

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명
제2장 재무제표
제3장 재무제표에 대한 주석
제4장 필수보충정보
제5장 부속명세서
제6장 재무제표의 첨부서류

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

대양 공인회계사 감사반
전라남도 나주시 재신길 42
공인회계사 김 영 철
2024년 3월 20일



제1장 재무제표 총괄설명



제1장 재무제표의 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주식, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

(5) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는

정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영표, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

나주시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1). 재정상태

재정상태표는 특정시점(2023.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 3,546,098,050,736이고, 총부채는 99,930,487,752으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3,446,167,562,984입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유 특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 326,776백만원(9.22%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 3,219,322백만원(90.78%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 35,603백만원(10.9%), 단기금융상품 257,243백만원(78.72%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 6,217백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 20,396백만원, 채고자산 581백만원, 기타유동자산 6,977백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,765백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 16,517백만원(0.51%), 일반유형자산 231,256백만원(7.19%), 주민편의시설 572,100백만원(17.77%), 사회기반시설 2,379,188백만원(73.9%), 기타비유동자산 20,261백만원(0.63%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 79,125백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 326,776백만원으로 작년에 비해 38,111백만원이 감소하였으며 이것은 현금및현금성자산의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 3,219,322백만원으로 작년에 비해 117,236백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 23,741백만원(23.76%)이고, 장기차입부채가 19,500백만원(19.51%), 기타비유동부채가 56,689백만원(56.73%)으로 비유동부채가 총부채의 76.24%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 -2,346백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 기타비유동부채의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 23,741백만원으로 작년에 비해 4,440백만원이 증가하였으며 이것은 기타유동부채의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 76,189백만원으로 작년에 비해 6,786백만원이 감소하였으며 이것은 기타비유동부채의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2023년도		2022년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	326,776	9.22	364,887	10.52
투자자산	16,517	0.47	15,115	0.44
일반유형자산	231,256	6.52	196,075	5.66
주민편의시설	572,100	16.13	556,162	16.04
사회기반시설	2,379,188	67.09	2,331,642	67.25
기타비유동자산	20,261	0.57	3,092	0.09
자산총계	3,546,098	100.00	3,466,973	100.00
유동부채	23,741	23.76	19,301	18.87
장기차입부채	19,500	19.51	19,500	19.07
기타비유동부채	56,689	56.73	63,474	62.06
부채총계	99,930	100.00	102,276	100.00
고정순자산	984,219	28.56	3,016,149	89.64
특정순자산	38,094	1.11	23,648	0.70
일반순자산	2,423,855	70.33	324,901	9.66
순자산총계	3,446,168	100.00	3,364,697	100.00
부채및순자산총계	3,546,098	-	3,466,973	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2023회계연도 나주시의 사업순원가는 373,421백만원이고 관리운영비(139,405백만원), 비배분비용(49,751백만원) 및 비배분수익(34,717백만원)을 가감한 재정운영순원가는 527,861백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 588,469백만원을 차감한 2023회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 -60,608백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2023					2022				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	739,021	365,600	373,421	-	373,421	732,758	400,298	332,460	0	332,460
II.관리운영비	-	-	167,540	(28,134)	139,405	-	-	129,453	(14,472)	114,981
III.비배분비용	-	-	49,751	-	49,751	-	-	26,047	0	26,047
IV.비배분수익	-	-	34,717	-	34,717	-	-	38,214	0	38,214
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	555,995	(28,134)	527,861	-	-	449,746	(14,472)	435,274
VI.수익	-	-	616,603	(28,134)	588,469	-	-	631,248	(14,472)	616,776
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(60,608)	-	(60,608)	-	-	(181,502)	0	(181,502)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 131,728백만원(14.19%), 운영비 285,833백만원(30.8%), 정부간이전비용 23,018백만원(2.48%), 민간 등 이전비용 433,188백만원(46.67%), 기타비용 54,411백만원(5.86%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 159,822백만원(16.16%)이고, 정부간이전수익 805,838백만원(81.5%), 기타수익 23,126백만원(2.34%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 928,177백만원으로 전년에 비해 54,391백만원 증가하였으며 이것은 기타이전비용 등의 증가에 의한 것입니다.

수익은 988,785백만원이며 이 중 자체조달수익이 159,822백만원으로 전년에 비해 10,216백만원 감소하였으며 이것은 지방세수익의 감소에 의한 것이다. 중앙정부 및 시·도로부터 이 전받은 수익은 805,838백만원으로 전년에 비해 65,168백만원 감소하였으며 이것은 지방교부세수익의 감소에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -60,608백만원으로 전년에 비해 120,894백만원 감소하였으며 이것은 지방교부세수익의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2023		2022	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	131,728	14.19	127,773	14.62
운영비	285,833	30.8	255,885	29.28
정부간이전비용	23,018	2.48	14,667	1.68
민간등이전비용	433,188	46.67	424,272	48.56
기타비용	54,411	5.86	51,189	5.86
비용총계	928,177	100	873,786	100
자체조달수익	159,822	16.16	170,038	16.11
정부간이전수익	805,838	81.5	871,006	82.54
기타수익	23,126	2.34	14,244	1.35
수익총계	988,785	100	1,055,288	100
재정운영결과	(60,608)	-	(181,502)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2023	2022
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.82%	2.95%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	66.23%	67.38%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	1.36%	1.26%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	88.09%	67.64%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	29.93%	27.40%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	22.14%	20.38%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	7.27%	5.29%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	11.06%	13.11%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	13.87%	17.36%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	81.37%	79.64%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	74.32%	59.62%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	1.42%	0.78%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	77.48%	72.91%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	56.88%	61.05%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	27.06%	25.03%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	16.02%	16.18%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	54.15%	63.54%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	45.03%	43.96%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산취득액 / 지출액 * 100	10.53%	12.71%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	30,450,110원	29,770,666원
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	858,097원	878,233원
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	858,097원	878,233원
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	8,490,635원	9,061,692원
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,372,381원	1,460,104원
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,050,261원	1,170,588원
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,970,196원	7,503,144원
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,719,754원	3,643,195원
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	829,517,979원	923,261,977원
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	778,672,096원	764,467,355원
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	63,462,033원	63,197,488원

제2장 재무제표



재 무 제 표

1. 재정상태표
2. 재정운영표
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

(당해연도 2023년 12월 31일 현재)

(직전연도 2022년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	0	0	0	0	0	0
I. 유동자산	242,944,124,742	31,703,528,904	32,032,976,827	20,095,040,165	0	326,775,670,638
현금및현금성자산	19,043,599,947	8,973,972,964	3,104,836,835	4,480,634,136	0	35,603,043,882
단기금융상품	209,096,289,810	4,700,000,000	28,447,148,631	15,000,000,000	0	257,243,438,441
미수세금	6,216,834,130	0	0	0	0	6,216,834,130
미수세금대손충당금	(918,937,500)	0	0	0	0	(918,937,500)
미수세외수입금	2,038,410,810	17,570,158,010	1,984,650	784,986,420	0	20,395,539,890
미수세외수입금 대손충당금	(109,116,010)	(529,939,340)	0	(379,239,368)	0	(1,018,294,718)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	702,876,110	0	0	0	0	702,876,110
단기대여금	114,325,361	937,479,820	0	0	0	1,051,805,181
단기대여금대손충당금	(2,137,970)	(56,662,210)	0	0	0	(58,800,180)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
재고자산	422,012,494	0	0	158,714,165	0	580,726,659
기타유동자산	6,339,967,560	108,519,660	479,006,711	49,944,812	0	6,977,438,743
II. 투자자산	131,994,493,280	10,767,929,466	6,061,199,980	162,000	(132,306,376,730)	16,517,407,996
장기금융상품	0	0	6,061,199,980	0	0	6,061,199,980
장기대여금	3,367,705,920	6,245,705,496	0	0	0	9,613,411,416
장기대여금대손충당금	0	(80,214,030)	0	0	0	(80,214,030)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	128,606,787,360	4,602,438,000	0	162,000	(132,306,376,730)	903,010,630
III. 일반유형자산	230,599,305,701	587,576,009	69,302,721	0	0	231,256,184,431
토지	88,244,966,615	58,658,360	0	0	0	88,303,624,975
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
입목	3,452,608,730	0	0	0	0	3,452,608,730
입목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	97,417,433,390	641,143,440	0	0	0	98,058,576,830
건물감가상각누계액	(29,632,780,085)	(243,634,500)	0	0	0	(29,876,414,585)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산						
I. 유동자산	290,712,078,549	40,002,298,369	18,114,869,491	16,057,292,035	0	364,886,538,444
현금및현금성자산	79,989,694,741	16,541,983,583	6,371,437,825	6,486,061,341	0	109,389,177,490
단기금융상품	198,000,000,000	4,529,466,410	11,617,708,103	9,000,000,000	0	223,147,174,513
미수세금	7,008,752,490	0	0	0	0	7,008,752,490
미수세금대손충당금	(918,937,500)	0	0	0	0	(918,937,500)
미수세외수입금	3,151,632,310	18,482,420,582	1,984,650	818,683,623	0	22,454,721,165
미수세외수입금 대손충당금	(33,921,420)	(540,808,980)	0	(456,912,810)	0	(1,031,643,210)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	384,329,250	19,855,150	0	0	0	404,184,400
단기대여금	115,556,281	995,384,325	0	0	0	1,110,940,606
단기대여금대손충당금	(2,137,970)	(61,219,940)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	239,089,147	0	0	187,974,984	0	427,064,131
기타유동자산	2,778,021,220	35,217,239	123,738,913	21,484,897	0	2,958,462,269
II. 투자자산	118,456,410,200	9,214,366,465	5,532,722,180	162,000	(118,089,150,730)	15,114,510,115
장기금융상품	0	0	5,532,722,180	0	0	5,532,722,180
장기대여금	3,692,205,920	5,072,205,000	0	0	0	8,764,410,920
장기대여금대손충당금	0	(84,910,535)	0	0	0	(84,910,535)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	114,744,204,280	4,227,072,000	0	162,000	(118,089,150,730)	882,287,550
III. 일반유형자산	195,408,595,080	583,300,968	83,479,522	0	0	196,075,375,570
토지	81,993,351,015	58,658,360	0	0	0	82,052,009,375
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
임목	3,452,168,730	0	0	0	0	3,452,168,730
임목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	95,196,819,530	641,143,440	0	0	0	95,837,962,970
건물감가상각누계액	(27,254,701,385)	(230,811,631)	0	0	0	(27,485,513,016)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
건축물	6,470,249,840	105,605,940	680,000	0	0	6,576,535,780
건축물감가상각누계액	(3,775,444,703)	(32,033,797)	(679,000)	0	0	(3,808,157,500)
건축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	24,113,248,550	0	75,819,500	0	0	24,189,068,050
기계장치감가상각누계액	(17,276,178,551)	0	(31,591,420)	0	0	(17,307,769,971)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	16,204,417,070	68,548,000	0	0	0	16,272,965,070
차량운반구감가상각누계액	(11,913,356,824)	(34,273,000)	0	0	0	(11,947,629,824)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	46,120,054,655	114,423,670	39,655,000	0	0	46,274,133,325
집기비품감가상각누계액	(35,554,569,441)	(107,528,530)	(14,581,359)	0	0	(35,676,679,330)
집기비품사용수익권	0	0	0	0	0	0
임차개량자산	113,184,120	0	0	0	0	113,184,120
임차개량자산감가상각누계액	(113,183,120)	0	0	0	0	(113,183,120)
임차개량자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산	8,442,421,250	51,245,220	0	0	0	8,493,666,470
기타일반유형자산감가상각누계액	(4,629,575,215)	(34,578,794)	0	0	0	(4,664,154,009)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	42,915,809,420	0	0	0	0	42,915,809,420
IV. 주민편의시설	555,273,234,646	16,661,487,173	165,088,844	0	0	572,099,810,663
도서관	7,006,476,243	0	0	0	0	7,006,476,243
도서관감가상각누계액	(2,436,132,979)	0	0	0	0	(2,436,132,979)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	32,020,957,900	16,334,986,915	0	0	0	48,355,944,815
주차장감가상각누계액	(2,734,834,040)	(1,006,316,663)	0	0	0	(3,741,150,703)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	108,160,976,734	911,000,400	0	0	0	109,071,977,134
공원감가상각누계액	(31,677,662,660)	(311,124,200)	0	0	0	(31,988,786,860)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	22,347,172,220	0	0	0	0	22,347,172,220

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
건축물	6,355,159,140	105,605,940	680,000	0	0	6,461,445,080
건축물감가상각누계액	(3,449,145,064)	(27,809,560)	(679,000)	0	0	(3,477,633,624)
건축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	22,799,378,550	0	75,819,500	0	0	22,875,198,050
기계장치감가상각누계액	(15,415,175,253)	0	(22,113,994)	0	0	(15,437,289,247)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	15,284,915,780	34,274,000	0	0	0	15,319,189,780
차량운반구감가상각누계액	(10,849,385,998)	(34,273,000)	0	0	0	(10,883,658,998)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	42,010,381,487	114,423,670	39,655,000	0	0	42,164,460,157
집기비품감가상각누계액	(31,534,292,695)	(103,059,234)	(9,881,984)	0	0	(31,647,233,913)
집기비품사용수익권	0	0	0	0	0	0
임차개량자산	113,184,120	0	0	0	0	113,184,120
임차개량자산감가상각누계액	(113,183,120)	0	0	0	0	(113,183,120)
임차개량자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산	8,441,571,250	51,245,220	0	0	0	8,492,816,470
기타일반유형자산감가상각누계액	(3,740,653,047)	(26,096,237)	0	0	0	(3,766,749,284)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	12,118,202,040	0	0	0	0	12,118,202,040
IV. 주민편의시설	541,962,338,035	14,040,128,075	159,099,619	0	0	556,161,565,729
도서관	6,824,998,193	0	0	0	0	6,824,998,193
도서관감가상각누계액	(2,196,172,395)	0	0	0	0	(2,196,172,395)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	32,013,879,890	13,923,512,285	0	0	0	45,937,392,175
주차장감가상각누계액	(2,384,876,225)	(881,826,663)	0	0	0	(3,266,702,888)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	107,242,109,214	599,875,200	0	0	0	107,841,984,414
공원감가상각누계액	(30,438,491,904)	(311,124,200)	0	0	0	(30,749,616,104)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	21,311,448,850	0	0	0	0	21,311,448,850

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(6,366,277,840)	0	0	0	0	(6,366,277,840)
박물관및미술관사용수익권	0	0	0	0	0	0
동물원	0	0	0	0	0	0
동물원감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
동물원사용수익권	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림	225,997,830	0	0	0	0	225,997,830
수목원및휴양림감가상각누계액	(17,276,041)	0	0	0	0	(17,276,041)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	171,868,697,591	0	0	0	0	171,868,697,591
문화및관광시설감가상각누계액	(37,203,943,340)	0	0	0	0	(37,203,943,340)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	104,431,875,618	12,740,000	0	0	0	104,444,615,618
체육시설감가상각누계액	(33,699,689,695)	(6,369,000)	0	0	0	(33,706,058,695)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	65,995,253,962	0	0	0	0	65,995,253,962
사회복지시설감가상각누계액	(18,169,147,864)	0	0	0	0	(18,169,147,864)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,969,085,489	0	24,466,000	0	0	23,993,551,489
의료시설감가상각누계액	(11,125,220,286)	0	(24,457,000)	0	0	(11,149,677,286)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,410,583,570	0	0	0	0	12,410,583,570
교육시설감가상각누계액	(2,647,768,117)	0	0	0	0	(2,647,768,117)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	121,245,278,043	35,535,300	231,888,670	0	0	121,512,702,013
기타주민편의시설감가상각누계액	(32,702,154,652)	(5,626,419)	(66,808,826)	0	0	(32,774,589,897)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	64,370,986,960	696,660,840	0	0	0	65,067,647,800
V. 사회기반시설	1,970,219,572,724	24,776,109,993	2,750,519,736	381,441,833,992	0	2,379,188,036,445
도로	1,084,897,302,719	2,096,830,560	0	0	0	1,086,994,133,279
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(5,913,469,263)	0	0	0	0	(5,913,469,263)
박물관및미술관사용수익권	0	0	0	0	0	0
동물원	0	0	0	0	0	0
동물원감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
동물원사용수익권	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림	114,074,830	0	0	0	0	114,074,830
수목원및휴양림감가상각누계액	(16,967,395)	0	0	0	0	(16,967,395)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	166,301,185,361	0	0	0	0	166,301,185,361
문화및관광시설감가상각누계액	(34,032,113,429)	0	0	0	0	(34,032,113,429)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	104,231,701,408	6,370,000	0	0	0	104,238,071,408
체육시설감가상각누계액	(31,276,948,965)	(6,369,000)	0	0	0	(31,283,317,965)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	65,709,792,792	0	0	0	0	65,709,792,792
사회복지시설감가상각누계액	(16,640,208,059)	0	0	0	0	(16,640,208,059)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,966,300,659	0	24,466,000	0	0	23,990,766,659
의료시설감가상각누계액	(10,515,805,377)	0	(24,457,000)	0	0	(10,540,262,377)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,410,583,570	0	0	0	0	12,410,583,570
교육시설감가상각누계액	(2,433,005,470)	0	0	0	0	(2,433,005,470)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	120,774,113,313	17,767,650	219,227,670	0	0	121,011,108,633
기타주민편의시설감가상각누계액	(29,824,954,133)	(4,738,037)	(60,137,051)	0	0	(29,889,829,221)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	46,735,162,570	696,660,840	0	0	0	47,431,823,410
V. 사회기반시설	1,943,374,317,920	18,730,488,415	2,758,807,531	366,778,835,202	0	2,331,642,449,068
도로	1,083,290,718,389	1,050,099,140	0	0	0	1,084,340,817,529
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	85,941,545,120	0	0	198,377,971,580	0	284,319,516,700
상수도시설감가상각누계액	(50,903,355,442)	0	0	(62,175,085,858)	0	(113,078,441,300)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	102,733,268,624	257,317,140	0	325,308,217,642	0	428,298,803,406
수질정화시설감가상각누계액	(45,732,311,455)	(54,623,410)	0	(115,579,692,142)	0	(161,366,627,007)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	277,719,739,929	0	2,434,811,090	0	0	280,154,551,019
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	59,656,739,196	0	0	0	0	59,656,739,196
폐기물처리시설감가상각누계액	(27,877,789,847)	0	0	0	0	(27,877,789,847)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	19,806,680,510	0	0	0	0	19,806,680,510
재활용시설감가상각누계액	(1,504,849,121)	0	0	0	0	(1,504,849,121)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	116,269,933,395	3,138,622,570	171,538,060	0	0	119,580,094,025
농수산기반시설감가상각누계액	(20,839,464,226)	(1,259,871,762)	(62,265,513)	0	0	(22,161,601,501)
농수산기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	45,540,550	0	0	0	0	45,540,550
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
댐사용수익권	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	193,253,893,149	20,548,911,507	278,623,610	0	0	214,081,428,266
기타사회기반시설감가상각누계액	(13,118,212,307)	(69,229,702)	(78,057,401)	0	0	(13,265,499,410)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설증인사회기반시설	189,870,911,930	118,153,090	5,869,890	35,510,422,770	0	225,505,357,680
VI.기타비유동자산	18,217,265,301	1,329,627,773	0	714,047,489	0	20,260,940,563

