

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업
공기업 특별회계 결산서

2025사업연도

목 차

1. 총괄표

(1) 총괄표	3
---------------	---

2. 사업보고서

(1) 개황	7
(2) 업무현황	9
(3) 건설·개량·수선공사 개요	11
(4) 사업운영성과	16

3. 재무제표

(1) 재무상태표	20
(2) 손익계산서	22
(3) 결손금처리계산서	23
(4) 현금흐름표	24
(5) 재무제표에 대한 주석	25

4. 재무제표 부속명세서

(1) 현금예금 명세서	32
(2) 영업미수금 명세서	33
(3) 재고자산(저장품) 명세서	34
(4) 기타유동자산 명세서	35
(5) 유형자산 명세서	36
(6) 무형자산명세서	37
(7) 미지급비용(금) 명세서	38
(8) 기타유동부채 명세서	39
(9) 충당금 명세서	40
(10) 감가상각비 명세서	41
(11) 성질별손익계산서	42
(12) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	43

5. 예산결산보고서

(1) 결산총괄	48
(2) 수입예산결산보고서	50
(3) 지출예산결산보고서	52

6. 예산결산 부속명세서

(1) 수익비용 명세서 -----	61
(2) 미수액(미지급액)조서 -----	61
(3) 수입·지출외현금 현재액 조서 -----	62
(4) 세출예산 성질별 결산 -----	63
(5) 불용액조서 -----	64
(6) 수입지출총괄(예산결산) -----	68

7. 경영분석지표

(1) 경영분석지표 -----	72
------------------	----

8. 참고자료

(1) 수입·지출 일계표 -----	77
(2) 잔고증명서 -----	78

1. 총괄표

(1) 총괄표

내 용		상수도	하수도	공영 개발	비고
1. 총괄표				○	
2. 사업보고서	(1) 개황			○	
	(2) 연도별업무현황			○	
	(3) 건설·개량·수선공사개요			○	
3. 재무제표	(1) 재무상태표			○	
	(2) 손익계산서			○	
	(3) 결손금처리계산서			○	
	(4) 현금흐름표			○	
	(5) 재무제표에 대한 주석			○	
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서			○	
	(2) 영업미수금명세서			○	
	(3) 기타미수금명세서			내용없음	
	(4) 재고자산(저장품)명세서			○	
	(5) 기타유동자산명세서			내용없음	
	(6) 유가증권명세서			내용없음	
	(7) 가동설비자산명세서			내용없음	
	(8) 비가동설비자산명세서			내용없음	
	(9) 유형자산명세서			○	
	(10) 무형자산명세서			○	
	(11) 투자와 기타자산명세서			내용없음	
	(12) 매입채무명세서			내용없음	
	(13) 미지급비용(금)명세서			○	
	(14) 기타유동부채명세서			○	
	(15) 지방채(공사·공단채)명세서			내용없음	
	(16) 충당금명세서			○	
	(17) 잉여금명세서			내용없음	
	(18) 전입금,보조금 등 수입명세서			내용없음	
	(19) 감가상각비명세서			○	
	(20) 성질별 손익계산서			○	
	(21) 재무제표와 예산결산 차이 명세서			○	
5. 예산결산보고서	(1) 총괄표			○	
	(2) 수입예산결산보고서			○	
	(3) 지출예산결산보고서			○	
6. 예산결산부속명세서	(1) 수익비용명세서			생략	
	(2) 예비비사용조서			내용없음	
	(3) 예산이월액조서			내용없음	
	(4) 예산전용액조서			내용없음	
	(5) 채무부담행위액집행조서			내용없음	
	(6) 계속비결산조서			내용없음	
	(7) 미수액조서,미지급액조서			○	
	(8) 수입·지출외 현금현재액조서			○	
	(9) 지출예산 성질별 결산			○	
	(10) 불용액조서			○	
	(11) 수입지출총괄(예산결산)			○	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표			○	
8. 참고자료	(1) 수입·지출 일계표			○	
	(2) 잔고증명서			○	
	(3) 재정지원 현황			내용없음	
(1) 회계감사보고서 제출				○	

2. 사업보고서

(1) 개 황

- 가. 총괄사항
- 나. 의회의결사항
- 다. 행정관청 인가사항
- 라. 직원에 관한 사항

(2) 연도별 업무현황

- 가. 공영개발
- 나. 사업수익에 관한 사항
- 다. 사업비용에 관한 사항

(3) 건설 · 개량 · 수선공사 개요

- 가. 시설확장(건설) 공사개황
- 나. 개량 공사개황
- 다. 보존(수선) 공사개황

(4) 사업운영성과

(1) 개 황

가. 총괄사항

□ 자금결산

- 전기이월액 : 0원
- 수입 : 3,741,770,584원
- 지출 : 3,481,495,444원
- 차기이월액 : 260,275,140원

□ 손익계산

- 수익 : 3,985,072,116원
- 비용 : 4,690,214,625원
- 당기순손실 : 705,142,509원

□ 재정상태

- 자산 : 36,654,476,465원
- 부채 : 6,194,928,710원
- 자본 : 30,459,547,755원

나. 의회의결사항

고 시	건 명	제출연월일	의결연월일
제2024-129호	2025년도 예산(안)	2024. 11. 21.	2024. 12. 20.
제2025-57호	2025년도 제1회 추가경정 예산(안)	2025. 3. 27.	2025. 4. 17.
제2025-105호	2025년도 제2회 추가경정 예산(안)	2025. 8. 22.	2025. 9. 10.
제2025-181호	2025년도 제3회 추가경정 예산(안)	2025. 11. 24.	2025. 12. 11.

다. 행정관청 인가사항

신청년월일	신 청 서	건 명	의결연월일
2024. 10. 11.	거창군의회	거창군 친환경대중골프장 직영기업 신설	2024. 11. 5.

라. 직원에 관한 사항

○ 직원현황

(단위:명)

구 분		정 원				현 원				비 고
		전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	전년도 말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도 말	
			증	감			증	감		
합 계		-	23	-	23	-	29	-	29	
정규직	소계	-	23	-	23	-	23	-	23	
	일반정규직	-	5	-	5	-	5	-	5	
	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
	청경	-	-	-	-	-	-	-	-	
	무기계약직	-	18	-	18	-	18	-	18	
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-	
비정규직	소계	-	-	-	-	-	6	-	6	
	기간제	-	-	-	-	-	6	-	6	
	단시간	-	-	-	-	-	-	-	-	
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-	

마. 요금(이자율) 기타 공급(용자)조건의 설정, 변경에 관한 사항 : 해당 없음

(2) 연도별 업무현황

가. 공영개발

구 분	연도별	2025(당기)		2024(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
1. 사업개시(설립) 년 월 일		2025. 1. 1.			
2. 공기업적용년월일		2025. 1. 1.			
3. 관리자 직·명		거창골프장사업소장 심선이			
4. 사업추진실적	계		천㎡	해당없음	
	택지개발		지구수(천㎡)		
	공단조성		지구수(천㎡)		
	공유수면매립		지구수(천㎡)		
	주택건설		지구수(세대수, 천㎡)		
	주택관리		지구수(세대수, 천㎡)		
	기타사업		지구수(천㎡)		
5. 용지 및 주택공급 현황	계		천㎡	해당없음	
	택지		〃		
	공장용지		〃		
	기타용지		〃		
	주 택		세대		
6. 평균매출원가	택지(㎡당)			해당없음	
	공장용지(〃)				
	기타용지(〃)				
	주 택(〃)				
7. 자산평가액*			36,654,476천원		
* 재무상태표상 총자산 금액 작성					

나. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분		당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	비 고	
				증 감(A-B)	비율(A/B×100)
사 업 수 익		3,743,056,695	-	3,743,056,695	
	영 업 수 익	2,949,668,506	-	2,949,668,506	
	영 업 외 수 익	793,388,189	-	793,388,189	

다. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분		당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	비 고	
				증 감(A-B)	비율(A/B×100)
사 업 비 용		1,367,176,882	-	1,367,176,882	
	영 업 비 용	1,367,176,882	-	1,367,176,882	
	영 업 외 비 용	-	-	-	

라. 기타 주요사항 : 해당없음

(3) 건설 · 개량 · 수선 공사 개요

가. 시설확장(건설) 공사개황

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행유 사	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비(원)	사 업 량	사 업 비(원)	사 업 량	사 업 비(원)				
합 계			-	65,564,160	-	65,564,160						
시설비	거창CC 비상발전기 구입	2025.8.6. ~2025.9.23.	디젤발전기 1대 구입	20,510,160	디젤발전기 1대 구입	20,510,160				2025.8.6.	2025.9.23.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 비상발전기 설치 전기공사	2025.9.22. ~2025.9.23.	전기공사 1식	10,913,000	전기공사 1식	10,913,000				2025.9.22.	2025.9.23.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 방범용 CCTV 설치	2025.6.1. ~2025.7.31.	고정형 cctv(3개) 및 녹화장치 설치	7,500,000	고정형 cctv(3개) 및 녹화장치 설치	7,500,000				2025.6.1.	2025.7.31.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 배수로 정비	2025.8.25. ~2025.8.26.	배수로 정비 1식	4,026,000	배수로 정비 1식	4,026,000				2025.8.25.	2025.8.26.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 홀 페스맷 설치 공사	2025.8.25. ~2025.9.8.	홀 페스맷 설치(7번홀, 9번홀) 1식	9,515,000	홀 페스맷 설치(7번홀, 9번홀) 1식	9,515,000				2025.8.25.	2025.9.8.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 클럽하우스 전기실 덕트 공사 시행	2025.8.25. ~2025.9.22.	전기실 덕트 공사 1식	7,600,000	전기실 덕트 공사 1식	7,600,000				2025.8.25.	2025.9.22.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 비상발전기 설치 전기 설계용역	2025.8.29. ~2025.9.18.	설계용역 1식	2,500,000	설계용역 1식	2,500,000				2025.8.29.	2025.9.18.	거창 골프장 사업소
감리비	거창CC 비상발전기 설치 전기 감리용역	2025.8.29. ~2025.9.27.	감리용역 1식	3,000,000	감리용역 1식	3,000,000				2025.8.29.	2025.9.27.	거창 골프장 사업소

