

대구광역시 달성군 시설관리공단

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 11 기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

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

대구광역시 달성군 시설관리공단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
손익계산서	7
자본변동표	8
현금흐름표	9
주석	10
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

2025년 2월 28일

감사의견

우리는 첨부한 대구광역시 달성군 시설관리공단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 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 2024년 12월 31일과 2023년 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 계속기업전체의 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 발행하는 데 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 계속기업전체의 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 11 (당) 기

2024년 1월 1일부터

2024년 12월 31일까지

제 10 (전) 기

2023년 1월 1일부터

2023년 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

제11(당)기 2024년 12월 31일 현재

제10(전)기 2023년 12월 31일 현재

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,218,316,161		2,752,080,018
1) 당좌자산		1,218,316,161		2,752,080,018
1. 현금및현금성자산(주석5,15)	402,152,448		1,055,479,346	
2. 단기금융상품(주석5)	-		580,000,000	
3. 미수수익(주석6)	3,896,820		4,884,196	
4. 미수금(주석6)	807,017,430		1,111,716,476	
5. 선급비용(주석6)	5,249,463		-	
II. 비유동자산		925,694,391		2,274,118
1) 투자자산		925,694,391		2,274,118
1. 장기금융상품(주석5)	586,000,000		-	
2. 퇴직연금운용자산(주석7,12)	339,694,391		2,274,118	
2) 수탁유형자산(주석8)		-		-
1. 구축물	865,510,393		747,852,484	
감가상각누계액	(-)690,837,196		(-)578,842,970	
수탁자산취득보조금	(-)174,673,197		(-)169,009,514	
2. 기계장치	577,736,947		541,657,297	
감가상각누계액	(-)487,790,093		(-)412,149,922	
수탁자산취득보조금	(-)89,946,854		(-)129,507,375	
3. 차량운반구	1,298,606,265		1,296,906,265	
감가상각누계액	(-)809,751,694		(-)428,003,197	
수탁자산취득보조금	(-)488,854,571		(-)868,903,068	
4. 비품	3,123,672,158		2,813,699,010	
감가상각누계액	(-)2,522,754,771		(-)2,194,583,135	
수탁자산취득보조금	(-)600,917,387		(-)619,115,875	
5. 시설장치	92,514,800		92,514,800	
감가상각누계액	(-)92,498,800		(-)92,498,800	
수탁자산취득보조금	(-)16,000		(-)16,000	
3) 무형자산(주석9)		-		-
1. 소프트웨어	864,621,394		997,079,850	
수탁자산취득보조금	(-)864,621,394		(-)997,079,850	
자 산 총 계		2,144,010,552		2,754,354,136

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
부 채				
I. 유동부채(주석10)		1,844,010,552		2,454,354,136
1) 미지급금(주석17)	1,557,476,091		1,776,765,164	
2) 예수금	281,284,998		251,064,016	
3) 선수금	5,249,463		-	
4) 소송충당부채	-		426,524,956	
II. 비유동부채		-		-
1) 퇴직급여충당부채(주석11)	6,091,474,428		5,154,643,656	
퇴직연금운용자산(주석12)	(-)6,091,474,428		(-)5,154,643,656	
부 채 총 계		1,844,010,552		2,454,354,136
자 본				
I. 자본금(주석1,13)		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		2,144,010,552		2,754,354,136

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제11(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제10(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 매출액		28,248,803,789		26,690,414,315
1. 대행사업수익(주석14) (대행사업정산반환금)	28,248,803,789 -		27,311,406,960 (-)620,992,645	
II. 매출원가		25,209,832,037		23,950,168,512
1. 대행사업비(주석14,16)	25,209,832,037		23,950,168,512	
III. 매출총이익		3,038,971,752		2,740,245,803
IV. 판매비와관리비(주석14,16)		3,038,971,752		2,740,245,803
1. 인건비	1,269,739,771		1,198,758,335	
2. 퇴직급여	152,896,389		160,413,834	
3. 일반운영비	471,851,940		442,625,289	
4. 임차료	34,358,020		25,754,000	
5. 세금과공과금	131,705,255		72,387,253	
6. 여비	34,522,940		18,732,080	
7. 업무추진비	21,418,700		23,739,220	
8. 연구개발비	-		39,200,000	
9. 복리후생비	267,679,453		220,397,510	
10. 교육훈련비	8,598,900		8,737,552	
11. 수선유지비	311,629,530		198,581,490	
12. 관서업무비	27,719,780		21,385,700	
13. 평가급 및 성과급 등	249,468,950		276,758,540	
14. 일반보전금	26,582,124		-	
15. 포상금	7,600,000		10,400,000	
16. 배상금등	-		100,000	
17. 출연금	18,500,000		18,500,000	
18. 협의체부담금	4,700,000		3,775,000	
V. 영업이익		-		-
VI. 영업외수익		523,591,714		548,648,666
1. 이자수익	465,526,707		417,557,426	
2. 기타영업외수익	40,000,000		85,452,000	
3. 잡이익	18,065,007		45,639,240	
VII. 영업외비용		523,591,714		548,648,666
1. 이자수익등반환금	483,591,714		463,196,666	
2. 기타영업외비용	40,000,000		85,452,000	
VIII. 법인세비용차감전순이익		-		-
IX. 법인세비용(주석18)		-		-
X. 당기순이익		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제11(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제10(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

구 분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2023.01.01 (전기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2023.12.31 (전기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
2024.01.01 (당기초)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
당기순이익	-	-	-	-	-	-
2024.12.31 (당기말)	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제11(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제10(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(-)647,326,898		750,207,273
1. 당기순이익	-		-	
2. 현금유출이없는비용등의가산	1,247,728,777		1,204,358,046	
가. 퇴직급여	1,247,728,777		1,204,358,046	
3. 현금유출이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)1,895,055,675		(-)454,150,773	
가. 미수금의감소(증가)	304,699,046		(-)609,625,673	
나. 미수수익의감소(증가)	987,376		779,044	
다. 선급비용의감소(증가)	(-)5,249,463		-	
라. 예수금의증가(감소)	30,220,982		113,522,345	
마. 소송충당부채의증가(감소)	(-)426,524,956		426,524,956	
바. 선수금의증가(감소)	5,249,463		-	
사. 미지급금의증가(감소)	(-)219,289,073		820,158,153	
아. 퇴직금지급액	(-)310,898,005		(-)546,826,530	
자. 퇴직연금운용자산의감소(증가)	(-)1,274,251,045		(-)658,683,068	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(-)673,256,180		(-)1,882,993,594
1. 투자활동으로인한현금유입액	580,000,000		-	
가. 단기금융상품의감소	580,000,000		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(-)1,253,256,180		(-)1,882,993,594	
가. 장기금융상품의증가	586,000,000		-	
나. 구축물의취득	126,657,910		113,997,830	
다. 기계장치의취득	36,079,650		87,186,044	
라. 차량운반구의취득	13,200,000		1,015,218,000	
마. 비품의취득	335,521,020		410,465,440	
바. 소프트웨어의취득	155,797,600		256,126,280	
III. 재무활동으로인한현금흐름		667,256,180		1,882,993,594
1. 재무활동으로인한현금유입액	667,256,180		1,882,993,594	
가. 지자체보조금	667,256,180		1,882,993,594	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가		(-)653,326,898		750,207,273
V. 기초의현금		1,055,479,346		305,272,073
VI. 기말의현금		402,152,448		1,055,479,346

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제11(당)기 2024년 12월 31일 현재

제10(전)기 2023년 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 46개 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. 전기 재무제표의 계정과목 재분류

공단은 당기와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하고 있습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산가치에 영향을 미치지 아니합니다.

5. 현금및현금성자산과 금융상품

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산과 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	예금종류	거래은행	이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	농협은행	-	402,152	1,055,479
단기금융상품	정기예금	아이엠뱅크	4.15	-	580,000
장기금융상품	정기예금	농협은행	3.28	586,000	-
합 계				988,152	1,635,479

6. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
미수수익	농협은행	3,897	4,884	정기예금 이자수익
미수금	달성군청	807,017	1,111,716	연차수당총당금 및 미지급평가급
선급비용	삼성화재	5,249	-	기간이 만료되지 아니한 보험료
합 계		816,163	1,116,600	

7. 투자자산

보고기간종료일 현재 투자자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	거래처	당기말	전기말	내역
퇴직연금운용자산	농협은행 외	339,694	2,274	퇴직급여총당부채 초과액
합 계		339,694	2,274	

8. 수탁유형자산

(1) 당기 중 수탁유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
구축물	169,010	126,657	(-)2	(-)120,992	174,673
자치단체보조금	(-)169,010	(-)126,657	2	120,992	(-)174,673
기계장치	129,507	36,080	-	(-)75,640	89,947
자치단체보조금	(-)129,507	(-)36,080	-	75,640	(-)89,947
차량운반구	868,903	13,200	(-)1	(-)393,247	488,855
자치단체보조금	(-)868,903	(-)13,200	1	393,247	(-)488,855
비품	619,116	335,521	(-)1,196	(-)352,524	600,917
자치단체보조금	(-)619,116	(-)335,521	1,196	352,524	(-)600,917
시설장치	16	-	-	-	16
자치단체보조금	(-)16	-	-	-	(-)16
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 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	-	-	-	-	-

9. 수탁무형자산

(1) 당기 중 수탁무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초장부가액	취득	처분	상각비	기말장부가액
소프트웨어	997,080	155,797	-	(-)288,256	864,621
자치단체보조금	(-)997,080	(-)155,797	-	288,256	(-)864,621
합 계	-	-	-	-	-

(2) 전기 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	-	-	-	-	-

10. 유동부채

보고기간종료일 현재 유동부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
미지급금	연차수당, 평가급, 퇴직연금운용자산 초과적립금 외	1,557,476	1,776,765
예 수 금	원천세 및 징수대행 세외수입 예수금 외	281,285	251,064
선 수 금	선급 보험료	5,249	-
소송충당부채	통상임금소송 관련 충당부채	-	426,525
합 계		1,844,010	2,454,354

11. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	5,154,643	4,497,112
증가액	1,247,729	1,204,358
감소액	(-)310,898	(-)546,827
기말잔액	6,091,474	5,154,643

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 6,431,169천원(전기말 5,156,917천원)입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	5,154,643	4,497,112
증가액	1,587,423	1,206,632
감소액	(-)313,172	(-)547,949
대체액(주2)	(-)337,420	(-)1,152
기말잔액(주1)	6,091,474	5,154,643

(주1) 퇴직연금운용자산의 공정가액은 장부금액과 일치합니다.