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	85,941,545,120	0	0	176,547,567,974	0	262,489,113,094
상수도시설감가상각누계액	(48,757,697,061)	0	0	(56,687,690,816)	0	(105,445,387,877)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	102,616,646,624	128,658,570	0	310,749,234,702	0	413,494,539,896
수질정화시설감가상각누계액	(41,598,720,925)	(50,102,851)	0	(105,556,199,458)	0	(147,205,023,234)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	275,581,202,989	0	2,434,811,090	0	0	278,016,014,079
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	54,040,559,196	0	0	0	0	54,040,559,196
폐기물처리시설감가상각누계액	(26,795,393,332)	0	0	0	0	(26,795,393,332)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	19,788,420,510	0	0	0	0	19,788,420,510
재활용시설감가상각누계액	(1,010,231,468)	0	0	0	0	(1,010,231,468)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	114,852,506,715	1,572,862,570	171,538,060	0	0	116,596,907,345
농수산기반시설감가상각누계액	(19,320,713,128)	(1,225,567,212)	(60,943,307)	0	0	(20,607,223,647)
농수산기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	45,540,550	0	0	0	0	45,540,550
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
댐사용수익권	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	188,372,299,759	17,202,165,387	278,623,610	0	0	205,853,088,756
기타사회기반시설감가상각누계액	(11,874,926,888)	(65,780,279)	(71,091,812)	0	0	(12,011,798,979)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	168,202,560,870	118,153,090	5,869,890	41,725,922,800	0	210,052,506,650
VI.기타비유동자산	3,070,583,836	698,861	0	20,969,189	0	3,092,251,886

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
보증금	562,482,000	1,321,500,000	0	0	0	1,883,982,000
무형자산	1,091,769,921	8,127,773	0	11,677,500	0	1,111,575,194
기타비유동자산	16,563,013,380	0	0	702,369,989	0	17,265,383,369
(자산총계)	3,149,247,996,394	85,826,259,318	41,079,088,108	402,251,083,646	(132,306,376,730)	3,546,098,050,736
부채						
I. 유동부채	16,793,286,394	1,581,212,520	0	5,366,954,529	0	23,741,453,443
단기차입금	0	0	0	0	0	0
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	16,793,286,394	1,581,212,520	0	5,366,954,529	0	23,741,453,443
II. 장기차입부채	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
장기차입금	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	14,950,283,270	124,774,236	0	41,613,976,803	0	56,689,034,309
퇴직급여충당부채	14,159,273,690	124,774,236	0	79,139,831	0	14,363,187,757
기타비유동부채	791,009,580	0	0	41,534,836,972	0	42,325,846,552
(부채총계)	51,243,569,664	1,705,986,756	0	46,980,931,332	0	99,930,487,752
순자산						
I. 고정순자산	604,427,171,198	42,033,300,948	2,984,911,301	334,773,365,871	0	984,218,749,318
고정순자산	604,427,171,198	42,033,300,948	2,984,911,301	334,773,365,871	0	984,218,749,318
II. 특정순자산	0	0	38,094,176,807	0	0	38,094,176,807
특정순자산	0	0	38,094,176,807	0	0	38,094,176,807
III. 일반순자산	2,493,577,255,532	42,086,971,614	0	20,496,786,443	(132,306,376,730)	2,423,854,636,859
일반순자산	2,493,577,255,532	42,086,971,614	0	20,496,786,443	(132,306,376,730)	2,423,854,636,859
(순자산총계)	3,098,004,426,730	84,120,272,562	41,079,088,108	355,270,152,314	(132,306,376,730)	3,446,167,562,984
(부채외순자산총계)	3,149,247,996,394	85,826,259,318	41,079,088,108	402,251,083,646	(132,306,376,730)	3,546,098,050,736

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
보증금	552,482,000	0	0	0	0	552,482,000
무형자산	1,161,369,331	698,861	0	20,969,189	0	1,183,037,381
기타비유동자산	1,356,732,505	0	0	0	0	1,356,732,505
(자산총계)	3,092,984,323,620	82,571,281,153	26,648,978,343	382,857,258,426	(118,089,150,730)	3,466,972,690,812
부채						
I. 유동부채	16,244,026,690	133,628,320	0	2,923,763,593	0	19,301,418,603
단기차입금	0	0	0	7,768,950	0	7,768,950
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	16,244,026,690	133,628,320	0	2,915,994,643	0	19,293,649,653
II. 장기차입부채	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
장기차입금	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	16,723,853,356	167,532,209	0	46,582,721,574	0	63,474,107,139
퇴직급여충당부채	15,433,745,851	167,532,209	0	72,340,277	0	15,673,618,337
기타비유동부채	1,290,107,505	0	0	46,510,381,297	0	47,800,488,802
(부채총계)	52,467,880,046	301,160,529	0	49,506,485,167	0	102,275,525,742
순자산						
I. 고정순자산	2,662,406,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	317,385,927,671	0	3,016,148,551,028
고정순자산	2,662,406,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	317,385,927,671	0	3,016,148,551,028
II. 특정순자산	0	0	23,647,591,671	0	0	23,647,591,671
특정순자산	0	0	23,647,591,671	0	0	23,647,591,671
III. 일반순자산	378,109,823,208	48,915,504,305	0	15,964,845,588	(118,089,150,730)	324,901,022,371
일반순자산	378,109,823,208	48,915,504,305	0	15,964,845,588	(118,089,150,730)	324,901,022,371
(순자산총계)	3,040,516,443,574	82,270,120,624	26,648,978,343	333,350,773,259	(118,089,150,730)	3,364,697,165,070
(부채외순자산총계)	3,092,984,323,620	82,571,281,153	26,648,978,343	382,857,258,426	(118,089,150,730)	3,466,972,690,812

재 정 운 영 표

(당해연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도 (2023년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I .사업순원가	739,020,819,758	365,599,744,969	373,421,074,789	0	373,421,074,789
일반공공행정	27,460,333,895	1,857,827,395	25,602,506,500	0	25,602,506,500
공공질서및안전	10,548,350,563	13,022,371,065	(2,474,020,502)	0	(2,474,020,502)
교육	14,373,846,912	817,751,195	13,556,095,717	0	13,556,095,717
문화및관광	48,129,943,989	29,622,390,794	18,507,553,195	0	18,507,553,195
환경	27,543,587,138	20,415,363,458	7,128,223,680	0	7,128,223,680
사회복지	251,993,303,497	180,149,560,986	71,843,742,511	0	71,843,742,511
보건	13,765,920,991	6,477,858,334	7,288,062,657	0	7,288,062,657
농림해양수산	181,835,294,440	72,964,053,614	108,871,240,826	0	108,871,240,826
산업·중소기업	39,323,226,848	16,063,254,715	23,259,972,133	0	23,259,972,133
교통및물류	61,381,122,818	5,223,617,177	56,157,505,641	0	56,157,505,641
국토및지역개발	62,644,434,957	18,985,696,236	43,658,738,721	0	43,658,738,721
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	21,453,710	0	21,453,710	0	21,453,710
II .관리운영비	0	0	167,539,604,613	(28,134,189,000)	139,405,415,613
1. 인건비	0	0	116,047,557,013	0	116,047,557,013
급여	0	0	76,028,572,100	0	76,028,572,100
복리후생비	0	0	23,242,224,900	0	23,242,224,900
기타인건비	0	0	16,302,955,730	0	16,302,955,730
퇴직급여	0	0	473,804,283	0	473,804,283
2. 경비	0	0	15,102,356,013	0	15,102,356,013
도서구입및인쇄비	0	0	7,705,000	0	7,705,000
소모품비	0	0	2,519,432,870	0	2,519,432,870
홍보및광고비	0	0	27,807,140	0	27,807,140
지급수수료	0	0	207,995,475	0	207,995,475
일반유형자산수선유지비	0	0	79,046,280	0	79,046,280
주민편의시설수선유지비	0	0	12,594,520	0	12,594,520
사회기반시설수선유지비	0	0	2,144,432,582	0	2,144,432,582
기타자산수선유지비	0	0	4,273,650	0	4,273,650
교육훈련비	0	0	712,400	0	712,400

나주시

(단위: 원)

과목	직전연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	732,757,919,089	400,298,092,144	332,459,826,945	0	332,459,826,945
일반공공행정	21,465,268,504	1,270,891,448	20,194,377,056	0	20,194,377,056
공공질서및안전	23,576,221,309	15,892,740,584	7,683,480,725	0	7,683,480,725
교육	12,403,229,043	3,886,899,909	8,516,329,134	0	8,516,329,134
문화및관광	29,565,381,697	13,774,607,286	15,790,774,411	0	15,790,774,411
환경	70,776,895,817	28,934,822,718	41,842,073,099	0	41,842,073,099
사회복지	234,991,336,592	172,045,267,829	62,946,068,763	0	62,946,068,763
보건	14,311,404,268	7,422,975,723	6,888,428,545	0	6,888,428,545
농림해양수산	167,891,500,809	88,961,412,181	78,930,088,628	0	78,930,088,628
산업·중소기업	52,810,624,971	30,338,677,442	22,471,947,529	0	22,471,947,529
교통및물류	61,793,720,764	5,964,055,018	55,829,665,746	0	55,829,665,746
국토및지역개발	43,172,335,315	31,805,742,006	11,366,593,309	0	11,366,593,309
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	129,453,104,158	(14,471,769,000)	114,981,335,158
1. 인건비	0	0	112,381,832,179	0	112,381,832,179
급여	0	0	71,597,959,420	0	71,597,959,420
복리후생비	0	0	20,122,150,070	0	20,122,150,070
기타인건비	0	0	14,863,527,810	0	14,863,527,810
퇴직급여	0	0	5,798,194,879	0	5,798,194,879
2. 경비	0	0	2,599,357,079	0	2,599,357,079
도서구입및인쇄비	0	0	4,640,450	0	4,640,450
소모품비	0	0	372,424,083	0	372,424,083
홍보및광고비	0	0	20,848,900	0	20,848,900
지급수수료	0	0	166,152,280	0	166,152,280
일반유형자산수선유지비	0	0	70,940,429	0	70,940,429
주민편의시설수선유지비	0	0	1,566,000	0	1,566,000
사회기반시설수선유지비	0	0	3,426,000	0	3,426,000
기타자산수선유지비	0	0	400,000	0	400,000
교육훈련비	0	0	512,000	0	512,000

과목	당해연도 (2023년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	445,153,656	0	445,153,656
보험료및공제료	0	0	(42,123,498)	0	(42,123,498)
임차료	0	0	157,905	0	157,905
출장비	0	0	723,305,770	0	723,305,770
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	554,852,580	0	554,852,580
행사비	0	0	1,242,000	0	1,242,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	91,406,836	0	91,406,836
원.정수구입비	0	0	6,450,761,740	0	6,450,761,740
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	1,873,599,107	0	1,873,599,107
3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	36,389,691,587	(28,134,189,000)	8,255,502,587
민간보조금	0	0	0	0	0
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	19,634,189,000	(28,134,189,000)	(8,500,000,000)

과목	직전연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	402,766,870	0	402,766,870
보험료및공제료	0	0	86,846,250	0	86,846,250
임차료	0	0	29,503,524	0	29,503,524
출장비	0	0	655,037,601	0	655,037,601
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	540,269,660	0	540,269,660
행사비	0	0	570,000	0	570,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	117,617,732	0	117,617,732
원.정수구입비	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	125,835,300	0	125,835,300
3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	14,471,914,900	(14,471,769,000)	145,900
민간보조금	0	0	145,900	0	145,900
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	14,471,769,000	(14,471,769,000)	0

과목	당해연도 (2023년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	7,592,929,000	0	7,592,929,000
기타이전비용	0	0	9,162,573,587	0	9,162,573,587
Ⅲ. 비배분비용	0	0	49,750,903,383	0	49,750,903,383
1. 운영비	0	0	5,937,780,847	0	5,937,780,847
이자비용	0	0	5,937,780,847	0	5,937,780,847
2. 기타비용	0	0	43,813,122,536	0	43,813,122,536
자산처분손실	0	0	0	0	0
자산손상차손	0	0	0	0	0
일반유형자산감가상각비	0	0	3,882,609,560	0	3,882,609,560
주민편의시설감가상각비	0	0	10,399,561,612	0	10,399,561,612
사회기반시설감가상각비	0	0	26,350,280,749	0	26,350,280,749
무형자산상각비	0	0	14,991,689	0	14,991,689
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	3,106,014,970	0	3,106,014,970
기타비용	0	0	59,663,956	0	59,663,956
Ⅳ. 비배분수익	0	0	34,716,512,426	0	34,716,512,426
1. 자체조달수익	0	0	11,019,209,201	0	11,019,209,201
경상세외수익	0	0	7,663,773,621	0	7,663,773,621
임시세외수익	0	0	3,355,435,580	0	3,355,435,580
2. 기타수익	0	0	23,697,303,225	0	23,697,303,225
전입금수익	0	0	7,740,613,991	0	7,740,613,991
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	2,113,342	0	2,113,342
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	14,285,801,243	0	14,285,801,243
기타비배분수익	0	0	1,668,774,649	0	1,668,774,649
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	555,995,070,359	(28,134,189,000)	527,860,881,359
Ⅵ. 수익	0	0	616,603,362,558	(28,134,189,000)	588,469,173,558

과목	직전연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ. 비배분비용	0	0	26,046,932,181	0	26,046,932,181
1. 운영비	0	0	498,298,620	0	498,298,620
이자비용	0	0	498,298,620	0	498,298,620
2. 기타비용	0	0	25,548,633,561	0	25,548,633,561
자산처분손실	0	0	0	0	0
자산손상차손	0	0	2,000	0	2,000
일반유형자산감가상각비	0	0	3,992,466,769	0	3,992,466,769
주민편의시설감가상각비	0	0	10,714,328,527	0	10,714,328,527
사회기반시설감가상각비	0	0	10,114,843,557	0	10,114,843,557
무형자산상각비	0	0	0	0	0
외환환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	726,765,220	0	726,765,220
기타비용	0	0	227,488	0	227,488
Ⅳ. 비배분수익	0	0	38,214,346,708	0	38,214,346,708
1. 자체조달수익	0	0	8,660,488,862	0	8,660,488,862
경상세외수익	0	0	4,103,638,082	0	4,103,638,082
임시세외수익	0	0	4,556,850,780	0	4,556,850,780
2. 기타수익	0	0	29,553,857,846	0	29,553,857,846
전입금수익	0	0	0	0	0
외환환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	56,790,040	0	56,790,040
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	14,187,304,284	0	14,187,304,284
기타비배분수익	0	0	15,309,763,522	0	15,309,763,522
Ⅴ. 재정운영순원가(I+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	449,745,516,576	(14,471,769,000)	435,273,747,576
Ⅵ. 수익	0	0	631,247,769,452	(14,471,769,000)	616,776,000,452

