

대구광역시 달성군 시설관리공단

# 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 8 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 7 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

대구광역시 달성군 시설관리공단

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
II. 재무제표	
재무상태표 .....	5
손익계산서 .....	7
자본변동표 .....	9
현금흐름표 .....	10
주석 .....	11
경영분석지표 .....	20
III. 회계관리상의 기본요구사항 .....	21
IV. 경영개선을 요하는 사항 및 대책 방안 .....	28
V. 부속명세서 .....	29

## 독립된 감사인의 감사보고서

대구광역시 달성군 시설관리공단

출자자 및 이사회 귀중

2022년 2월 28일

### 감사의견

우리는 첨부한 대구광역시 달성군 시설관리공단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 공단의 재무제표는 공단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방공기업법, 행정안전부의 지방공기업결산지침과 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 관련한 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

### 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방공기업법과 행정안전부의 지방공기업결산지침, 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 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.

### 재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 공단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실이 존재하는 지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고

있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 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 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 논현로 422

선진회계법인

대표이사 이의준



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

## (첨부)재 무 제 표

대구광역시 달성군 시설관리공단

제 8 (당) 기

2021년 1월 1일부터

2021년 12월 31일까지

제 7 (전) 기

2020년 1월 1일부터

2020년 12월 31일까지

첨부된 재무제표는 공단이 작성한 것입니다.

대구광역시 달성군 시설관리공단

이사장 강순환

본점소재지: 대구광역시 달성군 화원읍 성천로 5

전화: 053-659-4311

# 재 무 상 태 표

제8(당)기 2021년 12월 31일 현재

제7(전)기 2020년 12월 31일 현재

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,254,966,847		597,102,610
1) 당좌자산		1,254,966,847		597,102,610
1. 현금및현금성자산(주석4)	641,756,158		590,265,455	
2. 미수수익(주석5)	3,088,054		764,054	
3. 미수금(주석5)	610,122,635		6,073,101	
II. 비유동자산		280,000,000		280,000,000
1) 투자자산		280,000,000		280,000,000
1. 장기금융상품(주석4)	280,000,000		280,000,000	
2) 수탁유형자산(주석6)		-		-
1. 건축물	596,129,424		456,428,664	
감가상각누계액	(-)404,966,533		(-)296,204,569	
지자체보조금	(-)191,162,891		(-)160,224,095	
2. 기계장치	403,363,233		341,001,963	
감가상각누계액	(-)288,814,629		(-)208,531,481	
지자체보조금	(-)114,548,604		(-)132,470,482	
3. 차량운반구	279,708,265		249,898,265	
감가상각누계액	(-)250,664,408		(-)224,028,275	
지자체보조금	(-)29,043,857		(-)25,869,990	
4. 비품	2,115,617,892		1,849,911,138	
감가상각누계액	(-)1,540,068,447		(-)1,162,386,674	
지자체보조금	(-)575,549,445		(-)687,524,464	
5. 시설장치	92,514,800		92,514,800	
감가상각누계액	(-)92,290,529		(-)91,836,168	
지자체보조금	(-)224,271		(-)678,632	
3) 무형자산(주석7)		-		-
1. 소프트웨어	329,599,771		261,305,037	
지자체보조금	(-)329,599,771		(-)261,305,037	
자 산 총 계		1,534,966,847		877,102,610
부 채				
I. 유동부채(주석8)		1,139,672,901		571,029,509
1) 미지급금	954,284,274		433,905,275	
2) 예수금	185,388,627		97,194,234	
3) 선수금	-		39,930,000	

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
Ⅱ. 비유동부채		95,293,946		6,073,101
1) 퇴직급여충당부채(주석9)	3,823,905,160		3,145,862,550	
퇴직연금운용자산(주석10)	(-)3,728,611,214		(-)3,139,789,449	
부 채 총 계		1,234,966,847		577,102,610
자 본				
I. 자본금(주석11)		300,000,000		300,000,000
1) 자본금	300,000,000		300,000,000	
자 본 총 계		300,000,000		300,000,000
부 채 및 자 본 총 계		1,534,966,847		877,102,610

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 손익계산서

제8(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제7(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 매출액		20,956,490,979		19,271,291,468
1. 대행사업수익(주석12)	20,956,490,979		19,271,291,468	
II. 매출원가		19,231,569,229		17,674,226,041
1. 대행사업비(주석12,14)	19,231,569,229		17,674,226,041	
III. 매출총이익		1,724,921,750		1,597,065,427
IV. 판매비와관리비(주석12,14)		1,724,921,750		1,597,065,427
1. 급여	738,706,610		702,424,113	
2. 퇴직급여	115,948,631		83,040,200	
3. 복리후생비	171,359,710		123,750,700	
4. 여비교통비	7,743,400		8,520,440	
5. 통신비	2,410,710		2,116,610	
6. 세금과공과	63,329,830		50,419,570	
7. 지급임차료	21,239,000		26,511,000	
8. 수선유지비	85,882,250		130,190,200	
9. 보험료	835,370		1,017,200	
10. 차량유지비	2,375,474		2,408,972	
11. 교육훈련비	11,898,850		5,440,710	
12. 도서인쇄비	21,102,300		21,726,400	
13. 회의비	5,367,780		3,259,240	
14. 사무용품비	56,164,390		71,603,420	
15. 소모품비	15,698,780		25,165,720	
16. 지급수수료	152,554,945		116,473,112	
17. 광고선전비	1,793,000		25,635,000	
18. 봉사자활동비	-		12,096,000	
19. 관서업무비	18,536,960		4,783,200	
20. 업무추진비	21,808,550		18,974,920	
21. 성과급	170,135,510		111,808,700	
22. 포상금	9,150,000		19,300,000	
23. 행사홍보비	13,879,700		-	
24. 배상금등	300,000		500,000	
25. 연구용역비	-		13,200,000	
26. 출연금	16,700,000		16,700,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		93,470,764		146,762,732

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
1. 이자수익	65,227,663		145,989,642	
2. 잡이익	28,243,101		773,090	
VII. 영업외비용		93,470,764		146,762,732
1. 이자수익등반환금	93,470,764		146,762,732	
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세비용(주석15)		-		-
X. 당기순이익	-	-	-	-
		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자 본 변 동 표

제8(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제7(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

구 분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2020.01.01 (전기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2020.12.31 (전기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
2021.01.01 (당기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2021.12.31. (당기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제8(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제7(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
<b>I. 영업활동으로인한현금흐름</b>		51,490,703		4,170,562
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금유출이없는비용등의가산	1,027,047,870		754,274,791	
가. 퇴직급여	1,027,047,870		754,274,791	
3. 현금유출이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)975,557,167		(-)750,104,229	
가. 미수금의감소(증가)	(-)604,049,534		(-)6,073,101	
나. 미수수익의증가(감소)	(-)2,324,000		8,724,110	
다. 예수금의증가(감소)	88,194,393		(-)15,265,814	
라. 선수금의증가(감소)	(-)39,930,000		39,930,000	
마. 미지급금의증가(감소)	520,378,999		(-)29,217,734	
바. 퇴직금지급액	(-)349,005,260		(-)243,805,399	
사. 퇴직연금운용자산의증가	(-)588,821,765		(-)504,396,291	
<b>II. 투자활동으로인한현금흐름</b>		(-)675,366,660		(-)932,897,930
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(-)675,366,660		(-)932,897,930	
가. 구축물의취득	140,496,130		97,865,850	
나. 기계장치의취득	62,361,270		72,169,750	
다. 차량운반구의취득	29,810,000		-	
라. 비품의취득	288,429,430		553,611,120	
마. 소프트웨어의취득	154,269,830		209,251,210	
<b>III. 재무활동으로인한현금흐름</b>		675,366,660		932,897,930
1. 재무활동으로인한현금유입액	675,366,660		932,897,930	
가. 지자체보조금	675,366,660		932,897,930	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
<b>IV. 현금의증가</b>		51,490,703		4,170,562
<b>V. 기초의현금</b>		590,265,455		586,094,893
<b>VI. 기말의현금</b>		641,756,158		590,265,455

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 주석

당기(제8기) 2021년 12월 31일 현재

전기(제7기) 2020년 12월 31일 현재

대구광역시 달성군 시설관리공단

## 1. 공단의 개요

대구광역시 달성군 시설관리공단(이하 "공단"이라 함)은 지방공기업법 제76조 및 대구광역시 달성군 시설관리공단 설치조례에 따라 2014년 3월 24일 대구광역시 달성군이 전액 출자하여 설립한 공기업으로서, 대구광역시 달성군이 위임한 대행사업을 운영하고 있으며, 당기말 현재 자본금은 300,000천원입니다.

공단이 관리·운영하는 공공시설은 2개의 문화센터(달성문화센터, 여성문화복지센터), 2개의 휴양림(비슬산휴양림, 화원휴양림)과 25개의 체육시설(달성종합스포츠파크, 달성국민체육센터, 공공체육시설, 하빈·금호강변체육시설, 화원명곡체육공원, 낙동강레포츠밸리, 군민체육관 등) 및 공원관리시설(화원동산, 사문진역사공원 등), 비슬산유스호스텔이 있습니다.

공단은 시민의 삶의 질 향상에 기여함을 목표로 설립되어 대구광역시 달성군으로부터 위탁받은 각종 시설물을 수탁관리하면서 고객만족경영을 실천하고 있습니다.

## 2. 재무제표의 작성기준 및 중요한 회계처리방침

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

### 2-1. 재무제표 작성기준

공단의 재무제표는 지방공기업법과 행정안전부의 지방공기업 결산지침, 공단의 정관과 회계규정에 따라 작성되었으며, 별도로 언급하지 아니한 사항에 대해서는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계 처리하지 아니하는 기업에 적용되는

기준입니다.

## 2-2. 현금및현금성자산

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

## 2-3. 수탁유무형자산

공단은 지방공기업결산지침에 따라 대구광역시 달성군으로부터 예산을 받아 공단이 취득한 자산에 대해서는 대구광역시 달성군 소유의 수탁자산으로 인식하고 있습니다. 이러한 수탁자산은 취득 시에 예산지원금액을 수탁자산취득보조금으로 회계처리하고 수탁자산에 대한 감가상각비를 수탁자산취득 보조금과 대체하여 수탁자산에서 차감 표시하고 있습니다.

수탁유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수를 적용하여 건물은 정액법, 구축물 등 그 밖의 유형자산은 정률법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	40년	기계장치	5년
구축물	5년	차량운반구	5년
시설장치	5년	비품	5년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

무형자산을 개별 취득하는 경우 취득원가는 구입원가 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데, 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하고 있으며, 취득일 현재 식별가능하지 않는 취득한 무형자산의 가치와 자산의 요건을 충족하지 못한 항목에 귀속되는 가치는 영업권에 포함하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

취득 또는 완성 후의 지출이 무형자산의 미래경제적효익을 실질적으로 증가시킬 가능성이 매우 높고, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 무형자산과 직접 관련된 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않는 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

무형자산에 대해서는 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년

최근 보고기간 이후 무형자산의 사용방법, 기술적 진보 그리고 시장가격의 변동과 같은 지표가 존재하는 경우 내용연수 등에 대한 중전의 추정치를 재검토하고 있으며, 최근의 기대가 달라진 경우 잔존가치, 상각방법 또는 상각기간의 변경이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

상각액과 손상차손, 정부보조금은 해당자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

## 2-4. 종업원 급여

### 2-4-1. 퇴직급여충당부채

공단은 확정급여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간 말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

공단이 납부한 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

또한, 공단은 확정기여제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 공단은 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

#### 2-4-2. 연차수당부채

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.

