

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 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

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

대양 공인회계사 감사반

전라남도 나주시 재신길 42

공인회계사 김영철

2023년 3월 20일



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(2022.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 나주시의 총자산은 3,466,972,690,812이고, 총부채는 102,275,525,742으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3,364,697,165,070입니다.

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 364,887백만원(10.52%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 3,102,086백만원(89.48%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 109,389백만원(3.16%), 단기금융상품 223,147백만원(6.44%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 7,009백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 22,455백만원, 채고자산 427백만원, 기타유동자산 2,958백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,014백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,115백만원(0.44%), 일반유형자산 196,075백만원(5.66%), 주민편의시설 556,162백만원(16.04%), 사회기반시설 2,331,642백만원(67.25%), 기타비유동자산 3,092백만원(0.09%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 203,659백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 364,887백만원으로 작년에 비해 101,707백만원이 증가하였으며 이것은 현금및현금성자산의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 3,102,086백만원으로 작년에 비해 101,952백만원이 증가하였으며 이것은 사회기반시설 등의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 19,301백만원(18.87%)이고, 장기차입부채가 19,500백만원(19.07%), 기타비유동부채가 63,474백만원(62.06%)으로 비유동부채가 총부채의 81.13%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 -2,940백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 유동부채의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 19,301백만원으로 작년에 비해 -6,911백만원이 감소하였으며 이것은 선수금의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 82,975백만원으로 작년에 비해 3,971백만원이 증가하였으며 이것은 장기차입금의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2022년도		2021년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	364,887	10.52	263,180	8.06
투자자산	15,115	0.44	11,835	0.36
일반유형자산	196,075	5.66	180,848	5.54
주민편의시설	556,162	16.04	539,778	16.54
사회기반시설	2,331,642	67.25	2,263,590	69.36
기타비유동자산	3,092	0.09	4,084	0.13
자산총계	3,466,973	100.00	3,263,314	100.00
유동부채	19,301	18.87	26,212	24.91
장기차입부채	19,500	19.07	14,758	14.03
기타비유동부채	63,474	62.06	64,246	61.06
부채총계	102,276	100.00	105,216	100.00
고정순자산	3,016,149	89.64	2,916,361	92.35
특정순자산	23,648	0.70	19,870	0.63
일반순자산	324,901	9.66	221,868	7.03
순자산총계	3,364,697	100.00	3,158,098	100.00
부채및순자산총계	3,466,973	-	3,263,314	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2022회계연도 나주시의 사업순원가는 332,460백만원이고 관리운영비(114,981백만원), 비배분비용(26,047백만원) 및 비배분수익(38,214백만원)을 가감한 재정운영순원가는 435,274백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 616,776백만원을 차감한 2022회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 -181,502백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2022					2021				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	732,758	400,298	332,460	-	332,460	662,333	393,496	268,837	-	268,837
II.관리운영비	-	-	129,453	(14,472)	114,981	-	-	178,466	(10,910)	167,557
III.비배분비용	-	-	26,047	-	26,047	-	-	22,741	-	22,741
IV.비배분수익	-	-	38,214	-	38,214	-	-	28,390	-	28,390
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	449,746	(14,472)	435,274	-	-	441,654	(10,910)	430,745
VI.수익	-	-	631,248	(14,472)	616,776	-	-	541,565	(10,910)	530,656
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(181,502)	-	(181,502)	-	-	(99,911)	-	(99,911)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 127,773백만원(14.62%), 운영비 255,885백만원(29.28%), 정부간이전비용 14,667백만원(1.68%), 민간 등 이전비용 424,272백만원(48.56%), 기타비용 51,189백만원(5.86%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 170,038백만원(16.11%)이고, 정부간이전수익 871,006백만원(82.54%), 기타수익 14,244백만원(1.35%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 873,786백만원으로 전년에 비해 21,155백만원 증가하였으며 이것은 기타민간보조금의 증가에 의한 것입니다.

수익은 1,055,288백만원이며 이 중 자체조달수익이 170,038백만원으로 전년에 비해 21,329백만원 증가하였으며 이것은 지방세수익의 증가에 의한 것이다. 중앙정부 및 시·도로부터 이전받은 수익은 871,006백만원으로 전년에 비해 70,456백만원 증가하였으며 이것은 보통교부세수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -181,502백만원으로 전년에 비해 -81,591백만원 감소하였으며 이것은 보통교부세수익의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2022		2021	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	127,773	14.62	120,247	14.10
운영비	255,885	29.28	256,947	30.14
정부간이전비용	14,667	1.68	14,243	1.67
민간등이전비용	424,272	48.56	411,901	48.31
기타비용	51,189	5.86	49,293	5.78
비용총계	873,786	100.00	852,631	100.00
자체조달수익	170,038	16.11	148,709	15.61
정부간이전수익	871,006	82.54	800,550	84.04
기타수익	14,244	1.35	3,283	0.34
수익총계	1,055,288	100.00	952,542	100.00
재정운영결과	(181,502)	-	(99,911)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2022	2021
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.95%	3.22%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	67.38%	65.21%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	1.26%	1.37%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	67.64%	69.72%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	27.40%	39.08%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	20.38%	29.02%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	5.29%	9.96%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	13.11%	11.65%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	17.36%	38.02%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	79.64%	82.93%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	59.62%	76.08%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.78%	0.71%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	72.91%	147.26%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	61.05%	52.11%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	25.03%	28.21%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	16.18%	16.87%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	63.54%	65.10%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	43.96%	44.29%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	12.71%	12.31%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	29,770,666.10	27,957,044.81
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	878,233.20	901,389.28
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	878,233.20	901,389.28
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	9,061,692.31	8,160,494.32
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,460,103.89	1,274,002.76
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,170,587.66	1,009,095.85
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,503,144.42	7,304,551.74
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,643,194.96	3,528,786.77
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	923,261,976.64	835,563,034.87
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	764,467,354.71	747,922,023.19
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	63,197,488.45	62,193,797.38

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 2022년 12월 31일 현재)
(직전연도 2021년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위:원)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	0	0	0	0	0	0
I. 유동자산	290,712,078,549	40,002,298,369	18,114,869,491	16,057,292,035	0	364,886,538,444
현금및현금성자산	79,989,694,741	16,541,983,583	6,371,437,825	6,486,061,341	0	109,389,177,490
단기금융상품	198,000,000,000	4,529,466,410	11,617,708,103	9,000,000,000	0	223,147,174,513
미수세금	7,008,752,490	0	0	0	0	7,008,752,490
미수세금대손충당금	(918,937,500)	0	0	0	0	(918,937,500)
미수세외수입금	3,151,632,310	18,482,420,582	1,984,650	818,683,623	0	22,454,721,165
미수세외수입금 대손충당금	(33,921,420)	(540,808,980)	0	(456,912,810)	0	(1,031,643,210)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	384,329,250	19,855,150	0	0	0	404,184,400
단기대여금	115,556,281	995,384,325	0	0	0	1,110,940,606
단기대여금대손충당금	(2,137,970)	(61,219,940)	0	0	0	(63,357,910)
단기융자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
재고자산	239,089,147	0	0	187,974,984	0	427,064,131
기타유동자산	2,778,021,220	35,217,239	123,738,913	21,484,897	0	2,958,462,269
II. 투자자산	118,456,410,200	9,214,366,465	5,532,722,180	162,000	(118,089,150,730)	15,114,510,115
장기금융상품	0	0	5,532,722,180	0	0	5,532,722,180
장기대여금	3,692,205,920	5,072,205,000	0	0	0	8,764,410,920
장기대여금대손충당금	0	(84,910,535)	0	0	0	(84,910,535)
장기대여금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
기타투자자산	114,744,204,280	4,227,072,000	0	162,000	(118,089,150,730)	882,287,550
III. 일반유형자산	195,408,595,080	583,300,968	83,479,522	0	0	196,075,375,570
토지	81,993,351,015	58,658,360	0	0	0	82,052,009,375
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	95,196,819,530	641,143,440	0	0	0	95,837,962,970
건물감가상각누계액	(27,254,701,385)	(230,811,631)	0	0	0	(27,485,513,016)
건물사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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)
미수세의수입금	1,419,300,480	18,845,775,566	300,000	708,978,380	0	20,974,354,426
미수세의수입금 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
재고자산	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	(106,021,893,730)	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	(106,021,893,730)	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
입목	3,452,168,730	0	0	0	0	3,452,168,730
입목사용수익권	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

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
구축물	6,355,159,140	105,605,940	680,000	0	0	6,461,445,080
구축물감가상각누계액	(3,449,145,064)	(27,809,560)	(679,000)	0	0	(3,477,633,624)
구축물사용수익권	0	0	0	0	0	0
기계장치	22,799,378,550	0	75,819,500	0	0	22,875,198,050
기계장치감가상각누계액	(15,415,175,253)	0	(22,113,994)	0	0	(15,437,289,247)
기계장치사용수익권	0	0	0	0	0	0
차량운반구	15,284,915,780	34,274,000	0	0	0	15,319,189,780
차량운반구감가상각누계액	(10,849,385,998)	(34,273,000)	0	0	0	(10,883,658,998)
차량운반구사용수익권	0	0	0	0	0	0
집기비품	42,010,381,487	114,423,670	39,655,000	0	0	42,164,460,157
집기비품감가상각누계액	(31,534,292,695)	(103,059,234)	(9,881,984)	0	0	(31,647,233,913)
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	8,441,571,250	51,245,220	0	0	0	8,492,816,470
기타일반유형자산감가상각누계액	(3,740,653,047)	(26,096,237)	0	0	0	(3,766,749,284)
기타일반유형자산사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	12,118,202,040	0	0	0	0	12,118,202,040
IV. 주민편의시설	541,962,338,035	14,040,128,075	159,099,619	0	0	556,161,565,729
도서관	6,824,998,193	0	0	0	0	6,824,998,193
도서관감가상각누계액	(2,196,172,395)	0	0	0	0	(2,196,172,395)
도서관사용수익권	0	0	0	0	0	0
주차장	32,013,879,890	13,923,512,285	0	0	0	45,937,392,175
주차장감가상각누계액	(2,384,876,225)	(881,826,663)	0	0	0	(3,266,702,888)
주차장사용수익권	0	0	0	0	0	0
공원	107,242,109,214	599,875,200	0	0	0	107,841,984,414
공원감가상각누계액	(30,438,491,904)	(311,124,200)	0	0	0	(30,749,616,104)
공원사용수익권	0	0	0	0	0	0
박물관및미술관	21,311,448,850	0	0	0	0	21,311,448,850

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(5,913,469,263)	0	0	0	0	(5,913,469,263)
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	(16,967,395)	0	0	0	0	(16,967,395)
수목원및휴양림사용수익권	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	166,301,185,361	0	0	0	0	166,301,185,361
문화및관광시설감가상각누계액	(34,032,113,429)	0	0	0	0	(34,032,113,429)
문화및관광시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
체육시설	104,231,701,408	6,370,000	0	0	0	104,238,071,408
체육시설감가상각누계액	(31,276,948,965)	(6,369,000)	0	0	0	(31,283,317,965)
체육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
사회복지시설	65,709,792,792	0	0	0	0	65,709,792,792
사회복지시설감가상각누계액	(16,640,208,059)	0	0	0	0	(16,640,208,059)
사회복지시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
의료시설	23,966,300,659	0	24,466,000	0	0	23,990,766,659
의료시설감가상각누계액	(10,515,805,377)	0	(24,457,000)	0	0	(10,540,262,377)
의료시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
교육시설	12,410,583,570	0	0	0	0	12,410,583,570
교육시설감가상각누계액	(2,433,005,470)	0	0	0	0	(2,433,005,470)
교육시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
기타주민편의시설	120,774,113,313	17,767,650	219,227,670	0	0	121,011,108,633
기타주민편의시설감가상각누계액	(29,824,954,133)	(4,738,037)	(60,137,051)	0	0	(29,889,829,221)
기타주민시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인주민편의시설	46,735,162,570	696,660,840	0	0	0	47,431,823,410
V. 사회기반시설	1,943,374,317,920	18,730,488,415	2,758,807,531	366,778,835,202	0	2,331,642,449,068
도로	1,083,290,718,389	1,050,099,140	0	0	0	1,084,340,817,529
도로사용수익권	0	0	0	0	0	0