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2023년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	128,668,939,020	0	128,668,939,020
지방세수익	0	0	122,309,216,450	0	122,309,216,450
경상세외수익	0	0	2,049,299,810	0	2,049,299,810
임시세외수익	0	0	4,310,422,760	0	4,310,422,760
2. 정부간이전수익	0	0	426,755,646,760	0	426,755,646,760
지방교부세수익	0	0	386,878,179,020	0	386,878,179,020
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	23,352,069,000	0	23,352,069,000
시도비보조금반환금수익	0	0	141,461,510	0	141,461,510
자치단체 간부담금수익	0	0	7,047,043,250	0	7,047,043,250
지적재조사조정금수익	0	0	1,828,656,020	0	1,828,656,020
지방교부세감소분보전수익	0	0	7,508,237,960	0	7,508,237,960
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	61,178,776,778	(28,134,189,000)	33,044,587,778
전입금수익	0	0	28,134,189,000	(28,134,189,000)	0
기부금수익	0	0	1,096,993,300	0	1,096,993,300
기타일반수익	0	0	31,947,594,478	0	31,947,594,478
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(60,608,292,199)	0	(60,608,292,199)

과목	직전연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	142,853,426,070	0	142,853,426,070
지방세수익	0	0	136,321,956,250	0	136,321,956,250
경상세외수익	0	0	2,276,651,040	0	2,276,651,040
임시세외수익	0	0	4,254,818,780	0	4,254,818,780
2. 정부간이전수익	0	0	498,029,945,410	0	498,029,945,410
지방교부세수익	0	0	454,859,291,380	0	454,859,291,380
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	28,170,430,000	0	28,170,430,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
자치단체 간부담금수익	0	0	4,720,418,900	0	4,720,418,900
지적재조사조정금수익	0	0	2,626,300,180	0	2,626,300,180
지방교부세감소분보전수익	0	0	7,653,504,950	0	7,653,504,950
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	(9,635,602,028)	(14,471,769,000)	(24,107,371,028)
전입금수익	0	0	14,471,769,000	(14,471,769,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	(24,107,371,028)	0	(24,107,371,028)
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(181,502,252,876)	0	(181,502,252,876)

순 자산 변동 표

(당해연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	3,040,516,443,574	79,766,161,712	26,648,978,343	333,186,008,929	(118,089,150,730)	3,362,028,441,828
II. 재정운영결과	(57,212,741,868)	(4,354,110,850)	(14,430,109,765)	15,388,670,284	0	(60,608,292,199)
III. 순자산의 증가	275,241,288	0	0	37,472,813,669	(14,217,226,000)	23,530,828,957
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	632,588	0	0	0	0	632,588
양여·기부로 생긴 자산증가	0	0	0	0	0	0
기타순자산의증가	274,608,700	0	0	37,472,813,669	(14,217,226,000)	23,530,196,369
IV. 순자산의 감소	0	0	0	0	0	0
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
양여·기부로 생긴 자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	0	0	0	0	0	0
V. 기말순자산 (I-II+III-IV)	3,088,004,426,730	84,120,272,562	41,079,088,108	355,270,152,314	(132,306,376,730)	3,446,167,562,984

과목	직전연도(2022년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,856,308,022,089	66,967,568,318	22,893,716,283	317,861,034,814	(106,021,893,730)	3,158,098,447,774
II. 재정운영결과	(183,937,255,285)	(15,302,552,306)	(3,755,262,060)	21,492,816,775	0	(181,502,252,876)
III. 순자산의 증가	181,166,200	0	0	36,982,555,220	(12,067,257,000)	25,096,464,420
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	0	0	0	0	0	0
양여·기부로생긴 자산증가	0	0	0	0	0	0
기타순자산의증가	181,166,200	0	0	36,982,555,220	(12,067,257,000)	25,096,464,420
IV. 순자산의 감소	0	0	0	0	0	0
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
양여·기부로생긴 자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	0	0	0	0	0	0
V. 기말순자산 (I-II+III-IV)	3,040,516,443,574	82,270,120,624	26,648,978,343	333,350,773,259	(118,089,150,730)	3,364,697,165,070

제3장 재무제표에 대한 주석



제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

나주시가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 재무회계 운영규정'(이하 "운영규정")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

나주시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무제표에 표시된 지방공기업 특별회계의 수치는 「지방공기업법」등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업 특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석[25번]에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모 되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무

제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

1-4. 출납폐쇄기간 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2022회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2023회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2022회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계 처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 나주시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[21]에 제시 하였습니다.

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정 할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생 하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 나주시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 전라남도가 나주시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 나주시가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 나주시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법을 적용하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당

재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자 회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기본적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

유형자산은 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 「지방공기업법 시행규칙」에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로

인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 「지방공기업법 시행규칙」에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	철골철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단

되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방과제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 해당 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-13. 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법」

「퇴직금지급규정」에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」에 따라 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-15. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계 처리합니다.

- ① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시

- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 :
우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 나주시에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태표 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 해당 자산을 취득하거나 해당 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태표 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정 의

온실가스 배출권 거래제도는 「온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률」에 따라 할당된 배출권을 시장 기능을 활용하여 매입·매각하거나 계획기간 내 차입·이월할 수 있는 제도입니다.

나. 온실가스 배출권

온실가스 배출권은 정부에서 무상으로 할당받은 배출권과 시장을 통해 매입한 배출권으로 구성됩니다. 배출권은 취득에 소요된 금액을 자산으로 인식하며, 정부에 제출, 매각, 그 밖에 경제적 효력이 상실된 때 제거하고 있습니다.

다. 배출부채

배출부채는 자치단체가 당해 이행연도의 무상할당량을 초과하여 배출한 온실가스로 인하여 소요될 것으로 예상되는 지출액을 부채로 인식합니다. 배출부채는 배출권을 정부에 제출하는 때 제거됩니다.

1-20. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
현금및현금성자산	보통예금 등	19,043,599,947	8,973,972,964	3,104,836,835	4,480,634,136	35,603,043,882
단기금융상품	정기예금 등	209,096,289,810	4,700,000,000	28,447,148,631	15,000,000,000	257,243,438,441
장기금융상품	정기예금 등	-	-	6,061,199,980	-	6,061,199,980
계		228,139,889,757	13,673,972,964	37,613,185,446	19,480,634,136	298,907,682,303

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계	
재정자금 (세계잉여금) 총액	228,139,889,757	13,673,972,964	37,613,185,446	19,480,634,136	298,907,682,303	
이월금	명시이월비	70,168,713,726	32,333,000	-	4,831,901,620	75,032,948,346
	사고이월비	66,759,464,351	506,865,500	356,900,590	8,155,318,470	75,778,548,911
	계속비	20,281,271,600	-	-	-	20,281,271,600
	보조금반납금	15,186,996,583	-	-	776,739,690	15,963,736,273
순세계잉여금	55,743,443,497	13,134,774,464	37,256,284,856	5,716,674,356	111,851,177,173	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미 수 주 민 세	335,089,680	10.92	36,602,110	298,487,570
	미 수 재 산 세	2,929,535,530	7.32	214,415,770	2,715,119,760
	미 수 자 동 차 세	1,804,923,680	4.89	88,183,140	1,716,740,540
	미 수 담 배 소 득 세	330,531,600	-	-	330,531,600
	미 수 지 방 소 득 세	816,753,640	42.64	348,266,800	468,486,840
	계	6,216,834,130	-	687,467,820	5,529,366,310

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	33,559,710	-	-	-	-	33,559,710
미수사용료수익	90,708,480	-	-	765,522,120	-	856,230,600
미수수수수료수익	10,149,920	-	-	-	-	10,149,920
미수공유재산매각대금	4,389,480	-	-	-	-	4,389,480
미수부담금	44,051,180	-	-	-	-	44,051,180
미수변상금	26,025,960	-	-	-	-	26,025,960
미수과태료	377,438,730	11,095,295,035	-	-	-	11,472,733,765
미수과징금	111,207,150	89,447,290	958,740	-	-	201,613,180
미수이자수익	1,008,650	5,216,316,340	1,025,910	-	-	5,218,350,900
미수이행강제금	6,957,000	947,145,630	-	-	-	954,102,630
미수부정이익환수금	64,553,020	-	-	-	-	64,553,020
미수지적재조사조정금	1,135,342,730	-	-	-	-	1,135,342,730
미수벌칙금	-	9,100,000	-	-	-	9,100,000
미수기타임시세외수익	133,018,800	212,853,715	-	19,464,300	-	365,336,815
계	2,038,410,810	17,570,158,010	1,984,650	784,986,420	-	20,395,539,890

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	33,559,710	12.63	4,239,750	29,319,960
미수사용료수익	856,230,600	44.85	384,039,768	472,190,832
미수수수수료수익	10,149,920	-	-	10,149,920
미수공유재산매각대금	4,389,480	-	-	4,389,480
미수부담금	44,051,180	0.76	333,270	43,717,910
미수변상금	26,025,960	14.34	3,732,760	22,293,200
미수과태료	11,472,733,765	5.06	580,734,320	10,891,999,445
미수과징금	201,613,180	3.28	6,610,860	195,002,320
미수이자수익	5,218,350,900	-	-	5,218,350,900
미수이행강제금	954,102,630	-	-	954,102,630
미수부정이익환수금	64,553,020	-	-	64,553,020
미수지적재조사조정금	1,135,342,730	-	-	1,135,342,730
미수벌칙금	9,100,000	-	-	9,100,000
미수기타임시세외수익	365,336,815	10.57	38,603,990	326,732,825
계	20,395,539,890	4.99	1,018,294,718	19,377,245,172

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	114,325,361	937,479,820	-	-	-	1,051,805,181
	장기민간융자금	-	6,245,705,496	-	-	-	6,245,705,496
	소계	114,325,361	7,183,185,316	-	-	-	7,297,510,677
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	3,367,705,920	-	-	-	-	3,367,705,920
	계	3,482,031,281	7,183,185,316	-	-	-	10,665,216,597

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	1,008,650	5,216,316,340	1,025,910	-	-	5,218,350,900
미수수익	3,855,792,578	78,519,660	479,006,711	45,049,315	-	4,458,368,264
계	3,856,801,228	5,294,836,000	480,032,621	45,049,315	-	9,676,719,164

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	39,740,351	-	-	158,714,165	198,454,516
판매용물품	382,272,143	-	-	-	382,272,143
계	422,012,494	-	-	158,714,165	580,726,659

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미수금	934,741,670	-	-	-	-	934,741,670
미수수익	3,855,792,578	78,519,660	479,006,711	45,049,315	-	4,458,368,264
선급비용	295,080,501	-	-	106,217	-	295,186,718
세입세출외단기보관현금	1,254,352,811	30,000,000	-	4,789,280	-	1,289,142,091
계	6,339,967,560	108,519,660	479,006,711	49,944,812	-	6,977,438,743

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공사				
		공단				
		기타				
	투자주식	나주혁신산단(주)	20%	20,000,000	20,000,000	없음
	투자채권					
	소계			20,000,000	20,000,000	
	기타 특별회계	출자금	공사			
	투자주식					
	투자채권					
	소계					
기금	출자금	공단				
	투자주식					
	투자채권					
	소계					
지방 공기업 특별회계	출자금	공사				
	투자주식					
	투자채권					
	소계					
계				20,000,000	20,000,000	

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유기증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	공사							
	공단							
	기타							
투자 주식	나주혁신산단(주)	20%	16,689	20,085	-3,396	13,966	15,160	-1,194

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
회원권(등기제)	486,810,000	-	-	-	-	486,810,000
공기업특별회계자본전출금	127,703,938,730	4,602,438,000	-	-	(132,306,376,730)	-
기타투자자산	416,038,630	-	-	162,000	-	416,200,630
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	128,606,787,360	4,602,438,000	-	162,000	(132,306,376,730)	903,010,630

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	88,244,966,615	58,658,360	-	-	88,303,624,975
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	-	-	-	461,038,000
	주차장토지	20,873,391,710	11,512,037,655	-	-	32,385,429,365
	공원토지	54,849,324,071	288,750,000	-	-	55,138,074,071
	박물관및미술관토지	3,148,965,930	-	-	-	3,148,965,930
	동물원토지	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	181,075,380	-	-	-	181,075,380
	문화및관광시설토지	80,488,059,643	-	-	-	80,488,059,643
	체육시설토지	11,394,704,023	-	-	-	11,394,704,023
	사회복지시설토지	9,609,545,920	-	-	-	9,609,545,920
	의료시설토지	1,920,913,909	-	-	-	1,920,913,909
	교육시설토지	3,630,034,880	-	-	-	3,630,034,880
	기타주민편의시설토지	30,910,304,217	-	-	-	30,910,304,217
	소계	217,467,357,683	11,800,787,655	-	-	229,268,145,338
사회기반시설	도로토지	401,597,678,007	259,120	-	-	401,597,937,127
	도시철도토지	-	-	-	-	-
	상수도시설토지	537,050,470	-	-	1,571,771,247	2,108,821,717
	수질정화시설토지	1,876,462,340	-	-	2,011,219,276	3,887,681,616
	하천부속시설토지	40,562,953,039	-	-	-	40,562,953,039
	폐기물시설토지	14,557,442,550	-	-	-	14,557,442,550
	재활용시설토지	-	-	-	-	0
	농수산기반시설토지	12,497,878,767	7,102,570	-	-	12,504,981,337
	댐토지	45,540,550	-	-	-	45,540,550
	어항및항만시설토지	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	34,393,292,332	13,855,419,267	-	-	48,248,711,599
소계	506,068,298,055	13,862,780,957	-	3,582,990,523	523,514,069,535	
계	811,780,622,353	25,722,226,972	-	3,582,990,523	841,085,839,848	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산토지	18,724,697,890	2,962,543,820	64,618,300	-	21,751,860,010
토지를제외한일반재산	107,968,889,327	120,821,750	113,414,500	-	108,203,125,577
차감 : 감가상각누계액	(29,554,225,405)	(39,593,875)	(44,121,779)	-	(29,637,941,059)
계	156,247,812,622	3,122,959,445	222,154,579	-	159,592,926,646

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	849,860	1,048,285,720	-	-	1,049,135,580
하천부속시설	274,675,280	-	-	-	274,675,280
농수산기반시설	1,384,879,980	1,565,760,000	-	-	2,950,639,980
기타사회기반시설	1,791,963,430	3,346,746,120	-	-	5,138,709,550
계	3,452,368,550,997	5,960,791,840	-	-	9,413,160,390

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	28,729,630,060	40,991,310	17,860,000	-	28,788,481,370
도시철도	143,876,740	0	0	-	143,876,740
하천부속시설	5,546,640,740	0	238,440,650	-	5,785,081,390
농수산기반시설	12,156,167,500	0	6,193,260	-	12,162,360,760
기타사회기반시설	10,361,754,080	524,176,410	0	-	10,885,930,490
계	56,938,069,120	565,167,720	262,493,910	-	57,765,730,750

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	710,000,000	-	-	-	710,000,000
부동산압류담보금	-	-	-	-	-
전신전화가입권	2,482,000	-	-	-	2,482,000
계	712,482,000	-	-	-	712,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
지적재산권	29,000	-	-	11,677,500	11,706,500
전산소프트웨어	419,489,021	8,127,773	-	-	427,616,794
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	442,251,900	-	-	-	442,251,900
계	1,091,769,921	8,127,773	-	11,677,500	1,111,575,194

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	791,009,580	-	-	-	-	791,009,580
기타유산자산	15,772,003,800	-	-	-	-	15,772,003,800
기타생물자산	-	-	-	702,369,989	-	702,369,989
계	16,563,013,380	-	-	702,369,989	-	17,265,383,369

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미지급금	14,865,186,837	133,609,210	0	216,856,600	0	15,215,652,647
선수금	441,535,450	1,372,577,930	0	0	0	1,814,113,380
선수수익	40,929,630	0	0	0	0	40,929,630
단기예수보관금	1,254,352,811	30,000,000	0	4,789,280	0	1,289,142,091
일반미지급비용	191,281,666	45,025,380	0	0	0	236,307,046
유동성기타장기미지급금	191,281,666	45,025,380	0	5,145,308,649	0	5,145,308,649
계	16,793,286,394	1,581,212,520	0	5,366,954,529	0	23,741,453,443

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	2,100,000,000	-	-	-	2,100,000,000
금융기관차입금	17,400,000,000	-	-	-	17,400,000,000
지방재정공제회	-	-	-	-	-
광역정부차입금	-	-	-	-	-
계	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	-	-
유동성 대체후 잔액	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2023년)	직전연도 (2022년)	
일반 회계	중앙정부차입금	일자리종합지원센터 건립	1.36%	기획재정부	2035년	-	2,100,000,000
	금융기관차입금	가족센터 및 주거지주차장 건립	5.03%	금융기관	2031년	-	2,500,000,000
		재해위험지구 정비	5.03%	금융기관	2031년	-	6,000,000,000
		봉황천 생태하천 정비	5.03%	금융기관	2031년	-	1,300,000,000
		광주전남 공동혁신도시 복합혁신센터	5.03%	금융기관	2031년	-	3,600,000,000
		도시 바람길숲 조성	5.03%	금융기관	2032년	-	4,000,000,000
	계	6건				-	19,500,000,000

