

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	687
제2장 재무제표	697
제3장 재무제표에 대한 주석	715
제4장 필수보충정보	739
제5장 부속명세서	789
제6장 재무제표의 첨부서류	799

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토 하였습니다. 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 않습니다.

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(송월동)

공인회계사 김영철



2016년 03월 09일

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 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방재정법」 제51조의2, 「지방재정법 시행령」 제59조의3에 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(2015. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 2,552,874,565,069원 이고, 총부채는 128,820,575,135원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,424,053,989,934원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 205,592백만원(8.05%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,347,283백만원(91.95%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 32,295백만원(1.27%), 단기금융상품 143,991백만원(5.64%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 3,428백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 14,824백만원, 채고자산 348백만원, 기타유동자산 7,323백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 916백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 76,521백만원(3.00%), 일반유형자산 102,939백만원(4.03%), 주민편의시설 412,328백만원(16.15%), 사회기반시설 1,750,577백만원(68.57%), 기타비유동자산 4,919백만원(0.19%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 121,656백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 유동자산 및 비유동자산등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 205,592백만원으로 작년에 비해 73,077백만원이 증가하였으며 이것은 단기금융상품 및 미수수익금등의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,347,283백만원으로 작년에 비해 48,579백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 34,197백만원(26.55%)이고, 장기차입부채가 25,321백만원(19.66%), 기타비유동부채가 69,303백만원(53.80%)으로 비유동부채가 총부채의 73.45%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 4,308백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 장기차입금 및 장기미지급금의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 34,197백만원으로 작년에 비해 709백만원이 증가하였으며 이것은 일반미지급금에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 94,624백만원으로 작년에 비해 5,017백만원이 감소하였으며 이것은 장기미지급금의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2015년도		2014년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	205,592	8.05	132,515	5.45%
투자자산	76,521	3.00	125,062	5.14%
일반유형자산	102,939	4.03	100,406	4.13%
주민편의시설	412,328	16.15	374,340	15.40%
사회기반시설	1,750,577	68.57	1,694,505	69.70%
기타비유동자산	4,919	0.19	4,392	0.18%
자산총계	2,552,875	100.00	2,431,219	100%
유동부채	34,197	26.55	33,488	25.15%
장기차입부채	25,321	19.66	28,919	21.72%
기타비유동부채	69,303	53.80	70,722	53.12%
부채총계	128,821	100.00	133,129	100.00%
고정순자산	2,169,989	89.52	2,043,955	88.94%
특정순자산	16,587	0.68	15,319	0.67%
일반순자산	237,477	9.80	238,816	10.39%
순자산총계	2,424,054	100.00	2,298,090	100%
부채및순자산총계	2,552,875	-	2,431,219	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2015회계연도 나주시의 사업순원가는 179,754백만원이고 관리운영비(53,708백만원), 비배분비용(28,315백만원) 및 비배분수익(21,892백만원)을 가감한 재정운영순원가는 239,886백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 314,001백만원을 차감한 2015회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 74,115백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2015년도					2014년도				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I.사업순원가	367,823	188,069	179,754	-	179,754	313,396	171,476	141,920	-	141,920
II.관리운영비	-	-	71,334	(17,626)	53,708	-	-	82,009	(13,199)	68,810
III.비배분비용	-	-	28,315	-	28,315	-	-	34,161	-	34,161
IV.비배분수익	-	-	21,892	-	21,892	-	-	21,788	-	21,788
V.재정운영순원가 (I +II+III-IV)	-	-	257,512	(17,626)	239,886	-	-	236,301	(13,199)	223,103
VI.일반수익	-	-	331,627	(17,626)	314,001	-	-	330,762	(13,199)	317,563
VII.재정운영결과 (V-VI)	-	-	(74,115)	-	(74,115)	-	-	(94,460)	-	(94,460)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 87,060백만원(19.35%), 운영비 121,451백만원(27.00%), 정부간이전비용 11,314백만원(2.52%), 민간 등 이전비용 192,693백만원(42.84%), 기타비용 37,328백만원(8.30%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 107,512백만원(20.52%)이고, 정부간이전수익 415,695백만원(79.34%), 기타수익 755백만원(0.14%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 449,847백만원으로 전년에 비해 33,481백만원 증가하였으며 이것은 민간등이전비용에 의한 것입니다.

수익은 523,962백만원이며 이 중 자체조달수익이 107,512백만원으로 전년에 비해 15,628백만원 증가하였으며 이것은 지방세수익등 증가에 의한 것이다. 중앙정부 및 시도로부터 이전받은 수익은 415,695백만원으로 전년에 비해 2,359백만원 감소하였으며 이것은 지방교부세수익등의 감소에 의한 것입니다

재정운영결과(비용-수익)은 74,115백만원으로 전년에 비해 20,345백만원 증가하였으며 이것은 기타비용의감소 및 자체조달수익의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2015년도		2014년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	87,060	19.35	84,092	20.20%
운영비	121,451	27.00	101,843	24.46%
정부간이전비용	11,314	2.51	11,895	2.86%
민간등이전비용	192,693	42.84	174,751	41.97%
기타비용	37,328	8.30	43,786	10.52%
비용총계	449,847	100.00	416,366	100%
자체조달수익	107,512	20.52	91,884	17.99%
정부간이전수익	415,695	79.34	418,054	81.84%
기타수익	755	0.14	888	0.17%
수익총계	523,962	100.00	510,827	100%
재정운영결과	(74,115)		(94,460)	

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2015	2014
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	5.05%	5.48%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	75.26%	79.36%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	2.63%	2.88%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	86.55%	91.63%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기융자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	208.15%	185.96%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	247.60%	207.14%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	601.19%	395.70%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.07%	17.46%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	42.98%	41.00%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	73.66%	74.51%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	64.59%	61.27%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	1.56%	1.90%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	35.32%	64.77%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	61.61%	59.41%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	28.29%	23.09%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	16.18%	18.91%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	36.49%	38.01%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	46.35%	44.66%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	15.71%	17.87%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	26,001,452	26,814,226
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,312,059	1,468,296
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,312,059	1,468,296
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,336,640	5,633,971
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,095,028	1,013,401
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	689,649	577,198
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,581,764	4,592,159
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,962,611	1,927,346
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	563,097,287	572,675,517
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	483,446,306	466,778,538
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	57,900,353	58,344,065

제2장 재무제표



재 무 제 표

1. 재 정 상 태 표
2. 재 정 운 영 표
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

(당해연도 2015년 12월 31일 현재)

(직전연도 2014년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	당 해 연 도 (2015년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	141,378,197,478	25,994,810,546	12,492,445,830	25,726,485,984		205,591,939,838
현금및현금성자산	21,353,814,805	3,343,100,219	478,874,448	7,119,156,884		32,294,946,356
단기금융상품	102,000,000,000	12,250,588,470	11,730,353,525	18,009,915,600		143,990,857,595
미수세금	3,427,673,920					3,427,673,920
미수세금대손충당금	(550,681,610)					(550,681,610)
미수세외수입금	8,721,343,630	5,581,730,406	117,452,750	403,377,596		14,823,904,382
미수세외수입금 대손충당금	(228,951,370)	(50,917,344)	(2,172,840)	(20,135,333)		(302,176,887)
단기대여금		4,299,530,391				4,299,530,391
단기대여금대손충당금		(63,357,910)				(63,357,910)
재고자산	154,060,533	43,098,435		150,679,202		347,838,170
기타유동자산	6,500,937,570	591,037,879	167,937,947	63,492,035		7,323,405,431
II. 투자자산	123,707,731,650	14,219,579,230	4,162,278,350	162,000	(65,568,875,730)	76,520,875,500
장기금융상품	51,000,000,000	8,600,000,000	4,162,278,350			63,762,278,350
장기대여금	6,632,045,920	5,706,000,620				12,338,046,540
장기대여금대손충당금		(86,421,390)				(86,421,390)
장기투자증권	20,000,000					20,000,000
기타투자자산	66,055,685,730			162,000	(65,568,875,730)	486,972,000
III. 일반유형자산	94,487,416,867	569,176,723	7,882,078,722			102,938,672,312
토지	33,485,375,027	43,792,000	7,881,802,820			41,410,969,847
입목	3,366,925,110					3,366,925,110
건물	56,750,957,135	641,143,440				57,392,100,575
건물감가상각누계액	(15,490,676,353)	(141,051,550)				(15,631,727,903)
구축물	3,957,397,260		680,000			3,958,077,260
구축물감가상각누계액	(1,755,115,909)		(679,000)			(1,755,794,909)
기계장치	9,420,506,295					9,420,506,295
기계장치감가상각누계액	(5,615,624,941)					(5,615,624,941)
차량운반구	7,084,998,780	34,274,000				7,119,272,780
차량운반구감가상각누계액	(4,877,616,997)	(34,273,000)				(4,911,889,997)
집기비품	24,745,328,119	86,059,900	4,460,000			24,835,848,019
집기비품감가상각누계액	(16,970,115,518)	(60,768,067)	(4,185,098)			(17,035,068,683)
임차개량자산	113,184,120					113,184,120
임차개량자산감가상각누계액	(4,716,005)					(4,716,005)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	직 전 연 도 (2014년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	74,427,963,334	21,751,614,047	15,319,207,944	21,015,894,497		132,514,679,822
현금및현금성자산(공기업세입세출외현금:190,832,430)	10,395,164,287	4,533,362,041	382,388,131	3,001,661,118		18,312,575,577
단기금융상품	50,000,000,000	6,735,523,511	14,503,807,273	17,509,915,600		88,749,246,384
미수세금	2,844,702,450					2,844,702,450
미수세금대손충당금	(496,584,090)					(496,584,090)
미수세외수입금	8,867,592,427	5,905,888,897	119,357,610	359,663,873		15,252,502,807
미수세외수입금 대손충당금	(150,264,247)	(48,224,645)	(2,172,840)	(20,135,333)		(220,797,065)
단기대여금	8,128,960	4,382,053,476				4,390,182,436
단기대여금대손충당금		(63,357,910)				(63,357,910)
재고자산	208,379,271	36,592,542		145,152,802		390,124,615
기타유동자산	2,750,844,276	269,776,135	315,827,770	19,636,437		3,356,084,618
II. 투자자산	164,979,671,650	21,026,972,330		162,000	(60,945,215,730)	125,061,590,250
장기금융상품	97,000,000,000	14,800,000,000				111,800,000,000
장기대여금	6,632,045,920	6,317,143,720				12,949,189,640
장기대여금대손충당금		(90,171,390)				(90,171,390)
장기투자증권	20,000,000					20,000,000
기타투자자산	61,327,625,730			162,000	(60,945,215,730)	382,572,000
III. 일반유형자산	92,128,763,597	547,137,900	7,729,642,602			100,405,544,099
토지	32,633,777,948		7,729,227,970			40,363,005,918
임목	3,359,477,310					3,359,477,310
건물	54,578,714,338	641,143,440				55,219,857,778
건물감가상각누계액	(14,149,750,395)	(128,228,682)				(14,277,979,077)
구축물	3,878,345,800		680,000			3,879,025,800
구축물감가상각누계액	(1,425,906,339)		(679,000)			(1,426,585,339)
기계장치	9,049,447,445					9,049,447,445
기계장치감가상각누계액	(4,873,912,504)					(4,873,912,504)
차량운반구	6,538,477,450	34,274,000				6,572,751,450
차량운반구감가상각누계액	(4,440,432,908)	(34,273,000)				(4,474,705,908)
집기비품	22,025,343,518	86,059,900	4,460,000			22,115,863,418
집기비품감가상각누계액	(15,386,890,410)	(51,837,758)	(4,046,368)			(15,442,774,536)
임차개량자산						
임차개량자산감가상각누계액						

과 목	당 해 연 도 (2015년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
기타일반유형자산	635,036,610					635,036,610
기타일반유형자산감가상각누계액	(358,425,866)					(358,425,866)
건설중인일반유형자산						
IV. 주민편의시설	407,704,389,702	2,875,424,583	1,747,806,888			412,327,621,173
도서관	6,185,034,403					6,185,034,403
도서관감가상각누계액	(892,773,710)					(892,773,710)
주차장	16,194,039,110	2,430,599,169	327,684,000			18,952,322,279
주차장감가상각누계액	(783,668,057)	(134,309,106)				(917,977,163)
공원	73,950,026,705	599,875,200	14,166,350			74,564,068,255
공원감가상각누계액	(19,036,779,457)	(20,741,680)	(5,894,186)			(19,063,415,323)
박물관및미술관	20,670,298,230					20,670,298,230
박물관및미술관감가상각누계액	(2,735,186,830)					(2,735,186,830)
수목원및휴양림	114,074,830					114,074,830
수목원및휴양림감가상각누계액	(9,220,826)					(9,220,826)
문화및관광시설	91,539,210,659		117,122,090			91,656,332,749
문화및관광시설감가상각누계액	(12,533,582,891)					(12,533,582,891)
체육시설	94,256,984,018	6,370,000	310,360,800			94,573,714,818
체육시설감가상각누계액	(13,658,569,129)	(6,369,000)				(13,664,938,129)
사회복지시설	40,409,530,074		652,155,610			41,061,685,684
사회복지시설감가상각누계액	(5,688,423,863)					(5,688,423,863)
의료시설	20,331,233,515		30,071,420			20,361,304,935
의료시설감가상각누계액	(6,471,769,995)		(18,928,804)			(6,490,698,799)
교육시설	10,316,636,690					10,316,636,690
교육시설감가상각누계액	(727,161,339)					(727,161,339)
기타주민편의시설	78,563,808,211		342,841,880			78,906,650,091
기타주민편의시설감가상각누계액	(9,313,603,960)		(21,772,272)			(9,335,376,232)
건설중인주민편의시설	27,024,253,314					27,024,253,314
V. 사회기반시설	1,463,772,007,490	20,477,485,278	5,585,246,924	260,741,807,878		1,750,576,547,570
도로	912,919,301,938	429,159,150	1,680,318,250			915,028,779,338
상수도시설	66,633,107,800	8,192,500		97,476,643,578		164,117,943,878
상수도시설감가상각누계액	(36,100,984,575)			(28,837,394,559)		(64,938,379,134)
수질정화시설	35,928,348,213	128,658,570		193,162,348,425		229,219,355,208
수질정화시설감가상각누계액	(18,818,052,621)	(18,458,944)		(49,038,976,326)		(67,875,487,891)

과 목	직 전 연 도 (2014년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
기타일반유형자산	635,036,610					635,036,610
기타일반유형자산감가상각누계액	(292,964,266)					(292,964,266)
건설중인일반유형자산						
IV. 주민편의시설	369,838,253,474	2,742,023,127	1,760,054,923			374,340,331,524
도서관	2,474,503,233					2,474,503,233
도서관감가상각누계액	(803,078,413)					(803,078,413)
주차장	13,513,390,410	2,053,880,499	327,684,000			15,894,954,909
주차장감가상각누계액	(708,016,985)	(95,033,299)				(803,050,284)
공원	66,401,890,355	782,114,260	14,166,350			67,198,170,965
공원감가상각누계액	(17,876,545,033)		(3,870,421)			(17,880,415,454)
박물관및미술관	10,344,906,940					10,344,906,940
박물관및미술관감가상각누계액	(2,513,839,773)					(2,513,839,773)
수목원및휴양림	111,970,080					111,970,080
수목원및휴양림감가상각누계액	(6,525,648)					(6,525,648)
문화및관광시설	81,805,149,699		117,122,090			81,922,271,789
문화및관광시설감가상각누계액	(10,183,686,524)					(10,183,686,524)
체육시설	93,161,721,948	6,370,000	310,360,800			93,478,452,748
체육시설감가상각누계액	(11,163,809,944)	(5,308,333)				(11,169,118,277)
사회복지시설	37,089,774,978		652,155,610			37,741,930,588
사회복지시설감가상각누계액	(4,818,761,892)					(4,818,761,892)
의료시설	18,279,551,455		30,071,420			18,309,622,875
의료시설감가상각누계액	(5,962,839,539)		(14,185,216)			(5,977,024,755)
교육시설	8,236,673,000					8,236,673,000
교육시설감가상각누계액	(463,579,287)					(463,579,287)
기타주민편의시설	67,112,819,236		342,841,880			67,455,661,116
기타주민편의시설감가상각누계액	(7,464,127,111)		(16,291,590)			(7,480,418,701)
건설중인주민편의시설	33,270,712,289					33,270,712,289
V. 사회기반시설	1,420,402,250,199	20,669,634,129	5,602,924,907	247,830,268,087		1,694,505,077,322
도로	898,796,949,779	515,666,480	1,680,318,250			900,992,934,509
상수도시설	54,312,269,370	8,192,500		93,515,487,097		147,835,948,967
상수도시설감가상각누계액	(34,648,591,124)			(25,549,163,823)		(60,197,754,947)
수질정화시설	34,114,474,263	128,658,570		181,040,407,995		215,283,540,828
수질정화시설감가상각누계액	(17,297,099,602)	(13,938,386)		(42,709,178,722)		(60,020,216,710)

과 목	당 해 연 도 (2015년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
하천부속시설	209,452,253,548		2,063,851,270			211,516,104,818
폐기물처리시설	39,740,629,766		255,053,600			39,995,683,366
폐기물처리시설감가상각누계액	(20,152,875,479)					(20,152,875,479)
재활용시설	53,670,700					53,670,700
재활용시설감가상각누계액	(14,502,482)					(14,502,482)
농수산물반시설	91,668,820,276	1,572,757,200	291,412,352			93,532,989,828
농수산물반시설감가상각누계액	(10,229,381,981)	(985,435,362)	(52,669,290)			(11,267,486,633)
기타사회기반시설	153,828,156,933	19,372,129,762	1,369,613,460			174,569,900,155
기타사회기반시설감가상각누계액	(4,371,653,596)	(29,517,598)	(22,332,718)			(4,423,503,912)
건설중인사회기반시설	43,235,169,050			47,979,186,760		91,214,355,810
VI. 기타비유동자산	4,822,159,326	9,278,667		87,470,683		4,918,908,676
보증금	602,482,000					602,482,000
무형자산	999,903,435	9,278,667		87,470,683		1,096,652,785
기타비유동자산	3,219,773,891					3,219,773,891
(자산총계)	2,235,871,902,513	64,145,755,027	31,869,856,714	286,555,926,545	(65,568,875,730)	2,552,874,565,069
I. 유동부채	15,979,202,060	1,682,896,586	67,265,825	16,467,939,735		34,197,304,206
유동성장기차입부채	3,598,100,000					3,598,100,000
기타유동부채	12,381,102,060	1,682,896,586	67,265,825	16,467,939,735		30,599,204,206
II. 장기차입부채	25,320,700,000					25,320,700,000
장기차입금	25,320,700,000					25,320,700,000
III. 기타비유동부채	12,601,131,339	61,519,101		56,639,920,489		69,302,570,929
퇴직급여충당부채	9,423,225,989	61,519,101		27,269,505		9,512,014,595
기타비유동부채	3,177,905,350			56,612,650,984		59,790,556,334
(부채총계)	53,901,033,399	1,744,415,687	67,265,825	73,107,860,224		128,820,575,135
I. 고정순자산	1,937,904,567,920	23,931,365,251	15,215,132,534	192,937,970,937		2,169,989,036,642
II. 특정순자산			16,587,458,355			16,587,458,355
III. 일반순자산	244,066,301,194	38,469,974,089		20,510,095,384	(65,568,875,730)	237,477,494,937
(순자산총계)	2,181,970,869,114	62,401,339,340	31,802,590,889	213,448,066,321	(65,568,875,730)	2,424,053,989,934
(부채와순자산총계)	2,235,871,902,513	64,145,755,027	31,869,856,714	286,555,926,545	(65,568,875,730)	2,552,874,565,069

