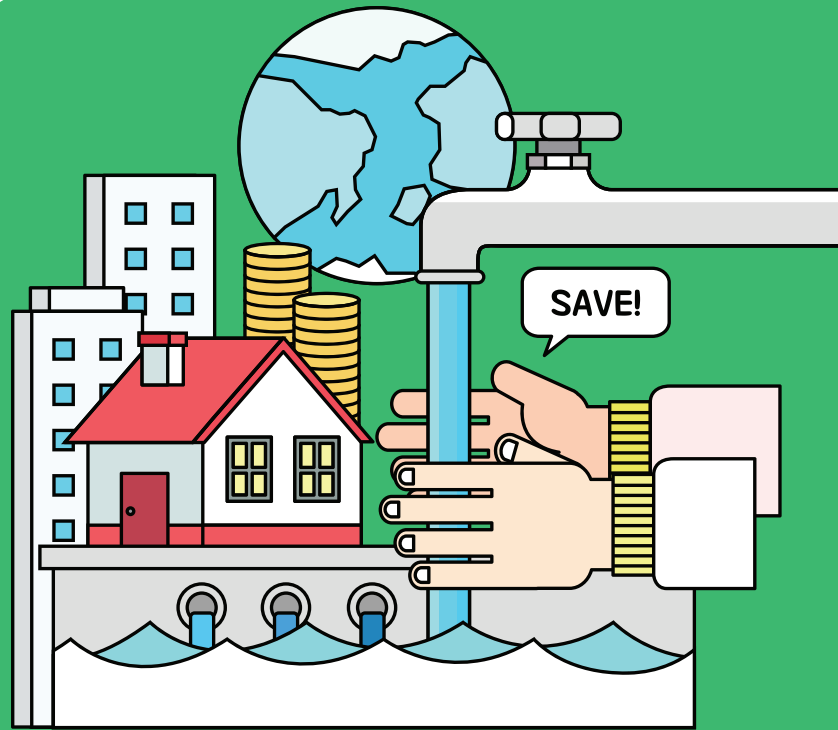


살기좋은 행복나주 앞서가는 으뜸나주

2024 사업연도 나주시 상수도공기업특별회계 결산서



목 차

1. 총괄표	7
2. 사업보고서	11
1) 총 괄	13
2) 연도별 업무현황	15
3) 건설·개량·수선공사 개요	18
4) 사업운영성과	21
3. 재무제표	23
1) 손익계산서	25
2) 재무상태표	26
3) 결손금처리계산서	28
4) 현금흐름표	29
5) 재무제표에 대한 주석	30
4. 재무제표 부속명세서	35
1) 현금예금명세서	37
2) 영업미수금명세서	38
3) 기타미수금명세서	40
4) 재고자산명세서	41
5) 기타유동자산명세서	47
6) 유가증권명세서	47

목 차

7) 가동설비자산명세서	48
8) 비가동설비자산명세서	52
9) 무형자산명세서	54
10) 투자와 기타자산명세서	54
11) 매입채무명세서	54
12) 미지급비용(금)명세서	54
13) 기타유동부채명세서	54
14) 차입금명세서	55
15) 충당금명세서	55
16) 잉여금명세서	55
17) 전입금, 보조금 등 수입명세서	56
18) 감가상각비명세서	57
19) 성질별 손익계산서	58
20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	60
 5. 예산결산보고서(수입 · 지출결산서)	61
1) 총괄표	64
2) 수입예산 결산보고서	66
3) 지출예산 결산보고서	70

목 차

6. 예산결산 부속명세서	79
1) 수익비용명세서	81
2) 예비비사용조서	83
3) 예산이월액조서	84
4) 전년도이월액조서	89
5) 예산전용액조서	91
6) 채무부담행위액 집행조서	91
7) 계속비결산조서	92
8) 미수액조서, 미지급액조서	92
9) 불납결손액조서	93
10) 차입금명세서	93
11) 수입 · 지출외현금현재액조서	93
12) 지출예산 성질별 조서	94
 7. 경영분석지표	 97
1) 경영분석지표	99
 8. 참고자료	 101
1) 총괄원가계산서	103
2) 수입 · 지출일계표	105
3) 재정지원 현황	106

1. 총 괄 표

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

구 분	내 용	비 고
I. 결산서		
1. 사업보고서	1) 총괄	○
	2) 연도별 업무현황	○
	3) 건설.개량.수선공사개요	○
	4) 사업운영성과	○
2. 재무제표	1) 재무상태표	○
	2) 손익계산서	○
	3) 결손금처리계산서	○
	4) 현금흐름표	○
	5) 재무제표에대한주석	○
3. 재무제표 부속명세서	1) 현금예금명세서	○
	2) 영업미수금명세서(매출채권)	○
	3) 기타미수금명세서	○
	4) 재고자산명세서	○
	5) 기타유동자산명세서	○
	6) 유가증권명세서	내용없음
	7) 가동설비자산명세서	○
	8) 비가동설비자산명세서	○
	9) 무형자산명세서	내용없음
	10) 투자와 기타자산명세서	내용없음
	11) 매입채무명세서	내용없음
	12) 미지급비용(금)명세서	내용없음
	13) 기타유동부채명세서	○
	14) 차입금명세서	내용없음
	15) 충당금명세서	○
	16) 잉여금명세서	○
	17) 전입금.보조금 등 수입명세서	○

구 분	내 용	비 고
3. 재무제표 부속명세서	18) 감가상각비명세서	○
	19) 성질별손익계산서	○
	20) 재무제표와 예산결산 차이명세서	○
4. 예산결산 보고서	1) 총괄표	○
	2) 수입예산 결산보고서	○
	3) 지출예산 결산보고서	○
5. 예산결산 부속명세서	1) 수익비용명세서	○
	2) 예비비사용조서	내용없음
	3) 예산이월액조서	○
	4) 전년도이월액조서	○
	5) 예산전용액조서	내용없음
	6) 채무부담행위 집행조서	내용없음
	7) 계속비결산조서	내용없음
	8) 미수액조서, 미지급액조서	○
	9) 불납결손액조서	○
	10) 차입금명세서	내용없음
	11) 수입·지출외현금현재액조서	○
	12) 지출예산 성질별 결산	○
6. 경영분석지표	1) 경영분석지표	○
7. 참고자료	1) 총괄원가계산서	○
	2) 수입·지출일계표	○
	3) 재정지원 현황	○
Ⅱ. 감사보고서		
1. 회계감사보고서		○

2. 사 업 보 고 서

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

(1) - 총 괄

(2) - 연도별 업무현황

(3) - 건설·개량·수선공사개요

(4) - 사업운영성과

□ 2024사업연도 나주시 상수도사업 보고서

1. 총괄

가. 총괄사항

○ 예산결산

- 세입결산

당해연도 총 징수결정액 27,764,847,495원으로 그중 97.29%인 27,013,596,645원을 징수하였으며, 체납액은 751,250,850원으로 수용가 체납액임

- 세출결산

당해연도 예산집행액은 21,007,133,060원이고, 미집행액은 없으며, 차기이월액은 6,006,463,585원으로 그중 계속비이월액은 없으며, 사고이월액 2,143,746,530원, 건설개량이월액 2,013,000,000원, 보조금정산잔액은 없으며, 순세계잉여금 1,849,717,055원임

○ 경상수지

총수익 14,053,517,030원, 총비용 17,634,915,860원,
당기순손실 3,581,398,830원

○ 재정상태

자산총액 150,718,926,937원, 자본총액 141,360,691,384원,
부채총액 9,358,235,553원, 자본총액 대비 부채비율 6.6%

나. 의회의결사항

의안번호	건명	제출년월일 (의안발의일)	의결년월일
4318	2024년도 예산안	2023. 11. 19.	2023. 12. 19.
4440	2024년도 제1회 추가경정예산안	2024. 3. 21.	2024. 3. 28.
4614	2024년도 제2회 추가경정예산안	2024. 8. 12.	2024. 9. 9.
4707	2024년도 제3회 추가경정예산안	2024. 11. 25.	2024. 12. 4.

다. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
		해당없음	

라. 직원에 관한 사항

구분		정 원			현 원			비고			
		전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말		
			증	감			증			감	
합계		5			5	4			4		
정규직	소계		5			5	4			4	
	일반정규직		4			4	3			3	
	상용 정규직	소계	1			1	1			1	
		청경	1			1	1			1	
		무기계약직									
		기타									
비정규직	소계										
	기간제										
	단시간										
	기타										

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

2. 연도별 업무현황

가. 업무량

1) 사업개시 연월일(설립) : 1981년 7월 1일

2) 공기업법 적용 연월일 : 1983년 1월 1일

연 도 별 구 분			2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
1. 관리자 (성명 및 직위)			박봉순 (부시장)	정찬균 (부시장)	강영구 (부시장)	강영구 (부시장)	안상현 (부시장)
2. 인 구	(1)행정구역내 총인구 (명)		118,251	119,367	119,553	121,298	121,402
	(2)행정구역내 급수인구 (명)		99,213	100,766	104,614	104,511	103,093
	(3)행정구역외 급수인구 (명)		103	103	103	125	120
	(3)보급율 (2)/(1) X 100 (%)		83.9	84.4	87.5	86.2	84.9
3. 시 설	(1)취수용량 (㎥/일)		2,150	2,150	2,150	2,150	2,150
	(2)시설용량 (㎥/일)	계 [①+②]	37,100	37,100	37,100	37,100	37,100
		①자체정수용량	1,600	1,600	1,600	1,600	1,600
		②광역배분 계약량	35,500	35,500	35,500	35,500	35,500
		③광역배분 계획량	73,000	73,000	73,000	73,000	73,000
	(3) 급수전수 (전)		321,046	348,174	375,857	405,457	352,004
	(4)수도관 총연장(km)		1,363.0	1,525.0	1,688.8	1,731.8	1,773.4
	(5)배수관 총연장(km)						1,215.4
4. 급 수	(1)연간 총생산량 (천㎥)	계	13,848	14,903	14,982	14,965	15,836
		자체정수량	-	-	-	-	-
		광역사용량	13,848	14,903	14,982	14,965	15,836
	(2)1일 평균 생산량 (천㎥)		38	41	41	41	43
	(3)1인1일평균급수량 (l)		382	405	392	392	420
	(4)연간총조정량(부과량) (천㎥)		11,565	12,391	12,788	12,740	13,268
	(5)1일 최대 생산량 (천㎥)		53	61	48	51	50
	(6)요금부과율(4)/(1)X100		83.5	83.1	85.3	85.1	83.8
	(7)시설이용율(%) (1일평균생산량/시설용량X100)		102.3	110.1	110.6	110.5	116.6

구 분 \ 연 도 별		2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
	(8)시설가동율(%) (1일최대생산량/시설용량X100)	142.0	164.0	130.2	136.6	134.7
	(9)총시설이용율(%) (1일평균생산량/시설용량(자체 정수용량+광역배분계획량)X100	50.9	54.7	55.0	55.0	58.0
	(10)급수공사 건수	신 설	1,058	1,555	1,128	665
		개 조	13	28	5	4
5. 요 금	(1)총괄원가 (㎡ 당)	1,840.0	1,652.95	1,730.53	1,631.91	1,615.54
	(2)평균요금(공급단가) (㎡당)	724.0	804.18	807.79	803.61	930.11
	(3)가정용평균요금 (㎡당)	538.3	605.99	602.38	594	678.65
	가정용	1단계 구간 (㎡)	1~20	1~20	1~20	1~20
		요금 (원)	560	560	560	630
	일반용 (영업용)	1단계 구간 (㎡)	1~100	1~100	1~100	1~100
		요금 (원)	1,050	1,050	1,050	1,190
6. 직 원 수	계	4	4	5	4	4
	(1) 일 반 직 (명)	4	3	4	3	3
	(2) 별 정 직 (명)	-	-	-	-	-
	(3) 기 능 직 (명)	-	-	-	-	-
	(4) 기 타 직 (명)	-	1	1	1	1
	(5) 기타보수직 (무기계약/기간제) (명)	-	-	-	-	-
7. 수 입	(1)연간급수수익 (백만원)	8,384	9,964	10,330	10,237	12,340
	(2)연간 수익적수입 (백만원)	16,670	11,811	13,729	13,563	13,277
	(3)연간 자본적수입 (백만원)	13,420	17,827	14,843	8,782	19,828
8. 수 지	(1)총수지비율 (총수익/총비용) (%)	88.75	65.74	73.04	77.91	79.69
	(2)영업수지비율(%) (급수공사수익, 비용제외)	47.54	64.07	59.18	63.53	73.86
9. 자 산 평 가 액 (원)		125,284,091,847	137,190,327,518	145,052,722,258	149,888,372,706	150,718,926,937

나. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B × 100)	비고
총수익	14,053,517,030	13,470,629,081	582,887,949	104.3%	
총비용	17,634,915,860	17,290,058,886	344,856,974	101.9%	
당기순손익	△3,581,398,830	△3,819,429,805	238,030,975	93.7%	손실감소

다. 기타 주요 사항 : 해당 없음

3. 건설·개량·수선공사 개요

가. 시설확장(건설)공사총괄

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비			
합 계				3,543,256,950		2,633,878,170		909,378,780			
건설중인 자산 (시설비등)	교산,성산지구 농어촌 생활용수개발사업	2022. 11. 1. ~ 2023. 12. 25.	상수관로 L=9.493km	491,557,270	관급자재 검수	476,800,290		14,756,980	집행 잔액	2022. 11. 1.	2023. 12. 25.
건설중인 자산 (시설비등)	남평, 공산지구 농어촌생활용수 개발사업	2022. 1. ~ 2026. 12.	실시설계 용역 급배수관로 L=23.2km, 배수지 증설 2개소	538,000,000	용역 1차분 준공금	90,000,000	실시설계 용역 급배수관로 L=23.2km, 배수지 증설 2개소	448,000,000	환경부 수도정비 계획 변경 수립 승인 지연에 따른 설계용역 지연	2022. 1.	2026.12.
건설중인 자산 (시설비등)	만봉, 덕곡지구 농어촌 생활용수개발	2022. 6. 28. ~ 2024. 3. 30.	상수관로 (D25~100mm) L=13.705km, 가압장 4개소	953,435,170	가압장 4개소	841,344,030		112,091,140	집행 잔액	2022. 6. 21.	2024. 3. 26.

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비			
건설중인 자산 (시설비등)	북동지구 농어촌생활용수 개발사업	2022. 10. 19. ~ 2024. 6. 30.	급배수관 설치 L=2.3km	420,264,510	급배수관 설치 L=1.0km	358,450,860		61,813,650	집행 잔액	2022. 10. 19.	2024. 12. 27.
건설중인 자산 (시설비등)	상수도 급수전 신설 공사	2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.	신설 급수공사 542건	1,140,000,000	신설 급수 공사 542건	867,282,990		272,717,010	집행 잔액	2024. 1. 1.	2024. 12. 31.

나. 개량공사개황

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비			
합 계				8,683,340,480		4,587,207,000		4,096,133,480			
개량공사	나주시 노후상수 관망정비사업	2022. 6. ~ 2027. 12.	실시설계 용역 추진 L=56.7km	5,103,000,000	실시설계 용역 선급금 및 1차분 준공	1,435,833,470	실시설계 용역 2차분 진행 중	3,667,166,530	실시설계 미완료에 따른 이월	2022. 6.	2027. 12.
개량공사	상수도 급수관 공사	2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.	급배수관 설치 L=20,798m	3,565,340,480	급배수관 설치 L=18,299m	3,136,373,530	급배수관 설치 L=2,499m	428,966,950	집행 잔액	2024. 1. 1.	2024. 12. 31.
개량공사	취약계층 옥내급수관 설치공사	2023. 11. 29. ~ 2023. 12. 13.	급수관로 매설 L=75m, 계량기 설치 15개소	15,000,000	급수관로 매설 L=75m, 계량기 설치 15개소	15,000,000		0		2024. 11. 18.	2024. 11. 26.