나. 개량공사개황

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비				
계				39,826,430		39,826,430						
시설비	로프난간 조달 구입	2025.12.16. ~2025.12.17.	디자인형올타리 84경간 설치	18,326,430	디자인형올타리 84경간 설치	18,326,430				2025.12.16.	2025.12.17.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 승용카드 유도선 교체공사	2025.12.27. ~2025.12.29.	5~9번홀 유도선 교체 1식	21,500,000	5~9번홀 유도선 교체 1식	21,500,000				2025.12.27.	2025.12.29.	거창 골프장 사업소

다. 보존(수선) 공사개황

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비				
합 계				461,554,040		461,554,040						
시설비	거창CC 물넘기 보수공사	2025.06.21. ~ 2025.06.23.	3번홀 폰드 물넘기 보수 1식	1,352,000	3번홀 폰드 물넘기 보수 1식	1,352,000				2025.06.21.	2025.06.23.	거창 골프장 사업소
시설비	거창CC 목교 보수공사	2025.10.26. ~ 2025.10.28.	1번홀, 5번홀, 6번홀 목교 보수 1식	9,680,000	1번홀, 5번홀, 6번홀 목교 보수 1식	9,680,000				2025.10.26.	2025.10.28.	거창 골프장 사업소
시설비	상수도 전기실 보수공사	2025.10.27. ~ 2025.11.03.	상수도 전기실 보수 1식	3,498,000	상수도 전기실 보수 1식	3,498,000				2025.10.27.	2025.11.03.	거창 골프장 사업소

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사 유	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비				
시설비	거창CC 코스관리도 및 유휴부지 정비 시행	2025.05.16. ~ 2025.05.22.	터파기 및 출폐식재 1식	3,630,000	터파기 및 출폐식재 1식	3,630,000				2025.05.16.	2025.05.22.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리용 벙커정리기 부품(엔진) 구입	2025.12.18. ~ 2025.12.22.	벙가드 엔진 1개 구입	2,420,000	벙가드 엔진 1개 구입	2,420,000				2025.12.18.	2025.12.22.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 골프장 코스관리 장비(티모아) 소모품 구입	2025.11.07. ~ 2025.12.07.	티모아 소모품 6종	621,500	티모아 소모품 6종	621,500				2025.11.07	2025.12.02	거창 골프장 사업소
수선 유지비	브로워 수리용 부품 변경 구입(Cover Assy 등 7종)	2025.11.26. ~ 2025.12.10.	브로어 부품 7종	930,600	브로어 부품 7종	930,600				2025.11.26	2025.12.01	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리용 벙커정리기 부품(레귤레이터) 구입	2025.11.25. ~ 2025.12.1.0	레귤레이터 1개 구입	159,500	레귤레이터 1개 구입	159,500				2025.11.26	2025.12.10	거창 골프장 사업소
수선 유지비	승용카트 수리 부품 구입(제어기판 등 3종)	2025.11.14. ~ 2025.11.17.	제어기판 1개, 아이보트 2개, 안테나set 구입	1,771,000	제어기판 1개, 아이보트 2개, 안테나set 구입	1,771,000				2025.11.14.	2025.11.17.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리용 다목적작업차(MDX) 수리용 부품(HUB) 구입	2025.11.03. ~ 2025.11.10.	부품(HUB) 1개 구입	752,400	부품(HUB) 1개 구입	752,400				2025.11.03	2025.11.04	거창 골프장 사업소
수선 유지비	카트 유도선 단선 축삭수리비 지급	2025.10.20. ~ 2025.10.21.	유도선 단선 수리 1식	880,000	유도선 단선 수리 1식	880,000				2025.10.20	2025.10.21	거창 골프장 사업소
수선 유지비	26인치 자주식 그리모어 브러쉬 구입	2025.10.04. ~ 2025.10.24.	그린모어 브러쉬 구입	330,000	그린모어 브러쉬 구입	330,000				2025.10.14	2025.10.21	거창 골프장 사업소
수선 유지비	26인치 자주식 그리모어 밀날 및 써칭릴 구입	2025.09.29. ~ 2025.10.21.	밀날 4개, 써칭릴 2개 구입	1,936,000	밀날 4개, 써칭릴 2개 구입	1,936,000				2025.09.29.	2025.10.21.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	자주식 그리모어 수리 부품 구입(베어링 등 4종)	2025.10.21. ~ 2025.10.22.	베어링 등 4종	80,000	베어링 등 4종	80,000				2025.10.21	2025.10.21	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리용 승용카트 부품 및 축삭수리비 지급(스티어링 기어박스 등 2종)	2025.10.13. ~ 2025.10.13.	승용카트 수리 1식	660,000	승용카트 수리 1식	660,000				2025.10.13	2025.10.13	거창 골프장 사업소
수선 유지비	티잉구역 타석 매트 교체를 위한 자재(스텝파이프) 추가 구입	2025.10.10. ~ 2025.10.15.	스텝파이프 22본 구입	871,200	스텝파이프 22본 구입	871,200				2025.10.10	2025.10.13.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	HDX 작업차 오일필터 및 5궤 모어(2종) 밀날 구입	2025.09.29. ~ 2025.10.13.	오일필터 등 3종 구입	995,500	오일필터 등 3종 구입	995,500				2025.09.29	2025.10.02	거창 골프장 사업소

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사유	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비				
수선 유지비	승용카트 부품 및 출작수리비 지급(제어기판 등 3종)	2025.09.22. ~ 2025.09.23.	수리1식	1,320,000	수리1식	1,320,000				2025.09.22.	2025.09.22.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리 장비 수리용 부품 구입	2025.09.30. ~ 2025.09.30.	수리용 부품 3종	84,000	수리용 부품 3종	84,000				2025.09.30.	2025.09.30.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리팅 굴착기 수리용 핸들 가스쇼바 구입	2025.09.26. ~ 2025.09.27.	가스쇼바 1개 구입	152,900	가스쇼바 1개 구입	152,900				2025.09.26.	2025.09.26.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 잔디관리용 스프링클러 자재 구입	2025.09.17. ~ 2025.09.25.	스프링클러자재 6종	2,117,500	스프링클러자재 6종	2,117,500				2025.09.17	2025.09.25	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 코스관리용 톱기용 펀치 및 잔디보호망 구입	2025.09.11. ~ 2025.09.11.	사이드오프펀치 150개, 잔디보호망 20롤 구입	2,541,000	사이드오프펀치 150개, 잔디보호망 20롤 구입	2,541,000				2025.09.11.	2025.09.25.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	티잉구역 타선 매트 교체를 위한 자재(스텐파이프) 구입	2025.09.08. ~ 2025.09.11.	스텐각파이프 20개 등 수선 1식	1,012,000	스텐각파이프 20개 등 수선 1식	1,012,000				2025.09.08.	2025.09.11.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	자주식 그리모어 수리용 케이블 구입	2025.08.29. ~ 2025.09.08.	케이블 2종 구입	154,000	케이블 2종 구입	154,000				2025.08.29	2025.09.08	거창 골프장 사업소
수선 유지비	코스관리용 다목적작업차(2륜) 수리용 부품 구입	2025.08.11. ~ 2025.09.10.	2륜 수리용 부품 구입	592,900	2륜 수리용 부품 구입	592,900				2025.08.11	2025.09.08	거창 골프장 사업소
수선 유지비	자주식 그리모어 임시 수리용 케이블 구입	2025.08.28. ~ 2025.08.28.	케이블 구입	25,000	케이블 구입	25,000				2025.08.28	2025.08.28	거창 골프장 사업소
수선 유지비	1번 홀 티잉구역 지인로 인조잔디 구입	2025.08.25. ~ 2025.08.31.	인조잔디 2롤 구입 등 수선1식	4,290,000	인조잔디 2롤 구입 등 수선1식	4,290,000				2025.08.25	2025.08.26	거창 골프장 사업소
수선 유지비	악저사구예박을 위한 5번 홀 티매트 악저망 및 카트용 깃발 구입	2025.08.08. ~ 2025.08.31.	안전망 깃발 구입	660,000	안전망 깃발 구입	660,000				2025.08.08	2025.08.26	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 3번 홀 카트도로 임시 우회로 코코아매트 구입비 지급	2025.07.19. ~ 2025.07.19.	코코아매트 10롤 구입 등 수선1식	2,156,000	코코아매트 10롤 구입 등 수선1식	2,156,000				2025.07.19	2025.07.19	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 코스관리용 승용 5객 릴모아 앞 타이어 구입	2025.07.23. ~ 2025.07.29.	타이어 구입	761,200	타이어 구입	761,200				2025.07.23	2025.07.25	거창 골프장 사업소

