

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	
제2장 재무제표	
제3장 재무제표에 대한 주석	
제4장 필수보충정보	
제5장 부속명세서	
제6장 재무제표의 첨부서류	

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

나주시장 귀하

우리는 첨부된 나주시의 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토 하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

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

대양 공인회계사 감사반
전라남도 나주시 재신길 42
공인회계사 김영철
2022년 3월 18일



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, 회계별 재무제표 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(2021.12.31.현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 3,263,314,012,785이고, 총부채는 105,215,565,011으로 총 자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3,158,098,447,774입니다.

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 263,180백만원(8.06%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 3,000,134백만원(91.94%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 71,592백만원(2.19%), 단기금융상품 162,101백만원(4.97%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 5,607백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 20,974백만원, 재고자산 394백만원, 기타유동자산 1,292백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,560백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 11,835백만원(0.36%), 일반유형자산 180,848백만원(5.54%), 주민편의시설 539,778백만원(16.54%), 사회기반시설 2,263,590백만원(69.36%), 기타비유동자산 4,084백만원(0.13%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 142,163백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 263,180백만원으로 작년에 비해 48,160백만원이 증가하였으며 이것은 현금및현금성자산에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 3,000,134백만원으로 작년에 비해 94,003백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 26,212백만원(24.91%)이고, 장기차입부채가 14,758백만원(14.03%), 기타비유동부채가 64,246백만원(61.06%)으로 비유동부채가 총부채의 75.09%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 15,786백만원의 부채가 증가하였으며 이것은 장기차입부채의 증가에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 26,212백만원으로 작년에 비해 8,067백만원이 증가하였으며 이것은 선수금의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 79,004백만원으로 작년에 비해 7,719백만원이 증가하였으며 이것은 기타장기미지급금의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2021년도		2020년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	263,180	8.06	215,020	6.89
투자자산	11,835	0.36	12,604	0.40
일반유형자산	180,848	5.54	163,734	5.25
주민편의시설	539,778	16.54	527,799	16.91
사회기반시설	2,263,590	69.36	2,197,919	70.42
기타비유동자산	4,084	0.13	4,075	0.13
자산총계	3,263,314	100.00	3,121,151	100.00
유동부채	26,212	24.91	18,145	20.29
장기차입부채	14,758	14.03	2,100	2.35
기타비유동부채	64,246	61.06	69,185	77.36
부채총계	105,216	100.00	89,430	100.00
고정순자산	2,916,361	92.35	2,828,465	93.30
특정순자산	19,870	0.63	18,968	0.63
일반순자산	221,868	7.03	184,288	6.08
순자산총계	3,158,098	100.00	3,031,721	100.00
부채및순자산총계	3,263,314	-	3,121,151	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2021회계연도 나주시의 사업순원가는 268,837백만원이고 관리운영비 167,557백만원, 비배분비용 22,741백만원 및 비배분수익 28,390백만원을 가감한 재정운영순원가는 430,745백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 530,656백만원을 차감한 2021회계연도 나주시의 재정운영결과는 - 99,911백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2021					2020				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	662,333	393,496	268,837	-	268,837	679,057	13,735	665,323	-	665,323
II.관리운영비	-	-	178,466	(10,910)	167,557	-	-	167,285	(40,804)	126,481
III.비배분비용	-	-	22,741	-	22,741	-	-	39,393	-	39,393
IV.비배분수익	-	-	28,390	-	28,390	-	-	31,566	-	31,566
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	441,654	(10,910)	430,745	-	-	840,434	(40,804)	799,630
VI.수익	-	-	541,565	(10,910)	530,656	-	-	868,169	(40,804)	827,365
VII.재정운영결과 (V-VI)	-	-	(99,911)	-	(99,911)	-	-	(27,735)	-	(27,735)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 120,247백만원(14.10%), 운영비 256,947백만원(30.14%), 정부간이전비용 14,243백만원(1.67%), 민간 등 이전비용 411,901백만원(48.31%), 기타비용 49,293백만원(5.78%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 148,709백만원(15.61%)이고, 정부간이전수익 800,550백만원(84.04%), 기타수익 3,283백만원(0.34%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 852,631백만원으로 전년에 비해 50,384백만원 증가하였으며 이것은 기타민간보조금의 증가에 의한 것입니다.

수익은 952,542백만원이며 이 중 자체조달수익이 148,709백만원으로 전년에 비해 10,382백만원 감소하였으며 이것은 임시세외수익의 감소에 의한 것이다. 중앙정부 및 시·도로부터 이전받은 수익은 800,550백만원으로 전년에 비해 87,544백만원 증가하였으며 이것은 보통교부세수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 - 99,911백만원으로 전년에 비해 - 29,492백만원 감소하였으며 이것은 지방세수익 등의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2021		2020	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	120,247	14.10	116,503	14.52
운영비	256,947	30.14	239,172	29.81
정부간이전비용	14,243	1.67	14,277	1.78
민간등이전비용	411,901	48.31	385,008	47.99
기타비용	49,293	5.78	47,287	5.89
비용총계	852,631	100.00	802,247	100.00
자체조달수익	148,709	15.61	159,091	18.23
정부간이전수익	800,550	84.04	713,006	81.70
기타수익	3,283	0.34	569	0.07
수익총계	952,542	100.00	872,666	100.00
재정운영결과	(99,911)	-	(70,419)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2021	2020
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	3.22%	2.87%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	65.21%	68.95%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	1.37%	0.70%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	69.72%	74.28%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	39.08%	40.42%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	29.02%	32.62%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	9.96%	8.44%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	11.65%	10.15%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	38.02%	20.04%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	82.93%	85.84%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	76.08%	81.18%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.71%	0.81%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	147.26%	108.27%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	52.11%	50.26%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	28.21%	28.82%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	16.87%	14.98%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	65.10%	36.48%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	44.29%	44.38%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	12.31%	12.70%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	27,957,044.81	26,995,553.72
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	901,389.28	773,529.19
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	901,389.28	773,529.19
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	8,160,494.32	7,548,164.15
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,274,002.76	1,376,065.04
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,009,095.85	925,058.04
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,304,551.74	6,940,058.81
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,528,786.77	3,330,148.45
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	835,563,034.87	783,362,568.96
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	747,922,023.19	720,252,261.07
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	62,193,797.38	61,333,022.81

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 2021년 12월 31일 현재)

(직전연도 2020년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산						
I. 유동자산	199,194,593,306	32,182,199,500	18,637,251,951	13,165,826,358	0	263,179,871,115
현금및현금성자산	61,080,990,174	8,347,639,071	2,295,277,037	4,625,539,053	0	76,349,445,335
단기금융상품	130,000,000,000	3,023,561,820	16,319,444,521	8,000,000,000	0	157,343,006,341
미수세금	5,606,852,680	0	0	0	0	5,606,852,680
미수세금대손충당금	(653,205,810)	0	0	0	0	(653,205,810)
미수세외수입금	1,419,300,480	18,845,775,566	300,000	708,978,380	0	20,974,354,426
미수세외수입금 대손충당금	(79,320,520)	(382,522,620)	0	(381,148,168)	0	(842,991,308)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	380,000,100	0	0	0	0	380,000,100
단기대여금	0	2,400,116,256	0	0	0	2,400,116,256
단기대여금대손충당금	0	(63,357,910)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
채고자산	190,535,707	0	0	203,116,524	0	393,652,231
기타유동자산	1,249,440,495	10,987,317	22,230,393	9,340,569	0	1,291,998,774
II. 투자자산	108,459,096,900	8,164,389,465	1,233,002,270	162,000	(106,021,888,730)	11,834,756,905
장기금융상품	0	1,500,000,000	1,233,002,270	0	0	2,733,002,270
장기대여금	4,479,040,070	3,895,305,000	0	0	0	8,374,345,070
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	103,960,056,830	2,855,495,000	0	162,000	(106,021,888,730)	793,820,100
III. 일반유형자산	180,136,913,224	612,964,246	97,656,323	0	0	180,847,533,793
토지	79,983,395,475	58,658,360	0	0	0	80,042,053,835
토지사용수익권	0	0	0	0	0	0
임목	3,452,168,730	0	0	0	0	3,452,168,730
임목사용수익권	0	0	0	0	0	0
건물	90,125,640,460	641,143,440	0	0	0	90,766,783,900
건물감가상각누계액	(24,994,068,523)	(217,988,762)	0	0	0	(25,212,057,285)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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
재고자산	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	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
구축물	5,732,657,910	105,605,940	680,000	0	0	5,838,943,850
구축물감가상각누계액	(3,171,875,775)	(23,585,323)	(679,000)	0	0	(3,196,140,098)
구축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	20,727,522,460	0	75,819,500	0	0	20,803,341,960
기계장치감가상각누계액	(13,651,003,440)	0	(12,636,568)	0	0	(13,663,640,008)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	13,582,680,300	34,274,000	0	0	0	13,616,954,300
차량운반구감가상각누계액	(9,751,549,396)	(34,273,000)	0	0	0	(9,785,822,396)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	39,106,238,327	114,423,670	39,655,000	0	0	39,260,316,997
집기비품감가상각누계액	(28,762,664,054)	(98,925,619)	(5,182,609)	0	0	(28,866,772,282)
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	6,157,714,920	51,245,220	0	0	0	6,208,960,140
기타일반유형자산감가상각누계액	(3,022,799,790)	(17,613,680)	0	0	0	(3,040,413,470)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	4,622,854,620	0	0	0	0	4,622,854,620
IV. 주민편의시설	525,673,788,372	13,939,454,280	164,580,306	0	0	539,777,822,958
도서관	6,649,447,593	0	0	0	0	6,649,447,593
도서관감가상각누계액	(1,986,548,586)	0	0	0	0	(1,986,548,586)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	31,787,855,890	13,699,232,785	0	0	0	45,487,088,675
주차장감가상각누계액	(2,035,168,441)	(759,109,340)	0	0	0	(2,794,277,781)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	102,694,139,944	599,875,200	0	0	0	103,294,015,144
공원감가상각누계액	(29,309,929,633)	(311,124,200)	0	0	0	(29,621,053,833)
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	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(5,461,112,703)	0	0	0	0	(5,461,112,703)
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	(16,630,913)	0	0	0	0	(16,630,913)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	158,676,399,661	0	0	0	0	158,676,399,661
문화및관광시설감가상각누계액	(30,865,789,987)	0	0	0	0	(30,865,789,987)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	103,504,150,248	6,370,000	0	0	0	103,510,520,248
체육시설감가상각누계액	(28,803,322,251)	(6,369,000)	0	0	0	(28,809,691,251)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	65,185,584,412	0	0	0	0	65,185,584,412
사회복지시설감가상각누계액	(15,204,276,964)	0	0	0	0	(15,204,276,964)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,966,300,659	0	24,466,000	0	0	23,990,766,659
의료시설감가상각누계액	(9,871,453,177)	0	(24,457,000)	0	0	(9,895,910,177)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,410,583,570	0	0	0	0	12,410,583,570
교육시설감가상각누계액	(2,215,655,672)	0	0	0	0	(2,215,655,672)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	119,860,106,473	17,767,650	219,227,670	0	0	120,097,101,793
기타주민편의시설감가상각누계액	(26,789,072,131)	(3,849,655)	(54,656,364)	0	0	(26,847,578,150)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	32,337,768,800	696,660,840	0	0	0	33,034,429,640
V. 사회기반시설	1,884,269,176,096	18,690,042,947	2,761,225,433	357,869,521,303	0	2,263,589,965,779
도로	1,079,367,243,409	1,050,099,140	0	0	0	1,080,417,342,549
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
도시철도	0	0	0	0	0	0
도시철도사용수익권	0	0	0	0	0	0
상수도시설	85,941,545,120	0	0	148,951,718,182	0	234,893,263,302
상수도시설감가상각누계액	(46,596,496,664)	0	0	(50,927,176,430)	0	(97,523,673,094)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	102,490,646,624	128,658,570	0	291,517,377,122	0	394,136,682,316
수질정화시설감가상각누계액	(37,411,133,746)	(45,582,292)	0	(95,719,375,581)	0	(133,176,091,619)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	268,185,739,439	0	2,434,811,090	0	0	270,620,550,529
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	53,510,516,196	0	0	0	0	53,510,516,196
폐기물처리시설감가상각누계액	(25,720,440,818)	0	0	0	0	(25,720,440,818)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	19,788,420,510	0	0	0	0	19,788,420,510
재활용시설감가상각누계액	(515,599,815)	0	0	0	0	(515,599,815)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	114,717,561,615	1,572,862,570	171,538,060	0	0	116,461,962,245
농수산기반시설감가상각누계액	(17,781,667,964)	(1,191,262,662)	(59,621,101)	0	0	(19,032,551,727)
농수산기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
댐	45,540,550	0	0	0	0	45,540,550
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	182,355,887,159	17,202,165,387	278,623,610	0	0	199,836,676,156
기타사회기반시설감가상각누계액	(10,664,602,029)	(62,330,856)	(64,126,226)	0	0	(10,791,059,111)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설종인사회기반시설	116,556,016,510	35,433,090	0	64,046,978,010	0	180,638,427,610
VI. 기타비유동자산	4,060,673,530	1,192,174	0	32,196,531	0	4,084,062,235

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
보증금	565,482,000	0	0	0	0	565,482,000
무형자산	721,358,003	1,192,174	0	32,196,531	0	754,746,708
기타비유동자산	2,763,833,527	0	0	0	0	2,763,833,527
(자산총계)	2,901,784,241,428	73,590,242,612	22,893,716,283	371,067,706,192	(106,021,893,730)	3,263,314,012,785
부채	0	0	0	0	0	0
I. 유동부채	17,669,588,305	5,908,101,850	0	2,634,021,636	0	26,211,711,791
단기차입금	0	0	0	746,480	0	746,480
유동성장기차입부채	742,000,000	0	0	0	0	742,000,000
기타유동부채	16,927,588,305	5,908,101,850	0	2,633,275,156	0	25,468,965,311
II. 장기차입부채	14,758,000,000	0	0	0	0	14,758,000,000
장기차입금	14,758,000,000	0	0	0	0	14,758,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	13,541,678,627	131,524,851	0	50,572,649,742	0	64,245,853,220
퇴직급여충당부채	10,827,495,100	131,524,851	0	88,742,686	0	11,047,762,637
기타비유동부채	2,714,183,527	0	0	50,483,907,056	0	53,198,090,583
(부채총계)	45,969,266,932	6,039,626,701	0	53,206,671,378	0	105,215,565,011
순자산	0	0	0	0	0	0
I. 고정순자산	2,575,301,235,695	33,243,653,647	3,023,462,062	304,792,175,072	0	2,916,360,526,476
고정순자산	2,575,301,235,695	33,243,653,647	3,023,462,062	304,792,175,072	0	2,916,360,526,476
II. 특정순자산	0	0	19,870,254,221	0	0	19,870,254,221
특정순자산	0	0	19,870,254,221	0	0	19,870,254,221
III. 일반순자산	280,513,738,801	34,306,962,264	0	13,068,859,742	(106,021,893,730)	221,867,667,077
일반순자산	280,513,738,801	34,306,962,264	0	13,068,859,742	(106,021,893,730)	221,867,667,077
(순자산총계)	2,855,814,974,496	67,550,615,911	22,893,716,283	317,861,034,814	(106,021,893,730)	3,158,098,447,774
(부채와순자산총계)	2,901,784,241,428	73,590,242,612	22,893,716,283	371,067,706,192	(106,021,893,730)	3,263,314,012,785