다. 보존(수선)공사개황 : 해당 없음

4. 사업운영성과

가. 주요업무 추진성과

구 분	업 무 명	지표/ 목표명	2024년 목표	2024년 실적	담당
성과	상수도 보급률 향상	급수 보급률	85.5%	84.9%	수자원 관리
현안	남평, 공산지구 광역상수도 확충사업	배수지 증설	실시설계 용역 착수 및 준공	실시설계 용역(2차분) 착수 및 준공	수자원 관리

나. 재정운영 성과

○ 경상수지

총수익 14,053,517,030원, 총비용 17,634,915,860원

당기순손실 3,581,398,830원

○ 재정상태

자산총액 150,718,926,937원, 자본총액 141,360,691,384원,

부채총액 9,358,235,553원, 자본총액 대비 부채비율 6.6%

3. 재무제표

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

- (1) - 손익계산서
- (2) - 재무상태표
- (3) - 결손금처리 계산서
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

1. 손익계산서

당기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

전기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

나주시지방공기업상수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
수 익		13,204,699,350		11,352,635,530
급 수 수 익	12,340,758,560		10,237,672,390	
급 수 공 사 수 익	850,085,930		1,095,777,380	
기 타 영 업 수 익	13,854,860		19,185,760	
매 출 원 가		14,374,775,587		13,980,038,325
정 수 비	6,883,618,220		6,450,362,540	
배 급 수 비	22,707,100		3,486,620	
급 배 수 공 사 비	859,857,220		1,098,912,829	
급 수 관 공 사 비	73,000,000		-	
감 가 상 각 비	6,535,593,047		6,427,276,336	
매 출 총 이 익 (손 실)		(1,170,076,237)		(2,627,402,795)
판 매 비 와 관 리 비		3,212,628,286		3,263,264,904
일 반 관 리 비	3,212,628,286		3,263,264,904	
대 손 상 각 비	-		-	
영 업 손 실		4,382,704,523		5,890,667,699
영 업 외 수 익		848,817,680		2,117,993,551
이 자 수 익	128,512,890		115,961,680	
타회계전입금수익	36,806,340		47,684,991	
타회계지원금수익	471,296,000		1,842,593,000	
대손충당금환입액	-		-	
전기오류수정이익	176,957,300		47,768,376	
기 타 영 업 외 수 익	35,245,150		63,985,504	
영 업 외 비 용		47,511,987		46,755,657
운휴자산감가상각비	46,262,997		46,262,997	
기 타 영 업 외 비 용	1,248,990		492,660	
당 기 순 손 실		3,581,398,830		3,819,429,805

2. 재무상태표

당기 : 2024년 12월 31일 현재

전기 : 2023년 12월 31일 현재

나주시지방공기업상수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
자 산				
유 동 자 산		6,683,288,905		7,970,625,165
당 좌 자 산		6,517,148,970		7,811,911,000
현금및현금성자산(주석3) (수입지출외 현금 당기 : 4,789,280원 전기 : 4,789,280원)	2,011,252,865		3,502,414,705	
단기금융상품(주석3)	4,000,000,000		4,000,000,000	
수용가미수금	751,250,850		563,577,890	
대손충당금	(292,260,963)		(292,260,963)	
기타미수금	19,464,300		19,464,300	
선급비용	-		-	
미수수익	27,441,918		18,715,068	
재고자산		166,139,935		158,714,165
저 장 품	166,139,935		158,714,165	
비 유 동 자 산		144,035,638,032		141,917,747,541
가동설비자산(주석4)		140,163,697,570		136,202,885,722
토 지	1,571,771,247		1,571,771,247	
입 목	15,293,308		15,293,308	
건 물	785,882,613		785,882,613	
감가상각누계액	(482,718,306)		(458,736,021)	
구 축 물	182,509,267,634		172,872,719,959	
감가상각누계액	(63,897,406,156)		(57,656,953,180)	
기 계 장 치	5,444,238,625		5,444,238,625	
감가상각누계액	(3,919,012,768)		(3,648,754,982)	
차 량 운 반 구	19,071,000		19,071,000	
감가상각누계액	(19,071,000)		(19,071,000)	
공 기 구 비 품	395,620,675		395,620,675	
감가상각누계액	(392,470,675)		(391,570,675)	
기타가동설비자산	18,133,231,373		17,273,374,153	

당기 : 2024년 12월 31일 현재

전기 : 2023년 12월 31일 현재

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
비가동설비자산(주석4)		3,871,940,462		5,714,861,819
건설중인자산	3,215,833,470		5,012,491,830	
운휴자산	1,688,514,280		1,688,514,280	
감가상각누계액	(1,032,407,288)		(986,144,291)	
자산총계		150,718,926,937		149,888,372,706
부채				
유동부채		4,789,280		4,789,280
예수금	4,789,280		4,789,280	
비유동부채		9,353,446,273		10,520,799,122
장기미지급금(주석5)	9,353,446,273		10,520,799,122	
부채총계		9,358,235,553		10,525,588,402
자본				
자본금		6,088,803,975		6,088,803,975
원시자본금(주석1)	6,088,803,975		6,088,803,975	
자본잉여금(주석6)		159,822,653,177		154,243,347,267
타회계건설보조금	35,156,591,773		33,428,341,773	
국고보조금	63,066,132,690		61,833,750,000	
시도비보조금	26,709,292,400		26,623,580,400	
원인자부담금	1,575,785,000		-	
시설분담금	12,661,834,500		12,564,515,500	
기부금	18,266,900,955		17,407,043,735	
재평가적립금	2,386,115,859		2,386,115,859	
이익잉여금(결손금)		(24,550,765,768)		(20,969,366,938)
이익적립금	529,691,800		529,691,800	
감채적립금	552,200,000		552,200,000	
시설확장적립금	250,000,000		250,000,000	
미처리결손금	(25,882,657,568)		(22,301,258,738)	
자본총계		141,360,691,384		139,362,784,304
부채와자본총계		150,718,926,937		149,888,372,706

3. 결손금처리 계산서

당기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

전기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

나주시지방공기업상수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	2024년도(당 기)		2023년도(전 기)	
	금 액		금 액	
미 처 리 결 손 금		25,882,657,568		22,301,258,738
전기이월미처리결손금	22,301,258,738		18,481,828,933	
당 기 순 손 실	3,581,398,830		3,819,429,805	
위 탁 대 가 조 정 액	-		-	
결 손 금 처 리 액		-		-
차 기 이 월 미 처 리 결 손 금		25,882,657,568		22,301,258,738
	이	하	여	백

4. 현금흐름표

당기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

전기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

(단위:원)

과 목	2024년도(당 기)		2023년도(전 기)	
	금 액		금 액	
영업활동으로 인한 현금흐름		143,191,650		(58,067,919)
당 기 순 손 실	3,581,398,830		3,819,429,805	
현금의 유출이 없는 비용등의 가산	6,581,856,044		6,473,539,333	
감 가 상 각 비	6,535,593,047		6,427,276,336	
운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997	
현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(176,957,300)		(47,768,376)	
전 기 오 류 수 정 이 익	(176,957,300)		(47,768,376)	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(2,680,308,264)		(2,664,409,071)	
수용가미수금의 감소(증가)	(10,715,660)		19,172,106	
기 타 미 수 금 의 증 가	-		(19,464,300)	
미수수익의 감소(증가)	(8,726,850)		4,001,370	
저 장 품 의 감 소	(7,425,770)		29,260,819	
선급비용의 감소(증가)	-		461,677	
예수금의 증가(감소)	-		(7,709,940)	
장기미지급금의 지급	(2,653,439,984)		(2,690,130,803)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(6,353,802,180)		(6,251,482,940)
투자활동으로 인한 현금유입액	4,000,000,000		6,000,000,000	
단기금융상품의 감소	4,000,000,000		6,000,000,000	
투자활동으로 인한 현금유출액	(10,353,802,180)		(12,251,482,940)	
단기금융상품의 증가	(4,000,000,000)		(4,000,000,000)	
구 축 물 의 취 득	(1,879,781,230)		(966,346,190)	
건설중인자산의 증가	(4,474,020,950)		(7,285,136,750)	
재무활동으로 인한 현금흐름		4,719,448,690		7,394,113,040
재무활동으로 인한 현금유입액	5,658,854,000		7,686,962,640	
타회계건설보조금의 증가	1,728,250,000		1,903,927,000	
국고보조금의 증가	1,870,000,000		4,013,000,000	
시도비보조금의 증가	387,500,000		1,602,000,000	
원인자부담금의 증가	1,575,785,000		-	
시설분담금의 증가	97,319,000		168,035,640	
재무활동으로 인한 현금유출액	(939,405,310)		(292,849,600)	
국고보조금의 반환	(637,617,310)		(292,849,600)	
시도비보조금의 반환	(301,788,000)		-	
현금의 증가(감소)		(1,491,161,840)		1,084,562,181
기 초 의 현 금		3,502,414,705		2,417,852,524
기 말 의 현 금 (주 석 7)		2,011,252,865		3,502,414,705

5. 재무제표에 대한 주석

가. 상수도사업의 개요

나주시 지방공기업 상수도사업 특별회계는(이하 "상수도사업회계" 라 함.) 1970년에 목포시 상수도에서 도중급수를 시작하여 1981년 금성시로 승격됨에 따라 일반회계에 전입되었고, 1983년부터 지방공기업특별회계가 적용되면서 일반회계로부터 상수도사업 특별회계로 분리되어 오늘에 이르고 있습니다. 상수도는 1982년 7월 1일 통수하여 2024년 12월 31일 현재 1일 평균 생산량 약 4.3만톤에 약 10만여 시민의 생활용수를 공급하고 있으며 보급률은 약 84.9%에 달하고 있습니다. 2008년 7월 21일부터 한국수자원공사에 운영을 위탁하여, 잔류인력은 상하수도과로 통합하고 잉여인력은 타과로 전출하였습니다.

나. 중요한 회계정책의 요약

상수도사업특별회계의 재무제표는 행정안전부의 2024사업연도 지방공기업결산기준 및 나주시지방공기업 상수도사업회계규칙에 따라 작성되었으며, 상수도사업특별회계가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

1) 수익의 인식 기준

상수도사용료수익은 고지서 발부시점을 기준으로 고지서상의 조정액을 수입금액으로 계상하고 있습니다. 또한, 타회계부담금수입 중 지방공기업예산편성지침에 따라 지방공기업법 제14조 및 동법시행령 제5조의 독립채산 및 회계별 비용부담의 원칙에 의하여 일반회계 또는 기타특별회계가 의무적으로 부담하는 수입은 당기수익으로 계상하고, 나주시수도급수조례가 정하는 바에 따라 수용가가 부담하는 시설분담금 수입과 자본적 투자비용의 보전목적으로 일반회계 또는 기타특별회계가 지원하는 보조금수입은 자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

2) 대손충당금

수용가미수금과 기타미수금에 대한 대손충당금은 나주시지방공기업 상수도사업회계규칙 제117조를 준용하여 과거 3년간의 미수금 수납실적, 감액 및 조정액을 고려하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

3) 유형자산의 평가 및 감가상각

유형자산은 취득원가로 계상하되 자산을 재평가한 경우에는 재평가액으로 평가하고 있으며 지방공기업예산편성지침에 따라 당해 자산의 내용연수를 증가시키거나 현실적으로 가치를 증가시키는 대규모의 수선경비는 자본적지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상만을 회복 하거나 기능유지만을 위한 소규모의 수선경비는 수익적지출의 수선비에 계상하고 있습니다. 감가상각은 지방공기업법 및 동법시행규칙에 규정된 내용연수에 따라 계속적으로 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

4) 퇴직급여충당부채

상수도사업특별회계는 공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 상용인부 등이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

다. 현금 및 현금성자산

당기와 전기 말 현재 현금 및 현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	세입세출구분	금 융 상 품 명	연이자율 (%)	금 액	
			2024.12. 31.	2024. 12. 31.	2023. 12. 31.
합 계				6,011,252,865	7,502,414,705
현 금 및 현금성자산	소 계			2,011,252,865	3,502,414,705
	수입지출현금	공공예금	0.10	2,006,463,585	3,497,625,425
	수입지출외현금	보통예금	0.10	4,789,280	4,789,280
단 기 금 융 상 품	소 계			4,000,000,000	4,000,000,000
	수입지출현금	정기예금	2.87	4,000,000,000	4,000,000,000

(*) 2024 지방공기업 결산기준에 따라 세입세출현금 및 세입세출외현금 이외의 기타계좌(신용 카드 결제계좌 및 공과금 지출계좌 등)를 기타예금으로 계상하였습니다.

라. 유형자산

당기 말 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감 소	기 말
토 지	1,571,771,247	-	-	1,571,771,247
입 목	15,293,308	-	-	15,293,308
건 물	327,146,592	-	23,982,285	303,164,307
구축물	115,215,766,779	9,636,547,675	6,240,452,976	118,611,861,478
기계장치	1,795,483,643	-	270,257,786	1,525,225,857
차량운반구	-	-	-	-
공기구비품	4,050,000	-	900,000	3,150,000
기타가동설비자산	17,273,374,153	859,857,220	-	18,133,231,373
기타비가동설비자산	702,369,989	-	46,262,997	656,106,992
건설중인자산	5,012,491,830	4,474,020,950	6,270,679,310	3,215,833,470
합계	141,917,747,541	14,970,425,845	12,852,535,354	144,035,638,032

마. 장기미지급금

나주시 상수도와 한국수자원공사의 나주시 지방상수도 위수탁을 통한 운영효율화 사업과 관련하여 한국수자원공사가 선투자하고 위탁운영 기간동안 나주시는 한국수자원공사에 이에 대한 대가로 위탁운영대가를 지급하기로 약정되어 있습니다.

이를 성격에 따라 시설대가와 순수 운영대가로 구분하기 위하여 한국수자원공사가 선투자한 금액전체를 장기미지급금으로 처리하고 동 금액을 가동설비자산의 구축물등 해당 계정에 처리 하였습니다.

또한 매년 한국수자원공사에 지급하는 위탁운영대가에 대하여 전기말 한국수자원공사에 대한 장기미지급금 잔액에 당기중 추가로 투자된 금액(장기미지급금의 증가)을 합산한 금액을 위탁대가 지급기한인 2027년 12월 31일까지의 잔여기간동안 균등액만큼 장기 미지급금의 상환으로 처리하고, 이를 제외한 나머지 금액은 일반관리비(공기관등 경상적 대행사업비)로 당기비용 처리하고 있습니다.

- 당기 장기미지급금의 증감 내역

(단위 : 원)

구 분	금 액	내 역
기초잔액	10,520,799,122	2023년말 잔액
증가	1,486,087,135	2024년 시설개선사업비 선투자액
감소	(2,653,439,984)	2024년 장기미지급금 상환분 및 조정분
기말	9,353,446,273	2024년말 잔액

바. 이익잉여금

- 1) 상수도사업회계는 지방공기업법 시행령 제37조 규정에 의하여 매 사업년도에 이익이 생긴 경우(전사업년도로부터 이월한 결손금이 있는 경우 그 이익으로서 결손금을 보전한 후 잔액)에는 그 이익으로서 자본금의 2분의 1에 달할 때까지 10분의 1이상의 금액을 이익적립금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익적립금은 결손보전에만 사용할 수 있습니다.
- 2) 상수도사업회계는 수도사업설치조례 제16조의 규정에 의하여 차기연도 장기부채 상환금액 상당액(유동성 장기부채)을 감채적립금으로 적립하고 있습니다. 동 감채적립금은 당해 적립목적에만 사용할 수 있습니다.
- 3) 상수도사업회계는 수도사업설치조례 제16조의 규정에 의하여 당기말 미처분이익잉여금에서 상기 이익적립금과 감채적립금을 적립한 후 잔액의 10분의 8 상당액을 건설적립금으로 적립하고 있습니다. 동 건설적립금은 당해 적립 목적에만 사용할 수 있습니다.