(주2) 대체액 337,420천원(전기 1,152천원)은 퇴직급여충당부채 초과액을 투자자산으로 대체한 것입니다(주석7 참조).

(3) 당기 중 확정기여형퇴직연금 가입자에 대한 퇴직급여 인식액은 31,519천원(전기 32,402천원)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
인건비	1,269,740	1,198,758	11,735,117	11,221,622	13,004,857	12,420,380
퇴직급여	152,896	160,414	1,126,351	1,076,347	1,279,248	1,236,761
복리후생비	267,679	220,398	1,680,794	1,519,153	1,948,473	1,739,551
임차료	34,358	25,754	234,263	286,980	268,621	312,734
세금과공과금	131,705	72,387	2,596,178	2,509,488	2,727,883	2,581,875
합 계	1,856,378	1,677,711	17,372,703	16,613,590	19,229,082	18,291,301

17. 평가급 및 성과급 등 회계처리

(1) 자체 평가급

공단은 경영평가 평가급(자체 평가급, 인센티브 평가급) 중 평가 결과와 관계없이 일정 범위(인별 100%이내)에서 차등 지급되는 자체 평가급 금액을 개인별 산출하여 미지급금(654,171천원)으로 회계처리 하였습니다. 해당 미지급금은 차년도 수령할 대행사업비에 반영되므로 기말 미수금에 포함되어 있습니다.

(2) 인센티브 평가급

경영평가 평가급 중 인센티브 평가급은 경영평가 결과 평가등급별 지급율 범위에 따라 자치단체장이 결정하고 있습니다.

인센티브 평가급과 관련한 평가등급 및 지급율은 차년도 경영평가 수행 결과에 따라 확정되므로 기말시점에 신뢰성 있는 평가등급 및 지급율 추정이 어렵습니다.

18. 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

제11(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제10(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대구광역시달성군시설관리공단

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	66.07	112.13	-46.06
	자기자본비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	13.99	10.89	3.10
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	614.67	818.12	-203.45
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	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	94.16	88.97	5.19
	총자산 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	11.53	12.87	-1.34
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	100.00	100.00	0.00
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	49.65	50.14	-0.49
	직원 일인당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	41,224	42,282	-1,058
	직원 일인당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	81,526	82,633	-1,107

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 이월액은 사고이월액 1건(보조사업)으로 500천원이며, 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?

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

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
영업수익	28,248,804	26,690,414
영업비용	28,248,804	26,690,414
영업외수익	523,592	548,649
영업외비용	523,592	548,649
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, 단기금융상품의 감소로 유동자산이 감소하고 미지급금, 소송충당부채의 감소로 유동부채가 감소하였습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
유동자산	1,218,316	2,752,080
비유동자산	925,695	2,274
자산총계	2,144,011	2,754,354
유동부채	1,844,011	2,454,354
비유동부채	-	-
부채총계	1,844,011	2,454,354
자본총계	300,000	300,000
부채및자본총계	2,144,011	2,754,354

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?

402,152천원은 입출금이 자유로운 공공예금 등으로 예치하고, 586,000천원은 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 654,171천원 등을 미수금(807,017천원)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 고정자산처분, 망실, 훼손 등 변동사항을 정리하고 있는가?

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 29,222,975천원을 예산으로 배정받아 28,714,632천원을 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 2024년 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. 미수금명세서
 3. 미수수익명세서
 4. 기타유동자산명세서
 5. 투자자산명세서
 6. 가동설비자산명세서
 7. 무형자산명세서
 8. 유동부채명세서
 9. 퇴직급여충당부채명세서
 10. 퇴직연금운용자산명세서
 11. 전입금·보조금 등 수입명세서
 12. 감가상각비명세서
 13. 매출원가명세서
 14. 성질별손익계산서
 15. 재무제표와 예산결산 차이명세서
 16. 사업비 정산내역서

1. 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월액	당기 증가	당기 감소	기말잔액	거래은행	비 고
총 계	1,635,479,346	142,115,311,012	142,762,637,910	988,152,448		
현금 및 현금성자산 소계(①+②)	1,055,479,346	116,929,311,012	117,582,637,910	402,152,448		
현금 소계(①)	17,200,000	1,000,000	6,700,000	11,500,000		
여성문화복지센터	500,000	-	-	500,000	환전용 시재금	
달성문화센터	500,000	-	-	500,000		
달성국민체육센터	400,000	-	-	400,000		
달성군민체육관	100,000	-	-	100,000		
레포츠밸리	200,000	-	200,000	-		
비슬산휴양림	4,000,000	-	2,000,000	2,000,000		
회원동산	1,000,000	-	1,000,000	-		
사문진역사공원	5,000,000	-	1,000,000	4,000,000		
비슬산유스호텔	3,000,000	-	2,500,000	500,000		
현풍공영버스터미널	2,000,000	-	-	2,000,000		
테크노스포츠클럽	500,000	-	-	500,000		
달성화석박물관	-	1,000,000	-	1,000,000		
보통예금 소계(②)	1,038,279,346	116,928,311,012	117,575,937,910	390,652,448		
자금운용통장(MMDA)	634,054,051	55,383,868,862	56,015,422,913	2,500,000	농협은행	
자금운용통장(MMT)	-	26,854,207,973	26,854,207,973	-	농협은행	
여성문화지출	-	19,677,784,435	19,677,784,435	-	농협은행	
한일우호관지출	-	4,950,022,273	4,950,022,273	-	농협은행	
스포츠파크지출	-	1,905,026,370	1,905,026,370	-	농협은행	
회원동산지출	245,373	700,404,588	700,649,961	-	농협은행	
상생결제지출-농협	-	570,786,314	570,786,314	-	농협은행	
상생결제지출-아이엠뱅크	-	1,434,342,029	1,434,342,029	-	아이엠뱅크	
상생결제지출-국민	-	7,920,043	7,920,043	-	국민은행	
법인카드결제	-	1,512,892,788	1,512,892,788	-	농협은행	
기타접수입	-	484,357,947	484,357,947	-	농협은행	
수입지출외현금-원천세	94,387,173	1,650,483,447	1,541,301,883	203,568,737	농협은행	원천세등
수입지출외현금-예수금	156,676,843	1,756,064,925	1,835,025,507	77,716,261	농협은행	세외수입
수입지출외현금-연차수당	130,397,060	140,122	23,669,732	106,867,450	농협은행	연차수당
군보조사업	22,518,846	40,008,896	62,527,742	-	농협은행	영업외
단기금융상품 소계(③)	580,000,000	24,600,000,000	25,180,000,000	-		
정기예금	280,000,000	-	280,000,000	-	아이엠뱅크	
정기예금	300,000,000	-	300,000,000	-	아이엠뱅크	
정기예금	-	24,600,000,000	24,600,000,000	-	농협은행	
장기금융상품 소계(④)	-	586,000,000	-	586,000,000		
정기예금	-	286,000,000	-	286,000,000	농협은행	자본금
정기예금(수입지출외현금)	-	300,000,000	-	300,000,000	농협은행	연차수당

2. 미수금명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구분 연도별	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
		증가	감소			
계	1,111,716,476	807,017,430	-	1,111,716,476	807,017,430	
2023	1,111,716,476	-	-	1,111,716,476	-	
2024(당기)	-	807,017,430	-	-	807,017,430	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	1,111,716,476	807,017,430	-	1,111,716,476	807,017,430	

나. 상세 미수금 명세서

(단위 : 원)

구분 연도별	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2024(당기)	인건비	2024.12.31	152,846,660	달성군청	연차수당충당금
2024(당기)	평가급 및 성과급 등	2024.12.31	654,170,770	달성군청	2024. 당기발생 자체평가급
합계			807,017,430		

3. 미수수익명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	경과일수(일)	이율	거래처	미수취사유
합 계		3,896,820				
미수수익	2024.12.31	3,896,820	74	3.28%	농협은행	장기금융상품 이자 미수수익

나. 상세 미수수익 명세서

(단위 : 원)

계좌번호	예치금액	연이율	일수	적용월일	미수이자	거래은행
장기금융상품 소계	586,000,000				3,896,820	
303-9980-4563-11	286,000,000	3.28%	74	2024.10.18	1,901,861	농협은행
303-9980-4624-21	300,000,000	3.28%	74	2024.10.18	1,994,959	농협은행

4. 기타유동자산명세서

(단위:원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
합 계				
선급비용	선급보험료	삼성화재	5,249,463	

5. 투자자산명세서

(단위:원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	대체증가	당기감소	기말잔액
합 계		2,274,118	-	337,420,273	-	339,694,391
퇴직연금운용자산	퇴직급여충당부채 초과액	2,274,118	-	337,420,273	-	339,694,391

