

## 재무제표

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 제1장 재무제표 총괄설명 .....   | 573 |
| 제2장 재무제표 .....        | 583 |
| 제3장 재무제표에 대한 주석 ..... | 601 |
| 제4장 필수보충정보 .....      | 625 |
| 제5장 부속명세서 .....       | 671 |
| 제6장 재무제표의 첨부서류 .....  | 681 |



## 지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

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

2017년 03월 15일

대양 공인회계사 감사반

전라남도 나주시 재신길 42(3층)

공인회계사 김영철





## 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

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

## 2. 주요 제도적 변화

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

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

## 3. 재무제표에 대한 요약 설명

### (1). 재정상태

재정상태표는 특정시점(2016. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 2,736,770,145,092원이고, 총부채는 111,013,482,854원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,625,756,662,238원입니다.

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 208,778백만원(7.63%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,527,992백만원(92.37%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 36,091백만원(1.32%), 단기금융상품 131,850백만원(4.82%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 3,503백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 29,207백만원, 채고자산 826백만원, 기타유동자산 4,386백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,179백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 89,181백만원(3.26%), 일반유형자산 108,509백만원(3.96%), 주민편의시설 437,666백만원(15.96%), 사회기반시설 1,887,981백만원(68.99%), 기타비유동자산 4,656백만원(0.17%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 183,895백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 유동자산 및 사회기반시설의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 208,778백만원으로 작년에 비해 3,186백만원이 증가하였으며 이것은 미수세외수익금의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,527,992백만원으로 작년에 비해 180,709백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

### (1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 34,444백만원(31.03%)이고, 장기차입부채가 11,439백만원(10.30%), 기타비유동부채가 65,130백만원(58.67%)으로 비유동부채가 총부채의 68.97%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 17,808백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 장기차입금의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 34,444백만원으로 작년에 비해 247백만원이 증가하였으며 이것은 유동성 장기 미지급금의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 76,569백만원으로 작년에 비해 18,055백만원이 감소하였으며 이것은 장기차입금의 감소에 의한 것입니다.

## [요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

| 구 분             | 2016년도           |               | 2015년도           |               |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                 | 금액               | 구성비           | 금액               | 구성비           |
| 유동자산            | 208,778          | 7.63          | 205,592          | 8.05          |
| 투자자산            | 89,181           | 3.26          | 76,521           | 3.00          |
| 일반유형자산          | 108,509          | 3.96          | 102,939          | 4.03          |
| 주민편의시설          | 437,666          | 15.99         | 412,328          | 16.15         |
| 사회기반시설          | 1,887,981        | 68.98         | 1,750,577        | 68.57         |
| 기타비유동자산         | 4,656            | 0.17          | 4,919            | 0.19          |
| <b>자산총계</b>     | <b>2,736,770</b> | <b>100.00</b> | <b>2,552,875</b> | <b>100.00</b> |
| 유동부채            | 34,444           | 31.03         | 34,197           | 26.55         |
| 장기차입부채          | 11,439           | 10.30         | 25,321           | 19.66         |
| 기타비유동부채         | 65,130           | 58.67         | 69,303           | 53.80         |
| <b>부채총계</b>     | <b>111,013</b>   | <b>100.00</b> | <b>128,821</b>   | <b>100.00</b> |
| 고정순자산           | 2,352,915        | 89.61         | 2,169,989        | 89.52         |
| 특정순자산           | 17,231           | 0.66          | 16,587           | 0.68          |
| 일반순자산           | 255,611          | 9.73          | 237,477          | 9.80          |
| <b>순자산총계</b>    | <b>2,625,757</b> | <b>100.00</b> | <b>2,424,054</b> | <b>100.00</b> |
| <b>부채및순자산총계</b> | <b>2,736,770</b> | <b>-</b>      | <b>2,552,875</b> | <b>-</b>      |

### (2). 재정운영결과

#### (2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 나주시의 사업순원가는 183,520백만원이고 관리운영비(85,257백만원), 비배분비용(29,167백만원) 및 비배분수익(14,384백만원)을 가감한 재정운영순원가는 283,560백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 382,768백만원을 차감한 2016회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 99,207백만원입니다.

# [요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

| 구분                           | 2016년도  |         |          |          |          | 2015년도  |         |          |          |          |
|------------------------------|---------|---------|----------|----------|----------|---------|---------|----------|----------|----------|
|                              | 총원가     | 사업수익    | 순원가      | 내부거래     | 계        | 총원가     | 사업수익    | 순원가      | 내부거래     | 계        |
| I.사업순원가                      | 411,040 | 227,520 | 183,520  | -        | 183,520  | 367,823 | 188,069 | 179,754  | -        | 179,754  |
| II.관리운영비                     | -       | -       | 95,288   | (10,031) | 85,257   | -       | -       | 71,334   | (17,626) | 53,708   |
| III.비배분비용                    | -       | -       | 29,167   | -        | 29,167   | -       | -       | 28,315   | -        | 28,315   |
| IV.비배분수익                     | -       | -       | 14,384   | -        | 14,384   | -       | -       | 21,892   | -        | 21,892   |
| V.재정운영순원가<br>( I +II+III-IV) | -       | -       | 293,591  | (10,031) | 283,560  | -       | -       | 257,512  | (17,626) | 239,886  |
| VI.일반수익                      | -       | -       | 392,798  | (10,031) | 382,768  | -       | -       | 331,627  | (17,626) | 314,001  |
| VII.재정운영결과<br>( V-VI)        | -       | -       | (99,207) | -        | (99,207) | -       | -       | (74,115) | -        | (74,115) |

## (2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 90,542백만원(17.23%), 운영비 171,170백만원(32.58%), 정부간이전비용 11,756백만원(2.24%), 민간 등 이전비용 213,854백만원(40.70%), 기타비용 38,142백만원(7.26%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 138,716백만원(22.21%)이고, 정부간이전수익 484,701백만원(77.59%), 기타수익 1,254백만원(0.20%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 525,464백만원으로 전년에 비해 75,617백만원 증가하였으며 이것은 운영비 및 민간등이전비용의 증가에 의한 것입니다.

수익은 624,672백만원이며 이 중 자체조달수익이 138,716백만원으로 전년에 비해 31,204백만원 증가하였으며 이것은 지방세수익등 증가에 의한 것이다. 중앙정부 및 시도로부터 이전받은 수익은 484,701백만원으로 전년에 비해 69,006백만원 증가하였으며 이것은 지방교부세 및 특별교부세 수익의 증가에 의한 것입니다

재정운영결과(비용-수익)은 99,207백만원으로 전년에 비해 25,092백만원 감소하였으며 이것은 기타수익의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

| 구분            | 2016년도          |               | 2015년도          |               |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|               | 금액              | 구성비           | 금액              | 구성비           |
| 인건비           | 90,542          | 17.23         | 87,060          | 19.35         |
| 운영비           | 171,170         | 32.57         | 121,451         | 27.00         |
| 정부간이전비용       | 11,756          | 2.24          | 11,314          | 2.51          |
| 민간등이전비용       | 213,854         | 40.70         | 192,693         | 42.84         |
| 기타비용          | 38,142          | 7.26          | 37,328          | 8.30          |
| <b>비용총계</b>   | <b>525,464</b>  | <b>100.00</b> | <b>449,847</b>  | <b>100.00</b> |
| 자체조달수익        | 138,716         | 22.21         | 107,512         | 20.52         |
| 정부간이전수익       | 484,701         | 77.56         | 415,695         | 79.34         |
| 기타수익          | 1,254           | 0.20          | 755             | 0.14          |
| <b>수익총계</b>   | <b>624,672</b>  | <b>100.00</b> | <b>523,962</b>  | <b>100.00</b> |
| <b>재정운영결과</b> | <b>(99,207)</b> | <b>-</b>      | <b>(74,115)</b> | <b>-</b>      |

#### 4. 발생주의 복식부기 재무분석

| 분야       | 지 표 명                    | 산 식                                                                                                     | 2016        | 2015        |
|----------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 재정<br>상태 | ① 총자산 대비 총부채 비율          | 총부채 / 총자산 × 100                                                                                         | 4.05%       | 5.05%       |
|          | ② 총부채 대비 차입부채 비율         | 차입부채 / 총부채 × 100                                                                                        | 74.45%      | 75.26%      |
|          | ③ 유형고정자산 대비 부채비율         | 부채 / 유형고정자산 × 100<br>※ 부채 : 유동부채+장기차입부채<br>※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설                              | 1.88%       | 2.63%       |
|          | ④ 재정자금 대비 금융상품 비율        | 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100                                                                                  | 85.27%      | 86.55%      |
|          | ⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율       | 현금창출자산 / 총부채 × 100<br>※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+<br>장기금융상품+(장기유자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산                  | 38.69%      | 48.04%      |
|          | ⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율        | 재정자금 / 차입부채 × 100<br>※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품                                                      | 33.73%      | 40.39%      |
|          | ⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율        | 유동자산 / 유동부채 × 100                                                                                       | 16.50%      | 16.63%      |
|          | ⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율       | 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100                                                                      | 22.93%      | 16.07%      |
|          | ⑨ 단기민간융자금 비율             | 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100                                                                              | 44.97%      | 42.98%      |
| 재정<br>운영 | ① 예산 대비 세출 비율            | 세출액(일반회계+기타특별회계)<br>/ 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100                                                           | 76.91%      | 73.66%      |
|          | ② 경상수익 대비 경상비용 비율        | 경상비용 / 경상수익 × 100<br>※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금<br>※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금 | 74.22%      | 64.59%      |
|          | ③ 경상비용 대비 이자비용 비율        | 이자비용 / 경상비용 × 100<br>※ 이자비용 : 차입부채 이자비용                                                                 | 1.17%       | 1.56%       |
|          | ④ 이자수익 대비 이자비용 비율        | 이자비용 / 이자수익 × 100                                                                                       | 297.79%     | 35.32%      |
|          | ⑤ 총수익 대비 경상수익 비율         | 경상수익 / 총수익 × 100                                                                                        | 56.45%      | 61.61%      |
|          | ⑥ 경상수익 대비<br>경상자체조달수익 비율 | 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100<br>※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익                                                      | 30.14%      | 28.29%      |
|          | ⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율        | 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100<br>※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금                                   | 22.78%      | 16.18%      |
|          | ⑧ 세외수익 대비 채권 비율          | 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100<br>※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금                                              | 57.28%      | 36.49%      |
|          | ⑨ 총비용 대비 경상비용 비율         | 경상비용 / 총비용 × 100                                                                                        | 49.81%      | 46.35%      |
|          | ⑩ 지출액 대비 자산취득 비율         | 자산 취득액 / 지출액 × 100                                                                                      | 16.03%      | 15.71%      |
| 회계<br>책임 | ① 주민 1인당 총자산             | 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                    | 26,220,301  | 26,001,452  |
|          | ② 주민 1인당 총부채             | 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                    | 1,063,592   | 1,312,059   |
|          | ③ 주민 1인당 실질부채            | 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                   | 1,063,592   | 1,312,059   |
|          | ④ 주민 1인당 총수익             | 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                    | 5,984,820   | 5,336,640   |
|          | ⑤ 주민 1인당 자체조달수익          | 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                 | 1,329,006   | 1,095,028   |
|          | ⑥ 주민 1인당 지방세수익           | 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                  | 845,728     | 689,649     |
|          | ⑦ 주민 1인당 총비용             | 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                    | 5,034,340   | 4,581,764   |
|          | ⑧ 주민 1인당 민간등이전비용         | 기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)                                                                                 | 2,048,882   | 1,962,611   |
|          | ⑨ 공무원 1인당 총수익            | 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)                                                                                 | 657,895,253 | 563,097,287 |
|          | ⑩ 공무원 1인당 총비용            | 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)                                                                                 | 553,411,536 | 483,446,306 |
|          | ⑪ 공무원 1인당 급여             | 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)                                                                                 | 57,930,993  | 57,900,353  |



## 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 2016년 12월 31일 현재)

(직전연도 2015년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

| 과 목                | 당 해 연 도 (2016년)        |                       |                       |                       |                         |                        |
|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
|                    | 일반회계                   | 기타특별회계                | 기금회계                  | 지방공기업특별회계             | 내부거래                    | 계                      |
| <b>I. 유동자산</b>     | <b>138,693,684,852</b> | <b>21,848,351,067</b> | <b>16,214,037,659</b> | <b>32,021,966,408</b> |                         | <b>208,778,039,986</b> |
| 현금및현금성자산           | 12,673,609,172         | 5,675,802,497         | 1,887,091,810         | 15,854,619,337        |                         | 36,091,122,816         |
| 단기금융상품             | 96,000,000,000         | 6,366,373,390         | 13,980,179,495        | 15,503,000,000        |                         | 131,849,552,885        |
| 미수세금               | 3,503,346,950          |                       |                       |                       |                         | 3,503,346,950          |
| 미수세금대손충당금          | (803,301,420)          |                       |                       |                       |                         | (803,301,420)          |
| 미수세외수입금            | 23,182,316,330         | 5,397,055,817         | 117,452,750           | 510,063,773           |                         | 29,206,888,670         |
| 미수세외수입금 대손충당금      | (234,074,240)          | (56,085,042)          | (2,172,840)           | (20,135,333)          |                         | (312,467,455)          |
| 단기대여금              |                        | 4,094,904,181         |                       |                       |                         | 4,094,904,181          |
| 단기대여금대손충당금         |                        | (63,357,910)          |                       |                       |                         | (63,357,910)           |
| 재고자산               | 665,291,568            | 3,929,850             |                       | 156,446,483           |                         | 825,667,901            |
| 기타유동자산             | 3,706,496,492          | 429,728,284           | 231,486,444           | 17,972,148            |                         | 4,385,683,368          |
| <b>II. 투자자산</b>    | <b>142,341,531,650</b> | <b>18,940,089,270</b> | <b>1,102,245,358</b>  | <b>162,000</b>        | <b>(73,202,675,730)</b> | <b>89,181,352,548</b>  |
| 장기금융상품             | 62,000,000,000         | 14,007,000,000        | 1,102,245,358         |                       |                         | 77,109,245,358         |
| 장기대여금              | 6,632,045,920          | 5,018,510,660         |                       |                       |                         | 11,650,556,580         |
| 장기대여금대손충당금         |                        | (85,421,390)          |                       |                       |                         | (85,421,390)           |
| 장기투자증권             | 20,000,000             |                       |                       |                       |                         | 20,000,000             |
| 기타투자자산             | 73,689,485,730         |                       |                       | 162,000               | (73,202,675,730)        | 486,972,000            |
| <b>III. 일반유형자산</b> | <b>99,999,309,127</b>  | <b>659,534,697</b>    | <b>7,849,688,112</b>  |                       |                         | <b>108,508,531,936</b> |
| 토지                 | 39,755,392,024         | 43,792,000            | 7,849,550,940         |                       |                         | 47,648,734,964         |
| 입목                 | 3,366,925,110          |                       |                       |                       |                         | 3,366,925,110          |
| 건물                 | 56,750,957,135         | 641,143,440           |                       |                       |                         | 57,392,100,575         |
| 건물감가상각누계액          | (16,867,580,652)       | (153,874,418)         |                       |                       |                         | (17,021,455,070)       |
| 구축물                | 4,461,616,260          | 105,605,940           | 680,000               |                       |                         | 4,567,902,200          |
| 구축물감가상각누계액         | (2,074,294,769)        | (2,464,138)           | (679,000)             |                       |                         | (2,077,437,907)        |
| 기계장치               | 10,642,450,745         |                       |                       |                       |                         | 10,642,450,745         |
| 기계장치감가상각누계액        | (6,457,567,061)        |                       |                       |                       |                         | (6,457,567,061)        |
| 차량운반구              | 7,886,406,130          | 34,274,000            |                       |                       |                         | 7,920,680,130          |
| 차량운반구감가상각누계액       | (5,396,766,488)        | (34,273,000)          |                       |                       |                         | (5,431,039,488)        |
| 집기비품               | 26,433,412,660         | 94,630,260            | 4,460,000             |                       |                         | 26,532,502,920         |
| 집기비품감가상각누계액        | (18,779,807,311)       | (69,299,387)          | (4,323,828)           |                       |                         | (18,853,430,526)       |
| 임차개량자산             | 113,184,120            |                       |                       |                       |                         | 113,184,120            |
| 임차개량자산감가상각누계액      | (61,308,065)           |                       |                       |                       |                         | (61,308,065)           |

| 과 목                | 직 전 연 도 (2015년)        |                       |                       |                       |                         |                        |
|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
|                    | 일반회계                   | 기타특별회계                | 기금회계                  | 지방공기업특별회계             | 내부거래                    | 계                      |
| <b>I. 유동자산</b>     | <b>141,378,197,478</b> | <b>25,994,810,546</b> | <b>12,492,445,830</b> | <b>25,726,485,984</b> |                         | <b>205,591,939,838</b> |
| 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          |
| <b>II. 투자자산</b>    | <b>123,707,731,650</b> | <b>14,219,579,230</b> | <b>4,162,278,350</b>  | <b>162,000</b>        | <b>(65,568,875,730)</b> | <b>76,520,875,500</b>  |
| 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            |
| <b>III. 일반유형자산</b> | <b>94,487,416,867</b>  | <b>569,176,723</b>    | <b>7,882,078,722</b>  |                       |                         | <b>102,938,672,312</b> |
| 토지                 | 33,485,375,027         | 43,792,000            | 7,881,802,820         |                       |                         | 41,410,969,847         |
| 임목                 | 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)            |

| 과 목               | 당 해 연 도 (2016년)          |                       |                      |                        |      |                          |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------|--------------------------|
|                   | 일반회계                     | 기타특별회계                | 기금회계                 | 지방공기업특별회계              | 내부거래 | 계                        |
| 기타일반유형자산          | 635,036,610              |                       |                      |                        |      | 635,036,610              |
| 기타일반유형자산감가상각누계액   | (408,747,321)            |                       |                      |                        |      | (408,747,321)            |
| 건설중인일반유형자산        |                          |                       |                      |                        |      | 0                        |
| <b>IV. 주민편의시설</b> | <b>431,617,360,660</b>   | <b>4,306,151,564</b>  | <b>1,742,035,847</b> |                        |      | <b>437,665,548,071</b>   |
| 도서관               | 6,523,104,823            |                       |                      |                        |      | 6,523,104,823            |
| 도서관감가상각누계액        | (1,159,630,370)          |                       |                      |                        |      | (1,159,630,370)          |
| 주차장               | 17,248,775,080           | 3,976,063,999         | 327,684,000          |                        |      | 21,552,523,079           |
| 주차장감가상각누계액        | (844,059,691)            | (186,821,915)         |                      |                        |      | (1,030,881,606)          |
| 공원                | 87,427,944,874           | 599,875,200           | 14,166,350           |                        |      | 88,041,986,424           |
| 공원감가상각누계액         | (20,879,630,375)         | (82,966,720)          | (7,917,951)          |                        |      | (20,970,515,046)         |
| 박물관및미술관           | 20,670,298,230           |                       |                      |                        |      | 20,670,298,230           |
| 박물관및미술관감가상각누계액    | (3,189,589,067)          |                       |                      |                        |      | (3,189,589,067)          |
| 수목원및휴양림           | 114,074,830              |                       |                      |                        |      | 114,074,830              |
| 수목원및휴양림감가상각누계액    | (11,975,125)             |                       |                      |                        |      | (11,975,125)             |
| 문화및관광시설           | 103,966,672,709          |                       | 117,122,090          |                        |      | 104,083,794,799          |
| 문화및관광시설감가상각누계액    | (15,029,880,705)         |                       |                      |                        |      | (15,029,880,705)         |
| 체육시설              | 96,797,793,738           | 6,370,000             | 310,360,800          |                        |      | 97,114,524,538           |
| 체육시설감가상각누계액       | (16,188,240,364)         | (6,369,000)           |                      |                        |      | (16,194,609,364)         |
| 사회복지시설            | 41,202,426,734           |                       | 652,155,610          |                        |      | 41,854,582,344           |
| 사회복지시설감가상각누계액     | (6,580,159,672)          |                       |                      |                        |      | (6,580,159,672)          |
| 의료시설              | 21,348,425,785           |                       | 30,071,420           |                        |      | 21,378,497,205           |
| 의료시설감가상각누계액       | (6,802,109,539)          |                       | (23,672,398)         |                        |      | (6,825,781,937)          |
| 교육시설              | 10,334,142,770           |                       | 6,477,000            |                        |      | 10,340,619,770           |
| 교육시설감가상각누계액       | (1,001,639,041)          |                       |                      |                        |      | (1,001,639,041)          |
| 기타주민편의시설          | 91,451,975,106           |                       | 342,841,880          |                        |      | 91,794,816,986           |
| 기타주민편의시설감가상각누계액   | (11,281,031,039)         |                       | (27,252,954)         |                        |      | (11,308,283,993)         |
| 건설중인주민편의시설        | 17,499,670,969           |                       |                      |                        |      | 17,499,670,969           |
| <b>V. 사회기반시설</b>  | <b>1,591,292,902,544</b> | <b>19,927,875,837</b> | <b>5,631,190,640</b> | <b>271,128,532,211</b> |      | <b>1,887,980,501,232</b> |
| 도로                | 985,484,507,242          | 501,159,680           | 1,688,919,250        |                        |      | 987,674,586,172          |
| 상수도시설             | 67,452,844,770           | 8,192,500             |                      | 99,961,939,435         |      | 167,422,976,705          |
| 상수도시설감가상각누계액      | (37,636,408,806)         |                       |                      | (32,079,451,458)       |      | (69,715,860,264)         |
| 수질정화시설            | 57,609,068,374           | 128,658,570           |                      | 193,843,247,035        |      | 251,580,973,979          |
| 수질정화시설감가상각누계액     | (20,659,977,446)         | (22,979,502)          |                      | (55,310,479,301)       |      | (75,993,436,249)         |

| 과 목               | 직 전 연 도 (2015년)          |                       |                      |                        |      |                          |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------|--------------------------|
|                   | 일반회계                     | 기타특별회계                | 기금회계                 | 지방공기업특별회계              | 내부거래 | 계                        |
| 기타일반유형자산          | 635,036,610              |                       |                      |                        |      | 635,036,610              |
| 기타일반유형자산감가상각누계액   | (358,425,866)            |                       |                      |                        |      | (358,425,866)            |
| 건설중인일반유형자산        |                          |                       |                      |                        |      |                          |
| <b>IV. 주민편의시설</b> | <b>407,704,389,702</b>   | <b>2,875,424,583</b>  | <b>1,747,806,888</b> |                        |      | <b>412,327,621,173</b>   |
| 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           |
| <b>V. 사회기반시설</b>  | <b>1,463,772,007,490</b> | <b>20,477,485,278</b> | <b>5,585,246,924</b> | <b>260,741,807,878</b> |      | <b>1,750,576,547,570</b> |
| 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                 | 당 해 연 도 (2016년)          |                       |                       |                        |                         |                          |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                     | 일반회계                     | 기타특별회계                | 기금회계                  | 지방공기업특별회계              | 내부거래                    | 계                        |
| 하천부속시설              | 220,945,552,658          |                       | 2,109,051,270         |                        |                         | 223,054,603,928          |
| 폐기물처리시설             | 48,247,561,496           |                       | 255,053,600           |                        |                         | 48,502,615,096           |
| 폐기물처리시설감가상각누계액      | (20,912,845,619)         |                       |                       |                        |                         | (20,912,845,619)         |
| 재활용시설               | 53,670,700               |                       |                       |                        |                         | 53,670,700               |
| 재활용시설감가상각누계액        | (15,778,680)             |                       |                       |                        |                         | (15,778,680)             |
| 농수산기반시설             | 92,229,005,866           | 1,572,757,200         | 291,412,352           |                        |                         | 94,093,175,418           |
| 농수산기반시설감가상각누계액      | (11,519,145,512)         | (1,019,739,912)       | (53,560,990)          |                        |                         | (12,592,446,414)         |
| 기타사회기반시설            | 154,523,466,493          | 18,796,833,562        | 1,369,613,460         |                        |                         | 174,689,913,515          |
| 기타사회기반시설감가상각누계액     | (5,609,076,590)          | (37,006,261)          | (29,298,302)          |                        |                         | (5,675,381,153)          |
| 건설중인사회기반시설          | 61,100,457,598           |                       |                       | 64,713,276,500         |                         | 125,813,734,098          |
| <b>VI. 기타비유동자산</b>  | <b>4,576,874,544</b>     | <b>5,905,334</b>      |                       | <b>73,391,441</b>      |                         | <b>4,656,171,319</b>     |
| 보증금                 | 502,482,000              |                       |                       |                        |                         | 502,482,000              |
| 무형자산                | 1,330,543,377            | 5,905,334             |                       | 73,391,441             |                         | 1,409,840,152            |
| 기타비유동자산             | 2,743,849,167            |                       |                       |                        |                         | 2,743,849,167            |
| <b>(자산총계)</b>       | <b>2,408,521,663,377</b> | <b>65,687,907,769</b> | <b>32,539,197,616</b> | <b>303,224,052,060</b> | <b>(73,202,675,730)</b> | <b>2,736,770,145,092</b> |
| <b>I. 유동부채</b>      | <b>12,195,222,733</b>    | <b>1,593,273,130</b>  | <b>85,682,525</b>     | <b>20,569,990,284</b>  |                         | <b>34,444,168,672</b>    |
| 유동성장기차입부채           | 2,025,300,000            |                       |                       |                        |                         | 2,025,300,000            |
| 기타유동부채              | 10,169,922,733           | 1,593,273,130         | 85,682,525            | 20,569,990,284         |                         | 32,418,868,672           |
| <b>II. 장기차입부채</b>   | <b>11,439,400,000</b>    |                       |                       |                        |                         | <b>11,439,400,000</b>    |
| 장기차입금               | 11,439,400,000           |                       |                       |                        |                         | 11,439,400,000           |
| <b>III. 기타비유동부채</b> | <b>11,335,338,944</b>    | <b>67,276,015</b>     |                       | <b>53,727,299,223</b>  |                         | <b>65,129,914,182</b>    |
| 퇴직급여충당부채            | 8,687,155,787            | 67,276,015            |                       | 32,120,505             |                         | 8,786,552,307            |
| 기타비유동부채             | 2,648,183,157            |                       |                       | 53,695,178,718         |                         | 56,343,361,875           |
| <b>(부채총계)</b>       | <b>34,969,961,677</b>    | <b>1,660,549,145</b>  | <b>85,682,525</b>     | <b>74,297,289,507</b>  |                         | <b>111,013,482,854</b>   |
| <b>I. 고정순자산</b>     | <b>2,110,681,661,296</b> | <b>24,899,467,432</b> | <b>15,222,914,599</b> | <b>202,111,276,145</b> |                         | <b>2,352,915,319,472</b> |
| <b>II. 특정순자산</b>    |                          |                       | <b>17,230,600,492</b> |                        |                         | <b>17,230,600,492</b>    |
| <b>III. 일반순자산</b>   | <b>262,870,040,404</b>   | <b>39,127,891,192</b> |                       | <b>26,815,486,408</b>  | <b>(73,202,675,730)</b> | <b>255,610,742,274</b>   |
| <b>(순자산총계)</b>      | <b>2,373,551,701,700</b> | <b>64,027,358,624</b> | <b>32,453,515,091</b> | <b>228,926,762,553</b> | <b>(73,202,675,730)</b> | <b>2,625,756,662,238</b> |
| <b>(부채와순자산총계)</b>   | <b>2,408,521,663,377</b> | <b>65,687,907,769</b> | <b>32,539,197,616</b> | <b>303,224,052,060</b> | <b>(73,202,675,730)</b> | <b>2,736,770,145,092</b> |

| 과 목                 | 직 전 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)             |
| 농수산기반시설             | 91,668,820,276           | 1,572,757,200         | 291,412,352           |                        |                         | 93,532,989,828           |
| 농수산기반시설감가상각누계액      | (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           |
| <b>VI. 기타비유동자산</b>  | <b>4,822,159,326</b>     | <b>9,278,667</b>      |                       | <b>87,470,683</b>      |                         | <b>4,918,908,676</b>     |
| 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        |
| <b>I. 유동부채</b>      | <b>15,979,202,060</b>    | <b>1,682,896,586</b>  | <b>67,265,825</b>     | <b>16,467,939,735</b>  |                         | <b>34,197,304,206</b>    |
| 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           |
| <b>II. 장기차입부채</b>   | <b>25,320,700,000</b>    |                       |                       |                        |                         | <b>25,320,700,000</b>    |
| 장기차입금               | 25,320,700,000           |                       |                       |                        |                         | 25,320,700,000           |
| <b>III. 기타비유동부채</b> | <b>12,601,131,339</b>    | <b>61,519,101</b>     |                       | <b>56,639,920,489</b>  |                         | <b>69,302,570,929</b>    |
| 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          |
| <b>I. 고정순자산</b>     | <b>1,937,904,567,920</b> | <b>23,931,365,251</b> | <b>15,215,132,534</b> | <b>192,937,970,937</b> |                         | <b>2,169,989,036,642</b> |
| <b>II. 특정순자산</b>    |                          |                       | <b>16,587,458,355</b> |                        |                         | <b>16,587,458,355</b>    |
| <b>III. 일반순자산</b>   | <b>244,066,301,194</b>   | <b>38,469,974,089</b> |                       | <b>20,510,095,384</b>  | <b>(65,568,875,730)</b> | <b>237,477,494,937</b>   |
| (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        |