사. 현금흐름표

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	금 액
		2024. 12. 31.	2023. 12. 31.
가동설비자산	건설중인자산 구축물 대체	6,270,679,310	18,593,763,740
가동설비자산	한국수자원공사 시설개선사업비 선투자액 미지급금	1,486,087,135	2,859,895,127
기타가동설비자산	신설급수공사비 기부금 처리	859,857,220	1,098,912,829

4. 재무제표 부속명세서

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

(1) - 현금예금명세서	(13) - 기타유동부채명세서
(2) - 영업미수금명세서	(14) - 차입금명세서
(3) - 기타미수금명세서	(15) - 총당금명세서
(4) - 재고자산명세서	(16) - 잉여금명세서
(5) - 기타유동자산명세서	(17) - 전입금, 보조금 등 수입명세서
(6) - 유가증권명세서	(18) - 감가상각비명세서
(7) - 가동설비자산명세서	(19) - 성질별 손익계산서
(8) - 비가동설비자산명세서	(20) - 재무제표와 예산결산 차이명세서
(9) - 무형자산명세서	
(10) - 투자와 기타자산명세서	
(11) - 매입채무명세서	
(12) - 미지급비용(금)명세서	

1. 현금예금명세서

(단위:원)

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액	
합 계		7,502,414,705	23,521,552,940	25,012,714,780	6,011,252,865	
현 금 및 현금성자산	소 계	3,502,414,705	19,521,552,940	21,012,714,780	2,011,252,865	
	현금	-	-	-	-	
	보통예금	3,497,625,425	19,515,971,220	21,007,133,060	2,006,463,585	광주은행
	수입지출외 현금	4,789,280	5,581,720	5,581,720	4,789,280	광주은행
	기타예금	-	-	-	-	
단 기 금 용 상 품	소 계	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	
	수입지출외 현금	-	-	-	-	
	정기예금	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	광주은행

2. 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분 연도별	전기이월 미수금	당기조정액		당기수입액	기말잔액	비고
		증 가	감 소			
합 계	563,577,890	12,517,744,090	37,750	12,330,033,380	751,250,850	
2020년이전	87,071,690	59,675,960	-	16,298,340	130,449,310	
2021년	70,608,990	-	1,980	14,109,810	56,497,200	
2022년	129,984,060	-	35,770	27,192,630	102,755,660	
2023년	275,913,150	117,319,090	-	224,829,240	168,403,000	
2024년 (당기)	-	12,340,749,040	-	12,047,603,360	293,145,680	
대손충당금	(292,260,963)	-	-	-	(292,260,963)	
순기말잔액	271,316,927	-	-	-	458,989,887	

나. 상세 영업미수금 명세서

(단위 : m³, 원)

구분 연도별	용도별	생산량	조정량	조정액	수입액	미수액	거래처	미수 사유
합 계		15,836,457	14,556,248	13,081,284,230	12,330,033,380	751,250,850		
2020년 이전	소 계		141,378	146,747,650	16,298,340	130,449,310		장기 채납
	가정용		67,673	60,364,760	6,662,360	53,702,400	김○익 외 568명	
	일반용		73,705	86,382,890	9,635,980	76,746,910	이○신 외 181명	
2021년	소 계		67,288	70,607,010	14,109,810	56,497,200		단순 채납
	가정용		29,629	26,441,220	4,284,060	22,157,160	김○익 외 653명	
	일반용		37,659	44,165,790	9,825,750	34,340,040	씨○프 외 169명	
2022년	소 계		122,989	129,948,290	27,192,630	102,755,660		단순 채납
	가정용		45,037	38,440,970	8,942,030	29,498,940	김○익 외 802명	
	일반용		77,952	91,507,320	18,250,600	73,256,720	씨○프 외 220명	
2023년	소 계		956,524	393,232,240	224,829,240	168,403,000		단순 채납
	가정용		558,035	102,299,150	59,286,790	43,012,360	김○익 외 1054명	
	일반용		398,489	290,933,090	165,542,450	125,390,640	씨○프 외 349명	
2024년 (당기)	소 계		13,268,069	12,340,749,040	12,047,603,360	293,145,680		단순 채납
	가정용		7,923,250	5,377,097,710	5,281,733,630	95,364,080	김○애 외 2,254명	
	일반용		5,335,669	6,957,560,790	6,759,779,190	197,781,600	씨○프 외 829명	
	원정 판매수익		9,150	6,090,540	6,090,540	-		

3. 기타미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구분 연도별	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비 고
		증 가	감 소			
합 계	19,464,300	663,133,530	-	663,133,530	19,464,300	
2020년 이전	-	-	-	-	-	
2021 - 2022	-	-	-	-	-	
2023년	19,464,300		-		19,464,300	
2024년(당기)	-	663,133,530		663,133,530	-	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	19,464,300				19,464,300	

나. 상세 기타미수금 명세서

(단위 : 원)

구분 연도별	계정과목	발생일자	미 수 액	거 래 처	미수사유
합 계			19,464,300		
2020년 이전			-		
2021 - 2022			-		
2023년	영업외수익	2023. 10. 27.	19,464,300	(주)디○	상수도 누수요금 부과
2024년(당기)					

4. 재고자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

자산분류		전기이월	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
합 계		158,714,165	226,605,009	219,179,239	-	166,139,935
재고자산	계량기 (교체용)					
	계량기 (신설용)	158,714,165	226,605,009	219,179,239	-	166,139,935
	pvc류					
	약품류					
	금속류					
	비축자재					

나. 명 세 서

(단위 : 원)

구 분 분류별	전기이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말잔액
		계	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익계정	자본계정	손실	이익	
신설급수공사계	158,714,165	226,605,009	226,605,009	-	-	-	219,179,239	-	219,179,239	-	-	166,139,935
HI-3P 직관15		3,955,000	3,955,000				2,343,100		2,343,100	-	-	1,611,900
HI-3P 직관20	1,320,600						153,450		153,450	-	-	1,167,150
HI-3P 직관25	265,500	6,533,000	6,533,000				5,242,500		5,242,500	-	-	1,556,000
HI-3P 직관35	1,578,960						100,980		100,980	-	-	1,477,980
HI-3P 직관40	2,105,160						424,020		424,020	-	-	1,681,140
HI-3P 직관50	1,308,920	12,266,000	12,266,000				7,230,080		7,230,080	-	-	6,344,840
HI-3P편수칼라관75	14,629,500	5,969,000	5,969,000				14,927,950		14,927,950	-	-	5,670,550
HI-3P편수칼라관100	8,215,920		-				3,556,100		3,556,100	-	-	4,659,820
HI-3P편수칼라관150	2,110,680	1,049,940	1,049,940				2,110,680		2,110,680	-	-	1,049,940
새들분수전40*15	444,000		-						-	-	-	444,000
새들분수전40*20	326,456		-				16,364		16,364	-	-	310,092
새들분수전50*15	2,575,800	6,565,938	6,565,938				6,811,058		6,811,058	-	-	2,330,680
새들분수전50*20	864,720	1,080,958	1,080,958				192,160		192,160	-	-	1,753,518

(단위 : 원)

구 분 분류별	전기이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말잔액
		계	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익계정	자본계정	손실	이익	
새들분수전50*25	1,056,780	3,375,900	3,375,900				2,204,586		2,204,586	-	-	2,228,094
새들분수전75*15	10,397,360	-	-				1,997,210		1,997,210	-	-	8,400,150
새들분수전75*20	609,360	1,149,182	1,149,182				253,700		253,700	-	-	1,504,842
새들분수전75*25	2,363,790	1,418,548	1,418,548				1,141,140		1,141,140	-	-	2,641,198
새들분수전75*40	2,531,640	-	-				1,638,120		1,638,120	-	-	893,520
새들분수전100*15	3,344,020	-	-				767,480		767,480	-	-	2,576,540
새들분수전100*20	389,200	-	-				55,600		55,600	-	-	333,600
새들분수전100*25	895,300	-	-				447,650		447,650	-	-	447,650
새들분수전100*40	620,750	-	-				248,300		248,300	-	-	372,450
새들분수전100*50	661,200	-	-				330,600		330,600	-	-	330,600
새들분수전150*15	3,670,520	-	-				357,760		357,760	-	-	3,312,760
새들분수전150*20	1,155,494	-	-				-		-	-	-	1,155,494
새들분수전150*25	501,760	1,998,272	1,998,272				143,360		143,360	-	-	2,356,672
새들분수전150*40	1,857,240		-				1,326,600		1,326,600	-	-	530,640
새들분수전200*15	356,340	2,455,200	2,455,200				178,170		178,170	-	-	2,633,370
새들분수전200*20	417,000		-						-	-	-	417,000

(단위 : 원)

구 분 분류별	전기이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말잔액
		계	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익계정	자본계정	손실	이익	
새들분수전200*25	3,318,000		-				79,000		79,000	-	-	3,239,000
새들분수전200*40	1,594,710		-				177,190		177,190	-	-	1,417,520
새들분수전250*15	903,000		-				60,200		60,200	-	-	842,800
새들분수전250*20	486,200		-						-	-	-	486,200
새들분수전250*25	4,232,500		-						-	-	-	4,232,500
새들분수전250*40	181,830									-	-	181,830
새들분수전300*15	141,000	1,102,571	1,102,571				141,000		141,000	-	-	1,102,571
새들분수전300*20	752,400		-						-	-	-	752,400
새들분수전300*25	737,360		-						-	-	-	737,360
새들분수전300*40	345,460		-				345,460		345,460	-	-	-
새들분수전300*50	666,000		-						-	-	-	666,000
계 량기 15	3,370,600	26,760,000	26,760,000				21,389,000		21,389,000	-	-	8,741,600
계 량기 20	509,400	940,000	940,000				1,449,400		1,449,400	-	-	-
계 량기 25	1,170,000	1,260,000	1,260,000				1,800,000		1,800,000	-	-	630,000
계 량기32	2,704,000		-				1,144,000		1,144,000	-	-	1,560,000
켄트계량기40	2,071,800	3,800,000	3,800,000				2,071,800		2,071,800	-	-	3,800,000

(단위 : 원)

구 분 분류별	전기이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말잔액
		계	조달구매	무상취득	환입품	발생품	계	손익계정	자본계정	손실	이익	
켄트계량기50	1,960,000	5,760,000	5,760,000				5,800,000		5,800,000	-	-	1,920,000
켄트계량기75	1,670,130	4,200,000	4,200,000				2,720,130		2,720,130	-	-	3,150,000
켄트미터기 100mm	549,350		-				549,350		549,350	-	-	-
켄트미터기 150m/m	-	957,000	957,000				957,000		957,000	-	-	-
보호통 15	6,867,000	45,780,000	45,780,000				36,395,100		36,395,100	-	-	16,251,900
보호통 20	1,679,260	1,966,000	1,966,000				2,957,160		2,957,160	-	-	688,100
보호통 25	1,645,980	2,340,000	2,340,000				2,932,980		2,932,980	-	-	1,053,000
보호통 32	4,247,880		-				163,380		163,380	-	-	4,084,500
고감도보호통 40-50mm	11,437,100	21,235,500	21,235,500				22,871,600		22,871,600	-	-	9,801,000
고감도보호통 80mm	8,014,050	9,438,000	9,438,000				10,373,550		10,373,550	-	-	7,078,500
고감도보호통 100mm	2,015,600		-				2,015,600		2,015,600	-	-	-
고감도보호통 150mm		2,934,300	2,934,300				2,934,300		2,934,300	-	-	-
관로표지판75*100	1,172,080									-	-	1,172,080
잠금식시설봉인80cm	750,260	1,826,000	1,826,000				907,296		907,296	-	-	1,668,964
스트레 나40m/m	893,200	2,100,000	2,100,000				1,593,200		1,593,200	-	-	1,400,000
스트레 나50m/m	1,408,770	3,600,000	3,600,000				4,288,770		4,288,770	-	-	720,000

(단위 : 원)

구 분 분류별	전기이월액	당기증가					당기감소			평가손익		기말잔액
		계	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계	손익계정	자본계정	손실	이익	
스트레나75m/m	1,044,070	1,185,000	1,185,000				1,044,070		1,044,070	-	-	1,185,000
스트레나100mm	220,400									-	-	220,400
스트레이너150m/m	-	549,700	549,700				549,700		549,700	-	-	-
제수별브25mm	-	6,160,000	6,160,000				4,851,000		4,851,000	-	-	1,309,000
제수별브40mm	2,832,530		-				1,302,530		1,302,530	-	-	1,530,000
제수별브50mm	2,109,800	5,250,000	5,250,000				2,739,800		2,739,800	-	-	4,620,000
제수별브75mm	5,292,000		-				2,156,000		2,156,000	-	-	3,136,000
제수별브100mm	2,904,300		-				414,900		414,900	-	-	2,489,400
제수별브100mm (공기밸브부착형)	262,180		-						-	-	-	262,180
제수별브150mm	1,244,820		-						-	-	-	1,244,820
보호통뚜껑 15	4,902,315	27,184,000	27,184,000				21,784,315		21,784,315	-	-	10,302,000
보호통뚜껑 20~25	2,075,970	2,460,000	2,460,000				3,305,970		3,305,970	-	-	1,230,000
보호통뚜껑 32	1,756,890						715,770		715,770	-	-	1,041,120

5. 기타 유동자산 명세서

(단위 : 원)

과목	종류	계정과목	거래내용	거래처	금 액	비 고
합 계			4,000,000,000		27,441,918	
미수수익/ 예금이자수익	정기예금	미수수익	4,000,000,000	광주은행	27,441,918	
		이	하	빈	칸	

6. 유가증권 명세서

(단위 : 원)

종 류	종 목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비고
				전기말	당기말		
		해	당	없	음		

7. 가동설비자산 명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분 계정명	취득원가				감가상각누계액				순장부가액
	전기이월액	당 기		기말잔액	전기이월액	당 기		기말잔액	
		증 가	감 소			증 가	감소		
합 계	198,377,971,580	10,496,404,895	-	208,874,376,475	62,175,085,858	6,535,593,047	-	68,710,678,905	140,163,697,570
토 지	1,571,771,247	-	-	1,571,771,247	-	-	-	-	1,571,771,247
입 목	15,293,308	-	-	15,293,308	-	-	-	-	15,293,308
건 물	785,882,613	-	-	785,882,613	458,736,021	23,982,285	-	482,718,306	303,164,307
구축물	172,872,719,959	9,636,547,675	-	182,509,267,634	57,656,953,180	6,240,452,976	-	63,897,406,156	118,611,861,478
기계장치	5,444,238,625	-	-	5,444,238,625	3,648,754,982	270,257,786	-	3,919,012,768	1,525,225,857
차량운반구	19,071,000	-	-	19,071,000	19,071,000	-	-	19,071,000	-
공기구비품	395,620,675	-	-	395,620,675	391,570,675	900,000	-	392,470,675	3,150,000
기타가동 설비자산	17,273,374,153	859,857,220	-	18,133,231,373	-	-	-	-	18,133,231,373

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황				
					과목				집행액
					정책	단위	세부	목	
합계				10,496,404,895					10,496,404,895
구축물소계				9,636,547,675					9,636,547,675
구축물	교산,성산지구 농어촌 생활용수개발사업(2024)	2024-01-01	배급수송수	476,800,290	상하수도 관리	상수도 시설 확충 및 관리	교산, 성산지구 농어촌 생활용수 개발	시설비	476,800,290
구축물	취약계층 옥내급수관 설치공사(2024)	2024-11-26	배급수송수	15,000,000			상수도 급수관 공사	시설비	15,000,000
구축물	만봉,덕곡지구 농어촌생활용수 개발사업(2021)	2024-03-26	배급수송수	98,643,000			만봉, 덕곡지구 농어촌 생활용수 개발	시설비	98,643,000
구축물	만봉,덕곡지구 농어촌 생활용수개발(2022)	2024-03-26	배급수송수	1,709,342,930				시설비	1,709,342,930
구축물	만봉,덕곡지구 농어촌 생활용수개발(2023)	2024-03-26	배급수송수	972,121,980				시설비	972,121,980
구축물	만봉,덕곡지구 농어촌 생활용수개발(2024)	2024-03-26	배급수송수	841,344,030				시설비	841,344,030

