

대구광역시 달성군 시설관리공단

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 9 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 8 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 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

2023년 2월 24일

감사의견

우리는 첨부한 대구광역시 달성군 시설관리공단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 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 2022년 12월 31일과 2021년 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 9 (당) 기

2022년 1월 1일부터

2022년 12월 31일까지

제 8 (전) 기

2021년 1월 1일부터

2021년 12월 31일까지

첨부된 재무제표는 공단이 작성한 것입니다.

대구광역시 달성군 시설관리공단

이사장 김정화

본점소재지: 대구광역시 달성군 화원읍 성천로 5

전화: 053-659-4000

재 무 상 태 표

제9(당)기 2022년 12월 31일 현재

제8(전)기 2021년 12월 31일 현재

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,393,026,116		1,254,966,847
1) 당좌자산		1,393,026,116		1,254,966,847
1. 현금및현금성자산(주석4)	305,272,073		641,756,158	
2. 단기금융상품	580,000,000		-	
3. 미수수익(주석5)	5,663,240		3,088,054	
4. 미수금(주석5)	502,090,803		610,122,635	
II. 비유동자산		1,122,566		280,000,000
1) 투자자산		1,122,566		280,000,000
1. 장기금융상품(주석4)	-		280,000,000	
2. 퇴직금운영자산(주석6)	1,122,566		-	
2) 수탁유형자산(주석7)		-		-
1. 구축물	658,803,294		596,129,424	
감가상각누계액	(-)510,494,148		(-)404,966,533	
지자체보조금	(-)148,309,146		(-)191,162,891	
2. 기계장치	454,471,253		403,363,233	
감가상각누계액	(-)357,580,352		(-)288,814,629	
지자체보조금	(-)96,890,901		(-)114,548,604	
3. 차량운반구	281,688,265		279,708,265	
감가상각누계액	(-)265,073,717		(-)250,664,408	
지자체보조금	(-)16,614,548		(-)29,043,857	
4. 비품	2,512,333,062		2,115,617,892	
감가상각누계액	(-)1,891,582,295		(-)1,540,068,447	
지자체보조금	(-)620,750,767		(-)575,549,445	
5. 시설장치	92,514,800		92,514,800	
감가상각누계액	(-)92,384,910		(-)92,290,529	
지자체보조금	(-)129,890		(-)224,271	
3) 무형자산(주석8)		-		-
1. 소프트웨어	1,000,067,987		329,599,771	
지자체보조금	(-)1,000,067,987		(-)329,599,771	
자 산 총 계		1,394,148,682		1,534,966,847

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
부 채				
I. 유동부채(주석9)		1,094,148,682		1,139,672,901
1) 미지급금	956,607,011		954,284,274	
2) 예수금	137,541,671		185,388,627	
II. 비유동부채		-		95,293,946
1) 퇴직급여충당부채(주석10)	4,497,112,140		3,823,905,160	
퇴직연금운용자산(주석11)	(-)4,497,112,140		(-)3,728,611,214	
부 채 총 계		1,094,148,682		1,234,966,847
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		1,394,148,682		1,534,966,847

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제9(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제8(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 매출액		22,934,256,160		20,956,490,979
1. 대행사업수익(주석13)	22,934,256,160		20,956,490,979	
II. 매출원가		20,898,676,491		19,231,569,229
1. 대행사업비(주석13,15)	20,898,676,491		19,231,569,229	
III. 매출총이익		2,035,579,669		1,724,921,750
IV. 판매비와관리비(주석13,15)		2,035,579,669		1,724,921,750
1. 급여	911,897,119		738,706,610	
2. 퇴직급여	112,895,692		115,948,631	
3. 복리후생비	174,058,484		171,359,710	
4. 여비교통비	11,166,020		7,743,400	
5. 통신비	2,617,570		2,410,710	
6. 세금과공과	73,235,050		63,329,830	
7. 지급임차료	21,492,000		21,239,000	
8. 수선유지비	121,137,780		85,882,250	
9. 보험료	1,846,623		835,370	
10. 차량유지비	2,347,658		2,375,474	
11. 교육훈련비	12,502,320		11,898,850	
12. 도서인쇄비	26,532,340		21,102,300	
13. 회의비	3,379,660		5,367,780	
14. 사무용품비	28,576,470		56,164,390	
15. 소모품비	20,245,760		15,698,780	
16. 지급수수료	212,660,733		152,554,945	
17. 광고선전비	12,595,000		1,793,000	
18. 관서업무비	21,623,490		18,536,960	
19. 업무추진비	23,694,520		21,808,550	
20. 성과급	207,762,820		170,135,510	
21. 포상금	11,450,000		9,150,000	
22. 행사홍보비	4,762,560		13,879,700	
23. 배상금등	400,000		300,000	
24. 출연금	16,700,000		16,700,000	
V. 영업이익		-		-

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
VI. 영업외수익		218,591,850		93,470,764
1. 이자수익	179,521,750		65,227,663	
2. 잡이익	39,070,100		28,243,101	
VII. 영업외비용		218,591,850		93,470,764
1. 이자수익등반환금	218,591,850		93,470,764	
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세비용(주석15)		-		-
X. 당기순이익		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제9(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제8(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

구 분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2021.12.31 (전기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
2022.01.01 (당기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2022.12.31 (당기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제9(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제8(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(-)36,484,085		51,490,703
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	955,620,590		1,027,047,870	
가. 퇴직급여	955,620,590		1,027,047,870	
3. 현금유출이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)992,104,675		(-)975,557,167	
가. 미수금의감소(증가)	108,031,832		(-)604,049,534	
나. 미수수익의감소(증가)	(-)2,575,186		(-)2,324,000	
다. 예수금의증가(감소)	(-)47,846,956		88,194,393	
라. 선수금의증가(감소)	-		(-)39,930,000	
마. 미지급금의증가(감소)	2,322,737		520,378,999	
바. 퇴직금지급액	(-)282,413,610		(-)349,005,260	
사. 퇴직연금운용자산의감소(증가)	(-)769,623,492		(-)588,821,765	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(-)1,605,957,970		(-)675,366,660
1. 투자활동으로인한현금유입액	280,000,000		-	
가. 장기금융상품의감소	280,000,000		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(-)1,885,957,970		(-)675,366,660	
가. 단기금융상품의증가	580,000,000		-	
나. 구축물의취득	62,673,870		140,496,130	
다. 기계장치의취득	51,108,020		62,361,270	
라. 차량운반구의취득	1,980,000		29,810,000	
마. 비품의취득	396,715,170		288,429,430	
바. 소프트웨어의취득	793,480,910		154,269,830	
III. 재무활동으로인한현금흐름		1,305,957,970		675,366,660
1. 재무활동으로인한현금유입액	1,305,957,970		675,366,660	
가. 지자체보조금	1,305,957,970		675,366,660	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가		(-)336,484,085		51,490,703
V. 기초의현금		641,756,158		590,265,455
VI. 기말의현금		305,272,073		641,756,158

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

당기(제9기) 2022년 12월 31일 현재

전기(제8기) 2021년 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 문화교육시설(달성군여성문화복지센터, 달성문화센터), 체육시설(달성종합스포츠파크, 달성국민체육센터, 달성군민체육관, 낙동강레포츠밸리, 각종 체육공원 등), 관광시설(비슬산자연휴양림, 화원자연휴양림, 비슬산오토캠핑장, 비슬산치유의숲), 공원시설(사문진역사공원, 화원동상, 송해공원), 청소년수련시설(비슬산유스호스텔) 등 5개분야 38개 시설을 운영하고 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 정률법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
구축물	5년	차량운반구	5년
시설장치	5년	비품	5년
기계장치	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 장단기금융상품

