크프린터 구입	660,000	—	660,000	11,000	649,000	132,000	143,000	517,000	정액법
	가은역 꼬마열차 전기온수기 구입 설치	799,150	—	799,150	13,319	785,831	159,830	173,149	626,001	정액법
	개인정보접근기록관리시스템 구매	—	19,243,350	19,243,350	—	—	3,527,948	3,527,948	15,715,402	정액법
	전산시스템(메일솔루션) 구매	—	10,054,000	10,054,000	—	—	1,843,233	1,843,233	8,210,767	정액법
	전산시스템(무정전전원장치) 구매	—	8,067,320	8,067,320	—	—	1,479,009	1,479,009	6,588,311	정액법
	가상화 스토리지 디스크 구매	—	6,500,000	6,500,000	—	—	1,191,667	1,191,667	5,308,333	정액법
	휴양림 압력밥솥 구입	—	1,350,000	1,350,000	—	—	247,500	247,500	1,102,500	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 모니터 구매	—	249,200	249,200	—	—	45,687	45,687	203,513	정액법
	지폐교환기 구입	—	1,150,000	1,150,000	—	—	191,667	191,667	958,333	정액법
	휴양림 엔진브로워 구입	—	400,000	400,000	—	—	66,667	66,667	333,333	정액법
	금고 구입	—	1,455,000	1,455,000	—	—	242,500	242,500	1,212,500	정액법
	별빛촌 매트리스 구입	—	2,640,000	2,640,000	—	—	440,000	440,000	2,200,000	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	사격장 운영 비품 구입(TV)	-	1,174,680	1,174,680	-	-	195,780	195,780	978,900	정액법
	철로자전거 냉난방기 조달 구매	-	994,810	994,810	-	-	149,222	149,222	845,588	정액법
	휴양림 이불장 구입	-	1,815,000	1,815,000	-	-	272,250	272,250	1,542,750	정액법
	사격장 운영비품(냉난방기) 구입	-	773,740	773,740	-	-	116,061	116,061	657,679	정액법
	종량제봉투 노트북컴퓨터 조달 구매	-	995,070	995,070	-	-	149,261	149,261	845,809	정액법
	단산모노레일 고압세척기 구입	-	676,500	676,500	-	-	90,200	90,200	586,300	정액법
	캠핑장 전기온수기 구입	-	550,000	550,000	-	-	73,333	73,333	476,667	정액법
	캠핑장 진공청소기 구입	-	631,800	631,800	-	-	84,240	84,240	547,560	정액법
	캠핑장 자동분무기 구입	-	250,000	250,000	-	-	29,167	29,167	220,833	정액법
	초음파두꺼죽정기 및 접지저항계 구입	-	800,000	800,000	-	-	93,333	93,333	706,667	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 조달구매	-	902,100	902,100	-	-	105,245	105,245	796,855	정액법
	철로자전거 동력분무기 구입	-	700,000	700,000	-	-	81,667	81,667	618,333	정액법
	별빛촌 냉난방기 구입	-	5,450,000	5,450,000	-	-	635,833	635,833	4,814,167	정액법
	휴양림 청소기 구입	-	320,000	320,000	-	-	32,000	32,000	288,000	정액법
	캠핑장 세탁실 가스레인지 구입	-	190,000	190,000	-	-	9,500	9,500	180,500	정액법
	휴양림 업무용 물품 구입	-	1,146,170	1,146,170	-	-	57,309	57,309	1,088,861	정액법
	휴양림 전자레인지 구입	-	280,000	280,000	-	-	14,000	14,000	266,000	정액법
	사격장 총기류(엽총)구입	-	5,940,000	5,940,000	-	-	297,000	297,000	5,643,000	정액법
	휴양림 전기렌지 구입	-	597,000	597,000	-	-	19,900	19,900	577,100	정액법
	철로자전거 금고 구입	-	800,000	800,000	-	-	13,333	13,333	786,667	정액법
	직관장 프린트기 구입	-	517,000	517,000	-	-	8,617	8,617	508,383	정액법
	직관장 특관행사용 텐트 구입	-	1,089,000	1,089,000	-	-	18,150	18,150	1,070,850	정액법
	계	521,795,770	77,701,740	599,497,510	324,875,930	196,919,840	77,872,364	402,748,293	196,749,216	
합계		917,524,850	100,073,490	1,017,598,340	562,304,403	355,220,447	112,548,756	674,853,157	342,745,182	

