

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	597
제2장 재무제표	607
제3장 재무제표에 대한 주석	625
제4장 필수보충정보	649
제5장 부속명세서	695
제6장 재무제표의 첨부서류	705

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

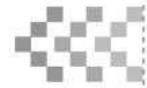
우리의 검토결과 상기 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2019년 03월 20일

대양 공인회계사 감사반
전라남도 나주시 제신길
공인회계사 김 영



제1장 재무제표 총괄설명



제1장 재무제표의 총괄설명

1. 재무제표의 구성

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

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

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

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

(3) 순자산변동표

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

(4) 재무제표에 대한 주석

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

(5) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는

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

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 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(2018.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 2,930,842,828,787이고, 총부채는 93,990,451,190으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,836,852,377,597입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 232,496백만원(7.93%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,698,347백만원(92.07%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 39,046백만원(1.33%), 단기금융상품 170,951백만원(5.83%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 5,026백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 14,425백만원, 채고자산 387백만원, 기타유동자산 1,636백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 927백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 30,787백만원(1.05%), 일반유형자산 120,595백만원(4.11%), 주민편의시설 473,790백만원(16.17%), 사회기반시설 2,068,150백만원(70.57%), 기타비유동자산 5,025백만원(0.17%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 74,849백만원의 자산이 증가(또는 감소)하였으며 이것은 유동자산 및 사회기반시설의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 232,496백만원으로 작년에 비해 12,958백만원이 증가(또는 감소)하였으며 이것은 미수세외수익금에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,698,347백만원으로 작년에 비해 61,891백만원이 증가(또는 감소)하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 34,746백만원(36.97%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 59,244백만원(63.03%)으로 비유동부채가 총부채의 63.03%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 -3,933백만원의 부채가 증가(또는 감소)하였으며 이것은 장기차입금의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 34,746백만원으로 작년에 비해 -90백만원이 증가(또는 감소)하였으며 이것은 유동성장기차입부채의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 59,244백만원으로 작년에 비해 -3,843백만원이 증가(또는 감소)하였으며 이것은 장기미지급금의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2018년도		2017년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	232,496	7.93	219,538	7.69
투자자산	30,787	1.05	43,066	1.51
일반유형자산	120,595	4.11	117,301	4.11
주민편의시설	473,790	16.17	463,944	16.24
사회기반시설	2,068,150	70.57	2,006,891	70.27
기타비유동자산	5,025	0.17	5,254	0.18
자산총계	2,930,843	100.00	2,855,994	100.00
유동부채	34,746	36.97	34,836	35.57
장기차입부채	-	-	11,439	10.30
기타비유동부채	59,244	63.03	63,088	64.43
부채총계	93,990	100.00	97,923	100.00
고정순자산	2,604,045	91.79	2,527,088	91.63
특정순자산	14,056	0.50	13,436	0.49
일반순자산	218,751	7.71	217,546	7.89
순자산총계	2,836,852	100.00	2,758,071	100.00
부채및순자산총계	2,930,843	-	2,855,994	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2018회계연도 나주시의 사업순원가는 273,738백만원이고 관리운영비(99,983백만원), 비배분비용(61,878백만원) 및 비배분수익(34,734백만원)을 가감한 재정운영순원가는 400,865백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 456,451백만원을 차감한 2018회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 -55,587백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2018					2017				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	492,193	218,455	273,738	-	273,738	473,838	210,901	262,937	-	262,937
II.관리운영비	-	-	118,534	(18,551)	99,983	-	-	107,299	(17,325)	89,973
III.비배분비용	-	-	61,878	-	61,878	-	-	41,255	-	41,255
IV.비배분수익	-	-	34,734	-	34,734	-	-	27,034	-	27,034
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	419,416	(18,551)	400,865	-	-	384,457	(17,325)	367,132
VI.수익	-	-	475,003	(18,551)	456,451	-	-	441,056	(17,325)	423,731
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(55,587)	-	(55,587)	-	-	(56,599)	-	(56,599)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 108,369백만원(16.57%), 운영비 182,890백만원(27.96%), 정부간이전비용 13,856백만원(2.12%), 민간 등 이전비용 276,418백만원(42.26%), 기타비용 72,519백만원(11.09%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 146,002백만원(22.07%)이고, 정부간이전수익 508,615백만원(76.87%), 기타수익 7,049백만원(1.07%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 654,054백만원으로 전년에 비해 48,987백만원 증가(또는 감소)하였으며 이것은 운영비 및 민간등이전비용의 증가에 의한 것입니다.

수익은 709,640백만원이며 이 중 자체조달수익이 135,721백만원으로 전년에 비해 -10,281백만원 증가(또는 감소)하였으며 이것은 지방세수익등에 의한 것이다. 중앙정부(및 시도)로부터 이전받은 수익은 562,260백만원으로 전년에 비해 53,645백만원 증가(또는 감소)하였으며 이것은 지방교부세 및 특별교부세 수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -55,587백만원으로 전년에 비해 1,012백만원 증가(또는 감소)하였으며 이것은 기타수익의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2018년도		2017년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	108,369	16.57	100,510	16.61
운영비	182,890	27.96	196,941	32.55
정부간이전비용	13,856	2.12	12,490	2.06
민간등이전비용	276,418	42.26	244,853	40.47
기타비용	72,519	11.09	50,272	8.31
비용총계	654,054	100.00	605,067	100.00
자체조달수익	135,721	19.13	146,002	22.07
정부간이전수익	562,260	79.23	508,615	76.87
기타수익	11,659	1.64	7,049	1.07
수익총계	709,640	100.00	661,666	100.00
재정운영결과	(55,587)	-	(56,599)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2018	2017
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.71%	3.43%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	75.63%	64.36%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	0.75%	1.35%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	82.94%	85.11%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	30.94%	38.44%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	26.20%	27.21%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	8.63%	15.87%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	12.62%	17.07%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	23.91%	42.86%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	78.51%	79.25%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	68.62%	73.12%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.73%	0.82%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	23.90%	62.89%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	58.60%	61.48%
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	28.13%	29.35%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	13.69%	8.89%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	33.28%	18.07%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	44.40%	49.16%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	14.71%	16.93%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	25,745,507.14	25,937,645.01
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	696,579.72	889,322.61
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	696,579.72	889,322.61
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,362,610.20	6,009,136.83
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,192,222.71	1,325,964.33
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	817,588.66	857,682.08
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,762,255.69	5,495,115.48
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,444,979.13	2,223,716.67
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	723,951,206.62	663,570,289.41
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	655,641,604.51	634,242,312.06
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	65,369,241.52	61,577,108.72

제2장 재무제표



재 무 제 표

1. 재정상태표
2. 재정운영표
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

(당해연도 2018년 12월 31일 현재)
(직전연도 2017년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	0	0	0	0	0	0
I. 유동자산	169,182,629,494	36,364,896,237	7,374,789,820	19,573,404,315	0	232,495,719,866
현금및현금성자산	22,489,729,095	7,234,211,891	6,521,312,972	2,800,898,803	0	39,046,152,761
단기금융상품	140,159,196,370	13,998,369,310	790,694,113	16,003,000,000	0	170,951,259,793
미수세금	5,025,782,870	0	0	0	0	5,025,782,870
미수세금대손충당금	(634,112,860)	0	0	0	0	(634,112,860)
미수세외수입금	1,003,872,350	12,870,317,558	0	551,014,303	0	14,425,204,211
미수세외수입금 대손충당금	(159,995,860)	(49,833,804)	0	(20,135,333)	0	(229,964,997)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
단기대여금	0	1,951,726,052	0	0	0	1,951,726,052
단기대여금대손충당금	0	(63,357,910)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	191,264,762	0	0	196,071,574	0	387,336,336
기타유동자산	1,106,892,767	423,463,140	62,782,735	42,554,968	0	1,635,693,610
II. 투자자산	92,021,401,650	13,208,518,200	6,731,324,043	162,000	(81,174,675,730)	30,786,730,163
장기금융상품	5,000,000,000	7,200,000,000	6,681,324,043	0	0	18,881,324,043
장기대여금	5,339,915,920	6,093,939,590	50,000,000	0	0	11,483,855,510
장기대여금대손충당금	0	(85,421,390)	0	0	0	(85,421,390)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	81,661,485,730	0	0	162,000	(81,174,675,730)	486,972,000
III. 일반유형자산	119,972,909,032	622,459,650	12,000	0	0	120,595,380,682
토지	48,827,335,296	52,992,000	0	0	0	48,880,327,296
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
입목	3,395,586,870	0	0	0	0	3,395,586,870
입목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	58,720,036,400	641,143,440	0	0	0	59,361,179,840
건물감가상각누계액	(19,984,155,941)	(179,520,155)	0	0	0	(20,163,676,096)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	0	0	0	0	0	0
I. 유동자산	156,334,374,637	28,363,837,358	7,431,519,516	27,408,055,928	0	219,537,787,439
현금및현금성자산	21,785,872,078	6,734,883,153	751,275,340	5,204,570,930	0	34,476,601,501
단기금융상품	126,000,000,000	11,379,991,110	6,368,978,988	21,503,000,000	0	165,251,970,098
미수세금	4,414,040,460	0	0	0	0	4,414,040,460
미수세금대손충당금	(753,329,290)	0	0	0	0	(753,329,290)
미수세의수입금	2,351,570,374	6,483,915,125	122,693,420	481,401,428	0	9,439,580,347
미수세의수입금 대손충당금	(45,499,580)	(56,085,042)	(2,172,840)	(20,135,333)	0	(123,892,795)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
단기대여금	0	3,615,501,112	0	0	0	3,615,501,112
단기대여금대손충당금	0	(63,357,910)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	1,207,132,994	0	0	187,899,331	0	1,395,032,325
기타유동자산	1,374,587,601	268,989,810	190,744,608	51,319,572	0	1,885,641,591
II. 투자자산	102,846,401,650	11,942,918,200	6,681,324,043	162,000	(78,404,675,730)	43,066,130,163
장기금융상품	18,000,000,000	7,207,000,000	6,681,324,043	0	0	31,888,324,043
장기대여금	5,934,915,920	4,821,339,590	0	0	0	10,756,255,510
장기대여금대손충당금	0	(85,421,390)	0	0	0	(85,421,390)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	78,891,485,730	0	0	162,000	(78,404,675,730)	486,972,000
III. 일반유형자산	108,958,078,311	637,398,263	7,705,844,200	0	0	117,301,320,774
토지	42,764,669,504	43,792,000	7,705,832,200	0	0	50,514,293,704
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
입목	3,395,586,870	0	0	0	0	3,395,586,870
입목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	58,861,812,335	641,143,440	0	0	0	59,502,955,775
건물감가상각누계액	(18,249,659,131)	(166,697,286)	0	0	0	(18,416,356,417)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
구축물	4,719,443,820	105,605,940	680,000	0	0	4,825,729,760
구축물감가상각누계액	(2,473,240,229)	(10,912,612)	(679,000)	0	0	(2,484,831,841)
구축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	15,653,263,320	0	0	0	0	15,653,263,320
기계장치감가상각누계액	(8,959,336,357)	0	0	0	0	(8,959,336,357)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	11,313,511,270	34,274,000	0	0	0	11,347,785,270
차량운반구감가상각누계액	(6,882,315,159)	(34,273,000)	0	0	0	(6,916,588,159)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	31,152,421,515	97,560,280	4,460,000	0	0	31,254,441,795
집기비품감가상각누계액	(22,142,061,644)	(84,410,243)	(4,449,000)	0	0	(22,230,920,887)
집기비품사용수익권	0	0	0	0	0	0
임차개량자산	113,184,120	0	0	0	0	113,184,120
임차개량자산감가상각누계액	(113,183,120)	0	0	0	0	(113,183,120)
임차개량자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산	1,526,836,920	0	0	0	0	1,526,836,920
기타일반유형자산감가상각누계액	(730,766,969)	0	0	0	0	(730,766,969)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	5,836,348,920	0	0	0	0	5,836,348,920
IV. 주민편의시설	462,382,881,363	11,226,340,474	181,022,352	0	0	473,790,244,189
도서관	7,551,955,503	0	0	0	0	7,551,955,503
도서관감가상각누계액	(1,750,869,019)	0	0	0	0	(1,750,869,019)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	19,181,373,450	11,080,672,535	0	0	0	30,262,045,985
주차장감가상각누계액	(1,026,677,500)	(364,494,603)	0	0	0	(1,391,172,103)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	96,474,157,084	599,875,200	0	0	0	97,074,032,284
공원감가상각누계액	(24,763,953,739)	(207,416,799)	0	0	0	(24,971,370,538)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	20,983,836,750	0	0	0	0	20,983,836,750

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
건축물	4,682,988,120	105,605,940	680,000	0	0	4,789,274,060
건축물감가상각누계액	(2,346,476,882)	(6,688,375)	(679,000)	0	0	(2,353,844,257)
건축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	14,719,575,935	0	0	0	0	14,719,575,935
기계장치감가상각누계액	(7,522,677,895)	0	0	0	0	(7,522,677,895)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	9,324,757,760	34,274,000	0	0	0	9,359,031,760
차량운반구감가상각누계액	(5,996,322,823)	(34,273,000)	0	0	0	(6,030,595,823)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	29,220,618,105	98,429,570	4,460,000	0	0	29,323,507,675
집기비품감가상각누계액	(20,753,725,951)	(78,188,026)	(4,449,000)	0	0	(20,836,362,977)
집기비품사용수익권	0	0	0	0	0	0
임차개량자산	113,184,120	0	0	0	0	113,184,120
임차개량자산감가상각누계액	(113,183,120)	0	0	0	0	(113,183,120)
임차개량자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산	1,026,820,000	0	0	0	0	1,026,820,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(492,388,676)	0	0	0	0	(492,388,676)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	322,500,040	0	0	0	0	322,500,040
IV. 주민편의시설	455,362,818,400	5,638,546,924	2,942,248,678	0	0	463,943,614,002
도서관	7,232,676,163	0	0	0	0	7,232,676,163
도서관감가상각누계액	(1,443,630,855)	0	0	0	0	(1,443,630,855)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	18,893,669,150	5,443,423,779	327,684,000	0	0	24,664,776,929
주차장감가상각누계액	(928,590,765)	(277,032,819)	0	0	0	(1,205,623,584)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	95,926,843,614	599,875,200	14,166,350	0	0	96,540,885,164
공원감가상각누계액	(22,749,046,107)	(145,191,759)	(9,941,716)	0	0	(22,904,179,582)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	20,913,751,260	0	0	0	0	20,913,751,260

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(4,099,456,502)	0	0	0	0	(4,099,456,502)
박물관및미술관사용수익권	0	0	0	0	0	0
동물원	0	0	0	0	0	0
동물원감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
동물원사용수익권	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림	114,074,830	0	0	0	0	114,074,830
수목원및휴양림감가상각누계액	(15,095,725)	0	0	0	0	(15,095,725)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	119,822,203,581	0	0	0	0	119,822,203,581
문화및관광시설감가상각누계액	(21,818,932,250)	0	0	0	0	(21,818,932,250)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	98,034,569,768	6,370,000	0	0	0	98,040,939,768
체육시설감가상각누계액	(21,288,544,723)	(6,369,000)	0	0	0	(21,294,913,723)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	44,183,712,032	0	0	0	0	44,183,712,032
사회복지시설감가상각누계액	(11,450,998,804)	0	0	0	0	(11,450,998,804)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,997,709,207	0	24,466,000	0	0	24,022,175,207
의료시설감가상각누계액	(8,170,351,820)	0	(24,457,000)	0	0	(8,194,808,820)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,369,142,770	0	0	0	0	12,369,142,770
교육시설감가상각누계액	(1,527,744,509)	0	0	0	0	(1,527,744,509)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	98,674,011,543	17,767,650	219,227,670	0	0	98,911,006,863
기타주민편의시설감가상각누계액	(18,297,655,984)	(1,184,509)	(38,214,318)	0	0	(18,337,054,811)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	35,206,415,420	101,120,000	0	0	0	35,307,535,420
V. 사회기반시설	1,719,154,372,885	19,805,137,340	2,786,088,805	326,404,187,528	0	2,068,149,786,558
도로	1,033,656,464,730	774,697,720	0	0	0	1,034,431,162,450
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(3,641,653,225)	0	0	0	0	(3,641,653,225)
박물관및미술관사용수익권	0	0	0	0	0	0
동물원	0	0	0	0	0	0
동물원감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
동물원사용수익권	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림	114,074,830	0	0	0	0	114,074,830
수목원및휴양림감가상각누계액	(14,387,425)	0	0	0	0	(14,387,425)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	119,299,457,468	0	117,122,090	0	0	119,416,579,558
문화및관광시설감가상각누계액	(18,164,096,235)	0	0	0	0	(18,164,096,235)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	97,343,527,298	6,370,000	310,360,800	0	0	97,660,258,098
체육시설감가상각누계액	(18,712,282,614)	(6,369,000)	0	0	0	(18,718,651,614)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	44,060,245,814	0	1,861,845,490	0	0	45,922,091,304
사회복지시설감가상각누계액	(7,458,930,445)	0	0	0	0	(7,458,930,445)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	22,195,974,535	0	28,883,420	0	0	22,224,857,955
의료시설감가상각누계액	(7,364,202,873)	0	(24,457,000)	0	0	(7,388,659,873)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	10,334,142,770	0	6,477,000	0	0	10,340,619,770
교육시설감가상각누계액	(1,276,342,845)	0	0	0	0	(1,276,342,845)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	96,930,110,906	17,767,650	342,841,880	0	0	97,290,720,436
기타주민편의시설감가상각누계액	(13,464,035,359)	(296,127)	(32,733,636)	0	0	(13,497,065,122)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	17,335,543,340	0	0	0	0	17,335,543,340
V. 사회기반시설	1,675,206,651,963	20,066,981,536	5,640,697,008	305,976,498,044	0	2,006,890,828,551
도로	1,023,133,500,324	774,697,720	1,643,385,250	0	0	1,025,551,583,294
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	67,546,078,520	8,192,500	0	107,558,521,262	0	175,112,792,282
상수도시설감가상각누계액	(40,733,220,301)	0	0	(38,741,668,718)	0	(79,474,889,019)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	61,503,674,894	128,658,570	0	229,648,931,282	0	291,281,264,746
수질정화시설감가상각누계액	(26,304,902,462)	(32,020,618)	0	(69,880,237,208)	0	(96,307,160,288)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	224,730,357,719	0	2,066,122,300	0	0	226,796,480,019
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	48,738,453,496	0	0	0	0	48,738,453,496
폐기물처리시설감가상각누계액	(22,672,097,793)	0	0	0	0	(22,672,097,793)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	53,820,700	0	0	0	0	53,820,700
재활용시설감가상각누계액	(18,376,076)	0	0	0	0	(18,376,076)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	87,708,595,176	1,572,757,200	171,538,060	0	0	89,452,890,436
농수산기반시설감가상각누계액	(13,785,312,386)	(1,088,349,012)	(55,654,483)	0	0	(14,929,315,881)
농수산기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	0	0	0	0	0	0
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
댐사용수익권	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	159,033,401,469	18,290,402,467	278,623,610	0	0	177,602,427,546
기타사회기반시설감가상각누계액	(7,702,066,889)	(51,982,587)	(43,229,472)	0	0	(7,797,278,948)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	147,489,502,088	202,781,100	368,688,790	97,818,640,910	0	245,879,612,888
VI.기타비유동자산	4,940,348,316	12,933,556	0	71,685,457	0	5,024,967,329

