

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	309
제2장 재무제표	319
제3장 재무제표에 대한 주석	343
제4장 필수보충정보	369
제5장 부속명세서	419
제6장 재무제표의 첨부서류	429

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토 하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

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

대양 공인회계사 감사반
전라남도 나주시 재신길 42
공인회계사 김 영 월



2020년 03월 27일

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(2019.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 3,026,858,991,237이고, 총부채는 90,150,335,866으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,936,708,655,371입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 198,339백만원(6.55%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,828,520백만원(93.45%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 26,876백만원(0.89%), 단기금융상품 148,790백만원(4.92%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 5,144백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 13,787백만원, 채고자산 331백만원, 기타유동자산 1,841백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,529백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 31,971백만원(1.06%), 일반유형자산 136,117백만원(4.50%), 주민편의시설 515,847백만원(17.04%), 사회기반시설 2,139,200백만원(70.67%), 기타비유동자산 5,386백만원(0.18%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 96,016백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 198,339백만원으로 작년에 비해 -34,157백만원이 감소하였으며 이것은 미수세외수입금의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,828,520백만원으로 작년에 비해 130,173백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 18,479백만원(20.50%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 71,672백만원(79.50%)으로 비유동부채가 총부채의 79.50%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 -3,840백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 장기미지급금의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 18,479백만원으로 작년에 비해 -16,267백만원이 감소하였으며 이것은 유동성장기미지급금의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 71,671백만원으로 작년에 비해 12,427백만원이 증가하였으며 이것은 퇴직급여충당부채의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2019년도		2018년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	198,339	6.55	232,496	7.93
투자자산	31,971	1.06	30,787	1.05
일반유형자산	136,117	4.50	120,595	4.11
주민편의시설	515,847	17.04	473,790	16.17
사회기반시설	2,139,200	70.67	2,068,150	70.57
기타비유동자산	5,386	0.18	5,025	0.17
자산총계	3,026,859	100.00	2,930,843	100.00
유동부채	18,479	20.50	34,746	36.97
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	71,672	79.50	59,244	63.03
부채총계	90,150	100.00	93,990	100.00
고정순자산	2,735,875	93.16	2,604,045	91.79
특정순자산	27,233	0.93	14,056	0.50
일반순자산	173,601	5.91	218,751	7.71
순자산총계	2,936,709	100.00	2,836,852	100.00
부채및순자산총계	3,026,859	-	2,930,843	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2019회계연도 나주시의 사업순원가는 252,152백만원이고 관리운영비(115,651백만원), 비배분비용(30,113백만원) 및 비배분수익(21,476백만원)을 가감한 재정운영순원가는 376,440백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 441,101백만원을 차감한 2019회계연도 나주시의 재정운영결과는 -64,661백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2019					2018				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	558,509	306,356	252,152	-	252,152	492,193	218,455	273,738	-	273,738
II.관리운영비	-	-	156,683	(41,032)	115,651	-	-	118,534	(18,551)	99,983
III.비배분비용	-	-	30,113	-	30,113	-	-	61,878	-	61,878
IV.비배분수익	-	-	21,476	-	21,476	-	-	34,734	-	34,734
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	417,472	(41,032)	376,440	-	-	419,416	(18,551)	400,865
VI.수익	-	-	482,132	(41,032)	441,101	-	-	475,003	(18,551)	456,451
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(64,661)	-	(64,661)	-	-	(55,587)	-	(55,587)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 116,725백만원(16.57%), 운영비 226,387백만원(32.14%), 정부간이전비용 16,653백만원(2.36%), 민간 등 이전비용 301,652백만원(42.83%), 기타비용 42,855백만원(6.09%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 142,845백만원(18.58%)이고, 정부간이전수익 625,027백만원(81.28%), 기타수익 1,061백만원(0.14%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 704,272백만원으로 전년에 비해 50,218백만원 증가하였으며 이것은 운영비 및 보험료의 증가에 의한 것입니다.

수익은 768,933백만원이며 이 중 자체조달수익이 142,845백만원으로 전년에 비해 7,124백만원 증가하였으며 이것은 지방세수익의 증가에 의한 것이다. 중앙정부 및 시·도로부터 이전받은 수익은 625,027백만원으로 전년에 비해 62,767백만원 증가하였으며 이것은 지방교부세 및 국고보조금수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -64,661백만원으로 전년에 비해 -9,074백만원 감소하였으며 이것은 지방세수익 등의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2019년도		2018년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	116,725	16.57	108,369	16.57
운영비	226,387	32.14	182,890	27.96
정부간이전비용	16,653	2.36	13,856	2.12
민간등이전비용	301,652	42.83	276,418	42.26
기타비용	42,855	6.08	72,519	11.09
비용총계	704,272	100.00	654,054	100.00
자체조달수익	142,845	18.58	135,721	19.13
정부간이전수익	625,027	81.28	562,260	79.23
기타수익	1,061	0.14	11,659	1.64
수익총계	768,933	100.00	709,640	100.00
재정운영결과	(64,661)	-	(55,587)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2019	2018
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.98%	2.71%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	63.12%	75.63%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	0.66%	0.75%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	86.36%	82.94%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	40.33%	30.94%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	28.88%	26.20%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	9.32%	8.63%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	10.62%	12.62%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	36.92%	23.91%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	83.87%	78.51%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	74.76%	68.62%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.55%	0.73%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	47.97%	23.90%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	59.69%	58.60%
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	27.20%	28.13%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	12.23%	13.69%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	31.13%	33.28%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	48.72%	44.40%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	15.57%	14.71%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	26,397,639.98	25,745,507.14
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	786,293.94	696,579.72
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	786,293.94	696,579.72
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,705,969.32	6,362,610.20
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,245,772.88	1,192,222.71
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	885,324.62	817,588.66
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,142,134.29	5,762,255.69
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,630,749.17	2,444,979.13
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	756,451,810.77	723,951,206.62
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	692,849,666.24	655,641,604.51
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	60,909,616.67	65,369,241.52

제2장 재무제표



재 무 제 표

1. 재 정 상 태 표
2. 재 정 운 영 표
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

(당해연도 2019년 12월 31일 현재)

(직전연도 2018년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산						
I. 유동자산	123,858,665,221	34,311,124,164	20,810,600,492	19,358,221,087	0	198,338,610,964
현금및현금성자산	5,815,222,931	10,736,984,701	7,499,277,457	2,824,750,991	0	26,876,236,080
단기금융상품	111,000,000,000	8,555,436,150	13,234,490,826	16,000,000,000	0	148,789,926,976
미수세금	5,144,122,630	0	0	0	0	5,144,122,630
미수세금대손충당금	(546,089,580)	0	0	0	0	(546,089,580)
미수세외수입금	901,241,850	12,225,097,858	0	661,159,105	0	13,787,498,813
미수세외수입금 대손충당금	(154,662,880)	(392,500,940)	0	(372,505,198)	0	(919,669,018)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
단기대여금	0	3,097,979,698	0	0	0	3,097,979,698
단기대여금대손충당금	0	(63,357,910)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	129,733,788	0	0	201,576,283	0	331,310,071
기타유동자산	1,569,096,482	151,484,607	76,832,209	43,239,906	0	1,840,653,204
II. 투자자산	97,382,991,650	11,549,576,205	6,422,405,955	162,000	(83,384,329,730)	31,970,806,080
장기금융상품	10,000,000,000	4,954,638,000	6,422,405,955	0	0	21,377,043,955
장기대여금	4,901,505,920	5,271,694,740	0	0	0	10,173,200,660
장기대여금대손충당금	0	(86,410,535)	0	0	0	(86,410,535)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	82,461,485,730	1,409,654,000	0	162,000	(83,384,329,730)	486,972,000
III. 일반유형자산	135,455,463,012	661,178,095	10,000	0	0	136,116,651,107
토지	56,113,895,206	52,992,000	0	0	0	56,166,887,206
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
입목	3,451,251,810	0	0	0	0	3,451,251,810
입목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	68,397,624,490	641,143,440	0	0	0	69,038,767,930
건물감가상각누계액	(21,496,846,994)	(192,343,024)	0	0	0	(21,689,190,018)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도 (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)
미수세의수입금	1,003,872,350	12,870,317,558	0	551,014,303	0	14,425,204,211
미수세의수입금 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
재고자산	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

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
구축물	5,168,266,830	105,605,940	680,000	0	0	5,274,552,770
구축물감가상각누계액	(2,623,473,055)	(15,136,849)	(679,000)	0	0	(2,639,288,904)
구축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	17,846,186,070	0	0	0	0	17,846,186,070
기계장치감가상각누계액	(10,469,709,999)	0	0	0	0	(10,469,709,999)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	11,803,633,030	34,274,000	0	0	0	11,837,907,030
차량운반구감가상각누계액	(7,762,192,699)	(34,273,000)	0	0	0	(7,796,465,699)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	34,029,032,948	109,166,710	2,060,000	0	0	34,140,259,658
집기비품감가상각누계액	(24,207,075,693)	(89,922,062)	(2,051,000)	0	0	(24,299,048,755)
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	3,637,215,520	50,370,530	0	0	0	3,687,586,050
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,547,719,712)	(699,590)	0	0	0	(1,548,419,302)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	3,115,374,260	0	0	0	0	3,115,374,260
IV. 주민편의시설	504,001,507,703	11,670,389,484	175,541,670	0	0	515,847,438,857
도서관	7,732,410,103	0	0	0	0	7,732,410,103
도서관감가상각누계액	(2,086,946,051)	0	0	0	0	(2,086,946,051)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	29,539,781,300	11,787,471,545	0	0	0	41,327,252,845
주차장감가상각누계액	(1,279,700,403)	(474,501,581)	0	0	0	(1,754,201,984)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	97,863,631,024	599,875,200	0	0	0	98,463,506,224
공원감가상각누계액	(26,458,233,951)	(269,641,839)	0	0	0	(26,727,935,790)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	21,046,336,750	0	0	0	0	21,046,336,750

과목	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(4,553,779,895)	0	0	0	0	(4,553,779,895)
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	(15,804,025)	0	0	0	0	(15,804,025)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	131,480,168,811	0	0	0	0	131,480,168,811
문화및관광시설감가상각누계액	(24,407,141,810)	0	0	0	0	(24,407,141,810)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	102,192,888,028	6,370,000	0	0	0	102,199,258,028
체육시설감가상각누계액	(23,778,739,256)	(6,369,000)	0	0	0	(23,785,108,256)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	54,286,742,182	0	0	0	0	54,286,742,182
사회복지시설감가상각누계액	(12,352,502,312)	0	0	0	0	(12,352,502,312)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,952,009,699	0	24,466,000	0	0	23,976,475,699
의료시설감가상각누계액	(8,638,776,664)	0	(24,457,000)	0	0	(8,663,233,664)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,369,142,770	0	0	0	0	12,369,142,770
교육시설감가상각누계액	(1,765,033,691)	0	0	0	0	(1,765,033,691)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	106,117,404,703	17,767,650	219,227,670	0	0	106,354,400,023
기타주민편의시설감가상각누계액	(20,898,078,629)	(2,072,891)	(43,695,000)	0	0	(20,943,846,520)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	43,541,714,190	11,490,400	0	0	0	43,553,204,590
V. 사회기반시설	1,780,665,737,925	19,922,978,619	2,777,801,015	335,833,314,653	0	2,139,199,832,212
도로	1,045,618,685,609	1,050,099,140	0	0	0	1,046,668,784,749
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	67,556,282,240	0	0	110,658,320,612	0	178,214,602,852
상수도시설감가상각누계액	(42,288,306,406)	0	0	(42,222,829,425)	0	(84,511,135,831)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	65,742,905,214	128,658,570	0	230,163,393,282	0	296,034,957,066
수질정화시설감가상각누계액	(29,279,091,659)	(36,541,176)	0	(77,401,282,536)	0	(106,716,915,371)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	224,941,155,269	0	2,066,122,300	0	0	227,007,277,569
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	52,748,072,966	0	0	0	0	52,748,072,966
폐기물처리시설감가상각누계액	(23,662,066,454)	0	0	0	0	(23,662,066,454)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	53,820,700	0	0	0	0	53,820,700
재활용시설감가상각누계액	(19,669,504)	0	0	0	0	(19,669,504)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	88,574,079,957	1,572,862,570	171,538,060	0	0	90,318,480,587
농수산기반시설감가상각누계액	(14,694,312,122)	(1,122,653,562)	(56,976,689)	0	0	(15,873,942,373)
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	165,939,472,289	17,976,011,787	278,623,610	0	0	184,194,107,686
기타사회기반시설감가상각누계액	(8,594,020,132)	(55,432,010)	(50,195,056)	0	0	(8,699,647,198)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	188,028,729,958	409,973,300	368,688,790	114,635,712,720	0	303,443,104,768
VI. 기타비유동자산	5,322,500,579	8,500,223	0	54,651,215	0	5,385,652,017

과목	직전연도 (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	(26,394,902,462)	(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	(13,785,312,336)	(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

나 주 시

(단위:원)

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
보증금	768,482,000	0	0	0	0	768,482,000
무형자산	1,544,888,232	8,500,223	0	54,651,215	0	1,608,039,670
기타비유동자산	3,009,130,347	0	0	0	0	3,009,130,347
(자산총계)	2,646,686,866,090	78,123,746,790	30,186,359,132	355,246,348,955	(83,384,329,730)	3,026,858,991,237
부채						
I. 유동부채	10,094,890,153	831,862,770	0	7,551,764,756	0	18,478,517,679
단기차입금	0	0	0	718,680	0	718,680
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	10,094,890,153	831,862,770	0	7,551,046,076	0	18,477,798,999
II. 장기차입부채	0	0	0	0	0	0
장기차입금	0	0	0	0	0	0
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	16,911,165,041	131,524,851	0	54,629,128,295	0	71,671,818,187
퇴직급여충당부채	14,346,638,904	131,524,851	0	75,239,399	0	14,553,403,154
기타비유동부채	2,564,526,137	0	0	54,553,888,896	0	57,118,415,033
(부채총계)	27,006,055,194	963,387,621	0	62,180,893,051	0	90,150,335,866
순자산						
I. 고정순자산	2,421,667,596,872	32,263,046,421	2,953,352,685	278,991,113,071	0	2,735,875,109,049
고정순자산	2,421,667,596,872	32,263,046,421	2,953,352,685	278,991,113,071	0	2,735,875,109,049
II. 특정순자산	0	0	27,233,006,447	0	0	27,233,006,447
특정순자산	0	0	27,233,006,447	0	0	27,233,006,447
III. 일반순자산	198,013,214,024	44,897,312,748	0	14,074,342,833	(83,384,329,730)	173,600,539,875
일반순자산	198,013,214,024	44,897,312,748	0	14,074,342,833	(83,384,329,730)	173,600,539,875
(순자산총계)	2,619,680,810,896	77,160,359,169	30,186,359,132	293,065,455,904	(83,384,329,730)	2,936,708,655,371
(부채와순자산총계)	2,646,686,866,090	78,123,746,790	30,186,359,132	355,246,348,955	(83,384,329,730)	3,026,858,991,237