6. 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			
			증 가	감 소			증 가		감 소	
합 계		5,492,629,856	511,458,580	46,047,873	5,958,040,563	3,706,078,024	942,403,439	44,848,909	4,603,632,554	1,354,408,009
구축물		747,852,484	126,657,910	9,000,001	865,510,393	578,842,970	120,992,227	8,998,001	690,837,196	174,673,197
기계장치		541,657,297	36,079,650	-	577,736,947	412,149,922	75,640,171	-	487,790,093	89,946,854
차량운반구		1,296,906,265	13,200,000	11,500,000	1,298,606,265	428,003,197	393,247,497	11,499,000	809,751,694	488,854,571
비 품		2,813,699,010	335,521,020	25,547,872	3,123,672,158	2,194,583,135	352,523,544	24,351,908	2,522,754,771	600,917,387
시설장치		92,514,800	-	-	92,514,800	92,498,800	-	-	92,498,800	16,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
[합 계]		511,458,580						
[구축물 소계]		126,657,910						
구축물	진천천파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,740	2,186,740	2,186,740	수탁자산취득비	2,186,740
구축물	다사파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,740	2,186,740	2,186,740	수탁자산취득비	2,186,740
구축물	달성보파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,740	2,186,740	2,186,740	수탁자산취득비	2,186,740
구축물	유가한정파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,740	2,186,740	2,186,740	수탁자산취득비	2,186,740
구축물	위천파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,750	2,186,750	2,186,750	수탁자산취득비	2,186,750
구축물	가창파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,750	2,186,750	2,186,750	수탁자산취득비	2,186,750
구축물	원오교파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,750	2,186,750	2,186,750	수탁자산취득비	2,186,750
구축물	강창파크골프장 AED, 보관함	2024-02-07	1	2,186,750	2,186,750	2,186,750	수탁자산취득비	2,186,750
구축물	현풍버스정류장 대합실 자동문	2024-02-07	1	3,427,600	3,427,600	3,427,600	수탁자산취득비	3,427,600
구축물	테크노스포츠헤터 락카키 분실방지기	2024-03-15	1	2,860,000	2,860,000	2,860,000	수탁자산취득비	2,860,000
구축물	유가구지파크골프장 cctv	2024-03-19	2	1,460,000	2,920,000	2,920,000	수탁자산취득비	2,920,000
구축물	진천천파크골프장 CCTV	2024-03-19	2	2,823,350	5,646,700	5,646,700	수탁자산취득비	5,646,700
구축물	위천파크골프장 CCTV	2024-03-19	2	2,940,000	5,880,000	5,880,000	수탁자산취득비	5,880,000
구축물	진천천파크골프장 CCTV	2024-03-19	1	2,823,300	2,823,300	2,823,300	수탁자산취득비	2,823,300
구축물	달성문화센터 CCTV	2024-03-29	1	9,200,000	9,200,000	9,200,000	수탁자산취득비	9,200,000
구축물	비슬산투어관광버스 매표부스	2024-04-09	1	23,463,000	23,463,000	23,463,000	수탁자산취득비	23,463,000
구축물	군민체육관 CCTV	2024-05-07	5	681,890	3,409,450	3,409,450	수탁자산취득비	3,409,450
구축물	레포츠밸리 CCTV	2024-05-22	1	14,993,000	14,993,000	14,993,000	수탁자산취득비	14,993,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
구축물	비슬산투어관광버스 방송시스템(스피커)	2024-06-07	1	1,045,000	1,045,000	1,045,000	수탁자산취득비	1,045,000
구축물	세천파크골프장 cctv	2024-06-14	2	3,116,670	6,233,340	6,233,340	수탁자산취득비	6,233,340
구축물	세천파크골프장cctv	2024-06-14	1	3,116,660	3,116,660	3,116,660	수탁자산취득비	3,116,660
구축물	강창파크골프장 cctv	2024-06-14	2	3,116,670	6,233,340	6,233,340	수탁자산취득비	6,233,340
구축물	강창파크골프장 cctv	2024-06-14	1	3,116,660	3,116,660	3,116,660	수탁자산취득비	3,116,660
구축물	스포츠파크 족구장 물품 보관창고	2024-06-17	1	2,770,000	2,770,000	2,770,000	수탁자산취득비	2,770,000
구축물	레포츠밸리 카라반 무장애경사로	2024-10-18	1	1,100,000	1,100,000	1,100,000	수탁자산취득비	1,100,000
구축물	테크노스포츠 현수막게시대	2024-12-13	1	7,750,000	7,750,000	7,750,000	수탁자산취득비	7,750,000
구축물	현풍버스정류장 UPS보관실	2024-08-28	1	3,175,900	3,175,900	3,175,900	수탁자산취득비	3,175,900
[기계장치 소계]					36,079,650			
기계장치	비슬산휴양림 트랙터 어태치먼트(후방그레이더)	2024-01-30	1	3,520,000	3,520,000	3,520,000	수탁자산취득비	3,520,000
기계장치	화원휴양림 한손톱	2024-01-31	1	660,000	660,000	660,000	수탁자산취득비	660,000
기계장치	화원휴양림 충전식 장비	2024-01-31	1	1,480,000	1,480,000	1,480,000	수탁자산취득비	1,480,000
기계장치	비슬산휴양림 트랙터 어태치먼트(전방솔브러쉬)	2024-02-01	1	6,930,000	6,930,000	6,930,000	수탁자산취득비	6,930,000
기계장치	레포츠밸리 제초기	2024-03-22	1	4,520,650	4,520,650	4,520,650	수탁자산취득비	4,520,650
기계장치	파크골프장 엔진브러쉬	2024-03-28	1	4,840,000	4,840,000	4,840,000	수탁자산취득비	4,840,000
기계장치	파크골프장 엔진브러쉬	2024-03-28	1	1,430,000	1,430,000	1,430,000	수탁자산취득비	1,430,000
기계장치	달성문화센터 전기톱	2024-04-11	1	231,000	231,000	231,000	수탁자산취득비	231,000
기계장치	달성문화센터 양수기	2024-04-11	1	363,000	363,000	363,000	수탁자산취득비	363,000
기계장치	화원명곡체육공원 자주식 동력 예취기	2024-05-14	1	625,000	625,000	625,000	수탁자산취득비	625,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
기계장치	화원휴양림 레이저각인기	2024-05-29	1	7,700,000	7,700,000	7,700,000	수탁자산취득비	7,700,000
기계장치	파크골프장 잔디깎이용 브러쉬	2024-06-24	1	3,500,000	3,500,000	3,500,000	수탁자산취득비	3,500,000
기계장치	화원휴양림 목공 라우터	2024-11-25	1	280,000	280,000	280,000	수탁자산취득비	280,000
[차량운반구 소계]					13,200,000			
차량운반구	생태탐방로 전동카트	2024-12-03	1	13,200,000	13,200,000	13,200,000	수탁자산취득비	13,200,000
[비품 소계]					335,521,020			
비품	비슬산캠핑장 전기레인지	2024-01-12	2	220,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	비슬산캠핑장 전기보일러	2024-01-19	1	440,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	비슬산캠핑장 전기온수기	2024-01-19	1	225,500	225,500	225,500	수탁자산취득비	225,500
비품	여성문화 스탠딩숄더	2024-01-24	1	1,870,000	1,870,000	1,870,000	수탁자산취득비	1,870,000
비품	파크골프장 본체	2024-01-26	1	1,126,040	1,126,040	1,126,040	수탁자산취득비	1,126,040
비품	파크골프장 모니터	2024-01-26	1	201,080	201,080	201,080	수탁자산취득비	201,080
비품	여성문화 클라임밀	2024-02-06	1	9,020,000	9,020,000	9,020,000	수탁자산취득비	9,020,000
비품	스포츠파크 테니스장 AED 및 보관함	2024-02-07	1	2,186,740	2,186,740	2,186,740	수탁자산취득비	2,186,740
비품	여성문화 로우햄머	2024-02-19	1	2,640,000	2,640,000	2,640,000	수탁자산취득비	2,640,000
비품	테크노스포츠센터 전신거울	2024-02-29	1	1,525,000	1,525,000	1,525,000	수탁자산취득비	1,525,000
비품	유스호스텔 전자레인지	2024-03-04	2	140,640	281,280	281,280	수탁자산취득비	281,280
비품	사문진피크닉장 컴퓨터	2024-03-06	1	1,346,150	1,346,150	1,346,150	수탁자산취득비	1,346,150
비품	여성문화 별관 우산 빗물제거기	2024-03-13	2	365,770	731,540	731,540	수탁자산취득비	731,540
비품	테크노스포츠센터 와이파이장치	2024-03-15	1	5,874,000	5,874,000	5,874,000	수탁자산취득비	5,874,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	여성문화 공기청정기	2024-03-18	1	1,326,060	1,326,060	1,326,060	수탁자산취득비	1,326,060
비품	여성문화 공기청정기	2024-03-18	1	1,326,050	1,326,050	1,326,050	수탁자산취득비	1,326,050
비품	군민체육관 에어커튼	2024-03-18	4	456,500	1,826,000	1,826,000	수탁자산취득비	1,826,000
비품	군민체육관 충전임팩트드릴	2024-03-19	1	605,000	605,000	605,000	수탁자산취득비	605,000
비품	테크노스포츠센터 사물함	2024-03-19	1	16,726,420	16,726,420	16,726,420	수탁자산취득비	16,726,420
비품	여성문화 제습기	2024-03-22	1	580,150	580,150	580,150	수탁자산취득비	580,150
비품	한일우호관 고압세척기	2024-03-25	1	1,530,990	1,530,990	1,530,990	수탁자산취득비	1,530,990
비품	한일우호관 엔진송풍기	2024-03-25	1	671,000	671,000	671,000	수탁자산취득비	671,000
비품	한일우호관 충전송풍기	2024-03-25	1	605,000	605,000	605,000	수탁자산취득비	605,000
비품	한일우호관 콤프레샤	2024-03-25	1	176,000	176,000	176,000	수탁자산취득비	176,000
비품	군민체육관 제습기	2024-03-26	3	1,320,000	3,960,000	3,960,000	수탁자산취득비	3,960,000
비품	비슬산투어관광버스 네트워크 스위치	2024-03-27	1	1,776,910	1,776,910	1,776,910	수탁자산취득비	1,776,910
비품	경영기획 모니터	2024-03-28	1	210,960	210,960	210,960	수탁자산취득비	210,960
비품	경영기획 데스크톱	2024-03-28	1	1,133,170	1,133,170	1,133,170	수탁자산취득비	1,133,170
비품	달성문화센터 보안용모니터	2024-03-28	1	782,570	782,570	782,570	수탁자산취득비	782,570
비품	달성국민체육센터 프린터기	2024-03-28	1	2,200,000	2,200,000	2,200,000	수탁자산취득비	2,200,000
비품	국민체육센터 CCTV	2024-04-04	1	782,570	782,570	782,570	수탁자산취득비	782,570
비품	테크노스포츠센터 전동드릴	2024-04-04	1	165,000	165,000	165,000	수탁자산취득비	165,000
비품	경영기획 책상	2024-04-05	1	241,100	241,100	241,100	수탁자산취득비	241,100
비품	경영기획 의자	2024-04-05	1	297,120	297,120	297,120	수탁자산취득비	297,120

