

대구광역시 달성군 시설관리공단

# 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 10 기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 9 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 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 .....	21
III. 회계관리상의 기본요구사항 .....	22
IV. 경영개선을 요하는 사항 및 대책 방안 .....	29
V. 부속명세서 .....	30

## 독립된 감사인의 감사보고서

대구광역시 달성군 시설관리공단

출자자 및 이사회 귀중

2024년 2월 29일

### 감사의견

우리는 첨부한 대구광역시 달성군 시설관리공단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 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 문성현



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 10 (당) 기

2023년 1월 1일부터

2023년 12월 31일까지

제 09 (전) 기

2022년 1월 1일부터

2022년 12월 31일까지

첨부된 재무제표는 공단이 작성한 것입니다.

대구광역시 달성군 시설관리공단

이사장 김정화

본점소재지: 대구광역시 달성군 화원읍 성천로 5

전화: 053-659-4000

# 재무상태표

제10(당)기 2023년 12월 31일 현재

제09(전)기 2022년 12월 31일 현재

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,752,080,018		1,393,026,116
1) 당좌자산		2,752,080,018		1,393,026,116
1. 현금및현금성자산(주석4,15)	1,055,479,346		305,272,073	
2. 단기금융상품(주석4)	580,000,000		580,000,000	
3. 미수수익(주석5)	4,884,196		5,663,240	
4. 미수금(주석5)	1,111,716,476		502,090,803	
II. 비유동자산		2,274,118		1,122,566
1) 투자자산		2,274,118		1,122,566
1. 퇴직금운영자산(주석6)	2,274,118		1,122,566	
2) 수탁유형자산(주석7)		-		-
1. 구축물	747,852,484		658,803,294	
감가상각누계액	(-)578,842,970		(-)510,494,148	
수탁자산취득보조금	(-)169,009,514		(-)148,309,146	
2. 기계장치	541,657,297		454,471,253	
감가상각누계액	(-)412,149,922		(-)357,580,352	
수탁자산취득보조금	(-)129,507,375		(-)96,890,901	
3. 차량운반구	1,296,906,265		281,688,265	
감가상각누계액	(-)428,003,197		(-)265,073,717	
수탁자산취득보조금	(-)868,903,068		(-)16,614,548	
4. 비품	2,813,699,010		2,512,333,062	
감가상각누계액	(-)2,194,583,135		(-)1,891,582,295	
수탁자산취득보조금	(-)619,115,875		(-)620,750,767	
5. 시설장치	92,514,800		92,514,800	
감가상각누계액	(-)92,498,800		(-)92,384,910	
수탁자산취득보조금	(-)16,000		(-)129,890	
3) 무형자산(주석8)		-		-
1. 소프트웨어	997,079,850		1,000,067,987	
수탁자산취득보조금	(-)997,079,850		(-)1,000,067,987	
자 산 총 계		2,754,354,136		1,394,148,682

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
부 채				
I. 유동부채(주석9)		2,454,354,136		1,094,148,682
1) 미지급금	1,776,765,164		956,607,011	
2) 예수금	251,064,016		137,541,671	
3) 소송충당부채(주석10)	426,524,956		-	
II. 비유동부채		-		-
1) 퇴직급여충당부채(주석11)	5,154,643,656		4,497,112,140	
퇴직연금운용자산(주석12)	(-)5,154,643,656		(-)4,497,112,140	
부 채 총 계		2,454,354,136		1,094,148,682
자 본				
I. 자본금(주석13)		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		2,754,354,136		1,394,148,682

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 손익계산서

제10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제09(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
I. 매출액		26,690,414,315		22,934,256,160
1. 대행사업수익(주석14)	27,311,406,960		22,934,256,160	
(대행사업정산반환금)	(-)620,992,645		-	
II. 매출원가		23,950,168,512		20,898,676,491
1. 대행사업비(주석12,14,16)	23,950,168,512		20,898,676,491	
III. 매출총이익		2,740,245,803		2,035,579,669
IV. 판매비와관리비(주석14,16)		2,740,245,803		2,035,579,669
1. 급여	1,198,758,335		911,897,119	
2. 퇴직급여(주석12)	160,413,834		112,895,692	
3. 복리후생비	220,397,510		174,058,484	
4. 여비교통비	13,242,080		11,166,020	
5. 국외여비	5,490,000		-	
6. 통신비	2,288,940		2,617,570	
7. 세금과공과	68,529,310		73,235,050	
8. 지급임차료	25,754,000		21,492,000	
9. 수선유지비	198,581,490		121,137,780	
10. 보험료	1,569,003		1,846,623	
11. 차량유지비	2,816,477		2,347,658	
12. 교육훈련비	8,737,552		12,502,320	
13. 도서인쇄비	27,604,290		26,532,340	
14. 회의비	10,378,290		3,379,660	
15. 사무용품비	63,860,500		28,576,470	
16. 소모품비	36,804,580		20,245,760	
17. 지급수수료	256,546,392		212,660,733	
18. 광고선전비	27,410,000		12,595,000	
19. 관서업무비	21,385,700		21,623,490	
20. 업무추진비	23,739,220		23,694,520	
21. 성과급	276,758,540		207,762,820	
22. 포상금	10,400,000		11,450,000	
23. 행사홍보비	20,979,760		4,762,560	
24. 배상금등	100,000		400,000	
25. 연구용역비	39,200,000		-	
26. 출연금	18,500,000		16,700,000	
V. 영업이익		-		-

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
VI. 영업외수익		548,648,666		218,591,850
1. 이자수익	417,557,426		179,521,750	
2. 기타영업외수익	85,452,000		-	
3. 잡이익	45,639,240		39,070,100	
VII. 영업외비용		548,648,666		218,591,850
1. 이자수익등반환금	463,196,666		218,591,850	
2. 기타영업외비용	85,452,000		-	
VIII. 법인세비용차감전순손익		-		-
IX. 법인세비용(주석17)		-		-
X. 당기순이익		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자 본 변 동 표

제10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제09(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

구 분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2022.01.01 (전기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2022.12.31 (전기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
2023.01.01 (당기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2023.12.31 (당기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제09(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
<b>I. 영업활동으로인한현금흐름</b>		750,207,273		(-)36,484,085
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,204,358,046		955,620,590	
가. 퇴직급여	1,204,358,046		955,620,590	
3. 현금유출이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)454,150,773		(-)992,104,675	
가. 미수금의감소(증가)	(-)609,625,673		108,031,832	
나. 미수수익의감소(증가)	779,044		(-)2,575,186	
다. 예수금의증가(감소)	113,522,345		(-)47,846,956	
라. 소송충당부채의증가(감소)	426,524,956		-	
마. 미지급금의증가(감소)	820,158,153		2,322,737	
바. 퇴직금지급액	(-)546,826,530		(-)282,413,610	
사. 퇴직연금운용자산의감소(증가)	(-)658,683,068		(-)769,623,492	
<b>II. 투자활동으로인한현금흐름</b>		(-)1,882,993,594		(-)1,605,957,970
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		280,000,000	
가. 장기금융상품의감소	-		280,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(-)1,882,993,594		(-)1,885,957,970	
가. 단기금융상품의증가	-		580,000,000	
나. 구축물의취득	113,997,830		62,673,870	
다. 기계장치의취득	87,186,044		51,108,020	
라. 차량운반구의취득	1,015,218,000		1,980,000	
마. 비품의취득	410,465,440		396,715,170	
바. 소프트웨어의취득	256,126,280		793,480,910	
<b>III. 재무활동으로인한현금흐름</b>		1,882,993,594		1,305,957,970
1. 재무활동으로인한현금유입액	1,882,993,594		1,305,957,970	
가. 지자체보조금	1,882,993,594		1,305,957,970	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
<b>IV. 현금의증가</b>		750,207,273		(-)336,484,085
<b>V. 기초의현금</b>		305,272,073		641,756,158
<b>VI. 기말의현금</b>		1,055,479,346		305,272,073

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 주석

당기(제10기) 2023년 12월 31일 현재

전기(제09기) 2022년 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.

공단은 문화체육시설(달성군여성문화복지센터, 달성문화센터, 달성종합스포츠파크, 달성국민체육센터, 달성군민체육관, 낙동강레포츠벨리, 각종 체육공원 등), 관광시설(비슬산자연휴양림, 화원자연휴양림, 비슬산오토캠핑장, 비슬산치유의숲, 사문진역사공원, 화원동산, 달성한일우호관 등), 청소년수련시설(비슬산유스호스텔) 3개 분야 42개 공공시설을 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 적

용대상기업 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 단기금융상품

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	예금종류	거래은행	이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	농협은행	-	1,055,479	305,272
단기금융상품	정기예금	대구은행	4.15	580,000	580,000
합 계				1,635,479	885,272

### 5. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
미수수익	대구은행	4,884	5,663	정기예금 이자수익
미수금	달성군청 외	1,111,716	502,091	자체 평가급 외
합 계		1,116,600	507,754	

## 6. 투자자산

보고기간종료일 현재 투자자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
퇴직연금운용자산	농협은행 외	2,274	1,123	퇴직급여충당부채 초과액
합 계		2,274	1,123	

## 7. 수탁유형자산

(1) 당기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	148,309	113,998	(-)2,742	(-)90,555	169,010
자치단체보조금	(-)148,309	(-)113,998	2,742	90,555	(-)169,010
기계장치	96,891	87,186	-	(-)54,570	129,507
자치단체보조금	(-)96,891	(-)87,186	-	54,570	(-)129,507
차량운반구	16,615	1,015,218	-	(-)162,929	868,903
자치단체보조금	(-)16,615	(-)1,015,218	-	162,929	(-)868,903
비품	620,751	410,465	(-)33,783	(-)378,317	619,116
자치단체보조금	(-)620,751	(-)410,465	33,783	378,317	(-)619,116
시설장치	130	-	-	(-)114	16
자치단체보조금	(-)130	-	-	114	(-)16
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
자치단체보조금	(-)575,549	(-)396,715	-	351,513	(-)620,751
시설장치	224	-	-	(-)94	130
자치단체보조금	(-)224	-	-	94	(-)130
합 계	-	-	-	-	-

## 8. 수탁무형자산

(1) 당기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	상각비	기말장부가액
소프트웨어	1,000,068	256,126	-	(-)259,114	997,080
자치단체보조금	(-)1,000,068	(-)256,126	-	259,114	(-)997,080
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

## 9. 유동부채

보고기간종료일 현재 유동부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
미지급금	연차수당, 평가급, 미정산반환금 외	1,776,765	956,607
예수금	원천세 및 징수대행 세외수입 예수금 외	251,064	137,542
소송충당부채	통상임금소송 관련 충당부채	426,525	-
합 계		2,454,354	1,094,149

## 10. 계류 중인 소송사건

(1) 당기말 현재 공단의 계류 중인 소송사건은 다음과 같습니다.