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2024년	-	-	-	-	-
2025년	17,500,000	-	-	-	17,500,000
2026년	656,666,650	-	-	-	656,666,650
2027년	3,290,000,000	-	-	-	3,290,000,000
2028년 이후	15,535,833,350	-	-	-	15,535,833,350
계	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	360	4	-	2	366
전년도말퇴직금추계액 (A)	15,592,850,328	171,943,969	-	72,340,277	15,837,134,574
당기 퇴직금지급액 (B)	1,741,476,890	-	-	-	1,741,476,890
당기 퇴직급여설정액 (C)	328,196,752	(42,757,973)	-	6,799,554	292,238,333
계 (A-B+C)	14,179,570,190	129,185,996	-	79,139,831	14,387,896,017
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(20,296,500)	(4,411,760)	-	-	(24,708,260)
차 감 잔 액	14,159,273,690	124,774,236	-	79,139,831	14,363,187,757

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	791,009,580	-	-	-	791,009,580
기타장기미지급금	-	-	-	41,534,836,972	41,534,836,972
기타비유동부채	-	-	-	-	-
차감잔액	791,009,580	-	-	41,534,836,972	42,325,846,552

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계	
순자산	3,098,004,426,730	84,120,272,562	41,079,088,108	355,270,152,314	(132,306,376,730)	3,446,167,562,984	
시설 투자액	일반유형자산	230,599,305,701	587,576,009	69,302,721	-	-	231,256,184,431
	주민편의시설	555,273,234,646	16,661,487,173	165,088,844	-	-	572,099,810,663
	사회기반시설	1,970,219,572,724	24,776,109,993	2,750,519,736	381,441,833,992	-	2,379,188,036,445
	무형자산	1,091,769,921	8,127,773	-	11,677,500	-	1,111,575,194
	소계	2,757,183,882,992	42,033,300,948	2,984,911,301	381,453,511,492	-	3,183,655,606,733
시설투자 관련 차입금	유동성기타 장기미지급금	-	-	-	5,145,308,649	-	5,145,308,649
	장기차입금	19,500,000,000	-	-	-	-	19,500,000,000
	기타장기 미지급금	-	-	-	41,534,836,972	-	41,534,836,972
	소계	19,500,000,000	-	-	46,680,145,621	-	66,180,145,621
조정순자산	604,427,171,198	42,033,300,948	2,984,911,301	334,773,365,871	-	984,218,749,318	
특정순자산	-	-	38,094,176,807	-	-	38,094,176,807	
일반순자산	2,493,577,255,532	42,086,971,614	-	20,496,786,443	(132,306,376,730)	2,423,854,636,859	

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	3,499,807,000	12,687,065,000	4,117,317,000	20,304,189,000
기타특별회계	7,830,000,000	-	-	-	7,830,000,000
계	7,830,000,000	3,499,807,000	12,687,065,000	4,117,317,000	28,134,189,000

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	127,703,938,730	4,602,438,000	-	132,306,376,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	127,703,938,730	4,602,438,000	-	132,306,376,730

22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	사회기반시설	-	-	-	-	-
	구 축 물	-	-	-	-	-
계		-	-	-	-	-
리스 부채	기타유동부채	-	-	-	5,361,967,600	5,361,967,600
	기타비유동부채	-	-	-	43,102,414,400	43,102,414,400
	계	-	-	-	48,464,382,000	48,464,382,000

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
공기업 특별회계	하수관거사업	4.36%	20년 분할상환	48,464,382,000	(주)남양나주 씨엔지	
계				48,464,382,000		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2024년	-	-	-	5,361,967,600	5,361,967,600
2025년	-	-	-	5,361,967,600	5,361,967,600
2026년	-	-	-	5,361,967,600	5,361,967,600
2027년	-	-	-	5,361,967,600	5,361,967,600
2028년 이후	-	-	-	27,016,511,600	27,016,511,600
계	-	-	-	48,464,382,000	48,464,382,000

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2023년	45,893,371,883	부과처분 취소 외 22건	-	-	-
2022년	2,694,905,750	법인지방소득세 경정거부처분취소 외 7건	-	-	-
2021년	22,006,198,475	손해배상청구 외 7건	-	-	-
2020년	7,608,352,862	법인지방소득세 경정거부처분취소 외 2건	-	-	-
2019년	7,263,539,564	손해배상청구 외 3건	-	-	-
계	85,466,368,534	46건	-	-	-

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
해 당 없 음						

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	1,254,352,811	30,000,000	-	4,789,280	1,289,142,091
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	791,009,580	-	-	-	791,009,580
계		2,045,362,391	30,000,000	-	4,789,280	2,080,151,671

* 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		2,009,334,670	2,009,334,670
	팜 프 장 비		264,188,050	264,188,050
	처 리 장 비		8,304,334,550	8,304,334,550
	정 · 배 수 비	6,450,362,540		6,450,362,540
	급 수 비	3,486,620		3,486,620
	일 반 관 리 비	3,263,264,904	1,367,822,283	4,631,087,187
	징수 및 수용가 관리비			
	급 수 공 사 비	1,098,912,829		1,098,912,829
	감 가 상 각 비	6,427,276,336	10,023,492,684	16,450,769,020
	무 형 자 산 상 각 비		9,291,689	9,291,689
	퇴 직 급 여		6,799,554	6,799,554
	대 손 상 각 비			
	소 계	17,243,303,229	21,985,263,480	39,228,566,709
영 업 외 비 용	이 자 비 용		2,449,040,577	2,449,040,577
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997
	전 기 오 류 수 정 손 실			-
	기 타 영 업 외 비 용	492,660		492,660
	소 계	46,755,657	2,449,040,577	2,495,796,234
계	17,290,058,886	24,434,304,057	41,724,362,943	

제4장 필수보충정보



필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영표
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의
차이에 대한 명세서
5. 재정운영표(회계별)

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2023회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔=㉔+㉕	징수 결정액㉖
합 계	1,177,906,508,000	176,001,908,790	1,353,908,416,790	1,379,618,812,985
일 반 회 계	1,089,394,847,000	158,438,482,180	1,247,833,329,180	1,265,575,036,871
지방세수입	118,260,485,000		118,260,485,000	129,317,968,940
보통세	116,730,485,000		116,730,485,000	122,985,972,600
지난년도수입	1,530,000,000		1,530,000,000	6,331,996,340
세외수입	33,797,014,000		33,797,014,000	38,472,871,890
경상적세외수입	12,068,580,000		12,068,580,000	12,464,138,380
임시적세외수입	20,176,742,000		20,176,742,000	23,754,815,210
지방행정제재·부과금	1,551,692,000		1,551,692,000	2,253,918,300
지방교부세	373,001,281,000		373,001,281,000	386,878,179,020
지방교부세	373,001,281,000		373,001,281,000	386,878,179,020
조정교부금등	24,120,000,000		24,120,000,000	23,352,069,000
시·군조정교부금등	24,120,000,000		24,120,000,000	23,352,069,000
보조금	401,883,926,000		401,883,926,000	397,104,597,620
국고보조금등	304,656,202,000		304,656,202,000	300,495,163,900
시·도비보조금등	97,227,724,000		97,227,724,000	96,609,433,720

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉞	미수납액 ㉞-㉠-㉡-㉢
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
1,409,060,537,162	49,131,182,811	1,359,929,354,351	3,994,262,170	15,695,196,464
1,266,783,494,761	14,130,543,530	1,252,652,951,231	3,030,849,220	9,891,236,420
125,672,239,770	5,119,713,620	120,552,526,150	2,548,608,660	6,216,834,130
122,402,231,310	4,103,253,460	118,298,977,850	349,205,780	4,337,788,970
3,270,008,460	1,016,460,160	2,253,548,300	2,199,402,880	1,879,045,160
35,317,505,100	66,534,390	35,250,970,710	482,240,560	2,739,660,620
12,365,115,330	11,831,920	12,353,283,410		110,854,970
21,138,743,250	54,613,890	21,084,129,360	481,170,420	2,189,515,430
1,813,646,520	88,580	1,813,557,940	1,070,140	439,290,220
386,878,179,020		386,878,179,020		
386,878,179,020		386,878,179,020		
23,452,069,000	100,000,000	23,352,069,000		
23,452,069,000	100,000,000	23,352,069,000		
405,948,893,140	8,844,295,520	397,104,597,620		
308,091,025,900	7,595,862,000	300,495,163,900		
97,857,867,240	1,248,433,520	96,609,433,720		

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗
보전수입등및내부거래	138,332,141,000	158,438,482,180	296,770,623,180	290,449,350,401
보전수입등	125,142,141,000	158,438,482,180	283,580,623,180	282,619,350,401
내부거래	13,190,000,000		13,190,000,000	7,830,000,000
특 별 회 계	88,511,661,000	17,563,426,610	106,075,087,610	114,043,776,114
공기업특별회계	59,930,583,000	16,177,975,330	76,108,558,330	79,251,241,676
상수도공기업특별회계	21,447,407,000	7,958,251,300	29,405,658,300	30,167,124,915
하수도공기업특별회계	38,483,176,000	8,219,724,030	46,702,900,030	49,084,116,761
기타특별회계	28,581,078,000	1,385,451,280	29,966,529,280	34,792,534,438
저소득주민생활안정자금 특별회계	1,671,570,000		1,671,570,000	1,811,657,374
의료급여기금특별회계	2,335,078,000		2,335,078,000	2,378,365,660
농공지구관리특별회계	144,269,000		144,269,000	144,051,476
국민임대산업단지 조성사업 특별회계	7,113,980,000		7,113,980,000	7,040,602,778
주차장사업특별회계	6,662,872,000	1,122,137,280	7,785,009,280	10,739,129,440
수질개선특별회계	616,163,000	263,314,000	879,477,000	1,266,847,910
건축진흥특별회계	1,031,235,000		1,031,235,000	1,684,260,800
주민소득사업운영관리 특별회계	7,505,911,000		7,505,911,000	8,227,619,000
청년임대주택지원 특별회계	1,500,000,000		1,500,000,000	1,500,000,000

(단위 : 원)

수 납 액			불납결손액 ㉑	미수납액 ㉒=㉑-㉓-㉔
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
289,514,608,731		289,514,608,731		934,741,670
281,684,608,731		281,684,608,731		934,741,670
7,830,000,000		7,830,000,000		
142,277,042,401	35,000,639,281	107,276,403,120	963,412,950	5,803,960,044
113,399,593,087	34,998,534,731	78,401,058,356	75,841,220	774,342,100
33,847,661,996	4,328,776,171	29,518,885,825	65,196,900	583,042,190
79,551,931,091	30,669,758,560	48,882,172,531	10,644,320	191,299,910
28,877,449,314	2,104,550	28,875,344,764	887,571,730	5,029,617,944
2,200,000		2,200,000		1,809,457,374
2,338,953,570		2,338,953,570		39,412,090
144,051,476		144,051,476		
7,040,602,778		7,040,602,778		
7,565,458,410	2,055,060	7,563,403,350	881,971,810	2,293,754,280
1,266,847,910		1,266,847,910		
1,463,254,230	49,490	1,463,204,740	907,000	220,149,060
7,556,080,940		7,556,080,940	4,692,920	666,845,140
1,500,000,000		1,500,000,000		

1-2. 세출결산총괄(2023회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖+㉗+㉘	지출액 ㉙	다음연도 이월액			
					계 ㉚ ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
합 계	1,177,906,508,000	176,001,908,790	1,353,908,416,790	1,098,634,857,494	170,735,868,267	75,032,948,346	75,421,648,321	20,281,271,600
일 반 회 계	1,089,394,847,000	158,438,482,180	1,247,833,329,180	1,024,513,061,474	157,209,449,677	70,168,713,726	66,759,464,351	20,281,271,600
일반공공행정	47,312,124,000	549,872,690	47,861,996,690	42,285,549,046	3,150,966,930	1,370,151,000	1,780,815,930	
공공질서 및 안전	48,020,382,000	26,267,506,910	74,287,888,910	46,586,276,580	23,021,454,980	16,104,938,250	6,916,516,730	
교육	14,733,708,000	6,735,320,000	21,469,028,000	15,031,815,212	6,110,600,880		6,110,600,880	
문화및관광	71,894,403,000	41,131,718,470	113,026,121,470	67,198,255,270	37,644,765,320	12,603,246,400	4,760,247,320	20,281,271,600
환경	53,571,964,000	10,867,425,110	64,439,389,110	57,981,686,626	3,638,414,340	463,981,740	3,174,432,600	
사회복지	266,797,279,000	1,987,612,830	268,784,891,830	259,255,432,365	833,141,500	543,128,500	290,013,000	
보건	20,110,142,000	167,841,160	20,277,983,160	14,523,328,026	4,622,171,100	4,617,371,100	4,800,000	
농림해양수산	196,272,801,000	25,651,944,480	221,924,745,480	190,334,156,627	17,497,131,880	6,231,626,460	11,265,505,420	
산업·중소 기업및에너지	53,452,285,000	9,261,556,700	62,713,841,700	54,837,094,330	2,326,209,720	44,802,720	2,281,407,000	
교통및물류	71,374,439,000	5,977,860,710	77,352,299,710	60,750,083,466	9,008,250,820	3,542,049,850	5,466,200,970	
국토및지역 개발	115,640,262,000	40,124,066,200	155,764,328,200	100,398,225,270	49,187,024,087	24,478,099,586	24,708,924,501	
예비비	12,939,964,000	-10,457,891,000	2,482,073,000					
기타	117,275,094,000	173,647,920	117,448,741,920	115,331,158,656	169,318,120	169,318,120		

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 ㉓=㉑-㉒-㉔-㉕						
		계 ㉓=㉑+㉕ +㉖+㉗+㉘+㉙	보조금 정산잔액 ㉑	예산 절감액 ㉕	계획변경등 집행사유미발생 ㉖	낙찰차액 ㉗	지출잔액 ㉘	예비비 ㉙
합 계	15,889,726,936	69,722,945,093	14,210,508,302	317,193,230	13,634,044,532	1,217,643,304	40,220,883,725	122,672,000
일 반 회 계	14,786,982,706	51,323,835,323	12,172,546,612	317,193,230	8,142,787,828	1,199,997,588	29,491,310,065	
일반공공행정	99,033,655	2,326,447,059	215,555,615	96,640,000	5,000,000		2,009,251,444	
공공질서및안전	176,876,935	4,503,280,415	2,178,567,965	5,274,000	1,552,584,770		766,853,680	
교육	11,016,805	315,595,103	52,870,603	6,441,000	70,000,000	958,250	185,325,250	
문화및관광	470,834,105	7,712,266,775	1,209,540,294	70,130,860	2,417,405,580	34,631,490	3,980,558,551	
환경	288,541,139	2,530,747,005	522,891,911		104,403,930	122,200,550	1,781,250,614	
사회복지	5,428,051,335	3,268,266,630	2,046,903,479			19,980	1,221,343,171	
보건	253,172,776	879,311,258	272,808,188	22,830,360			583,672,710	
농림해양수산	6,233,436,996	7,860,019,977	3,301,948,668	81,674,000	86,390,100	429,731,528	3,960,275,681	
산업·중소 기업및에너지	1,663,066,100	3,887,471,550	1,121,095,595				2,766,375,955	
교통및물류	26,418,063	7,567,547,361	537,121,347	15,582,000	971,310,540	610,907,680	5,432,625,794	
국토및지역 개발	39,604,126	6,139,474,717	578,934,312	2,553,020	2,246,273,360	1,548,110	3,310,165,915	
예비비		2,482,073,000					2,482,073,000	
기타	96,930,671	1,851,334,473	134,308,635	16,067,990	689,419,548		1,011,538,300	

(단위 : 원)