#### 2-5. 수익인식

##### 2-5-1. 현금성 비용관련 대행사업비

공단은 대구광역시 달성군으로부터 위탁관리사업의 운영 및 관리와 관련하여 대구광역시 달성군이 부담하는 대행사업비 교부액을 수익으로 인식하고 있습니다.

다만, 대행사업비 교부액과 관련하여 대행사업비 정산시점에 반납대상금액을 정산반환금의 과목으로 하여 대행사업수익에서 차감하는 형식으로 표시하고 결산시점에 미 반납금액은 사업예산 미반환금으로 계상하고 있으나, 계속사업과 관련된 미 집행잔액은 반납대상에서 제외하고 이월예수금으로 회계처리하고 있습니다.

반면, 대행사업별로 예산 초과 집행액이 발생하는 경우 각각 미수금과 대행사업수입(운영자금수입)으로 회계처리하고 있습니다.

#### 2-6. 정부보조금(자치단체 보조금 포함)

공단은 정부보조금에 부수되는 조건을 준수할 것이며, 보조금을 수취할 것으로 합리적인 확신이 있을 때 정부보조금을 인식합니다.

자산관련보조금(수탁유무형자산과 공정가치로 측정되는 비화폐성보조금 포함)을 받는 경우에는 관련자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정(국고보조금, 자치단체보조금 또는 수탁자산 취득 보조금)으로 회계 처리합니다. 자산관련보조금은 비상각자산을 제외하고는 그 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영합니다.

### 3. 보험가입자산의 내용

공단은 문화센터 등 대구광역시 달성군으로부터 위탁관리 받은 자산에 대하여 한국지방재정공제회에 건물, 시설물재해복구공제 및 영조물손해배상공제를 가입하고 있습니다.

또한, 공단은 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있으며, 종업원에 대하여는 산업재해보상보험, 고용보험, 국민건강보험 및 단체상해보험에 가입하고 있습니다.

### 4. 현금및현금성자산과 장기금융상품

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산과 장기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	예금종류	거래은행	이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	농협은행	-	641,756	590,265
장기금융상품	정기예금	농협은행	0.83	280,000	280,000
합 계				921,756	870,265

### 5. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
미수수익	농협은행	3,088	764	정기예금 이자수익
미수금	달성군청 외	610,123	6,073	자체 평가급 외
합 계		613,211	6,837	

## 6. 수탁유형자산

(1) 당기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	160,224	140,496	(-)52	(-)109,505	191,163
지자체보조금	(-)160,224	(-)140,496	52	109,505	(-)191,163
기계장치	132,470	62,361	-	(-)80,283	114,548
지자체보조금	(-)132,470	(-)62,361	-	80,283	(-)114,548
차량운반구	25,870	29,810	-	(-)26,636	29,044
지자체보조금	(-)25,870	(-)29,810	-	26,636	(-)29,044
비품	687,524	288,429	(-)792	(-)399,612	575,549
지자체보조금	(-)687,524	(-)288,429	792	399,612	(-)575,549
시설장치	679	-	-	(-)455	224
지자체보조금	(-)679	-	-	455	(-)224
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	169,083	97,866	(-)3,074	(-)103,651	160,224
지자체보조금	(-)169,083	(-)97,866	3,074	103,651	(-)160,224
기계장치	131,205	72,170	(-)11,602	(-)59,303	132,470
지자체보조금	(-)131,205	(-)72,170	11,602	59,303	(-)132,470
차량운반구	48,589	-	(-)1,223	(-)21,496	25,870
지자체보조금	(-)48,589	-	1,223	21,496	(-)25,870
비품	527,418	553,611	(-)9,535	(-)383,970	687,524
지자체보조금	(-)527,418	(-)553,611	9,535	383,970	(-)687,524
시설장치	6,984	-	(-)372	(-)5,933	679
지자체보조금	(-)6,984	-	372	5,933	(-)679
합 계	-	-	-	-	-

## 7. 수탁무형자산

(1) 당기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
소프트웨어	261,305	154,270	-	(-)85,975	329,600
지자체보조금	(-)261,305	(-)154,270	-	85,975	-329,600
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
소프트웨어	105,280	209,251	-	(-)53,226	261,305
지자체보조금	(-)105,280	(-)209,251	-	53,226	(-)261,305
합 계	-	-	-	-	-

## 8. 유동부채

보고기간종료일 현재 유동부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	내역	당기말	전기말
미지급금	연차수당 및 평가급 외	954,284	433,905
예수금	원천세 및 징수대행 세외수입 예수금 외	185,389	97,194
선수금	2020년도 수탁자산취득비 사고이월액	-	39,930
합 계		1,139,673	571,029

## 9. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,145,862	2,635,392
증가액	1,027,048	754,275
감소액	(-)349,005	(-)243,805
기말잔액	3,823,905	3,145,862

## 10. 퇴직연금운용자산

(1) 공단은 임금채권보장법, 근로자퇴직급여보장법 등에 의거 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있습니다. 공단은 확정급여형 퇴직연금과 관련하여 납입한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기말 현재 공단이 농협은행에 예치하고 있는 확정급여형 퇴직연금은 3,728,611천원(전기말 3,139,789천원)입니다.

(2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	3,139,789	2,635,393
증가액	937,827	748,201
감소액	(-)349,005	(-)243,805
기말잔액	3,728,611	3,139,789

주) 퇴직연금운용자산의 공정가액은 장부금액과 일치합니다.

(3) 당기 중 확정급여형퇴직연금 가입자에 대한 퇴직급여 인식액은 6,065천원(전기 19,496천원)입니다.

## 11. 자본금

공단의 당기말 현재 자본금은 300,000천원(전기말 300,000천원)이며, 전액 대구광역시 달성군에서 출자하였습니다.

## 12. 대행사업비의 표시

공단은 손익계산서에 대행사업과 관련된 대행사업비수익을 영업수익에 표시하고, 이에 대한 관리비를 매출원가와 판매비와관리비로 나누어 표시하고 있습니다.

## 13. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금과 현금성자산은 재무상태표상의 현금및현금성자산을 말하며, 당기와 전기의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 없습니다.

#### 14. 부가가치 계산에 필요한 사항

당기와 전기 중 공단의 영업비용에 포함된 부가가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	판매비와관리비		매출원가		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급여	738,707	702,424	9,158,130	8,653,922	9,896,837	9,356,346
퇴직급여	115,949	83,040	898,365	690,731	1,014,314	773,771
복리후생비	171,360	123,751	1,282,334	1,210,248	1,453,694	1,333,999
지급수수료	152,555	116,473	355,567	329,698	508,122	446,171
지급임차료	21,239	26,511	152,693	324,932	173,932	351,443
세금과공과	63,330	50,420	8,445	13,365	71,775	63,785
합 계	1,263,140	1,102,619	11,855,534	11,222,896	13,118,674	12,325,515

#### 15. 법인세비용

공단은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만, 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다.

당기에는 수익사업에서 발생한 과세대상 소득이 없으므로 납부할 법인세는 없습니다.

## 경 영 분 석 지 표

제8(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제7(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	110.12	103.47	6.65
	자기자본비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	19.54	34.26	-14.72
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	411.66	191.86	219.80
수 익 성 지 표	매출액 영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	0.00	0.00	0.00
	매출액 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	0.00	0.00	0.00
	자기자본 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2} \times 100$	0.00	0.00	0.00
	총자산 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2} \times 100$	0.00	0.00	0.00
활 동 성 지 표	자기자본 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	69.85	74.51	-4.66
	총자산 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	17.38	29.54	-12.16
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	51.83	47.10	4.73
	직원 일인당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	38,899	37,076	1,823
	직원 일인당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	74,711	78,152	-3,441

# 회계관리상의 기본요구사항

## 1. 회계관리

1-1. 지방공기업법령에서 규정한 회계처리방법과 다른 방법으로 회계 처리한 경우 그 처리내용과 재무제표에 미치는 영향은 어떠한가?

대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준을 준용하여 작성하고 있으며, 특기할 사항으로는 공단의 설치목적에 따라 대구광역시 달성군의 업무를 대행하기 위하여 대구광역시 달성군이 부담한 대행사업비는 대행사업예수금계정에 계상하여 지출원인행위 발생 시 세출예산 과목별로 집행하고 정산과부족액은 반납 또는 수납 대체하고 있으며, 대행사업과 관련된 직접비와 간접비를 모두 손익으로 표시하고 있습니다.

1-2. 현재 비치·관리하고 있는 장표는 무엇이며, 장표 기장관리는 적정한가?

장표의 종류	여부	미비치사유 또는 기장관리의 적부
(1) 총계정원장	여	적정관리
(2) 자산계정보조부	여	적정관리
(3) 부채 및 자본계정 보조부	여	적정관리
(4) 수입예산정리부	여	적정관리
(5) 지출예산 통제원장	여	적정관리
(6) 지출원인행위부	부	계약서철 등으로 같음
(7) 전표(입금, 출금, 대체 등)	부	전산처리로 생략
(8) 은행장	부	자산보조부 해당계정으로 같음
(9) 저장품대장	부	해당사항 없음
(10) 토지대장	부	해당사항 없음
(11) 건물대장	여	적정관리
(12) 구축물대장	여	적정관리
(13) 기계장치대장	여	적정관리
(14) 차량운반구대장	여	적정관리
(15) 공기구비품대장	여	적정관리
(16) 시산표	여	적정관리
(17) 정산표	부	작성생략

1-3. 보유하고 있는 모든 은행구좌는 전액 재무제표에 계상되었는가?

공공예금 등 모든 은행구좌는 계좌번호별로 파악하여 해당 계정과목에 계상하고 있습니다.

1-4. 회계관리의 전산화운영은 정착되어 있으며, 관련 업무에 대한 전산화실태 및 향후 계획은 어떠한가?

회계전산프로그램을 가동하여 종전에 행하던 수기장부를 배제하고 모든 회계업무를 전산으로 처리하고 있습니다.

1-5. 자금일보를 매일 작성하고 있으며, 자금일보와 예금잔고증명은 일치하고 있는가?

자금일보는 매일 작성하고 있으며, 예금잔고와 일치시키고 있습니다.

1-6. 차기이월금 및 수입지출외현금과 재무상태표상 현금이 일치하고 있는가?

차기이월금 및 수입지출외현금과 재무상태표상 현금이 일치하고 있습니다.