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

재 정 운 영 표

(당해연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	558,508,505,259	306,356,313,453	252,152,191,806	0	252,152,191,806
일반공공행정	17,050,383,460	1,051,963,370	15,998,420,090	0	15,998,420,090
공공질서및안전	12,202,685,910	16,906,978,298	(4,704,292,388)	0	(4,704,292,388)
교육	13,556,359,944	752,937,110	12,803,422,834	0	12,803,422,834
문화및관광	23,562,346,829	14,070,727,181	9,491,619,648	0	9,491,619,648
환경보호	34,600,346,562	20,158,726,586	14,441,619,976	0	14,441,619,976
사회복지	189,117,988,996	136,575,702,288	52,542,286,708	0	52,542,286,708
보건	9,701,193,889	5,933,552,601	3,767,641,288	0	3,767,641,288
농림해양수산	130,120,885,798	55,352,440,168	74,768,445,630	0	74,768,445,630
산업·중소기업	38,012,820,566	16,033,845,161	21,978,975,405	0	21,978,975,405
수송및교통	54,434,565,160	4,504,902,988	49,929,662,172	0	49,929,662,172
국토및지역개발	36,148,928,145	35,014,537,702	1,134,390,443	0	1,134,390,443
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II.관리운영비	0	0	156,683,047,989	(41,031,698,000)	115,651,349,989
1.인건비	0	0	104,498,931,199	0	104,498,931,199
급여	0	0	62,464,874,200	0	62,464,874,200
복리후생비	0	0	15,795,604,110	0	15,795,604,110
기타인건비	0	0	19,446,280,650	0	19,446,280,650
퇴직급여	0	0	6,792,172,239	0	6,792,172,239
2.경비	0	0	17,352,418,790	0	17,352,418,790
도서구입및인쇄비	0	0	17,533,270	0	17,533,270
소모품비	0	0	305,227,010	0	305,227,010
홍보및광고비	0	0	32,649,000	0	32,649,000
지급수수료	0	0	107,969,470	0	107,969,470
일반유형자산수선유지비	0	0	82,351,940	0	82,351,940
주민편의시설수선유지비	0	0	26,451,300	0	26,451,300
사회기반시설수선유지비	0	0	2,057,270	0	2,057,270
기타자산수선유지비	0	0	5,286,000	0	5,286,000
교육훈련비	0	0	400,000	0	400,000

나주시

(단위:원)

과목	직전연도(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	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	360,302,430	0	360,302,430
보험료및공제료	0	0	29,480,664	0	29,480,664
임차료	0	0	46,061,508	0	46,061,508
출장비	0	0	828,094,938	0	828,094,938
연구개발비	0	0	21,700,000	0	21,700,000
업무추진비	0	0	444,147,940	0	444,147,940
행사비	0	0	2,159,600	0	2,159,600
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	5,505,663,490	0	5,505,663,490
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	72,094,016	0	72,094,016
원·정수구입비	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	9,462,788,944	0	9,462,788,944
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	34,831,698,000	(41,031,698,000)	(6,200,000,000)
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	34,831,698,000	(41,031,698,000)	(6,200,000,000)

과목	직전연도(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
용지·주택매출원가	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)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	30,112,558,482	0	30,112,558,482
1.운영비	0	0	1,894,647,192	0	1,894,647,192
이자비용	0	0	1,894,647,192	0	1,894,647,192
2.기타비용	0	0	28,217,911,290	0	28,217,911,290
자산처분손실	0	0	19,016,600	0	19,016,600
자산손상차손	0	0	860,761	0	860,761
일반유형자산감가상각비	0	0	1,902,198,534	0	1,902,198,534
주민편의시설감가상각비	0	0	9,240,443,175	0	9,240,443,175
사회기반시설감가상각비	0	0	13,222,876,102	0	13,222,876,102
무형자산상각비	0	0	79,829,675	0	79,829,675
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	2,305,426,278	0	2,305,426,278
기타비용	0	0	1,447,260,165	0	1,447,260,165
Ⅳ.비배분수익	0	0	21,476,276,685	0	21,476,276,685
1.자체조달수익	0	0	18,660,971,282	0	18,660,971,282
경상세외수익	0	0	3,949,924,280	0	3,949,924,280
임시세외수익	0	0	14,711,047,002	0	14,711,047,002
2.기타수익	0	0	2,815,305,403	0	2,815,305,403
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	0	0	0
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	1,010,873,811	0	1,010,873,811
기타비배분수익	0	0	1,804,431,592	0	1,804,431,592
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	417,471,521,592	(41,031,698,000)	376,439,823,592
Ⅵ.수익	0	0	482,132,373,506	(41,031,698,000)	441,100,675,506

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도(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

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	107,108,885,060	0	107,108,885,060
지방세수익	0	0	101,514,861,980	0	101,514,861,980
경상세외수익	0	0	2,315,689,980	0	2,315,689,980
임시세외수익	0	0	3,278,333,100	0	3,278,333,100
2. 정부간이전수익	0	0	334,115,330,800	0	334,115,330,800
지방교부세수익	0	0	317,385,011,800	0	317,385,011,800
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	16,730,319,000	0	16,730,319,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	40,908,157,646	(41,031,698,000)	(123,540,354)
전입금수익	0	0	41,031,698,000	(41,031,698,000)	0
기부금수익	0	0	50,000,000	0	50,000,000
기타일반수익	0	0	(173,540,354)	0	(173,540,354)
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(64,660,851,914)	0	(64,660,851,914)

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도(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)

순 자 산 변 동 표
(당해연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과목	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	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
II. 재정운영결과	(56,998,171,929)	2,386,648,340	(13,163,249,472)	3,113,921,147	0	(64,630,851,914)
III. 순자산의 증가	33,143,408,694	16,396,650	0	12,232,344,883	(2,209,654,000)	43,182,496,227
전기오류수정이익	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	11,041,007,934	13,517,760	0	0	0	11,054,525,694
양여·기부로생긴자산증가	1,313,104,234	1,175,200	0	0	0	1,314,279,434
기타순자산의증가	20,789,296,526	1,703,690	0	12,232,344,883	(2,209,654,000)	30,813,691,099
IV. 순자산의 감소	11,092,650,974	8,213,180	127,360	(3,113,921,147)	0	7,987,070,367
전기오류수정손실	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산감소	11,046,333,194	8,192,500	0	0	0	11,054,525,694
양여·기부로생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	46,317,780	20,680	127,360	(3,113,921,147)	0	(3,067,455,327)
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,619,680,810,896	77,160,359,169	30,186,359,132	293,065,455,904	(83,384,329,730)	2,936,708,655,371

과목	직전연도 (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
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	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
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	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

제3장 재무제표에 대한 주석



제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

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

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

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

1-4. 출납폐쇄기간 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2020회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2019회계연도 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 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

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

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

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

1-7. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-8. 미수세금 등의 평가

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

1-9. 재고자산의 평가

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

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

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

1-10. 장기투자증권의 평가

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

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

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

다. 감가상각

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

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

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

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-15. 우발상황의 회계처리

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

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

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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

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

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

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정 의

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

나. 온실가스 배출권

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

다. 배출부채

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

1-20. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
현금및현금성자산	보통예금 등	5,815,222,931	10,736,984,701	7,499,277,457	2,824,750,991	26,876,236,080
단기금융상품	정기예금 등	111,000,000,000	8,555,436,150	13,234,490,826	16,000,000,000	148,789,926,976
장기금융상품	정기예금 등	10,000,000,000	4,954,638,000	6,422,405,955	-	21,377,043,955
계		126,815,222,931	24,247,058,851	27,156,174,238	18,824,750,991	197,043,207,011

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액	재정자금(세계잉여금) 총액	126,815,222,931	24,247,058,851	27,156,174,238	18,824,750,991	197,043,207,011
이월금	명시이월비	44,766,758,327	121,822,510	-	7,477,637,830	52,366,218,667
	사고이월비	45,655,571,540	308,936,490	50,000,000	6,481,354,040	52,495,862,070
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금반납금	9,485,329,158	14,174,746	13,818,100	-	9,513,322,004
순세계잉여금		26,907,563,906	23,802,125,105	27,092,356,138	4,865,759,121	82,667,804,270

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	269,569,520	6.78%	18,264,250	251,305,270
	미 수 재 산 세	1,543,309,600	4.01%	61,943,560	1,481,366,040
	미 수 자 동 차 세	2,067,816,540	5.24%	108,440,920	1,959,375,620
	미 수 지 방 소 득 세	1,263,426,970	28.29%	357,440,850	905,986,120
	계	5,144,122,630		546,089,580	4,598,033,050
합계		5,144,122,630		546,089,580	4,598,033,050

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	54,180,080	-	-	-	-	54,180,080
미수사용료수익	110,851,320	-	-	563,312,530	-	674,163,850
미수수수수료수익	2,711,070	-	-	-	-	2,711,070
미수부담금	34,805,520	-	-	-	-	34,805,520
미수변상금	7,590,960	-	-	-	-	7,590,960
미수과태료	229,773,580	5,041,771,275	-	-	-	5,271,544,855
미수과징금	26,476,690	26,750,000	-	-	-	53,226,690
미수이자수익	29,210	6,105,006,068	-	97,846,575	-	6,202,881,853
미수이행강제금	24,582,000	923,370,070	-	-	-	947,952,070
미수기타임시세외수익	410,241,420	128,200,445	-	-	-	538,441,865
계	901,241,850	12,225,097,858	-	661,159,105	-	13,787,498,813

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	54,180,080	2.12%	1,150,820	53,029,260
미수사용료수익	674,163,850	56.58%	381,412,738	292,751,112
미수수수수료수익	2,711,070	0.00%	-	2,711,070
미수부담금	34,805,520	5.09%	1,772,160	33,033,360
미수변상금	7,590,960	0.12%	8,920	7,582,040
미수과태료	5,271,544,855	7.69%	405,203,840	4,866,341,015
미수과징금	53,226,690	0.009%	4,590	53,222,100
미수이자수익	6,202,881,853	-	-	6,202,881,853
미수이행강제금	947,952,070	-	-	947,952,070
미수기타임시세외수익	538,441,865	24.17%	130,115,950	408,325,915
계	13,787,498,813		919,669,018	12,867,829,795

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	-	3,097,979,698	-	-	-	3,097,979,698
	장기민간융자금	-	5,271,694,740	-	-	-	5,271,694,740
	소계	-	8,369,674,438	-	-	-	8,369,674,438
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	4,901,505,920	-	-	-	-	4,901,505,920
계		4,901,505,920	8,369,674,438	-	-	-	13,271,180,358

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 이 자 수 익	29,210	6,105,006,068		97,846,575		6,202,881,853
계	29,210	6,105,006,068		97,846,575		6,202,881,853

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	8,168,820	-	-	201,576,283	209,745,103
판매용물품	121,564,968	-	-	-	121,564,968
계	129,733,788	-	-	201,576,283	331,310,071

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수수익	828,002,732	151,484,607	76,832,209	-	-	1,056,319,548
선급비용	130,416,971	-	-	1,736,996	-	132,153,967
세입세출외단기보관현금	610,676,779	-	-	41,502,910	-	652,179,689
계	1,569,096,482	151,484,607	76,832,209	43,239,906	-	1,840,653,204

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	81,974,675,730	1,409,654,000	-	-	(83,384,329,730)	-
기타투자자산	-	-	-	162,000	-	162,000
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	82,461,485,730	1,409,654,000	-	162,000	(83,384,329,730)	486,972,000

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 백만원)

구분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	공사								
	공단								
기타									
투자 주식	나주혁신산단(주)	20%		77,555	85,101	(7,546)	5,806	9,081	(3,275)

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	56,113,895,206	52,992,000	0	0	56,166,887,206
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	0	0	0	461,038,000
	주차장토지	18,841,123,230	10,308,251,545	0	0	29,149,374,775
	공원토지	52,914,485,081	288,750,000	0	0	53,203,235,081
	박물관및미술관토지	1,848,130,460	0	0	0	1,848,130,460
	동물원토지	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	69,152,380	0	0	0	69,152,380
	문화및관광시설토지	63,396,502,353	0	0	0	63,396,502,353
	체육시설토지	11,382,267,223	0	0	0	11,382,267,223
	사회복지시설토지	9,331,071,510	0	0	0	9,331,071,510
	의료시설토지	1,916,496,489	0	0	0	1,916,496,489
	교육시설토지	3,630,034,880	0	0	0	3,630,034,880
	기타주민편의시설토지	30,531,817,657	0	0	0	30,531,817,657
	소계	194,322,119,263	10,597,001,545	0	0	204,919,120,808
사회기반시설	도로토지	384,878,829,367	1,813,420	0	0	384,880,642,787
	도시철도토지	0	0	0	0	0
	상수도시설토지	537,050,470	0	0	1,571,771,247	2,108,821,717
	수질정화시설토지	1,876,462,340	0	0	2,011,219,276	3,887,681,616
	하천부속시설토지	23,738,961,309	0	0	0	23,738,961,309
	폐기물시설토지	8,941,262,550	0	0	0	8,941,262,550
	재활용시설토지	0	0	0	0	0
	농수산기반시설토지	12,142,146,997	7,102,570	0	0	12,149,249,567
	댐토지	0	0	0	0	0
	어항및항만시설토지	0	0	0	0	0
	기타사회기반시설토지	21,408,274,592	14,629,265,667	0	0	36,037,540,259
	소계	453,522,987,625	14,638,181,657	0	3,582,990,523	471,744,159,805
계		703,959,002,094	25,288,175,202	0	3,582,990,523	732,830,167,819

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	10,983,813,549	9,200,000	51,727,500		11,044,741,049
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	23,020,562,818	52,175,420			23,072,738,238
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(5,026,306,135)	(2,316,038)			(5,028,622,173)
계	28,978,070,232	59,059,382	51,727,500		29,088,857,114

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	660,739,856,242	1,048,285,720	0	0	661,788,141,962
하천부속시설	201,202,193,960	0	2,066,122,300	0	203,268,316,260
농수산기반시설	76,431,932,960	1,565,760,000	171,538,060	0	78,169,231,020
기타사회기반시설	144,531,197,697	3,346,746,120	278,623,610	0	148,156,567,427
계	1,082,905,180,859	5,960,791,840	2,516,283,970	0	1,091,382,256,669

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	18,266,502,530	23,458,000	0	0	18,289,960,530
도시철도	108,331,690	0	0	0	108,331,690
하천부속시설	4,975,343,600	0	45,239,930	0	5,020,583,530
농수산기반시설	10,450,463,610	0	0	0	10,450,463,610
기타사회기반시설	10,297,059,400	77,895,540	91,673,130	0	10,466,628,070
계	44,097,700,830	101,353,540	136,913,060	0	44,335,967,430

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	766,000,000				766,000,000
부 동 산 압 류 담 보 금					
전 신 전 화 가 입 권	2,482,000				2,482,000
계	768,482,000				768,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
지적재산권	16,798,834	-	-	54,651,215	71,450,049
전산소프트웨어	877,616,998	8,500,223	-	-	886,117,221
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	420,472,400	-	-	-	420,472,400
계	1,544,888,232	8,500,223	-	54,651,215	1,608,039,670