구분	예산액 ㉔	예산성립후증 감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
특별회계	88,511,661,000	17,563,426,610	106,075,087,610	74,121,796,020	13,526,418,590	4,864,234,620	8,662,183,970	
공기업특별회계	59,930,583,000	16,177,975,330	76,108,558,330	58,920,424,220	12,987,220,090	4,831,901,620	8,155,318,470	
상수도공기업 특별회계	21,447,407,000	7,958,251,300	29,405,658,300	22,021,260,400	5,449,455,430	3,168,000,000	2,281,455,430	
하수도공기업 특별회계	38,483,176,000	8,219,724,030	46,702,900,030	36,899,163,820	7,537,764,660	1,663,901,620	5,873,863,040	
기타특별회계	28,581,078,000	1,385,451,280	29,966,529,280	15,201,371,800	539,198,500	32,333,000	506,865,500	
저소득주민생활 안정자금특별회계	1,671,570,000		1,671,570,000	2,200,000				
의료급여기금 특별회계	2,335,078,000		2,335,078,000	2,310,886,550				
농공지구관리 특별회계	144,269,000		144,269,000	132,226,700				
국민임대산업단지 조성사업특별회계	7,113,980,000		7,113,980,000	7,013,553,310				
주차장사업 특별회계	6,662,872,000	1,122,137,280	7,785,009,280	1,174,074,440	404,812,120		404,812,120	
수질개선특별회계	616,163,000	263,314,000	879,477,000	729,912,480	134,386,380	32,333,000	102,053,380	
건축진흥특별회계	1,031,235,000		1,031,235,000	918,074,000				
주민소득사업 운영관리특별회계	7,505,911,000		7,505,911,000	1,596,229,320				
청년임대주택지원 특별회계	1,500,000,000		1,500,000,000	1,324,215,000				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣-㉤-㉥						
		계 ㉠=㉣+㉤ +㉥+㉦+㉧+㉨+㉩	보조금 정산잔액 ㉣	예산 절감액 ㉤	계획변경등 집행사유미발생 ㉥	낙찰차액 ㉦	지출잔액 ㉧	예비비 ㉨
특별회계	1,102,744,230	18,399,109,770	2,037,961,690		5,491,256,704	17,645,716	10,729,573,660	122,672,000
공기업특별회계	796,042,440	4,593,013,580	1,731,259,900				2,861,753,680	
상수도공기업 특별회계	776,739,690	1,158,202,780	483,555,910				674,646,870	
하수도공기업 특별회계	19,302,750	3,434,810,800	1,247,703,990				2,187,106,810	
기타특별회계	306,701,790	13,806,096,190	306,701,790		5,491,256,704	17,645,716	7,867,819,980	122,672,000
저소득주민생활 안정자금특별회계		1,669,370,000					1,669,370,000	
의료급여기금 특별회계		24,191,450					7,191,450	17,000,000
농공지구관리 특별회계		12,042,300			7,649,534	3,824,766	568,000	
국민임대산업단지 조성사업특별회계		100,426,690					100,426,690	
주차장사업 특별회계	306,701,790	5,899,420,930	306,701,790		5,483,607,170		48,439,970	60,672,000
수질개선훈특별회계		15,178,140				13,820,950	1,357,190	
건축진흥특별회계								
주민소득사업 운영관리특별회계		5,909,681,680					5,864,681,680	45,000,000
청년임대주택지원 특별회계		175,785,000					175,785,000	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	130,408,630,970	103,420,440		1,215,504,064		131,727,555,474
급여	75,034,171,610			994,400,490		76,028,572,100
복리후생비	23,168,153,950	432,000		73,638,950		23,242,224,900
기타인건비	31,739,300,681	102,988,440		140,665,070		31,982,954,191
퇴직급여	467,004,729			6,799,554		473,804,283
II. 운영비	269,511,026,070	1,753,702,390	646,945,120	13,921,195,136		285,832,868,716
도서구입및인쇄비	797,774,770	515,000				798,289,770
소모품비	12,708,326,070	41,967,080	23,541,180	2,126,485,070		14,900,319,400
홍보및광고비	3,126,926,520	13,134,000				3,140,060,520
지급수수료	24,173,647,400	181,753,320				24,355,400,720
일반유형자산수선유지비	5,804,053,810	456,750				5,804,510,560
주민편의시설수선유지비	33,856,609,955	463,996,440	69,982,960			34,390,589,355
사회기반시설수선유지비	60,422,869,400	565,167,720	553,420,980	2,143,733,582		63,685,191,682
기타자산수선유지비	5,536,657,780	31,920,000				5,568,577,780
교육훈련비	707,575,730	1,290,000				708,865,730
제세공과금	12,663,669,426	153,754,060				12,817,423,486
보험료및공제료	12,417,463,092	0				12,417,463,092
임차료	1,073,337,255	161,464,050				1,234,801,305
출장비	1,693,520,708	11,770,800		7,348,820		1,712,640,328
연구개발비	1,626,074,360	94,822,750				1,720,897,110
이자비용	3,488,740,270			2,449,040,577		5,937,780,847
업무추진비	877,141,730			4,920,000		882,061,730
행사비	7,719,754,230					7,719,754,230
의회비	923,494,876					923,494,876
위탁대행사업비	72,035,632,680					72,035,632,680
예술단운동부운영비	788,030,360					788,030,360
주민자치활동운영비	3,238,449,910					3,238,449,910
징수교부금						
연료비	1,120,933,737					1,120,933,737
원·정수구입비	1,089,200			6,450,362,540		6,451,451,740

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	126,041,637,461	193,891,628	7,217,560	1,530,269,509		127,773,016,158
급여	71,597,959,420			1,200,508,990		72,798,468,410
복리후생비	20,122,150,070			316,390,180		20,438,540,250
기타인건비	28,559,340,450	157,884,270	7,217,560			28,724,442,280
퇴직급여	5,762,187,521	36,007,358		13,370,339		5,811,565,218
II. 운영비	229,502,631,260	1,978,374,170	1,162,717,060	23,241,769,168		255,885,491,658
도서구입및인쇄비	594,773,400	3,465,000				598,238,400
소모품비	10,148,057,393	18,251,300	251,200,000	559,360,572		10,976,869,265
홍보및광고비	2,613,953,670	1,000,000	460,000			2,615,413,670
지급수수료	24,123,918,462	537,706,700				24,661,625,162
일반유형자산수선유지비	4,044,280,869	264,000				4,044,544,869
주민편의시설수선유지비	26,056,050,830	704,401,600	47,627,000			26,808,079,430
사회기반시설수선유지비	49,389,364,170	216,208,860	840,047,170	885,631,980		51,331,252,180
기타자산수선유지비	3,820,558,620	28,360,400				3,848,919,020
교육훈련비	409,870,900	580,000				410,450,900
제세공과금	9,660,813,930	144,629,380	11,844,890			9,817,288,200
보험료및공제료	13,411,427,960					13,411,427,960
임차료	526,032,754	142,550,480	10,290,000			678,873,234
출장비	1,107,204,499	9,328,700		7,575,180		1,124,108,379
연구개발비	1,359,974,560	113,432,850				1,473,407,410
이자비용	498,298,620			2,493,764,295		2,992,062,915
업무추진비	773,593,700			4,919,700		778,513,400
행사비	4,386,481,020					4,386,481,020
의회비	864,894,830					864,894,830
위탁대행사업비	68,362,344,910			11,525,132,341		79,887,477,251
예술단운동부운영비	1,293,846,220					1,293,846,220
주민자치활동운영비	3,160,010,860					3,160,010,860
징수교부금						
연료비	1,128,842,883					1,128,842,883
원·정수구입비				6,496,965,860		6,496,965,860

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비						
용지주택매출원가						
기타운영비	2,709,252,801	31,690,420		739,304,547		3,480,247,768
III. 정부간이전비용	20,946,716,360	1,985,939,000	85,000,000			23,017,655,360
시도비보조금						
자치구 조정교부금						
시군 조정교부금						
지방자치단체간부담금	9,899,944,000	1,985,939,000				11,885,883,000
국가에대한부담금	210,290,360					210,290,360
교육비특별회계전출금	412,601,000					412,601,000
교육기관운영비보조금	10,423,881,000		85,000,000			10,508,881,000
IV. 민간등이전비용	443,027,619,810	8,058,455,630	154,950,000	10,080,847,377	(28,134,189,000)	433,187,683,817
민간보조금	310,096,944,960	228,455,630	26,070,000			310,351,470,590
민간장학금	15,680,000					15,680,000
이차보전금	1,163,130,660					1,163,130,660
출연금	16,133,986,000		120,880,000			16,254,866,000
전출금비용	20,304,189,000	7,830,000,000			(28,134,189,000)	
지방공공기관보조금	10,247,283,240					10,247,283,240
기타이전비용	85,066,405,950		8,000,000	10,080,847,377		95,155,253,327
V. 기타비용	37,624,666,512	250,517,578	29,374,931	16,506,816,366		54,411,375,387
자산처분손실						
자산손상차손						
일반유형자산감가상각비	10,538,551,377	29,998,959	14,176,801	65,618,191		10,648,345,328
주민편의시설감가상각비	13,107,094,899	121,714,673	6,671,775	46,262,997		13,281,744,344
사회기반시설감가상각비	10,618,299,596	42,274,532	8,287,795	16,385,150,829		27,054,012,752
무형자산상각비	250,531,260	1,771,088		9,291,689		261,594,037
외화환산손실						
외환차손						
대손상각비	3,106,014,970					3,106,014,970
기타비용	4,174,410	54,758,326	238,560	492,660		59,663,956

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비						
용자주택매출원가						
기타운영비	1,768,036,200	58,194,900	1,248,000	1,268,419,240		3,095,898,340
III. 정부간이전비용	12,394,152,230	2,195,968,000	77,000,000			14,667,120,230
시도비보조금						
자치구 조정교부금						
시군 조정교부금						
지방자치단체간부담금	913,840,000	2,195,968,000				3,109,808,000
국가에대한부담금	1,284,710,100					1,284,710,100
교육비특별회계전출금	444,258,000					444,258,000
교육기관운영비보조금	9,751,344,130		77,000,000			9,828,344,130
IV. 민간등이전비용	438,319,166,510	235,666,220	188,849,000		(14,471,769,000)	424,271,912,730
민간보조금	315,351,442,830	235,666,220	57,080,000			315,644,189,050
민간장학금	16,471,800					16,471,800
이차보전금	545,250,120					545,250,120
출연금	16,837,956,000		123,769,000			16,961,725,000
전출금비용	14,471,769,000				(14,471,769,000)	
지방공공기관보조금	4,423,634,400					4,423,634,400
기타이전비용	86,672,642,360		8,000,000			86,680,642,360
V. 기타비용	33,395,733,327	359,188,228	28,172,760	17,405,551,337		51,188,645,652
자산처분손실						
자산손상차손	2,000					2,000
일반유형자산감가상각비	8,898,890,464	29,663,278	14,176,801			8,942,730,543
주민편의시설감가상각비	13,114,052,157	123,605,705	5,480,687			13,243,138,549
사회기반시설감가상각비	10,667,741,766	42,274,532	8,287,792	15,597,338,263		26,315,642,353
무형자산상각비	151,433,112	493,313	0	11,227,342		163,153,767
외화환산손실						
외환차손						
대손상각비	563,613,820	163,151,400		76,051,102		802,816,322
기타비용	8		227,480	1,720,934,630		1,721,162,118

과목	당해연도 (2023년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	901,518,659,722	12,152,035,038	916,270,051	41,724,362,943	(28,134,189,000)	928,177,138,754
VII. 자체조달수익	142,460,216,383	2,353,028,938	673,091,616	14,335,645,773		159,821,982,710
지방세수익	122,309,216,450					122,309,216,450
경상세외수익	14,585,610,573	290,929,918	633,264,156	14,335,645,773		29,845,450,420
임시세외수익	5,565,389,360	2,062,099,020	39,827,460			7,667,315,840
VIII. 정부간이전수익	804,107,260,467	820,665,900	910,000,000			805,837,926,367
지방도부세수익	386,878,179,020					386,878,179,020
자치구 조정교부금수익						0
시군 조정교부금수익	23,352,069,000					23,352,069,000
국고보조금수익	286,668,075,161	784,119,900				287,452,195,061
시도비보조금수익	90,683,538,546	36,546,000	910,000,000			91,630,084,546
시도비보조금반환금수익	141,461,510					141,461,510
자치단체간부담금수익	7,047,043,250					7,047,043,250
지적재조사조정금수익	1,828,656,020					1,828,656,020
지방도부세감소분보전수익	7,508,237,960					7,508,237,960
지방소멸대응기금수익						
기타정부간이전수익						
IX. 기타수익	12,163,924,740	13,332,451,050	13,763,288,200	12,000,046,886	(28,134,189,000)	23,125,521,876
전입금수익	7,830,000,000	3,499,807,000	12,687,065,000	11,857,930,991	(28,134,189,000)	7,740,613,991
기부금수익	30,000,000		1,066,993,300			1,096,993,300
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입				2,113,342		2,113,342
퇴직급여충당부채환입						
자산손상치손환입						
기타수익	4,303,924,740	9,832,644,050	9,229,900	140,002,553		14,285,801,243
X. 수익총계	958,731,401,590	16,506,145,888	15,346,379,816	26,335,692,659	(28,134,189,000)	988,785,430,953
XI. 재정운영결과(VI-X)	(57,212,741,868)	(4,354,110,850)	(14,430,109,765)	15,388,670,284		(60,608,292,199)

과목	직전연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	839,653,320,788	4,963,088,246	1,463,956,380	42,177,590,014	(14,471,769,000)	873,786,186,428
VII. 자체조달수익	153,275,173,857	2,258,654,032	236,666,440	14,267,364,735		170,037,859,064
지방세수익	136,321,956,250					136,321,956,250
경상세외수익	11,499,313,547	184,268,662	200,306,730	13,020,344,315		24,904,233,254
임시세외수익	5,453,904,060	2,074,385,370	36,359,710	1,247,020,420		8,811,669,560
VIII. 정부간이전수익	866,838,859,206	3,858,626,710	309,000,000			871,006,485,916
지방교부세수익	454,859,291,380					454,859,291,380
자치구 조정교부금수익						
시군 조정교부금수익	28,170,430,000					28,170,430,000
국고보조금수익	288,613,665,085	3,807,823,710				292,421,488,795
시도비보조금수익	79,520,248,711	50,803,000	309,000,000			79,880,051,711
시도비보조금반환금수익						
자치단체간부담금수익	5,395,418,900					5,395,418,900
지적재조사조정금수익	2,626,300,180					2,626,300,180
지방교부세감소분보전수익	7,653,504,950					7,653,504,950
지방소멸대응기금수익						
기타정부간이전수익						
IX. 기타수익	3,476,543,010	14,148,359,810	4,673,552,000	6,417,408,504	(14,471,769,000)	14,244,094,324
전입금수익		3,451,450,000	4,673,552,000	6,346,767,000	(14,471,769,000)	
기부금수익						
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입	56,790,040					56,790,040
퇴직급여충당부채환입						
자산손상치손환입						
기타수익	3,419,752,970	10,696,909,810		70,641,504		14,187,304,284
X. 수익총계	1,023,590,576,073	20,265,640,552	5,219,218,440	20,684,773,239	(14,471,769,000)	1,055,288,439,304
XI. 재정운영결과(VI-X)	(183,937,255,285)	(15,302,552,306)	(3,755,262,060)	21,492,816,775		(181,502,252,876)

3. 관리책임자산명세서

2023년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산 자산	보물	동문밖석당간 외 1종	문화예술과	
	사적	북암리 고분군 외 4종	문화예술과	
	유형문화재	금성관 외 3종	문화예술과	
	무형문화재	나주만장 외 3종	문화예술과	
	기념물	완사천 외 7종	문화예술과	
	문화재자료	정수루 외 8종	문화예술과	
	등록문화재	영산포등대 외 1종	문화예술과	
	향토문화유산	나주잠사 외 1종	문화예술과	
천연 자원	보호수	은행나무 외 155종	공원녹지과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2023회계연도의 세출액	1,024,513,061,474	15,201,371,800	1,003,845,660	58,920,424,220		1,099,638,703,154
II. 세출 조정사항	122,994,401,752	3,060,800,471	87,575,609	17,179,185,418		143,311,963,250
1. 자금유출이 없는 비용	(38,087,496,831)	(291,860,139)	(29,613,491)	(16,533,446,574)		(54,942,417,035)
자산처분손실						
자산감액손실						
감가상각비	34,263,945,872	245,082,781	29,374,931	16,523,692,225		51,062,095,809
대손상각비	3,106,014,970					3,106,014,970
퇴직급여	467,004,729					467,004,729
기타 비용						
무형자산상각비	250,531,260	1,771,088		9,261,689		261,564,037
기타 자금유출이 없는 비용		45,006,270	238,560	492,660		45,737,490
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	138,910,027,350	3,291,566,000	117,174,410	33,712,631,992		176,031,399,752
장·단기유자금대여		1,585,500,000				1,585,500,000
일반유형자산 취득	45,260,975,710		117,174,410			45,378,150,120
주민편의시설 취득	26,426,261,510	1,706,066,000				28,132,327,510
사회기반시설 취득	37,463,554,400			33,712,631,992		71,176,186,392
기타비유동자산의 증가	15,896,310,650					15,896,310,650
기타투자자산	13,862,925,080					13,862,925,080
기타유동자산의 증가						
재고자산의증가						
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	22,171,871,233	51,094,610	14,660			22,222,980,533
차입부채 상환	2,700,000,000	51,094,610	14,660			2,751,109,300
보조금 집행 잔액 부채 상환	17,451,128,970					17,451,128,970
퇴직금 지급	1,741,476,890					1,741,476,890
기타 부채상환으로 인한 자금유출	279,265,373					279,265,373
III. 재정운영표의 비용 (I-II)	901,518,659,722	12,150,571,329	916,270,051	41,741,238,802	(28,134,189,000)	928,192,550,904

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2023회계연도의 세입액	1,252,652,951,231	28,875,344,764	38,512,892,506	78,401,058,356		1,398,442,246,857
V. 세입조정사항	298,921,549,641	21,222,892,926	23,175,654,970	52,065,365,697		390,385,463,234
1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	277,989,694,741	21,071,449,993	24,050,345,908	15,486,061,341		338,597,551,983
2. 자금유입이 없는 수익	(8,609,960,682)	151,442,933	(874,690,938)	(893,509,313)		(10,226,718,000)
장수결정액과 수납액의 차이	6,533,461,820	(201,422,226)		848,459,998		7,240,499,592
대손충당금환입						
기타 자금유입이 없는 수익			910,000,000			910,000,000
발생주의 기간수 익 조정사항	2,016,498,862	49,979,293	-35,309,062	45,049,315		2,076,218,408
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액						
장·단기융자금 회수						
일반유형자산 등 처분						
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	24,541,815,582					24,541,815,582
차입 부채 증가						
보조금 집행잔액 부채 증가	19,752,983,913					19,752,983,913
일반미수금의 증 가	4,788,831,669					4,788,831,669
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				37,472,813,669		37,472,813,669
자본잉여금수입				37,472,813,669		37,472,813,669
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)	958,731,401,590	7,652,451,838	15,337,237,536	26,335,692,659	(28,134,189,000)	979,922,594,623
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)	57,212,741,863	-4,498,119,491	14,420,967,485	(15,405,546,143)		51,730,043,719