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (2020년)					
	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	당해연도 (2022년)					
	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	176,547,567,974	0	262,489,113,094
상수도시설감가상각누계액	(48,757,697,061)	0	0	(56,687,690,816)	0	(105,445,387,877)
상수도시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
수질정화시설	102,616,646,624	128,658,570	0	310,749,234,702	0	413,494,539,896
수질정화시설감가상각누계액	(41,598,720,925)	(50,102,851)	0	(105,556,199,458)	0	(147,205,023,234)
수질정화시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
하천부속시설	275,581,202,989	0	2,434,811,090	0	0	278,016,014,079
하천부속시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
폐기물처리시설	54,040,559,196	0	0	0	0	54,040,559,196
폐기물처리시설감가상각누계액	(26,795,398,332)	0	0	0	0	(26,795,398,332)
폐기물처리시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
재활용시설	19,788,420,510	0	0	0	0	19,788,420,510
재활용시설감가상각누계액	(1,010,231,468)	0	0	0	0	(1,010,231,468)
재활용시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
농수산기반시설	114,852,506,715	1,572,862,570	171,538,060	0	0	116,536,907,345
농수산기반시설감가상각누계액	(19,320,713,128)	(1,225,567,212)	(60,943,307)	0	0	(20,607,223,647)
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	188,372,299,759	17,202,165,387	278,623,610	0	0	205,853,088,756
기타사회기반시설감가상각누계액	(11,874,926,888)	(65,780,279)	(71,091,812)	0	0	(12,011,798,979)
기타사회기반시설사용수익권	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	168,202,560,870	118,153,090	5,869,890	41,725,922,800	0	210,052,506,650
VI. 기타비유동자산	3,070,583,836	698,861	0	20,969,189	0	3,092,251,886

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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
건설중인사회기반시설	116,556,016,510	35,433,090	0	64,046,978,010	0	180,638,427,610
VI. 기타비유동자산	4,050,673,530	1,192,174	0	32,196,531	0	4,084,062,235

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
보증금	552,482,000	0	0	0	0	552,482,000
무형자산	1,161,369,331	698,861	0	20,969,189	0	1,183,037,381
기타비유동자산	1,356,732,505	0	0	0	0	1,356,732,505
(자산총계)	3,092,984,323,620	82,571,281,153	26,648,978,343	382,857,258,426	(118,089,150,730)	3,466,972,690,812
부채	0	0	0	0	0	0
I. 유동부채	16,244,026,690	133,628,320	0	2,923,763,593	0	19,301,418,603
단기차입금	0	0	0	7,768,950	0	7,768,950
유동성장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타유동부채	16,244,026,690	133,628,320	0	2,915,994,643	0	19,293,649,653
II. 장기차입부채	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
장기차입금	19,500,000,000	0	0	0	0	19,500,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	16,723,853,356	167,532,209	0	46,582,721,574	0	63,474,107,139
퇴직급여충당부채	15,433,745,851	167,532,209	0	72,340,277	0	15,673,618,337
기타비유동부채	1,290,107,505	0	0	46,510,381,297	0	47,800,488,802
(부채총계)	52,467,880,046	301,160,529	0	49,506,485,167	0	102,275,525,742
순자산	0	0	0	0	0	0
I. 고정순자산	2,662,406,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	317,385,927,671	0	3,016,148,551,028
고정순자산	2,662,406,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	317,385,927,671	0	3,016,148,551,028
II. 특정순자산	0	0	23,647,591,671	0	0	23,647,591,671
특정순자산	0	0	23,647,591,671	0	0	23,647,591,671
III. 일반순자산	378,109,823,208	48,915,504,305	0	15,964,845,588	(118,089,150,730)	324,901,022,371
일반순자산	378,109,823,208	48,915,504,305	0	15,964,845,588	(118,089,150,730)	324,901,022,371
(순자산총계)	3,040,516,443,574	82,270,120,624	26,648,978,343	333,350,773,259	(118,089,150,730)	3,364,697,165,070
(부채와순자산총계)	3,092,984,323,620	82,571,281,153	26,648,978,343	382,857,258,426	(118,089,150,730)	3,466,972,690,812

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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

재 정 운 영 표

(당해연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I .사업순원가	732,757,919,089	400,298,092,144	332,459,826,945	0	332,459,826,945
일반공공행정	21,465,268,504	1,270,891,448	20,194,377,056	0	20,194,377,056
공공질서및안전	23,576,221,309	15,892,740,584	7,683,480,725	0	7,683,480,725
교육	12,403,229,043	3,886,899,909	8,516,329,134	0	8,516,329,134
문화및관광	29,565,381,697	13,774,607,286	15,790,774,411	0	15,790,774,411
환경보호	70,776,895,817	28,934,822,718	41,842,073,099	0	41,842,073,099
사회복지	234,991,336,592	172,045,267,829	62,946,068,763	0	62,946,068,763
보건	14,311,404,268	7,422,975,723	6,888,428,545	0	6,888,428,545
농림해양수산	167,891,500,809	88,961,412,181	78,930,088,628	0	78,930,088,628
산업·중소기업	52,810,624,971	30,338,677,442	22,471,947,529	0	22,471,947,529
수송및교통	61,793,720,764	5,964,055,018	55,829,665,746	0	55,829,665,746
국토및지역개발	43,172,335,315	31,805,742,006	11,366,593,309	0	11,366,593,309
과학기술	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0
II .관리운영비	0	0	129,453,104,158	(14,471,769,000)	114,981,335,158
1. 인건비	0	0	112,381,832,179	0	112,381,832,179
급여	0	0	71,597,959,420	0	71,597,959,420
복리후생비	0	0	20,122,150,070	0	20,122,150,070
기타인건비	0	0	14,863,527,810	0	14,863,527,810
퇴직급여	0	0	5,798,194,879	0	5,798,194,879
2. 경비	0	0	2,599,357,079	0	2,599,357,079
도서구입및인쇄비	0	0	4,640,450	0	4,640,450
소모품비	0	0	372,424,083	0	372,424,083
홍보및광고비	0	0	20,848,900	0	20,848,900
지급수수료	0	0	166,152,280	0	166,152,280
일반유형자산수선유지비	0	0	70,940,429	0	70,940,429
주민편의시설수선유지비	0	0	1,566,000	0	1,566,000
사회기반시설수선유지비	0	0	3,426,000	0	3,426,000
기타자산수선유지비	0	0	400,000	0	400,000
교육훈련비	0	0	512,000	0	512,000

나주시

(단위:원)

과목	직전연도 (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

나 주 시

(단위: 원)

과목	당해연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	0	0	402,766,870	0	402,766,870
보험료및공제료	0	0	86,846,250	0	86,846,250
임차료	0	0	29,503,524	0	29,503,524
출장비	0	0	655,037,601	0	655,037,601
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	540,269,660	0	540,269,660
행사비	0	0	570,000	0	570,000
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	117,617,732	0	117,617,732
원·정수구입비	0	0	0	0	0
용자·주택매출원가	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	125,835,300	0	125,835,300
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	14,471,914,900	(14,471,769,000)	145,900
민간보조금	0	0	145,900	0	145,900
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	14,471,769,000	(14,471,769,000)	0

나 주 시

(단위:원)

과목	직전연도 (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
용·자·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	당해연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	26,046,932,181	0	26,046,932,181
1.운영비	0	0	498,298,620	0	498,298,620
이자비용	0	0	498,298,620	0	498,298,620
2.기타비용	0	0	25,548,633,561	0	25,548,633,561
자산처분손실	0	0	0	0	0
자산손상차손	0	0	2,000	0	2,000
일반유형자산감가상각비	0	0	3,992,466,769	0	3,992,466,769
주민편의시설감가상각비	0	0	10,714,328,527	0	10,714,328,527
사회기반시설감가상각비	0	0	10,114,843,557	0	10,114,843,557
무형자산상각비	0	0	0	0	0
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	726,765,220	0	726,765,220
기타비용	0	0	227,488	0	227,488
Ⅳ.비배분수익	0	0	38,214,346,708	0	38,214,346,708
1.자체조달수익	0	0	8,660,488,862	0	8,660,488,862
경상세외수익	0	0	4,103,638,082	0	4,103,638,082
임시세외수익	0	0	4,556,850,780	0	4,556,850,780
2.기타수익	0	0	29,553,857,846	0	29,553,857,846
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	56,790,040	0	56,790,040
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	14,187,304,284	0	14,187,304,284
기타비배분수익	0	0	15,309,763,522	0	15,309,763,522
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	449,745,516,576	(14,471,769,000)	435,273,747,576
Ⅵ.수익	0	0	631,247,769,452	(14,471,769,000)	616,776,000,452

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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	당해연도 (2022년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 자체조달수익	0	0	142,853,426,070	0	142,853,426,070
지방세수익	0	0	136,321,956,250	0	136,321,956,250
경상세외수익	0	0	2,276,651,040	0	2,276,651,040
임시세외수익	0	0	4,254,818,780	0	4,254,818,780
2. 정부간이전수익	0	0	498,029,945,410	0	498,029,945,410
지방교부세수익	0	0	454,859,291,380	0	454,859,291,380
자치구 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	0	0	28,170,430,000	0	28,170,430,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
자치단체 간부담금수익	0	0	4,720,418,900	0	4,720,418,900
지적재조사조정금수익	0	0	2,626,300,180	0	2,626,300,180
지방교부세감소분보전수익	0	0	7,653,504,950	0	7,653,504,950
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3. 기타수익	0	0	(9,635,602,028)	(14,471,769,000)	(24,107,371,028)
전입금수익	0	0	14,471,769,000	(14,471,769,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	(24,107,371,028)	0	(24,107,371,028)
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(181,502,252,876)	0	(181,502,252,876)

나 주 시

(단위: 원)

과목	직전연도 (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
자치단체 간부담금수익	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
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0
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)

순 자 산 변 동 표
(당해연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,856,398,022,089	66,967,568,318	22,893,716,283	317,861,034,814	(106,021,893,730)	3,158,098,447,774
II. 재정운영결과	(183,937,255,285)	(15,302,552,306)	(3,755,262,060)	21,492,816,775	0	(181,502,252,876)
III. 순자산의 증가	181,166,200	0	0	36,982,555,220	(12,067,257,000)	25,096,464,420
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	0	0	0	0	0	0
양여·기부로 생긴 자산증가	0	0	0	0	0	0
기타순자산의증가	181,166,200	0	0	36,982,555,220	(12,067,257,000)	25,096,464,420
IV. 순자산의 감소	0	0	0	0	0	0
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	0	0	0	0	0	0
양여·기부로 생긴 자산감소	0	0	0	0	0	0
기타순자산의감소	0	0	0	0	0	0
V. 기말순자산 (I-II+III-IV)	3,040,516,443,574	82,270,120,624	26,648,978,343	333,350,773,259	(118,089,150,730)	3,364,697,165,070

과목	직전연도(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·기부로생긴 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·기부로생긴 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	(106,021,893,730)	3,158,098,447,774

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 2022회계연도 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	79,989,694,741	16,541,983,583	6,371,437,825	6,486,061,341	109,389,177,490
단기금융상품	정기예금 등	198,000,000,000	4,529,466,410	11,617,708,103	9,000,000,000	223,147,174,513
장기금융상품	정기예금 등	-	-	5,532,722,180	-	5,532,722,180
계		277,989,694,741	21,071,449,993	23,521,868,108	15,486,061,341	338,069,074,183

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
재정자금 (세계잉여금) 총액		277,989,694,741	21,071,449,993	23,521,868,108	15,486,061,341	338,069,074,183
이월금	명시이월비	70,853,084,960	1,260,594,800	-	9,314,092,980	81,427,772,740
	사고이월비	63,240,440,990	124,856,480	-	6,863,882,350	70,229,179,820
	계속비	22,254,027,830	-	-	-	22,254,027,830
	보조금반납금	14,931,410,474	52,659,000	-	391,861,430	15,375,930,904
순세계잉여금		106,710,730,487	19,633,339,713	23,521,868,108	-1,083,775,419	148,782,162,889

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	330,239,600	6.07%	20,047,730	310,191,870
	미 수 재 산 세	2,179,440,350	7.45%	162,360,820	2,017,079,530
	미 수 자 동 차 세	1,935,820,520	4.02%	77,828,080	1,857,992,440
	미 수 지 방 소 득 세	2,563,252,020	25.7%	658,700,870	1,904,551,150
	계	7,008,752,490	-	918,937,500	6,089,814,990