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	2,564,526,137	-	-	-	-	2,564,526,137
기타유산자산	251,826,410	-	-	-	-	251,826,410
기타생물자산	192,777,800	-	-	-	-	192,777,800
계	3,009,130,347	-	-	-	-	3,009,130,347

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미지급금	9,453,420,388	0	0	5,167,297,945	0	14,620,718,333
선수금	12,790,770	831,862,770	0	0	0	844,653,540
선수수익	18,002,216	0	0	0	0	18,002,216
단기예수보관금	610,676,779	0	0	40,784,230	0	651,461,009
유동성기타장기미지급금	0	0	0	2,342,963,901	0	2,342,963,901
계	10,094,890,153	831,862,770	0	7,551,046,076	0	18,477,798,999

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
2020년	0	0	0	0	0
2021년	0	0	0	0	0
2022년	0	0	0	0	0
2023년	0	0	0	0	0
2024년 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)	392	2	-	1	395
전년도말퇴직금추계액 (A)	9,197,240,765	111,193,078	-	51,414,349	9,359,848,192
당 기 퇴 직 금 지 급 액 (B)	1,472,445,130	-	-	-	1,472,445,130
당 기 퇴 직 급여 설정액 (C)	6,743,603,656	24,743,533	-	23,825,050	6,792,172,239
계 (A-B+C)	14,468,399,291	135,936,611	-	75,239,399	14,679,575,301
차 감 : 퇴직금전환금및예치금	121,760,387	4,411,760	-	-	126,172,147
차 감 잔 액	14,346,638,904	131,524,851	0	75,239,399	14,553,403,154

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	2,564,526,137	-	-	-	2,564,526,137
기타장기미지급금	-	-	-	54,553,888,896	54,553,888,896
차감잔액	2,564,526,137	-	-	54,553,888,896	57,118,415,033

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
순자산		2,619,671,538,896	77,160,359,169	30,186,359,132	293,065,455,904	-83,384,329,730	2,936,699,383,371
시설투자액	일반유형자산	135,455,463,012	661,178,095	10,000	-	-	136,116,651,107
	주민편의시설	504,001,507,703	11,670,389,484	175,541,670	-	-	515,847,438,857
	사회기반시설	1,780,665,737,925	19,922,978,619	2,777,801,015	335,833,314,653	-	2,139,199,832,212
	무형자산	1,544,888,232	8,500,223	-	54,651,215	-	1,608,039,670
	소계	2,421,667,596,872	32,263,046,421	2,953,352,685	335,887,965,868	-	2,792,771,961,846
시설투자관련 차입금	단기차치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	장기차치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	유동성장기 차입부채	-	-	-	-	-	-
	유동성기타장기 미지급금	9,272,000	-	-	2,342,963,901	-	2,352,235,901
	장기차입금	-	-	-	-	-	-
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	기타장기미지급금	-	-	-	54,553,888,896	-	54,553,888,896
	소계	9,272,000	-	-	56,896,852,797	-	56,906,124,797
	고정순자산	2,421,658,324,872	32,263,046,421	2,953,352,685	278,991,113,071	-	2,735,865,837,049
특정순자산		-	-	27,233,006,447	-	-	27,233,006,447
일반순자산		198,013,214,024	44,897,312,748	-	14,074,342,833	-83,384,329,730	173,600,539,875

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	6,200,000,000	3,052,519,000	13,504,723,000	18,274,456,000	41,031,698,000
기타특별회계					
계	6,200,000,000	3,052,519,000	13,504,723,000	18,274,456,000	41,031,698,000

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	81,974,675,730	1,409,654,000		83,384,329,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	800,000,000	1,409,654,000		2,209,654,000

22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	사회기반시설	구 축 물				67,245,000,000	67,245,000,000
	계					67,245,000,000	67,245,000,000
리스 부채	기 타 유 동 부 채	유동성장기미지급금				5,119,400,000	5,119,400,000
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금				61,798,944,377	61,798,944,377
	계					66,918,344,377	66,918,344,377

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
공기업 특별회계	하수관거사업	8.0%	20년 분할상환	66,918,344,377	(주)남양나주 씨엔지	
계				66,918,344,377		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
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				5,276,815,835	5,276,815,835
2024년 이후				45,811,081,037	45,811,081,037
계				66,918,344,377	66,918,344,377

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2019년	1,694,767,102	손해배상(기) 외 30건			
2018년	11,065,345,117	손해배상(기) 외 11건			
2017년	12,265,745,059	손해배상(기) 외 4건			
2016년	54,299,000	분담금처분취소			
2015년	271,411,667	손해배상(기)			
2014년	675,764,774	배당이의 외 1건			
2013년	6,086,308,000	임금 외 1건			
계	32,113,640,719				

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공 사유
2018년	나주혁신산업단지 조성사업	나주혁신산단㈜	8,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타혁신제일차(주))	대출채권 매입의무
계			8,000,000,000			

23-3. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행위명	사업자	총사업비/ 우발채무액	사업기간	대출 및 약정내용	비 고
나주혁신산단 개발사업 사업비 매입확약	나주 혁신산단(주)	310,400,000,000 / 80,000,000,000	2008년~ 2016년	대출만기일에 사업자가 변제하지 못하는 경우 매입확약인(市)이 채무인수	
계		80,000,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	610,676,779	-	-	41,502,910	652,179,689
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	2,564,526,137	-	-	-	2,564,526,137
계		3,175,202,916	-	-	41,502,910	3,216,705,826

* 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		1,793,280,140	1,793,280,140
	펌 프 장 비		216,674,450	216,674,450
	처 리 장 비		4,024,431,340	4,024,431,340
	정 · 배 수 비	5,720,784,170		5,720,784,170
	급 수 비	27,088,100		27,088,100
	일 반 관 리 비	6,050,722,199	1,857,810,764	7,908,532,963
	정수 및 수용가 관리비			
	급 수 공 사 비	1,284,654,010		1,284,654,010
	감 가 상 각 비	3,434,897,710	7,521,045,328	10,955,943,038
	무 형 자 산 상 각 비		17,034,242	17,034,242
	퇴 직 급 여		23,825,050	23,825,050
	대 손 상 각 비	332,135,825	113,134,830	445,270,655
	소 계	16,850,282,014	15,567,236,144	32,417,518,158
영업외비용	이 자 비 용		1,894,647,192	1,894,647,192
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997
	전 기 오 류 수 정 손 실	75,600	15,324,750	15,400,350
	기 타 영 업 외 비 용			0
	소 계	46,338,597	1,909,971,942	1,956,310,539
계		16,896,620,611	17,477,208,086	34,373,828,697

제4장 필수보충정보



필 수 보 충 정 보

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

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2019회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔-㉕+㉖	징수 결정액㉖
합 계		929,893,512,000	117,774,105,710	1,047,667,617,710	1,059,982,885,421
일 반 회 계		832,444,666,000	107,118,335,245	939,563,001,245	938,990,933,885
	지방세수입	103,085,667,000		103,085,667,000	107,045,392,700
	보통세	101,185,667,000		101,185,667,000	102,577,709,900
	지난년도수입	1,900,000,000		1,900,000,000	4,467,682,800
	세외수입	21,939,042,000		21,939,042,000	27,001,910,460
	경상적세외수입	8,870,692,000		8,870,692,000	10,025,089,110
	임시적세외수입	13,068,350,000		13,068,350,000	16,976,821,350
	지방교부세	323,201,051,000		323,201,051,000	317,385,011,800
	지방교부세	323,201,051,000		323,201,051,000	317,385,011,800
	조정교부금등	15,876,543,000		15,876,543,000	16,730,319,000
	시·군조정교부금등	15,876,543,000		15,876,543,000	16,730,319,000
	보조금	299,409,727,000	1,960,155,000	301,369,882,000	296,979,374,460
	국고보조금등	241,844,831,000	1,960,155,000	243,804,986,000	239,488,843,440
	시·도비보조금등	57,564,896,000		57,564,896,000	57,490,531,020
	보전수입등및내부거래	68,932,636,000	105,158,180,245	174,090,816,245	173,848,925,465
	보전수입등	62,732,636,000	105,158,180,245	167,890,816,245	167,648,925,465

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉠-㉡-㉢-㉣
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
1,064,157,435,207	22,174,762,170	1,041,982,673,037	2,354,559,640	15,645,652,744
952,130,004,985	22,153,616,400	929,976,388,585	1,069,180,820	7,945,364,480
107,201,652,700	5,973,826,500	101,227,826,200	673,443,870	5,144,122,630
104,561,858,930	5,267,675,220	99,294,183,710	18,376,170	3,265,150,020
2,639,793,770	706,151,280	1,933,642,490	655,067,700	1,878,972,610
25,822,848,260	117,916,600	25,704,931,660	395,736,950	901,241,850
10,019,286,820	105,127,460	9,914,159,360	1,947,640	108,982,110
15,803,561,440	12,789,140	15,790,772,300	393,789,310	792,259,740
329,666,279,800	12,281,268,000	317,385,011,800		
329,666,279,800	12,281,268,000	317,385,011,800		
16,860,319,000	130,000,000	16,730,319,000		
16,860,319,000	130,000,000	16,730,319,000		
298,729,979,760	3,650,605,300	295,079,374,460		1,900,000,000
239,198,471,440	1,609,628,000	237,588,843,440		1,900,000,000
59,531,508,320	2,040,977,300	57,490,531,020		
173,848,925,465		173,848,925,465		
167,648,925,465		167,648,925,465		

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗
내부거래	6,200,000,000		6,200,000,000	6,200,000,000
특 별 회 계	97,448,846,000	10,655,770,465	108,104,616,465	120,991,951,536
공기업특별회계	64,003,972,000	9,973,344,490	73,977,316,490	73,538,312,301
상수도공기업특별회계	23,929,772,000	2,626,710,660	26,556,482,660	25,704,514,762
하수도공기업특별회계	40,074,200,000	7,346,633,830	47,420,833,830	47,833,797,539
기타특별회계	33,444,874,000	682,425,975	34,127,299,975	47,453,639,235
기초생활보장기금특별회계	2,063,987,000	682,425,975	2,746,412,975	2,799,892,630
의료급여기금특별회계	2,637,176,000		2,637,176,000	2,686,769,280
농공지구관리특별회계	200,000,000		200,000,000	386,215,186
국민임대산업단지조성사업특별회계	800,000,000		800,000,000	2,104,868,968
주차장사업특별회계	4,046,634,000		4,046,634,000	13,082,876,830
주택관리사업특별회계	54,795,000		54,795,000	52,456,308
건축진흥특별회계	556,365,000		556,365,000	1,812,037,550
주민소득사업운영관리특별회계	20,933,907,000		20,933,907,000	22,493,110,233
수질개선특별회계	2,152,010,000		2,152,010,000	2,035,412,250

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉠ - ㉡ -③- ㉢
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
6,200,000,000		6,200,000,000		
112,027,430,222	21,145,770	112,006,284,452	1,285,378,820	7,700,288,264
72,993,660,211	18,660,440	72,974,999,771		563,312,530
25,251,325,592	2,602,830	25,248,722,762		455,792,000
47,742,334,619	16,057,610	47,726,277,009		107,520,530
39,033,770,011	2,485,330	39,031,284,681	1,285,378,820	7,136,975,734
2,114,988,705		2,114,988,705	246,350,650	438,553,275
2,686,769,280		2,686,769,280		
386,215,186		386,215,186		
2,104,868,968		2,104,868,968		
6,970,574,345	1,682,390	6,968,891,955	1,039,028,170	5,074,956,705
52,456,308		52,456,308		
1,553,048,960	802,940	1,552,246,020		259,791,530
21,036,191,009		21,036,191,009		1,456,919,224
2,128,657,250		2,128,657,250		(93,245,000)

1-2. 세출결산총괄(2019회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓ ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
합 계	929,883,512,000	119,314,366,125	1,049,207,878,125	872,035,640,264	106,487,966,858 (1,675,886,121)	54,042,104,788 (1,675,886,121)	52,445,862,070	
일 반 회 계	832,444,666,000	107,097,501,295	939,542,167,295	803,161,165,654	92,098,215,988 (1,675,886,121)	46,442,644,448 (1,675,886,121)	45,655,571,540	
일반공공행정	27,101,493,000	1,790,632,780	28,892,125,780	26,865,147,560	343,001,600	75,000,000	268,001,600	
공공질서및안전	25,425,937,000	12,825,113,280	38,251,050,280	30,781,715,000	6,901,805,080	4,257,997,660	2,643,807,420	
교육	14,156,055,000	517,917,940	14,673,972,940	13,762,236,970	342,665,620	9,735,000	332,930,620	
문화및관광	45,731,066,000	11,514,422,750	57,245,488,750	41,377,521,470	10,548,090,720 (1,675,886,121)	6,919,664,370 (1,675,886,121)	3,628,426,350	
환경보호	57,968,016,000	8,029,973,930	65,997,989,930	59,530,892,294	2,784,915,690	998,814,020	1,791,101,670	
사회복지	200,853,566,000	8,348,698,080	209,202,264,080	198,184,642,160	5,487,620,530	2,575,198,940	2,912,421,590	
보건	14,486,062,000	153,141,000	14,639,203,000	11,675,719,880	2,300,220,590	149,237,230	2,150,983,360	
농림해양수산	144,086,119,000	20,467,301,210	164,553,420,210	139,172,364,110	16,887,297,800	4,919,202,830	11,968,094,970	
산업·중소기 업	41,628,472,000	3,370,688,500	44,999,160,500	40,471,454,560	2,585,536,250	1,334,724,430	1,250,811,820	
수송및교통	66,911,890,000	11,350,153,950	78,262,043,950	67,636,587,797	6,236,869,860	2,694,149,190	3,542,720,670	
국토및지역개 발	88,608,378,000	32,630,852,875	121,239,230,875	77,988,538,709	37,680,192,248	22,513,920,778	15,166,271,470	
예비비	5,753,490,000	△3,901,335,000	1,852,095,000					
기타	99,734,122,000		99,734,122,000	95,664,285,144				
특 별 회 계	97,448,846,000	12,216,864,830	109,665,710,830	68,934,474,610	14,389,750,870	7,599,460,340	6,790,290,530	

