

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	319
제2장 재무제표	327
제3장 재무제표에 대한 주석	351
제4장 필수보충정보	377
제5장 부속명세서	431
제6장 재무제표의 첨부서류	441

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2020년 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 제 무제표에 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 아니하였습
니다.

대양 공인회계사 감사반
전라남도 나주시 재신길 42
공인회계사 김영철

2021년 03월 24일

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(2020.12.31.현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 3,121,151,160,537이고, 총부채는 89,430,030,516으로 총 자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3,031,721,130,021입니다.

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 215,020백만원(6.89%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,906,131백만원(93.11%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 48,729백만원(1.56%), 단기금융상품 138,816백만원(4.45%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 5,353백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 20,311백만원, 재고자산 372백만원, 기타유동자산 1,785백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,896백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 12,604백만원(0.40%), 일반유형자산 163,734백만원(5.25%), 주민편의시설 527,799백만원(16.91%), 사회기반시설 2,197,919백만원(70.42%), 기타비유동자산 4,075백만원(0.13%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 94,292백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 215,020백만원으로 작년에 비해 16,681백만원이 증가하였으며 이것은 현금및현금성자산에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,906,131백만원으로 작년에 비해 77,611백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 18,145백만원(20.29%)이고, 장기차입부채가 2,100백만원(2.35%), 기타비유동부채가 69,185백만원(77.36%)으로 비유동부채가 총부채의 79.71%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 -720백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 퇴직급여충당부채의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 18,145백만원으로 작년에 비해 -334백만원이 감소하였으며 이것은 유동성장기미지급금의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 71,285백만원으로 작년에 비해 -386백만원이 감소하였으며 이것은 퇴직급여충당부채의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2020년도		2019년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	215,020	6.89	198,339	6.55
투자자산	12,604	0.40	31,971	1.06
일반유형자산	163,734	5.25	136,117	4.50
주민편의시설	527,799	16.91	515,847	17.04
사회기반시설	2,197,919	70.42	2,139,200	70.67
기타비유동자산	4,075	0.13	5,386	0.18
자산총계	3,121,151	100.00	3,026,859	100.00
유동부채	18,145	20.29	18,479	20.50
장기차입부채	2,100	2.35	-	-
기타비유동부채	69,185	77.36	71,672	79.50
부채총계	89,430	100.00	90,150	100.00
고정순자산	2,828,465	93.30	2,735,875	93.16
특정순자산	18,968	0.63	27,233	0.93
일반순자산	184,288	6.08	173,601	5.91
순자산총계	3,031,721	100.00	2,936,709	100.00
부채및순자산총계	3,121,151	-	3,026,859	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2020회계연도 나주시의 사업순원가는 665,322백만원이고 관리운영비(126,481백만원), 비배분비용(39,507백만원) 및 비배분수익(31,680백만원)을 가감한 재정운영순원가는 799,630백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 827,365백만원을 차감한 2020회계연도 나주시의 재정운영결과는 - 27,735백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2020					2019				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	679,057	13,735	665,323	-	665,323	558,509	306,356	252,152	-	252,152
II.관리운영비	-	-	167,285	(40,804)	126,481	-	-	156,683	(41,032)	115,651
III.비배분비용	-	-	39,507	-	39,507	-	-	30,113	-	30,113
IV.비배분수익	-	-	31,680	-	31,680	-	-	21,476	-	21,476
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	840,434	(40,804)	799,630	-	-	417,472	(41,032)	376,440
VI.수익	-	-	868,169	(40,804)	827,365	-	-	482,132	(41,032)	441,101
VII.재정운영결과 (V-VI)	-	-	(27,735)	-	(27,735)	-	-	(64,661)	-	(64,661)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 116,503백만원(14.52%), 운영비 239,172백만원(29.81%), 정부간이전비용 14,277백만원(1.78%), 민간 등 이전비용 385,008백만원(47.99%), 기타비용 47,287백만원(5.89%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 159,091백만원(18.23%)이고, 정부간이전수익 713,006백만원(81.70%), 기타수익 569백만원(0.07%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 802,247백만원으로 전년에 비해 97,975백만원 증가하였으며 이것은 기타민간보조금의 증가에 의한 것입니다.

수익은 872,666백만원이며 이 중 자체조달수익이 159,091백만원으로 전년에 비해 16,246백만원 증가하였으며 이것은 임시세외수익의 증가에 의한 것이다. 중앙정부 및 시·도로부터 이전받은 수익은 713,006백만원으로 전년에 비해 87,979백만원 증가하였으며 이것은 국고보조금수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 - 27,735백만원으로 전년에 비해 - 36,926백만원 감소하였으며 이것은 지방세수익 등의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2020년도		2019년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	116,503	14.52	116,725	16.57
운영비	239,172	29.81	226,387	32.14
정부간이전비용	14,277	1.78	16,653	2.36
민간등이전비용	385,008	47.99	301,652	42.83
기타비용	47,287	5.89	42,855	6.08
비용총계	802,247	100.00	704,272	100.00
자체조달수익	159,091	18.23	142,845	18.58
정부간이전수익	713,006	81.70	625,027	81.28
기타수익	569	0.07	1,061	0.14
수익총계	872,666	100.00	768,933	100.00
재정운영결과	(70,419)	-	(64,661)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2020	2019
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.87%	2.98%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	68.95%	63.12%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	0.70%	0.66%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	74.28%	86.36%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	40.42%	40.33%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	32.62%	28.88%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	8.44%	9.32%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	10.15%	10.62%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	20.04%	36.92%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	85.84%	83.87%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	81.18%	74.76%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.81%	0.55%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	108.27%	47.97%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	50.26%	59.69%
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	28.82%	27.20%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	14.98%	12.23%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	36.48%	31.13%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	44.38%	48.72%
회계 책임	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	12.70%	15.57%
	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	26,995,553.72	26,397,639.98
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	773,529.19	786,293.94
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	773,529.19	786,293.94
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,548,164.15	6,705,969.32
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,376,065.04	1,245,772.88
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	925,058.04	885,324.62
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,940,058.81	6,142,134.29
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,330,148.45	2,630,749.17
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	783,362,568.96	756,451,810.77
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	720,252,261.07	692,849,666.24
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	61,333,022.81	60,909,616.67

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 2020년 12월 31일 현재)

(직전연도 2019년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산						
I. 유동자산	150,388,562,102	33,644,665,354	17,395,263,846	13,591,432,707	0	215,019,924,009
현금및현금성자산	35,919,422,060	9,390,942,676	1,818,559,677	1,599,778,952	0	48,728,703,365
단기금융상품	107,000,000,000	4,918,894,150	15,496,849,691	11,400,000,000	0	138,815,743,841
미수세금	5,352,558,180	0	0	0	0	5,352,558,180
미수세금대손충당금	(543,422,180)	0	0	0	0	(543,422,180)
미수세외수입금	1,386,607,480	18,159,760,316	0	764,480,253	0	20,310,848,049
미수세외수입금 대손충당금	(454,682,440)	(392,500,940)	0	(441,591,955)	0	(1,288,775,335)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
단기대여금	0	1,550,102,718	0	0	0	1,550,102,718
단기대여금대손충당금	0	(63,357,910)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	146,322,331	0	0	225,936,983	0	372,259,314
기타유동자산	1,581,756,671	80,824,344	79,854,478	42,828,474	0	1,785,263,967
II. 투자자산	93,228,810,960	8,002,538,205	1,572,774,370	162,000	(90,200,455,730)	12,603,829,805
장기금융상품	0	0	1,572,774,370	0	0	1,572,774,370
장기대여금	4,478,645,920	6,019,894,740	0	0	0	10,498,540,660
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	88,730,165,040	2,069,054,000	0	162,000	(90,200,455,730)	598,925,310
III. 일반유형자산	162,997,175,396	642,811,277	94,362,030	0	0	163,734,348,703
토지	74,987,028,625	58,658,360	0	0	0	75,045,686,985
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
입목	3,452,168,730	0	0	0	0	3,452,168,730
입목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	69,070,576,060	641,143,440	0	0	0	69,711,719,500
건물감가상각누계액	(23,182,707,158)	(205,165,893)	0	0	0	(23,387,873,051)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	직전연도 (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)
미수세의수입금	901,241,850	12,225,097,858	0	661,159,105	0	13,787,498,813
미수세의수입금 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)
단기융자금원재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
재고자산	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)
장기대여금원재가치할인차금	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
임목	3,451,251,810	0	0	0	0	3,451,251,810
임목사용수익권	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

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
구축물	5,709,736,910	105,605,940	680,000	0	0	5,816,022,850
구축물감가상각누계액	(2,900,892,840)	(19,361,086)	(679,000)	0	0	(2,920,932,926)
구축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	20,219,970,690	0	75,819,500	0	0	20,295,790,190
기계장치감가상각누계액	(12,112,575,003)	0	(3,159,142)	0	0	(12,115,734,145)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	12,927,160,190	34,274,000	0	0	0	12,961,434,190
차량운반구감가상각누계액	(8,795,722,499)	(34,273,000)	0	0	0	(8,829,995,499)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	36,651,712,874	114,159,670	23,980,000	0	0	36,789,852,544
집기비품감가상각누계액	(26,275,373,869)	(94,344,251)	(2,279,328)	0	0	(26,371,997,448)
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	5,213,268,140	51,245,220	0	0	0	5,264,513,360
기타일반유형자산감가상각누계액	(2,412,073,434)	(9,131,123)	0	0	0	(2,421,204,557)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	10,444,896,980	0	0	0	0	10,444,896,980
IV. 주민편의시설	514,195,240,693	13,433,723,509	170,060,988	0	0	527,799,025,190
도서관	6,491,730,363	0	0	0	0	6,491,730,363
도서관감가상각누계액	(1,791,184,077)	0	0	0	0	(1,791,184,077)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	29,766,369,250	12,464,994,945	0	0	0	42,231,364,195
주차장감가상각누계액	(1,646,692,580)	(605,428,403)	0	0	0	(2,252,120,983)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	100,908,850,624	599,875,200	0	0	0	101,508,725,824
공원감가상각누계액	(28,207,379,586)	(311,124,200)	0	0	0	(28,518,503,786)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	21,046,336,750	0	0	0	0	21,046,336,750

과목	직전연도 (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	(26,458,293,951)	(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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(5,008,022,211)	0	0	0	0	(5,008,022,211)
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	(16,294,431)	0	0	0	0	(16,294,431)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	144,974,704,981	0	0	0	0	144,974,704,981
문화및관광시설감가상각누계액	(27,451,160,239)	0	0	0	0	(27,451,160,239)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	103,367,434,448	6,370,000	0	0	0	103,373,804,448
체육시설감가상각누계액	(26,297,693,379)	(6,369,000)	0	0	0	(26,304,062,379)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	64,389,743,562	0	0	0	0	64,389,743,562
사회복지시설감가상각누계액	(13,737,536,650)	0	0	0	0	(13,737,536,650)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	24,048,220,609	0	24,466,000	0	0	24,072,686,609
의료시설감가상각누계액	(9,303,362,078)	0	(24,457,000)	0	0	(9,327,819,078)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,410,583,570	0	0	0	0	12,410,583,570
교육시설감가상각누계액	(1,995,003,109)	0	0	0	0	(1,995,003,109)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	115,759,022,803	17,767,650	219,227,670	0	0	115,996,018,123
기타주민편의시설감가상각누계액	(23,721,033,967)	(2,961,273)	(49,175,682)	0	0	(23,773,170,922)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	30,093,531,210	1,270,598,590	0	0	0	31,364,129,800
V. 사회기반시설	1,829,387,283,884	18,814,337,418	2,769,513,224	346,948,320,150	0	2,197,919,454,676
도로	1,066,008,856,029	1,050,099,140	0	0	0	1,067,058,955,169
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

과목	직전연도 (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	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	85,602,622,560	0	0	142,980,808,142	0	228,583,430,702
상수도시설감가상각누계액	(44,438,413,354)	0	0	(46,536,855,979)	0	(90,975,269,333)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	95,111,094,974	128,658,570	0	278,138,466,772	0	373,378,220,316
수질정화시설감가상각누계액	(33,174,318,642)	(41,061,734)	0	(86,307,882,015)	0	(119,523,262,391)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	245,692,831,479	0	2,434,811,090	0	0	248,127,642,569
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	53,205,494,966	0	0	0	0	53,205,494,966
폐기물처리시설감가상각누계액	(24,663,282,329)	0	0	0	0	(24,663,282,329)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	53,820,700	0	0	0	0	53,820,700
재활용시설감가상각누계액	(20,952,162)	0	0	0	0	(20,952,162)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	113,973,278,795	1,572,862,570	171,538,060	0	0	115,717,679,425
농수산기반시설감가상각누계액	(16,224,907,516)	(1,156,958,112)	(58,298,895)	0	0	(17,440,164,523)
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	167,601,819,319	17,202,165,387	278,623,610	0	0	185,082,608,316
기타사회기반시설감가상각누계액	(9,453,078,355)	(58,881,433)	(57,160,641)	0	0	(9,569,120,429)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	130,112,417,420	117,453,030	0	58,673,783,230	0	188,903,653,680
VI. 기타비유동자산	4,031,154,281	0	0	43,423,873	0	4,074,578,154

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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
농수산물반시설	88,574,079,957	1,572,862,570	171,538,060	0	0	90,318,480,587
농수산물반시설감가상각누계액	(14,694,312,122)	(1,122,653,562)	(56,976,689)	0	0	(15,873,942,373)
농수산물반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	0	0	0	0	0	0
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
댐사용수익권	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
보증금	768,482,000	0	0	0	0	768,482,000
무형자산	630,212,674	0	0	43,423,873	0	673,636,547
기타비유동자산	2,632,459,607	0	0	0	0	2,632,459,607
(자산총계)	2,754,228,227,316	74,538,075,763	22,001,974,458	360,583,338,730	(90,200,455,730)	3,121,151,160,537
부채	0	0	0	0	0	0
I. 유동부채	8,728,903,180	4,089,238,690	0	5,327,296,222	0	18,145,438,092
단기차입금	0	0	0	735,500	0	735,500
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	8,728,903,180	4,089,238,690	0	5,326,560,722	0	18,144,702,592
II. 장기차입부채	2,100,000,000	0	0	0	0	2,100,000,000
장기차입금	2,100,000,000	0	0	0	0	2,100,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	14,698,000,994	131,524,851	0	54,355,066,579	0	69,184,592,424
퇴직급여충당부채	12,065,541,387	131,524,851	0	79,074,374	0	12,276,140,612
기타비유동부채	2,632,459,607	0	0	54,275,992,205	0	56,908,451,812
(부채총계)	25,526,904,174	4,220,763,541	0	59,682,362,801	0	89,430,030,516
순자산	0	0	0	0	0	0
I. 고정순자산	2,505,109,912,647	32,890,872,204	3,033,936,242	287,430,359,826	0	2,828,465,080,919
고정순자산	2,505,109,912,647	32,890,872,204	3,033,936,242	287,430,359,826	0	2,828,465,080,919
II. 특정순자산	0	0	18,968,038,216	0	0	18,968,038,216
특정순자산	0	0	18,968,038,216	0	0	18,968,038,216
III. 일반순자산	223,591,410,495	37,426,440,018	0	13,470,616,103	(90,200,455,730)	184,288,010,886
일반순자산	223,591,410,495	37,426,440,018	0	13,470,616,103	(90,200,455,730)	184,288,010,886
(순자산총계)	2,728,701,323,142	70,317,312,222	22,001,974,458	300,900,975,929	(90,200,455,730)	3,031,721,130,021
(부채와순자산총계)	2,754,228,227,316	74,538,075,763	22,001,974,458	360,583,338,730	(90,200,455,730)	3,121,151,160,537

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
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