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	35,769,920	-	-	-	-	35,769,920
미수사용료수익	135,553,070	-	-	780,321,980	-	915,875,050
미수수수수료수익	1,011,260	-	-	-	-	1,011,260
미수부담금	83,669,480	-	-	-	-	83,669,480
미수변상금	13,932,590	-	-	-	-	13,932,590
미수과태료	218,782,380	11,105,455,105	-	-	-	11,324,237,485
미수과징금	111,422,470	80,528,290	958,740	-	-	192,909,500
미수이자수익	25,680,500	5,861,235,512	1,025,910	38,361,643	-	5,926,303,565
미수이행강제금	8,483,000	1,261,760,050	-	-	-	1,270,243,050
미수부정이익환수금	9,831,240	-	-	-	-	9,831,240
미수지적재조사조정금	1,163,361,950	-	-	-	-	1,163,361,950
미수기타임시세외수익	1,344,134,450	173,441,625	-	-	-	1,517,576,075
계	3,151,632,310	18,482,420,582	1,984,650	818,683,623	0	22,454,721,165

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	35,769,920	4.21%	1,506,300	34,263,620
미수사용료수익	915,875,050	50.19%	459,717,000	456,158,050
미수수수수료수익	1,011,260	-	-	1,011,260
미수부담금	83,669,480	0.29%	244,570	83,424,910
미수변상금	13,932,590	0.7%	97,730	13,834,860
미수과태료	11,324,237,485	5.01%	567,416,870	10,756,820,615
미수과징금	192,909,500	0.78%	1,500,880	191,408,620
미수이자수익	5,926,303,565	-	-	5,926,303,565
미수이행강제금	1,270,243,050	-	-	1,270,243,050
미수부정이익환수금	9,831,240	-	-	9,831,240
미수지적재조사조정금	1,163,361,950	-	-	1,163,361,950
미수기타임시세외수익	1,517,576,075	0.07%	1,159,860	1,516,416,215
계	22,454,721,165	-	1,031,643,210	21,423,077,955

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	115,556,281	995,384,325	-	-	-	1,110,940,606
	장기민간융자금	-	5,072,205,000	-	-	-	5,072,205,000
	소계	115,556,281	6,067,589,325	-	-	-	6,183,145,606
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금	학자금위탁대여금	3,692,205,920	-	-	-	-	3,692,205,920
	계	3,807,762,201	6,067,589,325	-	-	-	9,875,351,526

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 이 자 수 익	25,680,500	5,861,235,512	1,025,910	38,361,643	-	5,926,303,565
계	25,680,500	5,861,235,512	1,025,910	38,361,643	-	5,926,303,565

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
저장품	4,662,407	-	-	187,974,984	192,637,391
판매용물품	234,426,740	-	-	-	234,426,740
계	239,089,147	-	-	187,974,984	427,064,131

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
미수수익	1,839,293,716	35,217,239	123,738,913	-	-	1,998,249,868
선급비용	138,200,148	-	-	1,216,727	-	139,416,875
세입세출외단기보관현금	800,527,356	-	-	20,268,170	-	820,795,526
계	2,778,021,220	35,217,239	123,738,913	21,484,897	-	2,958,462,269

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%	31,003	35,592	-4,589	12,173	13,195	-1,022

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
회원권(등기제)	486,810,000	-	-	-	-	486,810,000
공기업특별회계자본전출금	113,862,078,730	4,227,072,000	-	0	(118,089,150,730)	-
기타투자자산	395,315,550	-	-	162,000	-	395,477,550
회원권(회원제)	-	-	-	-	-	-
계	114,744,204,280	4,227,072,000	0	162,000	(118,089,150,730)	882,287,550

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
판매용부동산	판매용부동산	-	-	-	-	-
일반유형자산	토지	81,993,351,015	58,658,360	-	-	82,052,009,375
주민편의시설	도서관토지	461,038,000	-	-	-	461,038,000
	주차장토지	20,873,391,710	11,512,037,655	-	-	32,385,429,365
	공원토지	54,378,392,531	288,750,000	-	-	54,667,142,531
	박물관및미술관토지	2,113,242,560	-	-	-	2,113,242,560
	동물원토지	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	69,152,380	-	-	-	69,152,380
	문화및관광시설토지	75,963,793,723	-	-	-	75,963,793,723
	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	30,905,517,507	-	-	-	30,905,517,507
	소계	211,319,727,143	11,800,787,655	-	-	223,120,514,798
사회기반시설	도로토지	400,006,805,037	1,813,420	-	-	400,008,618,457
	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	38,699,091,379	-	-	-	38,699,091,379
	폐기물시설토지	8,941,262,550	-	-	-	8,941,262,550
	재활용시설토지	-	-	-	-	-
	농수산기반시설토지	12,465,332,067	7,102,570	-	-	12,472,434,637
	댐토지	45,540,550	-	-	-	45,540,550
	어항및항만시설토지	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	31,303,662,372	13,855,419,267	-	-	45,159,081,639
	소계	493,875,206,765	13,864,335,257	-	3,582,990,523	511,322,532,545
계		787,188,284,923	25,723,781,272	-	3,582,990,523	816,495,056,718

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	7,672,481,904	9,200,000	64,519,500	-	7,746,201,404
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	43,596,544,570	54,799,420	113,414,500	-	43,764,758,490
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(11,650,010,186)	(28,669,187)	(29,944,978)	-	11,708,624,351
계	39,619,016,288	35,330,233	147,989,022	-	63,219,584,245

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	683,283,913,352	1,048,285,720	-	-	684,332,199,072
하천부속시설	236,882,111,610	-	2,434,811,090	-	239,316,922,700
농수산기반시설	102,387,174,648	1,565,760,000	171,538,060	-	104,124,472,708
기타사회기반시설	102,387,174,648	1,565,760,000	171,538,060	-	104,124,472,708
계	1,179,621,836,997	5,960,791,840	2,884,972,760	-	1,188,467,601,597

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
도로	22,457,273,510	70,871,620	-	-	22,528,145,130
도시철도	27,439,710	-	-	-	27,439,710
하천부속시설	7,779,798,440	-	654,554,890	-	8,434,353,330
농수산기반시설	11,467,892,750	-	149,922,280	-	11,617,815,030
댐	660,000	-	-	-	660,000
기타사회기반시설	6,009,381,630	145,337,240	8,184,000	0	6,162,902,870
계	47,742,446,040	216,208,860	812,661,170	0	48,771,316,070

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	550,000,000	-	-	-	550,000,000
부 동 산 압 류 담 보 금	-	-	-	-	-
전 신 전 화 가 입 권	2,482,000	-	-	-	2,482,000
계	552,482,000	-	-	-	552,482,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
지적재산권	29,000	-	-	20,969,189	20,998,189
전산소프트웨어	546,832,431	698,861	-	-	547,531,292
용역물권	230,000,000	-	-	-	230,000,000
건설중인무형자산	384,507,900	-	-	-	384,507,900
계	1,161,369,331	698,861	0	20,969,189	1,183,037,381

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	15,382,225,564	133,628,320	-	-	-	13,155,130,400
선수수익	51,133,874	-	-	-	-	51,133,874
단기예수보관금	800,527,356	-	-	12,499,220	-	813,026,576
일반미지급비용	10,139,896	-	-	-	-	10,139,896
유동성기타장기미지급금	-	-	-	2,903,495,423	-	2,903,495,423
계	16,244,026,690	133,628,320	-	2,915,994,643	-	19,293,649,653

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	17,400,000,000	-	-	-	17,400,000,000
지방재정공제회	-	-	-	-	-
광역정부차입금	-	-	-	-	-
계	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	-	-
유동성 대체후 잔액	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2022년)	직전연도 (2021년)
일반 회계	중앙정부차입금	일자리종합지원센터 건립	1.36%	기획재정부	2035년	-	2,100,000,000
	금융기관차입금	가족센터 및 주거지주차장 건립	5.03%	금융기관	2031년	-	2,500,000,000
		재해위험지구 정비	5.03%	금융기관	2031년	-	6,000,000,000
		봉황천 생태하천 정비	5.03%	금융기관	2031년	-	1,300,000,000
		광주전남 공동혁신도시 복합혁신센터	5.03%	금융기관	2031년	-	3,600,000,000
		도시 바람길숲 조성	5.03%	금융기관	2032년	4,000,000,000	-
	계	6건				4,000,000,000	15,500,000,000

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2023년	-	-	-	-	-
2024년	-	-	-	-	-
2025년	-	-	-	-	-
2026년	722,500,000	-	-	-	722,500,000
2027년 이후	18,777,500,000	-	-	-	18,777,500,000
계	19,500,000,000	-	-	-	19,500,000,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	360	4	-	2	366
전년도말퇴직금추계액 (A)	10,964,812,707	135,936,611	-	88,742,686	11,189,492,004
당기 퇴직금지급액 (B)	1,134,149,900	-	-	16,402,409	1,150,552,309
당기 퇴직급여설정액 (C)	5,762,187,521	36,007,358	-	-	5,798,194,879
계 (A-B+C)	15,592,850,328	171,943,969	-	72,340,277	11,189,492,004
차감 : 퇴직금전환금및예치금	159,104,477	4,411,760	-	-	163,516,237
차 감 잔 액	15,433,745,851	167,532,209	-	72,340,277	15,673,618,337

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
장기예수보증금	1,290,107,505	-	-	-	1,290,107,505
기타장기미지급금	-	-	-	46,510,381,297	46,510,381,297
기타비유동부채	-	-	-	-	-
차감잔액	1,290,107,505	-	-	46,510,381,297	47,800,488,802

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
순자산		3,040,516,443,574	82,270,120,624	26,648,978,343	333,350,773,259	(118,089,150,730)	3,364,697,165,070
시설 투자액	일반유형자산	195,408,595,080	583,300,968	83,479,522	-	-	196,075,375,570
	주민편의시설	541,962,338,035	14,040,128,075	159,099,619	-	-	556,161,565,729
	사회기반시설	1,943,374,317,920	18,730,488,415	2,758,807,531	366,778,835,202	-	2,331,642,449,068
	무형자산	1,161,369,331	698,861	-	20,969,189	-	1,183,037,381
	소계	2,681,906,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	366,799,804,391	-	3,085,062,427,748
시설투자 관련 차입금	유동성장기 차입부채	-	-	-	-	-	-
	유동성기타 장기미지급금	-	-	-	2,903,495,423	-	2,903,495,423
	장기차입금	19,500,000,000	-	-	-	-	19,500,000,000
	기타장기 미지급금	-	-	-	46,510,381,297	-	46,510,381,297
	소계	19,500,000,000	-	-	49,413,876,720	-	68,913,876,720
고정순자산		2,662,406,620,366	33,354,616,319	3,001,386,672	317,385,927,671	-	3,016,148,551,028
특정순자산		-	-	23,647,591,671	-	-	23,647,591,671
일반순자산		378,109,823,208	48,915,504,305	-	15,964,845,588	(118,089,150,730)	324,901,022,371

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	3,451,450,000	4,673,552,000	6,346,767,000	14,471,769,000
기타특별회계	-	-	-	-	-
계	-	3,451,450,000	4,673,552,000	6,346,767,000	14,471,769,000

21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	113,862,078,730	4,227,072,000	-	118,089,150,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	10,695,680,000	1,371,577,000	-	12,067,257,000

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	-	-	-	5,352,536,000	5,352,536,000
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	-	-	-	58,815,416,798	58,815,416,798
	계		-	-	-	64,167,952,798	64,167,952,798

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
공기업 특별회계	하수관거사업	4.36%	20년 분할상환	53,816,918,000	(주)남양나주 씨엔지	
계				53,816,918,000		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2023년	-	-	-	5,352,536,000	5,352,536,000
2024년	-	-	-	5,361,970,000	5,361,970,000
2025년	-	-	-	5,361,970,000	5,361,970,000
2026년	-	-	-	5,361,970,000	5,361,970,000
2027년 이후	-	-	-	32,378,472,000	32,378,472,000
계	-	-	-	53,816,918,000	53,816,918,000

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	제공사유
2022년	나주혁신산업단지 조성사업	나주혁신산단㈜	25,000,000,000	-	KB투자증권 (뉴스타혁신제일차(주))	대출채권 매입의무
계			25,000,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	800,527,356	-	-	20,268,170	820,795,526
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	1,290,107,505	-	-	-	1,290,107,505
계		2,090,634,861	-	-	20,268,170	2,110,903,031