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣-㉤						
		계 ㉠-㉡+㉢ +㉣+㉤+㉥+㉦	보조금 정산잔액 ㉣	예산 절감액 ㉤	계획변경등 집행사유미발생 ㉥	낙찰차액 ㉦	지출잔액 ㉧	예비비 ㉨
합 계	8,730,247,298	61,894,023,705	5,763,504,530	491,136,250	8,328,138,914	434,032,250	43,583,460,761	3,233,751,000
일 반 회 계	8,730,247,298	35,552,538,355	5,086,052,326	491,136,250	7,417,738,914	432,314,880	20,273,200,985	1,852,065,000
일반공공행정	26,949,880	1,657,026,740	21,612,390	32,499,000	4,750,000		1,598,165,350	
공공질서및안전	62,323,602	505,206,598	△17,897,824		△20,395,750		543,500,172	
교육	62,418,090	506,592,260	217,519,200	3,250,000	136,794,200	54,957,080	94,071,780	
문화및관광	170,399,121	5,149,477,439	469,391,638		3,226,212,444		1,453,873,357	
환경보호	1,770,141,031	1,862,040,915	352,089,664				1,509,951,251	
사회복지	2,735,801,474	2,794,199,916	1,428,362,976	81,197,490	332,798,150	327,441,640	624,399,660	
보건	324,110,549	339,151,981	172,381,571				166,770,410	
농림해양수산	2,590,340,504	5,903,417,796	1,892,419,860	233,727,900	161,477,120	19,041,900	3,596,751,016	
산업·중소기업	68,892,309	1,873,277,381	69,575,496		1,234,270,000		569,431,885	
수송및교통	223,286,017	4,165,300,276	286,093,783	133,540,000			3,745,666,493	
국토및지역개발	415,803,982	5,154,695,936	65,416,957		2,331,006,390	30,874,260	2,727,398,329	
예비비		1,852,095,000						1,852,065,000
기타	279,780,739	3,790,056,117	129,086,615	6,921,860	10,826,360		3,643,221,282	
특 별 회 계		26,341,485,350	677,452,204		910,400,000	1,717,370	23,310,259,776	1,441,656,000

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
공기업특별회계	64,003,972,000	9,973,344,490	73,977,316,490	54,150,248,780	13,958,991,870	7,477,637,830	6,481,354,040	
상수도공기업특별회계	23,929,772,000	2,626,710,660	26,556,482,660	20,795,802,360	3,779,298,790	3,304,445,800	474,852,990	
하수도공기업특별회계	40,074,200,000	7,346,633,830	47,420,833,830	33,354,446,420	10,179,693,080	4,173,192,030	6,006,501,050	
기타특별회계	33,444,874,000	2,243,520,340	35,688,394,340	14,784,225,830	430,759,000	121,822,510	308,936,490	
기초생활보장기금특별회계	2,063,987,000		2,063,987,000	585,831,000				
의료급여기금특별회계	2,637,176,000		2,637,176,000	2,600,435,820				
농공지구관리특별회계	200,000,000	155,103,350	355,103,350	240,365,190				
국민임대산업단지조성사업특별회계	800,000,000		800,000,000					
주차장사업특별회계	4,046,634,000	2,088,416,990	6,135,050,990	1,833,098,910	245,895,900		245,895,900	
수질개선특별회계	2,152,010,000		2,152,010,000	1,942,886,900	184,863,100	121,822,510	63,040,590	
주택관리사업특별회계	54,795,000		54,795,000	224,400				
건축진흥특별회계	556,365,000		556,365,000	75,800,000				
주민소득사업운영관리특별회계	20,933,907,000		20,933,907,000	7,505,583,610				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣-㉤						
		계 ㉠-㉡+㉢ +㉣+㉤+㉥+㉦	보조금 정산잔액 ㉣	예산 절감액 ㉤	계획변경등 집행사유미발생 ㉥	낙찰차액 ㉦	지출잔액 ㉧	예비비 ㉨
공기업특별회계		5,868,075,840					5,868,075,840	
상수도공기업특별회계		1,981,381,510					1,981,381,510	
하수도공기업특별회계		3,886,694,330					3,886,694,330	
기타특별회계		20,473,409,510	677,452,204		910,400,000	1,717,370	17,442,183,936	1,441,656,000
기초생활보장기금특별회계		1,478,156,000					36,500,000	1,441,656,000
의료급여기금특별회계		36,740,180	19,739,920				17,000,260	
농공지구관리특별회계		114,738,160			110,400,000	1,717,370	2,620,790	
국민임대산업단지조성사업특별회계		800,000,000			800,000,000			
주차장사업특별회계		4,056,056,180	633,452,284				3,422,603,896	
수질개선특별회계		24,260,000	24,260,000					
주택관리사업특별회계		54,570,600					54,570,600	
건축진흥특별회계		480,565,000					480,565,000	
주민소득사업운영관리특별회계		13,428,323,390					13,428,323,390	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	114,263,070,196	206,591,633	0	2,255,141,690	0	116,724,803,519
급여	60,868,269,970	0	0	1,596,604,230	0	62,464,874,200
복리후생비	15,379,929,580	0	0	415,674,530	0	15,795,604,110
기타인건비	31,271,266,990	181,848,100	0	219,037,880	0	31,672,152,970
퇴직급여	6,743,603,656	24,743,533	0	23,825,050	0	6,792,172,239
II. 운영비	205,374,085,886	836,313,340	703,173,540	19,473,648,815	0	226,387,221,581
도서구입및인쇄비	569,758,390	13,228,200	0	0	0	582,986,590
소모품비	8,096,676,282	18,538,090	62,293,940	349,696,369	0	8,527,204,681
홍보및광고비	2,858,005,120	4,520,000	17,443,970	0	0	2,879,969,090
지급수수료	6,938,615,870	23,070,790	0	0	0	6,961,686,660
일반유형자산수선유지비	3,222,768,260	583,000	432,582,570	0	0	3,655,933,830
주민편의시설수선유지비	24,106,962,880	278,419,680	0	0	0	24,385,382,560
사회기반시설수선유지비	45,806,438,630	104,653,540	136,913,060	1,417,596,020	0	47,465,601,250
기타자산수선유지비	6,055,408,090	2,400,000	0	0	0	6,057,808,090
교육훈련비	813,928,130	400,000	0	0	0	814,328,130
제세공과금	8,344,040,942	159,339,740	0	0	0	8,503,380,682
보험료및공제료	7,295,356,804	0	0	0	0	7,295,356,804
임차료	664,040,678	82,301,500	53,940,000	0	0	800,282,178
출장비	2,365,439,948	23,499,200	0	29,469,100	0	2,418,408,248
연구개발비	1,473,203,220	123,259,600	0	21,700,000	0	1,618,162,820
이자비용	0	0	0	1,894,647,192	0	1,894,647,192
업무추진비	700,761,300	0	0	17,245,300	0	718,006,600
행사비	7,305,026,870	0	0	0	0	7,305,026,870
의회비	780,955,730	0	0	0	0	780,955,730
위탁대행사업비	64,446,421,800	0	0	8,767,588,940	0	73,214,010,740
예술단운동부운영비	831,027,770	0	0	0	0	831,027,770
주민자치활동운영비	2,274,055,010	0	0	0	0	2,274,055,010
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	738,711,402	0	0	0	0	738,711,402
원·정수구입비	0	0	0	5,720,784,170	0	5,720,784,170

나주시

(단위 : 원)

과목	직전연도 (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	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	9,686,482,760	2,100,000	0	1,254,921,724	0	10,943,504,484
III. 정무간이전비용	14,322,462,680	2,253,996,000	77,000,000	0	0	16,653,458,680
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	897,863,000	2,253,996,000	0	0	0	3,151,859,000
국가에대한부담금	3,204,781,170	0	0	0	0	3,204,781,170
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	10,219,818,510	0	77,000,000	0	0	10,296,818,510
IV. 민간등이전비용	335,591,593,660	7,000,806,690	91,520,000	0	(41,031,698,000)	301,652,222,350
민간보조금	243,623,790,230	232,064,690	16,000,000	0	0	243,871,854,920
민간장학금	213,674,010	0	0	0	0	213,674,010
이차보전금	768,875,670	0	0	0	0	768,875,670
출연금	4,748,420,000	0	66,560,000	0	0	4,814,980,000
전출금비용	34,262,956,000	6,768,742,000	0	0	(41,031,698,000)	0
지방공공기관보조금	802,702,760	0	0	0	0	802,702,760
기타이전비용	51,171,174,990	0	8,960,000	0	0	51,180,134,990
V. 기타비용	28,297,000,339	1,898,898,597	13,770,472	12,645,038,192	0	42,854,707,600
자산처분손실	20,701,830	0	0	0	0	20,701,830
자산손상차손	18,194,296	0	2,000	0	0	18,196,296
일반유형자산감가상각비	7,411,439,786	23,258,515	0	0	0	7,434,698,301
주민편의시설감가상각비	12,276,335,550	173,120,400	5,480,682	0	0	12,454,936,632
사회기반시설감가상각비	7,231,490,370	42,274,531	8,287,790	11,002,206,035	0	18,284,258,726
무형자산상각비	867,761,797	4,433,333	0	17,034,242	0	889,229,372
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	471,076,710	1,389,078,913	0	445,270,655	0	2,305,426,278
기타비용	0	266,732,905	0	1,180,527,260	0	1,447,260,165

과목	직전연도 (2018년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	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	당해년도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	697,848,212,761	12,196,606,260	885,464,012	34,373,828,697	(41,031,698,000)	704,272,413,730
VII. 자체조달수익	126,184,840,721	3,463,413,758	324,130,484	12,872,916,901	0	142,845,301,864
지방세수익	101,514,861,980	0	0	0	0	101,514,861,980
경상세외수익	10,352,006,659	1,056,926,378	278,444,754	11,653,681,991	0	23,341,059,782
임시세외수익	14,317,972,082	2,406,487,380	45,685,730	1,219,234,910	0	17,989,380,102
VIII. 정부간이전수익	622,411,543,969	2,395,686,000	219,860,000	0	0	625,027,089,969
지방교부세수익	317,385,011,800	0	0	0	0	317,385,011,800
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	16,730,319,000	0	0	0	0	16,730,319,000
국고보조금수익	230,705,682,149	2,352,599,000	0	0	0	233,058,281,149
시도비보조금수익	57,490,531,020	43,087,000	219,860,000	0	0	57,753,478,020
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	100,000,000	0	0	0	0	100,000,000
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	6,250,000,000	3,950,858,162	13,504,723,000	18,386,990,649	(41,031,698,000)	1,060,873,811
전입금수익	6,200,000,000	3,052,519,000	13,504,723,000	18,274,456,000	(41,031,698,000)	0
기부금수익	50,000,000	0	0	0	0	50,000,000
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	0	0	0	0
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	0	898,339,162	0	112,534,649	0	1,010,873,811
X. 수익총계	754,846,384,690	9,809,957,920	14,048,713,484	31,259,907,550	(41,031,698,000)	768,933,265,644
XI. 재정운영결과(VI-X)	(56,998,171,929)	2,386,648,340	(13,163,249,472)	3,113,921,147	0	(64,660,851,914)

과목	직전연도 (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)

3. 관리책임자산명세서

2019년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산 자산	보 물	동문밖석당간 외 1종	역사관광과	
	사 적	복암리 고분군 외 4종	역사관광과	
	유 형 문 화 재	금성관 외 3종	역사관광과	
	무 형 문 화 재	나주반장 외 3종	역사관광과	
	기 념 물	완사천 외 7종	역사관광과	
	문 화 재 자 료	정수루 외 8종	역사관광과	
	등 록 문 화 재	영산포등대 외 1종	역사관광과	
	향 토 문 화 유 산	나주잠사 외 1종	역사관광과	
자연 자원	천 연 기 념 물	호랑가시나무 외 1종	역사관광과	
	보 호 수	은행나무 외 162종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2019회계연도의 세출액	803,161,165,654	14,784,225,830	871,693,540	54,150,248,780		872,967,333,804
II. 세출 조정사항	105,312,952,893	2,587,619,570	(13,770,472)	19,776,420,083		127,663,222,074
1. 자금유출이 없는 비용	(35,040,603,995)	(1,923,642,130)	(13,770,472)	(12,668,863,242)		(49,646,879,839)
자산처분손실	20,701,830					20,701,830
자산감액손실	18,194,296		2,000			18,196,296
감가상각비	26,919,265,706	238,653,446	13,768,472	11,002,206,035		38,173,893,659
대손상각비	471,076,710	1,389,078,913		445,270,655		2,305,426,278
퇴직급여	6,743,603,656	24,743,533		23,825,050		6,792,172,239
기타 비용				1,180,527,260		1,180,527,260
무형자산상각비	867,761,797	4,433,333		17,034,242		889,229,372
기타 자금유출이 없는 비용		266,732,905				266,732,905
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	124,237,071,666	2,820,722,321		32,445,283,325		159,503,077,312
장·단기융자금 대여		1,823,900,000				1,823,900,000
일반유형자산 취득	21,572,641,140	38,718,445				21,611,359,585
주민편의시설 취득	34,555,735,270	682,702,456				35,238,437,726
사회기반시설 취득	66,046,434,220	275,401,420		32,445,283,325		98,767,118,965
기타비유동자산의 증가	1,322,953,510					1,322,953,510
기타투자자산	800,000,000					800,000,000
기타유동자산의 증가	838,500					838,500
채고자산의증가	(61,530,974)					(61,530,974)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	16,116,485,222	1,690,539,379				17,807,024,601
차입부채 상환		761,410,360				761,410,360
보조금 집행 잔액 부채 상환	12,096,562,360					12,096,562,360
퇴직금 지급	1,491,806,060					1,491,806,060
기타 부채상환으로 인한 자금유출	2,528,116,802	929,129,019				3,457,245,821
III. 재정운영표의 비용 (I+II)	697,848,212,761	12,196,606,260	885,464,012	34,373,828,697	(41,031,698,000)	704,272,413,730

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2019회계연도의 세입액		929,976,388,585	39,031,284,681	28,069,156,200	72,974,999,771		1,070,051,829,237
V. 세입조정사항		175,130,003,895	29,221,326,761	14,020,442,716	41,715,092,221		260,086,865,593
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	167,648,925,465	25,321,874,263	13,993,203,768	26,707,570,930		233,671,574,426
	2. 자금유입이 없는 수익	6,665,921,298	1,299,933,210	(22,761,052)	(112,534,649)		7,830,558,807
	정수결정액과 수납액의 차이	(7,881,885,807)	(2,251,426,749)				(10,133,312,556)
	자산처분이익	815,157,132	310,401,470				1,125,558,602
	대손충당금환입						0
	퇴직급여충당부채 환입						0
	기타 자금유입이 없는 수익		898,339,162	8,711,578	112,534,649		1,019,585,389
	발생주의 기간수 익 조정사항	400,807,377	(257,247,093)	14,049,474			157,609,758
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	815,157,132	2,599,519,288	50,000,000			3,464,676,420
	재고자산 판매						
	장·단기융자금 회수		2,599,519,288	50,000,000			2,649,519,288
	일반유형자산 처분	815,157,132					815,157,132
	기타유동자산처분 자금유입						
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액						
	보조금 집행잔액 부채 증가						
	기타 부채증가로 인한 자금유입						
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				15,120,055,940		15,120,055,940
	자본 잉여금 수입				15,120,055,940		15,120,055,940
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)		754,846,384,690	9,809,957,920	14,048,713,484	31,259,907,550	(41,031,698,000)	768,933,265,644
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)		56,998,171,929	(2,386,648,340)	13,163,249,472	(3,113,921,147)		64,660,851,914