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	경영기획 서랍	2024-04-05	1	167,000	167,000	167,000	수탁자산취득비	167,000
비품	비슬산투어관광버스 침입차단시스템	2024-04-11	1	1,636,570	1,636,570	1,636,570	수탁자산취득비	1,636,570
비품	레포트밸리 데스크톱 컴퓨터	2024-04-11	1	771,000	771,000	771,000	수탁자산취득비	771,000
비품	레포트밸리 모니터	2024-04-11	1	123,000	123,000	123,000	수탁자산취득비	123,000
비품	레포트밸리 전기보일러	2024-04-12	1	594,000	594,000	594,000	수탁자산취득비	594,000
비품	위천파크골프장 전동드릴	2024-04-12	1	279,500	279,500	279,500	수탁자산취득비	279,500
비품	테크노스포츠센터 수영장 선반	2024-04-16	1	1,060,840	1,060,840	1,060,840	수탁자산취득비	1,060,840
비품	현풍공영버스 등받이벤치	2024-05-02	2	189,000	378,000	378,000	수탁자산취득비	378,000
비품	현풍공영버스 평벤치	2024-05-02	3	123,000	369,000	369,000	수탁자산취득비	369,000
비품	스포츠파크 냉장고	2024-05-03	1	522,380	522,380	522,380	수탁자산취득비	522,380
비품	파크골프장 모니터	2024-05-03	1	642,930	642,930	642,930	수탁자산취득비	642,930
비품	현풍버스정류장 플로터프린터	2024-05-07	1	1,933,830	1,933,830	1,933,830	수탁자산취득비	1,933,830
비품	현풍버스정류장 에어컨	2024-05-07	3	544,500	1,633,500	1,633,500	수탁자산취득비	1,633,500
비품	현풍버스정류장 에어컨	2024-05-07	1	511,500	511,500	511,500	수탁자산취득비	511,500
비품	위천파크골프장 네트워크 통합 보안시스템	2024-05-09	1	1,636,570	1,636,570	1,636,570	수탁자산취득비	1,636,570
비품	야외공연장 카드단말기	2024-05-09	1	330,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	파크골프장 본체	2024-05-14	1	1,124,130	1,124,130	1,124,130	수탁자산취득비	1,124,130
비품	테크노스포츠센터 드라이어	2024-05-16	1	3,168,000	3,168,000	3,168,000	수탁자산취득비	3,168,000
비품	테크노생활체육광장 전동살포기	2024-05-16	1	396,000	396,000	396,000	수탁자산취득비	396,000
비품	달성문화센터 문서수납장	2024-05-28	1	189,870	189,870	189,870	수탁자산취득비	189,870

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	달성문화센터 문서수납장	2024-05-28	1	189,860	189,860	189,860	수탁자산취득비	189,860
비품	달성문화센터 트레드밀	2024-05-29	1	4,661,290	4,661,290	4,661,290	수탁자산취득비	4,661,290
비품	달성문화센터 제습기	2024-05-29	1	1,160,920	1,160,920	1,160,920	수탁자산취득비	1,160,920
비품	생활체육시설 관리물품	2024-05-29	1	250,000	250,000	250,000	수탁자산취득비	250,000
비품	테크노생활체육광장 무선송풍기	2024-06-04	1	330,000	330,000	330,000	수탁자산취득비	330,000
비품	청렴감사팀 책상	2024-06-05	1	241,230	241,230	241,230	수탁자산취득비	241,230
비품	청렴감사팀 서랍	2024-06-05	1	167,900	167,900	167,900	수탁자산취득비	167,900
비품	테크노스포츠센터 열풍기 및 그라인더	2024-06-05	1	833,800	833,800	833,800	수탁자산취득비	833,800
비품	테크노스포츠센터 염소측정기	2024-06-05	1	550,000	550,000	550,000	수탁자산취득비	550,000
비품	청렴감사팀 의자	2024-06-05	1	296,470	296,470	296,470	수탁자산취득비	296,470
비품	비슬산캠핑장 브로워	2024-06-10	2	482,840	965,680	965,680	수탁자산취득비	965,680
비품	시설안전팀 모니터	2024-06-11	1	346,760	346,760	346,760	수탁자산취득비	346,760
비품	시설안전팀 모니터	2024-06-11	1	346,770	346,770	346,770	수탁자산취득비	346,770
비품	스포츠파크 빔프로젝트	2024-06-11	1	2,535,940	2,535,940	2,535,940	수탁자산취득비	2,535,940
비품	군민체육관 건조기	2024-06-17	1	783,390	783,390	783,390	수탁자산취득비	783,390
비품	여성문화 운영기자재	2024-06-19	1	1,800,000	1,800,000	1,800,000	수탁자산취득비	1,800,000
비품	파크골프장 바디캠	2024-06-20	7	183,930	1,287,510	1,287,510	수탁자산취득비	1,287,510
비품	파크골프장 바디캠	2024-06-20	1	184,000	184,000	184,000	수탁자산취득비	184,000
비품	테크노스포츠센터 벽시계	2024-06-21	1	440,000	440,000	440,000	수탁자산취득비	440,000
비품	현풍공영버스정류장 전동가위	2024-06-24	1	327,800	327,800	327,800	수탁자산취득비	327,800

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	현풍공영버스정류장 충전식 전기톱	2024-06-24	1	368,500	368,500	368,500	수탁자산취득비	368,500
비품	스포츠파크 물품 보관함	2024-06-26	2	577,500	1,155,000	1,155,000	수탁자산취득비	1,155,000
비품	경영기획 정보통신장비(L2)	2024-06-27	2	1,777,870	3,555,740	3,555,740	수탁자산취득비	3,555,740
비품	경영기획 정보통신장비(L3)	2024-06-27	1	9,168,790	9,168,790	9,168,790	수탁자산취득비	9,168,790
비품	경영기획 정보통신장비(L3)	2024-06-27	1	9,168,800	9,168,800	9,168,800	수탁자산취득비	9,168,800
비품	비슬산휴양림 전산장비	2024-06-27	1	978,990	978,990	978,990	수탁자산취득비	978,990
비품	테크노생활체육광장 고압세척기	2024-06-27	1	3,073,680	3,073,680	3,073,680	수탁자산취득비	3,073,680
비품	통합예약시스템 추가 개발사업(장비)	2024-06-27	1	1,738,000	1,738,000	1,738,000	수탁자산취득비	1,738,000
비품	테크노스포츠센터 사물함	2024-06-28	1	2,930,950	2,930,950	2,930,950	수탁자산취득비	2,930,950
비품	테크노스포츠센터 수영장 선반	2024-06-28	1	530,700	530,700	530,700	수탁자산취득비	530,700
비품	시설안전팀 자동심장충격기(AED)	2024-07-04	4	1,547,900	6,191,600	6,191,600	수탁자산취득비	6,191,600
비품	생활체육광장 음향장비	2024-07-09	1	380,000	380,000	380,000	수탁자산취득비	380,000
비품	경영기획 모니터	2024-07-10	1	211,080	211,080	211,080	수탁자산취득비	211,080
비품	경영기획 모니터	2024-07-10	1	211,070	211,070	211,070	수탁자산취득비	211,070
비품	테크노스포츠센터 TV	2024-07-11	1	323,400	323,400	323,400	수탁자산취득비	323,400
비품	레포츠밸리 전기온수기	2024-07-15	2	164,900	329,800	329,800	수탁자산취득비	329,800
비품	레포츠밸리 전기보일러	2024-07-15	2	380,000	760,000	760,000	수탁자산취득비	760,000
비품	레포츠밸리 작업공구	2024-07-15	1	1,392,280	1,392,280	1,392,280	수탁자산취득비	1,392,280
비품	여성문화 공기살균기	2024-07-19	1	1,759,450	1,759,450	1,759,450	수탁자산취득비	1,759,450
비품	레포츠밸리 방화벽장치	2024-07-22	1	1,637,450	1,637,450	1,637,450	수탁자산취득비	1,637,450