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

재 정 운 영 표

(당해연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도 (2021년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I .사업순원가	662,332,996,018	393,496,070,283	268,836,925,735	0	268,836,925,735
일반공공행정	55,797,220,778	25,509,463,672	30,287,757,106	0	30,287,757,106
공공질서및안전	12,044,952,143	50,728,861,630	(38,683,909,487)	0	(38,683,909,487)
교육	12,870,945,100	833,204,575	12,037,740,525	0	12,037,740,525
문화및관광	31,058,218,134	14,484,954,957	16,573,263,177	0	16,573,263,177
환경보호	67,328,046,464	25,927,021,791	41,401,024,673	0	41,401,024,673
사회복지	158,814,816,719	120,757,705,021	38,057,111,698	0	38,057,111,698
보건	10,647,218,233	5,234,018,869	5,413,199,364	0	5,413,199,364
농림해양수산	159,361,569,703	90,452,202,524	68,909,367,179	0	68,909,367,179
산업·중소기업	52,706,632,428	26,405,933,670	26,300,698,758	0	26,300,698,758
수송및교통	58,901,908,823	9,532,571,298	49,369,337,525	0	49,369,337,525
국토및지역개발	42,801,467,493	23,630,132,276	19,171,335,217	0	19,171,335,217
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II .관리운영비	0	0	178,466,240,503	(10,909,587,800)	167,556,652,703
1. 인건비	0	0	104,135,154,656	0	104,135,154,656
급여	0	0	70,292,017,330	0	70,292,017,330
복리후생비	0	0	16,259,160,290	0	16,259,160,290
기타인건비	0	0	17,459,928,813	0	17,459,928,813
퇴직급여	0	0	124,048,223	0	124,048,223
2. 경비	0	0	17,285,492,797	0	17,285,492,797
도서구입및인쇄비	0	0	4,381,000	0	4,381,000
소모품비	0	0	409,632,680	0	409,632,680
홍보및광고비	0	0	60,847,250	0	60,847,250
지급수수료	0	0	268,007,180	0	268,007,180
일반유형자산수선유지비	0	0	77,535,090	0	77,535,090
주민편의시설수선유지비	0	0	215,776,050	0	215,776,050
사회기반시설수선유지비	0	0	25,897,820	0	25,897,820
기타자산수선유지비	0	0	6,934,420	0	6,934,420
교육훈련비	0	0	944,000	0	944,000

나주시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	426,581,910	0	426,581,910
보험료및공제료	0	0	54,781,557	0	54,781,557
임차료	0	0	26,015,607	0	26,015,607
출장비	0	0	682,337,090	0	682,337,090
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	511,217,390	0	511,217,390
행사비	0	0	21,305,500	0	21,305,500
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	14,050,569,040	0	14,050,569,040
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	88,522,053	0	88,522,053
원·정수구입비	0	0	0	0	0
용자·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	354,207,160	0	354,207,160
3. 정부간이전비용	0	0	42,355,000	0	42,355,000
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	42,355,000	0	42,355,000
4. 민간등이전비용	0	0	57,003,238,050	(10,909,587,800)	46,093,650,250
민간보조금	0	0	44,414,400,150	0	44,414,400,150
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	10,909,587,800	(10,909,587,800)	0

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도 (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
용·자·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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	1,679,250,100	0	1,679,250,100
Ⅲ.비배분비용	0	0	22,741,457,714	0	22,741,457,714
1.운영비	0	0	29,930,517	0	29,930,517
이자비용	0	0	29,930,517	0	29,930,517
2.기타비용	0	0	22,711,527,197	0	22,711,527,197
자산처분손실	0	0	12,204	0	12,204
자산손상차손	0	0	(2,335,618)	0	(2,335,618)
일반유형자산감가상각비	0	0	3,267,678,134	0	3,267,678,134
주민편의시설감가상각비	0	0	9,799,057,907	0	9,799,057,907
사회기반시설감가상각비	0	0	8,331,906,344	0	8,331,906,344
무형자산상각비	0	0	8,019,834	0	8,019,834
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	261,421,300	0	261,421,300
기타비용	0	0	1,045,767,092	0	1,045,767,092
Ⅳ.비배분수익	0	0	28,390,189,620	0	28,390,189,620
1.자체조달수익	0	0	6,568,757,041	0	6,568,757,041
경상세외수익	0	0	1,814,415,721	0	1,814,415,721
임시세외수익	0	0	4,754,341,320	0	4,754,341,320
2.기타수익	0	0	21,821,432,579	0	21,821,432,579
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	442,585,517	0	442,585,517
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	2,835,332,770	0	2,835,332,770
기타비배분수익	0	0	18,543,514,292	0	18,543,514,292
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	441,654,434,332	(10,909,587,800)	430,744,846,532
Ⅵ.수익	0	0	541,565,187,647	(10,909,587,800)	530,655,599,847

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (2020년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	39,392,602,086	0	39,392,602,086
1.운영비	0	0	2,784,195,504	0	2,784,195,504
이자비용	0	0	2,784,195,504	0	2,784,195,504
2.기타비용	0	0	36,608,406,582	0	36,608,406,582
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	1,669,107,030	0	1,669,107,030
Ⅳ.비배분수익	0	0	31,566,052,181	0	31,566,052,181
1.자체조달수익	0	0	27,103,005,019	0	27,103,005,019
경상세외수익	0	0	2,677,010,059	0	2,677,010,059
임시세외수익	0	0	24,425,994,960	0	24,425,994,960
2.기타수익	0	0	4,463,047,162	0	4,463,047,162
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	527,026,275	0	527,026,275
기타비배분수익	0	0	3,934,397,897	0	3,934,397,897
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	840,434,164,714	(40,803,782,000)	799,630,382,714
Ⅵ.수익	0	0	868,169,018,742	(40,803,782,000)	827,365,236,742

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	124,151,119,130	0	124,151,119,130
지방세수익	0	0	117,787,722,300	0	117,787,722,300
경상세외수익	0	0	2,464,841,020	0	2,464,841,020
임시세외수익	0	0	3,898,555,810	0	3,898,555,810
2. 정부간이전수익	0	0	367,467,043,770	0	367,467,043,770
지방교부세수익	0	0	333,134,591,300	0	333,134,591,300
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	23,231,203,000	0	23,231,203,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	0	0	4,288,609,140	0	4,288,609,140
지적재조사조정금수익	0	0	339,855,520	0	339,855,520
지방교부세감소분보전수익	0	0	6,472,784,810	0	6,472,784,810
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	49,947,024,747	(10,909,587,800)	39,037,436,947
전입금수익	0	0	10,909,587,800	(10,909,587,800)	0
기부금수익	0	0	5,000,000	0	5,000,000
기타일반수익	0	0	39,032,436,947	0	39,032,436,947
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(99,910,753,315)	0	(99,910,753,315)

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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
자치단체간부담금수익	0	0	0	0	0
지적재조사조정금수익	0	0	0	0	0
지방교부세감소분보전수익	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	(27,734,854,028)	0	(27,734,854,028)

순 자 산 변 동 표
(당해연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,728,701,323,142	70,317,312,222	22,001,974,458	305,972,657,038	(90,200,455,730)	3,036,792,811,130
II. 재정운영결과	(127,012,443,324)	2,674,743,281	(891,741,825)	25,318,688,553	0	(99,910,753,315)
III. 순자산의 증가	101,208,030	0	0	37,207,066,329	(15,821,438,000)	21,486,836,359
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	95,013,030	0	0	0	0	95,013,030
양여·기부로 생긴 자산증가	0	0	0	0	0	0
기타순자산의증가	6,195,000	0	0	37,207,066,329	(15,821,438,000)	21,391,823,329
IV. 순자산의 감소	0	91,953,030	0	0	0	91,953,030
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	0	91,953,030	0	0	0	91,953,030
양여·기부로 생긴 자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	0	0	0	0	0	0
V. 기말순자산 (I-II+III-IV)	2,855,814,974,496	67,550,615,911	22,893,716,283	317,861,034,814	(106,021,833,730)	3,158,098,447,774

나주시

(단위:원)

과목	직전연도(2020년)					
	일반회계	기타 특별회계	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	0	0	0	0	0	0
III. 순자산의 증가	0	0	0	0	0	0
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	0	0	0	0	0	0
양여·기부로 생긴 자산증가	(103,744,253,755)	6,443,866,954	8,184,384,674	18,696,911,395	0	(70,419,090,732)
기타순자산의증가	8,869,260,384	45,360	0	26,532,431,420	(6,816,126,000)	28,585,611,164
IV. 순자산의 감소	391,745,130	0	0	0	0	391,745,130
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	29,973,640	0	0	0	0	29,973,640
양여·기부로 생긴 자산감소	8,447,541,614	45,360	0	26,532,431,420	(6,816,126,000)	28,163,892,394
기타순자산의감소	3,593,001,893	399,225,353	0	0	0	3,992,227,246
V. 기말순자산 (I-II+III-IV)	0	390,725,130	0	0	0	390,725,130

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 임목은 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 2021회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2022회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2021회계연도 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·건축물	철골철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

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

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

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

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

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-15. 우발상황의 회계처리

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

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

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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

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

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

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정 의

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

나. 온실가스 배출권

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

다. 배출부채

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

1-20. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
현금및현금성자산	보통예금 등	61,080,990,174	8,347,639,071	2,295,277,037	4,625,539,053	76,349,445,335
단기금융상품	정기예금 등	130,000,000,000	3,023,561,820	16,319,444,521	8,000,000,000	157,343,006,341
장기금융상품	정기예금 등	-	1,500,000,000	1,233,002,270	-	2,733,002,270
계		191,080,990,174	12,871,200,891	19,847,723,828	12,625,539,053	236,425,453,946

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
재정자금 (세계잉여금) 총액		191,080,990,174	12,871,200,891	19,847,723,828	12,625,539,053	236,425,453,946
이월금	명시이월비	69,055,857,810	1,155,443,000	-	3,800,881,410	74,012,182,220
	사고이월비	64,059,597,740	350,710,030	-	4,508,826,290	68,919,134,060
	계속비	9,167,196,880	-	-	-	9,167,196,880
	보조금반납금	13,021,431,040	133,699,360	4,100,890	265,624,023	13,424,855,313
순세계잉여금		35,776,906,704	11,231,348,501	19,843,622,938	4,050,207,330	70,902,085,473

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	330,117,080	7.05%	23,261,690	306,855,390
	미 수 재 산 세	1,507,543,300	7.71%	116,263,340	1,391,279,960
	미 수 자 동 차 세	1,942,019,040	5%	97,028,710	1,844,990,330
	미 수 지 방 소 득 세	1,827,173,260	22.80%	416,652,070	1,410,521,190
	계	5,606,852,680		653,205,810	4,953,646,870

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	12,203,850	-	-	-	-	12,203,850
미수사용료수익	274,366,840	-	-	688,978,380	-	963,345,220
미수수수수료수익	1,345,360	-	-	-	-	1,345,360
미수부담금	92,109,840	-	-	-	-	92,109,840
미수변상금	8,240,100	-	-	-	-	8,240,100
미수과태료	230,211,590	11,062,521,855	-	-	-	11,292,733,445
미수과징금	160,572,500	71,777,980	-	-	-	232,350,480
미수이자수익	26,145,320	6,330,864,786	-	20,000,000	-	6,377,010,106
미수이행강제금	27,500,000	1,251,431,820	-	-	-	1,278,931,820
미수기타임시세외수익	429,922,560	129,179,125	-	-	-	559,101,685
계	1,419,300,480	18,845,775,566	-	708,978,380	-	20,974,054,426

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	12,203,850	4.22%	515,140	11,688,710
미수사용료수익	963,345,220	40.64%	391,491,268	571,853,952
미수수수수료수익	1,345,360	-	-	1,345,360
미수부담금	92,109,840	4.30%	3,965,170	88,144,670
미수변상금	8,240,100	1.82%	150,050	8,090,050
미수과태료	11,292,733,445	3.53%	399,132,500	10,893,600,945
미수과징금	232,350,480	0.47%	1,099,110	231,251,370
미수이자수익	6,377,010,106	-	-	6,377,010,106
미수이행강제금	1,278,931,820	-	-	1,278,931,820
미수지적재조사조정금	156,682,520	-	-	156,682,520
미수기타임시세외수익	559,101,685	8.34%	46,638,070	512,463,615
계	20,974,054,426	-	842,991,308	20,131,063,118

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	-	2,400,116,256	-	-	-	2,400,116,256
	장기민간융자금	-	3,895,305,000	-	-	-	3,895,305,000
	소계	-	6,295,421,256	-	-	-	6,295,421,256
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	4,479,040,070	-	-	-	-	4,479,040,070
	계	4,479,040,070	6,295,421,256	-	-	-	10,774,461,326

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 이 자 수 익	26,145,320	6,330,864,786	300,000	20,000,000	-	6,377,310,106
계	26,145,320	6,330,864,786	300,000	20,000,000	-	6,377,310,106

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	4,637,500	-	-	203,116,524	207,754,024
판매용물품	185,898,207	-	-	-	185,898,207
계	190,535,707	-	-	203,116,524	393,652,231

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수수익	256,600,027	10,987,317	22,230,393	-	-	289,817,737
선급비용	154,682,645	-	-	954,639	-	155,637,284
세입세출외단기보관현금	838,157,823	-	-	8,385,930	-	846,543,753
계	1,249,440,495	10,987,317	22,230,393	9,340,569	-	1,291,998,774