## 2. 예산관리

2-1. 세입예산은 조사결정, 세출예산은 채무확정에 의하여 집행되고 기장되고 있는가?

세입예산은 징수결정기준에 의하여, 세출예산은 채무확정기준에 의거 집행 및 기록 관리되고 있습니다.

2-2. 예산의 전용과 예비비의 사용은 적법하게 집행되었는가?

예산전용과 예비비의 사용은 적법하게 집행되고 있습니다.

2-3. 예산의 이월은 적법하게 이뤄지고, 전기에서의 이월분은 적법하게 집행되었는가?

전기에서의 예산 이월분은 적법하게 집행되었으며, 당기말 현재 예산 이월액은 없습니다.

2-4. 예산액과 집행액의 차이원인을 분석하고 있는가?

예산과 집행액의 차이원인을 분석하고 있습니다.

2-5. 예산의 과대집행은 없는가?

예산의 과대집행은 없습니다.

2-6. 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등도 예산에 의하여 집행되고 있는가?

예산에 의해 집행되고 있습니다.

2-7. 예산편성 시 당기 예정재무상태표, 예정손익계산서 및 전기 예정재무상태표, 예정손익계산서를 작성하고 있는가?

작성하고 있습니다.

2-8. 지방공기업법 제36조 규정에 의한 매월 결산 및 일계표 작성을 실행하고 있으며, 매월 결산결과를 지방자치단체장에게 보고하고 있는가?

매월 결산은 이루어지지 않고 있으며, 연말 결산결과는 지방자치단체장에게 보고하고 있습니다.

### 3. 재무제표 분석

3-1. 손익계산서를 전기사업년도와 비교하여 손익 변동사항이 발생한 경우에는 그 변동 원인을 계정과목별, 사항별로 비교 분석하여 그 결과가 내부 경영관리의 양·불량에 기인한 것인지? 아니면 다른 외부원인(요금, 물가 등)에 기인한 것인가?

전기대비 큰 변동은 없으며, 영업수익과 영업비용이 전기대비 다소 증가하였으나 수익이 발생한 만큼 지출이 발생하여 당기순이익은 없습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
영업수익	20,956,491	19,271,291
영업비용	20,956,491	19,271,291
영업외수익	93,471	146,763
영업외비용	93,471	146,763
법인세비용	-	-
당기순이익	-	-

3-2. 전기재무상태표와 당기재무상태표를 비교 분석할 때 전년도에 비하여 현저한 변화를 가져온 부분이 있는가? 만일, 변화가 있다면 그 원인과 그것이 재무구조에 미치는 영향은 어떠한가?

전기대비 큰 변동은 없으며, 미수금 증가 및 퇴직급여충당부채 증가 등으로 비유동부채와 유동자산이 증가하였습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
유동자산	1,254,967	597,103
비유동자산	280,000	280,000
자산총계	1,534,967	877,103
유동부채	1,139,673	571,030
비유동부채	95,294	6,073
부채총계	1,234,967	577,103
자본총계	300,000	300,000
부채및자본총계	1,534,967	877,103

3-3. 재무제표의 계정과목별 계상액은 과목별 예산집행액과 동액이어야 하는데, 그렇지 않은 경우 그 원인은 무엇인가?

재무제표와 예산결산서의 차이내용은 부속명세서의 "별첨 12"에 설명되어 있습니다.

#### 4. 자금 및 미수금 관리

4-1. 유희자금은 어떠한 방법으로 관리되고 있으며 효율적으로 관리가 되고 있는가?

641,756천원은 입출금이 자유로운 공공예금 등으로 예치하고, 280,000천원은 정기에금으로 운영하고 있습니다.

4-2. 수입지출의 현금은 적정하게 관리되고 있으며 회계처리방법은?

공공예금(수입지출외) 항목으로 적절하게 관리하고 있습니다.

4-3. 미수금은 발생연도별 금액 및 관리상황, 과거 3년간의 회수실적을 기초로 하여 회수가 확실시되는 부분과 의문시되는 부분을 구분하여 관리하고 있는가?

당기말 현재 자체평가급 502,598천원 등을 미수금(610,123천원)으로 계상하고 있으며, 미

수금은 회수가 확실시되는 부분과 의문시되는 부분을 구분 관리하고 있습니다.

4-4. 3개월 이상 체납된 미수금은 얼마이며, 회수대책은 적정하게 수립되어 있는가?

해당사항 없습니다.

4-5. 자금수급계획은 적정하게 수립, 운영(수시조정 등)하고 있는가?

자금수급계획은 자금운용계획을 통하여 적정하게 수립되고 있으며, 이에 따라 운영되고 있습니다.

## 5. 재고자산관리

해당사항이 없습니다.

## 6. 고정자산관리

6-1. 취득설비자산의 취득원가는 적절히 평가되어 계상되고 있는가?

자산은 취득부대비용을 가산하여 취득원가로 계상하고 있습니다.

6-2. 사업에 필요한 자산을 국고 및 타 회계로부터 관리전환 받았을 경우 당해 계정에 계상하였는가?

타 회계로부터 수탁받은 수탁자산은 수탁유형자산 등으로 계상하고 있으며, 수탁자산취득보조금은 해당 계정에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

6-3. 유형자산의 처분손익은 적정하게 처리되고 있는가?

경상적인 유형자산의 처분에 대하여 유형자산의 처분가액과 취득가액에서 감가상각누계액을 차감한 장부가액과의 차액을 처분이익이나 처분손실로 영업외손익에 계상하고 있습니다.

6-4. 감가상각은 계속성 있는 소정방법에 따라 계산하고 있는가?

유형자산의 경제적 내용연수를 고려하여 법인세법에서 정하는 방법으로 건물은 정액법을, 그 외의 자산은 정률법을 적용하여 상각하고 있습니다.

6-5. 고정자산관리대장은 자산별로 비치하고 있으며, 이에 의하여 관리되고 고정자산처

분, 망실, 훼손 등 변동사항을 정리하고 있는지?

적정하게 관리되고 있습니다.

6-6. 상수도 관망도는 적정하게 관리하고 있는가?

해당사항이 없습니다.

## 7. 채무관리

7-1. 고정부채로 구분되어 있는 지방채, 재정자금, 차입금 및 외국차관 등 장기차입금의 유동성대체는 적정하게 이루어졌는가? 또한, 자체사업수익으로 상환이 가능한가?

해당사항이 없습니다.

7-2. 재정자금 등 차입이 지연된 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

7-3. 공채 등 발행과 상환은 적정 처리되고 있는가?

해당사항이 없습니다.

7-4. 차입금 등 고정부채 상환지연으로 연체이자를 부담한 사례는 없는가?

해당사항이 없습니다.

7-5. 미지급반환금은 적정하게 계상되었으며, 상환할 재원은 확충되었는가?

당기 미지급반환금은 적정하게 계상되어 있습니다.

7-6. 전기 미지급반환금은 당기에 전액이 상환되었으며, 전기분 잔액이 있는 경우 상환되지 않은 이유는?

전기 미지급반환금은 당기에 전액 상환되었습니다.

7-7. 외상매입금, 미지급금 등 부채는 전액 망라되어 있으며, 채무확정액은 적정한가?

확정된 채무는 전액 망라되어 부채로 계상되어 있습니다.

## 8. 기타회계관리

8-1. 대행사업비의 정산절차는 적정한가?

대구광역시 달성군의 재원에 의한 대행사업비는 20,366,793천원을 예산으로 배정받아 20,366,793천원을 집행하였습니다.

8-2. 비정상적인 계정과목과 거래과목은 없는가?

비정상적인 계정과목과 거래과목은 없습니다.

8-3. 사업연도 종료일 현재 재무제표에 중대한 영향을 미치는 회계처리를 할 사항은 없는가?

해당사항이 없습니다.

8-4. 회계간 부담이 명확히 구분되어 있는가?

해당사항이 없습니다.

8-5. 전년대비 과대 증가하고 있는 비용은 없는가? 있을 경우 그 원인은?

해당사항이 없습니다.

8-6. 영업비용 중 수선비, 관리비 등 절감요소가 없는가?

해당사항이 없습니다.

8-7. 이익잉여금의 처분은 지방공기업법 및 사업설치조례에 의하여 처분하고 있는가?

지방공기업법 및 사업설치조례에 의거 처리하고 있습니다.

8-8. 공기업경영상 개선을 요하는 사항과 그 대책방안은?

"경영개선을 요하는 사항 및 대책방안"을 참조하시기 바랍니다.

## 9. 통합경영공시 운영

통합경영공시는 "지방공기업 통합경영공시 운용규정"(행자부훈령 제243호) 및 "매뉴얼"에 따라 적절하게 이루어지고 있는가?

지정된 공시담당자를 통해 통합경영공시가 적절하게 운영되고 있습니다.

## 경영개선을 요하는 사항 및 대책방안

### 1. 공기업회계 전문인력의 확충 및 지원

#### (1) 현황

회계전담요원의 경우 일반업무에 많은 시간을 할애하여야 하는 실정이어서 경영성과와 재무상태의 적시 파악 및 업무의 원활에 어려움이 있습니다.

#### (2) 대책방안

경영성과의 적시 파악 및 업무의 원활을 위하여 복식부기 전문인력의 발굴, 육성 및 안정적 근무가 요구됩니다.

## 부속명세서

본 감사인은 대구광역시 달성군 시설관리공단의 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 회계감사기준을 준수하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에 포함되어야 할 재무정보를 일반기업회계기준, 지방공기업법 및 행정안전부의 지방공기업 결산지침에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

- 별첨 :
1. 현금및현금성자산과 장기금융상품명세서
  2. 미수금명세서
  3. 미수수익명세서
  4. 가동설비자산명세서
    - 가. 총괄
    - 나. 가동설비자산 취득명세서
    - 다. 가동설비자산 처분명세서
  5. 무형자산명세서
    - 가. 총괄
    - 나. 무형자산 취득명세서
  6. 유동부채명세서
  7. 퇴직급여충당부채명세서
  8. 퇴직연금운용자산명세서
  9. 감가상각비명세서
  10. 매출원가명세서
  11. 성질별손익계산서
  12. 재무제표와 예산결산 차이명세서
  13. 대행사업비 정산내역서