# 재 정 운 영 표

(당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

| 과 목         | 당해연도(2016)      |                 |                 |                  |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             | 총 원 가           | 사 업 수 익         | 순 원 가           | 내 부 거 래          | 계               |
| I. 사업순원가    | 411,040,083,948 | 227,520,212,723 | 183,519,871,225 |                  | 183,519,871,225 |
| 일반공공행정      | 15,298,631,351  | 502,474,530     | 14,796,156,821  |                  | 14,796,156,821  |
| 공공질서및안전     | 6,459,628,497   | 4,948,453,120   | 1,511,175,377   |                  | 1,511,175,377   |
| 교육          | 11,533,311,876  | 593,295,330     | 10,940,016,546  |                  | 10,940,016,546  |
| 문화및관광       | 20,621,116,333  | 9,406,296,590   | 11,214,819,743  |                  | 11,214,819,743  |
| 환경보호        | 32,668,478,732  | 38,054,920,163  | (5,386,441,431) |                  | (5,386,441,431) |
| 사회복지        | 126,605,092,967 | 91,789,834,760  | 34,815,258,207  |                  | 34,815,258,207  |
| 보건          | 9,150,292,744   | 2,998,050,580   | 6,152,242,164   |                  | 6,152,242,164   |
| 농림해양수산      | 116,663,965,241 | 59,177,335,510  | 57,486,629,731  |                  | 57,486,629,731  |
| 산업·중소기업     | 12,366,650,162  | 3,151,088,240   | 9,215,561,922   |                  | 9,215,561,922   |
| 수송및교통       | 40,389,076,071  | 1,716,211,660   | 38,672,864,411  |                  | 38,672,864,411  |
| 국토및지역개발     | 19,173,179,334  | 15,182,252,240  | 3,990,927,094   |                  | 3,990,927,094   |
| 기타          | 110,660,640     |                 | 110,660,640     |                  | 110,660,640     |
| II. 관리운영비   |                 |                 | 95,287,642,258  | (10,030,719,000) | 85,256,923,258  |
| 1. 인건비      |                 |                 | 79,751,362,662  |                  | 79,751,362,662  |
| 급여          |                 |                 | 55,206,263,970  |                  | 55,206,263,970  |
| 복리후생비       |                 |                 | 13,952,308,630  |                  | 13,952,308,630  |
| 기타인건비       |                 |                 | 10,043,884,540  |                  | 10,043,884,540  |
| 퇴직급여        |                 |                 | 548,905,522     |                  | 548,905,522     |
| 2. 경비       |                 |                 | 5,429,819,146   |                  | 5,429,819,146   |
| 도서구입및인쇄비    |                 |                 | 4,609,200       |                  | 4,609,200       |
| 소모품비        |                 |                 | (1,129,557,620) |                  | (1,129,557,620) |
| 홍보및광고비      |                 |                 | 52,611,400      |                  | 52,611,400      |
| 지급수수료       |                 |                 | 91,220,470      |                  | 91,220,470      |
| 일반유형자산수선유지비 |                 |                 | 78,686,389      |                  | 78,686,389      |
| 주민편의시설수선유지비 |                 |                 | 185,572,125     |                  | 185,572,125     |
| 사회기반시설수선유지비 |                 |                 | 1,785,704,570   |                  | 1,785,704,570   |
| 교육훈련비       |                 |                 | 1,280,000       |                  | 1,280,000       |

| 과 목             | 직전연도(2015)             |                        |                        |                         |                        |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                 | 총 원 가                  | 사 업 수 익                | 순 원 가                  | 내 부 거 래                 | 계                      |
| <b>I.사업순원가</b>  | <b>367,823,491,688</b> | <b>188,069,154,027</b> | <b>179,754,337,661</b> |                         | <b>179,754,337,661</b> |
| 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         |
| <b>II.관리운영비</b> |                        |                        | <b>71,334,029,351</b>  | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>53,707,972,534</b>  |
| <b>1.인건비</b>    |                        |                        | <b>69,472,456,399</b>  |                         | <b>69,472,456,399</b>  |
| 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          |
| <b>2.경비</b>     |                        |                        | <b>1,861,572,952</b>   |                         | <b>1,861,572,952</b>   |
| 도서구입및인쇄비        |                        |                        |                        |                         |                        |
| 소모품비            |                        |                        | (1,476,089,083)        |                         | (1,476,089,083)        |
| 홍보및광고비          |                        |                        | 15,369,050             |                         | 15,369,050             |
| 지급수수료           |                        |                        |                        |                         |                        |
| 일반유형자산수선유지비     |                        |                        |                        |                         |                        |
| 주민편의시설수선유지비     |                        |                        | 270,194,930            |                         | 270,194,930            |
| 사회기반시설수선유지비     |                        |                        | 2,094,518,049          |                         | 2,094,518,049          |
| 교육훈련비           |                        |                        |                        |                         |                        |

| 과 목              | 당해연도(2016) |         |                       |                         |                       |
|------------------|------------|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  | 총 원 가      | 사 업 수 익 | 순 원 가                 | 내 부 거 래                 | 계                     |
| 제세공과금            |            |         | 384,910,924           |                         | 384,910,924           |
| 보험료및공제료          |            |         | 29,636,167            |                         | 29,636,167            |
| 임차료              |            |         | (41,451,506)          |                         | (41,451,506)          |
| 출장비              |            |         | 934,841,340           |                         | 934,841,340           |
| 업무추진비            |            |         | 447,430,490           |                         | 447,430,490           |
| 행사비              |            |         | 11,561,900            |                         | 11,561,900            |
| 연료비              |            |         | 75,991,807            |                         | 75,991,807            |
| 기타운영비            |            |         | 2,516,771,490         |                         | 2,516,771,490         |
| <b>3.정부간이전비용</b> |            |         |                       |                         |                       |
| <b>4.민간등이전비용</b> |            |         | <b>10,106,460,450</b> | <b>(10,030,719,000)</b> | <b>75,741,450</b>     |
| 민간보조금            |            |         | 73,893,450            |                         | 73,893,450            |
| 전출금비용            |            |         | 10,030,719,000        | (10,030,719,000)        |                       |
| 기타이전비용           |            |         | 1,848,000             |                         | 1,848,000             |
| <b>Ⅲ.비배분비용</b>   |            |         | <b>29,167,246,243</b> |                         | <b>29,167,246,243</b> |
| <b>1.운영비</b>     |            |         | <b>3,051,688,573</b>  |                         | <b>3,051,688,573</b>  |
| 이자비용             |            |         | 3,051,688,573         |                         | 3,051,688,573         |
| <b>2.기타비용</b>    |            |         | <b>26,115,557,670</b> |                         | <b>26,115,557,670</b> |
| 자산처분손실           |            |         | 75,917,967            |                         | 75,917,967            |
| 자산손상차손           |            |         | 2,172,850             |                         | 2,172,850             |
| 일반유형자산감가상각비      |            |         | 2,592,512,256         |                         | 2,592,512,256         |
| 주민편의시설감가상각비      |            |         | 7,463,654,492         |                         | 7,463,654,492         |
| 사회기반시설감가상각비      |            |         | 11,274,422,893        |                         | 11,274,422,893        |
| 무형자산상각비          |            |         | 77,457,556            |                         | 77,457,556            |
| 대손상각비            |            |         | 1,801,055,938         |                         | 1,801,055,938         |
| 기타비용             |            |         | 2,828,363,718         |                         | 2,828,363,718         |
| <b>Ⅳ.비배분수익</b>   |            |         | <b>14,383,715,772</b> |                         | <b>14,383,715,772</b> |
| <b>1.자체조달수익</b>  |            |         | <b>10,629,316,592</b> |                         | <b>10,629,316,592</b> |
| 경상세외수익           |            |         | 1,024,794,991         |                         | 1,024,794,991         |
| 임시세외수익           |            |         | 9,604,521,601         |                         | 9,604,521,601         |
| <b>2.기타수익</b>    |            |         | <b>3,754,399,180</b>  |                         | <b>3,754,399,180</b>  |
| 전입금수익            |            |         | 194,258,000           |                         | 194,258,000           |

| 과 목              | 직전연도(2015) |         |                        |                         |                         |
|------------------|------------|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  | 총 원 가      | 사 업 수 익 | 순 원 가                  | 내 부 거 래                 | 계                       |
| 제세공과금            |            |         |                        |                         |                         |
| 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              |
| 행사비              |            |         |                        |                         |                         |
| 연료비              |            |         |                        |                         |                         |
| 기타운영비            |            |         | 1,128,653,630          |                         | 1,128,653,630           |
| <b>3.정부간이전비용</b> |            |         |                        |                         |                         |
| <b>4.민간등이전비용</b> |            |         | <b>55,365,580</b>      | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>(17,570,691,237)</b> |
| 민간보조금            |            |         | 55,365,580             |                         | 55,365,580              |
| 전출금비용            |            |         |                        | (17,626,056,817)        | (17,626,056,817)        |
| 기타이전비용           |            |         |                        |                         |                         |
| <b>Ⅲ.비배분비용</b>   |            |         | <b>28,315,323,807</b>  |                         | <b>28,315,323,807</b>   |
| <b>1.운영비</b>     |            |         | <b>2,216,589,091</b>   |                         | <b>2,216,589,091</b>    |
| 이자비용             |            |         | 2,216,589,091          |                         | 2,216,589,091           |
| <b>2.기타비용</b>    |            |         | <b>26,098,734,716</b>  |                         | <b>26,098,734,716</b>   |
| 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           |
| <b>Ⅳ.비배분수익</b>   |            |         | <b>21,891,876,737</b>  |                         | <b>21,891,876,737</b>   |
| <b>1.자체조달수익</b>  |            |         | <b>23,590,504,989</b>  |                         | <b>23,590,504,989</b>   |
| 경상세외수익           |            |         | 9,199,800,614          |                         | 9,199,800,614           |
| 임시세외수익           |            |         | 14,390,704,375         |                         | 14,390,704,375          |
| <b>2.기타수익</b>    |            |         | <b>(1,698,628,252)</b> |                         | <b>(1,698,628,252)</b>  |
| 전입금수익            |            |         | 671,129,550            |                         | 671,129,550             |

| 과 목                     | 당해연도(2016) |         |                  |                  |                  |
|-------------------------|------------|---------|------------------|------------------|------------------|
|                         | 총 원 가      | 사 업 수 익 | 순 원 가            | 내 부 거 래          | 계                |
| 대손충당금환입                 |            |         | 48,385,200       |                  | 48,385,200       |
| 기타수익                    |            |         | 1,001,825,450    |                  | 1,001,825,450    |
| 기타비배분수익                 |            |         | 2,509,930,530    |                  | 2,509,930,530    |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |            |         | 293,591,043,954  | (10,030,719,000) | 283,560,324,954  |
| VI.일반수익                 |            |         | 392,798,333,530  | (10,030,719,000) | 382,767,614,530  |
| 1.자체조달수익                |            |         | 114,023,543,330  |                  | 114,023,543,330  |
| 지방세수익                   |            |         | 88,273,663,410   |                  | 88,273,663,410   |
| 경상세외수익                  |            |         | 2,898,694,120    |                  | 2,898,694,120    |
| 임시세외수익                  |            |         | 22,851,185,800   |                  | 22,851,185,800   |
| 2.정부간이전수익               |            |         | 246,343,802,000  |                  | 246,343,802,000  |
| 지방교부세수익                 |            |         | 231,189,887,000  |                  | 231,189,887,000  |
| 시군 조정교부금수익              |            |         | 15,153,915,000   |                  | 15,153,915,000   |
| 3.기타수익                  |            |         | 32,430,988,200   | (10,030,719,000) | 22,400,269,200   |
| 전입금수익                   |            |         | 10,030,719,000   | (10,030,719,000) |                  |
| 기부금수익                   |            |         | 10,000,000       |                  | 10,000,000       |
| 기타일반수익                  |            |         | 22,390,269,200   |                  | 22,390,269,200   |
| VII.재정운영결과(V-VI)        |            |         | (99,207,289,576) |                  | (99,207,289,576) |

| 과 목                | 직전연도(2015) |         |                  |                  |                  |
|--------------------|------------|---------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 총 원 가      | 사 업 수 익 | 순 원 가            | 내 부 거 래          | 계                |
| 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    |
| 2.정부간이전수익          |            |         | 231,500,416,000  |                  | 231,500,416,000  |
| 지방교부세수익            |            |         | 216,496,803,000  |                  | 216,496,803,000  |
| 시군 조정교부금수익         |            |         | 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) |

**순 자 산 변 동 표**  
(당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

| 과 목                   | 당해연도(2016)        |                 |                |                 |                  |                   |
|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                       | 일반회계              | 기타특별회계          | 기금회계           | 지방공기업<br>특별회계   | 내부거래             | 계                 |
| I. 기초순자산              | 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 |
| II. 재정운영결과            | (106,885,939,139) | (1,626,019,284) | (642,178,202)  | 9,946,847,049   |                  | (99,207,289,576)  |
| III. 순자산의 증가          | 84,996,361,337    |                 | 8,746,000      | 25,461,562,940  | (7,633,800,000)  | 102,832,870,277   |
| 재산이관·관리전환으로<br>생긴자산증가 |                   |                 | 8,746,000      |                 |                  | 8,746,000         |
| 양여·기부로생긴자산증가          | 10,741,652,271    |                 |                |                 |                  | 10,741,652,271    |
| 기타순자산의증가              | 74,254,709,066    |                 |                | 25,461,562,940  | (7,633,800,000)  | 92,082,472,006    |
| IV. 순자산의 감소           | 301,467,890       |                 |                | 36,019,659      |                  | 337,487,549       |
| 재산이관·관리전환으로<br>생긴자산증가 | 8,746,000         |                 |                |                 |                  | 8,746,000         |
| 양여·기부로생긴<br>자산증가      |                   |                 |                |                 |                  |                   |
| 기타순자산의감소              | 292,721,890       |                 |                | 36,019,659      |                  | 328,741,549       |
| V. 기말순자산(I-II+III-IV) | 2,373,551,701,700 | 64,027,358,624  | 32,453,515,091 | 228,926,762,553 | (73,202,675,730) | 2,625,756,662,238 |

| 과 목                   | 직전연도(2015)        |                |                 |                 |                  |                   |
|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                       | 일반회계              | 기타특별회계         | 기금회계            | 지방공기업<br>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<br>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<br>생긴자산증가 | 54,183,044        | 11,496,705,490 | 9,256,000       |                 |                  | 11,560,144,534    |
| 양여·기부로생긴<br>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 |



## 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**

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2016회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계 처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

#### **1-5. 내부거래**

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

#### **1-6. 수익인식기준**

##### **가. 교환거래**

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

##### **나. 비교환거래**

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

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

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

### 1-7. 재정자금의 표시

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

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

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

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

### 1-8. 미수세금 등의 평가

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

### 1-9. 재고자산의 평가

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

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

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

#### 1-10. 장기투자증권의 평가

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

#### 1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

##### 가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 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 | 철골철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것             | 40년       |
|        | 연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것 | 20년       |
|        | 상수도사업특별회계의 것                                     | 10년~30년   |
|        | 하수도사업특별회계의 것                                     | 20년~30년   |
|        | 위에 속하지 않는 소규모 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 판단

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

#### 마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

### 1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

### 1-13. 퇴직급여충당부채

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

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

## 1-14. 관리책임자산

### 가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 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. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

## 1-15. 우발상황의 회계처리

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

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

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

## 1-16. 리스회계

### 가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

### 나. 금융리스의 회계처리

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

### 다. 운용리스의 회계처리

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

## 1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

## 1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

### 가. 회계변경

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

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당

회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

#### 나. 오류수정

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

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

### 1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

#### 가. 정 의

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

#### 나. 온실가스 배출권

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

#### 다. 배출부채

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

### 1-20. 회계처리특례

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

## 2. 재정자금의 세부내역

### 2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

| 구 분         | 내 역   | 일반회계            | 기타특별회계         | 기금             | 지방공기업<br>특별회계  | 계               |
|-------------|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 현금및현금성자산(A) | 보통예금등 | 12,673,609,172  | 5,675,802,497  | 1,887,091,810  | 15,854,619,337 | 36,091,122,816  |
| 단기금융상품(B)   | 정기예금등 | 96,000,000,000  | 6,366,373,390  | 13,980,179,495 | 15,503,000,000 | 131,849,552,885 |
| 장기금융상품(C)   | 정기예금등 | 62,000,000,000  | 14,007,000,000 | 1,102,245,358  |                | 77,109,245,358  |
| 계 (A+B+C)   |       | 170,673,609,172 | 26,049,175,887 | 16,969,516,663 | 31,357,619,337 | 245,049,921,059 |

### 2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

| 구 분               |           | 일반회계            | 기타특별회계         | 기금             | 지방공기업<br>특별회계  | 계               |
|-------------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 재정자금(세계잉여금) 총액(A) |           | 170,673,609,172 | 26,049,175,887 | 16,969,516,663 | 31,357,619,337 | 245,049,921,059 |
| 이월금(B)            | 명 시 이 월 비 | 64,530,908,672  | 669,423,000    |                | 13,140,583,880 | 78,340,915,552  |
|                   | 사 고 이 월 비 | 46,664,662,970  | 194,984,370    | 161,362,560    | 2,042,656,760  | 49,063,666,660  |
|                   | 계 속 비     |                 |                |                |                |                 |
|                   | 보조금집행잔액   | 6,444,484,440   | 68,933,570     | 14,804,260     |                | 6,528,222,270   |
| 순세계잉여금(A-B)       |           | 53,033,553,090  | 25,115,834,947 | 16,793,349,843 | 16,174,378,697 | 111,117,116,577 |

## 3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 |               | 채권금액(A)       | 대손설정율<br>(%) | 대손충당금(B)    | 장부가액(A-B)     |
|-----|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 보통세 | 미 수 주 민 세     | 182,455,130   | 9.25%        | 16,883,760  | 165,571,370   |
|     | 미 수 재 산 세     | 553,931,040   | 15.31%       | 84,800,780  | 469,130,260   |
|     | 미 수 자 동 차 세   | 1,867,261,340 | 6.32%        | 118,101,720 | 1,749,159,620 |
|     | 미 수 지 방 소 득 세 | 899,699,440   | 64.86%       | 583,515,160 | 316,184,280   |
|     | 계             | 3,503,346,950 |              | 803,301,420 | 2,700,045,530 |
| 합 계 |               | 3,503,346,950 |              | 803,301,420 | 2,700,045,530 |

#### 4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

##### 4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

| 구 분               | 일반회계           | 기타특별회계        | 기금          | 지방공기업<br>특별회계 | 내부거래 | 계              |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------|----------------|
| 미 수 재 산 임 대 료 수 익 | 22,600,970     |               | 88,013,070  |               |      | 110,614,040    |
| 미 수 사 용 료 수 익     | 58,586,580     |               |             | 507,748,020   |      | 566,334,600    |
| 미 수 수 수 료 수 익     | 5,056,840      |               |             |               |      | 5,056,840      |
| 미 수 사 업 수 익       | 7,800          |               |             |               |      | 7,800          |
| 미 수 부 담 금         | 20,549,790,650 | 4,662,140     |             |               |      | 20,554,452,790 |
| 미 수 변 상 금 및 위 약 금 | 863,482,780    |               | 29,439,680  |               |      | 892,922,460    |
| 미 수 과 태 료         | 163,792,210    | 4,765,957,025 |             |               |      | 4,929,749,235  |
| 미수과징금 및 이행강제금     | 132,195,700    | 11,778,000    |             |               |      | 143,973,700    |
| 미 수 이 자 수 익       | 1,230          | 548,799,135   |             | 2,315,753     |      | 551,116,118    |
| 미수기타임시세외수익        | 1,386,801,570  | 65,859,517    |             |               |      | 1,452,661,087  |
| 계                 | 23,182,316,330 | 5,397,055,817 | 117,452,750 | 510,063,773   |      | 29,206,888,670 |

##### 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 | 110,614,040    | 1.96%    | 2,172,840   | 108,441,200    |
| 미 수 사 용 료 수 익     | 566,334,600    | 4.78%    | 27,063,183  | 539,271,417    |
| 미 수 수 수 료 수 익     | 5,056,840      | 6.61%    | 334,380     | 4,722,460      |
| 미 수 사 업 수 익       | 7,800          |          |             | 7,800          |
| 미 수 부 담 금         | 20,554,452,790 | 0.28%    | 58,322,528  | 20,496,130,262 |
| 미 수 변 상 금 및 위 약 금 | 892,922,460    | 5.25%    | 46,910,680  | 846,011,780    |
| 미 수 과 태 료         | 4,929,749,235  | 2.35%    | 115,605,314 | 4,814,143,921  |
| 미수과징금 및 이행강제금     | 143,973,700    | 34.08    | 49,068,460  | 94,905,240     |
| 미 수 이 자 수 익       | 551,116,118    |          |             | 551,116,118    |
| 미수기타임시세외수익        | 1,452,661,087  | 0.89%    | 12,990,070  | 1,439,671,017  |
| 계                 | 29,206,888,670 |          | 312,467,455 | 28,894,421,215 |

## 5. 장·단기대여금의 세부내역

### 5-1. 원 금

(단위 : 원)

| 구 분             |               | 일반회계          | 기타특별회계        | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 내부거래 | 계              |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|----|---------------|------|----------------|
| 민 간<br>융자금      | 단 기 민 간 융 자 금 |               | 4,094,904,181 |    |               |      | 4,094,904,181  |
|                 | 장 기 민 간 융 자 금 |               | 5,018,510,660 |    |               |      | 5,018,510,660  |
|                 | 계             |               | 9,113,414,841 |    |               |      | 9,113,414,841  |
| 학 자 금 위 탁 대 여 금 |               | 6,632,045,920 |               |    |               |      | 6,632,045,920  |
| 합 계             |               | 6,632,045,920 | 9,113,414,841 |    |               |      | 15,745,460,761 |

### 5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

| 구 분         | 일반회계  | 기타특별회계      | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 내부거래 | 계           |
|-------------|-------|-------------|----|---------------|------|-------------|
| 미 수 이 자 수 익 | 1,230 | 548,799,135 |    | 2,315,753     |      | 551,116,118 |
| 계           | 1,230 | 548,799,135 |    | 2,315,753     |      | 551,116,118 |

## 6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분       | 일반회계        | 기타특별회계    | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계           |
|-----------|-------------|-----------|----|---------------|-------------|
| 저 장 품     | 4,556,057   | 3,929,850 |    | 156,446,483   | 164,932,390 |
| 판 매 용 물 품 | 660,735,511 |           |    |               | 660,735,511 |
| 계         | 665,291,568 | 3,929,850 |    | 156,446,483   | 825,667,901 |

## 7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분         | 일반회계          | 기타특별회계      | 기금          | 지방공기업<br>특별회계 | 내부거래 | 계             |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|------|---------------|
| 미 수 수 익     | 263,778,689   | 388,576,358 | 231,486,444 | 9,349,315     |      | 893,190,806   |
| 선 급 비 용     | 77,960,315    | 41,151,926  |             | 1,399,283     |      | 120,511,524   |
| 세입세출외단기보관현금 | 3,364,757,488 |             |             | 7,223,550     |      | 3,371,981,038 |
| 계           | 3,706,496,492 | 429,728,284 | 231,486,444 | 17,972,148    |      | 4,385,683,368 |

## 8. 장기투자증권

### 8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

| 구분                |      |    | 피투자회사명<br>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<br>특별회계        | 출자금  | 공사 |                  |            |            |            |      |
|                   | 투자주식 |    |                  |            |            |            |      |
|                   | 투자채권 |    |                  |            |            |            |      |
|                   | 소계   |    |                  |            |            |            |      |
| 기금                | 출자금  | 공단 |                  |            |            |            |      |
|                   | 투자주식 |    |                  |            |            |            |      |
|                   | 투자채권 |    |                  |            |            |            |      |
|                   | 소계   |    |                  |            |            |            |      |
| 지방<br>공기업<br>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<br>순이익 |
| 출자금      | 공사        |  |     |            |         |          |            |        |           |
|          | 공단        |  |     |            |         |          |            |        |           |
|          | 기타        |  |     |            |         |          |            |        |           |
|          |           |  |     |            |         |          |            |        |           |
| 투자<br>주식 | 나주혁신산단(주) |  | 20% | 215,630    | 237,332 | (21,702) | 26,249     | 29,275 | (3,026)   |

## 9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분          | 일반회계           | 기타<br>특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 내부거래             | 계           |
|--------------|----------------|------------|----|---------------|------------------|-------------|
| 회 원 권        | 486,810,000    |            |    |               |                  | 486,810,000 |
| 공기업특별회계자본전출금 | 73,202,675,730 |            |    |               | (73,202,675,730) |             |
| 기 타          |                |            |    | 162,000       |                  | 162,000     |
| 계            | 73,689,485,730 |            |    | 162,000       | (73,202,675,730) | 486,972,000 |

## 10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

| 구 분            | 일반회계            | 기타특별회계          | 기금             | 지방공기업<br>특별회계 | 계               |
|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 일 반 유 형 자 산    | 39,755,392,024  | 43,792,000      | 7,849,550,940  |               | 47,648,734,964  |
| 주민<br>편의<br>시설 | 도 서 관           | 461,038,000     |                |               | 461,038,000     |
|                | 주 차 장           | 15,702,099,630  | 3,351,704,309  | 327,684,000   | 19,381,487,939  |
|                | 공 원             | 44,373,686,221  | 288,750,000    |               | 44,662,436,221  |
|                | 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   | 52,622,332,140  |                | 117,122,090   | 52,739,454,230  |
|                | 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   |                | 6,477,000     | 1,689,970,380   |
|                | 기 타 주민 편의 시설    | 30,257,791,050  |                | 123,614,210   | 30,381,405,260  |
|                | 계               | 167,427,768,025 | 3,640,454,309  | 1,543,019,130 | 172,611,241,464 |
| 사회<br>기반<br>시설 | 도 로             | 331,460,937,580 | 215,100        | 1,688,919,250 | 333,150,071,930 |
|                | 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     | 1,830,534,290   |                | 2,011,219,276 | 3,841,753,566   |
|                | 하 천 부 속 시 설     | 20,568,884,878  |                | 42,928,970    | 20,611,813,848  |
|                | 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  | 12,128,896,766  | 15,472,194,142 | 1,090,989,850 | 28,692,080,758  |
|                | 계               | 390,869,513,650 | 15,487,598,942 | 3,652,103,187 | 413,233,425,871 |
| 합 계            | 598,052,673,699 | 19,171,845,251  | 12,616,780,162 | 3,652,103,187 | 633,493,402,299 |