재 정 운 영 표

(당해연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도 (2020년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I .사업순원가	679,057,113,271	13,734,613,360	665,322,499,911	0	665,322,499,911
일반공공행정	50,162,148,934	155,879,840	50,006,269,094	0	50,006,269,094
공공질서및안전	15,604,391,404	0	15,604,391,404	0	15,604,391,404
교육	12,905,304,098	0	12,905,304,098	0	12,905,304,098
문화및관광	23,334,542,278	231,214,120	23,103,328,158	0	23,103,328,158
환경보호	65,230,360,494	12,419,837,750	52,810,522,744	0	52,810,522,744
사회복지	217,616,124,023	25,596,000	217,590,528,023	0	217,590,528,023
보건	9,978,389,129	355,327,110	9,623,062,019	0	9,623,062,019
농림해양수산	144,697,765,896	236,900,630	144,460,865,266	0	144,460,865,266
산업·중소기업	48,917,728,117	226,813,380	48,690,914,737	0	48,690,914,737
수송및교통	55,765,243,795	3,701,180	55,761,542,615	0	55,761,542,615
국토및지역개발	34,845,115,103	79,343,350	34,765,771,753	0	34,765,771,753
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II .관리운영비	0	0	167,285,114,898	(40,803,782,000)	126,481,332,898
1. 인건비	0	0	101,074,773,088	0	101,074,773,088
급여	0	0	68,520,541,500	0	68,520,541,500
복리후생비	0	0	15,851,789,790	0	15,851,789,790
기타인건비	0	0	16,423,077,880	0	16,423,077,880
퇴직급여	0	0	279,363,918	0	279,363,918
2. 경비	0	0	25,406,559,810	0	25,406,559,810
도서구입및인쇄비	0	0	3,402,300	0	3,402,300
소모품비	0	0	917,786,662	0	917,786,662
홍보및광고비	0	0	19,294,450	0	19,294,450
지급수수료	0	0	132,888,450	0	132,888,450
일반유형자산수선유지비	0	0	62,938,210	0	62,938,210
주민편의시설수선유지비	0	0	28,360,330	0	28,360,330
사회기반시설수선유지비	0	0	1,785,580,770	0	1,785,580,770
기타자산수선유지비	0	0	10,614,100	0	10,614,100
교육훈련비	0	0	0	0	0

나주시

(단위:원)

과목	직전연도 (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

과목	당해연도 (2020년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	340,066,780	0	340,066,780
보험료및공제료	0	0	66,679,985	0	66,679,985
임차료	0	0	50,503,717	0	50,503,717
출장비	0	0	692,224,400	0	692,224,400
연구개발비	0	0	19,224,000	0	19,224,000
업무추진비	0	0	504,026,130	0	504,026,130
행사비	0	0	200,000	0	200,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	13,668,394,880	0	13,668,394,880
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	68,059,886	0	68,059,886
원·정수구입비	0	0	5,907,181,580	0	5,907,181,580
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	1,129,133,180	0	1,129,133,180
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	40,803,782,000	(40,803,782,000)	0
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	40,803,782,000	(40,803,782,000)	0

과목	직전연도 (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)

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2020년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	39,506,809,366	0	39,506,809,366
1.운영비	0	0	2,898,316,874	0	2,898,316,874
이자비용	0	0	2,898,316,874	0	2,898,316,874
2.기타비용	0	0	36,608,492,492	0	36,608,492,492
자산처분손실	0	0	0	0	0
자산손상차손	0	0	(483,989)	0	(483,989)
일반유형자산감가상각비	0	0	3,118,473,507	0	3,118,473,507
주민편의시설감가상각비	0	0	10,269,810,889	0	10,269,810,889
사회기반시설감가상각비	0	0	20,716,112,846	0	20,716,112,846
무형자산상각비	0	0	19,977,342	0	19,977,342
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	815,408,957	0	815,408,957
기타비용	0	0	1,669,192,940	0	1,669,192,940
Ⅳ.비배분수익	0	0	31,680,173,091	0	31,680,173,091
1.자체조달수익	0	0	27,217,126,389	0	27,217,126,389
경상세외수익	0	0	2,791,131,429	0	2,791,131,429
임시세외수익	0	0	24,425,994,960	0	24,425,994,960
2.기타수익	0	0	4,463,046,702	0	4,463,046,702
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	1,622,990	0	1,622,990
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	527,025,815	0	527,025,815
기타비배분수익	0	0	3,934,397,897	0	3,934,397,897
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	840,434,251,084	(40,803,782,000)	799,630,469,084
Ⅵ.수익	0	0	868,169,018,742	(40,803,782,000)	827,365,236,742

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도 (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	당해연도 (2020년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	116,959,863,794	0	116,959,863,794
지방세수익	0	0	106,948,734,849	0	106,948,734,849
경상세외수익	0	0	1,744,049,930	0	1,744,049,930
임시세외수익	0	0	8,267,079,015	0	8,267,079,015
2. 정부간이전수익	0	0	312,233,018,000	0	312,233,018,000
지방교부세수익	0	0	295,690,499,000	0	295,690,499,000
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	16,542,519,000	0	16,542,519,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	438,976,136,948	(40,803,782,000)	398,172,354,948
전입금수익	0	0	40,803,782,000	(40,803,782,000)	0
기부금수익	0	0	40,000,000	0	40,000,000
기타일반수익	0	0	398,132,354,948	0	398,132,354,948
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(27,734,767,658)	0	(27,734,767,658)

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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)

순 자 산 변 동 표
(당해연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	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
II. 재정운영결과	(103,744,253,755)	6,443,866,954	8,184,384,674	18,696,911,395	0	(70,419,090,732)
III. 순자산의 증가	8,869,260,384	45,360	0	26,532,431,420	(6,816,126,000)	28,585,611,164
전기오류수정이익	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	391,745,130	0	0	0	0	391,745,130
양여·기부로생긴자산증가	29,973,640	0	0	0	0	29,973,640
기타순자산의증가	8,447,541,614	45,360	0	26,532,431,420	(6,816,126,000)	28,163,892,394
IV. 순자산의 감소	3,593,001,893	399,225,353	0	0	0	3,992,227,246
전기오류수정손실	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산감소	0	390,725,130	0	0	0	390,725,130
양여·기부로생긴자산감소	112,001	0	0	0	0	112,001
기타순자산의감소	3,592,889,892	8,500,223	0	0	0	3,601,390,115
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,728,701,323,142	70,317,312,222	22,001,974,458	300,900,975,929	(90,200,455,730)	3,031,721,130,021

과목	직전연도 (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	(64,660,851,914)
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
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	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
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	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

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 2020회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2021회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2020회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계 처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-5. 내부거래

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

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-7. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-8. 미수세금 등의 평가

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

1-9. 재고자산의 평가

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

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

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

1-10. 장기투자증권의 평가

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

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

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

다. 감가상각

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

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

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

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 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	35,919,422,060	9,390,942,676	1,818,559,677	1,599,778,952	48,728,703,365
단기금융상품	정기예금 등	107,000,000,000	4,918,894,150	15,496,849,691	11,400,000,000	138,815,743,841
장기금융상품	정기예금 등	0	0	1,572,774,370	0	1,572,774,370
계		142,919,422,060	14,309,836,826	18,888,183,738	12,999,778,952	189,117,221,576

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액	재정자금(세계잉여금) 총액	142,919,422,060	14,309,836,826	18,888,183,738	12,999,778,952	189,117,221,576
이월금	명시이월비	50,603,708,466	-	-	4,831,718,610	55,435,427,076
	사고이월비	42,864,367,828	752,041,610	-	2,055,062,520	45,671,471,958
	계속비	11,922,000,000	-	-	-	11,922,000,000
	보조금반납금	7,774,897,961	217,652,110	2,411,500	479,795,690	8,474,757,261
순세계잉여금		29,754,447,805	13,340,143,106	18,885,772,238	5,633,202,132	67,613,565,281

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	284,921,280	6.96%	19,832,770	265,088,510
	미 수 재 산 세	1,499,516,150	2.20%	33,027,160	1,466,488,990
	미 수 자 동 차 세	1,972,149,520	4.50%	88,680,760	1,883,468,760
	미 수 지 방 소 득 세	1,595,971,230	25.18%	401,881,490	1,194,089,740
	계	5,352,558,180		543,422,180	4,809,136,000
합계		5,352,558,180		543,422,180	4,809,136,000

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	62,173,570	-	-	-	-	62,173,570
미수사용료수익	152,959,640	-	-	689,811,760	-	842,771,400
미수수수수료수익	17,921,370	-	-	-	-	17,921,370
미수사업수익	110,800	-	-	-	-	110,800
미수부담금	56,437,810	-	-	-	-	56,437,810
미수변상금	11,302,990	-	-	-	-	11,302,990
미수과태료	264,882,800	10,484,615,495	-	-	-	10,749,498,295
미수과징금	49,476,690	62,350,000	-	-	-	111,826,690
미수이자수익	29,330	6,332,574,296	-	74,668,493	-	6,407,272,119
미수이행강제금	28,056,000	1,151,041,400	-	-	-	1,179,097,400
미수기타임시세외수익	743,256,480	129,179,125	-	-	-	872,435,605
계	1,386,607,480	18,159,760,316	-	764,480,253	-	20,310,848,049

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	62,173,570	-	0	62,173,570
미수사용료수익	842,771,400	53.56%	451,378,005	391,393,395
미수수수수료수익	17,921,370	-	0	17,921,370
미수사업수익	110,800	-	0	110,800
미수부담금	56,437,810	6.54%	3,693,470	52,744,340
미수변상금	11,302,990	-	0	11,302,990
미수과태료	10,749,498,295	3.77%	404,740,590	10,344,757,705
미수과징금	111,826,690	0.16%	183,470	111,643,220
미수이자수익	6,407,272,119	-	0	6,407,272,119
미수이행강제금	1,179,097,400	-	0	1,179,097,400
미수기타임시세외수익	872,435,605	49.15%	428,779,800	443,655,805
계	20,310,848,049		1,288,775,335	19,022,072,714

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	-	1,550,102,718	-	-	-	1,550,102,718
	장기민간융자금	-	6,019,894,740	-	-	-	6,019,894,740
	소계	-	7,569,997,458	-	-	-	7,569,997,458
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	4,478,645,920	-	-	-	-	4,478,645,920
	계	4,478,645,920	7,569,997,458	-	-	-	12,048,643,378

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 이 자 수 익	29,330	6,332,574,296	0	74,668,493	0	6,407,272,119
계	29,330	6,332,574,296	0	74,668,493	0	6,407,272,119

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	2,492,000	-	-	225,936,983	228,428,983
관매용물품	143,830,331	-	-	-	143,830,331
계	146,322,331	-	-	225,936,983	372,259,314

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수수익	733,935,863	80,824,344	79,854,478	-	-	894,614,685
선급비용	118,900,509	-	-	924,244	-	119,824,753
세입세출외단기보관현금	728,920,299	-	-	41,904,230	-	770,824,529
계	1,581,756,671	80,824,344	79,854,478	42,828,474	-	1,785,263,967

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 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
회원권(등기제)	486,810,000	-	-	-	-	486,810,000
공기업특별회계자본전출금	88,131,401,730	2,069,054,000	-	-	(90,200,455,730)	-
기타투자자산	111,953,310	-	-	162,000	-	112,115,310
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	88,730,165,040	2,069,054,000	-	162,000	(90,200,455,730)	598,925,310

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%	61,939	65,209	(3,270)	22,891	18,615	4,276	

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	74,987,028,625	58,658,360	-	-	75,045,686,985
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	-	-	-	461,038,000
	주차장토지	19,067,711,180	10,619,325,745	-	-	29,687,036,925
	공원토지	52,914,485,081	288,750,000	-	-	53,203,235,081
	박물관및미술관토지	1,848,130,460	-	-	-	1,848,130,460
	동물원토지	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	69,152,380	-	-	-	69,152,380
	문화및관광시설토지	68,359,627,593	-	-	-	68,359,627,593
	체육시설토지	11,382,267,223	-	-	-	11,382,267,223
	사회복지시설토지	9,331,071,510	-	-	-	9,331,071,510
	의료시설토지	1,916,496,489	-	-	-	1,916,496,489
	교육시설토지	3,630,034,880	-	-	-	3,630,034,880
	기타주민편의시설토지	30,546,187,837	-	-	-	30,546,187,837
	소계	199,526,202,633	10,908,075,745	-	-	210,434,278,378
사회기반시설	도로토지	391,127,555,267	1,813,420	-	-	391,129,368,687
	도시철도토지	-	-	-	-	-
	상수도시설토지	537,050,470	-	-	1,571,771,247	2,108,821,717
	수질정화시설토지	1,876,462,340	-	-	2,011,219,276	3,887,681,616
	하천부속시설토지	28,410,762,249	-	-	-	28,410,762,249
	폐기물시설토지	8,941,262,550	-	-	-	8,941,262,550
	재활용시설토지	-	-	-	-	-
	농수산기반시설토지	12,142,146,997	7,102,570	-	-	12,149,249,567
	댐토지	-	-	-	-	-
	어항및항만시설토지	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	22,593,099,142	13,855,419,267	-	-	36,448,518,409
	소계	465,628,339,015	13,864,335,257	-	3,582,990,523	483,075,664,795
계		740,141,570,273	24,831,069,362	-	3,582,990,523	768,555,630,158

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	16,985,072,477	7,661,902,517	60,328,500		24,707,303,494
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	67,039,532,557	120,557,750	100,099,500		67,257,829,807
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(15,635,943,149)	(12,913,952)	(3,518,581)		(15,652,375,682)
계	68,388,661,885	7,769,546,315	156,909,419		76,315,117,619

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	674,881,300,762	1,048,285,720	-	-	675,929,586,482
하천부속시설	217,282,069,230	-	2,434,811,090	-	219,716,880,320
농수산기반시설	101,831,131,798	1,565,760,000	171,538,060	-	103,568,429,858
기타사회기반시설	145,008,720,177	3,346,746,120	278,623,610	-	148,634,089,907
계	1,139,003,221,967	5,960,791,840	2,884,972,760	-	1,147,848,986,567

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	20,292,406,030	14,960,000	-	-	20,307,366,030
도시철도	26,451,870	-	-	-	26,451,870
하천부속시설	6,047,169,850	-	71,261,090	-	6,118,430,940
농수산기반시설	2,852,904,560	-	-	-	2,852,904,560
기타사회기반시설	15,183,067,160	126,279,020	259,925,210	-	15,569,271,390
계	44,401,999,470	141,239,020	331,186,300	-	44,874,424,790

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	8,048,834	-	-	43,423,873	51,472,707
전산소프트웨어	-	-	-	-	-
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	392,163,840	-	-	-	392,163,840
계	630,212,674	-	-	43,423,873	673,636,547

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	2,632,459,607	-	-	-	-	2,632,459,607
기타유산자산	-	-	-	-	-	-
기타생물자산	-	-	-	-	-	-
계	2,632,459,607	-	-	-	-	2,632,459,607

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미지급금	7,967,051,010	-	-	2,807,954,211	-	10,775,005,221
선수금	17,067,500	4,089,238,690	-	-	-	4,106,306,190
선수수익	14,215,152	-	-	-	-	14,215,152
단기예수보관금	728,920,299	-	-	41,168,730	-	770,089,029
일반미지급비용	1,649,219	-	-	-	-	1,649,219
유동성기타장기미지급금	-	-	-	2,477,437,781	-	2,477,437,781
계	8,728,903,180	4,089,238,690	-	5,326,560,722	-	18,144,702,592

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	2,100,000,000	0	0	0	0
금융기관차입금	0	0	0	0	0
지방재정공제회	0	0	0	0	0
광역정부차입금	0	0	0	0	0
계	2,100,000,000	0	0	0	0
차감 : 유동성대체액	0	0	0	0	0
유동성 대체후 잔액	2,100,000,000	0	0	0	0

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2020년)	직전연도 (2019년)
일반 회계	중앙정부차입금	일자리종합지원센터 건립사업	1.36%	기획재정부	2025	2,100,000,000	-
	소 계	1건				2,100,000,000	-
계		1건				2,100,000,000	-