과 목	직 전 연 도 (2014년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
하천부속시설	200,330,245,837		2,063,851,270			202,394,097,107
폐기물처리시설	30,095,950,965		255,053,600			30,351,004,565
폐기물처리시설감가상각누계액	(16,782,194,907)					(16,782,194,907)
재활용시설	53,670,700					53,670,700
재활용시설감가상각누계액	(11,941,284)					(11,941,284)
농수산물반시설	86,438,179,676	1,572,757,200	291,412,352			88,302,349,228
농수산물반시설감가상각누계액	(8,892,405,340)	(951,130,812)	(41,956,892)			(9,885,493,044)
기타사회기반시설	121,819,836,673	19,400,651,732	1,369,613,460			142,590,101,865
기타사회기반시설감가상각누계액	(3,091,646,377)	(22,028,935)	(15,367,133)			(3,129,042,445)
건설중인사회기반시설	75,164,551,570	30,805,780		41,532,715,540		116,728,072,890
VI. 기타비유동자산	4,251,010,927	39,229,668		101,549,925		4,391,790,520
보증금	302,482,000	9,000,000				311,482,000
무형자산	976,285,466	30,229,668		101,549,925		1,108,065,059
기타비유동자산	2,972,243,461					2,972,243,461
(자산총계)	2,126,027,913,181	66,776,611,201	30,411,830,376	268,947,874,509	(60,945,215,730)	2,431,219,013,537
I. 유동부채	13,811,092,853	1,640,843,535	211,590	18,036,264,804		33,488,412,782
유동성장기차입부채	3,658,100,000					3,658,100,000
기타유동부채	10,152,992,853	1,640,843,535	211,590	18,036,264,804		29,830,312,782
II. 장기차입부채	28,918,800,000					28,918,800,000
장기차입금	28,918,800,000					28,918,800,000
III. 기타비유동부채	11,077,466,444	56,186,584		59,588,107,159		70,721,760,187
퇴직급여충당부채	8,205,422,273	56,186,584		22,418,505		8,284,027,362
기타비유동부채	2,872,044,171			59,565,688,654		62,437,732,825
(부채총계)	53,807,359,297	1,697,030,119	211,590	77,624,371,963		133,128,972,969
I. 고정순자산	1,850,725,752,622	3,241,446,530	15,092,622,432	174,895,033,718		2,043,954,855,302
II. 특정순자산			15,318,996,354			15,318,996,354
III. 일반순자산	221,494,801,262	61,838,134,552		16,428,468,828	(60,945,215,730)	238,816,188,912
(순자산총계)	2,072,220,553,884	65,079,581,082	30,411,618,786	191,323,502,546	(60,945,215,730)	2,298,090,040,568
(부채와순자산총계)	2,126,027,913,181	66,776,611,201	30,414,830,376	268,947,874,509	(60,945,215,730)	2,431,219,013,537

재 정 운 영 표

(당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2015)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	367,823,491,688	188,069,154,027	179,754,337,661		179,754,337,661
일반공공행정	14,524,995,764	509,941,840	14,015,053,924		14,015,053,924
공공질서및안전	5,911,524,626	7,135,609,350	(1,224,084,724)		(1,224,084,724)
교육	10,329,515,480	460,507,490	9,869,007,990		9,869,007,990
문화및관광	17,668,576,448	9,865,761,091	7,802,815,357		7,802,815,357
환경보호	29,764,484,274	20,250,574,981	9,513,909,293		9,513,909,293
사회복지	118,613,829,512	85,671,591,364	32,942,238,148		32,942,238,148
보건	8,202,021,614	3,616,802,985	4,585,218,629		4,585,218,629
농림해양수산	92,134,707,537	51,209,555,225	40,925,152,312		40,925,152,312
산업·중소기업	7,902,513,656	2,378,553,150	5,523,960,506		5,523,960,506
수송및교통	32,705,385,202	1,404,504,240	31,300,880,962		31,300,880,962
국토및지역개발	19,381,734,338	5,006,228,511	14,375,505,827		14,375,505,827
기타	10,684,203,237	559,523,800	10,124,679,437		10,124,679,437
II.관리운영비			71,334,029,351	(17,626,056,817)	53,707,972,534
1.인건비			69,472,456,399		69,472,456,399
급여			54,146,794,710		54,146,794,710
복리후생비			13,327,248,079		13,327,248,079
기타인건비			192,959,970		192,959,970
퇴직급여			1,805,453,640		1,805,453,640
2.경비			1,861,572,952		1,861,572,952
소모품비			(6,505,893)		(6,505,893)
주민편의시설수선유지비					
사회기반시설수선유지비			2,094,518,049		2,094,518,049
보험료및공제료			(7,145,588)		(7,145,588)
임차료			(301,470,956)		(301,470,956)
출장비			60,176,200		60,176,200
업무추진비			22,001,140		22,001,140
기타운영비					

과 목	직전연도(2014)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	313,395,538,225	171,475,644,950	141,919,893,275		141,919,893,275
일반공공행정	14,843,983,934	958,739,060	13,885,244,874		13,885,244,874
공공질서및안전	3,308,561,211	3,032,814,190	275,747,021		275,747,021
교육	9,154,089,299	424,162,640	8,729,926,659		8,729,926,659
문화및관광	15,089,069,105	5,684,183,637	9,404,885,468		9,404,885,468
환경보호	18,282,424,998	18,263,376,516	19,048,482		19,048,482
사회복지	98,690,511,399	76,722,291,816	21,968,219,583		21,968,219,583
보건	6,037,635,366	2,988,650,780	3,048,984,586		3,048,984,586
농림해양수산	87,750,315,807	50,106,429,601	37,643,886,206		37,643,886,206
산업·중소기업	6,200,597,135	937,511,970	5,263,085,165		5,263,085,165
수송및교통	27,757,753,997	1,340,915,730	26,416,838,267		26,416,838,267
국토및지역개발	16,130,296,717	10,505,372,240	5,624,924,477		5,624,924,477
기타	10,150,299,257	511,196,770	9,639,102,487		9,639,102,487
II.관리운영비			82,008,784,336	(13,198,815,000)	68,809,969,336
1.인건비			66,607,450,616		66,607,450,616
급여			52,475,547,070		52,475,547,070
복리후생비			12,319,127,563		12,319,127,563
기타인건비			225,629,700		225,629,700
퇴직급여			1,587,146,283		1,587,146,283
2.경비			2,202,551,720		2,202,551,720
소모품비					
주민편의시설수선유지비			(14,122,948)		(14,122,948)
사회기반시설수선유지비			2,134,764,938		2,134,764,938
보험료및공제료			11,113,850		11,113,850
임차료			(16,252,760)		(16,252,760)
출장비			60,842,000		60,842,000
업무추진비			19,844,740		19,844,740
기타운영비			6,361,900		6,361,900

과 목	당해연도(2015)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
3.정부간이전비용					
국가에대한부담금					
4.민간등이전비용				(17,626,056,817)	(17,626,056,817)
전출금비용				(17,626,056,817)	(17,626,056,817)
Ⅲ.비배분비용			28,315,323,807		28,315,323,807
1.운영비			2,216,589,091		2,216,589,091
이자비용			2,216,589,091		2,216,589,091
2.기타비용			26,098,734,716		26,098,734,716
자산처분손실			14,416,600		14,416,600
자산손상차손			(1,228,250)		(1,228,250)
일반유형자산감가상각비			2,120,007,087		2,120,007,087
주민편의시설감가상각비			7,008,683,252		7,008,683,252
사회기반시설감가상각비			13,453,269,063		13,453,269,063
무형자산상각비			57,275,034		57,275,034
대손상각비			1,833,573,432		1,833,573,432
기타비용			1,612,738,498		1,612,738,498
Ⅳ.비배분수익			21,891,876,737		21,891,876,737
1.자체조달수익			23,590,504,989		23,590,504,989
경상세외수익			9,199,800,614		9,199,800,614
임시세외수익			14,390,704,375		14,390,704,375
2.기타수익			(1,698,628,252)		(1,698,628,252)
전입금수익			671,129,550		671,129,550
대손충당금환입			26,521,750		26,521,750
기타수익			37,099,042		37,099,042
기타비배분수익			(2,433,378,594)		(2,433,378,594)
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			257,511,814,082	(17,626,056,817)	239,885,757,265
Ⅵ.일반수익			331,627,051,397	(17,626,056,817)	314,000,994,580
1.자체조달수익			72,445,709,283		72,445,709,283
지방세수익			67,711,164,480		67,711,164,480
경상세외수익			2,926,016,070		2,926,016,070
임시세외수익			1,808,528,733		1,808,528,733

과 목	직전연도(2014)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
3.정부간이전비용			(33,000)		(33,000)
국가에대한부담금			(33,000)		(33,000)
4.민간등이전비용			13,198,815,000	(13,198,815,000)	
전출금비용			13,198,815,000	(13,198,815,000)	
Ⅲ.비배분비용			34,160,948,092		34,160,948,092
1.운영비			3,530,273,512		3,530,273,512
이자비용			3,530,273,512		3,530,273,512
2.기타비용			30,630,674,580		30,630,674,580
자산처분손실			940,892,196		940,892,196
자산손상차손			1,931,099		1,931,099
일반유형자산감가상각비			1,513,291,660		1,513,291,660
주민편의시설감가상각비			7,588,740,763		7,588,740,763
사회기반시설감가상각비			14,544,080,180		14,544,080,180
무형자산상각비			43,214,728		43,214,728
대손상각비			1,787,198,524		1,787,198,524
기타비용			4,211,325,430		4,211,325,430
Ⅳ.비배분수익			21,788,196,804		21,788,196,804
1.자체조달수익			19,656,572,994		19,656,572,994
경상세외수익			5,450,434,157		5,450,434,157
임시세외수익			14,206,138,837		14,206,138,837
2.기타수익			2,131,623,810		2,131,623,810
전입금수익			108,866,350		108,866,350
대손충당금환입			79,044,420		79,044,420
기타수익			608,630,384		608,630,384
기타비배분수익			1,335,082,656		1,335,082,656
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			236,301,428,899	(13,198,815,000)	223,102,613,899
Ⅵ.일반수익			330,761,534,112	(13,198,815,000)	317,562,719,112
1.자체조달수익			61,864,004,997		61,864,004,997
지방세수익			52,333,927,300		52,333,927,300
경상세외수익			1,917,749,360		1,917,749,360
임시세외수익			7,612,328,337		7,612,328,337

과 목	당해연도(2015)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
2.정부간이전수익			231,500,416,000		231,500,416,000
지방교부세수익			216,496,803,000		216,496,803,000
재정보전금수익			15,003,613,000		15,003,613,000
3.기타수익			27,680,926,114	(17,626,056,817)	10,054,869,297
전입금수익			17,626,056,817	(17,626,056,817)	
기부금수익			20,000,000		20,000,000
기타일반수익			10,034,869,297		10,034,869,297
VII.재정운영결과(V-VI)			(74,115,237,315)		(74,115,237,315)

과 목	직전연도(2014)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
2.정부간이전수익			233,409,825,000		233,409,825,000
지방교부세수익			221,387,927,000		221,387,927,000
재정보전금수익			12,021,898,000		12,021,898,000
3.기타수익			35,487,704,115	(13,198,815,000)	22,288,889,115
전입금수익			13,290,335,000	(13,198,815,000)	91,520,000
기부금수익					
기타일반수익			22,197,369,115		22,197,369,115
VII.재정운영결과(V-VI)			(94,460,105,213)		(94,460,105,213)

순 자 산 변 동 표
(당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2015)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,072,220,553,884	65,079,581,082	30,411,618,786	191,323,502,546	(60,945,215,730)	2,298,090,040,568
II. 재정운영결과	(82,295,396,373)	2,603,965,082	(1,398,733,559)	6,974,927,535		(74,115,237,315)
III. 순자산의 증가	28,273,279,875	11,422,428,830	1,494,544	29,099,491,310	(4,623,660,000)	64,173,034,559
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	843,167,590	10,716,244,800	1,191,044			11,560,603,434
양여·기부로생긴자산증가	449,956,290					449,956,290
기타순자산의증가	26,980,155,995	706,184,030	303,500	29,099,491,310	(4,623,660,000)	52,162,474,835
IV. 순자산의 감소	818,361,018	11,496,705,490	9,256,000			12,324,322,508
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	54,183,044	11,496,705,490	9,256,000			11,560,144,534
양여·기부로생긴 자산증가	53,134,540					53,134,540
기타순자산의감소	711,043,434					711,043,434
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,181,970,869,114	62,401,339,340	31,802,590,889	213,448,066,321	(65,568,875,730)	2,424,053,989,934

과 목	직전연도(2014)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,887,082,390,517	52,098,668,045	29,465,977,721	160,666,322,899	(53,795,999,730)	2,075,517,359,452
II. 재정운영결과	(100,558,091,507)	(374,517,436)	(979,679,385)	7,452,183,115		(94,460,105,213)
III. 순자산의 증가	97,585,293,636	16,697,090,644		38,109,362,762	(7,149,216,000)	145,242,531,042
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	39,170,934					39,170,934
양여·기부로생긴자산증가	759,900,940	70,251,400				830,152,340
기타순자산의증가	96,786,221,762	16,626,839,244		38,109,362,762	(7,149,216,000)	144,373,207,768
IV. 순자산의 감소	13,005,221,776	4,090,695,043	34,038,320			17,129,955,139
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가		39,170,934				39,170,934
양여·기부로생긴 자산증가	1,662,635,700					1,662,635,700
기타순자산의감소	11,342,586,076	4,051,524,109	34,038,320			15,428,148,505
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,072,220,553,884	65,079,581,082	30,411,618,786	191,323,502,546	(60,945,215,730)	2,298,090,040,568

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[25]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 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 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

「지방재정법」 제8조에 의한 출납폐쇄기한이 단축됨에 따라 2015년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”)까지 발생한 자금의 출납거래는 2015회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2015회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 회계연도 종료일까지 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 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 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 기반적인 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·구축물	철골·철근콘크리트조, 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 구축물	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 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 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 용역물권 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
용역물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물권 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 책임있게 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. 관리책임 자산의 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. 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)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금등	21,353,814,805	3,343,100,219	478,874,448	7,119,156,884	32,294,946,356
단기금융상품(B)	정기예금등	102,000,000,000	12,250,588,470	11,730,353,525	18,009,915,600	143,990,857,595
장기금융상품(C)	정기예금등	51,000,000,000	8,600,000,000	4,162,278,350		63,762,278,350
계 (A+B+C)		174,353,814,805	24,193,688,689	16,371,506,323	25,129,072,484	240,048,082,301

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		174,353,814,805	24,193,688,689	16,371,506,323	25,129,072,484	240,048,082,301
이월금(B)	명 시 이 월 비	41,513,360,180	376,572,740		10,389,542,490	52,279,475,410
	사 고 이 월 비	39,581,220,200	73,594,630	25,632,000	3,327,611,020	43,008,057,850
	계 속 비	14,133,810,260			451,398,400	14,585,208,660
	보조금집행잔액	9,533,024,572	89,623,456	50,141,445		9,672,789,473
순세계잉여금(A-B)		69,592,399,593	23,653,897,863	16,295,732,878	10,960,520,574	120,502,550,908

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율 (%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	137,388,450	12.58%	17,283,260	120,105,190
	미 수 재 산 세	529,213,040	16.60%	87,849,480	441,363,560
	미 수 자 동 차 세	1,888,401,300	8.51%	160,659,710	1,727,741,590
	미 수 지 방 소 득 세	872,671,130	32.65%	284,889,160	587,781,970
	계	3,427,673,920		550,681,610	2,876,992,310
합 계		3,427,673,920		550,681,610	2,876,992,310

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 재 산 임 대 료 수 익	20,442,280		88,013,070			108,455,350
미 수 사 용 료 수 익	51,431,490			396,939,240		448,370,730
미 수 수 수 료 수 익	11,044,160					11,044,160
미 수 사 업 수 익	36,800					36,800
미 수 부 담 금	4,047,050	49,978,460				54,025,510
미 수 변 상 금 및 위 약 금	920,017,020		29,439,680			949,456,700
미 수 과 태 료	226,986,760	4,944,380,430				5,171,367,190
미수과징금 및 이행강제금	41,929,260	39,000,000				80,929,260
미 수 이 자 수 익		548,371,516		6,438,356		554,809,872
미수기타임시세외수익	7,445,408,810					7,445,408,810
계	8,721,343,630	5,581,730,406	117,452,750	403,377,596		14,823,904,382

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미 수 재 산 임 대 료 수 익	108,455,350	2.00%	2,172,840	106,282,510
미 수 사 용 료 수 익	448,370,730	5.67%	25,437,443	422,933,287
미 수 수 수 료 수 익	11,044,160			11,044,160
미 수 사 업 수 익	36,800			36,800
미 수 부 담 금	54,025,510	9.25%	4,999,050	49,026,460
미 수 변 상 금 및 위 약 금	949,456,700	7.08%	67,198,930	882,257,770
미 수 과 태 료	5,171,367,190	2.44%	126,316,884	5,045,050,306
미수과징금 및 이행강제금	80,929,260	24.36%	19,718,360	61,210,900
미 수 이 자 수 익	554,809,872			554,809,872
미수기타임시세외수익	7,445,408,810	0.76%	56,333,380	7,389,075,430
계	14,823,904,382		302,176,887	14,521,727,495

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단 기 민 간 융 자 금		4,299,530,391				4,299,530,391
	장 기 민 간 융 자 금		5,706,000,620				5,706,000,620
	계		10,005,531,011				10,005,531,011
학 자 금 위 탁 대 여 금		6,632,045,920					6,632,045,920
합 계		6,632,045,920	10,005,531,011				16,637,576,931

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 이 자 수 익		548,371,516		6,438,356		554,809,872
계		548,371,516		6,438,356		554,809,872

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
저 장 품	37,914,808	43,098,435		150,679,202	231,692,445
판 매 용 물 품	116,145,725				116,145,725
계	154,060,533	43,098,435		150,679,202	347,838,170