1. 현금및현금성자산과 장기금융상품 명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				거래은행	비 고
	전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액		
<b>총 계</b>	<b>870,265,455</b>	<b>88,405,900,139</b>	<b>88,354,409,436</b>	<b>921,756,158</b>		
<b>현금 및 현금성자산 소계(①+②)</b>	<b>590,265,455</b>	<b>88,405,900,139</b>	<b>88,354,409,436</b>	<b>641,756,158</b>		
<b>현금 소계(①)</b>	<b>16,700,000</b>	-	-	<b>16,700,000</b>		
여성문화복지센터	1,000,000	-	-	1,000,000		환전용 시재금
달성문화센터	1,000,000	-	-	1,000,000		
달성국민체육센터	400,000	-	-	400,000		
달성군민체육관	100,000	-	-	100,000		
레포츠밸리	200,000	-	-	200,000		
비슬산휴양림전기차	4,000,000	-	-	4,000,000		
회원동산	2,000,000	-	-	2,000,000		
사문진역사공원	5,000,000	-	-	5,000,000		
비슬산유스호스텔	3,000,000	-	-	3,000,000		
<b>보통예금 소계(②)</b>	<b>573,565,455</b>	<b>88,405,900,139</b>	<b>88,354,409,436</b>	<b>625,056,158</b>		
자금운용통장(MMDA)	43,230,000	43,643,296,188	43,683,226,188	3,300,000	NH농협은행	운용
자금운용통장(MMT)	-	22,406,710,527	22,406,710,527	-	NH농협은행	운용
경영지원지출	-	14,210,718	14,210,718	-	NH농협은행	지출
여성문화지출	-	13,311,968,745	13,311,968,745	-	NH농협은행	지출
한일우호관지출	-	3,660,033,789	3,660,033,789	-	NH농협은행	지출
스포츠파크지출	-	2,680,030,224	2,680,030,224	-	NH농협은행	지출
법인카드결제	-	1,151,031,503	1,151,031,503	-	NH농협은행	지출
기타잡수입	1	90,993,163	90,993,164	-	NH농협은행	
입찰보증금	-	-	-	-	NH농협은행	
연차수당충당금	433,141,220	170,244,103	154,787,183	448,598,140	NH농협은행	연차수당
수입지출외현금	97,194,234	1,277,381,179	1,201,417,395	173,158,018	NH농협은행	예수금
<b>장기금융상품 소계(③)</b>	<b>280,000,000</b>	-	-	<b>280,000,000</b>		
정기예금	280,000,000		-	280,000,000	NH농협은행	자본금

## 2. 미수금 명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별	구분	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
			증가	감소			
	계	6,073,101	610,122,635	-	6,073,101	610,122,635	
	2020	6,073,101	-	-	6,073,101	-	
	2021(당기)	-	610,122,635	-	-	610,122,635	
	대손충당금	-	-	-	-	-	
	순기말잔액	6,073,101	610,122,635	-	6,073,101	610,122,635	

나. 상세 미수금 명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2021(당기)		퇴직급여	2021.12.31	95,293,946	달성군청	2021. 당기 퇴직연금운용자산 부족분 관련
2021(당기)		성과급 등	2021.12.31	512,708,179	달성군청 등	2021. 당기발생 자체평가급 관련 등
2021(당기)		퇴직급여	2021.12.31	2,120,510	임직원	2021. 당기 퇴직연금(DC) 초과납부 관련
	합계			610,122,635		

### 3. 미수수익명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일)	이율	거래처	미지급사유
합 계		3,088,054				
미수수익	2021.12.31	3,088,054	485	0.83%	농협은행	장기금융상품 이자 미수수익

나. 상세 미수수익 명세서

(단위 : 원)

계좌번호	예치금액	연이율	일수	적용월일	미수이자	거래은행
장기금융상품 소계	280,000,000				3,088,054	
303-4813-3370-71	280,000,000	0.83%	485	2020.09.03	3,088,054	NH농협은행

#### 4. 가동설비자산명세서

##### 가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취 득 원 가			감 가 상 각 누 계 액			순장부가액		
		전기 이월액	당 기		기말잔액	전기이월	당 기		기말잔액	
			증 가	감 소			증 가			감 소
<b>합 계</b>		<b>2,989,754,830</b>	<b>521,096,830</b>	<b>23,518,046</b>	<b>3,487,333,614</b>	<b>1,982,987,168</b>	<b>616,490,971</b>	<b>22,673,592</b>	<b>2,576,804,547</b>	<b>910,529,067</b>
구축물		456,428,664	140,496,130	795,370	596,129,424	296,204,569	109,504,935	742,971	404,966,533	191,162,891
기계장치		341,001,963	62,361,270	-	403,363,233	208,531,481	80,283,148	-	288,814,629	114,548,604
차량운반구		249,898,265	29,810,000	-	279,708,265	224,028,275	26,636,133	-	250,664,408	29,043,857
비 품		1,849,911,138	288,429,430	22,722,676	2,115,617,892	1,162,386,675	399,612,394	21,930,621	1,540,068,448	575,549,444
시설장치		92,514,800	-	-	92,514,800	91,836,168	454,361	-	92,290,529	224,271

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
<b>[합 계]</b>		<b>521,096,830</b>					
[구축물 소계]		140,496,130					
구축물	비슬산유스호스텔 보관창고 및 가스저장소 펜스	2021/02/01	1	14,717,900	14,717,900	수탁자산취득비	14,717,900
구축물	여성문화 시스템에어컨	2021/04/02	3	2,541,000	7,623,000	수탁자산취득비	7,623,000
구축물	레포트밸리 캠핑장 CCTV	2021/04/29	1	7,634,000	7,634,000	수탁자산취득비	7,634,000
구축물	비슬산유스호스텔 인조잔디구장	2021/06/04	1	10,890,000	10,890,000	수탁자산취득비	10,890,000
구축물	화원명곡 윈드건	2021/06/11	2	3,300,000	6,600,000	수탁자산취득비	6,600,000
구축물	달성문화 CCTV (증설)	2021/06/21	1	2,720,000	2,720,000	수탁자산취득비	2,720,000
구축물	우호관 CCTV 증설	2021/06/22	1	7,190,000	7,190,000	수탁자산취득비	7,190,000
구축물	유스호스텔 샬러드바	2021/06/24	1	7,950,800	7,950,800	수탁자산취득비	7,950,800
구축물	화원휴양림 CCTV	2021/06/25	1	9,669,000	9,669,000	수탁자산취득비	9,669,000
구축물	구지축구장 CCTV	2021/06/25	1	6,997,180	6,997,180	수탁자산취득비	6,997,180
구축물	다사체육공원 CCTV	2021/06/25	1	4,983,240	4,983,240	수탁자산취득비	4,983,240
구축물	가창체육공원 CCTV	2021/06/25	1	4,983,240	4,983,240	수탁자산취득비	4,983,240
구축물	비슬산휴양림 CCTV	2021/06/25	1	4,194,300	4,194,300	수탁자산취득비	4,194,300
구축물	비슬산캠핑장 휴게실	2021/06/25	1	14,300,000	14,300,000	수탁자산취득비	14,300,000
구축물	화원휴양림 재난예방방송장비	2021/11/01	1	2,948,000	2,948,000	수탁자산취득비	2,948,000
구축물	여성문화센터 보안용 CCTV	2021/11/22	1	16,000,000	16,000,000	수탁자산취득비	16,000,000
구축물	스포츠파크 태양광섬유 표지판	2021/12/03	2	2,000,000	4,000,000	수탁자산취득비	4,000,000
구축물	스포츠파크 태양광섬유 표지판	2021/12/03	2	1,445,000	2,890,000	수탁자산취득비	2,890,000
구축물	원오교 태양광LED 안내표지판	2021/12/06	1	4,205,470	4,205,470	수탁자산취득비	1,950,470
[기계장치 소계]		62,361,270					

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
기계장치	비슬산캠핑장 임팩드릴	2021/03/08	1	231,500	231,500	수탁자산취득비	231,500
기계장치	비슬산캠핑장 충전식드라이버	2021/03/08	1	168,000	168,000	수탁자산취득비	168,000
기계장치	여성문화 수중펌프	2021/03/17	1	253,000	253,000	수탁자산취득비	253,000
기계장치	여성문화 양수기	2021/03/17	1	308,000	308,000	수탁자산취득비	308,000
기계장치	비슬산유스호스텔 엔진예초기	2021/03/25	2	374,000	748,000	수탁자산취득비	748,000
기계장치	비슬산치유의숲 브로워세트(2.5)	2021/03/25	1	652,000	652,000	수탁자산취득비	652,000
기계장치	비슬산치유의숲 브로워세트(7.5)	2021/03/25	1	852,000	852,000	수탁자산취득비	852,000
기계장치	비슬산캠핑장 엔진톱	2021/03/30	2	370,700	741,400	수탁자산취득비	741,400
기계장치	비슬산휴양림 예초기	2021/03/30	1	352,000	352,000	수탁자산취득비	352,000
기계장치	기타체육 다목적작업차	2021/03/31	1	29,370,000	29,370,000	수탁자산취득비	29,370,000
기계장치	기타체육 다목적배토기	2021/03/31	1	10,560,000	10,560,000	수탁자산취득비	10,560,000
기계장치	금호강천연잔디축구장 예초기	2021/04/07	2	530,000	1,060,000	수탁자산취득비	1,060,000
기계장치	달성문화센터 약제살포기	2021/04/20	1	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
기계장치	유원지체육공원 핸디형 블러워	2021/04/20	1	993,000	993,000	수탁자산취득비	993,000
기계장치	사문진 엔진예초기	2021/05/10	2	572,000	1,144,000	수탁자산취득비	1,144,000
기계장치	국민체육센터 예초기	2021/05/12	1	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
기계장치	여성문화 충전분무기	2021/05/14	1	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
기계장치	여성문화 충전식예초기	2021/05/20	1	286,440	286,440	수탁자산취득비	286,440
기계장치	달성문화 충전식예초기	2021/05/25	1	272,850	272,850	수탁자산취득비	272,850
기계장치	하빈파크골프장 엔진양수기	2021/06/14	1	566,500	566,500	수탁자산취득비	566,500
기계장치	하빈파크골프장 엔진블로워	2021/06/14	1	748,000	748,000	수탁자산취득비	748,000
기계장치	하빈파크골프장 예초기	2021/06/14	1	572,000	572,000	수탁자산취득비	572,000
기계장치	화원명곡 충전 체인톱	2021/06/14	1	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
기계장치	화원명곡 콤프레샤	2021/06/14	1	498,300	498,300	수탁자산취득비	498,300
기계장치	금호강천연잔디축구장 양수기	2021/06/14	1	566,500	566,500	수탁자산취득비	566,500
기계장치	금호강천연잔디축구장 엔진블로워	2021/06/14	1	748,000	748,000	수탁자산취득비	748,000