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2021년	-	-	-	-	-
2022년	-	-	-	-	-
2023년	-	-	-	-	-
2024년	-	-	-	-	-
2025년 이후	2,100,000,000	-	-	-	2,100,000,000
계	2,100,000,000	-	-	-	2,100,000,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	392	3	-	1	396
전년도말퇴직금추계액 (A)	14,468,399,291	135,936,611	-	75,239,399	14,679,575,301
당 기 퇴 직 금 지 급 액 (B)	2,556,626,460	-	-	-	2,556,626,460
당 기 퇴 직 금 여 실 정 액 (C)	275,528,943	-	-	3,834,975	279,363,918
계 (A-B+C)	12,187,301,774	135,936,611	-	79,074,374	12,402,312,759
차 감 : 퇴직금전환금및예치금	121,760,387	4,411,760	-	-	126,172,147
차 감 잔 액	23,977,314,218	131,524,851	-	79,074,374	12,276,140,612

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	2,632,459,607	-	-	-	2,632,459,607
기타장기미지급금	-	-	-	57,083,946,416	57,083,946,416
기타비유동부채	-	-	-	(2,807,954,211)	(2,807,954,211)
차감잔액	2,632,459,607	-	-	54,275,992,205	56,908,451,812

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
순자산		2,728,701,323,142	70,317,312,222	22,001,974,458	300,900,975,929	(90,200,455,730)	3,031,721,130,021
시설투자액	일반유형자산	162,997,175,396	642,811,277	94,362,030	-	-	163,734,348,703
	주민편의시설	514,195,240,693	13,433,723,509	170,060,988	-	-	527,799,025,190
	사회기반시설	1,829,387,283,884	18,814,337,418	2,769,513,224	346,948,320,150	-	2,197,919,454,676
	무형자산	630,212,674	-	-	43,423,873	-	673,636,547
	소계	2,507,209,912,647	32,890,872,204	3,033,936,242	346,991,744,023	-	2,890,126,465,116
시설투자관련차입금	단기자치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	장기자치단체간 융자금	-	-	-	-	-	-
	유동성장기 차입부채	-	-	-	-	-	-
	유동성기타장기 미지급금	-	-	-	2,477,437,781	-	2,477,437,781
	장기차입금	2,100,000,000	-	-	-	-	2,100,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	기타장기미지급금	-	-	-	57,083,946,416	-	57,083,946,416
	소계	2,100,000,000	-	-	59,561,384,197	-	61,661,384,197
고정순자산		2,505,109,912,647	32,890,872,204	3,033,936,242	287,430,359,826	-	2,828,465,080,919
특정순자산		-	-	18,968,038,216	-	-	18,968,038,216
일반순자산		223,591,410,495	37,426,440,018	-	13,470,616,103	(90,200,455,730)	184,288,010,886

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	24,214,115,000	3,109,470,000	1,992,038,000	11,488,159,000	40,803,782,000
기타특별회계					
계	24,214,115,000	3,109,470,000	1,992,038,000	11,488,159,000	40,803,782,000

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	8,131,401,730	2,069,054,000		137,337,169,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	4,747,072,000	2,069,054,000		6,816,126,000

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					
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금				63,993,125,990	63,993,125,990
	계					63,993,125,990	63,993,125,990

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	63,993,125,990	(주)남양나주 씨엔지	
계				63,993,125,990		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2021년				5,119,400,000	5,119,400,000
2022년				5,119,400,000	5,119,400,000
2023년				5,119,400,000	5,119,400,000
2024년				5,119,400,000	5,119,400,000
2025년 이후				43,515,525,990	5,119,400,000
계				63,993,125,990	63,993,125,990

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2020년	10,632,501,932	손해배상(기)외 19건			
2019년	674,471,520	부당이득금 외 10건			
2018년	8,131,227,270	손해배상(기) 외 2건			
2017년	2,182,647,890	하자보수에 갈음하는 손해배상 등			
2016년	54,299,000	시설분담금부과 처분 취소			
2015년	863,176,441	임금 외 2			
계	22,538,324,053	39건			

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공 사유
2020년	나주혁신산업단지 조성사업	나주혁신산단㈜	65,000,000,000		KB투자증권 (뉴스타혁신제일차(주))	대출채권 매입의무
계			65,000,000,000			

23-3. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행위명	사업자	총사업비/ 우발채무액	사업기간	대출 및 약정내용	비 고
	해	당	없	음	
계					

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	728,920,299	-	-	41,904,230	770,824,529
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	2,632,459,607	-	-	-	2,632,459,607
계		3,361,379,906	-	-	41,904,230	3,403,284,136

* 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		2,014,683,650	2,014,683,650
	펌 프 장 비		200,755,290	200,755,290
	처 리 장 비		8,263,938,690	8,263,938,690
	정 · 배 수 비	5,907,181,580		5,907,181,580
	급 수 비	24,771,100		24,771,100
	일 반 관 리 비	7,420,719,405	1,624,086,827	9,044,806,232
	정수 및 수용가 관리비			
	급 수 공 사 비	1,132,062,990		1,132,062,990
	감 가 상 각 비	4,267,763,557	8,906,599,479	13,174,363,036
	무 형 자 산 상 각 비		11,227,342	11,227,342
	퇴 직 급 여		3,834,975	3,834,975
	대 손 상 각 비	64,481,974	12,017,063	76,499,037
	소 계	18,816,980,606	21,037,143,316	39,854,123,922
영업외비용	이 자 비 용		2,781,795,455	2,781,795,455
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997
	전 기 오 류 수 정 손 실	355,320	1,699,010	2,054,330
	기 타 영 업 외 비 용			0
	소 계	46,618,317	2,783,494,465	2,830,112,782
계		18,863,598,923	23,820,637,781	42,684,236,704

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(2020회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	정수 결정액㉗
합 계	996,356,160,000	106,487,966,858	1,102,844,126,858	1,133,363,995,831
일 반 회 계	915,130,256,000	92,098,215,988	1,007,228,471,988	1,020,297,929,411
지방세수입	104,113,300,000		104,113,300,000	112,188,149,119
보통세	102,523,300,000		102,523,300,000	108,125,454,649
지난년도수입	1,590,000,000		1,590,000,000	4,062,694,470
세외수입	31,756,829,000		31,756,829,000	35,129,857,710
경상적세외수입	7,223,853,000		7,223,853,000	7,561,552,910
임시적세외수입	24,532,976,000		24,532,976,000	27,568,304,800
지방교부세	295,690,268,000		295,690,268,000	295,690,499,000
지방교부세	295,690,268,000		295,690,268,000	295,690,499,000
조정교부금등	13,977,000,000		13,977,000,000	16,542,519,000
시·군조정교부금등	13,977,000,000		13,977,000,000	16,542,519,000
보조금	406,885,853,000		406,885,853,000	405,941,680,530
국고보조금등	322,842,288,000		322,842,288,000	322,793,094,473
시·도비보조금등	84,043,565,000		84,043,565,000	83,148,586,057
지방채	2,100,000,000		2,100,000,000	2,100,000,000
국내차입금	2,100,000,000		2,100,000,000	2,100,000,000

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉔	미수납액 ㉔ = ㉑ - ㉓ - ㉔
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
1,136,297,864,068	19,544,992,670	1,116,752,871,398	1,230,760,066	15,380,364,367
1,030,092,203,250	18,328,704,630	1,011,763,498,620	542,998,010	7,991,432,781
111,640,067,669	5,339,703,140	106,300,364,529	535,226,410	5,352,558,180
108,752,026,849	4,039,228,840	104,712,798,009	40,864,080	3,371,792,560
2,888,040,820	1,300,474,300	1,587,566,520	494,362,330	1,980,765,620
34,452,661,380	293,563,750	34,159,097,630	7,771,600	962,988,480
7,511,817,250	50,970,910	7,460,846,340		100,706,570
26,940,844,130	242,592,840	26,698,251,290	7,771,600	862,281,910
299,915,499,000	4,225,000,000	295,690,499,000		
299,915,499,000	4,225,000,000	295,690,499,000		
17,122,519,000	580,000,000	16,542,519,000		
17,122,519,000	580,000,000	16,542,519,000		
413,832,118,270	7,890,437,740	405,941,680,530		
328,445,219,473	5,652,125,000	322,793,094,473		
85,386,898,797	2,238,312,740	83,148,586,057		
2,100,000,000		2,100,000,000		
2,100,000,000		2,100,000,000		

(단위 : 원)

구 분		예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔=㉔+㉕	정수 결정액㉖
보전수입등및내부거래		60,607,006,000	92,098,215,988	152,705,221,988	152,705,224,052
	보전수입등	36,392,891,000	92,098,215,988	128,491,106,988	128,491,109,052
	내부거래	24,214,115,000		24,214,115,000	24,214,115,000
특 별 회 계		81,225,904,000	14,389,750,870	95,615,654,870	113,066,066,420
공기업특별회계		50,600,364,000	13,958,991,870	64,559,355,870	68,909,970,262
	상수도공기업특별회계	28,390,579,000	3,779,298,790	32,169,877,790	33,869,902,248
	하수도공기업특별회계	22,209,785,000	10,179,693,080	32,389,478,080	35,040,068,014
기타특별회계		30,625,540,000	430,759,000	31,056,299,000	44,156,096,158
	저소득주민생활안정자금특별회계	1,569,154,000		1,569,154,000	1,981,005,080
	의료급여기금특별회계	2,842,935,000		2,842,935,000	2,853,516,620
	농공지구관리특별회계	155,500,000		155,500,000	148,526,006
	국민임대산업단지조성사업특별회계	2,620,000,000		2,620,000,000	6,693,129,338
	주차장사업특별회계	5,716,359,000	245,895,900	5,962,254,900	12,486,667,120
	수질개선특별회계	1,037,008,000	184,863,100	1,221,871,100	1,213,691,350
	주택관리사업특별회계	52,531,000		52,531,000	60,569,008
	건축진흥특별회계	1,476,446,000		1,476,446,000	2,112,002,320
	주민소득사업운영관리특별회계	15,155,607,000		15,155,607,000	16,606,989,316

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉠ - ㉡ -③- ㉠
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
151,029,337,931		151,029,337,931		1,675,886,121
126,815,222,931		126,815,222,931		1,675,886,121
24,214,115,000		24,214,115,000		
106,205,660,818	1,216,288,040	104,989,372,778	687,762,056	7,388,931,586
69,435,767,912	1,215,609,410	68,220,158,502		689,811,760
34,212,722,558	897,438,270	33,315,284,288		554,617,960
35,223,045,354	318,171,140	34,904,874,214		135,193,800
36,769,892,906	678,630	36,769,214,276	687,762,056	6,699,119,826
1,601,431,155		1,601,431,155	51,279,730	328,294,195
2,853,516,620		2,853,516,620		
148,526,006		148,526,006		
6,693,129,338		6,693,129,338		
6,999,745,530	678,630	6,999,066,900	351,299,800	5,136,300,420
1,213,691,350		1,213,691,350		
60,569,008		60,569,008		
1,893,486,990		1,893,486,990		218,515,330
15,305,796,909		15,305,796,909	285,182,526	1,016,009,881

1-2. 세출결산총괄(2020회계연도)

(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	996,356,160,000	106,487,966,858	1,102,844,126,858	946,523,833,560	113,183,419,604 (154,520,570)	55,480,544,076 (45,117,000)	45,780,875,528 (109,403,570)	11,922,000,000
일 반 회 계	915,130,256,000	92,098,215,988	1,007,228,471,988	868,844,076,560	105,544,596,864 (154,520,570)	50,648,825,466 (45,117,000)	42,973,771,398 (109,403,570)	11,922,000,000
일반공공행정	54,656,295,000	343,001,600	54,999,296,600	52,389,045,440	1,029,939,610	975,900,200	54,039,410	
공공질서 및 안전	36,350,568,000	10,371,472,080	46,722,040,080	29,747,558,600	16,197,965,368	8,870,290,270	7,327,675,098	
교육	12,870,158,000	462,652,620	13,332,810,620	13,000,112,180	19,000,000		19,000,000	
문화및관광	47,979,168,000	10,812,495,720	58,791,663,720	33,038,234,542	23,795,572,700 (45,117,000)	5,098,148,990 (45,117,000)	6,775,423,710	11,922,000,000
환경	43,664,074,000	2,862,115,690	46,526,189,690	43,112,189,830	1,841,353,820	721,030,600	1,120,323,220	
사회복지	230,875,981,000	5,495,162,530	236,371,143,530	227,753,222,290	3,773,074,200	1,726,936,320	2,046,137,880	
보건	15,769,343,000	2,300,220,590	18,069,563,590	14,230,638,430	2,537,965,350	387,396,740	2,150,568,610	
농림해양수산	161,448,193,000	17,842,314,800	179,290,507,800	153,895,836,980	16,993,214,900	11,656,270,410	5,336,944,490	
산업·중소 기업및에너지	55,221,512,000	2,585,536,250	57,807,048,250	53,491,132,210	2,619,292,000	2,524,896,000	94,396,000	
교통및물류	64,768,884,000	6,253,259,860	71,022,143,860	64,451,740,180	4,263,205,060 (109,403,570)	1,461,476,130	2,801,728,930 (109,403,570)	
국토및지역 개발	82,081,705,000	37,680,192,248	119,761,897,248	82,714,464,062	32,474,013,856	17,226,479,806	15,247,534,050	
예비비	5,942,627,000	△4,910,208,000	1,032,419,000					
기타	103,501,748,000		103,501,748,000	101,019,901,816				
특 별 회 계	81,225,904,000	14,389,750,870	95,615,654,870	77,679,757,000	7,638,822,740	4,831,718,610	2,807,104,130	

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠=㉡-㉢-㉣-㉤-㉞						
		계 ㉠=㉡+㉢+㉣+㉤+㉞	보조금 정산잔액 ㉡	예산 절감액 ㉢	계획변경등 집행사유미발생 ㉣	낙찰차액 ㉤	지출잔액 ㉥	예비비 ㉦
합 계	8,623,335,070	34,513,538,622	5,443,744,215	26,583,840	1,962,381,290	381,273,080	26,699,556,197	
일 반 회 계	7,925,887,270	24,913,911,292	5,329,391,235	26,583,840	1,962,381,290	381,273,080	17,214,281,847	
일반공공행정	126,062,604	1,454,248,946	62,767,890	1,131,840	4,552,260		1,385,796,956	
공공질서및안전	214,833,635	561,682,475	88,132,825				473,549,650	
교육	85,259,670	228,438,770	104,468,040			2,298,440	121,672,290	
문화및관광	344,427,423	1,613,429,055	165,351,227		2,212,050	365,316,900	1,080,548,878	
환경	307,815,043	1,264,830,997	124,041,477		14,200,000		1,126,589,520	
사회복지	2,322,752,690	2,522,094,350	1,162,765,090		551,681,890	9,821,000	797,826,370	
보건	436,809,847	864,149,963	361,186,158				502,963,805	
농림해양수산	2,945,548,107	5,455,907,813	2,698,739,452	24,792,000	701,058,000	3,836,740	2,027,481,621	
산업·중소 기업및에너지	363,190,568	1,333,433,472	93,047,294		685,626,500		554,759,678	
교통및물류	298,045,545	2,009,153,075	296,503,975				1,712,649,100	
국토및지역 개발	191,879,395	4,381,539,935	78,884,350		3,049,270		4,299,606,315	
예비비		1,032,419,000					1,032,419,000	
기타	289,262,743	2,192,583,441	93,503,457	660,000	1,320		2,098,418,664	
특 별 회 계	697,447,800	9,599,627,330	114,352,980				9,485,274,350	

