

# 문경관광진흥공단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 17 기 : 2023 년 01 월 01 일부터 2023 년 12 월 31 일까지

제 16 기 : 2022 년 01 월 01 일부터 2022 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 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 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.

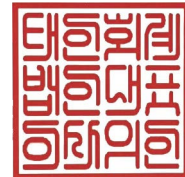
° 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 서초구 사임당로1길 7

태 인 회 계 법 인

대 표 이 사 김 혁, 최 영 식



2024년 02월 22일

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 17 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

#### 제 16 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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 17(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 16(전) 기 2022년 12월 31일 현재

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		384,814,702		396,735,197
(1) 당좌자산	384,814,702		396,735,197	
현금및현금성자산(주석3)	113,447,002		168,035,867	
(세입세출외현금 당기: 57,787,002 전기: 44,895,867)				
단기금융상품(주석3)	94,300,000		93,900,000	
미수금	177,067,700		134,799,330	
(2) 수탁재고자산(주석4)		-		-
저장품	390,418,976		268,368,064	
수탁자산취득보조금	(390,418,976)		(268,368,064)	
II. 비유동자산		-		-
(1) 수탁유형자산(주석5)		-		-
건물	21,924,500		21,924,500	
감가상각누계액	(13,172,694)		(12,076,469)	
수탁자산취득보조금	(8,751,806)		(9,848,031)	
구축물	173,202,210		173,202,210	
감가상각누계액	(99,287,789)		(90,627,677)	
수탁자산취득보조금	(73,914,421)		(82,574,533)	
기계장치	100,650,210		100,650,210	
감가상각누계액	(100,634,610)		(99,051,310)	
수탁자산취득보조금	(15,600)		(1,598,900)	
차량운반구	122,323,910		122,323,910	
감가상각누계액	(85,900,805)		(70,349,408)	
수탁자산취득보조금	(36,423,105)		(51,974,502)	
공기구비품	714,725,170		599,497,510	
감가상각누계액	(484,199,157)		(402,748,295)	
수탁자산취득보조금	(230,526,013)		(196,749,215)	
(2) 수탁무형자산(주석6)		-		-
소프트웨어	177,589,371		106,488,296	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
수탁자산취득보조금	(177,589,371)		(106,488,296)	
자 산 총 계		384,814,702		396,735,197
부 채				
I. 유동부채		284,814,702		296,735,197
예수금	57,787,002		44,895,867	
미지급비용	177,067,700		134,799,330	
선수금	49,960,000		117,040,000	
II. 비유동부채(주석8)		-		-
퇴직급여충당부채	3,093,026,407		2,528,589,711	
퇴직연금운용자산	(3,093,026,407)		(2,528,589,711)	
부 채 총 계		284,814,702		296,735,197
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		384,814,702		396,735,197

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"



손 익 계 산 서

제 17(당) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 매 출 액		10,167,826,428		8,370,376,752
대행사업수익	10,782,360,000		9,088,950,000	
영업수익조정	(79,782,542)		1,788,592	
정산반환금	(534,751,030)		(720,361,840)	
II. 매 출 원 가(주석11)		9,073,099,138		7,256,960,782
대행사업비	9,073,099,138		7,256,960,782	
III. 매출총이익		1,094,727,290		1,113,415,970
IV. 판매비와관리비		1,094,727,290		1,113,415,970
보수	560,595,760		421,948,130	
무기계약직보수	33,250,780		34,046,570	
기간제근로자보수	-		1,987,720	
퇴직급여	13,302,000		183,213,000	
일반직평가급등	69,408,980		76,251,550	
무기계약근로자평가급등	1,105,000		1,041,510	
사무관리비	36,989,650		38,722,150	
공공운영비	48,500		-	
행사운영비	6,042,760		-	
지급수수료	70,005,660		68,580,760	
교육훈련비	11,775,300		6,481,600	
임차료	11,469,600		10,361,410	
회의비	2,282,900		1,454,400	
복리후생비	13,925,360		6,869,770	
광고선전비	32,840,000		33,760,000	
공공요금및제세	12,020,830		13,497,080	
차량선박비	691,960		3,810,050	
국내여비	19,919,500		20,002,640	
사업업무추진비	14,448,260		13,737,700	
직급보조비	15,293,850		11,770,000	
연구용역비	7,700,000		24,940,000	
수선유지비	67,386,800		68,702,460	
정원가산업무비	6,027,500		4,690,970	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
부서업무비	14,416,320		10,244,980	
포상금	7,164,560		1,400,000	
연금부담금	21,002,510		17,216,180	
국민건강보험부담금등	32,112,950		26,185,340	
지방공기업출연금	9,500,000		9,500,000	
지방공기업협의체부담금	4,000,000		3,000,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		-		-
이자수익	136,782,192		54,342,639	
정산반환금	(136,782,192)		(54,342,639)	
VII. 영업외비용		-		-
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 17(당) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01 (전기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2022.12.31 (전기말)	100,000,000	-	100,000,000
2023.01.01 (당기초)	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	-	-
2023.12.31 (당기말)	100,000,000	-	100,000,000

# 현금흐름표

제 17(당) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

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

문경관광진흥공단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(54,188,865)		85,288,230
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	723,915,359		316,665,367	
퇴직급여	723,915,359		316,665,367	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(778,104,224)		(231,377,137)	
미수금의 감소(증가)	(42,268,370)		(7,581,130)	
예수금의 증가(감소)	12,891,135		(7,361,770)	
미지급비용의 증가(감소)	42,268,370		7,581,130	
선수금의 증가(감소)	(67,080,000)		92,650,000	
퇴직금의 지급	(159,478,663)		(61,668,310)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(564,436,696)		(254,997,057)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(266,446,660)		(107,573,490)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		500,000	
단기금융상품의 감소	-		500,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(266,446,660)		(108,073,490)	
단기금융상품의 증가	(400,000)		-	
수탁유무형자산의 취득	(266,046,660)		(108,073,490)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		266,046,660		108,073,490
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	266,046,660		108,073,490	
수탁자산취득보조금의 증가	266,046,660		108,073,490	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가( I +II +III)		(54,588,865)		85,788,230
V. 기초의 현금(주석10)		168,035,867		82,247,637
VI. 기말의 현금(주석10)		113,447,002		168,035,867

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

# 문 경 관 광 진 흥 공 단

## 주석

제 17(당) 기 2023년 12월 31일로 종료되는 사업년도

제 16(전) 기 2022년 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 사업, 어드벤처파크 등의 관리를 대행하고 있습니다 ..

### 2. 중요회계처리방침

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

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

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

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

(2) 대행사업비의 정산

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

(3) 현금및현금성자산

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

(4) 수탁재고자산

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

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

#### (5) 수탁유형자산

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

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

계정과목	추정내용연수	상각방법
건물	20년	정액법
건축물	20년	"
기계장치	5년	"
차량운반구	5년	"
공기구비품	5년	"

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

#### (6) 수탁무형자산

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

### (7) 퇴직급여충당부채

공단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한 공단은 대구은행에 확정급여형(DB형)퇴직연금 및 확정기여형(DC형)퇴직연금에 가입하여 불입하고 있으며, DB형 퇴직연금의 기말잔액은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, DC형퇴직연금에 가입하여 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금은 당기 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

### (8) 연차수당부채 등

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

## 3. 현금과예금

당기말과 전기말 현재 공단의 현금과예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	구분	금융기관	당기말	전기말	비고
현금및현금성자산	현금	-	5,700,000	6,100,000	시재금
	보통예금	대구은행 외	107,747,002	161,935,867	사업장수입금 외
소 계			113,447,002	168,035,867	
단기금융상품	정기예금	대구은행	94,300,000	93,900,000	자본금 외
소 계			94,300,000	93,900,000	
합 계			207,747,002	261,935,867	



#### 4. 수탁재고자산

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

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
관광사격장	200,878,309	89,478,152	엽탄 외
농산물직판장	189,540,667	178,889,912	농산물
합계	390,418,976	268,368,064	

(2) 당기와 전기중 수탁재고자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기	전기
관광사격장	기초재고자산	89,478,152	94,788,214
	구매액	344,778,540	202,442,040
	사용액	(233,378,383)	(207,752,102)
	기말재고자산	200,878,309	89,478,152
농산물직판장	기초재고자산	178,889,912	167,787,312
	구매액	3,301,077,880	3,073,914,080
	사용액	(3,290,427,125)	(3,062,811,480)
	기말재고자산	189,540,667	178,889,912

#### 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	9,848,031	-	-	(1,096,225)	8,751,806	(8,751,806)	-
건축물	82,574,533	-	-	(8,660,112)	73,914,421	(73,914,421)	-
기계장치	1,598,900	-	-	(1,583,300)	15,600	(15,600)	-
차량운반구	51,974,502	-	-	(15,551,397)	36,423,105	(36,423,105)	-
공기구비품	196,749,215	115,446,660	-	(81,669,862)	230,526,013	(230,526,013)	-
합 계	342,745,181	115,446,660	-	(108,560,896)	349,630,945	(349,630,945)	-

나. 전기

(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)	-

## 6. 수탁무형자산

당기와 전기중 공단의 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 미상각잔액	106,488,296	174,522,630
증 가	150,600,000	8,000,000
상 각	(79,498,925)	(76,034,334)
기말 미상각잔액	177,589,371	106,488,296
수탁자산취득보조금	(177,589,371)	(106,488,296)
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	2,528,589,711	2,273,592,654
감 소	(159,478,663)	(61,668,310)
증 가	723,915,359	316,665,367
기 말	3,093,026,407	2,528,589,711