* 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		1,706,525,050	1,706,525,050
	펌 프 장 비		221,007,190	221,007,190
	처 리 장 비		7,717,084,510	7,717,084,510
	정 · 배 수 비	6,496,965,860		6,496,965,860
	급 수 비	38,211,490		38,211,490
	일 반 관 리 비	5,191,083,634	1,345,664,009	6,536,747,643
	징수 및 수용가 관리비			0
	급 수 공 사 비	1,268,419,240		1,268,419,240
	감 가 상 각 비	5,714,251,389	9,836,823,877	15,551,075,266
	무 형 자 산 상 각 비		11,227,342	11,227,342
	퇴 직 급 여		13,370,339	13,370,339
	대 손 상 각 비	59,776,501	16,274,601	76,051,102
	소 계	18,768,708,114	20,867,976,918	39,636,685,032
영업외비용	이 자 비 용		2,493,764,295	2,493,764,295
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	46,262,997		46,262,997
	전 기 오 류 수 정 손 실	877,690		717,030
	기 타 영 업 외 비 용			0
	소 계	47,140,687	2,493,764,295	2,540,904,982
계		18,815,848,801	23,361,741,213	42,177,590,014

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(2022회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔
합 계	1,146,529,919,000	152,098,513,160	1,298,628,432,160	1,362,412,453,217
일 반 회 계	1,063,457,729,000	142,282,652,430	1,205,740,381,430	1,257,930,387,664
지방세수입	124,234,000,000		124,234,000,000	142,996,573,480
보통세	122,704,000,000		122,704,000,000	138,048,082,260
지난년도수입	1,530,000,000		1,530,000,000	4,948,491,220
세외수입	50,093,333,000		50,093,333,000	65,410,289,561
경상적세외수입	23,380,284,000		23,380,284,000	24,801,309,062
임시적세외수입	16,652,235,000		16,652,235,000	31,867,870,969
지방행정제재·부과금	10,060,814,000		10,060,814,000	8,741,109,530
지방교부세	422,254,284,000		422,254,284,000	454,859,291,380
지방교부세	422,254,284,000		422,254,284,000	454,859,291,380
조정교부금등	21,616,146,000		21,616,146,000	28,170,430,000
시·군조정교부금등	21,616,146,000		21,616,146,000	28,170,430,000
보조금	425,381,031,000		425,381,031,000	421,254,176,730
국고보조금등	329,570,727,000		329,570,727,000	326,769,347,930
시·도비보조금등	95,810,304,000		95,810,304,000	94,484,828,800
지방채	17,200,000,000		17,200,000,000	4,000,000,000
국내차입금	17,200,000,000		17,200,000,000	4,000,000,000

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉠=㉡-㉢-㉠
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
1,358,620,447,118	14,167,918,650	1,344,452,528,468	2,468,367,990	15,491,556,759
1,255,148,293,994	8,780,783,010	1,246,367,510,984	1,402,803,670	10,160,073,010
139,363,897,820	4,730,114,570	134,633,783,250	1,354,037,740	7,008,752,490
136,786,774,950	3,785,768,310	133,001,006,640	286,273,190	4,760,802,430
2,577,122,870	944,346,260	1,632,776,610	1,067,764,550	2,247,950,060
56,823,392,098	222,403,860	56,600,988,238	1,112,830,250	7,696,471,073
24,433,236,752	38,005,750	24,395,231,002		406,078,060
24,383,867,476	141,598,790	24,242,268,686	1,107,747,210	6,517,855,073
8,006,287,870	42,799,320	7,963,488,550	5,083,040	772,537,940
454,859,291,380		454,859,291,380		
454,859,291,380		454,859,291,380		
28,170,430,000		28,170,430,000		
28,170,430,000		28,170,430,000		
428,168,853,950	6,914,677,220	421,254,176,730		
333,126,742,880	6,357,394,950	326,769,347,930		
95,042,111,070	557,282,270	94,484,828,800		
4,000,000,000		4,000,000,000		
4,000,000,000		4,000,000,000		

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗
보전수입등및내부거래	85,751,125,000	152,098,513,160	237,849,638,160	245,721,692,066
보전수입등	63,874,100,000	152,098,513,160	215,972,613,160	223,821,175,296
내부거래	21,877,025,000		21,877,025,000	21,900,516,770
특 별 회 계	83,072,190,000	9,815,860,730	92,888,050,730	104,482,065,553
공기업특별회계	65,040,397,000	8,309,707,700	73,350,104,700	70,313,160,981
상수도공기업특별회계	28,364,846,000	5,051,530,550	33,416,376,550	33,623,882,284
하수도공기업특별회계	36,675,551,000	3,258,177,150	39,933,728,150	36,689,278,697
기타특별회계	18,031,793,000	1,506,153,030	19,537,946,030	34,168,904,572
저소득주민생활안정자금 특별회계	1,626,987,000		1,626,987,000	1,960,771,675
의료급여기금특별회계	2,725,359,000		2,725,359,000	2,784,249,297
농공지구관리특별회계	1,000,000		1,000,000	143,268,206
국민임대산업단지 조성사업 특별회계	16,800,000		16,800,000	5,534,407,108
주차장사업특별회계	3,324,430,000	1,452,144,030	4,776,574,030	11,204,775,460
수질개선특별회계	2,414,488,000	54,009,000	2,468,497,000	2,793,466,560
건축진흥특별회계	490,000,000		490,000,000	1,391,116,420
주민소득사업운영관리 특별회계	7,432,729,000		7,432,729,000	8,356,849,846

(단위 : 원)

수납액			불납결손액 ㉠	미수납액 ㉡=㉠-㉢-㉠
수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
247,234,581,870	2,300,723,000	244,933,858,870	1,500,000	786,333,196
225,168,971,100	2,135,629,000	223,033,342,100	1,500,000	786,333,196
22,065,610,770	165,094,000	21,900,516,770		
103,472,153,124	5,387,135,640	98,085,017,484	1,065,564,320	5,331,483,749
74,894,059,821	5,361,220,820	69,532,839,001		780,321,980
33,953,605,574	929,901,810	33,023,703,764		600,178,520
40,940,454,247	4,431,319,010	36,509,135,237		180,143,460
28,578,093,303	25,914,820	28,552,178,483	1,065,564,320	4,551,161,769
1,666,396,093		1,666,396,093		294,375,582
2,737,433,617	100,000	2,737,333,617		46,915,680
143,268,206		143,268,206		
5,534,407,108		5,534,407,108		
7,025,923,980	499,820	7,025,424,160	1,063,126,850	3,116,224,450
2,793,466,560		2,793,466,560		
1,134,140,680	25,315,000	1,108,825,680	610,000	281,680,740
7,543,057,059		7,543,057,059	1,827,470	811,965,317

1-2. 세출결산총괄(2022회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘ ㉑+㉒+㉓	명시 이월 ㉑	사고 이월 ㉒	계속비 이월 ㉓
합 계	1,146,529,919,000	152,088,513,160	1,298,628,432,160	1,029,905,322,338	176,001,908,790 (2,080,928,400)	82,467,772,740 (1,040,000,000)	71,280,108,220 (1,050,928,400)	22,254,027,830
일 반 회 계	1,063,457,729,000	142,282,652,430	1,205,740,381,430	968,377,816,243	158,438,482,180 (2,080,928,400)	71,888,084,900 (1,040,000,000)	64,291,369,380 (1,050,928,400)	22,254,027,830
일반공공행정	33,262,882,000	2,465,771,140	35,728,653,140	31,641,722,410	549,872,690 (442,928,400)		549,872,690 (442,928,400)	
공공질서 및 안전	44,703,044,000	54,039,741,790	98,742,785,790	70,135,383,384	25,731,135,910	11,428,704,000	14,302,431,910	
교육	19,316,490,000	175,000,000	19,491,490,000	12,670,522,380	6,609,000,000	6,539,000,000	70,000,000	
문화및관광	68,256,551,000	20,732,426,610	88,988,977,610	41,831,758,056	40,944,716,090	11,597,312,630	7,083,375,630	22,254,027,830
환경	132,377,407,000	11,169,658,260	143,547,065,260	112,958,162,480	24,708,620,440	12,358,274,160	12,350,346,280	
사회복지	257,523,516,000	5,873,190,530	263,396,706,530	252,664,563,410	1,372,192,830	812,870,490	559,322,340	
보건	17,165,981,000	324,382,420	17,490,363,420	15,783,658,075	19,161,160		19,161,160	
농림해양수산	204,715,080,000	17,872,508,500	222,587,588,500	181,704,640,788	20,356,138,480 (1,040,000,000)	8,316,495,050 (1,040,000,000)	12,039,643,430	
산업·중소 기업및에너지	67,782,977,000	7,702,112,600	75,485,089,600	62,482,768,640	9,261,556,700	1,939,901,130	7,321,655,570	
교통및물류	74,372,393,000	8,175,016,730	82,547,409,730	68,395,227,160	6,191,217,370	2,183,494,800	4,007,722,570	
국토및지역 개발	94,399,068,000	26,214,596,580	120,613,664,580	70,942,820,948	40,124,066,200 (608,000,000)	27,157,489,560	12,966,576,640 (608,000,000)	
예비비	14,778,969,000	△2,645,892,000	12,133,077,000					
기타	117,875,611,000		117,875,611,000	108,694,094,662	134,230,920	134,230,920		

※ 다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함, 자금없는 이월액은 ()로 별도

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉑	집행잔액 ㉒=㉓-㉔-㉕-㉖-㉗						
		계 ㉓=㉔+㉕ +㉖+㉗+㉘+㉙	보조금 정산잔액 ㉔	예산 절감액 ㉕	계획변경등 집행사유미발생 ㉖	낙찰차액 ㉗	지출잔액 ㉘	예비비 ㉙
합 계	16,124,861,478	76,596,339,499	10,611,226,495	620,955,844	7,045,560,770	395,937,530	57,901,570,860	21,088,000
일 반 회 계	15,610,091,288	63,313,991,719	9,933,210,285	462,231,844	5,497,637,910	395,937,530	47,024,974,150	
일반공공행정	373,447,749	3,163,610,291	635,489,358	135,342,794	267,163,540	15,037,480	2,110,577,119	
공공질서및안전	39,220,410	2,837,046,086	226,241,845				2,610,804,241	
교육	26,985,755	184,981,865	91,184,315	16,481,000			77,316,550	
문화및관광	1,607,794,676	4,604,708,788	349,685,874	107,110,000	745,278,780	85,611,450	3,317,022,684	
환경	993,530,504	4,886,751,836	828,939,796	195,396,000	694,662,060	2,000,000	3,165,753,980	
사회복지	4,885,357,086	4,474,593,204	1,240,468,719	612,000	464,021,000		3,057,210,917	
보건	499,759,969	1,187,784,216	259,299,921	34,274,000		474,531,310		
농림해양수산	4,438,673,373	16,088,085,859	2,043,644,175		36,250,000		9,001,276,000	
산업·중소 기업및에너지	2,255,665,078	1,485,099,182	6,086,824	102,975,820	244,233,000		283,369,900	
교통및물류	5,514,808	7,955,450,392	296,915,748		320,861,000		2,752,302,360	
국토및지역 개발	851,925,624	8,694,851,808	551,126,679			100,915,990	1,353,543,176	3,780,000
예비비		12,133,077,000						3,203,075,000
기타	146,986,446	8,900,298,972	159,550,396	2,119,000	300,000		2,986,455,594	