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사 유	착 연월일	준 연월일	사업 부서
			사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비	사 업 량	사 업 비				
수선 유지비	거창CC 유역 승용카드 수리 소모품 구입(암레스트 등)	2025.07.23. ~ 2025.07.30.	암레스트 10개 구입 등 수선1식	3,278,000	암레스트 10개 구입 등 수선1식	3,278,000				2025.07.23.	2025.07.23.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 잔디관리용 스프링클러 자재 구입	2025.06.09. ~ 2025.06.18.	스프링클러 자재구입	2,772,000	스프링클러 자재구입	2,772,000				2025.06.09	2025.06.09	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 코스관리 장비 승용5객모아 타이어 등 소모품 구입	2025.05.21. ~ 2025.05.31.	타이어 4개 등 수리1식	1,153,900	타이어 4개 등 수리1식	1,153,900				2025.05.21	2025.05.31	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 카트도로 유도선 써지보호기 구입	2025.05.30. ~ 2025.05.30.	써지보호기 5개 구입	1,000,000	써지보호기 5개 구입	1,000,000				2025.05.30.	2025.05.30.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 골프장 경기진행 볼세척기 등 소모품 구입	2025.05.27. ~ 2025.05.29.	볼세척기 구입 등 수선1식	2,277,000	볼세척기 구입 등 수선1식	2,277,000				2025.05.27.	2025.05.29.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 치화경골프장 잔디관리 그린모아 콤파운드 구입	2025.05.20. ~ 2025.06.04.	잔디관리 자재 구입	330,000	잔디관리 자재 구입	330,000				2025.05.20	2025.05.27.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 코스관리 장비 예초기 점화플러그 등 소모품 구입	2025.05.13.~ 2025.05.22.	점화플러그 등 수리 소모품 구입	132,000	점화플러그 등 수리 소모품 구입	132,000		-		2025.05.13.	2025.05.13.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 코스관리 26" 그리모아 밀날 구입	2025.04.07.~ 2025.04.11.	그린모아 수선 밀날 구입	286,000	그린모아 수선 밀날 구입	286,000		-		2025.04.07.	2025.04.11.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 치화경골프장 유역 잔디관리 통편치(유공) 구입	2025.04.18. ~ 2025.04.27.	사이드오프편치 160개 구입	1,936,000	사이드오프편치 160개 구입	1,936,000				2025.04.18.	2025.04.25.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 치화경골프장 유역 잔디관리 통편치 구입	2025.03.11. ~ 2025.03.14.	통편치 600개 구입	3,036,000	통편치 600개 구입	3,036,000				2025.03.11.	2025.03.14.	거창 골프장 사업소
수선 유지비	거창CC 잔디관리용 스프링클러 자재 구입	2025.03.28.~ 2025.03.29.	POP-UP HEAD 14개 구입	2,843,500	POP-UP HEAD 14개 구입	2,843,500				2025.03.28.	2025.03.29.	거창 골프장 사업소

라. 사업운영성과

□ 골프장 영업 운영성과

- 이용객(유료) 45,236명 → 목표(45,000명) 대비 초과 달성
- 매출 32.3억원* → 목표(32억원) 대비 초과 달성 * 그린피, 대여료 (부가세 포함)
- 골프 꿈나무 육성(엘리트·학생 체험 프로그램) 792명(누계) 참여
- 군민 이용 12,847명 / 군민 이용률 27.9%로 전년대비 5% 이상 증가
- 코스 품질 관리 및 서비스 개선으로 주예약자 기준 재방문을 60% 이상 달성
- 거창CC 군민의 날 운영, 단체팀 운영 확대 → 직영 이전 대비 군민 이용률 증가
- '거창 9경' 안내 및 홍보 병행 → 관광 연계 방문 유도, 생활인구 확대

□ 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

- 특별회계 운영 및 회계감사인 지정 → 재정관리 체계 구축
- 차질없는 1차년도 투자비 상환(1,214,327천원) * 부가가치세 별도 상환 완료
- 자체 수입을 통한 운영비 충당으로 독립채산제 기반 조성
- 골프장 운영을 통한 자체 영업수익(약 29.5억 원)이 안정적으로 발생하고 있으며, 재해복구 등은 국비 보조 등을 통해 재정 보완
- 현금 지출이 없는 회계상 비용(감가상각비 등 23.5억 원) 비중이 높아 당기순손실이 발생했으나, 실제 운영 현금 흐름은 양호함

□ 주요경영개선사항

- 시설 노후화에 따른 유지관리비, 공무직 인건비 증가, 물가상승 등에 따라 재정 건전성 제고를 위한 경영효율 향상이 필요

□ 주민서비스 개선시책 및 내용

- 거창CC 군민의 날 운영, 단체팀 운영 확대 → 직영 이전 대비 군민 이용률 제고
 - (거창CC 군민의 날) 매월 마지막 날, (단체팀) 18홀 단체팀 8개 단체 확대(10개→18개)
- 골프 꿈나무 육성 및 학생 체험학습 운영 → 엘리트 육성 및 생활체육 활성화
- 제64회 경남도민체전 거창군 대표 훈련 지원으로 골프 종목 우승 성과 기여

□ 기타사항(요금수준 및 운영구조 특성)

- 대중형 골프장 평균요금* 대비 낮은 수준으로 운영
 - (거창CC 18홀 그린피) 주중60천원(거창군민 50천원), 주말80천원(거창군민 70천원)
 - (24년도 대중형 골프장 4~6월, 9~11월 코스이용료) 주중 평균 138천원, 주말 평균 180천원
- 대중형 골프장 운영 취지에 따라 저렴한 이용요금 체계 유지
- 낮은 이용요금 유지 → 독립채산 운영 구조적 제약 존재
- 향후 운영여건 고려 이용요금 체계 단계적 검토 필요

3. 재 무 제 표

- (1) 재 무 상 태 표
- (2) 손 익 계 산 서
- (3) 결 손 금 처 리 계 산 서
- (4) 현 금 흐 름 표
- (5) 재 무 제 표 에 대 한 주 석

(1) 재무상태표

당기 2025년 12월 31일 현재

전기 2024년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

과목	2025년(당기)		2024년(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산	-	383,098,409	-	-
(1)당좌자산	-	365,525,351	-	-
1. 현금및현금성자산 (주석3)	-	351,720,292	-	-
(수입지출외현금:91,445,152원)	-		-	-
2. 단기금융상품	-	-	-	-
3. 영업미수금	-	1,414,722	-	-
4. 미수수익	-	-	-	-
5. 선급비용	-	12,390,337	-	-
6. 부가세대급금	-	-	-	-
(2)재고자산	-	17,573,058	-	-
1. 저장품	-	17,573,058	-	-
II. 비유동자산	-	36,271,378,056	-	-
(1)투자자산	-	-	-	-
1. 장기금융상품	-	-	-	-
(2)유형자산 (주석2,4)	-	30,453,956,037	-	-
1. 토지	-	19,816,179,915	-	-
2. 건물	1,544,390,500	-	-	-
감가상각누계액	△1,032,901,053	511,489,447	-	-
3. 구축물	17,009,798,397	-	-	-
감가상각누계액	△6,993,162,246	10,016,636,151	-	-
4. 차량운반구	5,188,555	-	-	-
감가상각누계액	△3,074,069	2,114,486	-	-
6. 집기비품	124,447,823	-	-	-
감가상각누계액	△16,911,785	107,536,038	-	-
(3)무형자산	-	5,817,422,019	-	-
1. 영업권	-	5,817,422,019	-	-
자 산 총 계	-	36,654,476,465	-	-

재무상태표 - 계속

과목	2025년(당기)		2024년(전기)	
	금 액		금 액	
부채				
I. 유동부채	-	6,154,606,120	-	-
1. 미지급비용 (주석6)	-	6,074,684,098	-	-
2. 미지급비용 (주석6)	-	29,066,107	-	-
3. 선수수익	-	1,338,200	-	-
4. 부가세예수금	-	49,517,715	-	-
II. 비유동부채 (주석7)	-	40,322,590	-	-
1. 퇴직급여충당부채	385,807,913	-	-	-
퇴직연금운용자산	△354,068,323	31,739,590	-	-
2. 임대보증금	-	8,583,000	-	-
부채 총계	-	6,194,928,710	-	-
자본				
I. 자본금 (주석8)	-	31,164,690,264	-	-
1. 원시자본금	-	31,164,690,264	-	-
II. 결손금 (주석10)	-	△705,142,509	-	-
1. 미처리 결손금	-	△705,142,509	-	-
자본 총계	-	30,459,547,755	-	-
부채와 자본 총계	-	36,654,476,465	-	-

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(2) 손익계산서

당기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일 까지

전기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일 까지

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

과목	2025년(당기)		2024년(전기)	
	금 액		금 액	
I. 매출액		2,946,873,387	-	-
1. 입장료수익 (주석2)	2,939,648,188		-	-
2. 임대사업수익 (주석2)	7,225,199		-	-
II. 매출원가		3,643,970,749	-	-
1. 인 건 비	888,598,311		-	-
2. 퇴직급여	94,690,874		-	-
3. 감가상각비	854,280,756		-	-
4. 무형자산감가상각비	1,454,355,505		-	-
5. 일반운영비	157,661,404		-	-
6. 여 비	1,280,520		-	-
7. 업무추진비	150,000		-	-
8. 재료비	70,182,297		-	-
9. 수선유지교체비	122,771,082		-	-
III. 매출총이익(손실)		△697,097,362	-	-
IV. 판매비와관리비		1,046,243,857	-	-
1. 인 건 비	640,279,556		-	-
2. 퇴직급여	53,210,004		-	-
3. 감가상각비	44,044,549		-	-
4. 일반운영비	299,937,948		-	-
5. 여 비	2,284,000		-	-
6. 업무추진비	6,287,800		-	-
7. 배 상 금	200,000		-	-
V. 영업이익(손실)		△1,743,341,219	-	-
VI. 영업외수익		1,038,198,729	-	-
1. 이자수익	22,715,128		-	-
2. 타회계지원금수익	1,005,999,290		-	-
3. 기타영업외수익	9,484,311		-	-
VII. 영업외비용		19	-	-
2. 기타영업외비용	19		-	-
VIII. 당기순이익(손실)		△705,142,509	-	-

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(3) 결손금처리계산서

당기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일 까지

전기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일 까지

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

과	목	2025년(당기)		2024년(전기)	
		금 액		금 액	
I. 미처리결손금		-	705,142,509	-	-
1. 전기이월미처리결손금		-	-	-	-
2. 전기오류수정이익		-	-	-	-
3. 전기오류수정손실		-	-	-	-
4. 당기순손실		705,142,509	-	-	-
II. 결손금처리액			-	-	-
1. 이익적립금이입액		-	-	-	-
2. 기타적립금이입액		-	-	-	-
III. 차기이월미처리결손금		-	705,142,509	-	-

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(4) 현금흐름표

당기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

전기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위:원)