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 수 익	3,745,343,836	585,641,605	167,937,947	48,410,959		4,547,334,347
선 급 비 용	73,366,890	5,396,274		976,126		79,739,290
세입세출외단기보관현금	2,682,226,844			14,104,950		2,696,331,794
계	6,500,937,570	591,037,879	167,937,947	63,492,035		7,323,405,431

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(유가증권시장 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								
투자 주식	나주혁신산단(주)								

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	486,810,000					486,810,000
공기업특별회계자본전출금	65,568,875,730				(65,568,875,730)	
기 타				162,000		162,000
계	66,055,685,730			162,000	(65,568,875,730)	486,972,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산	33,485,375,027	43,792,000	7,881,802,820		41,410,969,847
주민 편의 시설	도 서 관	461,038,000			461,038,000
	주 차 장	15,056,622,990	1,877,686,159	327,684,000	17,261,993,149
	공 원	31,993,104,822	288,750,000		32,281,854,822
	박 물 관 및 미 술 관	1,782,219,970			1,782,219,970
	수 목 원 및 휴 양 림	69,152,380			69,152,380
	문 화 및 관 광 시 설	49,339,278,650		117,122,090	49,456,400,740
	체 육 시 설	11,179,249,823		310,360,800	11,489,610,623
	사 회 복 지 시 설	7,838,248,942		652,155,610	8,490,404,552
	의 료 시 설	1,458,456,489		5,605,420	1,464,061,909
	교 육 시 설	1,683,493,380			1,683,493,380
	기 타 주민 편의 시설	29,223,707,800		123,614,210	29,347,322,010
	계	150,084,573,246	2,166,436,159	1,536,542,130	153,787,551,535
사회 기반 시설	도 로	266,225,118,036	215,100	1,680,318,250	267,905,651,386
	상 수 도 시 설	528,857,970	8,192,500	1,640,883,911	2,177,934,381
	수 질 정 화 시 설	1,274,125,330		2,011,219,276	3,285,344,606
	하 천 부 속 시 설	16,198,002,678		42,928,970	16,240,931,648
	폐 기 물 처 리 시 설	8,488,323,450		255,053,600	8,743,377,050
	농 수 산 기 반 시 설	15,863,078,716	6,997,200	146,318,422	16,016,394,338
	기 타 사 회 기 반 시설	11,478,620,446	16,047,490,342	1,090,989,850	28,617,100,638
	계	320,056,126,626	16,062,895,142	3,652,103,187	342,986,734,047
합 계	503,626,074,899	18,273,123,301	12,633,954,042	3,652,103,187	538,185,255,429

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	6,664,931,974	11,950,944,350	8,076,779,904		26,692,656,228
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	15,606,182,453	67,827,220			15,674,009,673
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(4,592,241,724)	(2,927,137)			(4,595,168,861)
계	17,678,872,703	12,015,844,433	8,076,779,904		37,771,497,040

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	646,694,183,902	428,944,050			647,123,127,952
하 천 부 속 시 설	193,254,250,870		2,020,922,300		195,275,173,170
농 수 산 기 반 시 설	75,805,741,560	1,565,760,000	145,093,930		77,516,595,490
기 타 사 회 기 반 시 설	142,349,536,487	3,324,639,420	278,623,610		145,952,799,517
계	1,058,103,712,819	5,319,343,470	2,444,639,840		1,065,867,696,129

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	7,449,607,630				7,449,607,630
하 천 부 속 시 설	3,625,282,080		637,222,900		4,262,504,980
농 수 산 기 반 시 설	1,276,980,360		15,699,600		1,292,679,960
기 타 사 회 기 반 시 설	8,256,075,820	68,866,520	232,010,680		8,556,953,020
계	20,607,945,890	68,866,520	884,933,180		21,561,745,590

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	600,000,000				600,000,000
부 동 산 압 류 담 보 금					
전 신 전 화 가 입 권	2,482,000				2,482,000
계	602,482,000				602,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	92,075,497			87,470,683	179,546,180
전 산 소 프 트 웨 어	677,827,938	9,278,667			687,106,605
용 익 물 권	230,000,000				230,000,000
계	999,903,435	9,278,667		87,470,683	1,096,652,785

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	3,086,394,531				3,086,394,531
기타유산자산	133,379,360				133,379,360
계	3,219,773,891				3,219,773,891

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	9,533,024,572	89,623,456	50,141,445	5,167,297,945		14,840,087,418
선 수 금		1,593,273,130	17,124,380	7,880,200		1,618,277,710
선 수 수 익	2,579,808					2,579,808
단 기 예 수 보 관 금	2,682,226,844			14,104,950		2,696,331,794
일 반 미 지 급 비 용	114,432,081					114,432,081
유동성장기미지급금	48,838,755			11,278,656,640		11,327,495,395
계	12,381,102,060	1,682,896,586	67,265,825	16,467,939,735		30,599,204,206

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	5,408,000,000				5,408,000,000
금융기관차입금	19,188,000,000				19,188,000,000
지방재정공제회					
광역정부차입금	4,322,800,000				4,322,800,000
계	28,918,800,000				28,918,800,000
차감 : 유동성대체액	3,598,100,000				3,598,100,000
유동성 대체후 잔액	25,320,700,000				25,320,700,000

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2015년)	직전연도 (2014년)	
일반 회계	중앙정부차입금	금남동사무소 신축	3	청사정비기금	2016	45,400,000	90,800,000	
		나주시 의회신축	3	청사정비기금	2015		60,000,000	
		나주보건소중부지소 신축	3	청사정비기금	2016	45,400,000	90,800,000	
		나주국민임대산단	1.67	공공자금관리기금	2024	5,317,200,000	5,836,800,000	
	금융기관차입금	교부세감액 보전분	2.78	농협	2025	13,338,000,000	14,820,000,000	
		공설운동장건립	2.78	농협	2025	5,850,000,000	6,500,000,000	
	광역자치단체차입금	도시저소득주거환경개선사업	3	지역개발기금	2018	2,222,800,000	2,778,500,000	
		나주국민임대산단	3	지역개발기금	2019	2,100,000,000	2,400,000,000	
	소 계		8건				28,918,800,000	32,576,900,000
	계						28,918,800,000	32,576,900,000

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2016년	3,598,100,000				3,598,100,000
2017년	3,507,300,000				3,507,300,000
2018년	3,507,300,000				3,507,300,000
2019년	3,507,300,000				3,507,300,000
2020년 이후	14,798,800,000				14,798,800,000
계	28,918,800,000				28,918,800,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	200	8		1	209
전년도말퇴직금추계액 (A)	8,282,661,333	59,191,374		22,418,505	8,364,271,212
당기 퇴직금지급액 (B)	573,900,250	1,711,500			575,611,750
당기 퇴직급여설정액 (C)	1,793,558,623	7,044,017		4,851,000	1,805,453,640
계 (A-B+C)	9,502,319,706	64,523,891		27,269,505	9,594,113,102
차감 : 퇴직금전환금및예치금	79,093,717	3,004,790			82,098,507
차 감 잔 액	9,423,225,989	61,519,101		27,269,505	9,512,014,595

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	3,086,394,531				3,086,394,531
장 기 미 지 급 금	91,510,819			56,612,650,984	56,704,161,803
계	3,177,905,350			56,612,650,984	59,790,556,334

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순 자 산 총 계 (A)		2,181,970,869,114	62,401,339,340	31,802,590,889	213,448,066,321	(65,568,875,730)	2,424,053,989,934
시 설 투 자 액	일 반 유 형 자 산	94,487,416,867	569,176,723	7,882,078,722			102,938,672,312
	주 민 편 의 시 설	407,704,389,702	2,875,424,583	1,747,806,888			412,327,621,173
	사 회 기 반 시 설	1,463,772,007,490	20,477,485,278	5,585,246,924	260,741,807,878		1,750,576,547,570
	무 형 자 산	999,903,435	9,278,667		87,470,683		1,096,652,785
	소 계 (B)	1,966,963,717,494	23,931,365,251	15,215,132,534	260,829,278,561		2,266,939,493,840
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성장기차입부채	3,598,100,000					3,598,100,000
	유동성장기미지급금	48,838,755			11,278,656,640		11,327,495,395
	장 기 차 입 금	25,320,700,000					25,320,700,000
	장 기 미 지 급 금	91,510,819			56,612,650,984		56,704,161,803
	소 계 (C)	29,059,149,574			67,891,307,624		96,950,457,198
고 정 순 자 산 (D=B-C)		1,937,904,567,920	23,931,365,251	15,215,132,534	192,937,970,937		2,169,989,036,642
특 정 순 자 산 (E)				16,587,458,355			16,587,458,355
일 반 순 자 산 (A-D-E)		244,066,301,194	38,469,974,089		20,510,095,384	(65,568,875,730)	237,477,494,937

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계		2,717,256,000	1,524,530,000	9,361,026,000	13,602,812,000
기타특별회계	4,023,244,817				4,023,244,817
계	4,023,244,817	2,717,256,000	1,524,530,000	9,361,026,000	17,626,056,817

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	65,568,875,730			65,568,875,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	4,623,660,000			4,623,660,000

22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	245,902,128				245,902,128
	사회기반시설	구 축 물				67,245,000,000	67,245,000,000
	계		245,902,128			67,245,000,000	67,490,902,128
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	48,838,755			5,276,815,835	5,325,654,590
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	91,510,819			84,707,078,936	84,798,589,755
	계		140,349,574			89,983,894,771	90,124,244,345

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
일반 회계	종합장애대응체계구축사업	4.59%	5년 분할상환	26,088,846	NH농협캐피탈 (주)	
	공통기반2단계노후장비 교체	2.475%	5년 분할상환	114,260,728	한국 IBM(주)	
공기업 특별회계	하수관거사업	8.0%	20년 분할상환	89,983,894,771	(주)남양나주 씨엔지	
계				90,124,244,345		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2016년	48,838,755			5,276,815,835	5,325,654,590
2017년	46,476,860			5,276,815,835	5,323,292,695
2018년	35,915,715			5,276,815,835	5,312,731,550
2019년	9,118,244			5,276,815,835	5,285,934,079
2020년 이후				68,876,631,431	68,876,631,431
계	140,349,574			89,983,894,771	90,124,244,345

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2015년	5,928,366,406	변상금 부과처분취소 외 23건		적격대상자지위보전 가처분	
2014년	4,713,424,105	소유권 이전등기 외 8건			
2013년	29,204,973,271	분양대금 반환 외 3건			
계	46,917,978,496				

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
2013	나주혁신산업 단지조성사업	나주미래산단 (주)	140,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타미래제일차(주))	대출채권 매입의무
2014		나주미래산단 (주)	37,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타미래제이차(주))	대출채권 매입의무
2015		나주혁신산단 (주)	40,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타미래제삼차(주))	대출채권 매입의무
2015		나주혁신산단 (주)	12,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타미래제사차(주))	대출채권 매입의무
2015		나주혁신산단 (주)	6,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타미래제오차(주))	대출채권 매입의무
계			235,000,000,000			

23-3. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행위명	사업자	총사업비	사업기간	대출 및 약정내용	비고
채권매입확약	나주혁신산단 (주)	235,000,000,000	2008년~ 2015년	대출만기일에 차주가 변제하지 못하는 경우 매입확약인인 나주시가 대출채권을 대주(KB투자증권 등)로부터 매입하기로 함	변제기일 미도래
계		235,000,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	2,682,226,844			14,104,950	2,696,331,794
기타비유동자산	세입세출외 장기보관현금	3,086,394,531				3,086,394,531
계		5,768,621,375			14,104,950	5,782,726,325

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

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		1,499,729,330	1,499,729,330
	편 프 장 비		122,956,840	122,956,840
	처 리 장 비		1,750,070,907	1,750,070,907
	정 배 수 비	3,418,656,250		3,418,656,250
	급 수 비	327,946,600		327,946,600
	일 반 관 리 비	3,299,575,104	1,940,833,102	5,240,408,206
	징수 및 수용가 관리비			
	급 수 공 사 비	1,218,532,523		1,218,532,523
	감 가 상 각 비	3,282,707,880	6,334,085,779	9,616,793,659
	무 형 자 산 상 각 비		14,079,242	14,079,242
	퇴 직 급 여		4,851,000	4,851,000
	대 손 상 각 비			
	소 계	11,547,418,357	11,666,606,200	23,214,024,557
영업외비용	이 자 비 용		2,250,962,330	2,250,962,330
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	5,522,856		5,522,856
	유 형 자 산 처 분 손 실			
	기 타 영 업 외 비 용	16,208,280	816,670	17,024,950
	소 계	21,731,136	2,251,779,000	2,273,510,136
계		11,569,149,493	13,918,385,200	25,487,534,693

제4장 필수보충정보



필 수 보 충 정 보

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

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2015회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		642,462,142,000	119,457,413,160	761,919,555,160	801,566,861,045
일반회계		561,272,691,000	104,199,400,540	665,472,091,540	693,184,856,957
지방세수입	보통세	62,517,173,000		62,517,173,000	70,555,866,930
	지난년도 수입	62,067,173,000		62,067,173,000	67,935,286,940
세외수입		450,000,000		450,000,000	2,620,579,990
경상적세외수입	임시적세외수입	18,431,252,000		18,431,252,000	34,657,914,040
	지방교부세	10,816,432,000		10,816,432,000	10,959,500,610
지방교부세		7,614,820,000		7,614,820,000	23,698,413,430
조정교부금 등		207,858,775,000		207,858,775,000	216,496,803,000
시·군조정교부금등	보조금	207,858,775,000		207,858,775,000	216,496,803,000
	국고보조금등	14,500,002,000		14,500,002,000	15,003,613,000
시·도비보조금등		200,556,098,000		200,556,098,000	194,897,176,890
보전수입등및내부거래	국고보조금등	164,140,665,000		164,140,665,000	158,879,088,620
	시·도비보조금등	36,415,433,000		36,415,433,000	36,018,088,270
보전수입등		57,409,391,000	104,199,400,540	161,608,791,540	161,573,483,097
내부거래		53,221,907,000	104,199,400,540	157,421,307,540	157,395,164,280
특별회계		4,187,484,000		4,187,484,000	4,178,318,817
공기업특별회계		81,189,451,000	15,258,012,620	96,447,463,620	108,382,004,088
상수도공기업특별회계	하수도공기업특별회계	47,486,461,000	15,029,020,850	62,515,481,850	67,239,622,694
	하수도공기업특별회계	18,703,438,000	1,760,758,390	20,464,196,390	23,749,901,362
기타특별회계		28,783,023,000	13,268,262,460	42,051,285,460	43,489,721,332
의료급여기금특별회계		33,702,990,000	228,991,770	33,931,981,770	41,142,381,394
기초생활보장기금특별회계		2,880,506,000		2,880,506,000	2,879,548,710
주민소득사업운영관리특별회계		1,619,841,000		1,619,841,000	1,767,460,905
토지구획정리사업특별회계		19,091,410,000		19,091,410,000	20,590,975,691
공영개발사업특별회계		197,966,000		197,966,000	197,965,380
주택관리사업특별회계		547,514,000		547,514,000	547,513,840
농공지구관리특별회계		50,163,000		50,163,000	39,291,165
주차장사업특별회계		1,335,418,000	228,991,770	1,564,409,770	1,568,627,666
송월지구도시개발사업특별회계		1,947,720,000		1,947,720,000	7,459,653,650
농기계순회수리사업특별회계		1,139,639,000		1,139,639,000	1,139,638,280
기반시설부담금특별회계		50,000,000		50,000,000	74,103,280
하천골재채취사업특별회계		6,434,000		6,434,000	16,531,610
국민임대 산업단지조성사업특별회계		2,160,232,000		2,160,232,000	2,145,994,217
국민임대 산업단지조성사업특별회계		2,676,147,000		2,676,147,000	2,715,077,000

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
782,141,082,131	1,535,937,054	780,605,145,077	20,961,715,968	1,676,784,765	19,284,931,203
681,083,753,491	1,521,303,244	679,562,450,247	13,622,406,710	1,473,389,160	12,149,017,550
66,649,122,200	668,388,510	65,980,733,690	4,575,133,240	1,147,459,320	3,427,673,920
65,813,894,640	315,146,380	65,498,748,260	2,436,538,680	215,330,700	2,221,207,980
835,227,560	353,242,130	481,985,430	2,138,594,560	932,128,620	1,206,465,940
25,693,570,274	82,929,704	25,610,640,570	9,047,273,470	325,929,840	8,721,343,630
10,927,055,564	24,072,414	10,902,983,150	56,517,460		56,517,460
14,766,514,710	58,857,290	14,707,657,420	8,990,756,010	325,929,840	8,664,826,170
216,496,803,000		216,496,803,000			
216,496,803,000		216,496,803,000			
15,003,613,000		15,003,613,000			
15,003,613,000		15,003,613,000			
195,667,161,920	769,985,030	194,897,176,890			
159,245,077,100	365,988,480	158,879,088,620			
36,422,084,820	403,996,550	36,018,088,270			
161,573,483,097		161,573,483,097			
157,395,164,280		157,395,164,280			
4,178,318,817		4,178,318,817			
101,057,328,640	14,633,810	101,042,694,830	7,339,309,258	203,395,605	7,135,913,653
66,855,872,754	13,189,300	66,842,683,454	396,939,240		396,939,240
23,460,510,862	11,503,360	23,449,007,502	300,893,860		300,893,860
43,395,361,892	1,685,940	43,393,675,952	96,045,380		96,045,380
34,201,455,886	1,444,510	34,200,011,376	6,942,370,018	203,395,605	6,738,974,413
2,879,548,710		2,879,548,710			
1,767,460,905		1,767,460,905			
18,840,300,803	31,810	18,840,268,993	1,750,706,698	5,210,425	1,745,496,273
197,965,380		197,965,380			
547,513,840		547,513,840			
39,291,165		39,291,165			
1,568,627,666		1,568,627,666			
2,279,500,740	1,412,700	2,278,088,040	5,181,565,610	198,185,180	4,983,380,430
1,139,638,280		1,139,638,280			
74,103,280		74,103,280			
6,433,900		6,433,900	10,097,710		10,097,710
2,145,994,217		2,145,994,217			
2,715,077,000		2,715,077,000			