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후증 감액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	다음연도 이월액			
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓ ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③
특 별 회 계	83,072,190,000	9,815,860,730	92,888,050,730	61,527,506,150	17,563,426,610	10,574,687,780	6,988,738,830	
공기업특별회계	65,040,397,000	8,309,707,700	73,350,104,700	54,046,777,660	16,177,975,330	9,314,092,980	6,863,882,350	
상수도공기업 특별회계	28,364,846,000	5,051,530,550	33,416,376,550	24,618,350,460	7,958,251,300	7,508,861,010	449,390,290	
하수도공기업 특별회계	36,675,551,000	3,258,177,150	39,933,728,150	29,428,427,200	8,219,724,030	1,805,231,970	6,414,492,060	
기타특별회계	18,031,793,000	1,506,153,030	19,537,946,030	7,480,728,490	1,385,451,280	1,260,594,800	124,856,480	
저소득주민생활 안정자금특별회계	1,626,987,000		1,626,987,000	6,200,000				
의료급여기금 특별회계	2,725,359,000		2,725,359,000	2,657,263,580				
농공지구관리 특별회계	1,000,000		1,000,000					
국민임대산업단지 조성사업특별회계	16,800,000		16,800,000	16,123,000				
주차장사업 특별회계	3,324,430,000	1,452,144,030	4,776,574,030	1,412,948,520	1,122,137,280	997,280,800	124,856,480	
수질개선훈특별회계	2,414,488,000	54,009,000	2,468,497,000	2,132,667,890	263,314,000	263,314,000		
건축진흥특별회계	490,000,000		490,000,000	77,590,000				
주민소득사업 운영관리특별회계	7,432,729,000		7,432,729,000	1,177,935,500				

(단위 : 원)

구 분	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 ㉓=㉑-㉒-㉔-㉕-㉖						
		계 ㉓=㉑+㉕ +㉖+㉗+㉘+㉙	보조금 정산잔액 ㉔	예산 절감액 ㉕	계획변경등 집행사유미발생 ㉖	낙찰차액 ㉗	지출잔액 ㉘	예비비 ㉙
특 별 회 계	514,770,190	13,282,347,780	678,016,210	158,724,000	1,547,922,860		10,876,586,710	21,088,000
공기업특별회계	391,161,430	2,734,190,280	420,706,400	158,724,000			2,154,759,880	
상수도공기업 특별회계	450,000	839,324,790		7,280,000			832,044,790	
하수도공기업 특별회계	390,711,430	1,894,865,490	420,706,400	151,444,000			1,322,715,090	
기타특별회계	123,608,760	10,548,157,500	257,309,810		1,547,922,860		8,721,836,830	21,088,000
저소득주민생활 안정자금특별회계		1,620,787,000					1,620,787,000	
의료급여기금 특별회계	51,094,610	17,000,810	17,000,810					
농공지구관리 특별회계		1,000,000					1,000,000	
국민임대산업단지 조성사업특별회계		677,000					677,000	
주차장사업 특별회계		2,241,488,230	240,309,000		1,547,922,860		432,168,370	21,088,000
수질개선훈특별회계	72,514,150	960					960	
건축진흥특별회계		412,410,000					412,410,000	
주민소득사업 운영관리특별회계		6,254,793,500					6,254,793,500	

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	126,041,637,461	193,891,628	7,217,560	1,530,269,509	0	127,773,016,158
급여	71,597,959,420	0	0	1,200,508,990	0	72,798,468,410
복리후생비	20,122,150,070	0	0	316,390,180	0	20,438,540,250
기타인건비	28,559,340,450	157,884,270	7,217,560	0	0	28,724,442,280
퇴직급여	5,762,187,521	36,007,358	0	13,370,339	0	5,811,565,218
II. 운영비	229,502,631,260	1,978,374,170	1,162,717,060	23,241,769,168	0	255,885,491,658
도서구입및인쇄비	594,773,400	3,465,000	0	0	0	598,238,400
소모품비	10,148,057,393	18,251,300	251,200,000	559,360,572	0	10,976,869,265
홍보및광고비	2,613,953,670	1,000,000	460,000	0	0	2,615,413,670
지급수수료	24,123,918,462	537,706,700	0	0	0	24,661,625,162
일반유형자산수선유지비	4,044,280,869	264,000	0	0	0	4,044,544,869
주민편의시설수선유지비	26,056,050,830	704,401,600	47,627,000	0	0	26,808,079,430
사회기반시설수선유지비	49,389,364,170	216,208,860	840,047,170	885,631,980	0	51,331,252,180
기타자산수선유지비	3,820,558,620	28,360,400	0	0	0	3,848,919,020
교육훈련비	409,870,900	580,000	0	0	0	410,450,900
제세공과금	9,660,813,930	144,629,380	11,844,890	0	0	9,817,288,200
보험료및공제료	13,411,427,960	0	0	0	0	13,411,427,960
임차료	526,032,754	142,550,480	10,290,000	0	0	678,873,234
출장비	1,107,204,499	9,328,700	0	7,575,180	0	1,124,108,379
연구개발비	1,359,974,560	113,432,850	0	0	0	1,473,407,410
이자비용	498,298,620	0	0	2,493,764,295	0	2,992,062,915
업무추진비	773,593,700	0	0	4,919,700	0	778,513,400
행사비	4,386,481,020	0	0	0	0	4,386,481,020
의회비	864,894,830	0	0	0	0	864,894,830
위탁대행사업비	68,362,344,910	0	0	11,525,132,341	0	79,887,477,251
예술단운동부운영비	1,293,846,220	0	0	0	0	1,293,846,220
주민자치활동운영비	3,160,010,860	0	0	0	0	3,160,010,860
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	1,128,842,883	0	0	0	0	1,128,842,883
원·정수구입비	0	0	0	6,496,965,860	0	6,496,965,860

나주시

(단위 : 원)

과목	직전연도 (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	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용지주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	1,768,036,200	58,194,900	1,248,000	1,268,419,240	0	3,095,898,340
III. 정부간이전비용	12,394,152,230	2,195,968,000	77,000,000	0	0	14,667,120,230
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	913,840,000	2,195,968,000	0	0	0	3,109,808,000
국가에대한부담금	1,284,710,100	0	0	0	0	1,284,710,100
교육비특별회계전출금	444,258,000	0	0	0	0	444,258,000
교육기관운영비보조금	9,751,344,130	0	77,000,000	0	0	9,828,344,130
IV. 민간등이전비용	438,319,166,510	235,666,220	188,849,000	0	(14,471,769,000)	424,271,912,730
민간보조금	315,351,442,830	235,666,220	57,080,000	0	0	315,644,189,050
민간장학금	16,471,800	0	0	0	0	16,471,800
이차보전금	545,250,120	0	0	0	0	545,250,120
출연금	16,837,956,000	0	123,769,000	0	0	16,961,725,000
전출금비용	14,471,769,000	0	0	0	(14,471,769,000)	0
지방공공기관보조금	4,423,634,400	0	0	0	0	4,423,634,400
기타이전비용	86,672,642,360	0	8,000,000	0	0	86,680,642,360
V. 기타비용	33,395,733,327	359,188,228	28,172,760	17,405,551,337	0	51,188,645,652
자산처분손실	0	0	0	0	0	0
자산손상차손	2,000	0	0	0	0	2,000
일반유형자산감가상각비	8,898,890,464	29,663,278	14,176,801	0	0	8,942,730,543
주민편의시설감가상각비	13,114,052,157	123,605,705	5,480,687	0	0	13,243,138,549
사회기반시설감가상각비	10,667,741,766	42,274,532	8,287,792	15,597,338,263	0	26,315,642,353
무형자산상각비	151,433,112	493,313	0	11,227,342	0	163,153,767
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	563,613,820	163,151,400	0	76,051,102	0	802,816,322
기타비용	8	0	227,480	1,720,934,630	0	1,721,162,118

과목	직전연도 (2021년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
용·자주택매출원가	0	0	0	0	0	0
기타운영비	951,120,310	677,050	4,195,000	1,607,915,409	0	2,563,907,769
III. 정부간이전비용	11,979,856,550	2,186,392,000	76,370,000	0	0	14,242,618,550
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	3,547,924,900
국가에대한부담금	201,774,530	0	0	0	0	201,774,530
교육비특별회계전출금	464,780,000	0	0	0	0	464,780,000
교육기관운영비보조금	9,951,769,120	0	76,370,000	0	0	10,028,139,120
IV. 민간등이전비용	416,528,017,190	6,130,559,750	152,175,000	0	(10,909,587,800)	411,901,164,140
민간보조금	319,416,309,770	205,134,950	45,821,000	0	0	319,667,265,720
민간장학금	20,399,900	0	0	0	0	20,399,900
이차보전금	516,774,680	0	0	0	0	516,774,680
출연금	5,822,460,000	0	99,404,000	0	0	5,921,864,000
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	2,745,700,000
기타이전비용	83,022,209,840	0	6,950,000	0	0	83,029,159,840
V. 기타비용	32,621,187,965	1,272,749,849	26,409,070	15,373,019,279	0	49,293,366,163
자산처분손실	12,204	0	0	0	0	12,204
자산손상차손	101,000	0	0	0	0	101,000
일반유형자산감가상각비	8,143,776,261	30,111,031	12,380,707	0	0	8,186,267,999
주민편의시설감가상각비	13,475,551,191	154,569,319	5,480,682	0	0	13,635,601,192
사회기반시설감가상각비	10,714,988,678	42,274,531	8,287,791	13,801,814,017	0	24,567,365,017
무형자산상각비	25,337,331	287,766	0	11,227,342	0	36,852,439
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	261,421,300	0	0	0	0	261,421,300
기타비용	0	1,045,507,202	259,890	1,559,977,920	0	2,605,745,012

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	839,653,320,788	4,963,088,246	1,463,956,380	42,177,590,014	(14,471,769,000)	873,786,186,428
VII. 자체조달수익	153,275,173,857	2,258,654,032	236,666,440	14,267,364,735	0	170,037,859,064
지방세수익	136,321,956,250	0	0	0	0	136,321,956,250
경상세외수익	11,499,313,547	184,268,662	200,306,730	13,020,344,315	0	24,904,233,254
임시세외수익	5,453,904,060	2,074,385,370	36,359,710	1,247,020,420	0	8,811,669,560
VIII. 정부간이전수익	866,838,859,206	3,858,626,710	309,000,000	0	0	871,006,485,916
지방교부세수익	454,859,291,380	0	0	0	0	454,859,291,380
자차구 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금수익	28,170,430,000	0	0	0	0	28,170,430,000
국고보조금수익	288,613,665,085	3,807,823,710	0	0	0	292,421,488,795
시도비보조금수익	79,520,248,711	50,803,000	309,000,000	0	0	79,880,051,711
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	5,395,418,900	0	0	0	0	5,395,418,900
지적재조사조정금수익	2,626,300,180	0	0	0	0	2,626,300,180
지방교부세감소분보전수익	7,653,504,950	0	0	0	0	7,653,504,950
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	3,476,543,010	14,148,359,810	4,673,552,000	6,417,408,504	(14,471,769,000)	14,244,094,324
전입금수익	0	3,451,450,000	4,673,552,000	6,346,767,000	(14,471,769,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	56,790,040	0	0	0	0	56,790,040
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	3,419,752,970	10,696,909,810	0	70,641,504	0	14,187,304,284
X. 수익총계	1,023,590,576,073	20,265,640,552	5,219,218,440	20,684,773,239	(14,471,769,000)	1,055,288,439,304
XI. 재정운영결과(VI-X)	(183,937,255,285)	(15,302,552,306)	(3,755,262,060)	21,492,816,775	0	(181,502,252,876)

과목	당해연도 (2022년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VI. 비용총계	811,217,319,685	10,864,251,672	899,088,970	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	22,260,245,813
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
지방소멸대응기금수익	0	0	0	0	0	0
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)

3. 관리책임자산명세서

2022년 12월 31일 현재

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

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I . 2022회계연도의 세출액	968,377,816,243	7,482,728,490	1,449,997,710	54,046,777,660		1,031,357,320,103
II . 세출 조정사항	128,724,495,455	2,519,640,244	(13,958,670)	11,869,187,646		143,099,364,675
1. 자금유출이 없는 비용	(39,257,920,840)	(395,266,626)	(19,828,560)	(18,191,751,341)		(57,864,767,367)
자산처분손실						
자산감액손실	2,000					2,000
감가상각비	32,780,684,387	195,543,515	150,545,280	15,597,338,263		48,724,111,445
대손상각비	563,613,820	163,151,400		76,051,102		802,816,322
퇴직급여	5,762,187,521	36,007,358		13,370,339		5,811,565,218
기타 비용						
무형자산상각비	151,433,112	493,313		11,227,342		163,153,767
기타 자금유출이 없는 비용			227,480	2,493,764,295		2,493,991,775
발생주의 기간비 용 조정사항		71,040	(130,944,200)			(130,873,160)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	140,033,727,381	2,914,906,870	5,869,890	22,238,056,300		165,192,560,441
장·단기융자금대여		1,176,900,000				1,176,900,000
일반유형자산 취득	23,989,408,120					23,989,408,120
주민편의시설 취득	29,402,601,820	224,279,500				29,626,881,320
사회기반시설 취득	69,772,883,590	82,720,000	5,869,890	22,238,056,300		92,099,529,780
기타비유동자산의 증가	6,084,194,401					6,084,194,401
기타투자자산	10,784,147,450	1,371,577,000				12,155,724,450
기타유동자산의 증가	0	59,430,370				59,430,370
채고자산의증가	492,000					492,000
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	27,948,688,914			7,822,882,687		35,771,571,601
차입부채 상환						
보조금 집행 잔액 부채 상환	26,792,752,144			645,965,380		27,438,717,524
퇴직금 지급	1,155,936,770					1,155,936,770
기타 부채상환으로 인한 자금유출				7,176,917,307		7,176,917,307
III. 재정운영표의 비용 (I-II)	839,653,320,788	4,963,088,246	1,463,956,380	42,177,590,014	(14,471,769,000)	873,786,186,428