## 11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

| 구 분                 | 일반회계            | 기타특별회계         | 기금            | 지방공기업<br>특별회계 | 계               |
|---------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 일 반 재 산 토 지         | 6,826,675,421   | 10,779,698,150 | 8,119,522,654 |               | 25,725,896,225  |
| 토 지 를 제 외 한 일 반 재 산 | 16,030,443,993  | 67,827,220     |               |               | 16,098,271,213  |
| 차 감 : 감 가 상 각 누 계 액 | (5,634,012,541) | (3,084,668)    |               |               | (5,637,097,209) |
| 계                   | 17,223,106,873  | 10,844,440,702 | 8,119,522,654 |               | 36,187,070,229  |

## 12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

### 12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분             | 일반회계              | 기타특별회계        | 기금            | 지방공기업<br>특별회계 | 계                 |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 도 로             | 654,023,569,662   | 500,944,580   |               |               | 654,524,514,242   |
| 하 천 부 속 시 설     | 200,376,667,780   |               | 2,066,122,300 |               | 202,442,790,080   |
| 농 수 산 기 반 시 설   | 76,365,927,150    | 1,565,760,000 | 145,093,930   |               | 78,076,781,080    |
| 기 타 사 회 기 반 시 설 | 142,394,569,727   | 3,324,639,420 | 278,623,610   |               | 145,997,832,757   |
| 계               | 1,073,160,734,319 | 5,391,344,000 | 2,489,839,840 |               | 1,081,041,918,159 |

### 12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분             | 일반회계           | 기타특별회계      | 기금          | 지방공기업<br>특별회계 | 계              |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 도 로             | 14,634,786,730 | 273,902,350 |             |               | 14,908,689,080 |
| 도 시 철 도         | 46,711,500     |             |             |               | 46,711,500     |
| 하 천 부 속 시 설     | 5,099,829,220  |             | 433,090,990 |               | 5,532,920,210  |
| 농 수 산 기 반 시 설   | 7,642,701,400  |             |             |               | 7,642,701,400  |
| 기 타 사 회 기 반 시 설 | 8,393,371,900  | 17,281,530  |             |               | 8,410,653,430  |
| 계               | 35,817,400,750 | 291,183,880 | 433,090,990 |               | 36,541,675,620 |

### 13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분             | 일반회계        | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계           |
|-----------------|-------------|--------|----|---------------|-------------|
| 임 차 보 증 금       | 500,000,000 |        |    |               | 500,000,000 |
| 부 동 산 압 류 담 보 금 |             |        |    |               |             |
| 전 신 전 화 가 입 권   | 2,482,000   |        |    |               | 2,482,000   |
| 계               | 502,482,000 |        |    |               | 502,482,000 |

### 14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분           | 일반회계          | 기타특별회계    | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계             |
|---------------|---------------|-----------|----|---------------|---------------|
| 지 적 재 산 권     | 65,769,037    |           |    | 73,391,441    | 139,160,478   |
| 전 산 소 프 트 웨 어 | 1,034,774,340 | 5,905,334 |    |               | 1,040,679,674 |
| 용 익 물 권       | 230,000,000   |           |    |               | 230,000,000   |
| 계             | 1,330,543,377 | 5,905,334 |    | 73,391,441    | 1,409,840,152 |

### 15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분         | 일반회계          | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계             |
|-------------|---------------|--------|----|---------------|---------------|
| 세입세출외장기보관현금 | 2,602,479,807 |        |    |               | 2,602,479,807 |
| 기타유산자산      | 141,369,360   |        |    |               | 141,369,360   |
| 계           | 2,743,849,167 |        |    |               | 2,743,849,167 |

### 16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분           | 일반회계           | 기타특별회계        | 기금         | 지방공기업<br>특별회계  | 내부거래 | 계              |
|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|------|----------------|
| 일 반 미 지 급 금   | 6,444,484,440  |               | 4,180,515  | 5,167,297,945  |      | 11,615,962,900 |
| 선 수 금         | 310,461,670    | 1,593,273,130 | 81,502,010 |                |      | 1,985,236,810  |
| 선 수 수 익       | 2,168,073      |               |            |                |      | 2,168,073      |
| 단 기 예 수 보 관 금 | 3,364,757,488  |               |            | 7,223,550      |      | 3,371,981,038  |
| 유동성장기미지급금     | 48,051,062     |               |            | 15,395,468,789 |      | 15,443,519,851 |
| 계             | 10,169,922,733 | 1,593,273,130 | 85,682,525 | 20,569,990,284 |      | 32,418,868,672 |

## 17. 장기차입금의 세부내역

### 17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분         | 일반회계           | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계              |
|-------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|
| 중앙정부차입금     | 4,797,600,000  |        |    |               | 4,797,600,000  |
| 금융기관차입금     | 5,200,000,000  |        |    |               | 5,200,000,000  |
| 지방재정공제회     |                |        |    |               |                |
| 광역정부차입금     | 3,467,100,000  |        |    |               | 3,467,100,000  |
| 계           | 13,464,700,000 |        |    |               | 13,464,700,000 |
| 차감 : 유동성대체액 | 2,025,300,000  |        |    |               | 2,025,300,000  |
| 유동성 대체후 잔액  | 11,439,400,000 |        |    |               | 11,439,400,000 |

### 17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

| 구분       |           | 사업명             | 이자율<br>(%) | 차입처      | 최종<br>만기 | 해당연도<br>(2016년) | 직전연도<br>(2015년) |
|----------|-----------|-----------------|------------|----------|----------|-----------------|-----------------|
| 일반<br>회계 | 중앙정부차입금   | 금남동사무소 신축       | 2.5        | 청사정비기금   | 2016     | 0               | 45,400,000      |
|          |           | 나주보건소중부지소<br>신축 | 2.5        | 청사정비기금   | 2016     | 0               | 45,400,000      |
|          |           | 나주국민임대산단        | 1.51       | 공공자금관리기금 | 2024     | 4,797,600,000   | 5,317,200,000   |
|          | 금융기관차입금   | 교부세감액 보전분       | 2.44       | 농협       | 2025     | 0               | 13,338,000,000  |
|          |           | 공설운동장건립         | 2.44       | 농협       | 2025     | 5,200,000,000   | 5,850,000,000   |
|          | 광역자치단체차입금 | 도시저소득주거환경개선사업   | 3          | 지역개발기금   | 2018     | 1,667,100,000   | 2,222,800,000   |
|          |           | 나주국민임대산단        | 3          | 지역개발기금   | 2022     | 1,800,000,000   | 2,100,000,000   |
|          | 소 계       | 8건              |            |          |          | 13,464,700,000  | 28,918,800,000  |
|          | 계         |                 |            |          |          |                 | 13,464,700,000  |

### 17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

| 구 분      | 일반회계           | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계              |
|----------|----------------|--------|----|---------------|----------------|
| 2017년    | 2,025,300,000  |        |    |               | 2,025,300,000  |
| 2018년    | 2,025,300,000  |        |    |               | 2,025,300,000  |
| 2019년    | 2,025,300,000  |        |    |               | 2,025,300,000  |
| 2020년    | 1,469,600,000  |        |    |               | 1,469,600,000  |
| 2021년 이후 | 5,919,200,000  |        |    |               | 5,919,200,000  |
| 계        | 13,464,700,000 |        |    |               | 13,464,700,000 |

### 18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분               | 일반회계          | 기타특별회계     | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계             |
|-------------------|---------------|------------|----|---------------|---------------|
| 설 정 대 상 인 원 수 (명) | 232           | 5          |    | 1             | 238           |
| 전년도말퇴직금추계액 (A)    | 9,502,319,706 | 64,523,891 |    | 27,269,505    | 9,594,113,102 |
| 당기 퇴직금지급액 (B)     | 1,271,860,590 | 2,146,800  |    |               | 1,274,007,390 |
| 당기 퇴직급여설정액 (C)    | 536,150,808   | 7,903,714  |    | 4,851,000     | 548,905,522   |
| 계 (A-B+C)         | 8,766,609,924 | 70,280,805 |    | 32,120,505    | 8,869,011,234 |
| 차감 : 퇴직금전환금및예치금   | 79,454,137    | 3,004,790  |    |               | 82,458,927    |
| 차 감 잔 액           | 8,687,155,787 | 67,276,015 |    | 32,120,505    | 8,786,552,307 |

### 19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분           | 일반회계          | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계  | 계              |
|---------------|---------------|--------|----|----------------|----------------|
| 장 기 예 수 보 증 금 | 2,602,479,807 |        |    |                | 2,602,479,807  |
| 장 기 미 지 급 금   | 45,703,350    |        |    | 53,695,178,718 | 53,740,882,068 |
| 계             | 2,648,183,157 |        |    | 53,695,178,718 | 56,343,361,875 |

## 20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분                                       |             | 일반회계              | 기타특별회계         | 기금             | 지방공기업<br>특별회계   | 내부거래             | 계                 |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 순 자 산 총 계 (A)                             |             | 2,373,551,701,700 | 64,027,358,624 | 32,453,515,091 | 228,926,762,553 | (73,202,675,730) | 2,625,756,662,238 |
| 시<br>설<br>투<br>자<br>액                     | 일 반 유 형 자 산 | 99,999,309,127    | 659,534,697    | 7,849,688,112  |                 |                  | 108,508,531,936   |
|                                           | 주 민 편 의 시 설 | 431,617,360,660   | 4,306,151,564  | 1,742,035,847  |                 |                  | 437,665,548,071   |
|                                           | 사 회 기 반 시 설 | 1,591,292,902,544 | 19,927,875,837 | 5,631,190,640  | 271,128,532,211 |                  | 1,887,980,501,232 |
|                                           | 무 형 자 산     | 1,330,543,377     | 5,905,334      |                | 73,391,441      |                  | 1,409,840,152     |
|                                           | 소 계 (B)     | 2,124,240,115,708 | 24,899,467,432 | 15,222,914,599 | 271,201,923,652 |                  | 2,435,564,421,391 |
| 시<br>설<br>투<br>자<br>관<br>련<br>차<br>입<br>금 | 유동성장기차입부채   | 2,025,300,000     |                |                |                 |                  | 2,025,300,000     |
|                                           | 유동성장기미지급금   | 48,051,062        |                |                | 15,395,468,789  |                  | 15,443,519,851    |
|                                           | 장 기 차 입 금   | 11,439,400,000    |                |                |                 |                  | 11,439,400,000    |
|                                           | 장 기 미 지 급 금 | 45,703,350        |                |                | 53,695,178,718  |                  | 53,740,882,068    |
|                                           | 소 계 (C)     | 13,558,454,412    |                |                | 69,090,647,507  |                  | 82,649,101,919    |
| 고 정 순 자 산 (D=B-C)                         |             | 2,110,681,661,296 | 24,899,467,432 | 15,222,914,599 | 202,111,276,145 |                  | 2,352,915,319,472 |
| 특 정 순 자 산 (E)                             |             |                   |                | 17,230,600,492 |                 |                  | 17,230,600,492    |
| 일 반 순 자 산 (A-D-E)                         |             | 262,870,040,404   | 39,127,891,192 |                | 26,815,466,408  | (73,202,675,730) | 255,610,742,274   |

## 21. 내부거래의 내역

### 21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

| 전출금 \ 전입금 | 일반회계 | 기타특별회계        | 기금          | 지방공기업<br>특별회계 | 계              |
|-----------|------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 일 반 회 계   |      | 3,935,838,000 | 755,367,000 | 5,339,514,000 | 10,030,719,000 |
| 기타특별회계    |      |               |             |               |                |
| 계         |      | 3,935,838,000 | 755,367,000 | 5,339,514,000 | 10,030,719,000 |

### 21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

| 구 분                | 일반회계           | 기타특별회계 | 기금 | 계              |
|--------------------|----------------|--------|----|----------------|
| 공기업특별회계자본전출금 (누 계) | 73,202,675,730 |        |    | 73,202,675,730 |
| 공기업특별회계자본전출금 (당기분) | 7,633,800,000  |        |    | 7,633,800,000  |

## 22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

### 22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분      |         |             | 일반회계        | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계  | 계              |
|----------|---------|-------------|-------------|--------|----|----------------|----------------|
| 리스<br>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<br>부채 | 기타유동부채  | 유동성장기미지급금   | 46,392,766  |        |    | 5,276,815,835  | 5,323,208,601  |
|          | 기타비유동부채 | 장 기 미 지 급 금 | 45,033,959  |        |    | 79,430,262,936 | 79,475,296,895 |
|          | 계       |             | 91,426,725  |        |    | 84,707,078,771 | 84,798,505,496 |

### 22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분         |                | 연이자율<br>(%) | 상 환 조 건  | 부채잔액           | 리스회사           | 비 고 |
|-------------|----------------|-------------|----------|----------------|----------------|-----|
| 일반<br>회계    | 종합장애대응체계구축사업   | 3.375%      | 5년 분할상환  | 11,352,382     | NH농협캐피탈<br>(주) |     |
|             | 공통기반2단계노후장비 교체 | 2.475%      | 5년 분할상환  | 80,074,343     | 한국 IBM(주)      |     |
| 공기업<br>특별회계 | 하수관거사업         | 8.0%        | 20년 분할상환 | 84,707,078,771 | (주)남양나주<br>씨엔지 |     |
| 계           |                |             |          | 84,798,505,496 |                |     |

### 22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

| 연 도      | 일반회계       | 기타특별회계 | 기금회계 | 지방공기업<br>특별회계  | 계              |
|----------|------------|--------|------|----------------|----------------|
| 2017년    | 46,392,766 |        |      | 5,276,815,835  | 5,323,208,601  |
| 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    |            |        |      | 5,276,815,835  | 5,276,815,835  |
| 2021년 이후 |            |        |      | 63,599,815,431 | 63,599,815,431 |
| 계        | 91,426,725 |        |      | 84,707,078,771 | 84,798,505,496 |

## 23. 우발부채 등

### 23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

| 발생연도  | 소송가액 있음        |               |       | 소송가액 없음 |       |
|-------|----------------|---------------|-------|---------|-------|
|       | 소송가액           | 내역            | 부채계상액 | 내역      | 부채계상액 |
| 2016년 | 12,215,105,850 | 공사대금 외 25건    |       |         |       |
| 2015년 | 4,778,353,281  | 손해배상(기) 외 11건 |       |         |       |
| 2014년 | 735,764,974    | 배당이의 외 4건     |       |         |       |
| 2013년 | 20,888,180,250 | 분양대금 반환 외 3건  |       |         |       |
| 계     | 38,617,404,355 |               |       |         |       |

### 23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

| 발생연도  | 행위명              | 제공받은자         | 보증채무액           | 부채계상액 | 채권자                     | 제공사유         |
|-------|------------------|---------------|-----------------|-------|-------------------------|--------------|
| 2013년 | 나주혁신산업<br>단지조성사업 | 나주미래산단<br>(주) | 140,000,000,000 |       | KB투자증권<br>(뉴스타미래제일차(주)) | 대출채권<br>매입의무 |
| 2015년 |                  | 나주혁신산단<br>(주) | 40,000,000,000  |       | KB투자증권<br>(뉴스타미래제삼차(주)) | 대출채권<br>매입의무 |
| 2015년 |                  | 나주혁신산단<br>(주) | 6,000,000,000   |       | KB투자증권<br>(뉴스타미래제오차(주)) | 대출채권<br>매입의무 |
| 계     |                  |               | 186,000,000,000 |       |                         |              |

### 23-3. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

| 행위명                             | 사업자           | 총사업비/<br>우발채무액                      | 사업기간            | 대출 및 약정내용                              | 비고       |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|----------|
| 나주혁신산단<br>개발사업<br>조달사업비<br>매입확약 | 나주혁신산단<br>(주) | 235,000,000,000/<br>186,000,000,000 | 2008년~<br>2015년 | 대출만기일에 사업자가 변제하지 못하는 경우<br>매입확약인이 채무인수 | 변제기일 미도래 |
| 계                               |               | 186,000,000,000                     |                 |                                        |          |

## 24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

| 구 분     |                 | 일반회계          | 기타특별회계 | 기금 | 지방공기업<br>특별회계 | 계             |
|---------|-----------------|---------------|--------|----|---------------|---------------|
| 기타유동자산  | 세입세출외<br>단기보관현금 | 3,364,757,488 |        |    | 7,223,550     | 3,371,981,038 |
| 기타비유동자산 | 세입세출외<br>장기보관현금 | 2,602,479,807 |        |    |               | 2,602,479,807 |
| 계       |                 | 5,967,237,295 |        |    | 7,223,550     | 5,974,460,845 |

\* 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             |                | 1,415,537,900  | 1,415,537,900  |
|         | 편 프 장 비           |                | 163,127,880    | 163,127,880    |
|         | 처 리 장 비           |                | 1,999,560,747  | 1,999,560,747  |
|         | 정 · 배 수 비         | 3,867,527,680  |                | 3,867,527,680  |
|         | 급 수 비             | 24,021,800     |                | 24,021,800     |
|         | 일 반 관 리 비         | 5,269,570,273  | 1,947,140,175  | 7,216,710,448  |
|         | 징수 및 수용가 관리비      |                |                |                |
|         | 급 수 공 사 비         | 1,168,734,440  |                | 1,168,734,440  |
|         | 감 가 상 각 비         | 3,252,988,103  | 6,271,502,975  | 9,524,491,078  |
|         | 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               | 13,582,842,296 | 11,815,799,919 | 25,398,642,215 |
| 영업외비용   | 이 자 비 용           |                | 2,359,343,734  | 2,359,343,734  |
|         | 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     | 1,109,240      | 914,880        | 2,024,120      |
|         | 소 계               | 6,632,096      | 2,360,258,614  | 2,366,890,710  |
| 계       |                   | 13,589,474,392 | 14,176,058,533 | 27,765,532,925 |

## 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(2016회계연도)

(단위 : 원)

| 구 분              |            | 예산액             | 전년도이월액          | 예산현액            | 징수결정액           |
|------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 합 계              |            | 752,871,105,000 | 110,018,334,920 | 862,889,439,920 | 919,836,318,882 |
| 일반회계             |            | 669,728,787,000 | 95,399,615,640  | 765,128,402,640 | 803,658,835,615 |
| 지방세수입            |            | 80,671,328,000  |                 | 80,671,328,000  | 91,701,337,330  |
|                  | 보통세        | 79,985,686,000  |                 | 79,985,686,000  | 88,646,048,340  |
|                  | 지난년도 수입    | 685,642,000     |                 | 685,642,000     | 3,055,288,990   |
| 세외수입             |            | 21,936,962,000  |                 | 21,936,962,000  | 50,173,972,220  |
|                  | 경상적세외수입    | 9,370,661,000   |                 | 9,370,661,000   | 10,602,048,410  |
|                  | 임시적세외수입    | 12,566,301,000  |                 | 12,566,301,000  | 39,571,923,810  |
| 지방교부세            |            | 232,862,460,000 |                 | 232,862,460,000 | 231,224,887,000 |
|                  | 지방교부세      | 232,862,460,000 |                 | 232,862,460,000 | 231,224,887,000 |
| 조정교부금 등          |            | 12,149,718,000  |                 | 12,149,718,000  | 15,223,915,000  |
|                  | 시·군조정교부금등  | 12,149,718,000  |                 | 12,149,718,000  | 15,223,915,000  |
| 보조금              |            | 242,982,896,000 |                 | 242,982,896,000 | 240,786,651,260 |
|                  | 국고보조금등     | 200,325,463,000 |                 | 200,325,463,000 | 198,255,546,500 |
|                  | 시·도비보조금등   | 42,657,433,000  |                 | 42,657,433,000  | 42,531,104,760  |
| 보전수입등및내부거래       |            | 79,125,423,000  | 95,399,615,640  | 174,525,038,640 | 174,548,072,805 |
|                  | 보전수입등      | 79,125,423,000  | 95,399,615,640  | 174,525,038,640 | 174,353,814,805 |
|                  | 내부거래       |                 |                 |                 | 194,258,000     |
| 특별회계             |            | 83,142,318,000  | 14,618,719,280  | 97,761,037,280  | 116,177,483,267 |
| 공기업특별회계          |            | 51,970,144,000  | 14,168,551,910  | 66,138,695,910  | 74,298,847,877  |
|                  | 상수도공기업특별회계 | 16,199,366,000  | 738,107,560     | 16,937,473,560  | 20,169,715,172  |
|                  | 하수도공기업특별회계 | 35,770,778,000  | 13,430,444,350  | 49,201,222,350  | 54,129,132,705  |
| 기타특별회계           |            | 31,172,174,000  | 450,167,370     | 31,622,341,370  | 41,878,635,390  |
| 의료급여기금특별회계       |            | 2,858,892,000   |                 | 2,858,892,000   | 2,866,883,510   |
| 기초생활보장기금특별회계     |            | 1,620,023,000   |                 | 1,620,023,000   | 2,708,138,910   |
| 주민소득사업운영관리특별회계   |            | 19,794,982,000  |                 | 19,794,982,000  | 21,593,621,973  |
| 주택관리사업특별회계       |            | 52,292,000      |                 | 52,292,000      | 39,646,795      |
| 농공지구관리특별회계       |            | 690,000,000     | 412,957,370     | 1,102,957,370   | 1,183,884,306   |
| 주차장사업특별회계        |            | 3,207,642,000   | 37,210,000      | 3,244,852,000   | 9,274,932,440   |
| 농기계순회수리사업특별회계    |            | 50,000,000      |                 | 50,000,000      | 65,430,890      |
| 기반시설부담금특별회계      |            | 8,343,000       |                 | 8,343,000       | 16,594,580      |
| 국민임대산업단지조성사업특별회계 |            | 2,890,000,000   |                 | 2,890,000,000   | 4,129,501,986   |

(단위 : 원)

| 수납총액            | 과오납반환액         | 실제수납액           | 미수납액           | 결손처분액         | 다음연도이월액        |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 906,422,498,769 | 22,506,653,990 | 883,915,844,779 | 35,920,474,103 | 1,621,175,280 | 34,299,298,823 |
| 798,476,864,755 | 22,495,075,890 | 775,981,788,865 | 27,677,046,750 | 991,383,470   | 26,685,663,280 |
| 91,874,611,600  | 4,631,187,880  | 87,243,423,720  | 4,457,913,610  | 954,566,660   | 3,503,346,950  |
| 90,246,255,380  | 4,095,962,830  | 86,150,292,550  | 2,495,755,790  | 296,951,670   | 2,198,804,120  |
| 1,628,356,220   | 535,225,050    | 1,093,131,170   | 1,962,157,820  | 657,614,990   | 1,304,542,830  |
| 27,240,835,450  | 285,996,370    | 26,954,839,080  | 23,219,133,140 | 36,816,810    | 23,182,316,330 |
| 10,609,188,430  | 52,192,410     | 10,556,996,020  | 45,052,390     |               | 45,052,390     |
| 16,631,647,020  | 233,803,960    | 16,397,843,060  | 23,174,080,750 | 36,816,810    | 23,137,263,940 |
| 233,028,887,000 | 1,804,000,000  | 231,224,887,000 |                |               |                |
| 233,028,887,000 | 1,804,000,000  | 231,224,887,000 |                |               |                |
| 15,237,415,000  | 13,500,000     | 15,223,915,000  |                |               |                |
| 15,237,415,000  | 13,500,000     | 15,223,915,000  |                |               |                |
| 256,547,042,900 | 15,760,391,640 | 240,786,651,260 |                |               |                |
| 210,611,123,500 | 12,355,577,000 | 198,255,546,500 |                |               |                |
| 45,935,919,400  | 3,404,814,640  | 42,531,104,760  |                |               |                |
| 174,548,072,805 |                | 174,548,072,805 |                |               |                |
| 174,353,814,805 |                | 174,353,814,805 |                |               |                |
| 194,258,000     |                | 194,258,000     |                |               |                |
| 107,945,634,014 | 11,578,100     | 107,934,055,914 | 8,243,427,353  | 629,791,810   | 7,613,635,543  |
| 73,801,666,587  | 10,566,730     | 73,791,099,857  | 507,748,020    |               | 507,748,020    |
| 19,818,243,202  | 8,090,190      | 19,810,153,012  | 359,562,160    |               | 359,562,160    |
| 53,983,423,385  | 2,476,540      | 53,980,946,845  | 148,185,860    |               | 148,185,860    |
| 34,143,967,427  | 1,011,370      | 34,142,956,057  | 7,735,679,333  | 629,791,810   | 7,105,887,523  |
| 2,866,883,510   |                | 2,866,883,510   |                |               |                |
| 1,935,335,145   |                | 1,935,335,145   | 772,803,765    | 140,414,920   | 632,388,845    |
| 19,902,014,740  |                | 19,902,014,740  | 1,691,607,233  | 505,720       | 1,691,101,513  |
| 39,646,795      |                | 39,646,795      |                |               |                |
| 1,183,884,306   |                | 1,183,884,306   |                |               |                |
| 4,012,895,295   | 1,011,370      | 4,011,883,925   | 5,263,048,515  | 485,313,490   | 4,777,735,025  |
| 65,430,890      |                | 65,430,890      |                |               |                |
| 8,374,760       |                | 8,374,760       | 8,219,820      | 3,557,680     | 4,662,140      |
| 4,129,501,986   |                | 4,129,501,986   |                |               |                |

## 1-2. 세출결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

| 구 분                   | 예산액                    | 예산성립 후<br>증감액         | 예산현액                   | 지출원인행위액                |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 합 계                   | 752,871,105,000        | 110,018,334,920       | 862,889,439,920        | 733,436,260,229        |
| <b>일반회계</b>           | <b>669,728,787,000</b> | <b>95,399,615,640</b> | <b>765,128,402,640</b> | <b>672,303,114,779</b> |
| 일반공공행정                | 33,960,974,000         | 924,134,860           | 34,885,108,860         | 33,241,210,604         |
| 공공질서및안전               | 16,536,918,000         | 9,683,408,730         | 26,220,326,730         | 19,400,532,800         |
| 교육                    | 12,135,785,000         | 342,764,480           | 12,478,549,480         | 12,243,299,880         |
| 문화및관광                 | 34,325,019,000         | 17,479,466,830        | 51,804,485,830         | 41,586,525,560         |
| 환경보호                  | 59,831,930,000         | 15,891,963,710        | 75,723,893,710         | 60,707,227,500         |
| 사회복지                  | 133,277,847,000        | 961,301,230           | 134,239,148,230        | 131,507,429,106        |
| 보건                    | 9,891,145,000          | 702,500,000           | 10,593,645,000         | 10,330,093,636         |
| 농림해양수산                | 146,004,573,000        | 28,107,082,330        | 174,111,655,330        | 158,774,273,843        |
| 산업·중소기업               | 13,763,115,000         | 4,177,345,520         | 17,940,460,520         | 16,656,158,651         |
| 수송및교통                 | 51,413,048,000         | 3,677,436,050         | 55,090,484,050         | 49,149,418,899         |
| 국토및지역개발               | 54,185,059,000         | 17,580,432,900        | 71,765,491,900         | 61,072,755,110         |
| 예비비                   | 24,838,180,000         | △4,128,221,000        | 20,709,959,000         |                        |
| 기타                    | 79,565,194,000         |                       | 79,565,194,000         | 77,634,189,190         |
| <b>특별회계</b>           | <b>83,142,318,000</b>  | <b>14,618,719,280</b> | <b>97,761,037,280</b>  | <b>61,133,145,450</b>  |
| <b>공기업특별회계</b>        | <b>51,970,144,000</b>  | <b>14,168,551,910</b> | <b>66,138,695,910</b>  | <b>53,417,547,750</b>  |
| 상수도공기업특별회계            | 16,199,366,000         | 738,107,560           | 16,937,473,560         | 15,437,710,360         |
| 하수도공기업특별회계            | 35,770,778,000         | 13,430,444,350        | 49,201,222,350         | 37,979,837,390         |
| <b>기타특별회계</b>         | <b>31,172,174,000</b>  | <b>450,167,370</b>    | <b>31,622,341,370</b>  | <b>7,715,597,700</b>   |
| 의료급여기금특별회계            | 2,858,892,000          |                       | 2,858,892,000          | 2,766,712,290          |
| 기초생활보장기금특별회계          | 1,620,023,000          |                       | 1,620,023,000          | 23,650,000             |
| 주민소득사업운영관리특별회계        | 19,794,982,000         |                       | 19,794,982,000         | 1,027,103,820          |
| 주택관리사업특별회계            | 52,292,000             |                       | 52,292,000             | 583,200                |
| 농공지구관리특별회계            | 690,000,000            | 412,957,370           | 1,102,957,370          | 576,769,100            |
| 주차장사업특별회계             | 3,207,642,000          | 37,210,000            | 3,244,852,000          | 2,356,128,770          |
| 농기계순회수리사업특별회계         | 50,000,000             |                       | 50,000,000             | 4,845,250              |
| 기반시설부담금특별회계           | 8,343,000              |                       | 8,343,000              |                        |
| 국민임대산업단지 조성사업<br>특별회계 | 2,890,000,000          |                       | 2,890,000,000          | 959,805,270            |