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황				
					과목				집행액
					정책	단위	세부	목	
구축물	북동지구 농어촌생활용수 개발사업(2022)	2024-12-27	배급수송수	464,973,860	상하수도 관리	상수도 시설 확충 및 관리	북동지구 농어촌 생활용수 개발	시설비	464,973,860
구축물	북동지구 농어촌생활용수 개발사업(2023)	2024-12-27	배급수송수	77,410,060				시설비	77,410,060
구축물	북동지구 농어촌생활용수 개발사업(2024)	2024-12-27	배급수송수	358,450,860				시설비	358,450,860
구축물	상수도 급수관 공사	2024-12-31	배급수송수	3,136,373,530			상수도 급수관 공사	시설비	3,136,373,530
구축물	2024년 나주지방상수도 시설개선사업	2024-12-31	배급수송수	1,486,087,135				시설비	1,486,087,135
	기 타 가 동 설 비 자 산 소 계			859,857,220					859,857,220
기타가동 설비자산	2024년도 급수공사비	2024-12-31	기타	859,857,220	상수도 급수전 신설 공사	상수도 급수전 신설 공사	상수도 급수전 신설 공사	급배수 공사비	859,857,220

다. 가동설비자산 처분명세서

(단위:원)

자산명	자산취득		감가상각누계액	장부가액	자 산 처 분			
	일자	원가			처분액	손익	처분일자	승인일자
			해	당	없	음		

라. 가동설비자산 부분별 명세서

(단위:원)

부문별	계정과목	취득가액	연감가상각비	감가상각누계액	장부가액
합계	소계	208,874,376,475	6,535,593,047	68,710,678,905	140,163,697,570
	토지	1,571,771,247	-	-	1,571,771,247
	건물	785,882,613	23,982,285	482,718,306	303,164,307
	구축물	182,509,267,634	6,240,452,976	63,897,406,156	118,611,861,478
	기계장치	5,444,238,625	270,257,786	3,919,012,768	1,525,225,857
	기타	18,563,216,356	900,000	411,541,675	18,151,674,681
취수,도수	토지	-	-	-	-
	건물	-	-	-	-
	구축물	-	-	-	-
	기계장치	8,836,353	441,818	6,958,634	1,877,719
	기타	-	-	-	-
	소계	8,836,353	441,818	6,958,634	1,877,719
정수	토지	-	-	-	-
	건물	-	-	-	-
	구축물	-	-	-	-
	기계장치	738,300,150	35,200,618	660,694,263	77,605,887
	기타	-	-	-	-
	소계	738,300,150	35,200,618	660,694,263	77,605,887
배급수,송수	토지	1,571,771,247	-	-	1,571,771,247
	건물	484,270,663	16,441,986	370,925,761	113,344,902
	구축물	182,509,267,634	6,240,452,976	63,897,406,156	118,611,861,478
	기계장치	4,650,913,898	234,604,134	3,205,171,647	1,445,742,251
	기타	18,148,524,681	-	-	18,148,524,681
	소계	207,364,748,123	6,491,499,096	67,473,503,564	139,891,244,559
기타	토지	-	-	-	-
	건물	301,611,950	7,540,299	111,792,545	189,819,405
	구축물	-	-	-	-
	기계장치	46,188,224	11,216	46,188,224	-
	기타	414,691,675	900,000	411,541,675	3,150,000
	소계	762,491,849	8,451,515	569,522,444	192,969,405

8. 비가동설비자산 명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분 계정명	취득원가				감가상각누계액				순장부가액
	전기이월액	당기		기말잔액	전기이월액	당기		기말잔액	
		증가	감소			증가	감소		
건설중인 자산 계	5,012,491,830	4,474,020,950	6,270,679,310	3,215,833,470	-	-	-	-	3,215,833,470
토지	-	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-	-	-
구축물	5,012,491,830	4,474,020,950	6,270,679,310	3,215,833,470	-	-	-	-	3,215,833,470
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-	-	-	-
유휴자산 계	1,688,514,280	-	-	1,688,514,280	986,144,291	46,262,997	-	1,032,407,288	656,106,992
토지	228,455,584	-	-	228,455,584	-	-	-	-	228,455,584
건물	84,170,480	-	-	84,170,480	78,559,112	4,208,524	-	82,767,636	1,402,844
구축물	1,335,632,333	-	-	1,335,632,333	874,629,306	40,839,173	-	915,468,479	420,163,854
기계장치	40,255,883	-	-	40,255,883	32,955,873	1,215,300	-	34,171,173	6,084,710
기타	-	-	-	-	-	-	-	-	-

나. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규 격	금 액	예산과목		
사업명	자산명			단위	세부	목
합 계			3,215,833,470			
남평,공산지구 농어촌생활용수 개발사업(2023)	구축물	급배수관로 L=23.2km, 배수지 증설 2개소	210,000,000	상수도 시설 확충 및 관리	남평, 공산지구 농어촌 생활용수 개발사업	시설비 및 부대비
남평,공산지구 농어촌생활용수 개발사업(2024)	구축물	실시설계 용역 급배수관로 L=23.2km, 배수지증설2개소	90,000,000			
나주시 노후상수 관망정비사업(2023)	구축물	실시설계 용역 추진 L=56.7km	1,480,000,000		나주시 노후상수 관망정비 사업	
나주시 노후상수 관망정비사업(2024)	구축물	실시설계 용역 추진 L=56.7km	1,435,833,470			

다. 운휴자산 명세서

(단위:원)

구 분		규 격	단위	수량	금액
사업명	자산명				
합 계					656,106,992
운휴자산 (삼영배수지)	토지	토지 12필지	m ²	5,544	159,342,920
	구축물	철근콘크리트	톤	2,700	55,228,569
운휴자산 (다시취수장)	토지	토지 2필지	m ²	265	69,112,664
	건물	시멘벽돌조			1,402,844
	구축물	도수관 250mm, L=1,418m, 관정 1공			364,935,285
	기계장치	수중모터 37kW 2대, 수질계측기 1식 모터펌프 22.5kW 교체			6,084,710

9. 무형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	구 분	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
		전기이월액	당기증가	계				
			해	당	없	음		

10. 투자와 기타자산 명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
	해	당	없	음	

11. 매입채무 명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급기간(일) (2024. 12. 31.기준)	이율	거래처	미지급사유
해 당 없 음							

12. 미지급비용(금) 명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금 액	미지급기간(일) (2024. 12. 31.기준)	거래처	미지급 사유
해 당 없 음					

13. 기타유동부채 명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
계			4,789,280		
예수금	2024-12-31	세입세출외 현금	4,789,280	광주은행	보증금 등

14. 차입금 명세서

(단위 : 원)

종류 (공사 채명)	발행일	발행 총액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행 가액	발 행 조 건		비고
			당년도		누 계							이 율	상환 기간 (~)	
			원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자				
				해		당		없		음				

15. 충당금 명세서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기 타			
합 계	292,260,963	-	-	-	292,260,963	
대손충당금	292,260,963	-	-	-	292,260,963	영업미수금

16. 잉여금 명세서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
합 계	133,273,980,329	2,937,312,390	939,405,310	135,271,887,409
자본잉여금 소계	154,243,347,267	6,518,711,220	939,405,310	159,822,653,177
타회계건설보조금	33,428,341,773	1,728,250,000	-	35,156,591,773
국고보조금	61,833,750,000	1,870,000,000	637,617,310	63,066,132,690
시도비보조금	26,623,580,400	387,500,000	301,788,000	26,709,292,400
원인자부담금	-	1,575,785,000		1,575,785,000
시설분담금	12,564,515,500	97,319,000	-	12,661,834,500
기부금	17,407,043,735	859,857,220	-	18,266,900,955
재평가적립금	2,386,115,859	-	-	2,386,115,859
결손금 소계	(20,969,366,938)	(3,581,398,830)	-	(24,550,765,768)
이익적립금	529,691,800	-	-	529,691,800
감채적립금	552,200,000	-	-	552,200,000
시설확장적립금	250,000,000	-	-	250,000,000
미처리결손금	(22,301,258,738)	(3,581,398,830)	-	(25,882,657,568)

17. 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구 분	회계처리 방법	출연기관	금 액	보조목적	예산결산상 수입구분
계			4,493,852,340		
지원금	영업외수익	나주시장	471,296,000	일반회계 경상지원금	수익적수입
전입금	영업외수익	영산강유역 환경청	36,806,340	물이용부담금 징수교부금	수익적수입
보조금	자본잉여금	국고보조금	1,870,000,000	2024년 노후상수도 정비사업 국고 보조금	자본적수입
보조금	자본잉여금	나주시장	1,728,250,000	일반회계 자본전출금	자본적수입
보조금	자본잉여금	전라남도	4,500,000	상수도분야 도비보조금 (노후 옥내급수관 개선 지원 사업)	자본적수입
보조금	자본잉여금	전라남도	170,000,000	상수도분야 전환균특사업 도비보조금 (농어촌 생활용수 개발)	자본적수입
보조금	자본잉여금	전라남도	100,000,000	상수도분야 도비보조금 (하수관로 정비사업)	자본적수입
보조금	자본잉여금	전라남도	113,000,000	상수도분야 전환균특사업 도비보조금 (농어촌 생활용수 개발)	자본적수입

18. 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각누계액	기말잔액	상각 방법
합 계		189,154,080,547	6,535,593,047	68,710,678,905	120,443,401,642	
가동 설비 자산	계	189,154,080,547	6,535,593,047	68,710,678,905	120,443,401,642	
	건 물	785,882,613	23,982,285	482,718,306	303,164,307	정액법
	건축물	182,509,267,634	6,240,452,976	63,897,406,156	118,611,861,478	정액법
	기계장치	5,444,238,625	270,257,786	3,919,012,768	1,525,225,857	정액법
	차량운반구	19,071,000	-	19,071,000	-	정액법
	공기구비품	395,620,675	900,000	392,470,675	3,150,000	정액법

19. 성질별 손익계산서

성질별	목별	2024년(당기)		
		(1)예산결산 채무확정액	(2)손익계산서 금액	(3)차이(1-2)
당기순이익(수익-비용)		155,156,300	(3,581,398,830)	3,736,555,130
수익(수익적수입)합계		13,867,832,880	14,053,517,030	(185,684,150)
영업 수익	소계	13,204,699,350	13,204,699,350	-
	급수수익	12,340,758,560	12,340,758,560	-
	급수공사수익	850,085,930	850,085,930	-
	기타영업수익	13,854,860	13,854,860	-
영업외 수익	소계	663,133,530	848,817,680	(185,684,150)
	이자수익	119,786,040	128,512,890	(8,726,850)
	타회계전입금수익	508,102,340	36,806,340	471,296,000
	타회계지원금수익	-	471,296,000	(471,296,000)
	전기오류수정이익	-	176,957,300	(176,957,300)
	기타영업외수익	35,245,150	35,245,150	-
비용(수익적지출)합계		13,712,676,580	17,634,915,860	(3,922,239,280)
인력 운영비	소계	246,666,940	246,666,940	-
	정규직보수	179,169,900	179,169,900	-
	직무수행경비	4,783,540	4,783,540	-
	기타직보수	62,713,500	62,713,500	-
운영 경비	소계	209,937,340	209,937,340	-
	일반운영비	103,878,500	103,878,500	-
	복리후생비 (연금및포상금포함)	82,530,740	82,530,740	-
	여비	5,155,100	5,155,100	-
	연구개발비	18,373,000	18,373,000	-
재료비	소계	6,883,618,220	6,883,618,220	-
	정수구입비	6,883,618,220	6,883,618,220	-
경상 이전	소계	5,505,171,090	2,851,731,106	2,653,439,984
	민간경상이전	5,432,171,090	2,778,731,106	2,653,439,984
	자치단체경상이전	73,000,000	73,000,000	-
급수 공사비	소계	867,282,990	859,857,220	7,425,770
	신설공사비	867,282,990	859,857,220	7,425,770
	개조공사비	-	-	-
감가상각비		-	6,535,593,047	(6,535,593,047)
영업외비용	소계	-	47,511,987	(47,511,987)
	운휴자산상각비	-	46,262,997	(46,262,997)
	기타영업외비용	-	1,248,990	(1,248,990)

(단위 : 원)

성질별	목별	2023년(전기)		
		(4)예산결산 채무확정액	(5)손익계산서 금액	(6)차이(4-5)
당기순이익(수익-비용)		(49,573,125)	(3,819,429,805)	3,769,856,680
수익(수익적수입)합계		13,426,862,075	13,470,629,081	(43,767,006)
영업 수익	소계	11,352,635,530	11,352,635,530	-
	급수수익	10,237,672,390	10,237,672,390	-
	급수공사수익	1,095,777,380	1,095,777,380	-
	기타영업수익	19,185,760	19,185,760	-
영업외 수익	소계	2,074,226,545	2,117,993,551	(43,767,006)
	이자수익	119,963,050	115,961,680	4,001,370
	타회계전입금수익	1,890,277,991	47,684,991	1,842,593,000
	타회계지원금수익	-	1,842,593,000	(1,842,593,000)
	전기오류수정이익	-	47,768,376	(47,768,376)
	기타영업외수익	63,985,504	63,985,504	-
비용(수익적지출)합계		13,476,435,200	17,290,058,886	(3,813,623,686)
인력 운영비	소계	247,294,870	247,294,870	-
	정규직보수	175,570,370	175,570,370	-
	직무수행경비	13,450,000	13,450,000	-
	기타직보수	58,274,500	58,274,500	-
운영 경비	소계	151,869,680	152,331,357	(461,677)
	일반운영비	74,334,110	74,795,787	(461,677)
	복리후생비 (연금및포상금포함)	73,638,950	73,638,950	-
	여비	3,896,620	3,896,620	-
	연구개발비	-	-	-
재료비	소계	6,450,362,540	6,450,362,540	-
	정수구입비	6,450,362,540	6,450,362,540	-
경상 이전	소계	5,557,256,100	2,867,125,297	2,690,130,803
	민간경상이전	5,557,256,100	2,867,125,297	2,690,130,803
	자치단체경상이전	-	-	-
급수 공사비	소계	1,069,652,010	1,098,912,829	(29,260,819)
	신설공사비	1,051,135,510	1,080,396,329	(29,260,819)
	개조공사비	18,516,500	18,516,500	-
감가상각비			6,427,276,336	(6,427,276,336)
영업외비용	소계	-	46,755,657	(46,755,657)
	운휴자산상각비		46,262,997	(46,262,997)
	기타영업외비용		492,660	(492,660)

20. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표(A)	예산결산(B)	수익차이(A-B) 비용차이(B-A)	차이내역			
				세항	목	금액	내역
이자수익	128,512,890	119,786,040	8,726,850	이자수익		8,726,850	당기 미수수익 이자수익 인식
타회계전입금수익	36,806,340	508,102,340	(471,296,000)	타회계전입금수익		(471,296,000)	타회계전입금수익을 타회계지원금수익으로 대체
타회계지원금수익	471,296,000	-	471,296,000	타회계지원금수익		471,296,000	타회계전입금수익에서 대체
전기오류수정이익	176,957,300	-	176,957,300	전기오류수정이익		176,957,300	과년도 영업미수금 증액 조정 반영
급배수공사비	859,857,220	867,282,990	7,425,770	급수공사비		7,425,770	당기 저장품 수불 반영
일반관리비	3,212,628,286	5,866,068,270	2,653,439,984	일반관리비		2,653,439,984	한국수자원공사에 지급한 시설대가 부채차감
감가상각비	6,581,856,044	-	(6,581,856,044)	감가상각비		(6,581,856,044)	감가상각비계상
손익 효과	11,467,914,080	7,361,239,640	(3,735,306,140)			(3,735,306,140)	
구축물	9,636,547,675	1,879,781,230	7,756,766,445	구축물	취득비	7,756,766,445	건설중인자산 구축물 계정대체 및 한국수자원공사 신규투자 반영
기타가동설비자산	859,857,220	-	859,857,220	기타가동설비자산	취득비	859,857,220	급배수공사비 및 저장품 증감액 기타가동설비자산 처리
건설중인자산	(1,796,658,360)	4,474,020,950	(6,270,679,310)	건설중인자산	취득비	(6,270,679,310)	건설중인자산 구축물 계정대체
자산 효과	8,699,746,535	6,353,802,180	2,345,944,355			2,345,944,355	

5. 예산결산보고서

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예 산 결 산 보 고 서

□ 예산결산보고서(수입·지출결산서)