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
기계장치	하빈파크골프장 충전분무기	2021/06/22	1	352,000	352,000	수탁자산취득비	352,000
기계장치	비슬산캠핑장 멀티툴	2021/08/23	1	230,000	230,000	수탁자산취득비	230,000
기계장치	비슬산캠핑장 충전식고지톱	2021/08/25	1	176,000	176,000	수탁자산취득비	176,000
기계장치	비슬산휴양림 고지전정기	2021/08/25	1	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
기계장치	화원휴양림 트리머	2021/09/29	2	274,250	548,500	수탁자산취득비	548,500
기계장치	화원동산 예초기	2021/10/12	1	298,600	298,600	수탁자산취득비	298,600
기계장치	화원동산 송풍기	2021/10/15	1	814,000	814,000	수탁자산취득비	814,000
기계장치	화원동산 스프레이건	2021/10/19	1	224,880	224,880	수탁자산취득비	224,880
기계장치	여성문화센터 동력톱	2021/11/16	1	475,200	475,200	수탁자산취득비	475,200
기계장치	여성문화센터 각도절단기	2021/11/16	1	345,600	345,600	수탁자산취득비	345,600
기계장치	화원동산 낙엽흡입파쇄기	2021/11/23	1	2,750,000	2,750,000	수탁자산취득비	2,750,000
기계장치	화원동산 잔디관리기	2021/12/01	1	2,970,000	2,970,000	수탁자산취득비	2,970,000
[차량운반구 소계]					29,810,000		
차량운반구	화원휴양림 전동카트	2021/04/08	1	14,850,000	14,850,000	수탁자산취득비	14,850,000
차량운반구	화원동산 전동카트	2021/09/13	1	14,960,000	14,960,000	수탁자산취득비	14,960,000
[비품 소계]					288,429,430		
비품	여성문화 태블릿PC	2021/01/11	1	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
비품	경영기획 전자레인지	2021/01/13	1	119,000	119,000	수탁자산취득비	119,000
비품	달성문화 태블릿PC	2021/01/20	1	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
비품	송해공원 미니원두자판기	2021/01/22	1	2,860,000	2,860,000	수탁자산취득비	2,860,000
비품	비슬산휴양림 비대면 온도측정기	2021/01/22	1	2,200,000	2,200,000	수탁자산취득비	2,200,000
비품	비슬산유스호텔 냉장고	2021/01/25	1	1,000,000	1,000,000	수탁자산취득비	1,000,000
비품	비슬산유스호텔 열화상카메라	2021/02/01	1	1,523,500	1,523,500	수탁자산취득비	1,523,500
비품	국민체육센터 제습공기청정기	2021/02/01	2	730,000	1,460,000	수탁자산취득비	1,460,000
비품	달성문화센터 자동혈압계	2021/02/01	1	1,200,000	1,200,000	수탁자산취득비	1,200,000
비품	달성문화센터 제습기	2021/02/02	2	603,000	1,206,000	수탁자산취득비	1,206,000

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	경영기획 화상회의시스템	2021/02/02	1	10,340,000	10,340,000	수탁자산취득비	10,340,000
비품	달성문화센터 치닝&디핑	2021/02/04	1	1,133,000	1,133,000	수탁자산취득비	1,133,000
비품	국민체육센터 안면인식 열감지 체크기	2021/02/08	1	1,430,000	1,430,000	수탁자산취득비	1,430,000
비품	경영기획 모니터	2021/02/10	1	241,290	241,290	수탁자산취득비	241,290
비품	화원휴양림 비대면 온도측정기	2021/02/22	1	2,100,000	2,100,000	수탁자산취득비	2,100,000
비품	달성문화센터 컴퓨터모니터	2021/02/23	4	241,295	965,180	수탁자산취득비	965,180
비품	달성문화센터 데스크톱컴퓨터	2021/02/23	4	1,095,885	4,383,540	수탁자산취득비	4,383,540
비품	여성문화 데스크톱컴퓨터(강의용)	2021/02/23	17	1,042,000	17,714,000	수탁자산취득비	17,714,000
비품	여성문화 데스크톱컴퓨터	2021/02/23	10	1,096,905	10,969,050	수탁자산취득비	10,969,050
비품	여성문화 컴퓨터모니터	2021/02/23	13	241,290	3,136,770	수탁자산취득비	3,136,770
비품	여성문화 컴퓨터모니터	2021/02/23	1	241,370	241,370	수탁자산취득비	241,370
비품	여성문화 자동혈압계	2021/02/26	2	1,200,000	2,400,000	수탁자산취득비	2,400,000
비품	경영기획 사무용가구	2021/03/08	1	100,000	100,000	수탁자산취득비	100,000
비품	비슬산휴양림 재료수분측정기	2021/03/08	1	139,800	139,800	수탁자산취득비	139,800
비품	국민체육관 LED 전광판	2021/03/12	1	2,850,000	2,850,000	수탁자산취득비	2,850,000
비품	국민체육센터 덤벨	2021/03/12	1	928,620	928,620	수탁자산취득비	928,620
비품	국민체육센터 바벨랙	2021/03/12	1	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	국민체육센터 중량 스트레이트바	2021/03/12	1	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	국민체육센터 중량 컬바	2021/03/12	1	110,000	110,000	수탁자산취득비	110,000
비품	사문진공원 막걸리잔소독기	2021/03/15	1	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	사문진공원 세탁기	2021/03/15	1	550,000	550,000	수탁자산취득비	550,000
비품	달성문화센터 장애인리프트	2021/03/17	1	6,468,000	6,468,000	수탁자산취득비	6,468,000
비품	달성문화센터 음향송출장치	2021/03/17	1	4,777,660	4,777,660	수탁자산취득비	4,777,660
비품	비슬산유스호텔 쇼케이스	2021/03/19	1	1,200,000	1,200,000	수탁자산취득비	1,200,000
비품	비슬산유스호텔 냉장고	2021/03/19	1	780,000	780,000	수탁자산취득비	780,000
비품	화원동산 데스크톱 컴퓨터	2021/03/19	2	1,250,715	2,501,430	수탁자산취득비	2,501,430

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	회원동산 컴퓨터 모니터	2021/03/19	2	241,295	482,590	수탁자산취득비	482,590
비품	경영기획 경량책(군민체육관)	2021/03/26	1	6,260,000	6,260,000	수탁자산취득비	6,260,000
비품	국민체육센터 컴퓨터모니터	2021/03/26	2	311,670	623,340	수탁자산취득비	623,340
비품	국민체육센터 컴퓨터모니터	2021/03/26	1	311,680	311,680	수탁자산취득비	311,680
비품	달성문화센터 화장실비상벨set	2021/03/29	1	3,833,000	3,833,000	수탁자산취득비	3,833,000
비품	달성문화센터 유모차	2021/03/29	1	69,000	69,000	수탁자산취득비	69,000
비품	달성문화센터 휠체어	2021/03/29	1	180,000	180,000	수탁자산취득비	180,000
비품	비슬산유스호스텔 모니터(23")	2021/04/05	1	470,000	470,000	수탁자산취득비	470,000
비품	비슬산유스호스텔 모니터(29")	2021/04/05	1	290,000	290,000	수탁자산취득비	290,000
비품	달성국민체육센터 스텝퍼	2021/04/05	1	1,331,000	1,331,000	수탁자산취득비	1,331,000
비품	비슬산유스호스텔 데스크톱컴퓨터	2021/04/06	2	1,250,715	2,501,430	수탁자산취득비	2,501,430
비품	구지축구장 냉장고	2021/04/07	1	199,000	199,000	수탁자산취득비	199,000
비품	구지축구장 캐비닛	2021/04/07	1	212,000	212,000	수탁자산취득비	212,000
비품	군민체육관 안면인식 열감지체크기	2021/04/12	1	1,430,000	1,430,000	수탁자산취득비	1,430,000
비품	구지축구장 송풍기	2021/04/14	1	418,000	418,000	수탁자산취득비	418,000
비품	회원휴양림 제습기	2021/04/14	3	698,950	2,096,850	수탁자산취득비	2,096,850
비품	회원휴양림 제습기	2021/04/14	1	698,960	698,960	수탁자산취득비	698,960
비품	구지축구장 심장충격기	2021/04/15	1	2,242,040	2,242,040	수탁자산취득비	2,242,040
비품	구지축구장 보관함	2021/04/15	1	428,300	428,300	수탁자산취득비	428,300
비품	논공축구장 심장충격기	2021/04/15	1	2,242,040	2,242,040	수탁자산취득비	2,242,040
비품	논공축구장 보관함	2021/04/15	1	428,300	428,300	수탁자산취득비	428,300
비품	국민체육센터 입수용휠체어	2021/04/20	1	459,000	459,000	수탁자산취득비	459,000
비품	국민체육센터 인바디프린터	2021/04/23	1	263,000	263,000	수탁자산취득비	263,000
비품	여성문화 키폰전화기	2021/04/23	2	308,000	616,000	수탁자산취득비	616,000
비품	여성문화 냉장고	2021/04/27	2	650,000	1,300,000	수탁자산취득비	1,300,000
비품	여성문화 오리발보관함	2021/04/29	1	4,400,000	4,400,000	수탁자산취득비	4,400,000

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	논공축구장 데스크톱컴퓨터	2021/04/29	1	1,070,750	1,070,750	수탁자산취득비	1,070,750
비품	화원명곡 이동식 안전펜스	2021/05/10	1	8,958,110	8,958,110	수탁자산취득비	8,958,110
비품	유스호스텔 플로터	2021/05/10	1	4,619,450	4,619,450	수탁자산취득비	4,619,450
비품	경영 침입차단시스템(방화벽)	2021/05/14	10	1,689,072	16,890,720	수탁자산취득비	16,890,720
비품	여성문화 유모차	2021/05/17	1	66,000	66,000	수탁자산취득비	66,000
비품	여성문화 수동휠체어	2021/05/17	1	180,000	180,000	수탁자산취득비	180,000
비품	사문진주막촌 전자레인지	2021/05/20	1	140,000	140,000	수탁자산취득비	140,000
비품	송해공원 전자레인지	2021/05/20	1	140,000	140,000	수탁자산취득비	140,000
비품	달성문화 빔프로젝트	2021/05/25	1	2,880,000	2,880,000	수탁자산취득비	2,880,000
비품	비슬산휴양림 전기레인지(2구)	2021/05/25	8	250,000	2,000,000	수탁자산취득비	2,000,000
비품	비슬산휴양림 전기레인지(3구)	2021/05/25	1	430,000	430,000	수탁자산취득비	430,000
비품	여성문화 국화홀 메인스피커앰프	2021/05/26	1	1,859,000	1,859,000	수탁자산취득비	1,859,000
비품	여성문화 국화홀 모니터스피커앰프	2021/05/26	1	1,419,000	1,419,000	수탁자산취득비	1,419,000
비품	여성문화 국화홀 SUB스피커앰프	2021/05/26	6	429,000	2,574,000	수탁자산취득비	2,574,000
비품	여성문화 국화홀 영상모니터	2021/05/26	1	209,000	209,000	수탁자산취득비	209,000
비품	여성문화 국화홀 영상신호변환기	2021/05/26	1	209,000	209,000	수탁자산취득비	209,000
비품	여성문화 국화홀 디지털콘솔메모리	2021/05/26	1	968,000	968,000	수탁자산취득비	968,000
비품	사문진주막촌 모니터	2021/05/28	2	1,135,000	2,270,000	수탁자산취득비	2,270,000
비품	사문진주막촌 휴게실 락커(소)	2021/06/03	1	190,000	190,000	수탁자산취득비	190,000
비품	사문진주막촌 휴게실 락커(대)	2021/06/03	2	330,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	우호관 노트북컴퓨터	2021/06/07	1	1,447,770	1,447,770	수탁자산취득비	1,447,770
비품	여성문화 가스검지기	2021/06/07	1	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
비품	우호관 업무용의자	2021/06/07	5	160,000	800,000	수탁자산취득비	800,000
비품	우호관 강연대	2021/06/07	1	198,000	198,000	수탁자산취득비	198,000
비품	여성문화 무전기	2021/06/07	4	287,000	1,148,000	수탁자산취득비	1,148,000
비품	사문진주막촌 전자레인지	2021/06/07	1	210,000	210,000	수탁자산취득비	210,000