(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	50,600,364,000	13,958,991,870	64,559,355,870	55,220,379,550	6,886,781,130	4,831,718,610	2,055,062,520	
상수도공기업특별회계	28,390,579,000	3,779,298,790	32,169,877,790	26,120,406,760	5,328,931,480	4,539,380,300	789,551,180	
하수도공기업특별회계	22,209,785,000	10,179,693,080	32,389,478,080	29,099,972,790	1,557,849,650	292,338,310	1,265,511,340	
기타특별회계	30,625,540,000	430,759,000	31,056,299,000	22,459,377,450	752,041,610		752,041,610	
저소득주민생활안정자금특별회계	1,569,154,000		1,569,154,000	12,180,000				
의료급여기금특별회계	2,842,935,000		2,842,935,000	2,747,445,410				
농공지구관리특별회계	155,500,000		155,500,000	49,511,900	91,243,500		91,243,500	
국민임대산업단지조성사업특별회계	2,620,000,000		2,620,000,000	2,607,151,900				
주차장사업특별회계	5,716,359,000	245,895,900	5,962,254,900	4,935,081,180	598,157,110		598,157,110	
수질개선특별회계	1,037,008,000	184,863,100	1,221,871,100	912,492,630	62,641,000		62,641,000	
주택관리사업특별회계	52,531,000		52,531,000	1,121,200				
건축진흥특별회계	1,476,446,000		1,476,446,000	1,451,446,000				
주민소득사업운영관리특별회계	15,155,607,000		15,155,607,000	9,742,947,230				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 ㉓-㉔-㉕-㉖-㉗-㉘						
		계 ㉓=㉔+㉕ +㉖+㉗+㉘+㉙	보조금 정산잔액 ㉔	예산 절감액 ㉕	계획변경등 집행시유미발생 ㉖	낙찰차액 ㉗	지출잔액 ㉘	예비비 ㉙
공기업특별회계	479,795,690	1,972,399,500	45,743,530				1,926,655,970	
상수도공기업 특별회계	33,207,360	687,332,190	44,150,530				643,181,660	
하수도공기업 특별회계	446,588,330	1,285,067,310	1,593,000				1,283,474,310	
기타특별회계	217,652,110	7,627,227,830	68,609,450				7,558,618,380	
저소득주민생 활안정자금특 별회계		1,556,974,000					1,556,974,000	
의료급여기금 특별회계		95,489,590	68,609,450				26,880,140	
농공지구관리 특별회계		14,744,600					14,744,600	
국민임대산업 단지조성사업 특별회계		12,848,100					12,848,100	
주차장사업특 별회계		429,016,610					429,016,610	
수질개선특별 회계	217,652,110	29,085,360					29,085,360	
주택관리사업 특별회계		51,409,800					51,409,800	
건축진흥특별 회계		25,000,000					25,000,000	
주민소득사업 운영관리특별 회계		5,412,659,770					5,412,659,770	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	114,441,225,763	128,943,040	0	1,932,499,805	0	116,502,668,608
급여	67,211,063,280	0	0	1,309,478,220	0	68,520,541,500
복리후생비	15,414,149,810	248,000	0	437,391,980	0	15,851,789,790
기타인건비	31,540,483,730	128,695,040	0	181,794,630	0	31,850,973,400
퇴직급여	275,528,943	0	0	3,834,975	0	279,363,918
II. 운영비	210,977,799,881	1,002,179,080	1,331,567,700	25,860,610,457	0	239,172,157,118
도서구입및인쇄비	705,473,920	1,650,000	0	0	0	707,123,920
소모품비	8,705,743,310	16,508,410	327,733,600	592,620,932	0	9,642,606,252
홍보및광고비	2,406,524,880	5,390,000	0	0	0	2,411,914,880
지급수수료	15,145,107,818	13,664,200	438,486,500	0	0	15,597,258,518
일반유형자산수선유지비	3,002,002,850	9,910,500	49,110,000	0	0	3,061,023,350
주민편의시설수선유지비	24,446,528,940	396,636,180	101,690,940	0	0	24,944,856,060
사회기반시설수선유지비	46,050,158,350	144,449,020	331,186,300	1,767,806,770	0	48,293,600,440
기타자산수선유지비	6,273,196,250	2,667,000	0	0	0	6,275,863,250
교육훈련비	374,358,880	400,000	0	0	0	374,758,880
제세공과금	8,707,286,720	141,735,180	0	0	0	8,849,021,900
보험료및공제료	7,993,580,615	0	0	0	0	7,993,580,615
임차료	501,777,817	103,719,720	150,000	0	0	605,647,537
출장비	1,263,020,022	10,351,100	0	12,197,400	0	1,285,568,522
연구개발비	884,366,960	154,887,770	0	19,224,000	0	1,058,478,730
이자비용	2,400,049	0	0	2,781,795,455	0	2,784,195,504
업무추진비	683,229,170	0	0	9,954,000	0	693,183,170
행사비	2,442,259,120	0	0	0	0	2,442,259,120
의회비	766,457,410	0	0	0	0	766,457,410
위탁대행사업비	74,980,966,410	0	0	13,668,394,880	0	88,649,361,290
예술단운동부운영비	955,836,480	0	0	0	0	955,836,480
주민자치활동운영비	3,003,878,300	0	0	0	0	3,003,878,300
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	673,553,260	0	0	0	0	673,553,260
원·정수구입비	0	0	0	5,907,181,580	0	5,907,181,580

과목	직전연도 (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

과목	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	1,010,092,350	210,000	83,210,360	1,101,435,440	0	2,194,948,150
III. 정무간이전비용	11,857,711,480	2,345,372,000	73,464,000	0	0	14,276,547,480
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	963,002,900	2,345,372,000	0	0	0	3,308,374,900
국가에대한부담금	0	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	310,953,000	0	0	0	0	310,953,000
교육기관운영비보조금	10,583,755,580	0	73,464,000	0	0	10,657,219,580
IV. 민간등이전비용	401,213,986,680	15,442,625,230	9,155,623,000	0(40,803,782,000)		385,008,452,910
민간보조금	295,495,363,510	228,510,230	57,299,000	0	0	295,781,172,740
민간장학금	64,816,000	0	0	0	0	64,816,000
이차보전금	570,211,940	0	0	0	0	570,211,940
출연금	4,473,286,000	0	82,252,000	0	0	4,555,538,000
전출금비용	16,589,667,000	15,214,115,000	9,000,000,000	0(40,803,782,000)		0
지방공공기관보조금	6,891,075,000	0	0	0	0	6,891,075,000
기타이전비용	77,129,567,230	0	16,072,000	0	0	77,145,639,230
V. 기타비용	32,046,897,126	331,805,924	17,155,943	14,891,126,442	0	47,286,985,435
자산처분손실	0	0	0	0	0	0
자산손상차손	1,612,141	0	0	0	0	1,612,141
일반유형자산감가상각비	8,195,734,800	29,900,828	3,387,470	0	0	8,229,023,098
주민편의시설감가상각비	13,482,932,920	173,297,565	5,480,682	0	0	13,661,711,167
사회기반시설감가상각비	9,437,486,081	42,274,531	8,287,791	13,220,626,033	0	22,708,674,436
무형자산상각비	190,221,264	0	0	11,227,342	0	201,448,606
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	738,909,920	0	0	76,499,037	0	815,408,957
기타비용	0	86,333,000	0	1,582,774,030	0	1,669,107,030

과목	직전연도 (2019년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	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. 정부간이전비용	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	당해연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	770,537,620,930	19,250,925,274	10,577,810,643	42,684,236,704	(40,803,782,000)	802,246,811,551
VII. 자체조달수익	138,410,420,367	8,332,097,950	376,348,509	11,972,140,494	0	159,091,007,320
지방세수익	106,948,734,849	0	0	0	0	106,948,734,849
경상세외수익	7,426,131,958	866,541,655	330,402,359	10,826,122,524	0	19,449,198,496
임시세외수익	24,035,553,560	7,465,556,295	45,946,150	1,146,017,970	0	32,693,073,975
VIII. 정부간이전수익	711,615,716,328	1,365,490,370	25,039,000	0	0	713,006,245,698
지방교부세수익	295,690,499,000	0	0	0	0	295,690,499,000
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	16,542,519,000	0	0	0	0	16,542,519,000
국고보조금수익	316,353,196,007	1,318,443,370	0	0	0	317,671,639,377
시도비보조금수익	80,388,629,571	47,047,000	25,039,000	0	0	80,460,715,571
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	2,640,872,750	0	0	0	0	2,640,872,750
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	24,255,737,990	3,109,470,000	1,992,038,460	12,015,184,815	(40,803,782,000)	568,649,265
전입금수익	24,214,115,000	3,109,470,000	1,992,038,000	11,488,159,000	(40,803,782,000)	0
기부금수익	40,000,000	0	0	0	0	40,000,000
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	1,622,990	0	0	0	0	1,622,990
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	460	527,025,815	0	527,026,275
X. 수익총계	874,281,874,685	12,807,058,320	2,393,425,969	23,987,325,309	(40,803,782,000)	872,665,902,283
XI. 재정운영결과(VI-X)	(103,744,253,755)	6,443,866,954	8,184,384,674	18,696,911,395	0	(70,419,090,732)

과목	직전연도 (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)

3. 관리책임자산명세서

2020년 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	보 호 수	은행나무 외 82종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2020회계연도의 세출액	868,844,076,560	22,459,377,450	10,772,515,570	55,220,379,550		957,296,349,130
II. 세출 조정사항	98,306,455,630	3,208,452,176	194,704,927	12,536,142,846		114,245,755,579
1. 자금유출이 없는 비용	(32,046,897,126)	(245,472,924)	96,965,427	(15,991,793,614)		(48,187,198,237)
자산처분손실						
자산감액손실	1,612,141					1,612,141
감가상각비	31,116,153,801	245,472,924	17,155,943	13,220,626,033		44,599,408,701
대손상각비	738,909,920			76,499,037		815,408,957
퇴직급여				3,834,975		3,834,975
기타 비용			85,910			85,910
무형자산상각비	190,221,264			11,227,342		201,448,606
기타 자금유출이 없는 비용			(114,207,280)	2,679,606,227		2,565,398,947
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	117,399,196,590	3,453,925,100	97,739,500	28,527,936,460		149,478,797,650
장·단기융자금대 여		748,200,000				748,200,000
일반유형자산 취 득	28,060,029,230			2,764,146,610		30,824,175,840
주민편의시설 취 득	24,781,571,290	2,705,725,100	97,739,500			27,585,035,890
사회기반시설 취 득	57,831,268,710			25,763,789,850		83,595,058,560
기타비유동자산의 증가	456,571,050					456,571,050
기타투자자산	6,268,679,310					6,268,679,310
기타유동자산의 증가	759,000					759,000
재고자산의증가	318,000					318,000
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	12,954,156,166					12,954,156,166
차입부채 상환						
보조금 집행 잔액 부채 상환	10,397,529,706					10,397,529,706
퇴직금 지급	2,556,626,460					2,556,626,460
기타 부채상환으로 인 한 자금유출						
III. 재정운영표의 비용 (I+II)	770,537,620,930	19,250,925,274	10,577,810,643	42,684,236,704	40,803,782,000	883,854,375,551

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2020회계연도의 세입액		1,011,763,498,620	36,769,214,276	29,546,491,568	68,220,158,502		1,146,299,362,966
V. 세입조정사항		137,481,623,935	23,962,155,956	27,153,065,599	44,232,833,193		232,829,678,683
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	126,815,222,931	24,247,058,851	27,156,088,328	18,824,750,991		197,043,121,101
	2. 자금유입이 없는 수익	8,563,155,024	(5,805,791,145)	(3,022,729)	510,854,368		3,265,195,518
	장수결정액과 수납액의 차이	(8,564,778,014)	5,876,451,408		(510,854,368)		(3,199,180,974)
	자산처분이익						
	대손충당금환입	1,622,990					1,622,990
	퇴직급여충당부채 환입						
	기타 자금유입이 없는 수익						
	발생주의 기간수 익 조정사항			(11,911,604)			(11,911,604)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		(70,660,263)	14,934,333			(55,725,930)
	재고자산 판매		5,520,888,250		37,812,204		5,558,700,454
	장·단기융자금 회수						
	일반유형자산 처분		1,489,665,930				1,489,665,930
	기타유동자산처분 자금유입		4,031,222,320				4,031,222,320
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액				37,812,204		37,812,204
	보조금 집행잔액 부채 증가	2,103,245,980					2,103,245,980
	기타 부채증가로 인한 자금유입	2,100,000,000					2,100,000,000
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	3,245,980					3,245,980
	자본 잉여금 수입				24,859,415,630		24,859,415,630
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)					24,859,415,630		24,859,415,630
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)		874,281,874,685	12,807,058,320	2,393,425,969	23,987,325,309	40,803,782,000	954,273,466,283

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	631,030,285,403	3,141,285,920	627,888,999,483	533,636,822,778	294,831,687,243	238,805,135,535
일반공공행정	50,162,148,934	155,879,840	50,006,269,094	17,050,383,460	1,051,963,370	15,998,420,090
입법및선거관리	986,346,311	-	986,346,311	991,228,252	-	991,228,252
의회사무국	986,346,311	-	986,346,311	991,228,252	-	991,228,252
지방의회 운영 지원	986,346,311	-	986,346,311	991,228,252	-	991,228,252
지방행정·재정지원	888,905,521	-	888,905,521	809,041,952	81,163,400	727,878,552
세무과	888,905,521	-	888,905,521	809,041,952	81,163,400	727,878,552
수입 관리	888,905,521	-	888,905,521	809,041,952	81,163,400	727,878,552
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	48,286,897,102	155,879,840	48,131,017,262	15,250,113,256	970,799,970	14,279,313,286
소통정책실	156,873,674	-	156,873,674	331,829,187	-	331,829,187
시민과 소통되는 시정	156,873,674	-	156,873,674	331,829,187	-	331,829,187
기획예산실	2,256,220,235	-	2,256,220,235	2,448,162,077	322,950,760	2,125,211,317
시정의 종합 기획 및 조정	2,256,220,235	-	2,256,220,235	2,448,162,077	322,950,760	2,125,211,317
회계과	3,201,515,485	130,377,700	3,071,137,785	3,156,758,053	117,505,170	3,039,252,883
투명한 재정운영	3,201,515,485	130,377,700	3,071,137,785	3,156,758,053	117,505,170	3,039,252,883
감사실	47,054,540	-	47,054,540	77,888,059	-	77,888,059
투명하고 공정한 행정풍토조성	47,054,540	-	47,054,540	77,888,059	-	77,888,059
총무과	42,298,476,482	-	42,298,476,482	8,901,995,319	433,053,190	8,468,942,129
시민과 함께하는 참여시정	39,884,890,352	-	39,884,890,352	6,581,253,914	396,759,740	6,184,494,174
정보화통신	2,413,586,130	-	2,413,586,130	2,320,741,405	36,293,450	2,284,447,955
시민봉사과	226,235,229	25,502,140	200,733,089	239,061,410	97,290,850	141,770,560
주민 행정 편의 도모	226,235,229	25,502,140	200,733,089	239,061,410	97,290,850	141,770,560
대외협력사무소	100,521,457	-	100,521,457	94,419,151	-	94,419,151
함께하는 열린시정	100,521,457	-	100,521,457	94,419,151	-	94,419,151
공공질서및안전	14,265,002,028	-	14,265,002,028	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	14,265,002,028	-	14,265,002,028	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)
안전재난과	14,265,002,028	-	14,265,002,028	11,499,184,104	16,710,796,398	(5,211,612,294)
재난 재해 예방	13,177,547,791	-	13,177,547,791	10,969,523,827	16,581,546,282	(5,612,022,455)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
민방위 운영	568,075,308	-	568,075,308	294,484,498	92,900,616	201,583,882
시민안전	519,378,929	-	519,378,929	235,175,779	36,349,500	198,826,279
소방	-	-	-	-	-	-
교육	12,905,304,098	-	12,905,304,098	13,556,359,944	752,937,110	12,803,422,834
유아및초중등교육	11,971,142,991	-	11,971,142,991	12,374,513,331	669,341,450	11,705,171,881
혁신도시교육과	6,750,671,261	-	6,750,671,261	6,960,325,891	19,305,000	6,941,020,891
평생교육환경 조성	6,750,671,261	-	6,750,671,261	6,960,325,891	19,305,000	6,941,020,891
먹거리계획과	5,220,471,730	-	5,220,471,730	5,414,187,440	650,036,450	4,764,150,990
유아, 초, 중등 급식지원	5,220,471,730	-	5,220,471,730	5,414,187,440	650,036,450	4,764,150,990
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	934,161,107	-	934,161,107	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953
혁신도시교육과	934,161,107	-	934,161,107	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953
평생학습 진흥	934,161,107	-	934,161,107	1,181,846,613	83,595,660	1,098,250,953
문화및관광	23,261,078,278	231,214,120	23,029,864,158	23,485,346,829	14,070,727,181	9,414,619,648
문화예술	6,305,441,452	1,596,500	6,303,844,952	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393
문화예술과	6,305,441,452	1,596,500	6,303,844,952	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393
문화예술진흥	3,388,829,703	-	3,388,829,703	5,229,758,893	457,110,500	4,772,648,393
문화도시 조성	1,211,129,568	-	1,211,129,568	1,227,006,731	270,000,000	957,006,731
문화정책 활성화	964,933,969	-	964,933,969	121,372,410	10,000,000	111,372,410
문화시설 운영 활성화	740,548,212	1,596,500	738,951,712	171,432,408	6,000,000	165,432,408
관광	3,248,234,214	64,264,440	3,183,969,774	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702
역사관광과	3,248,234,214	64,264,440	3,183,969,774	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702
관광산업의 진흥	3,248,234,214	64,264,440	3,183,969,774	4,471,948,116	4,152,349,414	319,598,702
체육	5,804,489,180	129,163,570	5,675,325,610	7,069,723,492	2,326,601,943	4,743,121,549
체육진흥과	5,804,489,180	129,163,570	5,675,325,610	7,069,723,492	2,326,601,943	4,743,121,549
체육산업의 육성	2,845,463,908	-	2,845,463,908	3,923,260,309	483,889,030	3,439,371,279
체육시설 확충 및 관리	2,959,025,272	129,163,570	2,829,861,702	3,146,463,183	1,842,712,913	1,303,750,270
문화재	7,902,105,632	36,189,610	7,865,916,022	6,542,483,920	7,128,665,324	(586,181,404)
역사관광과	7,902,105,632	36,189,610	7,865,916,022	5,315,477,189	6,858,665,324	(1,543,188,135)
문화재 보존 및 전승	7,902,105,632	36,189,610	7,865,916,022	5,315,477,189	6,858,665,324	(1,543,188,135)
문화및관광일반	807,800	-	807,800	171,432,408	6,000,000	165,432,408
역사관광과	807,800	-	807,800	-	-	-
마한역사 재조명	807,800	-	807,800	-	-	-
환경	22,308,984,020	1,826,510,310	20,482,473,710	20,179,364,246	8,113,399,266	12,065,964,980