1. 결산총괄

가. 수입예산결산

○ 수익적수입	13,867,832,880 원
○ 자본적수입	8,447,559,185 원
○ 이월재원	5,449,455,430 원
합 계	27,764,847,495 원

나. 지출예산결산

○ 수익적지출	13,694,303,580 원
○ 자본적지출	4,154,055,880 원
○ 이월예산지출	3,158,773,600 원
합 계	21,007,133,060 원

다. 자금결산

○ 전기이월액	6,720,885,735 원
○ 수 입	20,292,710,910 원
○ 지 출	21,007,133,060 원
○ 차기이월액	6,006,463,585 원

1. 총괄표

구분	사업예산결산				자본예	
	계정과목	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	계정과목 (정수결정액, 채무확정액)	예산액(A)
수입	계	12,904,126,000	13,867,832,880	△ 963,706,880	계	7,842,715,000
	영업수익	12,384,830,000	13,204,699,350	△ 819,869,350		
	영업외수익	519,296,000	663,133,530	△ 143,837,530		
					자본잉여금수입	5,861,285,000
					유보자금	1,981,430,000
지출	계	14,139,538,000	13,694,303,580	445,234,420	계	6,607,303,000
	상수도시설 확충 및 관리(사업)	12,573,644,000	12,497,822,910	75,821,090		
	상수도 급수전 신설 공사	1,140,000,000	867,282,990	272,717,010		
	인력운영비 (상수도공기업)	375,894,000	329,197,680	46,696,320		
	예비비(사업)	50,000,000	0	50,000,000		
					상수도시설 확충 및 관리(자본)	5,655,515,000
					보전지출 (상수도공기업)	951,788,000
차액	당기순이익 (자본형성)	△ 1,235,412,000	173,529,300	△ 1,408,941,300	과부족 자본형성	1,235,412,000

(단위:원)

산 결 산		자 금 결 산			
결산액(B)	증 감(A-B)	계정과목	예산액	결산액 (정수결정액, 채무확정액)	수납액.지출액
8,447,559,185	△ 604,844,185	계	26,196,296,430	27,764,847,495	27,013,596,645
		영업수익	12,384,830,000	13,204,699,350	12,911,553,670
		영업외수익	519,296,000	663,133,530	663,133,530
5,658,854,000	202,431,000	자본잉여금수입	5,861,285,000	5,658,854,000	5,658,854,000
2,788,705,185	△ 807,275,185	유보자금	1,981,430,000	2,788,705,185	2,330,600,015
		순세계잉여금	1,861,430,000	2,048,169,995	2,048,169,995
		미수금	120,000,000	740,535,190	282,430,020
		이월금	5,449,455,430	5,449,455,430	5,449,455,430
		이월재원충당액	5,449,455,430	5,449,455,430	5,449,455,430
4,154,055,880	2,453,247,120	계	26,196,296,430	21,007,133,060	21,007,133,060
		상수도시설 확충 및 관리(사업)	12,573,644,000	12,497,822,910	12,497,822,910
		상수도 급수전 신설 공사	1,140,000,000	867,282,990	867,282,990
		인력운영비(상수도공기업)	375,894,000	329,197,680	329,197,680
		예비비(사업)	50,000,000	0	0
3,213,401,580	2,442,113,420	상수도시설 확충 및 관리(자본)	5,655,515,000	3,213,401,580	3,213,401,580
940,654,300	11,133,700	보전지출(상수도공기업)	951,788,000	940,654,300	940,654,300
		이월예산지출	5,449,455,430	3,158,773,600	3,158,773,600
		-	5,431,082,430	3,140,400,600	3,140,400,600
		-	18,373,000	18,373,000	18,373,000
4,293,503,305	△ 3,058,091,305	계			6,006,463,585
		순세계잉여금			1,849,717,055
		보조금사용잔액			0
		대행사업사용잔액			0
		사 고 이 월 금			2,143,746,530
		건설개량이월금			2,013,000,000
		계속비이월금			0
		미지급비용금			0

2. 수입예산 결산보고서

과 목				예산액				
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액		계
						이월재원 충당금	미지급 이월액	
합 계 (1+2+3)				16,994,988,000	3,751,853,000	5,449,455,430	0	26,196,296,430
600 사업수익(1)				12,529,338,000	374,788,000	0	0	12,904,126,000
610 영업수익				12,384,830,000	0	0	0	12,384,830,000
611 사용료수익				11,233,830,000	0	0	0	11,233,830,000
01 가정용상수도사용료				5,314,056,000	0	0	0	5,314,056,000
05 일반용상수도사용료				5,909,400,000	0	0	0	5,909,400,000
11 기타상수도사용료				3,570,000	0	0	0	3,570,000
13 원·정수판매수입				6,804,000	0	0	0	6,804,000
612 급·배수공사수익				1,140,000,000	0	0	0	1,140,000,000
01 상수도신설공사수입				1,080,000,000	0	0	0	1,080,000,000
03 상수도개조공사수입				60,000,000	0	0	0	60,000,000
661 기타영업수익				11,000,000	0	0	0	11,000,000
03 기타수수료수입				11,000,000	0	0	0	11,000,000
670 영업외수익				144,508,000	374,788,000	0	0	519,296,000
671 이자수익				48,000,000	0	0	0	48,000,000
01 예금이자수입				48,000,000	0	0	0	48,000,000
672 타회계전입금수익				96,508,000	374,788,000	0	0	471,296,000
03 일반회계지원금				96,508,000	374,788,000	0	0	471,296,000
04 타특별회계지원금				0	0	0	0	0
679 기타영업외수익				0	0	0	0	0
09 기타영업외수입				0	0	0	0	0

(단위:원)

결산액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수 납 액			불납 결손액(E)	미수금 (A-B-E)
	수 입 액 (C)	과오납 환불액(D)	실제수납액 (B=C-D)		
27,764,847,495	27,023,721,325	10,124,680	27,013,596,645	0	751,250,850
13,867,832,880	13,584,811,880	10,124,680	13,574,687,200	0	293,145,680
13,204,699,350	12,921,678,350	10,124,680	12,911,553,670	0	293,145,680
12,340,758,560	12,049,360,780	1,747,900	12,047,612,880	0	293,145,680
5,377,097,710	5,282,414,170	680,540	5,281,733,630	0	95,364,080
6,957,560,790	6,760,846,550	1,067,360	6,759,779,190	0	197,781,600
9,520	9,520	0	9,520	0	0
6,090,540	6,090,540	0	6,090,540	0	0
850,085,930	858,378,710	8,292,780	850,085,930	0	0
849,273,230	857,566,010	8,292,780	849,273,230	0	0
812,700	812,700	0	812,700	0	0
13,854,860	13,938,860	84,000	13,854,860	0	0
13,854,860	13,938,860	84,000	13,854,860	0	0
663,133,530	663,133,530	0	663,133,530	0	0
119,786,040	119,786,040	0	119,786,040	0	0
119,786,040	119,786,040	0	119,786,040	0	0
508,102,340	508,102,340	0	508,102,340	0	0
471,296,000	471,296,000	0	471,296,000	0	0
36,806,340	36,806,340	0	36,806,340	0	0
35,245,150	35,245,150	0	35,245,150	0	0
35,245,150	35,245,150	0	35,245,150	0	0

과 목				예산액				
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액		계
						이월재원 충당금	미지급 이월액	
	100		자본적수입(2)	4,465,650,000	3,377,065,000	0	0	7,842,715,000
		170	자본잉여금수입	3,898,650,000	1,962,635,000	0	0	5,861,285,000
			171 시설분담금수입	299,750,000	0	0	0	299,750,000
			01 시설분담금수입	299,750,000	0	0	0	299,750,000
		173	타회계건설보조금수입	3,598,900,000	386,850,000	0	0	3,985,750,000
			01 국고보조금수입	500,000,000	1,370,000,000	0	0	1,870,000,000
			02 타회계건설보조금수입	1,728,250,000	0	0	0	1,728,250,000
			03 시도비보조금수입	1,370,650,000	△1,083,150,000	0	0	287,500,000
			09 기타건설보조금수입	0	100,000,000	0	0	100,000,000
		177	원인자부담금수입	0	1,575,785,000	0	0	1,575,785,000
			01 원인자부담금	0	1,575,785,000	0	0	1,575,785,000
		180	유보자금	567,000,000	1,414,430,000	0	0	1,981,430,000
			181 순세계잉여금	447,000,000	1,414,430,000	0	0	1,861,430,000
			01 순세계잉여금	447,000,000	774,430,000	0	0	1,221,430,000
			02 보조금사용잔액	0	640,000,000	0	0	640,000,000
		182	미수금	120,000,000	0	0	0	120,000,000
			01 영업미수금	120,000,000	0	0	0	120,000,000
			이월자금 (3)	0	0	5,449,455,430	0	5,449,455,430
			이월재원충당금	0	0	5,449,455,430	0	5,449,455,430
			이월재원충당금	0	0	5,449,455,430	0	5,449,455,430
			이월재원충당금	0	0	5,449,455,430	0	5,449,455,430

(단위:원)

결산액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수 납 액			불납 결손액(E)	미수금 (A-B-E)
	수 입 액 (C)	과오납 환불액(D)	실제수납액 (B=C-D)		
8,447,559,185	7,989,454,015	0	7,989,454,015	0	458,105,170
5,658,854,000	5,658,854,000	0	5,658,854,000	0	0
97,319,000	97,319,000	0	97,319,000	0	0
97,319,000	97,319,000	0	97,319,000	0	0
3,985,750,000	3,985,750,000	0	3,985,750,000	0	0
1,870,000,000	1,870,000,000	0	1,870,000,000	0	0
1,728,250,000	1,728,250,000	0	1,728,250,000	0	0
387,500,000	387,500,000	0	387,500,000	0	0
0	0	0	0	0	0
1,575,785,000	1,575,785,000	0	1,575,785,000	0	0
1,575,785,000	1,575,785,000	0	1,575,785,000	0	0
2,788,705,185	2,330,600,015	0	2,330,600,015	0	458,105,170
2,048,169,995	2,048,169,995	0	2,048,169,995	0	0
1,271,430,305	1,271,430,305	0	1,271,430,305	0	0
776,739,690	776,739,690	0	776,739,690	0	0
740,535,190	282,430,020	0	282,430,020	0	458,105,170
740,535,190	282,430,020	0	282,430,020	0	458,105,170
5,449,455,430	5,449,455,430	0	5,449,455,430	0	0
5,449,455,430	5,449,455,430	0	5,449,455,430	0	0
5,449,455,430	5,449,455,430	0	5,449,455,430	0	0
5,449,455,430	5,449,455,430	0	5,449,455,430	0	0

3. 지출예산 결산보고서

과 목				예산액				
정책	단위	세부	목	당초	추경	이월자금예산액		계(A)
						이월재원 충당금	미지급 이월액	
합 계 (1 + 2 + 3)				16,994,988,000	3,751,853,000	5,449,455,430	0	26,196,296,430
수익적지출 계 (1)				13,894,338,000	245,200,000	0	0	14,139,538,000
상수도 관리(사업)				12,328,444,000	245,200,000	0	0	12,573,644,000
상수도시설 확충 및 관리 (사업)				12,328,444,000	245,200,000	0	0	12,573,644,000
상수도 공기업 운영				5,709,544,000	△ 149,800,000	0	0	5,559,744,000
201 일반운영비				103,670,000	2,200,000	0	0	105,870,000
01 사무관리비				71,040,000	200,000	0	0	71,240,000
02 공공운영비				32,630,000	2,000,000	0	0	34,630,000
202 여비				1,500,000	0	0	0	1,500,000
01 국내여비				1,500,000	0	0	0	1,500,000
308 자치단체등이전				5,604,374,000	△ 152,000,000	0	0	5,452,374,000
11 공기관등에 대한경상적 위탁사업비				5,604,374,000	△ 152,000,000	0	0	5,452,374,000
상수도 정수비				6,600,000,000	336,000,000	0	0	6,936,000,000
206 재료비				6,600,000,000	336,000,000	0	0	6,936,000,000
04 정수구입비				6,600,000,000	336,000,000	0	0	6,936,000,000
상수도 배·급수비				18,900,000	△ 14,000,000	0	0	4,900,000
202 여비				4,900,000	0	0	0	4,900,000
01 국내여비				4,900,000	0	0	0	4,900,000
214 수선유지교체비				14,000,000	△ 14,000,000	0	0	0
02 상하수도관 교체비				14,000,000	△ 14,000,000	0	0	0
상수도 급수관 공사(사업)				0	73,000,000	0	0	73,000,000
308 자치단체등이전				0	73,000,000	0	0	73,000,000
07 자치단체간 부담금				0	73,000,000	0	0	73,000,000

(단위 : 원)

당기지출 원인행위액 (B)	결산액	지출액 (E)	익년도이월액			불용액 (A-C-F)
	채무확정액 (C)		계(F)	건설개량 이월	사고이월	
23,158,086,630	21,007,133,060	21,007,133,060	4,156,746,530	2,013,000,000	2,143,746,530	1,032,416,840
13,694,303,580	13,694,303,580	13,694,303,580	0	0	0	445,234,420
12,497,822,910	12,497,822,910	12,497,822,910	0	0	0	75,821,090
12,497,822,910	12,497,822,910	12,497,822,910	0	0	0	75,821,090
5,536,870,590	5,536,870,590	5,536,870,590	0	0	0	22,873,410
103,878,500	103,878,500	103,878,500	0	0	0	1,991,500
71,096,030	71,096,030	71,096,030	0	0	0	143,970
32,782,470	32,782,470	32,782,470	0	0	0	1,847,530
821,000	821,000	821,000	0	0	0	679,000
821,000	821,000	821,000	0	0	0	679,000
5,432,171,090	5,432,171,090	5,432,171,090	0	0	0	20,202,910
5,432,171,090	5,432,171,090	5,432,171,090	0	0	0	20,202,910
6,883,618,220	6,883,618,220	6,883,618,220	0	0	0	52,381,780
6,883,618,220	6,883,618,220	6,883,618,220	0	0	0	52,381,780
6,883,618,220	6,883,618,220	6,883,618,220	0	0	0	52,381,780
4,334,100	4,334,100	4,334,100	18,373,000	0	18,373,000	565,900
4,334,100	4,334,100	4,334,100	0	0	0	565,900
4,334,100	4,334,100	4,334,100	0	0	0	565,900
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
73,000,000	73,000,000	73,000,000	0	0	0	0
73,000,000	73,000,000	73,000,000	0	0	0	0
73,000,000	73,000,000	73,000,000	0	0	0	0

과 목				예산액				
정책	단위	세부	목	당초	추경	이월자금예산액		계(A)
						이월재원 총당금	미지급 이월액	
			상수도 급수전 신설 공사	1,140,000,000	0	0	0	1,140,000,000
			상수도 급수전 신설 공사	1,140,000,000	0	0	0	1,140,000,000
			상수도 급수전 신설 공사	1,140,000,000	0	0	0	1,140,000,000
			231 신설공사비	1,080,000,000	0	0	0	1,080,000,000
			00 신설공사비	1,080,000,000	0	0	0	1,080,000,000
			232 개조공사비	60,000,000	0	0	0	60,000,000
			00 개조공사비	60,000,000	0	0	0	60,000,000
			행정운영경비(상하수도과)	375,894,000	0	0	0	375,894,000
			인력운영비(상수도공기업)	375,894,000	0	0	0	375,894,000
			인력운영비 (상수도공기업)	375,894,000	0	0	0	375,894,000
			101 인건비	283,062,000	0	0	0	283,062,000
			01 보수	214,174,000	0	0	0	214,174,000
			02 기타직보수	68,888,000	0	0	0	68,888,000
			204 직무수행경비	7,680,000	0	0	0	7,680,000
			03 특정업무경비	7,680,000	0	0	0	7,680,000
			304 연금부담금등	85,152,000	0	0	0	85,152,000
			01 연금부담금	72,228,000	0	0	0	72,228,000
			02 국민건강보험 부담금등	12,924,000	0	0	0	12,924,000
			예비비(사업)	50,000,000	0	0	0	50,000,000
			예비비(사업)	50,000,000	0	0	0	50,000,000
			예비비(사업)	50,000,000	0	0	0	50,000,000
			801 예비비	50,000,000	0	0	0	50,000,000
			01 일반예비비	50,000,000	0	0	0	50,000,000