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	727,021,924,503	351,392,397,207	375,629,527,296	684,689,432,212	385,417,555,126	299,271,877,086
일반공공행정	27,457,618,895	1,857,827,395	25,599,791,500	21,465,268,504	1,270,891,448	20,194,377,056
입법및선거관리	1,846,201,971		1,846,201,971	1,245,086,982		1,245,086,982
지방행정·재정지원	795,165,862	84,070,000	711,095,862	848,668,615	92,822,047	755,846,568
일반행정	24,816,251,062	1,773,757,395	23,042,493,667	19,371,512,907	1,178,069,401	18,193,443,506
공공질서및안전	9,916,716,136	13,022,371,065	(3,105,654,929)	22,393,035,682	15,892,740,584	6,500,295,098
경찰						
재난방재·민방위	9,916,716,136	13,022,371,065	(3,105,654,929)	22,393,035,682	15,892,740,584	6,500,295,098
소방						
교육	14,373,846,912	817,751,195	13,556,095,717	12,403,229,043	3,886,899,909	8,516,329,134
유아및초중등교육	12,746,872,688	656,035,360	12,090,837,328	11,508,921,452	607,083,245	10,901,838,207
고등교육						
평생·직업교육	1,626,974,224	161,715,835	1,465,258,389	894,307,591	3,279,816,664	(2,385,509,073)
문화및관광	48,044,943,989	29,622,390,794	18,422,553,195	29,488,381,697	13,774,607,286	15,713,774,411
문화예술	13,486,460,907	3,122,823,469	10,363,637,438	8,396,467,842	1,538,700,098	6,857,767,744
관광	5,716,773,743	2,484,675,085	3,232,098,658	3,164,239,665	1,842,603,810	1,321,635,855
체육	16,574,615,816	11,706,870,055	4,867,745,761	10,027,403,119	6,188,147,687	3,839,255,432
문화재	11,698,132,173	11,748,757,655	(50,625,482)	7,529,997,071	4,177,155,691	3,352,841,380
문화및관광일반	568,961,350	559,264,530	9,696,820	370,274,000	28,000,000	342,274,000
환경	27,023,154,388	6,448,428,578	20,574,725,810	27,797,236,953	14,790,592,148	13,006,644,805
상하수도·수질	11,273,600,050	1,171,992,095	10,101,607,955	12,195,210,621	8,879,344,726	3,315,865,895
폐기물	10,809,523,689	3,208,624,998	7,600,898,691	9,783,309,340	3,072,496,205	6,710,813,135
대기						
자연						
해양						
환경보호일반	4,940,030,649	2,067,811,485	2,872,219,164	5,818,716,992	2,838,751,217	2,979,965,775
사회복지	249,679,597,391	179,918,148,104	69,761,449,287	232,483,009,608	171,808,961,381	60,674,048,227
기초생활보장	25,733,879,960	22,702,009,022	3,031,870,938	26,338,690,840	23,913,466,971	2,425,223,869
취약계층지원	44,628,812,116	23,516,068,063	21,112,744,053	45,104,956,128	23,705,794,023	21,399,162,105
보육·가족및여성	62,515,583,359	44,473,616,452	18,041,966,907	54,496,787,684	41,525,404,198	12,971,383,486
노인·청소년	110,357,061,667	86,993,274,957	23,363,786,710	99,168,385,031	79,623,280,953	19,545,104,078

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
노동	4,385,155,070	1,826,920,890	2,558,234,180	5,606,657,121	2,639,165,815	2,967,491,306
보훈	1,981,736,528	399,696,910	1,582,039,618	1,712,833,698	393,885,421	1,318,948,277
주택						
사회복지일반	77,368,691	6,561,810	70,806,881	54,699,106	7,964,000	46,735,106
보건	13,751,169,991	6,468,858,334	7,282,311,657	14,301,156,268	7,422,975,723	6,878,180,545
보건의료	12,975,210,681	5,953,988,394	7,021,222,287	13,609,859,013	7,168,250,723	6,441,608,290
식품의약품안전	775,959,310	514,869,940	261,089,370	691,297,255	254,725,000	436,572,255
농림해양수산	181,796,031,090	72,964,053,614	108,831,977,476	167,886,465,309	88,961,412,181	78,925,053,128
농업·농촌	159,995,206,136	68,093,787,436	91,901,418,700	146,697,293,925	82,578,902,133	64,118,391,792
임업·산촌	21,382,436,554	4,643,159,578	16,739,276,976	20,877,964,784	6,153,991,048	14,723,973,736
해양수산·어촌	418,388,400	227,106,600	191,281,800	311,206,600	228,519,000	82,687,600
산업·중소기업및에너지	39,323,226,848	16,063,254,715	23,259,972,133	52,810,624,971	30,338,677,442	22,471,947,529
산업금융지원	2,502,499,140	99,943,470	2,402,555,670	2,480,418,170	254,844,670	2,225,573,500
무역및투자유치	5,422,370,080	5,585,058,978	(162,688,898)	11,310,258,300	12,781,806,700	(1,471,548,400)
산업진흥·고도화	1,106,361,732		1,106,361,732	819,663,416		819,663,416
에너지및자원개발	18,156,443,020	7,630,861,260	10,525,581,760	23,578,063,461	10,781,591,100	12,796,472,361
산업·중소기업일반	12,135,552,876	2,747,391,007	9,388,161,869	14,622,221,624	6,520,434,972	8,101,786,652
교통및물류	60,223,195,406	5,223,617,177	54,999,578,229	60,582,445,062	5,464,055,018	55,118,390,044
도로	26,727,498,913	1,040,749,618	25,686,749,295	23,925,195,962	767,552,620	23,157,643,342
도시철도						
해운·항만						
항공·공항						
대중교통·물류등기타	33,495,696,493	4,182,867,559	29,312,828,934	36,657,249,100	4,696,502,398	31,960,746,702
국토및지역개발	55,410,969,747	18,985,696,236	36,425,273,511	43,078,579,115	31,805,742,006	11,272,837,109
수자원	5,738,891,711	1,089,256,130	4,649,635,581	7,260,513,086	3,897,914,609	3,362,598,477
지역및도시	42,794,873,445	17,344,440,106	25,450,433,339	31,238,542,886	22,523,088,455	8,715,454,431
산업단지	6,877,204,591	552,000,000	6,325,204,591	4,579,523,143	5,384,738,942	(805,215,799)
과학기술						
기술개발						
과학기술연구지원						
과학기술일반						

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
예비비						
예비비						
기타	21,453,710		21,453,710			
기타	21,453,710		21,453,710			
II. 관리운영비			143,904,207,773			129,227,501,090
1. 인건비			114,792,962,109			112,215,886,011
급여			75,034,171,610			71,597,959,420
복리후생비			23,168,153,950			20,122,150,070
기타인건비			16,123,631,820			14,733,589,000
퇴직급여			467,004,729			5,762,187,521
2. 경비			3,632,401,454			2,539,700,179
도서구입및인쇄비			7,705,000			4,640,450
소모품비			392,947,800			370,862,083
홍보및광고비			27,807,140			20,848,900
지급수수료			210,195,475			166,152,280
일반유형자산수선유지비			79,046,280			70,940,429
주민편의시설수선유지비			12,594,520			1,566,000
사회기반시설수선유지비			699,000			3,426,000
기타자산수선유지비			4,273,650			400,000
교육훈련비			712,400			512,000
제세공과금			445,153,656			402,766,870
보험료및공제료			(42,123,498)			86,846,250
임차료			157,905			29,503,524
출장비			715,956,950			655,037,601
연구개발비						
업무추진비			549,932,580			540,269,660
행사비			1,242,000			570,000
의회비						
위탁대행사업비						
예술단운동부운영비						
주민자치활동운영비						
징수교부금						

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
연료비			91,406,836			117,617,732
원·정수구입비			399,200			
용지·주택매출원가						
공립대학운영비						
기타운영비			1,134,294,560			67,740,400
3. 정부간이전비용						
시도비보조금						
자치구 조정교부금						
시군 조정교부금						
지방자치단체간부담금						
국가에대한부담금						
교육비특별회계전출금						
교육기관운영비보조금						
4. 민간등이전비용			25,478,844,210			14,471,914,900
민간보조금						145,900
민간장학금						
이차보전금						
출연금						
전출금비용			18,804,189,000			14,471,769,000
지방공공기관보조금			7,592,929,000			
기타이전비용			(918,273,790)			
Ⅲ. 비배분비용			30,592,527,446			25,736,387,486
1. 운영비			3,488,740,270			498,298,620
이자비용			3,488,740,270			498,298,620
2. 기타비용			27,103,787,176			25,238,088,866
자산처분손실						
자산손상차손						2,000
일반유형자산감가상각비			3,799,944,263			3,975,419,663
주민편의시설감가상각비			10,272,020,534			10,633,406,736
사회기반시설감가상각비			9,915,932,999			10,065,646,639
무형자산상각비			5,700,000			
외화환산손실						

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
외환차손						
대손상각비			3,106,014,970			563,613,820
기타비용			4,174,410			8
IV. 비배분수익			15,634,221,903			12,700,063,447
1. 자체조달수익			9,789,212,612			6,875,907,435
경상세외수익			6,498,558,752			3,660,868,895
임시세외수익			3,290,653,860			3,215,038,540
2. 기타수익			5,845,009,291			5,824,156,012
전입금수익						
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입						56,790,040
퇴직급여충당부채환입						
자산손상차손환입						
기타수익			4,303,924,740			3,419,752,970
기타비배분수익			1,541,084,551			2,347,613,002
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			534,492,040,612			441,535,702,215
VI. 수익			591,704,782,480			625,472,957,500
1. 자체조달수익			126,631,794,260			140,837,472,810
지방세수익			122,309,216,450			136,321,956,250
경상세외수익			2,049,299,810			2,276,651,040
임시세외수익			2,273,278,000			2,238,865,520
2. 정부간이전수익			426,755,646,760			498,029,945,410
지방교부세수익			386,878,179,020			454,859,291,380
자치구 조정교부금수익						
시군 조정교부금수익			23,352,069,000			28,170,430,000
시도비보조금반환금수익			141,461,510			
자치단체간부담금수익			7,047,043,250			4,720,418,900
지적제조사조정금수익			1,828,656,020			2,626,300,180
지방교부세감소분 보전수익			7,508,237,960			7,653,504,950
지방소멸대응기금수익						
기타정부간이전수익						

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
3.기타수익			38,317,341,460			(13,394,460,720)
전입금수익			7,830,000,000			0
기부금수익			30,000,000			0
기타일반수익			30,457,341,460			(13,394,460,720)
VII. 재정운영결과(V-VI)			(57,212,741,868)			(183,937,255,285)

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가		11,352,635,530	(11,352,635,530)	18,815,848,801	2,470,550,000	16,345,298,801
환경		11,352,635,530	(11,352,635,530)	18,815,848,801	2,470,550,000	16,345,298,801
상하수도·수질		11,352,635,530	(11,352,635,530)	18,008,960,119	2,470,550,000	16,345,298,801
II. 관리운영비			10,816,026,893			
1. 인건비			320,933,820			
급여			247,294,870			
복리후생비			73,638,950			
2. 경비			7,627,967,776			
사회기반시설수선유지비			1,098,912,829			
출장비			3,896,620			
원·정수구입비			6,450,362,540			
기타운영비			74,795,787			
3. 민간등이전비용			2,867,125,297			
기타이전비용			2,867,125,297			
III. 비배분비용			6,474,031,993			
1. 기타비용			6,474,031,993			
주민편의시설감가상각비			46,262,997			
사회기반시설감가상각비			6,427,276,336			
기타비용			492,660			
IV. 비배분수익			375,400,551			11,703,322,868
1. 자체조달수익			115,961,680			1,311,066,018
경상세외수익			115,961,680			64,045,598
임시세외수익						1,247,020,420
2. 기타수익			259,438,871			10,392,256,850
전입금수익			147,684,991			53,584,851
기타수익			111,753,880			35,893,430
기타비배분수익						10,356,363,420
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			5,562,022,805			4,641,975,933
VI. 수익			1,742,593,000			(431,240,000)
1. 기타수익			1,742,593,000			(431,240,000)
전입금수익			1,742,593,000			2,039,310,000
기타일반수익						(2,470,550,000)
VII. 재정운영결과 (V-VI)			3,819,429,805			5,073,215,933

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가		2,614,299,350	(2,614,299,350)	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643
환경		2,614,299,350	(2,614,299,350)	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643
상하수도·수질		2,614,299,350	(2,614,299,350)	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643
II. 관리운영비			11,952,479,107			
1. 인건비			894,570,244			
급여			747,105,620			
기타인건비			140,665,070			
퇴직급여			6,799,554			
2. 경비			3,844,186,783			
소모품비			2,126,485,070			
사회기반시설수선유지비			1,044,820,753			
출장비			3,452,200			
업무추진비			4,920,000			
기타운영비			664,508,760			
3. 민간등이전비용			7,213,722,080			
기타이전비용			7,213,722,080			
III. 비배분비용			12,481,824,950			
1. 운영비			2,449,040,577			
이자비용			2,449,040,577			
2. 기타비용			10,032,784,373			
일반유형자산감가상각비			65,618,191			
사회기반시설감가상각비			9,957,874,493			
무형자산상각비			9,291,689			
IV. 비배분수익			7,876,040,228			2,634,683,371
1. 자체조달수익			252,749,213			50,040,197
경상세외수익			252,749,213			50,040,197
2. 기타수익			7,623,291,015			2,584,643,174
전입금수익			7,592,929,000			
대손충당금환입			2,113,342			
기타수익			28,248,673			34,748,074
기타비배분수익						2,549,895,100
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			13,943,964,479			9,910,269,272
VI. 수익			2,374,724,000			(6,509,331,570)
1. 기타수익			2,374,724,000			(6,509,331,570)
전입금. 수익			2,374,724,000			4,307,457,000
기타일반수익						(10,816,788,570)
VII. 재정운영결과(V-VI)			11,569,240,479			16,419,600,842

재정운영표(저소득주민생활안정자금특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,200,000		2,200,000	2,200,000		2,200,000
사회복지	2,200,000		2,200,000	2,200,000		2,200,000
기초생활보장	2,200,000		2,200,000	2,200,000		2,200,000
II. 관리운영비			(2,200,000)			
1. 경비			(2,200,000)			
지급수수료			(2,200,000)			
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			1,554,300			15,744,326
1. 자체조달수익						15,744,326
경상세외수익						15,744,326
2. 기타수익			1,554,300			
기타수익			1,554,300			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(1,554,300)			(13,544,326)
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(1,554,300)			(13,544,326)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,260,542,607	231,412,882	2,029,129,725	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536
사회복지	2,260,542,607	231,412,882	2,029,129,725	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536
기초생활보장	2,260,542,607	231,412,882	2,029,129,725	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536
II. 관리운영비						186,411,218
1. 인건비						128,316,318
기타인건비						92,308,960
퇴직급여						36,007,358
2. 경비						58,094,900
기타운영비						58,094,900
III. 비배분비용			51,094,617			
2. 기타비용			51,094,617			
기타비용			51,094,617			
IV. 비배분수익			66,659,630			75,891,100
1. 자체조달수익			60,289,630			75,891,100
경상세외수익			925,370			821,690
임시세외수익			59,364,260			75,069,410
2. 기타수익			6,370,000			
기타수익			6,370,000			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			2,013,564,712			2,323,260,654
VI. 수익			2,006,593,118			2,298,999,262
3. 기타수익			2,006,593,118			2,298,999,262
전입금수익			1,999,807,000			2,248,949,000
기타일반수익			6,786,118			50,050,262
VII. 재정운영결과(V-VI)			6,971,594			24,261,392

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	131,837,900		131,837,900	43,200		43,200
국토및지역개발	131,837,900		131,837,900	43,200		43,200
산업단지	131,837,900		131,837,900	43,200		43,200
II. 관리운영비			432,000			
1. 인건비			432,000			
복리후생비			432,000			
III. 비배분비용			59,278,438			59,278,438
1. 기타비용			59,278,438			59,278,438
일반유형자산감가상각비			17,047,106			17,047,106
사회기반시설감가상각비			42,231,332			42,231,332
IV. 비배분수익			5,481,719,330			657,493,520
1. 자체조달수익			783,270			521,480
경상세외수익			783,270			521,480
2. 기타수익			5,480,936,060			656,972,040
기타수익			5,480,936,060			656,972,040
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(5,290,170,992)			(598,171,882)
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(5,290,170,992)			(598,171,882)

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	7,013,553,310		7,013,553,310	16,123,000		16,123,000
국토및지역개발	7,013,553,310		7,013,553,310	16,123,000		16,123,000
산업단지	7,013,553,310		7,013,553,310	16,123,000		16,123,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			169,936,940			10,125,466,830
1.자체조달수익			22,318,670			29,637,060
경상세외수익			22,318,670			29,637,060
임시세외수익						
2.기타수익			147,618,270			10,095,829,770
기타수익			20,196,200			10,039,937,770
기타비배분수익			127,422,070			55,892,000
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			6,843,616,370			(10,109,343,830)
VI.수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			6,843,616,370			(10,109,343,830)