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	레포츠밸리 윈드서핑보드	2021/06/09	3	1,410,000	4,230,000	수탁자산취득비	4,230,000
비품	화원동산 컴퓨터모니터	2021/06/10	2	241,295	482,590	수탁자산취득비	482,590
비품	비슬산캠핑장 건조기	2021/06/25	1	1,490,000	1,490,000	수탁자산취득비	1,490,000
비품	비슬산캠핑장 세탁기	2021/06/25	1	1,100,000	1,100,000	수탁자산취득비	1,100,000
비품	국민체육센터 업무용의자	2021/06/25	6	241,200	1,447,200	수탁자산취득비	1,447,200
비품	국민체육센터 업무용의자	2021/06/25	3	176,400	529,200	수탁자산취득비	529,200
비품	국민체육센터 업무용의자	2021/06/25	12	207,900	2,494,800	수탁자산취득비	2,494,800
비품	화원테니스장 포충기	2021/06/28	1	930,000	930,000	수탁자산취득비	930,000
비품	화원테니스장 포충기	2021/06/28	9	245,000	2,205,000	수탁자산취득비	2,205,000
비품	경영 행정정보시스템 통합스토리지	2021/06/29	1	30,564,160	30,564,160	수탁자산취득비	30,564,160
비품	경영 방역소독기	2021/07/08	1	832,790	832,790	수탁자산취득비	832,790
비품	국민체육센터 무선청소기	2021/07/09	1	219,000	219,000	수탁자산취득비	219,000
비품	경영 데스크톱 컴퓨터	2021/07/20	2	1,195,420	2,390,840	수탁자산취득비	2,390,840
비품	경영 모니터	2021/07/20	2	281,510	563,020	수탁자산취득비	563,020
비품	경영 일자형 책상	2021/07/22	1	200,000	200,000	수탁자산취득비	200,000
비품	경영 이동서랍(3단)	2021/07/22	1	170,000	170,000	수탁자산취득비	170,000
비품	경영 직원용 의자	2021/07/22	2	270,000	540,000	수탁자산취득비	540,000
비품	경영 상부장(2단)	2021/07/22	3	170,000	510,000	수탁자산취득비	510,000
비품	달성스포츠파크 충전전지가위	2021/07/26	1	423,500	423,500	수탁자산취득비	423,500
비품	화원동산 모니터	2021/07/26	2	241,295	482,590	수탁자산취득비	482,590
비품	여성문화 운동기구(덤벨 등)	2021/07/26	1	7,770,180	7,770,180	수탁자산취득비	7,770,180
비품	군민체육관 제습기	2021/08/05	2	650,000	1,300,000	수탁자산취득비	1,300,000
비품	사문진역사공원 냉난방기	2021/08/17	1	3,003,000	3,003,000	수탁자산취득비	3,003,000
비품	사문진역사공원 모니터	2021/08/23	1	241,290	241,290	수탁자산취득비	241,290
비품	화원휴양림 콤프레샤	2021/08/27	2	320,000	640,000	수탁자산취득비	640,000
비품	사문진역사공원 노트북	2021/08/31	1	1,447,770	1,447,770	수탁자산취득비	1,447,770

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	달성문화센터 멀티미터	2021/09/14	1	891,000	891,000	수탁자산취득비	891,000
비품	비슬산휴양림 전기레인지	2021/09/25	4	119,370	477,480	수탁자산취득비	477,480
비품	비슬산캠핑장 양방향마이크	2021/09/27	2	248,000	496,000	수탁자산취득비	496,000
비품	비슬산캠핑장 전기레인지	2021/10/12	1	299,150	299,150	수탁자산취득비	299,150
비품	달성문화센터 의자	2021/10/13	60	41,000	2,460,000	수탁자산취득비	2,460,000
비품	사문진역사공원 가스레인지	2021/10/29	1	296,000	296,000	수탁자산취득비	296,000
비품	경영기획 임원 책상	2021/11/04	1	1,070,000	1,070,000	수탁자산취득비	1,070,000
비품	경영기획 임원 의자	2021/11/04	1	387,000	387,000	수탁자산취득비	387,000
비품	경영기획 임원 옷장	2021/11/04	1	350,000	350,000	수탁자산취득비	350,000
비품	경영기획 임원 유리도어장	2021/11/04	1	540,000	540,000	수탁자산취득비	540,000
비품	경영기획 임원 원형탁자	2021/11/04	1	320,000	320,000	수탁자산취득비	320,000
비품	경영기획 임원 회의용의자	2021/11/04	4	112,000	448,000	수탁자산취득비	448,000
비품	경영기획 임원 2단 캐비닛	2021/11/04	1	145,000	145,000	수탁자산취득비	145,000
비품	경영기획 2단 캐비닛	2021/11/04	2	140,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
비품	경영기획 멀티장	2021/11/04	1	175,000	175,000	수탁자산취득비	175,000
비품	경영기획 3단 캐비닛	2021/11/04	8	170,000	1,360,000	수탁자산취득비	1,360,000
비품	경영기획 4단 하문장	2021/11/04	2	220,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	여성문화센터 건습식 진공청소기	2021/11/04	1	486,610	486,610	수탁자산취득비	486,610
비품	여성문화센터 데스크톱PC	2021/11/04	1	1,031,540	1,031,540	수탁자산취득비	1,031,540
비품	여성문화센터 모니터	2021/11/04	1	241,290	241,290	수탁자산취득비	241,290
비품	스포츠파크 전기라디에이터	2021/11/15	2	139,000	278,000	수탁자산취득비	278,000
비품	여성문화센터 복사기	2021/11/16	1	441,270	441,270	수탁자산취득비	441,270
비품	여성문화센터 CCTV 모니터	2021/11/16	1	1,265,790	1,265,790	수탁자산취득비	1,265,790
비품	여성문화센터 냉장고	2021/11/16	1	653,510	653,510	수탁자산취득비	653,510
비품	여성문화센터 무선청소기	2021/11/16	2	730,000	1,460,000	수탁자산취득비	1,460,000
비품	여성문화센터 드럼세트	2021/11/16	1	990,000	990,000	수탁자산취득비	990,000

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	여성문화센터 헤드셋무선마이크	2021/11/16	1	539,000	539,000	수탁자산취득비	539,000
비품	경영기획 데스크톱 PC	2021/11/16	1	1,400,000	1,400,000	수탁자산취득비	1,400,000
비품	경영기획 키폰전화기	2021/11/16	1	269,500	269,500	수탁자산취득비	269,500
비품	경영기획 모니터	2021/11/16	1	285,000	285,000	수탁자산취득비	285,000
비품	여성문화센터 핸드드라이기	2021/11/18	2	495,660	991,320	수탁자산취득비	991,320
비품	여성문화센터 코팅기	2021/11/22	1	131,000	131,000	수탁자산취득비	131,000
비품	경영기획 모니터	2021/11/23	1	281,510	281,510	수탁자산취득비	281,510
비품	여성문화센터 태블릿PC	2021/11/23	1	396,000	396,000	수탁자산취득비	396,000
비품	레포츠밸리 멀티자판기	2021/11/23	1	7,495,000	7,495,000	수탁자산취득비	7,495,000
비품	레포츠밸리 아이스크림자판기	2021/11/23	1	8,990,000	8,990,000	수탁자산취득비	8,990,000
비품	사문진 야채절단기	2021/12/01	1	4,450,000	4,450,000	수탁자산취득비	4,450,000
비품	사문진 자동템핑기	2021/12/06	1	900,000	900,000	수탁자산취득비	900,000
비품	여성문화센터 전자저울	2021/12/10	3	130,000	390,000	수탁자산취득비	390,000
비품	비슬산캠핑장 제습기	2021/12/10	1	761,000	761,000	수탁자산취득비	761,000
비품	비슬산캠핑장 제습기	2021/12/10	1	1,250,700	1,250,700	수탁자산취득비	1,250,700
비품	비슬산휴양림 제습기	2021/12/10	1	698,950	698,950	수탁자산취득비	698,950
비품	한일우호관 청소기	2021/12/15	1	995,340	995,340	수탁자산취득비	995,340

### 다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	자산처분			
	일 자	원 가			처분액	손익	처분일자	승인일자
구 축 물		795,370	742,971	52,399				
회원동산휴게시설물(평의자)	2016/12/26	795,370	742,971	52,399			2021/03/19	2021/03/12
비 품		22,722,676	21,930,621	792,055				
사무용컴퓨터	2014/12/30	700,000	699,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
주막카페 쓰레기분리 기구	2015/06/05	506,000	505,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
사문진 주막카페 1인체어	2015/07/08	1,200,000	1,199,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
사문진 사각 테이블	2015/07/10	900,000	899,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
사문진 빠의자	2015/07/10	1,280,000	1,279,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
사문진 냉장고 구입	2015/07/10	1,430,000	1,429,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
사문진 주방 자동그라인더 구입	2015/07/21	1,980,000	1,979,000	1,000			2021/03/19	2021/03/12
동산 쉼터 선풍기 구매	2016/06/10	190,000	180,216	9,784			2021/03/19	2021/03/12
키즈카페 오븐렌지	2016/06/10	165,000	156,467	8,533			2021/03/19	2021/03/12
선풍기	2016/05/24	369,000	351,170	17,830			2021/03/19	2021/03/12
동산 키즈카페 미끄럼틀(에어바운스)	2016/06/15	5,972,727	5,672,603	300,124			2021/03/19	2021/03/12
사문진 전자제품(세탁기)	2016/06/23	309,000	293,240	15,760			2021/03/19	2021/03/12
몽골텐드선풍기	2016/06/23	1,243,996	1,181,292	62,704			2021/03/19	2021/03/12
동산 컬러복사기	2016/07/28	1,818,181	1,721,988	96,193			2021/03/19	2021/03/12
동산 컴퓨터 및 모니터 세트	2016/07/28	1,909,090	1,808,100	100,990			2021/03/19	2021/03/12
회원동산 선풍기	2016/08/16	196,000	184,911	11,089			2021/03/19	2021/03/12
주막촌 음향기기 설치	2016/08/30	423,500	399,820	23,680			2021/03/19	2021/03/12
주막촌 방송장비	2016/11/16	704,000	659,395	44,605			2021/03/19	2021/03/12
회원동산 쓰레기통	2016/12/15	1,426,182	1,332,419	93,763			2021/03/19	2021/03/12