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	67,524,363,270	8,192,500	0	102,703,446,585	0	170,236,002,355
상수도시설감가상각누계액	(39,180,339,024)	0	0	(35,370,716,224)	0	(74,551,055,248)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	61,435,391,394	128,658,570	0	222,654,589,152	0	284,218,639,116
수질정화시설감가상각누계액	(23,594,371,135)	(27,500,060)	0	(62,517,613,989)	0	(86,139,485,184)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	224,282,894,134	0	2,109,051,270	0	0	226,391,945,404
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	48,739,781,116	0	255,053,600	0	0	48,994,834,716
폐기물처리시설감가상각누계액	(21,768,040,780)	0	0	0	0	(21,768,040,780)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	53,820,700	0	0	0	0	53,820,700
재활용시설감가상각누계액	(17,069,878)	0	0	0	0	(17,069,878)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산물반시설	87,792,551,916	1,572,757,200	317,856,482	0	0	89,683,165,598
농수산물반시설감가상각누계액	(12,759,232,943)	(1,054,044,462)	(54,332,277)	0	0	(13,867,609,682)
농수산물반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	0	0	0	0	0	0
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
댐사용수익권	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	157,844,409,333	18,682,859,732	1,380,206,570	0	0	177,907,475,635
기타사회기반시설감가상각누계액	(6,643,877,342)	(44,494,924)	(36,263,887)	0	0	(6,724,636,153)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	108,362,870,878	25,855,260	25,740,000	78,506,792,520	0	186,921,258,658
VI. 기타비유동자산	5,189,859,280	2,532,001	0	62,019,699	0	5,254,410,980

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
보증금	762,482,000	0	0	0	0	762,482,000
무형자산	1,400,291,369	12,933,556	0	71,685,457	0	1,484,910,382
기타비유동자산	2,777,574,947	0	0	0	0	2,777,574,947
(자산총계)	2,567,654,542,740	81,240,285,457	17,073,237,020	346,049,439,300	(81,174,675,730)	2,930,842,828,787
부채	0	0	0	0	0	0
I. 유동부채	15,306,854,598	1,593,273,130	50,000,000	17,795,984,903	0	34,746,112,631
단기차입금	0	0	50,000,000	700,000	0	50,700,000
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	15,306,854,598	1,593,273,130	0	17,795,284,903	0	34,695,412,631
II. 장기차입부채	0	0	0	0	0	0
장기차입금	0	0	0	0	0	0
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	11,715,806,895	108,188,288	0	47,420,343,376	0	59,244,338,559
퇴직급여충당부채	9,094,841,308	108,188,288	0	51,414,349	0	9,254,443,945
기타비유동부채	2,620,965,587	0	0	47,368,929,027	0	49,989,894,614
(부채총계)	27,022,661,493	1,701,461,418	50,000,000	65,216,328,279	0	93,990,451,190
순자산	0	0	0	0	0	0
I. 고정순자산	2,302,892,064,415	31,666,871,020	2,967,123,157	266,519,429,380	0	2,604,045,487,972
고정순자산	2,302,892,064,415	31,666,871,020	2,967,123,157	266,519,429,380	0	2,604,045,487,972
II. 특정순자산	0	0	14,056,113,863	0	0	14,056,113,863
특정순자산	0	0	14,056,113,863	0	0	14,056,113,863
III. 일반순자산	237,739,816,832	47,871,953,019	0	14,313,681,641	(81,174,675,730)	218,750,775,762
일반순자산	237,739,816,832	47,871,953,019	0	14,313,681,641	(81,174,675,730)	218,750,775,762
(순자산총계)	2,540,631,881,247	79,538,824,039	17,023,237,020	280,833,111,021	(81,174,675,730)	2,836,852,377,597
(부채와순자산총계)	2,567,654,542,740	81,240,285,457	17,073,237,020	346,049,439,300	(81,174,675,730)	2,930,842,828,787

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
보증금	512,482,000	0	0	0	0	512,482,000
무형자산	1,912,402,333	2,532,001	0	62,019,699	0	1,976,954,033
기타비유동자산	2,764,974,947	0	0	0	0	2,764,974,947
(자산총계)	2,503,898,184,241	66,652,214,282	30,401,633,445	333,446,735,671	(78,404,675,730)	2,855,994,091,909
부채	0	0	0	0	0	0
I. 유동부채	13,785,177,396	2,611,882,660	676,574,350	17,762,089,383	0	34,835,723,789
단기차입금	0	0	0	0	0	0
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	13,785,177,396	2,611,882,660	676,574,350	17,762,089,383	0	34,835,723,789
II. 장기차입부채	0	0	0	0	0	0
장기차입금	0	0	0	0	0	0
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	12,545,519,957	108,188,288	0	50,433,881,076	0	63,087,589,321
퇴직급여충당부채	9,924,554,370	108,188,288	0	41,985,053	0	10,074,727,711
기타비유동부채	2,620,965,587	0	0	50,391,896,023	0	53,012,861,610
(부채총계)	26,330,697,353	2,720,070,948	676,574,350	68,195,970,459	0	97,923,313,110
순자산	0	0	0	0	0	0
I. 고정순자산	2,241,394,917,048	26,345,458,724	16,288,789,886	243,059,107,142	0	2,527,088,272,800
고정순자산	2,241,394,917,048	26,345,458,724	16,288,789,886	243,059,107,142	0	2,527,088,272,800
II. 특정순자산	0	0	13,436,269,209	0	0	13,436,269,209
특정순자산	0	0	13,436,269,209	0	0	13,436,269,209
III. 일반순자산	236,172,569,840	37,586,684,610	0	22,191,658,070	(78,404,675,730)	217,546,236,790
일반순자산	236,172,569,840	37,586,684,610	0	22,191,658,070	(78,404,675,730)	217,546,236,790
(순자산총계)	2,477,567,486,888	63,932,143,334	29,725,059,095	265,250,765,212	(78,404,675,730)	2,758,070,778,799
(부채와순자산총계)	2,503,898,184,241	66,652,214,282	30,401,633,445	333,446,735,671	(78,404,675,730)	2,855,994,091,909

재 정 운 영 표

(당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	492,192,519,040	218,454,921,291	273,737,597,749	0	273,737,597,749
일반공공행정	17,911,169,548	671,000,830	17,240,168,718	0	17,240,168,718
공공질서및안전	4,559,501,535	6,785,480,440	(2,225,978,905)	0	(2,225,978,905)
교육	12,914,761,449	724,925,730	12,189,835,719	0	12,189,835,719
문화및관광	23,229,773,307	4,493,760,795	18,736,012,512	0	18,736,012,512
환경보호	34,871,152,030	20,542,996,769	14,328,155,261	0	14,328,155,261
사회복지	155,316,761,223	112,718,716,027	42,598,045,196	0	42,598,045,196
보건	9,658,173,832	3,109,203,930	6,548,969,902	0	6,548,969,902
농림해양수산	122,059,312,644	50,793,508,740	71,265,803,904	0	71,265,803,904
산업·중소기업	39,000,682,597	9,741,901,970	29,258,780,627	0	29,258,780,627
수송및교통	53,972,945,473	2,295,162,130	51,677,783,343	0	51,677,783,343
국토및지역개발	18,698,285,402	6,578,263,930	12,120,021,472	0	12,120,021,472
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	118,534,317,067	(18,551,078,540)	99,983,238,527
1. 인건비	0	0	97,097,663,914	0	97,097,663,914
급여	0	0	65,948,120,056	0	65,948,120,056
복리후생비	0	0	14,745,493,410	0	14,745,493,410
기타인건비	0	0	16,025,799,520	0	16,025,799,520
퇴직급여	0	0	378,250,928	0	378,250,928
2. 경비	0	0	3,885,574,613	0	3,885,574,613
도서구입및인쇄비	0	0	17,399,900	0	17,399,900
소모품비	0	0	338,964,050	0	338,964,050
홍보및광고비	0	0	23,703,500	0	23,703,500
지급수수료	0	0	98,656,110	0	98,656,110
일반유형자산수선유지비	0	0	77,769,127	0	77,769,127
주민편의시설수선유지비	0	0	7,865,910	0	7,865,910
사회기반시설수선유지비	0	0	176,000	0	176,000
기타자산수선유지비	0	0	245,000	0	245,000
교육훈련비	0	0	720,000	0	720,000

과목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	473,838,365,639	210,901,105,327	262,937,260,312	0	262,937,260,312
일반공공행정	19,260,494,725	252,346,700	19,008,148,025	0	19,008,148,025
공공질서및안전	2,910,090,614	7,329,938,776	(4,419,848,162)	0	(4,419,848,162)
교육	13,047,103,812	693,711,665	12,353,392,147	0	12,353,392,147
문화및관광	25,001,898,225	8,601,230,613	16,400,667,612	0	16,400,667,612
환경보호	47,294,904,380	18,132,658,364	29,162,246,016	0	29,162,246,016
사회복지	136,295,636,263	98,580,326,590	37,715,309,673	0	37,715,309,673
보건	10,800,218,293	4,556,281,389	6,243,936,904	0	6,243,936,904
농림해양수산	115,393,254,285	49,005,831,262	66,387,423,023	0	66,387,423,023
산업·중소기업	33,207,186,297	13,398,394,020	19,808,792,277	0	19,808,792,277
수송및교통	48,492,429,268	2,593,964,270	45,898,464,998	0	45,898,464,998
국토및지역개발	22,019,356,537	7,756,421,678	14,262,934,859	0	14,262,934,859
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	115,792,940	0	115,792,940	0	115,792,940
II.관리운영비	0	0	107,298,708,426	(17,325,335,000)	89,973,373,426
1.인건비	0	0	88,419,637,964	0	88,419,637,964
급여	0	0	59,381,318,270	0	59,381,318,270
복리후생비	0	0	15,844,139,920	0	15,844,139,920
기타인건비	0	0	11,247,418,410	0	11,247,418,410
퇴직급여	0	0	1,946,761,364	0	1,946,761,364
2.경비	0	0	5,078,090,462	0	5,078,090,462
도서구입및인쇄비	0	0	11,857,700	0	11,857,700
소모품비	0	0	300,533,130	0	300,533,130
홍보및광고비	0	0	19,337,370	0	19,337,370
지급수수료	0	0	105,950,140	0	105,950,140
일반유형자산수선유지비	0	0	85,063,999	0	85,063,999
주민편의시설수선유지비	0	0	15,037,700	0	15,037,700
사회기반시설수선유지비	0	0	1,430,443,354	0	1,430,443,354
기타자산수선유지비	0	0	200,000	0	200,000
교육훈련비	0	0	1,288,000	0	1,288,000

과목	당해연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	346,754,055	0	346,754,055
보험료및공제료	0	0	61,863,554	0	61,863,554
임차료	0	0	18,417,675	0	18,417,675
출장비	0	0	913,457,200	0	913,457,200
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	476,134,500	0	476,134,500
행사비	0	0	1,083,000	0	1,083,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	84,130,242	0	84,130,242
원.정수구입비	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	1,418,234,790	0	1,418,234,790
3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	17,551,078,540	(18,551,078,540)	(1,000,000,000)
민간보조금	0	0	0	0	0
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	17,551,078,540	(18,551,078,540)	(1,000,000,000)

과목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	380,975,090	0	380,975,090
보험료및공제료	0	0	31,549,949	0	31,549,949
임차료	0	0	20,385,138	0	20,385,138
출장비	0	0	902,874,310	0	902,874,310
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	472,823,650	0	472,823,650
행사비	0	0	238,000	0	238,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	83,062,406	0	83,062,406
원.정수구입비	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	1,216,470,526	0	1,216,470,526
3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	13,800,980,000	(17,325,335,000)	(3,524,355,000)
민간보조금	0	0	0	0	0
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	13,800,980,000	(17,325,335,000)	(3,524,355,000)

과목	당해연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	61,877,817,208	0	61,877,817,208
1.운영비	0	0	2,120,320,344	0	2,120,320,344
이자비용	0	0	2,120,320,344	0	2,120,320,344
2.기타비용	0	0	59,757,496,864	0	59,757,496,864
자산처분손실	0	0	3	0	3
자산손상차손	0	0	(77,009)	0	(77,009)
일반유형자산감가상각비	0	0	2,355,894,655	0	2,355,894,655
주민편의시설감가상각비	0	0	9,404,911,606	0	9,404,911,606
사회기반시설감가상각비	0	0	13,436,754,343	0	13,436,754,343
무형자산상각비	0	0	102,870,523	0	102,870,523
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	556,431,600	0	556,431,600
기타비용	0	0	33,900,711,143	0	33,900,711,143
Ⅳ.비배분수익	0	0	34,733,823,948	0	34,733,823,948
1.자체조달수익	0	0	22,635,090,384	0	22,635,090,384
경상세외수익	0	0	8,870,503,128	0	8,870,503,128
임시세외수익	0	0	13,764,587,256	0	13,764,587,256
2.기타수익	0	0	12,098,733,564	0	12,098,733,564
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	6,162,920	0	6,162,920
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	11,652,448,668	0	11,652,448,668
기타비배분수익	0	0	440,121,976	0	440,121,976
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	419,415,908,076	(18,551,078,540)	400,864,829,536
Ⅵ.수익	0	0	475,002,527,648	(18,551,078,540)	456,451,449,108

과목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ. 비배분비용	0	0	41,255,426,644	0	41,255,426,644
1. 운영비	0	0	2,433,563,865	0	2,433,563,865
이자비용	0	0	2,433,563,865	0	2,433,563,865
2. 기타비용	0	0	38,821,862,779	0	38,821,862,779
자산처분손실	0	0	19,078,229	0	19,078,229
자산손상차손	0	0	4,163,992,686	0	4,163,992,686
일반유형자산감가상각비	0	0	2,436,237,764	0	2,436,237,764
주민편의시설감가상각비	0	0	9,702,326,546	0	9,702,326,546
사회기반시설감가상각비	0	0	13,539,206,852	0	13,539,206,852
무형자산상각비	0	0	76,951,233	0	76,951,233
외환환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	1,163,711,979	0	1,163,711,979
기타비용	0	0	7,720,357,490	0	7,720,357,490
Ⅳ. 비배분수익	0	0	27,034,042,265	0	27,034,042,265
1. 자체조달수익	0	0	17,655,619,399	0	17,655,619,399
경상세외수익	0	0	3,869,837,578	0	3,869,837,578
임시세외수익	0	0	13,785,781,821	0	13,785,781,821
2. 기타수익	0	0	9,378,422,866	0	9,378,422,866
전입금수익	0	0	208,653,000	0	208,653,000
외환환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	198,879,650	0	198,879,650
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	6,641,866,400	0	6,641,866,400
기타비배분수익	0	0	2,329,023,816	0	2,329,023,816
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	384,457,353,117	(17,325,335,000)	367,132,018,117
Ⅵ. 수익	0	0	441,056,243,508	(17,325,335,000)	423,730,908,508

과목	당해연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	97,969,214,140	0	97,969,214,140
지방세수익	0	0	93,073,475,210	0	93,073,475,210
경상세외수익	0	0	2,323,758,540	0	2,323,758,540
임시세외수익	0	0	2,571,980,390	0	2,571,980,390
2. 정부간이전수익	0	0	305,069,059,920	0	305,069,059,920
지방교부세수익	0	0	292,113,591,920	0	292,113,591,920
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	12,955,468,000	0	12,955,468,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	71,964,253,588	(18,551,078,540)	53,413,175,048
전입금수익	0	0	18,551,078,540	(18,551,078,540)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	53,413,175,048	0	53,413,175,048
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(55,586,619,572)	0	(55,586,619,572)

과목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	112,902,363,780	0	112,902,363,780
지방세수익	0	0	94,439,374,370	0	94,439,374,370
경상세외수익	0	0	5,654,911,510	0	5,654,911,510
임시세외수익	0	0	12,808,077,900	0	12,808,077,900
2. 정부간이전수익	0	0	287,375,999,600	0	287,375,999,600
지방교부세수익	0	0	272,366,884,600	0	272,366,884,600
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	15,009,115,000	0	15,009,115,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	40,777,880,128	(17,325,335,000)	23,452,545,128
전입금수익	0	0	17,325,335,000	(17,325,335,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	23,452,545,128	0	23,452,545,128
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(56,598,890,391)	0	(56,598,890,391)

순 자 산 변 동 표

(당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,477,567,486,888	63,932,143,334	29,725,059,095	265,250,765,212	(78,404,675,730)	2,758,070,778,799
II. 재정운영결과	(62,910,447,953)	(15,606,680,705)	12,701,822,075	10,228,687,011	0	(55,586,619,572)
III. 순자산의 증가	2,996,676,626	0	0	19,156,063,918	(2,770,000,000)	19,382,740,544
전기오류수정이익	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	26,930,600	0	0	0	0	26,930,600
양여·기부로생긴자산증가	0	0	0	0	0	0
기타순자산의증가	2,969,746,026	0	0	19,156,063,918	(2,770,000,000)	19,355,809,944
IV. 순자산의 감소	2,842,730,220	0	0	(6,654,968,902)	0	(3,812,238,682)
전기오류수정손실	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
양여·기부로생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	2,842,730,220	0	0	(6,654,968,902)	0	(3,812,238,682)
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,540,631,881,247	79,538,824,039	17,023,237,020	280,833,111,021	(81,174,675,730)	2,836,852,377,597

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	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
II. 재정운영결과	(71,549,448,675)	30,699,800	2,563,358,966	12,356,499,518	0	(56,588,890,391)
III. 순자산의 증가	35,568,249,763	0	34,011,850	48,680,502,177	(5,202,000,000)	79,080,763,790
전기오류수정이익	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	0	0	34,011,850	0	0	34,011,850
양여·기부로생긴자산증가	33,564,627,053	0	0	0	0	33,564,627,053
기타순자산의증가	2,003,622,710	0	0	48,680,502,177	(5,202,000,000)	45,482,124,887
IV. 순자산의 감소	3,101,913,250	64,515,490	199,108,880	0	0	3,365,537,620
전기오류수정손실	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산감소	34,011,850	0	0	0	0	34,011,850
양여·기부로생긴자산감소	623,202,980	0	77,252,890	0	0	700,455,870
기타순자산의감소	2,444,698,420	64,515,490	121,855,990	0	0	2,631,069,900
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,477,567,486,888	63,932,143,334	29,725,059,095	265,250,765,212	(78,404,675,730)	2,758,070,778,799

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 과도한 노력과 비용이 소모 되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

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

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

1-4. 출납폐쇄기간 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2018회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2018회계연도 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 취득 원가로 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 회계처리합니다.