(단위 : 원)

당기지출 원인행위액 (B)	결산액	지출액 (E)	익년도이월액			불용액 (A-C-F)
	채무확정액 (C)		계(F)	건설개량 이월	사고이월	
867,282,990	867,282,990	867,282,990	0	0	0	272,717,010
867,282,990	867,282,990	867,282,990	0	0	0	272,717,010
867,282,990	867,282,990	867,282,990	0	0	0	272,717,010
867,282,990	867,282,990	867,282,990	0	0	0	212,717,010
867,282,990	867,282,990	867,282,990	0	0	0	212,717,010
0	0	0	0	0	0	60,000,000
0	0	0	0	0	0	60,000,000
329,197,680	329,197,680	329,197,680	0	0	0	46,696,320
329,197,680	329,197,680	329,197,680	0	0	0	46,696,320
329,197,680	329,197,680	329,197,680	0	0	0	46,696,320
241,883,400	241,883,400	241,883,400	0	0	0	41,178,600
179,169,900	179,169,900	179,169,900	0	0	0	35,004,100
62,713,500	62,713,500	62,713,500	0	0	0	6,174,500
4,783,540	4,783,540	4,783,540	0	0	0	2,896,460
4,783,540	4,783,540	4,783,540	0	0	0	2,896,460
82,530,740	82,530,740	82,530,740	0	0	0	2,621,260
72,228,000	72,228,000	72,228,000	0	0	0	0
10,302,740	10,302,740	10,302,740	0	0	0	2,621,260
0	0	0	0	0	0	50,000,000
0	0	0	0	0	0	50,000,000
0	0	0	0	0	0	50,000,000
0	0	0	0	0	0	50,000,000
0	0	0	0	0	0	50,000,000

과 목				예산액				
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	이월자금예산액		계(A)
						이월재원 충당금	미지급 이월액	
자본적지출 계 (2)				3,100,650,000	3,506,653,000	0	0	6,607,303,000
상수도 관리(자본)				3,090,650,000	2,564,865,000	0	0	5,655,515,000
상수도시설 확충 및 관리 (자본)				3,090,650,000	2,564,865,000	0	0	5,655,515,000
남평, 공산지구 농어촌 생활용수 개발사업				864,000,000	△ 721,000,000	0	0	143,000,000
401 시설비및부대비				864,000,000	△ 721,000,000	0	0	143,000,000
01 시설비				864,000,000	△ 721,000,000	0	0	143,000,000
상수도 급수관 공사				920,000,000	2,492,515,000	0	0	3,412,515,000
401 시설비및부대비				920,000,000	2,492,515,000	0	0	3,412,515,000
01 시설비				920,000,000	2,492,515,000	0	0	3,412,515,000
교산, 성산지구 농어촌 생활용수개발사업(전환)				806,650,000	△ 591,650,000	0	0	215,000,000
401 시설비및부대비				806,650,000	△ 591,650,000	0	0	215,000,000
01 시설비				806,650,000	△ 591,650,000	0	0	215,000,000
취약계층 옥내 급수관 설치공사				0	15,000,000	0	0	15,000,000
401 시설비및부대비				0	15,000,000	0	0	15,000,000
01 시설비				0	15,000,000	0	0	15,000,000
나주시 노후상수 관망 정비사업				500,000,000	1,370,000,000	0	0	1,870,000,000
401 시설비및부대비				500,000,000	1,370,000,000	0	0	1,870,000,000
01 시설비				500,000,000	1,370,000,000	0	0	1,870,000,000
재무활동(상하수도과)				10,000,000	941,788,000	0	0	951,788,000
보전지출(상수도공기업)				10,000,000	941,788,000	0	0	951,788,000
보전지출(상수도)				10,000,000	941,788,000	0	0	951,788,000
802 반환금기타				10,000,000	941,788,000	0	0	951,788,000
01 국고보조금 반환금				0	640,000,000	0	0	640,000,000
03 기타반환금등				10,000,000	301,788,000	0	0	311,788,000

(단위 : 원)

당기지출 원인행위액 (B)	결산액	지출액 (E)	익년도이월액			불용액 (A-C-D-F)
	채무확정액 (C)		계(F)	건설개량 이월	사고이월	
4,236,075,650	4,154,055,880	4,154,055,880	2,095,019,770	2,013,000,000	82,019,770	358,227,350
3,295,421,350	3,213,401,580	3,213,401,580	2,095,019,770	2,013,000,000	82,019,770	347,093,650
3,295,421,350	3,213,401,580	3,213,401,580	2,095,019,770	2,013,000,000	82,019,770	347,093,650
0	0	0	143,000,000	143,000,000	0	0
0	0	0	143,000,000	143,000,000	0	0
0	0	0	143,000,000	143,000,000	0	0
3,071,257,790	2,989,238,020	2,989,238,020	82,019,770	0	82,019,770	341,257,210
3,071,257,790	2,989,238,020	2,989,238,020	82,019,770	0	82,019,770	341,257,210
3,071,257,790	2,989,238,020	2,989,238,020	82,019,770	0	82,019,770	341,257,210
209,163,560	209,163,560	209,163,560	0	0	0	5,836,440
209,163,560	209,163,560	209,163,560	0	0	0	5,836,440
209,163,560	209,163,560	209,163,560	0	0	0	5,836,440
15,000,000	15,000,000	15,000,000	0	0	0	0
15,000,000	15,000,000	15,000,000	0	0	0	0
15,000,000	15,000,000	15,000,000	0	0	0	0
0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	0	0
0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	0	0
0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	0	0
940,654,300	940,654,300	940,654,300	0	0	0	11,133,700
940,654,300	940,654,300	940,654,300	0	0	0	11,133,700
940,654,300	940,654,300	940,654,300	0	0	0	11,133,700
940,654,300	940,654,300	940,654,300	0	0	0	11,133,700
637,617,310	637,617,310	637,617,310	0	0	0	2,382,690
303,036,990	303,036,990	303,036,990	0	0	0	8,751,010

과 목				예산액				
정책	단 위	세 부	목	당초	추경	이월자금예산액		계(A)
						이월재원 총당금	미지급 이월액	
이월예산 지출 계 (3)				0	0	5,449,455,430	0	5,449,455,430
상하수도 관리(사업)				0	0	18,373,000	0	18,373,000
상수도시설 확충 및 관리(사업)				0	0	18,373,000	0	18,373,000
상수도 배.급수비				0	0	18,373,000	0	18,373,000
207 연구개발비				0	0	18,373,000	0	18,373,000
01 연구용역비				0	0	18,373,000	0	18,373,000
상하수도 관리(자본)				0	0	5,431,082,430	0	5,431,082,430
상수도시설 확충 및 관리(자본)				0	0	5,431,082,430	0	5,431,082,430
남평, 공산지구 농어촌 생활용수 개발사업				0	0	395,000,000	0	395,000,000
401 시설비및부대비				0	0	395,000,000	0	395,000,000
01 시설비				0	0	395,000,000	0	395,000,000
	상수도 급수관 공사			0	0	152,825,480	0	152,825,480
	401 시설비및부대비			0	0	152,825,480	0	152,825,480
	01 시설비			0	0	152,825,480	0	152,825,480
	만봉, 덕곡지구 농어촌 생활용수개발(전환)			0	0	953,435,170	0	953,435,170
	401 시설비및부대비			0	0	953,435,170	0	953,435,170
	01 시설비			0	0	953,435,170	0	953,435,170
	교산, 성산지구 농어촌 생활용수개발사업(전환)			0	0	276,557,270	0	276,557,270
	401 시설비및부대비			0	0	276,557,270	0	276,557,270
	01 시설비			0	0	276,557,270	0	276,557,270
	나주시 노후상수관망 정비사업			0	0	3,233,000,000	0	3,233,000,000
	401 시설비및부대비			0	0	3,233,000,000	0	3,233,000,000
	01 시설비			0	0	3,233,000,000	0	3,233,000,000
	북동지구 농어촌생활용수 개발사업			0	0	420,264,510	0	420,264,510
	401 시설비및부대비			0	0	420,264,510	0	420,264,510
	01 시설비			0	0	420,264,510	0	420,264,510

(단위 : 원)

당기지출 원인행위액 (B)	결산액	지출액 (E)	익년도이월액			불용액 (A-C-F)
	채무확정액 (C)		계(F)	건설개량 이월	사고이월	
5,449,455,430	5,227,707,400	3,158,773,600	2,061,726,760	0	2,061,726,760	228,955,070
18,373,000	18,373,000	18,373,000	0	0	0	0
18,373,000	18,373,000	18,373,000	0	0	0	0
18,373,000	18,373,000	18,373,000	0	0	0	0
18,373,000	18,373,000	18,373,000	0	0	0	0
18,373,000	18,373,000	18,373,000	0	0	0	0
5,431,082,430	5,209,334,400	3,140,400,600	2,061,726,760	0	2,061,726,760	228,955,070
5,431,082,430	5,209,334,400	3,140,400,600	2,061,726,760	0	2,061,726,760	228,955,070
395,000,000	394,980,770	90,000,000	304,980,770	0	304,980,770	19,230
395,000,000	394,980,770	90,000,000	304,980,770	0	304,980,770	19,230
395,000,000	394,980,770	90,000,000	304,980,770	0	304,980,770	19,230
147,135,510	147,135,510	147,135,510	0	0	0	5,689,970
147,135,510	147,135,510	147,135,510	0	0	0	5,689,970
147,135,510	147,135,510	147,135,510	0	0	0	5,689,970
841,344,030	841,344,030	841,344,030	0	0	0	112,091,140
841,344,030	841,344,030	841,344,030	0	0	0	112,091,140
841,344,030	841,344,030	841,344,030	0	0	0	112,091,140
274,843,770	267,636,730	267,636,730	0	0	0	8,920,540
274,843,770	267,636,730	267,636,730	0	0	0	8,920,540
274,843,770	267,636,730	267,636,730	0	0	0	8,920,540
3,192,579,460	1,435,833,470	1,435,833,470	1,756,745,990	0	1,756,745,990	40,420,540
3,192,579,460	1,435,833,470	1,435,833,470	1,756,745,990	0	1,756,745,990	40,420,540
3,192,579,460	1,435,833,470	1,435,833,470	1,756,745,990	0	1,756,745,990	40,420,540
358,450,860	358,450,860	358,450,860	0	0	0	61,813,650
358,450,860	358,450,860	358,450,860	0	0	0	61,813,650
358,450,860	358,450,860	358,450,860	0	0	0	61,813,650

6. 예산결산 부속명세서

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

- | | | |
|------|---|--------------------|
| (1) | - | 수익비용명세서 |
| (2) | - | 예비비사용조서 |
| (3) | - | 예산이월액조서 |
| (4) | - | 전년도이월액조서(이월비 결산조서) |
| (5) | - | 예산전용액조서 |
| (6) | - | 채무부담행위액 집행조서 |
| (7) | - | 계속비결산조서 |
| (8) | - | 미수액조서, 미지급액조서 |
| (9) | - | 불납결손액조서 |
| (10) | - | 차입금 명세서 |
| (11) | - | 수입·지출외 현금현재액조서 |
| (12) | - | 지출예산 성질별 조서 |

1. 수익비용명세서

가. 수익명세서

(단위 : 원)

정 책	단 위	세 부	목	금 액		비고 (차이원인)
				예산액	결산액	
100	자본적수입			7,842,715,000	8,447,559,185	
	170	자본잉여금수입		5,861,285,000	5,658,854,000	
	171	01	시설분담금수입	299,750,000	97,319,000	
	173	타회계건설보조금수입		3,985,750,000	3,985,750,000	
		01	국고보조금수입	1,870,000,000	1,870,000,000	
		02	타회계건설보조금수입	1,728,250,000	1,728,250,000	
		03	시도비보조금수입	287,500,000	387,500,000	
		09	기타건설보조금수입	100,000,000	0	
	177	01	원인자부담금수입	1,575,785,000	1,575,785,000	
	180	유보자금		1,981,430,000	2,788,705,185	
	181	순세계잉여금		1,861,430,000	2,048,169,995	
		01	순세계잉여금	1,221,430,000	1,271,430,305	
		02	보조금사용잔액	640,000,000	776,739,690	
	182	01	영업미수금	120,000,000	740,535,190	
600	사업수익			12,904,126,000	13,867,832,880	
	610	영업수익		12,384,830,000	13,204,699,350	
	611	사용료수익		11,233,830,000	12,340,758,560	
		01	가정용상수도사용료	5,314,056,000	5,377,097,710	
		05	일반용상수도사용료	5,909,400,000	6,957,560,790	
		11	기타상수도사용료	3,570,000	9,520	
		13	원·정수판매수입	6,804,000	6,090,540	
	612	급·배수공사수익		1,140,000,000	850,085,930	
		01	상수도신설공사수입	1,080,000,000	849,273,230	
		03	상수도개조공사수입	60,000,000	812,700	
	661	기타영업수익		11,000,000	13,854,860	
		03	기타수수료수입	11,000,000	13,854,860	
	670	영업외수익		519,296,000	663,133,530	
	671	이자수익		48,000,000	119,786,040	
		01	예금이자수입	48,000,000	119,786,040	
	672	타회계전입금수익		471,296,000	508,102,340	
		03	일반회계지원금	471,296,000	471,296,000	
		04	타특별회계지원금	0	36,806,340	
	679	기타영업외수익		0	35,245,150	
		09	기타영업외수입	0	35,245,150	
900	이월금			0	5,449,455,430	
	921	이월금		0	5,449,455,430	

나. 비용명세서

(단위 : 원)

정책	단위	세부	목	금액		비고 (차이원인)	
				예산액	결산액		
상수도 급수전 신설 공사				1,140,000,000	867,282,990		
	상수도 급수전 신설 공사			1,140,000,000	867,282,990		
		상수도 급수전 신설 공사		1,140,000,000	867,282,990		
		231	신설공사비	1,080,000,000	867,282,990		
		232	개조공사비	60,000,000	0		
		상수도 관리(사업)			12,573,644,000	12,497,822,910	
	상수도시설 확충 및 관리(사업)			12,573,644,000	12,497,822,910		
		상수도 공기업 운영		5,559,744,000	5,536,870,590		
		201	일반운영비	105,870,000	103,878,500		
			01	사무관리비	71,240,000	71,096,030	
			02	공공운영비	34,630,000	32,782,470	
		202	여비	1,500,000	821,000		
			01	국내여비	1,500,000	821,000	
		308	자치단체등이전	5,452,374,000	5,432,171,090		
			11	공기관등에대한 경상적위탁사업비	5,452,374,000	5,432,171,090	
		상수도 정수비		6,936,000,000	6,883,618,220		
		206	재료비	6,936,000,000	6,883,618,220		
			04	정수구입비	6,936,000,000	6,883,618,220	
		상수도 배.급수비		4,900,000	4,334,100		
		202	여비	4,900,000	4,334,100		
			01	국내여비	4,900,000	4,334,100	
		상수도 급수관 공사(사업)		73,000,000	73,000,000		
			308	자치단체등이전	73,000,000	73,000,000	
				07	자치단체간부담금	73,000,000	73,000,000
행정운영경비(상하수도과)				375,894,000	329,197,680		
	인력운영비(상수도공기업)			375,894,000	329,197,680		
		인력운영비(상수도공기업)		375,894,000	329,197,680		
		101	인건비	283,062,000	241,883,400		
			01	보수	214,174,000	179,169,900	
			02	기타직보수	68,888,000	62,713,500	
		204	직무수행경비	7,680,000	4,783,540		
			03	특정업무경비	7,680,000	4,783,540	
		304	연금부담금등	85,152,000	82,530,740		
			01	연금부담금	72,228,000	72,228,000	
			02	국민건강보험부담금등	12,924,000	10,302,740	

(단위 : 원)

정책	단위	세부	목	금액		비고 (차이원인)			
				예산액	결산액				
예비비(사업)				50,000,000	0				
	예비비(사업)			50,000,000	0				
		예비비(사업)			50,000,000	0			
			801 예비비			50,000,000	0		
			01 일반예비비			50,000,000	0		
상하수도 관리(자본)				5,655,515,000	3,213,401,580				
	상수도시설 확충 및 관리(자본)			5,655,515,000	3,213,401,580				
		남평, 공산지구 농어촌생활용수 개발사업			143,000,000	0			
			401 시설비및부대비			143,000,000	0		
				01 시설비			143,000,000	0	
		상수도 급수관 공사			3,412,515,000	2,989,238,020			
			401 시설비및부대비			3,412,515,000	2,989,238,020		
				01 시설비			3,412,515,000	2,989,238,020	
		교산,성산지구 농어촌 생활용수 개발사업(전환)			215,000,000	209,163,560			
			401 시설비및부대비			215,000,000	209,163,560		
				01 시설비			215,000,000	209,163,560	
		취약계층 옥내급수관 설치공사			15,000,000	15,000,000			
			401 시설비및부대비			15,000,000	15,000,000		
				01 시설비			15,000,000	15,000,000	
		나주시 노후상수 관망정비사업			1,870,000,000	0			
			401 시설비및부대비			1,870,000,000	0		
01 시설비					1,870,000,000	0			
재무활동(상하수도과)				951,788,000	940,654,300				
	보전지출(상수도공기업)			951,788,000	940,654,300				
		보전지출(상수도)			951,788,000	940,654,300			
			802 반환금기타			951,788,000	940,654,300		
				01 국고보조금반환금			640,000,000	637,617,310	
				03 기타반환금등			311,788,000	303,036,990	

2. 예비비 사용조서

(단위 : 원)

구 분			지출 결정액 (A)	지출 원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자		예비비 지출사유
단위 - 세부	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	
			해		당		없		음	

3. 예산이월액조서

지방공기업법 제30조의 규정에 의하여 2024년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 상수도 급수관 공사 외 4건인 4,156,746,530원으로 건설개량비이월(2건) 2,013,000,000원, 사고이월(3건) 2,143,746,530원이다. 그 내역은 다음과 같다.