## 5. 무형자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
<b>계</b>		<b>384,484,716</b>	<b>154,269,830</b>	<b>538,754,546</b>	<b>85,975,096</b>	<b>209,154,775</b>	<b>329,599,771</b>	
소프트웨어		384,484,716	154,269,830	538,754,546	85,975,096	209,154,775	329,599,771	

## 나. 무형자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
<b>[합 계]</b>					<b>154,269,830</b>		
소프트웨어	경영지원 접근제어솔루션 업그레이드 라이선스	2021/06/15	1	18,599,900	18,599,900	수탁자산취득비	18,599,900
소프트웨어	소프트웨어-NAC 노드 라이선스	2021/06/25	1	9,350,220	9,350,220	수탁자산취득비	9,350,220
소프트웨어	경영 DB접근제어솔루션 라이선스	2021/06/29	1	12,561,190	12,561,190	수탁자산취득비	12,561,190
소프트웨어	경영 DB접근제어솔루션 라이선스	2021/06/29	1	47,461,190	47,461,190	수탁자산취득비	47,461,190
소프트웨어	경영 스토리지 이중화 솔루션	2021/06/29	1	18,200,000	18,200,000	수탁자산취득비	18,200,000
소프트웨어	경영기획 유해사이트 차단 솔루션	2021/12/17	1	48,097,330	48,097,330	수탁자산취득비	48,097,330

## 6. 유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	내역	금액	거래처	비고
<b>합계</b>		<b>1,139,672,901</b>		
미지급금	소계	954,284,274		
	연차수당	448,598,140	임직원	
	2021년 발생 평가급	502,598,080	임직원	
	장기예금 이자수익	3,088,054	달성군청	미수수익
예수금	소계	185,388,627		
	소득세 원천징수 예수금	49,145,440	남대구세무소	
	주민세 원천징수 예수금	4,913,020	달성군수	
	퇴직연금(DC) 환수 예수금	2,120,510	달성군청	
	징수대행 세외수입 예수금	127,885,197	달성군청	
	기타 예수금-직원급여 우수리 기부모금	1,324,460	임직원	

## 7. 퇴직급여충당부채명세서

(단위 : 원)

구 분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액
		목적사용	기 타		
<b>합 계</b>	<b>3,145,862,550</b>	<b>349,005,260</b>	<b>0</b>	<b>1,027,047,870</b>	<b>3,823,905,160</b>
퇴직급여충당금	3,145,862,550	349,005,260	0	1,027,047,870	3,823,905,160

## 8. 퇴직연금운용자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기감소	당기증가	기말잔액	비고
<b>합 계</b>	<b>3,139,789,449</b>	<b>349,005,260</b>	<b>937,827,025</b>	<b>3,728,611,214</b>	
퇴직연금운용자산	3,139,789,449	349,005,260	937,827,025	3,728,611,214	NH농협은행

## 9. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분(내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법
<b>합계</b>		<b>4,026,088,160</b>	<b>679,792,475</b>	<b>2,785,959,322</b>	<b>1,240,128,838</b>	
1. 수탁 유형자산	계	3,487,333,614	593,817,379	2,576,804,547	910,529,067	
	건축물	596,129,424	108,761,964	404,966,533	191,162,891	정률법
	기계장치	403,363,233	80,283,148	288,814,629	114,548,604	정률법
	차량운반구	279,708,265	26,636,133	250,664,408	29,043,857	정률법
	비품	2,115,617,892	377,681,773	1,540,068,448	575,549,444	정률법
	시설장치	92,514,800	454,361	92,290,529	224,271	정률법
2. 수탁 무형자산	계	538,754,546	85,975,096	209,154,775	329,599,771	
	소프트웨어	538,754,546	85,975,096	209,154,775	329,599,771	정액법

## 10. 매출원가명세서

(단위 : 원)

과 목	2021년(당기)		2020년(전기)	
I. 노무비		10,056,495,434		9,344,653,159
1. 급여	9,158,130,330		8,653,922,408	
2. 퇴직급여	898,365,104		690,730,751	
II. 경비		9,175,073,795		8,329,572,882
1. 복리후생비	1,282,333,760		1,210,247,530	
2. 여비교통비	44,269,960		39,657,200	
3. 통신비	101,295,090		98,577,370	
4. 가스수도료	495,603,318		251,141,539	
5. 전력비	1,051,268,602		957,519,820	
6. 세금과공과	8,445,320		13,365,140	
7. 지급임차료	152,693,410		324,932,050	
8. 수선유지비	1,601,552,405		1,654,924,342	
9. 보험료	14,451,190		17,749,790	
10. 차량유지비	107,381,105		56,130,021	
11. 교육훈련비	19,019,950		11,224,780	
12. 도서인쇄비	33,128,840		40,656,050	
13. 회의비	2,667,980		2,942,930	
14. 사무용품비	47,148,070		64,602,143	
15. 소모품비	490,454,004		482,239,593	
16. 지급수수료	355,566,777		329,698,384	
17. 광고선전비	43,309,500		46,538,685	
18. 일반재료비	1,241,842,431		1,304,163,465	
19. 건물관리비	89,228,000		115,878,980	
20. 관서업무비	32,578,223		30,995,320	
21. 강사료	662,001,580		479,012,430	
22. 성과급	1,289,410,280		792,805,950	
23. 행사홍보비	9,424,000		4,569,370	
III. 당기총제조비용(I + II)		19,231,569,229		17,674,226,041
IV. 타계정에서대체액		-		-
V. 당기제품제조원가(III-IV)		19,231,569,229		17,674,226,041

## 11. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2021년도(당기)			2020년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
<b>당기순이익(수익-비용)</b>		-	-	-	-	-	-
<b>수익(수익적수입)합계</b>		<b>20,366,792,564</b>	<b>21,049,961,743</b>	<b>△ 683,169,179</b>	<b>19,265,218,367</b>	<b>19,418,054,200</b>	<b>△ 152,835,833</b>
영업 수익	소 계	20,366,792,564	20,956,490,979	△ 589,698,415	19,265,218,367	19,271,291,468	△ 6,073,101
	대행사업수익	20,366,792,564	20,956,490,979	△ 589,698,415	19,265,218,367	19,271,291,468	△ 6,073,101
영업외 수익	소 계	-	93,470,764	△ 93,470,764	-	146,762,732	△ 146,762,732
	이자수익	-	65,227,663	△ 65,227,663	-	145,989,642	△ 145,989,642
	잡이익	-	28,243,101	△ 28,243,101	-	773,090	△ 773,090
<b>비용(수익적지출)합계</b>		<b>20,366,792,564</b>	<b>21,049,961,743</b>	<b>△ 683,169,179</b>	<b>19,265,218,367</b>	<b>19,418,054,200</b>	<b>△ 152,835,833</b>
인력 운영비	소 계	10,734,627,220	10,821,727,555	△ 87,100,335	10,076,867,278	10,082,940,379	△ 6,073,101
	보수	9,807,413,820	9,807,413,820	-	9,309,169,428	9,309,169,428	-
	퇴직급여	-	-	-	2,895,150	2,895,150	-
	퇴직연금부담금	927,213,400	1,014,313,735	△ 87,100,335	764,802,700	770,875,801	△ 6,073,101
운영 경비	소 계	8,896,746,644	9,399,344,724	△ 502,598,080	8,633,293,366	8,633,293,366	-
	일반운영비	2,987,490,878	2,987,490,878	-	2,794,728,546	2,794,728,546	-
	여비	52,013,360	52,013,360	-	48,177,640	48,177,640	-
	업무추진비	21,808,550	21,808,550	-	19,174,920	19,174,920	-
	재료비	1,241,842,431	1,241,842,431	-	1,284,687,125	1,284,687,125	-
	연구개발비	-	-	-	13,200,000	13,200,000	-

성 질 별	목 별	2021년도(당기)			2020년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
운영 경비	복리후생비	1,453,693,470	1,453,693,470	-	1,333,485,930	1,333,485,930	-
	교육훈련비	30,918,800	30,918,800	-	16,665,490	16,665,490	-
	수선유지교체비	1,670,120,065	1,670,120,065	-	1,772,136,732	1,772,136,732	-
	행사홍보비	23,303,700	23,303,700	-	17,009,370	17,009,370	-
	관서업무비	51,115,183	51,115,183	-	35,578,520	35,578,520	-
	성과급	956,947,710	1,459,545,790	△ 502,598,080	904,614,650	904,614,650	-
	위탁관리비	407,492,497	407,492,497	-	393,834,443	393,834,443	-
경상 이전	소 계	735,418,700	735,418,700	-	555,057,723	555,057,723	-
	일반보상금	707,463,700	707,463,700	-	517,652,723	517,652,723	-
	포상금	7,750,000	7,750,000	-	17,200,000	17,200,000	-
	배상금등	-	-	-	-	-	-
	지방공기업평가원출연금	16,700,000	16,700,000	-	16,700,000	16,700,000	-
	지방공기업최고경영자협의체부담금	2,505,000	2,505,000	-	2,505,000	2,505,000	-
	대구경북공기업협의체부담금	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
영업외 비용	소 계	-	93,470,764	△ 93,470,764	-	146,762,732	△ 146,762,732
	이자수익등반환금	-	93,470,764	△ 93,470,764	-	146,762,732	△ 146,762,732
	예비비	-	-	-	-	-	-

## 12. 재무제표와 예산결산 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이내역			
				세 항	목	금액	내역
<b>I. 수입</b>	<b>21,049,961,743</b>	<b>21,342,159,224</b>	<b>(-)292,197,481</b>			<b>(-)292,197,481</b>	
대행사업수익	20,956,490,979	20,366,792,564	589,698,415		퇴직급여	95,293,946	퇴직급여충당금 부족분 미수금 조정
						(-)6,073,101	퇴직급여충당금 전기 미수금 조정
						(-)2,120,510	퇴직급여 과지급분 조정
					성과급	502,598,080	당기 자체평가급 발생분 미수금 조정
자본잉여금수입	-	635,436,660	(-)635,436,660		수탁자산취득비	(-)635,436,660	수탁자산취득보조금으로 계상
유보자금	-	300,000,000	(-)300,000,000			(-)300,000,000	순세계잉여금(자본금)
이월재원충당액	-	39,930,000	(-)39,930,000		수탁자산취득비	(-)39,930,000	수탁자산취득보조금으로 계상
영업외수익	93,470,764	-	93,470,764			65,227,663	당기 이자수익 발생분
						28,243,101	당기 잡이익 발생분
<b>II. 지출</b>	<b>21,049,961,743</b>	<b>21,042,159,224</b>	<b>7,802,519</b>			<b>7,802,519</b>	
영업비용	20,956,490,979	20,366,792,564	589,698,415		퇴직급여	95,293,946	당기 퇴직급여충당금 비용 조정
						(-)6,073,101	퇴직급여충당금 전기 미수금 조정
						(-)2,120,510	퇴직급여 과지급분 조정
					성과급	502,598,080	당기 자체평가급 발생 비용 조정
유형자산취득	-	481,166,830	(-)481,166,830		수탁자산취득비	(-)481,166,830	수탁자산으로 계상
무형자산취득	-	154,269,830	(-)154,269,830		수탁자산취득비	(-)154,269,830	수탁자산으로 계상
이월예산지출-유 형자산취득	-	39,930,000	(-)39,930,000		수탁자산취득비	(-)39,930,000	수탁자산으로 계상
영업외비용	93,470,764	-	93,470,764			93,470,764	당기 이자수익등에 대한 정산반환금