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
상하수도·수질	5,837,738,282	110,073,450	5,727,664,832	4,373,709,320	5,060,132,280	(686,422,960)
상하수도과	5,837,738,282	110,073,450	5,727,664,832	4,373,709,320	5,060,132,280	(686,422,960)
하수도 관리	4,722,938,865	110,073,450	4,612,865,415	3,609,368,003	4,390,034,353	(780,666,350)
상수도 관리	1,114,799,417	-	1,114,799,417	764,341,317	670,097,927	94,243,390
폐기물	7,837,853,411	1,716,436,860	6,121,416,551	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704
청소자원과	7,837,853,411	1,716,436,860	6,121,416,551	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704
폐기물수거처리	7,837,853,411	1,716,436,860	6,121,416,551	6,641,292,168	2,236,640,464	4,404,651,704
대기	-	-	-	-	-	-
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	8,633,392,327	-	8,633,392,327	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236
환경관리과	8,633,392,327	-	8,633,392,327	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236
자연환경보호	8,633,392,327	-	8,633,392,327	9,164,362,758	816,626,522	8,347,736,236
사회복지	214,970,289,429	25,596,000	214,944,693,429	186,590,897,197	136,341,514,034	50,249,383,163
기초생활보장	22,496,971,750	-	22,496,971,750	17,394,365,390	15,360,253,404	2,034,111,986
건축허가과	4,342,288,070	-	4,342,288,070	3,534,731,230	3,121,922,105	412,809,125
저소득층 주거 환경 개선	4,342,288,070	-	4,342,288,070	3,534,731,230	3,121,922,105	412,809,125
주민생활지원과	18,154,683,680	-	18,154,683,680	13,859,634,160	12,238,331,299	1,621,302,861
저소득층 생활안정 지원	18,154,683,680	-	18,154,683,680	13,859,634,160	12,238,331,299	1,621,302,861
취약계층지원	43,232,007,679	40,000	43,231,967,679	33,080,887,323	18,308,124,527	14,772,762,796
주민생활지원과	11,890,392,891	-	11,890,392,891	2,631,882,059	1,883,108,167	748,773,892
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	11,890,392,891	-	11,890,392,891	2,631,882,059	1,883,108,167	748,773,892
사회복지과	31,341,614,788	40,000	31,341,574,788	30,449,005,264	16,425,016,360	14,023,988,904
맞춤형 복지서비스 제공	31,341,614,788	40,000	31,341,574,788	30,449,005,264	16,425,016,360	14,023,988,904
보육·가족및여성	54,172,902,658	-	54,172,902,658	48,009,586,266	37,264,212,013	10,745,374,253
주민생활지원과	51,145,939,878	-	51,145,939,878	45,242,807,956	35,485,525,863	9,757,282,093
보육, 아동서비스지원	51,145,939,878	-	51,145,939,878	45,242,807,956	35,485,525,863	9,757,282,093
사회복지과	3,026,962,780	-	3,026,962,780	2,766,778,310	1,778,686,150	988,092,160
여성복지증진	3,026,962,780	-	3,026,962,780	2,766,778,310	1,778,686,150	988,092,160
노인·청소년	87,573,219,550	25,556,000	87,547,663,550	78,691,082,756	61,653,045,090	17,038,037,666
주민생활지원과	1,057,922,735	-	1,057,922,735	982,741,504	300,298,000	682,443,504
청소년 보호 및 육성	1,057,922,735	-	1,057,922,735	982,741,504	300,298,000	682,443,504

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
사회복지과	86,515,296,815	25,556,000	86,489,740,815	77,708,341,252	61,352,747,090	16,355,594,162
노인 복지 증진	86,515,296,815	25,556,000	86,489,740,815	77,708,341,252	61,352,747,090	16,355,594,162
노동	6,230,751,205	-	6,230,751,205	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438
일자리경제과	6,230,751,205	-	6,230,751,205	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438
일자리 창출지원	6,230,751,205	-	6,230,751,205	7,838,869,438	3,660,773,000	4,178,096,438
보훈	1,227,152,368	-	1,227,152,368	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301
주민생활지원과	1,227,152,368	-	1,227,152,368	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301
국가 보훈 관리 및 지원	1,227,152,368	-	1,227,152,368	1,459,307,301	87,120,000	1,372,187,301
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	37,284,219	-	37,284,219	116,798,723	7,986,000	108,812,723
사회복지과	37,284,219	-	37,284,219	116,798,723	7,986,000	108,812,723
사회복지 일반 부문 활성화	37,284,219	-	37,284,219	116,798,723	7,986,000	108,812,723
보건	9,965,429,129	355,327,110	9,610,102,019	9,691,239,949	5,933,552,601	3,757,687,348
보건의료	9,714,493,654	355,327,110	9,359,166,544	9,369,277,864	5,921,528,601	3,447,749,263
보건위생과	4,521,898,778	355,327,110	4,166,571,668	3,726,980,949	4,004,457,081	(277,476,132)
지역보건의료	4,521,898,778	355,327,110	4,166,571,668	3,726,980,949	4,004,457,081	(277,476,132)
건강증진과	5,192,594,876	-	5,192,594,876	5,642,296,915	1,917,071,520	3,725,225,395
건강증진	5,192,594,876	-	5,192,594,876	5,642,296,915	1,917,071,520	3,725,225,395
식품의약품안전	250,935,475	-	250,935,475	321,962,085	12,024,000	309,938,085
보건위생과	250,935,475	-	250,935,475	321,962,085	12,024,000	309,938,085
식품 · 위생 관리	250,935,475	-	250,935,475	321,962,085	12,024,000	309,938,085
농림해양수산	144,693,018,666	236,900,630	144,456,118,036	123,912,902,188	55,352,440,168	68,560,462,020
농업 · 농촌	125,091,277,273	160,919,650	124,930,357,623	104,851,428,078	46,221,276,415	58,630,151,663
건설과	16,431,324,173	-	16,431,324,173	17,933,456,105	4,038,478,548	13,894,977,557
농촌농업생산기반 조성	16,431,324,173	-	16,431,324,173	17,933,456,105	4,038,478,548	13,894,977,557
농촌진흥과	3,646,596,949	100,726,950	3,545,869,999	4,466,617,408	1,242,226,230	3,224,391,178
농촌진흥 기반조성	3,646,596,949	100,726,950	3,545,869,999	4,466,617,408	1,242,226,230	3,224,391,178
농업정책과	68,252,455,547	-	68,252,455,547	45,033,433,450	27,052,684,557	17,980,748,893
농업경쟁력 강화	68,252,455,547	-	68,252,455,547	45,033,433,450	27,052,684,557	17,980,748,893
배원예유통과	8,241,978,209	60,192,700	8,181,785,509	10,861,038,057	2,579,827,885	8,281,210,172
농특산물유통관리	3,095,762,376	60,192,700	3,035,569,676	4,380,480,364	1,173,609,025	3,206,871,339
원예생산관리	1,599,778,400	-	1,599,778,400	2,116,368,180	487,036,000	1,629,332,180

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
지역특화작물육성 및 생산유통기반	3,546,437,433	-	3,546,437,433	4,364,189,513	919,182,860	3,445,006,653
기술지원과	2,918,286,872	-	2,918,286,872	3,207,340,183	1,403,322,610	1,804,017,573
지역 특화작물 육성 및 생산·유통 기반구축	2,918,286,872	-	2,918,286,872	3,207,340,183	1,403,322,610	1,804,017,573
먹거리계획과	3,221,101,227	-	3,221,101,227	4,123,163,028	830,953,883	3,292,209,145
식품가공산업 육성 관리	483,134,560	-	483,134,560	1,048,152,197	485,876,000	562,276,197
로컬푸드육성	357,541,747	-	357,541,747	2,076,405,851	203,903,883	1,872,501,968
지역먹거리 정책 운영	1,821,913,600	-	1,821,913,600	37,814,110	-	37,814,110
공공급식 지원 및 판촉 홍보	495,879,000	-	495,879,000	960,790,870	141,174,000	819,616,870
GMO 대체 지원	62,632,320	-	62,632,320	-	-	-
축산과	22,379,534,296	-	22,379,534,296	19,226,379,847	9,073,782,702	10,152,597,145
축산 경쟁력 강화	22,379,534,296	-	22,379,534,296	19,226,379,847	9,073,782,702	10,152,597,145
임업·산촌	19,261,354,203	75,980,980	19,185,373,223	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207
산림공원과	19,261,354,203	75,980,980	19,185,373,223	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207
산림자원화 및 쾌적한 공원녹지조성	19,261,354,203	75,980,980	19,185,373,223	18,888,260,360	9,007,746,153	9,880,514,207
해양수산·어촌	340,387,190	-	340,387,190	173,213,750	123,417,600	49,796,150
축산과	340,387,190	-	340,387,190	173,213,750	123,417,600	49,796,150
수산개발	340,387,190	-	340,387,190	173,213,750	123,417,600	49,796,150
산업·중소기업및에너지	48,917,728,117	226,813,380	48,690,914,737	38,012,820,566	16,033,845,161	21,978,975,405
산업금융지원	2,663,221,810	154,500,950	2,508,720,860	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580
일자리경제과	2,663,221,810	154,500,950	2,508,720,860	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580
중소기업 경쟁력 강화	2,663,221,810	154,500,950	2,508,720,860	2,241,427,510	459,510,930	1,781,916,580
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	7,458,975,220	-	7,458,975,220	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600
일자리경제과	7,458,975,220	-	7,458,975,220	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600
기업 및 기반시설 투자유치	7,458,975,220	-	7,458,975,220	9,529,926,600	4,962,947,000	4,566,979,600
산업진흥·고도화	531,586,626	-	531,586,626	565,383,660	-	565,383,660
문화예술과	531,586,626	-	531,586,626	565,383,660	-	565,383,660
지역특화 산업육성	531,586,626	-	531,586,626	565,383,660	-	565,383,660
에너지및자원개발	27,853,570,745	-	27,853,570,745	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309
에너지신산업과	27,853,570,745	-	27,853,570,745	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309
에너지정책 및 에너지밸리 조성	27,853,570,745	-	27,853,570,745	23,140,926,379	7,860,775,070	15,280,151,309

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
산업·중소기업일반	10,410,373,716	72,312,430	10,338,061,286	2,535,156,417	2,750,612,161	(215,455,744)
일자리경제과	10,410,373,716	72,312,430	10,338,061,286	2,535,156,417	2,750,612,161	(215,455,744)
지역경제 활성화	1,528,176,293	-	1,528,176,293	1,351,237,210	910,749,265	440,487,945
지역경제활성화	8,882,197,423	72,312,430	8,809,884,993	1,183,919,207	1,839,862,896	(655,943,689)
교통및물류	54,956,965,189	3,701,180	54,953,264,009	53,900,644,597	5,455,081,414	48,445,563,183
도로	19,670,971,566	3,701,180	19,667,270,386	21,428,246,156	1,979,621,838	19,448,624,318
건설과	19,603,684,391	3,701,180	19,599,983,211	21,366,224,655	1,979,621,838	19,386,602,817
도로건설(관리)	19,603,684,391	3,701,180	19,599,983,211	21,366,224,655	1,979,621,838	19,386,602,817
도시과	67,287,175	-	67,287,175	62,021,501	-	62,021,501
자전거도로 관리	67,287,175	-	67,287,175	62,021,501	-	62,021,501
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	35,285,993,623	-	35,285,993,623	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865
교통행정과	35,285,993,623	-	35,285,993,623	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865
교통행정 개선	35,285,993,623	-	35,285,993,623	32,472,398,441	3,475,459,576	28,996,938,865
국토및지역개발	34,624,337,515	79,343,350	34,544,994,165	35,757,679,698	35,015,430,540	742,249,158
수자원	6,551,975,839	-	6,551,975,839	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)
안전재난과	6,551,975,839	-	6,551,975,839	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)
하천정비	6,551,975,839	-	6,551,975,839	5,840,008,110	11,903,992,056	(6,063,983,946)
지역및도시	23,893,058,583	79,343,350	23,813,715,233	17,437,933,495	21,823,985,784	(4,386,052,289)
도시재생과	3,152,264,908	-	3,152,264,908	1,779,149,073	9,545,494,677	(7,766,345,604)
도시재생활성화	3,152,264,908	-	3,152,264,908	1,779,149,073	9,545,494,677	(7,766,345,604)
도시과	764,209,330	-	764,209,330	853,111,496	6,135,272,711	(5,282,161,215)
도시개발	764,209,330	-	764,209,330	853,111,496	6,135,272,711	(5,282,161,215)
건축허가과	2,163,490,458	60,445,730	2,103,044,728	4,595,292,797	280,652,810	4,314,639,987
살기좋은 지역만들기	2,163,490,458	60,445,730	2,103,044,728	4,595,292,797	280,652,810	4,314,639,987
혁신도시교육과	5,311,650,707	18,897,620	5,292,753,087	3,639,940,674	277,991,502	3,361,949,172
성공적인 혁신도시 건설	5,311,650,707	18,897,620	5,292,753,087	3,639,940,674	277,991,502	3,361,949,172
시민봉사와	2,277,681,147	-	2,277,681,147	911,225,944	287,301,000	623,924,944
신뢰받는 지적행정운영	2,277,681,147	-	2,277,681,147	911,225,944	287,301,000	623,924,944
농업정책과	10,223,762,033	-	10,223,762,033	5,537,841,101	5,287,273,084	250,568,017