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산과 장단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	예금종류	거래은행	이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	농협은행	-	305,272	641,756
단기금융상품	정기예금	농협은행	4.05	580,000	-
장기금융상품	정기예금	농협은행	-	-	280,000
합 계				885,272	921,756

5. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
미수수익	농협은행	5,663	3,088	정기예금 이자수익
미수금	달성군청 외	502,091	610,123	자체 평가급 외
합 계		507,754	613,211	

6. 투자자산

보고기간종료일 현재 투자자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
퇴직연금운용자산	농협은행 외	1,123	-	퇴직급여충당부채 초과액
합 계		1,123	-	

7. 수탁유형자산

(1) 당기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	191,163	62,674	-	(-)105,528	148,309
지자체보조금	(-)191,163	(-)62,674	-	105,528	(-)148,309
기계장치	114,548	51,108	-	(-)68,765	96,891
지자체보조금	(-)114,548	(-)51,108	-	68,765	(-)96,891
차량운반구	29,044	1,980	-	(-)14,409	16,615
지자체보조금	(-)29,044	(-)1,980	-	14,409	(-)16,615
비품	575,549	396,715	-	(-)351,513	620,751
지자체보조금	(-)575,549	(-)396,715	-	351,513	(-)620,751
시설장치	224	-	-	(-)94	130
지자체보조금	(-)224	-	-	94	(-)130
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 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

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
지자체보조금	(-)687,524	(-)288,429	792	399,612	(-)575,549
시설장치	679	-	-	(-)455	224
지자체보조금	(-)679	-	-	455	(-)224
합 계	-	-	-	-	-

8. 수탁무형자산

(1) 당기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	상각비	기말장부가액
소프트웨어	329,600	793,481	-	(-)123,013	1,000,068
지자체보조금	(-)329,600	(-)793,481	-	123,013	(-)1,000,068
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

9. 유동부채

보고기간종료일 현재 유동부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	내역	당기말	전기말
미지급금	연차수당 및 평가급 외	956,607	954,284
예수금	원천세 및 징수대행 세외수입 예수금 외	137,542	185,389
합 계		1,094,149	1,139,673

10. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,823,905	3,145,862
증가액	955,621	1,027,048
감소액	(-)282,414	(-)349,005
기말잔액	4,497,112	3,823,905

11. 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 농협은행 등에 예치하고 있는 확정급여형 퇴직연금은 4,498,235천원(전기말 3,728,611천원)입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,728,611	3,139,789
증가액	1,052,038	937,827
감소액	(-)282,414	(-)349,005
대체액(주2)	(-)1,123	-
기말잔액	4,497,112	3,728,611

(주1) 퇴직연금운용자산의 공정가액은 장부금액과 일치합니다.

(주2) 대체액 1,123천원은 퇴직급여충당부채 초과액을 투자자산으로 대체한 것입니다(주석6 참조).

(3) 당기 중 확정기여형퇴직연금 가입자에 대한 퇴직급여 인식액은 3,520천원(전기 6,065천원)입니다.

12. 자본금

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

13. 대행사업비의 표시

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

14. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산을 말하며, 당기와 전기의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 없습니다.

15. 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	911,897	738,707	9,695,750	9,158,130	10,607,647	9,896,837
퇴직급여	112,896	115,949	846,245	898,365	959,140	1,014,314
복리후생비	174,058	171,360	1,268,575	1,282,334	1,442,633	1,453,694
지급수수료	212,661	152,555	649,502	355,567	862,163	508,122
지급임차료	21,492	21,239	215,977	152,693	237,469	173,932
세금과공과	73,235	63,330	3,924	8,445	77,159	71,775
합 계	1,506,239	1,263,140	12,679,973	11,855,534	14,186,211	13,118,674

16. 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

제9(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제8(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	127.32	110.12	17.20
	자기자본비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	21.52	19.54	1.97
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	364.72	411.66	-46.94
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	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	76.45	69.85	6.59
	총자산 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	15.66	17.38	-1.72
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 비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	49.96	51.83	-1.88
	직원 일인당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	38,556	37,239	1,317
	직원 일인당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	76,448	71,524	4,924

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 이월분 및 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 것인지?

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	22,934,256	20,956,491
영업비용	22,934,256	20,956,491
영업외수익	218,592	93,471
영업외비용	218,592	93,471
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, 단기금융상품 증가 및 퇴직연금운용자산의 증가 등으로 유동자산이 증가하고 비유동부채가 감소하였습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
유동자산	1,393,026	1,254,967
비유동자산	1,123	280,000
자산총계	1,394,149	1,534,967
유동부채	1,094,149	1,139,673
비유동부채	-	95,294
부채총계	1,094,149	1,234,967
자본총계	300,000	300,000
부채및자본총계	1,394,149	1,534,967

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

재무제표와 예산결산서의 차이내용은 부속명세서의 "별첨 13"에 설명되어 있습니다.

4. 자금 및 미수금 관리

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

305,272천원은 입출금이 자유로운 공공예금 등으로 예치하고, 580,000천원은 정기예금으로 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 488,012천원 등을 미수금(502,091천원)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 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 22,990,511천원을 예산으로 배정받아 22,990,511천원을 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 적정하게 이루어지고 있는가?

지정된 공시담당자를 통해 통합경영공시가 적정하게 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 2022년 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. 현금예금명세서
 2. 미수금 명세서
 3. 미수수익 명세서
 4. 투자자산 명세서
 5. 가동설비자산명세서
 - 가. 총괄
 - 나. 가동설비자산 취득명세서
 - 다. 가동설비자산 처분명세서
 6. 무형자산명세서
 - 가. 총괄
 - 나. 무형자산 취득명세서
 7. 유동부채명세서
 8. 퇴직급여충당부채명세서
 9. 퇴직연금운용자산명세서
 10. 감가상각비명세서
 11. 매출원가명세서
 12. 성질별손익계산서
 13. 재무제표와 예산결산 차이명세서
 14. 대행사업비 정산내역서

1. 현금예금명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월액	증가		감소		거래은행	비고
		당기수입액	대체	당기지출액	대체		
총계	921,756,158	114,704,634,726	580,000,000	114,741,118,811	580,000,000	885,272,073	
현금 및 현금성자산 소계(①+②)	641,756,158	94,104,634,726	-	94,141,118,811	300,000,000	305,272,073	
현금 소계(①)	16,700,000	-	-	-	-	16,700,000	
여성문화복지센터	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
달성문화센터	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
달성국민체육센터	400,000	-	-	-	-	400,000	
달성군민체육관	100,000	-	-	-	-	100,000	
레포츠밸리	200,000	-	-	-	-	200,000	
비슬산전기차	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000	
회원동산	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	
사문진역사공원	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	
비슬산유스투스텔	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	
보통예금 소계(②)	625,056,158	94,104,634,726	-	94,141,118,811	300,000,000	288,572,073	
자금운용통장1	3,300,000	47,646,961,330	-	47,646,961,330	-	3,300,000	NH농협은행
자금운용통장2	-	20,553,794,421	-	20,553,794,421	-	-	NH농협은행
경영지원지출	-	38,456,846	-	38,456,846	-	-	NH농협은행
여성문화지출	-	15,473,379,753	-	15,473,379,753	-	-	NH농협은행
한일우호관지출	-	4,010,034,328	-	4,010,034,328	-	-	NH농협은행
스포츠파크지출	-	3,231,213,663	-	3,231,213,663	-	-	NH농협은행
범인카드결제	-	1,376,821,952	-	1,376,821,952	-	-	NH농협은행
기타접수입	-	215,077,600	-	215,077,600	-	-	NH농협은행
입찰보증금	-	500,517	-	500,517	-	-	NH농협은행
연차수당충당금	448,598,140	108,101,301	-	101,972,981	300,000,000	154,726,460	NH농협은행 연차수당
수입지출외현금	173,158,018	1,450,293,015	-	1,492,905,420	-	130,545,613	NH농협은행 예수금
단기금융상품 소계(③)	-	20,600,000,000	580,000,000	20,600,000,000	-	580,000,000	
정기예금	-	20,600,000,000	-	20,600,000,000	-	-	NH농협은행
정기예금	-	-	280,000,000	-	-	280,000,000	NH농협은행 자본금
정기예금	-	-	300,000,000	-	-	300,000,000	NH농협은행 연차수당
장기금융상품 소계(④)	280,000,000	-	-	-	280,000,000	-	
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	610,122,635	502,090,803	-	610,122,635	502,090,803	
2021	610,122,635	-	-	610,122,635	-	
2022(당기)	-	502,090,803	-	-	502,090,803	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	610,122,635	502,090,803	-	610,122,635	502,090,803	