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

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

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	공사								
	공단								
기타									
투자 주식	나주혁신산단(주)		20%	47,567	51,135	-3,568	28,635	28,933	-298

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
회원권(등기제)	486,810,000	-	-	-	-	486,810,000
공기업특별회계자본전출금	103,166,398,730	2,855,495,000	-	-	(106,021,893,730)	-
기타투자자산	306,848,100	-	-	162,000	-	307,010,100
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	103,960,056,830	2,855,495,000	0	162,000	(106,021,893,730)	793,820,100

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	79,983,395,475	58,658,360	-	-	80,042,053,835
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	-	-	-	461,038,000
	주차장토지	20,647,367,710	11,287,758,155	-	-	31,935,125,865
	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	72,553,052,273	-	-	-	72,553,052,273
	체육시설토지	11,394,704,023	-	-	-	11,394,704,023
	사회복지시설토지	9,609,545,920	-	-	-	9,609,545,920
	의료시설토지	1,920,913,909	-	-	-	1,920,913,909
	교육시설토지	3,630,034,880	-	-	-	3,630,034,880
	기타주민편의시설토지	30,752,369,507	-	-	-	30,752,369,507
	소계	205,800,794,143	11,576,508,155	-	-	217,377,302,298
사회기반시설	도로토지	396,134,403,447	1,813,420	-	-	396,136,216,867
	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	31,851,627,829	-	-	-	31,851,627,829
	폐기물시설토지	8,941,262,550	-	-	-	8,941,262,550
	재활용시설토지	-	-	-	-	-
	농수산기반시설토지	12,330,386,967	7,102,570	-	-	12,337,489,537
	댐토지	45,540,550	-	-	-	45,540,550
	어항및항만시설토지	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	25,928,515,062	13,855,419,267	-	-	39,783,934,329
	소계	477,645,249,215	13,864,335,257	-	3,582,990,523	495,092,574,995
계		763,429,438,833	25,499,501,772	-	3,582,990,523	792,511,931,128

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	20,269,154,500	7,661,902,517	60,427,300	-	27,991,484,317
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	81,156,239,777	120,821,750	113,414,500	-	81,390,476,027
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(19,173,961,245)	(21,779,699)	(15,768,177)	-	(19,211,509,121)
계	82,251,433,032	7,760,944,568	158,073,623	-	90,170,451,223

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	683,232,839,962	1,048,285,720	-	-	684,281,125,682
하천부속시설	236,334,111,610	-	2,434,811,090	-	238,768,922,700
농수산기반시설	102,387,174,648	1,565,760,000	171,538,060	-	104,124,472,708
기타사회기반시설	156,427,372,097	3,346,746,120	278,623,610	-	160,052,741,827
계	1,178,381,498,317	5,960,791,840	2,884,972,760	-	1,187,227,262,917

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	20,375,314,530	134,957,110	-	-	20,510,271,640
도시철도	12,354,424,990	-	532,126,530	-	12,886,551,520
하천부속시설	1,727,257,780	-	26,493,500	-	1,753,751,280
농수산기반시설	90,000,000	-	-	-	90,000,000
기타사회기반시설	15,558,053,580	103,155,500	28,002,000	-	15,689,211,080
계	50,105,050,880	238,112,610	586,622,030	-	50,929,785,520

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	563,000,000	-	-	-	563,000,000
부 동 산 압 류 담 보 금	-	-	-	-	-
전 신 전 화 가 입 권	2,482,000	-	-	-	2,482,000
계	565,482,000	-	-	-	565,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
지적재산권	29,000	-	-	32,196,531	32,225,531
전산소프트웨어	153,652,503	1,192,174	-	-	154,844,677
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	337,676,500	-	-	-	337,676,500
계	721,358,003	1,192,174	-	32,196,531	754,746,708

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	2,714,183,527	-	-	-	-	2,714,183,527
기타유산자산	49,650,000	-	-	-	-	49,650,000
기타생물자산	-	-	-	-	-	-
계	2,763,833,527	-	-	-	-	2,763,833,527

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
일반미지급금	13,021,431,040	133,699,360	-	-	-	13,155,130,400
선수금	3,047,728,560	5,774,402,490	-	-	-	8,822,131,050
선수수익	10,130,986	-	-	-	-	10,130,986
단기예수보관금	838,157,823	-	-	7,639,450	-	845,797,273
일반미지급비용	10,139,896	-	-	-	-	10,139,896
유동성기타장기미지급금	-	-	-	2,625,635,706	-	2,625,635,706
계	16,927,588,305	5,908,101,850	-	2,633,275,156	-	25,468,965,311

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	2,100,000,000	-	-	-	2,100,000,000
금융기관차입금	13,400,000,000	-	-	-	13,400,000,000
지방재정공제회	-	-	-	-	-
광역정부차입금	-	-	-	-	-
계	15,500,000,000	-	-	-	15,500,000,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	-	-
유동성 대체후 잔액	15,500,000,000	-	-	-	15,500,000,000

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2021년)	직전연도 (2020년)
일반 회계	중앙정부차입금	일자리종합지원센터 건립	1.36%	기획재정부	2035년	-	2,100,000,000
	금융기관차입금	가족센터 및 주거지주차장 건립	1.91%	금융기관	2031년	2,500,000,000	-
		재해위험지구 정비	1.91%	금융기관	2031년	6,000,000,000	-
		봉황천 생태하천 정비	1.91%	금융기관	2031년	1,300,000,000	-
		광주전남 공동혁신도시 복합혁신센터	1.91%	금융기관	2031년	3,600,000,000	-
	계	5건				13,400,000,000	2,100,000,000

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2022년	-	-	-	-	-
2023년	-	-	-	-	-
2024년	-	-	-	-	-
2025년	-	-	-	-	-
2026년 이후	15,500,000,000	-	-	-	15,500,000,000
계	15,500,000,000	-	-	-	15,500,000,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	396	3	-	1	400
전년도말퇴직금추계액 (A)	12,187,301,774	135,936,611	-	79,074,374	12,402,312,759
당기 퇴직금지급액 (B)	1,346,537,290	-	-	-	1,346,537,290
당기 퇴직급여설정액 (C)	124,048,223	-	-	9,668,312	133,716,535
계 (A-B+C)	10,964,812,707	135,936,611	-	88,742,686	11,189,492,004
차감 : 퇴직금전환금및예치금	137,317,607	4,411,760	-	-	141,729,367
차 감 잔 액	10,827,495,100	131,524,851	-	-	11,047,762,637

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	2,714,183,527	-	-	-	2,714,183,527
기타장기미지급금	-	-	-	50,483,907,056	50,483,907,056
기타비유동부채	-	-	-	-	-
차감잔액	2,714,183,527	-	-	50,483,907,056	53,198,090,583

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
순자산		2,855,814,974,496	67,550,615,911	22,893,716,283	317,861,034,814	(106,021,893,730)	3,158,098,447,774
시설 투자액	일반유형자산	180,136,913,224	612,964,246	97,656,323	-	-	180,847,533,793
	주민편의시설	525,673,788,372	13,939,454,280	164,580,306	-	-	539,777,822,958
	사회기반시설	1,884,269,176,096	18,690,042,947	2,761,225,433	357,869,521,303	-	2,263,589,965,779
	무형자산	721,358,003	1,192,174	-	32,196,531	-	754,746,708
	소계	2,590,801,235,695	33,243,653,647	3,023,462,062	357,901,717,834	-	2,984,970,069,238
시설투자 관련 차입금	유동성장기 차입부채	742,000,000	-	-	-	-	742,000,000
	유동성기타 장기미지급금	-	-	-	2,625,635,706	-	2,625,635,706
	장기차입금	14,758,000,000	-	-	-	-	14,758,000,000
	기타장기 미지급금	-	-	-	50,483,907,056	-	50,483,907,056
	소계	15,500,000,000	-	-	53,109,542,762	-	68,609,542,762
고정순자산		2,575,301,235,695	33,243,653,647	3,023,462,062	304,792,175,072	-	2,916,360,526,476
특정순자산		-	-	19,870,254,221	-	-	19,870,254,221
일반순자산		280,513,738,801	34,306,962,264	-	13,068,859,742	(106,021,893,730)	221,867,667,077

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	5,925,424,800	2,948,991,000	1,040,867,000	994,305,000	10,909,587,800
기타특별회계	-	-	-	-	-
계	5,925,424,800	2,948,991,000	1,040,867,000	994,305,000	10,909,587,800

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	103,166,398,730	2,855,495,000	-	106,021,893,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	15,034,997,000	786,441,000	-	15,821,438,000

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	-	-	-	-	-
	계		-	-	-	-	-
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	-	-	-	5,119,400,000	5,119,400,000
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	-	-	-	65,175,391,125	65,175,391,125
	계		-	-	-	70,294,791,125	70,294,791,125

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	58,873,725,990	(주)남양나주 씨엔지	
계				58,873,725,990		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
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	-	-	-	5,119,400,000	5,119,400,000
2026년 이후	-	-	-	38,396,125,990	38,396,125,990
계	-	-	-	58,873,725,990	58,873,725,990

23. 우발부채 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2021년	27,865,567,014	부당이득금 외 35건	-	-	-
2020년	7,608,352,862	법인지방소득세 경정거부처분취소 외 2건	-	-	-
2019년	248,725,114	부당이득금 외 1건	-	-	-
2018년	4,258,000,000	손해배상(기)	-	-	-
2013년	5,437,910,624	임금	-	-	-
계	45,418,555,614	43건	-	-	-

23-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공 사유
2020년	나주혁신산업단지 조성사업	나주혁신산업단(주)	45,000,000,000	-	KB투자증권 (뉴스타혁신제일차(주))	대출채권 매입의무
계			45,000,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	838,157,823	-	-	8,385,930	846,543,753
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	2,714,183,527	-	-	-	2,714,183,527
계		3,552,341,350	-	-	8,385,930	3,560,727,280

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

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		1,554,234,100	1,554,234,100
	펌 프 장 비		176,919,580	176,919,580
	처 리 장 비		7,320,820,350	7,320,820,350
	정 · 배 수 비	6,439,265,170		6,439,265,170
	급 수 비	204,726,130		204,726,130
	일 반 관 리 비	5,366,490,609	1,424,273,640	6,790,764,249
	정수 및 수용가 관리비			0
	급 수 공 사 비	1,607,915,409		1,607,915,409
	감 가 상 각 비	4,344,057,454	9,411,493,566	13,755,551,020
	무 형 자 산 상 각 비		11,227,342	11,227,342
	퇴 직 급 여		9,668,312	9,668,312
	대 손 상 각 비			0
	소 계	17,962,454,772	19,908,636,890	37,871,091,662
영업외비용	이 자 비 용		2,641,962,219	2,641,962,219
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997
	전 기 오 류 수 정 손 실	242,350	474,680	717,030
	기 타 영 업 외 비 용			0
	소 계	46,505,347	2,642,436,899	2,688,942,246
계		18,008,960,119	22,551,073,789	40,560,033,908

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(2021회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣
합 계	1,068,686,187,000	113,183,419,604	1,181,869,606,604	1,212,829,963,410
일 반 회 계	993,262,439,000	105,544,596,864	1,098,807,035,864	1,116,931,550,510
지방세수입	112,247,081,000		112,247,081,000	123,934,315,950
보통세	110,747,081,000		110,747,081,000	119,399,842,420
지난년도수입	1,500,000,000		1,500,000,000	4,534,473,530
세외수입	29,358,251,000		29,358,251,000	34,029,575,680
경상적세외수입	8,489,225,000		8,489,225,000	9,515,296,310
임시적세외수입	19,550,320,000		19,550,320,000	22,727,533,490
지방행정제재·부과금	1,318,706,000		1,318,706,000	1,786,745,880
지방교부세	333,279,079,000		333,279,079,000	333,134,591,300
지방교부세	333,279,079,000		333,279,079,000	333,134,591,300
조정교부금등	22,418,995,000		22,418,995,000	23,231,203,000
시·군조정교부금등	22,418,995,000		22,418,995,000	23,231,203,000
보조금	436,110,657,000		436,110,657,000	435,296,742,220
국고보조금등	340,326,553,000		340,326,553,000	339,710,913,120
시·도비보조금등	95,784,104,000		95,784,104,000	95,585,829,100
지방채	13,400,000,000		13,400,000,000	13,400,000,000
국내차입금	13,400,000,000		13,400,000,000	13,400,000,000

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉔	미수납액 ㉔=㉒-㉓-㉔
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
1,207,682,494,327	10,628,963,860	1,197,053,530,467	2,362,265,090	13,414,167,853
1,115,471,165,100	7,179,669,420	1,108,291,495,680	1,004,334,090	7,635,720,740
122,817,449,730	5,427,585,490	117,389,864,240	937,599,030	5,606,852,680
120,192,358,800	4,343,899,210	115,848,459,590	13,501,970	3,537,880,860
2,625,090,930	1,083,686,280	1,541,404,650	924,097,060	2,068,971,820
32,407,601,740	73,629,180	32,333,972,560	66,735,060	1,628,868,060
9,270,701,520	6,781,670	9,263,919,850		251,376,460
21,551,913,860	41,202,950	21,510,710,910	66,460,760	1,150,361,820
1,584,986,360	25,644,560	1,559,341,800	274,300	227,129,780
333,134,591,300		333,134,591,300		
333,134,591,300		333,134,591,300		
23,233,181,000	1,978,000	23,231,203,000		
23,233,181,000	1,978,000	23,231,203,000		
436,972,079,810	1,675,337,590	435,296,742,220		
340,933,809,120	1,222,896,000	339,710,913,120		
96,038,270,690	452,441,590	95,585,829,100		
13,400,000,000		13,400,000,000		
13,400,000,000		13,400,000,000		

(단위 : 원)

구 분		예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔
	보전수입등및내부거래	46,448,376,000	105,544,596,864	151,992,972,864	153,905,122,360
	보전수입등	40,522,905,000	105,544,596,864	146,067,501,864	147,979,697,560
	내부거래	5,925,471,000		5,925,471,000	5,925,424,800
특 별 회 계		75,423,748,000	7,638,822,740	83,062,570,740	96,032,742,519
	공기업특별회계	54,427,916,000	6,886,781,130	61,314,697,130	64,524,311,693
	상수도공기업특별회계	28,366,313,000	5,328,931,480	33,695,244,480	34,965,630,514
	하수도공기업특별회계	26,061,603,000	1,557,849,650	27,619,452,650	29,558,681,179
기타특별회계		20,995,832,000	752,041,610	21,747,873,610	31,508,430,826
	저소득주민생활안정자금 특별회계	1,565,094,000		1,565,094,000	1,732,100,095
	의료급여기금특별회계	2,670,830,000		2,670,830,000	2,711,924,110
	농공지구관리특별회계	500,000	91,243,500	91,743,500	234,490,226
	국민임대산업단지 조성사업 특별회계	5,589,577,000		5,589,577,000	6,112,412,698
	주차장사업특별회계	2,652,072,000	598,157,110	3,250,229,110	10,003,586,170
	수질개선특별회계	1,158,862,000	62,641,000	1,221,503,000	1,472,345,390
	주택관리사업 특별회계	59,494,000		59,494,000	59,447,808
	건축진흥 특별회계	378,554,000		378,554,000	1,172,428,220
	주민소득사업운영관리 특별회계	6,920,849,000		6,920,849,000	8,009,695,430