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2022회계연도의 세입액		1,246,367,510,984	28,552,178,483	25,008,298,188	69,532,839,001		1,369,460,826,656
V. 세입조정사항		222,776,934,911	8,286,537,931	19,789,079,748	48,848,065,762		299,700,618,352
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	191,080,990,174	12,871,200,891	19,847,723,828	12,625,539,053		236,425,453,946
	2. 자금유입이 없는 수익	27,695,944,737	(5,989,394,891)	(58,644,080)	(114,312,395)		21,533,593,371
	정수결정액과 수납액의 차이	(32,305,181,436)			90,779,400		(32,214,402,036)
	자산처분이익						
	대손충당금환입	56,790,040					56,790,040
	퇴직급여충당부채 환입						
	기타 자금유입이 없는 수익	3,419,752,970	5,965,164,969		30,623,408		9,415,541,347
	발생주의 기간수 익 조정사항	1,132,693,689	24,229,922	58,644,080	(7,090,413)		1,208,477,278
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		1,404,731,931				1,404,731,931
	재고자산 판매						
	장·단기융자금 회수		1,404,731,931				1,404,731,931
	일반유형자산 처분						
	기타유동자산처분 자금유입						
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	4,000,000,000			(25,452,056)		3,974,547,944
	차입 부채 증가	4,000,000,000					4,000,000,000
	보조금 집행잔액 부채 증가						
	기타 부채증가로 인한 자금유입				(25,452,056)		(25,452,056)
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				36,362,291,160		36,362,291,160
	자본 잉여금 수입				36,362,291,160		36,362,291,160
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)		1,023,590,576,073	20,265,640,552	5,219,218,440	20,684,773,239	14,471,769,000	1,084,231,977,304
VII. 재정운영표의 운영차액 (III-VI)		183,937,255,285	15,302,552,306	3,755,262,060	(21,492,816,775)	28,943,538,000	210,445,790,876

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	684,689,432,212	385,417,555,126	299,271,877,086	617,223,168,177	375,157,836,616	242,065,331,561
일반공공행정	21,465,268,504	1,270,891,448	20,194,377,056	55,797,220,778	25,509,463,672	30,287,757,106
입법및선거관리	1,245,086,982	-	1,245,086,982	1,049,449,145	-	1,049,449,145
지방행정·재정지원	848,668,615	92,822,047	755,846,568	884,155,535	77,321,000	806,834,535
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	19,371,512,907	1,178,069,401	18,193,443,506	53,863,616,098	25,432,142,672	28,431,473,426
공공질서및안전	22,393,035,682	15,892,740,584	6,500,295,098	11,391,933,330	50,635,962,520	(39,244,029,190)
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	22,393,035,682	15,892,740,584	6,500,295,098	11,391,933,330	50,635,962,520	(39,244,029,190)
소방	-	-	-	-	-	-
교육	12,403,229,043	3,886,899,909	8,516,329,134	12,870,945,100	833,204,575	12,037,740,525
유아및초등교육	11,508,921,452	607,083,245	10,901,838,207	12,075,681,621	589,984,240	11,485,697,381
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	894,307,591	3,279,816,664	(2,385,509,073)	795,263,479	243,220,335	552,043,144
문화및관광	29,488,381,697	13,774,607,286	15,713,774,411	30,981,848,134	14,484,954,957	16,496,893,177
문화예술	8,396,467,842	1,538,700,098	6,857,767,744	6,925,942,176	358,783,500	6,567,158,676
관광	3,164,239,665	1,842,603,810	1,321,635,855	3,022,362,878	2,847,457,493	174,905,385
체육	10,027,403,119	6,188,147,687	3,839,255,432	11,209,079,799	3,303,019,555	7,906,060,244
문화재	7,529,997,071	4,177,155,691	3,352,841,380	9,120,672,441	7,975,694,409	1,144,978,032
문화및관광일반	370,274,000	28,000,000	342,274,000	703,790,840	-	703,790,840
환경	27,797,236,953	14,790,592,148	13,006,644,805	26,431,198,006	8,333,448,174	18,097,749,832
상하수도·수질	12,195,210,621	8,879,344,726	3,315,865,895	7,520,563,461	1,968,478,624	5,552,084,837
폐기물	9,783,309,340	3,072,496,205	6,710,813,135	9,998,953,496	3,667,635,195	6,331,318,301
대기	-	-	-	-	-	-
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	5,818,716,992	2,838,751,217	2,979,965,775	8,911,681,049	2,697,334,355	6,214,346,694
사회복지	232,483,009,608	171,808,961,381	60,674,048,227	156,368,363,703	120,555,944,081	35,812,419,622
기초생활보장	26,338,690,840	23,913,466,971	2,425,223,869	-	-	-
취약계층지원	45,104,956,128	23,705,794,023	21,399,162,105	-	-	-
보육·가족및여성	54,496,787,684	41,525,404,198	12,971,383,486	51,078,696,203	39,748,087,380	11,330,608,823
노인·청소년	99,168,385,031	79,623,280,953	19,545,104,078	94,532,022,265	75,802,172,570	18,729,849,695

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
노동	5,606,657,121	2,639,165,815	2,967,491,306	9,122,519,273	4,711,786,381	4,410,732,892
보훈	1,712,833,698	393,885,421	1,318,948,277	1,594,538,781	286,898,500	1,307,640,281
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	54,699,106	7,964,000	46,735,106	40,587,181	6,999,250	33,587,931
보건	14,301,156,268	7,422,975,723	6,878,180,545	10,638,218,233	5,234,018,869	5,404,199,364
보건의료	13,609,859,013	7,168,250,723	6,441,608,290	10,238,621,018	5,174,927,522	5,063,693,496
식품의약품안전	691,297,255	254,725,000	436,572,255	399,597,215	59,091,347	340,505,868
농림해양수산	167,886,465,309	88,961,412,181	78,925,053,128	159,360,823,003	90,452,202,524	68,908,620,479
농업·농촌	146,697,293,925	82,578,902,133	64,118,391,792	141,218,178,058	80,271,518,647	60,946,659,411
임업·산촌	20,877,964,784	6,153,991,048	14,723,973,736	17,974,978,145	10,072,103,877	7,902,874,268
해양수산·어촌	311,206,600	228,519,000	82,687,600	167,666,800	108,580,000	59,086,800
산업·중소기업및에너지	52,810,624,971	30,338,677,442	22,471,947,529	52,706,632,428	26,405,933,670	26,300,698,758
산업금융지원	2,480,418,170	254,844,670	2,225,573,500	4,211,452,580	291,610,960	3,919,841,620
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	11,310,258,300	12,781,806,700	(1,471,548,400)	8,503,572,630	9,403,295,000	(899,722,370)
산업진흥·고도화	819,663,416	-	819,663,416	668,534,700	20,000,000	648,534,700
에너지및자원개발	23,578,063,461	10,781,591,100	12,796,472,361	25,846,783,736	9,254,161,000	16,592,622,736
산업·중소기업일반	14,622,221,624	6,520,434,972	8,101,786,652	13,476,288,782	7,436,866,710	6,039,422,072
교통및물류	60,582,445,062	5,464,055,018	55,118,390,044	58,048,550,284	9,082,571,298	48,965,978,986
도로	23,925,195,962	767,552,620	23,157,643,342	19,839,320,225	1,543,345,773	18,295,974,452
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	36,657,249,100	4,696,502,398	31,960,746,702	38,209,230,059	7,539,225,525	30,670,004,534
국토및지역개발	43,078,579,115	31,805,742,006	11,272,837,109	42,627,435,178	23,630,132,276	18,997,302,902
수자원	7,260,513,086	3,897,914,609	3,362,598,477	8,472,506,735	2,810,108,772	5,662,397,963
지역및도시	31,238,542,886	22,523,088,455	8,715,454,431	25,859,165,391	20,221,494,854	5,637,670,537
산업단지	4,579,523,143	5,384,738,942	(805,215,799)	8,295,763,052	598,528,650	7,697,234,402
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	129,227,501,090	-	-	172,410,011,380
1. 인건비	-	-	112,215,886,011	-	-	104,004,350,333
급여	-	-	71,597,959,420	-	-	70,292,017,330
복리후생비	-	-	20,122,150,070	-	-	16,251,860,290
기타인건비	-	-	14,733,589,000	-	-	17,336,424,490
퇴직급여	-	-	5,762,187,521	-	-	124,048,223
2. 경비	-	-	2,539,700,179	-	-	17,285,492,797
도서구입및인쇄비	-	-	4,640,450	-	-	4,381,000
소모품비	-	-	370,862,083	-	-	409,632,680
홍보및광고비	-	-	20,848,900	-	-	60,847,250
지급수수료	-	-	166,152,280	-	-	268,007,180
일반유형자산수선유지비	-	-	70,940,429	-	-	77,535,090
주민편의시설수선유지비	-	-	1,566,000	-	-	215,776,050
사회기반시설수선유지비	-	-	3,426,000	-	-	25,897,820
기타자산수선유지비	-	-	400,000	-	-	6,934,420
교육훈련비	-	-	512,000	-	-	944,000
제세공과금	-	-	402,766,870	-	-	426,581,910
보험료및공제료	-	-	86,846,250	-	-	54,781,557
임차료	-	-	29,503,524	-	-	26,015,607
출장비	-	-	655,037,601	-	-	682,337,090
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	540,269,660	-	-	511,217,390
행사비	-	-	570,000	-	-	21,305,500
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	14,050,569,040
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
연료비	-	-	117,617,732	-	-	88,522,053
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용·지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	67,740,400	-	-	354,207,160
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	42,355,000
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	42,355,000
4. 민간등이전비용	-	-	14,471,914,900	-	-	51,077,813,250
민간보조금	-	-	145,900	-	-	44,414,400,150
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	14,471,769,000	-	-	4,984,163,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	1,679,250,100
Ⅲ. 비배분비용	-	-	25,736,387,486	-	-	21,584,140,128
1. 운영비	-	-	498,298,620	-	-	29,930,517
이자비용	-	-	498,298,620	-	-	29,930,517
2. 기타비용	-	-	25,238,088,866	-	-	21,554,209,611
자산처분손실	-	-	-	-	-	12,204
자산손상차손	-	-	2,000	-	-	(2,335,618)
일반유형자산감가상각비	-	-	3,975,419,663	-	-	3,254,855,265
주민편의시설감가상각비	-	-	10,633,406,736	-	-	9,744,528,590
사회기반시설감가상각비	-	-	10,065,646,639	-	-	8,287,708,036
무형자산상각비	-	-	-	-	-	8,019,834
외화환산손실	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	563,613,820	-	-	261,421,300
기타비용	-	-	8	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,700,063,447	-	-	12,672,747,629
1. 자체조달수익	-	-	6,875,907,435	-	-	4,614,625,457
경상제외수익	-	-	3,660,868,895	-	-	1,524,819,384
임시제외수익	-	-	3,215,038,540	-	-	3,089,806,073
2. 기타수익	-	-	5,824,156,012	-	-	8,058,122,172
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	56,790,040	-	-	382,141,730
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상자산환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	3,419,752,970	-	-	2,048,666,830
기타비배분수익	-	-	2,347,613,002	-	-	5,627,313,612
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	441,535,702,215	-	-	423,386,735,440
VI. 수익	-	-	625,472,957,500	-	-	550,399,178,764
1. 자체조달수익	-	-	140,837,472,810	-	-	122,039,279,340
지방세수익	-	-	136,321,956,250	-	-	117,787,722,300
경상제외수익	-	-	2,276,651,040	-	-	2,464,841,020
임시제외수익	-	-	2,238,865,520	-	-	1,786,716,020
2. 정부간이전수익	-	-	498,029,945,410	-	-	367,467,043,770
지방교부세수익	-	-	454,859,291,380	-	-	333,134,591,300
자치구 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금수익	-	-	28,170,430,000	-	-	23,231,203,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	4,720,418,900	-	-	4,288,609,140
지적재조사조정금수익	-	-	2,626,300,180	-	-	339,855,520
지방교부세감소분보전수익	-	-	7,653,504,950	-	-	6,472,784,810
지방소멸대응기금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
3.기타수익	-	-	(13,394,460,720)	-	-	60,892,855,654
전입금수익	-	-	-	-	-	5,925,424,800
기부금수익	-	-	-	-	-	5,000,000
기타일반수익	-	-	(13,394,460,720)	-	-	54,962,430,854
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(183,937,255,285)	-	-	(127,012,443,324)