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

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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

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

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

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정 의

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

나. 온실가스 배출권

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

다. 배출부채

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

1-20. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
현금및현금성자산	보통예금 등	22,489,729,095	7,234,211,891	6,521,312,972	2,800,898,803	39,046,152,761
단기금융상품	정기예금 등	140,159,196,370	13,998,369,310	790,694,113	16,003,000,000	170,951,259,793
장기금융상품	정기예금 등	5,000,000,000	7,200,000,000	6,681,324,043	-	18,881,324,043
계		167,648,925,465	28,432,581,201	13,993,331,128	18,803,898,803	228,878,736,597

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액	재정자금(세계잉여금) 총액	167,648,925,465	28,432,581,201	13,993,331,128	18,803,898,803	228,878,736,597
이월금	명시이월비	68,217,216,155	2,179,712,750	-	8,205,423,020	78,602,351,925
	사고이월비	36,940,964,090	63,807,590	100,471,160	1,767,921,470	38,873,164,310
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금반납금	9,100,986,899	4,987,517	5,776,550	-	9,111,750,966
순세계잉여금		53,389,758,321	26,184,073,344	13,887,083,418	8,830,554,313	102,291,469,396

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미 수 주 민 세	266,915,970	5.50%	14,674,140	252,241,830
	미 수 재 산 세	1,271,919,070	5.93%	75,461,150	1,196,457,920
	미 수 자 동 차 세	2,239,172,030	5.03%	112,623,090	2,126,548,940
	미 수 지 방 소 득 세	1,247,775,800	34.57%	431,354,480	816,421,320
	계	5,025,782,870		634,112,860	4,391,670,010
합계	5,025,782,870		634,112,860	4,391,670,010	

4. 미수세의수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	22,076,020	-	-	-	-	22,076,020
미수사용료수익	81,822,850	-	-	500,951,290	-	582,774,140
미수수료수익	2,436,850	-	-	-	-	2,436,850
미수공유재산매각대금	10,052,020	-	-	-	-	10,052,020
미수부담금	20,128,420	-	-	-	-	20,128,420
미수변상금	8,150,080	-	-	-	-	8,150,080
미수과태료	184,207,210	6,039,225,835	-	-	-	6,223,433,045
미수과징금	251,685,590	47,578,000	-	-	-	299,263,590
미수이자수익	1,010	5,987,354,018	-	50,063,013	-	6,037,418,041
미수이행강제금	-	668,937,940	-	-	-	668,937,940
미수기타임시세의수익	423,312,300	127,221,765	-	-	-	550,534,065
계	1,003,872,350	12,870,317,558	-	551,014,303	-	14,425,204,211

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	22,076,020	3.12%	690,720	21,385,300
미수사용료수익	582,774,140	3.75%	21,863,413	560,910,727
미수수료수익	2,436,850	-	-	2,436,850
미수공유재산매각대금	10,052,020	-	-	10,052,020
미수부담금	20,128,420	0.003%	660	20,127,760
미수변상금	8,150,080	0.10%	8,920	8,141,160
미수과태료	6,223,433,045	0.97%	60,462,134	6,162,970,911
미수과징금	299,263,590	0.75%	2,255,490	297,008,100
미수이자수익	6,037,418,041	-	-	6,037,418,041
미수이행강제금	668,937,940	-	-	668,937,940
미수기타임시세의수익	550,534,065	26.28%	144,683,660	405,850,405
계	14,425,204,211		229,964,997	14,195,239,214

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	-	1,951,726,052	-	-	-	1,951,726,052
	장기민간융자금	-	6,093,939,590	-	-	-	6,093,939,590
	소계	-	8,045,665,642	-	-	-	8,045,665,642
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	50,000,000	-	-	50,000,000
	소계	-	-	50,000,000	-	-	50,000,000
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	5,339,915,920	-	-	-	-	5,339,915,920
계		5,339,915,920	8,045,665,642	50,000,000	-	-	13,435,581,562

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	1,010	5,987,354,018		50,063,013		6,037,418,041
계	1,010	5,987,354,018		50,063,013		6,037,418,041

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	5,661,499	-	-	196,071,574	201,733,073
판매용물품	185,603,263	-	-	-	185,603,263
계	191,264,762	-	-	196,071,574	387,336,336

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수수익	427,195,355	408,731,700	62,782,735	-	-	898,709,790
선급비용	99,895,667	14,731,440	-	1,382,588	-	116,009,695
세입세출의단기보관현금	579,801,745	-	-	41,172,380	-	620,974,125
계	1,106,892,767	423,463,140	62,782,735	42,554,968	-	1,635,693,610

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

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

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
회원권(등기제)	486,810,000	-	-	-	-	486,810,000
공기업특별회계자본전출금	81,174,675,730	-	-	-	-81,174,675,730	-
기타투자자산	-	-	-	162,000	-	162,000
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	81,661,485,730	-	-	162,000	-81,174,675,730	486,972,000

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과			
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익	
출자금	공사							
	공단							
	기타							
투자 주식	나주혁신산단(주)	20%	173,706	186,465	(12,759)	81,079	68,220	12,859

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	48,827,335,296	52,992,000	-	-	48,880,327,296
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	-	-	-	461,038,000
	주차장토지	17,605,216,700	10,240,153,345	-	-	27,845,370,045
	공원토지	52,914,485,081	288,750,000	-	-	53,203,235,081
	박물관및미술관토지	1,848,130,460	-	-	-	1,848,130,460
	동물원토지	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	69,152,380	-	-	-	69,152,380
	문화및관광시설토지	57,613,741,123	-	-	-	57,613,741,123
	체육시설토지	11,382,267,223	-	-	-	11,382,267,223
	사회복지시설토지	9,331,071,510	-	-	-	9,331,071,510
	의료시설토지	1,916,496,489	-	-	-	1,916,496,489
	교육시설토지	3,630,034,880	-	-	-	3,630,034,880
	기타주민편의시설토지	30,123,785,807	-	-	-	30,123,785,807
	소계	186,895,419,653	10,528,903,345	-	-	197,424,322,998
사회기반시설	도로토지	373,757,804,118	215,100	-	-	373,758,019,218
	도시철도토지	-	-	-	-	-
	상수도시설토지	528,857,970	8,192,500	-	1,640,883,911	2,177,934,381
	수질정화시설토지	1,876,462,340	-	-	2,011,219,276	3,887,681,616
	하천부속시설토지	23,561,868,389	-	-	-	23,561,868,389
	폐기물시설토지	8,941,262,550	-	-	-	8,941,262,550
	재활용시설토지	-	-	-	-	-
	농수산기반시설토지	11,321,695,386	6,997,200	-	-	11,328,692,586
	댐토지	-	-	-	-	-
	어항및항만시설토지	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	16,127,091,392	14,965,763,047	-	-	31,092,854,439
소계	436,115,042,145	14,981,167,847	-	3,652,103,187	454,748,313,179	
계	671,837,797,094	25,563,063,192	-	3,652,103,187	701,052,863,473	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산토지	10,349,210,296	9,438,182,317	7,993,699,994		27,781,092,607
토지를 제외한 일반재산	18,674,117,439	64,406,600			18,738,524,039
차감 : 감가상각누계액	(10,022,755,876)	(3,420,620)			(10,026,176,496)
계	19,000,571,859	9,499,168,297	7,993,699,994		36,493,440,150

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	659,898,660,612	774,482,620	-	-	660,673,143,232
하천부속시설	201,168,489,330	-	2,066,122,300	-	203,234,611,630
농수산기반시설	76,386,899,790	1,565,760,000	171,538,060	-	78,124,197,850
기타사회기반시설	142,906,310,077	3,324,639,420	278,623,610	-	146,509,573,107
계	1,080,360,359,809	5,664,882,040	2,516,283,970	-	1,088,541,525,819

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	12,345,371,304	105,673,780	-	-	12,451,045,084
하천부속시설	2,134,873,430	-	294,751,020	-	2,429,624,450
농수산기반시설	13,628,201,070	-	-	-	13,628,201,070
댐	10,134,400	-	-	-	10,134,400
어항및항만시설	3,300,000	-	-	-	3,300,000
기타사회기반시설	12,118,171,930	63,363,130	17,970,000	-	12,199,505,060
계	40,240,052,134	169,036,910	312,721,020	-	40,721,810,064

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	760,000,000				760,000,000
부동산압류담보금					
전신전화가입권	2,482,000				2,482,000
계	762,482,000				762,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
지적재산권	25,879,819	-	-	71,685,457	97,565,276
전산소프트웨어	1,127,811,550	12,933,556	-	-	1,140,745,106
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	16,600,000	-	-	-	16,600,000
계	1,400,291,369	12,933,556	-	71,685,457	1,484,910,382

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	2,620,965,587	-	-	-	-	2,620,965,587
기타유산자산	156,609,360	-	-	-	-	156,609,360
계	2,777,574,947	-	-	-	-	2,777,574,947

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미지급금	14,692,512,957	-	-	5,167,297,945	-	19,859,810,902
선수금	-	1,593,273,130	-	-	-	1,593,273,130
선수수익	16,149,662	-	-	-	-	16,149,662
단기예수보관금	579,801,745	-	-	40,472,380	-	620,274,125
유동성기타장기미지급금	18,390,234	-	-	12,587,514,578	-	12,605,904,812
계	15,306,854,598	1,593,273,130	-	17,795,284,903	-	34,695,412,631

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	0	0	0	0	0
금융기관차입금	0	0	0	0	0
지방재정공제회	0	0	0	0	0
광역정부차입금	0	0	0	0	0
계	0	0	0	0	0
차감 : 유동성대체액	0	0	0	0	0
유동성 대체후 잔액	0	0	0	0	0

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2018년)	직전연도 (2017년)
일반 회계	해	당	없	음		
	소 계					
계						

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2019년	0	0	0	0	0
2020년	0	0	0	0	0
2021년	0	0	0	0	0
2022년	0	0	0	0	0
2023년 이후	0	0	0	0	0
계	0	0	0	0	0

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	238	5	-	1	244
전년도말퇴직금추계액 (A)	10,010,097,987	111,193,078	-	41,985,053	10,163,276,118
당기 퇴직금지급액 (B)	1,186,257,150	-	-	-	1,186,257,150
당기 퇴직급여설정액 (C)	373,399,928	-	-	9,429,296	382,829,224
계 (A-B+C)	9,197,240,765	111,193,078	-	51,414,349	9,359,848,192
차감 : 퇴직금전환금및예치금	102,399,457	3,004,790	-	-	105,404,247
차 감 잔 액	9,094,841,308	108,188,288	-	51,414,349	9,254,443,945

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	2,620,965,587	-	-	-	2,620,965,587
기타장기미지급금	-	-	-	47,368,929,027	47,368,929,027
차감잔액	2,620,965,587	-	-	47,368,929,027	49,989,894,614

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계	
순자산	2,540,631,881,247	79,538,824,039	17,023,237,020	280,833,111,021	-81,174,675,730	2,836,852,377,597	
시설투자액	일반유형자산	119,972,909,032	622,459,650	12,000	-	-	120,595,380,682
	주민편의시설	462,382,881,363	11,226,340,474	181,022,352	-	-	473,790,244,189
	사회기반시설	1,719,154,372,885	19,805,137,340	2,786,088,805	326,404,187,528	-	2,068,149,786,558
	무형자산	1,400,291,369	12,933,556	-	71,685,457	-	1,484,910,382
	소계	2,302,910,454,649	31,666,871,020	2,967,123,157	326,475,872,985	-	2,664,020,321,811
시설투자관련 차입금	단기차치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	장기차치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	유동성장기 차입부채	-	-	-	-	-	-
	유동성기타장기 미지급금	18,390,234	-	-	12,587,514,578	-	12,605,904,812
	장기차입금	-	-	-	-	-	-
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	기타장기미지급금	-	-	-	47,368,929,027	-	47,368,929,027
	소계	18,390,234	-	-	59,956,443,605	-	59,974,833,839
고정순자산	2,302,892,064,415	31,666,871,020	2,967,123,157	266,519,429,380	-	2,604,045,487,972	
특정순자산	-	-	14,056,113,863	-	-	14,056,113,863	
일반순자산	237,730,816,832	47,871,953,019	-	14,313,681,641	-81,174,675,730	218,750,775,762	

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	915,850,540	6,165,889,000	1,974,339,000	9,495,000,000	18,551,078,540
기타특별회계					
계	915,850,540	6,165,889,000	1,974,339,000	9,495,000,000	18,551,078,540

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	81,174,675,730			81,174,675,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	2,770,000,000			2,770,000,000

22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	245,902,128			245,902,128
	사회기반시설	구 축 물			67,245,000,000	67,245,000,000
	계		245,902,128			67,245,000,000
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	18,390,234		5,276,815,835	5,295,206,069
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금			68,955,110,276	68,955,110,276
	계		18,390,234			74,231,926,111

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
일반 회계	공통기반2단계노후장비 교체	2.475%	5년 분할상환	9,118,244	한국 IBM(주)	
공기업 특별회계	하수관거사업	8.0%	20년 분할상환	74,231,926,111	(주)남양나주 씨엔지	
계				74,241,044,355		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2019년	18,390,234			5,276,815,835	74,250,316,345
2020년				5,276,815,835	5,276,815,835
2021년				5,276,815,835	5,276,815,835
2022년				5,276,815,835	5,276,815,835
2023년 이후				53,124,662,771	5,276,815,835
계	18,390,234			74,231,926,111	74,250,316,345

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음		
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액	
2018년	13,826,675,767	손해배상(기)외 29건				
2017년	10,913,769,454	손해배상청구외 8건				
2016년	2,814,081,953	물품대금 외 2건				
2015년	3,645,255,793	손해배상(기)외 2건				
2014년	695,764,874	배당이의 외 2건				
2013년	7,888,180,250	분양대금 반환 외 3건				
계	39,783,728,091					

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
2018년	나주혁신산업단지 조성사업	나주혁신산업(주)	87,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타혁신제일차(주))	대출채권 매입의무
계			87,000,000,000			

23-3. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행위명	사업자	총사업비/ 우발채무액	사업기간	대출 및 약정내용	비고
나주혁신산단 개발사업 조달사업비 매입확약	나주혁신산단 (주)	310,400,000,000 / 87,000,000,000	2008년~ 2016년	대출만기일에 사업자가 변제하지 못하는 경우 매입확약인(市)이 채무인수	
계		87,000,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	579,801,745	-	-	41,172,380	620,974,125
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	2,620,965,587	-	-	-	2,620,965,587
계		3,200,767,332	-	-	41,172,380	3,241,939,712

(단위 : 원)

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

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		1,845,574,574,590	1,845,574,574,590
	펌 프 장 비		227,004,810	227,004,810
	처 리 장 비		3,531,459,400	3,531,459,400
	정 · 배 수 비	5,391,092,550		5,391,092,550
	급 수 비	34,889,800		34,889,800
	일 반 관 리 비	5,122,351,438	1,791,963,296	6,914,314,734
	정수 및 수용가 관리비			
	급 수 공 사 비	1,363,234,140		1,363,234,140
	감 가 상 각 비	3,365,429,638	7,362,623,219	10,728,052,857
	무 형 자 산 상 각 비		17,034,242	17,034,242
	퇴 직 급 여		9,429,296	9,429,296
	대 손 상 각 비			
	소 계	15,276,997,566	1,858,514,088,853	1,873,791,086,419
영 업 외 비 용	이 자 비 용		2,102,554,504	2,102,554,504
	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	45,118,260	6,066,250	51,184,510
	소 계	50,641,116	2,108,620,754	2,159,261,870
계	15,327,638,682	1,860,622,709,607	1,875,950,348,289	

제4장 필수보충정보



필수보충정보

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

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2018회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔-㉕+㉖	징수 결정액㉔
합 계	842,570,894,000	113,139,458,730	955,710,352,730	979,852,232,394
일 반 회 계	747,012,537,000	97,511,107,400	844,523,644,400	857,667,964,948
지방세수입	87,832,088,000		87,832,088,000	97,560,435,270
보통세	86,962,088,000		86,962,088,000	94,058,615,470
지난년도수입	870,000,000		870,000,000	3,501,819,800
세외수입	21,697,424,000		21,697,424,000	24,713,859,940
경상적세외수입	8,034,628,000		8,034,628,000	9,246,172,890
임시적세외수입	13,662,796,000		13,662,796,000	15,467,687,050
지방교부세	290,148,179,000		290,148,179,000	292,113,591,920
지방교부세	290,148,179,000		290,148,179,000	292,113,591,920
조정교부금등	11,386,364,000		11,386,364,000	12,955,468,000
시·군조정교부금등	11,386,364,000		11,386,364,000	12,955,468,000
보조금	266,757,868,000		266,757,868,000	263,603,404,020
국고보조금등	210,813,447,000		210,813,447,000	208,098,750,000
시·도비보조금등	55,944,421,000		55,944,421,000	55,504,654,020
보전수입등및내부거래	69,190,614,000	97,511,107,400	166,701,721,400	166,721,205,798
보전수입등	68,274,763,000	97,511,107,400	165,785,870,400	165,785,872,078

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉞	미수납액 ㉞-㉟-㊱-㊲
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
979,334,755,334	15,873,955,544	963,460,799,790	1,964,881,100	14,426,551,504
864,696,226,352	14,864,823,814	849,831,402,538	1,806,907,190	6,029,655,220
99,180,858,900	7,274,114,930	91,906,743,970	627,908,430	5,025,782,870
97,105,781,190	6,173,429,630	90,932,351,560	25,146,440	3,101,117,470
2,075,077,710	1,100,685,300	974,392,410	602,761,990	1,924,665,400
24,789,582,914	2,258,594,084	22,530,988,830	1,178,998,760	1,003,872,350
9,204,851,540	28,625,860	9,176,225,680		69,947,210
15,584,731,374	2,229,968,224	13,354,763,150	1,178,998,760	933,925,140
293,477,191,920	1,363,600,000	292,113,591,920		
293,477,191,920	1,363,600,000	292,113,591,920		
12,983,280,000	27,812,000	12,955,468,000		
12,983,280,000	27,812,000	12,955,468,000		
267,543,687,000	3,940,282,980	263,603,404,020		
209,394,248,000	1,295,498,000	208,098,750,000		
58,149,439,000	2,644,784,980	55,504,654,020		
166,721,625,618	419,820	166,721,205,798		
165,785,872,078		165,785,872,078		