계류법원	원고	피고	사건내용	진행상황
대구지방법원	강O석 외 133명	달성군시설관리공단	통상임금	공소장접수
대구지방법원	김O숙 외 2명			
대구지방법원	류O영 외 1명			
대구지방법원	권O민 외 39명			

(2) 공단은 상기 소송사건의 추정 손실액에 대하여 426,525천원의 소송충당부채를 계상하고 있습니다.

## 11. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	4,497,112	3,823,905
증가액	1,204,358	955,621
감소액	(-)546,827	(-)282,414
기말잔액	5,154,643	4,497,112

## 12. 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 5,156,917천원(전기말 4,498,235천원)입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	4,497,112	3,728,611
증가액	1,206,632	1,052,038
감소액	(-)547,949	(-)282,414
대체액(주2)	(-)1,152	(-)1,123
기말잔액(주1)	5,154,643	4,497,112

(주1) 퇴직연금운용자산의 공정가액은 장부금액과 일치합니다.

(주2) 대체액 1,152천원(전기 1,123천원)은 퇴직급여충당부채 초과액을 투자자산으로 대체한 것입니다(주석6 참조).

(3) 당기 중 확정기여형퇴직연금 가입자에 대한 퇴직급여 인식액은 32,402천원(전기 3,520천원)입니다.

### 13. 자본금

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

### 14. 대행사업비의 표시

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

### 15. 현금흐름표

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

### 16. 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	1,198,758	911,897	11,221,622	9,695,750	12,420,380	10,607,647
퇴직급여	160,414	112,896	1,076,347	846,245	1,236,761	959,140

과 목	판매비와관리비		매출원가		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
복리후생비	220,397	174,058	1,519,153	1,268,575	1,739,550	1,442,633
지급수수료	256,546	212,661	810,400	649,502	1,066,946	862,163
지급임차료	25,754	21,492	286,980	215,977	312,734	237,469
세금과공과	68,529	73,235	13,901	3,924	82,430	77,159
합 계	1,930,398	1,506,239	14,928,403	12,679,973	16,858,801	14,186,211

## 17. 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

제10(당기) 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제09(전기) 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : %)

	구 분	산 식	당 기	전 기	증(감)	
안 정 성 지 표	유동비율	유동자산	X 100	112.13	127.32	-15.19
		유동부채				
	자기자본비율	자기자본	X 100	10.89	21.52	-10.63
부채비율	부채총계	부채총계	X 100	818.12	364.72	453.40
		자기자본				
	총자산					
수 익 성 지 표	매출액 영업이익률	영업이익	X 100	0.00	0.00	0.00
		순매출액				
	매출액 순이익률	당기순이익	X 100	0.00	0.00	0.00
		순매출액				
자기자본 순이익률	당기순이익	X 100	0.00	0.00	0.00	
	(기초자기자본+기말자기자본)/2					
총자산 순이익률	당기순이익	X 100	0.00	0.00	0.00	
	(기초총자산+기말총자산)/2					
활 동 성 지 표	자기자본 회전율	순매출액	(기초자기자본+기말자기자본)/2	88.97	76.45	12.52
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
총자산 회전율	순매출액	순매출액	(기초총자산+기말총자산)/2	12.87	15.66	-2.79
		(기초총자산+기말총자산)/2				
수 지 비 율	총수지비율	총수익	X 100	100.00	100.00	0.00
		총비용				
	경상수지비율	경상수익	X 100	100.00	100.00	0.00
경상비용						
영업수지비율	영업수익	X 100	100.00	100.00	0.00	
	영업비용					
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비 비율	인건비	X 100	50.14	49.96	0.18
		총비용				
	직원 일인당 인건비(천원)	인건비	(기초총직원수+기말총직원수)/2	42,282	38,556	3,726
(기초총직원수+기말총직원수)/2						
직원 일인당 영업수익(천원)	영업수익	(기초총직원수+기말총직원수)/2	82,633	76,448	6,185	
	(기초총직원수+기말총직원수)/2					

## 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 없으며, 당기말 현재 예산 이월액은 사고이월액 1건(보조사업)으로 500천원입니다.

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?

대행사업수익 증가로 인해, 영업수익과 영업비용이 전기대비 다소 증가하였으나 수익이 발생한 만큼 지출이 발생하여 당기순손익은 없습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
영업수익	26,690,414	22,934,256
영업비용	26,690,414	22,934,256
영업외수익	548,649	218,592
영업외비용	548,649	218,592
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?

현금및현금성자산, 미수금의 증가로 유동자산이 증가하고 미지급금, 소송충당부채의 증가로 유동부채가 증가하였습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
유동자산	2,752,080	1,393,026
비유동자산	2,274	1,123
자산총계	2,754,354	1,394,149
유동부채	2,454,354	1,094,149
비유동부채	-	-
부채총계	2,454,354	1,094,149
자본총계	300,000	300,000
부채및자본총계	2,754,354	1,394,149

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

재무제표와 예산결산서의 차이내용은 부속명세서의 "별첨 15"에 설명되어 있습니다.

#### 4. 자금 및 미수금 관리

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

1,055,479천원은 입출금이 자유로운 공공예금 등으로 예치하고, 580,000천원은 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 자체평가금 550,853천원 등을 미수금(1,111,716천원)으로 계상하고 있으며,

미수금은 회수가 확실시되는 부분과 의문시되는 부분을 구분 관리하고 있습니다.

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

해당사항이 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 26,533,261천원을 예산으로 배정받아 25,912,268천원을 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 2023년 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. 우발부채 현황
  11. 전입금·보조금 등 수입명세서
  12. 감가상각비명세서
  13. 매출원가명세서
  14. 성질별손익계산서
  15. 재무제표와 예산결산 차이명세서
  16. 대행사업비 정산내역서

1. 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분	증 가			감 소		기말잔액	거래은행	비 고
	전기이월액	당기수입액	대체	당기지출액	대체			
<b>총 계</b>	<b>885,272,073</b>	<b>124,160,463,718</b>	<b>2,500,000</b>	<b>123,410,256,445</b>	<b>2,500,000</b>	<b>1,635,479,346</b>		
<b>현금 및 현금성자산 소계(①+②)</b>	<b>305,272,073</b>	<b>101,360,463,718</b>	<b>2,500,000</b>	<b>100,610,256,445</b>	<b>2,500,000</b>	<b>1,055,479,346</b>		
<b>현금 소계(①)</b>	<b>16,700,000</b>	<b>-</b>	<b>2,500,000</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000</b>	<b>17,200,000</b>		
여성문화복지센터	1,000,000	-	-	-	500,000	500,000	환전용 시재금	
달성문화센터	1,000,000	-	-	-	500,000	500,000		
달성국민체육센터	400,000	-	-	-	-	400,000		
달성군민체육관	100,000	-	-	-	-	100,000		
레포츠크센터	200,000	-	-	-	-	200,000		
비슬산휴양림전기차	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000		
화원동산	2,000,000	-	-	-	1,000,000	1,000,000		
사문진역사공원	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000		
비슬산유스호스텔	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000		
현풍공영버스정류장	-	-	2,000,000	-	-	2,000,000		
테크노스포츠크센터	-	-	500,000	-	-	500,000		
<b>보통예금 소계(②)</b>	<b>288,572,073</b>	<b>101,360,463,718</b>	<b>-</b>	<b>100,610,256,445</b>	<b>500,000</b>	<b>1,038,279,346</b>		
자금운용통장(MMDA)	3,300,000	49,944,151,909	-	49,312,897,858	500,000	634,054,051	NH농협은행	
자금운용통장(MMT)	-	20,830,165,916	-	20,830,165,916	-	-	NH농협은행	
경영지원지출	-	43,602,215	-	43,602,215	-	-	NH농협은행	
여성문화지출	-	18,131,967,539	-	18,131,967,539	-	-	NH농협은행	
한일우호관지출	-	4,174,978,051	-	4,174,978,051	-	-	NH농협은행	
스포츠파크지출	-	2,563,491,113	-	2,563,491,113	-	-	NH농협은행	
화원동산지출	-	708,817,290	-	708,571,917	-	245,373	NH농협은행	
상생결제지출	-	38	-	38	-	-	NH농협은행	
법인카드결제	-	1,383,651,127	-	1,383,651,127	-	-	NH농협은행	
기타잡수입	-	470,217,971	-	470,217,971	-	-	NH농협은행	
입찰보증금	-	250,054	-	250,054	-	-	NH농협은행	
연차수당총당금	154,726,460	166,658	-	24,496,058	-	130,397,060	NH농협은행	연차수당
수입지출외현금	130,545,613	3,001,531,393	-	2,881,012,990	-	251,064,016	NH농협은행	예수금
군보조사업	-	107,472,444	-	84,953,598	-	22,518,846	NH농협은행	
<b>단기금융상품 소계(③)</b>	<b>580,000,000</b>	<b>22,800,000,000</b>	<b>-</b>	<b>22,800,000,000</b>	<b>-</b>	<b>580,000,000</b>		
정기예금	-	22,800,000,000	-	22,800,000,000	-	-	NH농협은행	
정기예금	280,000,000	-	-	-	-	280,000,000	대구은행	자본금
정기예금	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000	대구은행	연차수당

## 2. 미수금 명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별	구분 전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
		증가	감소			
계	502,090,803	1,111,716,476	-	502,090,803	1,111,716,476	
2022	502,090,803	-	-	502,090,803	-	
2023(당기)	-	1,111,716,476	-	-	1,111,716,476	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	502,090,803	1,111,716,476	-	502,090,803	1,111,716,476	