과목	2025년(당기)		2024년(전기)	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,730,873,546		
1. 당기순이익(손실)	(-)705,142,509			
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,500,581,688			
가. 퇴직급여	147,900,878			
나. 감가상각비	898,325,305			
다. 무형자산상각비	1,454,355,505			
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-			
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)64,565,633			
가. 영업미수금의감소(증가)	(-)1,414,722			
나. 미수수익의감소(증가)	-			
다. 선급비용의감소(증가)	(-)12,390,337			
라. 당기법인세자산의감소(증가)	-			
마. 재고자산의감소(증가)	(-)17,573,058			
바. 미지급금의증가(감소)	3,051,750			
사. 미지급비용의증가(감소)	29,066,107			
아. 선수금의증가(감소)	-			
자. 예수금의증가(감소)	-			
차. 선수수익의증가(감소)	1,338,200			
카. 부가세예수금의증가(감소)	49,517,715			
타. 퇴직금의지급	-			
파. 퇴직연금운용자산의감소(증가)	(-)116,161,288			
II. 투자활동으로인한현금흐름		(-)1,387,736,254		
1. 투자활동으로인한현금유입액	-			
2. 투자활동으로인한현금유출액	(-)1,387,736,254			
가. 단기금융상품의증가	-			
나. 장기금융상품의증가	-			
다. 구축물의취득	67,509,909			
라. 차량운반구의취득	2,927,712			
마. 집기비품의취득	117,153,457			
바. 영업권대가의지급	1,200,145,176			
III. 재무활동으로인한현금흐름		8,583,000		
1. 재무활동으로인한현금유입액	8,583,000			
가. 임대보증금의수령	8,583,000			
2. 재무활동으로인한현금유출액	-			
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		351,720,292		
V. 기초의현금		-		
VI. 기말의현금		351,720,292		

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(5) 재무제표에 대한 주석

(제20(당)기:2025년 12월 31일 현재)

1. 거창군 친환경대중골프장 지방직영기업의 개요

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업은 2025년에 설치되어 지방공기업 특별회계가 적용되면서 오늘에 이르고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

거창군 친환경대중골프장 특별회계(이하 "당사업")는 지방공기업 회계처리방법에 따르고 있으며 재무제표의 작성은 2025년 12월 행정안전부에서 시달한 지방공기업 결산지침에 따라 작성하였습니다.

(1) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(2) 대손충당금

대손충당금은 5년 경과된 미수금에 대하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산의 평가방법

- 재고자산의 평가
 - 저장품은 선입선출법에 따라 평가하였습니다.
- 재고조사방법
 - 계속기록법과 실지재고조사방법을 병행하고 있습니다.

(4) 자본적지출과 수익적지출의 구분

수선비로서 내용연수를 증가시키거나 현실적으로 가치를 증가시키는 지출은 자본적지출로 계상하고, 원상을 회복하거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가와 감가상각방법

- 평가방법
 - 취득원가에서 감가상각누계액을 공제한 가액으로 평가하였습니다.
- 감가상각방법
 - 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수에 따라 정액법으로 계상하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

- 퇴직급여충당부채
 - 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 공무원 등(지방공무원 제외)이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(7) 수익인식 기준

- 입장료수익을 포함한 영업수익은 징수결정액에 따라 인식하고 있습니다
- 이자수익에 대하여는 실현주의에 따라 사업연도 중 발생한 이자를 수익으로 인식하고 있습니다.
- 타회계부담금수입
 - 지방공기업 예산편성지침에 따라 지방공기업법 제14조 및 동시행령 제5조의 회계별 비용 부담의 원칙에 의하여 일반운영비 경상경비 지원보조금과 차입금 이자 상환자금 보조금 및 기타 성격상 자본적수입으로 처리하는 것이 적정하지 않은 경상적 보조금 성격은 타회계지원금수익 계정과목으로 당기수익으로 계상하며, 도비 또는 일반회계로부터 공사비 보조로 수령하는 타회계 건설보조금, 차입금 원금상환자금 보조금 및 기타 성격상 수익적수입으로 처리하는 것이 적정하지 않은 자본적 보조금 성격의 보조금수입은 자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

3. 현금예금

당기말 현재 현금예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
현 금 과 예 금	합 계	351,720	
수 입 지 출	소 계	260,275	
현금및현금성자산	공공예금 등	260,275	농협중앙회
단기금융상품	정기예금	-	"
수입지출외 현금	소 계	91,445	
현금및현금성자산	현금	1,500	시재금
	보통예금	89,945	농협중앙회

4. 유형자산

당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각	기말금액
토지	-	19,816,180	-	-	19,816,180
건물	-	550,099	-	38,610	511,489
구축물	-	10,865,921	-	849,285	10,016,636
차량운반구	-	2,928	-	813	2,115
집기비품	-	117,153	-	9,617	107,536
합계	-	31,352,281	-	898,325	30,453,956

5. 무형자산

당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각	기말금액
영업권	-	7,271,778	-	1,454,356	5,817,422

6. 미지급금 및 미지급비용

당기말 현재 미지급금 및 미지급비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내역	금액
미지급금	영업권대금	6,071,632
	카드대금	3,052
	합계	6,074,684
미지급비용(*)	급여 등	29,066
	합계	29,066

(*) 당기말 현재 익년도에 발생할 것으로 예상되는 연차유급휴가 관련비용을 미지급비용으로 계상합니다.

7. 퇴직급여충당부채

당사업은 당기말 현재 특별회계의 상용인부 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	승계액	지급액	설정액	기말금액
퇴직급여충당부채	-	237,907	-	147,901	385,808

8. 원시자본금

원시자본금 계정잔액 31,164,690천원은 지방공기업법부칙 제3항의 규정에 따라 산출된 것입니다.

9. 자본잉여금

지방공기업 시행령 제38조에 의거 자본잉여금으로 적립하여야 할 자금으로 취득된 자산이 멸실되거나 또는 이를 양도하거나 철거 또는 폐기한 경우에 손실이 발생한 때에는 자본잉여금으로 그 손실을 보전할 수 있으며 당기말 현재 해당 내역은 없습니다.

10. 결손금

지방공기업법 제38조 및 같은법 시행령 제39조의 규정에 의하여 매회계연도에 결손이 생긴 경우 전 회계연도로부터의 이월이익잉여금 및 이익적립금으로 결손금을 보전하고도 부족할 경우에는 지방 의회의 승인을 얻어 자본잉여금으로 이를 보전할 수 있습니다. 당사업의 당기말 현재 결손금은 705,143천원으로 결손보전은 하지 않고 있습니다.

11. 현금흐름표

- (1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산(당기말: 351,720천원, 전기말: 0천원)입니다.
 (2) 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	금 액
토지 관리전환	19,816,180
건물 관리전환	550,099
구축물 관리전환	10,798,411
영업권 구입	7,271,778
퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산 승계	237,907

4. 재무제표 부속명세서

- (1) 현금예금명세서
- (2) 영업미수금명세서
- (3) 재고자산(저장품)명세서
- (4) 기타유동자산명세서
- (5) 유형자산명세서
- (6) 무형자산명세서
- (7) 미지급비용(금)명세서
- (8) 기타유동부채명세서
- (9) 충당금명세서
- (10) 감가상각비명세서
- (11) 성질별손익계산서
- (12) 재무제표와예산결산차이명세서

(1) 현금예금명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위:원)

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	수 입	지 출	잔 액	
합계		-	3,802,469,374	3,450,749,082	351,720,292	
현금 및 현금성자산	소계	-	3,802,469,374	3,450,749,082	351,720,292	농협중앙회
	현금	-	1,500,000	-	1,500,000	
	보통예금	-	3,711,024,222	3,450,749,082	260,275,140	
	보통예금(기타)	-	81,362,152	-	81,362,152	
	수입지출외현금	-	8,583,000	-	8,583,000	
단기 금융상품	소계	-	-	-	-	농협중앙회
	정기예금	-	-	-	-	
장기 금융상품	소계	-	-	-	-	농협중앙회
	정기예금	-	-	-	-	

(2) 영업미수금명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

구 분	전기이월 미 수 금	당 기 조 정 액		기말잔액	비고
		증 가	감 소		
합계		1,414,722	-	1,414,722	
2021년 이전	-	-	-	-	
2022년	-	-	-	-	
2023년	-	-	-	-	
2024년	-	-	-	-	
2025년(당기)	-	1,414,722	-	1,414,722	
대손충당금	-	-	-	-	
순기말잔액	-	1,414,722	-	1,414,722	

(3) 재고자산(저장품) 명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

자산구분	전기이월액	당기증가	당기감소	기말잔액
합 계		17,573,058	-	17,573,058
연 료		1,306,406	-	1,306,406
소 모 품		10,174,835	-	10,174,835
재 료		6,091,817	-	6,091,817

(4) 기타유동자산명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

구 분	전기이월액	당기조정		기말잔액	비 고
		증가	감소		
합 계		12,390,337	-	12,390,337	
미 수 수 익	-	-	-	-	기간경과
선 급 비 용	-	12,390,337	-	12,390,337	기간미경과
부가세대급금	-	-	-	-	부가세환급
당기법인세자산	-	-	-	-	법인세환급

(5) 유형자산명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

구 분	취득가액				감가상각누계액				순정부가액	비 고
	전기이월액	증가	감소	기말잔액	전기이월액	증가	감소	기말잔액		
합 계	-	38,500,005,190	-	38,500,005,190	-	8,046,049,153	-	8,046,049,153	30,453,956,037	
토 지	-	19,816,179,915	-	19,816,179,915	-	-	-	-	19,816,179,915	
건 물	-	1,544,390,500	-	1,544,390,500	-	1,032,901,053	-	1,032,901,053	511,489,447	
구 축 물	-	17,009,798,397	-	17,009,798,397	-	6,993,162,246	-	6,993,162,246	10,016,636,151	
차량운반구	-	5,188,555	-	5,188,555	-	3,074,069	-	3,074,069	2,114,486	
집 기 비 품	-	124,447,823	-	124,447,823	-	16,911,785	-	16,911,785	107,536,038	

(6) 무형자산명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

구 분	취득가액				감가상각누계액				순정부가액	비 고
	전기이월액	증가	감소	기말잔액	전기이월액	증가	감소	기말잔액		
합 계	-	7,271,777,524	-	7,271,777,524	-	1,454,355,505	-	1,454,355,505	5,817,422,019	
영 업 권	-	7,271,777,524	-	7,271,777,524	-	1,454,355,505	-	1,454,355,505	5,817,422,019	