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗
내부거래	915,851,000		915,851,000	935,333,720
특 별 회 계	95,558,357,000	15,628,351,330	111,186,708,330	122,184,267,446
공기업특별회계	56,139,000,000	15,409,860,450	71,548,860,450	73,704,430,761
상수도공기업특별회계	26,434,146,000	2,164,172,490	28,598,318,490	29,376,393,119
하수도공기업특별회계	29,704,854,000	13,245,687,960	42,950,541,960	44,328,037,642
기타특별회계	39,419,357,000	218,490,880	39,637,847,880	48,479,836,685
기초생활보장기금특별회계	2,078,925,000		2,078,925,000	2,662,492,070
의료급여기금특별회계	2,921,132,000		2,921,132,000	2,873,821,710
농공지구관리특별회계	519,244,000	42,942,750	562,186,750	561,738,206
국민임대산업단지조성사업특별회계	883,173,000		883,173,000	1,017,413,868
기반시설부담금특별회계	8,438,000		8,438,000	13,120,360
주차장사업특별회계	11,078,446,000	175,548,130	11,253,994,130	17,362,691,750
주택관리사업특별회계	54,728,000		54,728,000	63,382,488
건축진흥특별회계	380,160,000		380,160,000	894,518,830
주민소득사업운영관리특별회계	21,495,111,000		21,495,111,000	23,030,657,403

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉞	미수납액 ㉞-㉠-㉢-㉞
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
935,753,540	419,820	935,333,720		
114,638,528,982	1,009,131,730	113,629,397,252	157,973,910	8,396,896,284
73,210,524,851	7,045,380	73,203,479,471		500,951,290
28,994,428,729	5,329,560	28,989,099,169		387,293,950
44,216,096,122	1,715,820	44,214,380,302		113,657,340
41,428,004,131	1,002,086,350	40,425,917,781	157,973,910	7,895,944,994
2,073,987,885		2,073,987,885		588,504,185
2,873,821,710		2,873,821,710		
561,738,206		561,738,206		
1,017,413,868		1,017,413,868		
8,458,220		8,458,220		4,662,140
12,659,230,855	1,002,086,350	11,657,144,505	157,973,910	5,547,573,335
52,389,148		52,389,148		10,993,340
649,482,360		649,482,360		245,036,470
21,531,481,879		21,531,481,879		1,499,175,524

1-2. 세출결산총괄(2018회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
합 계	842,570,894,000	113,139,458,730	955,710,352,730	748,575,394,321	119,314,366,125 (1,989,321,050)	80,445,797,755 (1,843,445,830)	38,868,568,370 (95,875,220)	
일 반 회 계	747,012,537,000	97,511,107,400	844,523,644,400	682,182,477,073	107,097,501,235 (1,989,321,050)	70,060,661,985 (1,843,445,830)	37,036,839,310 (95,875,220)	
일반공공행정	25,086,910,000	436,617,630	25,523,527,630	22,057,982,938	1,790,632,780	1,694,055,010	96,577,770	
공공질서및안전	12,689,954,000	14,620,018,540	27,309,972,540	14,211,665,290	10,238,868,280	7,332,046,600	2,906,821,680	
교육	15,325,230,000	664,027,830	15,989,257,830	15,052,853,015	517,917,940	63,225,000	454,692,940	
문화및관광	33,008,478,000	12,091,124,160	45,099,602,160	31,404,505,000	9,964,769,590	6,641,527,590	3,323,242,000	
환경보호	43,027,371,000	15,132,601,820	58,159,972,820	47,124,021,000	8,775,831,430	4,695,288,250	4,080,543,180	
사회복지	168,218,094,000	3,259,370,990	171,477,464,990	158,834,856,070	8,222,348,080	5,836,848,520	2,385,499,560	
보건	11,525,737,000	806,303,900	12,332,040,900	11,698,517,560	153,141,000	153,141,000		
농림해양수산	143,386,131,000	18,879,353,700	162,265,484,700	128,513,004,192	19,369,501,210 (389,667,890)	8,396,705,520 (293,792,670)	10,972,795,690 (95,875,220)	
산업·중소기업	40,259,474,000	4,202,786,180	44,462,260,180	40,490,754,390	2,624,831,000	1,477,369,000	1,147,462,000	
수송및교통	69,735,222,000	10,981,853,300	80,717,075,300	66,703,436,874	11,350,153,950	5,084,074,120	6,316,079,830	
국토및지역개발	76,514,618,000	21,008,899,350	97,523,517,350	55,352,711,520	34,089,506,035 (1,549,653,160)	28,736,381,375 (1,549,653,160)	5,353,124,660	
예비비	12,458,675,000	△4,571,850,000	7,886,825,000	0				
기타	95,776,643,000	0	95,776,643,000	90,738,169,224				
특 별 회 계	95,558,357,000	15,628,351,330	111,186,708,330	66,392,917,248	12,216,864,830	10,385,135,770	1,831,729,060	

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣-㉤					
		계 ㉠=㉣+㉤ +㉡+㉢+㉣	보조금 정산잔액 ㉣	예산 절감액 ㉤	계획변경등집 행잔액 ㉡	지출잔액 ㉢	예비비 ㉣
합 계	9,396,756,720	72,385,379,282	10,261,808,181	2,422,714,000	2,035,274,930	49,778,757,171	7,886,825,000
일 반 회 계	9,396,756,720	45,846,909,312	10,243,729,101	1,844,506,000	2,035,274,930	23,836,574,281	7,886,825,000
일반공공행정	7,556,540	1,667,355,372	4,969,680	253,512,000	22,984,260	1,385,889,432	
공공질서및안전	98,078,315	2,761,360,655	1,233,872,525	44,411,000		1,483,077,130	
교육	3,774,320	414,712,555	2,284,270	38,579,000		373,849,285	
문화및관광	688,366,152	3,041,961,418	573,060,262	221,173,000	4,700,000	2,243,028,156	
환경보호	576,758,893	1,683,361,497	185,565,341	165,553,000		1,332,243,156	
사회복지	1,375,373,893	3,044,886,947	630,733,187	84,242,000	708,174,880	1,621,736,880	
보건	97,592,200	382,790,140	145,984,680	42,582,000		194,223,460	
농림해양수산	4,922,234,705	9,460,744,593	5,377,863,953	311,420,000		3,771,460,640	
산업·중소기업	121,738,360	1,224,936,430	156,159,560	22,138,000		1,046,638,870	
수송및교통	6,940,330	2,656,544,146	151,426,460	358,919,000		2,146,198,686	
국토및지역개발	1,167,957,040	6,913,342,755	1,726,784,085	128,528,000	1,278,132,390	3,779,898,280	
예비비		7,886,825,000					7,886,825,000
기타	330,385,972	4,708,087,804	55,025,098	173,449,000	21,283,400	4,458,330,306	
특 별 회 계		26,538,469,970	18,079,080	578,208,000		25,942,182,890	

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓	명시 이월 ㉑	사고 이월 ㉒	계속비 이월 ㉓
공기업특별회계	56,139,000,000	15,409,860,450	71,548,860,450	54,339,580,668	9,973,344,490	8,205,423,020	1,767,921,470	
상수도공기업특별회계	26,434,146,000	2,164,172,490	28,598,318,490	24,834,128,820	2,626,710,660	2,256,830,760	369,879,900	
하수도공기업특별회계	29,704,854,000	13,245,687,960	42,950,541,960	29,565,451,848	7,346,633,830	5,948,592,260	1,398,041,570	
기타특별회계	39,419,357,000	218,490,880	39,637,847,880	11,993,336,580	2,243,520,340	2,179,712,750	63,807,590	
기초생활보장기금특별회계	2,078,925,000	0	2,078,925,000	10,000,000				
의료급여기금특별회계	2,921,132,000	0	2,921,132,000	2,859,688,970				
농공지구관리특별회계	519,244,000	42,942,750	562,186,750	179,320,380	155,103,350	155,103,350		
국민임대산업단지 조성사업특별회계	883,173,000	0	883,173,000	0				
기반시설부담금특별회계	8,438,000	0	8,438,000	8,437,540				
주차장사업특별회계	11,078,446,000	175,548,130	11,253,994,130	6,570,004,270	2,088,416,990	2,024,609,400	63,807,590	
주택관리사업특별회계	54,728,000	0	54,728,000	193,800				
건축진흥특별회계	380,160,000	0	380,160,000	93,117,000				
주민소득사업운영 관리특별회계	21,495,111,000	0	21,495,111,000	2,272,574,620				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉓-㉔-㉕-㉖-㉗					
		계 ㉓-㉔+㉕ +㉖+㉗+㉘	보조금 정산잔액 ㉔	예산 절감액 ㉕	계획변경등집 행잔액 ㉖	지출잔액 ㉗	예비비 ㉘
공기업특별회계		1,137,479,010	12,407,730			1,125,071,280	
상수도공기업특별회 계		1,137,479,010	12,407,730			1,125,071,280	
하수도공기업특별회 계							
기타특별회계		25,400,990,960	5,671,350	578,208,000		24,817,111,610	
기초생활보장기금특 별회계		2,068,925,000				2,068,925,000	
의료급여기금특별회 계		61,443,030	5,052,790			56,390,240	
농공지구관리특별회 계		227,763,020	618,560			227,144,460	
국민임대산업단지조 성사업특별회계		883,173,000				883,173,000	
기반시설부담금특별 회계		460				460	
주차장사업특별회계		2,595,572,870		576,660,000		2,018,912,870	
주택관리사업특별회 계		54,534,200		1,404,000		53,130,200	
건축진흥특별회계		287,043,000		144,000		286,899,000	
주민소득사업운영관 리특별회계		19,222,536,380				19,222,536,380	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	100,918,484,404	513,342,930	0	6,937,490,486	0	108,369,317,820
급여	59,015,480,570	0	0	6,932,639,486	0	65,948,120,056
복리후생비	14,745,493,410	0	0	0	0	14,745,493,410
기타인건비	26,784,110,496	513,342,930	0	0	0	27,297,453,426
퇴직급여	373,399,928	0	0	4,851,000	0	378,250,928
II. 운영비	167,488,690,260	607,753,220	587,268,810	14,206,665,930	0	182,890,378,220
도서구입및인쇄비	556,477,130	6,050,000	0	0	0	562,527,130
소모품비	7,165,121,180	21,726,790	122,361,950	0	0	7,309,209,920
홍보및광고비	2,628,247,090	4,370,000	0	0	0	2,632,617,090
지급수수료	6,142,437,755	18,767,620	20,000,000	0	0	6,181,205,375
일반유형자산수선유지비	3,014,718,629	1,417,390	0	0	0	3,016,136,019
주민편의시설수선유지비	14,616,869,060	139,059,870	89,420,000	0	0	14,845,348,930
사회기반시설수선유지비	42,923,551,474	176,789,330	312,721,020	1,325,278,660	0	44,738,340,484
기타자산수선유지비	6,808,786,988	1,920,000	0	0	0	6,810,706,988
교육훈련비	962,527,880	500,000	0	0	0	963,027,880
제세공과금	8,252,761,685	137,149,500	0	0	0	8,389,911,185
보험료및공제료	626,351,664	0	0	0	0	626,351,664
임차료	1,173,089,885	63,785,160	25,000,000	0	0	1,261,875,045
출장비	2,969,298,970	36,043,600	0	590,679,800	0	3,596,022,370
연구개발비	2,636,743,490	0	0	0	0	2,636,743,490
이자비용	0	0	17,765,840	2,102,554,504	0	2,120,320,344
업무추진비	714,777,610	0	0	94,481,276	0	809,258,886
행사비	6,926,203,760	0	0	0	0	6,926,203,760
의회비	683,323,010	0	0	0	0	683,323,010
위탁대행사업비	53,702,176,260	0	0	3,339,345,000	0	57,041,521,260
예술단운동부운영비	943,229,820	0	0	0	0	943,229,820
주민자치활동운영비	2,291,304,850	0	0	0	0	2,291,304,850
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	867,365,430	0	0	0	0	867,365,430
원·정수구입비	9,498,400	0	0	5,391,092,550	0	5,400,590,950

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	97,548,187,443	617,592,853	0	2,344,620,808	0	100,510,401,104
급여	57,623,315,290	0	0	1,758,002,980	0	59,381,318,270
복리후생비	15,390,708,610	4,250,000	0	449,181,310	0	15,844,139,920
기타인건비	22,640,024,700	570,584,880	0	127,571,970	0	23,338,181,550
퇴직급여	1,894,138,843	42,757,973	0	9,864,548	0	1,946,761,364
II. 운영비	179,231,774,505	767,329,206	441,419,920	16,500,803,135	0	196,941,326,766
도서구입및인쇄비	638,963,300	9,045,000	0	0	0	648,008,300
소모품비	5,548,335,698	14,941,890	7,461,970	410,502,105	0	5,981,241,663
홍보및광고비	2,989,432,690	20,443,000	0	0	0	3,009,875,690
지급수수료	7,083,164,001	34,129,040	726,000	0	0	7,118,019,041
일반유형자산수선유지비	4,871,301,191	3,650,000	0	0	0	4,874,951,191
주민편의시설수선유지비	25,098,353,660	143,171,130	97,929,600	0	0	25,339,454,390
사회기반시설수선유지비	43,776,082,310	233,893,110	295,578,180	1,428,217,104	0	45,733,770,704
기타자산수선유지비	4,099,292,780	1,920,000	16,357,730	0	0	4,117,570,510
교육훈련비	1,412,285,910	400,000	850,000	0	0	1,413,535,910
체세공과금	7,820,808,558	110,952,040	0	0	0	7,931,760,598
보험료및공제료	1,027,091,829	0	0	0	0	1,027,091,829
임차료	518,844,482	81,796,826	6,226,440	0	0	606,867,748
출장비	2,823,131,310	36,728,000	0	32,857,200	0	2,892,716,510
연구개발비	1,943,081,180	0	16,080,000	0	0	1,959,161,180
이자비용	221,927,390	75,959,170	0	2,135,677,305	0	2,433,563,865
업무추진비	694,882,030	0	0	18,489,000	0	713,371,030
행사비	5,338,470,290	0	0	0	0	5,338,470,290
의회비	636,661,480	0	0	0	0	636,661,480
위탁대행사업비	54,590,144,980	0	0	6,630,928,195	0	61,221,073,175
예술단운동부운영비	1,005,352,510	0	0	0	0	1,005,352,510
주민자치활동운영비	2,283,356,400	0	0	0	0	2,283,356,400
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	704,914,076	0	0	0	0	704,914,076
원정수수구입비	0	0	0	4,639,518,180	0	4,639,518,180

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	873,828,240	173,960	0	1,363,234,140	0	2,237,236,340
III. 정부간이전비용	11,339,754,040	2,440,427,000	76,250,000	0	0	13,856,431,040
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	681,799,000	2,440,427,000	0	0	0	3,122,226,000
국가에대한부담금	949,282,150	0	0	0	0	949,282,150
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	9,708,672,890	0	76,250,000	0	0	9,784,922,890
IV. 민간등이전비용	292,678,788,350	1,226,315,840	1,064,103,000	0	(18,551,078,540)	276,418,128,650
민간보조금	210,068,632,570	217,878,300	14,000,000	0	0	210,300,510,870
민간장학금	271,533,560	0	0	0	0	271,533,560
이차보전금	523,457,250	0	0	0	0	523,457,250
출연금	9,426,617,000	0	69,984,000	0	0	9,496,601,000
전출금비용	16,635,228,000	1,008,437,540	907,413,000	0	(18,551,078,540)	0
지방공공기관보조금	293,450,000	0	0	0	0	293,450,000
기타이전비용	55,459,869,970	0	72,706,000	0	0	55,532,575,970
V. 기타비용	37,254,143,086	10,110,630,450	14,077,353,636	11,077,191,873	0	72,519,319,045
자산처분손실	0	3	0	0	0	3
자산손상차손	8,544,514	2,000	0	0	0	8,546,514
일반유형자산감가상각비	6,671,051,105	25,237,613	0	0	0	6,696,288,718
주민편의시설감가상각비	12,232,555,361	150,575,206	7,504,447	0	0	12,390,635,014
사회기반시설감가상각비	7,180,607,849	46,312,771	8,287,791	10,733,575,713	0	17,968,784,124
무형자산상각비	949,905,224	2,898,445	0	0	0	952,803,669
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	556,431,600	0	0	0	0	556,431,600
기타비용	9,655,047,433	9,885,604,412	14,061,561,398	343,616,160	0	33,945,829,403

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	4,105,896,450	300,000	210,000	1,204,614,046	0	5,311,020,496
III. 정부간이전비용	9,932,496,830	2,480,912,000	77,000,000	0	0	12,490,408,830
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	804,919,230	2,480,912,000	0	0	0	3,285,831,230
국가에대한부담금	117,387,370	0	0	0	0	117,387,370
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	9,010,190,230	0	77,000,000	0	0	9,087,190,230
IV. 민간등이전비용	258,381,702,730	177,603,780	3,619,471,490	0	(17,325,335,000)	244,853,443,000
민간보조금	184,479,595,430	175,900,780	17,850,000	0	0	184,673,346,210
민간장학금	306,826,800	0	0	0	0	306,826,800
이차보전금	435,185,760	0	0	0	0	435,185,760
출연금	8,373,897,000	0	36,408,490	0	0	8,410,305,490
전출금비용	13,769,272,000	0	3,556,063,000	0	(17,325,335,000)	0
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0	0
기타이전비용	51,016,925,740	1,703,000	9,150,000	0	0	51,027,778,740
V. 기타비용	32,114,618,753	6,778,925,137	30,996,283	11,347,045,836	0	50,271,586,009
자산처분손실	19,078,229	0	0	0	0	19,078,229
자산손상차손	4,185,289,666	0	0	0	0	4,185,289,666
일반유형자산감가상각비	5,651,672,374	25,935,744	125,172	0	0	5,677,733,290
주민편의시설감가상각비	12,304,738,251	152,732,070	8,289,049	0	0	12,465,759,370
사회기반시설감가상각비	7,609,698,449	46,313,771	7,736,872	10,512,621,196	0	18,176,370,288
무형자산상각비	859,912,364	3,373,333	0	0	0	863,285,697
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	712,621,230	451,090,749	0	0	0	1,163,711,979
기타비용	771,608,190	6,099,479,470	14,845,190	834,424,640	0	7,720,357,490