(단위 : 원)

| 지출액             | 다음연도이월액         |                |                |       | 집행잔액           |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                 | 계               | 명시이월           | 사고이월           | 계속비이월 |                |
| 655,231,002,033 | 127,825,831,652 | 78,713,058,852 | 49,112,772,800 |       | 79,832,606,235 |
| 605,308,179,693 | 111,778,183,642 | 64,903,051,972 | 46,875,131,670 |       | 48,042,039,305 |
| 32,186,829,814  | 1,185,432,040   | 268,317,000    | 917,115,040    |       | 1,512,847,006  |
| 14,883,352,120  | 10,892,373,020  | 6,610,143,620  | 4,282,229,400  |       | 444,601,590    |
| 11,700,850,920  | 510,069,630     | 5,800,000      | 504,269,630    |       | 267,628,930    |
| 33,358,113,830  | 14,218,740,090  | 7,550,490,620  | 6,668,249,470  |       | 4,227,631,910  |
| 48,773,883,630  | 24,526,773,030  | 15,985,708,500 | 8,541,064,530  |       | 2,423,237,050  |
| 130,846,488,876 | 751,574,000     | 124,466,000    | 627,108,000    |       | 2,641,085,354  |
| 10,313,693,221  | 10,909,800      | 10,909,800     |                |       | 269,041,979    |
| 133,274,107,553 | 32,502,021,102  | 15,581,366,162 | 16,920,654,940 |       | 8,335,526,675  |
| 15,698,700,060  | 1,488,494,640   | 638,500,000    | 849,994,640    |       | 753,265,820    |
| 45,992,544,429  | 8,079,212,090   | 4,953,251,900  | 3,125,960,190  |       | 1,018,727,531  |
| 50,645,426,050  | 17,612,584,200  | 13,174,098,370 | 4,438,485,830  |       | 3,507,481,650  |
|                 |                 |                |                |       | 20,709,959,000 |
| 77,634,189,190  |                 |                |                |       | 1,931,004,810  |
| 49,922,822,340  | 16,047,648,010  | 13,810,006,880 | 2,237,641,130  |       | 31,790,566,930 |
| 42,433,480,520  | 15,183,240,640  | 13,140,583,880 | 2,042,656,760  |       | 8,521,974,750  |
| 14,062,472,920  | 1,753,465,840   | 693,032,450    | 1,060,433,390  |       | 1,121,534,800  |
| 28,371,007,600  | 13,429,774,800  | 12,447,551,430 | 982,223,370    |       | 7,400,439,950  |
| 7,489,341,820   | 864,407,370     | 669,423,000    | 194,984,370    |       | 23,268,592,180 |
| 2,766,712,290   |                 |                |                |       | 92,179,710     |
| 23,650,000      |                 |                |                |       | 1,596,373,000  |
| 1,027,103,820   |                 |                |                |       | 18,767,878,180 |
| 583,200         |                 |                |                |       | 51,708,800     |
| 536,362,120     | 275,727,240     | 265,798,740    | 9,928,500      |       | 290,868,010    |
| 2,170,279,870   | 588,680,130     | 403,624,260    | 185,055,870    |       | 485,892,000    |
| 4,845,250       |                 |                |                |       | 45,154,750     |
|                 |                 |                |                |       | 8,343,000      |
| 959,805,270     |                 |                |                |       | 1,930,194,730  |

## 2. 성질별 재정운영표

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                 | 일반회계                   | 기타특별회계               | 기금                 | 지방공기업<br>특별회계         | 내부거래 | 계                      |
|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|------|------------------------|
| <b>I. 인건비</b>       | <b>87,823,411,508</b>  | <b>390,920,014</b>   |                    | <b>2,327,562,190</b>  |      | <b>90,541,893,712</b>  |
| 급여                  | 53,485,395,010         |                      |                    | 1,720,868,960         |      | 55,206,263,970         |
| 복리후생비               | 13,545,269,530         | 777,000              |                    | 406,262,100           |      | 13,952,308,630         |
| 기타인건비               | 20,256,596,160         | 382,239,300          |                    | 195,580,130           |      | 20,834,415,590         |
| 퇴직급여                | 536,150,808            | 7,903,714            |                    | 4,851,000             |      | 548,905,522            |
| <b>II. 운영비</b>      | <b>153,826,783,097</b> | <b>851,873,733</b>   | <b>585,376,590</b> | <b>15,905,932,681</b> |      | <b>171,169,966,101</b> |
| 도시구입및인쇄비            | 778,879,840            | 7,781,500            |                    |                       |      | 786,661,340            |
| 소모품비                | 3,477,280,330          | 21,402,830           | 2,809,000          | 511,313,424           |      | 4,012,805,584          |
| 홍보및광고비              | 1,982,649,930          | 12,803,000           |                    |                       |      | 1,995,452,930          |
| 지급수수료               | 5,958,113,110          | 27,967,300           | 4,078,800          |                       |      | 5,990,159,210          |
| 일반유형자산수선유지비         | 2,794,092,663          | 6,000,250            | 86,766,000         |                       |      | 2,886,858,913          |
| 주민편의시설수선유지비         | 13,581,286,536         | 95,550,785           |                    |                       |      | 13,676,837,321         |
| 사회기반시설수선유지비         | 38,802,661,800         | 339,457,230          | 433,090,990        | 1,779,577,570         |      | 41,354,787,590         |
| 기타자산수선유지비           | 2,865,284,230          | 3,570,000            |                    |                       |      | 2,868,854,230          |
| 교육훈련비               | 838,432,760            | 320,000              |                    |                       |      | 838,752,760            |
| 제세공과금               | 7,187,921,964          | 118,413,120          | 2,175,800          |                       |      | 7,308,510,884          |
| 보험료및공제료             | 826,830,037            |                      |                    |                       |      | 826,830,037            |
| 임차료                 | 362,064,926            | 40,837,548           |                    |                       |      | 402,902,474            |
| 출장비                 | 2,719,435,120          | 37,414,900           |                    | 59,066,800            |      | 2,815,916,820          |
| 연구개발비               | 2,039,507,730          |                      | 44,856,000         | 17,005,000            |      | 2,101,368,730          |
| 이자비용                | 552,139,569            | 140,205,270          |                    | 2,359,343,734         |      | 3,051,688,573          |
| 업무추진비               | 695,149,840            |                      |                    | 19,316,200            |      | 714,466,040            |
| 행사비                 | 5,330,217,300          |                      | 11,600,000         |                       |      | 5,341,817,300          |
| 의회비                 | 623,109,870            |                      |                    |                       |      | 623,109,870            |
| 위탁대행사업비             | 54,435,055,340         |                      |                    | 6,120,847,833         |      | 60,555,903,173         |
| 예술단운동부운영비           | 727,391,900            |                      |                    |                       |      | 727,391,900            |
| 주민자치활동운영비           | 2,237,351,540          |                      |                    |                       |      | 2,237,351,540          |
| 연료비                 | 682,919,212            |                      |                    |                       |      | 682,919,212            |
| 원·정수구입비             |                        |                      |                    | 3,867,527,680         |      | 3,867,527,680          |
| 기타운영비               | 4,329,007,550          | 150,000              |                    | 1,171,934,440         |      | 5,501,091,990          |
| <b>III. 정부간이전비용</b> | <b>9,321,510,730</b>   | <b>2,357,413,000</b> | <b>77,000,000</b>  |                       |      | <b>11,755,923,730</b>  |
| 지방자치단체간부담금          | 1,475,918,780          | 2,357,413,000        |                    |                       |      | 3,833,331,780          |

| 과 목                     | 일반회계                     | 기타특별회계                 | 기금                   | 지방공기업<br>특별회계         | 내부거래                    | 계                       |
|-------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 국가에대한부담금                | 1,525,000                |                        |                      |                       |                         | 1,525,000               |
| 교육기관운영비보조금              | 7,844,066,950            |                        | 77,000,000           |                       |                         | 7,921,066,950           |
| <b>IV. 민간등이전비용</b>      | <b>223,606,368,270</b>   | <b>191,996,580</b>     | <b>86,465,600</b>    |                       | <b>(10,030,719,000)</b> | <b>213,854,111,450</b>  |
| 민간보조금                   | 153,175,381,050          | 190,148,580            | 18,000,000           |                       |                         | 153,383,529,630         |
| 민간장학금                   | 332,225,080              |                        |                      |                       |                         | 332,225,080             |
| 이차보전금                   | 109,169,770              |                        |                      |                       |                         | 109,169,770             |
| 출연금                     | 8,973,786,000            |                        | 68,465,600           |                       |                         | 9,042,251,600           |
| 전출금비용                   | 10,030,719,000           |                        |                      |                       | (10,030,719,000)        | 0                       |
| 지방공공기관보조금               | 8,500,000                |                        |                      |                       |                         | 8,500,000               |
| 기타이전비용                  | 50,976,587,370           | 1,848,000              |                      |                       |                         | 50,978,435,370          |
| <b>V. 기타비용</b>          | <b>26,404,293,270</b>    | <b>2,185,783,077</b>   | <b>20,244,055</b>    | <b>9,532,038,054</b>  |                         | <b>38,142,358,456</b>   |
| 자산처분손실                  | 76,027,117               |                        |                      |                       |                         | 76,027,117              |
| 자산손상차손                  | 3,717,983                |                        |                      |                       |                         | 3,717,983               |
| 일반유형자산감가상각비             | 5,182,552,727            | 23,818,326             | 138,730              |                       |                         | 5,206,509,783           |
| 주민편의시설감가상각비             | 11,336,079,598           | 114,737,849            | 12,248,041           |                       |                         | 11,463,065,488          |
| 사회기반시설감가상각비             | 6,665,781,919            | 46,313,771             | 7,857,284            | 9,530,013,934         |                         | 16,249,966,908          |
| 무형자산상각비                 | 510,278,188              | 3,373,333              |                      |                       |                         | 513,651,521             |
| 대손상각비                   | 1,297,511,350            | 503,544,588            |                      |                       |                         | 1,801,055,938           |
| 기타비용                    | 1,332,344,388            | 1,493,995,210          |                      | 2,024,120             |                         | 2,828,363,718           |
| <b>VI. 비용총계</b>         | <b>500,982,366,875</b>   | <b>5,977,986,404</b>   | <b>769,086,245</b>   | <b>27,765,532,925</b> | <b>(10,030,719,000)</b> | <b>525,464,253,449</b>  |
| <b>VII. 자체조달수익</b>      | <b>125,790,093,994</b>   | <b>2,652,738,688</b>   | <b>450,897,447</b>   | <b>9,822,643,426</b>  |                         | <b>138,716,373,555</b>  |
| 지방세수익                   | 88,273,663,410           |                        |                      |                       |                         | 88,273,663,410          |
| 경상세외수익                  | 7,527,772,113            | 1,420,400,518          | 381,448,597          | 8,657,381,516         |                         | 17,987,002,744          |
| 임시세외수익                  | 29,988,658,471           | 1,232,338,170          | 69,448,850           | 1,165,261,910         |                         | 32,455,707,401          |
| <b>VIII. 정부간이전수익</b>    | <b>481,005,968,820</b>   | <b>1,008,304,000</b>   | <b>205,000,000</b>   | <b>2,481,428,000</b>  |                         | <b>484,700,700,820</b>  |
| 지방교부세수익                 | 231,189,887,000          |                        |                      |                       |                         | 231,189,887,000         |
| 시군조정교부금수익               | 15,153,915,000           |                        |                      |                       |                         | 15,153,915,000          |
| 국고보조금수익                 | 193,263,736,410          | 932,756,000            |                      | 2,250,000,000         |                         | 196,446,492,410         |
| 시도비보조금수익                | 41,078,430,410           | 75,548,000             | 205,000,000          | 231,428,000           |                         | 41,590,406,410          |
| 자치단체간부담금수익              | 320,000,000              |                        |                      |                       |                         | 320,000,000             |
| <b>IX. 기타수익</b>         | <b>1,072,243,200</b>     | <b>3,942,963,000</b>   | <b>755,367,000</b>   | <b>5,514,614,450</b>  | <b>(10,030,719,000)</b> | <b>1,254,468,650</b>    |
| 전입금수익                   | 194,258,000              | 3,935,838,000          | 755,367,000          | 5,339,514,000         | (10,030,719,000)        | 194,258,000             |
| 기부금수익                   | 10,000,000               |                        |                      |                       |                         | 10,000,000              |
| 대손충당금환입                 | 48,385,200               |                        |                      |                       |                         | 48,385,200              |
| 기타수익                    | 819,600,000              | 7,125,000              |                      | 175,100,450           |                         | 1,001,825,450           |
| <b>X. 수익총계</b>          | <b>607,868,306,014</b>   | <b>7,604,005,688</b>   | <b>1,411,264,447</b> | <b>17,818,685,876</b> | <b>(10,030,719,000)</b> | <b>624,671,543,025</b>  |
| <b>XI. 재정운영결과(VI-X)</b> | <b>(106,885,939,139)</b> | <b>(1,626,019,284)</b> | <b>(642,178,202)</b> | <b>9,946,847,049</b>  |                         | <b>(99,207,289,576)</b> |

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                 | 일반회계                   | 기타특별회계               | 기금                 | 지방공기업<br>특별회계         | 내부거래 | 계                      |
|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|------|------------------------|
| <b>I. 인건비</b>       | <b>84,803,079,522</b>  | <b>287,479,247</b>   |                    | <b>1,969,683,920</b>  |      | <b>87,060,242,689</b>  |
| 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          |
| <b>II. 운영비</b>      | <b>107,436,575,606</b> | <b>742,238,891</b>   | <b>922,046,080</b> | <b>12,350,556,625</b> |      | <b>121,451,417,202</b> |
| 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          |
| <b>III. 정부간이전비용</b> | <b>8,878,919,910</b>   | <b>2,434,715,000</b> |                    |                       |      | <b>11,313,634,910</b>  |
| 지방자치단체간부담금          | 1,593,948,000          | 2,434,715,000        |                    |                       |      | 4,028,663,000          |

| 과 목                     | 일반회계                    | 기타특별회계               | 기금                     | 지방공기업<br>특별회계         | 내부거래                    | 계                       |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 국가에대한부담금                | 56,968,480              |                      |                        |                       |                         | 56,968,480              |
| 교육기관운영비보조금              | 7,228,003,430           |                      |                        |                       |                         | 7,228,003,430           |
| <b>IV. 민간등이전비용</b>      | <b>206,053,647,898</b>  | <b>4,193,477,467</b> | <b>71,995,000</b>      |                       | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>192,693,063,548</b>  |
| 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          |
| <b>V. 기타비용</b>          | <b>25,702,216,944</b>   | <b>412,073,997</b>   | <b>46,844,591</b>      | <b>11,167,294,148</b> |                         | <b>37,328,429,680</b>   |
| 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           |
| <b>VI. 비용총계</b>         | <b>432,874,439,880</b>  | <b>8,069,984,602</b> | <b>1,040,885,671</b>   | <b>25,487,534,693</b> | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>449,846,788,029</b>  |
| <b>VII. 자체조달수익</b>      | <b>96,194,068,741</b>   | <b>2,203,988,781</b> | <b>503,819,085</b>     | <b>8,610,114,761</b>  |                         | <b>107,511,991,368</b>  |
| 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          |
| <b>VIII. 정부간이전수익</b>    | <b>414,770,926,945</b>  | <b>533,086,544</b>   | <b>391,270,145</b>     |                       |                         | <b>415,695,283,634</b>  |
| 지방교부세수익                 | 216,496,803,000         |                      |                        |                       |                         | 216,496,803,000         |
| 시군조정교부금수익               | 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             |
| <b>IX. 기타수익</b>         | <b>4,204,840,567</b>    | <b>2,728,944,195</b> | <b>1,544,530,000</b>   | <b>9,902,492,397</b>  | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>754,750,342</b>      |
| 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              |
| <b>X. 수익총계</b>          | <b>515,169,836,253</b>  | <b>5,466,019,520</b> | <b>2,439,619,230</b>   | <b>18,512,607,158</b> | <b>(17,626,056,817)</b> | <b>523,962,025,344</b>  |
| <b>XI. 재정운영결과(VI-X)</b> | <b>(82,295,396,373)</b> | <b>2,603,965,082</b> | <b>(1,398,733,559)</b> | <b>6,974,927,535</b>  |                         | <b>(74,115,237,315)</b> |

### 3. 관리책임자산명세서

2015년 12월 31일 현재

| 구 분      | 내 역       | 자 산 명       | 관리부서    | 비 고 |
|----------|-----------|-------------|---------|-----|
| 유산<br>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<br>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

(2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

| 구 분                      | 일반회계              | 기타특별회계          | 기금           | 지방공기업<br>특별회계    | 내부거래             | 계                 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| I. 2016회계연도의<br>세출액      | 605,308,179,693   | 7,489,341,820   | 846,480,120  | 42,433,480,520   | (10,030,719,000) | 646,046,763,153   |
| II. 세출 조정사항              | (104,325,812,818) | (1,511,355,416) | (77,393,875) | (14,667,947,595) |                  | (120,582,509,704) |
| 1. 자금유출이<br>없는 비용        | 26,774,823,410    | 730,034,189     | 20,244,055   | 9,548,944,176    |                  | 37,074,045,830    |
| 자산처분손실                   | 76,027,117        |                 |              |                  |                  | 76,027,117        |
| 자산감액손실                   | 3,717,983         |                 |              |                  |                  | 3,717,983         |
| 감가상각비                    | 23,184,414,244    | 188,217,279     | 20,244,055   | 9,530,013,934    |                  | 32,922,889,512    |
| 대손상각비                    | 1,297,511,350     | 536,768,085     |              |                  |                  | 1,834,279,435     |
| 퇴직급여                     |                   | 5,048,825       |              | 4,851,000        |                  | 9,899,825         |
| 기타 비용                    | 1,702,874,528     |                 |              |                  |                  | 1,702,874,528     |
| 무형자산상각비                  | 510,278,188       |                 |              | 14,079,242       |                  | 524,357,430       |
| 기타 자금유출이<br>없는 비용        |                   |                 |              |                  |                  |                   |
| 발생주의 기간비<br>용 조정사항       |                   |                 |              |                  |                  |                   |
| 2. 자산취득으로<br>인한 자금 유출액   | (104,328,546,258) | (2,756,912,588) | (51,677,000) | (18,820,611,387) |                  | (125,957,747,233) |
| 장·단기융자금<br>대여            |                   | (1,028,683,861) |              |                  |                  | (1,028,683,861)   |
| 일반유형자산<br>취득             | (10,746,165,090)  |                 | (51,677,000) |                  |                  | (10,797,842,090)  |
| 주민편의시설<br>취득             | (23,023,340,640)  | (1,767,397,312) |              |                  |                  | (24,790,737,952)  |
| 사회기반시설<br>취득             | (61,876,332,398)  |                 |              | (18,820,611,387) |                  | (80,696,943,785)  |
| 기타비유동자산의<br>증가           | (1,048,908,130)   |                 |              |                  |                  | (1,048,908,130)   |
| 기타투자자산                   | (7,633,800,000)   |                 |              |                  |                  | (7,633,800,000)   |
| 기타유동자산의<br>증가            |                   |                 |              |                  |                  |                   |
| 재고자산의증가                  |                   | 39,168,585      |              |                  |                  | 39,168,585        |
| 3. 부채 상환으로<br>인한 자금 유출액  | (26,772,089,970)  | 515,522,983     | (45,960,930) | (5,396,280,384)  |                  | (31,698,808,301)  |
| 차입부채 상환                  | (14,634,500,000)  | 515,522,983     | (45,960,930) |                  |                  | (14,164,937,947)  |
| 보조금 집행<br>잔액 부채 상환       | (10,865,368,960)  |                 |              |                  |                  | (10,865,368,960)  |
| 퇴직금 지급                   | (1,272,221,010)   |                 |              |                  |                  | (1,272,221,010)   |
| 기타 부채상환으로<br>인한 자금유출     |                   |                 |              | (5,396,280,384)  |                  | (5,396,280,384)   |
| III. 재정운영표의 비용<br>(I+II) | 500,982,366,875   | 5,977,986,404   | 769,086,245  | 27,765,532,925   | (10,030,719,000) | 525,464,253,449   |

| 구 분                          | 일반회계              | 기타특별회계           | 기금               | 지방공기업<br>특별회계    | 내부거래             | 계                 |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| IV. 2016회계연도의<br>세입액         | 775,981,788,865   | 34,142,956,057   | 17,815,996,783   | 73,791,099,857   | (10,030,719,000) | 891,701,122,562   |
| V. 세입조정사항                    | (168,113,482,851) | (26,538,950,369) | (16,404,732,336) | (55,972,413,981) |                  | (267,029,579,537) |
| 1. 전년도 순세계<br>잉여금 및 이월금      | (174,353,814,805) | (24,193,688,689) | (16,371,506,323) | (25,129,072,484) |                  | (240,048,082,301) |
| 2. 자금유입이<br>없는 수익            | 12,769,816,394    | 396,613,570      | 63,548,497       | 83,414,682       |                  | 13,313,393,143    |
| 징수결정액과<br>수납액의 차이            | (15,121,567,680)  | (593,678,817)    |                  | (122,476,326)    |                  | (15,837,722,823)  |
| 자산처분이익                       | (56,570,661)      |                  |                  |                  |                  | (56,570,661)      |
| 대손충당금환입                      | (48,385,200)      |                  |                  |                  |                  | (48,385,200)      |
| 퇴직급여충당부채<br>환입               |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 기타 자금유입이<br>없는 수익            | (1,024,858,000)   |                  |                  |                  |                  | (1,024,858,000)   |
| 발생주의 기간수<br>익 조정사항           | 3,481,565,147     | 197,065,247      | (63,548,497)     | 39,061,644       |                  | 3,654,143,541     |
| 3. 자산 처분으로<br>인한 자금 유입액      | (300,000,000)     | (2,741,875,250)  | (32,396,880)     |                  |                  | (3,074,272,130)   |
| 재고자산 판매                      |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 장·단기융자금<br>회수                |                   | (2,166,579,050)  |                  |                  |                  | (2,166,579,050)   |
| 일반유형자산<br>처분                 |                   | (575,296,200)    | (32,396,880)     |                  |                  | (607,693,080)     |
| 보증금의 회수                      | (300,000,000)     |                  |                  |                  |                  | (300,000,000)     |
| 4. 부채 증가로 인한<br>자금 유입액       | (6,229,484,440)   |                  | (64,377,630)     | (6,226,269)      |                  | (6,300,088,339)   |
| 보조금 집행잔액<br>부채 증가            | (6,229,484,440)   |                  |                  |                  |                  | (6,229,484,440)   |
| 일반 미수금의<br>증가                |                   |                  | (64,377,630)     |                  |                  | (64,377,630)      |
| 기타 부채증가로<br>인한 자금유입          |                   |                  |                  | (6,226,269)      |                  | (6,226,269)       |
| 5. 순자산증가로 인한<br>자금 유입액       |                   |                  |                  | (30,920,529,910) |                  | (30,920,529,910)  |
| 자본 잉여금 수입                    |                   |                  |                  | (30,920,529,910) |                  | (30,920,529,910)  |
| VI. 재정운영표의 수익<br>(IV+V)      | 607,868,306,014   | 7,604,005,688    | 1,411,264,447    | 17,818,685,876   | (10,030,719,000) | 624,671,543,025   |
| VII. 재정운영표의 운영차액<br>(III-VI) | (106,885,939,139) | (1,626,019,284)  | (642,178,202)    | 9,946,847,049    |                  | (99,207,289,576)  |