나. 상세 미수금 명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2023(당기)		급 여	2023.12.31	134,336,620	달성군청	연차수당충당금 부족분 관련
2023(당기)		급 여	2023.12.31	426,524,956	달성군청	통상임금소송 지급분 관련
2023(당기)		성과급	2023.12.31	550,853,400	달성군청	2023. 당기발생 자체평가급 관련
2023(당기)		보조사업비	2023.12.31	1,500		보조사업비 정산금
합계				1,111,716,476		

### 3. 미수수익 명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	경과일수(일)	이율	거래처	미수취사유
합 계		4,884,196				
미수수익	2023.12.31	4,884,196	75	4.15%	대구은행	단기금융상품 이자 미수수익

나. 상세 미수수익 명세서

(단위 : 원)

계좌번호	예치금액	연이율	일수	적용월일	미수이자	거래은행
단기금융상품 소계	580,000,000				4,884,196	
511-25-058876-4	280,000,000	4.15%	75	2023.10.17	2,387,671	대구은행
511-25-058862-2	300,000,000	4.15%	75	2023.10.17	2,496,525	대구은행

#### 4. 투자자산 명세서

(단위:원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	대체증가	당기감소	기말잔액
합 계		1,122,566	-	1,151,552	-	2,274,118
퇴직연금운영자산	퇴직급여충당부채 초과액	1,122,566	-	1,151,552	-	2,274,118

## 5. 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>3,999,810,674</b>	<b>1,626,867,314</b>	<b>134,048,132</b>	<b>5,492,629,856</b>	<b>3,117,115,422</b>	<b>686,485,572</b>	<b>97,522,970</b>	<b>3,706,078,024</b>	<b>1,786,551,832</b>
구축물		658,803,294	113,997,830	24,948,640	747,852,484	510,494,148	90,555,720	22,206,898	578,842,970	169,009,514
기계장치		454,471,253	87,186,044	-	541,657,297	357,580,352	54,569,570	-	412,149,922	129,507,375
차량운반구		281,688,265	1,015,218,000	-	1,296,906,265	265,073,717	162,929,480	-	428,003,197	868,903,068
비 품		2,512,333,062	410,465,440	109,099,492	2,813,699,010	1,891,582,295	378,316,912	75,316,072	2,194,583,135	619,115,875
시설장치		92,514,800	-	-	92,514,800	92,384,910	113,890	-	92,498,800	16,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
<b>[합 계]</b>		<b>1,626,867,314</b>						
[구축물 소계]		113,997,830						
구축물	군민체육관 CCTV	2023-03-13	1	3,399,550	3,399,550	3,399,550	수탁자산취득비	3,399,550
구축물	기타체육시설 컨테이너(위천)	2023-05-09	1	2,612,630	2,612,630	2,612,630	수탁자산취득비	2,612,630
구축물	기타체육시설 컨테이너(위천)	2023-06-02	1	4,201,440	4,201,440	4,201,440	수탁자산취득비	4,201,440
구축물	기타체육시설 컨테이너(가창)	2023-06-13	1	3,216,410	3,216,410	3,216,410	수탁자산취득비	3,216,410
구축물	기타체육시설 컨테이너(한정리)	2023-06-13	1	3,216,410	3,216,410	3,216,410	수탁자산취득비	3,216,410
구축물	레포츠밸리 CCTV	2023-06-20	1	9,399,500	9,399,500	9,399,500	수탁자산취득비	9,399,500
구축물	기타체육시설 골프장 CCTV(위천,구지,유가)	2023-06-20	1	20,741,050	20,741,050	20,741,050	수탁자산취득비	20,741,050
구축물	공공체육시설 컨테이너(논공)	2023-06-26	1	3,216,410	3,216,410	3,216,410	수탁자산취득비	3,216,410
구축물	여성문화 별관 CCTV 카메라	2023-06-26	1	773,710	773,710	773,710	수탁자산취득비	773,710
구축물	여성문화 별관 CCTV 카메라	2023-06-26	1	1,074,720	1,074,720	1,074,720	수탁자산취득비	1,074,720
구축물	화원휴양림 숲속의집 화장실	2023-07-05	1	21,329,000	21,329,000	21,329,000	수탁자산취득비	21,329,000
구축물	현풍버스 소화장비	2023-09-25	1	783,300	783,300	783,300	수탁자산취득비	783,300
구축물	현풍버스 조립식창고	2023-10-18	1	1,500,000	1,500,000	1,500,000	수탁자산취득비	1,500,000
구축물	비슬산휴양림 얼음동산설비	2023-12-13	1	38,533,700	38,533,700	38,533,700	수탁자산취득비	38,533,700
[기계장치 소계]		87,186,044						
기계장치	화원동산 체인톱 14인치	2023-02-07	1	340,000	340,000	340,000	수탁자산취득비	340,000
기계장치	화원동산 체인톱 18인치	2023-02-07	1	410,000	410,000	410,000	수탁자산취득비	410,000
기계장치	화원동산 체인톱 배터리 백팩	2023-02-07	1	220,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
기계장치	화원동산 열화상카메라	2023-02-23	1	937,000	937,000	937,000	수탁자산취득비	937,000
기계장치	화원동산 저항성 누설전류계	2023-02-24	1	1,254,000	1,254,000	1,254,000	수탁자산취득비	1,254,000
기계장치	기타체육시설 고압세척기(군민)	2023-05-24	1	1,536,840	1,536,840	1,536,840	수탁자산취득비	1,536,840
기계장치	기타체육시설 동력예취기(위천)	2023-05-30	6	316,615	1,899,690	1,899,690	수탁자산취득비	1,899,690
기계장치	기타체육시설 송풍기(위천)	2023-05-30	3	572,000	1,716,000	1,716,000	수탁자산취득비	1,716,000
기계장치	공공체육시설 그라운드 클리어(강변)	2023-06-02	1	5,710,000	5,710,000	5,710,000	수탁자산취득비	5,710,000
기계장치	사문진역사공원 비상 발전기(역사공원)	2023-06-05	1	3,350,000	3,350,000	3,350,000	수탁자산취득비	3,350,000
기계장치	공공체육시설 관수용 분무기(다사체육)	2023-06-19	1	680,470	680,470	680,470	수탁자산취득비	680,470
기계장치	기타체육시설 양수기(위천)	2023-06-27	6	605,000	3,630,000	3,630,000	수탁자산취득비	3,630,000
기계장치	공공체육시설 자주식 예취기(다사체육)	2023-06-28	1	624,680	624,680	624,680	수탁자산취득비	624,680
기계장치	사문진역사공원 고압세척기(주막촌)	2023-08-25	1	656,000	656,000	656,000	수탁자산취득비	656,000
기계장치	비슬산 휴양림 충전임팩드라이브	2023-09-11	2	520,000	1,040,000	1,040,000	수탁자산취득비	1,040,000
기계장치	경영기획 전화교환기	2023-12-13	1	56,642,700	56,642,700	56,642,700	수탁자산취득비	56,642,700
기계장치	현풍버스 방송시스템	2023-12-18	1	6,538,664	6,538,664	6,538,664	수탁자산취득비	6,538,664
[차량운반구 소계]		1,015,218,000						
차량운반구	비슬산캠핑장 다목적 전동카트	2023-04-05	1	14,998,000	14,998,000	14,998,000	수탁자산취득비	14,998,000
차량운반구	비슬산투어용 전기버스	2023-09-27	5	200,044,000	1,000,220,000	1,000,220,000	수탁자산취득비	1,000,220,000
[비품 소계]		410,465,440						
비품	공공체육시설 난방기(화원T)	2023-01-19	1	261,800	261,800	261,800	수탁자산취득비	261,800
비품	군민체육관 공기제균기	2023-01-30	5	679,800	3,399,000	3,399,000	수탁자산취득비	3,399,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	달성문화센터 무선송수신기	2023-01-31	4	290,000	1,160,000	1,160,000	수탁자산취득비	1,160,000
비품	군민체육관 빔프로젝트	2023-02-01	1	950,000	950,000	950,000	수탁자산취득비	950,000
비품	국민체육센터 컴퓨터	2023-02-06	8	1,350,000	10,800,000	10,800,000	수탁자산취득비	10,800,000
비품	화원휴양림 보조프린터	2023-02-09	1	279,930	279,930	279,930	수탁자산취득비	279,930
비품	국민체육센터 액정모니터	2023-02-10	8	281,360	2,250,880	2,250,880	수탁자산취득비	2,250,880
비품	공공체육시설 난방기(화원T)	2023-02-21	1	233,400	233,400	233,400	수탁자산취득비	233,400
비품	국민체육센터 건습식 청소기	2023-02-27	1	119,000	119,000	119,000	수탁자산취득비	119,000
비품	치유의숲 무선청소기	2023-03-08	1	476,230	476,230	476,230	수탁자산취득비	476,230
비품	국민체육센터 바구니 선반	2023-03-09	4	165,675	662,700	662,700	수탁자산취득비	662,700
비품	여성문화 공기청정기	2023-03-16	2	1,326,420	2,652,840	2,652,840	수탁자산취득비	2,652,840
비품	여성문화 공기청정기	2023-03-16	1	1,326,400	1,326,400	1,326,400	수탁자산취득비	1,326,400
비품	여성문화 비상벨	2023-03-16	1	5,127,000	5,127,000	5,127,000	수탁자산취득비	5,127,000
비품	여성문화 별관 비상벨	2023-03-16	1	3,254,000	3,254,000	3,254,000	수탁자산취득비	3,254,000
비품	레포츠밸리 청소기	2023-03-20	5	198,962	994,810	994,810	수탁자산취득비	994,810
비품	경영기획 냉장고	2023-03-20	1	459,000	459,000	459,000	수탁자산취득비	459,000
비품	한일우호관 우산빗물제거기	2023-03-27	1	432,080	432,080	432,080	수탁자산취득비	432,080
비품	여성문화 제습기	2023-03-27	4	580,305	2,321,220	2,321,220	수탁자산취득비	2,321,220
비품	경영기획 키폰 전화기	2023-03-29	1	275,000	275,000	275,000	수탁자산취득비	275,000
비품	여성문화 악기 수납장	2023-03-29	4	310,000	1,240,000	1,240,000	수탁자산취득비	1,240,000
비품	여성문화 필연대	2023-03-29	1	650,000	650,000	650,000	수탁자산취득비	650,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	경영기획 데스크톱 PC	2023-03-30	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	수탁자산취득비	1,350,000
비품	경영기획 모니터	2023-03-30	1	310,000	310,000	310,000	수탁자산취득비	310,000
비품	레포트밸리 전자레인지	2023-03-31	5	210,000	1,050,000	1,050,000	수탁자산취득비	1,050,000
비품	경영기획 컬러 레이저프린터	2023-03-31	1	380,000	380,000	380,000	수탁자산취득비	380,000
비품	한일우호관 캐비닛	2023-04-05	1	330,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	여성문화 데스크톱컴퓨터	2023-04-05	2	1,350,000	2,700,000	2,700,000	수탁자산취득비	2,700,000
비품	경영기획 책상	2023-04-06	1	960,630	960,630	960,630	수탁자산취득비	960,630
비품	경영기획 로커	2023-04-06	1	456,630	456,630	456,630	수탁자산취득비	456,630
비품	경영기획 캐비닛	2023-04-06	1	218,440	218,440	218,440	수탁자산취득비	218,440
비품	경영기획 파일서랍	2023-04-06	2	439,290	878,580	878,580	수탁자산취득비	878,580
비품	경영기획 회의용탁자	2023-04-06	1	195,080	195,080	195,080	수탁자산취득비	195,080
비품	경영기획 의자	2023-04-06	2	347,190	694,380	694,380	수탁자산취득비	694,380
비품	경영기획 5단 책장	2023-04-06	1	654,090	654,090	654,090	수탁자산취득비	654,090
비품	경영기획 3단 책장	2023-04-06	1	164,590	164,590	164,590	수탁자산취득비	164,590
비품	여성문화 안전감시대	2023-04-14	1	2,420,000	2,420,000	2,420,000	수탁자산취득비	2,420,000
비품	여성문화 냉장고	2023-04-14	2	2,299,115	4,598,230	4,598,230	수탁자산취득비	4,598,230
비품	국민체육센터 멀티 예초기	2023-04-19	1	528,000	528,000	528,000	수탁자산취득비	528,000
비품	국민체육센터 충전송풍기	2023-04-19	1	330,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	달성문화센터 유산소 트레이드밀	2023-04-19	2	4,662,550	9,325,100	9,325,100	수탁자산취득비	9,325,100
비품	화원휴양림 테이블리프트	2023-05-04	1	338,500	338,500	338,500	수탁자산취득비	338,500