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉠ - ㉡ -③- ㉠
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
153,506,261,520	1,139,160	153,505,122,360		400,000,000
147,580,836,720	1,139,160	147,579,697,560		400,000,000
5,925,424,800		5,925,424,800		
92,211,329,227	3,449,294,440	88,762,034,787	1,357,931,000	5,912,776,732
67,284,109,243	3,448,775,930	63,835,333,313		688,978,380
35,425,027,054	1,004,157,030	34,420,870,024		544,760,490
31,859,082,189	2,444,618,900	29,414,463,289		144,217,890
24,927,219,984	518,510	24,926,701,474	1,357,931,000	5,223,798,352
1,631,596,543		1,631,596,543		100,503,552
2,709,181,110		2,709,181,110		2,743,000
234,490,226		234,490,226		
6,112,412,698		6,112,412,698		
4,674,434,170	518,510	4,673,915,660	1,357,931,000	3,971,739,510
1,472,345,390		1,472,345,390		
59,447,808		59,447,808		
905,100,710		905,100,710		267,327,510
7,128,211,329		7,128,211,329		881,484,101

1-2. 세출결산총괄(2021회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘ ㉔+㉗+㉙	명시 이월 ㉚ ①	사고 이월 ㉛ ②	계속비 이월 ㉜ ③
합 계	1,068,686,187,000	113,183,419,604	1,181,869,606,604	980,475,800,349	152,088,513,160	74,012,182,220	68,919,134,060	9,167,196,880
일 반 회 계	993,262,439,000	105,544,596,864	1,098,807,035,864	917,210,505,506	142,282,652,430	69,055,857,810	64,059,597,740	9,167,196,880
일반공공행정	63,301,236,000	1,229,939,610	64,531,175,610	60,170,673,110	2,262,241,140	2,245,261,340	16,979,800	
공공질서 및 안전	80,350,895,000	16,614,570,368	96,965,465,368	42,576,280,130	52,637,718,790	35,643,629,010	16,994,089,780	
교육	13,292,519,000	19,000,000	13,311,519,000	12,938,701,050	175,000,000	175,000,000		
문화및관광	44,307,778,000	23,995,492,700	68,303,270,700	44,186,770,308	20,732,426,610	8,001,765,380	3,563,464,350	9,167,196,880
환경	101,051,348,000	8,790,775,950	109,842,123,950	94,637,774,180	11,159,658,260	4,939,045,920	6,220,612,340	
사회복지	241,676,813,000	3,837,713,200	245,514,526,200	231,372,456,655	5,085,567,530	3,864,629,110	1,220,938,420	
보건	12,532,375,000	2,601,655,350	15,134,030,350	13,691,806,680	140,622,420	10,529,980	130,092,440	
농림해양수산	183,175,773,000	18,923,722,900	202,099,495,900	170,172,591,800	17,835,552,500	3,997,824,620	13,837,727,880	
산업·중소 기업및에너지	59,950,455,000	2,619,292,000	62,569,747,000	53,972,867,990	7,702,112,600	1,825,344,900	5,876,767,700	
교통및물류	73,714,635,000	4,861,362,170	78,575,997,170	66,729,306,860	8,175,016,730	2,677,318,490	5,497,698,240	
국토및지역 개발	80,560,243,000	32,577,657,356	113,137,900,356	84,898,584,870	26,192,596,580	10,631,833,470	15,560,763,110	
예비비	6,090,837,000	△2,887,762,000	3,203,075,000					
기타	108,681,280,000		108,681,280,000	105,127,986,716				
특 별 회 계	75,423,748,000	7,638,822,740	83,062,570,740	63,265,294,843	9,815,860,730	4,956,324,410	4,859,536,320	

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉞	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣-㉤						
		계 ㉠=㉣+㉤ +㉡+㉢+㉣+㉤	보조금 정산잔액 ㉣	예산 절감액 ㉤	계획변경등 집행사유미발생 ㉡	낙찰차액 ㉢	지출잔액 ㉣	예비비 ㉤
합 계	10,533,411,677	37,365,555,858	4,820,026,459	215,083,420	2,990,916,050	112,854,350	25,679,820,579	3,546,855,000
일 반 회 계	10,399,712,317	28,914,165,611	4,763,919,379	215,083,420	2,990,916,050	112,854,350	17,628,317,412	3,203,075,000
일반공공행정	108,577,740	1,989,683,620	40,267,330		287,191,860		1,662,224,430	
공공질서및안전	7,281,880	1,744,184,568	8,634,320		30,000,000		1,705,550,248	
교육	11,033,365	186,784,585	7,449,585		4,788,000		174,547,000	
문화및관광	514,927,883	2,869,145,899	54,004,022		1,483,100,110	11,938,360	1,320,103,407	
환경	1,160,993,873	1,596,558,657	152,578,740	75,102,600	120,171,080		908,706,237	340,000,000
사회복지	4,294,189,379	4,762,312,636	1,240,468,719	612,000	464,021,000		3,057,210,917	
보건	533,496,019	768,105,231	259,299,921	34,274,000			474,531,310	
농림해양수산	3,010,181,425	11,081,170,175	2,043,644,175		36,250,000		9,001,276,000	
산업·중소 기업및에너지	258,100,866	636,665,544	6,086,824	102,975,820	244,233,000		283,369,900	
교통및물류	301,594,472	3,370,079,108	296,915,748		320,861,000		2,752,302,360	
국토및지역 개발	37,353,061	2,009,365,845	551,126,679			100,915,990	1,353,543,176	3,780,000
예비비		3,203,075,000						3,203,075,000
기타	295,681,714	3,148,424,990	159,550,396	2,119,000	300,000		2,986,455,594	
특 별 회 계	133,699,360	8,451,390,247	56,107,080				8,051,503,167	343,780,000

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
공기업특별회계	54,427,916,000	6,886,781,130	61,314,697,130	51,209,794,260	8,309,707,700	3,800,881,410	4,508,826,290	
상수도공기업 특별회계	28,366,313,000	5,328,931,480	33,695,244,480	27,804,017,070	5,051,530,550	3,492,289,780	1,559,240,770	
하수도공기업 특별회계	26,061,603,000	1,557,849,650	27,619,452,650	23,405,777,190	3,258,177,150	308,591,630	2,949,585,520	
기타특별회계	20,995,832,000	752,041,610	21,747,873,610	12,055,500,583	1,506,153,030	1,155,443,000	350,710,030	
저소득주민생활 안정자금특별회계	1,565,094,000		1,565,094,000	2,100,000				
의료급여기금 특별회계	2,670,830,000		2,670,830,000	2,594,978,913				
농공지구관리 특별회계	500,000	91,243,500	91,743,500	91,743,500				
국민임대산업단지 조성사업특별회계	5,589,877,000		5,589,577,000	5,586,041,970				
주차장사업특별회 계	2,652,072,000	598,157,110	3,250,229,110	1,434,189,830	1,452,144,030	1,142,542,000	309,602,030	
수질개선특별회계	1,158,862,000	62,641,000	1,221,503,000	1,033,794,070	54,009,000	12,901,000	41,108,000	
주택관리사업 특별회계	59,494,000		59,494,000	59,447,800				
건축진흥특별회계	378,554,000		378,554,000	352,957,800				
주민소득사업 운영관리특별회계	6,920,849,000		6,920,849,000	900,246,700				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 ㉑ ㉒ ㉓ ㉔ ㉕						
		계 ㉑ =㉒+㉓ +㉔+㉕+㉖+㉗	보조금 정산잔액 ㉔	예산 절감액 ㉕	계획변경등 집행사유미발생 ㉖	낙찰차액 ㉗	지출잔액 ㉘	예비비 ㉙
공기업특별회계		398,869,610					58,869,610	340,000,000
상수도공기업 특별회계		398,869,610					58,869,610	340,000,000
하수도공기업 특별회계								
기타특별회계	133,699,360	8,052,520,637	56,107,080				7,992,633,557	3,780,000
저소득주민생활 안정자금특별회계		1,562,994,000					1,562,994,000	
의료급여기금 특별회계		75,851,087	56,107,080				19,744,007	
농공지구관리 특별회계								
국민임대산업단지 조성사업특별회계		3,535,030					3,535,030	
주차장사업 특 별회계		363,895,250					363,895,250	
수질 개선 특 별 회계	133,699,360	570					570	
주택관리사업 특별회계		46,200					46,200	
건축진흥 특 별 회계		25,596,200					21,816,200	3,780,000
주민소득사업 운영관리특별회계		6,020,602,300					6,020,602,300	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	118,447,430,123	150,859,293	7,300,000	1,641,286,222	0	120,246,875,638
급여	70,292,017,330	0	0	1,128,726,720	0	71,420,744,050
복리후생비	16,251,860,290	0	7,300,000	334,118,240	0	16,593,278,530
기타인건비	31,779,504,280	150,859,293	0	168,772,950	0	32,099,136,523
퇴직급여	124,048,223	0	0	9,668,312	0	133,716,535
II. 운영비	231,640,827,857	1,123,690,780	636,834,900	23,545,728,407	0	256,947,081,944
도서구입및인쇄비	535,531,000	3,476,000	0	0	0	539,007,000
소모품비	8,531,180,590	10,804,600	20,781,220	789,003,705	0	9,351,770,115
홍보및광고비	2,332,039,660	150,000	0	0	0	2,332,189,660
지급수수료	28,587,823,833	121,581,600	22,185,000	0	0	28,731,590,433
일반유형자산수선유지비	3,268,797,880	6,585,300	0	0	0	3,275,383,180
주민편의시설수선유지비	21,574,664,170	412,596,520	0	0	0	21,987,260,690
사회기반시설수선유지비	51,895,282,690	238,112,610	587,100,830	1,450,341,320	0	54,170,837,450
기타자산수선유지비	3,623,169,320	17,580,590	0	0	0	3,640,749,910
교육훈련비	342,463,940	630,000	1,050,000	0	0	344,143,940
제세공과금	9,882,273,840	139,302,740	1,522,850	0	0	10,023,099,430
보험료및공제료	8,236,860,207	0	0	0	0	8,236,860,207
임차료	552,809,777	26,725,520	0	0	0	579,535,297
출장비	1,133,412,890	8,057,700	0	6,600,800	0	1,148,071,390
연구개발비	1,442,137,280	137,410,550	0	0	0	1,579,547,830
이자비용	29,930,517	0	0	2,641,962,219	0	2,671,892,736
업무추진비	670,271,700	0	0	10,201,000	0	680,472,700
행사비	3,092,732,010	0	0	0	0	3,092,732,010
의회비	781,275,120	0	0	0	0	781,275,120
위탁대행사업비	79,288,219,310	0	0	10,600,438,784	0	89,888,658,094
예술단운동부운영비	965,294,150	0	0	0	0	965,294,150
주민자치활동운영비	3,103,759,010	0	0	0	0	3,103,759,010
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	819,629,623	0	0	0	0	819,629,623
원·정수구입비	149,030	0	0	6,439,265,170	0	6,439,414,200

과목	직전연도 (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	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용·자·주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	951,120,310	677,050	4,195,000	1,607,915,409	0	2,194,948,150
III. 정부간이전비용	11,979,856,550	2,186,392,000	76,370,000	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	1,361,532,900	2,186,392,000	0	0	0	3,308,374,900
국가에대한부담금	201,774,530	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	464,780,000	0	0	0	0	310,953,000
교육기관운영비보조금	9,951,769,120	0	76,370,000	0	0	10,657,219,580
IV. 민간등이전비용	416,528,017,190	6,130,559,750	152,175,000	0	(10,909,587,800)	385,008,452,910
민간보조금	319,416,309,770	205,134,950	45,821,000	0	0	295,781,172,740
민간장학금	20,399,900	0	0	0	0	64,816,000
이차보전금	516,774,680	0	0	0	0	570,211,940
출연금	5,822,460,000	0	99,404,000	0	0	4,555,538,000
전출금비용	4,984,163,000	5,925,424,800	0	0	(10,909,587,800)	0
지방공공기관보조금	2,745,700,000	0	0	0	0	6,891,075,000
기타이전비용	83,022,209,840	0	6,950,000	0	0	77,145,639,230
V. 기타비용	32,621,187,965	1,272,749,849	26,409,070	15,373,019,279	0	47,286,985,435
자산처분손실	12,204	0	0	0	0	0
자산손상차손	101,000	0	0	0	0	1,612,141
일반유형자산감가상각비	8,143,776,261	30,111,031	12,380,707	0	0	8,229,023,098
주민편의시설감가상각비	13,475,551,191	154,569,319	5,480,682	0	0	13,661,711,167
사회기반시설감가상각비	10,714,988,678	42,274,531	8,287,791	13,801,814,017	0	22,708,674,436
무형자산상각비	25,337,331	287,766	0	11,227,342	0	201,448,606
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	261,421,300	0	0	0	0	815,408,957
기타비용	0	1,045,507,202	259,890	1,559,977,920	0	1,669,107,030