1-2. 세출결산총괄(2015회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	예산성립 후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계		642,462,142,000	119,457,413,160	761,919,555,160	621,122,733,929
일반회계		561,272,691,000	104,199,400,540	665,472,091,540	564,135,964,322
일반공공행정		22,245,970,000	86,602,000	22,332,572,000	20,417,794,974
공공질서및안전		12,544,588,000	4,380,128,680	16,924,716,680	14,271,868,900
교육		12,600,572,000	1,054,421,910	13,654,993,910	13,302,265,330
문화및관광		35,520,170,000	17,593,891,150	53,114,061,150	38,925,227,300
환경보호		41,323,907,000	12,782,341,120	54,106,248,120	47,506,486,500
사회복지		123,477,378,000	2,090,164,000	125,567,542,000	118,885,177,660
보건		8,915,969,000	655,894,800	9,571,863,800	8,680,582,763
농림해양수산		116,099,369,000	32,550,243,790	148,649,612,790	121,854,509,208
산업·중소기업		8,046,680,000	10,631,669,400	18,678,349,400	17,165,858,935
수송및교통		42,696,907,000	3,353,282,910	46,050,189,910	42,595,729,440
국토및지역개발		32,456,780,000	21,500,951,780	53,957,731,780	46,511,367,430
예비비		29,677,053,000	△2,480,191,000	27,196,862,000	
기타		75,667,348,000		75,667,348,000	74,019,095,882
특별회계		81,189,451,000	15,258,012,620	96,447,463,620	56,986,769,607
공기업특별회계		47,486,461,000	15,029,020,850	62,515,481,850	46,900,618,300
상수도공기업특별회계		18,703,438,000	1,760,758,390	20,464,196,390	18,690,230,960
하수도공기업특별회계		28,783,023,000	13,268,262,460	42,051,285,460	28,210,387,340
기타특별회계		33,702,990,000	228,991,770	33,931,981,770	10,086,151,307
의료급여기금특별회계		2,880,506,000		2,880,506,000	2,765,882,030
기초생활보장기금특별회계		1,619,841,000		1,619,841,000	29,500,000
주민소득사업운영관리특별회계		19,091,410,000		19,091,410,000	1,457,887,530
토지구획정리사업특별회계		197,966,000		197,966,000	197,965,380
공영개발사업특별회계		547,514,000		547,514,000	547,513,840
주택관리사업특별회계		50,163,000		50,163,000	
농공지구관리특별회계		1,335,418,000	228,991,770	1,564,409,770	617,600,090
주차장사업특별회계		1,947,720,000		1,947,720,000	989,964,710
송월지구도시개발사업특별회계		1,139,639,000		1,139,639,000	1,139,638,280
농기계순회수리사업특별회계		50,000,000		50,000,000	14,692,730
기반시설부담금특별회계		6,434,000		6,434,000	
하천골재채취사업특별회계		2,160,232,000		2,160,232,000	2,145,994,217
국민임대산업단지조성사업 특별회계		2,676,147,000		2,676,147,000	179,512,500

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명사이월	사고이월	계속비이월	
556,928,569,099	110,018,334,920	52,279,475,410	43,153,650,850	14,585,208,660	94,972,651,141
505,208,635,442	95,399,615,640	41,513,360,180	39,752,445,200	14,133,810,260	64,863,840,458
19,622,089,834	829,584,860	290,720,000	538,864,860		1,880,897,306
7,817,048,190	8,886,864,730	3,061,552,680	5,825,312,050		220,803,760
12,968,759,080	342,764,480	60,963,370	281,801,110		343,470,350
30,602,176,310	17,479,466,830	10,170,023,900	5,301,467,490	2,007,975,440	5,032,418,010
35,337,709,090	15,870,963,710	10,481,675,790	5,389,287,920		2,897,575,320
117,990,476,930	961,301,230	79,228,000	882,073,230		6,615,763,840
8,593,922,223	702,500,000	684,590,000	17,910,000		275,441,577
107,741,006,408	27,655,755,330	6,009,402,970	12,281,884,740	9,364,467,620	13,252,851,052
13,968,672,925	4,133,911,520	46,200,000	1,326,344,320	2,761,367,200	575,764,955
39,932,173,870	3,524,636,050	1,199,575,860	2,325,060,190		2,593,379,990
36,615,784,700	15,011,866,900	9,429,427,610	5,582,439,290		2,330,080,180
					27,196,862,000
74,018,815,882					1,648,532,118
51,719,933,657	14,618,719,280	10,766,115,230	3,401,205,650	451,398,400	30,108,810,683
41,713,610,970	14,168,551,910	10,389,542,490	3,327,611,020	451,398,400	6,633,318,970
18,380,206,050	738,107,560	654,526,710		83,580,850	1,345,882,780
23,333,404,920	13,430,444,350	9,735,015,780	3,327,611,020	367,817,550	5,287,436,190
10,006,322,687	450,167,370	376,572,740	73,594,630		23,475,491,713
2,765,882,030					114,623,970
29,500,000					1,590,341,000
1,457,887,530					17,633,522,470
197,965,380					620
547,513,840					160
					50,163,000
577,218,660	412,957,370	376,572,740	36,384,630		574,233,740
950,517,520	37,210,000		37,210,000		959,992,480
1,139,638,280					720
14,692,730					35,307,270
					6,434,000
2,145,994,217					14,237,783
179,512,500					2,496,634,500

2. 성질별 재정운영표

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	84,803,079,522	287,479,247		1,969,683,920		87,060,242,689
급여	52,394,863,310	3,000,000		1,748,931,400		54,146,794,710
복리후생비	13,303,480,529	826,000		22,941,550		13,327,248,079
기타인건비	17,311,177,060	276,609,230		192,959,970		17,780,746,260
퇴직급여	1,793,558,623	7,044,017		4,851,000		1,805,453,640
II. 운영비	107,436,575,606	742,238,891	922,046,080	12,350,556,625		121,451,417,202
도서구입및인쇄비	519,075,500	6,320,000				525,395,500
소모품비	2,944,833,890	20,416,067	2,000,000	546,929,296		3,514,179,253
홍보및광고비	1,945,749,460	27,481,000	70,000			1,973,300,460
지급수수료	6,859,657,540	30,146,000	70,900			6,889,874,440
일반유형자산수선유지비	2,045,765,850	3,080,000				2,048,845,850
주민편의시설수선유지비	6,611,643,830	213,078,380				6,824,722,210
사회기반시설수선유지비	22,429,911,280	68,866,520	884,933,180	2,094,518,049		25,478,229,029
기타자산수선유지비	3,515,583,040	4,814,000				3,520,397,040
교육훈련비	421,005,770	470,000				421,475,770
제세공과금	6,074,204,236	102,220,240				6,176,424,476
보험료및공제료	652,527,072					652,527,072
임차료	321,805,430	38,755,384				360,560,814
출장비	2,545,972,720	46,032,800		60,176,200		2,652,181,720
연구개발비	1,527,141,800		25,632,000	319,745,000		1,872,518,800
이자비용	818,576,756	179,512,500		2,250,962,330		3,249,051,586
업무추진비	722,100,670			22,001,140		744,101,810
행사비	4,006,289,440	556,000	9,200,000			4,016,045,440
의회비	611,763,250					611,763,250
위탁대행사업비	37,343,798,330			3,637,568,360		40,981,366,690
예술단운동부운영비	498,730,520					498,730,520
주민자치활동운영비	2,199,806,100					2,199,806,100
연료비	714,037,262					714,037,262
원·정수구입비				3,418,656,250		3,418,656,250
기타운영비	2,106,595,860	490,000	140,000			2,107,225,860
III. 정부간이전비용	8,878,919,910	2,434,715,000				11,313,634,910
지방자치단체간부담금	1,593,948,000	2,434,715,000				4,028,663,000

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
국가에대한부담금	56,968,480					56,968,480
교육기관운영비보조금	7,228,003,430					7,228,003,430
IV. 민간등이전비용	206,053,647,898	4,193,477,467	71,995,000		(17,626,056,817)	192,693,063,548
민간보조금	135,251,621,621	170,232,650				135,421,854,271
민간장학금	388,019,670					388,019,670
이차보전금	167,661,900					167,661,900
출연금	6,457,868,000		1,995,000			6,459,863,000
전출금비용	13,602,812,000	4,023,244,817			(17,626,056,817)	
지방공공기관보조금	10,000,000		70,000,000			80,000,000
기타이전비용	50,175,664,707					50,175,664,707
V. 기타비용	25,702,216,944	412,073,997	46,844,591	11,167,294,148		37,328,429,680
자산처분손실	14,416,600					14,416,600
자산손상차손	4,956,858					4,956,858
일반유형자산감가상각비	4,737,366,915	21,753,177	138,730			4,759,258,822
주민편의시설감가상각비	9,905,300,830	61,078,154	12,248,035			9,978,627,019
사회기반시설감가상각비	8,963,572,100	46,313,771	17,677,983	9,622,316,515		18,649,880,369
무형자산상각비	443,908,081	31,070,001				474,978,082
대손상각비	1,632,695,553	200,877,879				1,833,573,432
기타비용	7	50,981,015	16,779,843	1,544,977,633		1,612,738,498
VI. 비용총계	432,874,439,880	8,069,984,602	1,040,885,671	25,487,534,693	(17,626,056,817)	449,846,788,029
VII. 자체조달수익	96,194,068,741	2,203,988,781	503,819,085	8,610,114,761		107,511,991,368
지방세수익	67,711,164,480					67,711,164,480
경상세외수익	14,530,314,758	1,337,420,283	440,645,402	7,292,352,967		23,600,733,410
임시세외수익	13,952,589,503	866,568,498	63,173,683	1,317,761,794		16,200,093,478
VIII. 정부간이전수익	414,770,926,945	533,086,544	391,270,145			415,695,283,634
지방교부세수익	216,496,803,000					216,496,803,000
재정보전금수익	15,003,613,000					15,003,613,000
국고보조금수익	149,363,065,533	483,834,039				149,846,899,572
시도비보조금수익	33,045,446,272	49,252,505	391,270,145			33,485,968,922
자치단체간부담금수익	861,999,140					861,999,140
IX. 기타수익	4,204,840,567	2,728,944,195	1,544,530,000	9,902,492,397	(17,626,056,817)	754,750,342
전입금수익	4,178,318,817	2,717,256,000	1,524,530,000	9,877,081,550	(17,626,056,817)	671,129,550
기부금수익			20,000,000			20,000,000
대손충당금환입	26,521,750					26,521,750
기타수익		11,688,195		25,410,847		37,099,042
X. 수익총계	515,169,836,253	5,466,019,520	2,439,619,230	18,512,607,158	(17,626,056,817)	523,962,025,344
XI. 재정운영결과(VI-X)	(82,295,396,373)	2,603,965,082	(1,398,733,559)	6,974,927,535		(74,115,237,315)

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	81,802,749,061	290,088,070	3,975,000	1,995,173,910		84,091,986,041
급여	50,735,016,870			1,740,530,200		52,475,547,070
복리후생비	12,292,652,553	2,312,000		24,163,010		12,319,127,563
기타인건비	17,192,784,355	287,776,070	3,975,000	225,629,700		17,710,165,125
퇴직급여	1,582,295,283			4,851,000		1,587,146,283
II. 운영비	88,903,633,483	1,243,907,320	541,867,850	11,153,866,162		101,843,274,815
도서관입맞인쇄비	425,491,490	15,226,260				440,717,750
소모품비	4,000,422,820	22,191,730	5,034,300	312,172,250		4,339,821,100
홍보및광고비	1,081,163,305	1,560,000	9,300,000			1,092,023,305
지급수수료	4,090,569,634	25,149,680	2,881,900			4,118,601,214
일반유형자산수선유지비	1,972,241,750	20,324,600				1,992,566,350
주민편의시설수선유지비	5,546,762,834	116,927,698				5,663,690,532
사회기반시설수선유지비	13,242,066,650	617,175,960	503,171,650	2,134,764,938		16,497,179,198
기타자산수선유지비	3,394,686,320	3,285,000				3,397,971,320
교육훈련비	490,461,530	770,000				491,231,530
제세공과금	6,040,862,080	111,552,790				6,152,414,870
보험료및공제료	306,996,490	15,000				307,011,490
임차료	465,644,848	14,034,322	10,010,000			489,689,170
출장비	2,420,014,476	40,038,240		60,842,000		2,520,894,716
연구개발비	1,522,460,500			336,749,000		1,859,209,500
이자비용	802,398,000	255,356,040		2,472,519,472		3,530,273,512
업무추진비	682,204,080			19,844,740		702,048,820
행사비	3,014,794,060		11,120,000			3,025,914,060
의회비	565,730,300					565,730,300
위탁대행사업비	35,067,003,305			2,851,265,262		37,918,268,567
예술단운동부운영비	472,925,010					472,925,010
주민자치활동운영비	2,165,382,110					2,165,382,110
연료비	828,385,241					828,385,241
원·정수구입비				2,965,708,500		2,965,708,500
기타운영비	304,966,650	300,000	350,000			305,616,650
III. 정부간이전비용	9,506,838,142	2,388,124,000				11,894,962,142
지방자치단체간부담금	1,993,162,000	2,388,124,000				4,381,286,000

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
국가에대한부담금	960,585,112					960,585,112
교육기관운영비보조금	6,553,091,030					6,553,091,030
IV. 민간등이전비용	186,257,279,060	373,351,140	165,758,200	1,152,928,690	(13,198,815,000)	174,750,502,090
민간보조금	125,100,162,129	203,351,140	104,512,200	1,152,928,690		126,560,954,159
민간장학금	481,535,330					481,535,330
이차보전금	227,157,140					227,157,140
출연금	3,821,861,000		61,246,000			3,883,107,000
전출금비용	13,028,815,000	170,000,000			(13,198,815,000)	
지방공공기관보조금						
기타이전비용	43,597,748,461					43,597,748,461
V. 기타비용	32,000,124,735	1,594,930,253	36,512,749	10,154,162,828		43,785,730,565
자산처분손실	229,500,776	711,611,940				941,112,716
자산손상차손	4,307,172		1,000			4,308,172
일반유형자산감가상각비	4,987,818,110	29,388,927	289,446			5,017,496,483
주민편의시설감가상각비	11,505,446,957	28,549,838	10,368,710			11,544,365,505
사회기반시설감가상각비	10,295,733,277	46,313,771	17,677,983	9,360,953,888		19,720,678,919
무형자산상각비	490,109,882	69,134,934				559,244,816
대손상각비	1,078,092,071	700,930,843	8,175,610			1,787,198,524
기타비용	3,409,116,490	9,000,000		793,208,940		4,211,325,430
VI. 비용총계	398,470,624,481	5,890,400,783	748,113,799	24,456,131,590	(13,198,815,000)	416,366,455,653
VII. 자체조달수익	81,262,775,758	2,366,393,025	886,540,774	7,368,388,770		91,884,098,327
지방세수익	52,333,927,300					52,333,927,300
경상세외수익	9,165,523,304	1,294,743,005	707,639,914	6,563,797,630		17,731,703,853
임시세외수익	19,763,325,154	1,071,650,020	178,900,860	804,591,140		21,818,467,174
VIII. 정부간이전수익	417,423,005,390	528,423,585	102,972,410			418,054,401,385
지방교부세수익	221,387,927,000					221,387,927,000
재정보전금수익	12,021,898,000					12,021,898,000
국고보조금수익	149,656,516,269	508,373,170				150,164,889,439
시도비보조금수익	32,073,664,121	20,050,415	102,972,410			32,196,686,946
차치단체간부담금수익	2,283,000,000					2,283,000,000
IX. 기타수익	342,934,840	3,370,101,609	738,280,000	9,635,559,705	(13,198,815,000)	888,061,154
전입금수익	263,890,420	2,803,122,000	738,280,000	9,593,908,930	(13,198,815,000)	200,386,350
기부금수익						
대손충당금환입	79,044,420					79,044,420
기타수익		566,979,609		41,650,775		608,630,384
X. 수익총계	499,028,715,988	6,264,918,219	1,727,793,184	17,003,948,475	(13,198,815,000)	510,826,560,866
XI. 재정운영결과(VI-X)	(100,558,091,507)	(374,517,436)	(979,679,385)	7,452,183,115		(94,460,105,213)

3. 관리책임자산명세서

2015년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산 자산	보 물	동문박석당간외 1종	역시도시사업단	
	사 적	북암리 고분군외 4종	역시도시사업단	
	유 형 문 화 재	금성관외 3종	역시도시사업단	
	무 형 문 화 재	나주반장외 3종	역시도시사업단	
	기 념 물	완사천외 7종	역시도시사업단	
	문 화 재 자 료	정수루외 7종	역시도시사업단	
	등 록 문 화 재	영산포등대외 1종	역시도시사업단	
자연 자원	천 연 기 념 물	호랑가시나무외 1종	역시도시사업단	
	보 호 수	은행나무외 165종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2014회계연도의 세출액	505,208,635,442	10,006,322,687	1,189,484,450	41,713,610,970	(17,626,056,817)	540,491,996,732
II. 세출 조정사항	(72,334,195,562)	(1,936,338,096)	(148,598,779)	(16,226,076,277)		(90,645,208,714)
1. 자금유출이 없는 비용	27,194,431,010	412,073,997	46,844,591	9,641,246,757		37,294,596,355
자산처분손실	14,416,600					14,416,600
자산감액손실	4,956,858					4,956,858
감가상각비	23,606,239,845	129,145,102	30,064,748	9,622,316,515		33,387,766,210
대손상각비	1,632,695,553	200,877,879				1,833,573,432
퇴직급여				4,851,000		4,851,000
기타 비용	7	50,981,015	16,779,843			67,760,865
무형자산상각비	443,908,081	31,070,001		14,079,242		489,057,324
기타 자금유출이 없는 비용	1,492,214,066					1,492,214,066
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(84,877,630,025)	(2,348,412,093)	(195,443,370)	(23,569,992,407)		(110,991,477,895)
장·단기융자금 대여		(1,476,200,000)				(1,476,200,000)
일반유형 자산 취득	(4,749,413,750)		(195,443,370)			(4,944,857,120)
주민 편의 시설 취득	(28,379,631,725)	(872,212,093)				(29,251,843,818)
사회기반시설 취득	(46,547,118,500)			(23,546,398,296)		(70,093,516,796)
기타비유동자산의 증가	(473,406,050)					(473,406,050)
기타투자자산	(4,728,060,000)					(4,728,060,000)
기타유동자산의 증가				(29,120,511)		(29,120,511)
재고자산의증가				5,526,400		5,526,400
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(14,650,996,547)			(2,297,330,627)		(16,948,327,174)
차입부채 상환	(3,658,100,000)					(3,658,100,000)
보조금 집행 잔액 부채 상환	(10,417,141,640)					(10,417,141,640)
퇴직금 지급	(575,754,907)					(575,754,907)
기타 부채상환으로 인한 자금유출				(2,297,330,627)		(2,297,330,627)
III. 재정운영표의 비용 (I+II)	432,874,439,880	8,069,984,591	1,040,885,671	25,487,534,693	(17,626,056,817)	449,846,788,018