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	기타체육시설 컴퓨터(위천)	2023-05-08	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	수탁자산취득비	1,350,000
비품	기타체육시설 냉장고(진천천)	2023-05-12	2	451,300	902,600	902,600	수탁자산취득비	902,600
비품	기타체육시설 냉장고(위천)	2023-05-12	1	451,310	451,310	451,310	수탁자산취득비	451,310
비품	기타체육시설 의자(위천)	2023-05-12	2	140,720	281,440	281,440	수탁자산취득비	281,440
비품	기타체육시설 의자(위천)	2023-05-12	1	140,710	140,710	140,710	수탁자산취득비	140,710
비품	기타체육시설 책상(위천)	2023-05-12	3	135,730	407,190	407,190	수탁자산취득비	407,190
비품	기타체육시설 캐비닛(위천)	2023-05-12	3	150,730	452,190	452,190	수탁자산취득비	452,190
비품	기타체육시설 회의용탁자(위천)	2023-05-12	3	213,840	641,520	641,520	수탁자산취득비	641,520
비품	기타체육시설 모니터(파크)	2023-05-12	2	221,125	442,250	442,250	수탁자산취득비	442,250
비품	기타체육시설 컴퓨터(파크)	2023-05-12	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	수탁자산취득비	1,350,000
비품	사문진역사공원 LED 전광판	2023-05-16	1	1,100,000	1,100,000	1,100,000	수탁자산취득비	1,100,000
비품	유스호텔 락커	2023-05-18	28	103,510	2,898,280	2,898,280	수탁자산취득비	2,898,280
비품	사문진역사공원 유모차(역사공원)	2023-05-19	1	299,000	299,000	299,000	수탁자산취득비	299,000
비품	사문진역사공원 자동 온수기(주막카페)	2023-05-20	1	990,000	990,000	990,000	수탁자산취득비	990,000
비품	국민체육센터 디지털 온도계	2023-05-22	2	280,500	561,000	561,000	수탁자산취득비	561,000
비품	사문진역사공원 프린터(유람선)	2023-05-22	1	274,000	274,000	274,000	수탁자산취득비	274,000
비품	레포츠밸리 테이블	2023-05-30	10	220,000	2,200,000	2,200,000	수탁자산취득비	2,200,000
비품	안전감사 복합가스측정기	2023-06-01	1	673,000	673,000	673,000	수탁자산취득비	673,000
비품	사문진역사공원 진공청소기(역사공원)	2023-06-08	2	231,175	462,350	462,350	수탁자산취득비	462,350
비품	레포츠밸리 냉장고	2023-06-09	5	350,000	1,750,000	1,750,000	수탁자산취득비	1,750,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	레포츠밸리 냉난방기	2023-06-12	1	979,000	979,000	979,000	수탁자산취득비	979,000
비품	경영기획 데스크톱 PC	2023-06-14	3	1,350,000	4,050,000	4,050,000	수탁자산취득비	4,050,000
비품	사문진역사공원 LED전광판(주막촌)	2023-06-15	1	2,300,000	2,300,000	2,300,000	수탁자산취득비	2,300,000
비품	치유의숲 태블릿컴퓨터	2023-06-15	1	1,081,800	1,081,800	1,081,800	수탁자산취득비	1,081,800
비품	레포츠밸리 과속방지턱	2023-06-19	1	2,428,800	2,428,800	2,428,800	수탁자산취득비	2,428,800
비품	사문진역사공원 문서세단기(역사공원)	2023-06-19	1	562,770	562,770	562,770	수탁자산취득비	562,770
비품	비슬산전기차 핸드파렛트트럭	2023-06-19	1	525,000	525,000	525,000	수탁자산취득비	525,000
비품	레포츠밸리 하이라이트	2023-06-20	5	142,728	713,640	713,640	수탁자산취득비	713,640
비품	레포츠밸리 태블릿	2023-06-20	2	1,301,640	2,603,280	2,603,280	수탁자산취득비	2,603,280
비품	여성문화복지센터 믹서기	2023-06-20	9	1,529,000	13,761,000	13,761,000	수탁자산취득비	13,761,000
비품	유스호스텔 카드 멀티리더기	2023-06-20	3	254,540	763,620	763,620	수탁자산취득비	763,620
비품	경영기획 모니터	2023-06-20	3	311,590	934,770	934,770	수탁자산취득비	934,770
비품	국민체육센터 유산소 트레드밀	2023-06-22	3	4,663,800	13,991,400	13,991,400	수탁자산취득비	13,991,400
비품	화원휴양림 함마드릴	2023-06-23	1	264,000	264,000	264,000	수탁자산취득비	264,000
비품	여성문화 시티드 체스트 프레스	2023-06-26	1	3,135,000	3,135,000	3,135,000	수탁자산취득비	3,135,000
비품	여성문화 스텐딩 레터럴 레이즈	2023-06-26	1	3,135,000	3,135,000	3,135,000	수탁자산취득비	3,135,000
비품	여성문화 와이드 풀다운 리어	2023-06-26	1	3,080,000	3,080,000	3,080,000	수탁자산취득비	3,080,000
비품	여성문화 체스트&디크라인 콤보	2023-06-26	1	3,080,000	3,080,000	3,080,000	수탁자산취득비	3,080,000
비품	여성문화 인클라인 벤치	2023-06-26	1	825,000	825,000	825,000	수탁자산취득비	825,000
비품	여성문화 파워 레그 프레스	2023-06-26	1	3,025,000	3,025,000	3,025,000	수탁자산취득비	3,025,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	여성문화 V-스쿼트	2023-06-26	1	2,915,000	2,915,000	2,915,000	수탁자산취득비	2,915,000
비품	경영기획 의자	2023-06-26	8	264,350	2,114,800	2,114,800	수탁자산취득비	2,114,800
비품	경영기획 의자	2023-06-26	1	264,340	264,340	264,340	수탁자산취득비	264,340
비품	여성문화 결제단말기	2023-06-27	3	220,000	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	여성문화 멀티패드	2023-06-27	3	110,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	군민체육관 카드단말기	2023-06-27	2	220,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	군민체육관 멀티패드	2023-06-27	2	110,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	국민체육센터 결제단말기	2023-06-27	3	220,000	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	국민체육센터 멀티패드	2023-06-27	3	110,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	달성문화센터 결제 단말기	2023-06-27	3	220,000	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
비품	달성문화센터 멀티패드	2023-06-27	3	110,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	사문진역사공원 카드 단말기(피크닉장)	2023-06-27	1	220,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	사문진역사공원 멀티패드(피크닉장)	2023-06-27	1	110,000	110,000	110,000	수탁자산취득비	110,000
비품	치유의숲 카드 단말기	2023-06-29	1	220,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	치유의숲 멀티패드	2023-06-29	1	110,000	110,000	110,000	수탁자산취득비	110,000
비품	공공체육시설 카드 단말기(다목적)	2023-06-29	1	220,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	공공체육시설 멀티패드(다목적)	2023-06-29	1	110,000	110,000	110,000	수탁자산취득비	110,000
비품	국민체육센터 냉장고	2023-06-30	1	498,510	498,510	498,510	수탁자산취득비	498,510
비품	국민체육센터 전자레인지	2023-06-30	1	167,360	167,360	167,360	수탁자산취득비	167,360
비품	경영기획 방화벽(400B)	2023-06-30	1	21,236,380	21,236,380	21,236,380	수탁자산취득비	21,236,380