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	경영기획 데스크톱컴퓨터	2024-07-23	2	1,037,570	2,075,140	2,075,140	수탁자산취득비	2,075,140
비품	경영기획 모니터	2024-07-23	3	211,130	633,390	633,390	수탁자산취득비	633,390
비품	경영기획 모니터	2024-07-23	1	211,140	211,140	211,140	수탁자산취득비	211,140
비품	레포트밸리 NVR	2024-07-31	1	2,900,000	2,900,000	2,900,000	수탁자산취득비	2,900,000
비품	테크노스포츠헤터 음료보관대	2024-08-02	1	197,000	197,000	197,000	수탁자산취득비	197,000
비품	시설안전팀 사이니지	2024-08-06	1	7,664,160	7,664,160	7,664,160	수탁자산취득비	7,664,160
비품	군민체육관 모니터	2024-09-06	1	743,990	743,990	743,990	수탁자산취득비	743,990
비품	청렴감사팀 키폰 전화기	2024-09-05	1	253,000	253,000	253,000	수탁자산취득비	253,000
비품	테니스장라인기	2024-09-06	2	270,000	540,000	540,000	수탁자산취득비	540,000
비품	테크노스포츠헤터 무선청소기	2024-09-10	1	232,000	232,000	232,000	수탁자산취득비	232,000
비품	테크노스포츠헤터 전신거울	2024-09-12	1	350,000	350,000	350,000	수탁자산취득비	350,000
비품	테니스장(논공,다사)물품보관함	2024-09-25	4	495,000	1,980,000	1,980,000	수탁자산취득비	1,980,000
비품	사문진공원 국술	2024-10-16	1	3,140,000	3,140,000	3,140,000	수탁자산취득비	3,140,000
비품	치유의숲 세탁기	2024-10-22	1	1,578,470	1,578,470	1,578,470	수탁자산취득비	1,578,470
비품	치유의숲 건조기	2024-10-22	1	1,156,210	1,156,210	1,156,210	수탁자산취득비	1,156,210
비품	화석박물관 키오스크	2024-10-25	1	22,300,000	22,300,000	22,300,000	수탁자산취득비	22,300,000
비품	사문진공원 원두 그라인더	2024-10-28	1	7,700,000	7,700,000	7,700,000	수탁자산취득비	7,700,000
비품	진천천파크골프장 모니터	2024-10-29	1	170,910	170,910	170,910	수탁자산취득비	170,910
비품	비슬산휴양림 제설제 살포기	2024-10-29	1	4,417,720	4,417,720	4,417,720	수탁자산취득비	4,417,720
비품	테크노스포츠헤터 무선청소기	2024-10-31	1	242,770	242,770	242,770	수탁자산취득비	242,770

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	테크노스포츠 무선청소기	2024-10-31	1	242,780	242,780	242,780	수탁자산취득비	242,780
비품	진천천파크골프장 컴퓨터 본체	2024-11-01	1	1,091,860	1,091,860	1,091,860	수탁자산취득비	1,091,860
비품	여성문화 컴퓨터 서버	2024-11-05	1	7,852,170	7,852,170	7,852,170	수탁자산취득비	7,852,170
비품	안전감사 복합기	2024-11-05	1	367,970	367,970	367,970	수탁자산취득비	367,970
비품	사문진공원 냉장고	2024-11-05	1	1,640,100	1,640,100	1,640,100	수탁자산취득비	1,640,100
비품	화원주차장 복합기	2024-11-06	1	387,070	387,070	387,070	수탁자산취득비	387,070
비품	사문진공원 세탁기	2024-11-20	1	592,180	592,180	592,180	수탁자산취득비	592,180
비품	사문진공원 냉장진열장	2024-11-20	1	630,380	630,380	630,380	수탁자산취득비	630,380
비품	사문진공원 제빙기	2024-11-20	1	2,150,000	2,150,000	2,150,000	수탁자산취득비	2,150,000
비품	군민체육관 태블릿	2024-11-20	1	690,000	690,000	690,000	수탁자산취득비	690,000
비품	비슬산투어관광버스 버스용 영상기록장치	2024-11-21	5	1,714,800	8,574,000	8,574,000	수탁자산취득비	8,574,000
비품	여성문화 태블릿PC	2024-11-25	1	700,000	700,000	700,000	수탁자산취득비	700,000
비품	비슬산캠핑장 전기보일러	2024-11-25	2	368,170	736,340	736,340	수탁자산취득비	736,340
비품	사문진공원 충전식송풍기	2024-11-26	1	1,105,000	1,105,000	1,105,000	수탁자산취득비	1,105,000
비품	비슬산휴양림 하이라이트	2024-11-29	2	248,540	497,080	497,080	수탁자산취득비	497,080
비품	비슬산휴양림 0.3마력펌프	2024-11-29	1	163,000	163,000	163,000	수탁자산취득비	163,000
비품	비슬산휴양림 1마력펌프	2024-11-29	1	347,000	347,000	347,000	수탁자산취득비	347,000
비품	레포츠밸리 전기보일러	2024-12-02	1	260,000	260,000	260,000	수탁자산취득비	260,000
비품	화원주차장 방화벽	2024-12-06	1	1,637,890	1,637,890	1,637,890	수탁자산취득비	1,637,890
비품	안전감사실 문서세단기	2024-12-06	1	1,095,880	1,095,880	1,095,880	수탁자산취득비	1,095,880

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	비슬산투어관광버스 순번대기발권기	2024-12-09	1	2,574,000	2,574,000	2,574,000	수탁자산취득비	2,574,000
비품	비슬산투어관광버스 카드단말기	2024-12-10	2	488,400	976,800	976,800	수탁자산취득비	976,800
비품	비슬산휴양림 전기온수기	2024-12-11	1	950,000	950,000	950,000	수탁자산취득비	950,000
비품	비슬산투어관광버스 무인발권 키오스크	2024-12-13	1	44,600,000	44,600,000	44,600,000	수탁자산취득비	44,600,000
비품	화원휴양림 사무가구	2024-12-13	2	260,000	520,000	520,000	수탁자산취득비	520,000
비품	화원휴양림 사무가구	2024-12-13	1	210,000	210,000	210,000	수탁자산취득비	210,000
비품	화원휴양림 사무가구	2024-12-13	1	270,000	270,000	270,000	수탁자산취득비	270,000
비품	화원휴양림 사무가구	2024-12-13	2	410,000	820,000	820,000	수탁자산취득비	820,000
비품	사문진 냉장진열장	2024-12-16	1	630,380	630,380	630,380	수탁자산취득비	630,380
비품	현풍공영버스정류장 태블릿	2024-12-16	1	331,780	331,780	331,780	수탁자산취득비	331,780
비품	공단 근태관리 서버	2024-12-17	1	6,303,850	6,303,850	6,303,850	수탁자산취득비	6,303,850
비품	공단 침입차단시스템(70B)	2024-12-17	1	4,580,580	4,580,580	4,580,580	수탁자산취득비	4,580,580
비품	공단 침입차단시스템(40B)	2024-12-17	1	1,637,890	1,637,890	1,637,890	수탁자산취득비	1,637,890
비품	업무용 전산장비(액정모니터 27인치)	2024-12-17	7	311,600	2,181,200	2,181,200	수탁자산취득비	2,181,200
비품	업무용 전산장비(액정모니터 27인치)	2024-12-17	1	311,580	311,580	311,580	수탁자산취득비	311,580
비품	업무용 전산장비(액정모니터 24인치)	2024-12-17	2	241,600	483,200	483,200	수탁자산취득비	483,200
비품	업무용 전산장비(데스크톱 컴퓨터)	2024-12-17	3	1,300,990	3,902,970	3,902,970	수탁자산취득비	3,902,970
비품	업무용 전산장비(데스크톱 컴퓨터)	2024-12-17	1	1,300,980	1,300,980	1,300,980	수탁자산취득비	1,300,980
비품	비슬산투어관광버스 방화벽	2024-12-17	1	1,637,890	1,637,890	1,637,890	수탁자산취득비	1,637,890
비품	비슬산투어관광버스 티켓발매용 프린터기	2024-12-17	1	506,000	506,000	506,000	수탁자산취득비	506,000

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	당기증가	예산집행상황	
							예산과목	집행액
비품	경영기획부 캐비닛	2024-12-18	2	357,920	715,840	715,840	수탁자산취득비	715,840
비품	경영기획부 책장	2024-12-18	1	180,970	180,970	180,970	수탁자산취득비	180,970
비품	경영기획부 복사기	2024-12-18	1	497,670	497,670	497,670	수탁자산취득비	497,670
비품	테크노스포츠헤센터 모니터	2024-12-18	4	311,670	1,246,680	1,246,680	수탁자산취득비	1,246,680
비품	테크노스포츠헤센터 모니터	2024-12-18	1	311,690	311,690	311,690	수탁자산취득비	311,690
비품	테크노스포츠헤센터 수영장 선반	2024-12-18	1	530,850	530,850	530,850	수탁자산취득비	530,850
비품	테크노스포츠헤 키오스크	2024-12-20	1	22,200,000	22,200,000	22,200,000	수탁자산취득비	22,200,000

다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
수탁자산 - 건축물									
캠핑장 캐라반 옥외테라스 보온천막	2016-12-01	5,454,546	5,453,546	1,000	3,540,000			2024-05-27	2024-05-27
키즈카페 물품보관 컨테이너구입	2016-12-19	3,545,455	3,544,455	1,000	3,920,000			2024-01-02	2024-01-02
수탁자산 - 차량운반구									
비슬산 다목적운반차량	2016-08-12	11,500,000	11,499,000	1,000				2024-07-23	2024-07-23
수탁자산 - 비 품									
콘도1,콘도2 주방 가스렌지	2016-06-30	2,327,000	2,326,000	1,000	2,430,000			2024-05-27	2024-05-27
강정보 LED 간판	2016-12-23	2,727,272	2,726,272	1,000	1,540,000			2024-06-04	2024-06-04
지폐계수기	2017-04-25	390,000	389,000	1,000	2,700,000			2024-06-04	2024-06-04
선풍기	2017-04-25	90,000	89,500	500	2,200,000			2024-06-04	2024-06-04
냉난방기 SET	2017-05-08	3,470,500	3,469,500	1,000	818,182			2024-01-02	2024-01-02
송해공원 원두커피자판기	2017-11-30	1,500,000	1,499,500	500	2,290,000			2024-06-04	2024-06-04
송해공원 매점 싱크대	2017-11-30	770,000	769,000	1,000	190,000			2024-01-02	2024-01-02
송해공원 매점 전기온수기	2017-12-26	429,000	428,000	1,000	3,695,000			2024-06-04	2024-06-04
송해 매점 다용도 쿠키	2018-01-24	65,000	64,000	1,000	2,960,000			2024-06-04	2024-06-04
벽걸이 선풍기	2018-04-20	495,000	494,000	1,000	181,500			2024-06-10	2024-06-10
산업용 선풍기	2018-04-20	429,000	428,000	1,000	4,980,000			2024-06-10	2024-06-10
송해공원 휠체어	2018-07-11	360,000	359,000	1,000	1,210,000			2024-06-04	2024-06-04
송해공원 이동식 텐트	2018-07-26	9,207,000	9,206,000	1,000	1,300,000			2024-01-02	2024-01-02
국민체육센터 해피트리	2018-12-10	297,500	296,500	1,000	411,000			2024-06-10	2024-06-10