## 5. 재정운영표

### 재정운영표(일반회계)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목             | 해당연도(2016년)     |                 |                 | 직전연도(2015년)     |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                 | 총 원 가           | 사업수익            | 순 원 가           | 총 원 가           | 사업수익            | 순 원 가           |
| I. 사업순원가        | 392,779,435,718 | 216,235,258,050 | 176,544,177,668 | 347,808,677,393 | 179,989,204,218 | 167,819,473,175 |
| 일반공공행정          | 15,192,641,351  | 502,474,530     | 14,690,166,821  | 14,483,055,634  | 509,941,840     | 13,973,113,794  |
| 입법및선거관리         | 856,830,634     |                 | 856,830,634     | 842,821,437     |                 | 842,821,437     |
| 의회사무국           | 856,830,634     |                 | 856,830,634     | 842,821,437     |                 | 842,821,437     |
| 지방의회 운영 지원      | 856,830,634     |                 | 856,830,634     | 842,821,437     |                 | 842,821,437     |
| 지방행정·재정지원       | 546,592,815     |                 | 546,592,815     | 554,958,759     |                 | 554,958,759     |
| 세무과             | 546,592,815     |                 | 546,592,815     | 554,958,759     |                 | 554,958,759     |
| 수입 관리           | 546,592,815     |                 | 546,592,815     | 554,958,759     |                 | 554,958,759     |
| 일반행정            | 13,789,217,902  | 502,474,530     | 13,286,743,372  | 13,085,275,438  | 509,941,840     | 12,575,333,598  |
| 시민소통실           | 964,489,898     |                 | 964,489,898     | 836,452,308     |                 | 836,452,308     |
| 시민과 소통되는 시정     | 964,489,898     |                 | 964,489,898     | 808,365,658     |                 | 808,365,658     |
| 기획예산실           | 880,788,667     | 4,374,000       | 876,414,667     | 1,156,239,485   | 3,929,970       | 1,152,309,515   |
| 시정의 종합 기획 및 조정  | 880,788,667     | 4,374,000       | 876,414,667     | 651,585,950     | 3,929,970       | 647,655,980     |
| 회계과             | 3,523,804,802   | 166,060,000     | 3,357,744,802   | 3,376,201,803   | 237,440,120     | 3,138,761,683   |
| 투명한 재정운영        | 3,523,804,802   | 166,060,000     | 3,357,744,802   | 3,368,953,803   | 237,440,120     | 3,131,513,683   |
| 감사실             | 159,881,214     |                 | 159,881,214     | 166,009,256     |                 | 166,009,256     |
| 투명하고 공정한 행정풍토조성 | 159,881,214     |                 | 159,881,214     | 166,009,256     |                 | 166,009,256     |
| 총무과             | 7,965,680,921   | 226,686,060     | 7,738,994,861   | 7,302,135,647   | 181,078,500     | 7,121,057,147   |
| 시민과 함께하는 참여시정   | 5,912,888,347   | 56,429,700      | 5,856,458,647   | 5,447,612,243   | 55,786,500      | 5,391,825,743   |
| 정보화통신           | 2,052,792,574   | 170,256,360     | 1,882,536,214   | 1,783,280,914   | 125,292,000     | 1,657,988,914   |
| 시민봉사과           | 200,960,372     | 105,354,470     | 95,605,902      | 199,314,959     | 87,493,250      | 111,821,709     |
| 주민 행정 편의 도모     | 200,960,372     | 105,354,470     | 95,605,902      | 199,314,959     | 87,493,250      | 111,821,709     |
| 시설관리사업소         | 93,612,028      |                 | 93,612,028      | 48,921,980      |                 | 48,921,980      |
| 시설물의 유지관리       | 93,612,028      |                 | 93,612,028      | 48,921,980      |                 | 48,921,980      |

| 과 목              | 해당연도(2016년)    |               |                | 직전연도(2015년)    |               |                 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
|                  | 총 원 가          | 사업수익          | 순 원 가          | 총 원 가          | 사업수익          | 순 원 가           |
| 공공질서및안전          | 6,011,023,741  | 4,767,257,380 | 1,243,766,361  | 2,857,438,564  | 6,755,750,795 | (3,898,312,231) |
| 재난방재·민방위         | 5,937,725,341  | 4,767,257,380 | 1,170,467,961  | 2,783,492,664  | 6,755,750,795 | (3,972,258,131) |
| 안전총괄과            | 5,937,725,341  | 4,767,257,380 | 1,170,467,961  | 2,783,492,664  | 6,755,750,795 | (3,972,258,131) |
| 재난 재해 예방         | 5,662,207,853  | 4,706,479,640 | 955,728,213    | 2,163,324,877  | 6,734,806,910 | (4,571,482,033) |
| 공공질서 안전 및 민방위 운영 | 275,517,488    | 60,777,740    | 214,739,748    | 185,537,787    | 20,943,885    | 164,593,902     |
| 소방               | 73,298,400     |               | 73,298,400     | 73,945,900     |               | 73,945,900      |
| 안전총괄과            | 73,298,400     |               | 73,298,400     | 73,945,900     |               | 73,945,900      |
| 소방행정관리           | 73,298,400     |               | 73,298,400     | 73,945,900     |               | 73,945,900      |
| 교육               | 11,533,311,876 | 593,295,330   | 10,940,016,546 | 10,329,515,480 | 460,507,490   | 9,869,007,990   |
| 유아및초중등교육         | 10,741,593,120 | 525,825,330   | 10,215,767,790 | 9,943,275,723  | 445,507,490   | 9,497,768,233   |
| 교육체육과            | 6,380,724,410  | 24,000,000    | 6,356,724,410  | 6,131,158,940  | 7,000,000     | 6,124,158,940   |
| 미래지향적 교육환경 조성    | 6,380,724,410  | 24,000,000    | 6,356,724,410  | 6,131,158,940  | 7,000,000     | 6,124,158,940   |
| 식품유통과            | 4,360,868,710  | 501,825,330   | 3,859,043,380  | 3,812,116,783  | 438,507,490   | 3,373,609,293   |
| 유아,초,중등 급식지원     | 4,360,868,710  | 501,825,330   | 3,859,043,380  | 3,812,116,783  | 438,507,490   | 3,373,609,293   |
| 평생·직업교육          | 791,718,756    | 67,470,000    | 724,248,756    | 386,239,757    | 15,000,000    | 371,239,757     |
| 교육체육과            | 791,718,756    | 67,470,000    | 724,248,756    | 386,239,757    | 15,000,000    | 371,239,757     |
| 평생학습 기반 구축       | 791,718,756    | 67,470,000    | 724,248,756    | 386,239,757    | 15,000,000    | 371,239,757     |
| 문화및관광            | 20,544,116,333 | 9,406,296,590 | 11,137,819,743 | 17,598,576,448 | 9,865,761,091 | 7,732,815,357   |
| 문화예술             | 4,139,186,951  | 172,947,000   | 3,966,239,951  | 2,907,473,574  | 59,166,250    | 2,848,307,324   |
| 관광문화과            | 2,861,000,262  | 108,385,000   | 2,752,615,262  | 1,976,090,582  | 41,185,000    | 1,934,905,582   |
| 문화예술 진흥          | 2,861,000,262  | 108,385,000   | 2,752,615,262  | 1,976,090,582  | 41,185,000    | 1,934,905,582   |
| 시설관리사업소          | 1,278,186,689  | 64,562,000    | 1,213,624,689  | 931,382,992    | 17,981,250    | 913,401,742     |
| 문화예술의 진흥         | 1,278,186,689  | 64,562,000    | 1,213,624,689  | 931,382,992    | 17,981,250    | 913,401,742     |
| 관광               | 4,001,641,046  | 285,071,590   | 3,716,569,456  | 3,430,989,354  | 524,840,476   | 2,906,148,878   |
| 관광문화과            | 3,273,566,906  | 140,029,710   | 3,133,537,196  | 3,207,467,382  | 445,096,276   | 2,762,371,106   |
| 관광산업의 진흥         | 3,273,566,906  | 140,029,710   | 3,133,537,196  | 3,207,467,382  | 445,096,276   | 2,762,371,106   |
| 시설관리사업소          | 728,074,140    | 145,041,880   | 583,032,260    | 223,521,972    | 79,744,200    | 143,777,772     |
| 관광기반 확충 및 관리     | 728,074,140    | 145,041,880   | 583,032,260    | 223,521,972    | 79,744,200    | 143,777,772     |

| 과 목              | 해당연도(2016년)     |                |                  | 직전연도(2015년)     |                |                 |
|------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                  | 총 원 가           | 사업수익           | 순 원 가            | 총 원 가           | 사업수익           | 순 원 가           |
| 체육               | 5,862,979,259   | 918,893,500    | 4,944,085,759    | 6,120,972,735   | 761,646,297    | 5,359,326,438   |
| 교육체육과            | 5,862,979,259   | 918,893,500    | 4,944,085,759    | 6,120,972,735   | 761,646,297    | 5,359,326,438   |
| 체육산업의 육성         | 3,375,078,859   | 321,470,800    | 3,053,608,059    | 2,625,917,596   | 256,026,400    | 2,369,891,196   |
| 체육시설 확충 및 관리     | 2,487,900,400   | 597,422,700    | 1,890,477,700    | 3,495,055,139   | 505,619,897    | 2,989,435,242   |
| 문화재              | 6,540,309,077   | 8,029,384,500  | (1,489,075,423)  | 5,139,140,785   | 8,520,108,068  | (3,380,967,283) |
| 역사도시사업단          | 6,540,309,077   | 8,029,384,500  | (1,489,075,423)  | 5,139,140,785   | 8,520,108,068  | (3,380,967,283) |
| 문화재 보존 및 전승      | 6,540,309,077   | 8,029,384,500  | (1,489,075,423)  | 5,139,140,785   | 8,520,108,068  | (3,380,967,283) |
| 환경보호             | 18,802,675,327  | 27,186,820,010 | (8,384,144,683)  | 18,529,226,723  | 13,357,163,341 | 5,172,063,382   |
| 상하수도·수질          | 5,110,697,063   | 14,504,187,850 | (9,393,490,787)  | 13,550,754,951  | 10,492,128,251 | 3,058,626,700   |
| 상하수도과            | 5,110,697,063   | 14,504,187,850 | (9,393,490,787)  | 13,550,754,951  | 10,492,128,251 | 3,058,626,700   |
| 하수도 관리           | 3,886,337,999   | 14,483,187,850 | (10,596,849,851) | 3,020,648,644   | 10,465,128,251 | (7,444,479,607) |
| 상수도 관리           | 1,224,359,064   | 21,000,000     | 1,203,359,064    | 1,169,080,307   | 27,000,000     | 1,142,080,307   |
| 폐기물              | 4,908,570,360   | 1,364,247,110  | 3,544,323,250    | 4,045,577,301   | 2,521,081,900  | 1,524,495,401   |
| 환경관리과            | 4,908,570,360   | 1,364,247,110  | 3,544,323,250    | 4,045,577,301   | 2,521,081,900  | 1,524,495,401   |
| 폐기물수거처리          | 4,908,570,360   | 1,364,247,110  | 3,544,323,250    | 4,045,577,301   | 2,521,081,900  | 1,524,495,401   |
| 환경보호일반           | 8,783,407,904   | 11,318,385,050 | (2,534,977,146)  | 932,894,471     | 343,953,190    | 588,941,281     |
| 환경관리과            | 8,783,407,904   | 11,318,385,050 | (2,534,977,146)  | 932,894,471     | 343,953,190    | 588,941,281     |
| 자연환경보호           | 8,783,407,904   | 11,318,385,050 | (2,534,977,146)  | 892,994,471     | 343,953,190    | 549,041,281     |
| 사회복지             | 123,974,301,069 | 91,563,175,980 | 32,411,125,089   | 115,953,788,990 | 85,468,506,298 | 30,485,282,692  |
| 기초생활보장           | 16,354,450,347  | 14,614,846,230 | 1,739,604,117    | 17,038,963,274  | 12,955,450,087 | 4,083,513,187   |
| 건축허가과            | 2,891,192,580   | 2,583,454,290  | 307,738,290      | 2,672,133,420   | 2,402,977,700  | 269,155,720     |
| 저소득층 주거 환경 개선    | 2,891,192,580   | 2,583,454,290  | 307,738,290      | 2,672,133,420   | 2,402,977,700  | 269,155,720     |
| 주민생활지원과          | 13,463,257,767  | 12,031,391,940 | 1,431,865,827    | 14,269,229,854  | 10,526,772,387 | 3,742,457,467   |
| 저소득층 생활안정 지원     | 13,463,257,767  | 12,031,391,940 | 1,431,865,827    | 11,797,276,854  | 10,526,772,387 | 1,270,504,467   |
| 취약계층지원           | 22,898,724,650  | 12,498,455,100 | 10,400,269,550   | 19,510,940,360  | 10,832,312,842 | 8,678,627,518   |
| 주민생활지원과          | 1,592,541,942   | 356,407,000    | 1,236,134,942    | 1,410,949,021   | 1,309,133,706  | 101,815,315     |
| 취약계층 맞춤형 복지서비스제공 | 1,592,541,942   | 356,407,000    | 1,236,134,942    | 1,410,949,021   | 1,309,133,706  | 101,815,315     |
| 사회복지과            | 21,306,182,708  | 12,142,048,100 | 9,164,134,608    | 18,099,991,339  | 9,523,179,136  | 8,576,812,203   |

| 과 목            | 해당연도(2016년)    |                |                | 직전연도(2015년)    |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 총 원 가          | 사업수익           | 순 원 가          | 총 원 가          | 사업수익           | 순 원 가          |
| 맞춤형 복지서비스 제공   | 21,306,182,708 | 12,142,048,100 | 9,164,134,608  | 18,099,991,339 | 9,523,179,136  | 8,576,812,203  |
| 보육·가족맞이여성      | 25,977,118,596 | 20,471,685,470 | 5,505,433,126  | 23,203,600,212 | 18,324,730,185 | 4,878,870,027  |
| 주민생활지원과        | 24,405,852,546 | 19,489,196,550 | 4,916,655,996  | 21,732,787,882 | 17,326,345,045 | 4,406,442,837  |
| 보육아동서비스 지원     | 24,405,852,546 | 19,489,196,550 | 4,916,655,996  | 21,732,787,882 | 17,326,345,045 | 4,406,442,837  |
| 사회복지과          | 1,571,266,050  | 982,488,920    | 588,777,130    | 1,470,812,330  | 998,385,140    | 472,427,190    |
| 여성복지증진         | 1,571,266,050  | 982,488,920    | 588,777,130    | 1,470,812,330  | 998,385,140    | 472,427,190    |
| 노인·청소년         | 55,803,976,431 | 43,382,875,360 | 12,421,101,071 | 53,293,284,153 | 42,007,349,184 | 11,285,934,969 |
| 주민생활지원과        | 839,463,960    | 237,834,000    | 601,629,960    | 762,254,360    | 184,856,615    | 577,397,745    |
| 청소년 보호 및 육성    | 839,463,960    | 237,834,000    | 601,629,960    | 762,254,360    | 184,856,615    | 577,397,745    |
| 사회복지과          | 54,964,512,471 | 43,145,041,360 | 11,819,471,111 | 52,531,029,793 | 41,822,492,569 | 10,708,537,224 |
| 노인 복지 증진       | 54,964,512,471 | 43,145,041,360 | 11,819,471,111 | 52,531,029,793 | 41,822,492,569 | 10,708,537,224 |
| 노동             | 2,095,290,386  | 462,495,890    | 1,632,794,496  | 2,157,447,540  | 1,241,234,600  | 916,212,940    |
| 일자리정책실         | 2,095,290,386  | 462,495,890    | 1,632,794,496  | 2,157,447,540  | 1,241,234,600  | 916,212,940    |
| 일자리 창출지원       | 2,095,290,386  | 462,495,890    | 1,632,794,496  | 2,157,447,540  | 1,241,234,600  | 916,212,940    |
| 보훈             | 675,694,407    | 104,986,330    | 570,708,077    | 635,700,389    | 79,200,000     | 556,500,389    |
| 주민생활지원과        | 675,694,407    | 104,986,330    | 570,708,077    | 635,700,389    | 79,200,000     | 556,500,389    |
| 국가 보훈 관리 및 지원  | 675,694,407    | 104,986,330    | 570,708,077    | 635,700,389    | 79,200,000     | 556,500,389    |
| 사회복지일반         | 169,046,252    | 27,831,600     | 141,214,652    | 113,853,062    | 28,229,400     | 85,623,662     |
| 사회복지과          | 169,046,252    | 27,831,600     | 141,214,652    | 113,853,062    | 28,229,400     | 85,623,662     |
| 사회복지 일반 부문 활성화 | 169,046,252    | 27,831,600     | 141,214,652    | 113,853,062    | 28,229,400     | 85,623,662     |
| 보건             | 9,137,692,744  | 2,989,050,580  | 6,148,642,164  | 8,190,821,614  | 3,605,602,985  | 4,585,218,629  |
| 보건의료           | 8,886,974,679  | 2,948,502,530  | 5,938,472,149  | 8,029,947,043  | 3,591,633,985  | 4,438,313,058  |
| 보건위생과          | 2,871,685,037  | 1,470,843,440  | 1,400,841,597  | 8,029,947,043  | 3,591,633,985  | 4,438,313,058  |
| 지역보건의료         | 2,871,685,037  | 1,470,843,440  | 1,400,841,597  | 8,029,947,043  | 3,591,633,985  | 4,438,313,058  |
| 건강증진과          | 6,015,289,642  | 1,477,659,090  | 4,537,630,552  |                |                |                |
| 건강증진           | 6,015,289,642  | 1,477,659,090  | 4,537,630,552  |                |                |                |
| 식품의약품안전        | 250,718,065    | 40,548,050     | 210,170,015    | 160,874,571    | 13,969,000     | 146,905,571    |
| 보건위생과          | 250,718,065    | 40,548,050     | 210,170,015    | 160,874,571    | 13,969,000     | 146,905,571    |

| 과 목                         | 해당연도(2016년)     |                |                 | 직전연도(2015년)    |                |                 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                             | 총 원 가           | 사업수익           | 순 원 가           | 총 원 가          | 사업수익           | 순 원 가           |
| 식품위생관리                      | 250,718,065     | 40,548,050     | 210,170,015     | 160,874,571    | 13,969,000     | 146,905,571     |
| 농림해양수산                      | 116,651,390,171 | 59,177,335,510 | 57,474,054,661  | 92,110,273,277 | 51,209,555,225 | 40,900,718,052  |
| 농업·농촌                       | 103,481,413,218 | 55,079,187,430 | 48,402,225,788  | 82,893,912,388 | 47,269,010,517 | 35,624,901,871  |
| 건설과                         | 24,720,951,769  | 13,057,548,320 | 11,663,403,449  | 5,935,602,461  | 1,380,611,354  | 4,554,991,107   |
| 농촌농업생산기반조성                  | 24,720,951,769  | 13,057,548,320 | 11,663,403,449  | 5,935,602,461  | 1,380,611,354  | 4,554,991,107   |
| 농촌진흥과                       | 4,276,132,899   | 2,099,602,170  | 2,176,530,729   | 3,082,566,604  | 4,220,448,130  | (1,137,881,526) |
| 농촌진흥 기반조성                   | 4,276,132,899   | 2,099,602,170  | 2,176,530,729   | 3,047,566,604  | 4,220,448,130  | (1,172,881,526) |
| 농업정책과                       | 48,717,705,202  | 27,433,115,390 | 21,284,589,812  | 40,474,390,527 | 26,370,650,400 | 14,103,740,127  |
| 농업경쟁력 강화                    | 48,717,705,202  | 27,433,115,390 | 21,284,589,812  | 40,460,764,907 | 26,370,650,400 | 14,090,114,507  |
| 식품유통과                       | 5,708,455,219   | 5,509,907,020  | 198,548,199     | 4,922,154,245  | 2,154,482,080  | 2,767,672,165   |
| 로컬푸드육성                      | 1,149,444,938   | 1,195,697,200  | (46,252,262)    | 556,931,136    | 1,058,050,000  | (501,118,864)   |
| 농특산물 유통관리                   | 2,475,738,281   | 3,637,680,870  | (1,161,942,589) | 1,778,746,509  | 253,455,440    | 1,525,291,069   |
| 원예생산관리                      | 2,083,272,000   | 676,528,950    | 1,406,743,050   | 1,586,476,600  | 842,976,640    | 743,499,960     |
| 배기술지원과                      | 4,958,676,610   | 2,218,083,040  | 2,740,593,570   | 3,695,305,765  | 469,508,830    | 3,225,796,935   |
| 지역특화작물 육성지원 및<br>생산 유통 기반구축 | 4,958,676,610   | 2,218,083,040  | 2,740,593,570   | 1,438,704,185  | 294,152,110    | 1,144,552,075   |
| 축산과                         | 15,099,491,519  | 4,760,931,490  | 10,338,560,029  | 24,783,892,786 | 12,673,309,723 | 12,110,583,063  |
| 축산 경쟁력 강화                   | 15,099,491,519  | 4,760,931,490  | 10,338,560,029  | 24,783,892,786 | 12,673,309,723 | 12,110,583,063  |
| 임업·산촌                       | 12,580,181,303  | 4,098,148,080  | 8,482,033,223   | 9,194,281,999  | 3,506,784,708  | 5,687,497,291   |
| 산림공원과                       | 12,580,181,303  | 4,098,148,080  | 8,482,033,223   | 9,194,281,999  | 3,506,784,708  | 5,687,497,291   |
| 산림자원화 및 쾌적한 공원<br>녹지조성      | 12,580,181,303  | 4,098,148,080  | 8,482,033,223   | 9,184,882,739  | 3,506,784,708  | 5,678,098,031   |
| 해양수산·어촌                     | 589,795,650     |                | 589,795,650     | 22,078,890     | 433,760,000    | (411,681,110)   |
| 축산과                         | 589,795,650     |                | 589,795,650     | 22,078,890     | 433,760,000    | (411,681,110)   |
| 수산업발                        | 589,795,650     |                | 589,795,650     | 22,078,890     | 433,760,000    | (411,681,110)   |
| 산업·중소기업                     | 12,366,650,162  | 3,151,088,240  | 9,215,561,922   | 7,902,513,656  | 2,378,553,150  | 5,523,960,506   |
| 산업금융지원                      | 1,677,973,850   | 248,775,660    | 1,429,198,190   | 985,057,220    | 142,198,030    | 842,859,190     |
| 일자리정책실                      | 1,677,973,850   | 248,775,660    | 1,429,198,190   | 985,057,220    | 142,198,030    | 842,859,190     |
| 중소기업 경쟁력 강화                 | 1,677,973,850   | 248,775,660    | 1,429,198,190   | 985,057,220    | 142,198,030    | 842,859,190     |
| 무역및투자유치                     | 5,149,322,698   | 2,082,290,000  | 3,067,032,698   | 3,908,762,878  | 1,623,860,000  | 2,284,902,878   |
| 일자리정책실                      | 5,149,322,698   | 2,082,290,000  | 3,067,032,698   | 3,908,762,878  | 1,623,860,000  | 2,284,902,878   |
| 기업 및 기반시설 투자유치              | 5,149,322,698   | 2,082,290,000  | 3,067,032,698   | 3,908,762,878  | 1,623,860,000  | 2,284,902,878   |

| 과 목              | 해당연도(2016년)    |                |                | 직전연도(2015년)    |               |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                  | 총 원 가          | 사업수익           | 순 원 가          | 총 원 가          | 사업수익          | 순 원 가          |
| 산업진흥·고도화         | 618,402,911    | 94,375,360     | 524,027,551    | 963,972,169    |               | 963,972,169    |
| 관광문화과            | 618,402,911    | 94,375,360     | 524,027,551    | 963,972,169    |               | 963,972,169    |
| 지역특화 산업육성        | 618,402,911    | 94,375,360     | 524,027,551    | 963,972,169    |               | 963,972,169    |
| 에너지및자원개발         | 2,793,718,167  | 215,757,000    | 2,577,961,167  | 280,487,667    | 204,200,000   | 76,287,667     |
| 혁신도시에너지과         | 2,793,718,167  | 215,757,000    | 2,577,961,167  | 280,487,667    | 204,200,000   | 76,287,667     |
| 에너지정책 및 에너지밸리 조성 | 2,793,718,167  | 215,757,000    | 2,577,961,167  | 280,487,667    | 204,200,000   | 76,287,667     |
| 산업·중소기업일반        | 2,127,232,536  | 509,890,220    | 1,617,342,316  | 1,764,233,722  | 408,295,120   | 1,355,938,602  |
| 일자리정책실           | 43,460,000     | 21,743,000     | 21,717,000     | 1,890,000      |               | 1,890,000      |
| 지역경제 활성화         | 43,460,000     | 21,743,000     | 21,717,000     | 1,890,000      |               | 1,890,000      |
| 경제교통과            | 700,024,626    | 98,147,220     | 601,877,406    | 721,254,042    | 120,895,120   | 600,358,922    |
| 지역경제활성화          | 700,024,626    | 98,147,220     | 601,877,406    | 721,254,042    | 120,895,120   | 600,358,922    |
| 식품유통과            | 1,383,747,910  | 390,000,000    | 993,747,910    | 1,041,089,680  | 287,400,000   | 753,689,680    |
| 지역경제 활성화         | 1,383,747,910  | 390,000,000    | 993,747,910    | 1,041,089,680  | 287,400,000   | 753,689,680    |
| 수송및교통            | 39,727,944,578 | 1,716,211,660  | 38,011,732,918 | 32,096,428,571 | 1,404,504,240 | 30,691,924,331 |
| 도로               | 16,868,141,434 | 416,197,540    | 16,451,943,894 | 12,623,330,795 | 350,960,570   | 12,272,370,225 |
| 건설과              | 12,351,923,123 | 366,744,250    | 11,985,178,873 | 9,199,076,875  | 216,960,570   | 8,982,116,305  |
| 도로건설(관리)         | 12,351,923,123 | 366,744,250    | 11,985,178,873 | 9,199,076,875  | 216,960,570   | 8,982,116,305  |
| 도시과              | 282,273,460    | 49,453,290     | 232,820,170    | 247,824,212    |               | 247,824,212    |
| 자전거도로 관리         | 282,273,460    | 49,453,290     | 232,820,170    | 247,824,212    |               | 247,824,212    |
| 시설관리사업소          | 4,233,944,851  |                | 4,233,944,851  | 3,165,105,348  | 134,000,000   | 3,031,105,348  |
| 도로 시설물 관리        | 4,233,944,851  |                | 4,233,944,851  | 3,165,105,348  | 134,000,000   | 3,031,105,348  |
| 대중교통·물류등기타       | 22,859,803,144 | 1,300,014,120  | 21,559,789,024 | 19,473,097,776 | 1,053,543,670 | 18,419,554,106 |
| 경제교통과            | 22,859,803,144 | 1,300,014,120  | 21,559,789,024 | 19,385,097,776 | 982,693,670   | 18,402,404,106 |
| 교통행정 개선          | 22,859,803,144 | 1,300,014,120  | 21,559,789,024 | 19,174,794,776 | 982,693,670   | 18,192,101,106 |
| 국토및지역개발          | 18,727,027,726 | 15,182,252,240 | 3,544,775,486  | 17,112,871,909 | 4,443,835,441 | 12,669,036,468 |
| 수자원              | 5,170,136,004  | 4,840,762,130  | 329,373,874    | 5,622,641,265  | 2,162,836,912 | 3,459,804,353  |
| 안전총괄과            | 5,170,136,004  | 4,840,762,130  | 329,373,874    | 5,622,641,265  | 2,162,836,912 | 3,459,804,353  |
| 하천정비             | 5,170,136,004  | 4,840,762,130  | 329,373,874    | 5,622,641,265  | 2,162,836,912 | 3,459,804,353  |

| 과 목              | 해당연도(2016년)    |               |                       | 직전연도(2015년)    |               |                       |
|------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|
|                  | 총 원 가          | 사업수익          | 순 원 가                 | 총 원 가          | 사업수익          | 순 원 가                 |
| 지역및도시            | 10,555,999,784 | 356,852,640   | 10,199,147,144        | 10,149,551,555 | 706,653,879   | 9,442,897,676         |
| 역사도시사업단          | 746,558,604    | 105,230,760   | 641,327,844           | 667,140,551    | (4,418,840)   | 671,559,391           |
| 역사도시만들기          | 746,558,604    | 105,230,760   | 641,327,844           | 667,140,551    | (4,418,840)   | 671,559,391           |
| 도시과              | 962,577,052    | 101,687,880   | 860,889,172           | 1,152,596,329  |               | 1,152,596,329         |
| 도시개발             | 962,577,052    | 101,687,880   | 860,889,172           | 1,069,241,329  |               | 1,069,241,329         |
| 건축허가과            | 2,737,467,017  | (53,283,220)  | 2,790,750,237         | 2,335,156,197  | 605,369,920   | 1,729,786,277         |
| 살기좋은 지역만들기       | 2,737,467,017  | (53,283,220)  | 2,790,750,237         | 2,335,156,197  | 605,369,920   | 1,729,786,277         |
| 혁신도시에너지과         | 2,042,855,598  | (11,502,780)  | 2,054,358,378         | 3,307,663,454  | 27,923,610    | 3,279,739,844         |
| 성공적인 혁신도시 건설     | 2,042,855,598  | (11,502,780)  | 2,054,358,378         | 803,988,644    | 27,923,610    | 776,065,034           |
| 관광문화과            | 1,420,875,200  |               | 1,420,875,200         |                |               |                       |
| 실감미디어산업 육성       | 1,420,875,200  |               | 1,420,875,200         | 2,502,700,000  |               | 2,502,700,000         |
| 시민봉사과            | 779,686,736    | 203,200,000   | 576,486,736           | 542,400,265    | 78,200,000    | 464,200,265           |
| 신뢰받는 지역행정운영      | 779,686,736    | 203,200,000   | 576,486,736           | 542,400,265    | 78,200,000    | 464,200,265           |
| 농업정책과            | 1,865,979,577  | 11,520,000    | 1,854,459,577         | 1,924,958,529  | (420,811)     | 1,925,379,340         |
| 행복한도시만들기         | 1,865,979,577  | 11,520,000    | 1,854,459,577         | 1,924,958,529  | (420,811)     | 1,925,379,340         |
| 산업단지             | 3,000,891,938  | 9,984,637,470 | (6,983,745,532)       | 1,340,679,089  | 1,574,344,650 | (233,665,561)         |
| 일자리정책실           | 3,000,891,938  | 9,984,637,470 | (6,983,745,532)       | 1,340,679,089  | 1,574,344,650 | (233,665,561)         |
| 산업농공단지관리         | 3,000,891,938  | 9,984,637,470 | (6,983,745,532)       | 1,340,679,089  | 1,574,344,650 | (233,665,561)         |
| 기타               | 110,660,640    |               | 110,660,640           | 10,644,166,527 | 529,522,322   | 10,114,644,205        |
| 기타               | 110,660,640    |               | 110,660,640           | 10,644,166,527 | 529,522,322   | 10,114,644,205        |
| 시민소통실            | 110,660,640    |               | 110,660,640           | 11,616,310     |               | 11,616,310            |
| 행정운영경비(시민소통실)    | 110,660,640    |               | 110,660,640           | 11,616,310     |               | 11,616,310            |
| <b>II. 관리운영비</b> |                |               | <b>89,871,952,521</b> |                |               | <b>67,182,991,014</b> |
| 1. 인건비           |                |               | 77,372,637,868        |                |               | 67,491,902,462        |
| 급여               |                |               | 53,485,395,010        |                |               | 52,394,863,310        |
| 복리후생비            |                |               | 13,545,269,530        |                |               | 13,303,480,529        |
| 기타인건비            |                |               | 9,805,822,520         |                |               | -                     |
| 퇴직급여             |                |               | 536,150,808           |                |               | 1,793,558,623         |
| 2. 경비            |                |               | 2,394,702,203         |                |               | (364,277,028)         |
| 도서구입 및 인쇄비       |                |               | 4,609,200             |                |               | -                     |
| 소모품비             |                |               | (1,131,366,620)       |                |               | (1,469,583,190)       |