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	경영기획 방화벽(100B)	2023-06-30	1	12,838,270	12,838,270	12,838,270	수탁자산취득비	12,838,270
비품	경영기획 방화벽(70B)	2023-06-30	8	4,546,370	36,370,960	36,370,960	수탁자산취득비	36,370,960
비품	경영기획 스토리지(메인)	2023-06-30	1	35,264,820	35,264,820	35,264,820	수탁자산취득비	35,264,820
비품	경영기획 스토리지(DR용)	2023-06-30	1	28,407,780	28,407,780	28,407,780	수탁자산취득비	28,407,780
비품	경영기획 서버 메모리	2023-06-30	6	1,665,400	9,992,400	9,992,400	수탁자산취득비	9,992,400
비품	국민체육 디지털 키폰 전화기	2023-07-05	5	229,800	1,149,000	1,149,000	수탁자산취득비	1,149,000
비품	국민체육 냉장고	2023-07-05	1	494,750	494,750	494,750	수탁자산취득비	494,750
비품	레포츠벨리 카드 단말기	2023-08-08	2	220,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	레포츠벨리 멀티패드	2023-08-08	2	110,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	공공체육 위험물 보관함(파크)	2023-08-09	1	825,000	825,000	825,000	수탁자산취득비	825,000
비품	경영기획 PC	2023-09-01	4	1,350,000	5,400,000	5,400,000	수탁자산취득비	5,400,000
비품	경영기획 모니터	2023-09-01	10	311,673	3,116,730	3,116,730	수탁자산취득비	3,116,730
비품	경영기획 모니터	2023-09-01	1	311,680	311,680	311,680	수탁자산취득비	311,680
비품	군민체육관 모니터링TV	2023-09-20	1	269,000	269,000	269,000	수탁자산취득비	269,000
비품	사문진역사공원 온장고(주막촌)	2023-09-26	1	1,980,000	1,980,000	1,980,000	수탁자산취득비	1,980,000
비품	현풍버스 복합기	2023-10-04	1	4,990,000	4,990,000	4,990,000	수탁자산취득비	4,990,000
비품	현풍버스 냉장고	2023-10-05	1	462,000	462,000	462,000	수탁자산취득비	462,000
비품	현풍버스 청소기	2023-10-05	1	253,000	253,000	253,000	수탁자산취득비	253,000
비품	현풍버스 TV	2023-10-05	1	594,000	594,000	594,000	수탁자산취득비	594,000
비품	현풍버스 전자레인지	2023-10-05	1	187,000	187,000	187,000	수탁자산취득비	187,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	현풍버스 선풍기	2023-10-05	1	198,000	198,000	198,000	수탁자산취득비	198,000
비품	현풍버스 선풍기	2023-10-05	1	165,000	165,000	165,000	수탁자산취득비	165,000
비품	현풍버스 라벨 프린트기	2023-10-05	1	385,000	385,000	385,000	수탁자산취득비	385,000
비품	현풍버스 금고	2023-10-05	1	480,000	480,000	480,000	수탁자산취득비	480,000
비품	현풍버스 전화 단말기	2023-10-10	2	220,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	현풍버스 근태관리 시스템	2023-10-11	1	650,000	650,000	650,000	수탁자산취득비	650,000
비품	현풍버스 냉방기	2023-10-16	2	1,485,000	2,970,000	2,970,000	수탁자산취득비	2,970,000
비품	현풍버스 난방기	2023-10-16	1	745,000	745,000	745,000	수탁자산취득비	745,000
비품	현풍버스 자동심장충격기	2023-10-16	1	1,850,000	1,850,000	1,850,000	수탁자산취득비	1,850,000
비품	현풍버스 공기제균기	2023-10-18	2	679,800	1,359,600	1,359,600	수탁자산취득비	1,359,600
비품	현풍버스 지폐계수기	2023-10-18	1	355,600	355,600	355,600	수탁자산취득비	355,600
비품	현풍버스 코팅기	2023-10-18	1	543,600	543,600	543,600	수탁자산취득비	543,600
비품	기타체육 냉장고(가창,진천천)	2023-10-19	2	501,690	1,003,380	1,003,380	수탁자산취득비	1,003,380
비품	기타체육 복합기(위천,가창,금호,군민)	2023-10-20	4	502,095	2,008,380	2,008,380	수탁자산취득비	2,008,380
비품	기타체육 중량랙 선반(위천)	2023-10-26	2	170,000	340,000	340,000	수탁자산취득비	340,000
비품	기타체육 중량랙 선반(위천)	2023-10-26	2	134,200	268,400	268,400	수탁자산취득비	268,400
비품	현풍버스 송풍기	2023-10-30	1	495,000	495,000	495,000	수탁자산취득비	495,000
비품	현풍버스 예초기	2023-10-30	1	814,000	814,000	814,000	수탁자산취득비	814,000
비품	현풍버스 트리머	2023-10-30	1	484,000	484,000	484,000	수탁자산취득비	484,000
비품	현풍버스 분무기	2023-10-30	1	330,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	현풍버스 고지톱	2023-10-30	1	836,000	836,000	836,000	수탁자산취득비	836,000
비품	현풍버스 드릴	2023-10-30	1	704,000	704,000	704,000	수탁자산취득비	704,000
비품	화원휴양림 컴퓨터	2023-11-01	1	1,340,190	1,340,190	1,340,190	수탁자산취득비	1,340,190
비품	기타체육 의자(다사체육)	2023-11-06	1	282,510	282,510	282,510	수탁자산취득비	282,510
비품	기타체육 동력예취기(다사)	2023-11-06	1	316,700	316,700	316,700	수탁자산취득비	316,700
비품	공공체육 모니터(파크)	2023-11-06	4	630,385	2,521,540	2,521,540	수탁자산취득비	2,521,540
비품	공공체육 예취기(가창체육)	2023-11-06	1	418,000	418,000	418,000	수탁자산취득비	418,000
비품	공공체육 의자(파크)	2023-11-07	2	326,700	653,400	653,400	수탁자산취득비	653,400
비품	기타체육 AED(파크)	2023-11-09	1	1,795,870	1,795,870	1,795,870	수탁자산취득비	1,795,870
비품	기타체육 AED 보관함(파크)	2023-11-09	1	390,870	390,870	390,870	수탁자산취득비	390,870
비품	공공체육 AED(파크)	2023-11-09	1	1,795,870	1,795,870	1,795,870	수탁자산취득비	1,795,870
비품	공공체육 AED보관함(파크)	2023-11-09	1	390,870	390,870	390,870	수탁자산취득비	390,870
비품	경영기획 모니터	2023-11-22	2	311,670	623,340	623,340	수탁자산취득비	623,340
비품	경영기획 모니터	2023-11-22	1	311,680	311,680	311,680	수탁자산취득비	311,680
비품	현풍버스 공기청정기	2023-11-22	1	391,100	391,100	391,100	수탁자산취득비	391,100
비품	현풍버스 우산빗물제거기	2023-11-22	3	264,320	792,960	792,960	수탁자산취득비	792,960
비품	현풍버스 우산빗물제거기	2023-11-22	1	264,310	264,310	264,310	수탁자산취득비	264,310
비품	경영기획 데스크톱	2023-11-22	2	1,406,550	2,813,100	2,813,100	수탁자산취득비	2,813,100
비품	경영기획 데스크톱	2023-11-22	1	1,406,560	1,406,560	1,406,560	수탁자산취득비	1,406,560
비품	비슬산전기차 고압세차기	2023-11-24	3	396,800	1,190,400	1,190,400	수탁자산취득비	1,190,400

## 나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	비슬산 휴양림 믹싱드릴	2023-11-27	1	118,900	118,900	118,900	수탁자산취득비	118,900
비품	비슬산 휴양림 예초기	2023-11-27	1	220,000	220,000	220,000	수탁자산취득비	220,000
비품	현풍버스 공기청정기	2023-11-28	1	475,550	475,550	475,550	수탁자산취득비	475,550
비품	경영기획 문서 세단기	2023-12-04	1	612,690	612,690	612,690	수탁자산취득비	612,690
비품	현풍버스 미니 냉장고	2023-12-05	1	170,000	170,000	170,000	수탁자산취득비	170,000
비품	현풍버스 포충기	2023-12-05	2	267,300	534,600	534,600	수탁자산취득비	534,600
비품	현풍버스 포충기	2023-12-05	2	963,305	1,926,610	1,926,610	수탁자산취득비	1,926,610
비품	현풍버스 프린터	2023-12-06	1	79,800	79,800	79,800	수탁자산취득비	79,800
비품	달성문화센터 청소기	2023-12-08	2	131,705	263,410	263,410	수탁자산취득비	263,410
비품	경영기획 디지털 카메라	2023-12-14	1	1,201,450	1,201,450	1,201,450	수탁자산취득비	1,201,450
비품	사문진역사공원 반찬 냉장고(주막촌)	2023-12-15	1	996,600	996,600	996,600	수탁자산취득비	996,600
비품	달성문화센터 컴퓨터	2023-12-18	1	1,340,190	1,340,190	1,340,190	수탁자산취득비	1,340,190
비품	달성문화센터 모니터	2023-12-18	1	311,670	311,670	311,670	수탁자산취득비	311,670
비품	경영기획 백업용 테이프	2023-12-20	1	1,342,000	1,342,000	1,342,000	수탁자산취득비	1,342,000
비품	경영기획 2단 캐비닛	2023-12-21	2	150,000	300,000	300,000	수탁자산취득비	300,000
비품	경영기획 본체함	2023-12-21	1	130,000	130,000	130,000	수탁자산취득비	130,000
비품	경영기획 키폰	2023-12-21	3	253,000	759,000	759,000	수탁자산취득비	759,000
비품	경영기획 시스템백업장치	2023-12-27	1	40,216,000	40,216,000	40,216,000	수탁자산취득비	40,216,000
비품	경영기획 네트워크 스위치	2023-12-27	1	2,886,500	2,886,500	2,886,500	수탁자산취득비	2,886,500