다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 : 원)

자 산 명	자산취득		감가상각 누계액	장부가액	당기감소	자산처분			
	일 자	원 가				처분액	손익	처분일자	승인일자
송해공원 소스냉장고	2019-04-05	148,000	143,052	4,948	3,300,000			2024-06-04	2024-06-04
비슬산휴양림 재료수분측정기	2021-03-08	139,800	118,444	21,356	163,900			2024-05-27	2024-05-27
송해공원 냉장고	2022-06-16	2,251,490	1,374,853	876,637	1,958,000			2024-01-02	2024-01-02
기타체육시설 냉장고(위천)	2023-05-12	451,310	171,287	280,023	1,210,000			2024-03-14	2024-03-14

7. 무형자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

자산명	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
계		1,588,361,736	155,797,600	1,744,159,336	288,256,056	879,537,942	864,621,394	
소프트웨어		1,588,361,736	155,797,600	1,744,159,336	288,256,056	879,537,942	864,621,394	

나. 무형자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	수량	단가	금액	예산집행상황	
						예산과목	집행액
[합 계]					155,797,600		
소프트웨어	비슬산투어관광버스 네트워크 접근제어 시스템(NAC)	2024-03-22	1	2,762,620	2,762,620	수탁자산취득비	2,762,620
소프트웨어	경영기획 네트워크 접근제어(NAC)	2024-07-10	2	2,764,110	5,528,220	수탁자산취득비	5,528,220
소프트웨어	경영기획 네트워크 접근제어(NAC)	2024-07-10	1	2,764,100	2,764,100	수탁자산취득비	2,764,100
소프트웨어	통합예약시스템 추가 구축	2024-11-26	1	115,762,000	115,762,000	수탁자산취득비	115,762,000
소프트웨어	여성문화복지센터 전자키 제어시스템	2024-12-16	1	3,300,000	3,300,000	수탁자산취득비	3,300,000
소프트웨어	SSL VPN 보안솔루션(서버)	2024-12-17	1	10,506,430	10,506,430	수탁자산취득비	10,506,430
소프트웨어	SSL VPN 보안솔루션	2024-12-17	1	1,459,840	1,459,840	수탁자산취득비	1,459,840
소프트웨어	공단 시스템 접근제어 솔루션 라이선스	2024-12-17	9	975,440	8,778,960	수탁자산취득비	8,778,960
소프트웨어	공단 시스템 접근제어 솔루션 라이선스	2024-12-17	1	975,430	975,430	수탁자산취득비	975,430
소프트웨어	공단 자산관리시스템 라이선스	2024-12-18	8	495,000	3,960,000	수탁자산취득비	3,960,000

8. 유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	내역	금액	거래처	비고
합계		1,844,010,552		
미지급금	소계	1,557,476,091		
	연차수당	559,714,110	임직원	
	2024년 발생 평가금	654,170,770	임직원	
	퇴직연금운용자산 초과적립금	339,694,391	달성군청	
	정기예금 이자수익	3,896,820	달성군청	미수수익
예수금	소계	281,284,998		
	건강보험부담금 등 예수금	39,234,097	건강보험관리공단	
	고용보험부담금 예수금	10,950,130	근로복지공단	
	소득세 원천징수 예수금	136,358,034	남대구세무서	
	주민세 원천징수 예수금	13,674,533	달성군청	
	징수대행 세외수입 예수금	77,716,261	달성군수	
	기타 예수금-직원급여 우수리 기부모금	3,351,943	임직원	
선수금	소계	5,249,463		
	선급 보험료	5,249,463	달성군청	

9. 퇴직급여충당부채명세서

(단위 : 원)

구 분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기 타			
합 계	5,154,643,656	310,898,005	-	1,247,728,777	6,091,474,428	-
퇴직급여충당부채	5,154,643,656	310,898,005	-	1,247,728,777	6,091,474,428	-

10. 퇴직연금운용자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기감소	당기증가	대체감소	기말잔액	비고
합 계	5,154,643,656	313,172,123	1,587,423,168	337,420,273	6,091,474,428	-
퇴직연금운용자산	5,154,643,656	313,172,123	1,587,423,168	337,420,273	6,091,474,428	NH농협은행 등

11. 전입금 · 보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구분	회계처리방법	출연기관	금액	보조목적	예산결산상 수입구분
계			40,000,000		
보조금	영업외수익 처리	달성군청	20,080,000	달성군 신혼부부 지원 사업	영업외수익
보조금	영업외수익 처리	달성군청	5,880,000	달성군 저소득가정 지원 사업	영업외수익
보조금	영업외수익 처리	달성군청	14,040,000	달성군 다동이가정 지원사업	영업외수익

12. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분(내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법
합계		7,702,199,899	1,230,659,495	5,483,170,496	2,219,029,403	
1. 수탁 유형자산	계	5,958,040,563	942,403,439	4,603,632,554	1,354,408,009	
	구축물	865,510,393	120,992,227	690,837,196	174,673,197	정률법
	기계장치	577,736,947	75,640,171	487,790,093	89,946,854	정률법
	차량운반구	1,298,606,265	393,247,497	809,751,694	488,854,571	정률법
	비품	3,123,672,158	352,523,544	2,522,754,771	600,917,387	정률법
	시설장치	92,514,800	0	92,498,800	16,000	정률법
2. 수탁 무형자산	계	1,744,159,336	288,256,056	879,537,942	864,621,394	
	소프트웨어	1,744,159,336	288,256,056	879,537,942	864,621,394	정액법

13. 매출원가명세서

(단위 : 원)

과 목	2024년(당기)		2023년(전기)	
I. 노무비		12,861,468,866		12,297,968,777
1. 인건비	11,735,117,398		11,221,621,985	
2. 퇴직급여	1,126,351,468		1,076,346,792	
II. 경비		12,348,363,171		11,652,199,735
1. 일반운영비	1,860,813,604		1,592,455,951	
2. 임차료	234,262,880		286,979,600	
3. 세금과공과금	2,596,177,723		2,509,487,906	
4. 여비	72,482,100		62,841,630	
5. 연구개발비	-		3,800,000	
6. 복리후생비	1,680,793,828		1,519,153,150	
7. 교육훈련비	46,844,980		47,912,758	
8. 수선유지비	1,739,893,725		1,705,527,585	
9. 행사홍보비	-		11,100,680	
10. 관서업무비	49,537,520		35,659,750	
11. 평가급 및 성과급 등	1,515,342,600		1,326,566,525	
12. 일반보전금	1,235,155,000		1,284,479,300	
13. 일반재료비	1,159,224,191		1,194,058,270	
14. 상품매입비	157,835,020		72,176,630	
III. 당기총제조비용(I + II)		25,209,832,037		23,950,168,512
IV. 타계정에서대체액		-		-
V. 당기제품제조원가(III+IV)		25,209,832,037		23,950,168,512

14. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2024년도(당기)			2023년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
당기순이익(수익-비용)		-	-	-	642,991,145	-	642,991,145
수익(수익적수입)합계		28,754,632,163	28,772,395,503	△ 17,763,340	26,640,713,000	27,239,062,981	△ 598,349,981
영업 수익	소 계	28,714,632,163	28,248,803,789	465,828,374	26,533,261,000	26,690,414,315	△ 157,153,315
	대행사업수익	28,714,632,163	28,248,803,789	465,828,374	26,533,261,000	26,690,414,315	△ 157,153,315
영업외 수익	소 계	40,000,000	523,591,714	△ 483,591,714	107,452,000	548,648,666	△ 441,196,666
	이자수익	-	465,526,707	△ 465,526,707	-	417,557,426	△ 417,557,426
	잡이익	-	18,065,007	△ 18,065,007	-	45,639,240	△ 45,639,240
	기타영업외수익	40,000,000	40,000,000	-	107,452,000	85,452,000	22,000,000
비용(수익적지출)합계		28,754,632,163	28,772,395,503	△ 17,763,340	25,997,721,855	27,239,062,981	△ 1,241,341,126
인력 운영비	소 계	16,575,750,162	16,048,916,576	526,833,586	14,396,872,331	15,260,466,011	△ 863,593,680
	보수	13,479,126,760	13,004,857,169	474,269,591	11,781,163,914	12,420,380,320	△ 639,216,406
	퇴직급여	1,435,129,222	1,279,247,857	155,881,365	1,075,234,897	1,236,760,626	△ 161,525,729
	평가급 및 성과급 등	1,661,494,180	1,764,811,550	△ 103,317,370	1,540,473,520	1,603,325,065	△ 62,851,545
운영 경비	소 계	6,128,730,511	7,538,767,623	△ 1,410,037,112	5,847,702,881	6,942,350,029	△ 1,094,647,148
	일반운영비	5,686,878,111	2,332,665,544	3,354,212,567	5,431,487,221	2,035,081,240	3,396,405,981
	임차료	-	268,620,900	△ 268,620,900	-	312,733,600	△ 312,733,600
	세금과공과금	-	2,727,882,978	△ 2,727,882,978	-	2,581,875,159	△ 2,581,875,159
	여비	107,005,040	107,005,040	-	81,573,710	81,573,710	-
	업무추진비	21,418,700	21,418,700	-	23,739,220	23,739,220	-

14. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2024년도(당기)			2023년도(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	236,171,360	-	236,171,360	210,857,280	-	210,857,280
	연구개발비	-	-	-	43,000,000	43,000,000	-
	복리후생비	-	1,948,473,281	△ 1,948,473,281	-	1,739,550,660	△ 1,739,550,660
	교육훈련비	-	55,443,880	△ 55,443,880	-	56,650,310	△ 56,650,310
	행사홍보비	-	-	-	-	11,100,680	△ 11,100,680
	관서업무비	77,257,300	77,257,300	-	57,045,450	57,045,450	-
수선 교체비	소 계	2,051,523,255	2,051,523,255	-	1,785,426,555	1,904,109,075	△ 118,682,520
	수선유지비	2,051,523,255	2,051,523,255	-	1,785,426,555	1,904,109,075	△ 118,682,520
재료비	소 계	1,317,059,211	1,317,059,211	-	1,266,234,900	1,266,234,900	-
	일반재료비	1,159,224,191	1,159,224,191	-	1,194,058,270	1,194,058,270	-
	상품매입비	157,835,020	157,835,020	-	72,176,630	72,176,630	-
경상 이전	소 계	2,641,569,024	1,292,537,124	1,349,031,900	2,616,031,688	1,317,254,300	1,298,777,388
	일반보전금	1,261,737,124	1,261,737,124	-	1,317,938,163	1,284,479,300	33,458,863
	포상금	7,600,000	7,600,000	-	9,800,000	10,400,000	△ 600,000
	연금부담등	1,349,031,900		1,349,031,900	1,266,018,525		1,266,018,525
	배상금등			-	-	100,000	△ 100,000
	출연금	18,500,000	18,500,000	-	18,500,000	18,500,000	-
	협의체부담금	4,700,000	4,700,000	-	3,775,000	3,775,000	-

14. 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2024년도(당기)			2023년도(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)
영업외 비용	소 계	40,000,000	523,591,714	△ 483,591,714	85,453,500	548,648,666	△ 463,195,166
	이자수익등반환금		483,591,714	△ 483,591,714	-	463,196,666	△ 463,196,666
	기타영업외비용	40,000,000	40,000,000	-	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
I. 수입	28,772,395,503	30,375,640,894	(-)1,603,245,391			(-)1,603,245,391	
대행사업수익	28,248,803,789	28,714,632,163	(-)465,828,374	인건비	18,510,040	연차수당충당금 미수금 조정	
					(-)426,524,956	전기 설정 통상임금소송충당부채 조정	
				퇴직급여	(-)337,420,273	퇴직급여부채 초과분 조정	
					181,538,908	퇴직연금(DB) 운용수익 조정	
				평가급 및 성과급 등	103,317,370	자체평가급 발생분 미수금 조정	
일반운영비	(-)5,249,463	선급비용 선수금으로 대체					
자본잉여금수입	-	667,256,180	(-)667,256,180	수탁자산취득비	(-)667,256,180	수탁자산취득보조금으로 계상	
유보자금	-	953,252,551	(-)953,252,551		(-)300,000,000	순세계잉여금(자본금)	
					(-)653,252,551	전기 사업비 및 보조금 정산반환금 조정	
이월금	-	500,000	(-)500,000		(-)500,000	이월재원충당액	
영업외수익	523,591,714	40,000,000	483,591,714	이자등수익	465,526,707	당기 이자수익 발생분	
					18,065,007	당기 잡이익 발생분	
II. 지출	28,772,395,503	30,075,640,894	(-)1,303,245,391		(-)1,303,245,391		
영업비용	28,248,803,789	28,714,632,163	(-)465,828,374	인건비	18,510,040	연차수당충당금 조정	
					(-)426,524,956	통상임금소송분 비용 조정	
				퇴직급여	(-)337,420,273	퇴직급여충당금 초과분 조정	
					181,538,908	퇴직연금(DB) 운용수익 조정	
				평가급 및 성과급 등	103,317,370	자체평가급 발생분 비용 조정	
일반운영비	(-)5,249,463	당기 선급비용 조정					
수탁자산취득보조금	-	667,256,180	(-)667,256,180	수탁자산취득비	(-)667,256,180	수탁자산으로 계상	
정산반환금	-	653,252,551	(-)653,252,551	반환금기타	(-)653,252,551	전기 사업비 정산반환금	
영업외비용	523,591,714	40,000,000	483,591,714	이자수익반환금	483,591,714	이자수익등 정산반환금	
이월예산지출 (미지급금)	-	500,000	(-)500,000	기타영업외활동관리	(-)500,000	이월예산지출(보조사업 미지급금)	
III. 차기이월금	-	300,000,000	(-)300,000,000		(-)300,000,000		

16. 사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	안전감사실	경영기획부	여성문화복지센터	여성문화복지센터 별관	달성문화센터	달성국민체육센터	달성테크노 스포츠센터	달성테크노폴리스 생활체육광장	
예산액 (A)	29,942,236,000	124,874,000	18,264,043,000	1,375,356,000	115,838,000	1,030,702,000	360,181,000	877,134,000	103,757,000	
자금수령액 (B)	29,942,236,000	124,874,000	18,264,043,000	1,375,356,000	115,838,000	1,030,702,000	360,181,000	877,134,000	103,757,000	
예산집행액 (C=a+b+c+d)	30,075,640,894	122,287,129	18,815,499,286	1,318,465,390	109,543,070	971,377,360	345,654,080	857,511,455	102,043,130	
대 행 사 업 비 집 행 액	소계(a)	28,714,632,163	115,034,029	17,901,083,885	1,289,591,510	108,811,530	954,598,850	342,671,510	787,219,575	97,863,450
	인건비	13,479,126,760	-	12,065,457,207	-	-	-	-	104,234,565	26,620,460
	퇴직급여	1,435,129,222	-	1,384,616,222	-	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,661,494,180	-	1,582,456,290	-	-	-	-	-	-
	일반운영비	5,686,878,111	88,998,609	855,661,952	494,871,340	99,695,020	420,968,400	239,333,150	439,888,480	63,759,650
	여비	107,005,040	-	104,025,040	-	-	-	-	-	-
	업무추진비	21,418,700	-	21,418,700	-	-	-	-	-	-
	직무수행경비	236,171,360	-	224,231,360	-	-	-	-	-	-
	재료비	1,159,224,191	-	-	5,761,600	449,750	3,482,800	-	1,758,000	377,340
	수선유지교체비	2,051,523,255	23,936,000	293,413,530	264,125,190	8,666,760	141,234,440	69,375,760	103,801,940	7,106,000
	관서업무비	77,257,300	2,099,420	25,620,360	4,979,840	-	4,978,250	1,799,600	4,793,500	-
	상품매입비	157,835,020	-	-	-	-	-	-	2,543,220	-
	일반보전금	1,261,737,124	-	26,682,124	519,853,540	-	383,934,960	32,163,000	130,199,870	-
	포상금	7,600,000	-	7,600,000	-	-	-	-	-	-
연금부담금등	1,349,031,900	-	1,286,701,100	-	-	-	-	-	-	
출연금	18,500,000	-	18,500,000	-	-	-	-	-	-	
협의체부담금	4,700,000	-	4,700,000	-	-	-	-	-	-	
자 본 적 지 출	소계(b)	1,320,508,731	7,253,100	899,875,401	28,873,880	731,540	16,778,510	2,982,570	70,291,880	4,179,680
	수탁자산취득비(구축물)	126,657,910	-	-	-	-	9,200,000	-	10,610,000	-
	수탁자산취득비(기계장치)	36,079,650	-	10,450,000	-	-	594,000	-	-	-
	수탁자산취득비(차량운반구)	13,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	수탁자산취득비(공기구비품)	335,521,020	7,253,100	83,137,870	28,873,880	731,540	6,984,510	2,982,570	59,681,880	4,179,680
	정보화시스템취득비	155,797,600	-	153,034,980	-	-	-	-	-	-
반환금기타	653,252,551	-	653,252,551	-	-	-	-	-	-	
영업외 비용	소계(c)	40,000,000	-	14,040,000	-	-	-	-	-	-
	기타영업외비용	40,000,000	-	14,040,000	-	-	-	-	-	-
이월 예산	소계(d)	500,000	-	500,000	-	-	-	-	-	-
	보조사업미지급금	500,000	-	500,000	-	-	-	-	-	-
예산집행잔액 (A-C)	- 133,404,894	2,586,871	- 551,456,286	56,890,610	6,294,930	59,324,640	14,526,920	19,622,545	1,713,870	
자금정산반납 (B-C)	- 133,404,894	2,586,871	- 551,456,286	56,890,610	6,294,930	59,324,640	14,526,920	19,622,545	1,713,870	