| 과 목            | 해당연도(2016년) |      |                       | 직전연도(2015년) |      |                       |
|----------------|-------------|------|-----------------------|-------------|------|-----------------------|
|                | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가                 | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가                 |
| 홍보 및 광고비       |             |      | 52,611,400            |             |      | 15,369,050            |
| 지급수수료          |             |      | 91,220,470            |             |      |                       |
| 일반유형자산수선유지비    |             |      | 78,686,389            |             |      |                       |
| 주민편의시설수선유지비    |             |      | 146,403,540           |             |      | 270,194,930           |
| 사회기반시설수선유지비    |             |      | 6,127,000             |             |      |                       |
| 교육훈련비          |             |      | 1,280,000             |             |      |                       |
| 제세공과금          |             |      | 384,910,924           |             |      |                       |
| 보험료 및 공제료      |             |      | 29,636,167            |             |      | (7,145,588)           |
| 임차료            |             |      | (5,695,854)           |             |      | (301,765,860)         |
| 출장비            |             |      | 875,774,540           |             |      |                       |
| 업무추진비          |             |      | 428,114,290           |             |      |                       |
| 행사비            |             |      | 11,561,900            |             |      |                       |
| 연료비            |             |      | 75,991,807            |             |      |                       |
| 기타운영비          |             |      | 1,344,837,050         |             |      | 1,128,653,630         |
| 3.정부가이전비용      |             |      |                       |             |      |                       |
| 국가에대한부담금       |             |      |                       |             |      |                       |
| 4.민간등이전비용      |             |      | 10,104,612,450        |             |      | 55,365,580            |
| 민간보조금          |             |      | 73,893,450            |             |      | 55,365,580            |
| 전출금비용          |             |      | 10,030,719,000        |             |      |                       |
| <b>Ⅲ.비배분비용</b> |             |      | <b>18,330,978,636</b> |             |      | <b>17,882,771,473</b> |
| 1.운영비          |             |      | 552,139,569           |             |      | 7,566,891             |
| 이자비용           |             |      | 552,139,569           |             |      | 7,566,891             |
| 2.기타비용         |             |      | 17,778,839,067        |             |      | 17,875,204,582        |
| 자산처분손실         |             |      | 75,917,967            |             |      | 14,416,600            |
| 자산손상차손         |             |      | 2,172,850             |             |      | (1,228,250)           |
| 일반유형자산감가상각비    |             |      | 2,579,550,658         |             |      | 2,106,463,542         |
| 주민편의시설감가상각비    |             |      | 7,457,759,199         |             |      | 7,001,727,298         |
| 사회기반시설감가상각비    |             |      | 4,956,125,099         |             |      | 7,072,388,465         |

| 과 목                                  | 해당연도(2016년) |      |                          | 직전연도(2015년) |      |                         |
|--------------------------------------|-------------|------|--------------------------|-------------|------|-------------------------|
|                                      | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가                    | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가                   |
| 무형자산상각비                              |             |      | 77,457,556               |             |      | 48,741,367              |
| 대손상각비                                |             |      | 1,297,511,350            |             |      | 1,632,695,553           |
| 기타비용                                 |             |      | 1,332,344,388            |             |      | 7                       |
| <b>IV. 비배분수익</b>                     |             |      | <b>10,521,783,864</b>    |             |      | <b>18,105,862,088</b>   |
| 1. 자체조달수익                            |             |      | 7,762,349,354            |             |      | 20,496,346,882          |
| 경상세외수익                               |             |      | (235,024,267)            |             |      | 7,723,028,252           |
| 임시세외수익                               |             |      | 7,997,373,621            |             |      | 12,773,318,630          |
| 2. 기타수익                              |             |      | 2,759,434,510            |             |      | (2,390,484,794)         |
| 전입금수익                                |             |      | 194,258,000              |             |      | 155,074,000             |
| 대손충당금환입                              |             |      | 48,385,200               |             |      | 26,521,750              |
| 기타수익                                 |             |      | 819,600,000              |             |      |                         |
| 기타비배분수익                              |             |      | 1,697,191,310            |             |      | (2,572,080,544)         |
| <b>V. 재정운영순원가<br/>( I+II+III-IV)</b> |             |      | <b>274,225,324,961</b>   |             |      | <b>234,779,373,574</b>  |
| <b>VI. 일반수익</b>                      |             |      | <b>381,111,264,100</b>   |             |      | <b>317,074,769,947</b>  |
| 1. 자체조달수익                            |             |      | 113,163,642,380          |             |      | 71,816,451,423          |
| 지방세수익                                |             |      | 88,273,663,410           |             |      | 67,711,164,480          |
| 경상세외수익                               |             |      | 2,898,694,120            |             |      | 2,926,016,070           |
| 임시세외수익                               |             |      | 21,991,284,850           |             |      | 1,179,270,873           |
| 2. 정부간이전수익                           |             |      | 246,343,802,000          |             |      | 231,500,416,000         |
| 지방교부세수익                              |             |      | 231,189,887,000          |             |      | 216,496,803,000         |
| 시군조정교부금수익                            |             |      | 15,153,915,000           |             |      | 15,003,613,000          |
| 3. 기타수익                              |             |      | 21,603,819,720           |             |      | 13,757,902,524          |
| 전입금수익                                |             |      |                          |             |      | 4,023,244,817           |
| 기부금수익                                |             |      | 10,000,000               |             |      |                         |
| 기타일반수익                               |             |      | 21,593,819,720           |             |      | 9,734,657,707           |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>            |             |      | <b>(106,885,939,139)</b> |             |      | <b>(82,295,396,373)</b> |

**재정운영표(의료급여기금특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)          |                    |                      | 직전연도(2015년)          |                    |                      |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                 | 총 원 가                | 사업수익               | 순 원 가                | 총 원 가                | 사업수익               | 순 원 가                |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>2,607,063,098</b> | <b>226,658,780</b> | <b>2,380,404,318</b> | <b>2,698,296,332</b> | <b>233,086,544</b> | <b>2,465,209,788</b> |
| 사회복지                            | 2,607,063,098        | 226,658,780        | 2,380,404,318        | 2,658,469,622        | 203,085,066        | 2,455,384,556        |
| 기초생활보장                          | 2,607,063,098        | 226,658,780        | 2,380,404,318        | 2,658,469,622        | 203,085,066        | 2,455,384,556        |
| 주민생활지원과                         | 2,607,063,098        | 226,658,780        | 2,380,404,318        | 2,658,469,622        | 203,085,066        | 2,455,384,556        |
| 저소득층 생활안정 지원                    | 2,607,063,098        | 226,658,780        | 2,380,404,318        | 2,658,469,622        | 203,085,066        | 2,455,384,556        |
| 기타                              |                      |                    |                      | 39,826,710           | 30,001,478         | 9,825,232            |
| 기타                              |                      |                    |                      | 39,826,710           | 30,001,478         | 9,825,232            |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                      |                    | <b>47,184,779</b>    |                      |                    | <b>6,641,452</b>     |
| 1. 인건비                          |                      |                    | 45,336,779           |                      |                    | 6,641,452            |
| 기타인건비                           |                      |                    | 42,481,890           |                      |                    |                      |
| 퇴직급여                            |                      |                    | 2,854,889            |                      |                    | 6,641,452            |
| 2. 민간이전비용                       |                      |                    | 1,848,000            |                      |                    |                      |
| 기타이전비용                          |                      |                    | 1,848,000            |                      |                    |                      |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                      |                    | <b>24,043,224</b>    |                      |                    | <b>22,100,682</b>    |
| 1. 운영비                          |                      |                    |                      |                      |                    |                      |
| 2. 기타비용                         |                      |                    | 24,043,224           |                      |                    | 22,100,682           |
| 주민편의시설감가상각비                     |                      |                    |                      |                      |                    | 1,060,667            |
| 기타비용                            |                      |                    | 24,043,224           |                      |                    | 21,040,015           |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                      |                    | <b>25,491,830</b>    |                      |                    | <b>16,275,284</b>    |
| 1. 자체조달수익                       |                      |                    | 25,491,830           |                      |                    | 16,275,284           |
| 경상세외수익                          |                      |                    | 1,657,410            |                      |                    | 2,123,360            |
| 임시세외수익                          |                      |                    | 23,834,420           |                      |                    | 14,151,924           |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                      |                    | <b>2,426,140,491</b> |                      |                    | <b>2,477,676,638</b> |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                      |                    | <b>2,501,066,220</b> |                      |                    | <b>2,471,953,000</b> |
| 1. 기타수익                         |                      |                    | 2,501,066,220        |                      |                    | 2,471,953,000        |
| 전입금수익                           |                      |                    | 2,399,421,000        |                      |                    | 2,471,953,000        |
| 기타일반수익                          |                      |                    | 101,645,220          |                      |                    |                      |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                      |                    | <b>(74,925,729)</b>  |                      |                    | <b>5,723,638</b>     |

**재정운영표(기반시설부담금특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |              | 직전연도(2015년) |      |              |
|-------------------------|-------------|------|--------------|-------------|------|--------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        |
| I.사업순원가                 |             |      |              |             |      |              |
| II.관리운영비                |             |      |              |             |      |              |
| III.비배분비용               |             |      | 8,725,378    |             |      |              |
| 1.기타비용                  |             |      | 8,725,378    |             |      |              |
| 대손상각비                   |             |      | 8,725,378    |             |      |              |
| IV.비배분수익                |             |      | 62,970       |             |      | 63,850       |
| 1.자체조달수익                |             |      | 62,970       |             |      | 63,850       |
| 경상세외수익                  |             |      | 62,970       |             |      | 63,850       |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | 8,662,408    |             |      | (63,850)     |
| VI.일반수익                 |             |      | (39,880,750) |             |      | 10,097,710   |
| 1.자체조달수익                |             |      | (39,880,750) |             |      | 10,097,710   |
| 임시세외수익                  |             |      | (39,880,750) |             |      | 10,097,710   |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | 48,543,158   |             |      | (10,161,560) |

# 재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                                   | 해당연도(2016년) |      |                      | 직전연도(2015년)        |      |                      |
|---------------------------------------|-------------|------|----------------------|--------------------|------|----------------------|
|                                       | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가                | 총 원 가              | 사업수익 | 순 원 가                |
| <b>I. 사업순원가</b>                       |             |      |                      | <b>179,512,500</b> |      | <b>179,512,500</b>   |
| 국토및지역개발                               |             |      |                      | 179,512,500        |      | 179,512,500          |
| 산업단지                                  |             |      |                      | 179,512,500        |      | 179,512,500          |
| 일자리정책실                                |             |      |                      | 179,512,500        |      | 179,512,500          |
| <b>II. 관리운영비</b>                      |             |      |                      |                    |      |                      |
| <b>III. 비배분비용</b>                     |             |      | <b>1,568,282,860</b> |                    |      | <b>4,039,240</b>     |
| 1. 운영비                                |             |      | 140,205,270          |                    |      |                      |
| 이자비용                                  |             |      | 140,205,270          |                    |      |                      |
| 2. 기타비용                               |             |      | 1,428,077,590        |                    |      | 4,039,240            |
| 사회기반시설감가상각비                           |             |      | 4,039,240            |                    |      | 4,039,240            |
| 기타비용                                  |             |      | 1,424,038,350        |                    |      |                      |
| <b>IV. 비배분수익</b>                      |             |      | <b>1,008,038,606</b> |                    |      | <b>668,902,691</b>   |
| 1. 자체조달수익                             |             |      | 316,218,146          |                    |      | 229,979,531          |
| 경상세외수익                                |             |      | 59,843,940           |                    |      | 37,015,031           |
| 임시세외수익                                |             |      | 256,374,206          |                    |      | 192,964,500          |
| 2. 기타수익                               |             |      | 691,820,460          |                    |      | 438,923,160          |
| 기타비배분수익                               |             |      | 691,820,460          |                    |      | 438,923,160          |
| <b>V. 재정운영순원가( I + II + III - IV)</b> |             |      | <b>560,244,254</b>   |                    |      | <b>(485,350,951)</b> |
| <b>VI. 일반수익</b>                       |             |      |                      |                    |      |                      |
| <b>VII. 재정운영결과( V - VI)</b>           |             |      | <b>560,244,254</b>   |                    |      | <b>(485,350,951)</b> |

**재정운영표(기초생활보장기금특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                            | 해당연도(2016년) |      |               | 직전연도(2015년) |      |              |
|--------------------------------|-------------|------|---------------|-------------|------|--------------|
|                                | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        |
| I.사업순원가                        | 1,650,000   |      | 1,650,000     | 1,500,000   |      | 1,500,000    |
| 사회복지                           | 1,650,000   |      | 1,650,000     | 1,500,000   |      | 1,500,000    |
| 기초생활보장                         | 1,650,000   |      | 1,650,000     | 1,500,000   |      | 1,500,000    |
| 주민생활지원과                        | 1,650,000   |      | 1,650,000     | 1,500,000   |      | 1,500,000    |
| 저소득층 생활안정 지원                   | 1,650,000   |      | 1,650,000     | 1,500,000   |      | 1,500,000    |
| II. 관리운영비                      |             |      |               |             |      |              |
| III. 비배분비용                     |             |      | 42,094,990    |             |      |              |
| 1. 기타비용                        |             |      | 42,094,990    |             |      |              |
| 대손상각비                          |             |      | 9,000,000     |             |      |              |
| 기타비용                           |             |      | 33,094,990    |             |      |              |
| IV. 비배분수익                      |             |      | 251,664,659   |             |      | 89,860,484   |
| 1. 자체조달수익                      |             |      | 251,664,659   |             |      | 89,860,484   |
| 경상세외수익                         |             |      | 251,664,659   |             |      | 89,860,484   |
| V. 재정운영순원가( I + II + III - IV) |             |      | (207,919,669) |             |      | (88,360,484) |
| VI. 일반수익                       |             |      |               |             |      |              |
| VII. 재정운영결과( V - VI)           |             |      | (207,919,669) |             |      | (88,360,484) |

**재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)      |      |                      | 직전연도(2015년)      |      |                      |
|---------------------------------|------------------|------|----------------------|------------------|------|----------------------|
|                                 | 총 원 가            | 사업수익 | 순 원 가                | 총 원 가            | 사업수익 | 순 원 가                |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>7,729,820</b> |      | <b>7,729,820</b>     | <b>9,741,530</b> |      | <b>9,741,530</b>     |
| 농림해양수산                          | 7,729,820        |      | 7,729,820            | 9,741,530        |      | 9,741,530            |
| 농업·농촌                           | 7,729,820        |      | 7,729,820            | 9,741,530        |      | 9,741,530            |
| 농업정책과                           | 7,729,820        |      | 7,729,820            | 9,741,530        |      | 9,741,530            |
| 농업경쟁력 강화                        | 7,729,820        |      | 7,729,820            | 9,741,530        |      | 9,741,530            |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                  |      |                      |                  |      |                      |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                  |      | <b>12,690,139</b>    |                  |      |                      |
| 1. 기타비용                         |                  |      | 12,690,139           |                  |      |                      |
| 대손상각비                           |                  |      | 505,720              |                  |      |                      |
| 기타비용                            |                  |      | 12,184,419           |                  |      |                      |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                  |      | <b>475,474,723</b>   |                  |      | <b>582,434,156</b>   |
| 1. 자체조달수익                       |                  |      | 468,349,723          |                  |      | 580,745,961          |
| 경상세외수익                          |                  |      | 378,393,279          |                  |      | 537,344,707          |
| 임시세외수익                          |                  |      | 89,956,444           |                  |      | 43,401,254           |
| 2. 기타수익                         |                  |      | 7,125,000            |                  |      | 11,688,195           |
| 기타수익                            |                  |      | 7,125,000            |                  |      | 11,688,195           |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                  |      | <b>(455,054,764)</b> |                  |      | <b>(582,692,626)</b> |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                  |      |                      |                  |      |                      |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                  |      | <b>(455,054,764)</b> |                  |      | <b>(582,692,626)</b> |

# 재정운영표(주택관리사업특별회계)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                            | 해당연도(2016년) |      |         | 직전연도(2015년) |      |             |
|--------------------------------|-------------|------|---------|-------------|------|-------------|
|                                | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가   | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가       |
| I. 사업순원가                       | 583,200     |      | 583,200 |             |      |             |
| 국토및지역개발                        | 583,200     |      | 583,200 |             |      |             |
| 지역및도시                          | 583,200     |      | 583,200 |             |      |             |
| 건축허가과                          | 583,200     |      | 583,200 |             |      |             |
| 살기좋은 지역만들기                     | 583,200     |      | 583,200 |             |      |             |
| II. 관리운영비                      |             |      |         |             |      |             |
| III. 비배분비용                     |             |      | 634,227 |             |      |             |
| 1. 기타비용                        |             |      | 634,227 |             |      |             |
| 기타비용                           |             |      | 634,227 |             |      |             |
| IV. 비배분수익                      |             |      | 355,630 |             |      | 1,019,827   |
| 1. 자체조달수익                      |             |      | 355,630 |             |      | 1,019,827   |
| 경상세외수익                         |             |      |         |             |      | 634,227     |
| 임시세외수익                         |             |      | 355,630 |             |      | 385,600     |
| V. 재정운영순원가( I + II + III - IV) |             |      | 861,797 |             |      | (1,019,827) |
| VI. 일반수익                       |             |      |         |             |      |             |
| VII. 재정운영결과( V - VI)           |             |      | 861,797 |             |      | (1,019,827) |

**재정운영표(농공지구관리특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)        |      |                    | 직전연도(2015년)        |      |                     |
|---------------------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|---------------------|
|                                 | 총 원 가              | 사업수익 | 순 원 가              | 총 원 가              | 사업수익 | 순 원 가               |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>445,568,408</b> |      | <b>445,568,408</b> | <b>182,539,428</b> |      | <b>182,539,428</b>  |
| 국토및지역개발                         | 445,568,408        |      | 445,568,408        | 182,539,428        |      | 182,539,428         |
| 산업단지                            | 445,568,408        |      | 445,568,408        | 182,539,428        |      | 182,539,428         |
| 일자리정책실                          | 445,568,408        |      | 445,568,408        | 182,539,428        |      | 182,539,428         |
| 산업농공단지관리                        | 445,568,408        |      | 445,568,408        | 182,539,428        |      | 182,539,428         |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                    |      | <b>686,000</b>     |                    |      | <b>826,000</b>      |
| 1. 인건비                          |                    |      | 686,000            |                    |      | 826,000             |
| 복리후생비                           |                    |      | 686,000            |                    |      | 826,000             |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                    |      | <b>50,055,591</b>  |                    |      | <b>58,589,258</b>   |
| 1. 기타비용                         |                    |      | 50,055,591         |                    |      | 58,589,258          |
| 일반유형자산감가상각비                     |                    |      | 12,822,868         |                    |      | 12,822,868          |
| 사회기반시설감가상각비                     |                    |      | 37,232,723         |                    |      | 37,232,723          |
| 무형자산상각비                         |                    |      |                    |                    |      | 8,533,667           |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                    |      | <b>11,787,354</b>  |                    |      | <b>23,253,779</b>   |
| 1. 자체조달수익                       |                    |      | 11,787,354         |                    |      | 23,253,779          |
| 경상세외수익                          |                    |      | 11,787,354         |                    |      | 23,253,779          |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                    |      | <b>484,522,645</b> |                    |      | <b>218,700,907</b>  |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                    |      | <b>180,000,000</b> |                    |      | <b>300,000,000</b>  |
| 1. 기타수익                         |                    |      | 180,000,000        |                    |      | 300,000,000         |
| 기타일반수익                          |                    |      | 180,000,000        |                    |      | 300,000,000         |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                    |      | <b>304,522,645</b> |                    |      | <b>(81,299,093)</b> |

**재정운영표(주차장사업특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)        |      |                        | 직전연도(2015년)        |      |                     |
|---------------------------------|--------------------|------|------------------------|--------------------|------|---------------------|
|                                 | 총 원 가              | 사업수익 | 순 원 가                  | 총 원 가              | 사업수익 | 순 원 가               |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>661,131,493</b> |      | <b>661,131,493</b>     | <b>608,956,631</b> |      | <b>608,956,631</b>  |
| 수송및교통                           | 661,131,493        |      | 661,131,493            | 608,956,631        |      | 608,956,631         |
| 대중교통·물류등기타                      | 661,131,493        |      | 661,131,493            | 608,956,631        |      | 608,956,631         |
| 경제교통과                           | 661,131,493        |      | 661,131,493            | 608,956,631        |      | 608,956,631         |
| 교통행정 개선                         | 661,131,493        |      | 661,131,493            | 608,956,631        |      | 608,956,631         |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                    |      | <b>(30,615,827)</b>    |                    |      | <b>3,697,469</b>    |
| 1. 인건비                          |                    |      | 5,139,825              |                    |      | 3,402,565           |
| 급여                              |                    |      |                        |                    |      | 3,000,000           |
| 복리후생비                           |                    |      | 91,000                 |                    |      |                     |
| 퇴직급여                            |                    |      | 5,048,825              |                    |      | 402,565             |
| 2. 경비                           |                    |      | (35,755,652)           |                    |      | 294,904             |
| 임차료                             |                    |      | (35,755,652)           |                    |      | 294,904             |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                    |      | <b>486,465,189</b>     |                    |      | <b>202,611,525</b>  |
| 1. 기타비용                         |                    |      | 486,465,189            |                    |      | 202,611,525         |
| 일반유형자산감가상각비                     |                    |      |                        |                    |      | 581,947             |
| 주민편의시설감가상각비                     |                    |      | 1,151,699              |                    |      | 1,151,699           |
| 대손상각비                           |                    |      | 485,313,490            |                    |      | 200,877,879         |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                    |      | <b>27,101,726</b>      |                    |      | <b>24,440,290</b>   |
| 1. 자체조달수익                       |                    |      | 27,101,726             |                    |      | 24,440,290          |
| 경상세외수익                          |                    |      | 19,150,106             |                    |      | 24,440,290          |
| 임시세외수익                          |                    |      | 7,951,620              |                    |      |                     |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                    |      | <b>1,089,879,129</b>   |                    |      | <b>790,825,335</b>  |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                    |      | <b>2,930,163,600</b>   |                    |      | <b>802,651,870</b>  |
| 1. 자체조달수익                       |                    |      | 893,746,600            |                    |      | 592,348,870         |
| 임시세외수익                          |                    |      | 893,746,600            |                    |      | 592,348,870         |
| 2. 기타수익                         |                    |      | 2,036,417,000          |                    |      | 210,303,000         |
| 전입금수익                           |                    |      | 1,536,417,000          |                    |      | 210,303,000         |
| 기타 일반수익                         |                    |      | 500,000,000            |                    |      |                     |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                    |      | <b>(1,840,284,471)</b> |                    |      | <b>(11,826,535)</b> |

**재정운영표(농기계순회수리사업특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)      |      |                   | 직전연도(2015년)       |      |                     |
|---------------------------------|------------------|------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
|                                 | 총 원 가            | 사업수익 | 순 원 가             | 총 원 가             | 사업수익 | 순 원 가               |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>4,845,250</b> |      | <b>4,845,250</b>  | <b>14,692,730</b> |      | <b>14,692,730</b>   |
| 농림해양수산                          | 4,845,250        |      | 4,845,250         | 14,692,730        |      | 14,692,730          |
| 농업·농촌                           | 4,845,250        |      | 4,845,250         | 14,692,730        |      | 14,692,730          |
| 농촌진흥과                           | 4,845,250        |      | 4,845,250         | 14,692,730        |      | 14,692,730          |
| 농촌진흥 기반조성                       | 4,845,250        |      | 4,845,250         | 14,692,730        |      | 14,692,730          |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                  |      | <b>39,168,585</b> |                   |      | <b>(6,505,893)</b>  |
| 1. 경비                           |                  |      | 39,168,585        |                   |      | (6,505,893)         |
| 소모품비                            |                  |      |                   |                   |      | (6,505,893)         |
| 주민편의시설수선유지비                     |                  |      | 39,168,585        |                   |      |                     |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                  |      |                   |                   |      |                     |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                  |      | <b>6,020,340</b>  |                   |      | <b>4,928,860</b>    |
| 1. 자체조달수익                       |                  |      | 537,770           |                   |      | 509,480             |
| 경상세외수익                          |                  |      | 537,770           |                   |      | 509,480             |
| 2. 기타수익                         |                  |      | 5,482,570         |                   |      | 4,419,380           |
| 기타비배분수익                         |                  |      | 5,482,570         |                   |      | 4,419,380           |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                  |      | <b>37,993,495</b> |                   |      | <b>3,257,977</b>    |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                  |      |                   |                   |      | <b>35,000,000</b>   |
| 1. 기타수익                         |                  |      |                   |                   |      | 35,000,000          |
| 전입금수익                           |                  |      |                   |                   |      | 35,000,000          |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                  |      | <b>37,993,495</b> |                   |      | <b>(31,742,023)</b> |

# 재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |            | 직전연도(2015년) |      |            |
|-------------------------|-------------|------|------------|-------------|------|------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가      | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가      |
| I.사업순원가                 | 77,000,000  |      | 77,000,000 | 70,000,000  |      | 70,000,000 |
| 문화및관광                   | 77,000,000  |      | 77,000,000 | 70,000,000  |      | 70,000,000 |
| 체육                      | 77,000,000  |      | 77,000,000 | 70,000,000  |      | 70,000,000 |
| 교육체육과                   | 77,000,000  |      | 77,000,000 | 70,000,000  |      | 70,000,000 |
| 체육산업의 육성                | 77,000,000  |      | 77,000,000 | 70,000,000  |      | 70,000,000 |
| II.관리운영비                |             |      |            |             |      |            |
| III.비배분비용               |             |      |            |             |      |            |
| IV.비배분수익                |             |      | 20,616,947 |             |      | 28,455,957 |
| 1.자체조달수익                |             |      | 20,616,947 |             |      | 28,455,957 |
| 경상세외수익                  |             |      | 20,616,947 |             |      | 25,368,597 |
| 임시세외수익                  |             |      |            |             |      | 3,087,360  |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | 56,383,053 |             |      | 41,544,043 |
| VI.일반수익                 |             |      |            |             |      | 20,000,000 |
| 1.기타수익                  |             |      |            |             |      | 20,000,000 |
| 기부금수익                   |             |      |            |             |      | 20,000,000 |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | 56,383,053 |             |      | 21,544,043 |

### 재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |              | 직전연도(2015년) |      |                 |
|-------------------------|-------------|------|--------------|-------------|------|-----------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가           |
| I.사업순원가                 |             |      |              |             |      |                 |
| II.관리운영비                |             |      |              |             |      |                 |
| III.비배분비용               |             |      |              |             |      |                 |
| IV.비배분수익                |             |      | 95,525,300   |             |      | 93,946,354      |
| 1.자체조달수익                |             |      | 95,525,300   |             |      | 93,946,354      |
| 경상세외수익                  |             |      | 95,525,300   |             |      | 93,946,354      |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | (95,525,300) |             |      | (93,946,354)    |
| VI.일반수익                 |             |      |              |             |      | 1,000,000,000   |
| 1.기타수익                  |             |      |              |             |      | 1,000,000,000   |
| 전입금수익                   |             |      |              |             |      | 1,000,000,000   |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | (95,525,300) |             |      | (1,093,946,354) |