재정운영표(상수도공기업특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	18,815,848,801	2,470,550,000	16,345,298,801	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759
환경	18,815,848,801	2,470,550,000	16,345,298,801	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759
상하수도·수질	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759	18,008,960,119	9,061,857,360	8,947,102,759
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,703,322,868	-	-	11,712,386,826
1.자체조달수익	-	-	1,311,066,018	-	-	1,621,540,385
경상세외수익	-	-	64,045,598	-	-	31,654,788
임시세외수익	-	-	1,247,020,420	-	-	1,589,885,597
2.기타수익	-	-	10,392,256,850	-	-	10,090,846,441
대손충당금환입	-	-	-	-	-	53,584,851
기타수익	-	-	35,893,430	-	-	39,477,130
기타비배분수익	-	-	10,356,363,420	-	-	9,997,784,460
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	4,641,975,933	-	-	(2,765,284,067)
VI.수익	-	-	(431,240,000)	-	-	(8,934,694,360)
3.기타수익	-	-	(431,240,000)	-	-	(8,934,694,360)
전입금수익	-	-	2,039,310,000	-	-	127,163,000
기타일반수익	-	-	(2,470,550,000)	-	-	(9,061,857,360)
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	5,073,215,933	-	-	6,169,410,293

재정운영표(하수도공기업특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172
환경	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172
상하수도·수질	23,361,741,213	10,816,788,570	12,544,952,643	22,551,073,789	8,193,004,617	14,358,069,172
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,634,683,371	-	-	2,534,653,529
1.자체조달수익	-	-	50,040,197	-	-	43,688,811
경상세외수익	-	-	50,040,197	-	-	43,688,811
2.기타수익	-	-	2,584,643,174	-	-	2,490,964,718
대손충당금환입	-	-	-	-	-	6,858,936
기타수익	-	-	34,748,074	-	-	15,689,562
기타비배분수익	-	-	2,549,895,100	-	-	2,468,416,220
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	9,910,269,272	-	-	11,823,415,643
VI.수익	-	-	(6,509,331,570)	-	-	(7,325,862,617)
1.기타수익	-	-	(6,509,331,570)	-	-	(7,325,862,617)
전입금.수익	-	-	4,307,457,000	-	-	867,142,000
기타일반수익	-	-	(10,816,788,570)	-	-	(8,193,004,617)
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	16,419,600,842	-	-	19,149,278,260

재정운영표(저소득주민생활안정자금특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,200,000	-	2,200,000	2,100,000	-	2,100,000
사회복지	2,200,000	-	2,200,000	2,100,000	-	2,100,000
기초생활보장	2,200,000	-	2,200,000	2,100,000	-	2,100,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	15,171,940
1.기타비용	-	-	-	-	-	15,171,940
기타비용	-	-	-	-	-	15,171,940
IV.비배분수익	-	-	15,744,326	-	-	108,116,589
1.자체조달수익	-	-	15,744,326	-	-	12,617,721
경상세외수익	-	-	15,744,326	-	-	12,617,721
2.기타수익	-	-	-	-	-	95,498,868
기타수익	-	-	-	-	-	95,498,868
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(13,544,326)	-	-	(90,844,649)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(13,544,326)	-	-	(90,844,649)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076
사회복지	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076
기초생활보장	2,449,046,984	236,306,448	2,212,740,536	2,403,063,016	201,760,940	2,201,302,076
II.관리운영비	-	-	186,411,218	-	-	86,905,783
1.인건비	-	-	128,316,318	-	-	86,905,783
기타인건비	-	-	92,308,960	-	-	86,905,783
퇴직급여	-	-	36,007,358	-	-	-
2.경비	-	-	58,094,900	-	-	-
기타운영비	-	-	58,094,900	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	106,071,210
1.기타비용	-	-	-	-	-	106,071,210
기타비용	-	-	-	-	-	106,071,210
IV.비배분수익	-	-	75,891,100	-	-	58,094,900
1.자체조달수익	-	-	75,891,100	-	-	58,094,900
경상세외수익	-	-	821,690	-	-	589,050
임시세외수익	-	-	75,069,410	-	-	57,505,850
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	2,323,260,654	-	-	2,336,184,169
VI.수익	-	-	2,298,999,262	-	-	2,343,254,060
1.기타수익	-	-	2,298,999,262	-	-	2,343,254,060
전입금수익	-	-	2,248,949,000	-	-	2,229,127,000
기타일반수익	-	-	50,050,262	-	-	114,127,060
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	24,261,392	-	-	(7,069,891)

재정운영표(농공지구관리특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	43,200	-	43,200	101,009,545	-	101,009,545
국토및지역개발	43,200	-	43,200	101,009,545	-	101,009,545
산업단지	43,200	-	43,200	101,009,545	-	101,009,545
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	59,278,438	-	-	50,055,592
1.기타비용	-	-	59,278,438	-	-	50,055,592
일반유형자산감가상각비	-	-	17,047,106	-	-	12,822,869
사회기반시설감가상각비	-	-	42,231,332	-	-	37,232,723
IV.비배분수익	-	-	657,493,520	-	-	312,320
1.자체조달수익	-	-	521,480	-	-	312,320
경상세외수익	-	-	521,480	-	-	312,320
2.기타수익	-	-	656,972,040	-	-	-
기타수익	-	-	656,972,040	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(598,171,882)	-	-	150,752,817
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(598,171,882)	-	-	150,752,817

재정운영표(국민임대산업단지조성사업특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	16,123,000	-	16,123,000	20,064,970	-	20,064,970
국토및지역개발	16,123,000	-	16,123,000	20,064,970	-	20,064,970
산업단지	16,123,000	-	16,123,000	20,064,970	-	20,064,970
II.관리운영비	-	-	-	-	-	5,565,977,000
1.민간등이전비용	-	-	-	-	-	5,565,977,000
전출금비용	-	-	-	-	-	5,565,977,000
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	10,125,466,830	-	-	476,299,027
1.자체조달수익	-	-	29,637,060	-	-	26,299,027
경상세외수익	-	-	29,637,060	-	-	26,299,027
임시세외수익	-	-	-	-	-	-
2.기타수익	-	-	10,095,829,770	-	-	450,000,000
기타수익	-	-	10,039,937,770	-	-	-
기타비배분수익	-	-	55,892,000	-	-	450,000,000
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(10,109,343,830)	-	-	5,109,742,943
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(10,109,343,830)	-	-	5,109,742,943

재정운영표(주차장사업특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702	853,358,539	450,000,000	403,358,539
교통및물류	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702	853,358,539	450,000,000	403,358,539
대중교통·물류등기타	1,211,275,702	500,000,000	711,275,702	853,358,539	450,000,000	403,358,539
II .관리운영비	-	-	39,191,850	-	-	36,598,540
1.인건비	-	-	37,629,850	-	-	36,598,540
기타인건비	-	-	37,629,850	-	-	36,598,540
2.경비	-	-	1,562,000	-	-	-
소모품비	-	-	1,562,000	-	-	-
III.비배분비용	-	-	238,592,504	-	-	49,048,635
1.기타비용	-	-	238,592,504	-	-	49,048,635
주민편의시설감가상각비	-	-	75,441,104	-	-	49,048,635
대손상각비	-	-	163,151,400	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,482,891	-	-	443,906,462
1.자체조달수익	-	-	12,482,891	-	-	2,183,402
경상세외수익	-	-	12,482,891	-	-	2,183,402
2.기타수익	-	-	-	-	-	441,723,060
기타수익	-	-	-	-	-	441,723,060
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	976,577,165	-	-	45,099,252
VI.수익	-	-	3,335,353,520	-	-	2,313,335,590
1.자체조달수익	-	-	1,432,852,520	-	-	1,593,471,590
임시세외수익	-	-	1,432,852,520	-	-	1,593,471,590
2.기타수익	-	-	1,902,501,000	-	-	719,864,000
전입금수익	-	-	1,202,501,000	-	-	719,864,000
기타일반수익	-	-	700,000,000	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,358,776,355)	-	-	(2,268,236,338)

재정운영표(수질개선특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	678,299,850	856,892,000	(178,592,150)	237,410,550	338,711,640	(101,301,090)
환경	678,299,850	856,892,000	(178,592,150)	237,410,550	338,711,640	(101,301,090)
상하수도·수질	564,867,000	856,892,000	(292,025,000)	100,000,000	222,451,090	(122,451,090)
환경보호일반	113,432,850	-	113,432,850	137,410,550	116,260,550	21,150,000
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,500,390	-	-	1,086,120
1.자체조달수익	-	-	2,500,390	-	-	1,086,120
경상세외수익	-	-	2,500,390	-	-	1,086,120
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(181,092,540)	-	-	(102,387,210)
VI.수익	-	-	1,515,378,000	-	-	697,640,120
1.기타수익	-	-	1,515,378,000	-	-	697,640,120
기타일반수익	-	-	1,515,378,000	-	-	697,640,120
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(1,696,470,540)	-	-	(800,027,330)

재정운영표(건축진흥특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2021년)			직전연도(2020년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	77,590,000	-	77,590,000	52,957,800	-	52,957,800
국토및지역개발	77,590,000	-	77,590,000	52,957,800	-	52,957,800
지역및도시	77,590,000	-	77,590,000	52,957,800	-	52,957,800
II.관리운영비	-	-	-	-	-	300,000,000
1.민간등이전비용	-	-	-	-	-	300,000,000
전출금비용	-	-	-	-	-	300,000,000
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,043,000	-	-	52,839,940
1.자체조달수익	-	-	3,043,000	-	-	1,261,700
경상세외수익	-	-	3,043,000	-	-	1,261,700
2.기타수익	-	-	-	-	-	51,578,240
기타수익	-	-	-	-	-	51,578,240
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	74,547,000	-	-	300,117,860
VI.수익	-	-	563,968,000	-	-	510,610,200
1.자체조달수익	-	-	563,968,000	-	-	510,610,200
임시세외수익	-	-	563,968,000	-	-	510,610,200
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(489,421,000)	-	-	(210,492,340)

재정운영표(주민소득사업운영관리특별회계)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	5,035,500	-	5,035,500	746,700	-	746,700
농림해양수산	5,035,500	-	5,035,500	746,700	-	746,700
농업·농촌	5,035,500	-	5,035,500	746,700	-	746,700
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	924,264,052
1. 기타비용	-	-	-	-	-	924,264,052
기타비용	-	-	-	-	-	924,264,052
IV. 비배분수익	-	-	66,121,265	-	-	185,453,683
1. 자체조달수익	-	-	66,121,265	-	-	50,928,183
경상세외수익	-	-	63,625,825	-	-	41,469,403
임시세외수익	-	-	2,495,440	-	-	9,458,780
2. 기타수익	-	-	-	-	-	134,525,500
기타수익	-	-	-	-	-	134,525,500
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(61,085,765)	-	-	739,557,069
VI. 수익	-	-	-	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(61,085,765)	-	-	739,557,069

재정운영표(재정안정화기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	227,480	-	-	-
1.기타비용	-	-	227,480	-	-	-
기타비용	-	-	227,480	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,907,280	-	-	19,675,080
1.자체조달수익	-	-	1,907,280	-	-	19,588,300
경상세외수익	-	-	1,907,280	-	-	19,588,300
2.기타수익	-	-	-	-	-	86,780
기타수익	-	-	-	-	-	86,780
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(1,679,800)	-	-	(19,675,080)
VI.수익	-	-	3,577,691,000	-	-	-
1.기타수익	-	-	3,577,691,000	-	-	-
전입금수익	-	-	3,577,691,000	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(3,579,370,800)	-	-	(19,675,080)