(2) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	2,528,589,711	2,273,592,654
당기 불입액	643,274,330	281,890,520
퇴직연금 승계	30,763,640	-
이자수익 외	38,444,129	26,481,347
퇴직금 지급	(148,045,403)	(53,374,810)
기 말	3,093,026,407	2,528,589,711

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: 19,229,410원, 전기 : 15,821,980원)은 당기 퇴직금 여로 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	972,447,470	817,946,530
무기계약관로자보수	1,718,445,910	1,403,131,470
기간제근로자등보수	545,554,680	232,440,420
퇴직급여	660,635,000	122,793,000
일반직평가급등	107,292,980	107,315,840
무기계약관로자평가급등	35,153,130	35,633,630
사무관리비	152,150,550	118,487,750
공공운영비	3,575,300	4,391,520
행사운영비	137,000	-
지급수수료	190,401,250	165,174,930
임차료	7,884,780	550,000
복리후생비	69,646,700	61,664,600
공공요금및제세	199,393,610	197,626,580
차량선박비	11,303,370	13,898,560
국내여비	48,781,000	29,166,200
직급보조비	33,635,760	24,886,290
일반재료비	273,830,183	222,152,702
수선유지비	190,147,730	190,334,070
연금부담금	122,545,010	93,938,320
국민건강보험부담금등	204,120,480	144,701,160
동력비	210,990,120	207,701,610
기타보상금	-	114,120
배상금등	24,600,000	100,000
상품매입비	3,290,427,125	3,062,811,480
합 계	9,073,099,138	7,256,960,782

## 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 예산에 대한 전용 및 예비비 사용은 없습니다.

### 다. 예산이월

지방공기업법 제 30조의 규정에 의하여 당년도 중 집행을 완료하지 못하고, 차년도에 이월하는 사업비는 49,960천원입니다.

### 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	10,167,826,428	8,370,376,752	1,797,449,676	21.47%
매출원가	9,073,099,138	7,256,960,782	1,816,138,356	25.03%
판매비와관리비	1,094,727,290	1,113,415,970	-18,688,680	-1.68%
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 증가등으로 인해 매출원가가 증가하였으며, 판매비와관리비는 임직원의 퇴직급여충당부채 전입액의 감소로 인하여 판매비와관리비가 감소한 것입니다.

#### 나. 재무상태표 분석

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감 액	증감율
유동자산	384,814,702	396,735,197	-11,920,495	-3.00%
비유동자산	-	-	-	-
자산총계	384,814,702	396,735,197	-11,920,495	-3.00%
유동부채	284,814,702	296,735,197	-11,920,495	-4.02%
비유동부채	-	-	-	-

부채총계	284,814,702	296,735,197	-11,920,495	-4.02%
자본총계	100,000,000	100,000,000	-	-
부채와자본총계	384,814,702	396,735,197	-11,920,495	-3.00%

㉠ 유동자산은 전기말대비 보통예금이 감소함에 따라 당기 유동자산이 감소한 것입니다.

㉡ 유동부채는 전기말 대비 당기말 선수금(사고이월비 예산)의 감소로 인하여, 유동부채가 감소하였습니다.

다. 재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행액의 일치여부  
재무제표와 예산결산서 차이내용은 부속명세서에 설명되어 있습니다.

#### 4. 자금관리 :

##### 가. 유휴자금의 관리

유휴자금은 이자수익의 증대를 위하여 다양한 금융상품을 활용하여 효율적으로 관리되고 있습니다.

##### 나. 세입세출외현금의 관리

세입세출외현금은 별도 예금계좌에 관리 및 회계처리하고 있습니다.

##### 다. 장기미수금의 관리

회수가 의문시 되는 미수금은 없습니다.

##### 라. 자금수급계획 수립 및 운영

자금수급계획은 자금운용계획을 통하여 적정하게 수립되며, 이에 따라 운영되고 있습니다.

## 5. 재고자산관리 :

### 가. 재고자산수급계획 관리

연초에 재고자산의 수급계획을 수립하여 수시조정하고 있습니다.

### 나. 재고자산 보관상태와 불용자산의 처리

재고자산은 엽탄과 농산물로 사용기간이 경과되거나 불량재고는 없습니다.

### 다. 재고자산 대장 및 수불관리

재고자산 수불부를 통해 수량관리와 금액관리를 수행하고 있습니다.

### 라. 재고조사

모든 실사자산을 재고자산으로 계상하고 있습니다.

### 마. 기타재고자산관리

당년도 사용예정량을 초과하여 과다한 재고자산을 구입하거나 진부화를 초래한 사례는 없습니다.

## 6. 유형자산관리 :

### 가. 취득원가의 평가

유형자산은 취득원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 적절히 평가 및 계상하고 있습니다.

나.감가상각

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

다. 유형자산의 관리

유형자산 분류명이 정하는 바에 따라 유형자산관리대장을 비치관리하고 있습니다.

라. 유형자산 처분손익의 계상

당기에 유형자산의 실제 처분은 없었습니다.

7. 채무관리 :

가. 차입금의 계상

공단은 차입금이 존재하지 않습니다.

나. 미지급반환금의 계상

당기 미지급반환금은 적정하게 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. 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		261,935,867	38,801,161,569	38,855,350,434	207,747,002	
현금 및 현금성 자산	소계	168,035,867	29,616,604,215	29,671,193,080	113,447,002	
	현금	6,100,000	—	400,000	5,700,000	
	보통예금	117,040,000	20,964,649,320	21,031,729,320	49,960,000	대구은행
	수입지출외	35,770,507	655,902,358	654,525,940	37,146,925	대구은행
	유류카드	—	45,384,254	45,384,254	—	대구은행
	직판장 택배	122,500	1,384,901	1,507,401	—	대구은행
	종량제봉투	184,450	78,825,094	79,009,544	—	대구은행
	캠핑장	4,844,000	96,298,371	97,265,371	3,877,000	농협
	휴양림	1,170,000	45,541,467	46,461,467	250,000	농협
	직판장 택배	123,000	89,620,039	81,339,739	8,403,300	농협
	단산모노레일	436,000	58,606,771	59,014,704	28,067	농협
	종량제봉투	2,245,410	828,450,160	822,613,860	8,081,710	농협
	문화사업팀	—	6,751,941,480	6,751,941,480	—	대구은행
	소계	93,900,000	9,184,557,354	9,184,157,354	94,300,000	
단기 금융 상품	정기예금	—	9,183,057,354	9,183,057,354	—	대구은행
	정기예금	93,900,000	—	1,100,000	92,800,000	대구은행
	정기예금	—	1,500,000	—	1,500,000	대구은행
	정기예금	—	—	—	—	—

## (2) 미수금명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월 미 수 금	당 기 조 정		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
연차수당	134,799,330	177,067,700	134,799,330	177,067,700	2024년도 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	268,368,064	3,645,856,420	3,645,856,420	-	-	-	3,523,805,508	3,523,805,508	-	-	-	390,418,976
엽탄 (12G)	31,109,650	285,040,000	285,040,000	-	-	-	164,078,150	164,078,150	-	-	-	152,071,500
권총탄 (9mm)	2,274,580	539,000	539,000	-	-	-	646,800	646,800	-	-	-	2,166,780
권총탄 (38구경)	29,977,959	29,370,000	29,370,000	-	-	-	48,498,681	48,498,681	-	-	-	10,849,278
클레이접시	26,115,963	29,829,540	29,829,540	-	-	-	20,154,752	20,154,752	-	-	-	35,790,751
오미자차 외 638종	178,889,912	3,301,077,880	3,301,077,880	-	-	-	3,290,427,125	3,290,427,125	-	-	-	189,540,667



(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	12,076,469	1,096,225	-	13,172,694	8,751,806
	구축물	173,202,210	-	-	173,202,210	90,627,677	8,660,112	-	99,287,789	73,914,421
	기 계 장 치	100,650,210	-	-	100,650,210	99,051,310	1,583,300	-	100,634,610	15,600
	차 량 운반구	122,323,910	-	-	122,323,910	70,349,408	15,551,397	-	85,900,805	36,423,105
	공기구 비 품	599,497,510	115,446,660	219,000	714,725,170	402,748,295	81,669,862	219,000	484,199,157	230,526,013

(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		483,406,610	150,600,000	634,006,610	79,498,925	456,417,239	177,589,371	

(12) 미지급비용명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				비 고
	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	
연차수당	134,799,330	177,067,700	134,799,330	177,067,700	2024년도 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		161,935,867	8,701,914,895	8,756,103,760	107,747,002	
예 수 금	소 계	44,895,867	8,651,954,895	8,639,063,760	57,787,002	
	수입지출외	35,770,507	655,902,358	654,525,940	37,146,925	4대보험 공제금 외
	유류카드	-	45,384,254	45,384,254	-	
	직판장	122,500	1,384,901	1,507,401	-	택배 거래 입금액
	종량제봉투	184,450	78,825,094	79,009,544	-	판매 대금 입금액
	캠핑장	4,844,000	96,298,371	97,265,371	3,877,000	시설이용 예약금
	휴양림	1,170,000	45,541,467	46,461,467	250,000	시설이용 예약금
	직판장	123,000	89,620,039	81,339,739	8,403,300	택배 거래 입금액
	단산모노레일	436,000	58,606,771	59,014,704	28,067	시설이용 예약금
	종량제봉투	2,245,410	828,450,160	822,613,860	8,081,710	판매 대금 입금액
	문화사업팀	-	6,751,941,480	6,751,941,480	-	운영 대금 입금액
선 수 금		117,040,000	49,960,000	117,040,000	49,960,000	사고이월액