## 재정운영표(공유재산관리기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                            | 해당연도(2016년) |      |               | 직전연도(2015년) |      |               |
|--------------------------------|-------------|------|---------------|-------------|------|---------------|
|                                | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가         |
| <b>I.사업순원가</b>                 | 105,990,000 |      | 105,990,000   |             |      |               |
| 일반공공행정                         | 105,990,000 |      | 105,990,000   |             |      |               |
| 일반행정                           | 105,990,000 |      | 105,990,000   |             |      |               |
| 회계과                            | 105,990,000 |      | 105,990,000   |             |      |               |
| 투명한 재정운영                       | 105,990,000 |      | 105,990,000   |             |      |               |
| <b>II.관리운영비</b>                |             |      |               |             |      |               |
| <b>III.비배분비용</b>               |             |      |               |             |      | 2,835,518     |
| 1.기타비용                         |             |      |               |             |      | 2,835,518     |
| <b>IV.비배분수익</b>                |             |      | 230,857,833   |             |      | 221,241,004   |
| 1.자체조달수익                       |             |      | 115,421,643   |             |      | 91,790,074    |
| 경상세외수익                         |             |      | 52,007,893    |             |      | 59,388,790    |
| 임시세외수익                         |             |      | 63,413,750    |             |      | 32,401,284    |
| 2.기타수익                         |             |      | 115,436,190   |             |      | 129,450,930   |
| 기타비배분수익                        |             |      | 115,436,190   |             |      | 129,450,930   |
| <b>V.재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |             |      | (124,867,833) |             |      | (218,405,486) |
| <b>VI.일반수익</b>                 |             |      | 6,035,100     |             |      | 5,571,280     |
| 1.자체조달수익                       |             |      | 6,035,100     |             |      | 5,571,280     |
| 임시세외수익                         |             |      | 6,035,100     |             |      | 5,571,280     |
| <b>VII.재정운영결과( V-VI)</b>       |             |      | (130,902,933) |             |      | (223,976,766) |

### 재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |             | 직전연도(2015년) |      |             |
|-------------------------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가       | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가       |
| I.사업순원가                 |             |      |             |             |      |             |
| II.관리운영비                |             |      |             |             |      |             |
| III.비배분비용               |             |      |             |             |      |             |
| IV.비배분수익                |             |      | 3,869,011   |             |      | 3,140,550   |
| 1.자체조달수익                |             |      | 3,869,011   |             |      | 3,140,550   |
| 경상세외수익                  |             |      | 3,869,011   |             |      | 3,140,550   |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | (3,869,011) |             |      | (3,140,550) |
| VI.일반수익                 |             |      |             |             |      |             |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | (3,869,011) |             |      | (3,140,550) |

# 재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |              | 직전연도(2015년) |      |              |
|-------------------------|-------------|------|--------------|-------------|------|--------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        |
| I.사업순원가                 | 18,000,000  |      | 18,000,000   |             |      |              |
| 사회복지                    | 18,000,000  |      | 18,000,000   |             |      |              |
| 노인·청소년                  | 18,000,000  |      | 18,000,000   |             |      |              |
| 사회복지과                   | 18,000,000  |      | 18,000,000   |             |      |              |
| 노인복지기금                  | 18,000,000  |      | 18,000,000   |             |      |              |
| II.관리운영비                |             |      |              |             |      |              |
| III.비배분비용               |             |      |              |             |      |              |
| IV.비배분수익                |             |      | 17,960,320   |             |      | 41,683,486   |
| 1.자체조달수익                |             |      | 17,960,320   |             |      | 41,683,486   |
| 경상세외수익                  |             |      | 17,960,320   |             |      | 41,683,486   |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | 39,680       |             |      | (41,683,486) |
| 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)       |             |      | (49,960,320) |             |      | (91,683,486) |

## 재정운영표(장애인복지기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |              | 직전연도(2015년) |      |              |
|-------------------------|-------------|------|--------------|-------------|------|--------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        |
| I.사업순원가                 | 4,078,800   |      | 4,078,800    | 70,900      |      | 70,900       |
| 사회복지                    | 4,078,800   |      | 4,078,800    | 70,900      |      | 70,900       |
| 취약계층지원                  | 4,078,800   |      | 4,078,800    | 70,900      |      | 70,900       |
| 사회복지과                   | 4,078,800   |      | 4,078,800    | 70,900      |      | 70,900       |
| 맞춤형 복지서비스 제공            | 4,078,800   |      | 4,078,800    | 70,900      |      | 70,900       |
| II.관리운영비                |             |      |              |             |      |              |
| III.비배분비용               |             |      |              |             |      |              |
| IV.비배분수익                |             |      | 31,864,847   |             |      | 60,879,042   |
| 1.자체조달수익                |             |      | 31,864,847   |             |      | 60,879,042   |
| 경상세외수익                  |             |      | 31,864,847   |             |      | 60,865,653   |
| 임시세외수익                  |             |      |              |             |      | 13,389       |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | (27,786,047) |             |      | (60,808,142) |
| VI.일반수익                 |             |      |              |             |      |              |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | (27,786,047) |             |      | (60,808,142) |

### 재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |               | 직전연도(2015년) |      |            |
|-------------------------|-------------|------|---------------|-------------|------|------------|
|                         | 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                |             |      | 31,554,561    |             |      |            |
| 1.자체조달수익                |             |      | 31,554,561    |             |      |            |
| 경상세외수익                  |             |      | 31,554,561    |             |      |            |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | (31,554,561)  |             |      | 13,944,325 |
| VI.일반수익                 |             |      | 200,000,000   |             |      |            |
| 1.기타수익                  |             |      | 200,000,000   |             |      |            |
| 전입금수익                   |             |      | 200,000,000   |             |      |            |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | (231,554,561) |             |      | 13,944,325 |

## 재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                      | 해당연도(2016년) |             |               | 직전연도(2015년) |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|                          | 총 원 가       | 사업수익        | 순 원 가         | 총 원 가       | 사업수익        | 순 원 가       |
| I. 사업순원가                 | 448,604,756 | 181,195,740 | 267,409,016   | 908,091,845 | 379,858,555 | 528,233,290 |
| 공공질서및안전                  | 448,604,756 | 181,195,740 | 267,409,016   | 908,091,845 | 379,858,555 | 528,233,290 |
| 재난방재·민방위                 | 448,604,756 | 181,195,740 | 267,409,016   | 908,091,845 | 379,858,555 | 528,233,290 |
| 안전총괄과                    | 448,604,756 | 181,195,740 | 267,409,016   | 908,091,845 | 379,858,555 | 528,233,290 |
| 재난 재해 예방                 | 448,604,756 | 181,195,740 | 267,409,016   | 908,091,845 | 379,858,555 | 528,233,290 |
| II. 관리운영비                |             |             |               |             |             |             |
| III. 비배분비용               |             |             |               |             |             |             |
| IV. 비배분수익                |             |             | 11,593,171    |             |             | 26,676,317  |
| 1. 자체조달수익                |             |             | 11,593,171    |             |             | 26,676,317  |
| 경상세외수익                   |             |             | 11,593,171    |             |             | 26,676,317  |
| V. 재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |             | 255,815,845   |             |             | 501,556,973 |
| VI. 일반수익                 |             |             | 475,871,260   |             |             | 434,841,590 |
| 1. 기타수익                  |             |             | 475,871,260   |             |             | 434,841,590 |
| 전입금수익                    |             |             | 461,067,000   |             |             | 434,630,000 |
| 기타일반수익                   |             |             | 14,804,260    |             |             | 211,590     |
| VII. 재정운영결과( V-VI)       |             |             | (220,055,415) |             |             | 66,715,383  |

# 재정운영표(환경보전기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |            | 직전연도(2015년) |      |            |
|-------------------------|-------------|------|------------|-------------|------|------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가      | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가      |
| I.사업순원가                 | 27,655,765  |      | 27,655,765 | 27,655,765  |      | 27,655,765 |
| 환경보호                    | 27,655,765  |      | 27,655,765 | 27,655,765  |      | 27,655,765 |
| 환경보호일반                  | 27,655,765  |      | 27,655,765 | 27,655,765  |      | 27,655,765 |
| 환경관리과                   | 27,655,765  |      | 27,655,765 | 27,655,765  |      | 27,655,765 |
| 자연환경보호                  | 27,655,765  |      | 27,655,765 | 27,655,765  |      | 27,655,765 |
| II.관리운영비                |             |      |            |             |      |            |
| III.비배분비용               |             |      |            |             |      |            |
| IV.비배분수익                |             |      | 85,579     |             |      | 483,084    |
| 1.자체조달수익                |             |      | 85,579     |             |      | 483,084    |
| 경상세외수익                  |             |      | 85,579     |             |      | 483,084    |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | 27,570,186 |             |      | 27,172,681 |
| VI.일반수익                 |             |      |            |             |      |            |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | 27,570,186 |             |      | 27,172,681 |

## 재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년) |           |           | 직전연도(2015년) |            |              |
|---------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|--------------|
|                                 | 총 원 가       | 사업수익      | 순 원 가     | 총 원 가       | 사업수익       | 순 원 가        |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | 12,600,000  | 9,000,000 | 3,600,000 | 11,410,000  | 11,200,000 | 210,000      |
| 보건                              | 12,600,000  | 9,000,000 | 3,600,000 | 11,200,000  | 11,200,000 |              |
| 식품의약품안전                         | 12,600,000  | 9,000,000 | 3,600,000 | 11,200,000  | 11,200,000 |              |
| 보건위생과                           | 12,600,000  | 9,000,000 | 3,600,000 | 11,200,000  | 11,200,000 |              |
| 식품위생관리                          | 12,600,000  | 9,000,000 | 3,600,000 | 11,200,000  | 11,200,000 |              |
| 기타                              |             |           |           | 210,000     |            | 210,000      |
| 기타                              |             |           |           | 210,000     |            | 210,000      |
| <b>II. 관리운영비</b>                |             |           | 1,809,000 |             |            |              |
| 1. 경비                           |             |           | 1,809,000 |             |            |              |
| 소모품비                            |             |           | 1,809,000 |             |            |              |
| <b>III. 비배분비용</b>               |             |           | 4,882,324 |             |            | 4,882,318    |
| 1. 기타비용                         |             |           | 4,882,324 |             |            | 4,882,318    |
| 일반유형자산감가상각비                     |             |           | 138,730   |             |            | 138,730      |
| 주민편의시설감가상각비                     |             |           | 4,743,594 |             |            | 4,743,588    |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |             |           | 458,908   |             |            | 433,171      |
| 1. 자체조달수익                       |             |           | 458,908   |             |            | 433,171      |
| 경상세외수익                          |             |           | 458,908   |             |            | 433,171      |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |             |           | 9,832,416 |             |            | 4,659,147    |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |             |           |           |             |            | 21,240,000   |
| 1. 자체조달수익                       |             |           |           |             |            | 21,240,000   |
| 임시세외수익                          |             |           |           |             |            | 21,240,000   |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |             |           | 9,832,416 |             |            | (16,580,853) |

# 재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                     | 해당연도(2016년) |      |            | 직전연도(2015년) |      |              |
|-------------------------|-------------|------|------------|-------------|------|--------------|
|                         | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가      | 총 원 가       | 사업수익 | 순 원 가        |
| I.사업순원가                 | 68,465,600  |      | 68,465,600 | 1,995,000   |      | 1,995,000    |
| 환경보호                    | 68,465,600  |      | 68,465,600 | 1,995,000   |      | 1,995,000    |
| 폐기물                     | 68,465,600  |      | 68,465,600 | 1,995,000   |      | 1,995,000    |
| 환경관리과                   | 68,465,600  |      | 68,465,600 | 1,995,000   |      | 1,995,000    |
| 폐기물수거처리                 | 68,465,600  |      | 68,465,600 | 1,995,000   |      | 1,995,000    |
| II.관리운영비                |             |      |            |             |      |              |
| III.비배분비용               |             |      |            |             |      |              |
| IV.비배분수익                |             |      | 475,870    |             |      | 68,840       |
| 1.자체조달수익                |             |      | 475,870    |             |      | 68,840       |
| 경상세외수익                  |             |      | 475,870    |             |      | 68,840       |
| V.재정운영순원가( I+II+III-IV) |             |      | 67,989,730 |             |      | 1,926,160    |
| VI.일반수익                 |             |      | 44,300,000 |             |      | 39,900,000   |
| 1.기타수익                  |             |      | 44,300,000 |             |      | 39,900,000   |
| 전입금수익                   |             |      | 44,300,000 |             |      | 39,900,000   |
| VII.재정운영결과( V-VI)       |             |      | 23,689,730 |             |      | (37,973,840) |

**재정운영표(상수도공기업특별회계)**  
(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)  
(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)           |                      |                      | 직전연도(2015년)          |                      |                      |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 총 원 가                 | 사업수익                 | 순 원 가                | 총 원 가                | 사업수익                 | 순 원 가                |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>11,862,989,836</b> | <b>9,351,696,940</b> | <b>2,511,292,896</b> | <b>9,844,732,304</b> | <b>5,874,671,880</b> | <b>3,970,060,424</b> |
| 환경보호                            | 11,862,989,836        | 9,351,696,940        | 2,511,292,896        | 9,844,732,304        | 5,874,671,880        | 3,970,060,424        |
| 상하수도·수질                         | 11,862,989,836        | 9,351,696,940        | 2,511,292,896        | 9,844,732,304        | 5,874,671,880        | 3,970,060,424        |
| 상하수도과                           | 11,862,989,836        | 9,351,696,940        | 2,511,292,896        | 9,844,732,304        | 5,874,671,880        | 3,970,060,424        |
| 상수도 관리                          | 11,862,989,836        | 9,351,696,940        | 2,511,292,896        | 9,844,732,304        | 5,874,671,880        | 3,970,060,424        |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                       |                      | <b>1,719,852,460</b> |                      |                      | <b>484,153,530</b>   |
| 1. 인건비                          |                       |                      | 533,891,820          |                      |                      | 462,312,930          |
| 급여                              |                       |                      | 432,778,150          |                      |                      | 462,312,930          |
| 복리후생비                           |                       |                      | 101,113,670          |                      |                      |                      |
| 2. 경비                           |                       |                      | 1,185,960,640        |                      |                      | 21,840,600           |
| 출장비                             |                       |                      | 17,226,200           |                      |                      | 18,070,600           |
| 업무추진비                           |                       |                      |                      |                      |                      | 3,770,000            |
| 기타운영비                           |                       |                      | 1,168,734,440        |                      |                      |                      |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                       |                      | <b>6,632,096</b>     |                      |                      | <b>1,240,263,659</b> |
| 1. 기타비용                         |                       |                      | 6,632,096            |                      |                      | 1,240,263,659        |
| 사회기반시설감가상각비                     |                       |                      | 5,522,856            |                      |                      | 5,522,856            |
| 기타비용                            |                       |                      | 1,109,240            |                      |                      | 1,234,740,803        |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                       |                      | <b>1,249,170,677</b> |                      |                      | <b>1,920,099,674</b> |
| 1. 자체조달수익                       |                       |                      | 1,224,976,097        |                      |                      | 1,404,044,124        |
| 경상세외수익                          |                       |                      | 59,714,187           |                      |                      | 86,282,330           |
| 임시세외수익                          |                       |                      | 1,165,261,910        |                      |                      | 1,317,761,794        |
| 2. 기타수익                         |                       |                      | 24,194,580           |                      |                      | 516,055,550          |
| 전입금수익                           |                       |                      |                      |                      |                      | 516,055,550          |
| 기타수익                            |                       |                      | 24,194,580           |                      |                      |                      |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                       |                      | <b>2,988,606,775</b> |                      |                      | <b>3,774,377,939</b> |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                       |                      | <b>1,219,001,000</b> |                      |                      | <b>4,000,000,000</b> |
| 1. 기타수익                         |                       |                      | 1,219,001,000        |                      |                      | 4,000,000,000        |
| 전입금수익                           |                       |                      | 1,219,001,000        |                      |                      | 4,000,000,000        |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                       |                      | <b>1,769,605,775</b> |                      |                      | <b>(225,622,061)</b> |

## 재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지)

(직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

| 과 목                             | 해당연도(2016년)          |                      |                       | 직전연도(2015년)          |                      |                       |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                 | 총 원 가                | 사업수익                 | 순 원 가                 | 총 원 가                | 사업수익                 | 순 원 가                 |
| <b>I. 사업순원가</b>                 | <b>1,906,692,204</b> | <b>1,516,403,213</b> | <b>390,288,991</b>    | <b>1,360,874,482</b> | <b>1,018,739,760</b> | <b>342,134,722</b>    |
| 환경보호                            | 1,906,692,204        | 1,516,403,213        | 390,288,991           | 1,360,874,482        | 1,018,739,760        | 342,134,722           |
| 상하수도·수질                         | 1,906,692,204        | 1,516,403,213        | 390,288,991           | 1,360,874,482        | 1,018,739,760        | 342,134,722           |
| 상하수도과                           | 1,906,692,204        | 1,516,403,213        | 390,288,991           | 1,360,874,482        | 1,018,739,760        | 342,134,722           |
| 하수도 관리                          | 1,906,692,204        | 1,516,403,213        | 390,288,991           | 1,360,874,482        | 1,018,739,760        | 342,134,722           |
| <b>II. 관리운영비</b>                |                      |                      | <b>3,637,604,740</b>  |                      |                      | <b>3,662,225,779</b>  |
| 1. 인건비                          |                      |                      | 1,793,670,370         |                      |                      | 1,507,370,990         |
| 급여                              |                      |                      | 1,288,090,810         |                      |                      | 1,286,618,470         |
| 복리후생비                           |                      |                      | 305,148,430           |                      |                      | 22,941,550            |
| 기타인건비                           |                      |                      | 195,580,130           |                      |                      | 192,959,970           |
| 퇴직급여                            |                      |                      | 4,851,000             |                      |                      | 4,851,000             |
| 2. 경비                           |                      |                      | 1,843,934,370         |                      |                      | 2,154,854,789         |
| 사회기반시설수선유지비                     |                      |                      | 1,779,577,570         |                      |                      | 2,094,518,049         |
| 출장비                             |                      |                      | 41,840,600            |                      |                      | 42,105,600            |
| 업무추진비                           |                      |                      | 19,316,200            |                      |                      | 18,231,140            |
| 기타운영비                           |                      |                      | 3,200,000             |                      |                      |                       |
| <b>III. 비배분비용</b>               |                      |                      | <b>8,631,761,589</b>  |                      |                      | <b>8,895,284,939</b>  |
| 1. 운영비                          |                      |                      | 2,359,343,734         |                      |                      | 2,250,962,330         |
| 이자비용                            |                      |                      | 2,359,343,734         |                      |                      | 2,250,962,330         |
| 2. 기타비용                         |                      |                      | 6,272,417,855         |                      |                      | 6,644,322,609         |
| 사회기반시설감가상각비                     |                      |                      | 6,271,502,975         |                      |                      | 6,334,085,779         |
| 기타비용                            |                      |                      | 914,880               |                      |                      | 310,236,830           |
| <b>IV. 비배분수익</b>                |                      |                      | <b>361,901,046</b>    |                      |                      | <b>338,069,844</b>    |
| 1. 자체조달수익                       |                      |                      | 210,995,176           |                      |                      | 312,658,997           |
| 경상세외수익                          |                      |                      | 210,995,176           |                      |                      | 312,658,997           |
| 2. 기타수익                         |                      |                      | 150,905,870           |                      |                      | 25,410,847            |
| 기타수익                            |                      |                      | 150,905,870           |                      |                      | 25,410,847            |
| <b>V. 재정운영순원가( I+II+III-IV)</b> |                      |                      | <b>12,297,754,274</b> |                      |                      | <b>12,561,575,596</b> |
| <b>VI. 일반수익</b>                 |                      |                      | <b>4,120,513,000</b>  |                      |                      | <b>5,361,026,000</b>  |
| 1. 기타수익                         |                      |                      | 4,120,513,000         |                      |                      | 5,361,026,000         |
| 전입금수익                           |                      |                      | 4,120,513,000         |                      |                      | 5,361,026,000         |
| <b>VII. 재정운영결과( V-VI)</b>       |                      |                      | <b>8,177,241,274</b>  |                      |                      | <b>7,200,549,596</b>  |



## 제5장 부속명세서





## 제5장 부속명세서

### 1. 일반유형자산명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분   | 과목명      | 기초잔액            | 증가액            | 감소액           |            | 기말잔액            |
|--------|----------|-----------------|----------------|---------------|------------|-----------------|
|        |          |                 |                | 감가상각비         | 기타(처분 등)   |                 |
| 일반회계   | 토지       | 33,485,375,027  | 6,270,162,000  |               | 145,003    | 39,755,392,024  |
|        | 임목       | 3,366,925,110   |                |               |            | 3,366,925,110   |
|        | 건물       | 41,260,280,782  |                | 1,376,904,299 |            | 39,883,376,483  |
|        | 구축물      | 2,202,281,351   | 504,219,000    | 319,178,860   |            | 2,387,321,491   |
|        | 기계장치     | 3,804,881,354   | 1,229,744,450  | 849,740,120   | 2,000      | 4,184,883,684   |
|        | 차량운반구    | 2,207,381,783   | 868,011,610    | 534,306,491   | 51,447,260 | 2,489,639,642   |
|        | 집기비품     | 7,775,212,601   | 1,876,030,030  | 1,995,509,442 | 2,127,840  | 7,653,605,349   |
|        | 임차개량자산   | 108,468,115     |                | 56,592,060    |            | 51,876,055      |
|        | 기타일반유형자산 | 276,610,744     |                | 50,321,455    |            | 226,289,289     |
|        | 계        | 94,487,416,867  | 10,748,167,090 | 5,182,552,727 | 53,722,103 | 99,999,309,127  |
| 기타특별회계 | 토지       | 43,792,000      |                |               |            | 43,792,000      |
|        | 건물       | 500,091,890     |                | 12,822,868    |            | 487,269,022     |
|        | 구축물      |                 | 105,605,940    | 2,464,138     |            | 103,141,802     |
|        | 차량운반구    | 1,000           |                |               |            | 1,000           |
|        | 집기비품     | 25,291,833      | 8,570,360      | 8,531,320     |            | 25,330,873      |
|        | 계        | 569,176,723     | 114,176,300    | 23,818,326    |            | 659,534,697     |
| 기금     | 토지       | 7,881,802,820   | 145,000        |               | 32,396,880 | 7,849,550,940   |
|        | 구축물      | 1,000           |                |               |            | 1,000           |
|        | 집기비품     | 274,902         |                | 138,730       |            | 136,172         |
|        | 계        | 7,882,078,722   | 145,000        | 138,730       | 32,396,880 | 7,849,688,112   |
| 합계     |          | 102,938,672,312 | 10,862,488,390 | 5,206,509,783 | 86,118,983 | 108,508,531,936 |

## 2. 주민편의시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분   | 과목명        | 기초잔액            | 증가액            | 감소액            |                | 기말잔액            |
|--------|------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|        |            |                 |                | 감가상각비          | 기타(처분 등)       |                 |
| 일반회계   | 도서관        | 5,292,260,693   | 338,070,420    | 266,856,660    |                | 5,363,474,453   |
|        | 주차장        | 15,410,371,053  | 1,054,735,970  | 60,391,634     |                | 16,404,715,389  |
|        | 공원         | 54,913,247,248  | 13,477,918,169 | 1,842,850,918  |                | 66,548,314,499  |
|        | 박물관 및 미술관  | 17,935,111,400  |                | 454,402,237    |                | 17,480,709,163  |
|        | 수목원 및 휴양림  | 104,854,004     |                | 2,754,299      |                | 102,099,705     |
|        | 문화 및 관광시설  | 79,005,627,768  | 12,428,786,650 | 2,496,297,814  | 1,324,600      | 88,936,792,004  |
|        | 체육시설       | 80,598,414,889  | 2,540,809,720  | 2,529,671,235  |                | 80,609,553,374  |
|        | 사회복지시설     | 34,721,106,211  | 797,912,660    | 895,721,695    | 1,030,114      | 34,622,267,062  |
|        | 의료시설       | 13,859,463,520  | 1,230,422,110  | 543,031,355    | 538,029        | 14,546,316,246  |
|        | 교육시설       | 9,589,475,351   | 17,506,080     | 274,477,702    |                | 9,332,503,729   |
|        | 기타주민편의시설   | 69,250,204,251  | 12,890,382,865 | 1,969,624,049  | 19,000         | 80,170,944,067  |
|        | 건설중인주민편의시설 | 27,024,253,314  | 12,986,909,650 |                | 22,511,491,995 | 17,499,670,969  |
|        | 계          | 407,704,389,702 | 57,763,454,294 | 11,336,079,598 | 22,514,403,738 | 431,617,360,660 |
| 기타특별회계 | 주차장        | 2,296,290,063   | 1,545,464,830  | 52,512,809     |                | 3,789,242,084   |
|        | 공원         | 579,133,520     |                | 62,225,040     |                | 516,908,480     |
|        | 체육시설       | 1,000           |                |                |                | 1,000           |
|        | 계          | 2,875,424,583   | 1,545,464,830  | 114,737,849    |                | 4,306,151,564   |
| 기금     | 주차장        | 327,684,000     |                |                |                | 327,684,000     |
|        | 공원         | 8,272,164       |                | 2,023,765      |                | 6,248,399       |
|        | 문화 및 관광시설  | 117,122,090     |                |                |                | 117,122,090     |
|        | 체육시설       | 310,360,800     |                |                |                | 310,360,800     |
|        | 사회복지시설     | 652,155,610     |                |                |                | 652,155,610     |
|        | 의료시설       | 11,142,616      |                | 4,743,594      |                | 6,399,022       |
|        | 교육시설       |                 | 6,477,000      |                |                | 6,477,000       |
|        | 기타주민편의시설   | 321,069,608     |                | 5,480,682      |                | 315,588,926     |
|        | 계          | 1,747,806,888   | 6,477,000      | 12,248,041     |                | 1,742,035,847   |
| 합계     |            | 412,327,621,173 | 59,315,396,124 | 11,463,065,488 | 22,514,403,738 | 437,665,548,071 |

### 3. 사회기반시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분    | 과목명        | 기초잔액              | 증가액             | 감소액            |                | 기말잔액              |
|---------|------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
|         |            |                   |                 | 감가상각비          | 기타(처분 등)       |                   |
| 일반회계    | 도로         | 912,919,301,938   | 72,779,609,567  | -              | 214,404,263    | 985,484,507,242   |
|         | 상수도시설      | 30,532,123,225    | 819,736,970     | 1,535,424,231  | -              | 29,816,435,964    |
|         | 수질정화시설     | 17,110,295,592    | 21,680,720,161  | 1,841,924,825  | -              | 36,949,090,928    |
|         | 하천부속시설     | 209,452,253,548   | 11,494,336,920  | -              | 1,037,810      | 220,945,552,658   |
|         | 폐기물처리시설    | 19,587,754,287    | 8,506,931,730   | 759,970,140    | -              | 27,334,715,877    |
|         | 재활용시설      | 39,168,218        | -               | 1,276,198      | -              | 37,892,020        |
|         | 농수산기반시설    | 81,439,438,295    | 560,185,590     | 1,289,763,531  | -              | 80,709,860,354    |
|         | 기타사회기반시설   | 149,456,503,337   | 695,309,560     | 1,237,422,994  | -              | 148,914,389,903   |
|         | 건설중인사회기반시설 | 43,235,169,050    | 49,621,828,548  | -              | 31,756,540,000 | 61,100,457,598    |
|         | 계          | 1,463,772,007,490 | 166,158,659,046 | 6,665,781,919  | 31,971,982,073 | 1,591,292,902,544 |
| 기타특별회계  | 도로         | 429,159,150       | 72,000,530      | -              | -              | 501,159,680       |
|         | 상수도시설      | 8,192,500         | -               | -              | -              | 8,192,500         |
|         | 수질정화시설     | 110,199,626       | -               | 4,520,558      | -              | 105,679,068       |
|         | 농수산기반시설    | 587,321,838       | -               | 34,304,550     | -              | 553,017,288       |
|         | 기타사회기반시설   | 19,342,612,164    | -               | 7,488,663      | 575,296,200    | 18,759,827,301    |
|         | 계          | 20,477,485,278    | 72,000,530      | 46,313,771     | 575,296,200    | 19,927,875,837    |
| 공기업특별회계 | 상수도시설      | 68,639,249,019    | 2,496,227,061   | 3,252,988,103  | -              | 67,882,487,977    |
|         | 수질정화시설     | 144,123,372,099   | 680,898,610     | 6,271,502,975  | -              | 138,532,767,734   |
|         | 건설중인사회기반시설 | 47,979,186,760    | 16,734,089,740  | -              | -              | 64,713,276,500    |
|         | 계          | 260,741,807,878   | 19,911,215,411  | 9,524,491,078  | -              | 271,128,532,211   |
| 기금      | 도로         | 1,680,318,250     | 8,601,000       | -              | -              | 1,688,919,250     |
|         | 하천부속시설     | 2,063,851,270     | 45,200,000      | -              | -              | 2,109,051,270     |
|         | 폐기물처리시설    | 255,053,600       | -               | -              | -              | 255,053,600       |
|         | 농수산기반시설    | 238,743,062       | -               | 891,700        | -              | 237,851,362       |
|         | 기타사회기반시설   | 1,347,280,742     | -               | 6,965,584      | -              | 1,340,315,158     |
|         | 계          | 5,585,246,924     | 53,801,000      | 7,857,284      | -              | 5,631,190,640     |
| 합계      |            | 1,750,576,547,570 | 186,195,675,987 | 16,244,444,052 | 32,547,278,273 | 1,887,980,501,232 |