나. 상세 미수금 명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2022(당기)		연차수당충당금	2022.12.31	7,092,890	달성군청	연차수당충당금 부족분 관련
2022(당기)		성과급 등	2022.12.31	494,997,913	달성군청	2022 발생 자체평가급 등
합계				502,090,803		

3. 미수수익명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	경과일수(일)	이율	거래처	미수취사유
합 계		5,663,240				
미수수익	2022.12.31	5,663,240	88	4.05%	농협은행	단기금융상품 이자 미수수익

나. 상세 미수수익 명세서

(단위 : 원)

계좌번호	예치금액	연이율	일수	적용월일	미수이자	거래은행
단기금융상품 소계	580,000,000				5,663,240	
032-0097-6124-41	280,000,000	4.05%	88	2022.10.04	2,733,984	NH농협은행
032-0097-6123-11	300,000,000	4.05%	88	2022.10.04	2,929,256	NH농협은행

4. 투자자산 명세서

(단위:원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	대체증가	당기감소	기말잔액
합 계		-	-	1,122,566	-	1,122,566
퇴직금운영자산	퇴직급여충당부채 초과액	-	-	1,122,566	-	1,122,566

5. 가동설비자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취득원가				감가상각누계액				순장부가액
		전기 이월액	당기		기말잔액	전기이월	당기		기말잔액	
			증가	감소			증가	감소		
합계		3,487,333,614	512,477,060	-	3,999,810,674	2,576,804,547	540,310,876	-	3,117,115,423	882,695,252
구축물		596,129,424	62,673,870	-	658,803,294	404,966,533	105,527,615	-	510,494,148	148,309,146
기계장치		403,363,233	51,108,020	-	454,471,253	288,814,629	68,765,723	-	357,580,352	96,890,901
차량운반구		279,708,265	1,980,000	-	281,688,265	250,664,408	14,409,309	-	265,073,717	16,614,548
비품		2,115,617,892	396,715,170	-	2,512,333,062	1,540,068,448	351,513,848	-	1,891,582,296	620,750,767
시설장치		92,514,800	-	-	92,514,800	92,290,529	94,381	-	92,384,910	129,890

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
[합 계]						512,477,060	
[구축물 소계]						62,673,870	
구축물	비슬산전기차 전광판	2022/03/02	1	4,000,000	4,000,000	수탁자산취득비	4,000,000
구축물	비슬산전기차 전광판	2022/03/29	1	900,000	900,000	수탁자산취득비	900,000
구축물	회원휴양림 컨테이너	2022/04/04	1	4,730,000	4,730,000	수탁자산취득비	4,730,000
구축물	비슬산유스호스텔 보안용카메라	2022/04/05	1	2,464,000	2,464,000	수탁자산취득비	2,464,000
구축물	국민체육센터 현수막게시대	2022/04/21	1	3,840,000	3,840,000	수탁자산취득비	3,840,000
구축물	군민체육관 현수막게시대	2022/04/21	1	2,700,000	2,700,000	수탁자산취득비	2,700,000
구축물	군민체육관 CCTV	2022/05/03	1	3,489,750	3,489,750	수탁자산취득비	3,489,750
구축물	레포츠밸리 CCTV	2022/05/27	4	729,355	2,917,420	수탁자산취득비	2,917,420
구축물	달성문화센터 CCTV	2022/06/14	2	496,330	992,660	수탁자산취득비	992,660
구축물	달성문화센터 CCTV	2022/06/14	1	496,340	496,340	수탁자산취득비	496,340
구축물	비슬산유스호스텔 조형물(황금마차)	2022/06/24	1	9,900,000	9,900,000	수탁자산취득비	9,900,000
구축물	달성보파크골프장 CCTV	2022/06/29	2	3,415,500	6,831,000	수탁자산취득비	6,831,000
구축물	원오교파크골프장 CCTV	2022/06/29	2	3,373,975	6,747,950	수탁자산취득비	6,747,950
구축물	회원휴양림 차단기	2022/06/30	1	4,886,750	4,886,750	수탁자산취득비	4,886,750
구축물	달성국민체육센터 CCTV	2022/09/23	1	1,265,000	1,265,000	수탁자산취득비	1,265,000
구축물	회원휴양림 무장애 진입로	2022/12/07	1	6,513,000	6,513,000	수탁자산취득비	6,513,000
[기계장치 소계]						51,108,020	
기계장치	회원유원지체육공원 전동공구(햄머드릴드라이버)	2022/02/28	1	482,000	482,000	수탁자산취득비	482,000
기계장치	회원유원지체육공원 전동공구(그라인더)	2022/03/04	1	182,000	182,000	수탁자산취득비	182,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
기계장치	화원유원지체육공원 진정트리머	2022/03/04	1	320,000	320,000	수탁자산취득비	320,000
기계장치	화원휴양림 핸드형승풍기	2022/03/14	1	840,000	840,000	수탁자산취득비	840,000
기계장치	화원휴양림 핸드형승풍기	2022/03/14	1	920,000	920,000	수탁자산취득비	920,000
기계장치	화원휴양림 예초기	2022/03/29	2	330,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
기계장치	달성문화센터 수목전지용 톨	2022/04/06	1	172,000	172,000	수탁자산취득비	172,000
기계장치	화원동산 목재파쇄기	2022/04/26	1	4,334,120	4,334,120	수탁자산취득비	4,334,120
기계장치	화원휴양림 섬유여과기	2022/05/06	1	19,800,000	19,800,000	수탁자산취득비	19,800,000
기계장치	가창파크골프 예초기	2022/05/20	1	616,000	616,000	수탁자산취득비	616,000
기계장치	가창파크골프 블로워	2022/05/20	1	759,000	759,000	수탁자산취득비	759,000
기계장치	한정리파크골프 블로워	2022/06/02	1	759,000	759,000	수탁자산취득비	759,000
기계장치	한정리파크골프 예초기	2022/06/02	1	616,000	616,000	수탁자산취득비	616,000
기계장치	한정리파크골프 충전분무기	2022/06/02	1	224,400	224,400	수탁자산취득비	224,400
기계장치	비슬산휴양림 승풍기	2022/06/07	2	900,000	1,800,000	수탁자산취득비	1,800,000
기계장치	화원명곡 충전분무기	2022/06/10	1	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
기계장치	화원명곡 그라인더	2022/06/10	1	198,000	198,000	수탁자산취득비	198,000
기계장치	금호강변 전통그릴	2022/06/14	1	500,000	500,000	수탁자산취득비	500,000
기계장치	사문진역사공원 동력예취기	2022/06/16	1	5,915,190	5,915,190	수탁자산취득비	5,915,190
기계장치	화원동산 녹지관리기	2022/06/16	1	1,945,930	1,945,930	수탁자산취득비	1,945,930
기계장치	스포츠파크 워드건	2022/06/17	2	3,500,000	7,000,000	수탁자산취득비	7,000,000
기계장치	여성문화복지센터별관 콤포레사	2022/07/22	1	407,000	407,000	수탁자산취득비	407,000
기계장치	구지축구장 예초기	2022/09/15	2	342,840	685,680	수탁자산취득비	685,680