**(15) 총당금명세서**

(단위 : 원)

구 분	전기이월 금 액	당 기 조 정		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
퇴직급여충당부채	2,528,589,711	723,915,359	159,478,663	3,093,026,407	
퇴 직 연 금	2,528,589,711	712,482,099	148,045,403	3,093,026,407	
차감계	-	11,433,260	11,433,260	-	

(20)

## 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구 분	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	2,125,200	1,042,800	158,400	2,283,600	884,400	정액법
	소모품창고 및 문서고 설치	2,964,500	-	2,964,500	1,729,291	1,235,209	148,225	1,877,516	1,086,984	정액법
	휴양림 13,14호 수납장 설치	1,870,000	-	1,870,000	1,036,291	833,709	93,500	1,129,791	740,209	정액법
	휴양림 13,14호 온수기 추가설치	1,650,000	-	1,650,000	914,375	735,625	82,500	996,875	653,125	정액법
	농특산물직판장 저온저장고 설치	5,748,000	-	5,748,000	3,089,550	2,658,450	287,400	3,376,950	2,371,050	정액법
	현관 테라스 설치	1,970,000	-	1,970,000	1,017,833	952,167	98,500	1,116,333	853,667	정액법
	관광사격장 전기온수기 설치	2,167,000	-	2,167,000	1,119,617	1,047,383	108,350	1,227,967	939,033	정액법
	비상구 방화문 설치	2,387,000	-	2,387,000	1,044,312	1,342,688	119,350	1,163,662	1,223,338	정액법
계		21,924,500	-	21,924,500	12,076,469	9,848,031	1,096,225	13,172,694	8,751,806	
구축물	철로자전거 우물관정	2,500,000	-	2,500,000	1,760,417	739,583	125,000	1,885,417	614,583	정액법
	수도배관시설	3,630,000	-	3,630,000	2,480,500	1,149,500	181,500	2,662,000	968,000	정액법
	수중모터	4,500,000	-	4,500,000	3,056,250	1,443,750	225,000	3,281,250	1,218,750	정액법
	자연휴양림 8호 난간 지주 휨스공사	7,000,000	-	7,000,000	4,695,833	2,304,167	350,000	5,045,833	1,954,167	정액법
	자연휴양림 1,8호 지붕 보수공사	6,940,000	-	6,940,000	4,655,583	2,284,417	347,000	5,002,583	1,937,417	정액법
	자연휴양림 1호 바닥교체공사	3,293,400	-	3,293,400	2,195,600	1,097,800	164,670	2,360,270	933,130	정액법
	철로자전거(불정) 천막 구조물 설치	4,104,650	-	4,104,650	2,770,645	1,334,005	205,233	2,975,878	1,128,772	정액법
	철로자전거(불정) 방부목 벤치 설치	5,700,000	-	5,700,000	3,847,500	1,852,500	285,000	4,132,500	1,567,500	정액법
	관광사격장 롤스크린 설치	1,276,000	-	1,276,000	818,766	457,234	63,800	882,566	393,434	정액법
	아메리칸사대 관중석 의자등받이 공사	1,342,000	-	1,342,000	861,116	480,884	67,100	928,216	413,784	정액법
	자연휴양림 휨스 설치공사	2,530,000	-	2,530,000	1,623,416	906,584	126,500	1,749,916	780,084	정액법
	자연휴양림 13호 산막입구 도로보수 공사	6,295,000	-	6,295,000	4,039,291	2,255,709	314,750	4,354,041	1,940,959	정액법
	자연휴양림 세면장 바닥 타일교체공사	5,214,000	-	5,214,000	3,345,650	1,868,350	260,700	3,606,350	1,607,650	정액법
	관광사격장 AC간선 및 접지공사	430,000	-	430,000	275,916	154,084	21,500	297,416	132,584	정액법
	자연휴양림 가로등 설치공사	2,086,000	-	2,086,000	1,338,516	747,484	104,300	1,442,816	643,184	정액법
	아메리칸/트랩사대 그물망 교체공사	1,400,000	-	1,400,000	898,333	501,667	70,000	968,333	431,667	정액법
	철로자전거 이동식 벤치제작	4,048,000	-	4,048,000	2,597,466	1,450,534	202,400	2,799,866	1,248,134	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,안전휰스 오일스테인 도색	1,699,500	-	1,699,500	1,090,512	608,988	84,975	1,175,487	524,013	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 교체공사	880,000	-	880,000	520,666	359,334	44,000	564,666	315,334	정액법
	자연휴양림 오일스테인 도색공사	1,372,140	-	1,372,140	783,263	588,877	68,607	851,870	520,270	정액법
	자연휴양림 목교 오일스테인 도색공사	1,191,960	-	1,191,960	670,477	521,483	59,598	730,075	461,885	정액법
	진남철로 보관소 지붕천막 교체공사	7,084,000	-	7,084,000	3,807,650	3,276,350	354,200	4,161,850	2,922,150	정액법
	철로 진남터널내 등기구,전기간선 설치	1,800,000	-	1,800,000	960,000	840,000	90,000	1,050,000	750,000	정액법
	자연휴양림 2호 진입로 배수관 설치공사	8,000,000	-	8,000,000	4,266,667	3,733,333	400,000	4,666,667	3,333,333	정액법
	철로 회전판 테이블 제작설치	9,000,000	-	9,000,000	4,800,000	4,200,000	450,000	5,250,000	3,750,000	정액법
	철로 비상주차대 제작 및 설치	1,045,000	-	1,045,000	552,979	492,021	52,250	605,229	439,771	정액법
	철로 신규노선(상행선) 반환점 몽골텐트 설치	9,625,000	-	9,625,000	5,093,229	4,531,771	481,250	5,574,479	4,050,521	정액법
	건물 전체 외부 목재 도색	3,740,000	-	3,740,000	1,932,333	1,807,667	187,000	2,119,333	1,620,667	정액법
	관광사격장 트랩사대 그물망 보수공사	2,497,000	-	2,497,000	1,321,329	1,175,671	124,850	1,446,179	1,050,821	정액법
	관광사격장 방탄아크릴 교체공사	2,055,790	-	2,055,790	1,002,198	1,053,592	102,790	1,104,988	950,802	정액법
	자연휴양림내 가로등 설치	6,800,000	-	6,800,000	3,119,961	3,680,039	340,000	3,459,961	3,340,039	정액법
	캠핑장 바비큐동 배기구 확장 설치 공사	990,000	-	990,000	449,625	540,375	49,500	499,125	490,875	정액법
	캠핑장 세탁건조실 변경 공사	4,979,920	-	4,979,920	2,261,714	2,718,206	248,996	2,510,710	2,469,210	정액법
	캠핑장 바비큐동 식기세척대 설치공사	924,000	-	924,000	419,650	504,350	46,200	465,850	458,150	정액법
	캠핑장 썬크대 상판 교체 공사	1,540,000	-	1,540,000	699,417	840,583	77,000	776,417	763,583	정액법
	국민여가캠핑장 유리 교체 공사	1,210,000	-	1,210,000	549,541	660,459	60,500	610,041	599,959	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 추가설치 공사	7,788,000	-	7,788,000	3,439,700	4,348,300	389,400	3,829,100	3,958,900	정액법
	국민여가캠핑장 가로등 설치	2,551,000	-	2,551,000	967,254	1,583,746	127,550	1,094,804	1,456,196	정액법
	창고용 컨테이너 구입	2,915,000	-	2,915,000	1,105,271	1,809,729	145,750	1,251,021	1,663,979	정액법
	자연휴양림 별빛촌 LPG 가스배관 설치	6,300,000	-	6,300,000	2,073,750	4,226,250	315,000	2,388,750	3,911,250	정액법
	컨테이너 구입	2,860,000	-	2,860,000	941,416	1,918,584	143,000	1,084,416	1,775,584	정액법
	보관창고 컨테이너 구입	5,000,000	-	5,000,000	1,645,833	3,354,167	250,000	1,895,833	3,104,167	정액법
	안내간판 제작 설치	7,755,000	-	7,755,000	2,552,688	5,202,313	387,750	2,940,438	4,814,563	정액법
	휴양림 별빛촌 CCTV 신규설치	5,500,000	-	5,500,000	1,466,667	4,033,333	275,000	1,741,667	3,758,333	정액법
	휴양림 가로등 설치공사	3,809,850	-	3,809,850	873,091	2,936,760	190,493	1,063,584	2,746,267	정액법
계		173,202,210	-	173,202,210	90,627,677	82,574,533	8,660,112	99,287,789	73,914,421	