(7) 미지급비용(금)명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

계정과목	구 분	전기이월액	당기조정		기말잔액	비 고
			증가	감소		
합 계			8,046,672,557	1,942,922,352	6,103,750,205	
미지급금	소계	-	8,017,606,450	1,942,922,352	6,074,684,098	
	영업권대금	-	8,014,554,700	1,942,922,352	6,071,632,348	
	카드대금	-	3,051,750	-	3,051,750	
미지급비용	소계	-	29,066,107	-	29,066,107	
	급여등	-	29,066,107	-	29,066,107	

(8) 기타유동부채명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

계정과목	구 분	전기이월액	당기증감		기말잔액	비고
			증 가	감 소		
합계		-	50,855,915	-	50,855,915	
선수금	소계	-	-	-	-	
	입장료	-	-	-	-	
예수금	소계	-	-	-	-	
	소득세 등	-	-	-	-	
선수수익	소계	-	1,338,200	-	1,338,200	
	임대사업	-	1,338,200	-	1,338,200	
부가세예수금	소계	-	49,517,715	-	49,517,715	
	부가세	-	49,517,715	-	49,517,715	

(9) 충당금명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위:원)

구	분	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
			목적사용	기타			
퇴직급여충당부채		-	-	-	385,807,913	385,807,913	

(10) 감가상각비명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위:원)

구 분	자산과목	취득원가	당기상각액	당기말상각누계	순장부가액	상각방법	비고
합계		18,683,825,275	898,325,305	8,046,049,153	10,637,776,122		
유형자산	소계	18,683,825,275	898,325,305	8,046,049,153	10,637,776,122		
	건 물	1,544,390,500	38,609,763	1,032,901,053	511,489,447		
	구 축 물	17,009,798,397	849,284,897	6,993,162,246	10,016,636,151		
	차량운반구	5,188,555	813,226	3,074,069	2,114,486		
	집기비용	124,447,823	9,617,419	16,911,785	107,536,038		

(11) 성질별손익계산서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2025년도 (당 기)			2024년도 (전 기)		
		(1) 예결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금액	(3)차 이 (1-2)	(4) 예결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금액	(6)차 이 (1-2)
	당기순이익 (수익-비용)	2,375,879,813	△705,142,509	3,081,022,322	-	-	-
	수익 합계 (수익적수입)	3,743,056,695	3,985,072,116	△242,015,421	-	-	-
영 업 수 익	소 계	2,949,668,506	2,946,873,387	2,795,119	-	-	-
	입장료수익	2,942,443,307	2,939,648,188	2,795,119	-	-	-
	임대사업수익	7,225,199	7,225,199	-	-	-	-
영 업 외 수 익	소 계	793,388,189	1,038,198,729	△244,810,540	-	-	-
	이자수익	17,107,840	22,715,128	△5,607,288	-	-	-
	타회계 지원금수익	-	1,005,999,290	△1,005,999,290	-	-	-
	기타영업외 수익	776,280,349	9,484,311	766,796,038	-	-	-
	비용 합계 (수익적지출)	1,367,176,882	4,690,214,625	△3,323,037,743	-	-	-
영 업 비 용	소 계	1,367,176,882	4,690,214,606	△3,323,037,724	-	-	-
	인건비	840,603,620	1,528,877,867	△688,274,247	-	-	-
	퇴직급여	110,554,000	147,900,878	△37,346,878	-	-	-
	평가급 및 성과급등	-	-	-	-	-	-
	일반운영비	315,742,432	457,599,352	△141,856,920	-	-	-
	여비	2,618,320	3,564,520	△946,200	-	-	-
	업무추진비	3,720,300	6,437,800	△2,717,500	-	-	-
	재료비	24,859,610	70,182,297	△45,322,687	-	-	-
	연구개발비	21,560,000	-	21,560,000	-	-	-
	수선유지 교체비	47,318,600	122,771,082	△75,452,482	-	-	-
	배상금	200,000	200,000	-	-	-	-
	감가상각비	-	898,325,305	△898,325,305	-	-	-
	무형자산 상각비	-	1,454,355,505	△1,454,355,505	-	-	-
	기타영업비용	-	-	-	-	-	-
	영업외비용	-	19	△19	-	-	-
	예 비 비	-	-	-	-	-	-

(12) 재무제표와 예산결산 차이 명세서

당기 2025년 12월 31일 현재

거창군 친환경대중골프장 지방직영기업

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금 액	내 역
영 업 수 익	2,946,873,387	2,949,668,506	△ 2,795,119	영 업 수 익	입 장 료 수 입	-	발생주의
					입 장 료 수 입	△ 2,795,128	부가세 예수금 대체액
					입 장 료 수 입	9	단수차액
영 업 비 용	4,690,214,606	1,367,176,882	3,323,037,724	영 업 비 용	영 업 비 용	33,314,546	유형자산취득조정
					영 업 비 용	△ 500,000	현금시재
					영 업 비 용	△ 12,390,337	선급비용조정
					영 업 비 용	-	발생주의
					영 업 비 용	△ 17,573,058	재고조정
					영 업 비 용	-	카드수수료 대체액
					영 업 비 용	147,900,878	퇴직급여 설정
					영 업 비 용	△ 110,554,000	퇴직연금 불입
					영 업 비 용	29,066,107	연차수당 설정
					영 업 비 용	898,325,305	감가상각비
					영 업 비 용	1,454,355,505	무형자산상각비
					영 업 비 용	949,268,600	일반회계 지출분
					영 업 비 용	3,990,000	영업수익 대체
					영 업 비 용	△ 2,812,848	카드수수료 감면분

재무제표와 예산결산 차이 명세서 - 계속

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금 액	내 역
					영 업 비 용	△ 49,352,974	부가세대급금
영 업 외 수 익	1,038,198,729	793,388,189	244,810,540	영 업 외 수 익	영 업 외 수 익	5,607,288	퇴직연금 평가
					영 업 외 수 익	3,990,000	영업비용 대체
					영 업 외 수 익	1,005,999,290	일반회계 지출분
					영 업 외 수 익	△ 2,557,134	카드수수료 감면분
					영 업 외 수 익	△ 45,607	부가세예수금 조정
					영 업 외 수 익	△ 768,183,300	부가세환급금
					영 업 외 수 익	3	부가세예수금 차액
영 업 외 비 용	19	-	19	영 업 외 비 용	영 업 외 비 용	10	부가세예수금 차액
					영 업 외 비 용	9	입장료수입 단수 차액
기 타 자 본 적 수 입	8,583,000	-	8,583,000	기 타 자 본 적 수 입	보 증 금 수 령	8,583,000	보증금수령
유 형 자 산 취 득	1,387,736,254	2,114,318,562	△ 726,582,308	유 형 자 산 취 득	유 형 자 산 취 득	55,730,690	일반회계 지출분
					유 형 자 산 취 득	△ 748,998,452	부가세대급금
			-		유 형 자 산 취 득	△ 33,314,546	영업비용 대체

주) 자산, 부채의 재무제표 금액은 당기증가분을 표시함.

5. 예산결산보고서

- (1) 결 산 총 괄
- (2) 수입 예산결산보고서
- (3) 지출 예산결산보고서

(1) 결 산 총 관

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수입 (I)	계	3,818,381,000	3,743,056,695	75,324,305	계			
	영업수익	3,024,716,000	2,949,668,506	75,047,494				
	영업외수익	793,665,000	793,388,189	276,811				
					투자자산처 유형자산처	-	-	-
					기타비유동 자산처부채입수	-	-	-
					비유동부채입수	-	-	-
					자본금수입	-	-	-
					자본잉여금입수	-	-	-
					유보자금	-	-	-
					기타자본적립수	-	-	-
지출 (II)	계	1,462,987,000	1,367,176,882	95,810,118	계			
	골프장 경영관리(사업)	992,145,000	931,987,732	60,157,268				
	골프장 시설·경기관 리(사업)	428,179,000	404,256,380	23,922,620				
	기본경비	42,663,000	30,932,770	11,730,230				
					골프장 경영관리(자 본)	1,944,000,000	1,942,922,352	1,077,648
					골프장 시설·경기관 리(자본)	182,600,000	171,396,210	11,203,790
					일반회계 출연금	228,794,000	-	228,794,000
차액 (I-II)	당기손익 (자본형성)	2,355,394,000	2,375,879,813	△20,485,813	과부족 (자본형성)	△2,355,394,000	△2,114,318,562	△241,075,438

구분	자 금 결 산			
	계정과목	예산액	결산액 (징수결정·채무확정액)	수납액·지출액
수입 (Ⅰ)	계	3,818,381,000	3,743,056,695	3,741,770,584
	영업수익	3,024,716,000	2,949,668,506	2,948,382,395
	영업외수익	793,665,000	793,388,189	793,388,189
	특별이익			
	투자자산처분			
	유형자산처분			
	기타비유동자산처분			
	유동부채수입			
	비유동부채수입			
	자본금수입			
	자본잉여금수입			
	유보자금			
	- 순세계잉여금			
	- 미수금			
	기타자본적수입			
	이월금			
	- 이월재원충당액			
	- 미지급이월액			
지출 (Ⅱ)	계	3,818,381,000	3,481,495,444	3,481,495,444
	골프장 경영관리(사업)	992,145,000	931,987,732	931,987,732
	골프장 시설·경기 및 코스 관리 (사업)	428,179,000	404,256,380	404,256,380
	기본경비	42,663,000	30,932,770	30,932,770
	골프장 경영관리(자본)	1,944,000,000	1,942,922,352	1,942,922,352
	골프장 시설·경기및코스관리 (자본)	182,600,000	171,396,210	171,396,210
	일반회계 전출금(재무활동)	228,794,000	-	-
차액 (Ⅰ-Ⅱ)	차기이월금	계	-	260,275,140
		순세계잉여금	-	260,275,140
		보조금사용잔액	-	
		대행사업비사용잔액	-	
		사고이월금	-	
		건설개량이월금	-	
		계속비이월금	-	-
		미지급비용·금	-	-