과목	당해년도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	609,679,860,140	14,898,469,440	15,804,975,446	32,221,348,289	(18,551,078,540)	654,053,574,775
VII. 자체조달수익	114,164,448,283	9,046,505,731	97,208,060	12,413,278,777	0	135,721,440,851
지방세수익	93,073,475,210	0	0	0	0	93,073,475,210
경상세외수익	8,363,280,397	6,788,311,831	93,566,060	11,066,239,707	0	26,311,397,995
임시세외수익	12,727,692,676	2,258,193,900	3,642,000	1,347,039,070	0	16,336,567,646
VIII. 정부간이전수익	556,965,053,908	5,036,088,000	259,000,000	0	0	562,260,141,908
지방교부세수익	292,113,591,920	0	0	0	0	292,113,591,920
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	12,955,468,000	0	0	0	0	12,955,468,000
국고보조금수익	205,390,628,603	5,000,458,000	0	0	0	210,391,086,603
시도비보조금수익	46,505,365,385	35,630,000	259,000,000	0	0	46,799,995,385
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	0	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	1,460,805,902	16,422,556,414	2,746,945,311	9,579,382,501	(18,551,078,540)	11,658,611,588
전입금수익	915,850,540	6,165,889,000	1,974,339,000	9,495,000,000	(18,551,078,540)	0
기부금수익	0	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	6,162,920	0	0	0	0	6,162,920
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	538,792,442	10,256,667,414	772,606,311	84,382,501	0	11,652,448,668
X. 수익총계	672,590,308,093	30,505,150,145	3,103,153,371	21,992,661,278	(18,551,078,540)	709,640,194,347
XI. 재정운영결과(VI-X)	(62,910,447,953)	(15,606,680,705)	12,701,822,075	10,228,687,011	0	(55,586,619,572)

과목	직전연도 (2017년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	577,208,780,261	10,822,362,976	4,168,887,693	30,192,469,779	(17,325,335,000)	605,067,165,709
VII. 자체조달수익	130,621,626,927	3,748,220,596	467,104,727	11,164,980,441	0	146,001,932,691
지방세수익	94,439,374,370	0	0	0	0	94,439,374,370
경상세외수익	13,610,895,364	1,000,904,775	383,890,157	9,973,008,304	0	24,968,698,600
임시세외수익	22,571,357,193	2,747,315,821	83,214,570	1,191,972,137	0	26,593,859,721
VIII. 정부간이전수익	507,575,406,359	726,093,000	313,225,000	0	0	508,614,724,359
지방교부세수익	272,366,884,600	0	0	0	0	272,366,884,600
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	15,009,115,000	0	0	0	0	15,009,115,000
국고보조금수익	172,886,443,426	686,516,000	0	0	0	173,572,959,426
시도비보조금수익	47,269,674,833	39,577,000	313,225,000	0	0	47,622,476,833
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	43,288,500	0	0	0	0	43,288,500
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	10,561,195,650	6,317,349,580	825,199,000	6,670,989,820	(17,325,335,000)	7,049,399,050
전입금수익	3,764,716,000	6,312,073,000	825,199,000	6,632,000,000	(17,325,335,000)	208,653,000
기부금수익	0	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	198,879,650	0	0	0	0	198,879,650
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	6,597,600,000	5,276,580	0	38,989,820	0	6,641,866,400
X. 수익총계	648,758,228,936	10,791,663,176	1,605,528,727	17,835,970,261	(17,325,335,000)	661,666,056,100
XI. 재정운영결과(VI-X)	(71,549,448,675)	30,699,800	2,563,358,966	12,356,499,518	0	(56,598,890,391)

3. 관리책임자산명세서

2018년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산 자산	보물	동문밖석당간의 1종	역사관광과	
	사적	복암리 고분군의 4종	역사관광과	
	유형문화재	금성관의 3종	역사관광과	
	무형문화재	나주반장의 3종	역사관광과	
	기념물	완사천의 7종	역사관광과	
	문화재자료	정수루의 7종	역사관광과	
	등록문화재	영산포등대의 1종	역사관광과	
자연 자원	천연기념물	호랑가시나무의 1종	역사관광과	
	보호수	은행나무의 165종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2018회계연도의 세출액	682,182,477,073	11,993,336,580	2,054,804,760	54,399,580,668	(18,551,078,540)	750,630,199,081
II. 세출 조정사항	(72,502,616,933)	(-2,905,132,860)	(-13,750,170,686)	(22,178,232,379)		(78,025,545,766)
1. 자금유출이 없는 비용	38,294,941,523	10,037,520,200	13,750,170,686	11,096,122,115		73,178,754,524
자산처분손실						
자산감액손실	8,544,514	2,000				8,546,514
감가상각비	26,084,214,315	222,125,590	15,792,238	10,733,575,713		37,055,707,856
대손상각비	556,431,600	536,768,085				1,093,199,685
퇴직급여	373,399,928	5,048,825		4,851,000		383,299,753
기타 비용						
무형자산상각비	949,905,224	2,898,445		14,079,242		966,882,911
기타 자금유출이 없는 비용	10,322,445,942	9,270,677,255	13,734,378,448	343,616,160		33,671,117,805
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(100,036,025,540)	(7,132,387,340)		(33,274,354,494)		(140,442,767,374)
장·단기융자금 대여		(1,600,000,000)				(1,600,000,000)
일반유형자산 취득	(15,450,437,890)					(15,450,437,890)
주민편의시설 취득	(26,417,862,200)	(5,355,461,500)				(31,773,323,700)
사회기반시설 취득	(53,977,623,930)	(176,925,840)		(33,274,354,494)		(87,428,904,264)
기타비유동자산의 증가	(700,393,260)					(700,393,260)
기타투자자산	(2,770,000,000)					(2,770,000,000)
기타유동자산의 증가	(701,318,260)					(701,318,260)
채고자산의증가	(18,390,000)					(18,390,000)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(10,761,532,916)					(10,761,532,916)
차입부채 상환						
보조금 집행 잔액 부채 상환	(9,558,419,926)					(9,558,419,926)
퇴직금 지급	(1,203,112,990)					(1,203,112,990)
기타 부채상환으로 인한 자금유출						
III. 재정운영표의 비용 (I+II)	609,679,860,140	14,898,469,440	15,804,975,446	32,221,348,289	(18,551,078,540)	654,053,574,775

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2018회계연도의 세입액	849,831,402,538	40,425,917,781	16,048,050,428	73,203,479,471	(18,551,078,540)	979,508,850,218
V. 세입조정사항	(177,241,094,445)	(9,920,767,636)	(12,944,897,057)	(51,210,818,193)		(251,317,577,331)
1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	(165,785,872,078)	(25,321,874,263)	(13,732,436,327)	(26,707,570,930)		(231,547,753,598)
2. 자금유입이 없는 수익	(9,964,016,359)	16,367,577,887	787,539,270	(1,493,767)		7,189,607,031
정수결정액과 수납액의 차이	12,916,028,269	(6,307,975,720)		(122,476,326)		6,485,576,223
자산처분이익	(2,220,510,100)					(2,220,510,100)
대손충당금환입	(6,162,920)					(6,162,920)
퇴직급여충당부채 환입						
기타 자금유입이 없는 수익	(538,792,442)	(10,256,667,414)	(772,606,311)			(11,568,066,167)
발생주의 기간수 익 조정사항	(185,546,448)	197,065,247	(14,932,959)	123,970,093		119,555,933
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		(955,471,260)				(955,471,260)
재고자산 판매						
장·단기융자금 회수		(391,175,060)				(391,175,060)
일반유형자산 처분		(575,296,200)				(575,296,200)
기타유동자산처분 자금유입						
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(1,491,206,008)					(1,491,206,008)
보조금 집행잔액 부채 증가	(1,491,206,008)					(1,491,206,008)
기타 부채증가로 인한 자금유입						
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				(24,501,753,496)		(24,501,753,496)
자본 잉여금 수입				(24,501,753,496)		(24,501,753,496)
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)	672,590,308,093	30,505,150,145	3,103,153,371	21,992,661,278	(18,551,078,540)	709,640,194,347
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)	(62,910,447,953)	(15,606,680,705)	(12,701,822,075)	(10,228,687,011)		(55,586,619,572)

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	472,305,067,404	207,173,973,818	265,131,093,586	450,684,241,037	200,707,374,748	249,976,866,289
일반공공행정	17,911,169,548	671,000,830	17,240,168,718	15,697,475,555	252,346,700	15,445,128,855
입법및선거관리	1,223,607,133	-	1,223,607,133	838,131,438	-	838,131,438
의회사무국	1,223,607,133	-	1,223,607,133	838,131,438	-	838,131,438
지방의회 운영 지원	1,223,607,133	-	1,223,607,133	838,131,438	-	838,131,438
지방행정·재정지원	763,567,218	122,496,000	641,071,218	627,085,949	-	627,085,949
세무과	763,567,218	122,496,000	641,071,218	627,085,949	-	627,085,949
수입 관리	763,567,218	122,496,000	641,071,218	627,085,949	-	627,085,949
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	15,923,995,197	548,504,830	15,375,490,367	14,232,258,168	252,346,700	13,979,911,468
소통정책실	195,346,328	-	195,346,328	1,108,552,664	-	1,108,552,664
시민과 소통되는 시청	195,346,328	-	195,346,328	1,108,552,664	-	1,108,552,664
기획예산실	2,160,847,570	36,784,330	2,124,063,240	1,155,698,606	15,031,980	1,140,666,626
시정의 종합 기획 및 조정	2,160,847,570	36,784,330	2,124,063,240	1,155,698,606	15,031,980	1,140,666,626
회계과	3,059,228,540	117,530,750	2,941,697,790	3,149,988,187	3,952,180	3,146,036,007
투명한 재정운영	3,059,228,540	117,530,750	2,941,697,790	3,149,988,187	3,952,180	3,146,036,007
감사실	114,179,785	-	114,179,785	164,385,113	-	164,385,113
투명하고 공정한 행정풍토조성	114,179,785	-	114,179,785	164,385,113	-	164,385,113
총무과	10,191,487,137	294,045,320	9,897,441,817	8,338,460,954	129,147,280	8,209,313,674
시민과 함께하는 참여시정	7,614,093,472	254,703,150	7,359,390,322	6,429,692,966	68,986,280	6,360,706,686
정보화통신	2,577,393,665	39,342,170	2,538,051,495	1,908,767,988	60,161,000	1,848,606,988
시민봉사과	202,905,837	100,144,430	102,761,407	201,381,346	104,215,260	97,166,086
주민 행정 편의 도모	202,905,837	100,144,430	102,761,407	201,381,346	104,215,260	97,166,086
공공질서및안전	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)	2,502,639,280	7,039,348,736	(4,536,709,456)
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)	2,502,639,280	7,039,348,736	(4,536,709,456)
안전재난과	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)	2,502,639,280	7,039,348,736	(4,536,709,456)
재난 재해 예방	3,239,292,005	6,476,890,845	(3,237,598,840)	1,729,059,118	6,926,206,585	(5,197,147,467)
민방위 운영	299,196,406	24,603,380	274,593,026	496,561,187	25,984,571	470,576,616
시민안전	438,741,681	39,762,765	398,978,916	277,018,975	87,157,580	189,861,395
소방	-	-	-	-	-	-
교육	12,914,761,449	724,925,730	12,189,835,719	13,047,103,812	693,711,665	12,353,392,147

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
유아및초중등교육	11,795,659,740	685,164,720	11,110,495,020	12,035,593,290	608,064,385	11,427,528,905
혁신도시교육과	6,505,069,550	37,350,000	6,467,719,550	-	-	-
평생교육환경 조성	6,505,069,550	37,350,000	6,467,719,550	7,093,531,420	44,000,000	7,049,531,420
먹거리계획과	5,290,590,190	647,814,720	4,642,775,470	-	-	-
유아,초,중등급식지원	5,290,590,190	647,814,720	4,642,775,470	-	-	-
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699	1,011,510,522	85,647,280	925,863,242
혁신도시교육과	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699	-	-	-
평생학습 진흥	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699	1,011,510,522	85,647,280	925,863,242
문화및관광	23,153,523,307	4,493,760,795	18,659,762,512	24,924,898,225	8,601,230,613	16,323,667,612
문화예술	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694	4,257,478,629	135,274,440	4,122,204,189
문화예술과	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694	-	-	-
문화예술진흥	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694	3,139,141,616	92,307,690	3,046,833,926
관광	3,434,027,297	475,443,665	2,958,583,632	6,903,971,986	1,321,721,825	5,582,250,161
문화예술과	51,696,000	-	51,696,000	-	-	-
관광산업의 진흥	51,696,000	-	51,696,000	-	-	-
역사관광과	3,382,331,297	475,443,665	2,906,887,632	4,688,267,965	1,011,891,935	3,676,376,030
관광산업의 진흥	3,382,331,297	475,443,665	2,906,887,632	4,688,267,965	1,011,891,935	3,676,376,030
체육	6,653,497,259	2,275,695,840	4,377,801,419	7,109,616,349	1,054,399,920	6,055,216,429
체육진흥과	6,653,497,259	2,275,695,840	4,377,801,419	7,109,616,349	1,054,399,920	6,055,216,429
체육산업의 육성	3,739,496,016	323,280,400	3,416,215,616	4,216,681,279	519,312,000	3,697,369,279
체육시설 확충 및 관리	2,914,001,243	1,952,415,440	961,585,803	2,892,935,070	535,087,920	2,357,847,150
문화재	7,278,798,439	1,277,319,050	6,001,479,389	6,653,831,261	6,089,834,428	563,996,833
문화예술과	1,688,700,638	-	1,688,700,638	-	-	-
지역문화육성	1,688,700,638	-	1,688,700,638	544,671,894	-	544,671,894
역사관광과	5,590,097,801	1,277,319,050	4,312,778,751	544,671,894	-	544,671,894
문화재 보존 및 전승	5,590,097,801	1,277,319,050	4,312,778,751	6,109,159,367	6,089,834,428	19,324,939
문화및관광일반	1,765,151,628	62,930,250	1,702,221,378	-	-	-
문화예술과	873,655,013	20,413,500	853,241,513	-	-	-
문화관광 시설물 유지관리	873,655,013	20,413,500	853,241,513	-	-	-
산림공원과	396,411,149	-	396,411,149	-	-	-
빛가람 공원 녹지관리	396,411,149	-	396,411,149	-	-	-

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
역사관광과	495,085,466	42,516,750	452,568,716	-	-	-
문화관광 시설물 유지관리	495,085,466	42,516,750	452,568,716	-	-	-
환경보호	20,679,109,790	9,791,373,229	10,887,736,561	32,284,258,879	8,486,139,238	23,798,119,641
상하수도·수질	4,858,697,483	5,428,729,106	(570,031,623)	5,469,657,381	1,332,488,733	4,137,168,648
상하수도과	4,858,697,483	5,428,729,106	(570,031,623)	5,469,657,381	1,332,488,733	4,137,168,648
하수도 관리	4,015,203,368	5,428,729,106	(1,413,525,738)	4,503,599,097	1,320,988,733	3,182,610,364
상수도 관리	843,494,115	-	843,494,115	966,058,284	11,500,000	954,558,284
폐기물	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808	4,603,568,621	1,295,222,796	3,308,345,825
청소자원과	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808	-	-	-
폐기물수거처리	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808	4,603,568,621	1,295,222,796	3,308,345,825
대기	-	-	-	-	-	-
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	10,922,684,529	2,831,829,153	8,090,855,376	22,211,032,877	5,858,427,709	16,352,605,168
청소자원과	354,000,000	209,664,000	144,336,000	-	-	-
자연환경보호	354,000,000	209,664,000	144,336,000	-	-	-
환경관리과	6,812,232,745	359,695,433	6,452,537,312	22,211,032,877	5,858,427,709	16,352,605,168
자연환경보호	6,812,232,745	359,695,433	6,452,537,312	22,211,032,877	5,858,427,709	16,352,605,168
에너지신산업과	3,756,451,784	2,262,469,720	1,493,982,064	-	-	-
에너지정책및에너지복지실현	3,756,451,784	2,262,469,720	1,493,982,064	-	-	-
사회복지	152,547,286,000	112,433,615,544	40,113,670,456	133,520,670,776	98,333,930,177	35,186,740,599
기초생활보장	16,922,121,918	15,082,045,060	1,840,076,858	16,830,384,945	14,947,473,825	1,882,911,120
건축허가과	2,779,979,760	2,460,228,090	319,751,670	2,733,926,390	2,367,071,718	366,854,672
저소득층 주거 환경 개선	2,779,979,760	2,460,228,090	319,751,670	2,733,926,390	2,367,071,718	366,854,672
주민생활지원과	14,142,142,158	12,621,816,970	1,520,325,188	14,096,458,555	12,580,402,107	1,516,056,448
저소득층 생활안정 지원	14,142,142,158	12,621,816,970	1,520,325,188	14,096,458,555	12,580,402,107	1,516,056,448
취약계층지원	26,188,113,344	13,763,042,040	12,425,071,304	23,363,434,998	13,141,872,205	10,221,562,793
주민생활지원과	1,805,078,068	706,744,700	1,098,333,368	1,676,902,957	643,953,990	1,032,948,967
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	1,805,078,068	706,744,700	1,098,333,368	1,676,902,957	643,953,990	1,032,948,967
사회복지과	24,383,035,276	13,056,297,340	11,326,737,936	21,686,532,041	12,497,918,215	9,188,613,826
맞춤형 복지서비스 제공	24,383,035,276	13,056,297,340	11,326,737,936	21,686,532,041	12,497,918,215	9,188,613,826
보육·가족및여성	36,704,449,946	28,504,229,745	8,200,220,201	29,966,460,478	23,333,227,269	6,633,233,209