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2014회계연도의 세입액	679,562,450,247	34,200,011,376	17,560,990,773	66,842,683,454	(17,626,056,817)	780,540,079,033
V. 세입조정사항	(164,392,613,994)	(28,733,991,867)	(15,121,371,543)	(48,330,076,296)		(256,578,053,700)
1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	(157,395,164,287)	(26,068,885,552)	(14,886,195,404)	(20,498,190,288)		(218,848,435,531)
2. 자금유입이 없는 수익	(4,871,607,524)	352,665,616	(168,121,904)	87,708,292		(4,599,355,520)
징수결정액과 수납액의 차이	(4,898,129,274)	340,977,421		87,708,292		(4,469,443,561)
자산처분이익						
대손충당금환입	26,521,750					26,521,750
퇴직급여충당부채 환입						
기타 자금유입이 없는 수익		11,688,195				11,688,195
발생주의 기간수 익 조정사항			(168,121,904)			(168,121,904)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(54,318,738)	(2,975,718,880)				(3,030,037,618)
재고자산 판매	(54,318,738)					(54,318,738)
장·단기융자금 회수		(2,186,804,380)				(2,186,804,380)
일반유형자산 처분		(788,914,500)				(788,914,500)
기타 유동자산처 분 자금 유입						
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,071,523,445)	(42,053,051)	(67,054,235)			(2,180,630,731)
보조금 집행잔액 부채 증가	(2,071,523,445)	(42,053,051)				(2,113,576,496)
차입 부채 증가						
기타 부채증가로 인한 자금유입			(67,054,235)			(67,054,235)
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				(27,919,594,300)		(27,919,594,300)
자본 잉여금 수입				(27,919,594,300)		(27,919,594,300)
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)	515,169,836,253	5,466,019,509	2,439,619,230	18,512,607,158	(17,626,056,817)	523,962,025,333
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)	(82,295,396,373)	2,603,965,082	(1,398,733,559)	6,974,927,535		(74,115,237,315)

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	347,808,677,393	179,989,204,218	167,819,473,175	297,768,431,099	164,868,553,355	132,899,877,744
일반공공행정	14,483,055,634	509,941,840	13,973,113,794	14,843,983,934	958,739,060	13,885,244,874
입법및선거관리	842,821,437		842,821,437	811,244,961		811,244,961
의회사무국	842,821,437		842,821,437	811,244,961		811,244,961
지방의회 운영 지원	842,821,437		842,821,437	811,244,961		811,244,961
지방행정·재정지원	554,958,759		554,958,759	519,335,089		519,335,089
세무과	554,958,759		554,958,759	519,335,089		519,335,089
수입 관리	554,958,759		554,958,759	519,335,089		519,335,089
일반행정	13,085,275,438	509,941,840	12,575,333,598	13,513,403,884	958,739,060	12,554,664,824
시민소통실	836,452,308		836,452,308			
시민과 소통되는 시청	808,365,658		808,365,658			
행정운영경비	28,086,650		28,086,650			
기획예산실	1,156,239,485	3,929,970	1,152,309,515			
규제개혁 효율적 운영	3,882,900		3,882,900			
시정의 종합 기획 및 조정	651,585,950	3,929,970	647,655,980			
재무활동(기획예산실)	500,770,635		500,770,635			
회계과	3,376,201,803	237,440,120	3,138,761,683	3,455,163,420	162,152,890	3,293,010,530
투명한 재정운영	3,368,953,803	237,440,120	3,131,513,683	3,455,163,420	162,152,890	3,293,010,530
재무활동(회계과)	7,248,000		7,248,000			
감사실	166,009,256		166,009,256	129,903,720		129,903,720
투명하고 공정한 행정풍토조성	166,009,256		166,009,256	129,903,720		129,903,720
총무과	7,302,135,647	181,078,500	7,121,057,147			
시민과 함께하는 참여시정	5,447,612,243	55,786,500	5,391,825,743			
정보화통신	1,783,280,914	125,292,000	1,657,988,914			
시민과 함께하는 참여시정	71,242,490		71,242,490			
시민봉사과	199,314,959	87,493,250	111,821,709			
주민 행정 편의 도모	199,314,959	87,493,250	111,821,709			
시설관리사업소	48,921,980		48,921,980			
시설물의 안정화	48,921,980		48,921,980			
공공질서및안전	2,857,438,564	6,755,750,795	(3,898,312,231)	2,765,403,262	2,940,041,780	(174,638,518)
재난방재·민방위	2,783,492,664	6,755,750,795	(3,972,258,131)	2,765,403,262	2,940,041,780	(174,638,518)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
안전총괄과	2,783,492,664	6,755,750,795	(3,972,258,131)			
재난 재해 예방	2,163,324,877	6,734,806,910	(4,571,482,033)			
재무활동(안전총괄과)	434,630,000		434,630,000			
공공질서 안전 및 민방위 운영	185,537,787	20,943,885	164,593,902			
소방	73,945,900		73,945,900			
안전총괄과	73,945,900		73,945,900			
소방행정관리	73,945,900		73,945,900			
교육	10,329,515,480	460,507,490	9,869,007,990	9,154,089,299	424,162,640	8,729,926,659
유아및초중등교육	9,943,275,723	445,507,490	9,497,768,233	8,898,267,440	412,974,000	8,485,293,440
교육체육과	6,131,158,940	7,000,000	6,124,158,940			
미래지향적 교육환경 조성	6,131,158,940	7,000,000	6,124,158,940			
식품유통과	3,812,116,783	438,507,490	3,373,609,293			
유아, 초, 중등 급식지원	3,812,116,783	438,507,490	3,373,609,293			
평생·직업교육	386,239,757	15,000,000	371,239,757	255,821,859	11,188,640	244,633,219
교육체육과	386,239,757	15,000,000	371,239,757			
평생학습 기반 구축	386,239,757	15,000,000	371,239,757			
문화및관광	17,598,576,448	9,865,761,091	7,732,815,357	15,019,069,105	5,684,183,637	9,334,885,468
문화예술	2,907,473,574	59,166,250	2,848,307,324	3,130,901,333	61,496,250	3,069,405,083
관광문화과	1,976,090,582	41,185,000	1,934,905,582			
문화예술 진흥	1,976,090,582	41,185,000	1,934,905,582			
시설관리사업소	931,382,992	17,981,250	913,401,742			
관광예술의 진흥	931,382,992	17,981,250	913,401,742			
관광	3,430,989,354	524,840,476	2,906,148,878	3,059,043,495	953,776,445	2,105,267,050
관광문화과	3,207,467,382	445,096,276	2,762,371,106			
관광산업의 진흥	3,207,467,382	445,096,276	2,762,371,106			
시설관리사업소	223,521,972	79,744,200	143,777,772			
관광시설물 유지	223,521,972	79,744,200	143,777,772			
체육	6,120,972,735	761,646,297	5,359,326,438	2,769,251,188	209,783,000	2,559,468,188
교육체육과	6,120,972,735	761,646,297	5,359,326,438			
체육산업의 육성	2,625,917,596	256,026,400	2,369,891,196			
체육시설 확충 및 관리	3,495,055,139	505,619,897	2,989,435,242			
문화재	5,139,140,785	8,520,108,068	(3,380,967,283)	6,059,873,089	4,459,127,942	1,600,745,147
역사도시사업단	5,139,140,785	8,520,108,068	(3,380,967,283)			
문화재 보존 및 전승	5,139,140,785	8,520,108,068	(3,380,967,283)			
환경보호	18,529,226,723	13,357,163,341	5,172,063,382	7,299,941,499	12,032,277,926	(4,732,336,427)
상하수도·수질	13,550,754,951	10,492,128,251	3,058,626,700	3,324,104,999	4,106,312,516	(782,207,517)
상하수도과	13,550,754,951	10,492,128,251	3,058,626,700	3,324,104,999	4,106,312,516	(782,207,517)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
하수도 관리	3,020,648,644	10,465,128,251	(7,444,479,607)	2,532,134,668	4,106,312,516	(1,574,177,848)
재무활동(상하수도과)	9,361,026,000		9,361,026,000			
상수도 관리	1,169,080,307	27,000,000	1,142,080,307	791,970,331		791,970,331
폐기물	4,045,577,301	2,521,081,900	1,524,495,401	2,947,179,759	5,274,157,920	(2,326,978,161)
환경관리과	4,045,577,301	2,521,081,900	1,524,495,401	2,947,179,759	5,274,157,920	(2,326,978,161)
폐기물수거처리	4,045,577,301	2,521,081,900	1,524,495,401	2,947,179,759	5,274,157,920	(2,326,978,161)
환경보호일반	932,894,471	343,953,190	588,941,281	1,028,656,741	2,651,807,490	(1,623,150,749)
환경관리과	932,894,471	343,953,190	588,941,281	1,028,656,741	2,651,807,490	(1,623,150,749)
자연환경보호	892,994,471	343,953,190	549,041,281	1,028,656,741	2,651,807,490	(1,623,150,749)
재무활동(환경관리과)	39,900,000		39,900,000			
사회복지	115,953,788,990	85,468,506,298	30,485,282,692	95,998,489,419	76,479,309,221	19,519,180,198
기초생활보장	17,038,963,274	12,955,450,087	4,083,513,187	13,743,155,832	12,295,247,520	1,447,908,312
건축허가과	2,672,133,420	2,402,977,700	269,155,720			
저소득층 주거 환경 개선	2,672,133,420	2,402,977,700	269,155,720			
주민생활지원과	14,269,229,854	10,526,772,387	3,742,457,467			
저소득층 생활안정 지원	11,797,276,854	10,526,772,387	1,270,504,467			
재무활동(주민생활지원과)	2,471,953,000		2,471,953,000			
사회복지과	97,600,000	25,700,000	71,900,000			
저소득층 생활 환경 지원	47,600,000	25,700,000	21,900,000			
재무활동(사회복지과)	50,000,000		50,000,000			
취약계층지원	19,510,940,360	10,832,312,842	8,678,627,518	18,047,755,857	11,222,412,895	6,825,342,962
주민생활지원과	1,410,949,021	1,309,133,706	101,815,315			
취약계층 맞춤형 복지서비스제공	1,410,949,021	1,309,133,706	101,815,315			
사회복지과	18,099,991,339	9,523,179,136	8,576,812,203			
맞춤형 복지서비스 제공	18,099,991,339	9,523,179,136	8,576,812,203			
보육·가족맞여성	23,203,600,212	18,324,730,185	4,878,870,027	19,553,651,951	19,928,952,349	(375,300,398)
주민생활지원과	21,732,787,882	17,326,345,045	4,406,442,837			
보육아동복지 지원	21,732,787,882	17,326,345,045	4,406,442,837			
사회복지과	1,470,812,330	998,385,140	472,427,190			
여성복지증진	1,470,812,330	998,385,140	472,427,190			
노인·청소년	53,293,284,153	42,007,349,184	11,285,934,969	40,669,449,499	31,208,897,717	9,460,551,782
주민생활지원과	762,254,360	184,856,615	577,397,745			
청소년복지증진	762,254,360	184,856,615	577,397,745			
사회복지과	52,531,029,793	41,822,492,569	10,708,537,224			
노인 복지 증진	52,531,029,793	41,822,492,569	10,708,537,224			
노동	2,157,447,540	1,241,234,600	916,212,940	2,910,006,454	1,717,143,730	1,192,862,724
일자리정책실	2,157,447,540	1,241,234,600	916,212,940			

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
일자리 창출지원	2,157,447,540	1,241,234,600	916,212,940			
보훈	635,700,389	79,200,000	556,500,389	953,902,897	78,300,000	875,602,897
주민생활지원과	635,700,389	79,200,000	556,500,389			
국가 보훈 관리 및 지원	635,700,389	79,200,000	556,500,389			
사회복지일반	113,853,062	28,229,400	85,623,662	120,566,929	28,355,010	92,211,919
사회복지과	113,853,062	28,229,400	85,623,662			
사회복지 일반 부문 활성화	113,853,062	28,229,400	85,623,662			
보건	8,190,821,614	3,605,602,985	4,585,218,629	6,014,805,366	2,978,450,780	3,036,354,586
보건의료	8,029,947,043	3,591,633,985	4,438,313,058	5,960,219,966	2,974,271,780	2,985,948,186
보건위생과	8,029,947,043	3,591,633,985	4,438,313,058	5,960,219,966	2,974,271,780	2,985,948,186
지역보건의료	8,029,947,043	3,591,633,985	4,438,313,058	5,960,219,966	2,974,271,780	2,985,948,186
식품의약품안전	160,874,571	13,969,000	146,905,571	54,585,400	4,179,000	50,406,400
보건위생과	160,874,571	13,969,000	146,905,571	54,585,400	4,179,000	50,406,400
식품위생관리	160,874,571	13,969,000	146,905,571	54,585,400	4,179,000	50,406,400
농림해양수산	92,110,273,277	51,209,555,225	40,900,718,052	87,733,683,927	50,106,429,601	37,627,254,326
농업·농촌	82,893,912,388	47,269,010,517	35,624,901,871	79,094,435,870	47,212,420,927	31,882,014,943
건설과	5,935,602,461	1,380,611,354	4,554,991,107	2,921,799,319	1,116,322,720	1,805,476,599
농촌농업생산기반조성	5,935,602,461	1,380,611,354	4,554,991,107	2,921,799,319	1,116,322,720	1,805,476,599
농촌진흥과	3,082,566,604	4,220,448,130	(1,137,881,526)	3,452,677,169	866,908,110	2,585,769,059
농촌진흥 기반조성	3,047,566,604	4,220,448,130	(1,172,881,526)	3,452,677,169	866,908,110	2,585,769,059
재무활동(농촌진흥과)	35,000,000		35,000,000			
농업정책과	40,474,390,527	26,370,650,400	14,103,740,127	38,067,851,111	21,931,554,557	16,136,296,554
농업경쟁력 강화	40,460,764,907	26,370,650,400	14,090,114,507	38,067,851,111	21,931,554,557	16,136,296,554
재무활동(농업정책과)	13,625,620		13,625,620			
식품유통과	4,922,154,245	2,154,482,080	2,767,672,165			
재무활동(식품유통과)	1,000,000,000		1,000,000,000			
로컬푸드육성	556,931,136	1,058,050,000	(501,118,864)			
농특산물 유통관리	1,778,746,509	253,455,440	1,525,291,069			
원예생산관리	1,586,476,600	842,976,640	743,499,960			
배기술지원과	3,695,305,765	469,508,830	3,225,796,935			
지역특화작물 육성지원	1,438,704,185	294,152,110	1,144,552,075			
과수생산유통 지원관리	2,256,601,580	175,356,720	2,081,244,860			
축산과	24,783,892,786	12,673,309,723	12,110,583,063	25,158,982,477	17,455,207,250	7,703,775,227
축산 경쟁력 강화	24,783,892,786	12,673,309,723	12,110,583,063	25,158,982,477	17,455,207,250	7,703,775,227
임업·산촌	9,194,281,999	3,506,784,708	5,687,497,291	7,521,853,967	2,791,334,674	4,730,519,293
산림공원과	9,194,281,999	3,506,784,708	5,687,497,291	7,521,853,967	2,791,334,674	4,730,519,293

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
신림자원화 및 쾌적한 공원 녹지조성	9,184,882,739	3,506,784,708	5,678,098,031	7,521,853,967	2,791,334,674	4,730,519,293
재무활동(산림공원과)	9,399,260		9,399,260			
해양수산·어촌	22,078,890	433,760,000	(411,681,110)	1,117,394,090	102,674,000	1,014,720,090
축산과	22,078,890	433,760,000	(411,681,110)	1,117,394,090	102,674,000	1,014,720,090
수산업개발	22,078,890	433,760,000	(411,681,110)	1,117,394,090	102,674,000	1,014,720,090
산업·중소기업	7,902,513,656	2,378,553,150	5,523,960,506	6,200,597,135	937,511,970	5,263,085,165
산업금융지원	985,057,220	142,198,030	842,859,190	855,389,980	61,969,110	793,420,870
일자리정책실	985,057,220	142,198,030	842,859,190			
중소기업 경쟁력 강화	985,057,220	142,198,030	842,859,190			
무역및투자유치	3,908,762,878	1,623,860,000	2,284,902,878	2,269,758,828	417,153,000	1,852,605,828
일자리정책실	3,908,762,878	1,623,860,000	2,284,902,878			
기업 및 기반시설 투자유치	3,908,762,878	1,623,860,000	2,284,902,878			
산업진흥·고도화	963,972,169		963,972,169	1,196,696,037		1,196,696,037
관광문화과	963,972,169		963,972,169			
지역특화 산업육성	963,972,169		963,972,169			
에너지및자원개발	280,487,667	204,200,000	76,287,667	239,273,599	153,760,000	85,513,599
혁신도시에너지과	280,487,667	204,200,000	76,287,667			
연료수급 안정 및 안전관리	280,487,667	204,200,000	76,287,667			
산업·중소기업일반	1,764,233,722	408,295,120	1,355,938,602	1,639,478,691	304,629,860	1,334,848,831
일자리정책실	1,890,000		1,890,000			
지역경제 활성화	1,890,000		1,890,000			
경제교통과	721,254,042	120,895,120	600,358,922	1,639,478,691	304,629,860	1,334,848,831
지역경제활성화	721,254,042	120,895,120	600,358,922	1,639,478,691	304,629,860	1,334,848,831
식품유통과	1,041,089,680	287,400,000	753,689,680			
지역경제 활성화	1,041,089,680	287,400,000	753,689,680			
수송및교통	32,096,428,571	1,404,504,240	30,691,924,331	27,209,197,387	1,340,915,730	25,868,281,657
도로	12,623,330,795	350,960,570	12,272,370,225	8,199,325,592	265,721,770	7,933,603,822
건설과	9,199,076,875	216,960,570	8,982,116,305	8,003,904,156	265,721,770	7,738,182,386
도로건설(관리)	9,199,076,875	216,960,570	8,982,116,305	8,003,904,156	265,721,770	7,738,182,386
도시과	247,824,212		247,824,212	195,421,436		195,421,436
자전거도로 관리	247,824,212		247,824,212	195,421,436		195,421,436
산림공원과	11,324,360		11,324,360			
공원녹지조성	11,324,360		11,324,360			
시설관리사업소	3,165,105,348	134,000,000	3,031,105,348			
도로건설 관리	3,165,105,348	134,000,000	3,031,105,348			
대중교통·물류등기타	19,473,097,776	1,053,543,670	18,419,554,106	19,009,871,795	1,075,193,960	17,934,677,835