(2) 수입예산결산보고서

과 목				예 산 액					결산액 (징수결정액) (A)	수 납 액			불납 결손액 (E)	미 수 금 (A-B-E)
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금예산액		계		수입액 (C)	관외납 환불액 (D)	수납액 (B=C-D)		
						이월재원 충당금	미지급 이월액							
합계(1+2+3)				-	3,818,381,000	-	-	3,818,381,000	3,743,056,695	3,747,758,421	5,987,837	3,741,770,584	-	1,286,111
수익적수입(1)				-	3,818,381,000	-	-	3,818,381,000	3,743,056,695	3,747,758,421	5,987,837	3,741,770,584	-	1,286,111
	610 영업수익			-	3,024,716,000	-	-	3,024,716,000	2,949,668,506	2,954,370,232	5,987,837	2,948,382,395	-	1,286,111
		642 임대사업수익		-	7,947,000	-	-	7,947,000	7,225,199	13,213,036	5,987,837	7,225,199	-	-
			09 기타임대수입	-	7,947,000	-	-	7,947,000	7,225,199	13,213,036	5,987,837	7,225,199	-	-
		661 기타영업수익		-	3,016,769,000	-	-	3,016,769,000	2,942,443,307	2,941,157,196	-	2,941,157,196	-	-
			05 부대시설임대수익	-	593,041,000	-	-	593,041,000	582,799,898	582,545,162	-	582,545,162	-	254,736
			09 기타영업수입	-	2,423,728,000	-	-	2,423,728,000	2,359,643,409	2,358,612,034	-	2,358,612,034	-	1,031,375
	670 영업외수익			-	793,665,000	-	-	793,665,000	793,388,189	793,388,189	-	793,388,189	-	-
		671 이자수익		-	15,000,000	-	-	15,000,000	17,107,840	17,107,840	-	17,107,840	-	-
			01 예금이자수입	-	15,000,000	-	-	15,000,000	17,107,840	17,107,840	-	17,107,840	-	-
		679 기타영업외수입			-	778,665,000	-	-	778,665,000	776,280,349	776,280,349	-	776,280,349	-
02 임대관리수입	-		3,124,000	-	-	3,124,000	3,555,398	3,555,398	-	3,555,398	-	-		
	09 기타영업외수입		-	775,541,000	-	-	775,541,000	772,724,951	772,724,951	-	772,724,951	-	-	

과 목				예 산 액				결산액 (징수결정액) (A)	수 납 액			불납 결손액 (E)	미 수 금 (A-B-E)	
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액 (C)	과 환 납 액 (D)			수납액 (B=C-D)
						이월재원 충당금	미지급 이월액							
자본적수입(2)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
170 자본잉여금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
173 타회계건설보조금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
173-01 국고보조금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
173-02 타회계 건설보조금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
173-03 시도비보조금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
177 원인자부담금수입				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
177-01 원인자부담금				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
180 유보자금				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
181 순세계잉여금				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
182 영업미수금				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
이월재원수입(3)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
사고이월액				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
건설개량이월액				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
계속비이월액				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(3) 지출예산결산보고서

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지 급 금 (C+D -E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)	
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	예산 전용액	예비비지출액	이월자금예산액			계(A)	채무확정액 (C)			지급결정액 (D)	계(F)	건설 개량 이월	사 고 이월		계 속 비 이월
								이월재원 총당금	미지 급 이월액											
합 계 (1+2)				-	3,818,381,000	-	-	-	-	3,818,381,000	3,481,574,624	3,481,495,444	-	3,481,495,444	-	-	-	-	336,885,556	
수익적지출 계(1)				-	1,462,987,000	-	-	-	-	1,462,987,000	1,367,256,062	1,367,176,882	-	1,367,176,882	-	-	-	-	95,810,118	
골프 대중화 기반조성(수익적)				-	1,420,324,000	-	-	-	-	1,420,324,000	1,336,305,292	1,336,244,112	-	1,336,244,112	-	-	-	-	84,079,888	
골프장 경영관리(사업)				-	992,145,000	-	-	-	-	992,145,000	932,048,912	931,987,732	-	931,987,732	-	-	-	-	60,157,268	
골프장 경영관리				-	992,145,000	-	-	-	-	992,145,000	932,048,912	931,987,732	-	931,987,732	-	-	-	-	60,157,268	
101 인건비				-	603,318,000	-	-	-	-	603,318,000	591,924,280	591,924,280	-	591,924,280	-	-	-	-	11,393,720	
03 공무직 (무기계약) 근로자보수				-	561,734,000	-	-	-	-	561,734,000	550,515,780	550,515,780	-	550,515,780	-	-	-	-	11,218,220	
04 기간제근로 자등보수				-	41,584,000	-	-	-	-	41,584,000	41,408,500	41,408,500	-	41,408,500	-	-	-	-	175,500	
107 퇴직급여				-	110,554,000	-	-	-	-	110,554,000	110,554,000	110,554,000	-	110,554,000	-	-	-	-	-	
01 공무직(무기 계 약) 근로 자퇴직급여				-	106,521,000	-	-	-	-	106,521,000	106,521,000	106,521,000	-	106,521,000	-	-	-	-	-	
02 기 간 제 근 로자등 퇴직급여				-	4,033,000	-	-	-	-	4,033,000	4,033,000	4,033,000	-	4,033,000	-	-	-	-	-	

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급금 (C+D-E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)	
정책	단위	세부	목	당초	추경	예산 전용액	예비비지출액	이월자금예산액			계(A)	채무확정액 (C)			지급결정액 (D)	계(F)	건설 개량 이월	사고 이월		계속 비이월
								이월재원 충당금	미지급이월액											
			201 일반운영비	-	253,628,000	-	-	-	-	253,628,000	207,269,932	207,269,932	-	207,269,932	-	-	-	-	46,419,248	
			01 사무관리비	-	38,767,000	-	-	-	-	-	38,767,000	31,346,040	31,287,240	-	31,287,240	-	-	-	-	7,479,760
			02 공공운영비	-	49,424,000	-	-	-	-	-	49,424,000	49,344,710	49,342,330	-	49,342,330	-	-	-	-	81,670
			03 행사운영비	-	5,306,000	-	-	-	-	-	5,306,000	0	0	-	0	-	-	-	-	5,306,000
			11 지급수수료	-	59,331,000	-	-	-	-	-	59,331,000	52,545,502	52,545,502	-	52,545,502	-	-	-	-	6,785,498
			13 임차료	-	8,600,000	-	-	-	-	-	8,600,000	1,650,120	1,650,120	-	1,650,120	-	-	-	-	6,949,880
			21 공공요금 및제세	-	92,200,000	-	-	-	-	-	92,200,000	72,383,560	72,383,560	-	72,383,560	-	-	-	-	19,816,440
			202 여비	-	2,145,000	-	-	-	-	-	2,145,000	540,700	540,700	-	540,700	-	-	-	-	1,604,300
			01 국내여비	-	2,145,000	-	-	-	-	-	2,145,000	540,700	540,700	-	540,700	-	-	-	-	1,604,300
			207 연구개발비	-	22,000,000	-	-	-	-	-	22,000,000	21,560,000	21,560,000	-	21,560,000	-	-	-	-	440,000
			02 전산개발비	-	22,000,000	-	-	-	-	-	22,000,000	21,560,000	21,560,000	-	21,560,000	-	-	-	-	440,000
			305 배상금 등	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000	200,000	200,000	-	200,000	-	-	-	-	300,000
01 배상금 등	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000	200,000	200,000	-	200,000	-	-	-	-	300,000			

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지 급금 (C+D -E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)	
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	예산 전용액	예 비 비 지 출 액	이월자금예산액			계(A)	채무확정액 (C)			지 급 확 정 액 (D)	계(F)	건설 개 량 이 월	사 고 이 월		계 속 비 이 월
								이월재원 충당금	미지급이월액											
			골프장 시설·경기 및 코스관리	-	428,179,000	-	-	-	-	428,179,000	404,256,380	404,256,380	-	404,256,380	-	-	-	-	23,922,620	
			골프장 시설·경기 및 코스관리(사업)	-	428,179,000	-	-	-	-	-	428,179,000	404,256,380	404,256,380	-	404,256,380	-	-	-	-	23,922,620
			101 인건비	-	260,010,000	-	-	-	-	-	260,010,000	248,679,340	248,679,340	-	248,679,340	-	-	-	-	11,330,660
			04 기간제근로자등보수	-	260,010,000	-	-	-	-	-	260,010,000	248,679,340	248,679,340	-	248,679,340	-	-	-	-	11,330,660
			201 일반운영비	-	90,040,000	-	-	-	-	-	90,040,000	82,483,710	82,483,710	-	82,483,710	-	-	-	-	7,556,290
			01 사무관리비	-	43,040,000	-	-	-	-	-	43,040,000	40,651,300	40,651,300	-	40,651,300	-	-	-	-	2,388,700
			02 공공운영비	-	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000	18,331,610	18,331,610	-	18,331,610	-	-	-	-	1,668,390
			11 지급수수료	-	24,000,000	-	-	-	-	-	24,000,000	21,080,800	21,080,800	-	21,080,800	-	-	-	-	2,919,200
			13 임차료	-	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000	2,420,000	2,420,000	-	2,420,000	-	-	-	-	580,000
			202 여비	-	3,500,000	-	-	-	-	-	3,500,000	915,120	915,120	-	915,120	-	-	-	-	2,584,880
			01 국내여비	-	3,500,000	-	-	-	-	-	3,500,000	915,120	915,120	-	915,120	-	-	-	-	2,584,880
			206 재료비	-	25,000,000	-	-	-	-	-	25,000,000	24,859,610	24,859,610	-	24,859,610	-	-	-	-	140,390
			01 일반재료비	-	25,000,000	-	-	-	-	-	25,000,000	24,859,610	24,859,610	-	24,859,610	-	-	-	-	140,390
			214 수선유지교체비	-	49,629,000	-	-	-	-	-	49,629,000	47,318,600	47,318,600	-	47,318,600	-	-	-	-	2,310,400
			05 수선유지비	-	49,629,000	-	-	-	-	-	49,629,000	47,318,600	47,318,600	-	47,318,600	-	-	-	-	2,310,400