과목	직전연도 (2020년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용자주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	2,563,907,769	1,010,092,350	210,000	83,210,360	1,101,435,440	0
III. 정부간이전비용	14,242,618,550	11,857,711,480	2,345,372,000	73,464,000	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	3,547,924,900	963,002,900	2,345,372,000	0	0	0
국가에대한부담금	201,774,530	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	464,780,000	310,953,000	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	10,028,139,120	10,583,755,580	0	73,464,000	0	0
IV. 민간등이전비용	411,901,164,140	401,213,986,680	15,442,625,230	9,155,623,000	0	(40,803,782,000)
민간보조금	319,667,265,720	295,495,363,510	228,510,230	57,299,000	0	0
민간장학금	20,399,900	64,816,000	0	0	0	0
이차보전금	516,774,680	570,211,940	0	0	0	0
출연금	5,921,864,000	4,473,286,000	0	82,252,000	0	0
전출금비용	0	16,589,667,000	15,214,115,000	9,000,000,000	0	(40,803,782,000)
지방공공기관보조금	2,745,700,000	6,891,075,000	0	0	0	0
기타이전비용	83,029,159,840	77,129,567,230	0	16,072,000	0	0
V. 기타비용	49,293,366,163	32,046,897,126	331,805,924	17,155,943	14,891,126,442	0
자산처분손실	12,204	0	0	0	0	0
자산손상차손	101,000	1,612,141	0	0	0	0
일반유형자산감가상각비	8,186,267,999	8,195,734,800	29,900,828	3,387,470	0	0
주민편의시설감가상각비	13,635,601,192	13,482,932,920	173,297,565	5,480,682	0	0
사회기반시설감가상각비	24,567,365,017	9,437,486,081	42,274,531	8,287,791	13,220,626,033	0
무형자산상각비	36,852,439	190,221,264	0	0	11,227,342	0
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	261,421,300	738,909,920	0	0	76,499,037	0
기타비용	2,605,745,012	0	86,333,000	0	1,582,774,030	0

과목	당해연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	811,217,319,685	10,864,251,672	889,088,970	40,560,033,908	(10,909,587,800)	852,631,106,435
VII. 자체조달수익	131,727,073,579	2,706,865,163	143,877,015	14,131,429,876	0	148,709,245,633
지방세수익	117,787,722,300	0	0	0	0	117,787,722,300
경상세외수익	9,054,448,796	535,818,743	128,433,995	12,541,544,279	0	22,230,245,813
임시세외수익	4,884,902,483	2,171,046,420	15,443,020	1,589,885,597	0	8,661,277,520
VIII. 정부간이전수익	798,141,456,070	1,802,239,760	606,000,000	0	0	800,549,695,830
지방교부세수익	333,134,591,300	0	0	0	0	333,134,591,300
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	23,231,203,000	0	0	0	0	23,231,203,000
국고보조금수익	330,360,589,326	1,756,365,760	0	0	0	332,116,955,086
시도비보조금수익	96,238,822,974	45,874,000	606,000,000	0	0	96,890,696,974
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	8,363,609,140	0	0	0	0	8,363,609,140
지적재조사조정금수익	339,855,520	0	0	0	0	339,855,520
지방교부세감소분보전수익	6,472,784,810	0	0	0	0	6,472,784,810
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	8,361,233,360	3,680,403,468	1,040,953,780	1,109,915,479	(10,909,587,800)	3,282,918,287
전입금수익	5,925,424,800	2,948,991,000	1,040,867,000	994,305,000	(10,909,587,800)	0
기부금수익	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	382,141,730	0	0	60,443,787	0	442,585,517
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	2,048,666,830	731,412,468	86,780	55,166,692	0	2,835,332,770
X. 수익총계	938,229,763,009	8,189,508,391	1,790,830,795	15,241,345,355	(10,909,587,800)	952,541,859,750
XI. 재정운영결과(VI-X)	(127,012,443,324)	2,674,743,281	(891,741,825)	25,318,688,553	0	(99,910,753,315)

과목	직전연도 (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
자방세수익	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. 정부간·이전수익	711,615,716,328	1,365,490,370	25,039,000	0	0	713,006,245,698
자방교부세수익	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
시도비보조금 반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간 부담금수익	2,640,872,750	0	0	0	0	2,640,872,750
자작재산 조정금수익	0	0	0	0	0	0
자방교부세감소분보전수익	0	0	0	0	0	0
기타정부간·이전수익	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
자산손상자산환입	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)

3. 관리책임자산명세서

2021년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산 자산	보 물	동문밖석당간 외 1종	역사관광과	
	사 적	북암리 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	
	향토문화유산	나주잠사 외 1종	역사관광과	
자연 자원	보 호 수	은행나무 외 157종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2021회계연도의 세출액	917,210,505,506	12,055,500,583	921,782,340	51,209,794,260		981,397,582,689
II. 세출 조정사항	105,993,185,821	1,191,248,911	22,693,370	10,649,760,352		117,856,888,454
1. 자금유출이 없는 비용	(32,621,187,965)	(1,272,749,849)	(26,409,070)	(13,813,041,359)		(47,733,388,243)
자산처분손실	12,204					12,204
자산감액손실	101,000					101,000
감가상각비	32,334,316,130	226,954,881	26,149,180	13,801,814,017		46,389,234,208
대손상각비	261,421,300					261,421,300
퇴직급여						
기타 비용		1,045,507,202	259,890			1,045,767,092
무형자산상각비	25,337,331	287,766		11,227,342		36,852,439
기타 자금유출이 없는 비용						
발생주의 기간비 용 조정사항						
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	129,046,493,500	2,463,998,760	49,102,440	24,462,801,711		156,022,396,411
장·단기융자금대 여		899,500,000				899,500,000
일반유형자산 취 득	25,117,289,310		15,675,000			25,132,964,310
주민편의시설 취 득	24,032,532,570	977,164,420				25,009,696,990
사회기반시설 취 득	64,352,767,830			24,462,801,711		88,815,569,541
기타비유동자산의 증가	312,935,000					312,935,000
기타투자자산	15,229,891,790		33,427,440			15,263,319,230
기타유동자산의 증가	759,000	587,334,340				588,093,340
재고자산의증가	318,000					318,000
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	9,567,880,286					9,567,880,286
차입부채 상환						
보조금 집행 잔액 부채 상환	8,205,785,776					8,205,785,776
퇴직금 지급	1,362,094,510					1,362,094,510
기타 부채상환으로 인 한 자금유출						
III. 재정운영표의 비용 (I-II)	811,217,319,685	10,864,251,672	899,088,970	40,560,033,908	10,909,587,800	874,450,282,035

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2021회계연도의 세입액		1,108,291,495,680	24,926,701,474	20,736,251,838	63,835,333,313	-	1,217,789,782,305
V. 세입조정사항		170,061,732,671	16,737,193,083	18,945,421,043	48,593,987,958	-	254,338,334,755
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	142,919,422,060	14,309,836,826	18,888,183,738	12,999,778,952		189,117,221,576
	2. 자금유입이 없는 수익	6,285,625,486	(1,025,743,793)	57,237,305	395,243,889		5,712,362,887
	정수결정액과 수납액의 차이	(6,190,431,380)	368,265,525	300,000	(510,854,368)		(6,332,720,223)
	자산처분이익						
	대손충당금환입	382,141,730			60,443,787		442,585,517
	퇴직급여충당부채 환입						
	기타 자금유입이 없는 수익		731,412,468	86,780	55,166,692		786,665,940
	발생주의 기간수 익 조정사항	(477,335,836)	(73,934,200)	(57,624,085)			(608,894,121)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		3,453,100,050				3,453,100,050
	재고자산 판매						
	장·단기융자금 회수		1,317,936,250				1,317,936,250
	일반유형자산 처분		2,135,163,800				2,135,163,800
	기타유동자산처분 자금유입						
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	20,856,685,125					20,856,685,125
	차입 부채 증가	12,658,000,000					12,658,000,000
	보조금 집행잔액 부채 증가						
	기타 부채증가로 인한 자금유입	8,198,685,125					8,198,685,125
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				35,198,965,117		35,198,965,117
	자본 잉여금 수입				35,198,965,117		35,198,965,117
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)		938,229,763,009	8,189,508,391	1,790,830,795	15,241,345,355	10,909,587,800	974,361,035,350
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)		127,012,443,324	(2,674,743,281)	891,741,825	(25,318,688,553)		99,910,753,315

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	617,223,168,177	375,157,836,616	242,065,331,561	631,030,285,403	3,141,285,920	627,888,999,483
일반공공행정	55,797,220,778	25,509,463,672	30,287,757,106	50,162,148,934	155,879,840	50,006,269,094
입법및선거관리	1,049,449,145	-	1,049,449,145	986,346,311	-	986,346,311
지방행정·재정지원	884,155,535	77,321,000	806,834,535	888,905,521	-	888,905,521
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	53,863,616,098	25,432,142,672	28,431,473,426	48,286,897,102	155,879,840	48,131,017,262
공공질서및안전	11,391,933,330	50,635,962,520	(39,244,029,190)	14,265,002,028	-	14,265,002,028
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	11,391,933,330	50,635,962,520	(39,244,029,190)	14,265,002,028	-	14,265,002,028
소방	-	-	-	-	-	-
교육	12,870,945,100	833,204,575	12,037,740,525	12,905,304,098	-	12,905,304,098
유아및초중등교육	12,075,681,621	589,984,240	11,485,697,381	11,971,142,991	-	11,971,142,991
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	795,263,479	243,220,335	552,043,144	934,161,107	-	934,161,107
문화및관광	30,981,848,134	14,484,954,957	16,496,893,177	23,261,078,278	231,214,120	23,029,864,158
문화예술	6,925,942,176	358,783,500	6,567,158,676	6,305,441,452	1,596,500	6,303,844,952
관광	3,022,362,878	2,847,457,493	174,905,385	3,248,234,214	64,264,440	3,183,969,774
체육	11,209,079,799	3,303,019,555	7,906,060,244	5,804,489,180	129,163,570	5,675,325,610
문화재	9,120,672,441	7,975,694,409	1,144,978,032	7,902,105,632	36,189,610	7,865,916,022
문화및관광일반	703,790,840	-	703,790,840	807,800	-	807,800
환경	26,431,198,006	8,333,448,174	18,097,749,832	22,308,984,020	1,826,510,310	20,482,473,710
상하수도·수질	7,520,563,461	1,968,478,624	5,552,084,837	5,837,738,282	110,073,450	5,727,664,832
폐기물	9,998,953,496	3,667,635,195	6,331,318,301	7,837,853,411	1,716,436,860	6,121,416,551
대기	-	-	-	-	-	-
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	8,911,681,049	2,697,334,355	6,214,346,694	8,633,392,327	-	8,633,392,327
사회복지	156,368,363,703	120,555,944,081	35,812,419,622	214,970,289,429	25,596,000	214,944,693,429
기초생활보장	-	-	-	22,496,971,750	-	22,496,971,750
취약계층지원	-	-	-	43,232,007,679	40,000	43,231,967,679
보육·가족및여성	51,078,696,203	39,748,087,380	11,330,608,823	54,172,902,658	-	54,172,902,658
노인·청소년	94,532,022,265	75,802,172,570	18,729,849,695	87,573,219,550	25,556,000	87,547,663,550

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
노동	9,122,519,273	4,711,786,381	4,410,732,892	6,230,751,205	-	6,230,751,205
보훈	1,594,538,781	286,898,500	1,307,640,281	1,227,152,368	-	1,227,152,368
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	40,587,181	6,999,250	33,587,931	37,284,219	-	37,284,219
보건	10,638,218,233	5,234,018,869	5,404,199,364	9,965,429,129	355,327,110	9,610,102,019
보건의료	10,238,621,018	5,174,927,522	5,063,693,496	9,714,493,654	355,327,110	9,359,166,544
식품의약품안전	399,597,215	59,091,347	340,505,868	250,935,475	-	250,935,475
농림해양수산	159,360,823,003	90,452,202,524	68,908,620,479	144,693,018,666	236,900,630	144,456,118,036
농업·농촌	141,218,178,058	80,271,518,647	60,946,659,411	125,091,277,273	160,919,650	124,930,357,623
임업·산촌	17,974,978,145	10,072,103,877	7,902,874,268	19,261,354,203	75,980,980	19,185,373,223
해양수산·어촌	167,666,800	108,580,000	59,086,800	340,387,190	-	340,387,190
산업·중소기업및에너지	52,706,632,428	26,405,933,670	26,300,698,758	48,917,728,117	226,813,380	48,690,914,737
산업금융지원	4,211,452,580	291,610,960	3,919,841,620	2,663,221,810	154,500,950	2,508,720,860
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	8,503,572,630	9,403,295,000	(899,722,370)	7,458,975,220	-	7,458,975,220
산업진흥·고도화	668,534,700	20,000,000	648,534,700	531,586,626	-	531,586,626
에너지및자원개발	25,846,783,736	9,254,161,000	16,592,622,736	27,853,570,745	-	27,853,570,745
산업·중소기업일반	13,476,288,782	7,436,866,710	6,039,422,072	10,410,373,716	72,312,430	10,338,061,286
교통및물류	58,048,550,284	9,082,571,298	48,965,978,986	54,956,965,189	3,701,180	54,953,264,009
도로	19,839,320,225	1,543,345,773	18,295,974,452	19,670,971,566	3,701,180	19,667,270,386
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	38,209,230,059	7,539,225,525	30,670,004,534	35,285,993,623	-	35,285,993,623
국토및지역개발	42,627,435,178	23,630,132,276	18,997,302,902	34,624,337,515	79,343,350	34,544,994,165
수자원	8,472,506,735	2,810,108,772	5,662,397,963	6,551,975,839	-	6,551,975,839
지역및도시	25,859,165,391	20,221,494,854	5,637,670,537	23,893,058,583	79,343,350	23,813,715,233
산업단지	8,295,763,052	598,528,650	7,697,234,402	4,179,303,093	-	4,179,303,093
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	172,410,011,380	-	-	117,965,616,831
1. 인건비	-	-	104,004,350,333	-	-	99,048,205,023
급여	-	-	70,292,017,330	-	-	67,211,063,280
복리후생비	-	-	16,251,860,290	-	-	15,414,149,810
기타인건비	-	-	17,336,424,490	-	-	16,147,462,990
퇴직급여	-	-	124,048,223	-	-	275,528,943
2. 경비	-	-	17,285,492,797	-	-	2,327,744,808
도서구입및인쇄비	-	-	4,381,000	-	-	3,402,300
소모품비	-	-	409,632,680	-	-	325,165,730
홍보및광고비	-	-	60,847,250	-	-	19,294,450
지급수수료	-	-	268,007,180	-	-	132,888,450
일반유형자산수선유지비	-	-	77,535,090	-	-	62,938,210
주민편의시설수선유지비	-	-	215,776,050	-	-	28,360,330
사회기반시설수선유지비	-	-	25,897,820	-	-	17,774,000
기타자산수선유지비	-	-	6,934,420	-	-	10,614,100
교육훈련비	-	-	944,000	-	-	-
제세공과금	-	-	426,581,910	-	-	340,066,780
보험료및공제료	-	-	54,781,557	-	-	66,679,985
임차료	-	-	26,015,607	-	-	50,503,717
출장비	-	-	682,337,090	-	-	680,027,000
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	511,217,390	-	-	494,072,130
행사비	-	-	21,305,500	-	-	200,000
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	14,050,569,040	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
연료비	-	-	88,522,053	-	-	68,059,886
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	354,207,160	-	-	27,697,740
3. 정부간이전비용	-	-	42,355,000	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	42,355,000	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	51,077,813,250	-	-	16,589,667,000
민간보조금	-	-	44,414,400,150	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	4,984,163,000	-	-	16,589,667,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	1,679,250,100	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	21,584,140,128	-	-	21,541,718,696
1. 운영비	-	-	29,930,517	-	-	2,400,049
이자비용	-	-	29,930,517	-	-	2,400,049
2. 기타비용	-	-	21,554,209,611	-	-	21,539,318,647
자산처분손실	-	-	12,204	-	-	-
자산손상차손	-	-	(2,335,618)	-	-	(483,989)
일반유형자산감가상각비	-	-	3,254,855,265	-	-	3,105,650,638
주민편의시설감가상각비	-	-	9,744,528,590	-	-	10,235,203,573
사회기반시설감가상각비	-	-	8,287,708,036	-	-	7,451,288,505
무형자산상각비	-	-	8,019,834	-	-	8,750,000
외화환산손실	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	261,421,300	-	-	738,909,920
기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,672,747,629	-	-	28,187,462,108
1.자체조달수익	-	-	4,614,625,457	-	-	24,599,560,791
경상세외수익	-	-	1,524,819,384	-	-	1,595,390,531
임시세외수익	-	-	3,089,806,073	-	-	23,004,170,260
2.기타수익	-	-	8,058,122,172	-	-	3,587,901,317
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	382,141,730	-	-	1,622,990
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	2,048,666,830	-	-	-
기타비배분수익	-	-	5,627,313,612	-	-	3,586,278,327
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	423,386,735,440	-	-	739,208,872,902
VI.수익	-	-	550,399,178,764	-	-	842,953,126,657
1.자체조달수익	-	-	122,039,279,340	-	-	109,724,168,079
지방채수익	-	-	117,787,722,300	-	-	106,948,734,849
경상세외수익	-	-	2,464,841,020	-	-	1,744,049,930
임시세외수익	-	-	1,786,716,020	-	-	1,031,383,300
2.정부간이전수익	-	-	367,467,043,770	-	-	312,233,018,000
지방교부세수익	-	-	333,134,591,300	-	-	295,690,499,000
자치구 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금수익	-	-	23,231,203,000	-	-	16,542,519,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	4,288,609,140	-	-	-
지적재조사조정금수익	-	-	339,855,520	-	-	-
지방교부세감소분보전수익	-	-	6,472,784,810	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	60,892,855,654	-	-	420,995,940,578