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,186,461,442		1,186,461,442	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702
농림해양수산	28,534,030		28,534,030			
임업·산촌	28,534,030		28,534,030			
교통및물류	1,157,927,412		1,157,927,412	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702
대중교통·물류등기타	1,157,927,412		1,157,927,412	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702
II. 관리운영비			38,658,840			39,191,850
1. 인건비			38,658,840			37,629,850
기타인건비			38,658,840			37,629,850
2. 경비						1,562,000
소모품비						1,562,000
III. 비배분비용			79,104,814			238,592,504
1. 기타비용			79,104,814			238,592,504
주민편의시설감가상각비			75,441,105			75,441,104
대손상각비						163,151,400
기타비용			3,663,709			
IV. 비배분수익			3,434,682,384			12,482,891
1. 자체조달수익			54,468,224			12,482,891
경상세외수익			54,468,224			12,482,891
2. 기타수익			3,380,214,160			441,723,060
기타수익			3,380,214,160			441,723,060
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(2,130,457,288)			976,577,165
VI. 수익			1,904,898,990			3,335,353,520
1. 자체조달수익			1,904,898,990			1,432,852,520
임시세외수익			1,904,898,990			1,432,852,520
2. 기타수익						1,902,501,000
전입금수익						1,202,501,000
기타일반수익						700,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(4,035,356,278)			(2,358,776,355)

재정운영표(수질개선특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	399,552,750		399,552,750	678,299,850	856,892,000	(178,592,150)
환경	399,552,750		399,552,750	678,299,850	856,892,000	(178,592,150)
상하수도·수질	304,730,000		304,730,000	564,867,000	856,892,000	(292,025,000)
환경보호일반	94,822,750		94,822,750	113,432,850		113,432,850
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			3,727,190			2,500,390
1. 자체조달수익						2,500,390
경상세외수익						2,500,390
2. 기타수익			3,727,190			
기타수익			3,727,190			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			395,825,560			(181,092,540)
VI. 수익			582,466,900			1,515,378,000
1. 기타수익			582,466,900			1,515,378,000
기타일반수익			582,466,900			1,515,378,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(186,641,340)			(1,696,470,540)

재정운영표(청년임대주택지원특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,715,000		2,715,000			
일반공공행정	2,715,000		2,715,000			
일반행정	2,715,000		2,715,000			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익						
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			2,715,000			
VI. 수익			1,500,000,000			
1. 기타수익			1,500,000,000			
전입금수익			1,500,000,000			
VII. 재정운영결과(V - VI)			(1,497,285,000)			

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	88,074,000		88,074,000	77,590,000		77,590,000
국토및지역개발	88,074,000		88,074,000	77,590,000		77,590,000
지역및도시	88,074,000		88,074,000	77,590,000		77,590,000
II .관리운영비			830,000,000			
1.민간등이전비용			830,000,000			
전출금비용			830,000,000			
III .비배분비용						
IV .비배분수익			7,183,870			3,043,000
1.자체조달수익			7,183,870			3,043,000
경상세외수익			7,183,870			3,043,000
2.기타수익						
기타수익						
V .재정운영순원가 (I+II+III-IV)			910,890,130			74,547,000
VI .수익			97,835,770			563,968,000
1.자체조달수익			97,835,770			563,968,000
임시세외수익			97,835,770			563,968,000
VII .재정운영결과(V-VI)			813,054,360			(489,421,000)

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	10,729,320		10,729,320	5,035,500		5,035,500
농림해양수산	10,729,320		10,729,320	5,035,500		5,035,500
농업·농촌	10,729,320		10,729,320	5,035,500		5,035,500
II .관리운영비						
III .비배분비용						
IV .비배분수익			1,017,474,584			66,121,265
1. 자체조달수익			77,828,444			66,121,265
경상세외수익			77,828,444			63,625,825
임시세외수익						2,495,440
2. 기타수익			939,646,140			
기타수익			939,646,140			
V .재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(1,006,745,264)			(61,085,765)
VI .수익						
VII .재정운영결과(V-VI)			(1,006,745,264)			(61,085,765)

재정운영표(재정안정화기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						227,480
1. 기타비용						227,480
기타비용						227,480
IV. 비배분수익			220,750,879			1,907,280
1. 자체조달수익			220,663,259			1,907,280
경상세외수익			220,663,259			1,907,280
2. 기타수익			87,620			
기타수익			87,620			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(220,750,879)			(1,679,800)
VI. 수익			11,500,000,000			3,577,691,000
1. 기타수익			11,500,000,000			3,577,691,000
전입금수익			11,500,000,000			3,577,691,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(11,720,750,879)			(3,579,370,800)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			4,679,314			486,701
1. 자체조달수익			4,679,314			486,701
경상세외수익			4,679,314			486,701
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(4,679,314)			(486,701)
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(4,679,314)			(486,701)

재정운영표(자활기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	4,000,000		4,000,000	41,080,000		41,080,000
사회복지	4,000,000		4,000,000	41,080,000		41,080,000
사회복지일반	4,000,000		4,000,000	41,080,000		41,080,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			16,193,560			18,778,530
1. 자체조달수익			16,193,560			18,778,530
경상세외수익			11,706,100			1,551,560
임시세외수익			4,487,460			17,226,970
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(12,193,560)			22,301,470
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(12,193,560)			22,301,470

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	16,000,000		16,000,000	16,000,000		16,000,000
사회복지	16,000,000		16,000,000	16,000,000		16,000,000
노인·청소년	16,000,000		16,000,000	16,000,000		16,000,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			21,820,650			15,316,677
1. 자체조달수익			21,820,650			15,316,677
경상세외수익			21,820,650			15,316,677
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(5,820,650)			683,323
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(5,820,650)			683,323

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	30,963,499		30,963,499			
사회복지	30,963,499		30,963,499			
보육·가족맞여성	30,963,499		30,963,499			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			97,933,263			37,828,645
1. 자체조달수익			97,933,263			37,828,645
경상세외수익			97,933,263			37,828,645
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(66,969,764)			(37,828,645)
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(66,969,764)			(37,828,645)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	85,000,000		85,000,000	77,000,000		77,000,000
문화및관광	85,000,000		85,000,000	77,000,000		77,000,000
체육	85,000,000		85,000,000	77,000,000		77,000,000
IV. 비배분수익			24,500,915			17,116,631
1. 자체조달수익			24,500,915			17,116,631
경상세외수익			23,570,915			17,116,631
임시세외수익			930,000			
경상세외수익			17,116,631			811,307
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			60,499,085			59,883,369
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V - VI)			60,499,085			59,883,369

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	120,880,000	0	120,880,000	123,769,000		123,769,000
환경	120,880,000		120,880,000	123,769,000		123,769,000
폐기물	120,880,000		120,880,000	123,769,000		123,769,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			181,690			190,250
1. 자체조달수익			181,690			190,250
경상세외수익			181,690			190,250
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			120,698,310			123,578,750
VI. 수익			120,880,000			112,729,000
1. 기타수익			120,880,000			112,729,000
전입금수익			120,880,000			112,729,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(181,690)			10,849,750

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	631,634,427		631,634,427	1,183,185,627		1,183,185,627
공공질서및안전	631,634,427		631,634,427	1,183,185,627		1,183,185,627
재난방재·민방위	631,634,427		631,634,427	1,183,185,627		1,183,185,627
II. 관리운영비						
1. 인건비						
복리후생비						
III. 비배분비용			12,802,565			12,446,273
1. 기타비용			12,802,565			12,446,273
주민편의시설감가상각비			5,836,976			5,480,687
사회기반시설감가상각비			6,965,589			6,965,586
IV. 비배분수익			73,404,881			27,892,342
1. 자체조달수익			73,136,853			27,892,342
경상세외수익			73,136,853			27,892,342
2. 기타수익			268,028			
기타비배분수익			268,028			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			571,032,111			1,167,739,558
VI. 수익			1,967,185,000			1,283,132,000
1. 기타수익			1,967,185,000			1,283,132,000
전입금수익			1,066,185,000			983,132,000
기타일반수익			901,000,000			300,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(1,396,152,889)			(115,392,442)

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	14,751,000	9,000,000	5,751,000	10,248,000		10,248,000
보건	14,751,000	9,000,000	5,751,000	10,248,000		10,248,000
식품의약품안전	14,751,000	9,000,000	5,751,000	10,248,000		10,248,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			238,560			
1. 기타비용			238,560			
기타비용			238,560			
IV. 비배분수익			1,606,868			131,653
1. 자체조달수익			1,606,868			131,653
경상세외수익			1,606,868			131,653
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			4,382,692			10,116,347
VI. 수익			34,410,000			28,132,740
1. 자체조달수익			34,410,000			19,132,740
임시세외수익			34,410,000			19,132,740
2. 기타수익						9,000,000
기타일반수익						9,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(30,027,308)			(18,016,393)

재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			186,373,726			97,884,991
1. 자체조달수익			177,231,446			97,884,991
경상세외수익			177,231,446			97,884,991
2. 기타수익			9,142,280			
기타수익			9,142,280			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(186,373,726)			(97,884,991)
VI. 수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(186,373,726)			(97,884,991)

재정운영표(고향사랑기금)

(해당연도 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)
 (직전연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2023년)			직전연도(2022년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			465,770			
1. 자체조달수익			465,770			
경상세외수익			465,770			
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			465,770			
VI. 수익			1,066,993,300			
3. 기타수익			1,066,993,300			
기부금수익			1,066,993,300			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(1,067,459,070)			

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

(2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	토지	81,993,351,015	6,251,615,600	-	-	88,244,966,615	
	입목	3,452,168,730	440,000	-	-	3,452,608,730	
	건물	67,942,118,145	2,220,613,860	2,378,078,700	-	67,784,653,305	
	구축물	2,906,014,076	115,090,700	326,299,639	-	2,694,805,137	
	기계장치	(15,415,175,253)	1,313,870,000	1,861,003,298	-	(15,962,308,551)	
	차량운반구	(10,849,385,998)	919,501,290	1,063,970,826	-	(10,993,855,534)	
	집기비품	10,476,088,792	4,109,673,168	4,020,276,746	-	10,565,485,214	
	임차개량자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	4,700,918,203	850,000	888,922,168	-	3,812,846,035	
	건설중인일반유형자산	12,118,202,040	30,797,607,380	-	-	42,915,809,420	
소계	157,324,300,750	45,729,261,998	10,538,551,377	-	192,515,011,371		
기 타 특 별 회 계	토지	58,658,360	-	-	-	58,658,360	
	건물	410,331,809	-	12,822,869	-	397,508,940	
	구축물	77,796,380	-	4,224,237	-	73,572,143	
	차량운반구	1,000	34,274,000	-	-	34,275,000	
	집기비품	11,364,436	-	4,469,296	-	6,895,140	
	기타일반유형자산	25,148,983	-	8,482,557	-	16,666,426	
소계	583,300,968	34,274,000	29,998,959	-	587,576,009		
기 금	구축물	1,000	-	-	-	1,000	
	기계장치	(22,113,994)	-	9,477,426	-	(31,591,420)	
	집기비품	29,773,016	-	4,699,375	-	25,073,641	
소계	7,660,022	-	14,176,801	-	(6,516,779)		
총계	157,915,261,740	45,763,535,998	10,582,727,137	-	193,096,070,601		

2. 주민편의시설명세서

(2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	도서관	(1,735,134,395)	181,478,050	239,960,584	-	(1,793,616,929)	
	주차장	18,488,515,485	7,078,010	349,957,815	-	18,145,635,680	
	공원	23,939,900,627	918,867,520	1,239,170,756	-	23,619,597,391	
	박물관및미술관	(3,800,226,703)	1,035,723,370	452,808,577	-	(3,217,311,910)	
	수목원및휴양림	52,184,985	111,923,000	308,646	-	163,799,339	
	문화및관광시설	41,931,680,294	5,567,512,230	3,171,829,911	-	44,327,362,613	
	체육시설	(19,882,244,942)	200,174,210	2,422,740,730	-	(22,104,811,462)	
	사회복지시설	(7,030,662,139)	285,461,170	1,528,939,805	-	(8,274,140,774)	
	의료시설	(8,594,891,468)	2,784,830	609,414,909	-	(9,201,521,547)	
	교육시설	1,197,029,410	-	214,762,647	-	982,266,763	
	기타주민편의시설	1,080,563,374	471,164,730	2,877,200,519	-	(1,325,472,415)	
	건설중인주민편의시설	-	17,638,912,990	-	3,088,600	17,635,824,390	
소계		45,646,714,528	26,421,080,110	13,107,094,899	3,088,600	58,957,611,139	
기타 특별 회계	주차장	13,041,685,622	2,411,474,630	120,826,291	3,663,709	15,328,670,252	
	공원	288,751,000	311,125,200	-	-	599,876,200	
	체육시설	1,000	6,370,000	-	-	6,371,000	
	기타주민편의시설	13,029,613	17,767,650	888,382	-	29,908,881	
	건설중인주민편의시설	696,660,840	-	-	-	696,660,840	
소계		14,040,128,075	2,746,737,480	121,714,673	3,663,709	16,661,487,173	
기금	의료시설	(24,457,000)	-	-	-	(24,457,000)	
	기타주민편의시설	(60,137,051)	12,661,000	6,671,775	-	(54,147,826)	
소계		(84,594,051)	12,661,000	6,671,775	-	(78,604,826)	
총계		59,602,248,552	29,180,478,590	13,235,481,347	6,752,309	75,540,493,486	

3. 사회기반시설명세서

(2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반회계	도로	400,006,805,037	1,607,365,530	-	781,200	401,613,389,367	
	상수도시설	(48,220,646,591)	-	2,145,658,381	-	(50,366,304,972)	
	수질정화시설	(39,722,258,585)	116,622,000	4,133,590,530	-	(43,739,227,115)	
	하천부속시설	38,699,091,379	2,138,536,940	-	-	40,837,628,319	
	폐기물처리시설	(17,854,130,782)	5,616,180,000	1,082,396,515	-	(13,320,347,297)	
	재활용시설	(1,010,231,468)	18,260,000	494,617,653	-	(1,486,589,121)	
	농수산기반시설	(6,855,381,061)	1,417,426,680	1,518,751,098	-	(6,956,705,479)	
	댐	45,540,550	-	-	-	45,540,550	
	기타사회기반시설	19,428,735,484	4,881,593,390	1,243,285,419	-	23,067,043,455	
	건설중인사회기반시설	-	21,668,907,660	-	556,600	21,668,351,060	
소계		344,517,523,963	37,464,892,200	10,618,299,596	1,337,800	371,362,778,767	
기타특별회계	도로	1,050,099,140	1,049,840,020	-	3,108,600	2,096,830,560	
	수질정화시설	78,555,719	128,658,570	4,520,559	-	202,693,730	
	농수산기반시설	347,295,358	1,565,760,000	34,304,550	-	1,878,750,808	
	기타사회기반시설	17,136,385,108	3,346,746,120	3,449,423	-	20,479,681,805	
	건설중인사회기반시설	118,153,090	-	-	-	118,153,090	
소계		18,730,488,415	6,091,004,710	42,274,532	3,108,600	24,776,109,993	
기금	농수산기반시설	(60,943,307)	-	1,322,206	-	(62,265,513)	
	기타사회기반시설	(71,091,812)	-	6,965,589	-	(78,057,401)	
소계		-132,035,119	-	8,287,795	-	-140,322,914	
공기업특별회계	상수도시설	119,859,877,158	197,746,081,627	6,444,152,195	-	311,161,806,590	
	수질정화시설	205,193,035,244	323,231,380,175	9,957,874,493	-	518,466,540,926	
	건설중인사회기반시설	41,725,922,800	35,510,422,770	-	-	77,236,345,570	
소계		366,778,835,202	556,487,884,572	16,402,026,688	-	906,864,693,086	
총계		729,894,812,461	600,043,781,482	27,070,888,611	4,446,400	1,302,863,258,932	