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	533,636,822,778	294,831,687,243	238,805,135,535	472,305,067,404	207,173,973,818	265,131,093,586
일반공공행정	17,050,383,460	1,051,963,370	15,998,420,090	17,911,169,548	671,000,830	17,240,168,718
입법및선거관리	991,228,252	-	991,228,252	1,223,607,133	-	1,223,607,133
의회사무국	991,228,252	-	991,228,252	1,223,607,133	-	1,223,607,133
지방의회 운영 지원	991,228,252	-	991,228,252	1,223,607,133	-	1,223,607,133
지방행정·재정지원	809,041,952	81,163,400	727,878,552	763,567,218	122,496,000	641,071,218
세무과	809,041,952	81,163,400	727,878,552	763,567,218	122,496,000	641,071,218
수입 관리	809,041,952	81,163,400	727,878,552	763,567,218	122,496,000	641,071,218
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	15,250,113,256	970,799,970	14,279,313,286	15,923,995,197	548,504,830	15,375,490,367
소통정책실	331,829,187	-	331,829,187	195,346,328	-	195,346,328
시민과 소통되는 시정	331,829,187	-	331,829,187	195,346,328	-	195,346,328
기획예산실	2,448,162,077	322,950,760	2,125,211,317	2,160,847,570	36,784,330	2,124,063,240
시정의 종합 기획 및 조정	2,448,162,077	322,950,760	2,125,211,317	2,160,847,570	36,784,330	2,124,063,240
회계과	3,156,758,053	117,505,170	3,039,252,883	3,059,228,540	117,530,750	2,941,697,790
투명한 재정운영	3,156,758,053	117,505,170	3,039,252,883	3,059,228,540	117,530,750	2,941,697,790
감사실	77,888,059	-	77,888,059	114,179,785	-	114,179,785
투명하고 공정한 행정풍토조성	77,888,059	-	77,888,059	114,179,785	-	114,179,785
총무과	8,901,995,319	433,053,190	8,468,942,129	10,191,487,137	294,045,320	9,897,441,817
시민과 함께하는 참여시정	6,581,253,914	396,759,740	6,184,494,174	7,614,093,472	254,703,150	7,359,390,322
정보화통신	2,320,741,405	36,293,450	2,284,447,955	2,577,393,665	39,342,170	2,538,051,495
시민봉사과	239,061,410	97,290,850	141,770,560	202,905,837	100,144,430	102,761,407
주민 행정 편의 도모	239,061,410	97,290,850	141,770,560	202,905,837	100,144,430	102,761,407
대외협력사무소	94,419,151	-	94,419,151	-	-	-
함께하는 열린시정	94,419,151	-	94,419,151	-	-	-
공공질서및안전	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)
안전재난과	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)	3,977,230,092	6,541,256,990	(2,564,026,898)
재난 재해 예방	10,969,523,827	16,581,546,282	(5,612,022,455)	3,239,292,005	6,476,890,845	(3,237,598,840)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
민방위 운영	294,484,498	92,900,616	201,583,882	299,196,406	24,603,380	274,593,026
시민안전	235,175,779	36,349,500	198,826,279	438,741,681	39,762,765	398,978,916
소방	-	-	-	-	-	-
교육	13,556,359,944	752,937,110	12,803,422,834	12,914,761,449	724,925,730	12,189,835,719
유아및초중등교육	12,374,513,331	669,341,450	11,705,171,881	11,795,659,740	685,164,720	11,110,495,020
혁신도시교육과	6,960,325,891	19,305,000	6,941,020,891	6,505,069,550	37,350,000	6,467,719,550
평생교육환경 조성	6,960,325,891	19,305,000	6,941,020,891	6,505,069,550	37,350,000	6,467,719,550
혁신도시 교육여건 개선	-	-	-	-	-	-
먹거리계획과	5,414,187,440	650,036,450	4,764,150,990	5,290,590,190	647,814,720	4,642,775,470
유아,초,중등 급식지원	5,414,187,440	650,036,450	4,764,150,990	-	-	-
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699
혁신도시교육과	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699
평생학습 진흥	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953	1,119,101,709	39,761,010	1,079,340,699
문화및관광	23,485,346,829	14,070,727,181	9,414,619,648	23,153,523,307	4,493,760,795	18,659,762,512
문화예술	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694
문화예술과	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694
문화예술진흥	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393	4,022,048,684	402,371,990	3,619,676,694
관광	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702	3,434,027,297	475,443,665	2,958,583,632
역사관광과	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702	3,382,331,297	475,443,665	2,906,887,632
관광산업의 진흥	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702	3,382,331,297	475,443,665	2,906,887,632
체육	7,069,723,492	2,326,601,943	4,743,121,549	6,653,497,259	2,275,695,840	4,377,801,419
체육진흥과	7,069,723,492	2,326,601,943	4,743,121,549	6,653,497,259	2,275,695,840	4,377,801,419
체육산업의 육성	3,923,260,309	483,889,030	3,439,371,279	3,739,496,016	323,280,400	3,416,215,616
체육시설 확충 및 관리	3,146,463,183	1,842,712,913	1,303,750,270	2,914,001,243	1,952,415,440	961,585,803
문화재	6,542,483,920	7,128,665,324	(586,181,404)	7,278,798,439	1,277,319,050	6,001,479,389
문화예술과	1,227,006,731	270,000,000	957,006,731	1,688,700,638	-	1,688,700,638
지역문화육성	1,227,006,731	270,000,000	957,006,731	1,688,700,638	-	1,688,700,638
역사관광과	5,315,477,189	6,858,665,324	(1,543,188,135)	5,590,097,801	1,277,319,050	4,312,778,751
문화재 보존 및 전승	5,315,477,189	6,858,665,324	(1,543,188,135)	5,590,097,801	1,277,319,050	4,312,778,751
문화및관광일반	171,432,408	6,000,000	165,432,408	1,765,151,628	62,930,250	1,702,221,378
문화예술과	171,432,408	6,000,000	165,432,408	873,655,013	20,413,500	853,241,513
문화관광 시설물 유지관리	171,432,408	6,000,000	165,432,408	-	-	-
환경보호	20,179,364,246	8,113,399,266	12,065,964,980	20,679,109,790	9,791,373,229	10,887,736,561

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
상하수도·수질	4,373,709,320	5,060,132,280	(686,422,960)	4,858,697,483	5,428,729,106	(570,031,623)
상하수도과	4,373,709,320	5,060,132,280	(686,422,960)	4,858,697,483	5,428,729,106	(570,031,623)
하수도 관리	3,609,368,003	4,390,034,353	(780,666,350)	4,015,203,368	5,428,729,106	(1,413,525,738)
상수도 관리	764,341,317	670,097,927	94,243,390	843,494,115	-	843,494,115
폐기물	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808
청소자원과	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808
폐기물수거처리	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704	4,897,727,778	1,530,814,970	3,366,912,808
대기	-	-	-	-	-	-
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236	10,922,684,529	2,831,829,153	8,090,855,376
환경관리과	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236	6,812,232,745	359,695,433	6,452,537,312
자연환경보호	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236	6,812,232,745	359,695,433	6,452,537,312
사회복지	186,590,897,197	136,341,514,034	50,249,383,163	152,547,286,000	112,433,615,544	40,113,670,456
기초생활보장	17,394,365,390	15,360,253,404	2,034,111,986	16,922,121,918	15,082,045,060	1,840,076,858
건축허가과	3,534,731,230	3,121,922,105	412,809,125	2,779,979,760	2,460,228,090	319,751,670
저소득층 주거 환경 개선	3,534,731,230	3,121,922,105	412,809,125	2,779,979,760	2,460,228,090	319,751,670
주민생활지원과	13,859,634,160	12,238,331,299	1,621,302,861	14,142,142,158	12,621,816,970	1,520,325,188
저소득층 생활안정 지원	13,859,634,160	12,238,331,299	1,621,302,861	14,142,142,158	12,621,816,970	1,520,325,188
취약계층지원	33,080,887,323	18,308,124,527	14,772,762,796	26,188,113,344	13,763,042,040	12,425,071,304
주민생활지원과	2,631,882,059	1,883,108,167	748,773,892	1,805,078,068	706,744,700	1,098,333,368
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	2,631,882,059	1,883,108,167	748,773,892	1,805,078,068	706,744,700	1,098,333,368
사회복지과	30,449,005,264	16,425,016,360	14,023,988,904	24,383,035,276	13,056,297,340	11,326,737,936
맞춤형 복지서비스 제공	30,449,005,264	16,425,016,360	14,023,988,904	24,383,035,276	13,056,297,340	11,326,737,936
보육·가족맞여성	48,009,586,266	37,264,212,013	10,745,374,253	36,704,449,946	28,504,229,745	8,200,220,201
주민생활지원과	45,242,807,956	35,485,525,863	9,757,282,093	34,751,886,746	27,245,101,685	7,506,785,061
보육, 아동서비스지원	45,242,807,956	35,485,525,863	9,757,282,093	34,751,886,746	27,245,101,685	7,506,785,061
사회복지과	2,766,778,310	1,778,686,150	988,092,160	1,952,563,200	1,259,128,060	693,435,140
여성복지증진	2,766,778,310	1,778,686,150	988,092,160	1,952,563,200	1,259,128,060	693,435,140
노인·청소년	78,691,082,756	61,653,045,090	17,038,037,666	66,716,977,625	52,680,085,580	14,036,892,045
주민생활지원과	982,741,504	300,298,000	682,443,504	906,936,042	267,969,710	638,966,332
청소년 보호 및 육성	982,741,504	300,298,000	682,443,504	906,936,042	267,969,710	638,966,332

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회복지과	77,708,341,252	61,352,747,090	16,355,594,162	65,810,041,583	52,412,115,870	13,397,925,713
노인 복지 증진	77,708,341,252	61,352,747,090	16,355,594,162	65,810,041,583	52,412,115,870	13,397,925,713
노동	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325
일자리경제과	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325
일자리 창출지원	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438	4,617,997,944	2,318,746,619	2,299,251,325
보훈	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800
주민생활지원과	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800
국가보훈 관리및 지원	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301	1,255,836,800	77,490,000	1,178,346,800
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	116,798,723	7,986,000	108,812,723	141,788,423	7,976,500	133,811,923
사회복지과	116,798,723	7,986,000	108,812,723	141,788,423	7,976,500	133,811,923
사회복지 일반 부문 활성화	116,798,723	7,986,000	108,812,723	141,788,423	7,976,500	133,811,923
보건	9,691,239,949	5,933,552,601	3,757,687,348	9,647,173,832	3,109,203,930	6,537,969,902
보건의료	9,369,277,864	5,921,528,601	3,447,749,263	9,360,107,717	3,095,824,330	6,264,283,387
보건위생과	3,726,980,949	4,004,457,081	(277,476,132)	3,699,680,080	1,853,003,880	1,846,676,200
지역보건의료	3,726,980,949	4,004,457,081	(277,476,132)	3,699,680,080	1,853,003,880	1,846,676,200
건강증진과	5,642,296,915	1,917,071,520	3,725,225,395	5,660,427,637	1,242,820,450	4,417,607,187
건강증진	5,642,296,915	1,917,071,520	3,725,225,395	5,660,427,637	1,242,820,450	4,417,607,187
식품의약안전	321,962,085	12,024,000	309,938,085	287,066,115	13,379,600	273,686,515
보건위생과	321,962,085	12,024,000	309,938,085	287,066,115	13,379,600	273,686,515
식품 · 위생 관리	321,962,085	12,024,000	309,938,085	287,066,115	13,379,600	273,686,515
농림해양수산	123,912,902,188	55,352,440,168	68,560,462,020	120,986,632,024	50,793,508,740	70,193,123,284
농업 · 농촌	104,851,428,078	46,221,276,415	58,630,151,663	103,939,562,572	47,179,391,050	56,760,171,522
건설과	17,933,456,105	4,038,478,548	13,894,977,557	18,514,922,736	1,422,928,313	17,091,994,423
농촌농업생산기반조성	17,933,456,105	4,038,478,548	13,894,977,557	18,514,922,736	1,422,928,313	17,091,994,423
농촌진흥과	4,466,617,408	1,242,226,230	3,224,391,178	4,089,081,468	1,105,489,810	2,983,591,658
농촌진흥 기반조성	4,466,617,408	1,242,226,230	3,224,391,178	4,089,081,468	1,105,489,810	2,983,591,658
농업정책과	45,033,433,450	27,052,684,557	17,980,748,893	42,958,354,486	26,620,541,912	16,337,812,574
농업경쟁력 강화	45,033,433,450	27,052,684,557	17,980,748,893	42,958,354,486	26,620,541,912	16,337,812,574
배원에유통과	10,861,038,057	2,579,827,885	8,281,210,172	13,121,324,580	4,761,302,480	8,360,022,100
농특산물 유통관리	4,380,480,364	1,173,609,025	3,206,871,339	5,972,125,438	2,860,529,360	3,111,596,078
원예생산관리	2,116,368,180	487,036,000	1,629,332,180	2,919,089,150	972,228,000	1,946,861,150

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
지역특화작물육성및생산 유통기반	4,364,189,513	919,182,860	3,445,006,653	-	-	-
기술지원과	3,207,340,183	1,403,322,610	1,804,017,573	2,726,514,696	558,309,720	2,168,204,976
지역 특화작물 육성 및 생산·유통 기반구축	3,207,340,183	1,403,322,610	1,804,017,573	2,726,514,696	558,309,720	2,168,204,976
먹거리계획과	4,123,163,028	830,953,883	3,292,209,145	2,383,735,810	199,313,000	2,184,422,810
식품가공산업 육성 관리	1,048,152,197	485,876,000	562,276,197	-	-	-
로컬푸드육성	2,076,405,851	203,903,883	1,872,501,968	-	-	-
지역먹거리 정책 운영	37,814,110	-	37,814,110	-	-	-
공공급식 지원 및 판촉 홍보	960,790,870	141,174,000	819,616,870	-	-	-
축산과	19,226,379,847	9,073,782,702	10,152,597,145	20,145,628,796	12,511,505,815	7,634,122,981
축산 경쟁력 강화	19,226,379,847	9,073,782,702	10,152,597,145	20,145,628,796	12,511,505,815	7,634,122,981
임업·산촌	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762
산림공원과	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762
산림자원화 및 쾌적한 공원녹지조성	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207	16,756,914,452	3,398,117,690	13,358,796,762
해양수산·어촌	173,213,750	123,417,600	49,796,150	290,155,000	216,000,000	74,155,000
축산과	173,213,750	123,417,600	49,796,150	290,155,000	216,000,000	74,155,000
수산물개발	173,213,750	123,417,600	49,796,150	290,155,000	216,000,000	74,155,000
산업·중소기업	38,012,820,566	16,033,845,161	21,978,975,405	39,000,682,597	9,741,901,970	29,258,780,627
산업금융지원	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790
일자리경제과	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790
중소기업 경쟁력 강화	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580	1,955,448,190	348,064,400	1,607,383,790
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150
일자리경제과	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150
기업 및 기반시설 투자유치	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600	23,831,887,150	6,900,600,000	16,931,287,150
산업진흥·고도화	565,383,660	-	565,383,660	532,827,968	-	532,827,968
문화예술과	565,383,660	-	565,383,660	532,827,968	-	532,827,968
지역특화 산업육성	565,383,660	-	565,383,660	532,827,968	-	532,827,968
에너지및자원개발	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027
에너지신산업과	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027
에너지정책 및 에너지밸리 조성	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309	10,268,382,527	2,115,839,500	8,152,543,027
산업·중소기업일반	2,535,156,417	2,750,612,161	(215,455,744)	2,412,136,762	377,398,070	2,034,738,692