가. 사업별 이월현황(총괄)

(단위 : 원)

과 목				예 산 액 (A)	지출 원인행위액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인행위 미필액 (A-B)	차년도이월액(D)			불용액 (A-C-D)
정 책	단 위	세 부	목					계	건설개량이월	사고이월	
합 계				7,017,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	2,090,504,280	4,156,746,530	2,013,000,000	2,143,746,530	77,504,280
상하수도 관리(자본)				7,017,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	2,090,504,280	4,156,746,530	2,013,000,000	2,143,746,530	77,504,280
상수도시설 확충 및 관리(자본)				7,017,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	2,090,504,280	4,156,746,530	2,013,000,000	2,143,746,530	77,504,280
상수도 급수관 공사				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	82,019,770	0	82,019,770	37,064,510
401 시설비및부대비				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	82,019,770	0	82,019,770	37,064,510
01 시설비				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	82,019,770	0	82,019,770	37,064,510
나주시 노후상수 관망 정비사업				4,733,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	1,910,420,540	3,626,745,990	1,870,000,000	1,756,745,990	40,420,540
401 시설비및부대비				4,733,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	1,910,420,540	3,626,745,990	1,870,000,000	1,756,745,990	40,420,540
01 시설비				1,870,000,000	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	1,870,000,000	0	0
				2,863,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	40,420,540	1,756,745,990	0	1,756,745,990	40,420,540
남평, 공산지구 농어촌 생활용수 개발사업				448,000,000	304,980,770	0	143,019,230	447,980,770	143,000,000	304,980,770	19,230
401 시설비및부대비				448,000,000	304,980,770	0	143,019,230	447,980,770	143,000,000	304,980,770	19,230
01 시설비				143,000,000	0	0	143,000,000	143,000,000	143,000,000	0	0
				305,000,000	304,980,770	0	19,230	304,980,770	0	304,980,770	19,230

나. 건설개량이월비 내역

(단위 : 원)

정책	과 목			예산액 (A)	지출 원인행위액 (B)	채무확정액 (C)	지출액 (D)	원인행위 미필액 (A-B)	차년도이월액	이월사유
	단위	세부	목							
계				2,013,000,000	0	0	0	2,013,000,000	2,013,000,000	
상하수도 관리(자본)				2,013,000,000	0	0	0	2,013,000,000	2,013,000,000	
상수도시설 확충 및 관리(자본)				2,013,000,000	0	0	0	2,013,000,000	2,013,000,000	
나주시 노후상수 관망정비사업				1,870,000,000	0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	
401 시설비및부대비				1,870,000,000	0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	
01 시설비				1,870,000,000	0	0	0	1,870,000,000	1,870,000,000	실시설계 용역 추진중으로 (’23. 9. ~ ’25. 3.), 행정절차 이행 완료 후 2025년 2월 공사 발주 예정
남평, 공산지구 농어촌생활용수 개발사업				143,000,000	0	0	0	143,000,000	143,000,000	
401 시설비및부대비				143,000,000	0	0	0	143,000,000	143,000,000	
01 시설비				143,000,000	0	0	0	143,000,000	143,000,000	실시설계 용역 추진중으로 (’23. 9. ~ ’25. 3.), 행정절차 이행 완료 후 2025년 2월 공사 발주 예정

다. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예 산 과 목				예산현액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이 월 사 유
정 책	단 위	세 부	목					계	원인필 (B-C)	원인미필	
계				5,004,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	77,504,280	2,143,746,530	2,143,746,530	0	
상하수도 관리(자본)				5,004,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	77,504,280	2,143,746,530	2,143,746,530	0	
상수도시설 확충 및 관리(자본)				5,004,730,000	4,927,225,720	2,783,479,190	77,504,280	2,143,746,530	2,143,746,530	0	
상수도 급수관 공사				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	82,019,770	82,019,770	0	
401 시설비및부대비				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	82,019,770	82,019,770	0	
01 시설비				1,836,730,000	1,799,665,490	1,717,645,720	37,064,510	20,069,000	82,019,770	0	민생안정 종합대책 추진을 위해 12월 말 시행한 사업으로, 연내 공사 완료가 어려워 이월 후 공사 추진 및 준공 예정
								2,642,000			
								3,838,850			
								1,750,360			
								923,800			
								1,786,640			
								19,794,000			
								2,368,000			
								3,737,830			
								2,406,740			
								894,000			
								3,069,640			
								391,980			
								13,132,930			
								5,214,000			

예 산 과 목				예산현액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이 월 사 유
정 책	단 위	세 부	목					계	원인필 (B-C)	원인미필	
		나주시 노후상수 관망정비사업		2,863,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	40,420,540	1,756,745,990	1,756,745,990	0	
		401 시설비및부대비		2,863,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	40,420,540	1,756,745,990	1,756,745,990	0	
			01 시설비	2,863,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	40,420,540	377,510,000	1,756,745,990	0	현재 실시설계 용역 추진중으로, 행정절차 이행 (‘24. 9. ~ ’25. 3.) 완료 후 2025년 2월 공사 발주 예정
								42,696,900			나주시 노후상수관로 정비를 위한 소규모환경영향 평가 용역 추진중 (‘24. 10. ~ ’25. 2.)
								10,718,000			나주시 노후상수관로 정비사업 (남평중블록) 우선시공분 추진 (‘24. 12. ~ ’25. 5.)
								3,935,000			
								4,087,000			
								7,855,770			
								1,824,980			
								1,049,830			
								526,460			
								5,230,270			
								361,337,000			
								2,496,300			

예		산		과		목		예산현액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이 월 사 유				
정 책	단 위	세 부	목		계	원인필 (B-C)	원인미필												
				01 시설비	2,863,000,000	2,822,579,460	1,065,833,470	40,420,540	15,924,530	1,756,745,990	0	나주시 노후상수관로 정비사업 (남평중블록) 우선시공분 추진 (’24. 12. ~ ’25. 5.)							
									3,905,970										
									43,141,710										
									101,308,960										
									75,800,000										
									69,472,000										
									38,684,000										
									28,414,090										
									212,664,330										
									44,665,310										
									109,909,410										
									33,933,370										
									159,654,800										
									304,980,770				304,980,770	0					
									401 시설비및부대비			305,000,000	304,980,770	0	19,230	304,980,770	304,980,770	0	
									01 시설비			305,000,000	304,980,770	0	19,230	257,480,000	304,980,770	0	실시설계 중으로 2025년4월 용역완료 예정 행정절차 (도로점용, 하천점용, 사전기술심의 등) 이행을 위한 설계기간 필요
																47,500,770			

4. 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				이 월 구 분	전 년 도 이월액 (A)	집 행 액 (B)	미 집 행 액 (A-B)	미 집 행 사 유
정 책	단 위	세 부	목					
합 계					5,449,455,430	3,158,773,600	2,290,681,830	
상하수도 관리(사업)					18,373,000	18,373,000	0	
상수도시설 확충 및 관리(사업)					18,373,000	18,373,000	0	
상수도 배.급수비(사업)					18,373,000	18,373,000	0	
207 연구개발비					18,373,000	18,373,000	0	
01 연구용역비				사고	18,373,000	18,373,000	0	
상하수도 관리(자본)					5,431,082,430	3,140,400,600	2,290,681,830	
상수도시설 확충 및 관리(자본)					5,431,082,430	3,140,400,600	2,290,681,830	
상수도 급수관 공사					152,825,480	147,135,510	5,689,970	
401 시설비및부대비					152,825,480	147,135,510	5,689,970	
01 시설비				사고	152,825,480	147,135,510	5,689,970	집행잔액
만봉, 덕곡지구 농어촌 생활용수개발(전환)					953,435,170	841,344,030	112,091,140	
401 시설비및부대비					953,435,170	841,344,030	112,091,140	
01 시설비				사고	953,435,170	841,344,030	112,091,140	집행잔액

과 목				이 월 구 분	전 년 도 이월액 (A)	집 행 액 (B)	미 집 행 액 (A-B)	미 집 행 사 유
정 책	단 위	세 부	목					
			교산, 성산지구 농어촌 생활용수개발사업(전환)		276,557,270	267,636,730	8,920,540	
			401 시설비및부대비		276,557,270	267,636,730	8,920,540	
			01 시설비	사고	276,557,270	267,636,730	8,920,540	집행잔액
			나주시 노후상수 관망정비사업		3,233,000,000	1,435,833,470	1,797,166,530	
			401 시설비및부대비		3,233,000,000	1,435,833,470	1,797,166,530	
			01 시설비	사고	370,000,000	370,000,000	0	
				건설개량	2,863,000,000	1,065,833,470	1,797,166,530	차년도 사고이월
			북동지구 농어촌생활용수 개발사업		420,264,510	358,450,860	61,813,650	
			401 시설비및부대비		420,264,510	358,450,860	61,813,650	
			01 시설비	사고	420,264,510	358,450,860	61,813,650	집행잔액
			남평, 공산지구 농어촌생활용수 개발사업		395,000,000	90,000,000	305,000,000	
			401 시설비및부대비		395,000,000	90,000,000	305,000,000	
			01 시설비	사고	90,000,000	90,000,000	0	
				건설개량	305,000,000	0	305,000,000	차년도 사고이월

5. 예산전용액조서

(단위 : 원)

전용해 주는 과목							전용 받는 과목					전용사유
정책	단위	세부	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	정책	단위	세부	목	전용액	
			해		당		없		음			

6. 채무부담행위액 집행조서

(단위 : 원)

사 업 명	채무부담 한 도 액	채무부담행위 승 인 액 (A)	채무부담액 (B)	증 감 (A-B)	사 유
	해	당	없	음	

7. 계속비결산조서

가. 총괄

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액						예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+ C+D)	채무 확정액	익년도 이월액	불용액	비 고
	계	2022	2023	2024 (A)	2025	2026	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전 용 증감액 (D)					
			해		당		없		음					

나. 계속사업비명세 당기(2024연도)

(단위 : 원)

과 목				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감(B)			예산 현액 (C=A+B)	채무 확정액 (D)	집행 잔액 (E=C-D)	익년도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월 불용 사유
정책	단위	세부	목			전년도 이월액	예비비 지 출 결정액	전 용 증감액						
					해		당		없		음			

8. 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위 : 원)

과 목 \ 구 분	전기이월 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고
합 계	648,239,090	13,429,559,600	13,326,547,840	751,250,850	
사업예산계(미수수익계)	-	13,239,944,500	12,946,798,820	293,145,680	
가정용		5,377,097,710	5,281,733,630	95,364,080	
일반용		6,957,560,790	6,759,779,190	197,781,600	
원정수판매수익		6,090,540	6,090,540	-	
기타 상하수도 사용료		9,520	9,520	-	
신설공사수익		849,273,230	849,273,230	-	
개조공사수익		812,700	812,700	-	
수수료수입		13,854,860	13,854,860	-	
기타영업외수입		35,245,150	35,245,150	-	
자본예산계(미수금계)	-	97,319,000	97,319,000	-	
시설분담금수익		97,319,000	97,319,000	-	
과년도미수금계	648,239,090	92,296,100	282,430,020	458,105,170	
과년도수용가미수금	648,239,090	92,296,100	282,430,020	458,105,170	

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요등
	해	당	없	음	

9. 불납결손액조서

(단위 : 원)

과목				징수 결정액	징수액	미수액	불납 결손액	사유
정책	단위	세부	목					
			해	당	없	음		

10. 차입금 명세서

(단위 : 원)

종류 (공사 채명)	발행일	발행 총액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행 가액	발 행 조 건		비 고
			당년도		누 계							이 율	상환 기간 (~)	
			원금	이자	원금	이자	원금	이자						
				해		당		없		음				

11. 수입·지출외 현금현재액 조서

(단위 : 원)

구분 내역	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	적요 (사유)
합계	4,789,280	5,581,720	5,581,720	4,789,280	
연말정산	0	5,543,160	5,543,160	0	연말정산환급금
전년도이월	4,789,280	0	0	4,789,280	보관금
이자수입	0	38,560	38,560	0	발생이자

12. 지출예산 성질별 조서

(단위 : 원)

구분	2024년도(당 기)			
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이(1-2)	(4) 지출액
세출합계	26,196,296,430	21,007,133,060	5,189,163,370	21,007,133,060
사업예산합계	14,157,911,000	13,712,676,580	445,234,420	13,712,676,580
인건비	283,062,000	241,883,400	41,178,600	241,883,400
보수	214,174,000	179,169,900	35,004,100	179,169,900
기타직보수	68,888,000	62,713,500	6,174,500	62,713,500
일반운영비	105,870,000	103,878,500	1,991,500	103,878,500
사무관리비	71,240,000	71,096,030	143,970	71,096,030
공공운영비	34,630,000	32,782,470	1,847,530	32,782,470
여비	6,400,000	5,155,100	1,244,900	5,155,100
국내여비	6,400,000	5,155,100	1,244,900	5,155,100
직무수행경비	7,680,000	4,783,540	2,896,460	4,783,540
직급보조비	0	0	0	0
특정업무경비	7,680,000	4,783,540	2,896,460	4,783,540
재료비	6,936,000,000	6,883,618,220	52,381,780	6,883,618,220
정수구입비	6,936,000,000	6,883,618,220	52,381,780	6,883,618,220
연구개발비	18,373,000	18,373,000	0	18,373,000
연구용역비	18,373,000	18,373,000	0	18,373,000
신설공사비	1,080,000,000	867,282,990	212,717,010	867,282,990
개조공사비	60,000,000	0	60,000,000	0
연금부담금등	85,152,000	82,530,740	2,621,260	82,530,740
연금부담금	72,228,000	72,228,000	0	72,228,000
국민건강보험부담금등	12,924,000	10,302,740	2,621,260	10,302,740
자치단체등이전	5,525,374,000	5,505,171,090	20,202,910	5,505,171,090
자치단체간부담금	73,000,000	73,000,000	0	73,000,000
공기관등에대한경상적위탁사업비	5,452,374,000	5,432,171,090	20,202,910	5,432,171,090
예비비	50,000,000	0	50,000,000	0
일반예비비	50,000,000	0	50,000,000	0
자본예산합계	12,038,385,430	7,294,456,480	4,743,928,950	7,294,456,480
구축물	2,004,555,480	1,879,781,230	124,774,250	1,879,781,230
시설비	2,004,555,480	1,879,781,230	124,774,250	1,879,781,230
건설중인자산(유형자산취득)	6,547,992,440	2,753,977,790	3,794,014,650	2,753,977,790
시설비	6,547,992,440	2,753,977,790	3,794,014,650	2,753,977,790
건설중인자산(비동산자산취득)	2,534,049,510	1,720,043,160	814,006,350	1,720,043,160
시설비	2,534,049,510	1,720,043,160	814,006,350	1,720,043,160
감리비	0	0	0	0
정부보조금반환	650,000,000	638,866,300	11,133,700	638,866,300
국고보조금반환금	640,000,000	637,617,310	2,382,690	637,617,310
시·도비보조금반환금	0	0	0	0
기타반환금등	10,000,000	1,248,990	8,751,010	1,248,990
기타자본적지출	301,788,000	301,788,000	0	301,788,000
기타반환금등	301,788,000	301,788,000	0	301,788,000
예비비	0	0	0	0
일반예비비	0	0	0	0