#### 4. 감가상각명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계<br>구분 | 과 목 명          |                 | 기초잔액            | 당기상각액          | 당기감소액(처분등)  | 기말잔액            |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| 일반<br>회계 | 일반<br>유형<br>자산 | 건 물             | 15,490,676,353  | 1,376,904,299  |             | 16,867,580,652  |
|          |                | 구 축 물           | 1,755,115,909   | 319,178,860    |             | 2,074,294,769   |
|          |                | 기 계 장 치         | 5,615,624,941   | 849,740,120    | 7,798,000   | 6,457,567,061   |
|          |                | 차 량 운 반 구       | 4,877,616,997   | 534,306,491    | 15,157,000  | 5,396,766,488   |
|          |                | 집 기 비 품         | 16,970,115,518  | 1,995,509,442  | 185,817,649 | 18,779,807,311  |
|          |                | 임 차 개 량 자 산     | 4,716,005       | 56,592,060     |             | 61,308,065      |
|          |                | 기 타 일 반 유 형 자 산 | 358,425,866     | 50,321,455     |             | 408,747,321     |
|          |                | 계               | 45,072,291,589  | 5,182,552,727  | 208,772,649 | 50,046,071,667  |
|          | 주민<br>편의<br>시설 | 도 서 관           | 892,773,710     | 266,856,660    |             | 1,159,630,370   |
|          |                | 주 차 장           | 783,668,057     | 60,391,634     |             | 844,059,691     |
|          |                | 공 원             | 19,036,779,457  | 1,842,850,918  |             | 20,879,630,375  |
|          |                | 박 물 관 및 미 술 관   | 2,735,186,830   | 454,402,237    |             | 3,189,589,067   |
|          |                | 수 목 원 및 휴 양 림   | 9,220,826       | 2,754,299      |             | 11,975,125      |
|          |                | 문 화 및 관 광 시 설   | 12,533,582,891  | 2,496,297,814  |             | 15,029,880,705  |
|          |                | 체 육 시 설         | 13,658,569,129  | 2,529,671,235  |             | 16,188,240,364  |
|          |                | 사 회 복 지 시 설     | 5,688,423,863   | 895,721,695    | 3,985,886   | 6,580,159,672   |
|          |                | 의 료 시 설         | 6,471,769,995   | 543,031,355    | 212,691,811 | 6,802,109,539   |
|          |                | 교 육 시 설         | 727,161,339     | 274,477,702    |             | 1,001,639,041   |
|          |                | 기 타 주 민 편 의 시 설 | 9,313,603,960   | 1,969,624,049  | 2,196,970   | 11,281,031,039  |
|          |                | 계               | 71,850,740,057  | 11,336,079,598 | 218,874,667 | 82,967,944,988  |
|          | 사회<br>기반<br>시설 | 상 수 도 시 설       | 36,100,984,575  | 1,535,424,231  |             | 37,636,408,806  |
|          |                | 수 질 정 화 시 설     | 18,818,052,621  | 1,841,924,825  |             | 20,659,977,446  |
|          |                | 폐 기 물 처 리 시 설   | 20,152,875,479  | 759,970,140    |             | 20,912,845,619  |
|          |                | 재 활 용 시 설       | 14,502,482      | 1,276,198      |             | 15,778,680      |
|          |                | 농 수 산 기 반 시 설   | 10,229,381,981  | 1,289,763,531  |             | 11,519,145,512  |
|          |                | 기 타 사 회 기 반 시 설 | 4,371,653,596   | 1,237,422,994  |             | 5,609,076,590   |
|          |                | 계               | 89,687,450,734  | 6,665,781,919  |             | 96,353,232,653  |
|          | 소 계            |                 | 206,610,482,380 | 23,184,414,244 | 427,647,316 | 229,367,249,308 |

| 회계구분           | 과 목 명           |                 | 기초잔액          | 당기상각액           | 당기감소액(처분등)     | 기말잔액          |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 기타<br>특별<br>회계 | 일반<br>유형<br>자산  | 건 물             | 141,051,550   | 12,822,868      |                | 153,874,418   |                 |
|                |                 | 구 축 물           |               | 2,464,138       |                | 2,464,138     |                 |
|                |                 | 차 량 운 반 구       | 34,273,000    |                 |                | 34,273,000    |                 |
|                |                 | 집 기 비 품         | 60,768,067    | 8,531,320       |                | 69,299,387    |                 |
|                |                 | 계               | 236,092,617   | 23,818,326      |                | 259,910,943   |                 |
|                | 주민<br>편의<br>시설  | 주 차 장           | 134,309,106   | 52,512,809      |                | 186,821,915   |                 |
|                |                 | 공 원             | 20,741,680    | 62,225,040      |                | 82,966,720    |                 |
|                |                 | 체 육 시 설         | 6,369,000     |                 |                | 6,369,000     |                 |
|                |                 | 계               | 161,419,786   | 114,737,849     |                | 276,157,635   |                 |
|                | 사회<br>기반<br>시설  | 수 질 정 화 시 설     | 18,458,944    | 4,520,558       |                | 22,979,502    |                 |
|                |                 | 농 수 산 기 반 시 설   | 985,435,362   | 34,304,550      |                | 1,019,739,912 |                 |
|                |                 | 기 타 사 회 기 반 시 설 | 29,517,598    | 7,488,663       |                | 37,006,261    |                 |
|                |                 | 계               | 1,033,411,904 | 46,313,771      |                | 1,079,725,675 |                 |
|                | 소 계             |                 | 1,430,924,307 | 184,869,946     |                | 1,615,794,253 |                 |
|                | 공기업<br>특별<br>회계 | 사회<br>기반<br>시설  | 상 수 도 시 설     | 28,837,394,559  | 3,252,988,103  | 10,931,204    | 32,079,451,458  |
|                |                 |                 | 수 질 정 화 시 설   | 49,038,976,326  | 6,271,502,975  |               | 55,310,479,301  |
|                |                 |                 | 계             | 77,876,370,885  | 9,524,491,078  | 10,931,204    | 87,389,930,759  |
| 소 계            |                 | 77,876,370,885  | 9,524,491,078 | 10,931,204      | 87,389,930,759 |               |                 |
| 기금             | 일반<br>유형<br>자산  | 구 축 물           | 679,000       |                 |                | 679,000       |                 |
|                |                 | 집 기 비 품         | 4,185,098     | 138,730         |                | 4,323,828     |                 |
|                |                 | 계               | 4,864,098     | 138,730         |                | 5,002,828     |                 |
|                | 주민<br>편의<br>시설  | 공 원             | 5,894,186     | 2,023,765       |                | 7,917,951     |                 |
|                |                 | 의 료 시 설         | 18,928,804    | 4,743,594       |                | 23,672,398    |                 |
|                |                 | 기 타 주 민 편 의 시 설 | 21,772,272    | 5,480,682       |                | 27,252,954    |                 |
|                |                 | 계               | 46,595,262    | 12,248,041      |                | 58,843,303    |                 |
|                | 사회<br>기반<br>시설  | 농 수 산 기 반 시 설   | 52,669,290    | 891,700         |                | 53,560,990    |                 |
|                |                 | 기 타 사 회 기 반 시 설 | 22,332,718    | 6,965,584       |                | 29,298,302    |                 |
|                |                 | 계               | 75,002,008    | 7,857,284       |                | 82,859,292    |                 |
|                | 소 계             |                 | 126,461,368   | 20,244,055      |                | 146,705,423   |                 |
|                | 합 계             |                 |               | 286,044,238,940 | 32,914,019,323 | 438,578,520   | 318,519,679,743 |

## 5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2016년 12월 31일 현재 및 2016년 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          | 2,408,521,663,377 | 34,969,961,677  | 2,373,551,701,700 | 500,982,366,875  | 607,868,306,014  | (106,885,939,139) |
| 기<br>타<br>특<br>별<br>회<br>계  | 의료급여기금특별회계       | 106,756,880       | 31,978,938      | 74,777,942        | 2,678,291,101    | 2,753,216,830    | (74,925,729)      |
|                             | 기반시설부담금특별회계      | 14,978,162        |                 | 14,978,162        | 8,725,378        | (39,817,780)     | 48,543,158        |
|                             | 국민임대산업단지조성사업특별회계 | 2,772,076,749     | 1,071,464,890   | 1,700,611,859     | 1,568,282,860    | 1,008,038,606    | 560,244,254       |
|                             | 기초생활보장기금특별회계     | 2,715,307,994     |                 | 2,715,307,994     | 43,744,990       | 251,664,659      | (207,919,669)     |
|                             | 주요도시개발특별회계       | 27,728,847,680    |                 | 27,728,847,680    | 20,419,959       | 475,474,723      | (455,054,764)     |
|                             | 주택관리사업특별회계       | 624,078,112       |                 | 624,078,112       | 1,217,427        | 355,630          | 861,797           |
|                             | 농공지구관리특별회계       | 20,897,578,846    | 521,808,240     | 20,375,770,606    | 496,309,999      | 191,787,354      | 304,522,645       |
|                             | 주차장사업특별회계        | 10,763,767,856    | 35,297,077      | 10,728,470,779    | 1,116,980,855    | 2,957,265,326    | (1,840,284,471)   |
|                             | 농기계화수리사업특별회계     | 64,515,490        |                 | 64,515,490        | 44,013,835       | 6,020,340        | 37,993,495        |
|                             | 계                | 65,687,907,769    | 1,680,549,145   | 64,027,358,624    | 5,977,986,404    | 7,604,005,688    | (1,626,019,284)   |
| 기<br>금                      | 체 육 진 흥 기 금      | 1,276,041,459     |                 | 1,276,041,459     | 77,000,000       | 20,616,947       | 56,383,053        |
|                             | 농산물가격안정기금        | 5,524,186,227     |                 | 5,524,186,227     |                  | 95,525,300       | (95,525,300)      |
|                             | 공유재산관리기금         | 14,916,283,613    | 81,502,010      | 14,834,781,603    | 105,990,000      | 236,892,933      | (130,902,933)     |
|                             | 남북교류협력기금         | 165,550,319       |                 | 165,550,319       |                  | 3,869,011        | (3,869,011)       |
|                             | 노 인 복 지 기 금      | 1,173,473,301     |                 | 1,173,473,301     | 18,000,000       | 67,960,320       | (49,960,320)      |
|                             | 장 애 인 복 지 기 금    | 2,483,240,628     |                 | 2,483,240,628     | 4,078,800        | 31,864,847       | (27,786,047)      |
|                             | 양 성 평 등 기 금      | 2,337,690,258     |                 | 2,337,690,258     |                  | 231,554,561      | (231,554,561)     |
|                             | 재 난 관 리 기 금      | 4,312,054,001     | 4,180,515       | 4,307,873,486     | 448,604,756      | 668,660,171      | (220,065,415)     |
|                             | 환 경 보 전 기 금      | 292,993,813       |                 | 292,993,813       | 27,655,765       | 85,579           | 27,570,186        |
|                             | 식 품 진 흥 기 금      | 43,084,997        |                 | 43,084,997        | 19,291,324       | 9,458,908        | 9,832,416         |
|                             | 주 민 지 원 기 금      | 14,599,000        |                 | 14,599,000        | 68,465,600       | 44,775,870       | 23,689,730        |
|                             | 계                | 32,539,197,616    | 85,682,525      | 32,453,515,091    | 769,086,245      | 1,411,284,447    | (642,178,202)     |
| 공기<br>업<br>특<br>별<br>회<br>계 | 상수도공기업특별회계       | 92,523,984,573    | 18,209,982,670  | 74,314,001,903    | 13,589,474,392   | 11,819,868,617   | 1,769,605,775     |
|                             | 하수도공기업특별회계       | 210,700,067,487   | 56,087,306,837  | 154,612,760,650   | 14,176,058,533   | 5,998,817,259    | 8,177,241,274     |
|                             | 계                | 303,224,052,060   | 74,297,289,507  | 228,926,762,553   | 27,765,532,925   | 17,818,685,876   | 9,946,847,049     |
| 내 부 거 래                     |                  | (73,202,675,730)  |                 | (73,202,675,730)  | (10,030,719,000) | (10,030,719,000) | -                 |
| 합 계                         |                  | 2,736,770,145,092 | 111,013,482,854 | 2,625,756,662,238 | 525,464,253,449  | 624,671,543,025  | (99,207,289,576)  |

(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<br>타<br>특<br>별<br>회<br>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      | (485,360,951)    |
|                            | 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)    |
|                            | 토지구획조정사업특별회계     |                   |                 |                   | 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)     |
|                            | 송유관도시개발사업특별회계    |                   |                 |                   | 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<br>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<br>업<br>특별<br>회계        | 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) |



## 제6장 재무제표 첨부서류





## 제6장 재무제표 첨부서류

### 1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 18,019,411,916원에서
  - 당해연도에 3,406,288,433원이 발생하고 4,298,958,453원이 소멸하여
  - 당해연도말 현재액은 17,126,741,896원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

## 1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

| 구 분<br>회계별 |                | 전년도말 현재액       |                |                | 당해연도 발생액      |               |               | 당해연도 소멸액      |               |               | 당해연도말 현재액      |               |                | 참고자료          |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|            |                | 계              | 이행기한<br>도 래 액  | 이행기한<br>미도래액   | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계              | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액   |               |               |
| 합계         | 계              | 18,019,411,916 | 3,048,190,276  | 14,971,221,640 | 3,406,288,433 | 2,364,888,433 | 1,041,400,000 | 4,298,958,453 | 1,983,365,353 | 2,315,593,100 | 17,126,741,896 | 3,429,713,356 | 13,697,028,540 | 2,013,989,960 |               |
|            | 원금             | 17,470,058,931 | 2,498,837,291  | 14,971,221,640 | 3,349,593,100 | 2,308,193,100 | 1,041,400,000 | 4,241,709,270 | 1,926,116,170 | 2,315,593,100 | 16,577,942,761 | 2,880,914,221 | 13,697,028,540 | 2,013,989,960 |               |
|            | 이자             | 549,352,985    | 549,352,985    |                | 56,695,333    | 56,695,333    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |               | 548,799,135    | 548,799,135   |                |               |               |
| 일반<br>회계   | 계              | 7,464,527,920  | 200,000,000    | 7,264,527,920  | 300,000,000   | 300,000,000   |               | 300,000,000   |               | 300,000,000   | 7,464,527,920  | 500,000,000   | 6,964,527,920  | 300,000,000   |               |
|            | 원금             | 7,464,527,920  | 200,000,000    | 7,264,527,920  | 300,000,000   | 300,000,000   |               | 300,000,000   |               | 300,000,000   | 7,464,527,920  | 500,000,000   | 6,964,527,920  | 300,000,000   |               |
|            | 이자             |                |                |                |               |               |               |               |               |               |                |               |                |               |               |
| 특별<br>회계   | 소계             | 계              | 10,554,883,996 | 2,848,190,276  | 7,706,693,720 | 3,106,288,433 | 2,064,888,433 | 1,041,400,000 | 3,998,958,453 | 1,983,365,353 | 2,015,593,100  | 9,662,213,976 | 2,929,713,356  | 6,732,500,620 | 1,713,989,960 |
|            |                | 원금             | 10,005,531,011 | 2,298,837,291  | 7,706,693,720 | 3,049,593,100 | 2,008,193,100 | 1,041,400,000 | 3,941,709,270 | 1,926,116,170 | 2,015,593,100  | 9,113,414,841 | 2,380,914,221  | 6,732,500,620 | 1,713,989,960 |
|            |                | 이자             | 549,352,985    | 549,352,985    |               | 56,695,333    | 56,695,333    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |                | 548,799,135   | 548,799,135    |               |               |
|            | 기타<br>특별<br>회계 | 계              | 10,554,883,996 | 2,848,190,276  | 7,706,693,720 | 3,106,288,433 | 2,064,888,433 | 1,041,400,000 | 3,998,958,453 | 1,983,365,353 | 2,015,593,100  | 9,662,213,976 | 2,929,713,356  | 6,732,500,620 | 1,713,989,960 |
|            |                | 원금             | 10,005,531,011 | 2,298,837,291  | 7,706,693,720 | 3,049,593,100 | 2,008,193,100 | 1,041,400,000 | 3,941,709,270 | 1,926,116,170 | 2,015,593,100  | 9,113,414,841 | 2,380,914,221  | 6,732,500,620 | 1,713,989,960 |
|            |                | 이자             | 549,352,985    | 549,352,985    |               | 56,695,333    | 56,695,333    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |                | 548,799,135   | 548,799,135    |               |               |

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 ( 2,308,193,100 )원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

## 1-2. 각 회계별 현황

### 가. 일반회계

(단위 : 원)

| 회계별<br>구 분 |    | 전년도말 현재액      |               |               | 당해연도 발생액    |               |              | 당해연도 소멸액    |               |              | 당해연도말 현재액     |               |               | 참고자료                   |
|------------|----|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
|            |    | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계           | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액 | 계           | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액 | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | (익년도<br>이행기한<br>도래예정액) |
| 합 계        | 계  | 7,464,527,920 | 200,000,000   | 7,264,527,920 | 300,000,000 | 300,000,000   |              | 300,000,000 |               | 300,000,000  | 7,464,527,920 | 500,000,000   | 6,964,527,920 | 300,000,000            |
|            | 원금 | 7,464,527,920 | 200,000,000   | 7,264,527,920 | 300,000,000 | 300,000,000   |              | 300,000,000 |               | 300,000,000  | 7,464,527,920 | 500,000,000   | 6,964,527,920 | 300,000,000            |
|            | 이자 |               |               |               |             |               |              |             |               |              |               |               |               |                        |

## 나. 특별회계

(단위 : 원)

| 회계별                        |                    | 구 분 | 전년도말 현재액       |               |               | 당해연도 발생액      |               |               | 당해연도 소멸액      |               |               | 당해연도말 현재액     |               |               | 참고자료<br>(익년도<br>이행기한<br>도래예정액) |
|----------------------------|--------------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|
|                            |                    |     | 계              | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  | 계             | 이행기한<br>도 래 액 | 이행기한<br>미도래액  |                                |
| 합 계                        |                    | 계   | 10,554,883,996 | 2,848,190,276 | 7,706,693,720 | 3,106,288,433 | 2,064,888,433 | 1,041,400,000 | 3,998,958,453 | 1,983,365,353 | 2,015,593,100 | 9,662,213,976 | 2,929,713,356 | 6,732,500,620 | 1,713,989,960                  |
|                            |                    | 원금  | 10,005,531,011 | 2,298,837,291 | 7,706,693,720 | 3,049,593,100 | 2,008,193,100 | 1,041,400,000 | 3,941,709,270 | 1,926,116,170 | 2,015,593,100 | 9,113,414,841 | 2,380,914,221 | 6,732,500,620 | 1,713,989,960                  |
|                            |                    | 이자  | 549,352,985    | 549,352,985   |               | 56,695,333    | 56,695,333    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |               | 548,799,135   | 548,799,135   |               |                                |
| 기<br>타<br>특<br>별<br>회<br>계 | 소 계                | 계   | 10,554,883,996 | 2,848,190,276 | 7,706,693,720 | 3,106,288,433 | 2,064,888,433 | 1,041,400,000 | 3,998,958,453 | 1,983,365,353 | 2,015,593,100 | 9,662,213,976 | 2,929,713,356 | 6,732,500,620 | 1,713,989,960                  |
|                            |                    | 원금  | 10,005,531,011 | 2,298,837,291 | 7,706,693,720 | 3,049,593,100 | 2,008,193,100 | 1,041,400,000 | 3,941,709,270 | 1,926,116,170 | 2,015,593,100 | 9,113,414,841 | 2,380,914,221 | 6,732,500,620 | 1,713,989,960                  |
|                            |                    | 이자  | 549,352,985    | 549,352,985   |               | 56,695,333    | 56,695,333    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |               | 548,799,135   | 548,799,135   |               |                                |
|                            | 기초생활보장기금<br>특별회계   | 계   | 781,262,236    | 515,541,516   | 265,720,720   | 151,282,630   | 129,282,630   | 22,000,000    | 126,055,100   |               | 126,055,100   | 806,489,766   | 644,824,146   | 161,665,620   | 75,832,960                     |
|                            |                    | 원금  | 771,884,435    | 506,163,715   | 265,720,720   | 148,055,100   | 126,055,100   | 22,000,000    | 126,055,100   |               | 126,055,100   | 793,884,435   | 632,218,815   | 161,665,620   | 75,832,960                     |
|                            |                    | 이자  | 9,377,801      | 9,377,801     |               | 3,227,530     | 3,227,530     |               |               |               |               | 12,605,331    | 12,605,331    |               |                                |
|                            | 주민소득사업운영<br>관리특별회계 | 계   | 9,186,469,273  | 1,745,496,273 | 7,440,973,000 | 2,955,005,803 | 1,935,605,803 | 1,019,400,000 | 3,872,903,353 | 1,983,365,353 | 1,889,538,000 | 8,268,571,723 | 1,697,736,723 | 6,570,835,000 | 1,638,157,000                  |
|                            |                    | 원금  | 9,116,677,236  | 1,675,704,236 | 7,440,973,000 | 2,901,538,000 | 1,882,138,000 | 1,019,400,000 | 3,815,654,170 | 1,926,116,170 | 1,889,538,000 | 8,202,561,066 | 1,631,726,066 | 6,570,835,000 | 1,638,157,000                  |
|                            |                    | 이자  | 69,792,037     | 69,792,037    |               | 53,467,803    | 53,467,803    |               | 57,249,183    | 57,249,183    |               | 66,010,657    | 66,010,657    |               |                                |
|                            | 주택관리사업<br>특별회계     | 계   | 587,152,487    | 587,152,487   |               |               |               |               |               |               |               | 587,152,487   | 587,152,487   |               |                                |
|                            |                    | 원금  | 116,969,340    | 116,969,340   |               |               |               |               |               |               |               | 116,969,340   | 116,969,340   |               |                                |
|                            |                    | 이자  | 470,183,147    | 470,183,147   |               |               |               |               |               |               |               | 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       |          | 16,577,942,761 | 548,799,135 | 7,464,527,920 |    | 9,113,414,841 | 548,799,135 |     |    | 9,113,414,841 | 548,799,135 |     |    |     |
| 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      | 15,745,460,761 | 548,799,135 | 6,632,045,920 |    | 9,113,414,841 | 548,799,135 |     |    | 9,113,414,841 | 548,799,135 |     |    |     |
|           | 공무원학자대여금 | 6,632,045,920  |             | 6,632,045,920 |    |               |             |     |    |               |             |     |    |     |
|           | 주택용자     | 216,413,700    | 471,133,247 |               |    | 216,413,700   | 471,133,247 |     |    | 216,413,700   | 471,133,247 |     |    |     |
|           | 기타       | 8,897,001,141  | 77,665,888  |               |    | 8,897,001,141 | 77,665,888  |     |    | 8,897,001,141 | 77,665,888  |     |    |     |

---

## 2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 28,918,800,000원에서
- 당해연도에 0원이 발행하고  
15,454,100,000원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 13,464,700,000원으로서  
그 내용은 다음과 같다.

## 2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

| 회계   | 종류   | 전년도말<br>현재액    | 당해연도증감액         |      |                | 조정액 | 당해연도말<br>현재액   |
|------|------|----------------|-----------------|------|----------------|-----|----------------|
|      |      |                | 계(㉔-㉕)          | 발생액㉔ | 소멸액㉕           |     |                |
| 계    |      | 28,918,800,000 | △15,454,100,000 |      | 15,454,100,000 |     | 13,464,700,000 |
| 일반회계 | 지방채무 | 28,918,800,000 | △15,454,100,000 |      | 15,454,100,000 |     | 13,464,700,000 |

## 2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

| 회계      | 종류       |                     | 전년도말<br>현재액                       | 당해연도 증감액                          |      |                                 | 조정액 | 당해연도말<br>현재액                      |
|---------|----------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------|---------------------------------|-----|-----------------------------------|
|         |          |                     |                                   | 계(㉠-㉡)                            | 발생액㉠ | 소멸액㉡                            |     |                                   |
| 일반회계    | 지방채무 (계) |                     | 28,918,800,000                    | △15,454,100,000                   |      | 15,454,100,000                  |     | 13,464,700,000                    |
|         |          | 지방채증권               |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 차입금<br>(지역개발기금 차입금) | 28,918,800,000<br>(4,322,800,000) | △15,454,100,000<br>(△855,700,000) |      | 15,454,100,000<br>(855,700,000) |     | 13,464,700,000<br>(3,467,100,000) |
|         |          | 채무부담행위              |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 보증채무 이행책임액          |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
| 기타특별회계  | 지방채무 (계) |                     |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 지방채증권               |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 차입금<br>(지역개발기금 차입금) |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 채무부담행위              |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 보증채무 이행책임액          |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
| 공기업특별회계 | 지방채무 (계) |                     |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 지방채증권               |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 지역개발채권              |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |
|         |          | 기타 지방채증권            |                                   |                                   |      |                                 |     |                                   |

| 회계 | 종류       |                     | 전년도말<br>현재액 | 당해연도 증감액 |      |      | 조정액 | 당해연도말<br>현재액 |
|----|----------|---------------------|-------------|----------|------|------|-----|--------------|
|    |          |                     |             | 계(㉠-㉡)   | 발생액㉠ | 소멸액㉡ |     |              |
|    |          | 차입금<br>(지역개발기금 차입금) |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 채무부담행위              |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 보증채무 이행책임액          |             |          |      |      |     |              |
| 기금 | 지방채무 (계) |                     |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 지방채증권               |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 차입금<br>(지역개발기금 차입금) |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 채무부담행위              |             |          |      |      |     |              |
|    |          | 보증채무 이행책임액          |             |          |      |      |     |              |

## 2-3. 상황자원별 현황

(단위 : 원)

| 회계   | 종류   | 상환자원  | 전년도말<br>현재액    | 당해연도 증감액        |      |                | 조정액 | 당해연도말<br>현재액   |
|------|------|-------|----------------|-----------------|------|----------------|-----|----------------|
|      |      |       |                | 계(㉠-㉡)          | 발생액㉠ | 소멸액㉡           |     |                |
| 일반회계 | 지방채무 | 국고부담  |                |                 |      |                |     |                |
|      |      | 지방비부담 | 28,918,800,000 | △15,454,100,000 |      | 15,454,100,000 |     | 13,464,700,000 |
|      |      | 기타    |                |                 |      |                |     |                |