(22)

성질별 손익계산서

(단위:원)

성질별	목 별	2022년도 (당기)			2021년도 (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	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068
영업수익	소 계	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068
	대행사업수익	9,088,950,000	9,090,738,592	-1,788,592	7,927,571,000	7,967,431,068	-39,860,068
	정산반환금	-720,361,840	-720,361,840	-	-435,080,690	-435,080,690	-
영업외수익	소 계	-	-	-	-	-	-
	이자수익	54,342,639	54,342,639	-	43,875,990	43,875,990	-
	정산반환금	-54,342,639	-54,342,639	-	-43,875,990	-43,875,990	-
	퇴직연금운용수익	-	-	-	-	-	-
	정산반환금	-	-	-	-	-	-
	비용(수익적지출)합계	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592	7,492,490,310	7,532,350,378	-39,860,068
인력운영비	소 계	3,124,162,240	3,131,743,370	-7,581,130	3,011,498,770	3,013,022,750	-1,523,980
	보 수	1,232,313,530	1,239,894,660	-7,581,130	1,247,231,380	1,248,755,360	-1,523,980
	무기계약근로자보수	1,437,178,040	1,437,178,040	-	1,388,475,460	1,388,475,460	-
	기간제근로자등보수	234,428,140	234,428,140	-	146,540,910	146,540,910	-
	일반직 평가급등	183,567,390	183,567,390	-	-	-	-
	무기계약근로자평가급등	36,675,140	36,675,140	-	-	-	-
	평가급	-	-	-	229,251,020	229,251,020	-
운영경비	소 계	1,166,810,940	1,166,810,940	-	1,146,266,500	1,146,266,500	-
	일반운영비	636,555,190	636,555,190	-	622,671,780	622,671,780	-
	여 비	49,168,840	49,168,840	-	47,817,200	47,817,200	-
	업무추진비	13,737,700	13,737,700	-	10,569,000	10,569,000	-
	연구용역비	24,940,000	24,940,000	-	11,000,000	11,000,000	-
	관서업무비	14,935,950	14,935,950	-	12,789,120	12,789,120	-
	행사홍보비	33,760,000	33,760,000	-	34,260,000	34,260,000	-
	복리후생비	387,231,660	387,231,660	-	381,351,810	381,351,810	-
	교육훈련비	6,481,600	6,481,600	-	2,920,000	2,920,000	-
	위탁관리비	-	-	-	22,887,590	22,887,590	-

성질별	목 별	2022년도 (당기)			2021년도 (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)
재료비	소 계	3,498,458,330	3,492,665,792	5,792,538	3,068,055,490	3,106,391,578	-38,336,088
	일반재료비	216,842,640	222,152,702	-5,310,062	152,021,000	175,999,784	-23,978,784
	동력비	207,701,610	207,701,610	-	208,441,030	208,441,030	-
	상품매입비	3,073,914,080	3,062,811,480	11,102,600	2,707,593,460	2,721,950,764	-14,357,304
	수선유지교체비	259,036,530	259,036,530	-	210,047,940	210,047,940	-
	퇴직급여	306,006,000	306,006,000	-	36,551,610	36,551,610	-
	포 상 금	1,400,000	1,400,000	-	1,050,000	1,050,000	-
	기타 보상금	114,120	114,120	-	5,320,000	5,320,000	-
	배상금등	100,000	100,000	-	1,200,000	1,200,000	-
	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	8,370,376,752	8,368,588,160	1,788,592	7,581,130	연차수당 차이
				(5,792,538)	수탁재고자산 차이
상품매입비	3,062,811,480	3,073,914,080	(11,102,600)	(11,102,600)	수탁재고자산 차이
일반재료비	222,152,702	216,842,640	5,310,062	5,310,062	수탁재고자산 차이
보수	1,239,894,660	1,232,313,530	7,581,130	7,581,130	연차수당 차이