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용 (C+D -E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)	
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	예산 전용액	예 비 비 지 출 액	이월자금예산액			계(A)	채무확정액 (C)			지급확정액 (D)	계(F)	건설 개 량 이 월	사 고 이 월		계 속 비 이 월
								이월재원 충당금	미지급이월액											
행정운영활동				-	42,663,000	-	-	-	-	42,663,000	30,950,770	30,932,770	-	30,932,770	-	-	-	-	11,730,230	
기본경비				-	42,663,000	-	-	-	-	42,663,000	30,950,770	30,932,770	-	30,932,770	-	-	-	-	11,730,230	
기본경비				-	42,663,000	-	-	-	-	42,663,000	30,950,770	30,932,770	-	30,932,770	-	-	-	-	11,730,230	
201 일반운영비				-	36,250,000	-	-	-	-	36,250,000	26,049,970	26,049,970	-	26,049,970	-	-	-	-	10,200,030	
01 사무관리비				-	15,250,000	-	-	-	-	15,250,000	13,952,800	13,952,800	-	13,952,800	-	-	-	-	1,297,200	
11 지급수수료				-	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	5,100,910	5,100,910	-	5,100,910	-	-	-	-	1,899,090	
21 공공요금 및제세				-	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	3,532,100	3,532,100	-	3,532,100	-	-	-	-	3,467,900	
22 차량선박비				-	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	3,464,160	3,464,160	-	3,464,160	-	-	-	-	3,535,840	
202 여비				-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	1,162,500	1,162,500	-	1,162,500	-	-	-	-	837,500	
01 국내여비				-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	1,162,500	1,162,500	-	1,162,500	-	-	-	-	837,500	
203 업무추진비				-	4,413,000	-	-	-	-	4,413,000	3,738,300	3,720,300	-	3,720,300	-	-	-	-	692,700	
01 기관운영 무추진비				-	4,080,000	-	-	-	-	4,080,000	3,405,300	3,387,300	-	3,387,300	-	-	-	-	692,700	
04 부서운영 무추진비				-	333,000	-	-	-	-	333,000	333,000	333,000	-	333,000	-	-	-	-	-	

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지 급금 용 (C+D -E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)	
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	예산 전용액	예 비 비 지 출 액	이월자금예산액			계(A)	채무확정액 (C)			지 급 결 정 액 (D)	계(F)	건설 개 량 이 월	사 고 이 월		계 속 비 이 월
								이월재원 충당금	미지급이월 액											
자본적지출 계 (2)				-	2,355,394,000	-	-	-	-	2,355,394,000	2,114,318,562	2,114,318,562	-	2,114,318,562	-	-	-	-	241,075,438	
골프 대중화 기반조성(자본)				-	2,126,600,000	-	-	-	-	2,126,600,000	2,114,318,562	2,114,318,562	-	2,114,318,562	-	-	-	-	12,281,438	
골프장 경영관리(자본)				-	1,944,000,000	-	-	-	-	1,944,000,000	1,942,922,352	1,942,922,352	-	1,942,922,352	-	-	-	-	1,077,648	
골프장 경영관리(자 본)				-	1,944,000,000	-	-	-	-	1,944,000,000	1,942,922,352	1,942,922,352	-	1,942,922,352	-	-	-	-	1,077,648	
406 기타자본이전				-	1,944,000,000	-	-	-	-	1,944,000,000	1,942,922,352	1,942,922,352	-	1,942,922,352	-	-	-	-	1,077,648	
01 기 타 자 본 이전				-	1,944,000,000	-	-	-	-	1,944,000,000	1,942,922,352	1,942,922,352	-	1,942,922,352	-	-	-	-	1,077,648	
골프장 시설·경기 및 코 스관리(자본)				-	182,600,000	-	-	-	-	182,600,000	171,396,210	171,396,210	-	171,396,210	-	-	-	-	11,203,790	
골프장 시설·경기 및 코스관리(자본)				-	182,600,000	-	-	-	-	182,600,000	171,396,210	171,396,210	-	171,396,210	-	-	-	-	11,203,790	
401 시설비및부대비				-	130,500,000	-	-	-	-	130,500,000	123,550,590	123,550,590	-	123,550,590	-	-	-	-	6,949,410	
01 시설비				-	127,500,000	-	-	-	-	127,500,000	120,550,590	120,550,590	-	120,550,590	-	-	-	-	6,949,410	
02 감리비				-	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	-	-	-	-	0	
405 자산취득비				-	52,100,000	-	-	-	-	52,100,000	47,845,620	47,845,620	-	47,845,620	-	-	-	-	4,254,380	
01 자 산 및 물 품취득비				-	52,100,000	-	-	-	-	52,100,000	47,845,620	47,845,620	-	47,845,620	-	-	-	-	4,254,380	

과 목				예산액					당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지 급 금 (C+D -E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)		
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	예산 전용액	예 비 비 지 출 액	이월자금예산액		계(A)	채무확정액 (C)			지급결정액 (D)	계(F)	건설 개 량 이 월	사 고 이 월		계 속 비 이 월	
								이월재원 충당금												미지급이월 액
재무활동				-	228,794,000	-	-	-	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-	228,794,000		
			일반회계 전출금	-	228,794,000	-	-	-	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-	228,794,000		
			일반회계 전출금	-	228,794,000	-	-	-	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-	228,794,000		
			701 기타회계등 전출금	-	228,794,000	-	-	-	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-	228,794,000		
			11 이익정산금	-	228,794,000	-	-	-	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-	228,794,000		

6. 예산결산부속명세서

- (1) 수 익 비 용 명 세 서
- (2) 미 수 액 (미 지 급 액) 조 서
- (3) 수입·지출외현금현재액조서
- (4) 세 출 예 산 성 질 별 결 산
- (5) 불 용 액 조 서
- (6) 수입지출총괄(예산결산)

(1) 수익비용명세서-(사업예산 결산내역과 동일)(생략)

(2) 미수액(미지급액)조서

가. 미수액조서

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2+3)	비고 (적요, 사유)
합 계	-	1,286,111	-	1,286,111	
당기분계	-	1,286,111	-	1,286,111	
기타임대수입	-	-	-	-	
부대시설임대수입 (카드료, 클럽대여료)	-	254,736	-	254,736	2025.12.29. 발생 카드매출 정산기일 미도래분
기타영업수입 (그린피 수입)	-	1,031,375	-	1,031,375	2025.12.29. 발생 카드매출 정산기일 미도래분
예금이자수입	-	-	-	-	
임대관리수입	-	-	-	-	
기타영업외수입	-	-	-	-	

나. 미지급액조서(해당없음)

(3) 수입·지출외 현금현재액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
합 계	-	719,639,566	711,056,566	8,583,000	
보 관 금	-	699,246,300	690,663,300	8,583,000	기말잔액 (임대보증금)
기타잡종금	-	20,393,266	20,393,266	-	

(4) 세출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

성질별	목 별	2025년(당 기)				2024년(전 기)				증 감	
		최종예산액 (1)	채무확정액 (2)	차이(3) (1-2)	지출액 (4)	최종예산액 (5)	채무확정액 (6)	차이(3) (5-6)	지출액 (7)	(1)/(5) (%)	(2)/(6) (%)
합 계		3,818,381,000	3,481,495,444	336,885,556	3,481,495,444						
인건비	소 계	973,882,000	951,157,620	22,724,380	951,157,620	-	-	-	-	-	-
	인건비	863,328,000	840,603,620	22,724,380	840,603,620	-	-	-	-	-	-
	퇴직급여	110,554,000	110,554,000	-	110,554,000	-	-	-	-	-	-
물건비	소계	488,605,000	415,819,262	72,785,738	415,819,262	-	-	-	-	-	-
	일반운영비	379,918,000	315,742,432	64,175,568	315,742,432	-	-	-	-	-	-
	여비	7,645,000	2,618,320	5,026,680	2,618,320	-	-	-	-	-	-
	업무추진비	4,080,000	3,387,300	692,700	3,387,300	-	-	-	-	-	-
	연구개발비	22,000,000	21,560,000	440,000	21,560,000	-	-	-	-	-	-
	재료비	25,000,000	24,859,610	140,390	24,859,610	-	-	-	-	-	-
	수선유지교체비	49,629,000	47,318,600	2,310,400	47,318,600	-	-	-	-	-	-
	관서운영비	333,000	333,000	-	333,000	-	-	-	-	-	-
경상 이전	소계	500,000	200,000	300,000	200,000	-	-	-	-	-	-
	배상금 등	500,000	200,000	300,000	200,000	-	-	-	-	-	-
자본 지출	소계	2,126,600,000	2,114,318,562	12,281,438	2,114,318,562	-	-	-	-	-	-
	시설비및부대비	130,500,000	123,550,590	6,949,410	123,550,590	-	-	-	-	-	-
	자산취득비	52,100,000	47,845,620	4,254,380	47,845,620	-	-	-	-	-	-
	기타자본이전	1,944,000,000	1,942,922,352	1,077,648	1,942,922,352	-	-	-	-	-	-
내부 거래	소계	228,794,000	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-
	기타회계등전출금	228,794,000	-	228,794,000	-	-	-	-	-	-	-

(5) 불용액조서

가. 총 괄

(단위 : 원)

예산현액	불 용 액	원 인 별					비 율	비 고
		계획변경취소	집행사유 미발생	예산절감	예산집행잔액	예비비잔액		
3,818,381,000	336,885,556	-	-	-	336,885,556	-	8.82 %	

나. 주요불용액 내역

(단위 : 원)