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
전입금수익	-	-	5,925,424,800	-	-	24,214,115,000
기부금수익	-	-	5,000,000	-	-	40,000,000
기타일반수익	-	-	54,962,430,854	-	-	396,741,825,578
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(127,012,443,324)	-	-	(103,744,253,755)

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553
환경	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553
상하수도·수질	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759	18,863,598,923	8,406,796,370	10,456,802,553
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	14,484,735,075
1. 인건비	-	-	-	-	-	435,585,450
급여	-	-	-	-	-	321,392,880
복리후생비	-	-	-	-	-	114,192,570
2. 경비	-	-	-	-	-	14,049,149,625
소모품비	-	-	-	-	-	56,108,815
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-	530,200
출장비	-	-	-	-	-	5,016,900
연구개발비	-	-	-	-	-	19,224,000
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	6,959,652,690
완정수구입비	-	-	-	-	-	5,907,181,580
기타운영비	-	-	-	-	-	1,101,435,440
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	4,378,863,848
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-	-	-	4,378,863,848
사회기반시설감가상각비	-	-	-	-	-	4,314,026,554
대손상각비	-	-	-	-	-	64,481,974
기타비용	-	-	-	-	-	355,320
IV. 비배분수익	-	-	11,712,386,826	-	-	1,307,105,723
1. 자체조달수익	-	-	1,621,540,385	-	-	1,232,961,863
경상세외수익	-	-	31,654,788	-	-	86,943,893
임시세외수익	-	-	1,589,885,597	-	-	1,146,017,970
2. 기타수익	-	-	10,090,846,441	-	-	74,143,860
대손충당금환입	-	-	53,584,851	-	-	-
기타수익	-	-	39,477,130	-	-	74,143,860
기타비배분수익	-	-	9,997,784,460	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(2,765,284,067)	-	-	28,013,295,753
VI. 수익	-	-	(8,934,694,360)	-	-	7,027,343,000
3. 기타수익	-	-	(8,934,694,360)	-	-	7,027,343,000
전입금수익	-	-	127,163,000	-	-	7,027,343,000
기타일반수익	-	-	(9,061,857,360)	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	6,169,410,293	-	-	20,985,952,753

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711
환경	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711
상하수도·수질	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172	23,820,637,781	2,186,531,070	21,634,106,711
II.관리운영비	-	-	-	-	-	10,526,579,732
1.인건비	-	-	-	-	-	1,496,914,355
급여	-	-	-	-	-	988,085,340
복리후생비	-	-	-	-	-	323,199,410
기타인건비	-	-	-	-	-	181,794,630
퇴직급여	-	-	-	-	-	3,834,975
2.경비	-	-	-	-	-	9,029,665,377
소모품비	-	-	-	-	-	536,512,117
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-	1,767,276,570
출장비	-	-	-	-	-	7,180,500
업무추진비	-	-	-	-	-	9,954,000
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	6,708,742,190
III.비배분비용	-	-	-	-	-	13,294,058,049
1.운영비	-	-	-	-	-	2,781,795,455
이자비용	-	-	-	-	-	2,781,795,455
2.기타비용	-	-	-	-	-	10,512,262,594
사회기반시설감가상각비	-	-	-	-	-	8,906,599,479
무형자산상각비	-	-	-	-	-	11,227,342
대손상각비	-	-	-	-	-	12,017,063
기타비용	-	-	-	-	-	1,582,418,710
IV.비배분수익	-	-	2,534,653,529	-	-	598,733,146
1.자체조달수익	-	-	43,688,811	-	-	145,851,191
경상세외수익	-	-	43,688,811	-	-	145,851,191
2.기타수익	-	-	2,490,964,718	-	-	452,881,955
대손충당금환입	-	-	6,858,936	-	-	-
기타수익	-	-	15,689,562	-	-	452,881,955
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	11,823,415,643	-	-	44,856,011,346
VI.수익	-	-	(7,325,862,617)	-	-	4,460,816,000
1.기타수익	-	-	(7,325,862,617)	-	-	4,460,816,000
전입금·수익	-	-	867,142,000	-	-	4,460,816,000
기타일반수익	-	-	(8,193,004,617)	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	19,149,278,260	-	-	40,395,195,346

재정운영표(저소득주민생활안정자금특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,100,000	-	2,100,000	2,180,000	-	2,180,000
사회복지	2,100,000	-	2,100,000	2,180,000	-	2,180,000
기초생활보장	2,100,000	-	2,100,000	2,180,000	-	2,180,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	15,171,940	-	-	-
1.기타비용	-	-	15,171,940	-	-	-
기타비용	-	-	15,171,940	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	108,116,589	-	-	191,116,903
1.자체조달수익	-	-	12,617,721	-	-	191,116,903
경상세외수익	-	-	12,617,721	-	-	191,116,903
2.기타수익	-	-	95,498,868	-	-	-
기타수익	-	-	95,498,868	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(90,844,649)	-	-	(188,936,903)
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(90,844,649)	-	-	(188,936,903)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076	2,586,355,594	-	2,586,355,594
사회복지	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076	2,586,355,594	-	2,586,355,594
기초생활보장	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076	2,586,355,594	-	2,586,355,594
II.관리운영비	-	-	86,905,783	-	-	73,670,680
1.인건비	-	-	86,905,783	-	-	73,670,680
기타인건비	-	-	86,905,783	-	-	73,670,680
III.비배분비용	-	-	106,071,210	-	-	86,333,000
1.기타비용	-	-	106,071,210	-	-	86,333,000
기타비용	-	-	106,071,210	-	-	86,333,000
IV.비배분수익	-	-	58,094,900	-	-	37,081,160
1.자체조달수익	-	-	58,094,900	-	-	37,081,160
경상세외수익	-	-	589,050	-	-	718,330
임시세외수익	-	-	57,505,850	-	-	36,362,830
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	2,336,184,169	-	-	2,709,278,114
VI.수익	-	-	2,343,254,060	-	-	2,730,102,000
1.기타수익	-	-	2,343,254,060	-	-	2,730,102,000
전입금수익	-	-	2,229,127,000	-	-	2,391,486,000
기타일반수익	-	-	114,127,060	-	-	338,616,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(7,069,891)	-	-	(20,823,886)

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	101,009,545	-	101,009,545	102,504,488	-	102,504,488
국토및지역개발	101,009,545	-	101,009,545	102,504,488	-	102,504,488
산업단지	101,009,545	-	101,009,545	102,504,488	-	102,504,488
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	50,055,592	-	-	50,055,592
2.기타비용	-	-	50,055,592	-	-	50,055,592
일반유형자산감가상각비	-	-	12,822,869	-	-	12,822,869
사회기반시설감가상각비	-	-	37,232,723	-	-	37,232,723
IV.비배분수익	-	-	312,320	-	-	504,092
1.자체조달수익	-	-	312,320	-	-	504,092
경상세외수익	-	-	312,320	-	-	504,092
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	150,752,817	-	-	152,055,988
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	150,752,817	-	-	152,055,988

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	20,064,970	-	20,064,970	107,151,900	-	107,151,900
국토및지역개발	20,064,970	-	20,064,970	107,151,900	-	107,151,900
산업단지	20,064,970	-	20,064,970	107,151,900	-	107,151,900
II .관리운영비	-	-	5,565,977,000	-	-	2,500,000,000
1. 민간등이전비용	-	-	5,565,977,000	-	-	2,500,000,000
전출금비용	-	-	5,565,977,000	-	-	2,500,000,000
III .비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	476,299,027	-	-	556,973,941
1. 자체조달수익	-	-	26,299,027	-	-	208,854,371
경상세외수익	-	-	26,299,027	-	-	22,620,631
임시세외수익	-	-	-	-	-	186,233,740
2. 기타수익	-	-	450,000,000	-	-	348,119,570
기타비배분수익	-	-	450,000,000	-	-	348,119,570
V .재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	5,109,742,943	-	-	2,050,177,959
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	5,109,742,943	-	-	2,050,177,959

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	853,358,539	450,000,000	403,358,539	808,278,606	-	808,278,606
교통및물류	853,358,539	450,000,000	403,358,539	808,278,606	-	808,278,606
대중교통·물류등기타	853,358,539	450,000,000	403,358,539	808,278,606	-	808,278,606
II.관리운영비	-	-	36,598,540	-	-	2,293,066,580
1.인건비	-	-	36,598,540	-	-	20,397,580
기타인건비	-	-	36,598,540	-	-	20,149,580
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	2,272,669,000
전출금비용	-	-	-	-	-	2,272,669,000
III.비배분비용	-	-	49,048,635	-	-	29,126,634
2.기타비용	-	-	49,048,635	-	-	29,126,634
주민편의시설감가상각비	-	-	49,048,635	-	-	29,126,634
IV.비배분수익	-	-	443,906,462	-	-	28,173,591
1.자체조달수익	-	-	2,183,402	-	-	28,173,591
경상세외수익	-	-	2,183,402	-	-	28,173,591
2.기타수익	-	-	441,723,060	-	-	-
기타수익	-	-	441,723,060	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	45,099,252	-	-	3,102,298,229
VI.수익	-	-	2,313,335,590	-	-	7,320,184,685
1.자체조달수익	-	-	1,593,471,590	-	-	6,602,200,685
임시세외수익	-	-	1,593,471,590	-	-	6,602,200,685
2.기타수익	-	-	719,864,000	-	-	717,984,000
전입금수익	-	-	719,864,000	-	-	717,984,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,268,236,338)	-	-	(4,217,886,456)

재정운영표(수질개선특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	237,410,550	338,711,640	(101,301,090)	154,887,770	-	154,887,770
환경	237,410,550	338,711,640	(101,301,090)	154,887,770	-	154,887,770
상하수도·수질	100,000,000	222,451,090	(122,451,090)	-	-	-
환경보호일반	137,410,550	116,260,550	21,150,000	154,887,770	-	154,887,770
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,086,120	-	-	1,046,630
1.자체조달수익	-	-	1,086,120	-	-	1,046,630
경상세외수익	-	-	1,086,120	-	-	1,046,630
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(102,387,210)	-	-	153,841,140
VI.수익	-	-	697,640,120	-	-	1,026,874,370
1.기타수익	-	-	697,640,120	-	-	1,026,874,370
기타일반수익	-	-	697,640,120	-	-	1,026,874,370
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(800,027,330)	-	-	(873,033,230)

재정운영표(주택관리특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	1,121,200	-	1,121,200
국토및지역개발	-	-	-	1,121,200	-	1,121,200
지역및도시	-	-	-	1,121,200	-	1,121,200
II.관리운영비	-	-	59,447,800	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	59,447,800	-	-	-
전출금비용	-	-	59,447,800	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	8,086,800	-	-	250,300
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	250,300
임시세외수익	-	-	-	-	-	250,300
2.기타수익	-	-	8,086,800	-	-	-
기타수익	-	-	8,086,800	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	51,361,000	-	-	870,900
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	51,361,000	-	-	870,900

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	52,957,800	-	52,957,800	10,000,000	-	10,000,000
국토및지역개발	52,957,800	-	52,957,800	10,000,000	-	10,000,000
지역및도시	52,957,800	-	52,957,800	10,000,000	-	10,000,000
II. 관리운영비	-	-	300,000,000	-	-	1,441,446,000
1. 민간등이전비용	-	-	300,000,000	-	-	1,441,446,000
전출금비용	-	-	300,000,000	-	-	1,441,446,000
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	52,839,940	-	-	6,501,270
1. 자체조달수익	-	-	1,261,700	-	-	6,501,270
경상세외수익	-	-	1,261,700	-	-	6,501,270
2. 기타수익	-	-	51,578,240	-	-	-
기타수익	-	-	51,578,240	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	300,117,860	-	-	1,444,944,730
VI. 수익	-	-	510,610,200	-	-	629,055,030
1. 자체조달수익	-	-	510,610,200	-	-	629,055,030
임시세외수익	-	-	510,610,200	-	-	629,055,030
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(210,492,340)	-	-	815,889,700