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
기계장치	가창체육공원 잔디깎기	2022/10/06	1	1,100,000	1,100,000	수탁자산취득비	1,100,000
기계장치	화원휴양림 핸드형 컷소	2022/12/02	1	376,700	376,700	수탁자산취득비	376,700
[차량운반구 소계]						1,980,000	
차량운반구	레포즈밸리 트레일러	2022/04/15	1	1,980,000	1,980,000	수탁자산취득비	1,980,000
[비품 소계]						396,715,170	
비품	사문진역사공원 다용도 평의자	2022/01/21	5	108,000	540,000	수탁자산취득비	540,000
비품	경영기획 키폰전화기	2022/01/24	2	269,500	539,000	수탁자산취득비	539,000
비품	경영기획 데스크톱 PC	2022/01/26	1	1,200,000	1,200,000	수탁자산취득비	1,200,000
비품	경영기획 모니터	2022/01/26	1	280,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
비품	비슬산유스호스텔 데스크톱 PC	2022/01/26	1	1,400,000	1,400,000	수탁자산취득비	1,400,000
비품	비슬산유스호스텔 모니터	2022/01/26	1	280,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
비품	비슬산캠핑장 문서세단기	2022/01/27	1	387,070	387,070	수탁자산취득비	387,070
비품	경영기획 책상	2022/02/03	1	250,000	250,000	수탁자산취득비	250,000
비품	경영기획 의자	2022/02/03	1	295,000	295,000	수탁자산취득비	295,000
비품	여성문화센터 문서세단기	2022/02/11	1	497,400	497,400	수탁자산취득비	497,400
비품	한일우호관 문서세단기	2022/02/18	1	492,380	492,380	수탁자산취득비	492,380
비품	비슬산유스호스텔 다기능복사기	2022/02/22	1	519,510	519,510	수탁자산취득비	519,510
비품	화원테니스장 라인기	2022/02/22	1	295,000	295,000	수탁자산취득비	295,000
비품	비슬산유스호스텔 초박성형기	2022/02/23	1	3,150,000	3,150,000	수탁자산취득비	3,150,000
비품	레포즈밸리 컴퓨터	2022/02/24	5	1,400,000	7,000,000	수탁자산취득비	7,000,000
비품	경영기획 데스크톱 PC	2022/02/25	1	1,200,000	1,200,000	수탁자산취득비	1,200,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	경영기획 모니터	2022/02/25	1	280,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
비품	달성문화센터 청소기	2022/03/04	2	230,000	460,000	수탁자산취득비	460,000
비품	국민체육센터 고객소리우체통	2022/03/14	1	506,000	506,000	수탁자산취득비	506,000
비품	화원테니스장 그늘막	2022/03/14	2	1,512,500	3,025,000	수탁자산취득비	3,025,000
비품	레포츠밸리 심장제세동기	2022/03/17	1	1,808,740	1,808,740	수탁자산취득비	1,808,740
비품	레포츠밸리 모니터	2022/03/17	5	271,312	1,356,560	수탁자산취득비	1,356,560
비품	레포츠밸리 심장제세동기 보관함	2022/03/23	1	397,920	397,920	수탁자산취득비	397,920
비품	사문진공원 전기온수통	2022/03/23	1	192,500	192,500	수탁자산취득비	192,500
비품	여성문화센터 개인사물함	2022/03/28	1	820,000	820,000	수탁자산취득비	820,000
비품	국민체육센터 데스크톱 컴퓨터	2022/03/28	5	1,350,000	6,750,000	수탁자산취득비	6,750,000
비품	비슬산유스호스텔 쇼케이스냉장고	2022/03/31	2	480,000	960,000	수탁자산취득비	960,000
비품	국민체육센터 모니터	2022/04/07	5	271,312	1,356,560	수탁자산취득비	1,356,560
비품	비슬산유스호스텔 커피그라인더	2022/04/12	1	1,540,000	1,540,000	수탁자산취득비	1,540,000
비품	여성문화복지센터 헬스장 웨이트머신	2022/04/13	6	2,162,472	12,974,832	수탁자산취득비	12,974,832
비품	여성문화복지센터 헬스장 웨이트머신	2022/04/13	1	2,162,478	2,162,478	수탁자산취득비	2,162,478
비품	화원동산 CCTV영상 확인용 컴퓨터	2022/04/15	1	1,350,000	1,350,000	수탁자산취득비	1,350,000
비품	사문진역사공원 CCTV영상 확인용 컴퓨터	2022/04/15	1	1,350,000	1,350,000	수탁자산취득비	1,350,000
비품	스포츠파크 물품보관함	2022/04/21	1	5,790,400	5,790,400	수탁자산취득비	5,790,400
비품	화원동산 CCTV 영상 확인용 모니터	2022/04/21	1	464,370	464,370	수탁자산취득비	464,370
비품	사문진역사공원 CCTV영상 확인용 모니터	2022/04/21	1	464,370	464,370	수탁자산취득비	464,370
비품	경영기획 의자	2022/04/22	1	295,000	295,000	수탁자산취득비	295,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	군민운동장 발전기	2022/04/22	1	1,980,000	1,980,000	수탁자산취득비	1,980,000
비품	화원동산 CCTV 영상 녹화기	2022/04/25	1	1,600,000	1,600,000	수탁자산취득비	1,600,000
비품	군민체육관 파크골프 체	2022/04/25	16	295,000	4,720,000	수탁자산취득비	4,720,000
비품	군민체육관 파크골프 홀컴세트	2022/04/25	9	202,000	1,818,000	수탁자산취득비	1,818,000
비품	경영기획 의자	2022/04/27	1	387,000	387,000	수탁자산취득비	387,000
비품	비슬산유스호스텔 운수제조기	2022/04/27	2	297,515	595,030	수탁자산취득비	595,030
비품	송해기념관 스피커 및 앰프	2022/05/04	5	396,000	1,980,000	수탁자산취득비	1,980,000
비품	한정리파크골프장 컨테이너	2022/05/04	1	3,980,310	3,980,310	수탁자산취득비	3,980,310
비품	송해기념관 카페 메뉴판 모니터	2022/05/04	2	1,050,000	2,100,000	수탁자산취득비	2,100,000
비품	군민체육관 공기제균기	2022/05/06	6	690,000	4,140,000	수탁자산취득비	4,140,000
비품	송해기념관 포스기(POS)	2022/05/09	1	1,760,000	1,760,000	수탁자산취득비	1,760,000
비품	송해기념관 진동벨 송수신기	2022/05/09	1	1,540,000	1,540,000	수탁자산취득비	1,540,000
비품	비슬산유스호스텔 리클라이너 의자	2022/05/09	1	1,580,000	1,580,000	수탁자산취득비	1,580,000
비품	송해기념관 제빙기	2022/05/10	1	1,650,000	1,650,000	수탁자산취득비	1,650,000
비품	레포즈밸리 모니터	2022/05/12	1	798,070	798,070	수탁자산취득비	798,070
비품	비슬산휴양림 옷장	2022/05/13	12	300,000	3,600,000	수탁자산취득비	3,600,000
비품	국민체육센터 기림보조기기	2022/05/23	2	1,980,000	3,960,000	수탁자산취득비	3,960,000
비품	비슬산치유의숲 트리머	2022/05/23	1	850,000	850,000	수탁자산취득비	850,000
비품	송해기념관 옥외용벤치	2022/05/26	5	251,282	1,256,410	수탁자산취득비	1,256,410
비품	경영기획 방화벽 100B	2022/05/31	1	12,931,600	12,931,600	수탁자산취득비	12,931,600
비품	경영기획 방화벽 40B	2022/05/31	4	1,654,040	6,616,160	수탁자산취득비	6,616,160