### 13. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	경영기획팀	달성문화센터	여성문화 복지센터	사문진 야외공연장	달성국민 체육센터	공공체육시설	군민체육관	기타체육시설	회원명곡 체육공원	레포츠타리	
예산액 (A)	21,880,064,000	13,444,774,000	817,220,000	964,348,000	1,400,000	366,130,000	520,161,000	232,601,000	231,685,000	77,291,000	302,294,000	
자금수령액 (B)	21,042,159,224	12,828,085,752	793,701,070	930,810,610	500,000	351,589,270	508,416,042	229,687,390	226,957,660	72,595,820	300,397,470	
예산집행액 (a+b+d=C)	21,042,159,224	12,828,085,752	793,701,070	930,810,610	500,000	351,589,270	508,416,042	229,687,390	226,957,660	72,595,820	300,397,470	
사업비용	소계 (a)	20,366,792,564	12,596,343,092	759,546,840	838,112,670	500,000	339,102,430	473,485,452	224,107,390	182,822,190	56,044,410	272,048,470
	인건비	9,807,413,820	8,718,797,320							5,859,840		38,474,820
	퇴직연금부담금	927,213,400	871,998,400									
	일반운영비	2,987,490,878	295,804,699	317,226,380	388,318,420		197,410,950	233,541,777	72,191,930	52,347,680	25,556,540	153,704,810
	여비	52,013,360	49,523,360									
	업무추진비	21,808,550	21,808,550									
	재료비	1,241,842,431		4,913,000	1,963,500		2,487,100	12,879,400	1,386,000	7,405,500	4,983,000	14,197,500
	연구개발비											
	복리후생비	1,453,693,470	1,266,341,950	11,918,460	10,795,700		10,804,380	7,092,000	1,275,300	406,900		6,544,280
	교육훈련비	30,918,800	30,918,800									
	수선유지비	1,670,120,065	257,338,110	172,818,010	140,446,650	500,000	60,637,000	185,345,275	26,419,650	116,802,270	25,504,870	36,615,860
	행사홍보비	23,303,700	13,879,700									
	관서업무비	51,115,183	51,115,183									
	성과급	956,947,710	911,536,220									
	위탁관리비	407,492,497	68,594,000	27,530,000	33,723,000		30,688,000	9,334,000	8,141,000			11,801,200
	일반보상금	707,463,700	10,731,800	225,140,990	262,865,400		37,075,000	25,293,000	114,693,510			10,710,000
	포상금	7,750,000	7,750,000									
출연금	16,700,000	16,700,000										
지방공기업협의체부담금	2,505,000	2,505,000										
대구경북공기업협의체부담금	1,000,000	1,000,000										
자본지출	소계 (b)	635,436,660	231,742,660	34,154,230	92,697,940	-	12,486,840	34,930,590	5,580,000	4,205,470	16,551,410	28,349,000
	수탁자산취득비(구축물)	140,496,130		2,720,000	23,623,000			23,853,660		4,205,470	6,600,000	7,634,000
	수탁자산취득비(기계장치)	22,431,270		492,850	1,888,240		330,000				993,300	
	수탁자산취득비(차량운반구)	29,810,000										
	수탁자산취득비(공기구비품)	288,429,430	77,472,830	30,941,380	67,186,700		12,156,840	11,076,930	5,580,000		8,958,110	20,715,000
	무형자산취득(수탁)	154,269,830	154,269,830									
이월예산(d)	39,930,000								39,930,000			
예산집행잔액 (A-C=E)	837,904,776	616,688,248	23,518,930	33,537,390	900,000	14,540,730	11,744,958	2,913,610	4,727,340	4,695,180	1,896,530	
자금정산반납 (B-C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

### 13. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	금호강천연잔디 축구장	하빈파크골프장	비슬산휴양림	비슬산 캠핑장	비슬산 전기차	회원휴양림	비슬산치유의숲	회원동산	회원동산전망대 매점&카페	회원동산 전기차	
예산액 (A)	21,880,064,000	31,456,000	28,226,000	366,155,000	280,744,000	200,819,000	286,643,000	56,365,000	1,109,840,000	21,378,000	18,903,000	
자금수령액 (B)	21,042,159,224	29,868,900	26,235,360	361,656,130	267,875,346	189,382,823	279,827,896	48,503,190	1,086,806,740	19,586,300	18,170,680	
예산집행액 (a+b+d=C)	21,042,159,224	29,868,900	26,235,360	361,656,130	267,875,346	189,382,823	279,827,896	48,503,190	1,086,806,740	19,586,300	18,170,680	
사업비용	소계 (a)	20,366,792,564	27,494,400	23,996,860	353,143,600	244,431,596	189,382,823	246,276,586	46,999,190	1,060,840,060	19,586,300	18,170,680
	인건비	9,807,413,820	15,207,680	11,719,680	3,627,520			7,638,720		679,697,450	9,767,380	7,115,440
	퇴직연금부담금	927,213,400								55,215,000		
	일반운영비	2,987,490,878	2,799,000	1,039,600	216,447,750	130,595,516	127,861,893	121,190,656	22,055,950	93,879,610	1,400,400	658,400
	여비	52,013,360								2,490,000		
	업무추진비	21,808,550										
	재료비	1,241,842,431	6,600,000	8,967,200	4,278,510	3,990,700	2,998,000	4,224,000	13,179,120	40,175,220	7,707,220	
	연구개발비											
	복리후생비	1,453,693,470	907,720	1,292,480	2,015,890	298,000	936,000	2,474,840	72,000	77,721,210	656,300	663,440
	교육훈련비	30,918,800										
	수선유지비	1,670,120,065	1,980,000	977,900	82,309,780	87,618,420	30,115,230	91,425,250	5,431,000	57,958,500	55,000	9,733,400
	행사홍보비	23,303,700					9,424,000					
	관서업무비	51,115,183										
	성과급	956,947,710								45,411,490		
	위탁관리비	407,492,497			44,464,150	21,928,960	18,047,700	19,323,120	6,261,120	8,291,580		
	일반보상금	707,463,700										
포상금	7,750,000											
출연금	16,700,000											
지방공기업협의체부담금	2,505,000											
대구경북공기업협의체부담금	1,000,000											
자본지출	소계 (b)	635,436,660	2,374,500	2,238,500	8,512,530	23,443,750	-	33,551,310	1,504,000	25,966,680	-	-
	수탁자산취득비(구축물)	140,496,130			4,194,300	14,300,000		12,617,000				
	수탁자산취득비(기계장치)	22,431,270	2,374,500	2,238,500	572,000	1,546,900		548,500	1,504,000	7,057,480		
	수탁자산취득비(차량운반구)	29,810,000						14,850,000		14,960,000		
	수탁자산취득비(공기구비품)	288,429,430			3,746,230	7,596,850		5,535,810		3,949,200		
무형자산취득(수탁)	154,269,830											
이월예산(d)	39,930,000											
예산집행잔액 (A-C=E)	837,904,776	1,587,100	1,990,640	4,498,870	12,868,654	11,436,177	6,815,104	7,861,810	23,033,260	1,791,700	732,320	
자금정산반납 (B-C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

### 13. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	사문진피크닉장	사문진역사공원	송해공원 매점	한일우호관	회원유원지 체육공원	비슬산 유스호스텔팀	
예산액 (A)	21,880,064,000	24,343,000	1,358,920,000	134,887,000	101,526,000	35,795,000	866,160,000	
자금수령액 (B)	21,042,159,224	22,668,370	1,340,170,401	128,340,040	86,613,780	35,183,280	858,528,904	
예산집행액 (a+b+d=C)	21,042,159,224	22,668,370	1,340,170,401	128,340,040	86,613,780	35,183,280	858,528,904	
사업비용	소계 (a)	20,366,792,564	22,668,370	1,324,338,341	125,340,040	75,982,670	34,190,280	811,837,824
	인건비	9,807,413,820	15,660,590	224,215,630	7,863,650			61,768,100
	퇴직연금부담금	927,213,400						
	일반운영비	2,987,490,878	2,316,450	173,669,271	6,940,600	38,209,520	12,881,080	299,441,996
	여비	52,013,360						
	업무추진비	21,808,550						
	재료비	1,241,842,431		788,975,950	102,379,080	3,294,500	1,980,000	202,877,931
	연구개발비							
	복리후생비	1,453,693,470	1,399,330	24,838,510	1,142,570			24,096,210
	교육훈련비	30,918,800						
	수선유지비	1,670,120,065	2,752,000	86,112,830	5,754,140	20,988,090	19,329,200	145,151,630
	행사홍보비	23,303,700						
	관서업무비	51,115,183						
	성과급	956,947,710						
	위탁관리비	407,492,497	540,000	9,922,150	1,260,000	9,140,560		78,501,957
	일반보상금	707,463,700		16,604,000		4,350,000		
	포상금	7,750,000						
출연금	16,700,000							
지방공기업협의체부담금	2,505,000							
대구경북공기업협의체부담금	1,000,000							
자본지출	소계 (b)	635,436,660	-	15,832,060	3,000,000	10,631,110	993,000	46,691,080
	수탁자산취득비(구축물)	140,496,130				7,190,000		33,558,700
	수탁자산취득비(기계장치)	22,431,270		1,144,000			993,000	748,000
	수탁자산취득비(차량운반구)	29,810,000						
	수탁자산취득비(공기구비품)	288,429,430		14,688,060	3,000,000	3,441,110		12,384,380
	무형자산취득(수탁)	154,269,830						
이월예산(d)	39,930,000							
예산집행잔액 (A-C=E)	837,904,776	1,674,630	18,749,599	6,546,960	14,912,220	611,720	7,631,096	
자금정산반납 (B-C)	-	-	-	-	-	-	-	

제 2021-238 호

## 회 원 연 수 시 간 인 정 확 인 원

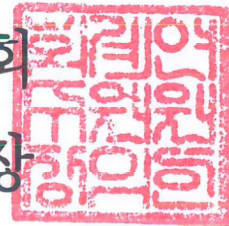
1. 성 명 : 홍계영
2. 등 록 번 호 : 제 9890 호
3. 소 속 : 선진회계법인

과 정 명	기 간	이수시간
2021사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육	2021.11.23(화)	2시간

위 사람은 행정안전부로 부터 「2021사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육」 을 이수한 자로 통보된 바, 이를 근거로 상기 교육이수시간을 본회 연수규정에 의한 의무연수 이수시간으로 인정하였음을 확인합니다.

2022년 03월 04일

한국공인회계사회  
회 계 연 수 원 장



(120-012)서울시 서대문구 충정로 2가 185-10, 02-3149-0100