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
환경관리과	88,000,000	70,850,000	17,150,000			
천연가스차량 확대	88,000,000	70,850,000	17,150,000			
경제교통과	19,385,097,776	982,693,670	18,402,404,106	19,009,871,795	1,075,193,960	17,934,677,835
교통행정 개선	19,174,794,776	982,693,670	18,192,101,106	19,009,871,795	1,075,193,960	17,934,677,835
재무활동(경제교통과)	210,303,000		210,303,000			
국토및지역개발	17,112,871,909	4,443,835,441	12,669,036,468	15,418,178,309	10,505,372,240	4,912,806,069
수자원	5,622,641,265	2,162,836,912	3,459,804,353	7,495,988,549	5,576,455,620	1,919,532,929
안전총괄과	5,622,641,265	2,162,836,912	3,459,804,353			
하천정비	5,622,641,265	2,162,836,912	3,459,804,353			
지역및도시	10,149,551,555	706,653,879	9,442,897,676	7,276,723,487	1,005,370,890	6,271,352,597
역사도시사업단	667,140,551	(4,418,840)	671,559,391			
역사도시만들기	667,140,551	(4,418,840)	671,559,391			
도시과	1,152,596,329		1,152,596,329	1,426,127,114	450,000,000	976,127,114
도시개발	1,069,241,329		1,069,241,329	1,426,127,114	450,000,000	976,127,114
재무활동(도시과)	83,355,000		83,355,000			
건축허가과	2,335,156,197	605,369,920	1,729,786,277	1,131,929,491	169,802,500	962,126,991
살기좋은 지역만들기	2,335,156,197	605,369,920	1,729,786,277	1,131,929,491	169,802,500	962,126,991
혁신도시에너지과	3,307,663,454	27,923,610	3,279,739,844			
성공적인 혁신도시 건설	803,988,644	27,923,610	776,065,034			
재무활동(혁신도시에너지과)	974,810		974,810			
신성장동력기반 구축	2,502,700,000		2,502,700,000			
교육체육과	219,636,230		219,636,230			
재무활동(교육체육과)	219,636,230		219,636,230			
시민봉사과	542,400,265	78,200,000	464,200,265			
신뢰받는 지적행정운영	542,400,265	78,200,000	464,200,265			
농업정책과	1,924,958,529	(420,811)	1,925,379,340			
행복한도시만들기	1,924,958,529	(420,811)	1,925,379,340			
산업단지	1,340,679,089	1,574,344,650	(233,665,561)	645,466,273	3,923,545,730	(3,278,079,457)
일자리정책실	1,340,679,089	1,574,344,650	(233,665,561)			
산업농공단지관리	1,340,679,089	1,574,344,650	(233,665,561)			
기타	10,644,166,527	529,522,322	10,114,644,205	10,110,992,457	481,158,770	9,629,833,687
기타	10,644,166,527	529,522,322	10,114,644,205	10,110,992,457	481,158,770	9,629,833,687
시민소통실	11,616,310		11,616,310			
행정운영경비(시민소통실)	11,616,310		11,616,310			
기획예산실	99,135,020		99,135,020			
행정운영경비(기획예산실)	7,014,400		7,014,400			
행정운영경비(기획예산실)	92,120,620		92,120,620			

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
일자리정책실	14,005,975		14,005,975			
행정운영경비(일자리정책실)	14,005,975		14,005,975			
역사도시사업단	14,058,546		14,058,546			
행정운영경비(역사도시사업단)	14,058,546		14,058,546			
세무과	146,902,349		146,902,349	135,740,189		135,740,189
행정운영경비(세무과)	146,902,349		146,902,349	135,740,189		135,740,189
회계과	2,277,371,500	333,630,600	1,943,740,900	2,032,433,210	289,867,770	1,742,565,440
행정운영경비(회계과)	2,277,371,500	333,630,600	1,943,740,900	2,032,433,210	289,867,770	1,742,565,440
건설과	461,138,420	130,521,722	330,616,698	462,280,400	122,600,000	339,680,400
행정운영경비(건설과)	461,138,420	130,521,722	330,616,698	462,280,400	122,600,000	339,680,400
환경관리과	3,517,956,018		3,517,956,018	3,268,656,948		3,268,656,948
행정운영경비(환경관리과)	3,517,956,018		3,517,956,018	3,268,656,948		3,268,656,948
도시과	14,922,300		14,922,300	17,274,250		17,274,250
행정운영경비(도시과)	14,922,300		14,922,300	17,274,250		17,274,250
산림공원과	120,773,800	12,500,000	108,273,800	119,012,680	12,500,000	106,512,680
행정운영경비(산림공원과)	120,773,800	12,500,000	108,273,800	119,012,680	12,500,000	106,512,680
상하수도과	33,174,590		33,174,590	32,020,000		32,020,000
행정운영경비(상하수도과)	33,174,590		33,174,590	32,020,000		32,020,000
경제교통과	47,002,700		47,002,700	47,648,000		47,648,000
행정운영경비(경제교통과)	47,002,700		47,002,700	47,648,000		47,648,000
건축허가과	10,053,680		10,053,680	8,378,700		8,378,700
행정운영경비(건축허가과)	10,053,680		10,053,680	8,378,700		8,378,700
안전총괄과	28,332,340		28,332,340			
행정운영경비(안전총괄과)	28,332,340		28,332,340			
감사실	5,315,509		5,315,509	5,103,929		5,103,929
행정운영경비(감사실)	5,315,509		5,315,509	5,103,929		5,103,929
총무과	1,785,300,724		1,785,300,724			
행정운영경비(총무과)	1,785,300,724		1,785,300,724			
주민생활지원과	20,369,525		20,369,525			
행정운영경비	20,369,525		20,369,525			
사회복지과	47,432,750		47,432,750			
행정운영경비(사회복지과)	47,432,750		47,432,750			
혁신도시에너지과	12,332,150		12,332,150			
행정운영경비(혁신도시에너지과)	12,332,150		12,332,150			
관광문화과	140,873,780		140,873,780			
행정운영경비(관광문화과)	140,873,780		140,873,780			
교육체육과	99,856,430		99,856,430			

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
행정운영경비(교육지원과)	15,868,020		15,868,020			
행정운영경비(교육체육과)	83,988,410		83,988,410			
시민봉사과	145,852,960		145,852,960			
행정운영경비(시민봉사과)	145,852,960		145,852,960			
농촌진흥과	437,829,091		437,829,091	366,248,760	1,233,000	365,015,760
행정운영경비(농촌진흥과)	437,829,091		437,829,091	366,248,760	1,233,000	365,015,760
농업정책과	38,647,741		38,647,741	62,380,561		62,380,561
행정운영경비(농업정책과)	38,647,741		38,647,741	62,380,561		62,380,561
식품유통과	12,363,200		12,363,200			
행정운영경비(식품유통과)	12,363,200		12,363,200			
배기술지원과	98,574,091	16,146,000	82,428,091			
행정운영경비(기술지원과)	98,574,091	16,146,000	82,428,091			
보건위생과	632,256,770	36,724,000	595,532,770	735,879,839	36,208,000	699,671,839
행정운영경비(보건위생과)	632,256,770	36,724,000	595,532,770	735,879,839	36,208,000	699,671,839
축산과	76,514,899		76,514,899	51,672,894	3,750,000	47,922,894
행정운영경비(축산과)	76,514,899		76,514,899	51,672,894	3,750,000	47,922,894
의회사무국	215,612,324		215,612,324	209,608,284		209,608,284
행정운영경비(의회사무국)	215,612,324		215,612,324	209,608,284		209,608,284
시설관리사업소	78,591,035		78,591,035			
행정운영경비(시설관리사업소)	78,591,035		78,591,035			
II. 관리운영비			67,182,991,014			77,630,869,258
1. 인건비			67,491,902,462			64,609,964,706
급여			52,394,863,310			50,735,016,870
복리후생비			13,303,480,529			12,292,652,553
퇴직급여			1,793,558,623			1,582,295,283
2. 경비			(308,911,448)			(7,877,448)
주민편의시설수선유지비						(14,791,616)
보험료및공제료			(7,145,588)			11,113,850
임차료			(301,765,860)			(10,561,582)
기타운영비						6,361,900
3. 정부간이전비용						(33,000)
국가에대한부담금						(33,000)
4. 민간등이전비용						13,028,815,000
전출금비용						13,028,815,000
III. 비배분비용			17,882,771,473			23,071,324,124

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
1.운영비			7,566,891			802,398,000
이자비용			7,566,891			802,398,000
2.기타비용			17,875,204,582			22,268,926,124
자산처분손실			14,416,600			229,280,256
자산손상차손			(1,228,250)			1,930,099
일반유형자산감가상각비			2,106,463,542			1,496,532,512
주민편의시설감가상각비			7,001,727,298			7,583,450,798
사회기반시설감가상각비			7,072,388,465			8,444,378,504
무형자산상각비			48,741,367			26,145,394
대손상각비			1,632,695,553			1,078,092,071
기타비용			7			3,409,116,490
IV.비배분수익			18,105,862,088			17,718,509,731
1.자체조달수익			20,496,346,882			16,804,081,324
경상세외수익			7,723,028,252			3,709,058,717
임시세외수익			12,773,318,630			13,095,022,607
2.기타수익			(2,390,484,794)			914,428,407
전입금수익			155,074,000			93,890,420
대손충당금환입			26,521,750			79,044,420
기타비배분수익			(2,572,080,544)			741,493,567
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			234,779,373,574			215,883,561,395
VI.일반수익			317,074,769,947			316,441,652,902
1.자체조달수익			71,816,451,423			60,919,861,777
지방세수익			67,711,164,480			52,333,927,300
경상세외수익			2,926,016,070			1,917,631,930
임시세외수익			1,179,270,873			6,668,302,547
2.정부간이전수익			231,500,416,000			233,409,825,000
지방교부세수익			216,496,803,000			221,387,927,000
재정보전금수익			15,003,613,000			12,021,898,000
3.기타수익			13,757,902,524			22,111,966,125
전입금수익			4,023,244,817			170,000,000
기타일반수익			9,734,657,707			21,941,966,125
VII.재정운영결과(V-VI)			(82,295,396,373)			(100,558,091,507)

재정운영표(의료급여기금특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	2,698,296,332	233,086,544	2,465,209,788	2,694,144,780	273,020,595	2,421,124,185
사회복지	2,658,469,622	203,085,066	2,455,384,556	2,654,837,980	242,982,595	2,411,855,385
기초생활보장	2,658,469,622	203,085,066	2,455,384,556	2,654,837,980	242,982,595	2,411,855,385
주민생활지원과	2,658,469,622	203,085,066	2,455,384,556			
저소득층 생활안정 지원	2,658,469,622	203,085,066	2,455,384,556			
기타	39,826,710	30,001,478	9,825,232	39,306,800	30,038,000	9,268,800
기타	39,826,710	30,001,478	9,825,232	39,306,800	30,038,000	9,268,800
주민생활지원과	39,826,710	30,001,478	9,825,232			
행정운영경비	39,826,710	30,001,478	9,825,232			
II. 관리운영비			6,641,452			
1. 인건비			6,641,452			
퇴직급여			6,641,452			
III. 비배분비용			22,100,682			1,274,000
1. 기타비용			22,100,682			1,274,000
주민편의시설감가상각비			1,060,667			1,274,000
기타비용			21,040,015			
IV. 비배분수익			16,275,284			15,721,010
1. 자체조달수익			16,275,284			15,721,010
경상세외수익			2,123,360			1,089,650
임시세외수익			14,151,924			14,631,360
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,477,676,638			2,406,677,175
VI. 일반수익			2,471,953,000			2,380,824,990
1. 기타수익			2,471,953,000			2,380,824,990
전입금수익			2,471,953,000			2,425,422,000
기타일반수익						(44,597,010)
VII. 재정운영결과(V-VI)			5,723,638			25,852,185

재정운영표(기반시설부담금특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						5,877,350
1.기타비용						5,877,350
대손상각비						5,877,350
IV.비배분수익			63,850			63,010
1.자체조달수익			63,850			63,010
경상세외수익			63,850			63,010
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(63,850)			5,814,340
VI.일반수익			10,097,710			15,008,950
1.자체조달수익			10,097,710			15,008,950
경상세외수익						117,430
임시세외수익			10,097,710			14,891,520
VII.재정운영결과(V-VI)			(10,161,560)			(9,194,610)

재정운영표(하천골재채취사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	2,145,994,217		2,145,994,217			
공공질서및안전	2,145,994,217		2,145,994,217			
재난방재·민방위	2,145,994,217		2,145,994,217			
안전총괄과	2,145,994,217		2,145,994,217			
재무활동(안전총괄과)	2,145,994,217		2,145,994,217			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			25,487,189			52,594,707
1. 자체조달수익			25,487,189			52,594,707
경상세외수익			25,487,189			52,594,707
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,120,507,028			(52,594,707)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			2,120,507,028			(52,594,707)

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	179,512,500		179,512,500	4,039,240		4,039,240
국토맞지역개발	179,512,500		179,512,500	4,039,240		4,039,240
산업단지	179,512,500		179,512,500	4,039,240		4,039,240
일자리정책실	179,512,500		179,512,500			
산업농공단지관리				4,039,240		4,039,240
재무활동(일자리정책실)	179,512,500		179,512,500			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			4,039,240			255,356,040
1. 운영비						255,356,040
이자비용						255,356,040
2. 기타비용			4,039,240			
사회기반시설감가상각비			4,039,240			
IV. 비배분수익			668,902,691			422,961,881
1. 자체조달수익			229,979,531			26,164,711
경상세외수익			37,015,031			20,015,551
임시세외수익			192,964,500			6,149,160
2. 기타수익			438,923,160			396,817,170
기타비배분수익			438,923,160			396,817,170
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(485,350,951)			(163,586,601)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(485,350,951)			(163,586,601)

재정운영표(기초생활보장기금특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	1,500,000		1,500,000	1,485,000		1,485,000
사회복지	1,500,000		1,500,000	1,485,000		1,485,000
기초생활보장	1,500,000		1,500,000	1,485,000		1,485,000
주민생활지원과	1,500,000		1,500,000			
저소득층 생활안정 지원	1,500,000		1,500,000			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			89,860,484			127,507,496
1. 자체조달수익			89,860,484			71,567,667
경상세외수익			89,860,484			71,211,807
임시세외수익						355,860
2. 기타수익						55,939,829
기타비배분수익						55,939,829
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(88,360,484)			(126,022,496)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V - VI)			(88,360,484)			(126,022,496)

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)
 (해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
 (직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	9,741,530		9,741,530	1,073,480		1,073,480
농림해양수산	9,741,530		9,741,530	1,073,480		1,073,480
농업·농촌	9,741,530		9,741,530	1,073,480		1,073,480
농업정책과	9,741,530		9,741,530	1,073,480		1,073,480
농업경쟁력 강화	9,741,530		9,741,530	1,073,480		1,073,480
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						704,053,493
1. 기타비용						704,053,493
대손상각비						695,053,493
기타비용						9,000,000
IV. 비배분수익			592,434,156			1,195,243,207
1. 자체조달수익			580,745,961			628,263,598
경상세외수익			537,344,707			596,016,618
임시세외수익			43,401,254			32,246,980
2. 기타수익			11,688,195			566,979,609
기타수익			11,688,195			566,979,609
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(582,692,626)			(490,116,234)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(582,692,626)			(490,116,234)

재정운영표(토지구획정리사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	197,965,380		197,965,380			
국토및지역개발	197,965,380		197,965,380			
지역및도시	197,965,380		197,965,380			
도시과	197,965,380		197,965,380			
재무활동(도시과)	197,965,380		197,965,380			
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			3,265,854			2,781,953
1.자체조달수익			3,265,854			2,781,953
경상세외수익			3,265,854			2,781,953
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			194,699,526			(2,781,953)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			194,699,526			(2,781,953)

재정운영표(공영개발사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	547,513,840		547,513,840			
국토및지역개발	547,513,840		547,513,840			
지역및도시	547,513,840		547,513,840			
도시과	547,513,840		547,513,840			
재무활동(도시과)	547,513,840		547,513,840			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			8,732,215			12,389,217
1. 자체조달수익			8,732,215			12,389,217
경상세외수익			8,732,215			12,389,217
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			538,781,625			(12,389,217)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			538,781,625			(12,389,217)

재정운영표(주택관리사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가				831,000		831,000
국토및지역개발				831,000		831,000
지역및도시				831,000		831,000
건축허가과				831,000		831,000
살기좋은 지역만들기				831,000		831,000
II. 관리운영비						170,000,000
1. 민간등이전비용						170,000,000
전출금비용						170,000,000
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			1,019,827			10,005,006
1. 자체조달수익			1,019,827			10,005,006
경상세외수익			634,227			5,172,446
임시세외수익			385,600			4,832,560
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(1,019,827)			160,825,994
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V - VI)			(1,019,827)			160,825,994

재정운영표(농공지구관리특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	182,539,428		182,539,428	649,106,568		649,106,568
국토및지역개발	182,539,428		182,539,428	649,106,568		649,106,568
산업단지	182,539,428		182,539,428	649,106,568		649,106,568
일자리정책실	182,539,428		182,539,428			
산업농공단지관리	182,539,428		182,539,428	649,106,568		649,106,568
II. 관리운영비			826,000			
1. 인건비			826,000			
복리후생비			826,000			
III. 비배분비용			58,589,258			778,736,865
1. 기타비용			58,589,258			778,736,865
자산처분손실						711,611,940
일반유형자산감가상각비			12,822,868			12,822,868
사회기반시설감가상각비			37,232,723			37,232,723
무형자산상각비			8,533,667			17,069,334
IV. 비배분수익			23,253,779			109,140,161
1. 자체조달수익			23,253,779			109,140,161
경상세외수익			23,253,779			28,833,131
임시세외수익						80,307,030
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			218,700,907			1,318,703,272
VI. 일반수익			300,000,000			450,000,000
1. 기타수익			300,000,000			450,000,000
전입금수익						150,000,000
기타일반수익			300,000,000			300,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(81,299,083)			868,703,272

재정운영표(주차장사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	608,956,631		608,956,631	548,556,610		548,556,610
수송및교통	608,956,631		608,956,631	548,556,610		548,556,610
대중교통·물류등기타	608,956,631		608,956,631	548,556,610		548,556,610
경제교통과	608,956,631		608,956,631	548,556,610		548,556,610
교통행정 개선	608,956,631		608,956,631	548,556,610		548,556,610
II. 관리운영비			3,697,469			(3,379,178)
1. 인건비			3,402,565			2,312,000
급여			3,000,000			
퇴직급여			402,565			
2. 경비			294,904			(5,691,178)
임차료			294,904			(5,691,178)
III. 비배분비용			202,611,525			4,876,867
1. 기타비용			202,611,525			4,876,867
일반유형자산감가상각비			581,947			3,725,168
주민편의시설감가상각비			1,151,699			1,151,699
대손상각비			200,877,879			
IV. 비배분수익			24,440,290			19,547,833
1. 자체조달수익			24,440,290			19,547,833
경상세외수익			24,440,290			19,547,833
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			790,825,335			530,506,466
VI. 일반수익			802,651,870			1,110,935,550
1. 자체조달수익			592,348,870			918,235,550
임시세외수익			592,348,870			918,235,550
2. 기타수익			210,303,000			192,700,000
전입금수익			210,303,000			192,700,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(11,826,535)			(580,429,084)

재정운영표(송월지구도시개발사업특별회계)
 (해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
 (직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	1,161,331,281	562,393,070	598,938,211	58,141,600		58,141,600
국토및지역개발	1,161,331,281	562,393,070	598,938,211	58,141,600		58,141,600
지역및도시	1,161,331,281	562,393,070	598,938,211	58,141,600		58,141,600
도시과	1,161,331,281	562,393,070	598,938,211	58,141,600		58,141,600
도시개발	29,559,901	562,393,070	(532,833,169)	58,141,600		58,141,600
재무활동(도시과)	1,131,771,380		1,131,771,380			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			29,941,000			
1. 기타비용			29,941,000			
기타비용			29,941,000			
IV. 비배분수익			(407,827,153)			23,296,633
1. 자체조달수익			26,264,367			23,296,633
경상세외수익			13,045,727			23,296,633
임시세외수익			13,218,640			
2. 기타수익			(434,091,520)			
기타비배분수익			(434,091,520)			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,036,706,364			34,844,967
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			1,036,706,364			34,844,967