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	여성문화복지센터별관 데스크톱PC	2022/06/07	1	1,220,000	1,220,000	수탁자산취득비	1,220,000
비품	여성문화복지센터별관 모니터	2022/06/07	1	240,000	240,000	수탁자산취득비	240,000
비품	송해기념관 복사기	2022/06/08	1	552,820	552,820	수탁자산취득비	552,820
비품	화원동산 농약보관함	2022/06/09	1	369,000	369,000	수탁자산취득비	369,000
비품	달성문화센터 콘솔리모트콘트롤	2022/06/09	1	1,639,000	1,639,000	수탁자산취득비	1,639,000
비품	화원동산 유류보관함	2022/06/09	1	584,000	584,000	수탁자산취득비	584,000
비품	달성문화센터 자동심장충격기(AED)	2022/06/11	2	550,000	1,100,000	수탁자산취득비	1,100,000
비품	여성문화센터 문서세단기	2022/06/13	1	497,530	497,530	수탁자산취득비	497,530
비품	여성문화센터 건습식진공청소기	2022/06/13	4	283,445	1,133,780	수탁자산취득비	1,133,780
비품	달성문화센터 제습기	2022/06/14	2	582,975	1,165,950	수탁자산취득비	1,165,950
비품	진천파크골프장 충전트리머	2022/06/15	2	544,500	1,089,000	수탁자산취득비	1,089,000
비품	한일우호관 모니터	2022/06/16	1	291,480	291,480	수탁자산취득비	291,480
비품	송해공원 냉장고	2022/06/16	1	2,251,490	2,251,490	수탁자산취득비	2,251,490
비품	여서문화센터 디지털피아노	2022/06/17	1	1,050,000	1,050,000	수탁자산취득비	1,050,000
비품	달성문화센터 수중자동청소기	2022/06/20	1	19,000,000	19,000,000	수탁자산취득비	19,000,000
비품	달성문화센터 리모트앰프	2022/06/20	1	658,360	658,360	수탁자산취득비	658,360
비품	비슬산우스호텔 모니터	2022/06/21	10	241,231	2,412,310	수탁자산취득비	2,412,310
비품	경영기회 통합행정업무시스템 서버	2022/06/21	1	53,900,000	53,900,000	수탁자산취득비	53,900,000
비품	송해기념관 노트북	2022/06/22	1	1,447,380	1,447,380	수탁자산취득비	1,447,380
비품	국민체육센터 공기청정제습기	2022/06/22	3	341,000	1,023,000	수탁자산취득비	1,023,000
비품	달성문화센터 이동형 카트	2022/06/22	1	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	가창파크골프장 초소	2022/06/23	1	3,920,000	3,920,000	수탁자산취득비	3,920,000
비품	비슬산유스호스텔 자판기	2022/06/24	1	6,800,000	6,800,000	수탁자산취득비	6,800,000
비품	한일우호관 전기순간온수기	2022/06/24	1	825,000	825,000	수탁자산취득비	825,000
비품	사문진역사공원 육수보관용 냉장고	2022/06/24	1	1,210,000	1,210,000	수탁자산취득비	1,210,000
비품	경영기획 컴퓨터	2022/06/27	1	1,220,000	1,220,000	수탁자산취득비	1,220,000
비품	경영기획 모니터	2022/06/27	1	280,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
비품	레포츠밸리 모니터	2022/06/29	1	271,380	271,380	수탁자산취득비	271,380
비품	레포츠밸리 컴퓨터	2022/06/29	1	1,400,000	1,400,000	수탁자산취득비	1,400,000
비품	한일우호관 데스크톱 컴퓨터	2022/06/29	1	1,191,070	1,191,070	수탁자산취득비	1,191,070
비품	여성문화복지센터별관 세탁기	2022/07/22	1	652,320	652,320	수탁자산취득비	652,320
비품	사문진역사공원 무인자동교환기	2022/07/29	1	1,870,000	1,870,000	수탁자산취득비	1,870,000
비품	구지축구장 CCTV용 모니터	2022/08/22	1	271,450	271,450	수탁자산취득비	271,450
비품	군민체육관 고고장구	2022/08/24	5	286,000	1,430,000	수탁자산취득비	1,430,000
비품	화원휴양림 건습식정수기	2022/09/01	1	376,010	376,010	수탁자산취득비	376,010
비품	경영기획 책상	2022/09/06	2	225,000	450,000	수탁자산취득비	450,000
비품	경영기획 이동형서랍	2022/09/06	2	160,000	320,000	수탁자산취득비	320,000
비품	경영기획 의자	2022/09/06	2	295,000	590,000	수탁자산취득비	590,000
비품	경영기획 키폰전화기	2022/09/21	2	269,500	539,000	수탁자산취득비	539,000
비품	여성문화센터별관 멀티미터	2022/10/05	1	891,000	891,000	수탁자산취득비	891,000
비품	군민체육관 예초기	2022/10/12	1	583,000	583,000	수탁자산취득비	583,000
비품	군민체육관 송풍기	2022/10/12	1	786,500	786,500	수탁자산취득비	786,500

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	여성문화복지센터별관 책상	2022/10/12	2	250,000	500,000	수탁자산취득비	500,000
비품	여성문화복지센터별관 서랍	2022/10/12	2	188,000	376,000	수탁자산취득비	376,000
비품	여성문화복지센터별관 의자	2022/10/12	2	370,000	740,000	수탁자산취득비	740,000
비품	여성문화복지센터별관 5단계피닛	2022/10/12	2	275,000	550,000	수탁자산취득비	550,000
비품	여성문화복지센터별관 파티션	2022/10/12	6	172,000	1,032,000	수탁자산취득비	1,032,000
비품	달성문화센터 데스크톱 PC	2022/10/13	1	1,400,000	1,400,000	수탁자산취득비	1,400,000
비품	달성문화센터 액정모니터	2022/10/13	1	210,000	210,000	수탁자산취득비	210,000
비품	승해공원 어묵조리기	2022/10/13	1	242,000	242,000	수탁자산취득비	242,000
비품	달성문화센터 헬스장 음향기기-앰프	2022/10/20	2	890,000	1,780,000	수탁자산취득비	1,780,000
비품	달성문화센터 댄스실 음향기기-믹서	2022/10/20	1	1,050,000	1,050,000	수탁자산취득비	1,050,000
비품	경영기 획 접이식의자	2022/10/24	2	134,000	268,000	수탁자산취득비	268,000
비품	경영기 획 회의용탁자	2022/10/24	1	175,380	175,380	수탁자산취득비	175,380
비품	달성문화센터 드럼	2022/10/24	1	1,000,000	1,000,000	수탁자산취득비	1,000,000
비품	화원동산 유류보관함	2022/10/27	1	612,000	612,000	수탁자산취득비	612,000
비품	달성문화센터 헬스장 벨트 마사지 기구	2022/11/03	2	650,000	1,300,000	수탁자산취득비	1,300,000
비품	달성문화센터 헬스장 롤러 마사지 기구	2022/11/03	1	690,000	690,000	수탁자산취득비	690,000
비품	달성문화센터 트레드밀	2022/11/04	1	4,665,050	4,665,050	수탁자산취득비	4,665,050
비품	승해공원 매점 보온물통	2022/11/17	1	267,300	267,300	수탁자산취득비	267,300
비품	레포즈밸리 포충기	2022/11/18	1	1,430,000	1,430,000	수탁자산취득비	1,430,000
비품	여성문화복지센터 별관 핸드드라이어	2022/11/21	10	374,008	3,740,080	수탁자산취득비	3,740,080
비품	여성문화복지센터 별관 냉장고	2022/11/23	1	451,420	451,420	수탁자산취득비	451,420