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
행복한도시만들기	10,223,762,033	-	10,223,762,033	5,537,841,101	5,287,273,084	250,568,017
산업단지	4,179,303,093	-	4,179,303,093	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393
일자리경제과	4,179,303,093	-	4,179,303,093	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393
산업·농공단지관리	4,179,303,093	-	4,179,303,093	12,479,738,093	1,287,452,700	11,192,285,393
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	117,965,616,831	-	-	146,894,521,432
1. 인건비	-	-	99,048,205,023	-	-	102,122,877,696
급여	-	-	67,211,063,280	-	-	60,868,269,970
복리후생비	-	-	15,414,149,810	-	-	15,379,929,580
기타인건비	-	-	16,147,462,990	-	-	19,131,074,490
퇴직급여	-	-	275,528,943	-	-	6,743,603,656
2. 경비	-	-	2,327,744,808	-	-	10,508,687,736
도서구입및인쇄비	-	-	3,402,300	-	-	17,533,270
소모품비	-	-	325,165,730	-	-	305,227,010
홍보및광고비	-	-	19,294,450	-	-	32,649,000
지급수수료	-	-	132,888,450	-	-	107,969,470
일반유형자산수선유지비	-	-	62,938,210	-	-	82,351,940
주민편의시설수선유지비	-	-	28,360,330	-	-	26,451,300
사회기반시설수선유지비	-	-	17,774,000	-	-	2,057,270
기타자산수선유지비	-	-	10,614,100	-	-	5,286,000
교육훈련비	-	-	-	-	-	400,000
제세공과금	-	-	340,066,780	-	-	360,302,430
보험료및공제료	-	-	66,679,985	-	-	29,480,664
임차료	-	-	50,503,717	-	-	31,330,068
출장비	-	-	680,027,000	-	-	798,625,838

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	494,072,130	-	-	426,902,640
행사비	-	-	200,000	-	-	2,159,600
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	68,059,886	-	-	72,094,016
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	27,697,740	-	-	8,207,867,220
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	16,589,667,000	-	-	34,262,956,000
민간보조금	-	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	16,589,667,000	-	-	34,262,956,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	21,541,718,696	-	-	17,316,868,551
1. 운영비	-	-	2,400,049	-	-	-
이자비용	-	-	2,400,049	-	-	-

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
2.기타비용	-	-	21,539,318,647	-	-	17,316,868,551
자산처분손실	-	-	-	-	-	19,016,600
자산손상차손	-	-	(483,989)	-	-	858,761
일반유형자산감가상각비	-	-	3,105,650,638	-	-	1,889,375,665
주민편의시설감가상각비	-	-	10,235,203,573	-	-	9,216,112,915
사회기반시설감가상각비	-	-	7,451,288,505	-	-	5,657,632,467
무형자산상각비	-	-	8,750,000	-	-	62,795,433
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	738,909,920	-	-	471,076,710
기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	28,187,462,108	-	-	17,213,897,511
1.자체조달수익	-	-	24,599,560,791	-	-	15,975,620,849
경상세외수익	-	-	1,595,390,531	-	-	2,897,135,407
임시세외수익	-	-	23,004,170,260	-	-	13,078,485,442
2.기타수익	-	-	3,587,901,317	-	-	1,238,276,662
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	1,622,990	-	-	-
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	3,586,278,327	-	-	1,238,276,662
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	739,208,872,902	-	-	385,802,628,007
VI. 수익	-	-	842,953,126,657	-	-	442,800,799,936
1. 자체조달수익	-	-	109,724,168,079	-	-	105,070,038,600
지방세수익	-	-	106,948,734,849	-	-	101,514,861,980
경상세외수익	-	-	1,744,049,930	-	-	2,315,689,980
임시세외수익	-	-	1,031,383,300	-	-	1,239,486,640
2. 정부간이전수익	-	-	312,233,018,000	-	-	334,115,330,800
지방교부세수익	-	-	295,690,499,000	-	-	317,385,011,800

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
자치구 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금수익	-	-	16,542,519,000	-	-	16,730,319,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	420,995,940,578	-	-	3,615,430,536
전입금수익	-	-	24,214,115,000	-	-	6,200,000,000
기부금수익	-	-	40,000,000	-	-	50,000,000
기타일반수익	-	-	396,741,825,578	-	-	(2,634,569,464)
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(103,744,253,755)	-	-	(56,998,171,929)

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922
환경	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922
상하수도·수질	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922
상하수도과	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922
상수도 관리	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553	9,244,542,902	8,983,226,980	261,315,922
II.관리운영비	-	-	14,484,735,075	-	-	7,319,866,284
1.인건비	-	-	435,585,450	-	-	529,779,570
급여	-	-	321,392,880	-	-	421,515,440
복리후생비	-	-	114,192,570	-	-	108,264,130
2.경비	-	-	14,049,149,625	-	-	6,790,086,714
소모품비	-	-	56,108,815	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	530,200	-	-	-
출장비	-	-	5,016,900	-	-	7,801,500
연구개발비	-	-	19,224,000	-	-	21,700,000
위탁대행사업비	-	-	6,959,652,690	-	-	5,505,663,490
원·정수구입비	-	-	5,907,181,580	-	-	-
기타운영비	-	-	1,101,435,440	-	-	1,254,921,724
III.비배분비용	-	-	4,378,863,848	-	-	332,211,425
1.기타비용	-	-	4,378,863,848	-	-	332,211,425
사회기반시설감가상각비	-	-	4,314,026,554	-	-	-
대손상각비	-	-	64,481,974	-	-	332,135,825
기타비용	-	-	355,320	-	-	75,600
IV.비배분수익	-	-	1,307,105,723	-	-	1,348,768,996
1.자체조달수익	-	-	1,232,961,863	-	-	1,267,765,216
경상세외수익	-	-	86,943,893	-	-	48,530,306
임시세외수익	-	-	1,146,017,970	-	-	1,219,234,910
2.기타수익	-	-	74,143,860	-	-	81,003,780
기타수익	-	-	74,143,860	-	-	81,003,780
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	28,013,295,753	-	-	6,564,624,635

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
VI. 수익	-	-	7,027,343,000	-	-	5,320,000,000
1. 기타수익	-	-	7,027,343,000	-	-	5,320,000,000
전입금수익	-	-	7,027,343,000	-	-	5,320,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	20,985,952,753	-	-	1,244,624,635

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474
환경	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474
상하수도·수질	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474
상하수도과	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474
하수도 관리	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711	4,986,619,814	2,386,882,340	2,599,737,474
II. 관리운영비	-	-	10,526,579,732	-	-	1,764,275,020
1. 인건비	-	-	1,496,914,355	-	-	1,725,362,120
급여	-	-	988,085,340	-	-	1,175,088,790
복리후생비	-	-	323,199,410	-	-	307,410,400
기타인건비	-	-	181,794,630	-	-	219,037,880
퇴직급여	-	-	3,834,975	-	-	23,825,050
2. 경비	-	-	9,029,665,377	-	-	38,912,900
소모품비	-	-	536,512,117	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	1,767,276,570	-	-	-
출장비	-	-	7,180,500	-	-	21,667,600
업무추진비	-	-	9,954,000	-	-	17,245,300
위탁대행사업비	-	-	6,708,742,190	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	13,294,058,049	-	-	10,726,313,252
1. 운영비	-	-	2,781,795,455	-	-	1,894,647,192
이자비용	-	-	2,781,795,455	-	-	1,894,647,192
2. 기타비용	-	-	10,512,262,594	-	-	8,831,666,060
사회기반시설감가상각비	-	-	8,906,599,479	-	-	7,521,045,328
무형자산상각비	-	-	11,227,342	-	-	17,034,242
대손상각비	-	-	12,017,063	-	-	113,134,830
기타비용	-	-	1,582,418,710	-	-	1,180,451,660
IV. 비배분수익	-	-	598,733,146	-	-	266,573,234
1. 자체조달수익	-	-	145,851,191	-	-	235,042,365
경상세외수익	-	-	145,851,191	-	-	235,042,365
2. 기타수익	-	-	452,881,955	-	-	31,530,869
기타수익	-	-	452,881,955	-	-	31,530,869
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	44,856,011,346	-	-	14,823,752,512

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
VI. 수익	-	-	4,460,816,000	-	-	12,954,456,000
1. 기타수익	-	-	4,460,816,000	-	-	12,954,456,000
전입금수익	-	-	4,460,816,000	-	-	12,954,456,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	40,395,195,346	-	-	1,869,296,512

재정운영표(저소득주민생활안정자금특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	2,180,000	-	2,180,000	3,589,000	-	3,589,000
사회복지	2,180,000	-	2,180,000	3,589,000	-	3,589,000
기초생활보장	2,180,000	-	2,180,000	3,589,000	-	3,589,000
주민생활지원과	2,180,000	-	2,180,000	3,589,000	-	3,589,000
저소득층 생활안정 지원	2,180,000	-	2,180,000	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	-	-	191,116,903	-	-	173,371,273
1.자체조달수익	-	-	191,116,903	-	-	173,371,273
경상세외수익	-	-	191,116,903	-	-	173,371,273
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(188,936,903)	-	-	532,688,722
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(188,936,903)	-	-	532,688,722

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	2,586,355,594	-	2,586,355,594	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545
사회복지	2,586,355,594	-	2,586,355,594	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545
기초생활보장	2,586,355,594	-	2,586,355,594	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545
주민생활지원과	2,586,355,594	-	2,586,355,594	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545
저소득층 생활안정 지원	2,586,355,594	-	2,586,355,594	2,507,502,799	234,188,254	2,273,314,545
II.관리운영비	-	-	73,670,680	-	-	104,907,103
1.인건비	-	-	73,670,680	-	-	104,907,103
기타인건비	-	-	73,670,680	-	-	80,163,570
퇴직급여	-	-	-	-	-	24,743,533
III.비배분비용	-	-	86,333,000	-	-	14,132,740
1.기타비용	-	-	86,333,000	-	-	14,132,740
IV.비배분수익	-	-	37,081,160	-	-	66,593,540
1.자체조달수익	-	-	37,081,160	-	-	66,593,540
경상세외수익	-	-	718,330	-	-	460,940
임시세외수익	-	-	36,362,830	-	-	66,132,600
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	2,709,278,114	-	-	2,325,760,848
VI.수익	-	-	2,730,102,000	-	-	2,371,854,746
1.기타수익	-	-	2,730,102,000	-	-	2,371,854,746
전입금수익	-	-	2,391,486,000	-	-	2,295,229,000
기타일반수익	-	-	338,616,000	-	-	76,625,746
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(20,823,886)	-	-	(46,093,898)

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	102,504,488	-	102,504,488	315,224,047	(892,838)	316,116,885
국토및지역개발	102,504,488	-	102,504,488	315,224,047	(892,838)	316,116,885
산업단지	102,504,488	-	102,504,488	315,224,047	(892,838)	316,116,885
일자리경제과	102,504,488	-	102,504,488	315,224,047	(892,838)	316,116,885
산업·농공단지관리	102,504,488	-	102,504,488	315,224,047	(892,838)	316,116,885
III.비배분비용	-	-	50,055,592	-	-	50,055,592
1.기타비용	-	-	50,055,592	-	-	50,055,592
일반유형자산감가상각비	-	-	12,822,869	-	-	12,822,869
사회기반시설감가상각비	-	-	37,232,723	-	-	37,232,723
IV.비배분수익	-	-	504,092	-	-	4,027,497
1.자체조달수익	-	-	504,092	-	-	4,027,497
경상세외수익	-	-	504,092	-	-	4,027,497
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	152,055,988	-	-	362,144,980
VI.수익	-	-	-	-	-	892,838
1.기타수익	-	-	-	-	-	892,838
기타일반수익	-	-	-	-	-	892,838
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	152,055,988	-	-	361,252,142

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	107,151,900	-	107,151,900	-	-	-
국토및지역개발	107,151,900	-	107,151,900	-	-	-
산업단지	107,151,900	-	107,151,900	-	-	-
일자리경제과	107,151,900	-	107,151,900	-	-	-
산업·농공단지관리	107,151,900	-	107,151,900	-	-	-
II.관리운영비	-	-	2,500,000,000	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	2,500,000,000	-	-	-
전출금비용	-	-	2,500,000,000	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	556,973,941	-	-	890,143,923
1.자체조달수익	-	-	208,854,371	-	-	323,988,993
경상세외수익	-	-	22,620,631	-	-	13,587,523
임시세외수익	-	-	186,233,740	-	-	310,401,470
2.기타수익	-	-	348,119,570	-	-	566,154,930
기타비배분수익	-	-	348,119,570	-	-	566,154,930
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	2,050,177,959	-	-	(890,143,923)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	2,050,177,959	-	-	(890,143,923)

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	808,278,606	-	808,278,606	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989
교통및물류	808,278,606	-	808,278,606	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989
대중교통·물류등기타	808,278,606	-	808,278,606	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989
교통행정과	808,278,606	-	808,278,606	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989
교통행정 개선	808,278,606	-	808,278,606	533,920,563	(950,178,426)	1,484,098,989
II. 관리운영비	-	-	2,293,066,580	-	-	30,736,150
1. 인건비	-	-	20,397,580	-	-	16,004,710
복리후생비	-	-	248,000	-	-	-
기타인건비	-	-	20,149,580	-	-	16,004,710
2. 경비	-	-	-	-	-	14,731,440
임차료	-	-	-	-	-	14,731,440
3. 민간등이전비용	-	-	2,272,669,000	-	-	-
전출금비용	-	-	2,272,669,000	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	29,126,634	-	-	1,400,544,884
1. 기타비용	-	-	29,126,634	-	-	1,400,544,884
주민편의시설감가상각비	-	-	29,126,634	-	-	18,849,578
대손상각비	-	-	-	-	-	1,381,695,306
IV. 비배분수익	-	-	28,173,591	-	-	26,717,185
1. 자체조달수익	-	-	28,173,591	-	-	26,717,185
경상세외수익	-	-	28,173,591	-	-	26,717,185
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	3,102,298,229	-	-	2,888,662,838
VI. 수익	-	-	7,320,184,685	-	-	2,816,973,896
1. 자체조달수익	-	-	6,602,200,685	-	-	1,152,383,470
임시세외수익	-	-	6,602,200,685	-	-	1,152,383,470
2. 기타수익	-	-	717,984,000	-	-	1,664,590,426
전입금수익	-	-	717,984,000	-	-	714,412,000
기타일반수익	-	-	-	-	-	950,178,426
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(4,217,886,456)	-	-	71,688,942

재정운영표(수질개선특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	154,887,770	-	154,887,770	123,259,600	675,218,000	(551,958,400)
환경	154,887,770	-	154,887,770	123,259,600	675,218,000	(551,958,400)
상하수도·수질	-	-	-	-	581,973,000	(581,973,000)
환경보호일반	154,887,770	-	154,887,770	123,259,600	93,245,000	30,014,600
환경관리과	154,887,770	-	154,887,770	123,259,600	93,245,000	30,014,600
자연환경보호	154,887,770	-	154,887,770	123,259,600	93,245,000	30,014,600
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,046,630	-	-	907,250
1.자체조달수익	-	-	1,046,630	-	-	907,250
경상세외수익	-	-	1,046,630	-	-	907,250
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	153,841,140	-	-	(552,865,650)
VI.수익	-	-	1,026,874,370	-	-	1,452,532,000
1.기타수익	-	-	1,026,874,370	-	-	1,452,532,000
전입금수익	-	-	-	-	-	42,878,000
기타일반수익	-	-	1,026,874,370	-	-	1,409,654,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(873,033,230)	-	-	(2,005,397,650)

재정운영표(주택관리특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	1,121,200	0	1,121,200	224,400	-	224,400
국토및지역개발	1,121,200	0	1,121,200	224,400	-	224,400
지역및도시	1,121,200	0	1,121,200	224,400	-	224,400
건축허가과	1,121,200	0	1,121,200	224,400	-	224,400
살기좋은 지역만들기	1,121,200	0	1,121,200	224,400	-	224,400
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	1,966,932
1.기타비용	-	-	-	-	-	1,966,932
대손상각비	-	-	-	-	-	1,966,932
IV.비배분수익	-	-	250,300	-	-	260,960
1.자체조달수익	-	-	250,300	-	-	260,960
경상세외수익	-	-	-	-	-	260,960
임시세외수익	-	-	250,300	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	870,900	-	-	1,930,372
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	870,900	-	-	1,930,372