## 다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
수탁자산 - 구축물									
계류장 사다리	2017/04/25	3,540,000	3,539,000	1,000	3,540,000			2023.07.15	2023.07.15
야외기구선반	2017/04/25	3,920,000	3,919,000	1,000	3,920,000			2023.07.15	2023.07.15
수상레저용 유류보관함	2018/02/02	264,000	257,555	6,445	264,000			2023.07.15	2023.07.15
수상계류장 물품보관소	2018/04/18	1,443,420	1,406,685	36,735	1,443,420			2023.07.15	2023.07.15
수상계류장 사무실	2018/04/18	4,950,000	4,825,430	124,570	4,950,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트벨리 수상계류장 장비보관함	2019/08/29	2,140,000	1,928,092	211,908	2,140,000			2023.07.15	2023.07.15
낙동강레포트벨리 수상계류장 스타팅도크	2020/03/26	2,410,000	2,075,898	334,102	2,410,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트벨리 사무실 및 매점	2020/05/14	3,363,800	2,841,311	522,489	3,363,800			2023.07.15	2023.07.15
레포트벨리 CCTV	2022/05/27	2,917,420	1,413,927	1,503,493	2,917,420			2023.07.15	2023.07.15
수탁자산 - 비 품									
주막카페 낸난방기	2015/06/05	2,430,000	2,429,000	1,000	2,430,000			2023.07.28	2023.07.20
주막카페 화폐 교환기	2015/06/12	1,540,000	1,539,000	1,000	1,540,000			2023.07.28	2023.07.20
사문진 주방 식기세척	2015/07/21	2,700,000	2,699,000	1,000	2,700,000			2023.07.28	2023.07.20
키즈카페 쇼파	2016/06/27	2,200,000	2,199,000	1,000	2,200,000			2023.07.28	2023.07.20
사문진 냉장고	2016/06/29	818,182	817,182	1,000	818,182			2023.07.28	2023.07.20
레포트벨리 수상계류장 출입문	2016/10/10	2,290,000	2,289,000	1,000	2,290,000			2023.07.15	2023.07.15
주막촌 전기온수통	2016/12/26	190,000	189,000	1,000	190,000			2023.07.28	2023.07.20
레포트벨리안전용품SET	2017/03/28	3,695,000	3,694,000	1,000	3,695,000			2023.07.15	2023.07.15
주막촌 스무디슬러시 기기	2017/04/10	2,960,000	2,959,000	1,000	2,960,000			2023.07.28	2023.07.20

## 다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
주막촌 수저소독기	2017/04/10	181,500	180,500	1,000	181,500			2023.07.28	2023.07.20
레포츠벨리 부표SET	2017/04/13	4,980,000	4,979,000	1,000	4,980,000			2023.07.15	2023.07.15
SUP패들	2017/04/13	1,210,000	1,209,000	1,000	1,210,000			2023.07.15	2023.07.15
래프팅 패들	2017/04/13	1,300,000	1,299,000	1,000	1,300,000			2023.07.15	2023.07.15
야외용 테이블	2017/04/13	411,000	410,750	250	411,000			2023.07.15	2023.07.15
무전기	2017/04/25	3,300,000	3,299,000	1,000	3,300,000			2023.07.15	2023.07.15
레포츠벨리 수상계류장 탈수기	2017/07/21	163,900	162,900	1,000	163,900			2023.07.15	2023.07.15
레포츠벨리 수상스키set	2017/08/11	1,958,000	1,957,000	1,000	1,958,000			2023.07.15	2023.07.15
펜터구션 구입	2017/08/11	1,210,000	1,209,000	1,000	1,210,000			2023.07.15	2023.07.15
REVERB 136	2018/04/06	780,000	759,880	20,120	780,000			2023.07.15	2023.07.15
CHILD 131	2018/04/06	372,000	362,100	9,900	372,000			2023.07.15	2023.07.15
SYN BOOTS 5-7	2018/04/06	324,000	315,305	8,695	324,000			2023.07.15	2023.07.15
TEAM BOOTS 7-8	2018/04/06	378,000	367,950	10,050	378,000			2023.07.15	2023.07.15
VENZA L/XL	2018/04/06	300,000	291,905	8,095	300,000			2023.07.15	2023.07.15
수상스키,웨이크보드 로프	2018/05/25	528,000	513,440	14,560	528,000			2023.07.15	2023.07.15
사문진 수저소독기	2018/06/08	165,000	159,815	5,185	165,000			2023.07.28	2023.07.20
모터보트 계류 폰툰	2018/06/27	4,994,000	4,854,120	139,880	4,994,000			2023.07.15	2023.07.15
레포츠벨리 계류장 제트스키 커버	2018/11/16	220,000	211,715	8,285	220,000			2023.07.15	2023.07.15
레포츠벨리 수상레저 포스기	2018/11/29	1,320,000	1,273,210	46,790	1,320,000			2023.07.15	2023.07.15
레포츠벨리 스피커	2019/04/23	1,350,000	1,241,069	108,931	1,350,000			2023.07.15	2023.07.15

## 다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
레포트밸리 제너럴플로트	2019/06/03	4,688,200	4,266,930	421,270	4,688,200			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 트램폴린	2019/06/19	3,520,000	3,203,703	316,297	3,520,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 무전기	2019/12/19	780,000	655,784	124,216	780,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 수상스키	2020/05/26	2,390,000	2,018,768	371,232	2,390,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 수상스키	2020/05/26	2,090,000	1,765,368	324,632	2,090,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 웨이크보드	2020/06/16	1,584,000	1,324,741	259,259	1,584,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 입문용 수상스키	2020/06/23	738,000	617,210	120,790	738,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 웨이크보드	2020/10/26	1,000,000	802,936	197,064	1,000,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 웨이크보드	2020/10/26	900,000	722,643	177,357	900,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 윈드서핑보드	2021/06/09	4,230,000	2,968,900	1,261,100	4,230,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 심장제세동기	2022/03/17	1,808,740	976,798	831,942	1,808,740			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 심장제세동기 보관함	2022/03/23	397,920	214,895	183,025	397,920			2023.07.15	2023.07.15
송해기념관 스피커 및 앰프	2022/05/04	1,980,000	751,450	1,228,550	1,980,000			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 카페 메뉴판 모니터	2022/05/04	2,100,000	796,992	1,303,008	2,100,000			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 포스기(POS)	2022/05/09	1,760,000	667,953	1,092,047	1,760,000			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 진동벨 송수신기	2022/05/09	1,540,000	584,457	955,543	1,540,000			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 제빙기	2022/05/10	1,650,000	626,205	1,023,795	1,650,000			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 옥외용벤치	2022/05/26	1,256,410	476,833	779,577	1,256,410			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 복사기	2022/06/08	552,820	191,376	361,444	552,820			2023.03.31	2023.03.31
송해기념관 노트북	2022/06/22	1,447,380	501,043	946,337	1,447,380			2023.03.31	2023.03.31

## 다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
레포트밸리 키오스크	2022/12/16	12,650,000	3,678,360	8,971,640	12,650,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 발권기	2022/12/16	3,300,000	959,574	2,340,426	3,300,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 사이니지	2022/12/23	7,664,160	2,228,577	5,435,583	7,664,160			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 테이블	2023-05-30	2,200,000	195,684	2,004,316	2,200,000			2023.07.15	2023.07.15
레포트밸리 태블릿	2023-06-20	2,603,280	248,051	2,355,229	2,603,280			2023.07.15	2023.07.15

## 6. 무형자산명세서

### 가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
계		<b>1,332,235,456</b>	<b>256,126,280</b>	<b>1,588,361,736</b>	<b>259,114,417</b>	<b>591,281,886</b>	<b>997,079,850</b>	
소프트웨어		1,332,235,456	256,126,280	1,588,361,736	259,114,417	591,281,886	997,079,850	

## 나. 무형자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
<b>[합 계]</b>					<b>256,126,280</b>		
소프트웨어	경영기획 유해사이트 차단 솔루션	2023-03-31	1	26,804,640	26,804,640	수탁자산취득비	26,804,640
소프트웨어	경영기획 네트워크 접근제어 시스템(NAC)	2023-06-29	10	2,764,107	27,641,070	수탁자산취득비	27,641,070
소프트웨어	통합예약시스템 운영 인프라 구축	2023-07-31	1	78,853,000	78,853,000	수탁자산취득비	78,853,000
소프트웨어	통합예약시스템 구축	2023-12-27	1	85,000,000	85,000,000	수탁자산취득비	85,000,000
소프트웨어	개인정보 접속기록관리솔루션	2023-12-27	1	5,529,700	5,529,700	수탁자산취득비	5,529,700
소프트웨어	시스템 접근제어 솔루션	2023-12-27	1	20,495,330	20,495,330	수탁자산취득비	20,495,330
소프트웨어	경영기획 Node License	2023-12-27	12	983,545	11,802,540	수탁자산취득비	11,802,540

## 7. 유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	내역	금액	거래처	비고
<b>합계</b>		<b>2,454,354,136</b>		
미지급금	소계	1,776,765,164		
	대행사업비 정산반환금	620,992,645	달성군청	
	수탁자산취득비 정산반환금	10,261,406	달성군청	
	이자수익 미정산반환금	245,373	달성군청	
	연차수당	564,733,680	임직원	
	2023년 발생 평가급	550,853,400	임직원	
	퇴직금운영자산 초과적립금	2,274,118	달성군청	
	정기예금 이자수익	4,884,196	달성군청	미수수익
	보조사업 미지급금	500,000	보조사업 대상자	
	보조사업비·이자수익 정산반환금	22,020,346	달성군청	
예수금	소계	251,064,016		
	건강보험부담금 등 예수금	5,555,942	건강보험관리공단	
	고용보험부담금 예수금	2,505,901	근로복지공단	
	소득세 원천징수 예수금	76,620,940	남대구세무서	
	주민세 원천징수 예수금	7,696,217	달성군청	
	징수대행 세외수입 예수금	156,676,843	달성군수	
	기타 예수금-직원급여 우수리 기부모금	2,008,173	임직원	
소송충당부채	소계	426,524,956		
	통상임금소송 충당부채	426,524,956	임직원	

### 8. 퇴직급여충당부채명세서

(단위 : 원)

구 분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기 타			
<b>합 계</b>	<b>4,497,112,140</b>	<b>546,826,530</b>	-	<b>1,204,358,046</b>	<b>5,154,643,656</b>	-
퇴직급여충당부채	4,497,112,140	546,826,530	-	1,204,358,046	5,154,643,656	-

### 9. 퇴직연금운용자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기감소	당기증가	대체감소	기말잔액	비고
<b>합 계</b>	<b>4,497,112,140</b>	<b>547,949,096</b>	<b>1,206,632,164</b>	<b>1,151,552</b>	<b>5,154,643,656</b>	-
퇴직연금운용자산	4,497,112,140	547,949,096	1,206,632,164	1,151,552	5,154,643,656	NH농협은행 등

## 10. 우발부채 현황

(단위 : 원)

우발부채 종류	제공받는자	제공일시	완료일시	손해발생 가능액	손해발생 가능성	판단근거	관리방안
소송사건	달성군시설 관리공단	2022.02.14 .	2024.10.31.	426,524,956	높음	- 2022나21409임금 등 4건 소송결과-화해권고결정 - 2022가단52147임금 등 소송 진행 중	소송충당부채 설정