재정운영표(농기계순회수리사업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	14,692,730		14,692,730	15,558,400		15,558,400
농림해양수산	14,692,730		14,692,730	15,558,400		15,558,400
농업·농촌	14,692,730		14,692,730	15,558,400		15,558,400
농촌진흥과	14,692,730		14,692,730	15,558,400		15,558,400
농촌진흥 기반조성	14,692,730		14,692,730	15,558,400		15,558,400
II. 관리운영비			(6,505,893)			668,668
1. 경비			(6,505,893)			668,668
소모품비			(6,505,893)			
주민편의시설수선유지비						668,668
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			4,928,860			8,856,020
1. 자체조달수익			509,480			205,010
경상세외수익			509,480			205,010
2. 기타수익			4,419,380			8,651,010
기타비배분수익			4,419,380			8,651,010
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			3,257,977			7,371,048
VI. 일반수익			35,000,000			35,000,000
1. 기타수익			35,000,000			35,000,000
전입금수익			35,000,000			35,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(31,742,023)			(27,628,952)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	70,000,000		70,000,000	70,000,000		70,000,000
문화및관광	70,000,000		70,000,000	70,000,000		70,000,000
체육	70,000,000		70,000,000	70,000,000		70,000,000
교육체육과	70,000,000		70,000,000			
체육산업의 육성	70,000,000		70,000,000	70,000,000		70,000,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			28,455,957			75,980,937
1.자체조달수익			28,455,957			75,980,937
경상세외수익			25,368,597			75,980,937
임시세외수익			3,087,360			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			41,544,043			(5,980,937)
VI.일반수익			20,000,000			
1.기타수익			20,000,000			
기부금수익			20,000,000			
VII.재정운영결과(V-VI)			21,544,043			(5,980,937)

재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			93,946,354			267,903,379
1.자체조달수익			93,946,354			267,903,379
경상세외수익			93,946,354			267,903,379
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(93,946,354)			(267,903,379)
VI.일반수익			1,000,000,000			
1.기타수익			1,000,000,000			
전입금수익			1,000,000,000			
VII.재정운영결과(V-VI)			(1,093,946,354)			(267,903,379)

재정운영표(공유재산관리기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용			2,835,518			8,175,610
1.기타비용			2,835,518			8,175,610
대손상각비						8,175,610
기타비용			2,835,518			
IV.비배분수익			221,241,004			184,256,938
1.자체조달수익			91,790,074			56,072,268
경상세외수익			59,388,790			43,441,288
임시세외수익			32,401,284			12,630,980
2.기타수익			129,450,930			128,184,670
기타비배분수익			129,450,930			128,184,670
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(218,405,486)			(176,081,328)
VI.일반수익			5,571,280			10,898,720
1.자체조달수익			5,571,280			10,898,720
임시세외수익			5,571,280			10,898,720
VII.재정운영결과(V-VI)			(223,976,766)			(186,980,048)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			3,140,550			158,540,758
1.자체조달수익			3,140,550			158,540,758
경상세외수익			3,140,550			3,169,598
임시세외수익						155,371,160
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(3,140,550)			(158,540,758)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(3,140,550)			(158,540,758)

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			41,683,486			231,183
1.자체조달수익			41,683,486			231,183
경상세외수익			41,683,486			231,183
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(41,683,486)			(231,183)
VI.일반수익			50,000,000			50,000,000
1.기타수익			50,000,000			50,000,000
전입금수익			50,000,000			50,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(91,683,486)			(50,231,183)

재정운영표(장애인복지기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	70,900		70,900	35,699,000		35,699,000
사회복지	70,900		70,900	35,699,000		35,699,000
취약계층지원	70,900		70,900	35,699,000		35,699,000
사회복지과	70,900		70,900			
맞춤형 복지서비스 제공	70,900		70,900			
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			60,879,042			60,626,414
1.자체조달수익			60,879,042			60,626,414
경상세외수익			60,865,653			60,626,414
임시세외수익			13,389			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(60,808,142)			(24,927,414)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(60,808,142)			(24,927,414)

재정운영표(여성발전기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용			13,944,325			
1.기타비용			13,944,325			
기타비용			13,944,325			
IV.비배분수익						97,345,520
1.자체조달수익						97,345,520
경상세외수익						97,345,520
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			13,944,325			(97,345,520)
VI.일반수익						200,000,000
1.기타수익						200,000,000
전입금수익						200,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			13,944,325			(297,345,520)

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	908,091,845	379,858,555	528,233,290	543,157,949	92,772,410	450,385,539
공공질서및안전	908,091,845	379,858,555	528,233,290	543,157,949	92,772,410	450,385,539
재난방재·민방위	908,091,845	379,858,555	528,233,290	543,157,949	92,772,410	450,385,539
안전총괄과	908,091,845	379,858,555	528,233,290			
재난 재해 예방	908,091,845	379,858,555	528,233,290	543,157,949	92,772,410	450,385,539
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			26,676,317			29,254,909
1. 자체조달수익			26,676,317			29,254,909
경상세외수익			26,676,317			29,254,909
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			501,556,973			421,130,630
VI. 일반수익			434,841,590			451,350,000
1. 기타수익			434,841,590			451,350,000
전입금수익			434,630,000			451,350,000
기타일반수익			211,590			
VII. 재정운영결과(V-VI)			66,715,383			(30,219,370)

재정운영표(환경보전기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	27,655,765		27,655,765	3,928,862		3,928,862
환경보호	27,655,765		27,655,765	3,928,862		3,928,862
환경보호일반	27,655,765		27,655,765	3,928,862		3,928,862
환경관리과	27,655,765		27,655,765	3,928,862		3,928,862
자연환경보호	27,655,765		27,655,765	3,928,862		3,928,862
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			483,084			688,380
1.자체조달수익			483,084			688,380
경상세외수익			483,084			688,380
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			27,172,681			3,240,482
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			27,172,681			3,240,482

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	11,410,000	11,200,000	210,000	22,830,000	10,200,000	12,630,000
보건	11,200,000	11,200,000		22,830,000	10,200,000	12,630,000
식품의약품안전	11,200,000	11,200,000		22,830,000	10,200,000	12,630,000
보건위생과	11,200,000	11,200,000		22,830,000	10,200,000	12,630,000
식품위생관리	11,200,000	11,200,000		22,830,000	10,200,000	12,630,000
기타	210,000		210,000			
기타	210,000		210,000			
보건위생과	210,000		210,000			
행정운영경비(보건위생과)	210,000		210,000			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			4,882,318			3,076,378
1. 기타비용			4,882,318			3,076,378
자산손상차손						1,000
일반유형자산감가상각비			138,730			211,112
주민편의시설감가상각비			4,743,588			2,864,266
IV. 비배분수익			433,171			524,336
1. 자체조달수익			433,171			524,336
경상세외수익			433,171			524,336
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			4,659,147			15,182,042
VI. 일반수익			21,240,000			
1. 자체조달수익			21,240,000			
임시세외수익			21,240,000			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(16,580,853)			15,182,042

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	1,995,000		1,995,000	61,246,000		61,246,000
환경보호	1,995,000		1,995,000	61,246,000		61,246,000
폐기물	1,995,000		1,995,000	61,246,000		61,246,000
환경관리과	1,995,000		1,995,000	61,246,000		61,246,000
폐기물수거처리	1,995,000		1,995,000	61,246,000		61,246,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			68,840			289,300
1.자체조달수익			68,840			289,300
경상세외수익			68,840			289,300
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,926,160			60,956,700
VI.일반수익			39,900,000			36,930,000
1.기타수익			39,900,000			36,930,000
전입금수익			39,900,000			36,930,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(37,973,840)			24,026,700

재정운영표(상수도공기업특별회계)
(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)
(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	9,844,732,304	5,874,671,880	3,970,060,424	9,493,716,997	5,233,061,470	4,260,655,527
환경보호	9,844,732,304	5,874,671,880	3,970,060,424	9,493,716,997	5,233,061,470	4,260,655,527
상하수도·수질	9,844,732,304	5,874,671,880	3,970,060,424	9,493,716,997	5,233,061,470	4,260,655,527
상하수도과	9,844,732,304	5,874,671,880	3,970,060,424	9,493,716,997	5,233,061,470	4,260,655,527
상수도 관리	9,844,732,304	5,874,671,880	3,970,060,424	9,493,716,997	5,233,061,470	4,260,655,527
II. 관리운영비			484,153,530			472,202,150
1. 인건비			462,312,930			454,373,150
급여			462,312,930			451,372,950
복리후생비						3,000,200
2. 경비			21,840,600			17,829,000
출장비			18,070,600			17,829,000
업무추진비			3,770,000			
III. 비배분비용			1,240,263,659			798,731,796
1. 기타비용			1,240,263,659			798,731,796
사회기반시설감가상각비			5,522,856			5,522,856
기타비용			1,234,740,803			793,208,940
IV. 비배분수익			1,920,099,674			904,415,453
1. 자체조달수익			1,404,044,124			889,439,523
경상세외수익			86,282,330			84,848,383
임시세외수익			1,317,761,794			804,591,140
2. 기타수익			516,055,550			14,975,930
전입금수익			516,055,550			14,975,930
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			3,774,377,939			4,627,174,020
VI. 일반수익			4,000,000,000			4,624,000,000
1. 기타수익			4,000,000,000			4,624,000,000
전입금수익			4,000,000,000			4,624,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(225,622,061)			3,174,020

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

(직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	1,360,874,482	1,018,739,760	342,134,722	1,423,591,640	998,037,120	425,554,520
환경보호	1,360,874,482	1,018,739,760	342,134,722	1,423,591,640	998,037,120	425,554,520
상하수도·수질	1,360,874,482	1,018,739,760	342,134,722	1,423,591,640	998,037,120	425,554,520
상하수도과	1,360,874,482	1,018,739,760	342,134,722	1,423,591,640	998,037,120	425,554,520
하수도 관리	1,360,874,482	1,018,739,760	342,134,722	1,423,591,640	998,037,120	425,554,520
II. 관리운영비			3,662,225,779			3,738,423,438
1. 인건비			1,507,370,990			1,540,800,760
급여			1,286,618,470			1,289,157,250
복리후생비			22,941,550			21,162,810
기타인건비			192,959,970			225,629,700
퇴직급여			4,851,000			4,851,000
2. 경비			2,154,854,789			2,197,622,678
사회기반시설수선유지비			2,094,518,049			2,134,764,938
출장비			42,105,600			43,013,000
업무추진비			18,231,140			19,844,740
III. 비배분비용			8,895,284,939			8,529,465,569
1. 운영비			2,250,962,330			2,472,519,472
이자비용			2,250,962,330			2,472,519,472
2. 기타비용			6,644,322,609			6,056,946,097
사회기반시설감가상각비			6,334,085,779			6,056,946,097
기타비용			310,236,830			
IV. 비배분수익			338,069,844			289,501,432
1. 자체조달수익			312,658,997			243,854,247
경상세외수익			312,658,997			243,854,247
2. 기타수익			25,410,847			45,647,185
기타수익			25,410,847			41,650,775
기타비배분수익						3,996,410
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			12,561,575,596			12,403,942,095
VI. 일반수익			5,361,026,000			4,954,933,000
1. 기타수익			5,361,026,000			4,954,933,000
전입금수익			5,361,026,000			4,954,933,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			7,200,549,596			7,449,009,095

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	32,633,777,948	887,189,523		35,592,444	33,485,375,027
	임목	3,359,477,310	7,507,850		60,050	3,366,925,110
	건물	40,428,963,943	2,245,559,081	1,376,117,769	38,124,473	41,260,280,782
	구축물	2,452,439,461	79,051,460	329,209,570		2,202,281,351
	기계장치	4,175,534,941	390,117,850	760,763,437	8,000	3,804,881,354
	차량운반구	2,098,044,542	546,521,330	437,184,089		2,207,381,783
	집기비품	6,638,453,108	2,901,242,808	1,763,914,445	568,870	7,775,212,601
	임차개량자산		113,184,120	4,716,005		108,468,115
	기타일반유형자산	342,072,344		65,461,600		276,610,744
	건설중인일반유형자산		113,184,120		113,184,120	
	계	92,128,763,597	7,283,558,142	4,737,366,915	187,537,957	94,487,416,867
기타특별회계	토지		43,792,000			43,792,000
	건물	512,914,758		12,822,868		500,091,890
	차량운반구	1,000				1,000
	집기비품	34,222,142		8,930,309		25,291,833
	계	547,137,900	43,792,000	21,753,177		569,176,723
기금	토지	7,729,227,970	196,937,914		44,363,064	7,881,802,820
	구축물	1,000				1,000
	집기비품	413,632		138,730		274,902
	계	7,729,642,602	196,937,914	138,730	44,363,064	7,882,078,722
합계		100,405,544,099	7,524,288,056	4,759,258,822	231,901,021	102,938,672,312

2. 주민편의시설명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 서 관	1,671,424,820	3,710,531,170	89,695,297		5,292,260,693
	주 차 장	12,805,373,425	2,680,648,700	75,651,072		15,410,371,053
	공 원	48,525,345,322	7,548,136,350	1,160,234,424		54,913,247,248
	박 물 관 및 미 술 관	7,831,067,167	10,378,525,830	221,347,057	53,134,540	17,935,111,400
	수 목 원 및 휴 양 림	105,444,432	2,104,750	2,695,178		104,854,004
	문 화 및 관 광 시 설	71,621,463,175	9,734,060,960	2,349,896,367		79,005,627,768
	체 육 시 설	81,997,912,004	1,115,123,780	2,510,001,120	4,619,775	80,598,414,889
	사 회 복 지 시 설	32,271,013,086	3,320,256,296	870,161,171	2,000	34,721,106,211
	의 료 시 설	12,316,711,916	2,051,682,060	509,225,455	(294,999)	13,859,463,520
	교 육 시 설	7,773,093,713	2,079,963,690	263,582,052		9,589,475,351
	기 타 주 민 편 의 시 설	59,648,692,125	11,454,378,975	1,852,811,637	55,212	69,250,204,251
	건설중인주민편의시설	33,270,712,289	17,197,041,825		23,443,500,800	27,024,253,314
	계	369,838,253,474	71,272,454,386	9,905,300,830	23,501,017,328	407,704,389,702
기타특별회계	주 차 장	1,958,847,200	376,718,670	39,275,807		2,296,290,063
	공 원	782,114,260	311,125,200	20,741,680	493,364,260	579,133,520
	체 육 시 설	1,061,667		1,060,667		1,000
	건설중인주민편의시설		16,838,860		16,838,860	
	계	2,742,023,127	704,682,730	61,078,154	510,203,120	2,875,424,583
기금	주 차 장	327,684,000				327,684,000
	공 원	10,295,929		2,023,765		8,272,164
	문 화 및 관 광 시 설	117,122,090				117,122,090
	체 육 시 설	310,360,800				310,360,800
	사 회 복 지 시 설	652,155,610				652,155,610
	의 료 시 설	15,886,204		4,743,588		11,142,616
	기 타 주 민 편 의 시 설	326,550,290		5,480,682		321,069,608
	계	1,760,054,923		12,248,035		1,747,806,888
합 계		374,340,331,524	71,977,137,116	9,978,627,019	24,011,220,448	412,327,621,173

3. 사회기반시설명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	898,796,949,779	14,171,399,150		49,046,991	912,919,301,938
	상수도시설	19,663,678,246	12,320,838,430	1,452,393,451		30,532,123,225
	수질정화시설	16,817,374,661	1,813,873,950	1,520,953,019		17,110,295,592
	하천부속시설	200,330,245,837	9,122,007,711			209,452,253,548
	폐기물처리시설	13,313,756,058	9,644,678,801	3,370,680,572		19,587,754,287
	재활용시설	41,729,416		2,561,198		39,168,218
	농수산기반시설	77,545,774,336	5,230,640,600	1,336,976,641		81,439,438,295
	기타사회기반시설	118,728,190,296	32,674,070,870	1,280,007,219	665,750,610	149,456,503,337
	건설중인사회기반시설	75,164,551,570	34,139,632,000		66,069,014,520	43,235,169,050
	계	1,420,402,250,199	119,117,141,512	8,963,572,100	66,783,812,121	1,463,772,007,490
기타특별회계	도로	515,666,480	11,964,070		98,471,400	429,159,150
	상수도시설	8,192,500				8,192,500
	수질정화시설	114,720,184		4,520,558		110,199,626
	농수산기반시설	621,626,388		34,304,550		587,321,838
	기타사회기반시설	19,378,622,797	11,422,428,830	7,488,663	11,450,950,800	19,342,612,164
	건설중인사회기반시설	30,805,780	49,003,250		79,809,030	
	계	20,669,634,129	11,483,396,150	46,313,771	11,629,231,230	20,477,485,278
공기업특별회계	상수도시설	67,966,323,274				67,966,323,274
	수질정화시설	138,331,229,273				138,331,229,273
	건설중인사회기반시설	41,532,715,540				41,532,715,540
	계	247,830,268,087				247,830,268,087
기금	도로	1,680,318,250				1,680,318,250
	하천부속시설	2,063,851,270				2,063,851,270
	폐기물처리시설	255,053,600				255,053,600
	농수산기반시설	249,455,460		10,712,398		238,743,062
	기타사회기반시설	1,354,246,327		6,965,585		1,347,280,742
	계	5,602,924,907		17,677,983		5,585,246,924
합계		1,694,505,077,322	130,600,537,662	9,027,563,854	78,413,043,351	1,737,665,007,779