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
주민생활지원과	34,751,886,746	27,245,101,685	7,506,785,061	28,162,786,128	22,172,741,861	5,990,044,267
보육, 아동서비스지원	34,751,886,746	27,245,101,685	7,506,785,061	28,162,786,128	22,172,741,861	5,990,044,267
사회복지과	1,952,563,200	1,259,128,060	693,435,140	1,803,674,350	1,160,485,408	643,188,942
여성복지증진	1,952,563,200	1,259,128,060	693,435,140	1,803,674,350	1,160,485,408	643,188,942
노인·청소년	66,716,977,625	52,680,085,580	14,036,892,045	59,886,848,434	46,265,679,846	13,621,168,588
주민생활지원과	906,936,042	267,969,710	638,966,332	896,234,141	256,044,000	640,190,141
청소년보호및여성	906,936,042	267,969,710	638,966,332	896,234,141	256,044,000	640,190,141
사회복지과	65,810,041,583	52,412,115,870	13,397,925,713	58,990,614,293	46,009,635,846	12,980,978,447
노인 복지 증진	65,810,041,583	52,412,115,870	13,397,925,713	58,990,614,293	46,009,635,846	12,980,978,447
노동	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325	2,326,602,891	539,062,622	1,787,540,269
일자리경제과	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325	2,326,602,891	539,062,622	1,787,540,269
일자리 창출지원	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325	2,326,602,891	539,062,622	1,787,540,269
보훈	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800	954,839,237	76,734,710	878,104,527
주민생활지원과	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800	954,839,237	76,734,710	878,104,527
국가보훈 관리 및 지원	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800	954,839,237	76,734,710	878,104,527
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	141,788,423	7,976,500	133,811,923	192,099,793	29,879,700	162,220,093
사회복지과	141,788,423	7,976,500	133,811,923	192,099,793	29,879,700	162,220,093
사회복지 일반 부문 활성화	141,788,423	7,976,500	133,811,923	192,099,793	29,879,700	162,220,093
보건	9,647,173,832	3,109,203,930	6,537,969,902	10,786,768,293	4,546,056,389	6,240,711,904
보건의료	9,360,107,717	3,095,824,330	6,264,283,387	10,430,370,008	4,483,377,389	5,946,992,619
보건위생과	3,699,680,080	1,853,003,880	1,846,676,200	3,599,998,855	1,764,642,000	1,835,356,855
지역보건의료	3,699,680,080	1,853,003,880	1,846,676,200	3,599,998,855	1,764,642,000	1,835,356,855
건강증진과	5,660,427,637	1,242,820,450	4,417,607,187	6,830,371,153	2,718,735,389	4,111,635,764
건강증진	5,660,427,637	1,242,820,450	4,417,607,187	6,830,371,153	2,718,735,389	4,111,635,764
식품의약품안전	287,066,115	13,379,600	273,686,515	356,398,285	62,679,000	293,719,285
보건위생과	287,066,115	13,379,600	273,686,515	356,398,285	62,679,000	293,719,285
식품·위생 관리	287,066,115	13,379,600	273,686,515	356,398,285	62,679,000	293,719,285
농림해양수산	120,986,632,024	50,793,508,740	70,193,123,284	115,373,379,045	49,005,831,262	66,367,547,783
농업·농촌	103,939,562,572	47,179,391,050	56,760,171,522	99,409,782,667	45,641,862,122	53,767,920,545
건설과	18,514,922,736	1,422,928,313	17,091,994,423	18,911,312,216	2,512,181,815	16,399,130,401
농촌농업생산기반조성	18,514,922,736	1,422,928,313	17,091,994,423	18,911,312,216	2,512,181,815	16,399,130,401

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
농촌진흥과	4,089,081,468	1,105,489,810	2,983,591,658	4,088,092,297	1,901,348,875	2,186,743,422
농촌진흥 기반조성	4,089,081,468	1,105,489,810	2,983,591,658	4,088,092,297	1,901,348,875	2,186,743,422
농업정책과	42,958,354,486	26,620,541,912	16,337,812,574	46,208,127,610	24,862,723,307	21,345,404,303
농업경쟁력 강화	42,958,354,486	26,620,541,912	16,337,812,574	46,208,127,610	24,862,723,307	21,345,404,303
배원예유통과	13,121,324,580	4,761,302,480	8,360,022,100	5,529,524,899	2,738,206,257	2,791,318,642
농특산물 유통관리	5,972,125,438	2,860,529,360	3,111,596,078	1,879,998,581	1,420,328,107	459,670,474
원예생산관리	2,919,089,150	972,228,000	1,946,861,150	2,392,166,000	947,411,140	1,444,754,860
지역특화작물 육성 및 생산·유통기반	4,230,109,992	928,545,120	3,301,564,872	-	-	-
기술지원과	2,726,514,696	558,309,720	2,168,204,976	5,408,469,298	891,477,634	4,516,991,664
지역특화작물 육성및생산·유통기반구축	2,726,514,696	558,309,720	2,168,204,976	5,408,469,298	891,477,634	4,516,991,664
먹거리계획과	2,383,735,810	199,313,000	2,184,422,810	-	-	-
농특산물 유통 운영 관리	33,045,400	1,849,000	31,196,400	-	-	-
식품가공산업 육성 관리	487,421,000	7,424,000	479,997,000	-	-	-
로컬푸드육성	1,863,269,410	190,040,000	1,673,229,410	-	-	-
축산과	20,145,628,796	12,511,505,815	7,634,122,981	19,264,256,347	12,735,924,234	6,528,332,113
축산 경쟁력 강화	20,145,628,796	12,511,505,815	7,634,122,981	19,264,256,347	12,735,924,234	6,528,332,113
임업·산촌	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762	15,952,960,998	3,363,969,140	12,588,991,858
산림공원과	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762	15,952,960,998	3,363,969,140	12,588,991,858
산림자원화 및 쾌적한 공원녹지조성	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762	15,952,960,998	3,363,969,140	12,588,991,858
해양수산·어촌	290,155,000	216,000,000	74,155,000	10,635,380	-	10,635,380
축산과	290,155,000	216,000,000	74,155,000	10,635,380	-	10,635,380
수산개발	290,155,000	216,000,000	74,155,000	10,635,380	-	10,635,380
산업·중소기업	39,000,682,597	9,741,901,970	29,258,780,627	33,207,186,297	13,398,394,020	19,808,792,277
산업금융지원	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790	3,813,677,060	206,442,840	3,607,234,220
일자리경제과	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790	3,813,677,060	206,442,840	3,607,234,220
중소기업 경쟁력 강화	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790	3,813,677,060	206,442,840	3,607,234,220
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150	19,903,904,260	12,565,839,000	7,338,065,260
일자리경제과	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150	19,903,904,260	12,565,839,000	7,338,065,260
기업 및 기반시설 투자유치	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150	19,903,904,260	12,565,839,000	7,338,065,260
산업진흥·고도화	532,827,968	-	532,827,968	954,472,737	-	954,472,737
문화예술과	532,827,968	-	532,827,968	-	-	-

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
지역특화 산업육성	532,827,968	-	532,827,968	954,472,737	-	954,472,737
에너지및자원개발	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027	5,836,429,439	120,686,000	5,715,743,439
에너지신산업과	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027	-	-	-
에너지정책및에너지발전 조성	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027	5,836,429,439	120,686,000	5,715,743,439
산업·중소기업일반	2,412,136,762	377,398,070	2,034,738,692	2,698,702,801	505,426,180	2,193,276,621
일자리경제과	2,412,136,762	377,398,070	2,034,738,692	42,717,320	14,093,000	28,624,320
지역경제 활성화	932,817,330	293,320,000	639,497,330	42,717,320	14,093,000	28,624,320
지역경제활성화	1,479,319,432	84,078,070	1,395,241,362	-	-	-
수송및교통	53,136,703,400	2,295,162,130	50,841,541,270	47,624,870,894	2,593,964,270	45,030,906,624
도로	21,578,069,033	388,762,130	21,189,306,903	17,577,989,383	729,581,060	16,848,408,323
건설과	21,473,275,862	388,762,130	21,084,513,732	13,022,592,591	729,581,060	12,293,011,531
도로건설(관리)	21,473,275,862	388,762,130	21,084,513,732	13,022,592,591	729,581,060	12,293,011,531
도시과	104,793,171	-	104,793,171	112,647,136	-	112,647,136
자전거도로 관리	104,793,171	-	104,793,171	112,647,136	-	112,647,136
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367	30,046,881,511	1,864,383,210	28,182,498,301
교통행정과	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367	30,046,881,511	1,864,383,210	28,182,498,301
교통행정 개선	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367	30,046,881,511	1,864,383,210	28,182,498,301
국토및지역개발	18,350,795,365	6,578,263,930	11,772,531,435	21,599,197,041	7,756,421,678	13,842,775,363
수자원	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821	3,059,917,661	2,468,025,640	591,892,021
안전재난과	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821	3,059,917,661	2,468,025,640	591,892,021
하천정비	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821	3,059,917,661	2,468,025,640	591,892,021
지역및도시	13,756,713,134	3,752,776,020	10,003,937,114	14,357,860,689	5,422,121,840	8,935,738,849
문화예술과	299,798,370	-	299,798,370	-	-	-
역사도시민들개(문화예술과)	299,798,370	-	299,798,370	-	-	-
도시재생과	1,195,096,952	125,504,180	1,069,592,772	-	-	-
도시재생활성화	1,195,096,952	125,504,180	1,069,592,772	-	-	-
도시과	2,015,348,781	4,310,920	2,011,037,861	1,676,200,158	3,625,280	1,672,574,878
도시개발	2,015,348,781	4,310,920	2,011,037,861	1,676,200,158	3,625,280	1,672,574,878
건축허가과	2,985,833,588	2,746,146,330	239,687,258	3,140,422,318	4,985,141,780	(1,844,719,462)

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
살기좋은 지역만들기	2,985,833,588	2,746,146,330	239,687,258	3,140,422,318	4,985,141,780	(1,844,719,462)
혁신도시교육과	2,848,312,250	685,083,750	2,163,228,500	2,648,609,873	62,387,010	2,586,222,863
성공적인 혁신도시 건설	2,848,312,250	685,083,750	2,163,228,500	2,648,609,873	62,387,010	2,586,222,863
역사관광과	1,063,700	-	1,063,700	221,799,400	-	221,799,400
역사도시만들기	1,063,700	-	1,063,700	-	-	-
시민봉사과	925,014,156	191,080,840	733,933,316	596,856,609	132,821,470	464,035,139
신뢰받는 지적행정운영	925,014,156	191,080,840	733,933,316	596,856,609	132,821,470	464,035,139
재무활동(시민봉사과)	-	-	-	-	-	-
농업정책과	3,486,245,337	650,000	3,485,595,337	4,599,228,038	8,150,000	4,591,078,038
행복한도시만들기	3,486,245,337	650,000	3,485,595,337	4,599,228,038	8,150,000	4,591,078,038
산업단지	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500	4,181,418,691	(133,725,802)	4,315,144,493
일자리경제과	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500	4,181,418,691	(133,725,802)	4,315,144,493
산업·농공단지관리	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500	4,181,418,691	(133,725,802)	4,315,144,493
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기획예산실	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	115,792,940	-	115,792,940
기타	-	-	-	115,792,940	-	115,792,940
II. 관리운영비	-	-	109,282,852,101	-	-	102,158,101,839
1. 인건비	-	-	90,160,173,428	-	-	86,028,009,183
급여	-	-	59,015,480,570	-	-	57,623,315,290
복리후생비	-	-	14,745,493,410	-	-	15,390,708,610
기타인건비	-	-	16,025,799,520	-	-	11,119,846,440
퇴직급여	-	-	373,399,928	-	-	1,894,138,843
2. 경비	-	-	2,487,450,673	-	-	2,360,820,656
도서구입및인쇄비	-	-	17,399,900	-	-	11,857,700
소모품비	-	-	338,964,050	-	-	294,071,160

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
홍보및광고비	-	-	23,703,500	-	-	19,337,370
지급수수료	-	-	98,656,110	-	-	105,950,140
일반유형자산수선유지비	-	-	77,769,127	-	-	85,063,999
주민편의시설수선유지비	-	-	7,865,910	-	-	15,037,700
사회기반시설수선유지비	-	-	176,000	-	-	2,226,250
기타자산수선유지비	-	-	245,000	-	-	200,000
교육훈련비	-	-	720,000	-	-	1,288,000
제세공과금	-	-	346,754,055	-	-	380,975,090
보험료및공제료	-	-	61,863,554	-	-	31,549,949
임차료	-	-	18,417,675	-	-	(6,035,348)
출장비	-	-	878,567,400	-	-	870,017,110
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	476,134,500	-	-	454,334,650
행사비	-	-	1,083,000	-	-	238,000
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	84,130,242	-	-	83,062,406
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
용자.주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	55,000,650	-	-	11,646,480
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
4. 민간등이전비용	-	-	16,635,228,000	-	-	13,769,272,000
민간보조금	-	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	16,635,228,000	-	-	13,769,272,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	28,091,940,635	-	-	24,366,437,385
1. 운영비	-	-	-	-	-	221,927,390
이자비용	-	-	-	-	-	221,927,390
2. 기타비용	-	-	28,091,940,635	-	-	24,144,509,995
자산처분손실	-	-	-	-	-	19,078,229
자산손상차손	-	-	(77,009)	-	-	4,163,992,686
일반유형자산감가상각비	-	-	2,343,071,786	-	-	2,423,289,724
주민편의시설감가상각비	-	-	9,401,736,141	-	-	9,700,390,244
사회기반시설감가상각비	-	-	6,032,860,161	-	-	6,276,578,459
무형자산상각비	-	-	102,870,523	-	-	76,951,233
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	556,431,600	-	-	712,621,230
기타비용	-	-	9,655,047,433	-	-	771,608,190
Ⅳ. 비배분수익	-	-	14,836,088,974	-	-	23,211,609,397
1. 자체조달수익	-	-	14,310,768,154	-	-	14,570,542,821
경상세외수익	-	-	2,133,765,588	-	-	2,851,643,358
임시세외수익	-	-	12,177,002,566	-	-	11,718,899,463
2. 기타수익	-	-	525,320,820	-	-	8,641,066,576
전입금수익	-	-	-	-	-	208,653,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	6,162,920	-	-	198,879,650
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	538,792,442	-	-	6,597,600,000
기타비배분수익	-	-	(19,634,542)	-	-	1,635,933,926
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	387,669,797,348	-	-	353,289,796,116
VI. 수익	-	-	450,580,245,301	-	-	424,839,244,791
1. 자체조달수익	-	-	95,947,923,860	-	-	110,946,743,610
지방세수익	-	-	93,073,475,210	-	-	94,439,374,370
경상세외수익	-	-	2,323,758,540	-	-	5,654,911,510
임시세외수익	-	-	550,690,110	-	-	10,852,457,730
2. 정부간이전수익	-	-	305,069,059,920	-	-	287,375,999,600
지방교부세수익	-	-	292,113,591,920	-	-	272,366,884,600
자치구 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금수익	-	-	12,955,468,000	-	-	15,009,115,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	49,563,261,521	-	-	26,516,501,581
전입금수익	-	-	915,850,540	-	-	3,556,063,000
기부금수익	-	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	48,647,410,981	-	-	22,960,438,581
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(62,910,447,953)	-	-	(71,549,448,675)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740	2,757,866,487	246,396,413	2,511,470,074
사회복지	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740	2,757,866,487	246,396,413	2,511,470,074
기초생활보장	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740	2,757,866,487	246,396,413	2,511,470,074
주민생활지원과	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740	2,757,866,487	246,396,413	2,511,470,074
저소득층 생활안정 지원	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740	2,757,866,487	246,396,413	2,511,470,074
II. 관리운영비						4,250,000
1. 인건비						4,250,000
복리후생비						4,250,000
퇴직급여						
2. 민간이전비용						
기타이전비용						
III. 비배분비용			105,505,250			100,171,220
1. 운영비						
2. 기타비용			105,505,250			100,171,220
주민편의시설감가상각비						
기타비용			105,505,250			100,171,220
IV. 비배분수익			11,087,460			15,073,640
1. 자체조달수익			11,087,460			15,073,640
경상세외수익			885,350			1,011,970
임시세외수익			10,202,110			14,061,670
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,564,792,530			2,600,817,654
VI. 일반수익			2,472,758,517			2,606,307,587
1. 기타수익			2,472,758,517			2,606,307,587
전입금수익			2,467,771,000			2,526,611,000
기타일반수익			4,987,517			79,696,587
VII. 재정운영결과(V-VI)			92,034,013			(5,489,933)

재정운영표(기반시설부담금특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비			8,437,540			
1. 민간등이전비용			8,437,540			
전출금비용			8,437,540			
III. 비배분비용						
1. 기타비용						
대손상각비						
IV. 비배분수익			1,630,638			41,920
1. 자체조달수익			1,630,638			41,920
경상세외수익						41,920
2. 기타수익			1,630,638			
기타수익			1,630,638			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			6,806,902			(41,920)
VI. 일반수익						
1. 자체조달수익						
임시세외수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			6,806,902			(41,920)

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가						
국토및지역개발						
산업단지						
일자리정책실						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			5,746,493			6,079,306,660
1. 운영비						75,959,170
이자비용						75,959,170
2. 기타비용			5,756,493			6,003,347,490
자산처분손실			3			
사회기반시설감가상각비			4,038,240			4,039,240
기타비용			1,708,250			5,999,308,250
IV. 비배분수익			10,805,228,736			1,334,454,422
1. 자체조달수익			231,584,588			750,624,682
경상세외수익			13,464,288			42,539,188
임시세외수익			218,120,300			708,085,494
2. 기타수익			10,573,644,148			583,829,740
기타수익			10,113,887,630			1,708,250
기타비배분수익			459,756,518			582,121,490
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(10,799,482,243)			4,744,852,238
VI. 일반수익			17,767,960			1,486,619,030
1. 자체조달수익			17,767,960			4,619,030
2. 기타수익						1,482,000,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(10,817,250,203)			3,258,233,208

재정운영표(기초생활보장기금특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I .사업순원가				1,699,000		1,699,000
사회복지				1,699,000		1,699,000
기초생활보장				1,699,000		1,699,000
주민생활지원과				1,699,000		1,699,000
저소득층 생활안정 지원				1,699,000		1,699,000
II .관리운영비						42,757,973
1. 인건비						42,757,973
퇴직급여						42,757,973
III .비배분비용						268,169,009
1. 기타비용						268,169,009
대손상각비						268,169,009
기타비용						
IV .비배분수익			45,196,320			259,549,924
1. 자체조달수익			45,196,320			259,549,924
경상세외수익			45,196,320			259,549,924
V .재정운영순원가(I + II+III-IV)			(45,196,320)			20,076,058
VI .일반수익						
VII .재정운영결과(V-VI)			(45,196,320)			20,076,058

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	1,009,974,620		1,009,974,620	19,875,240		19,875,240
농림해양수산	1,009,974,620		1,009,974,620	19,875,240		19,875,240
농업·농촌	1,009,974,620		1,009,974,620	19,875,240		19,875,240
농업정책과	1,009,974,620		1,009,974,620	19,875,240		19,875,240
농업경쟁력 강화	1,009,974,620		1,009,974,620	19,875,240		19,875,240
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						11,037,930
1. 기타비용						11,037,930
대손상각비						11,037,930
기타비용						
IV. 비배분수익			719,654,149			129,336,632
1. 자체조달수익			719,654,149			129,336,632
경상세외수익			707,430,939			50,548,875
임시세외수익			12,223,210			78,787,757
2. 기타수익						
기타수익						
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			290,320,471			(98,423,462)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			290,320,471			(98,423,462)

재정운영표(주택관리사업특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	193,800		193,800	244,800		244,800
국토및지역개발	193,800		193,800	244,800		244,800
지역및도시	193,800		193,800	244,800		244,800
건축허가과	193,800		193,800	244,800		244,800
살기좋은 지역만들기	193,800		193,800	244,800		244,800
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
1. 기타비용						
기타비용						
IV. 비배분수익			260,940			13,309,413
1. 자체조달수익			260,940			9,741,083
경상세외수익			260,940			9,538,643
임시세외수익						202,440
2. 기타수익						3,568,330
기타수익						3,568,330
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(67,140)			(13,064,613)
VI. 일반수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(67,140)			(13,064,613)