11. 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구분	회계처리방법	출연기관	금액	보조목적	예산결산상 수입구분
<b>계</b>			<b>85,452,000</b>		
보조금	영업외수익 처리	달성군청	50,000,000	달성여성대학 지원	영업외수익
보조금	영업외수익 처리	달성군청	23,280,000	달성군 신혼부부 지원 사업	영업외수익
보조금	영업외수익 처리	달성군청	4,172,000	달성군 저소득가정 지원 사업	영업외수익
보조금	영업외수익 처리	달성군청	8,000,000	달성군 다동이가정 지원사업	영업외수익

## 12. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분(내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법
<b>합계</b>		<b>7,080,991,592</b>	<b>848,077,019</b>	<b>4,297,359,910</b>	<b>2,783,631,682</b>	
1. 수탁 유형자산	계	5,492,629,856	588,962,602	3,706,078,024	1,786,551,832	
	건축물	747,852,484	68,348,822	578,842,970	169,009,514	정률법
	기계장치	541,657,297	54,569,570	412,149,922	129,507,375	정률법
	차량운반구	1,296,906,265	162,929,480	428,003,197	868,903,068	정률법
	비품	2,813,699,010	303,000,840	2,194,583,135	619,115,875	정률법
	시설장치	92,514,800	113,890	92,498,800	16,000	정률법
2. 수탁 무형자산	계	1,588,361,736	259,114,417	591,281,886	997,079,850	
	소프트웨어	1,588,361,736	259,114,417	591,281,886	997,079,850	정액법

### 13. 매출원가명세서

(단위 : 원)

과 목	2023년(당기)		2022년(전기)	
I. 노무비		12,297,968,777		10,541,994,769
1. 급여	11,221,621,985		9,695,750,021	
2. 퇴직급여	1,076,346,792		846,244,748	
II. 경비		11,652,199,735		10,356,681,722
1. 복리후생비	1,519,153,150		1,268,574,786	
2. 여비교통비	62,841,630		51,481,060	
3. 통신비	108,834,244		110,606,540	
4. 가스수도료	922,383,030		682,363,710	
5. 전력비	1,439,253,042		1,144,385,000	
6. 세금과공과	13,901,120		3,923,780	
7. 지급임차료	286,979,600		215,977,000	
8. 수선유지비	1,600,904,895		1,512,615,511	
9. 보험료	25,116,470		14,791,410	
10. 차량유지비	129,762,275		154,643,139	
11. 교육훈련비	47,912,758		29,805,750	
12. 도서인쇄비	40,788,020		34,070,100	
13. 회의비	2,811,510		2,556,150	
14. 사무용품비	49,410,520		34,581,868	
15. 소모품비	531,635,134		538,979,815	
16. 지급수수료	810,400,292		649,502,015	
17. 광고선전비	27,648,200		51,301,100	
18. 일반재료비	1,194,058,270		1,430,554,883	
19. 건물관리비	104,622,690		117,608,000	
20. 관서업무비	35,659,750		31,634,240	
21. 강사료	1,284,479,300		1,015,477,580	
22. 전산개발비	3,800,000		-	
22. 성과급	1,326,566,525		1,248,751,125	
23. 행사홍보비	11,100,680		12,497,160	
24. 상품매입비	72,176,630		-	
III. 당기총제조비용(I + II)		23,950,168,512		20,898,676,491
IV. 타계정에서대체액		-		-
V. 당기제품제조원가(III-IV)		23,950,168,512		20,898,676,491

## 14. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
<b>당기순이익(수익-비용)</b>		<b>642,991,145</b>	-	<b>642,991,145</b>	-	-	-
<b>수익(수익적수입)합계</b>		<b>26,640,713,000</b>	<b>27,239,062,981</b>	<b>△ 598,349,981</b>	<b>22,990,511,455</b>	<b>23,152,848,010</b>	<b>△ 162,336,555</b>
영업 수익	소 계	26,533,261,000	26,690,414,315	△ 157,153,315	22,990,511,455	22,934,256,160	56,255,295
	대행사업수익	26,533,261,000	26,690,414,315	△ 157,153,315	22,990,511,455	22,934,256,160	56,255,295
영업외 수익	소 계	107,452,000	548,648,666	△ 441,196,666	-	218,591,850	△ 218,591,850
	이자수익	-	417,557,426	△ 417,557,426	-	179,521,750	△ 179,521,750
	잡이익	-	45,639,240	△ 45,639,240	-	39,070,100	△ 39,070,100
	기타영업외수익	107,452,000	85,452,000	22,000,000	-	-	-
<b>비용(수익적지출)합계</b>		<b>25,997,721,855</b>	<b>27,239,062,981</b>	<b>△ 1,241,341,126</b>	<b>22,990,511,455</b>	<b>23,152,848,010</b>	<b>△ 162,336,555</b>
인력 운영비	소 계	14,396,872,331	15,260,466,011	△ 863,593,680	12,989,951,790	12,933,696,495	56,255,295
	보수	11,781,163,914	12,420,380,320	△ 639,216,406	10,510,949,220	10,518,042,110	△ 7,092,890
	퇴직급여	1,075,234,897	1,236,760,626	△ 161,525,729	1,007,892,400	959,140,440	48,751,960
	성과급	1,540,473,520	1,603,325,065	△ 62,851,545	1,471,110,170	1,456,513,945	14,596,225
운영 경비	소 계	8,899,364,336	8,831,964,986	67,399,350	7,853,063,412	7,853,063,412	-
	일반운영비	5,431,487,221	5,381,487,391	49,999,830	4,505,904,608	4,505,904,608	-
	여비	81,573,710	81,573,710	-	62,647,080	62,647,080	-
	업무추진비	23,739,220	23,739,220	-	23,694,520	23,694,520	-

## 14. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
운영 경비	직무수행경비	210,857,280	179,397,930	31,459,350	173,583,120	173,583,120	-
	재료비	1,194,058,270	1,194,058,270	-	1,340,794,533	1,340,794,533	-
	연구개발비	43,000,000	43,000,000	-	-	-	-
	수선유지교체비	1,785,426,555	1,799,486,385	△ 14,059,830	1,603,421,471	1,603,421,471	-
	관서업무비	57,045,450	57,045,450	-	53,257,730	53,257,730	-
	상품매입비	72,176,630	72,176,630	-	89,760,350	89,760,350	-
경상 이전	소 계	2,616,031,688	2,597,983,318	18,048,370	2,147,496,253	2,147,496,253	-
	일반보전금	1,317,938,163	1,299,189,793	18,748,370	1,062,197,593	1,062,197,593	-
	포상금	9,800,000	10,400,000	△ 600,000	10,500,000	10,500,000	-
	연금부담등등	1,266,018,525	1,266,018,525	-	1,054,593,660	1,054,593,660	-
	배상금등	-	100,000	△ 100,000	-	-	-
	출연금	18,500,000	18,500,000	-	16,700,000	16,700,000	-
	지방공기업최고경영자협의체부담금	3,775,000	3,775,000	-	3,505,000	3,505,000	-
영업외 비용	소 계	85,453,500	548,648,666	△ 463,195,166	-	218,591,850	△ 218,591,850
	이자수익등반환금	-	463,196,666	△ 463,196,666	-	218,591,850	△ 218,591,850
	기타영업외비용	85,453,500	85,452,000	1,500	-	-	-
	예비비	-	-	-	-	-	-

### 15. 재무제표와 예산결산 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
<b>I. 수입</b>	<b>27,239,062,981</b>	<b>28,833,968,000</b>	<b>(-)1,594,905,019</b>			<b>(-)1,594,905,019</b>	
대행사업수익	26,690,414,315	26,533,261,000	157,153,315	인건비		(-)7,092,890	전년도 연차수당 부족분 조정
						134,336,620	당해년도 연차수당 부족분 미수금 조정
						426,524,956	통상임금 소송충당부채 미수금 조정
				퇴직급여		1,122,566	퇴직급여충당부채 전기 초과분 조정
						(-)2,274,118	퇴직급여충당부채 당기 초과분 미지급금 조정
						162,677,281	퇴직연금(DB) 운용
				성과급		(-)488,001,855	전기 자체평가급 발생분 미수금 조정
						550,853,400	당기 자체평가급 발생분 미수금 조정
				정산반환금		(-)620,992,645	대행사업비 정산반환금
자본잉여금수입	-	1,893,255,000	(-)1,893,255,000	수탁자산취득비	(-)1,882,993,594	수탁자산취득보조금으로 계상	
				정산반환금	(-)10,261,406	수탁자산취득비보조금 정산반환금	
유보자금	-	300,000,000	(-)300,000,000		(-)300,000,000	순세계잉여금(자본금)	
영업외수익	548,648,666	107,452,000	441,196,666	이자등수익	417,557,426	당기 이자수익 발생분	
					45,639,240	당기 잡이익 발생분	
				기타영업외수익	(-)22,000,000	보조사업비 정산반환금	

### 15. 재무제표와 예산결산 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
<b>Ⅱ. 지출</b>	<b>27,239,062,981</b>	<b>27,880,715,449</b>	<b>(-)641,652,468</b>			<b>(-)641,652,468</b>	
영업비용	26,690,414,315	25,912,268,355	778,145,960	인건비		(-)7,092,890	전년도 연차수당 부족분 비용 조정
						134,336,620	당해년도 연차수당 부족분 비용 조정
						426,524,956	통상임금소송분 비용 조정
				퇴직급여		1,122,566	전년도 퇴직급여충당금 초과분 조정
						(-)2,274,118	당해년도 퇴직급여충당금 초과분 조정
						162,677,281	퇴직연금(DB) 운용
				성과급		(-)488,001,855	전기 자체평가급 발생분 비용 조정
	550,853,400	당기 자체평가급 발생분 비용 조정					
수탁자산취득비	-	1,882,993,594	(-)1,882,993,594	수탁자산취득비	(-)1,882,993,594	수탁자산으로 계상	
영업외비용	548,648,666	85,453,500	463,195,166	이자수익반환금	463,196,666	이자수익등 정산반환금	
				기타영업외비용	(-)1,500	보조사업비 오집행 정산반환금	