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
일자리경제과	2,535,156,417	2,750,612,161	(215,455,744)	2,412,136,762	377,398,070	2,034,738,692
지역경제 활성화	1,351,237,210	910,749,265	440,487,945	932,817,330	293,320,000	639,497,330
지역경제활성화	1,183,919,207	1,839,862,896	(655,943,689)	-	-	-
수송및교통	53,900,644,597	5,455,081,414	48,445,563,183	53,136,703,400	2,295,162,130	50,841,541,270
도로	21,428,246,156	1,979,621,838	19,448,624,318	21,578,069,033	388,762,130	21,189,306,903
건설과	21,366,224,655	1,979,621,838	19,386,602,817	21,473,275,862	388,762,130	21,084,513,732
도로건설(관리)	21,366,224,655	1,979,621,838	19,386,602,817	21,473,275,862	388,762,130	21,084,513,732
도시과	62,021,501	-	62,021,501	104,793,171	-	104,793,171
자전거도로 관리	62,021,501	-	62,021,501	104,793,171	-	104,793,171
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367
교통행정과	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367
교통행정 개선	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865	31,558,634,367	1,906,400,000	29,652,234,367
국토및지역개발	35,757,679,698	35,015,430,540	742,249,158	18,350,795,365	6,578,263,930	11,772,531,435
수자원	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821
안전재난과	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821
하천정비	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)	3,218,476,011	3,109,589,190	108,886,821
지역및도시	17,437,933,495	21,823,985,784	(4,386,052,289)	13,756,713,134	3,752,776,020	10,003,937,114
문화예술과	121,372,410	10,000,000	111,372,410	299,798,370	-	299,798,370
역사도시만들기	121,372,410	10,000,000	111,372,410	-	-	-
도시재생과	1,779,149,073	9,545,494,677	(7,766,345,604)	1,195,096,952	125,504,180	1,069,592,772
도시재생활성화	1,779,149,073	9,545,494,677	(7,766,345,604)	-	-	-
도시과	853,111,496	6,135,272,711	(5,282,161,215)	2,015,348,781	4,310,920	2,011,037,861
도시개발	853,111,496	6,135,272,711	(5,282,161,215)	2,015,348,781	4,310,920	2,011,037,861
건축허가과	4,595,292,797	280,652,810	4,314,639,987	2,985,833,588	2,746,146,330	239,687,258
살기좋은 지역만들기	4,595,292,797	280,652,810	4,314,639,987	2,985,833,588	2,746,146,330	239,687,258
혁신도시교육과	3,639,940,674	277,991,502	3,361,949,172	2,848,312,250	685,083,750	2,163,228,500
성공적인 혁신도시 건설	3,639,940,674	277,991,502	3,361,949,172	2,848,312,250	685,083,750	2,163,228,500
시민봉사과	911,225,944	287,301,000	623,924,944	925,014,156	191,080,840	733,933,316
신뢰받는 지적행정운영	911,225,944	287,301,000	623,924,944	925,014,156	191,080,840	733,933,316

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
농업정책과	5,537,841,101	5,287,273,084	250,568,017	3,486,245,337	650,000	3,485,595,337
행복한도시만들기	5,537,841,101	5,287,273,084	250,568,017	3,486,245,337	650,000	3,485,595,337
산업단지	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500
일자리경제과	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500
산업·농공단지관리	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393	1,375,606,220	(284,101,280)	1,659,707,500
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기획예산실	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	146,894,521,432	-	-	109,282,852,101
1. 인건비	-	-	102,122,877,696	-	-	90,160,173,428
급여	-	-	60,868,269,970	-	-	59,015,480,570
복리후생비	-	-	15,379,929,580	-	-	14,745,493,410
기타인건비	-	-	19,131,074,490	-	-	16,025,799,520
퇴직급여	-	-	6,743,603,656	-	-	373,399,928
2. 경비	-	-	10,508,687,736	-	-	2,487,450,673
도서구입및인쇄비	-	-	17,533,270	-	-	17,399,900
소모품비	-	-	305,227,010	-	-	338,964,050
홍보및광고비	-	-	32,649,000	-	-	23,703,500
지급수수료	-	-	107,969,470	-	-	98,656,110
일반유형자산수선유지비	-	-	82,351,940	-	-	77,769,127
주민편의시설수선유지비	-	-	26,451,300	-	-	7,865,910
사회기반시설수선유지비	-	-	2,057,270	-	-	176,000
기타자산수선유지비	-	-	5,286,000	-	-	245,000
교육훈련비	-	-	400,000	-	-	720,000
제세공과금	-	-	360,302,430	-	-	346,754,055

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
보험료및공제료	-	-	29,480,664	-	-	61,863,554
임차료	-	-	31,330,068	-	-	18,417,675
출장비	-	-	798,625,838	-	-	878,567,400
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	426,902,640	-	-	476,134,500
행사비	-	-	2,159,600	-	-	1,083,000
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	72,094,016	-	-	84,130,242
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	8,207,867,220	-	-	55,000,650
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	34,262,956,000	-	-	16,635,228,000
민간보조금	-	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	34,262,956,000	-	-	16,635,228,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅲ. 비배분비용	-	-	17,316,868,551	-	-	28,091,940,635
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	17,316,868,551	-	-	28,091,940,635
자산처분손실	-	-	19,016,600	-	-	-
자산손상차손	-	-	858,761	-	-	(77,009)
일반유형자산감가상각비	-	-	1,889,375,665	-	-	2,343,071,786
주민편의시설감가상각비	-	-	9,216,112,915	-	-	9,401,736,141
사회기반시설감가상각비	-	-	5,657,632,467	-	-	6,032,860,161
무형자산상각비	-	-	62,795,433	-	-	102,870,523
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	471,076,710	-	-	556,431,600
기타비용	-	-	-	-	-	9,655,047,433
Ⅳ. 비배분수익	-	-	17,213,897,511	-	-	14,836,088,974
1. 자체조달수익	-	-	15,975,620,849	-	-	14,310,768,154
경상세외수익	-	-	2,897,135,407	-	-	2,133,765,588
임시세외수익	-	-	13,078,485,442	-	-	12,177,002,566
2. 기타수익	-	-	1,238,276,662	-	-	525,320,820
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	6,162,920
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	538,792,442
기타비배분수익	-	-	1,238,276,662	-	-	(19,634,542)
V. 재정운영순원가(Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)	-	-	385,802,628,007	-	-	387,669,797,348
Ⅵ. 수익	-	-	442,800,799,936	-	-	450,580,245,301
1. 자체조달수익	-	-	105,070,038,600	-	-	95,947,923,860
지방세수익	-	-	101,514,861,980	-	-	93,073,475,210
경상세외수익	-	-	2,315,689,980	-	-	2,323,758,540

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
임시세외수익	-	-	1,239,486,640	-	-	550,690,110
2. 정부간이전수익	-	-	334,115,330,800	-	-	305,069,059,920
지방교부세수익	-	-	317,385,011,800	-	-	292,113,591,920
자치구 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금수익	-	-	16,730,319,000	-	-	12,955,468,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	3,615,430,536	-	-	49,563,261,521
전입금수익	-	-	6,200,000,000	-	-	915,850,540
기부금수익	-	-	50,000,000	-	-	-
기타일반수익	-	-	(2,634,569,464)	-	-	48,647,410,981
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(56,998,171,929)	-	-	(62,910,447,953)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740
사회복지	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740
기초생활보장	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740
주민생활지원과	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740
저소득층 생활안정 지원	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545	2,755,475,223	285,100,483	2,470,374,740
II. 관리운영비			104,907,103			
1. 인건비			104,907,103			
복리후생비						
기타인건비			80,163,570			
퇴직급여			24,743,533			
2. 민간이전비용						
기타이전비용						
III. 비배분비용			14,132,740			105,505,250
1. 운영비						
2. 기타비용			14,132,740			105,505,250
주민편의시설감가상각비						
기타비용			14,132,740			105,505,250
IV. 비배분수익			66,593,540			11,087,460
1. 자체조달수익			66,593,540			11,087,460
경상세외수익			460,940			885,350
임시세외수익			66,132,600			10,202,110
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,325,760,848			2,564,792,530
VI. 수익			2,371,854,746			2,472,758,517
1. 기타수익			2,371,854,746			2,472,758,517
전입금수익			2,295,229,000			2,467,771,000
기타일반수익			76,625,746			4,987,517
VII. 재정운영결과(V-VI)			(46,093,898)			92,034,013

재정운영표(수질개선특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	123,259,600	675,218,000	(551,958,400)			
환경보호	123,259,600	675,218,000	(551,958,400)			
상하수도·수질		581,973,000	(581,973,000)			
상하수도과		581,973,000	(581,973,000)			
하수도 관리		581,973,000	(581,973,000)			
환경보호일반	123,259,600	93,245,000	30,014,600			
환경관리과	123,259,600	93,245,000	30,014,600			
자연환경보호	123,259,600	93,245,000	30,014,600			
II. 관리운영비						
1. 인건비						
복리후생비						
III. 비배분비용						
1. 기타비용						
대손상각비						
IV. 비배분수익			907,250			
1. 자체조달수익			907,250			
경상세외수익			907,250			
2. 기타수익						
기타수익						
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(552,865,650)			
VI. 수익			1,452,532,000			
1. 기타수익			1,452,532,000			
전입금수익			42,878,000			
기부금수익			0			
기타일반수익			1,409,654,000			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(2,005,397,650)			

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	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
1. 운영비						
이자비용						
2. 기타비용						5,756,493
자산처분손실						3
사회기반시설감가상각비						4,038,240
기타비용						1,708,250
IV. 비배분수익			890,143,923			10,805,228,736
1. 자체조달수익			323,988,993			231,584,588
경상세외수익			13,587,523			13,464,288
임시세외수익			310,401,470			218,120,300
2. 기타수익			566,154,930			10,573,644,148
기타수익						10,113,887,630
기타비배분수익			566,154,930			459,756,518
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(890,143,923)			(10,799,482,243)
VI. 일반수익						17,767,960
1. 자체조달수익						17,767,960
2. 기타수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(890,143,923)			(10,817,250,203)

재정운영표(기초생활보장기금특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I .사업순원가	3,589,000		3,589,000			
사회복지	3,589,000		3,589,000			
기초생활보장	3,589,000		3,589,000			
주민생활지원과	3,589,000		3,589,000			
저소득층 생활안정 지원	3,589,000		3,589,000			
II .관리운영비			568,742,000			
1.민간등이전비용			568,742,000			
전출금비용			568,742,000			
III.비배분비용			133,728,995			
1.기타비용			133,728,995			
대손상각비			5,416,675			
기타비용			128,312,320			
IV.비배분수익			173,371,273			45,196,320
1.자체조달수익			173,371,273			45,196,320
경상세외수익			173,371,273			45,196,320
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)			532,688,722			(45,196,320)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			532,688,722			(45,196,320)

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	6,207,983,610		6,207,983,610	1,009,974,620		1,009,974,620
농림해양수산	6,207,983,610		6,207,983,610	1,009,974,620		1,009,974,620
농업·농촌	6,207,983,610		6,207,983,610	1,009,974,620		1,009,974,620
농업정책과	6,207,983,610		6,207,983,610	1,009,974,620		1,009,974,620
농업경쟁력 강화	6,207,983,610		6,207,983,610	1,009,974,620		1,009,974,620
II.관리운영비						
III.비배분비용			124,287,845			
1.기타비용			124,287,845			
대손상각비						
기타비용			124,287,845			
IV.비배분수익			791,675,632			719,654,149
1.자체조달수익			273,496,960			719,654,149
경상세외수익			265,768,600			707,430,939
임시세외수익			7,728,360			12,223,210
2.기타수익			518,178,672			
기타수익			518,178,672			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			5,540,595,823			290,320,471
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			5,540,595,823			290,320,471

재정운영표(주택관리사업특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	224,400		224,400	193,800		193,800
국토및지역개발	224,400		224,400	193,800		193,800
지역및도시	224,400		224,400	193,800		193,800
건축허가과	224,400		224,400	193,800		193,800
살기좋은 지역만들기	224,400		224,400	193,800		193,800
II.관리운영비						
III.비배분비용			1,966,932			
1.기타비용			1,966,932			
대손상각비			1,966,932			
IV.비배분수익			260,960			260,940
1.자체조달수익			260,960			260,940
경상세외수익			260,960			260,940
임시세외수익						
2.기타수익						
기타수익						
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,930,372			(67,140)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			1,930,372			(67,140)

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	315,224,047	(892,838)	316,116,885	254,179,237		254,179,237
국토및지역개발	315,224,047	(892,838)	316,116,885	254,179,237		254,179,237
산업단지	315,224,047	(892,838)	316,116,885	254,179,237		254,179,237
일자리경제과	315,224,047	(892,838)	316,116,885	254,179,237		254,179,237
산업농공단지관리	315,224,047	(892,838)	316,116,885	254,179,237		254,179,237
II.관리운영비						
1.인건비						
복리후생비						
III.비배분비용			50,055,592			9,798,485,614
1.기타비용			50,055,592			9,798,485,614
일반유형자산감가상각비			12,822,869			12,822,869
사회기반시설감가상각비			37,232,723			37,232,723
기타비용						9,748,430,022
IV.비배분수익			4,027,497			54,828,194
1.자체조달수익			4,027,497			45,628,194
경상세외수익			4,027,497			45,628,194
2. 기타수익						9,200,000
기타수익						9,200,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			362,144,980			9,997,836,657
VI.수익			892,838			150,000,000
1.기타수익			892,838			150,000,000
기타일반수익			892,838			150,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			361,252,142			9,847,836,657

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989	836,242,073		836,242,073
수송및교통	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989	836,242,073		836,242,073
대중교통·물류등기타	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989	836,242,073		836,242,073
교통행정과	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989	836,242,073		836,242,073
교통행정 개선	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989	836,242,073		836,242,073
II.관리운영비			30,736,150			
1.인건비			16,004,710			
급여						
기타인건비			16,004,710			
퇴직급여						
2.경비			14,731,440			
임차료			14,731,440			
III.비배분비용			1,400,544,884			1,172,590
1.기타비용			1,400,544,884			1,172,590
주민편의시설감가상각비			18,849,578			1,151,700
대손상각비			1,381,695,306			
기타비용						20,890
IV.비배분수익			26,717,185			5,528,398,218
1.자체조달수익			26,717,185			5,426,389,072
경상세외수익			26,717,185			5,426,389,072
임시세외수익						
2. 기타수익						102,009,146
기타수익						102,009,146
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,888,662,838			(4,690,983,555)
VI.수익			2,816,973,896			9,488,779,700
1.자체조달수익			1,152,383,470			1,194,661,700
임시세외수익			1,152,383,470			1,194,661,700
2.기타수익			1,664,590,426			8,294,118,000
전입금수익			714,412,000			3,698,118,000
기타 일반수익			950,178,426			4,596,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			71,688,942			(14,179,763,255)