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	254,179,237		254,179,237	321,194,696		321,194,696
국토및지역개발	254,179,237		254,179,237	321,194,696		321,194,696
산업단지	254,179,237		254,179,237	321,194,696		321,194,696
일자리경제과	254,179,237		254,179,237	321,194,696		321,194,696
산업농공단지관리	254,179,237		254,179,237	321,194,696		321,194,696
II. 관리운영비						
1. 인건비						
복리후생비						
III. 비배분비용			9,798,485,614			50,055,591
1. 기타비용			9,798,485,614			50,055,591
일반유형자산감가상각비			12,822,869			12,822,868
사회기반시설감가상각비			37,232,723			37,232,723
기타비용			9,748,430,022			
IV. 비배분수익			54,828,194			5,093,506
1. 자체조달수익			45,628,194			5,093,506
경상세외수익			45,628,194			5,093,506
2. 기타수익			9,200,000			
기타수익			9,200,000			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			9,997,836,657			366,156,781
VI. 일반수익			150,000,000			
1. 기타수익			150,000,000			
기타일반수익			150,000,000			
VII. 재정운영결과(V-VI)			9,847,836,657			366,156,781

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	836,242,073		836,242,073	867,558,374		867,558,374
수송및교통	836,242,073		836,242,073	867,558,374		867,558,374
대중교통·물류등기타	836,242,073		836,242,073	867,558,374		867,558,374
교통행정과	836,242,073		836,242,073	867,558,374		867,558,374
교통행정 개선	836,242,073		836,242,073	867,558,374		867,558,374
II. 관리운영비						26,420,486
1. 인건비						
급여						
복리후생비						
퇴직급여						
2. 경비						26,420,486
임차료						26,420,486
III. 비배분비용			1,172,590			173,035,510
1. 기타비용			1,172,590			173,035,510
주민편의시설감가상각비			1,151,700			1,151,700
대손상각비				-		171,883,810
기타비용			20,890			
IV. 비배분수익			5,528,398,218			17,422,369
1. 자체조달수익			5,426,389,072			17,422,369
경상세외수익			5,426,389,072			16,665,109
임시세외수익						757,260
2. 기타수익			102,009,146			
기타수익			102,009,146			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(4,690,983,555)			1,049,592,001
VI. 일반수익			9,488,779,700			4,080,294,790
1. 자체조달수익			1,194,661,700			1,476,832,790
임시세외수익			1,194,661,700			1,476,832,790
2. 기타수익			8,294,118,000			2,603,462,000
전입금수익			3,698,118,000			2,203,462,000
기타 일반수익			4,596,000,000			400,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(14,179,763,255)			(3,030,702,789)

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	93,117,000		93,117,000	98,720,000		98,720,000
국토민지역개발	93,117,000		93,117,000	98,720,000		98,720,000
지역밀도시	93,117,000		93,117,000	98,720,000		98,720,000
건축허가과	93,117,000		93,117,000	98,720,000		98,720,000
살기좋은지역만들기	93,117,000		93,117,000	98,720,000		98,720,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			89,300,210			794,150
1. 자체조달수익			89,300,210			794,150
경상세외수익			89,300,210			794,150
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			3,816,790			97,925,850
VI. 일반수익			805,218,620			563,969,380
1. 자체조달수익			805,218,620			463,969,380
임시세외수익			805,218,620			463,969,380
2. 기타수익						100,000,000
전입금수익						100,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(801,401,830)			(466,043,530)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	76,250,000		76,250,000	77,000,000		77,000,000
문화및관광	76,250,000		76,250,000	77,000,000		77,000,000
체육	76,250,000		76,250,000	77,000,000		77,000,000
체육진흥과	76,250,000		76,250,000	77,000,000		77,000,000
체육산업의 육성	76,250,000		76,250,000	77,000,000		77,000,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			17,927,617			
1. 기타비용			17,927,617			
기타비용			17,927,617			
IV. 비배분수익			5,990			25,969,935
1. 자체조달수익			5,990			25,969,935
경상세외수익			5,990			25,969,935
임시세외수익						
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			94,171,627			51,030,065
VI. 일반수익						
1. 기타수익						
기부금수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			94,171,627			51,030,065

재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	62,706,000		62,706,000			
1. 농림해양수산	62,706,000		62,706,000			
농업·농촌	62,706,000		62,706,000			
농업정책과	62,706,000		62,706,000			
농업경쟁력 강화	62,706,000		62,706,000			
II. 관리운영비						
III. 비배분비용			102,852,041			
1. 기타비용			102,852,041			
기타비용			102,852,041			
IV. 비배분수익						135,881,699
1. 자체조달수익						135,881,699
경상세외수익						135,881,699
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			165,558,041			(135,881,699)
VI. 일반수익			1,000,000,000			
1. 기타수익			1,000,000,000			
전입금수익			1,000,000,000			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(834,441,959)			(135,881,699)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			1,579,092			1,360,084
1.자체조달수익			1,579,092			1,360,084
경상세외수익			1,579,092			1,360,084
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(1,579,092)			(1,360,084)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(1,579,092)			(1,360,084)

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	14,000,000		14,000,000	15,400,000		15,400,000
사회복지	14,000,000		14,000,000	15,400,000		15,400,000
노인·청소년	14,000,000		14,000,000	15,400,000		15,400,000
사회복지과	14,000,000		14,000,000	15,400,000		15,400,000
노인복지기금	14,000,000		14,000,000	15,400,000		15,400,000
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			17,600,787			15,728,989
1. 자체조달수익			17,600,787			15,728,989
경상세외수익			17,600,787			15,728,989
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(3,600,787)			(328,989)
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)			(53,600,787)			(50,328,989)

재정운영표(장애인복지기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
사회복지						
취약계층지원						
사회복지과						
맞춤형 복지서비스 제공						
II.관리운영비			907,413,000			
1. 민간등이전비용			907,413,000			
전출금비용			907,413,000			
III.비배분비용			1,587,676,854			3,184,705
1.기타비용			1,587,676,854			3,184,705
기타비용			1,587,676,854			3,184,705
IV.비배분수익			15,075,831			
1. 자체조달수익			15,033,931			
경상세외수익			15,033,931			
임시세외수익						
2. 기타수익			41,900			
기타수익			41,900			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,480,014,023			3,184,705
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			2,480,014,023			3,184,705

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
 (직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가						
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
1. 기타비용						
기타비용						
IV. 비배분수익			30,172,091			29,863,751
1. 자체조달수익			30,172,091			29,863,751
경상세외수익			30,172,091			29,863,751
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(30,172,091)			(29,863,751)
VI. 일반수익			200,000,000			200,000,000
1. 기타수익			200,000,000			200,000,000
전입금수익			200,000,000			200,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(230,172,091)			(229,863,751)

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	582,271,443	244,223,450	338,047,993	407,451,334	290,590,040	116,861,294
공공질서및안전	582,271,443	244,223,450	338,047,993	407,451,334	290,590,040	116,861,294
재난방재·민방위	582,271,443	244,223,450	338,047,993	407,451,334	290,590,040	116,861,294
안전재난과	582,271,443	244,223,450	338,047,993	407,451,334	290,590,040	116,861,294
재난 재해 예방	582,271,443	244,223,450	338,047,993	407,451,334	290,590,040	116,861,294
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						11,660,485
1. 기타비용						11,660,485
기타비용						11,660,485
IV. 비배분수익			10,889,109			36,688,215
1. 자체조달수익			10,889,109			36,688,215
경상세외수익			10,889,109			36,688,215
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			327,158,884			91,833,564
VI. 일반수익			682,015,550			541,308,960
1. 기타수익			682,015,550			541,308,960
진입금수익			676,239,000			530,899,000
기타일반수익			5,776,550			10,409,960
VII. 재정운영결과(V-VI)			(354,856,666)			(449,475,396)

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	11,000,000		11,000,000	13,450,000	10,225,000	3,225,000
보건	11,000,000		11,000,000	13,450,000	10,225,000	3,225,000
식품의약품안전	11,000,000		11,000,000	13,450,000	10,225,000	3,225,000
보건위생과	11,000,000		11,000,000	13,450,000	10,225,000	3,225,000
식품위생관리	11,000,000		11,000,000	13,450,000	10,225,000	3,225,000
II. 관리운영비						6,671,970
1. 경비						6,671,970
소모품비						6,671,970
기타운영비						210,000
III. 비배분비용			2,000,000			909,774
1. 기타비용			2,000,000			909,774
일반유형자산감가상각비						125,172
주민편의시설감가상각비						784,602
기타비용			2,000,000			
IV. 비배분수익			174,750			679,105
1. 자체조달수익			174,750			679,105
경상세외수익			174,750			679,105
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			12,825,250			10,127,639
VI. 일반수익			12,642,000			8,030,000
1. 자체조달수익			3,642,000			6,030,000
임시세외수익			3,642,000			6,030,000
2. 기타수익			9,000,000			2,000,000
기타일반수익			9,000,000			2,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			183,250			2,097,639

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	69,984,000		69,984,000	36,408,490		36,408,490
환경보호	69,984,000		69,984,000	36,408,490		36,408,490
폐기물	69,984,000		69,984,000	36,408,490		36,408,490
청소자원과	69,984,000		69,984,000	36,408,490		36,408,490
폐기물수거처리	69,984,000		69,984,000	36,408,490		36,408,490
II. 관리운영비						
III. 비배분비용						
IV. 비배분수익			259,010			266,160
1. 자체조달수익			259,010			266,160
경상세의수익			259,010			266,160
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			69,724,990			36,142,330
VI. 일반수익			48,100,000			44,300,000
1. 기타수익			48,100,000			44,300,000
전입금수익			48,100,000			44,300,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			21,624,990			(8,157,670)

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384	11,819,996,847	7,733,205,370	4,086,791,477
환경보호	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384	11,819,996,847	7,733,205,370	4,086,791,477
상하수도·수질	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384	11,819,996,847	7,733,205,370	4,086,791,477
상하수도과	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384	11,819,996,847	7,733,205,370	4,086,791,477
상수도 관리	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384	11,819,996,847	7,733,205,370	4,086,791,477
II.관리운영비			6,520,475,378			1,806,732,356
1.인건비			5,122,351,438			598,851,110
급여			5,122,351,438			481,684,250
복리후생비						117,166,860
2.경비			1,398,123,940			1,207,881,246
출장비			34,889,800			4,267,200
기타운영비			1,363,234,140			1,203,614,046
III.비배분비용						18,838,230
1.기타비용						18,838,230
사회기반시설감가상각비						
기타비용						18,838,230
IV.비배분수익			1,464,531,653			1,282,467,882
1.자체조달수익			1,436,642,113			1,255,481,532
경상세외수익			89,603,043			63,509,395
임시세외수익			1,347,039,070			1,191,972,137
2.기타수익			27,889,540			26,986,350
기타수익			27,889,540			26,986,350
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			5,268,718,109			4,629,894,181
VI.일반수익			4,465,000,000			3,620,000,000
1.기타수익			4,465,000,000			3,620,000,000
전입금수익			4,465,000,000			3,620,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			803,718,109			1,009,894,181

재정운영표(하수도공기업특별회계)

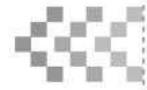
(해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)
(직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316	3,152,216,399	1,913,313,756	1,238,902,643
환경보호	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316	3,152,216,399	1,913,313,756	1,238,902,643
상하수도·수질	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316	3,152,216,399	1,913,313,756	1,238,902,643
상하수도과	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316	3,152,216,399	1,913,313,756	1,238,902,643
하수도 관리	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316	3,152,216,399	1,913,313,756	1,238,902,643
II. 관리운영비			1,815,139,048			3,222,065,802
1. 인건비			1,815,139,048			1,745,769,698
급여			1,810,288,048			1,276,318,730
복리후생비						332,014,450
기타인건비						127,571,970
퇴직급여			4,851,000			9,864,548
2. 경비						1,476,296,104
사회기반시설수선유지비						1,428,217,104
출장비						28,590,000
업무추진비						18,489,000
기타운영비						1,000,000
III. 비배분비용			9,763,675,623			10,172,620,145
1. 운영비			2,102,554,504			2,135,677,305
이자비용			2,102,554,504			2,135,677,305
2. 기타비용			7,661,121,119			8,036,942,840
사회기반시설감가상각비			7,362,623,219			7,221,356,430
기타비용			298,497,900			815,586,410
IV. 비배분수익			281,506,085			274,983,253
1. 자체조달수익			225,013,124			262,979,783
경상세외수익			225,013,124			262,979,783
2. 기타수익			56,492,961			12,003,470
기타수익			56,492,961			12,003,470
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			14,454,968,902			14,358,605,337
VI. 일반수익			5,030,000,000			3,012,000,000
1. 기타수익			5,030,000,000			3,012,000,000
전입금수익			5,030,000,000			3,012,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			9,424,968,902			11,346,605,337

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	토지	42,764,669,504	7,377,639,347	-	1,314,973,555	48,827,335,296	
	입목	3,395,586,870	-	-	-	3,395,586,870	
	건물	40,612,153,204	361,200,000	1,429,675,678	807,797,067	38,735,880,459	
	건축물	2,336,511,238	36,455,700	126,763,347	-	2,246,203,591	
	기계장치	7,196,898,040	942,180,620	1,436,635,909	8,515,788	6,693,926,963	
	차량운반구	3,328,434,937	2,066,648,950	920,362,336	43,525,440	4,431,196,111	
	집기비품	8,466,892,154	3,938,419,816	2,519,235,542	875,716,557	9,010,359,871	
	임차개발자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	534,431,324	500,016,920	238,378,293	-	796,069,951	
	건설중인일반유형자 산	322,500,040	5,513,848,880	-	-	5,836,348,920	
소 계		108,958,078,311	20,736,410,233	6,671,051,105	3,050,528,407	119,972,909,032	
기 타 특 별 회 계	토지	43,792,000	62,192,000	-	52,992,000	52,992,000	
	건물	474,446,154	-	12,822,869	-	461,623,285	
	건축물	98,917,565	-	4,224,237	-	94,693,328	
	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	20,241,544	1,121,890	8,190,507	22,890	13,150,037	
소 계		637,398,263	63,313,890	25,237,613	53,014,890	622,459,650	
기 금	토지	7,705,832,200	63,470,100	-	7,769,302,300	-	
	건축물	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	11,000	-	-	-	11,000	
소 계		7,705,844,200	63,470,100	-	7,769,302,300	12,000	
총 계		117,301,320,774	20,863,194,223	6,696,288,718	10,872,745,597	120,595,380,682	

2. 주민편의시설명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일반 회계	도서관	5,789,045,308	329,862,420	317,591,157	230,087	5,801,086,484	
	주차장	17,965,078,385	287,704,300	98,086,735	-	18,154,695,950	
	공원	73,177,797,507	547,343,470	1,865,934,654	149,002,978	71,710,203,345	
	박물관및미술관	17,272,098,035	70,085,490	457,803,277	-	16,884,380,248	
	수목원및휴양림	99,687,405	-	708,300	-	98,979,105	
	문화및관광시설	101,135,361,233	2,122,592,530	2,695,502,054	2,559,180,378	98,003,271,331	
	체육시설	78,631,244,684	989,972,770	2,545,516,113	329,676,296	76,746,025,045	
	사회복지시설	36,601,315,369	156,987,420	872,241,657	3,153,347,904	32,732,713,228	
	의료시설	14,831,771,662	2,018,865,790	661,753,958	361,526,107	15,827,357,387	
	교육시설	9,057,799,925	2,035,000,000	251,401,664	-	10,841,398,261	
	기타주민편의시설	83,466,075,547	9,543,159,597	2,466,015,792	10,166,863,793	80,376,355,559	
	건설중인주민편의시설	17,335,543,340	19,104,837,890	-	1,233,965,810	35,206,415,420	
소계	455,362,818,400	37,206,411,677	12,232,555,361	17,953,793,353	462,382,881,363		
기타 특별 회계	주차장	5,166,390,960	5,637,248,756	87,461,784	-	10,716,177,932	
	공원	454,683,441	-	62,225,040	-	392,458,401	
	체육시설	1,000	-	-	-	1,000	
	기타주민편의시설	17,471,523	-	888,382	-	16,583,141	
	건설중인주민편의시설	-	101,120,000	-	-	101,120,000	
소계	5,638,546,924	5,738,368,756	150,575,206	-	11,226,340,474		
기금	주차장	327,684,000	-	-	327,684,000	-	
	공원	4,224,634		2,023,765	2,200,869		
	문화및관광시설	117,122,090			117,122,090		
	체육시설	310,360,800			310,360,800		
	사회복지시설	1,861,645,490			1,861,845,490		
	의료시설	4,426,420			4,417,420	9,000	
	교육시설	6,477,000			6,477,000	-	
	기타주민편의시설	310,108,244		5,480,682	123,614,210	181,022,352	
소계	2,942,248,678		7,504,447	2,753,721,879	181,022,352		
총계	463,943,614,002	42,944,780,433	12,390,635,014	20,707,515,232	473,790,244,189		

3. 사회기반시설명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	도로	1,023,133,500,324	13,659,240,595	-	3,136,276,189	1,033,656,464,730	
	상수도시설	28,344,024,246	21,715,250	1,552,881,277	-	26,812,858,219	
	수질정화시설	37,841,020,259	68,283,500	2,796,706,454	3,824,873	35,108,772,432	
	하천부속시설	224,282,894,134	495,758,276	-	48,294,691	224,730,357,719	
	폐기물처리시설	26,971,740,336	-	856,896,763	48,487,870	26,066,355,703	
	재활용시설	36,750,822	-	1,306,198	-	35,444,624	
	농수산기반시설	75,033,318,973	166,021,850	1,026,079,443	249,978,590	73,923,282,790	
	기타사회기반시설	151,200,531,991	2,669,535,076	946,737,714	1,591,994,773	151,331,334,580	
건설중인사회기반시설	108,362,870,878	39,370,768,660	-	244,137,450	147,489,502,088		
소 계	1,675,206,651,963	56,451,323,207	7,180,607,849	5,322,994,436	1,719,154,372,885		
기 타 특 별 회 계	도로	774,697,720	29,940,000	-	29,940,000	774,697,720	
	상수도시설	8,192,500	-	-	-	8,192,500	
	수질정화시설	101,158,510	-	4,520,558	-	96,637,952	
	농수산기반시설	518,712,738	-	34,304,550	-	484,408,188	
	기타사회기반시설	18,638,364,808	10,113,887,630	7,487,663	10,506,344,895	18,238,419,880	
	건설중인사회기반시설	25,855,260	176,925,840	-	-	202,781,100	
소 계	20,066,981,536	10,320,753,470	46,312,771	10,536,284,895	19,805,137,340		
기 급	도로	1,643,385,250	6,747,700	-	1,650,132,950	-	
	하천부속시설	2,109,051,270	6,357,670	-	49,286,640	2,066,122,300	
	폐기물처리시설	255,053,600	-	-	255,053,600	-	
	농수산기반시설	263,524,205	5,276,270	1,322,206	151,594,692	115,883,577	
	기타사회기반시설	1,343,942,683	-	6,965,585	1,101,582,960	235,394,138	
	건설중인사회기반시설	25,740,000	342,948,790	-	-	368,688,790	
소 계	5,640,697,008	361,330,430	8,287,791	3,207,650,842	2,786,088,805		
총 계	1,700,914,330,507	67,133,407,107	7,235,208,411	19,066,930,173	1,741,745,599,030		