## 16. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	안전감사실	경영기획부	여성문화복지센터	여성문화복지센터 별관	달성문화센터	공공체육시설	기타체육시설	
예산액 (A)	26,533,261,000	113,532,000	15,980,109,000	1,521,278,000	122,333,000	1,131,665,000	540,700,000	511,343,000	
자금수령액 (B)	26,533,261,000	113,532,000	15,980,109,000	1,521,278,000	122,333,000	1,131,665,000	540,700,000	511,343,000	
대행사업비 집행액	합 계 ©	25,912,268,355	103,880,503	15,662,131,317	1,470,599,455	108,507,325	1,106,376,710	538,099,988	498,921,629
	인 건 비	11,781,163,914	-	10,644,310,504	-	-	-	-	177,759,200
	퇴 직 급 여	1,075,234,897	-	1,021,901,897	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,540,473,520	-	1,470,124,900	-	-	-	-	-
	일 반 운 영 비	5,431,487,221	83,151,883	752,958,698	664,175,995	101,364,265	565,185,120	343,428,159	145,392,129
	여 비	81,573,710	-	77,343,710	-	-	-	-	-
	업 무 추 진 비	23,739,220	-	23,739,220	-	-	-	-	-
	직 무 수 행 경 비	210,857,280	-	200,557,280	-	-	-	-	-
	재 료 비	1,194,058,270	-	-	5,812,500	-	3,518,000	13,811,000	-
	연 구 개 발 비	43,000,000	-	39,200,000	3,800,000	-	-	-	-
	수선유지교체비	1,785,426,555	17,154,500	188,160,490	192,317,570	7,143,060	104,807,720	167,660,829	166,773,500
	관 서 업 무 비	57,045,450	1,574,120	22,836,380	-	-	6,899,250	7,920,000	-
	상 품 매 입 비	72,176,630	-	-	-	-	-	-	-
	일 반 보 전 금	1,317,938,163	-	8,466,723	604,493,390	-	425,966,620	5,280,000	-
	포 상 금	9,800,000	2,000,000	7,800,000	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,266,018,525	-	1,182,456,515	-	-	-	-	8,996,800
	출 연 금	18,500,000	-	18,500,000	-	-	-	-	-
	지방공기업경영자협의체부담금	3,775,000	-	3,775,000	-	-	-	-	-
이월예산(D)	-	-	-	-	-	-	-	-	
예산집행잔액 (A-C)	620,992,645	9,651,497	317,977,683	50,678,545	13,825,675	25,288,290	2,600,012	12,421,371	
자금정산반납 (B-C-D)	620,992,645	9,651,497	317,977,683	50,678,545	13,825,675	25,288,290	2,600,012	12,421,371	

## 16. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	회원명곡 체육공원	국민체육센터	군민체육관	달성테크노 스포츠센터	현풍공영 버스정류장	비슬산휴양림	비슬산캠핑장
예산액 (A)	26,533,261,000	55,380,000	645,256,000	374,832,000	182,752,000	16,579,000	423,113,000	223,401,000
자금수령액 (B)	26,533,261,000	55,380,000	645,256,000	374,832,000	182,752,000	16,579,000	423,113,000	223,401,000
대행사업비 집행액	합 계 ©	25,912,268,355	54,789,190	598,758,320	358,814,483	169,332,710	413,339,313	213,932,330
	인 건 비	11,781,163,914	-	10,401,610	1,600,000	9,581,520	-	15,336,720
	퇴 직 급 여	1,075,234,897	-	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,540,473,520	-	-	-	-	-	-
	일 반 운 영 비	5,431,487,221	30,925,020	417,202,590	126,750,173	84,014,290	8,001,499	283,135,603
	여 비	81,573,710	-	-	-	-	-	-
	업 무 추 진 비	23,739,220	-	-	-	-	-	-
	직 무 수 행 경 비	210,857,280	-	-	-	-	-	-
	재 료 비	1,194,058,270	-	1,980,000	1,366,500	3,592,600	979,000	1,773,790
	연 구 개 발 비	43,000,000	-	-	-	-	-	-
	수선유지교체비	1,785,426,555	23,864,170	79,044,590	70,137,380	71,469,300	5,745,536	106,112,360
	관 서 업 무 비	57,045,450	-	-	-	675,000	400,000	6,177,590
	상 품 매 입 비	72,176,630	-	-	-	-	-	-
	일 반 보 전 금	1,317,938,163	-	89,425,000	158,960,430	-	-	-
	포 상 금	9,800,000	-	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,266,018,525	-	704,530	-	-	-	803,250
	출 연 금	18,500,000	-	-	-	-	-	-
	지방공기업경영자협의체부담금	3,775,000	-	-	-	-	-	-
이월예산(D)	-	-	-	-	-	-	-	
예산집행잔액 (A-C)	620,992,645	590,810	46,497,680	16,017,517	13,419,290	1,452,965	9,773,687	
자금정산반납 (B-C-D)	620,992,645	590,810	46,497,680	16,017,517	13,419,290	1,452,965	9,773,687	

## 16. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	비슬산전기차	비슬산치유의숲	화원휴양림	화원동산	사문진피크닉장	사문진역사공원	낙동강생태탐방로	
예 산 액 (A)	26,533,261,000	386,066,000	68,997,000	310,500,000	1,051,438,000	37,296,000	1,327,465,000	30,000,000	
자금수령액 (B)	26,533,261,000	386,066,000	68,997,000	310,500,000	1,051,438,000	37,296,000	1,327,465,000	30,000,000	
대 행 사 업 비 집 행 액	합 계 ©	25,912,268,355	379,805,715	61,464,940	303,538,890	1,035,722,370	36,252,040	1,300,956,625	29,920,800
	인 건 비	11,781,163,914	-	-	18,778,240	661,305,270	18,097,620	86,041,100	-
	퇴 직 급 여	1,075,234,897	-	-	-	53,333,000	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,540,473,520	-	-	-	70,348,620	-	-	-
	일 반 운 영 비	5,431,487,221	362,097,215	37,402,460	172,570,740	79,530,230	4,639,100	324,338,375	980,000
	여 비	81,573,710	-	-	-	4,230,000	-	-	-
	업 무 추 진 비	23,739,220	-	-	-	-	-	-	-
	직 무 수 행 경 비	210,857,280	-	-	-	10,300,000	-	-	-
	재 료 비	1,194,058,270	-	1,703,280	5,472,740	27,632,490	-	806,978,610	-
	연 구 개 발 비	43,000,000	-	-	-	-	-	-	-
	수선유지교체비	1,785,426,555	17,708,500	22,359,200	105,678,520	64,989,300	12,545,880	63,577,740	28,940,800
	관 서 업 무 비	57,045,450	-	-	-	-	-	5,764,360	-
	상 품 매 입 비	72,176,630	-	-	-	-	-	-	-
	일 반 보 전 금	1,317,938,163	-	-	-	-	-	12,440,000	-
	포 상 금	9,800,000	-	-	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,266,018,525	-	-	1,038,650	64,053,460	969,440	1,816,440	-
	출 연 금	18,500,000	-	-	-	-	-	-	-
	지방공기업경영자협의체부담금	3,775,000	-	-	-	-	-	-	-
	이월예산(D)	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행잔액 (A-C)	620,992,645	6,260,285	7,532,060	6,961,110	15,715,630	1,043,960	26,508,375	79,200	
자금정산반납 (B-C-D)	620,992,645	6,260,285	7,532,060	6,961,110	15,715,630	1,043,960	26,508,375	79,200	

## 16. 대행사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	송해공원매점	송해기념관	한일우호관	회원유원지 체육시설	레포츠밸리	비슬산유스호스텔	
예산액 (A)	26,533,261,000	91,160,000	14,690,000	95,573,000	64,496,000	290,851,000	922,456,000	
자금수령액 (B)	26,533,261,000	91,160,000	14,690,000	95,573,000	64,496,000	290,851,000	922,456,000	
대행사업비 집행액	합 계 ©	25,912,268,355	86,907,650	14,687,160	88,714,900	61,121,420	286,726,841	913,839,696
	인 건 비	11,781,163,914	12,140,580	-	-	18,820,890	44,763,840	62,226,820
	퇴 직 급 여	1,075,234,897	-	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,540,473,520	-	-	-	-	-	-
	일 반 운 영 비	5,431,487,221	6,807,010	5,009,230	58,100,670	11,868,180	179,724,331	431,432,846
	여 비	81,573,710	-	-	-	-	-	-
	업 무 추 진 비	23,739,220	-	-	-	-	-	-
	직 무 수 행 경 비	210,857,280	-	-	-	-	-	-
	재 료 비	1,194,058,270	63,968,220	7,672,530	3,767,920	2,967,140	4,941,300	234,321,780
	연 구 개 발 비	43,000,000	-	-	-	-	-	-
	수선유지교체비	1,785,426,555	2,754,840	-	22,046,310	26,431,510	24,968,530	132,202,370
	관 서 업 무 비	57,045,450	-	-	-	-	-	4,798,750
	상 품 매 입 비	72,176,630	-	2,005,400	-	-	23,373,000	46,798,230
	일 반 보 전 금	1,317,938,163	-	-	4,800,000	-	8,106,000	-
	포 상 금	9,800,000	-	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,266,018,525	1,237,000	-	-	1,033,700	849,840	2,058,900
	출 연 금	18,500,000	-	-	-	-	-	-
	지방공기업경영자협의체부담금	3,775,000	-	-	-	-	-	-
이월예산(D)	-	-	-	-	-	-	-	
예산집행잔액 (A-C)	620,992,645	4,252,350	2,840	6,858,100	3,374,580	4,124,159	8,616,304	
자금정산반납 (B-C-D)	620,992,645	4,252,350	2,840	6,858,100	3,374,580	4,124,159	8,616,304	

제 2024-053 호

## 회 원 연 수 시 간 인 정 확인원

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

과 정 명	기 간	이수시간
2023사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육	2023.12.21.(목)	1시간

위 사람은 행정안전부로 부터 「2023사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육」을 이수한 자로 통보된 바, 이를 근거로 상기 교육이수시간을 본회 「연수규정」에 의한 2023년 연수시간으로 인정하였음을 확인합니다.

2024년 1월 5일

한국공인회계사회  
회 계 연 수 원 장



(03736)서울특별시 서대문구 충정로7길 12 공인회계사회관