(단위 : 원)

2023년도(전 기)				증감(%)	
(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이(5-6)	(8) 지출액	(1)/(5)	(2)/(6)
29,405,658,300	22,021,260,400	7,384,397,900	22,021,260,400	89	95
14,014,555,000	13,476,435,200	538,119,800	13,476,435,200	101	102
262,753,000	233,844,870	28,908,130	233,844,870	108	103
191,852,000	175,570,370	16,281,630	175,570,370	112	102
70,901,000	58,274,500	12,626,500	58,274,500	97	108
91,370,000	74,334,110	17,035,890	74,334,110	116	140
56,640,000	48,233,080	8,406,920	48,233,080	126	147
34,730,000	26,101,030	8,628,970	26,101,030	100	126
6,300,000	3,896,620	2,403,380	3,896,620	102	132
6,300,000	3,896,620	2,403,380	3,896,620	102	132
16,440,000	13,450,000	2,990,000	13,450,000	47	36
8,760,000	8,650,000	110,000	8,650,000	0	0
7,680,000	4,800,000	2,880,000	4,800,000	100	100
6,600,000,000	6,450,362,540	149,637,460	6,450,362,540	105	107
6,600,000,000	6,450,362,540	149,637,460	6,450,362,540	105	107
20,000,000	0	20,000,000	0	92	100
20,000,000	0	20,000,000	0	92	100
1,260,000,000	1,051,135,510	208,864,490	1,051,135,510	86	83
24,000,000	18,516,500	5,483,500	18,516,500	250	0
76,435,000	73,638,950	2,796,050	73,638,950	111	112
63,273,000	63,273,000	0	63,273,000	114	114
13,162,000	10,365,950	2,796,050	10,365,950	98	99
5,557,257,000	5,557,256,100	900	5,557,256,100	99	99
0	0	0	0	100	100
5,557,257,000	5,557,256,100	900	5,557,256,100	98	98
100,000,000	0	100,000,000	0	50	100
100,000,000	0	100,000,000	0	50	100
15,391,103,300	8,544,825,200	6,846,278,100	8,544,825,200	78	85
1,182,562,000	966,346,190	216,215,810	966,346,190	170	195
1,182,562,000	966,346,190	216,215,810	966,346,190	170	195
11,423,977,870	5,839,169,820	5,584,808,050	5,839,169,820	57	47
11,423,977,870	5,839,169,820	5,584,808,050	5,839,169,820	57	47
2,399,711,430	1,445,966,930	953,744,500	1,445,966,930	106	119
2,365,938,430	1,412,193,930	953,744,500	1,412,193,930	107	122
33,773,000	33,773,000	0	33,773,000	0	0
294,852,000	293,342,260	1,509,740	293,342,260	220	218
0	0	0	0	100	100
292,852,000	292,849,600	2,400	292,849,600	0	0
2,000,000	492,660	1,507,340	492,660	500	254
0	0	0	0	100	100
0	0	0	0	100	100
90,000,000	0	90,000,000	0	0	100
90,000,000	0	90,000,000	0	0	100

7. 경영분석지표

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

경영분석지표

1. 공동지표

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
안정성 지표	유 동 비 율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	139546.84%	166426.38%	-26879.54%	주1
	자 기 자 본 비 율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	93.79%	92.98%	0.81%	
	부 채 비 율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	6.62%	7.55%	-0.93%	
수익성 지표	매 출 액 영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	-35.47%	-57.43%	21.96%	주2
	매 출 액 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	-28.99%	-37.24%	8.25%	주2
	자 기 자 본 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2} \times 100$	-2.55%	-2.79%	0.24%	
	총 자 산 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2} \times 100$	-2.38%	-2.59%	0.21%	
활동성 지표 (회)	자 기 자 본 회 전 륜	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2}$	0.09회	0.07회	0.01회	
	총 자 산 회 전 륜	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2}$	0.08회	0.07회	0.01회	
수지 비율	총 수 지 비 율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	79.69%	77.91%	1.78%	주3
	경 상 수 지 비 율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$	79.69%	77.91%	1.78%	
	영 업 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익}-\text{급수공사수익}}{\text{영업비용}-\text{급수공사비}} \times 100$	73.86%	63.53%	10.33%	
	공 급 단 가 (원 / m ³)	$\frac{\text{급수수익}}{\text{연간총조정량(부과량)}}$	930.11	803.61	126.50	주4
	공 급 원 가 (원 / m ³)	$\frac{\text{총괄원가}}{\text{연간총조정량(부과량)}}$	1,615.54	1,631.91	-16.38	주4
채무 관련 지표	기업채원리 상환대요 수입비율	$\frac{\text{기업채원리금상환}}{\text{급수수익}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%	
업무 처리 효율성 지표	인 건 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	1.40%	1.43%	-0.03%	
	인 건 비 대 요 금 수 익 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{급수수익}} \times 100$	2.00%	2.42%	-0.42%	
	직원1인당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	61,667	54,954	6,712	주5
	직원1인당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익}-\text{급수공사수익}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	3,088,653	2,279,302	809,352	주5
	직원1인당 급수전수(천원)	$\frac{\text{급수전수}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	88,001	90,102	-2,101	
	직원1인당 급수인구(명)	$\frac{\text{급수인구}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	25,773	23,225	2,549	
	직원1인당 급수량(천m ³)	$\frac{\text{연간총생산량}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	3,959	3,325	634	

- 주1. 전기대비 유동부채는 변동이 없으나, 유동자산 중 현금및현금성자산(약 1,491백만원)이 감소하여 유동비율이 전년대비 큰 폭으로 감소하였습니다.
- 주2. 전년대비 급수수익이 약 2,103백만원 크게 증가한 반면, 총괄원가는 약 668백만원만 증가함에 따라, 매출액 영업이익률 및 매출액 순이익률이 전년대비 큰 폭으로 증가하였습니다.
- 주3. 전기대비 총수익은 약 583백만원 증가하였으나, 총비용이 345백만원 증가함에 따라 총수익 증가분이 총비용 증가분보다 커서 총수지 비율이 증가하였습니다.
- 주4. 전기대비 급수수익과 연간총조정량은 증가하였으나 급수수익의 증가율이 높아 공급단가는 증가하였으며, 급수수익 증가액보다 총괄원가 증가액이 작아 공급원가 역시 감소하였습니다.
- 주5. 전년대비 인건비는 비슷하게 발생했으나, 평균인원이 감소하여 1인당 인건비는 증가했으며, 급수수익이 큰 폭으로 증가함에 따라 1인당 영업수익 역시 큰 폭으로 증가하였습니다.

2. 상수도사업 업무처리효율성지표 추가항목

구 분	산 식	당기	전기	증(감)	비고
유수율(%)	$\frac{\text{연간총조정량}}{\text{연간총생산량}} \times 100$	83.78%	85.13%	-1.35%	
시설이용율(%)	$\frac{\text{1일평균생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	116.63%	110.51%	6.12%	
시설가동율(%)	$\frac{\text{1일최대생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	134.68%	136.62%	-1.95%	
배수관사용효율(m³/m)	$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{배수관총연장}}$	89.30m³/m	86.41m³/m	2.89m³/m	
가동설비자산사용효율(m³/m)	$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{가동설비자산}}$	0.11m³/천원	0.11m³/천원	0.00m³/천원	

3. 가동설비자산 부문별 구성비율

구 분	산 식	당기	전기	증(감)	비고
취·도수부문	$\frac{\text{취·도수부문}}{\text{가동설비자산}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%	
정수부문	$\frac{\text{정수부문}}{\text{가동설비자산}} \times 100$	0.06%	0.08%	-0.03%	
송·배급수부문	$\frac{\text{송·배급수부문}}{\text{가동설비자산}} \times 100$	99.81%	99.77%	0.04%	
기타부문	$\frac{\text{기타부문}}{\text{가동설비자산}} \times 100$	0.14%	0.15%	-0.01%	
직원1인당설비자산(천원)	$\frac{\text{가동설비자산}}{\text{총직원수}} \times 100$	35,040,924	30,267,308	4,773,616	

8. 참고자료

(나주시지방공기업 상수도사업특별회계)

- (1) - 총괄원가계산서
- (2) - 세입·세출 일계표(공통)
- (3) - 재정지원 현황

1. 총괄원가 계산서

당기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

나주시상수도공기업특별회계

(단위 : 원)

구 분		금 액		비 고
		2024년도(당기)	2023년도(전기)	
급수 수익 및 총괄원가 (1)	연간생산량(㎥) (A)	15,836,457	14,964,744	
	연간조정량(㎥) (B)	13,268,069	12,739,582	가정용조정량 당기 : 7,923,250㎥, 전기 : 7,693,746㎥
	급수수익 (C)	12,340,758,560	10,237,672,390	가정용조정액 당기 : 5,377,097,710원, 전기 : 4,577,025,350원
	총괄원가 (D)	21,435,032,671	20,789,889,337	총괄원가(D)=(I+J+X)-(Y+Z)
	결합액 (E)	9,094,274,111	10,552,216,947	총괄원가-상수도사용료수익 (E=D-C)
	㎥당요금(원/㎥) (F)	930.11	803.61	상수도사용료수익/연간조정량 (F=C/B)
	㎥당원가(원/㎥) (G)	1,615.54	1,631.91	총괄원가/연간조정량 (G=D/B)
	요금현실화율(%)	57.57%	49.24%	㎥당요금/㎥당원가 (F/G*100)
	인상요인(%) (H)	73.69%	103.07%	(총괄원가-급수수익)/급수수익 (H=(D-C)/C)
영업비용 (2)	계 (I)	16,727,546,653	16,144,390,400	
	인력운영비	246,666,940	247,294,870	무기계약근로자보수 중 퇴직급여 제외
	일반운영비	103,878,500	74,795,787	
	원·정수구입비	6,883,618,220	6,450,362,540	
	수선교체비	-	-	자본적지출 중 수선유지비등 대체액 포함
	민간위탁비	2,851,731,106	2,867,125,297	
	연구개발비	18,373,000	-	
	감가상각비	6,535,593,047	6,427,276,336	
	기타영업비용	87,685,840	77,535,570	
자본비용 (3)	자본비용계 (J)	5,051,350,571	4,893,329,591	타인자본비용+자기자본보수 (J=K+L)
	타인자본비용 (K) (지급이자)	-	-	지급이자총액
	자기자본보수 (L)	5,051,350,571	4,893,329,591	요금기저*자기자본비율*적정 투자보수율 (L=O*N*M)

구 분		금 액		비 고
		2024년도(당기)	2023년도(전기)	
	적정투자보수율 (M)	4.76%	4.76%	매년도 결산지침으로 규정
	자기자본비율 (N)	91.92%	91.04%	{자본총계-(재무상태표 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}÷{부채및자본총계-(재무상태표 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}
	요금기저 (O)	115,449,097,378	112,918,543,304	순가동설비자산+건설중인자산+운전자금 (O=P+V+W)
	순가동설비자산 (P)	109,636,275,793	100,632,218,968	(P=Q-R-S-S2-S3-T)
	총가동설비자산 (Q)	138,183,291,646	127,657,064,947	
	기부금 (R)	17,836,972,345	16,857,587,321	
	시설분담금 (S)	8,561,607,551	8,535,433,365	
	원인자부담금(S3)	528,709,782		
	재평가적립금 (T)	1,619,726,174	1,631,825,294	
	건설중인자산 (V)	4,114,162,650	10,666,805,325	
	운전자금 (W)	1,698,658,934	1,619,519,011	(영업비용-(급수공사비제외)-감가상각비등 비현금성지출) × 2/12
영업외 비용(4)	영업외비용 (X)	47,511,987	46,755,657	지급이자 제외, 유형자산제각손실, 기업채취급제비는 포함
기타 영업수익 (5)	계 (Y)	13,854,860	19,185,760	
	기타영업수익	13,854,860	19,185,760	각종수수료수입 등 (급수공사수익 제외)
영업외 수익 (6)	계 (Z)	377,521,680	275,400,551	
	수입이자 및 배당금	128,512,890	115,961,680	
	타회계전입금수익	36,806,340	47,684,991	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 상수도요금 위탁징수 수수료 등 표시 기타 수익적 경비 및 자본적비용 지원액은 표시 제외
	기타영업외수익	212,202,450	111,753,880	재산임대수익, 불용품매각수익, 변상금·위약금 등의 잡수익

(*) 전년대비 급수수익이 약 2,103백만원 크게 증가한 반면, 총괄원가는 약 668백만원만 증가 하였습니다. 이에 따라 요금 현실화율은 약 8.27% 증가하였고, 요금인상요인은 약 29.19% 하락하게 되었습니다.

2. 세입·세출 일계표

세 입 세 출 일 계 표

2025-01-24 17:38:05

(2025년 01월 24일)

담당자	수입/지출원	과 장

2024회계년도

구 분 회계별		세 입			자금배정			세 출			잔액 (A)-(B+C)	자금운용		
		수입액	과오반납액	차감잔액(A)	자금배정	반납액	차액(B)	지급명령액	반납액	차 액(C)		예금등	가이월	공금잔액
농공단지	일계													
	누계	291,814,976		291,814,976				279,523,520		279,523,520	12,291,456		12,291,456	
하수도특별회계	일계													
	누계	40,443,470,749	5,955,420	40,437,515,329				32,143,516,920	42,950,380	32,100,566,540	8,336,948,789		8,336,948,789	
하수도세입세출	일계													
	누계	16,273,730		16,273,730				16,273,730		16,273,730				
상수도특별회계	일계													
	누계	27,023,721,325	10,124,680	27,013,596,645				21,032,801,360	25,668,300	21,007,133,060	6,006,463,585		6,006,463,585	
상수도세입세출	일계													
	누계	10,371,000		10,371,000				5,581,720		5,581,720	4,789,280		4,789,280	
물이용부담금	일계													
	누계	2,451,157,960	8,542,660	2,442,615,300				2,045,196,010		2,045,196,010	397,419,290		397,419,290	
국민암대산업단지	일계													
	누계	1,586,754,838		1,586,754,838				1,211,781,440		1,211,781,440	374,973,398		374,973,398	
공유재산관리	일계													
	누계													
청년임대주택지	일계													
	누계	3,785,883,860		3,785,883,860				3,210,973,140		3,210,973,140	574,910,720		574,910,720	
합 계	일계													
	누계	75,606,448,438	24,622,760	75,584,825,678				59,945,647,840	68,618,680	59,877,029,160	15,707,796,518		15,707,796,518	

상기와 같이 보고함.

나주시 수입금출납원지출원귀하

나주시 금고 (인)

3. 재정지원 현황

(단위 : 원)

지 방 재 정 지 원			국 비 지 원			단기경영 손 익 (C)	손실보전 지원금 제외시경영손익		누적결손금 (미처리 결손금)
소 계	손실보전 (A)	설비투자	소 계	손실 보전 (B)	설비투자		지방재정 (C-A)	국비지원 (C-B)	
2,199,546,000	471,296,000	1,728,250,000	1,870,000,000	-	1,870,000,000	△3,581,398,830	△4,052,694,830	△3,581,398,830	△25,882,657,568