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	4,523,080	-	-	4,523,080	-	정액법
	홈페이지 개편사업 관련 하드웨어 구매	2,800,000	-	2,800,000	2,800,000	-	-	2,800,000	-	정액법
	자동제어장치 ups 구입	1,650,000	-	1,650,000	1,650,000	-	-	1,650,000	-	정액법
	펌프 추가 설치	1,041,700	-	1,041,700	1,041,700	-	-	1,041,700	-	정액법
	경영지원팀 키폰 주장치 구입	1,850,000	-	1,850,000	1,819,167	30,833	30,833	1,850,000	-	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	20,108,000	-	20,108,000	19,437,733	670,267	670,267	20,108,000	-	정액법
	통합관리시스템 개편 하드웨어 구입	13,900,000	-	13,900,000	13,205,000	695,000	695,000	13,900,000	-	정액법
	핀마이크 수신기 구입	936,000	-	936,000	733,200	202,800	187,200	920,400	15,600	정액법
계		100,650,210	-	100,650,210	99,051,310	1,598,900	1,583,300	100,634,610	15,600	
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	28,462,611	981,469	981,469	29,444,080	-	정액법
	단산모노레일 업무용 승합차 구매	29,866,150	-	29,866,150	15,928,613	13,937,537	5,973,230	21,901,843	7,964,307	정액법
	단산모노레일 업무용 차량(포터) 구매	20,611,740	-	20,611,740	4,809,406	15,802,334	4,122,348	8,931,754	11,679,986	정액법
	휴양림 업무용 차량(봉고) 구입	-	22,371,750	22,371,750	1,118,588	21,253,162	4,474,350	5,592,938	16,778,812	정액법
계		99,952,160	22,371,750	122,323,910	70,349,408	51,974,502	15,551,397	85,900,805	36,423,105	

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 업종(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 가온역 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 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 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	3,648,830	-	-	3,648,830	-	정액법
	객실 냉장고 구입	1,020,000	-	1,020,000	1,020,000	-	-	1,020,000	-	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 구입	1,216,270	-	1,216,270	1,216,270	-	-	1,216,270	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,919,790	-	1,919,790	1,919,790	-	-	1,919,790	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	1,909,740	-	1,909,740	1,909,740	-	-	1,909,740	-	정액법
	함마드릴 구입	440,000	-	440,000	440,000	-	-	440,000	-	정액법
	업무용 기구 구입	2,545,000	-	2,545,000	2,545,000	-	-	2,545,000	-	정액법
	사격장 엽총(미로꾸MK38) 구입	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000	-	정액법
	고객대기실 벽걸이 TV 구입	1,160,000	-	1,160,000	1,160,000	-	-	1,160,000	-	정액법
	캠핑장 객실용 좌탁(직선소나무) 구입	2,910,600	-	2,910,600	2,910,600	-	-	2,910,600	-	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	2,432,540	-	2,432,540	2,432,540	-	-	2,432,540	-	정액법
	철로자전거 예초기 구입	840,000	-	840,000	840,000	-	-	840,000	-	정액법
	철로자전거 가은역 콤프레샤 구입	400,000	-	400,000	400,000	-	-	400,000	-	정액법
	객실용 청소기 구입	390,000	-	390,000	390,000	-	-	390,000	-	정액법
	엔지브로워 구입	600,000	-	600,000	600,000	-	-	600,000	-	정액법
	엔지톱 구입	440,000	-	440,000	440,000	-	-	440,000	-	정액법
	진공청소기 구입	179,000	-	179,000	179,000	-	-	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	297,940	-	-	297,940	-	정액법
	캠핑장 시설정비용 엔지브로어 구입	600,000	-	600,000	600,000	-	-	600,000	-	정액법
	휴양림 관리 예초기 구입	500,000	-	500,000	500,000	-	-	500,000	-	정액법
	사격장 난방기,세탁기 구입	2,367,710	-	2,367,710	2,367,710	-	-	2,367,710	-	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	540,000	-	540,000	540,000	-	-	540,000	-	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	847,000	-	847,000	847,000	-	-	847,000	-	정액법
	레이저 스캐너 구입	330,000	-	330,000	330,000	-	-	330,000	-	정액법
	캠핑장 고객용 TV 구입	643,450	-	643,450	643,450	-	-	643,450	-	정액법
	본부 업무용 컴퓨터 구입	763,890	-	763,890	763,890	-	-	763,890	-	정액법
	철로자전거 가운역 예초기 구입	420,000	-	420,000	420,000	-	-	420,000	-	정액법
	캠핑장 시설(궁수자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	572,000	-	-	572,000	-	정액법
	캠핑장 시설(목동자리)전기온수기 교체	572,000	-	572,000	572,000	-	-	572,000	-	정액법
	매표소 프린트 구입	280,000	-	280,000	280,000	-	-	280,000	-	정액법
	모니터 구입	230,000	-	230,000	226,167	3,833	3,833	230,000	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	2,970,380	-	2,970,380	2,920,874	49,506	49,506	2,970,380	-	정액법
	액션카메라 구입	2,480,000	-	2,480,000	2,438,667	41,333	41,333	2,480,000	-	정액법
	영상촬영용 드론 구입	1,150,000	-	1,150,000	1,130,833	19,167	19,167	1,150,000	-	정액법
	진공청소기 구입	197,000	-	197,000	193,717	3,283	3,283	197,000	-	정액법
	엔진브로워 구입	600,000	-	600,000	590,000	10,000	10,000	600,000	-	정액법
	업무용 컴퓨터 구입	2,750,000	-	2,750,000	2,658,333	91,667	91,667	2,750,000	-	정액법
	업무용 복합기 구입	572,000	-	572,000	552,933	19,067	19,067	572,000	-	정액법
	직관장 특관매대 구입	752,800	-	752,800	727,707	25,093	25,093	752,800	-	정액법
	시설 운영 물품 구입	3,759,180	-	3,759,180	3,633,874	125,306	125,306	3,759,180	-	정액법
	휴양림 농약분무기 구입	250,000	-	250,000	241,667	8,333	8,333	250,000	-	정액법
	철로자전거 제조용 충전 분무기 구입	880,000	-	880,000	836,000	44,000	44,000	880,000	-	정액법
	발매 프린트 구입	220,000	-	220,000	209,000	11,000	11,000	220,000	-	정액법
	철로자전거 CCTV 모니터 구입	726,000	-	726,000	689,700	36,300	36,300	726,000	-	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구입	1,289,660	-	1,289,660	1,225,177	64,483	64,483	1,289,660	-	정액법
	철로자전거 선풍기 구입	1,000,000	-	1,000,000	933,333	66,667	66,667	1,000,000	-	정액법
	캠핑장 객실 청소기 구입	390,000	-	390,000	364,000	26,000	26,000	390,000	-	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	522,667	37,333	37,333	560,000	-	정액법
	세탁기 구입	820,000	-	820,000	765,333	54,667	54,667	820,000	-	정액법
	휴양림 TV 받침대 구입	1,350,000	-	1,350,000	1,260,000	90,000	90,000	1,350,000	-	정액법
	캠핑장 객실 비치 냉장고 교체 구입	2,440,000	-	2,440,000	2,236,667	203,333	203,333	2,440,000	-	정액법
	사격장 권총(38구경) 구입	3,190,000	-	3,190,000	2,924,167	265,833	265,833	3,190,000	-	정액법
	경영지원팀 전산실 에어컨 구입	794,860	-	794,860	728,622	66,238	66,238	794,860	-	정액법
	사격장 엽총(미로꾸MK38) 구입	8,085,000	-	8,085,000	7,411,250	673,750	673,750	8,085,000	-	정액법
	직관장 문서세단기 구입	236,000	-	236,000	216,333	19,667	19,667	236,000	-	정액법
	캠핑장 시설(이글루형) 전기온수기 교체	1,770,000	-	1,770,000	1,622,500	147,500	147,500	1,770,000	-	정액법
	휴양림 별빛촌 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	804,568	73,143	73,143	877,710	-	정액법
	휴양림 냉장고 구입	1,500,000	-	1,500,000	1,350,000	150,000	150,000	1,500,000	-	정액법
	직관장 카드단말기 구입	880,000	-	880,000	792,000	88,000	88,000	880,000	-	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터 구입	8,511,790	-	8,511,790	7,518,748	993,042	993,042	8,511,790	-	정액법
	냉난방기 구입	1,534,240	-	1,534,240	1,355,245	178,995	178,995	1,534,240	-	정액법
	휴양림 숲속의집 냉난방기 구입	877,710	-	877,710	775,311	102,400	102,400	877,710	-	정액법
	휴양림 드림세탁기 구입	990,000	-	990,000	825,000	165,000	165,000	990,000	-	정액법
	운영물품(접이식의자 외2) 구입	695,950	-	695,950	579,958	115,992	115,992	695,950	-	정액법
	운영물품(작업용 의자) 구입	379,930	-	379,930	316,608	63,322	63,322	379,930	-	정액법
	운영물품(서랍 외3) 구입	1,970,040	-	1,970,040	1,641,700	328,340	328,340	1,970,040	-	정액법
	운영물품(컴퓨터) 구입	2,452,640	-	2,452,640	2,043,867	408,773	408,773	2,452,640	-	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 냉장고 구입	500,000	-	500,000	416,667	83,333	83,333	500,000	-	정액법
	휴양림 TV받침대 및 이불장 구입	520,000	-	520,000	433,333	86,667	86,667	520,000	-	정액법
	운영 금고 구입	600,000	-	600,000	500,000	100,000	100,000	600,000	-	정액법
	전기건조기 구입	7,942,660	-	7,942,660	6,618,883	1,323,777	1,323,777	7,942,660	-	정액법
	세탁탈수기 구입	11,813,450	-	11,813,450	9,844,542	1,968,908	1,968,908	11,813,450	-	정액법
	휴양림 숲속의집 2호 전기온수기 구입	580,000	-	580,000	473,667	106,333	106,333	580,000	-	정액법
	사무용 의자 구입	708,800	-	708,800	578,853	129,947	129,947	708,800	-	정액법
	탈수기(0.8kg) 구입	172,530	-	172,530	140,900	31,631	31,631	172,530	-	정액법
	우산빗물제거기 구입	290,400	-	290,400	237,160	53,240	53,240	290,400	-	정액법
	탈수기(6.2kg) 구입	406,240	-	406,240	331,763	74,477	74,477	406,240	-	정액법