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	10,000,000	-	10,000,000	75,800,000	-	75,800,000
국토및지역개발	10,000,000	-	10,000,000	75,800,000	-	75,800,000
지역및도시	10,000,000	-	10,000,000	75,800,000	-	75,800,000
건축허가과	10,000,000	-	10,000,000	75,800,000	-	75,800,000
살기좋은 지역만들기	10,000,000	-	10,000,000	75,800,000	-	75,800,000
II.관리운영비	-	-	1,441,446,000	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	1,441,446,000	-	-	-
전출금비용	-	-	1,441,446,000	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,501,270	-	-	385,830,710
1.자체조달수익	-	-	6,501,270	-	-	5,670,220
경상세외수익	-	-	6,501,270	-	-	5,670,220
2.기타수익	-	-	-	-	-	380,160,490
기타수익	-	-	-	-	-	380,160,490
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	1,444,944,730	-	-	(310,030,710)
VI.수익	-	-	629,055,030	-	-	869,841,480
1.자체조달수익	-	-	629,055,030	-	-	869,841,480
임시세외수익	-	-	629,055,030	-	-	869,841,480
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	815,889,700	-	-	(1,179,872,190)

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	4,747,230	-	4,747,230	6,207,983,610	-	6,207,983,610
농림해양수산	4,747,230	-	4,747,230	6,207,983,610	-	6,207,983,610
농업·농촌	4,747,230	-	4,747,230	6,207,983,610	-	6,207,983,610
농업정책과	4,747,230	-	4,747,230	6,207,983,610	-	6,207,983,610
농업경쟁력 강화	4,747,230	-	4,747,230	6,207,983,610	-	6,207,983,610
II.관리운영비	-	-	9,000,000,000	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	9,000,000,000	-	-	-
전출금비용	-	-	9,000,000,000	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	124,287,845
1.기타비용	-	-	-	-	-	124,287,845
기타비용	-	-	-	-	-	124,287,845
IV.비배분수익	-	-	279,194,348	-	-	791,675,632
1.자체조달수익	-	-	279,194,348	-	-	273,496,960
경상세외수익	-	-	267,740,638	-	-	265,768,600
임시세외수익	-	-	11,453,710	-	-	7,728,360
2.기타수익	-	-	-	-	-	518,178,672
기타수익	-	-	-	-	-	518,178,672
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	8,725,552,882	-	-	5,540,595,823
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	8,725,552,882	-	-	5,540,595,823

재정운영표(재정안정화기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	9,000,000,000	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	9,000,000,000	-	-	-
전출금비용	-	-	9,000,000,000	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	65,880,448	-	-	6,848,852
1.자체조달수익	-	-	65,880,448	-	-	6,848,852
경상세외수익	-	-	65,880,448	-	-	6,848,852
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	8,934,119,552	-	-	(6,848,852)
VI.수익	-	-	-	-	-	9,306,002,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	9,306,002,000
전입금수익	-	-	-	-	-	9,306,002,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	8,934,119,552	-	-	(9,312,850,852)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I .사업순원가	-	-	-	-	-	-
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	848,086	-	-	3,633,343
1. 자체조달수익	-	-	848,086	-	-	3,633,343
경상세외수익	-	-	848,086	-	-	3,633,343
V .재정운영순원가(I +II +III-IV)	-	-	(845,166)	-	-	(3,633,343)
VI .수익	-	-	-	-	-	-
VII .재정운영결과(V -VI)	-	-	(845,166)	-	-	(3,633,343)

재정운영표(자활기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	57,299,000	-	57,299,000	-	-	-
사회복지	57,299,000	-	57,299,000	-	-	-
사회복지일반	57,299,000	-	57,299,000	-	-	-
주민생활지원과	57,299,000	-	57,299,000	-	-	-
자활기금	57,299,000	-	57,299,000	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	45,591,820	-	-	18,921,510
1.자체조달수익	-	-	45,591,820	-	-	18,921,510
경상세외수익	-	-	4,085,670	-	-	3,496,800
임시세외수익	-	-	41,506,150	-	-	15,424,710
V.재정운영순원가(I +II +III-IV)	-	-	11,707,180	-	-	(18,921,510)
VI.수익	-	-	-	-	-	568,742,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	568,742,000
전입금수익	-	-	-	-	-	568,742,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	11,707,180	-	-	(587,663,510)

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	-	-	-	16,000,000	-	16,000,000
사회복지	-	-	-	16,000,000	-	16,000,000
노인·청소년	-	-	-	16,000,000	-	16,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	27,948,500	-	-	3,039,163
1.자체조달수익	-	-	27,948,500	-	-	3,039,163
경상세외수익	-	-	27,948,500	-	-	3,039,163
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(27,925,390)	-	-	12,960,837
VI.수익	-	-	-	-	-	50,000,000
3.기타수익	-	-	-	-	-	50,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	50,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(27,925,390)	-	-	(37,039,163)

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	35,975,672	-	-	38,330,008
1.자체조달수익	-	-	35,975,672	-	-	38,330,008
경상세외수익	-	-	35,975,672	-	-	38,330,008
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(35,975,672)	-	-	(38,330,008)
VI.수익	-	-	-	-	-	200,000,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(35,975,672)	-	-	(238,330,008)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	73,464,000	-	73,464,000	77,000,000	-	77,000,000
문화및관광	73,464,000	-	73,464,000	77,000,000	-	77,000,000
체육	73,464,000	-	73,464,000	77,000,000	-	77,000,000
체육진흥과	73,464,000	-	73,464,000	77,000,000	-	77,000,000
체육산업의 육성	73,464,000	-	73,464,000	77,000,000	-	77,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,915,040	-	-	53,352,703
1.자체조달수익	-	-	11,915,040	-	-	53,352,703
경상세외수익	-	-	11,915,040	-	-	53,352,703
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	61,548,960	-	-	23,647,297
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	61,548,960	-	-	23,647,297

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I .사업순원가	82,252,000	-	82,252,000	66,560,000	-	66,560,000
환경	82,252,000	-	82,252,000	66,560,000	-	66,560,000
폐기물	82,252,000	-	82,252,000	66,560,000	-	66,560,000
청소자원과	82,252,000	-	82,252,000	66,560,000	-	66,560,000
폐기물수거처리	82,252,000	-	82,252,000	66,560,000	-	66,560,000
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	313,050	-	-	231,750
1. 자체조달수익	-	-	313,050	-	-	231,750
경상세외수익	-	-	313,050	-	-	231,750
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	81,938,950	-	-	66,328,250
VI.수익	-	-	93,840,000	-	-	66,560,000
1.기타수익	-	-	93,840,000	-	-	66,560,000
전입금수익	-	-	93,840,000	-	-	66,560,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(11,901,050)	-	-	(231,750)

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	1,339,389,376	-	1,339,389,376	703,501,806	196,181,900	507,319,906
공공질서및안전	1,339,389,376	-	1,339,389,376	703,501,806	196,181,900	507,319,906
재난방재·민방위	1,339,389,376	-	1,339,389,376	703,501,806	196,181,900	507,319,906
안전재난과	1,339,389,376	-	1,339,389,376	703,501,806	196,181,900	507,319,906
재난 재해 예방	1,339,389,376	-	1,339,389,376	703,501,806	196,181,900	507,319,906
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	12,446,267	-	-	12,446,266
1.기타비용	-	-	12,446,267	-	-	12,446,266
주민편의시설감가상각비	-	-	5,480,682	-	-	5,480,682
사회기반시설감가상각비	-	-	6,965,585	-	-	6,965,584
IV.비배분수익	-	-	33,401,242	-	-	45,377,067
1.자체조달수익	-	-	33,401,242	-	-	45,377,067
경상세외수익	-	-	33,401,242	-	-	31,737,557
임시세외수익	-	-	-	-	-	13,639,510
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,318,434,401	-	-	474,389,105
VI.수익	-	-	914,237,000	-	-	827,237,100
1.기타수익	-	-	914,237,000	-	-	827,237,100
전입금수익	-	-	898,198,000	-	-	813,419,000
기타일반수익	-	-	16,039,000	-	-	13,818,100
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	404,197,401	-	-	(352,847,995)

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	12,960,000	-	12,960,000	9,953,940	-	9,953,940
보건	12,960,000	-	12,960,000	9,953,940	-	9,953,940
식품의약안전	12,960,000	-	12,960,000	9,953,940	-	9,953,940
보건위생과	12,960,000	-	12,960,000	9,953,940	-	9,953,940
식품 · 위생 관리	12,960,000	-	12,960,000	9,953,940	-	9,953,940
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	2,000
2.기타비용	-	-	-	-	-	2,000
자산손상차손	-	-	-	-	-	2,000
IV.비배분수익	-	-	280,529	-	-	384,521
1.자체조달수익	-	-	280,529	-	-	384,521
경상세외수익	-	-	280,529	-	-	384,521
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	12,679,471	-	-	9,571,419
VI.수익	-	-	13,440,000	-	-	26,481,510
1.자체조달수익	-	-	4,440,000	-	-	16,621,510
임시세외수익	-	-	4,440,000	-	-	16,621,510
3.기타수익	-	-	9,000,000	-	-	9,860,000
기타일반수익	-	-	9,000,000	-	-	9,860,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(760,529)	-	-	(16,910,091)

재정운영표(농산물가격 안정 기금)

(해당연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)
(직전연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2020년)			직전연도(2019년)		
	총 원 가	사업수익	순 원 가	총 원 가	사업수익	순 원 가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	149,754,122	-	-	137,390,057
1.자체조달수익	-	-	149,754,122	-	-	137,390,057
경상세외수익	-	-	149,754,122	-	-	137,390,057
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(149,694,242)	-	-	(137,390,057)
VI.수익	-	-	1,000,000,000	-	-	2,500,000,000
3.기타수익	-	-	1,000,000,000	-	-	2,500,000,000
전입금수익	-	-	1,000,000,000	-	-	2,500,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,149,694,242)	-	-	(2,637,390,057)

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	토지	56,113,895,206	19,514,345,419	-	641,212,000	74,987,028,625	
	입목	3,451,251,810	916,920	-	-	3,452,168,730	
	건물	46,900,777,496	672,951,570	1,685,860,164	-	45,887,868,902	
	구축물	2,544,793,775	541,470,080	277,419,785	-	2,808,844,070	
	기계장치	7,376,476,071	2,378,111,620	1,647,186,004	6,000	8,107,395,687	
	차량운반구	4,041,440,331	1,123,527,160	1,033,529,800	-	4,131,437,691	
	집기비품	9,821,957,255	3,244,393,270	2,687,385,325	2,626,195	10,376,339,005	
	임차개량자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	2,089,495,808	1,576,052,620	864,353,722	-	2,801,194,706	
	건설중인일반유형자산	3,115,374,260	7,789,334,940	-	459,812,220	10,444,896,980	
소 계		135,455,463,012	36,841,103,599	8,195,734,800	1,103,656,415	162,997,175,396	
기 타 특 별 회 계	토지	52,992,000	5,666,360	-	-	58,658,360	
	건물	448,800,416	-	12,822,869	-	435,977,547	
	구축물	90,469,091	-	4,224,237	-	86,244,854	
	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	19,244,648	4,992,960	4,422,189	-	19,815,419	
	기타일반유형자산	49,670,940	874,690	8,431,533	-	42,114,097	
소 계		661,178,095	11,534,010	29,900,828	-	642,811,277	
기 금	구축물	1,000	-	-	-	1,000	
	기계장치	-	75,819,500	3,159,142	-	72,660,358	
	집기비품	9,000	21,920,000	228,328	-	21,700,672	
소 계		10,000	97,739,500	3,387,470	-	94,362,030	
총 계		136,116,651,107	36,950,377,109	8,229,023,098	1,103,656,415	163,734,348,703	

2. 주민편의시설명세서

2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	도서관	5,645,464,052	171,974,090	228,653,923	888,237,933	4,700,546,286	
	주차장	28,260,080,897	226,587,950	366,992,177	-	28,119,676,670	
	공원	71,405,337,073	3,045,219,600	1,749,085,635	-	72,701,471,038	
	박물관및미술관	16,492,556,855	-	454,242,316	-	16,038,314,539	
	수목원및휴양림	98,270,805	-	490,406	-	97,780,399	
	문화및관광시설	107,073,027,001	13,494,536,170	3,044,018,429	-	117,523,544,742	
	체육시설	78,414,148,772	1,174,546,420	2,518,954,123	-	77,069,741,069	
	사회복지시설	41,934,239,870	10,103,408,590	1,385,034,338	407,210	50,652,206,912	
	의료시설	15,313,233,035	114,544,260	682,536,817	381,947	14,744,858,531	
	교육시설	10,604,109,079	41,440,800	229,969,418	-	10,415,580,461	
	기타주민편의시설	85,219,326,074	9,641,618,100	2,822,955,338	-	92,037,988,836	
	건설중인주민편의시설	43,541,714,190	17,599,008,100	-	31,047,191,080	30,093,531,210	
소 계		504,001,507,703	55,612,884,080	13,482,932,920	31,936,218,170	514,195,240,693	
기 타 특 별 회 계	주차장	11,312,969,964	677,523,400	130,926,822	-	11,859,566,542	
	공원	330,233,361	-	41,482,361	-	288,751,000	
	체육시설	1,000	-	-	-	1,000	
	기타주민편의시설	15,694,759	-	888,382	-	14,806,377	
	건설중인주민편의시설	11,490,400	1,936,631,590	-	677,523,400	1,270,598,590	
소 계		11,670,389,484	2,614,154,990	173,297,565	677,523,400	13,433,723,509	
기 금	의료시설	9,000	-	-	-	9,000	
	기타주민편의시설	175,532,670	-	5,480,682	-	170,051,988	
소 계		175,541,670	-	5,480,682	-	170,060,988	
총 계		515,847,438,857	58,227,039,070	13,661,711,167	32,613,741,570	527,799,025,190	

3. 사회기반시설명세서

2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타(처분 등)		
일 반 회 계	도로	1,045,618,685,609	20,392,862,800	-	2,692,380	1,066,008,856,029	
	상수도시설	25,267,975,834	18,046,340,320	2,150,106,948	-	41,164,209,206	
	수질정화시설	36,463,813,555	29,368,189,760	3,895,226,983	-	61,936,776,332	
	하천부속시설	224,941,155,269	20,751,676,210	-	-	245,692,831,479	
	폐기물처리시설	29,086,006,512	457,422,000	1,001,215,875	-	28,542,212,637	
	재활용시설	34,151,196	-	1,282,658	-	32,868,538	
	농수산기반시설	73,879,767,835	25,399,198,838	1,530,595,394	-	97,748,371,279	
	기타사회기반시설	157,345,452,157	1,662,347,030	859,058,223	-	158,148,740,964	
	건설중인사회기반시설	188,028,729,958	46,009,181,540	-	103,925,494,078	130,112,417,420	
소 계		1,780,665,737,925	162,087,218,498	9,437,486,081	103,928,186,458	1,829,387,283,884	
공 기 업 특 별 회 계	상수도시설	68,435,491,187	32,276,224,533	4,267,763,557	-	96,443,952,163	
	수질정화시설	152,762,110,746	47,975,073,490	8,906,599,479	-	191,830,584,757	
	건설중인사회기반시설	114,635,712,720	(55,961,929,490)	-	-	58,673,783,230	
소 계		335,833,314,653	24,289,368,533	13,174,363,036	-	346,948,320,150	
기 타 특 별 회 계	도로	1,050,099,140	-	-	-	1,050,099,140	
	수질정화시설	92,117,394	-	4,520,558	-	87,596,836	
	농수산기반시설	450,209,008	-	34,304,550	-	415,904,458	
	기타사회기반시설	17,920,579,777	-	3,449,423	773,846,400	17,143,283,954	
	건설중인사회기반시설	409,973,300	98,204,860	-	390,725,130	117,453,030	
소 계		19,922,978,619	98,204,860	42,274,531	1,164,571,530	18,814,337,418	
기 금	하천부속시설	2,066,122,300	368,688,790	-	-	2,434,811,090	
	농수산기반시설	114,561,371	-	1,322,206	-	113,239,165	
	기타사회기반시설	228,428,554	-	6,965,585	-	221,462,969	
	건설중인사회기반시설	368,688,790	-	-	368,688,790	-	
소 계		2,777,801,015	368,688,790	8,287,791	368,688,790	2,769,513,224	
총 계		2,139,199,832,212	186,843,480,681	22,662,411,439	105,461,446,778	2,197,919,454,676	