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	746,700	-	746,700	4,747,230	-	4,747,230
농림해양수산	746,700	-	746,700	4,747,230	-	4,747,230
농업·농촌	746,700	-	746,700	4,747,230	-	4,747,230
II.관리운영비	-	-	-	-	-	9,000,000,000
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	9,000,000,000
전출금비용	-	-	-	-	-	9,000,000,000
III.비배분비용	-	-	924,264,052	-	-	-
1.기타비용	-	-	924,264,052	-	-	-
기타비용	-	-	924,264,052	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	185,453,683	-	-	279,194,348
1.자체조달수익	-	-	50,928,183	-	-	279,194,348
경상세외수익	-	-	41,469,403	-	-	267,740,638
임시세외수익	-	-	9,458,780	-	-	11,453,710
2.기타수익	-	-	134,525,500	-	-	-
기타수익	-	-	134,525,500	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	739,557,069	-	-	8,725,552,882
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	739,557,069	-	-	8,725,552,882

재정운영표(재정안정화기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	9,000,000,000
1.민간등이전비용	-	-	-	-	-	9,000,000,000
전출금비용	-	-	-	-	-	9,000,000,000
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	19,675,080	-	-	65,880,448
1.자체조달수익	-	-	19,588,300	-	-	65,880,448
경상세외수익	-	-	19,588,300	-	-	65,880,448
2.기타수익	-	-	86,780	-	-	-
기타수익	-	-	86,780	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(19,675,080)	-	-	8,934,119,552
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(19,675,080)	-	-	8,934,119,552

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,708,095	-	-	848,086
1.자체조달수익	-	-	2,708,095	-	-	848,086
경상세외수익	-	-	2,708,095	-	-	848,086
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(2,708,095)	-	-	(848,086)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,708,095)	-	-	(848,086)

재정운영표(자활기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	41,290,000	-	41,290,000	57,299,000	-	57,299,000
사회복지	41,290,000	-	41,290,000	57,299,000	-	57,299,000
사회복지일반	41,290,000	-	41,290,000	57,299,000	-	57,299,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	9,362,560	-	-	45,591,820
1.자체조달수익	-	-	9,362,560	-	-	45,591,820
경상세외수익	-	-	1,677,540	-	-	4,085,670
임시세외수익	-	-	7,685,020	-	-	41,506,150
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	31,927,440	-	-	11,707,180
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	31,927,440	-	-	11,707,180

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	8,694,756	-	-	27,948,500
1.자체조달수익	-	-	8,694,756	-	-	27,948,500
경상세외수익	-	-	8,694,756	-	-	27,948,500
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(8,694,756)	-	-	(27,948,500)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(8,694,756)	-	-	(27,948,500)

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	18,404,523	-	-	35,975,672
1. 자체조달수익	-	-	18,404,523	-	-	35,975,672
경상세외수익	-	-	18,404,523	-	-	35,975,672
V. 재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(18,404,523)	-	-	(35,975,672)
VI. 수익	-	-	-	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(18,404,523)	-	-	(35,975,672)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	76,370,000	-	76,370,000	73,464,000	-	73,464,000
문화및관광	76,370,000	-	76,370,000	73,464,000	-	73,464,000
체육	76,370,000	-	76,370,000	73,464,000	-	73,464,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	811,307	-	-	11,915,040
1.자체조달수익	-	-	811,307	-	-	11,915,040
경상세외수익	-	-	811,307	-	-	11,915,040
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	75,558,693	-	-	61,548,960
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	75,558,693	-	-	61,548,960

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	99,404,000	-	99,404,000	82,252,000	-	82,252,000
환경	99,404,000	-	99,404,000	82,252,000	-	82,252,000
폐기물	99,404,000	-	99,404,000	82,252,000	-	82,252,000
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	135,450	-	-	313,050
1. 자체조달수익	-	-	135,450	-	-	313,050
경상세외수익	-	-	135,450	-	-	313,050
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	99,268,550	-	-	81,938,950
VI. 수익	-	-	98,856,000	-	-	93,840,000
1. 기타수익	-	-	98,856,000	-	-	93,840,000
전입금수익	-	-	98,856,000	-	-	93,840,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	412,550	-	-	(11,901,050)

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	653,018,813	92,899,110	560,119,703	1,339,389,376	-	1,339,389,376
공공질서및안전	653,018,813	92,899,110	560,119,703	1,339,389,376	-	1,339,389,376
재난방재·민방위	653,018,813	92,899,110	560,119,703	1,339,389,376	-	1,339,389,376
II. 관리운영비	-	-	7,300,000	-	-	-
1. 인건비	-	-	7,300,000	-	-	-
복리후생비	-	-	7,300,000	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	12,446,267	-	-	12,446,267
1. 기타비용	-	-	12,446,267	-	-	12,446,267
주민편의시설감가상각비	-	-	5,480,682	-	-	5,480,682
사회기반시설감가상각비	-	-	6,965,585	-	-	6,965,585
IV. 비배분수익	-	-	11,431,350	-	-	33,401,242
1. 자체조달수익	-	-	11,431,350	-	-	33,401,242
경상세외수익	-	-	11,431,350	-	-	33,401,242
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	568,434,620	-	-	1,318,434,401
VI. 수익	-	-	1,446,111,890	-	-	914,237,000
3. 기타수익	-	-	1,446,111,890	-	-	914,237,000
전입금수익	-	-	942,011,000	-	-	898,198,000
기타일반수익	-	-	504,100,890	-	-	16,039,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(877,677,270)	-	-	404,197,401

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	9,000,000	-	9,000,000	12,960,000	-	12,960,000
보건	9,000,000	-	9,000,000	12,960,000	-	12,960,000
보건의료	-	-	-	-	-	-
식품의약품안전	9,000,000	-	9,000,000	12,960,000	-	12,960,000
농림해양수산	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	259,890	-	-	-
1.기타비용	-	-	259,890	-	-	-
기타비용	-	-	259,890	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	255,558	-	-	280,529
1.자체조달수익	-	-	255,558	-	-	280,529
경상세외수익	-	-	255,558	-	-	280,529
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	9,004,332	-	-	12,679,471
VI.수익	-	-	16,758,000	-	-	13,440,000
1.자체조달수익	-	-	7,758,000	-	-	4,440,000
임시세외수익	-	-	7,758,000	-	-	4,440,000
2.기타수익	-	-	9,000,000	-	-	9,000,000
기타일반수익	-	-	9,000,000	-	-	9,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(7,753,66)	-	-	(760,529)

재정운영표(농산물가격 안정 기금)

(해당연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)
(직전연도 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	64,727,116	-	-	149,754,582
1.자체조달수익	-	-	64,727,116	-	-	149,754,122
경상세외수익	-	-	64,727,116	-	-	149,754,122
2.기타수익	-	-	-	-	-	460
기타수익	-	-	-	-	-	460
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(64,727,116)	-	-	(149,754,582)
VI.수익	-	-	-	-	-	1,000,000,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	1,000,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	1,000,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(64,727,116)	-	-	(1,149,754,582)

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	토지	74,987,028,625	4,996,366,850	-	-	79,983,395,475	
	입목	3,452,168,730	-	-	-	3,452,168,730	
	건물	45,887,868,902	21,065,064,400	1,811,361,365	10,000,000	65,131,571,937	
	구축물	2,808,844,070	22,921,000	270,982,935	-	2,560,782,135	
	기계장치	8,107,395,687	720,835,140	1,751,676,807	35,000	7,076,519,020	
	차량운반구	4,131,437,691	817,984,730	1,018,347,517	99,944,000	3,831,130,904	
	집기비품	10,376,339,005	2,889,973,478	2,680,681,281	242,056,929	10,343,574,273	
	임차개량자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	2,801,194,706	944,446,780	610,726,356	-	3,134,915,130	
	건설중인일반유형자산	10,444,896,980	9,097,137,200	-	14,919,179,560	4,622,854,620	
소 계		162,997,175,396	40,554,729,578	8,143,776,261	15,271,215,489	180,136,913,224	
기 타 특 별 회 계	토지	58,658,360	-	-	-	58,658,360	
	건물	435,977,547	-	12,822,869	-	423,154,678	
	구축물	86,244,854	-	4,224,237	-	82,020,617	
	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	19,815,419	264,000	4,581,368	-	15,498,051	
	기타일반유형자산	42,114,097	-	8,482,557	-	33,631,540	
소 계		642,811,277	264,000	30,111,031	-	612,964,246	
기 금	구축물	1,000	-	-	-	1,000	
	기계장치	72,660,358	-	9,477,426	-	63,182,932	
	집기비품	21,700,672	15,675,000	2,903,281	-	34,472,391	
소 계		94,362,030	15,675,000	12,380,707	-	97,656,323	
총 계		163,734,348,703	40,570,668,578	8,186,267,999	15,271,215,489	180,847,533,793	

2. 주민편의시설명세서

(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	도서관	4,700,546,286	157,717,230	195,364,509	-	4,662,899,007	
	주차장	28,119,676,670	2,021,486,640	388,475,861	-	29,752,687,449	
	공원	72,701,471,038	1,785,289,320	1,102,550,047	-	73,384,210,311	
	박물관및미술관	16,038,314,539	-	453,090,492	-	15,585,224,047	
	수목원및휴양림	97,780,399	-	336,482	-	97,443,917	
	문화및관광시설	117,523,544,742	13,701,694,680	3,414,629,748	-	127,810,609,674	
	체육시설	77,069,741,069	136,715,800	2,505,628,872	-	74,700,827,997	
	사회복지시설	50,652,206,912	795,840,850	1,466,740,314	-	49,981,307,448	
	의료시설	14,744,858,531	24,827,870	656,333,159	18,505,760	14,094,847,482	
	교육시설	10,415,580,461	-	220,652,563	-	10,194,927,898	
	기타주민편의시설	92,037,988,836	4,104,810,650	3,071,749,144	16,000	93,071,034,342	
	건설중인주민편의시설	30,093,531,210	18,446,322,300	-	16,202,084,710	32,337,768,800	
소 계		514,195,240,693	41,174,705,340	13,475,551,191	16,220,606,470	525,673,788,372	
기 타 특 별 회 계	주차장	11,859,566,542	1,234,237,840	153,680,937	-	12,940,123,445	
	공원	288,751,000	-	-	-	288,751,000	
	체육시설	1,000	-	-	-	1,000	
	기타주민편의시설	14,806,377	-	888,382	-	13,917,995	
	건설중인주민편의시설	1,270,598,590	280,231,600	-	854,169,350	696,660,840	
소 계		13,433,723,509	1,514,469,440	154,569,319	854,169,350	13,939,454,280	
기 금	의료시설	9,000	-	-	-	9,000	
	기타주민편의시설	170,051,988	-	5,480,682	-	164,571,306	
소 계		170,060,988	-	5,480,682	-	164,580,306	
총 계		527,799,025,190	42,689,174,780	13,635,601,192	17,074,775,820	539,777,822,958	

3. 사회기반시설명세서

(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	도로	1,066,008,856,029	13,358,387,380	-	-	1,079,367,243,409	
	상수도시설	41,164,209,206	338,922,560	2,158,083,310	-	39,345,048,456	
	수질정화시설	61,936,776,332	7,379,551,650	4,236,815,104	-	65,079,512,878	
	하천부속시설	245,692,831,479	22,492,907,960	-	-	268,185,739,439	
	폐기물처리시설	28,542,212,637	305,021,230	1,057,158,489	-	27,790,075,378	
	재활용시설	32,868,538	19,734,599,810	494,647,653	-	19,272,820,695	
	농수산기반시설	97,748,371,279	744,282,820	1,556,760,448	-	96,935,893,651	
	댐	-	45,540,550	-	-	45,540,550	
	기타사회기반시설	158,148,740,964	14,754,067,840	1,211,523,674	-	171,691,285,130	
	건설중인사회기반시설	130,112,417,420	54,404,900,910	-	67,961,301,820	116,556,016,510	
소 계		1,829,387,283,884	133,558,182,710	10,714,988,678	67,961,301,820	1,884,269,176,096	
기 타 특 별 회 계	도로	1,050,099,140	-	-	-	1,050,099,140	
	수질정화시설	87,596,836	-	4,520,558	-	83,076,278	
	농수산기반시설	415,904,458	-	34,304,550	-	381,599,908	
	기타사회기반시설	17,143,283,954	-	3,449,423	-	17,139,834,531	
	건설중인사회기반시설	117,453,030	9,933,090	-	91,953,030	35,433,090	
소 계		18,814,337,418	9,933,090	42,274,531	91,953,030	18,690,042,947	
기 금	하천부속시설	2,434,811,090	-	-	-	2,434,811,090	
	농수산기반시설	113,239,165	-	1,322,206	-	111,916,959	
	기타사회기반시설	221,462,969	-	6,965,585	-	214,497,384	
소 계		2,769,513,224	-	8,287,791	-	2,761,225,433	
총 계		1,850,971,134,526	133,568,115,800	10,765,551,000	68,053,254,850	1,905,720,444,476	

4. 감가상각명세서

(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	23,182,707,158	1,811,361,365	-	24,994,068,523
		구축물	2,900,892,840	270,982,935	-	3,171,875,775
		기계장치	12,112,575,003	1,751,676,807	213,248,370	13,651,003,440
		차량운반구	8,795,722,499	1,018,347,517	62,520,620	9,751,549,396
		집기비품	26,275,373,869	2,680,681,281	193,391,096	28,762,664,054
		임차개량자산	113,183,120	-	-	113,183,120
		기타일반유형자산	2,412,073,434	610,726,356	-	3,022,799,790
		계	75,792,527,923	8,143,776,261	469,160,086	83,467,144,098
	주민편의시설	도서관	1,791,184,077	195,364,509	-	1,986,548,586
		주차장	1,646,692,580	388,475,861	-	2,035,168,441
		공원	28,207,379,586	1,102,550,047	-	29,309,929,633
		박물관및미술관	5,008,022,211	453,090,492	-	5,461,112,703
		수목원및휴양림	16,294,431	336,482	-	16,630,913
		문화및관광시설	27,451,160,239	3,414,629,748	-	30,865,789,987
		체육시설	26,297,693,379	2,505,628,872	-	28,803,322,251
		사회복지시설	13,737,536,650	1,466,740,314	-	15,204,276,964
		의료시설	9,303,362,078	656,333,159	88,242,060	9,871,453,177
		교육시설	1,995,003,109	220,652,563	-	2,215,655,672
		기타주민편의시설	23,721,033,967	3,071,749,144	3,710,980	26,789,072,131
		계	139,175,362,307	13,475,551,191	91,953,040	152,558,960,458
		사회기반시설	상수도시설	44,438,413,354	2,158,083,310	-
	수질정화시설		33,174,318,642	4,236,815,104	-	37,411,133,746
	폐기물처리시설		24,663,282,329	1,057,158,489	-	25,720,440,818
	재활용시설		20,952,162	494,647,653	-	515,599,815
	농수산기반시설		16,224,907,516	1,556,760,448	-	17,781,667,964
	기타사회기반시설		9,453,078,355	1,211,523,674	-	10,664,602,029
	계		127,974,952,358	10,714,988,678	-	138,689,941,036
소계			342,942,842,588	32,334,316,130	561,113,126	374,716,045,592