구 분	자산과목	취득원가			전기말 상각 누계액	전기말 미상각 잔액	당기상각비	당기말 감가상각 누계액	당기말 미상각 잔액	상각 방법
		기초잔액	당기증가	기말잔액						
공기구	시설운영물품 구입	495,000	-	495,000	404,250	90,750	90,750	495,000	-	정액법
	객실 가구 및 TV 구입	780,000	-	780,000	637,000	143,000	143,000	780,000	-	정액법
	객실 가구 구입	600,000	-	600,000	490,000	110,000	110,000	600,000	-	정액법
	캠핑장 LPG 가스 보관함 구입	550,000	-	550,000	449,167	100,833	100,833	550,000	-	정액법
	시설운영물품 구입(충전드릴 외)	790,000	-	790,000	645,167	144,833	144,833	790,000	-	정액법
	사무용 복합기 구입	440,000	-	440,000	359,333	80,667	80,667	440,000	-	정액법
	휴양림 CCTV카메라 구입	375,000	-	375,000	306,250	68,750	68,750	375,000	-	정액법
	업무용 모니터 구입	680,000	-	680,000	532,667	147,333	136,000	668,667	11,333	정액법
	이동용 조명 구입	360,000	-	360,000	276,000	84,000	72,000	348,000	12,000	정액법
	캠핑장 객실 진공 청소기 구입	597,000	-	597,000	457,700	139,300	119,400	577,100	19,900	정액법
	휴양림 객실 진공청소기 구입	926,000	-	926,000	709,933	216,067	185,200	895,133	30,867	정액법
	캠핑장 객실 전기온수 구입	1,155,000	-	1,155,000	866,250	288,750	231,000	1,097,250	57,750	정액법
	캠핑장 객실 전기레인지 구입	352,000	-	352,000	264,000	88,000	70,400	334,400	17,600	정액법
	충전분무기 구입	198,000	-	198,000	148,500	49,500	39,600	188,100	9,900	정액법
	빔프로젝터 구매	1,920,310	-	1,920,310	1,440,233	480,078	384,062	1,824,295	96,016	정액법
	사격장 공기소총 구입	6,160,000	-	6,160,000	4,620,000	1,540,000	1,232,000	5,852,000	308,000	정액법
	사격장 엽총(12G)구입	5,940,000	-	5,940,000	4,455,000	1,485,000	1,188,000	5,643,000	297,000	정액법
	예초기 구입	484,000	-	484,000	363,000	121,000	96,800	459,800	24,200	정액법
	캠핑장 객실 TV 구매	2,328,500	-	2,328,500	1,707,567	620,933	465,700	2,173,267	155,233	정액법
	객실 청소기 구입	147,770	-	147,770	108,365	39,405	29,554	137,919	9,851	정액법
	사격장 CCTV카메라 구입	350,000	-	350,000	250,833	99,167	70,000	320,833	29,167	정액법
	캠핑장 객실 전자레인지 구입	1,025,500	-	1,025,500	734,942	290,558	205,100	940,042	85,458	정액법
	컴퓨터 구매	854,590	-	854,590	583,970	270,620	170,918	754,888	99,702	정액법
	모니터 구매	663,560	-	663,560	453,433	210,127	132,712	586,145	77,415	정액법
	사격장 권총(38구경) 구매	3,000,000	-	3,000,000	2,050,000	950,000	600,000	2,650,000	350,000	정액법
	캠핑장 전자레인지 구입	89,000	-	89,000	56,367	32,633	17,800	74,167	14,833	정액법
	탈수기 구입	190,960	-	190,960	120,941	70,019	38,192	159,133	31,827	정액법
	직판장 지폐개수기 구입	330,000	-	330,000	203,500	126,500	66,000	269,500	60,500	정액법
	청소기 구입	161,040	-	161,040	99,308	61,732	32,208	131,516	29,524	정액법
	사격장 사무실 소파 및 사무용 의자 구입	770,000	-	770,000	474,833	295,167	154,000	628,833	141,167	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	286,750	178,250	93,000	379,750	85,250	정액법
	직판장 특판행사용 카드 체크기 구입	880,000	—	880,000	542,667	337,333	176,000	718,667	161,333	정액법
	단산모노레일 업무용 전자제품 구매	1,408,000	—	1,408,000	868,267	539,733	281,600	1,149,867	258,133	정액법
	단산모노레일 전자제품 구매	1,449,000	—	1,449,000	893,550	555,450	289,800	1,183,350	265,650	정액법
	단산모노레일 고객지원용 휠체어 구매	3,220,000	—	3,220,000	1,985,667	1,234,333	644,000	2,629,667	590,333	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(모니터)구입	2,091,230	—	2,091,230	1,289,592	801,638	418,246	1,707,838	383,392	정액법
	단산모노레일 컴퓨터(본체)구입	6,675,850	—	6,675,850	4,116,774	2,559,076	1,335,170	5,451,944	1,223,906	정액법
	단산모노레일 관제용 무정전전원장치 구매	4,000,000	—	4,000,000	2,466,667	1,533,333	800,000	3,266,667	733,333	정액법
	단산모노레일 티켓발매기 구매	4,220,000	—	4,220,000	2,602,333	1,617,667	844,000	3,446,333	773,667	정액법
	단산모노레일 복합기 구매	1,800,000	—	1,800,000	1,110,000	690,000	360,000	1,470,000	330,000	정액법
	단산모노레일 공구류 물품 구매	8,450,000	—	8,450,000	5,210,833	3,239,167	1,690,000	6,900,833	1,549,167	정액법
	단산모노레일 가구(책장 6단외) 구입	6,472,000	—	6,472,000	3,991,067	2,480,933	1,294,400	5,285,467	1,186,533	정액법
	단산모노레일 가구(로비의자 외) 구입	7,858,000	—	7,858,000	4,845,767	3,012,233	1,571,600	6,417,367	1,440,633	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	700,000	—	700,000	420,000	280,000	140,000	560,000	140,000	정액법
	단산모노레일 관제용 TV모니터 구매	1,888,140	—	1,888,140	1,101,415	786,725	377,628	1,479,043	409,097	정액법
	경영지원팀 업무용 노트북 구입	1,337,180	—	1,337,180	780,022	557,158	267,436	1,047,458	289,722	정액법
	사격장 업무용 PC 모니터 구매	211,130	—	211,130	119,640	91,490	42,226	161,866	49,264	정액법
	사격장 업무용 PC 구매	970,210	—	970,210	549,786	420,424	194,042	743,828	226,382	정액법
	사격장 전동드릴 구입	400,000	—	400,000	226,667	173,333	80,000	306,667	93,333	정액법
	업무용 노트북 구매	1,296,960	—	1,296,960	734,944	562,016	259,392	994,336	302,624	정액법
	휴양림 업무용 PC 구입	970,210	—	970,210	549,786	420,424	194,042	743,828	226,382	정액법
	휴양림 업무용 PC 모니터 구입	442,370	—	442,370	250,676	191,694	88,474	339,150	103,220	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	690,000	—	690,000	379,500	310,500	138,000	517,500	172,500	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	880,000	—	880,000	484,000	396,000	176,000	660,000	220,000	정액법
	단산모노레일 카드 단말기 구입	1,320,000	—	1,320,000	726,000	594,000	264,000	990,000	330,000	정액법
	직판장 서류함 구입	950,000	—	950,000	506,667	443,333	190,000	696,667	253,333	정액법
	캠핑장 10인실 전기온수기 구입	880,000	—	880,000	469,333	410,667	176,000	645,333	234,667	정액법
	사격장 총기류(권총,공기소총) 구입	14,520,000	—	14,520,000	7,744,000	6,776,000	2,904,000	10,648,000	3,872,000	정액법
	캠핑장 전기레인지 구입	528,000	—	528,000	272,800	255,200	105,600	378,400	149,600	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 새제직관장 업무용 복합기 구입	363,000	-	363,000	187,550	175,450	72,600	260,150	102,850	정액법
	휴양림 전동드릴 구입	385,000	-	385,000	198,917	186,083	77,000	275,917	109,083	정액법
	휴양림 사무용 프린터기 구입	440,000	-	440,000	227,333	212,667	88,000	315,333	124,667	정액법
	캠핑장 객실청소용 진공청소기 구입	932,000	-	932,000	481,533	450,467	186,400	667,933	264,067	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉난방기 구입	1,350,000	-	1,350,000	697,500	652,500	270,000	967,500	382,500	정액법
	휴양림 숲속의 집 냉방기 구입	1,580,000	-	1,580,000	816,333	763,667	316,000	1,132,333	447,667	정액법
	휴양림 이불장 구입	760,000	-	760,000	392,667	367,333	152,000	544,667	215,333	정액법
	단산시설팀 당직실 침대 구입	400,000	-	400,000	206,667	193,333	80,000	286,667	113,333	정액법
	단산시설팀 당직실 캐비닛 구입	870,000	-	870,000	449,500	420,500	174,000	623,500	246,500	정액법
	단산시설팀 관제실 CCTV 줌카메라 구입	460,000	-	460,000	237,667	222,333	92,000	329,667	130,333	정액법
	캠핑장 객실용 TV 구매	1,013,440	-	1,013,440	506,720	506,720	202,688	709,408	304,032	정액법
	캠핑장 냉장고 구매	2,020,850	-	2,020,850	1,010,425	1,010,425	404,170	1,414,595	606,255	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610	-	673,610	336,805	336,805	134,722	471,527	202,083	정액법
	휴양림 에어컨 구매	1,403,530	-	1,403,530	701,765	701,765	280,706	982,471	421,059	정액법
	단산모노레일 TV구매	389,080	-	389,080	175,086	213,994	77,816	252,902	136,178	정액법
	사격장 복합기 구입	660,000	-	660,000	286,000	374,000	132,000	418,000	242,000	정액법
	경영지원팀 전기온수기 구입	600,600	-	600,600	260,260	340,340	120,120	380,380	220,220	정액법
	경영지원팀 제분기 구입	239,000	-	239,000	103,567	135,433	47,800	151,367	87,633	정액법
	휴양림 사무용 의자 구입	561,000	-	561,000	243,100	317,900	112,200	355,300	205,700	정액법