과 목				사업명	예산액	불용액	사유	비고
정책	단위	세부	목					
합 계 (1+2)					3,818,381,000	336,885,556	예산 집행 잔액	
수익적지출 계(1)					1,462,987,000	95,810,118	예산 집행 잔액	
골프 대중화 기반조성(수익적)					1,420,324,000	84,079,888	예산 집행 잔액	
골프장 경영관리(사업)					992,145,000	60,157,268	예산 집행 잔액	
골프장 경영관리					992,145,000	60,157,268	예산 집행 잔액	
101 인건비					603,318,000	11,393,720	예산 집행 잔액	
03 공무직(무기계약) 근로자 보수					561,734,000	11,218,220	예산 집행 잔액	
04 기간제근로자등보수					41,584,000	175,500	예산 집행 잔액	
107 퇴직급여					110,554,000	0	예산 집행 잔액	
01 공무직(무기계약) 근로자퇴직급여					106,521,000	0	예산 집행 잔액	
02 기간제근로자등 퇴직급여					4,033,000	0	예산 집행 잔액	
201 일반운영비					253,628,000	46,419,248	예산 집행 잔액	
01 사무관리비					38,767,000	7,479,760	예산 집행 잔액	
02 공공운영비					49,424,000	81,670	예산 집행 잔액	
03 행사운영비					5,306,000	5,306,000	예산 집행 잔액	
11 지급수수료					59,331,000	6,785,498	예산 집행 잔액	
13 임차료					8,600,000	6,949,880	예산 집행 잔액	
21 공공요금및제세					92,200,000	19,816,440	예산 집행 잔액	
202 여비					2,145,000	1,604,300	예산 집행 잔액	
01 국내여비					2,145,000	1,604,300	예산 집행 잔액	
207 연구개발비					22,000,000	440,000	예산 집행 잔액	
02 전산개발비					22,000,000	440,000	예산 집행 잔액	
305 배상금 등					500,000	300,000	예산 집행 잔액	
01 배상금 등					500,000	300,000	예산 집행 잔액	

과 목				사업명	예산액	불용액	사유	비고
정책	단위	세부	목					
			골프장 시설·경기 및 코스관리		428,179,000	23,922,620	예산 집행 잔액	
			골프장 시설·경기 및 코스관리(사업)		428,179,000	23,922,620	예산 집행 잔액	
			101 인건비		260,010,000	11,330,660	예산 집행 잔액	
			04 기간제근로자등보수		260,010,000	11,330,660	예산 집행 잔액	
			201 일반운영비		90,040,000	7,556,290	예산 집행 잔액	
			01 사무관리비		43,040,000	2,388,700	예산 집행 잔액	
			02 공공운영비		20,000,000	1,668,390	예산 집행 잔액	
			11 지급수수료		24,000,000	2,919,200	예산 집행 잔액	
			13 임차료		3,000,000	580,000	예산 집행 잔액	
			202 여비		3,500,000	2,584,880	예산 집행 잔액	
			01 국내여비		3,500,000	2,584,880	예산 집행 잔액	
			206 재료비		25,000,000	140,390	예산 집행 잔액	
			01 일반재료비		25,000,000	140,390	예산 집행 잔액	
			214 수선유지교체비		49,629,000	2,310,400	예산 집행 잔액	
			05 수선유지비		49,629,000	2,310,400	예산 집행 잔액	
			행정운영활동		42,663,000	11,730,230	예산 집행 잔액	
			기본경비		42,663,000	11,730,230	예산 집행 잔액	
			기본경비		42,663,000	11,730,230	예산 집행 잔액	
			201 일반운영비		36,250,000	10,200,030	예산 집행 잔액	
			01 사무관리비		15,250,000	1,297,200	예산 집행 잔액	
			11 지급수수료		7,000,000	1,899,090	예산 집행 잔액	
			21 공공요금및제세		7,000,000	3,467,900	예산 집행 잔액	
			22 차량·선박비		7,000,000	3,535,840	예산 집행 잔액	
			202 여비		2,000,000	837,500	예산 집행 잔액	
			01 국내여비		2,000,000	837,500	예산 집행 잔액	
			203 업무추진비		4,413,000	692,700	예산 집행 잔액	
			01 기관운영업무추진비		4,080,000	692,700	예산 집행 잔액	
			04 부서운영업무추진비		333,000	0	예산 집행 잔액	

과 목				사업명	예산액	불용액	사유	비고
정책	단위	세부	목					
자본적지출 계 (2)					2,355,394,000	241,075,438	예산 집행 잔액	
골프 대중화 기반조성(자본)					2,126,600,000	12,281,438	예산 집행 잔액	
골프장 경영관리(자본)					1,944,000,000	1,077,648	예산 집행 잔액	
골프장 경영관리(자본)					1,944,000,000	1,077,648	예산 집행 잔액	
406 기타자본이전					1,944,000,000	1,077,648	예산 집행 잔액	
01 기타자본이전					1,944,000,000	1,077,648	예산 집행 잔액	
골프장 시설·경기 및 코스관리(자본)					182,600,000	11,203,790	예산 집행 잔액	
골프장 시설·경기 및 코스관리(자본)					182,600,000	11,203,790	예산 집행 잔액	
401 시설비및부대비					130,500,000	6,949,410	예산 집행 잔액	
01 시설비					127,500,000	6,949,410	예산 집행 잔액	
02 감리비					3,000,000	0	예산 집행 잔액	
405 자산취득비					52,100,000	4,254,380	예산 집행 잔액	
01 자산및물품취득비					52,100,000	4,254,380	예산 집행 잔액	
재무활동					228,794,000	228,794,000	예산 집행 잔액	
일반회계 전출금					228,794,000	228,794,000	예산 집행 잔액	
일반회계 전출금					228,794,000	228,794,000	예산 집행 잔액	
701 기타회계등전출금					228,794,000	228,794,000	예산 집행 잔액	
11 이익정산금					228,794,000	228,794,000	예산 집행 잔액	

(6) 수입지출총괄(예산결산)

가. 수입예산 총괄

적요	예산액 (1)	추경 (2)	예산현액 (3 = 1+2)	결산액 (징수결정액) (4)	수납액(5)			불납결손액 (9)	미수금 (4-8-9)	비고
					수입액 (6)	과오납 환불액 (7)	수납액 (8 = 6-7)			
합 계	-	3,818,381,000	3,818,381,000	3,743,056,695	3,747,758,421	5,987,837	3,741,770,584	-	1,286,111	
수익적수입	-	3,818,381,000	3,818,381,000	3,743,056,695	3,747,758,421	5,987,837	3,741,770,584	-	1,286,111	
자본적수입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
이월재원 (수입)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

나. 지출예산총괄

적요	예산액 (1)	추경 (2)	예산현액 (3 = 1+2)	결산액 (징수결정액) (4)	지출액 (5)	미지급금(4-5)	익년도 이월액 (6)	불용액 (3-4+6)	비고
합계	-	3,818,381,000	3,818,381,000	3,481,495,444	3,481,495,444	-	-	336,885,556	
수익적지출	-	1,462,987,000	1,462,987,000	1,367,176,882	1,367,176,882	-	-	95,810,118	
자본적지출	-	2,355,394,000	2,355,394,000	2,114,318,562	2,114,318,562	-	-	241,075,438	
이월재원 (지출)	-	-	-	-	-	-	-	-	

7. 경영분석지표

(1) 경 영 분 석 지 표

(1) 경영분석지표

거창군 친환경대중골프장 공기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
안정성지표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	6.22 %	- %	- %
	당좌비율	$\frac{\text{당좌자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	5.94 %	- %	- %
	자기자본 비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자본}} \times 100$	83.10 %	- %	- %
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	20.34 %	- %	- %
	고정장기 적합율	$\frac{\text{고정자산}}{\text{자기자본+고정부채}} \times 100$	118.92 %	- %	- %
수익성지표	매출액 영업이익율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액 (영업수익-급수공사수익)}} \times 100$	-59.16 %	- %	- %
	매출액 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액 (영업수익-급수공사수익)}} \times 100$	-23.93 %	- %	- %
	자기자본 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	-4.63 %	- %	- %
	총자산 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	-3.85 %	- %	- %

주1) 안정성 비율의 자산, 부채 및 자본은 기말잔액임

2) 수익성 비율과 활동성 비율의 자산과 자본은 기초와 기말금액의 평균치이며 자본은 당기순이익이 가감된 것임

3) 업무처리 효율성 지표의 총직원수는 기초 및 기말 직원수의 평균치임

경영분석지표-계속

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
활동성지표	총자산 회전율(회)	$\frac{\text{순매출액}}{\text{(영업수익-급수공사수익)}} \\ \text{총자산}$	0.16 회	- 회	- 회
	자기자본 회전율(회)	$\frac{\text{순매출액}}{\text{자기자본}}$	0.19 회	- 회	- 회
	매출채권 회전율(회)	$\frac{\text{순매출액}}{\text{영업미수금}}$	4166.01 회	- 회	- 회
	재고자산 회전율(회) (공영개발사업)	$\frac{\text{순매출액}}{\text{재고자산}}$	0.16 회	- 회	- 회
	고정자산 회전율(회)	$\frac{\text{순매출액}}{\text{고 정 자 산}}$	84.97 회	- 회	- 회
	감가상각율	$\frac{\text{당기감가상각비}}{\text{고정자산-미상각자산} + \text{감가상각비}} * 100$	84.97 %	- %	- %
수지비율	총수지비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} * 100$	62.83 %	- %	- %
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{(영업수익+영업외수익)}} * 100 \\ \frac{\text{경상비용}}{\text{(영업비용+영업외비용)}}$	73.17 %	- %	- %
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익-급수공사수익}}{\text{영업비용-급수공사비}} * 100$	53.98 %	- %	- %

8. 참고자료

(1) 수 입 · 지 출 일 계 표

(2) 잔 고 증 명 서

가. 친 환 경 대 중 골 프 장
공 기 업 특 별 회 계

나. 수 입 지 출 외 현 금

(1) 수입·지출 일계표

거창군 친환경대중 골프장 공기업 특별회계

(2) 잔고증명서

가. 거창군 친환경대중골프장 공기업 특별회계