16. 사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	달성화석박물관	생활체육시설	기타체육시설	회원명목체육공원	달성군민체육관	현풍공영버스정류장	회원시장 공영주차장	비슬산휴양림	
예산액 (A)	29,942,236,000	320,905,000	489,264,000	604,508,000	50,488,000	346,242,000	68,200,000	12,082,000	419,493,000	
자금수령액 (B)	29,942,236,000	320,905,000	489,264,000	604,508,000	50,488,000	346,242,000	68,200,000	12,082,000	419,493,000	
예산집행액 (C=a+b+c+d)	30,075,640,894	316,700,400	485,236,208	570,623,366	50,376,380	334,450,800	65,622,160	11,656,354	408,178,785	
대 행 사 업 비 집 행 액	소계(a)	28,714,632,163	316,700,400	473,296,148	499,644,876	49,751,380	322,432,970	53,164,750	9,631,394	400,824,995
	인건비	13,479,126,760	21,618,550	-	234,572,100	-	-	-	-	15,584,320
	퇴직급여	1,435,129,222	-	-	-	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,661,494,180	-	-	-	-	-	-	-	-
	일반운영비	5,686,878,111	185,564,080	349,604,988	133,079,016	29,760,780	123,644,630	21,913,850	4,670,394	289,649,725
	여비	107,005,040	-	-	-	-	-	-	-	-
	업무추진비	21,418,700	-	-	-	-	-	-	-	-
	직무수행경비	236,171,360	-	-	-	-	-	-	-	-
	재료비	1,159,224,191	17,185,440	9,764,800	-	-	1,368,000	786,500	-	5,097,180
	수선유지교체비	2,051,523,255	53,920,320	94,182,360	131,993,760	19,990,600	53,321,610	29,273,000	4,961,000	85,345,330
	관서업무비	77,257,300	1,224,200	5,760,000	-	-	2,099,100	1,191,400	-	5,148,440
	상품매입비	157,835,020	33,227,810	-	-	-	-	-	-	-
	일반보전금	1,261,737,124	3,960,000	13,984,000	-	-	141,999,630	-	-	-
	포상금	7,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-
연금부담금등	1,349,031,900	-	-	-	-	-	-	-	-	
출연금	18,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
협의체부담금	4,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
자 본 적 지 출	소계(b)	1,320,508,731	-	11,940,060	70,978,490	625,000	12,017,830	12,457,410	2,024,960	7,353,790
	수탁자산취득비(구축물)	126,657,910	-	2,770,000	53,463,960	-	3,409,450	6,603,500	-	-
	수탁자산취득비(기계장치)	36,079,650	-	-	9,770,000	625,000	-	-	-	-
	수탁자산취득비(차량운반구)	13,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	수탁자산취득비(공기구비품)	335,521,020	-	9,170,060	7,744,530	-	8,608,380	5,853,910	2,024,960	7,353,790
	정보화시스템취득비	155,797,600	-	-	-	-	-	-	-	-
반환금기타	653,252,551	-	-	-	-	-	-	-	-	
영업외 비용	소계(c)	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	기타영업외비용	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
이월 예산	소계(d)	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	보조사업미지급금	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행잔액 (A-C)	- 133,404,894	4,204,600	4,027,792	33,884,634	111,620	11,791,200	2,577,840	425,646	11,314,215	
자금정산반납 (B-C)	- 133,404,894	4,204,600	4,027,792	33,884,634	111,620	11,791,200	2,577,840	425,646	11,314,215	

16. 사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	비슬산캠평장	비슬산투어관광버스	비슬산치유의숲	회원휴양림	회원동산	사문진역사공원	사문진피크닉장	사문진상설야외공연장	
예산액 (A)	29,942,236,000	236,496,000	367,812,000	72,359,000	315,350,000	1,053,173,000	1,486,661,000	36,536,000	70,825,000	
자금수령액 (B)	29,942,236,000	236,496,000	367,812,000	72,359,000	315,350,000	1,053,173,000	1,486,661,000	36,536,000	70,825,000	
예산집행액 (C=a+b+c+d)	30,075,640,894	228,186,307	356,477,395	68,306,820	300,468,464	1,025,716,390	1,471,925,872	33,955,710	55,938,830	
대 행 사 업 비 집 행 액	소계(a)	28,714,632,163	225,378,787	266,924,605	65,572,140	288,528,464	1,025,716,390	1,454,337,832	32,609,560	55,608,830
	인건비	13,479,126,760	-	-	-	14,716,440	687,657,960	102,816,230	19,333,410	18,223,950
	퇴직급여	1,435,129,222	-	-	-	-	50,513,000	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,661,494,180	-	-	-	-	79,037,890	-	-	-
	일반운영비	5,686,878,111	161,503,982	238,395,965	38,442,380	178,426,034	76,077,740	342,948,941	3,264,150	10,855,980
	여비	107,005,040	-	-	-	-	2,980,000	-	-	-
	업무추진비	21,418,700	-	-	-	-	-	-	-	-
	직무수행경비	236,171,360	-	-	-	-	11,940,000	-	-	-
	재료비	1,159,224,191	1,797,870	-	3,095,100	8,762,380	21,143,240	826,095,371	-	3,957,000
	수선유지교체비	2,051,523,255	62,076,935	28,528,640	24,034,660	83,626,750	35,510,200	149,813,800	10,012,000	22,571,900
	관서업무비	77,257,300	-	-	-	2,996,860	-	6,173,890	-	-
	상품매입비	157,835,020	-	-	-	-	-	22,329,600	-	-
	일반보전금	1,261,737,124	-	-	-	-	-	4,160,000	-	-
	포상금	7,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,349,031,900	-	-	-	-	60,856,360	-	-	-
출연금	18,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
협의체부담금	4,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
자 본 적 지 출	소계(b)	1,320,508,731	2,807,520	89,552,790	2,734,680	11,940,000	-	17,588,040	1,346,150	330,000
	수탁자산취득비(구축물)	126,657,910	-	24,508,000	-	-	-	-	-	-
	수탁자산취득비(기계장치)	36,079,650	-	-	-	10,120,000	-	-	-	-
	수탁자산취득비(차량운반구)	13,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	수탁자산취득비(공기구비품)	335,521,020	2,807,520	62,282,170	2,734,680	1,820,000	-	17,588,040	1,346,150	330,000
	정보화시스템취득비	155,797,600	-	2,762,620	-	-	-	-	-	-
	반환금기타	653,252,551	-	-	-	-	-	-	-	-
영 업 외 비 용	소계(c)	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	기타영업외비용	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
이 월 예 산	소계(d)	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	보조사업미지급금	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
예산집행잔액 (A-C)	- 133,404,894	8,309,693	11,334,605	4,052,180	14,881,536	27,456,610	14,735,128	2,580,290	14,886,170	
자금정산반납 (B-C)	- 133,404,894	8,309,693	11,334,605	4,052,180	14,881,536	27,456,610	14,735,128	2,580,290	14,886,170	

16. 사업비 정산내역서

(단위 : 원)

예산과목	총 계	달성한일우호관	낙동강생태탐방로	낙동가람수변역사누림길 회원지구	낙동가람수변역사누림길 도동지구	낙동강레포츠밸리	비슬산유스호스텔	
예산액 (A)	29,942,236,000	105,142,000	41,900,000	195,330,000	69,932,000	289,428,000	1,038,225,000	
자금수령액 (B)	29,942,236,000	105,142,000	41,900,000	195,330,000	69,932,000	289,428,000	1,038,225,000	
예산집행액 (C=a+b+c+d)	30,075,640,894	99,941,390	31,700,000	167,987,140	68,368,153	262,531,016	1,018,912,054	
대 행 사 업 비 집 행 액	소계(a)	28,714,632,163	96,958,400	18,500,000	167,987,140	68,368,153	227,269,836	998,550,774
	인건비	13,479,126,760	-	-	58,682,020	9,660,240	14,965,510	84,983,798
	퇴직급여	1,435,129,222	-	-	-	-	-	-
	평가급 및 성과급 등	1,661,494,180	-	-	-	-	-	-
	일반운영비	5,686,878,111	54,221,750	1,317,000	75,693,300	49,736,913	152,237,946	462,691,966
	여비	107,005,040	-	-	-	-	-	-
	업무추진비	21,418,700	-	-	-	-	-	-
	직무수행경비	236,171,360	-	-	-	-	-	-
	재료비	1,159,224,191	4,326,300	-	-	985,600	6,178,850	236,851,070
	수선유지교체비	2,051,523,255	33,610,350	17,183,000	32,137,380	2,985,400	29,888,180	134,896,460
	관서업무비	77,257,300	-	-	-	-	3,599,350	4,793,090
	상품매입비	157,835,020	-	-	-	5,000,000	20,400,000	74,334,390
	일반보전금	1,261,737,124	4,800,000	-	-	-	-	-
	포상금	7,600,000	-	-	-	-	-	-
	연금부담금등	1,349,031,900	-	-	1,474,440	-	-	-
출연금	18,500,000	-	-	-	-	-	-	
협의체부담금	4,700,000	-	-	-	-	-	-	
자 본 적 지 출	소계(b)	1,320,508,731	2,982,990	13,200,000	-	-	29,381,180	281,280
	수탁자산취득비(구축물)	126,657,910	-	-	-	-	16,093,000	-
	수탁자산취득비(기계장치)	36,079,650	-	-	-	-	4,520,650	-
	수탁자산취득비(차량운반구)	13,200,000	-	13,200,000	-	-	-	-
	수탁자산취득비(공기구비품)	335,521,020	2,982,990	-	-	-	8,767,530	281,280
	정보화시스템취득비	155,797,600	-	-	-	-	-	-
	반환금기타	653,252,551	-	-	-	-	-	-
영업외 비용	소계(c)	40,000,000	-	-	-	-	5,880,000	20,080,000
	기타영업외비용	40,000,000	-	-	-	-	5,880,000	20,080,000
이월 예산	소계(d)	500,000	-	-	-	-	-	-
	보조사업미지급금	500,000	-	-	-	-	-	-
예산집행잔액 (A-C)	- 133,404,894	5,200,610	10,200,000	27,342,860	1,563,847	26,896,984	19,312,946	
자금정산반납 (B-C)	- 133,404,894	5,200,610	10,200,000	27,342,860	1,563,847	26,896,984	19,312,946	

제 2025-185 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
2024사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육	2024.12.20.(금)	1시간

위 사람은 행정안전부로 부터 「2024사업연도 지방공기업 결산 회계감사인 교육」을 이수한 자로 통보된 바, 이를 근거로 상기 교육이수시간을 본회 「연수규정」에 의한 2024년 연수시간으로 인정하였음을 확인합니다.

2025년 1월 16일

한국공인회계사회
회 계 연 수 원 장



(03736)서울특별시 서대문구 충정로7길 12 공인회계사회관