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	75,800,000		75,800,000	93,117,000		93,117,000
국토민지역개발	75,800,000		75,800,000	93,117,000		93,117,000
지역및도시	75,800,000		75,800,000	93,117,000		93,117,000
건축허가과	75,800,000		75,800,000	93,117,000		93,117,000
살기좋은지역만들기	75,800,000		75,800,000	93,117,000		93,117,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			385,830,710			89,300,210
1.자체조달수익			5,670,220			89,300,210
경상세외수익			5,670,220			89,300,210
2.기타수익			380,160,490			
기타수익			380,160,490			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(310,030,710)			3,816,790
VI.수익			869,841,480			805,218,620
1.자체조달수익			869,841,480			805,218,620
임시세외수익			869,841,480			805,218,620
2.기타수익						
전입금수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(1,179,872,190)			(801,401,830)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	77,000,000		77,000,000	76,250,000		76,250,000
문화및관광	77,000,000		77,000,000	76,250,000		76,250,000
체육	77,000,000		77,000,000	76,250,000		76,250,000
체육진흥과	77,000,000		77,000,000	76,250,000		76,250,000
체육산업의 육성	77,000,000		77,000,000	76,250,000		76,250,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						17,927,617
1.기타비용						17,927,617
기타비용						17,927,617
IV.비배분수익			53,352,703			5,990
1.자체조달수익			53,352,703			5,990
경상세외수익			53,352,703			5,990
임시세외수익						
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			23,647,297			94,171,627
VI.일반수익						
1.기타수익						
기부금수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			23,647,297			94,171,627

재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	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			137,390,057			
1. 자체조달수익			137,390,057			
경상세외수익			137,390,057			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(137,390,057)			165,558,041
VI.수익			2,500,000,000			1,000,000,000
1. 기타수익			2,500,000,000			1,000,000,000
전입금수익			2,500,000,000			1,000,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(2,637,390,057)			(834,441,959)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			3,633,343			1,579,092
1.자체조달수익			3,633,343			1,579,092
경상세외수익			3,633,343			1,579,092
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(3,633,343)			(1,579,092)
VI.수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(3,633,343)			(1,579,092)

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	16,000,000		16,000,000	14,000,000		14,000,000
사회복지	16,000,000		16,000,000	14,000,000		14,000,000
노인·청소년	16,000,000		16,000,000	14,000,000		14,000,000
사회복지과	16,000,000		16,000,000	14,000,000		14,000,000
노인복지기금	16,000,000		16,000,000	14,000,000		14,000,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			3,039,163			17,600,787
1.자체조달수익			3,039,163			17,600,787
경상세외수익			3,039,163			17,600,787
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			12,960,837			(3,600,787)
VI.수익			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)			(37,039,163)			(53,600,787)

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	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			38,330,008			30,172,091
1.자체조달수익			38,330,008			30,172,091
경상세외수익			38,330,008			30,172,091
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			(38,330,008)			(30,172,091)
VI.수익			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)			(238,330,008)			(230,172,091)

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	703,501,806	196,181,900	507,319,906	582,271,443	244,223,450	338,047,993
공공질서및안전	703,501,806	196,181,900	507,319,906	582,271,443	244,223,450	338,047,993
재난방재·민방위	703,501,806	196,181,900	507,319,906	582,271,443	244,223,450	338,047,993
안전재난과	703,501,806	196,181,900	507,319,906	582,271,443	244,223,450	338,047,993
재난 재해 예방	703,501,806	196,181,900	507,319,906	582,271,443	244,223,450	338,047,993
II.관리운영비						
III.비배분비용			12,446,266			
1.기타비용			12,446,266			
주민편의시설감가상각비			5,480,682			
사회기반시설감가상각비			6,965,584			
기타비용						
IV.비배분수익			45,377,067			10,889,109
1.자체조달수익			45,377,067			10,889,109
경상세외수익			31,737,557			10,889,109
임시세외수익			13,639,510			
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			474,389,105			327,158,884
VI.수익			827,237,100			682,015,550
1.기타수익			827,237,100			682,015,550
전입금수익			813,419,000			676,239,000
기타일반수익			13,818,100			5,776,550
VII.재정운영결과(V-VI)			(352,847,995)			(354,856,666)

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)
(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	9,953,940		9,953,940	11,000,000		11,000,000
보건	9,953,940		9,953,940	11,000,000		11,000,000
식품의약품안전	9,953,940		9,953,940	11,000,000		11,000,000
보건위생과	9,953,940		9,953,940	11,000,000		11,000,000
식품위생관리	9,953,940		9,953,940	11,000,000		11,000,000
II.관리운영비						
1.경비						
소모품비						
기타운영비						
III.비배분비용			2,000			2,000,000
1.기타비용			2,000			2,000,000
일반유형자산감가상각비						
자산손상차손			2,000			
기타비용						2,000,000
IV.비배분수익			384,521			174,750
1.자체조달수익			384,521			174,750
경상세외수익			384,521			174,750
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			9,571,419			12,825,250
VI.일반수익			26,481,510			12,642,000
1.자체조달수익			16,621,510			3,642,000
임시세외수익			16,621,510			3,642,000
2.기타수익			9,860,000			9,000,000
기타일반수익			9,860,000			9,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(16,910,091)			183,250

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	66,560,000		66,560,000	69,984,000		69,984,000
환경보호	66,560,000		66,560,000	69,984,000		69,984,000
폐기물	66,560,000		66,560,000	69,984,000		69,984,000
청소자원과	66,560,000		66,560,000	69,984,000		69,984,000
폐기물수거처리	66,560,000		66,560,000	69,984,000		69,984,000
II.관리운영비						
III.비배분비용						
IV.비배분수익			231,750			259,010
1.자체조달수익			231,750			259,010
경상세외수익			231,750			259,010
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			66,328,250			69,724,990
VI.일반수익			66,560,000			48,100,000
1.기타수익			66,560,000			48,100,000
전입금수익			66,560,000			48,100,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(231,750)			21,624,990

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384
환경보호	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384
상하수도·수질	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384
상하수도과	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384
상수도 관리	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922	8,807,163,304	8,594,388,920	212,774,384
II.관리운영비			7,319,866,284			6,520,475,378
1.인건비			529,779,570			5,122,351,438
급여			421,515,440			5,122,351,438
복리후생비			108,264,130			
2.경비			6,790,086,714			1,398,123,940
출장비			7,801,500			34,889,800
연구개발비			21,700,000			
위탁대행사업비			5,505,663,490			
기타운영비			1,254,921,724			1,363,234,140
III.비배분비용			332,211,425			
1.기타비용			332,211,425			
대손상각비			332,135,825			
기타비용			75,600			
IV.비배분수익			1,348,768,996			1,464,531,653
1.자체조달수익			1,267,765,216			1,436,642,113
경상세외수익			48,530,306			89,603,043
임시세외수익			1,219,234,910			1,347,039,070
2.기타수익			81,003,780			27,889,540
기타수익			81,003,780			27,889,540
V.재정운영순원가(V-I+II+III-IV)			6,564,624,635			5,268,718,109
VI.수익			5,320,000,000			4,465,000,000
1.기타수익			5,320,000,000			4,465,000,000
전입금수익			5,320,000,000			4,465,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			1,244,624,635			803,718,109

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

(직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316
환경보호	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316
상하수도·수질	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316
상하수도과	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316
하수도 관리	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474	5,314,894,936	2,157,234,620	3,157,660,316
II.관리운영비			1,764,275,020			1,815,139,048
1.인건비			1,725,362,120			1,815,139,048
급여			1,175,088,790			1,810,288,048
복리후생비			307,410,400			
기타인건비			219,037,880			
퇴직급여			23,825,050			4,851,000
2.경비			38,912,900			
출장비			21,667,600			
업무추진비			17,245,300			
III.비배분비용			10,726,313,252			9,763,675,623
1.운영비			1,894,647,192			2,102,554,504
이자비용			1,894,647,192			2,102,554,504
2.기타비용			8,831,666,060			7,661,121,119
사회기반시설감가상각비			7,521,045,328			7,362,623,219
무형자산상각비			17,034,242			
대손상각비			113,134,830			
기타비용			1,180,451,660			298,497,900
IV.비배분수익			266,573,234			281,506,085
1.자체조달수익			235,042,365			225,013,124
경상세외수익			235,042,365			225,013,124
2.기타수익			31,530,869			56,492,961
기타수익			31,530,869			56,492,961
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			14,823,752,512			14,454,968,902
VI.수익			12,954,456,000			5,030,000,000
1.기타수익			12,954,456,000			5,030,000,000
전입금수익			12,954,456,000			5,030,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			1,869,296,512			9,424,968,902

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	토지	48,827,335,296	14,576,738,697	-	7,290,178,787	56,113,895,206	
	입목	3,395,586,870	55,664,940	-	-	3,451,251,810	
	건물	38,735,880,459	10,117,588,090	1,584,924,385	367,766,668	46,900,777,496	
	구축물	2,246,203,591	448,823,010	150,232,826	-	2,544,793,775	
	기계장치	6,693,926,963	4,672,561,369	1,512,715,842	2,477,296,419	7,376,476,071	
	차량운반구	4,431,196,111	969,440,520	979,113,540	380,082,760	4,041,440,331	
	집기비품	9,010,359,871	6,422,672,722	2,367,500,450	3,243,574,888	9,821,957,255	
	임차개량자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	796,069,951	2,110,378,600	816,952,743	-	2,089,495,808	
	건설중인일반유형자 산	5,836,348,920	6,346,955,840	-	9,067,930,500	3,115,374,260	
소 계		119,972,909,032	45,720,823,788	7,411,439,786	22,826,830,022	135,455,463,012	
기 타 특 별 회 계	토지	52,992,000	-	-	-	52,992,000	
	건물	461,623,285	-	12,822,869	-	448,800,416	
	구축물	94,693,328	-	4,224,237	-	90,469,091	
	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	13,150,037	11,606,430	5,511,819	-	19,244,648	
	기타일반유형자산		50,370,530	699,590	-	49,670,940	
소 계		622,459,650	61,976,960	23,258,515		661,178,095	
기 금	구축물	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	11,000	-	-	2,000	9,000	
소 계		12,000	-	-	2,000	10,000	
총 계		120,595,380,682	45,782,800,748	7,434,698,301	22,826,832,022	136,116,651,107	

2. 주민편의시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일반 회계	도서관	5,801,086,484	180,454,600	336,077,032	-	5,645,464,052	
	주차장	18,154,695,950	10,686,091,850	253,022,903	327,684,000	28,260,080,897	
	공원	71,710,203,345	1,417,806,640	1,694,340,212	28,332,700	71,405,337,073	
	박물관및미술관	16,884,380,248	130,183,580	454,323,393	67,683,580	16,492,556,855	
	수목원및휴양림	98,979,105	-	708,300	-	98,270,805	
	문화및관광시설	98,003,271,331	12,376,268,900	2,588,209,560	718,303,670	107,073,027,001	
	체육시설	76,746,025,045	5,011,967,590	2,490,194,533	853,649,330	78,414,148,772	
	사회복지시설	32,732,713,228	10,381,649,560	901,647,508	278,475,410	41,934,239,870	
	의료시설	15,827,357,387	307,597,830	697,257,082	124,465,100	15,313,233,035	
	교육시설	10,841,398,261	113,852,860	237,289,182	113,852,860	10,604,109,079	
	기타주민편의시설	80,376,355,559	7,770,658,010	2,623,265,845	304,421,650	85,219,326,074	
	건설중인주민편의시설	35,206,415,420	26,699,046,490	-	18,363,747,720	43,541,714,190	
소 계		462,382,881,363	75,075,577,910	12,276,335,550	21,180,616,020	504,001,507,703	
기타 특별 회계	주차장	5,166,390,960	5,637,248,756	87,461,784	-	10,716,177,932	
	공원	392,458,401	-	62,225,040	-	330,233,361	
	체육시설	1,000	-	-	-	1,000	
	기타주민편의시설	16,583,141	-	888,382	-	15,694,759	
	건설중인주민편의시설	101,120,000	549,071,210	-	638,700,810	11,490,400	
소 계		11,226,340,474	1,255,870,220	173,120,400	638,700,810	11,670,389,484	
기금	의료시설	9,000	-	-	-	9,000	
	기타주민편의시설	181,013,352	-	5,480,682	-	175,532,670	
소 계		181,022,352	-	5,480,682	-	175,541,670	
총 계		473,790,244,189	76,331,448,130	12,454,936,632	21,819,316,830	515,847,438,857	

3. 사회기반시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	도로	1,033,656,464,730	14,599,913,839	-	2,637,692,960	1,045,618,685,609	
	상수도시설	26,812,858,219	10,203,720	1,555,086,105	-	25,267,975,834	
	수질정화시설	35,108,772,432	4,246,830,320	2,884,189,197	7,600,000	36,463,813,555	
	하천부속시설	224,730,357,719	671,882,660	-	461,085,110	224,941,155,269	
	폐기물처리시설	26,066,355,703	4,009,619,470	989,968,661	-	29,086,006,512	
	재활용시설	35,444,624	-	1,293,428	-	34,151,196	
	농수산기반시설	73,923,282,790	1,841,952,291	908,999,736	976,467,510	73,879,767,835	
	기타사회기반시설	151,331,334,580	8,418,862,755	891,953,243	1,512,791,935	157,345,452,157	
	건설중인사회기반시설	147,489,502,088	49,022,585,420	-	8,483,357,550	188,028,729,958	
소 계		1,719,154,372,885	82,821,850,475	7,231,490,370	14,078,995,065	1,780,665,737,925	
기 타 특 별 회 계	도로	774,697,720	275,401,420	-	-	1,050,099,140	
	상수도시설	8,192,500	-	-	8,192,500	-	
	수질정화시설	96,637,952	-	4,520,558	-	92,117,394	
	농수산기반시설	484,408,188	105,370	34,304,550	-	450,209,008	
	기타사회기반시설	18,238,419,880	644,250,720	3,449,423	958,641,400	17,920,579,777	
	건설중인사회기반시설	202,781,100	432,080,000	-	224,887,800	409,973,300	
소 계		19,805,137,340	1,351,837,510	42,274,531	1,191,721,700	19,922,978,619	
기 금	하천부속시설	2,066,122,300	164,967,000	-	164,967,000	2,066,122,300	
	농수산기반시설	115,883,577	-	1,322,206	-	114,561,371	
	기타사회기반시설	235,394,138	-	6,965,584	-	228,428,554	
	건설중인사회기반시설	368,688,790	-	-	-	368,688,790	
소 계		2,786,088,805	164,967,000	8,287,790	164,967,000	2,777,801,015	
총 계		1,741,745,599,030	84,338,654,985	7,282,052,691	15,435,683,765	1,803,366,517,559	