	단산시설팀 열화상 카메라 구입	1,980,000	-	1,980,000	858,000	1,122,000	396,000	1,254,000	726,000	정액법
	이사장실 회의용 테이블 구입	2,975,800	-	2,975,800	1,289,513	1,686,287	595,160	1,884,673	1,091,127	정액법
	단산시설팀 헬체어 구입	2,200,000	-	2,200,000	953,333	1,246,667	440,000	1,393,333	806,667	정액법
	경영지원팀 업무용 PC 구매	1,145,640	-	1,145,640	477,350	668,290	229,128	706,478	439,162	정액법
	업무용 PC 구매	1,882,100	-	1,882,100	784,208	1,097,892	376,420	1,160,628	721,472	정액법
	휴양림 냉장고 구매	673,610	-	673,610	280,671	392,939	134,722	415,393	258,217	정액법
	단산시설팀 코팅기 구입	500,000	-	500,000	208,333	291,667	100,000	308,333	191,667	정액법
	경영지원팀 사무용 의자 구입	300,000	-	300,000	125,000	175,000	60,000	185,000	115,000	정액법
	단산모노레일 업무용 노트북 구입	1,447,770	-	1,447,770	603,238	844,532	289,554	892,792	554,978	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	18,441,550	29,666,841	9,621,678	28,063,228	20,045,163	정액법
	진남철로자전거 엔진톱 구입	863,500	-	863,500	331,008	532,492	172,700	503,708	359,792	정액법
	새재직판장 포스기 구입	1,254,000	-	1,254,000	438,900	815,100	250,800	689,700	564,300	정액법
	국민여가캠핑장 예초기 구입	300,000	-	300,000	105,000	195,000	60,000	165,000	135,000	정액법
	직판장 특관행사용 텐트(천막) 구입	1,102,200	-	1,102,200	385,770	716,430	220,440	606,210	495,990	정액법
	캠핑장 전자렌지 구입	630,000	-	630,000	199,500	430,500	126,000	325,500	304,500	정액법
	관광사격장 엔진브로워 구입	800,000	-	800,000	253,333	546,667	160,000	413,333	386,667	정액법
	진남철로자전거 업무용 컴퓨터 구매	1,170,780	-	1,170,780	370,747	800,033	234,156	604,903	565,877	정액법
	휴양림 객실용 냉장고 구매	1,347,230	-	1,347,230	426,623	920,607	269,446	696,069	651,161	정액법
	휴양림 전기압력밥솥 구입	3,080,000	-	3,080,000	975,333	2,104,667	616,000	1,591,333	1,488,667	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 구매	1,170,780	-	1,170,780	370,747	800,033	234,156	604,903	565,877	정액법
	단산모노레일 업무용 컴퓨터 구매	1,160,730	-	1,160,730	367,565	793,166	232,146	599,711	561,020	정액법
	단산시설팀 홍보용 텔레비전 구입	592,180	-	592,180	187,524	404,656	118,436	305,960	286,220	정액법
	휴양림 객실용 에어컨 구매	701,760	-	701,760	210,528	491,232	140,352	350,880	350,880	정액법
	단산시설팀 캠핑장 프린트기 구입	253,000	-	253,000	75,900	177,100	50,600	126,500	126,500	정액법
	단산시설팀 초소 소형냉장고 구입	136,000	-	136,000	40,800	95,200	27,200	68,000	68,000	정액법
	휴양림 산막용 텔레비전 구입	3,016,200	-	3,016,200	904,860	2,111,340	603,240	1,508,100	1,508,100	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(모니터) 구매	422,260	-	422,260	112,603	309,657	84,452	197,055	225,205	정액법
	경영지원팀 업무용 컴퓨터(본체) 구입	955,130	-	955,130	254,701	700,429	191,026	445,727	509,403	정액법
	사격장 공기총 사대 냉난방기 구입	2,880,000	-	2,880,000	768,000	2,112,000	576,000	1,344,000	1,536,000	정액법
	캠핑장 밥솥 구입	480,000	-	480,000	128,000	352,000	96,000	224,000	256,000	정액법
	휴양림 진공청소기 구입	507,000	-	507,000	126,750	380,250	101,400	228,150	278,850	정액법
	단산시설팀 콤프레샤 구입	1,100,000	-	1,100,000	275,000	825,000	220,000	495,000	605,000	정액법
	단산시설팀 안전발판사다리 구입	988,900	-	988,900	247,225	741,675	197,780	445,005	543,895	정액법
	사격장 엽총(12G) 구입	5,940,000	-	5,940,000	1,485,000	4,455,000	1,188,000	2,673,000	3,267,000	정액법
	휴양림 보일러 교체 및 구입	770,000	-	770,000	192,500	577,500	154,000	346,500	423,500	정액법
	단산시설팀 고프로 구입	660,000	-	660,000	154,000	506,000	132,000	286,000	374,000	정액법
	단산시설팀 테블릿PC 구입	710,000	-	710,000	165,667	544,333	142,000	307,667	402,333	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	154,000	506,000	132,000	286,000	374,000	정액법
	단산시설팀 ABCS 수리용 자키 구입	700,000	—	700,000	163,333	536,667	140,000	303,333	396,667	정액법
	단산시설팀 알콘용접기 구입	4,502,300	—	4,502,300	1,050,537	3,451,763	900,460	1,950,997	2,551,303	정액법
	단산시설팀 제설용 블레이드 구입	5,500,000	—	5,500,000	1,283,333	4,216,667	1,100,000	2,383,333	3,116,667	정액법
	단산시설팀 직각임팩트 구입	400,000	—	400,000	93,333	306,667	80,000	173,333	226,667	정액법
	단산시설팀 오일주입기 구입	200,000	—	200,000	46,667	153,333	40,000	86,667	113,333	정액법
	단산시설팀 엔진톱 구입	650,000	—	650,000	151,667	498,333	130,000	281,667	368,333	정액법
	단산시설팀 임팩드릴 구입	980,000	—	980,000	228,667	751,333	196,000	424,667	555,333	정액법
	단산시설팀 엔진브로워 구입	1,700,000	—	1,700,000	396,667	1,303,333	340,000	736,667	963,333	정액법
	단산시설팀 그라인더 구입	1,000,000	—	1,000,000	233,333	766,667	200,000	433,333	566,667	정액법
	가은역 꼬마열차 예초기 구입	385,000	—	385,000	83,417	301,583	77,000	160,417	224,583	정액법
	캠핑장 잉크프린터 구입	660,000	—	660,000	143,000	517,000	132,000	275,000	385,000	정액법
	가은역 꼬마열차 전기온수기 구입 설치	799,150	—	799,150	173,149	626,001	159,830	332,979	466,171	정액법
	개인정보접근기록관리시스템 구매	19,243,350	—	19,243,350	3,527,948	15,715,402	3,848,670	7,376,618	11,866,732	정액법
	전산시스템(메일솔루션) 구매	10,054,000	—	10,054,000	1,843,233	8,210,767	2,010,800	3,854,033	6,199,967	정액법
	전산시스템(무정전전원장치) 구매	8,067,320	—	8,067,320	1,479,009	6,588,311	1,613,464	3,092,473	4,974,847	정액법
	가상화 스토리지 디스크 구매	6,500,000	—	6,500,000	1,191,667	5,308,333	1,300,000	2,491,667	4,008,333	정액법
	휴양림 압력밥솥 구입	1,350,000	—	1,350,000	247,500	1,102,500	270,000	517,500	832,500	정액법
	사격장 업무용 컴퓨터 모니터 구매	249,200	—	249,200	45,687	203,513	49,840	95,527	153,673	정액법
	지폐교환기 구입	1,150,000	—	1,150,000	191,667	958,333	230,000	421,667	728,333	정액법
	휴양림 엔진브로워 구입	400,000	—	400,000	66,667	333,333	80,000	146,667	253,333	정액법
	금고 구입	1,455,000	—	1,455,000	242,500	1,212,500	291,000	533,500	921,500	정액법
	별빛촌 매트리스 구입	2,640,000	—	2,640,000	440,000	2,200,000	528,000	968,000	1,672,000	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	978,900	234,936	430,716	743,964	정액법
	철로자전거 냉난방기 조달 구매	994,810	—	994,810	149,222	845,588	198,962	348,184	646,626	정액법
	휴양림 이불장 구입	1,815,000	—	1,815,000	272,250	1,542,750	363,000	635,250	1,179,750	정액법
	사격장 운영비품(냉난방기) 구입	773,740	—	773,740	116,061	657,679	154,748	270,809	502,931	정액법
	종량제봉투 노트북컴퓨터 조달 구매	995,070	—	995,070	149,261	845,809	199,014	348,275	646,795	정액법
	단산모노레일 고압세척기 구입	676,500	—	676,500	90,200	586,300	135,300	225,500	451,000	정액법
	캠핑장 전기온수기 구입	550,000	—	550,000	73,333	476,667	110,000	183,333	366,667	정액법
	캠핑장 진공청소기 구입	631,800	—	631,800	84,240	547,560	126,360	210,600	421,200	정액법
	캠핑장 자동분무기 구입	250,000	—	250,000	29,167	220,833	50,000	79,167	170,833	정액법
	초음파두꺼죽정기 및 접지저항계 구입	800,000	—	800,000	93,333	706,667	160,000	253,333	546,667	정액법
	캠핑장 업무용 컴퓨터 조달구매	902,100	—	902,100	105,245	796,855	180,420	285,665	616,435	정액법
	철로자전거 동력분무기 구입	700,000	—	700,000	81,667	618,333	140,000	221,667	478,333	정액법
	별빛촌 냉난방기 구입	5,450,000	—	5,450,000	635,833	4,814,167	1,090,000	1,725,833	3,724,167	정액법
	휴양림 청소기 구입	320,000	—	320,000	32,000	288,000	64,000	96,000	224,000	정액법
	캠핑장 세탁실 가스레인지 구입	190,000	—	190,000	9,500	180,500	38,000	47,500	142,500	정액법
	휴양림 업무용 물품 구입	1,146,170	—	1,146,170	57,309	1,088,861	229,234	286,543	859,627	정액법
	휴양림 전자레인지 구입	280,000	—	280,000	14,000	266,000	56,000	70,000	210,000	정액법
	사격장 총기류(엽총)구입	5,940,000	—	5,940,000	297,000	5,643,000	1,188,000	1,485,000	4,455,000	정액법
	휴양림 전기렌지 구입	597,000	—	597,000	19,900	577,100	119,400	139,300	457,700	정액법
	철로자전거 금고 구입	800,000	—	800,000	13,333	786,667	160,000	173,333	626,667	정액법