4. 감가상각명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액(처분등)	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건 물	14,149,750,395	1,376,117,769	35,191,811	15,490,676,353
		구 축 물	1,425,906,339	329,209,570		1,755,115,909
		기 계 장 치	4,873,912,504	760,763,437	19,051,000	5,615,624,941
		차 량 운 반 구	4,440,432,908	437,184,089		4,877,616,997
		집 기 비 품	15,386,890,410	1,763,914,445	180,689,337	16,970,115,518
		임 차 개 량 자 산		4,716,005		4,716,005
		기 타 일 반 유 형 자 산	292,964,266	65,461,600		358,425,866
		계	40,569,856,822	4,737,366,915	234,932,148	45,072,291,589
	주민 편의 시설	도 서 관	803,078,413	89,695,297		892,773,710
		주 차 장	708,016,985	75,651,072		783,668,057
		공 원	17,876,545,033	1,160,234,424		19,036,779,457
		박 물 관 및 미 술 관	2,513,839,773	221,347,057		2,735,186,830
		수 목 원 및 휴 양 림	6,525,648	2,695,178		9,220,826
		문 화 및 관 광 시 설	10,183,686,524	2,349,896,367		12,533,582,891
		체 육 시 설	11,163,809,944	2,510,001,120	15,241,935	13,658,569,129
		사 회 복 지 시 설	4,818,761,892	870,161,171	499,200	5,688,423,863
		의 료 시 설	5,962,839,539	509,225,455	294,999	6,471,769,995
		교 육 시 설	463,579,287	263,582,052		727,161,339
		기 타 주 민 편 의 시 설	7,464,127,111	1,852,811,637	3,334,788	9,313,603,960
		계	61,964,810,149	9,905,300,830	19,370,922	71,850,740,057
	사회 기반 시설	상 수 도 시 설	34,648,591,124	1,452,393,451		36,100,984,575
		수 질 정 화 시 설	17,297,099,602	1,520,953,019		18,818,052,621
		폐 기 물 처 리 시 설	16,782,194,907	3,370,680,572		20,152,875,479
		재 활 용 시 설	11,941,284	2,561,198		14,502,482
		농 수 산 기 반 시 설	8,892,405,340	1,336,976,641		10,229,381,981
		기 타 사 회 기 반 시 설	3,091,646,377	1,280,007,219		4,371,653,596
		계	80,723,878,634	8,963,572,100		89,687,450,734
	소 계		183,258,545,605	23,606,239,845	254,303,070	206,610,482,380

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액(처분등)	기말잔액
기타 특별 회계	일반 유형 자산	건 물	128,228,682	12,822,868		141,051,550
		차 량 운 반 구	34,273,000			34,273,000
		집 기 비 품	51,837,758	8,930,309		60,768,067
		계	214,339,440	21,753,177		236,092,617
	주민의 편의시설	주 차 장	95,033,299	39,275,807		134,309,106
		공 원		20,741,680		20,741,680
		체 육 시 설	5,308,333	1,060,667		6,369,000
		계	100,341,632	61,078,154		161,419,786
	사회 기반 시설	수 질 정 화 시 설	13,938,386	4,520,558		18,458,944
		농 수 산 기 반 시 설	951,130,812	34,304,550		985,435,362
		기 타 사 회 기 반 시 설	22,028,935	7,488,663		29,517,598
		계	987,098,133	46,313,771		1,033,411,904
	소 계		1,301,779,205	129,145,102		1,430,924,307
공기업 특별회계	사회기 반시설	상 수 도 시 설	25,549,163,823			25,549,163,823
		수 질 정 화 시 설	42,709,178,722			42,709,178,722
		계	68,258,342,545			68,258,342,545
	소 계		68,258,342,545			68,258,342,545
기금	일반 유형 자산	구 축 물	679,000			679,000
		집 기 비 품	4,046,368	138,730		4,185,098
		계	4,725,368	138,730		4,864,098
	주민의 편의시설	공 원	3,870,421	2,023,765		5,894,186
		의 료 시 설	14,185,216	4,743,588		18,928,804
		기 타 주 민 편 의 시 설	16,291,590	5,480,682		21,772,272
		계	34,347,227	12,248,035		46,595,262
	사회기 반시설	농 수 산 기 반 시 설	41,956,892	10,712,398		52,669,290
		기 타 사 회 기 반 시 설	15,367,133	6,965,585		22,332,718
		계	57,324,025	17,677,983		75,002,008
	소 계		96,396,620	30,064,748		126,461,368
합 계		252,915,063,975	23,765,449,695	254,303,070	276,426,210,600	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2015년 12월 31일 현재 및 2015년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계	일 반 회 계	2,235,871,902,513	53,901,033,399	2,181,970,869,114	432,874,439,880	515,169,836,253	(82,295,396,373)
기 타 특 별 회 계	의료급여기금특별회계	120,746,518	120,894,305	(147,787)	2,727,038,466	2,721,314,828	5,723,638
	기반시설부담금특별회계	63,521,320		63,521,320		10,161,560	(10,161,560)
	하천골채채취특별회계				2,145,994,217	25,487,189	2,120,507,028
	국민임대산업단지조성사업특별회계	3,332,321,003	1,071,464,890	2,260,856,113	183,551,740	668,902,691	(485,350,951)
	기초생활보장기금특별회계	2,507,388,325		2,507,388,325	1,500,000	89,860,484	(88,360,484)
	주요도시개발특별회계	27,273,792,916		27,273,792,916	9,741,530	592,434,156	(582,692,626)
	토지구획정리사업특별회계				197,965,380	3,265,854	194,699,526
	공영개발사업특별회계				547,513,840	8,732,215	538,781,625
	주택관리사업특별회계	624,939,909		624,939,909		1,019,827	(1,019,827)
	농공지구관리특별회계	21,202,101,491	521,808,240	20,680,293,251	241,954,686	323,253,779	(81,299,093)
	주차장사업특별회계	8,918,434,560	30,248,252	8,888,186,308	815,265,625	827,092,160	(11,826,535)
	송유관사업특별회계				1,191,272,281	154,565,917	1,036,706,364
	농기계화수리사업특별회계	102,508,985		102,508,985	8,186,837	39,928,860	(31,742,023)
	계	64,145,755,027	1,744,415,687	62,401,339,340	8,069,984,602	5,466,019,520	2,603,965,082
기 금	체 육 진 흥 기 금	1,332,424,512		1,332,424,512	70,000,000	48,455,957	21,544,043
	농산물가격안정기금	5,428,660,927		5,428,660,927		1,093,946,354	(1,093,946,354)
	공유재산관리기금	14,712,257,050	17,124,380	14,695,132,670	2,835,518	226,812,284	(223,976,766)
	남북교류협력기금	161,681,308		161,681,308		3,140,550	(3,140,550)
	노 인 복 지 기 금	1,123,512,981		1,123,512,981		91,683,486	(91,683,486)
	장 애 인 복 지 기 금	2,455,454,581		2,455,454,581	70,900	60,879,042	(60,808,142)
	여 성 발 전 기 금	2,106,135,697		2,106,135,697	13,944,325		13,944,325
	재 난 관 리 기 금	4,137,959,516	50,141,445	4,087,818,071	908,091,845	841,376,462	66,715,383
	환 경 보 전 기 금	320,563,999		320,563,999	27,655,765	483,084	27,172,681
	식 품 진 흥 기 금	52,917,413		52,917,413	16,292,318	32,873,171	(16,580,853)
	주 민 지 원 기 금	38,288,730		38,288,730	1,995,000	39,968,840	(37,973,840)
	계	31,869,856,714	67,265,825	31,802,590,889	1,040,885,671	2,439,619,230	(1,398,733,559)
공기 업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	90,220,645,958	14,101,018,621	76,119,627,337	11,569,149,493	11,794,771,554	(225,622,061)
	하수도공기업특별회계	196,335,280,587	59,006,841,603	137,328,438,984	13,918,385,200	6,717,835,604	7,200,549,596
	계	286,555,926,545	73,107,860,224	213,448,066,321	25,487,534,693	18,512,607,158	6,974,927,535
내 부 거 래		(65,568,875,730)		(65,568,875,730)	(17,626,056,817)	(17,626,056,817)	
합 계		2,552,874,565,069	128,820,575,135	2,424,053,989,934	449,846,788,029	523,962,025,344	(74,115,237,315)

(2014년 12월 31일 현재 및 2014년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계	일 반 회 계	2,126,027,913,181	53,807,359,297	2,072,220,553,884	398,470,624,481	499,028,715,988	(100,558,091,507)
기 타 특 별 회 계	의료급여기금특별회계	79,487,153	73,911,302	5,575,851	2,695,418,780	2,669,566,595	25,852,185
	기반시설부담금특별회계	53,359,760		53,359,760	5,877,350	15,071,960	(9,194,610)
	하천골채취특별회계	2,120,507,028		2,120,507,028		52,594,707	(52,594,707)
	국민임대산업단지조성 사업특별회계	1,482,167,022	1,071,464,890	410,702,132	259,395,280	422,981,881	(163,586,601)
	기초생활보장기금특별회계	2,419,027,841		2,419,027,841	1,485,000	127,507,496	(126,022,496)
	주요도시개발사업특별회계	26,759,631,690		26,759,631,690	705,126,973	1,195,243,207	(490,116,234)
	토지구획정리사업특별회계	194,699,526		194,699,526		2,781,953	(2,781,953)
	공영개발사업특별회계	1,032,145,885		1,032,145,885		12,389,217	(12,389,217)
	주택관리사업특별회계	623,920,082		623,920,082	170,831,000	10,005,006	160,825,994
	농공지구관리특별회계	21,997,966,428	521,808,240	21,476,178,188	1,427,843,433	559,140,161	868,703,272
	주차장사업특별회계	8,906,205,460	29,845,687	8,876,359,773	550,054,299	1,130,483,383	(580,429,084)
	송유관도시개발사업특별회계	1,036,706,364		1,036,706,364	58,141,600	23,296,633	34,844,967
	농기계문화유산사업특별회계	70,766,962		70,766,962	16,227,068	43,856,020	(27,628,952)
	계	66,776,611,201	1,697,030,119	65,079,581,082	5,890,400,783	6,264,918,219	(374,517,436)
기 금	체 육 진 흥 기 금	1,353,968,555		1,353,968,555	70,000,000	75,980,937	(5,980,937)
	농산물가격안정기금	4,334,714,573		4,334,714,573		267,903,379	(267,903,379)
	공유재산관리기금	14,478,917,360		14,478,917,360	8,175,610	195,155,658	(186,980,048)
	남북교류협력기금	158,540,758		158,540,758		158,540,758	(158,540,758)
	노 인 복 지 기 금	1,031,829,495		1,031,829,495		50,231,183	(50,231,183)
	장 애 인 복 지 기 금	2,394,646,439		2,394,646,439	35,699,000	60,626,414	(24,927,414)
	여 성 발 전 기 금	2,120,080,022		2,120,080,022		297,345,520	(297,345,520)
	재 난 관 리 기 금	4,154,745,044	211,590	4,154,533,454	543,157,949	573,377,319	(30,219,370)
	환 경 보 전 기 금	347,736,680		347,736,680	3,928,862	688,380	3,240,482
	식 품 진 흥 기 금	36,336,560		36,336,560	25,906,378	10,724,336	15,182,042
	주 민 지 원 기 금	314,890		314,890	61,246,000	37,219,300	24,026,700
	계	30,411,830,376	211,590	30,411,618,786	748,113,799	1,727,793,184	(979,679,385)
공기 업 특별 회계	상수도공기업특별회계	82,910,579,746	15,669,378,940	67,241,200,806	10,764,650,943	10,761,476,923	3,174,020
	하수도공기업특별회계	186,037,294,763	61,954,993,023	124,082,301,740	13,691,480,647	6,242,471,552	7,449,009,095
	계	268,947,874,509	77,624,371,963	191,323,502,546	24,456,131,590	17,003,948,475	7,452,183,115
내 부 거 래		(60,945,215,730)		(60,945,215,730)	(13,198,815,000)	(13,198,815,000)	
합 계		2,431,219,013,537	133,128,972,969	2,298,090,040,568	416,366,455,653	510,826,580,866	(94,460,105,213)

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 18,434,616,553원에서
 - 당해연도에 3,926,844,819원이 발생하고 4,342,049,456원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 18,019,411,916원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료	
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액		
합계	계	18,434,616,553	3,100,594,053	15,334,022,500	3,926,844,819	2,150,644,819	1,776,200,000	4,342,049,456	2,203,048,596	2,139,000,860	18,019,411,916	3,048,190,276	14,971,221,640	2,300,693,100	
	원금	17,880,854,076	2,546,831,576	15,334,022,500	3,832,110,095	2,055,910,095	1,776,200,000	4,242,905,240	2,103,904,380	2,139,000,860	17,470,058,931	2,498,837,291	14,971,221,640	2,300,693,100	
	이자	553,762,477	553,762,477		94,734,724	94,734,724		99,144,216	99,144,216		549,352,985	549,352,985			
일반 회계	계	7,172,656,880	200,000,000	6,972,656,880	300,000,000		300,000,000	8,128,960		8,128,960	7,464,527,920	200,000,000	7,264,527,920	300,000,000	
	원금	7,172,656,880	200,000,000	6,972,656,880	300,000,000		300,000,000	8,128,960		8,128,960	7,464,527,920	200,000,000	7,264,527,920	300,000,000	
	이자														
특별 회계	소계	계	11,261,959,673	2,900,594,053	8,361,365,620	3,626,844,819	2,150,644,819	1,476,200,000	4,333,920,496	2,203,048,596	2,130,871,900	10,554,883,996	2,848,190,276	7,706,693,720	2,000,693,100
		원금	10,708,197,196	2,346,831,576	8,361,365,620	3,532,110,095	2,055,910,095	1,476,200,000	4,234,776,280	2,103,904,380	2,130,871,900	10,005,531,011	2,298,837,291	7,706,693,720	2,000,693,100
		이자	553,762,477	553,762,477		94,734,724	94,734,724		99,144,216	99,144,216		549,352,985	549,352,985		
	기타 특별 회계	계	11,261,959,673	2,900,594,053	8,361,365,620	3,626,844,819	2,150,644,819	1,476,200,000	4,333,920,496	2,203,048,596	2,130,871,900	10,554,883,996	2,848,190,276	7,706,693,720	2,000,693,100
		원금	10,708,197,196	2,346,831,576	8,361,365,620	3,532,110,095	2,055,910,095	1,476,200,000	4,234,776,280	2,103,904,380	2,130,871,900	10,005,531,011	2,298,837,291	7,706,693,720	2,000,693,100
		이자	553,762,477	553,762,477		94,734,724	94,734,724		99,144,216	99,144,216		549,352,985	549,352,985		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (2,044,221,900)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

1-2. 각 회계별 현황

가. 일반회계

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	7,172,656,880	200,000,000	6,972,656,880	300,000,000		300,000,000	8,128,960		8,128,960	7,464,527,920	200,000,000	7,264,527,920	300,000,000
	원금	7,172,656,880	200,000,000	6,972,656,880	300,000,000		300,000,000	8,128,960		8,128,960	7,464,527,920	200,000,000	7,264,527,920	300,000,000
	이자													

나. 특별회계

(단위 : 원)

회계별		구 분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)
			계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	
합 계		계	11,261,959,673	2,900,594,053	8,361,365,620	3,626,844,819	2,150,644,819	1,476,200,000	4,333,920,496	2,203,048,596	2,130,871,900	10,554,883,996	2,848,190,276	7,706,693,720	2,000,693,100
		원금	10,708,197,196	2,346,831,576	8,361,365,620	3,532,110,095	2,055,910,095	1,476,200,000	4,234,776,280	2,103,904,380	2,130,871,900	10,005,531,011	2,298,837,291	7,706,693,720	2,000,693,100
		이자	553,762,477	553,762,477		94,734,724	94,734,724		99,144,216	99,144,216		549,352,985	549,352,985		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	11,261,959,673	2,900,594,053	8,361,365,620	3,626,844,819	2,150,644,819	1,476,200,000	4,333,920,496	2,203,048,596	2,130,871,900	10,554,883,996	2,848,190,276	7,706,693,720	2,000,693,100
		원금	10,708,197,196	2,346,831,576	8,361,365,620	3,532,110,095	2,055,910,095	1,476,200,000	4,234,776,280	2,103,904,380	2,130,871,900	10,005,531,011	2,298,837,291	7,706,693,720	2,000,693,100
		이자	553,762,477	553,762,477		94,734,724	94,734,724		99,144,216	99,144,216		549,352,985	549,352,985		
	기초생활보장기금 특별회계	계	896,104,326	475,703,856	420,400,470	216,759,530	188,759,530	28,000,000	331,601,620	148,921,870	182,679,750	781,262,236	515,541,516	265,720,720	126,055,100
		원금	888,723,885	468,323,415	420,400,470	210,679,750	182,679,750	28,000,000	327,519,200	144,839,450	182,679,750	771,884,435	506,163,715	265,720,720	126,055,100
		이자	7,380,441	7,380,441		6,079,780	6,079,780		4,082,420	4,082,420		9,377,801	9,377,801		
	주민소득사업운영 관리특별회계	계	9,776,961,083	1,835,995,933	7,940,965,150	3,410,085,289	1,961,885,289	1,448,200,000	4,000,577,099	2,052,384,949	1,948,192,150	9,186,469,273	1,745,496,273	7,440,973,000	1,874,638,000
		원금	9,701,396,421	1,760,431,271	7,940,965,150	3,321,430,345	1,873,230,345	1,448,200,000	3,906,149,530	1,957,957,380	1,948,192,150	9,116,677,236	1,675,704,236	7,440,973,000	1,874,638,000
		이자	75,564,662	75,564,662		88,654,944	88,654,944		94,427,569	94,427,569		69,792,037	69,792,037		
	주택관리사업 특별회계	계	588,894,264	588,894,264					1,741,777	1,741,777		587,152,487	587,152,487		
		원금	118,076,890	118,076,890					1,107,550	1,107,550		116,969,340	116,969,340		
		이자	470,817,374	470,817,374					634,227	634,227		470,183,147	470,183,147		

1-3. 채권종류별·사업별 현황 (당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분		합 계		일반회계		특 별 회 계						기 금		비 고
						계		공기업		기 타				
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계		17,470,058,931	549,352,985	7,464,527,920		10,005,531,011	549,352,985			10,005,531,011	549,352,985			
보 증 금 채 권	소 계	832,482,000		832,482,000										
	사무실임대	830,000,000		830,000,000										
	전화선예치금	2,482,000		2,482,000										
용 자 금 채 권	소 계	16,637,576,931	549,352,985	6,632,045,920		10,005,531,011	549,352,985			10,005,531,011	549,352,985			
	공무원학자대여금	6,632,045,920		6,632,045,920										
	주택용자	194,413,700	470,552,987			194,413,700	470,552,987			194,413,700	470,552,987			
	기타	9,811,117,311	78,799,998			9,811,117,311	78,799,998			9,811,117,311	78,799,998			

2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 32,576,900,000원에서
- 당해연도에 0원이 발행하고
3,658,100,000원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 28,918,800,000원으로서
그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
계		32,576,900,000	△3,658,100,000		3,658,100,000		28,918,800,000
일반회계	지방채무	32,576,900,000	△3,658,100,000		3,658,100,000		28,918,800,000

2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류		전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
일반회계	지방채무 (계)		32,576,900,000	△3,658,100,000		3,658,100,000		28,918,800,000
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)	32,576,900,000 (5,178,500,000)	△3,658,100,000 (△855,700,000)		3,658,100,000 (855,700,000)		28,918,800,000 (4,322,800,000)
		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(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
		차입금 (지역개발기금 차입금)						
		채무부담행위						
		보증채무 이행책임액						
기금	지방채무 (계)							
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)						
		채무부담행위						
		보증채무 이행책임액						

2-3. 상황재원별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	상환재원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담	32,576,900,000	△3,658,100,000		3,658,100,000		28,918,800,000
		기타						