4. 감가상각명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일 반 회 계	일반유형자산	건물	19,984,155,941	1,584,924,385	72,233,332	21,496,846,994
		구축물	2,473,240,229	150,232,826	-	2,623,473,055
		기계장치	8,959,336,357	1,512,715,842	2,342,200	10,469,709,999
		차량운반구	6,882,315,159	979,113,540	99,236,000	7,762,192,699
		집기비품	22,142,061,644	2,367,500,450	302,486,401	24,207,075,693
		임차개량자산	113,183,120	-	-	113,183,120
		기타일반유형자산	730,766,969	816,952,743	-	1,547,719,712
		계	61,285,059,419	7,411,439,786	476,297,933	68,220,201,272
	주민편의시설	도서관	1,750,869,019	336,077,032	-	2,086,946,051
		주차장	1,026,677,500	253,022,903	-	1,279,700,403
		공원	24,763,953,739	1,694,340,212	-	26,458,293,951
		박물관및미술관	4,099,456,502	454,323,393	-	4,553,779,895
		수목원및휴양림	15,095,725	708,300	-	15,804,025
		문화및관광시설	21,818,932,250	2,588,209,560	-	24,407,141,810
		체육시설	21,288,544,723	2,490,194,533	-	23,778,739,256
		사회복지시설	11,450,998,804	901,647,508	144,000	12,352,502,312
		의료시설	8,170,351,820	697,257,082	228,832,238	8,638,776,664
		교육시설	1,527,744,509	237,289,182	-	1,765,033,691
		기타주민편의시설	18,297,655,984	2,623,265,845	22,843,200	20,898,078,629
		계	114,210,280,575	12,276,335,550	251,819,438	126,234,796,687
	사회기반시설	상수도시설	40,733,220,301	1,555,086,105	-	42,288,306,406
		수질정화시설	26,394,902,462	2,884,189,197	-	29,279,091,659
		폐기물처리시설	22,672,097,793	989,968,661	-	23,662,066,454
		재활용시설	18,376,076	1,293,428	-	19,669,504
		농수산기반시설	13,785,312,386	908,999,736	-	14,694,312,122
		기타사회기반시설	7,702,066,889	891,953,243	-	8,594,020,132
		계	111,305,975,907	7,231,490,370	-	118,537,466,277
	소계		286,801,315,901	26,919,265,706	728,117,371	312,992,464,236

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기 타 별 회 계	일반유형자산	건물	179,520,155	12,822,869	-	192,343,024
		건축물	10,912,612	4,224,237	-	15,136,849
		차량운반구	34,273,000	-	-	34,273,000
		집기비품	84,410,243	5,511,819	-	89,922,062
		계	309,116,010	22,558,925	-	331,674,935
	주민편의시설	주차장	364,494,603	110,006,978	-	474,501,581
		공원	207,416,799	62,225,040	-	269,641,839
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000
		기타주민편의시설	1,184,509	888,382	-	2,072,891
		계	579,464,911	173,120,400	-	752,585,311
	사회기반시설	수질정화시설	32,020,618	4,520,558	-	36,541,176
		농수산기반시설	1,088,349,012	35,626,756	-	1,179,630,251
		기타사회기반시설	51,982,587	3,449,423	-	55,432,010
		계	1,172,352,217	43,596,737	-	1,271,603,437
소 계			2,060,933,138	239,276,062	-	2,355,863,683
기 금	일반유형자산	건축물	679,000	-	-	679,000
		집기비품	4,449,000	-	2,398,000	2,051,000
		계	5,128,000	-	2,398,000	2,730,000
	주민편의시설	의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000
		기타주민편의시설	38,214,318	5,480,682	-	43,695,000
		계	62,671,318	5,480,682	-	68,152,000
	사회기반시설	농수산기반시설	55,654,483	1,322,206	-	56,976,689
		기타사회기반시설	43,229,472	6,965,584	-	50,195,056
		계	98,883,955	8,287,790	-	107,171,745
소 계			166,683,273	13,768,472	2,398,000	178,053,745
총 계			289,028,932,312	27,171,687,624	730,515,371	315,470,104,565

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2019년 12월 31일 현재 및 2019년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	2,646,686,866,000	27,006,055,194	2,619,680,810,806	697,848,212,761	754,846,384,690	-56,998,171,929
	소계	2,646,686,866,000	27,006,055,194	2,619,680,810,806	697,848,212,761	754,846,384,690	-56,998,171,929
기타특별회계	의료급여기금특별회계	89,463,651	54,876,771	34,586,880	2,626,542,642	2,672,636,540	-46,093,898
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	10,459,932,677	310,054,530	10,149,878,147	-	890,143,923	-890,143,923
	건축진흥특별회계	2,447,317,550	-	2,447,317,550	75,800,000	1,255,672,190	-1,179,872,190
	수질개선특별회계	2,005,397,650	-	2,005,397,650	123,259,600	2,128,657,250	-2,005,397,650
	기초생활보장기금 특별회계	2,251,836,707	42,757,973	2,209,078,734	706,059,995	173,371,273	532,688,722
	주민소득사업운영관리 특별회계	21,996,354,848	-	21,996,354,848	6,332,271,455	791,675,632	5,540,595,823
	주택관리사업특별회계	635,279,493	-	635,279,493	2,191,332	260,960	1,930,372
	농공지구관리특별회계	10,322,333,266	521,808,240	9,800,525,026	365,279,639	4,027,497	361,252,142
	주차장사업특별회계	27,915,830,948	33,890,107	27,881,940,841	1,965,201,597	1,893,512,655	71,688,942
	소계	78,123,746,790	963,387,621	77,160,359,169	12,196,606,260	9,809,957,920	2,386,648,340
기금	체육진흥기금	1,107,192,470	-	1,107,192,470	77,000,000	53,352,703	23,647,297
	농산물가격 안정 기금	9,131,899,942	-	9,131,899,942	-	2,637,390,057	-2,637,390,057
	통합관리기금	-	-	-	-	-	-
	남북교류협력기금	172,122,838	-	172,122,838	-	3,633,343	-3,633,343
	노인복지기금	1,314,442,240	-	1,314,442,240	16,000,000	53,039,163	-37,039,163
	자활기금	587,663,510	-	587,663,510	-	587,663,510	-587,663,510
	재정안정화기금	9,312,850,852	-	9,312,850,852	-	9,312,850,852	-9,312,850,852
	양성평등기금	3,036,056,108	-	3,036,056,108	-	238,330,008	-238,330,008
	재난관리기금	5,465,053,543	-	5,465,053,543	715,948,072	1,068,796,067	-352,847,995
	식품진흥기금	57,714,199	-	57,714,199	9,955,940	26,866,031	-16,910,091
	주민지원기금	1,363,430	-	1,363,430	66,560,000	66,791,750	-231,750
	소계	30,186,359,132	-	30,186,359,132	885,464,012	14,048,713,484	-13,163,249,472
공기업특별회계	상수도공기업특별회계	114,023,173,857	15,436,253,019	98,586,920,838	16,896,620,611	15,651,995,976	1,244,624,635
	하수도공기업특별회계	241,223,175,098	46,744,640,032	194,478,535,066	17,477,208,086	15,607,911,574	1,869,296,512
	소계	355,246,348,955	62,180,893,051	293,065,455,904	34,373,828,697	31,259,907,550	3,113,921,147
내부거래	내부거래	-83,384,329,730	-	-83,384,329,730	-41,031,698,000	-41,031,698,000	-
합계	합계	3,026,858,991,237	90,150,335,866	2,936,708,655,371	704,272,413,730	768,933,265,644	-64,660,851,914

(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
기타특별회계	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
	국민임대산업단지조성사업특별회계	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
	기초생활보장기금특별회계	2,783,186,229	42,757,973	2,740,428,256	-	45,196,320	-45,196,320
	주민소득사업운영관리특별회계	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	81,240,285,457	1,701,461,418	79,538,824,039	14,868,529,440	30,475,210,145	-15,606,680,705
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	17,073,237,020	-	17,023,237,020	3,451,846,895	2,330,588,960	1,121,257,835
공기업특별회계	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
	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	내부거래	-81,174,675,730	-	-81,174,675,730	-18,551,078,540	-18,551,078,540	-
합계	합계	2,980,842,828,787	93,990,451,190	2,886,852,377,597	654,053,574,775	709,640,194,347	-55,586,619,572

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 15,336,528,570원에서
 - 당해연도에 3,154,778,584원이 발생하고 3,071,127,788원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 15,420,179,366원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별 구 분		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	15,336,528,570	3,192,882,352	12,143,646,218	3,154,778,584	1,323,948,430	1,830,830,154	3,071,127,788	1,336,203,608	1,734,924,180	15,420,179,366	3,180,627,174	12,239,552,192	1,348,204,050
	원금	14,801,898,668	2,658,252,450	12,143,646,218	3,137,699,664	1,306,869,510	1,830,830,154	3,050,254,358	1,315,330,178	1,734,924,180	14,889,343,974	2,649,791,782	12,239,552,192	1,348,204,050
	이자	534,629,902	534,629,902		17,078,920	17,078,920		20,873,430	20,873,430		530,835,392	530,835,392		
일반회계	계	6,950,105,132	897,360,234	6,052,744,898	20,299,474	12,769,320	7,530,154	450,735,070	10,113,420	440,621,650	6,519,669,536	900,016,134	5,619,653,402	
	원금	6,950,105,132	897,360,234	6,052,744,898	20,299,474	12,769,320	7,530,154	450,735,070	10,113,420	440,621,650	6,519,669,536	900,016,134	5,619,653,402	
	이자													
소 계	계	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	3,134,479,110	1,311,179,110	1,823,300,000	2,620,392,718	1,326,090,188	1,294,302,530	8,900,509,830	2,280,611,040	6,619,898,790	1,348,204,050
	원금	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	3,117,400,190	1,294,100,190	1,823,300,000	2,599,519,288	1,305,216,758	1,294,302,530	8,369,674,438	1,749,775,648	6,619,898,790	1,348,204,050
	이자	534,629,902	534,629,902		17,078,920	17,078,920		20,873,430	20,873,430		530,835,392	530,835,392		
기타 특별 회계	계	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	3,134,479,110	1,311,179,110	1,823,300,000	2,620,392,718	1,326,090,188	1,294,302,530	8,900,509,830	2,280,611,040	6,619,898,790	1,348,204,050
	원금	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	3,117,400,190	1,294,100,190	1,823,300,000	2,599,519,288	1,305,216,758	1,294,302,530	8,369,674,438	1,749,775,648	6,619,898,790	1,348,204,050
	이자	534,629,902	534,629,902		17,078,920	17,078,920		20,873,430	20,873,430		530,835,392	530,835,392		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,289,100,190)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

1-2. 각 회계별 현황

가. 일반회계

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	6,950,105,132	897,360,234	6,052,744,898	20,299,474	12,769,320	7,530,154	450,735,070	10,113,420	440,621,650	6,519,669,536	900,016,134	5,619,653,402	
	원금	6,950,105,132	897,360,234	6,052,744,898	20,299,474	12,769,320	7,530,154	450,735,070	10,113,420	440,621,650	6,519,669,536	900,016,134	5,619,653,402	
	이자													

나. 특별회계

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료	
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)	
합 계		계	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	3,134,479,110	1,311,179,110	1,823,300,000	2,620,392,718	1,326,090,188	1,294,302,530	8,900,509,830	2,280,611,040	6,619,898,790	1,348,204,050
		원금	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	3,117,400,190	1,294,100,190	1,823,300,000	2,599,519,288	1,305,216,758	1,294,302,530	8,369,674,438	1,749,775,648	6,619,898,790	1,348,204,050
		이자	534,629,902	534,629,902		17,078,920	17,078,920		20,873,430	20,873,430		530,835,392	530,835,392		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	8,386,423,438	2,295,522,118	6,090,901,320	3,134,479,110	1,311,179,110	1,823,300,000	2,620,392,718	1,326,090,188	1,294,302,530	8,900,509,830	2,280,611,040	6,619,898,790	1,348,204,050
		원금	7,851,793,536	1,760,892,216	6,090,901,320	3,117,400,190	1,294,100,190	1,823,300,000	2,599,519,288	1,305,216,758	1,294,302,530	8,369,674,438	1,749,775,648	6,619,898,790	1,348,204,050
		이자	534,629,902	534,629,902		17,078,920	17,078,920		20,873,430	20,873,430		530,835,392	530,835,392		
	기초생활보장특별회계	계	258,721,359	212,789,469	45,931,890	33,863,520	25,363,520	8,500,000	25,074,100		25,074,100	267,510,779	238,152,989	29,357,790	10,685,850
		원금	252,284,749	206,352,859	45,931,890	33,574,100	25,074,100	8,500,000	25,074,100		25,074,100	260,784,749	231,426,959	29,357,790	10,685,850
		이자	6,436,610	6,436,610		289,420	289,420					6,726,030	6,726,030		
	주관사업별회계	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		
	주민소득사업운관리특별회계	계	7,542,516,524	1,497,547,094	6,044,969,430	3,100,615,590	1,285,815,590	1,814,800,000	2,595,318,618	1,326,090,188	1,269,228,430	8,047,813,496	1,457,272,496	6,590,541,000	1,337,518,200
		원금	7,483,952,506	1,438,983,076	6,044,969,430	3,083,826,090	1,269,026,090	1,814,800,000	2,574,445,188	1,305,216,758	1,269,228,430	7,993,333,408	1,402,792,408	6,590,541,000	1,337,518,200
		이자	58,564,018	58,564,018		16,789,500	16,789,500		20,873,430	20,873,430		54,480,088	54,480,088		

1-3. 채권종류별·사업별 현황 (당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분		합 계		일반회계		특 별 회 계						기 금		비 고
						계		공기업		기 타				
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계		14,889,343,974	530,835,392	6,519,669,536		8,369,674,438	530,835,392			8,369,674,438	530,835,392			
보통금채권	소 계	712,482,000		712,482,000										
	사무실임대	700,000,000		700,000,000										
	청사관사	10,000,000		10,000,000										
	전화선예치금	2,482,000		2,482,000										
융자금채권	소 계	13,270,201,678	530,835,392	4,901,505,920		8,368,695,758	530,835,392			8,368,695,758	530,835,392			
	공무원학자대여금	4,901,505,920		4,901,505,920										
	주택융자	177,445,271	470,166,314			177,445,271	470,166,314			177,445,271	470,166,314			
	기타	8,191,250,487	60,669,078			8,191,250,487	60,669,078			8,191,250,487	60,669,078			
미수금채권	소 계	885,800		885,800										
	기타	885,800		885,800										
기타채권	소 계	905,774,496		904,795,816		978,680				978,680				
	기타	905,774,496		904,795,816		978,680				978,680				

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(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
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						