	직관장 프린트기 구입	517,000	—	517,000	8,617	508,383	103,400	112,017	404,983	정액법
	직관장 특관행사용 텐트 구입	1,089,000	—	1,089,000	18,150	1,070,850	217,800	235,950	853,050	정액법
	단산모노레일 충전해머 드릴 구입	—	1,300,000	1,300,000	—	—	238,333	238,333	1,061,667	정액법
	철로자전거 진남역 컬러복합기 구입	—	517,000	517,000	—	—	94,783	94,783	422,217	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	생태미로공원 모니터 조달구매	-	224,080	224,080	-	41,081	41,081	182,999	743,964	정액법
	어드벤처파크 컴퓨터 모니터 조달구매	-	448,160	448,160	-	82,163	82,163	365,997	646,626	정액법
	어드벤처파크 사무용 책상 조달 구매	-	542,620	542,620	-	99,480	99,480	443,140	1,179,750	정액법
	생태미로공원 사무용 복합기 구입	-	700,000	700,000	-	128,333	128,333	571,667	502,931	정액법
	어드벤처파크 사무용 복합기 구입	-	700,000	700,000	-	128,333	128,333	571,667	646,795	정액법
	캠핑장 사무용의자 구입	-	600,000	600,000	-	110,000	110,000	490,000	451,000	정액법
	어드벤처파크 작업용 의자 조달구매	-	452,180	452,180	-	75,363	75,363	376,817	366,667	정액법
	어드벤처파크 직원대기실 컨테이너 제작 구입	-	7,920,000	7,920,000	-	1,320,000	1,320,000	6,600,000	421,200	정액법
	어드벤처파크 업무용 컴퓨터 조달구매	-	742,590	742,590	-	123,765	123,765	618,825	170,833	정액법
	휴양림 업무용 컴퓨터 모니터 조달구매	-	224,080	224,080	-	37,347	37,347	186,733	546,667	정액법
	단산모노레일 업무용 데스크톱 컴퓨터 조달구매	-	742,590	742,590	-	123,765	123,765	618,825	616,435	정액법
	단산모노레일 업무용 컴퓨터 모니터 조달구매	-	175,850	175,850	-	29,308	29,308	146,542	478,333	정액법
	혁신안전팀 사무용 컴퓨터 모니터 조달 구매	-	379,830	379,830	-	63,305	63,305	316,525	3,724,167	정액법
	캠핑장 냉장고 구입	-	1,200,000	1,200,000	-	200,000	200,000	1,000,000	224,000	정액법
	휴양림 업무용 컴퓨터 조달 구매	-	1,216,880	1,216,880	-	202,813	202,813	1,014,067	142,500	정액법
	문화사업팀 충전식 송풍기 구입	-	490,000	490,000	-	81,667	81,667	408,333	859,627	정액법
	단산모노레일 차량용 동력분무기 구입	-	1,386,000	1,386,000	-	231,000	231,000	1,155,000	210,000	정액법
	혁신안전팀 컴퓨터 모니터 조달 구매	-	211,020	211,020	-	35,170	35,170	175,850	4,455,000	정액법
	혁신안전팀 사무용의자 구입	-	660,000	660,000	-	110,000	110,000	550,000	457,700	정액법
	혁신안전팀 온장고 구입	-	215,000	215,000	-	35,833	35,833	179,167	626,667	정액법
	문화사업팀 업무용 태블릿 컴퓨터 조달 구매	-	3,207,510	3,207,510	-	534,585	534,585	2,672,925	404,983	정액법
	문화사업팀 사무용 의자 조달 구매	-	384,680	384,680	-	64,113	64,113	320,567	853,050	정액법
	문화사업팀 업무용 컴퓨터 구입	-	3,000,000	3,000,000	-	500,000	500,000	2,500,000	1,061,667	정액법
	캠핑장 전기압력밥솥 구입	-	640,000	640,000	-	106,667	106,667	533,333	422,217	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	캠핑장 복합기(잉크용) 구입	-	990,000	990,000	-	-	165,000	165,000	825,000	정액법
	단산모노레일 컬러프린터 구입	-	500,000	500,000	-	-	83,333	83,333	416,667	정액법
	혁신안전팀 사무용 컴퓨터 조달 구매	-	787,390	787,390	-	-	131,232	131,232	656,158	정액법
	어드벤처파크 냉난방기 조달 구매	-	994,810	994,810	-	-	165,802	165,802	829,008	정액법
	어드벤처파크 전자레인지 구입	-	212,800	212,800	-	-	35,467	35,467	177,333	정액법
	국민여가캠핑장 동력예취기 조달 구매	-	624,520	624,520	-	-	104,087	104,087	520,433	정액법
	어드벤처파크 전동드릴 구입	-	495,000	495,000	-	-	74,250	74,250	420,750	정액법
	구량리역 매표업무용 복합기 구입	-	517,000	517,000	-	-	77,550	77,550	439,450	정액법
	캠핑장 이글루형 소파 구입	-	3,900,000	3,900,000	-	-	585,000	585,000	3,315,000	정액법
	캠핑장 TV선반 구입	-	2,600,000	2,600,000	-	-	390,000	390,000	2,210,000	정액법
	생태미로공원 엔진브로워 구입	-	800,000	800,000	-	-	120,000	120,000	680,000	정액법
	생태미로공원 내화금고 구입	-	319,000	319,000	-	-	47,850	47,850	271,150	정액법
	국민여가캠핑장 세탁실 냉난방기 조달 구매	-	2,788,480	2,788,480	-	-	418,272	418,272	2,370,208	정액법
	단산모노레일 청소기 구입	-	500,000	500,000	-	-	75,000	75,000	425,000	정액법
	단산모노레일 온도측정기 구입	-	600,000	600,000	-	-	90,000	90,000	510,000	정액법
	철로자전거냉난방기 조달 구매	-	1,934,870	1,934,870	-	-	257,983	257,983	1,676,887	정액법
	휴양림 청소기 구입	-	750,000	750,000	-	-	87,500	87,500	662,500	정액법
	휴양림 전기렌지 구입	-	1,350,000	1,350,000	-	-	157,500	157,500	1,192,500	정액법
	휴양림 TV 구입	-	980,000	980,000	-	-	114,333	114,333	865,667	정액법
	생태미로공원 전자레인지 구입	-	201,360	201,360	-	-	23,492	23,492	177,868	정액법
	생태미로공원 충전분무기 구입	-	220,000	220,000	-	-	25,667	25,667	194,333	정액법
	단산시설팀 운영 관련 전자렌지 구입	-	200,000	200,000	-	-	23,333	23,333	176,667	정액법
	생태미로공원 업무용 컴퓨터 조달구매	-	781,820	781,820	-	-	91,212	91,212	690,608	정액법
	구량리역 고객응대용 냉온수기 구입	-	220,000	220,000	-	-	25,667	25,667	194,333	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	철로자전거 고객안내 마이크 구입	-	300,000	300,000	-	-	35,000	35,000	265,000	정액법
	단산모노레일 이동식 에어컨 구입	-	3,800,000	3,800,000	-	-	443,333	443,333	3,356,667	정액법
	휴양림 냉장고 구입	-	1,000,000	1,000,000	-	-	100,000	100,000	900,000	정액법
	캠핑장 전기온수기 구입	-	660,000	660,000	-	-	66,000	66,000	594,000	정액법
	하행선 휴게소 프린트기 구입	-	517,000	517,000	-	-	43,083	43,083	473,917	정액법
	어드벤처파크 코팅기 구입	-	264,000	264,000	-	-	22,000	22,000	242,000	정액법
	휴양림 온수보일러 교체	-	396,000	396,000	-	-	33,000	33,000	363,000	정액법
	어드벤처파크 테이블 및 서랍장 구입	-	830,000	830,000	-	-	41,500	41,500	788,500	정액법
	캠핑장 객실 이불장 구입	-	800,000	800,000	-	-	26,667	26,667	773,333	정액법
	어드벤처파크 인덕션 구입	-	297,000	297,000	-	-	9,900	9,900	287,100	정액법
	어드벤처파크 사다리 구입	-	176,000	176,000	-	-	5,867	5,867	170,133	정액법
	어드벤처파크 대형선풍기 구입	-	396,000	396,000	-	-	13,200	13,200	382,800	정액법
	어드벤처파크 라지에이터 구입	-	594,000	594,000	-	-	19,800	19,800	574,200	정액법
	어드벤처파크 전동식 체인블럭 구입	-	250,000	250,000	-	-	8,333	8,333	241,667	정액법
	어드벤처파크 엔진브로워 구입	-	847,000	847,000	-	-	28,233	28,233	818,767	정액법
	이사장실 및 혁신안전팀 공기청정기 조달구매	-	1,386,440	1,386,440	-	-	23,107	23,107	1,363,333	정액법
	업무용 차량 블랙박스 구입 및 시공	-	1,250,000	1,250,000	-	-	20,833	20,833	1,229,167	정액법
	어드벤처파크 스텐딩 구입	-	440,000	440,000	-	-	7,333	7,333	432,667	정액법
	어드벤처파크 선풍기 구입	-	238,000	238,000	-	-	3,967	3,967	234,033	정액법
	어드벤처파크 충전그라인더 구입	-	440,000	440,000	-	-	7,333	7,333	432,667	정액법
	어드벤처파크 콤프레샤 구입	-	583,000	583,000	-	-	9,717	9,717	573,283	정액법
	어드벤처파크 전정기 구입	-	597,300	597,300	-	-	9,955	9,955	587,345	정액법
	어드벤처파크 충전임팩트 구입	-	660,000	660,000	-	-	11,000	11,000	649,000	정액법
	어드벤처파크 잉크프린터 구입	-	660,000	660,000	-	-	11,000	11,000	649,000	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	어드벤처파크 파쇄기 구입	-	370,000	370,000	-	-	6,167	6,167	363,833	정액법
	상행선직판장 포스기 구입	-	1,254,000	1,254,000	-	-	20,900	20,900	1,233,100	정액법
	사격장 총기류(권총) 구입	-	6,600,000	6,600,000	-	-	110,000	110,000	6,490,000	정액법
	혁신안전팀 모니터 구매	-	5,760,000	5,760,000	-	-	96,000	96,000	5,664,000	정액법
	혁신안전팀 업무용 컴퓨터 구매	-	16,038,000	16,038,000	-	-	267,300	267,300	15,770,700	정액법
	혁신안전팀(중량제봉투사업) 청소기 구매	-	399,000	399,000	-	-	6,650	6,650	392,350	정액법
	중량제봉투 업무용 자바라 컨베이어 구매	-	553,000	553,000	-	-	9,217	9,217	543,783	정액법
	어드벤처파크 충전고지톱 구입	-	685,300	685,300	-	-	11,422	11,422	673,878	정액법
	혁신안전팀 무선임팩드라이버 구매	-	186,500	186,500	-	-	3,108	3,108	183,392	정액법
	본부장실 사무용 가구 구입	-	1,200,000	1,200,000	-	-	20,000	20,000	1,180,000	정액법
	S/W 라이선스 및 리더기 구입	-	4,000,000	4,000,000	-	-	66,667	66,667	3,933,333	정액법
	공단 업무용 노트북 구매	-	9,472,000	9,472,000	-	-	157,867	157,867	9,314,133	정액법
	계	599,278,510	115,446,660	714,725,170	402,529,293	196,749,217	81,669,862	484,199,155	230,526,014	
	합계	1,017,379,340	115,446,660	1,132,826,000	674,634,157	342,745,183	108,560,896	783,195,053	349,630,946	