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
기타특별회계	일반유형자산	건물	205,165,893	12,822,869	-	217,988,762	
		구축물	19,361,086	4,224,237	-	23,585,323	
		차량운반구	34,273,000	-	-	34,273,000	
		집기비품	94,344,251	4,581,368	-	98,925,619	
		기타일반유형자산	9,131,123	8,482,557	-	17,613,680	
		계	362,275,353	30,111,031	-	392,386,384	
	주민편의시설	주차장	605,428,403	153,680,937	-	759,109,340	
		공원	311,124,200	-	-	311,124,200	
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000	
		기타주민편의시설	2,961,273	888,382	-	3,849,655	
		계	925,882,876	154,569,319	-	1,080,452,195	
	사회기반시설	수질정화시설	41,061,734	4,520,558	-	45,582,292	
		농수산기반시설	1,156,958,112	34,304,550	-	1,191,262,662	
		기타사회기반시설	58,881,433	3,449,423	-	62,330,856	
		계	1,256,901,279	42,274,531	-	1,299,175,810	
	소계			2,545,059,508	226,954,881	-	2,772,014,389
	기금	일반유형자산	구축물	679,000	-	-	679,000
기계장치			3,159,142	9,477,426	-	12,636,568	
집기비품			2,279,328	2,903,281	-	5,182,609	
계			6,117,470	12,380,707	-	18,498,177	
주민편의시설		의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000	
		기타주민편의시설	49,175,682	5,480,682	-	54,656,364	
		계	73,632,682	5,480,682	-	79,113,364	
사회기반시설		농수산기반시설	58,298,895	1,322,206	-	59,621,101	
		기타사회기반시설	57,160,641	6,965,585	-	64,126,226	
		계	115,459,536	8,287,791	-	123,747,327	
소계			195,209,688	26,149,180	-	221,358,868	
총계			345,683,111,784	32,587,420,191	561,113,126	377,709,418,849	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2021년 12월 31일 현재 및 2021년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반 회계	일반회계	2,901,784,241,428	45,969,266,932	2,855,814,974,496	811,217,319,685	938,229,763,009	-127,012,443,324
	소계	2,901,784,241,428	45,969,266,932	2,855,814,974,496	811,217,319,685	938,229,763,009	-127,012,443,324
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	117,357,428	54,876,771	62,480,657	2,596,040,009	2,603,109,900	-7,069,891
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	8,107,387,635	5,117,430,450	2,989,957,245	5,586,041,970	476,299,027	5,109,742,943
	건축진흥특별회계	1,841,920,190	-	1,841,920,190	352,957,800	563,450,140	-210,492,340
	수질개선특별회계	3,329,524,770	133,699,360	3,195,825,410	237,410,550	1,037,437,880	-800,027,330
	저소득주민생활 안정자금특별회계	2,531,618,259	42,757,973	2,488,860,286	17,271,940	108,116,589	-90,844,649
	주민소득사업 운영관리특별회계	12,531,244,897	-	12,531,244,897	925,010,752	185,453,683	739,557,069
	주택관리사업특별회계	583,047,533	-	583,047,533	59,447,800	8,086,800	51,361,000
	농공지구관리특별회계	10,154,687,261	656,972,040	9,497,715,221	151,065,137	312,320	150,752,817
	주차장사업특별회계	34,338,454,519	33,890,107	34,359,564,412	939,005,714	3,207,242,052	-2,268,236,338
	소계	73,580,242,612	6,039,626,701	67,550,615,911	10,864,251,672	8,189,508,391	2,674,743,281
기금	체육진흥기금	970,084,817	-	970,084,817	76,370,000	811,307	75,558,683
	농산물가격안정기금	10,346,381,640	-	10,346,381,640	-	64,727,116	-64,727,116
	통합재정안정화기금 (통합계정)	-	-	-	-	-	-
	남북교류협력기금	175,679,019	-	175,679,019	-	2,708,095	-2,708,095
	자활기금	544,028,800	-	544,028,800	41,290,000	9,362,560	31,927,440
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	398,406,380	-	398,406,380	-	19,675,080	-19,675,080
	노인복지기금	1,351,085,496	-	1,351,085,496	-	8,694,756	-8,694,756
	양성평등기금	3,090,436,303	-	3,090,436,303	-	18,404,523	-18,404,523
	재난관리기금	5,988,533,412	-	5,988,533,412	672,765,080	1,550,442,350	-877,677,270
	식품진흥기금	66,228,396	-	66,228,396	9,259,890	17,013,558	-7,753,668
	주민지원기금	12,851,980	-	12,851,980	99,404,000	98,991,450	412,550
	소계	22,838,716,283	-	22,838,716,283	899,088,970	1,790,830,795	-891,741,825
공기업 특별 회계	상수도공기업특별회계	137,190,327,518	11,428,704,585	125,761,622,933	18,008,960,119	11,839,549,826	6,169,410,238
	하수도공기업특별회계	233,877,378,674	41,777,966,793	192,099,411,881	22,551,073,789	3,401,795,529	19,149,278,260
	소계	371,067,706,192	53,206,671,378	317,861,034,814	40,560,033,908	15,241,345,355	25,318,688,553
내부 거래	내부거래	-106,021,883,730	-	-106,021,883,730	-10,909,587,800	-10,909,587,800	-
합계		3,263,314,012,785	105,215,565,011	3,158,098,447,774	852,631,106,435	952,541,859,750	-99,910,753,315

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

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반 회계	일반회계	2,754,228,227,316	25,536,904,174	2,728,701,323,142	770,537,620,930	874,281,874,685	-103,744,253,755
	소계	2,754,228,227,316	25,536,904,174	2,728,701,323,142	770,537,620,930	874,281,874,685	-103,744,253,755
기타 특별 회계	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	-188,986,903
	주민소득사업 운영관리특별회계	13,270,801,966	-	13,270,801,966	9,004,747,230	279,194,348	8,725,552,882
	주택관리사업특별회계	634,408,533	-	634,408,533	1,121,200	250,300	870,900
	농공지구관리특별회계	10,170,276,278	521,808,240	9,648,468,038	152,530,080	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
	농산물가격안정기금	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	8,984,119,552
	노인복지기금	1,342,300,740	-	1,342,300,740	-	27,948,500	-27,948,500
	양성평등기금	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	2,338,425,969	8,184,384,674
공 기업 특별 회계	상수도공기업특별회계	125,284,091,847	15,436,637,519	109,847,454,328	18,863,538,923	16,741,245,033	2,122,353,830
	하수도공기업특별회계	235,239,246,883	44,245,725,282	191,053,521,601	23,820,637,781	7,246,080,216	16,574,557,555
	소계	360,523,338,730	59,682,362,801	300,900,975,929	42,684,236,704	23,987,325,309	18,696,911,385
내부 거래	내부거래	-90,200,455,730	-	-90,200,455,730	-40,803,782,000	-40,803,782,000	-
합계		3,121,151,160,537	89,430,030,516	3,031,721,130,021	802,246,811,551	872,655,902,283	-70,419,030,732

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 13,855,333,338원에서
 - 당해연도에 2,290,413,030원이 발생하고 2,839,048,717원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 13,306,697,651원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	
합 계	계	13,855,333,338	2,750,164,148	11,105,169,190	2,290,413,030	1,384,280,090	906,132,940	2,839,048,717	1,514,715,043	1,324,333,674	13,306,697,651	2,619,729,195	10,686,968,456	1,188,876,360
	원금	13,344,895,963	2,239,726,773	11,105,169,190	2,284,988,050	1,378,855,110	906,132,940	2,831,659,527	1,507,325,853	1,324,333,674	12,798,224,486	2,111,256,030	10,686,968,456	1,188,876,360
	이자	510,437,375	510,437,375		5,424,980	5,424,980		7,389,190	7,389,190		508,473,165	508,473,165		
일반회계	계	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	75,317,470	68,684,530	6,632,940	82,847,624	68,684,530	14,163,094	6,502,803,230	900,016,134	5,602,787,096	
	원금	6,510,333,384	900,016,134	5,610,317,250	75,317,470	68,684,530	6,632,940	82,847,624	68,684,530	14,163,094	6,502,803,230	900,016,134	5,602,787,096	
	이자													
소 계	계	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	2,215,095,560	1,315,595,560	899,500,000	2,756,201,093	1,446,030,513	1,310,170,580	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	1,188,876,360
	원금	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	2,209,670,580	1,310,170,580	899,500,000	2,748,811,903	1,438,641,323	1,310,170,580	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	1,188,876,360
	이자	510,437,375	510,437,375		5,424,980	5,424,980		7,389,190	7,389,190		508,473,165	508,473,165		
기타특별회계	계	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	2,215,095,560	1,315,595,560	899,500,000	2,756,201,093	1,446,030,513	1,310,170,580	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	1,188,876,360
	원금	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	2,209,670,580	1,310,170,580	899,500,000	2,748,811,903	1,438,641,323	1,310,170,580	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	1,188,876,360
	이자	510,437,375	510,437,375		5,424,980	5,424,980		7,389,190	7,389,190		508,473,165	508,473,165		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,346,046,850)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

가. 일반회계

[illegible]

나. 특별회계

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기한 도래예정액)	
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액		
합 계		계	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	2,215,095,560	1,315,595,560	899,500,000	2,756,201,093	1,446,030,513	1,310,170,580	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	1,188,876,360
		원금	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	2,209,670,580	1,310,170,580	899,500,000	2,748,811,903	1,438,641,323	1,310,170,580	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	1,188,876,360
		이자	510,437,375	510,437,375		5,424,980	5,424,980		7,389,190	7,389,190		508,473,165	508,473,165		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	7,344,999,954	1,850,148,014	5,494,851,940	2,215,095,560	1,315,595,560	899,500,000	2,756,201,093	1,446,030,513	1,310,170,580	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	1,188,876,360
		원금	6,834,562,579	1,339,710,639	5,494,851,940	2,209,670,580	1,310,170,580	899,500,000	2,748,811,903	1,438,641,323	1,310,170,580	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	1,188,876,360
		이자	510,437,375	510,437,375		5,424,980	5,424,980		7,389,190	7,389,190		508,473,165	508,473,165		
	저소득주민 생활안정자 금특별회계	계	267,624,119	248,952,179	18,671,940	4,090,560	4,090,560		4,060,580		4,060,580	267,654,099	253,042,739	14,611,360	1,111,360
		원금	260,784,749	242,112,809	18,671,940	4,060,580	4,060,580		4,060,580		4,060,580	260,784,749	246,173,389	14,611,360	1,111,360
		이자	6,839,370	6,839,370		29,980	29,980					6,869,350	6,869,350		
	주택관리사 업특별회계	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		
	주민소득사 업운영관리 특별회계	계	6,492,190,280	1,016,010,280	5,476,180,000	2,211,005,000	1,311,505,000	899,500,000	2,752,140,513	1,446,030,513	1,306,110,000	5,951,054,767	881,484,767	5,069,570,000	1,187,765,000
		원금	6,458,221,549	982,041,549	5,476,180,000	2,205,610,000	1,306,110,000	899,500,000	2,744,751,323	1,438,641,323	1,306,110,000	5,919,080,226	849,510,226	5,069,570,000	1,187,765,000
		이자	33,968,731	33,968,731		5,395,000	5,395,000		7,389,190	7,389,190		31,974,541	31,974,541		

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		12,798,224,486	508,473,165	6,502,803,230		6,295,421,256	508,473,165			6,295,421,256	508,473,165			
보 증 금 채 권	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										
용 자 금 채 권	소 계	11,195,948,496	508,473,165	4,901,505,920		6,294,442,576	508,473,165			6,294,442,576	508,473,165			
	공무원학자대여금	4,901,505,920		4,901,505,920										
	주택용자	177,445,271	470,309,634			177,445,271	470,309,634			177,445,271	470,309,634			
	기타	6,116,997,305	38,163,531			6,116,997,305	38,163,531			6,116,997,305	38,163,531			
미 수 금 채 권	소 계	885,800		885,800										
	기타	885,800		885,800										
기 타 채 권	소 계	888,908,190		887,929,510		978,680				978,680				
	기타	888,908,190		887,929,510		978,680				978,680				

2. 채무관리보고서

우리 나주시가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 2,100,000,000원에서
- 당해연도에 13,400,000,000원이 발행하고
0원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 15,500,000,000원으로서
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	13,400,000,000	13,400,000,000			15,500,000,000
일반회계	지방채무	2,100,000,000	13,400,000,000	13,400,000,000			15,500,000,000

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	13,400,000,000	13,400,000,000			15,500,000,000
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)	2,100,000,000	13,400,000,000	13,400,000,000			15,500,000,000
		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	13,400,000,000	13,400,000,000			15,500,000,000
		기타						

2-4. 당해연도 발생 채무 세부내역(회계별·종류별)

(단위 : 원)

종류		세부사업	발행일	발행액	기채방법	차입선	발행금리	상환기간	상환재원
지방채무		합 계		13,400,000,000			0		
	차입금	소 계		13,400,000,000			0		
		재해위험지구(남평1) 개선사업(보조)	2021-10-29	2,000,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	1.91	5년거치 5년상환	지방비부담
		가족센터 건립	2021-10-29	2,500,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	1.91	5년거치 5년상환	지방비부담
		빛가람 복합혁신센터 건립(보조)	2021-10-29	3,600,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	1.91	5년거치 5년상환	지방비부담
		재해위험지구(삼도) 개선사업(보조)	2021-10-29	4,000,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	1.91	5년거치 5년상환	지방비부담
		지방하천(봉황천) 생태 하천조성사업(전)	2021-10-29	1,300,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	1.91	5년거치 5년상환	지방비부담