4. 감가상각명세서

2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일 반 회 계	일반유형자산	건물	21,496,846,994	1,685,860,164	-	23,182,707,158
		구축물	2,623,473,055	277,419,785	-	2,900,892,840
		기계장치	10,469,709,999	1,647,186,004	4,321,000	12,112,575,003
		차량운반구	7,762,192,699	1,033,529,800	-	8,795,722,499
		집기비품	24,207,075,693	2,687,385,325	619,087,149	26,275,373,869
		임차개량자산	113,183,120	-	-	113,183,120
		기타일반유형자산	1,547,719,712	864,353,722	-	2,412,073,434
		계	68,220,201,272	8,195,734,800	623,408,149	75,792,527,923
	주민편의시설	도서관	2,086,946,051	228,653,923	524,415,897	1,791,184,077
		주차장	1,279,700,403	366,992,177	-	1,646,692,580
		공원	26,458,293,951	1,749,085,635	-	28,207,379,586
		박물관및미술관	4,553,779,895	454,242,316	-	5,008,022,211
		수목원및휴양림	15,804,025	490,406	-	16,294,431
		문화및관광시설	24,407,141,810	3,044,018,429	-	27,451,160,239
		체육시설	23,778,739,256	2,518,954,123	-	26,297,693,379
		사회복지시설	12,352,502,312	1,385,034,338	-	13,737,536,650
		의료시설	8,638,776,664	682,536,817	17,951,403	9,303,362,078
		교육시설	1,765,033,691	229,969,418	-	1,995,003,109
		기타주민편의시설	20,898,078,629	2,822,955,338	-	23,721,033,967
		계	126,234,796,687	13,482,932,920	542,367,300	139,175,362,307
	사회기반시설	상수도시설	42,288,306,406	2,150,106,948	-	44,438,413,354
		수질정화시설	29,279,091,659	3,895,226,983	-	33,174,318,642
		폐기물처리시설	23,662,066,454	1,001,215,875	-	24,663,282,329
		재활용시설	19,669,504	1,282,658	-	20,952,162
		농수산기반시설	14,694,312,122	1,530,595,394	-	16,224,907,516
		기타사회기반시설	8,594,020,132	859,058,223	-	9,453,078,355
		계	118,537,466,277	9,437,486,081	-	127,974,952,358
	소계		312,992,464,236	31,116,153,801	1,165,775,449	342,942,842,588

(단위 : 원)

회계 구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
공기업 특별회계	사회기반시설	상수도시설	42,222,829,425	4,267,763,557	-46,262,997	46,536,855,979
		수질정화시설	77,401,282,536	8,906,599,479	-	86,307,882,015
소계			119,624,111,961	13,174,363,036	-46,262,997	132,844,737,994
기타 특별회계	일반유형자산	건물	192,343,024	12,822,869	-	205,165,893
		건축물	15,136,849	4,224,237	-	19,361,086
		차량운반구	34,273,000	0	-	34,273,000
		집기비품	89,922,062	4,422,189	-	94,344,251
		기타일반유형자산	699,590	8,431,533	-	9,131,123
		계	332,374,525	29,900,828	-	362,275,353
	주민편의시설	주차장	474,501,581	130,926,822	-	605,428,403
		공원	269,641,839	41,482,361	-	311,124,200
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000
		기타주민편의시설	2,072,891	888,382	-	2,961,273
		계	752,585,311	173,297,565	-	925,882,876
	사회기반시설	수질정화시설	36,541,176	4,520,558	-	41,061,734
		농수산기반시설	1,122,653,562	34,304,550	-	1,156,958,112
		기타사회기반시설	55,432,010	3,449,423	-	58,881,433
		계	1,214,626,748	42,274,531	-	1,256,901,279
소계			2,299,586,584	245,472,924	-	2,545,059,508
기금	일반유형자산	건축물	679,000	-	-	679,000
		기계장치	-	3,159,142	-	3,159,142
		집기비품	2051000	228328	-	2279328
		계	2,730,000	3,387,470	-	6,117,470
	주민편의시설	의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000
		기타주민편의시설	43,695,000	5,480,682	-	49,175,682
		계	68,152,000	5,480,682	-	73,632,682
	사회기반시설	농수산기반시설	56,976,689	1,322,206	-	58,298,895
		기타사회기반시설	50,195,056	6,965,585	-	57,160,641
		계	107,171,745	8,287,791	-	115,459,536
소계			178,053,745	17,155,943	-	195,209,688
총계			435,094,216,526	44,553,145,704	1,119,512,452	478,527,849,778

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2020년 12월 31일 현재 및 2020년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	2,754,228,227,316	25,526,904,174	2,728,701,323,142	770,537,620,930	874,281,874,685	-103,744,253,755
	소계	2,754,228,227,316	25,526,904,174	2,728,701,323,142	770,537,620,930	874,281,874,685	-103,744,253,755
기타특별회계	의료급여기금특별회계	110,287,537	54,876,771	55,410,766	2,746,359,274	2,767,183,160	-20,823,886
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	11,667,130,638	3,567,430,450	8,099,700,188	2,607,151,900	556,973,941	2,050,177,959
	건축진흥특별회계	1,631,427,850	-	1,631,427,850	1,451,446,000	635,556,300	815,889,700
	수질개선특별회계	2,487,751,110	-	2,487,751,110	154,887,770	1,027,921,000	-873,033,230
	저소득주민생활 안정자금특별회계	2,440,773,610	42,757,973	2,398,015,637	2,180,000	191,116,903	-188,936,903
	주민소득사업운영관리 특별회계	13,270,801,966	-	13,270,801,966	9,004,747,230	279,194,348	8,725,552,882
	주택관리사업특별회계	634,408,593	-	634,408,593	1,121,200	250,300	870,900
	농공지구관리특별회계	10,170,276,278	521,808,240	9,648,468,038	152,560,080	504,092	152,055,988
	주차장사업특별회계	32,125,218,181	33,890,107	32,091,328,074	3,130,471,820	7,348,358,276	-4,217,886,456
	소계	74,538,075,763	4,220,763,541	70,317,312,222	19,250,925,274	12,807,058,320	6,443,866,954
기금	체육진흥기금	1,045,643,510	-	1,045,643,510	73,464,000	11,915,040	61,548,960
	농산물가격 안정 기금	10,281,654,524	-	10,281,654,524	-	1,149,754,582	-1,149,754,582
	통합재정안정화기금 (통합계정)	-	-	-	-	-	-
	남북교류협력기금	172,970,924	-	172,970,924	-	848,086	-848,086
	자활기금	575,956,330	-	575,956,330	57,299,000	45,591,820	11,707,180
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	378,731,300	-	378,731,300	9,000,000,000	65,880,448	8,934,119,552
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	1,342,390,740	-	1,342,390,740	-	27,948,500	-27,948,500
	노인복지기금	3,072,031,780	-	3,072,031,780	-	35,975,672	-35,975,672
	재난관리기금	5,060,856,142	-	5,060,856,142	1,351,835,643	947,638,242	404,197,401
	식품진흥기금	58,474,728	-	58,474,728	12,960,000	13,720,529	-760,529
	주민지원기금	13,264,480	-	13,264,480	82,252,000	94,153,050	-11,901,050
	소계	22,001,974,458	-	22,001,974,458	10,577,810,643	2,393,425,969	8,184,384,674
	상수도공기업특별회계	125,284,091,847	15,436,637,519	109,847,454,328	18,863,598,923	16,741,245,093	2,122,353,830
공기업특별회계	하수도공기업특별회계	235,299,246,883	44,245,725,282	191,053,521,601	23,820,637,781	7,246,080,216	16,574,557,565
	소계	360,583,338,730	59,682,362,801	300,900,975,929	42,684,236,704	23,987,325,309	18,696,911,395
내부거래	내부거래	-90,200,455,730	-	-90,200,455,730	-40,803,782,000	-40,803,782,000	-
합계	합계	3,121,151,160,537	89,430,030,516	3,031,721,130,021	802,246,811,551	872,665,902,283	-70,419,090,732

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

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반 회계	일반회계	2,646,686,866,090	27,006,055,194	2,619,680,810,896	697,848,212,761	754,846,384,690	-56,998,171,929
	소계	2,646,686,866,090	27,006,055,194	2,619,680,810,896	697,848,212,761	754,846,384,690	-56,998,171,929
기타 특별 회계	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
	저소득주민생활 안정자금특별회계	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
	통합재정안정화기금 (통합계정)	-	-	-	-	-	-
	남북교류협력기금	172,122,838	-	172,122,838	-	3,633,343	-3,633,343
	자활기금	1,314,442,240	-	1,314,442,240	16,000,000	53,039,163	-37,039,163
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	587,663,510	-	587,663,510	-	587,663,510	-587,663,510
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	9,312,850,852	-	9,312,850,852	-	9,312,850,852	-9,312,850,852
	노인복지기금	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
	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
공 기업 특별 회계	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
내부 거래	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

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 15,399,867,290원에서
 - 당해연도에 2,096,164,137원이 발생하고 3,640,698,089원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 13,855,333,338원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
합 계	계	15,399,867,290	3,180,627,174	12,219,240,116	2,096,164,137	1,357,964,137	738,200,000	3,640,698,089	1,788,427,163	1,852,270,926	13,855,333,338	2,750,164,148	11,105,169,190	1,310,170,580
	원금	14,869,031,898	2,649,791,782	12,219,240,116	2,085,546,987	1,347,346,987	738,200,000	3,609,682,922	1,757,411,996	1,852,270,926	13,344,895,963	2,239,726,773	11,105,169,190	1,310,170,580
	이자	530,835,392	530,835,392		10,617,150	10,617,150		31,015,167	31,015,167		510,437,375	510,437,375		
일반회계	계	6,516,557,460	900,016,134	5,616,541,326	1,300,137	1,300,137		7,524,213	1,300,137	6,224,076	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	
	원금	6,516,557,460	900,016,134	5,616,541,326	1,300,137	1,300,137		7,524,213	1,300,137	6,224,076	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	
	이자													
소 계	계	8,883,309,830	2,280,611,040	6,602,698,790	2,094,864,000	1,356,664,000	738,200,000	3,633,173,876	1,787,127,026	1,846,046,850	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	1,310,170,580
	원금	8,352,474,438	1,749,775,648	6,602,698,790	2,084,246,850	1,346,046,850	738,200,000	3,602,158,709	1,756,111,859	1,846,046,850	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	1,310,170,580
	이자	530,835,392	530,835,392		10,617,150	10,617,150		31,015,167	31,015,167		510,437,375	510,437,375		
기타 특별 회계	계	8,883,309,830	2,280,611,040	6,602,698,790	2,094,864,000	1,356,664,000	738,200,000	3,633,173,876	1,787,127,026	1,846,046,850	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	1,310,170,580
	원금	8,352,474,438	1,749,775,648	6,602,698,790	2,084,246,850	1,346,046,850	738,200,000	3,602,158,709	1,756,111,859	1,846,046,850	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	1,310,170,580
	이자	530,835,392	530,835,392		10,617,150	10,617,150		31,015,167	31,015,167		510,437,375	510,437,375		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,346,046,850)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	6,516,557,460	900,016,134	5,616,541,326	1,300,137	1,300,137		7,524,213	1,300,137	6,224,076	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	
	원금	6,516,557,460	900,016,134	5,616,541,326	1,300,137	1,300,137		7,524,213	1,300,137	6,224,076	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	
	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	8,883,309,830	2,280,611,040	6,602,698,790	2,094,864,000	1,356,664,000	738,200,000	3,633,173,876	1,787,127,026	1,846,046,850	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	1,310,170,580
		원금	8,352,474,438	1,749,775,648	6,602,698,790	2,084,246,850	1,346,046,850	738,200,000	3,602,158,709	1,756,111,859	1,846,046,850	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	1,310,170,580
		이자	530,835,392	530,835,392		10,617,150	10,617,150		31,015,167	31,015,167		510,437,375	510,437,375		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	8,883,309,830	2,280,611,040	6,602,698,790	2,094,864,000	1,356,664,000	738,200,000	3,633,173,876	1,787,127,026	1,846,046,850	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	1,310,170,580
		원금	8,352,474,438	1,749,775,648	6,602,698,790	2,084,246,850	1,346,046,850	738,200,000	3,602,158,709	1,756,111,859	1,846,046,850	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	1,310,170,580
		이자	530,835,392	530,835,392		10,617,150	10,617,150		31,015,167	31,015,167		510,437,375	510,437,375		
	저소득 주민 생활 안정 자금 특별회계	계	267,510,779	238,152,989	29,357,790	10,799,190	10,799,190		10,685,850		10,685,850	267,624,119	248,952,179	18,671,940	4,060,580
		원금	260,784,749	231,426,959	29,357,790	10,685,850	10,685,850		10,685,850		10,685,850	260,784,749	242,112,809	18,671,940	4,060,580
		이자	6,726,030	6,726,030		113,340	113,340					6,839,370	6,839,370		
	주택 관리 사업 특별회계	계	585,185,555	585,185,555								585,185,555	585,185,555		
		원금	115,556,281	115,556,281								115,556,281	115,556,281		
		이자	469,629,274	469,629,274								469,629,274	469,629,274		
	주민 소득 사업 운영 관리 특별회계	계	8,030,613,496	1,457,272,496	6,573,341,000	2,084,064,810	1,345,864,810	738,200,000	3,622,488,026	1,787,127,026	1,835,361,000	6,492,190,280	1,016,010,280	5,476,180,000	1,306,110,000
		원금	7,976,133,408	1,402,792,408	6,573,341,000	2,073,561,000	1,335,361,000	738,200,000	3,591,472,859	1,756,111,859	1,835,361,000	6,458,221,549	982,041,549	5,476,180,000	1,306,110,000
		이자	54,480,088	54,480,088		10,503,810	10,503,810		31,015,167	31,015,167		33,968,731	33,968,731		

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		13,344,895,963	510,437,375	6,510,333,384		6,834,562,579	510,437,375			6,834,562,579	510,437,375			
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	11,735,089,819	510,437,375	4,901,505,920		6,833,583,899	510,437,375			6,833,583,899	510,437,375			
	공무원학자대여금	4,901,505,920		4,901,505,920										
	주택융자	177,445,271	470,279,654			177,445,271	470,279,654			177,445,271	470,279,654			
	기타	6,656,138,628	40,157,721			6,656,138,628	40,157,721			6,656,138,628	40,157,721			
미수금채권	소 계	885,800		885,800										
	기타	885,800		885,800										
기타채권	소 계	896,438,344		895,459,664		978,680				978,680				
	기타	896,438,344		895,459,664		978,680				978,680				

2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 0원에서
- 당해연도에 2,100,000,000원이 발행하고
0원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 2,100,000,000원으로서
그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
계			2,100,000,000	2,100,000,000			2,100,000,000
일반회계	지방채무		2,100,000,000	2,100,000,000			2,100,000,000

2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류		전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
일반회계	지방채무 (계)			2,100,000,000	2,100,000,000			2,100,000,000
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)		2,100,000,000	2,100,000,000			2,100,000,000
		채무부담행위						
		보증채무 이행책임액						
기타특별회계	지방채무 (계)							
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)						
		채무부담행위						
		보증채무 이행책임액						
공기업특별회계	지방채무 (계)							
		지방채증권						
		지역개발채권						
		기타 지방채증권						

회계	종류		전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
		차입금 (지역개발기금 차입금)						
		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						
		지방비부담		2,100,000,000	2,100,000,000			2,100,000,000
		기타						