4. 감가상각명세서

(2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	27,254,701,385	2,378,078,700	-	29,632,780,085	
		구축물	3,449,145,064	326,299,639	-	3,775,444,703	
		기계장치	15,415,175,253	1,861,003,298	-	17,276,178,551	
		차량운반구	10,849,385,998	1,063,970,826	-	11,913,356,824	
		집기비품	31,534,292,695	4,020,276,746	-	35,554,569,441	
		임차개량자산	113,183,120	-	-	113,183,120	
		기타일반유형자산	3,740,653,047	888,922,168	-	4,629,575,215	
		계	92,356,536,562	10,538,551,377	-	102,895,087,939	
	주민편의시설	도서관	2,196,172,395	239,960,584	-	2,436,132,979	
		주차장	2,384,876,225	349,957,815	-	2,734,834,040	
		공원	30,438,491,904	1,239,170,756	-	31,677,662,660	
		박물관및미술관	5,913,469,263	452,808,577	-	6,366,277,840	
		수목원및휴양림	16,967,395	308,646	-	17,276,041	
		문화및관광시설	34,032,113,429	3,171,829,911	-	37,203,943,340	
		체육시설	31,276,948,965	2,422,740,730	-	33,699,689,695	
		사회복지시설	16,640,208,059	1,528,939,805	-	18,169,147,864	
		의료시설	10,515,805,377	609,414,909	-	11,125,220,286	
		교육시설	2,433,005,470	214,762,647	-	2,647,768,117	
		기타주민편의시설	29,824,954,133	2,877,200,519	-	32,702,154,652	
		계	165,673,012,615	13,107,094,899	-	178,780,107,514	
	사회기반시설	상수도시설	48,757,697,061	2,145,658,381	-	50,903,355,442	
		수질정화시설	41,598,720,925	4,133,590,530	-	45,732,311,455	
		폐기물처리시설	26,795,393,332	1,082,396,515	-	27,877,789,847	
		재활용시설	1,010,231,468	494,617,653	-	1,504,849,121	
		농수산기반시설	19,320,713,128	1,518,751,098	-	20,839,464,226	
		기타사회기반시설	11,874,926,888	1,243,285,419	-	13,118,212,307	
		계	149,357,682,802	10,618,299,596	-	159,975,982,398	
	소계			407,387,231,979	34,263,945,872	-	441,651,177,851

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
기타특별회계	일반유형 자 산	건물	230,811,631	12,822,869	-	243,634,500	
		구축물	27,809,560	4,224,237	-	32,033,797	
		차량운반구	34,273,000	-	-	34,273,000	
		집기비품	103,059,234	4,469,296	-	107,528,530	
		기타일반유형자산	26,096,237	8,482,557	-	34,578,794	
		계	422,049,662	29,998,959	-	452,048,621	
	주민편의 시 설	주차장	881,826,663	120,826,291	(3,663,709)	1,006,316,663	
		공원	311,124,200	-	-	311,124,200	
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000	
		기타주민편의시설	4,738,037	888,382	-	5,626,419	
		계	1,204,057,900	121,714,673	(3,663,709)	1,329,436,282	
	사회기반 시 설	수질정화시설	50,102,851	4,520,559	-	54,623,410	
		농수산기반시설	1,225,567,212	34,304,550	-	1,259,871,762	
		기타사회기반시설	65,780,279	3,449,423	-	69,229,702	
		계	1,341,450,342	42,274,532	-	1,383,724,874	
	소계			2,967,557,904	193,988,164	(3,663,709)	3,165,209,777
	기 금	일반유형 자 산	구축물	679,000	-	-	679,000
			기계장치	22,113,994	9,477,426	-	31,591,420
집기비품			9,881,984	4,699,375	-	14,581,359	
계			32,674,978	14,176,801	-	46,851,779	
주민편의 시 설		의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000	
		기타주민편의시설	60,137,051	6,671,775	-	66,808,826	
		계	84,594,051	6,671,775	-	91,265,826	
사회기반 시 설		농수산기반시설	60,943,307	1,322,206	-	62,265,513	
		기타사회기반시설	71,091,812	6,965,589	-	78,057,401	
		계	132,035,119	8,287,795	-	140,322,914	
소계			249,304,148	29,136,371	-	278,440,519	
공 기 업 특 별 회 계	사회기반 시 설	상수도시설	56,687,690,816	6,444,152,195	939,881,294	62,191,961,717	
		수질정화시설	105,556,199,458	9,957,874,493	(65,618,191)	115,579,692,142	
		계	162,243,890,274	16,402,026,688	874,263,103	177,771,653,859	
소계			162,243,890,274	16,402,026,688	874,263,103	177,771,653,859	
총계			572,847,984,305	50,889,097,095	870,599,394	622,866,482,006	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2023년 12월 31일 현재 및 2023년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분	재정상태표			재정운영표			
	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과	
일반회계	일반회계	3,149,247,996,394	51,243,569,664	3,098,004,426,730	901,518,659,722	958,731,401,590	(57,212,741,868)
	소계	3,149,247,996,394	51,243,569,664	3,098,004,426,730	901,518,659,722	958,731,401,590	(57,212,741,868)
기타 특별회계	의료급여기금특별회계	7,628,262,635	1,372,577,930	6,255,684,705	7,013,553,310	169,936,940	6,843,616,370
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	1,518,286,830		1,518,286,830	918,074,000	105,019,640	813,054,360
	건축진흥특별회계	5,257,571,880	178,634,590	5,078,937,290	399,552,750	586,194,090	(186,641,340)
	수질개선특별회계	1,527,285,000	30,000,000	1,497,285,000	2,715,000	1,500,000,000	(1,497,285,000)
	청년임대주택지원 특별회계						
	저소득주민생활 안정자금특별회계					1,554,300	(1,554,300)
	주민소득사업 운영관리특별회계	13,599,075,926		13,599,075,926	10,729,320	1,017,474,584	(1,006,745,264)
	농공지구관리특별회계	15,386,058,095		15,386,058,095	191,548,338	5,481,719,330	(5,290,170,992)
	주차장사업특별회계	40,787,587,152	33,890,107	40,753,697,045	1,304,225,096	5,339,581,374	(4,035,356,278)
	소계	85,826,259,318	1,705,986,756	84,120,272,562	12,152,035,038	16,506,145,888	(4,354,110,850)
기금	체육진흥기금	849,702,363		849,702,363	85,000,000	24,500,915	60,499,085
	농산물가격안정기금	10,630,640,357		10,630,640,357		186,373,726	(186,373,726)
	통합재정안정화기금 (통합계정)						
	남북교류협력기금	180,845,034		180,845,034		4,679,314	(4,679,314)
	자활기금	533,920,980		533,920,980	4,000,000	16,193,560	(12,193,560)
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	15,698,528,059		15,698,528,059		11,720,750,879	(11,720,750,879)
	고향사랑기금	1,067,459,070		1,067,459,070		1,067,459,070	(1,067,459,070)
	노인복지기금	1,356,222,823		1,356,222,823	16,000,000	21,820,650	(5,820,650)
	양성평등기금	3,195,234,712		3,195,234,712	30,963,499	97,933,263	(66,969,764)
	재난관리기금	7,450,078,743		7,450,078,743	644,436,992	2,040,589,881	(1,396,152,889)
	식품진흥기금	114,272,097		114,272,097	14,989,560	45,016,868	(30,027,308)
	주민지원기금	2,183,870		2,183,870	120,880,000	121,061,690	(181,690)
	소계	41,079,088,108		41,079,088,108	916,270,051	15,346,379,816	(14,430,109,765)
공기업 특별회계	상수도공기업 특별회계	149,888,372,706	10,525,588,402	139,362,784,304	17,290,058,886	13,470,629,081	3,819,429,805
	하수도공기업 특별회계	252,362,710,940	36,455,342,930	215,907,368,010	24,434,304,057	12,865,063,578	11,569,240,479
	소계	402,251,083,646	46,980,931,332	355,270,152,314	41,724,362,943	26,335,692,659	15,388,670,284
내부거래	내부거래	(132,306,376,730)		(132,306,376,730)	(28,134,189,000)	(28,134,189,000)	
합계		3,546,098,050,736	99,930,487,752	3,446,167,562,984	928,177,138,754	988,785,430,953	(60,608,292,199)

(2022년 12월 31일 현재 및 2022년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	3,092,984,323,620	52,467,880,046	3,040,516,443,574	839,653,320,788	1,023,590,576,073	(183,937,255,285)
	소계	3,092,984,323,620	52,467,880,046	3,040,516,443,574	839,653,320,788	1,023,590,576,073	(183,937,255,285)
기타특별회계	의료급여기금특별회계	129,103,394	90,884,129	38,219,265	2,635,458,202	2,611,196,810	24,261,392
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	13,099,301,075		13,099,301,075	16,123,000	10,125,466,830	(10,109,343,830)
	건축진흥특별회계	2,331,341,190		2,331,341,190	77,590,000	567,011,000	(489,421,000)
	수질개선특별회계	5,025,924,270	133,628,320	4,892,295,950	678,299,850	2,374,770,390	(1,696,470,540)
	저소득주민생활 안정자금특별회계	2,545,162,585	42,757,973	2,502,404,612	2,200,000	15,744,326	(13,544,326)
	주민소득사업 운영관리특별회계	12,592,330,662		12,592,330,662	5,035,500	66,121,265	(61,085,765)
	주택관리사업특별회계						
	농공지구관리특별회계	10,095,887,103		10,095,887,103	59,321,638	657,493,520	(598,171,882)
	주차장사업특별회계	36,752,230,874	33,890,107	36,718,340,767	1,489,060,056	3,847,836,411	(2,358,776,355)
	소계	82,571,281,153	301,160,529	82,270,120,624	4,963,088,246	20,265,640,552	(15,302,552,306)
기금	체육진흥기금	910,201,448		910,201,448	77,000,000	17,116,631	59,883,369
	농산물가격안정기금	10,444,266,631		10,444,266,631	0	97,884,991	(97,884,991)
	통합재정안정화기금 (통합계정)						
	남북교류협력기금	176,165,720		176,165,720		486,701	(486,701)
	자활기금	521,727,420		521,727,420	41,080,000	18,778,530	22,301,470
	통합재정안정화기금 (재정안정회계정)	3,977,777,180		3,977,777,180	227,480	3,579,598,280	(3,579,370,800)
	노인복지기금	1,350,402,173		1,350,402,173	16,000,000	15,316,677	683,323
	양성평등기금	3,128,264,948		3,128,264,948		37,828,645	(37,828,645)
	재난관리기금	6,053,925,854		6,053,925,854	1,195,631,900	1,311,024,342	(115,392,442)
	식품진흥기금	84,244,789		84,244,789	10,248,000	28,264,393	(18,016,393)
	주민지원기금	2,002,180		2,002,180	123,769,000	112,919,250	10,849,750
소계	26,648,978,343		26,648,978,343	1,463,956,380	5,219,218,440	(3,755,262,060)	
공기업특별회계	상수도공기업특별회계	145,052,722,258	10,363,534,018	134,689,188,240	18,815,848,801	13,742,632,868	5,073,215,933
	하수도공기업특별회계	237,804,536,168	39,142,951,149	198,661,585,019	23,361,741,213	6,942,140,371	16,419,600,842
	소계	382,857,258,426	49,506,485,167	333,350,773,259	42,177,590,014	20,684,773,239	21,492,816,775
내부거래	내부거래	(118,089,150,730)	0	(118,089,150,730)	(14,471,769,000)	(14,471,769,000)	
합계		3,466,972,690,812	102,275,525,742	3,364,697,165,070	873,786,186,428	1,055,288,439,304	(181,502,252,876)

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 13,220,112,751원에서
 - 당해연도에 2,645,127,080원이 발생하고 2,237,024,780원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 13,628,215,051원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합계	계	13,220,112,751	2,549,120,655	10,670,992,096	2,645,127,080	1,059,627,080	1,585,500,000	2,237,024,780	1,186,015,370	1,051,009,410	13,628,215,051	2,422,732,365	11,205,482,686	977,625,590
	원금	12,714,617,976	2,043,625,880	10,670,992,096	2,644,894,860	1,059,394,860	1,585,500,000	2,232,309,400	1,181,299,990	1,051,009,410	13,127,203,436	1,921,720,750	11,205,482,686	977,625,590
	이자	505,494,775	505,494,775		232,220	232,220		4,715,380	4,715,380		501,011,615	501,011,615		
일반회계	계	6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	8,385,450	8,385,450		8,385,450	8,385,450		6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	
	원금	6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	8,385,450	8,385,450		8,385,450	8,385,450		6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	
	이자													
소계	계	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	2,636,741,630	1,051,241,630	1,585,500,000	2,228,639,330	1,177,629,920	1,051,009,410	7,121,411,821	1,518,716,231	5,602,695,590	977,625,590
	원금	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	2,636,509,410	1,051,009,410	1,585,500,000	2,223,923,950	1,172,914,540	1,051,009,410	6,620,400,206	1,017,704,616	5,602,695,590	977,625,590
	이자	505,494,775	505,494,775		232,220	232,220		4,715,380	4,715,380		501,011,615	501,011,615		
기타특별회계	계	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	2,636,741,630	1,051,241,630	1,585,500,000	2,228,639,330	1,177,629,920	1,051,009,410	7,121,411,821	1,518,716,231	5,602,695,590	977,625,590
	원금	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	2,636,509,410	1,051,009,410	1,585,500,000	2,223,923,950	1,172,914,540	1,051,009,410	6,620,400,206	1,017,704,616	5,602,695,590	977,625,590
	이자	505,494,775	505,494,775		232,220	232,220		4,715,380	4,715,380		501,011,615	501,011,615		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,051,009,410)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

나. 특별회계

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)	
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액		
합 계	계	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	2,636,741,630	1,051,241,630	1,585,500,000	2,228,639,330	1,177,629,920	1,051,009,410	7,121,411,821	1,518,716,231	5,602,695,590	977,625,590	
	원금	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	2,636,509,410	1,051,009,410	1,585,500,000	2,223,923,950	1,172,914,540	1,051,009,410	6,620,400,206	1,017,704,616	5,602,695,590	977,625,590	
	이자	505,494,775	505,494,775		232,220	232,220		4,715,380	4,715,380		501,011,615	501,011,615			
기 타 특 별 회 계	소 계	계	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	2,636,741,630	1,051,241,630	1,585,500,000	2,228,639,330	1,177,629,920	1,051,009,410	7,121,411,821	1,518,716,231	5,602,695,590	977,625,590
		원금	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	2,636,509,410	1,051,009,410	1,585,500,000	2,223,923,950	1,172,914,540	1,051,009,410	6,620,400,206	1,017,704,616	5,602,695,590	977,625,590
		이자	505,494,775	505,494,775		232,220	232,220		4,715,380	4,715,380		501,011,615	501,011,615		
	저소득주민 생활안정자 금특별회계	계	267,656,359	254,156,359	13,500,000	12,340,130	12,340,130		12,319,410		12,319,410	267,677,079	266,496,489	1,180,590	1,180,590
		원금	260,784,749	247,284,749	13,500,000	12,319,410	12,319,410		12,319,410		12,319,410	260,784,749	259,604,159	1,180,590	1,180,590
		이자	6,871,610	6,871,610		20,720	20,720					6,892,330	6,892,330		
	주민소득사 업운영관리 특별회계	계	5,860,467,607	805,762,607	5,054,705,000	2,624,401,500	1,038,901,500	1,585,500,000	2,216,319,920	1,177,629,920	1,038,690,000	6,268,549,187	667,034,187	5,601,515,000	976,445,000
		원금	5,831,473,716	776,768,716	5,054,705,000	2,624,190,000	1,038,690,000	1,585,500,000	2,211,604,540	1,172,914,540	1,038,690,000	6,244,059,176	642,544,176	5,601,515,000	976,445,000
		이자	28,993,891	28,993,891		211,500	211,500		4,715,380	4,715,380		24,490,011	24,490,011		
	주택관리사 업특별회계		585,185,555	585,185,555								585,185,555	585,185,555		
		115,556,281	115,556,281								115,556,281	115,556,281			
		469,629,274	469,629,274								469,629,274	469,629,274			

1-3. 채권종류별·사업별 현황 (당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분	합 계		일반회계		특별회계						기 금		비 고
	원금	이자	원금	이자	계		공기업		기 타		원금	이자	
					원금	이자	원금	이자	원금	이자			
합 계	13,011,647,155	31,193,301	6,506,803,230		6,504,843,925	31,193,301			6,504,843,925	31,193,301			
보증금채권	소 계	712,482,000		712,482,000									
	청사관사	10,000,000		10,000,000									
	전화선예치금	2,482,000		2,482,000									
	사무실임대	700,000,000		700,000,000									
융자금채권	소 계	11,409,371,165	31,193,301	4,905,505,920		6,503,865,245	31,193,301		6,503,865,245	31,193,301			
	주택융자	65,888,990	703,340	4,000,000		61,888,990	703,340		61,888,990	703,340			
	공무원학자대여금	4,901,505,920		4,901,505,920									
	기타(융자)	6,441,976,255	30,489,961			6,441,976,255	30,489,961		6,441,976,255	30,489,961			
미수금채권	소 계	885,800		885,800									
	기타(미수)	885,800		885,800									
기타채권	소 계	888,908,190		887,929,510		978,680			978,680				
	기타	888,908,190		887,929,510		978,680			978,680				

2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 19,500,000,000원에서
- 당해연도에 0원이 발행하고
0원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 19,500,000,000원으로서
그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
계		19,500,000,000					19,500,000,000
일반회계	지방채무	19,500,000,000					19,500,000,000

2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉞-㉟)	발생액㉞	소멸액㉟		
일반회계	지방채무 (계)	19,500,000,000					19,500,000,000
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)	19,500,000,000					19,500,000,000
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기타특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
공기업특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	지역개발채권						
	기타 지방채증권						

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
기금	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
	지방채무 (계)						
기금	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						

2-3. 상황자원별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	상환자원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉗-㉘)	발생액㉗	소멸액㉘		
일반회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담	19,500,000,000					19,500,000,000
		기타						

2-4. 당해연도 발생 채무 세부내역(회계별·종류별)

(단위 : 원)

종류	세부사업	발행일	발행액	기채방법	차입선	발행금리	상환기간	상환재원
해 당 없 음								