4. 감가상각명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	18,249,659,131	1,429,675,678	-304,821,132	19,984,155,941
		구축물	2,346,476,882	126,763,347	-	2,473,240,229
		기계장치	7,522,677,895	1,436,635,909	-22,553	8,959,336,357
		차량운반구	5,996,322,823	920,362,336	34,370,000	6,882,315,159
		집기비품	20,753,725,951	2,519,235,542	1,130,899,849	22,142,061,644
		임차개발자산	113,183,120	-	-	113,183,120
		기타일반유형자산	492,388,676	238,378,293	-	730,766,969
		계	55,474,434,478	6,671,051,105	860,426,164	61,285,059,419
	주민편의시설	도서관	1,443,630,855	317,591,157	10,352,993	1,750,869,019
		주차장	928,590,765	98,086,735	-	1,026,677,500
		공원	22,749,046,107	1,865,934,654	-148,972,978	24,763,953,739
		박물관및미술관	3,641,653,225	457,803,277	-	4,099,456,502
		수목원및휴양림	14,387,425	708,300	-	15,095,725
		문화및관광시설	18,164,096,235	2,695,502,054	-959,333,961	21,818,932,250
		체육시설	18,712,282,614	2,545,516,113	-30,745,996	21,288,544,723
		사회복지시설	7,458,930,445	872,241,657	-3,119,826,702	11,450,998,804
		의료시설	7,364,202,873	661,753,958	-144,394,989	8,170,351,820
		교육시설	1,276,342,845	251,401,664	-	1,527,744,509
		기타주민편의시설	13,464,035,359	2,466,015,792	-2,367,604,833	18,297,655,984
		계	95,217,198,748	12,232,555,361	-6,760,526,466	114,210,280,575
		사회기반시설	상수도시설	39,180,339,024	1,552,881,277	-
	수질정화시설		23,594,371,135	2,796,706,454	-3,824,873	26,394,902,462
	폐기물처리시설		21,768,040,780	856,896,763	-47,160,250	22,672,097,793
	재활용시설		17,069,878	1,306,198	-	18,376,076
	농수산기반시설		12,759,232,943	1,026,079,443	-	13,785,312,076
	기타사회기반시설		6,643,877,342	946,737,714	-111,451,833	7,702,066,889
	계		103,962,931,102	7,180,607,849	-162,436,956	111,305,975,907
	소계	254,654,564,328	26,084,214,315	-6,062,537,258	286,801,315,901	

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
기 타 별 회 계	일반유형자산	건물	166,697,286	12,822,869	-	179,520,155	
		건축물	6,688,375	4,224,237	-	10,912,612	
		차량운반구	34,273,000	-	-	34,273,000	
		집기비품	78,188,026	8,190,507	1,968,290	84,410,243	
		계	285,846,687	25,237,613	1,968,290	309,116,010	
	주민편의시설	주차장	277,032,819	87,461,784	-	364,494,603	
		공원	145,191,759	62,225,040	-	207,416,799	
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000	
		기타주민편의시설	296,127	888,382	-	1,184,509	
		계	428,889,705	150,575,206	-	579,464,911	
	사회기반시설	수질정화시설	27,500,060	4,520,558	-	32,020,618	
		농수산기반시설	1,054,044,462	34,304,550	-	1,088,349,012	
		기타사회기반시설	44,494,924	7,487,663	-	51,982,587	
		계	1,126,039,446	46,312,771	-	1,172,352,217	
	소계			1,840,775,838	222,125,590	1,968,290	2,060,933,138
	기 금	일반유형자산	건축물	679,000	-	-	679,000
집기비품			4,449,000	-	-	4,449,000	
계			5,128,000	-	-	5,128,000	
주민편의시설		공원	9,941,716	2,023,765	11,965,481	-	
		의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000	
		기타주민편의시설	32,733,636	5,480,682	-	38,214,318	
		계	67,132,352	7,504,447	11,965,481	62,671,318	
사회기반시설		농수산기반시설	54,332,277	1,322,206	-	55,654,483	
		기타사회기반시설	36,263,887	6,965,585	-	43,229,472	
		계	90,596,164	8,287,791	-	98,883,955	
소계			162,856,516	15,792,238	11,965,481	166,683,273	
총계			256,658,195,682	26,322,132,143	-6,048,603,487	289,028,932,312	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2018년 12월 31일 현재 및 2018년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	2,567,654,542,740	27,022,661,493	2,540,631,881,247	609,679,860,140	672,590,308,093	-62,910,447,953
	소계	2,567,654,542,740	27,022,661,493	2,540,631,881,247	609,679,860,140	672,590,308,093	-62,910,447,953
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	18,367,100	30,133,238	-11,766,138	2,860,980,473	2,768,946,460	92,034,013
	기반시설부담금특별회계	8,213,180	-	8,213,180	8,437,540	1,630,638	6,806,902
	국립대산업단지 조성사업특별회계	10,331,093,744	1,071,464,890	9,259,628,854	5,746,493	10,822,996,696	-10,817,250,203
	건축진흥특별회계	1,267,445,360	-	1,267,445,360	93,117,000	894,518,830	-801,401,830
	기초생활보장기금 특별회계	2,783,186,229	42,757,973	2,740,428,256	-	45,196,320	-45,196,320
	주민소득사업운영관리 특별회계	27,536,950,671	-	27,536,950,671	1,009,974,620	719,654,149	290,320,471
	주택관리사업특별회계	637,209,865	-	637,209,865	193,800	260,940	-67,140
	농공지구관리특별회계	10,683,585,408	521,808,240	10,161,777,168	10,052,664,851	204,828,194	9,847,836,657
	주차장사업특별회계	27,974,233,900	35,297,077	27,938,936,823	837,414,663	15,017,177,918	-14,179,763,255
	소계	53,266,051,557	1,666,164,341	51,599,887,216	14,031,114,777	15,458,032,227	-1,426,917,450
기금	체육진흥기금	1,130,839,767	-	1,130,839,767	94,177,617	5,990	94,171,627
	농산물가격 안정 기금	6,494,509,885	-	6,494,509,885	165,558,041	1,000,000,000	-834,441,959
	통합관리기금	50,085,460	50,000,000	85,460	17,765,840	17,851,300	-85,460
	남북교류협력기금	168,489,495	-	168,489,495	-	1,579,092	-1,579,092
	노인복지기금	1,277,403,077	-	1,277,403,077	14,000,000	67,600,787	-53,600,787
	장애인복지기금	41,900	-	41,900	2,495,089,954	15,075,831	2,480,014,023
	양성평등기금	2,797,726,100	-	2,797,726,100	-	230,172,091	-230,172,091
	재난관리기금	5,112,205,548	-	5,112,205,548	582,271,443	937,128,109	-354,856,666
	식품진흥기금	40,804,108	-	40,804,108	13,000,000	12,816,750	183,250
	주민지원기금	1,131,680	-	1,131,680	69,984,000	48,359,010	21,624,990
소계	70,297,352,789	-	68,581,188,448	17,399,977,672	17,727,445,427	-327,467,855	
공 기업 특별 회계	상수도공기업특별회계	108,466,110,492	15,435,941,169	93,030,139,323	15,327,638,682	14,523,920,573	803,718,109
	하수도공기업특별회계	237,583,328,808	49,780,387,110	187,802,941,698	16,893,709,607	7,468,740,705	9,424,968,902
내부 거래	소계	346,049,439,300	65,216,328,279	280,833,111,021	32,221,348,289	21,992,661,278	10,228,687,011
	내부거래	-81,174,675,730	-	-81,174,675,730	-18,551,078,540	-18,551,078,540	-
합계	합계	2,930,842,828,787	93,990,451,190	2,836,852,377,597	654,053,574,775	709,640,194,347	-55,586,619,572

(2017년 12월 31일 현재 및 2017년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	2,503,898,184,241	26,330,697,353	2,477,567,486,888	577,208,780,261	648,758,228,936	-71,549,448,675
	소계	2,503,898,184,241	26,330,697,353	2,477,567,486,888	577,208,780,261	648,758,228,936	-71,549,448,675
기타특별회계	의료급여기금특별회계	110,401,113	30,133,238	80,267,875	2,862,287,707	2,867,777,640	-5,489,933
	기반시설부담금특별회계	15,020,082	-	15,020,082	-	41,920	-41,920
	국민임대산업단지조성사업특별회계	532,453,071	2,090,074,420	-1,557,621,349	6,079,306,660	2,821,073,452	3,258,233,208
	건축진흥특별회계	466,043,530	-	466,043,530	98,720,000	564,763,530	-466,043,530
	기초생활보장기금특별회계	2,737,989,909	42,757,973	2,695,231,936	312,625,982	292,549,924	20,076,058
	주민소득사업운영관리특별회계	27,827,271,142	-	27,827,271,142	30,913,170	129,336,632	-98,423,462
	주택관리사업특별회계	637,142,725	-	637,142,725	244,800	13,309,413	-13,064,613
	농공지구관리특별회계	20,531,422,065	521,808,240	20,009,613,825	371,250,287	5,093,506	366,156,781
	주차장사업특별회계	13,794,470,645	35,297,077	13,759,173,568	1,067,014,370	4,097,717,159	-3,030,702,789
	소계	66,652,214,282	2,720,070,948	63,932,143,334	10,822,362,976	10,791,663,176	30,699,800
기금	체육진흥기금	1,225,011,394	-	1,225,011,394	77,000,000	25,969,935	51,030,065
	농산물가격안정기금	5,660,067,926	-	5,660,067,926	-	135,881,699	-135,881,699
	공유재산관리기금	11,997,844,932	676,574,350	11,321,270,582	3,563,019,170	214,605,179	3,348,413,991
	남북교류협력기금	166,910,403	-	166,910,403	-	1,360,084	-1,360,084
	노인복지기금	1,223,802,290	-	1,223,802,290	15,400,000	65,728,989	-50,328,989
	장애인복지기금	2,480,055,923	-	2,480,055,923	3,184,705	-	3,184,705
	양성평등기금	2,567,554,009	-	2,567,554,009	-	229,863,751	-229,863,751
	재난관리기금	4,757,348,882	-	4,757,348,882	419,111,819	868,587,215	-449,475,396
	환경보전기금	259,293,658	-	259,293,658	33,731,765	31,610	33,700,155
	식품진흥기금	40,987,358	-	40,987,358	21,031,744	18,934,105	2,097,639
	주민지원기금	22,756,670	-	22,756,670	36,408,490	44,566,160	-8,157,670
	소계	30,401,633,445	676,574,350	29,725,059,095	4,168,887,693	1,605,528,727	2,563,358,966
공기업특별회계	상수도공기업특별회계	98,146,664,681	15,402,066,659	82,744,598,022	13,645,567,433	12,635,673,252	1,009,894,181
	하수도공기업특별회계	235,300,070,990	52,793,903,800	182,506,167,190	16,546,902,346	5,200,297,009	11,346,605,337
	소계	333,446,735,671	68,195,970,459	265,250,765,212	30,192,469,779	17,835,970,261	12,356,499,518
내부거래	내부거래	-78,404,675,730	-	-78,404,675,730	-17,325,335,000	-17,325,335,000	-
합계	합계	2,855,994,091,909	97,923,313,110	2,758,070,778,799	605,067,165,709	661,666,056,100	-56,598,890,391

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 16,517,806,013원에서
 - 당해연도에 3,233,998,329원이 발생하고 4,421,499,924원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 15,330,304,418원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
합 계	계	16,517,806,013	3,183,126,905	13,334,679,108	3,233,998,329	1,919,719,061	1,314,279,268	4,421,499,924	1,909,963,614	2,511,536,310	15,330,304,418	3,192,882,352	12,137,422,066	1,289,100,190
	원금	15,979,496,761	2,644,817,653	13,334,679,108	3,192,465,779	1,878,186,511	1,314,279,268	4,376,288,024	1,864,751,714	2,511,536,310	14,795,674,516	2,658,252,450	12,137,422,066	1,289,100,190
	이자	538,309,252	538,309,252		41,532,550	41,532,550		45,211,900	45,211,900		534,629,902	534,629,902		
일반회계	계	7,544,069,118	666,575,060	6,877,494,058	252,391,889	242,341,051	10,050,838	852,580,027	11,555,877	841,024,150	6,943,880,980	897,360,234	6,046,520,746	
	원금	7,544,069,118	666,575,060	6,877,494,058	252,391,889	242,341,051	10,050,838	852,580,027	11,555,877	841,024,150	6,943,880,980	897,360,234	6,046,520,746	
	이자													
소 계	계	8,973,736,895	2,516,551,845	6,457,185,050	2,981,606,440	1,677,378,010	1,304,228,430	3,568,919,897	1,898,407,737	1,670,512,160	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	1,289,100,190
	원금	8,435,427,643	1,978,242,593	6,457,185,050	2,940,073,890	1,635,845,460	1,304,228,430	3,523,707,997	1,853,195,837	1,670,512,160	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	1,289,100,190
	이자	538,309,252	538,309,252		41,532,550	41,532,550		45,211,900	45,211,900		534,629,902	534,629,902		
기타 특별 회계	계	8,973,736,895	2,516,551,845	6,457,185,050	2,981,606,440	1,677,378,010	1,304,228,430	3,568,919,897	1,898,407,737	1,670,512,160	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	1,289,100,190
	원금	8,435,427,643	1,978,242,593	6,457,185,050	2,940,073,890	1,635,845,460	1,304,228,430	3,523,707,997	1,853,195,837	1,670,512,160	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	1,289,100,190
	이자	538,309,252	538,309,252		41,532,550	41,532,550		45,211,900	45,211,900		534,629,902	534,629,902		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,845,845,460)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

1-2. 각 회계별 현황

가. 일반회계

(단위 : 원)

구분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	7,544,069,118	666,575,060	6,877,494,058	252,391,889	242,341,051	10,050,838	852,580,027	11,555,877	841,024,150	6,943,880,980	897,360,234	6,046,520,746	
	원금	7,544,069,118	666,575,060	6,877,494,058	252,391,889	242,341,051	10,050,838	852,580,027	11,555,877	841,024,150	6,943,880,980	897,360,234	6,046,520,746	
	이자													

나. 특별회계

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료	
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)										
합 계	계	8,973,736,895	2,516,551,845	6,457,185,050	2,981,606,440	1,677,378,010	1,304,228,430	3,568,919,897	1,898,407,737	1,670,512,160	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	1,289,100,190	
	원금	8,435,427,643	1,978,242,593	6,457,185,050	2,940,073,890	1,635,845,460	1,304,228,430	3,523,707,997	1,853,195,837	1,670,512,160	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	1,289,100,190	
	이자	538,309,252	538,309,252		41,532,550	41,532,550		45,211,900	45,211,900		534,629,902	534,629,902			
기 타 특 별 회 계	소 계	계	8,973,736,895	2,516,551,845	6,457,185,050	2,981,606,440	1,677,378,010	1,304,228,430	3,568,919,897	1,898,407,737	1,670,512,160	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	1,289,100,190
		원금	8,435,427,643	1,978,242,593	6,457,185,050	2,940,073,890	1,635,845,460	1,304,228,430	3,523,707,997	1,853,195,837	1,670,512,160	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	1,289,100,190
		이자	538,309,252	538,309,252		41,532,550	41,532,550		45,211,900	45,211,900		534,629,902	534,629,902		
	기초 생활 보장 기 특별 회계	계	465,517,506	383,851,456	81,666,050	81,782,170	41,782,170	40,000,000	288,578,317	212,844,157	75,734,160	258,721,359	212,789,469	45,931,890	20,074,100
		원금	456,094,286	374,428,236	81,666,050	81,067,460	41,067,460	40,000,000	284,876,997	209,142,837	75,734,160	252,284,749	206,352,859	45,931,890	20,074,100
		이자	9,423,220	9,423,220		714,710	714,710		3,701,320	3,701,320		6,436,610	6,436,610		
	주택 관리 사업 특별 회계	계	585,185,555	585,185,555								585,185,555	585,185,555		
		원금	115,556,281	115,556,281								115,556,281	115,556,281		
		이자	469,629,274	469,629,274								469,629,274	469,629,274		
	주민 소득 사업 운영 특별 회계	계	7,923,033,834	1,547,514,834	6,375,519,000	2,899,824,270	1,635,595,840	1,264,228,430	3,280,341,580	1,685,563,580	1,594,778,000	7,542,516,524	1,497,547,094	6,044,969,430	1,269,026,090
		원금	7,863,777,076	1,488,258,076	6,375,519,000	2,859,006,430	1,594,778,000	1,264,228,430	3,238,831,000	1,644,053,000	1,594,778,000	7,483,952,506	1,438,983,076	6,044,969,430	1,269,026,090
		이자	59,256,758	59,256,758		40,817,840	40,817,840		41,510,580	41,510,580		58,564,018	58,564,018		

1-3. 채권종류별·사업별 현황 (당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분	합 계		일반회계		특별회계						기 금		비 고
	원금	이자	원금	이자	계		공기업		기 타		원금	이자	
					원금	이자	원금	이자	원금	이자			
합 계	14,795,674,516	534,629,902	6,943,880,980		7,851,793,536	534,629,902			7,851,793,536	534,629,902			
보증금채권	소 계	712,482,000		712,482,000									
	사무실임대	700,000,000		700,000,000									
	청사관사	10,000,000		10,000,000									
융자금채권	전환선예치금	2,482,000		2,482,000									
	소 계	13,190,081,026	534,629,902	5,339,915,920		7,850,165,106	534,629,902		7,850,165,106	534,629,902			
	공무원학자대여금	5,339,915,920		5,339,915,920									
	주택융자	168,945,271	469,912,574			168,945,271	469,912,574			168,945,271	469,912,574		
미수금채권	기타	7,681,219,835	64,717,328			7,681,219,835	64,717,328			7,681,219,835	64,717,328		
	소 계	885,800		885,800									
기타채권	기타	885,800		885,800									
	소 계	892,225,690		890,597,260		1,628,430				1,628,430			
	기타	892,225,690		890,597,260		1,628,430				1,628,430			

2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

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

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액(㉢)	소멸액(㉣)		
		해	당	없	음		

2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액(㉢)	소멸액(㉣)		
일반회계	지방채무 (계)		해	당	없	음	
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기타특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
공기업특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	지역개발채권						
	기타 지방채증권						

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉢	소멸액㉣		
	차입금 (지역개발기금 차입금)		해	당	없	음	
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기금	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						

2-3. 상황자원별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	상환자원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무	국고부담		해	당	없	음	
		지방비부담						
		기타						