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
비품	달성문화센터 장애인 휠체어	2022/11/28	1	452,000	452,000	수탁자산취득비	452,000
비품	사문진역사공원 가스렌지	2022/12/09	1	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	한일우호관 제습기	2022/12/09	1	1,568,420	1,568,420	수탁자산취득비	1,568,420
비품	레포츠밸리 에어컨터	2022/12/15	1	342,000	342,000	수탁자산취득비	342,000
비품	레포츠밸리 키오스크	2022/12/16	1	12,650,000	12,650,000	수탁자산취득비	12,650,000
비품	레포츠밸리 발권기	2022/12/16	1	3,300,000	3,300,000	수탁자산취득비	3,300,000
비품	경영기획 레이저프린터	2022/12/16	1	380,000	380,000	수탁자산취득비	380,000
비품	경영기획 메일서버 디스크	2022/12/20	1	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	경영기획 HBA카드	2022/12/20	1	550,000	550,000	수탁자산취득비	550,000
비품	경영기획 데스크톱 PC	2022/12/21	4	1,350,000	5,400,000	수탁자산취득비	5,400,000
비품	경영기획 모니터	2022/12/22	2	310,000	620,000	수탁자산취득비	620,000
비품	경영기획 모니터	2022/12/22	1	284,860	284,860	수탁자산취득비	284,860
비품	경영기획 서버/스토리지	2022/12/22	1	99,400,000	99,400,000	수탁자산취득비	99,400,000
비품	레포츠밸리 사이니지	2022/12/23	1	7,664,160	7,664,160	수탁자산취득비	7,664,160

다. 가동설비자산 처분명세서

"해당사항 없음"

6. 무형자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
계		538,754,546	793,480,910	1,332,235,456	123,012,694	332,167,469	1,000,067,987	
소프트웨어		538,754,546	793,480,910	1,332,235,456	123,012,694	332,167,469	1,000,067,987	

나. 무형자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
	[합 계]				793,480,910		
소프트웨어	경영기획 통합백업장치	2022/06/07	1	49,150,850	49,150,850	수탁자산취득비	49,150,850
소프트웨어	경영기획 백업솔루션	2022/06/07	1	14,373,350	14,373,350	수탁자산취득비	14,373,350
소프트웨어	경영기획 레포팅솔루션	2022/09/14	1	30,865,780	30,865,780	수탁자산취득비	30,865,780
소프트웨어	경영기획 SSO 솔루션	2022/12/07	1	43,198,010	43,198,010	수탁자산취득비	43,198,010
소프트웨어	경영기획 통합행정업무시스템	2022/12/12	1	181,562,920	181,562,920	수탁자산취득비	181,562,920
소프트웨어	경영기획 안랩 방화벽	2022/12/20	1	310,000	310,000	수탁자산취득비	310,000
소프트웨어	경영기획 클라우드 솔루션	2022/12/22	1	26,530,000	26,530,000	수탁자산취득비	26,530,000
소프트웨어	경영기획 통합예약시스템	2022/12/28	1	447,490,000	447,490,000	수탁자산취득비	447,490,000

7. 유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	내역	금액	거래처	비고
합계		1,094,148,682		
미지급금	소계	956,607,011		
	연차수당	461,819,350	임직원	
	2022년 발생 평가급	488,001,855	임직원	
	퇴직금운영자산 초과적립금	1,122,566	달성군청	
	장기예금 이자수익	5,663,240	달성군청	미수수익
예수금	소계	137,541,671		
	소득세 원천징수 예수금	55,264,660	남대구세무소	
	주민세 원천징수 예수금	5,526,466	달성군청	
	징수대행 세외수입 예수금	75,373,525	달성군수	
	기타 예수금-직원급여 우수리 기부모금	798,830	임직원	
	압류채권 보관금	578,190	대구지방법원	

8. 퇴직급여충당부채명세서

(단위 : 원)

구 분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기 타			
합 계	3,823,905,160	282,413,610	-	955,620,590	4,497,112,140	-
퇴직급여충당금	3,823,905,160	282,413,610	-	955,620,590	4,497,112,140	-

9. 퇴직연금운용자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기감소	당기증가	대체	기말잔액	비고
합 계	3,728,611,214	282,413,610	1,052,037,102	1,122,566	4,497,112,140	-
퇴직연금운용자산	3,728,611,214	282,413,610	1,052,037,102	1,122,566	4,497,112,140	NH농협은행 등

10. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분(내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법
합계		5,332,046,130	663,323,570	3,449,282,891	1,882,763,239	
1. 수탁 유형자산	계	3,999,810,674	540,310,876	3,117,115,422	882,695,252	
	구축물	658,803,294	105,527,615	510,494,148	148,309,146	정률법
	기계장치	454,471,253	68,765,723	357,580,352	96,890,901	정률법
	차량운반구	281,688,265	14,409,309	265,073,717	16,614,548	정률법
	비품	2,512,333,062	351,513,848	1,891,582,295	620,750,767	정률법
	시설장치	92,514,800	94,381	92,384,910	129,890	정률법
2. 수탁 무형자산	계	1,332,235,456	123,012,694	332,167,469	1,000,067,987	
	소프트웨어	1,332,235,456	123,012,694	332,167,469	1,000,067,987	정액법

11. 매출원가명세서

(단위 : 원)

과 목	2022년(당기)		2021년(전기)	
I. 노무비		10,541,994,769		10,056,495,434
1. 급여	9,695,750,021		9,158,130,330	
2. 퇴직급여	846,244,748		898,365,104	
II. 경비		10,356,681,722		9,175,073,795
1. 복리후생비	1,268,574,786		1,282,333,760	
2. 여비교통비	51,481,060		44,269,960	
3. 통신비	110,606,540		101,295,090	
4. 가스수도료	682,363,710		495,603,318	
5. 전력비	1,144,385,000		1,051,268,602	
6. 세금과공과	3,923,780		8,445,320	
7. 지급임차료	215,977,000		152,693,410	
8. 수선유지비	1,512,615,511		1,601,552,405	
9. 보험료	14,791,410		14,451,190	
10. 차량유지비	154,643,139		107,381,105	
11. 교육훈련비	29,805,750		19,019,950	
12. 도서인쇄비	34,070,100		33,128,840	
13. 회의비	2,556,150		2,667,980	
14. 사무용품비	34,581,868		47,148,070	
15. 소모품비	538,979,815		490,454,004	
16. 지급수수료	649,502,015		355,566,777	
17. 광고선전비	51,301,100		43,309,500	
18. 일반재료비	1,430,554,883		1,241,842,431	
19. 건물관리비	117,608,000		89,228,000	
20. 관서업무비	31,634,240		32,578,223	
21. 강사료	1,015,477,580		662,001,580	
22. 성과급	1,248,751,125		1,289,410,280	
23. 행사홍보비	12,497,160		9,424,000	
III. 당기총제조비용(I + II)		20,898,676,491		19,231,569,229
IV. 타계정에서대체액		-		-
V. 당기제품제조원가(III-IV)		20,898,676,491		19,231,569,229

12. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성질별	목별	2022년도(당기)			2021년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금액	(3) 차이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금액	(6) 차이 (4-5)
	당기순이익(수익-비용)	-	-	-	-	-	
	수익(수익적수입)합계	22,990,511,455	23,152,848,010	△ 162,336,555	20,366,792,564	△ 683,169,179	
영업 수익	소계	22,990,511,455	22,934,256,160	56,255,295	20,366,792,564	△ 589,698,415	
	대행사업수익	22,990,511,455	22,934,256,160	56,255,295	20,366,792,564	△ 589,698,415	
영업외 수익	소계	-	218,591,850	△ 218,591,850	-	△ 93,470,764	
	이자수익	-	179,521,750	△ 179,521,750	-	△ 65,227,663	
	잡이익	-	39,070,100	△ 39,070,100	-	△ 28,243,101	
	비용(수익적지출)합계	22,990,511,455	23,152,848,010	△ 162,336,555	20,366,792,564	△ 683,169,179	
인력 운영비	소계	11,518,841,620	11,477,182,550	41,659,070	10,734,627,220	△ 87,100,335	
	보수	10,510,949,220	10,518,042,110	△ 7,092,890	9,807,413,820	-	
	퇴직급여	1,007,892,400	959,140,440	48,751,960	927,213,400	△ 87,100,335	
	소계	9,324,173,582	9,309,577,357	14,596,225	8,896,746,644	△ 502,598,080	
	일반운영비	4,505,904,608	4,505,904,608	-	2,987,490,878	-	
	여비	62,647,080	62,647,080	-	52,013,360	-	
운영 경비	업무추진비	23,694,520	23,694,520	-	21,808,550	-	
	직무수행경비	173,583,120	173,583,120	-	-	-	
	재료비	1,340,794,533	1,340,794,533	-	1,241,842,431	-	
	복리후생비	-	-	-	1,453,693,470	-	

12. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2022년도(당기)			2021년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
영 운 경비	교육훈련비	-	-	-	30,918,800	30,918,800	-
	수선유지교체비	1,603,421,471	1,603,421,471	-	1,670,120,065	1,670,120,065	-
	행사홍보비	-	-	-	23,303,700	23,303,700	-
	관서업무비	53,257,730	53,257,730	-	51,115,183	51,115,183	-
	성과급	1,471,110,170	1,456,513,945	14,596,225	956,947,710	1,459,545,790	△ 502,598,080
	위탁관리비	-	-	-	407,492,497	407,492,497	-
	상품매입비	89,760,350	89,760,350	-	-	-	-
	소 계	2,147,496,253	2,147,496,253	-	735,418,700	735,418,700	-
	일반보전금	1,062,197,593	1,062,197,593	-	707,463,700	707,463,700	-
	포상금	10,500,000	10,500,000	-	7,750,000	7,750,000	-
경상 이전	연금부담등등	1,054,593,660	1,054,593,660	-	-	-	-
	출연금	16,700,000	16,700,000	-	16,700,000	16,700,000	-
	지방공기업최고경영자협의체부담금	3,505,000	3,505,000	-	2,505,000	2,505,000	-
영업외 비용	대구경북공기업협의체부담금	-	-	-	1,000,000	1,000,000	-
	소 계	-	218,591,850	△ 218,591,850	-	93,470,764	△ 93,470,764
	이자수익등반환금	-	218,591,850	△ 218,591,850	-	93,470,764	△ 93,470,764
예비비		-	-	-	-	-	-

13. 재무제표와 예산결산 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이내역		
				세항	목	금액
I. 수입	23,152,848,010	24,596,469,425	(-)1,443,621,415			(-)1,443,621,415
대행사업수익	22,934,256,160	22,990,511,455	(-)56,255,295	인건비		7,092,890
				퇴직급여		(-)1,122,566
						(-)95,293,946
						47,664,552
자본잉여금수입	-	1,305,957,970	(-)1,305,957,970	성과급		(-)502,598,080
						488,001,855
유보자금	-	300,000,000	(-)300,000,000	수탁자산취득비		(-)1,305,957,970
영업외수익	218,591,850	-	218,591,850			순세계잉여금(자본금)
II. 지출	23,152,848,010	24,296,469,425	(-)1,143,621,415			(-)1,143,621,415
영업비용	22,934,256,160	22,990,511,455	(-)56,255,295	인건비		7,092,890
				퇴직급여		(-)1,122,566
						(-)95,293,946
						47,664,552
유형자산취득	-	512,477,060	(-)512,477,060	성과급		(-)502,598,080
						488,001,855
무형자산취득	-	793,480,910	(-)793,480,910	수탁자산취득비		(-)512,477,060
영업외비용	218,591,850	-	218,591,850	수탁자산취득비		(-)793,480,910

14. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	경영기획팀	달성문화센터	여성문화복지센터	여성문화복지센터 별관	시문진 야외공연장	공공체육시설	달성국민체육센터	군민체육관	기타체육시설
예산액 (A)	24,824,316,000	15,073,743,000	1,041,797,000	1,208,932,000	70,885,000	2,000,000	464,837,000	522,334,000	323,786,000	367,680,000
자금수령액 (B)	24,296,469,425	14,856,699,984	1,008,191,710	1,181,132,701	65,639,750	1,353,000	454,926,930	517,007,625	321,573,292	341,986,468
예산집행액 (a+b+d=C)	24,296,469,425	14,856,699,984	1,008,191,710	1,181,132,701	65,639,750	1,353,000	454,926,930	517,007,625	321,573,292	341,986,468
소계 (a)	22,990,511,455	13,873,908,074	969,630,350	1,163,627,991	53,208,620	1,353,000	436,759,400	498,307,065	301,906,042	324,838,518
인건비	10,679,234,158	9,339,909,410	-	-	14,069,760	-	4,677,120	-	-	102,695,040
퇴직급여	1,007,892,400	954,818,400	-	-	-	-	-	-	-	-
평가급 및 성과급 등	1,471,110,170	1,403,152,120	-	-	-	-	-	-	-	-
일반운영비	4,337,619,670	682,136,491	466,252,480	565,978,760	30,049,280	-	289,302,230	336,307,455	103,414,270	82,498,100
여비	62,647,080	58,482,880	-	-	-	-	-	-	-	-
업무추진비	23,694,520	23,694,520	-	-	-	-	-	-	-	-
직무수행경비	173,583,120	163,308,120	-	-	-	-	-	-	-	-
재료비	1,340,794,533	-	3,495,800	6,413,200	-	-	14,448,400	1,815,000	-	-
수선유지교체비	1,603,421,471	196,606,630	169,806,190	159,869,871	7,995,800	1,353,000	106,636,810	79,020,610	48,469,462	131,313,768
관서업무비	53,257,730	53,257,730	-	-	-	-	-	-	-	-
일반보전금	1,062,197,593	12,585,243	330,075,880	431,366,160	-	-	21,248,000	81,164,000	150,022,310	-
포상금	10,500,000	10,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
연금부담금 등	1,054,593,660	955,251,530	-	-	1,093,780	-	446,840	-	-	8,331,610
출연금	16,700,000	16,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-
상품매입비	89,760,350	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방공기업영향자원의예부담금	3,505,000	3,505,000	-	-	-	-	-	-	-	-
소계(b)	1,305,957,970	982,791,910	38,561,360	17,504,710	12,431,130	-	18,167,530	18,700,560	19,667,250	17,147,950
수탁자산취득비(구출물)	62,673,870	-	1,489,000	-	-	-	-	5,105,000	6,189,750	13,578,950
수탁자산취득비(기계장치)	51,108,020	-	172,000	-	407,000	-	8,785,680	-	-	500,000
수탁자산취득비(생활용품구)	5,049,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,069,000
수탁자산취득비(경기구비품)	393,646,170	189,311,000	36,900,360	17,504,710	12,024,130	-	9,381,850	13,595,560	13,477,500	-
무정자산취득(수탁)	793,480,910	793,480,910	-	-	-	-	-	-	-	-
이월예산(d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행액 (A-C+E)	527,846,575	217,043,016	33,605,290	27,799,299	5,245,250	647,000	9,910,070	5,326,375	2,212,708	25,693,532
자금정산반납 (B-C-D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	회원명곡 체육공원	레프츠벨리	가창파크골프장	한정리파크골프장	비슬산휴양림	비슬산캠핑장	비슬산전기차	회원휴양림	비슬산치유숲
예산액 (A)	24,824,316,000	59,657,000	390,627,000	42,105,000	42,105,000	379,644,000	227,028,000	388,192,000	297,701,000	67,245,000
자금수령액 (B)	24,296,469,425	52,840,320	388,259,660	38,901,660	38,290,550	367,932,772	208,070,278	379,839,151	291,968,206	51,616,150
예산집행액 (a+b+d=C)	24,296,469,425	52,840,320	388,259,660	38,901,660	38,290,550	367,932,772	208,070,278	379,839,151	291,968,206	51,616,150
소계 (a)	22,990,511,455	52,147,320	344,943,410	33,606,660	32,710,840	362,532,772	207,683,208	374,939,151	232,865,746	50,766,150
인건비	10,679,234,158	5,129,600	45,736,790	16,048,320	15,865,120	9,929,440	168,284,938	24,768,640	12,604,160	-
퇴직급여	1,007,892,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
평가급 및 성과급 등	1,471,110,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반운영비	4,337,619,670	27,407,620	221,258,820	2,737,370	2,347,400	279,763,332	-	227,619,361	166,273,376	34,802,820
여비	62,647,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
업무추진비	23,694,520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
직무수행경비	173,583,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재료비	1,340,794,533	-	26,131,650	-	-	2,538,000	2,774,850	-	8,152,340	5,511,730
수선유지교체비	1,603,421,471	19,610,100	30,028,890	13,982,650	13,520,000	69,766,910	36,623,420	120,194,850	65,066,860	10,451,600
관서업무비	53,257,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반보전금	1,062,197,593	-	17,120,000	-	-	-	-	-	-	-
포상금	10,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연금부담금 등	1,054,593,660	-	4,667,260	838,320	978,320	535,090	-	2,356,300	769,010	-
출연금	16,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상품매입비	89,760,350	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방공기업영자협체부담금	3,505,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
소계 (b)	1,305,957,970	693,000	43,316,250	5,295,000	5,579,710	5,400,000	387,070	4,900,000	39,102,460	850,000
수탁자산취득비(구출물)	62,673,870	-	2,917,420	-	-	-	-	4,900,000	16,129,750	-
수탁자산취득비(기계장치)	51,108,020	693,000	-	1,375,000	1,599,400	1,800,000	-	-	22,596,700	-
수탁자산취득비(채광운반구)	5,049,000	-	1,980,000	-	-	-	-	-	-	-
수탁자산취득비(경기구비품)	393,646,170	-	38,418,830	3,920,000	3,980,310	3,600,000	387,070	-	376,010	850,000
무정자산취득(수탁)	793,480,910	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이월예산(d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행액 (A-C=E)	527,846,575	6,816,680	2,367,340	3,203,340	3,814,450	11,711,228	18,957,722	8,352,849	5,732,794	15,628,850
자금정산반납 (B-C=D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	회원동산	사문진역사공원	사문진피크낙장	송해공원매점	송해기념관	현일우호관	회원유원지 체육공원	비슬산유스호스텔 팀
예산액 (A)	24,824,316,000	1,080,067,000	1,314,731,000	7,880,000	217,617,000	204,446,000	88,990,000	40,192,000	900,095,000
자금수령액 (B)	24,296,469,425	1,060,895,599	1,304,547,124	7,082,020	192,772,620	175,921,930	81,463,020	38,450,520	869,106,385
예산집행액 (a+b+d=C)	24,296,469,425	1,060,895,599	1,304,547,124	7,082,020	192,772,620	175,921,930	81,463,020	38,450,520	869,106,385
소계 (a)	22,990,511,455	1,049,636,179	1,292,345,064	7,082,020	190,011,830	163,635,320	77,094,670	37,466,520	837,505,535
인건비	10,679,234,158	679,580,890	144,596,040	-	24,267,260	-	-	2,079,320	68,992,310
퇴직급여	1,007,892,400	53,074,000	-	-	-	-	-	-	-
평가급 및 성과급 등	1,471,110,170	67,958,050	-	-	-	-	-	-	-
일반운영비	4,337,619,670	81,406,079	263,754,344	3,123,120	13,830,270	13,270,300	52,731,030	11,619,770	379,735,592
여비	62,647,080	4,164,200	-	-	-	-	-	-	-
업무추진비	23,694,520	-	-	-	-	-	-	-	-
직무수행경비	173,583,120	10,275,000	-	-	-	-	-	-	-
재료비	1,340,794,533	37,198,690	782,907,800	-	148,193,080	46,490,470	4,415,300	3,970,000	246,338,223
수선유지교체비	1,603,421,471	57,346,640	73,401,210	3,958,900	1,367,500	14,114,200	16,648,340	19,791,800	136,475,460
관서업무비	53,257,730	-	-	-	-	-	-	-	-
일반보전금	1,062,197,593	-	15,316,000	-	-	-	3,300,000	-	-
포상금	10,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
연금부담금 등	1,054,593,660	58,632,630	12,369,670	-	2,353,720	-	-	5,630	5,963,950
출연금	16,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-
상품매입비	89,760,350	-	-	-	-	89,760,350	-	-	-
지방공기업영자협체부담금	3,505,000	-	-	-	-	-	-	-	-
소계(b)	1,305,957,970	11,259,420	12,202,060	-	2,760,790	12,286,610	4,368,350	984,000	31,600,850
수탁자산취득비(구출물)	62,673,870	-	-	-	-	-	-	-	12,364,000
수탁자산취득비(기계장치)	51,108,020	6,280,050	5,915,190	-	-	-	-	984,000	-
수탁자산취득비(채광운반구)	5,049,000	-	-	-	-	-	-	-	-
수탁자산취득비(경기구비품)	393,646,170	4,979,370	6,286,870	-	2,760,790	12,286,610	4,368,350	-	19,236,850
무형자산취득(수탁)	793,480,910	-	-	-	-	-	-	-	-
이월예산(d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행액 (A-C=E)	527,846,575	19,171,401	10,183,876	797,980	24,844,380	28,524,070	7,526,980	1,741,480	30,988,615
자금정산반납 (B-C-D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

제 2022-015 호

회 원 연 수 시 간 인 정 확 인 원

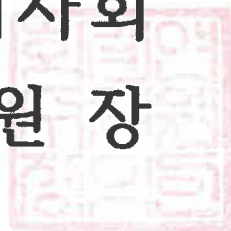
1. 성 명 : 강명석
2. 등 록 번 호 : 제 16112 호
3. 소 속 : 선진회계법인

과 정 명	기 간	이수시간
2022사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육	2022.11.30(수)	1시간

위 사람은 행정안전부로 부터 「2022사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육」을 이수한 자로 통보된 바, 이를 근거로 상기 교육이수시간을 본회 연수규정에 의한 의무연수 이수시간으로 인정하였음을 확인합니다.

2022년 12월 23일

한국공인회계사회
회 계 연 수 원 장



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