(22)

## 성질별 손익계산서

(단위:원)

성질별	목 별	2023년도 (당기)			2022년도 (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	10,247,608,970	10,167,826,428	79,782,542	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592
영업수익	소 계	10,247,608,970	10,167,826,428	79,782,542	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592
	대행사업수익	10,782,360,000	10,702,577,458	79,782,542	9,088,950,000	9,090,738,592	-1,788,592
	정산반환금	-534,751,030	-534,751,030	-	-720,361,840	-720,361,840	-
영업외수익	소 계	-	-	-	-	-	-
	이자수익	136,782,192	136,782,192	-	54,342,639	54,342,639	-
	정산반환금	-136,782,192	-136,782,192	-	-54,342,639	-54,342,639	-
	퇴직연금운용수익	-	-	-	-	-	-
	정산반환금	-	-	-	-	-	-
	비용(수익적지출)합계	10,247,608,970	10,167,826,428	79,782,542	8,368,588,160	8,370,376,752	-1,788,592
인력 운영 비	소 계	4,000,986,320	4,043,254,690	-42,268,370	3,124,162,240	3,131,743,370	-7,581,130
	보 수	1,490,774,860	1,533,043,230	-42,268,370	1,232,313,530	1,239,894,660	-7,581,130
	무기계약근로자보수	1,751,696,690	1,751,696,690	-	1,437,178,040	1,437,178,040	-
	기간제근로자등보수	545,554,680	545,554,680	-	234,428,140	234,428,140	-
	일반직 평가급등	176,701,960	176,701,960	-	183,567,390	183,567,390	-
	무기계약근로자평가급등	36,258,130	36,258,130	-	36,675,140	36,675,140	-
	평 가 급	-	-	-	-	-	-
운영 경비	소 계	1,372,588,220	1,372,588,220	-	1,166,810,940	1,166,810,940	-
	일반운영비	698,217,960	698,217,960	-	636,555,190	636,555,190	-
	여 비	68,700,500	68,700,500	-	49,168,840	49,168,840	-
	업무추진비	14,448,260	14,448,260	-	13,737,700	13,737,700	-
	연구용역비	7,700,000	7,700,000	-	24,940,000	24,940,000	-
	관서업무비	20,443,820	20,443,820	-	14,935,950	14,935,950	-
	행사홍보비	39,019,760	39,019,760	-	33,760,000	33,760,000	-
	복리후생비	512,282,620	512,282,620	-	387,231,660	387,231,660	-
	교육훈련비	11,775,300	11,775,300	-	6,481,600	6,481,600	-
	위탁관리비	-	-	-	-	-	-



성질별	목 별	2023년도 (당기)			2022년도 (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	3,897,298,340	3,775,247,428	122,050,912	3,498,458,330	3,492,665,792	5,792,538
	일반재료비	385,230,340	273,830,183	111,400,157	216,842,640	222,152,702	-5,310,062
	동력비	210,990,120	210,990,120	-	207,701,610	207,701,610	-
	상품매입비	3,301,077,880	3,290,427,125	10,650,755	3,073,914,080	3,062,811,480	11,102,600
	수선유지교체비	257,534,530	257,534,530	-	259,036,530	259,036,530	-
	퇴직급여	673,937,000	673,937,000	-	306,006,000	306,006,000	-
	포 상 금	7,164,560	7,164,560	-	1,400,000	1,400,000	-
	기타 보상금	-	-	-	114,120	114,120	-
	배상금등	24,600,000	24,600,000	-	100,000	100,000	-
	지방공기업출연금등	13,500,000	13,500,000	-	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	10,167,826,428	10,247,608,970	(79,782,542)	42,268,370	연차수당 차이
				(122,050,912)	수탁재고자산 차이
상품매입비	3,290,427,125	3,301,077,880	(10,650,755)	(10,650,755)	수탁재고자산 차이
일반재료비	273,830,183	385,230,340	(111,400,157)	(111,400,157)	수탁재고자산 차이
보수	1,533,043,230	1,490,774,860	42,268,370	42,268,370	연차수당 차이