재정운영표(남북교류협력기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	486,701	-	-	2,708,095
1.자체조달수익	-	-	486,701	-	-	2,708,095
경상세외수익	-	-	486,701	-	-	2,708,095
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(486,701)	-	-	(2,708,095)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(486,701)	-	-	(2,708,095)

재정운영표(자활기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	41,080,000	-	41,080,000	41,290,000	-	41,290,000
사회복지	41,080,000	-	41,080,000	41,290,000	-	41,290,000
사회복지일반	41,080,000	-	41,080,000	41,290,000	-	41,290,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	18,778,530	-	-	9,362,560
1.자체조달수익	-	-	18,778,530	-	-	9,362,560
경상세외수익	-	-	1,551,560	-	-	1,677,540
임시세외수익	-	-	17,226,970	-	-	7,685,020
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	22,301,470	-	-	31,927,440
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	22,301,470	-	-	31,927,440

재정운영표(노인복지기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	16,000,000	-	16,000,000	-	-	-
사회복지	16,000,000	-	16,000,000	-	-	-
노인·청소년	16,000,000	-	16,000,000	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	15,316,677	-	-	8,694,756
1.자체조달수익	-	-	15,316,677	-	-	8,694,756
경상세외수익	-	-	15,316,677	-	-	8,694,756
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	683,323	-	-	(8,694,756)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	683,323	-	-	(8,694,756)

재정운영표(양성평등기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	37,828,645	-	-	18,404,523
1.자체조달수익	-	-	37,828,645	-	-	18,404,523
경상세외수익	-	-	37,828,645	-	-	18,404,523
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(37,828,645)	-	-	(18,404,523)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(37,828,645)	-	-	(18,404,523)

재정운영표(체육진흥기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	77,000,000	-	77,000,000	76,370,000	-	76,370,000
문화및관광	77,000,000	-	77,000,000	76,370,000	-	76,370,000
체육	77,000,000	-	77,000,000	76,370,000	-	76,370,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	17,116,631	-	-	811,307
1.자체조달수익	-	-	17,116,631	-	-	811,307
경상세외수익	-	-	17,116,631	-	-	811,307
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	59,883,369	-	-	75,558,693
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	59,883,369	-	-	75,558,693

재정운영표(주민지원기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	123,769,000	-	123,769,000	99,404,000	-	99,404,000
환경	123,769,000	-	123,769,000	99,404,000	-	99,404,000
폐기물	123,769,000	-	123,769,000	99,404,000	-	99,404,000
II .관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	190,250	-	-	135,450
1.자체조달수익	-	-	190,250	-	-	135,450
경상세외수익	-	-	190,250	-	-	135,450
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	123,578,750	-	-	99,268,550
VI. 수익	-	-	112,729,000	-	-	98,856,000
1.기타수익	-	-	112,729,000	-	-	98,856,000
전입금수익	-	-	112,729,000	-	-	98,856,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	10,849,750	-	-	412,550

재정운영표(재난관리기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,183,185,627	-	1,183,185,627	653,018,813	92,899,110	560,119,703
공공질서및안전	1,183,185,627	-	1,183,185,627	653,018,813	92,899,110	560,119,703
재난방재·민방위	1,183,185,627	-	1,183,185,627	653,018,813	92,899,110	560,119,703
II.관리운영비	-	-	-	-	-	7,300,000
1.인건비	-	-	-	-	-	7,300,000
복리후생비	-	-	-	-	-	7,300,000
III.비배분비용	-	-	12,446,273	-	-	12,446,267
1.기타비용	-	-	12,446,273	-	-	12,446,267
주민편의시설감가상각비	-	-	5,480,687	-	-	5,480,682
사회기반시설감가상각비	-	-	6,965,586	-	-	6,965,585
IV.비배분수익	-	-	27,892,342	-	-	11,431,350
1.자체조달수익	-	-	27,892,342	-	-	11,431,350
경상세외수익	-	-	27,892,342	-	-	11,431,350
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	1,167,739,558	-	-	568,434,620
VI.수익	-	-	1,283,132,000	-	-	1,446,111,890
1.기타수익	-	-	1,283,132,000	-	-	1,446,111,890
전입금수익	-	-	983,132,000	-	-	942,011,000
기타일반수익	-	-	300,000,000	-	-	504,100,890
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(115,392,442)	-	-	(877,677,270)

재정운영표(식품진흥기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	10,248,000	-	10,248,000	9,000,000	-	9,000,000
보건	10,248,000	-	10,248,000	9,000,000	-	9,000,000
식품의약품안전	10,248,000	-	10,248,000	9,000,000	-	9,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	259,890
1.기타비용	-	-	-	-	-	259,890
기타비용	-	-	-	-	-	259,890
IV.비배분수익	-	-	131,653	-	-	255,558
1.자체조달수익	-	-	131,653	-	-	255,558
경상세외수익	-	-	131,653	-	-	255,558
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	10,116,347	-	-	9,004,332
VI.수익	-	-	28,132,740	-	-	16,758,000
1.자체조달수익	-	-	19,132,740	-	-	7,758,000
임시세외수익	-	-	19,132,740	-	-	7,758,000
2.기타수익	-	-	9,000,000	-	-	9,000,000
기타일반수익	-	-	9,000,000	-	-	9,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(18,016,393)	-	-	(7,753,66)

재정운영표(농산물가격안정기금)

(해당연도 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)
(직전연도 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)

나주시

(단위 : 원)

과목	당해연도(2022년)			직전연도(2021년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	97,884,991	-	-	64,727,116
1. 자체조달수익	-	-	97,884,991	-	-	64,727,116
경상세외수익	-	-	97,884,991	-	-	64,727,116
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(97,884,991)	-	-	(64,727,116)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(97,884,991)	-	-	(64,727,116)

제5장 부속명세서



제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

(2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	토지	79,983,395,475	2,009,955,540	-	-	81,993,351,015	
	입목	3,452,168,730	-	-	-	3,452,168,730	
	건물	65,131,571,937	5,071,179,070	2,260,632,862	-	67,942,118,145	
	구축물	2,560,782,135	622,501,230	277,269,289	-	2,906,014,076	
	기계장치	7,076,519,020	2,081,356,090	1,773,669,813	2,000	7,384,203,297	
	차량운반구	3,831,130,904	1,702,235,480	1,097,836,602	-	4,435,529,782	
	집기비품	10,343,574,273	2,904,143,160	2,771,628,641	-	10,476,088,792	
	임차개량자산	1,000	-	-	-	1,000	
	기타일반유형자산	3,134,915,130	2,283,856,330	717,853,257	-	4,700,918,203	
	건설중인일반유형자산	4,622,854,620	9,519,464,750	-	2,024,117,330	12,118,202,040	
소 계		180,136,913,224	26,194,691,650	8,898,890,464	2,024,119,330	195,408,595,080	
기 타 특 별 회 계	토지	58,658,360	-	-	-	58,658,360	
	건물	423,154,678	-	12,822,869	-	410,331,809	
	구축물	82,020,617	-	4,224,237	-	77,796,380	
	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000	
	집기비품	15,498,051	-	4,133,615	-	11,364,436	
	기타일반유형자산	33,631,540	-	8,482,557	-	25,148,983	
소 계		612,964,246	-	29,663,278	-	583,300,968	
기 금	구축물	1,000	-	-	-	1,000	
	기계장치	63,182,932	-	9,477,426	-	53,705,506	
	집기비품	34,472,391	-	4,699,375	-	29,773,016	
소 계		97,656,323	-	14,176,801	-	83,479,522	
총 계		180,847,533,793	26,194,691,650	8,942,730,543	2,024,119,330	196,075,375,570	

2. 주민편의시설명세서

(2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	도서관	4,662,899,007	175,550,600	209,623,809	-	4,628,825,798	
	주차장	29,752,687,449	226,024,000	349,707,784	-	29,629,003,665	
	공원	73,384,210,311	4,547,969,270	1,128,562,271	-	76,803,617,310	
	박물관및미술관	15,585,224,047	265,112,100	452,356,560	-	15,397,979,587	
	수목원및휴양림	97,443,917	-	336,482	-	97,107,435	
	문화및관광시설	127,810,609,674	7,624,785,700	3,166,323,442	-	132,269,071,932	
	체육시설	74,700,827,997	727,551,160	2,473,626,714	-	72,954,752,443	
	사회복지시설	49,981,307,448	524,208,380	1,435,931,095	-	49,069,584,733	
	의료시설	14,094,847,482	-	644,352,200	-	13,450,495,282	
	교육시설	10,194,927,898	-	217,349,798	-	9,977,578,100	
	기타주민편의시설	93,071,034,342	914,006,840	3,035,882,002	-	90,949,159,180	
	건설중인주민편의시설	32,337,768,800	18,662,505,140	-	4,265,111,370	46,735,162,570	
소 계		525,673,788,372	33,667,713,190	13,114,052,157	4,265,111,370	541,962,338,035	
기 타 특 별 회 계	주차장	12,940,123,445	224,279,500	122,717,323	-	13,041,685,622	
	공원	288,751,000	-	-	-	288,751,000	
	체육시설	1,000	-	-	-	1,000	
	기타주민편의시설	13,917,995	-	888,382	-	13,029,613	
	건설중인주민편의시설	696,660,840	-	-	-	696,660,840	
소 계		13,939,454,280	224,279,500	123,605,705	-	14,040,128,075	
기 금	의료시설	9,000	-	-	-	9,000	
	기타주민편의시설	164,571,306	-	5,480,687	-	159,090,619	
소 계		164,580,306	-	5,480,687	-	159,099,619	
총 계		539,777,822,958	33,891,992,690	13,243,138,549	4,265,111,370	556,161,565,729	

3. 사회기반시설명세서

(2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일 반 회 계	도로	1,079,367,243,409	3,923,474,980	-	-	1,083,290,718,389	
	상수도시설	39,345,048,456	-	2,161,200,397	-	37,183,848,059	
	수질정화시설	65,079,512,878	126,000,000	4,187,587,179	-	61,017,925,699	
	하천부속시설	268,185,739,439	7,395,463,550	-	-	275,581,202,989	
	폐기물처리시설	27,790,075,378	530,043,000	1,074,952,514	-	27,245,165,864	
	재활용시설	19,272,820,695	-	494,631,653	-	18,778,189,042	
	농수산기반시설	96,935,893,651	134,945,100	1,539,045,164	-	95,531,793,587	
	댐	45,540,550	-	-	-	45,540,550	
	기타사회기반시설	171,691,285,130	6,016,412,600	1,210,324,859	-	176,497,372,871	
	건설중인사회기반시설	116,556,016,510	52,295,849,460	-	649,305,100	168,202,560,870	
소 계		1,884,269,176,096	70,422,188,690	10,667,741,766	649,305,100	1,943,374,317,920	
기 타 특 별 회 계	도로	1,050,099,140	-	-	-	1,050,099,140	
	수질정화시설	83,076,278	-	4,520,559	-	78,555,719	
	농수산기반시설	381,599,908	-	34,304,550	-	347,295,358	
	기타사회기반시설	17,139,834,531	-	3,449,423	-	17,136,385,108	
	건설중인사회기반시설	35,433,090	82,720,000	-	-	118,153,090	
소 계		18,690,042,947	82,720,000	42,274,532	-	18,730,488,415	
기 금	하천부속시설	2,434,811,090	-	-	-	2,434,811,090	
	농수산기반시설	111,916,959	-	1,322,206	-	110,594,753	
	기타사회기반시설	214,497,384	-	6,965,586	-	207,531,798	
	건설중인사회기반시설	-	5,869,890	-	-	5,869,890	
소 계		2,761,225,433	5,869,890	8,287,792	-	2,758,807,531	
공 기 업 특 별 회 계	상수도시설	98,024,541,752	27,549,586,795	5,714,251,389	-	119,859,877,158	
	수질정화시설	195,798,001,541	19,231,857,580	9,836,823,877	-	205,193,035,244	
	건설중인사회기반시설	64,046,978,010	-22,321,055,210	-	-	41,725,922,800	
소 계		357,869,521,303	24,460,389,165	15,551,075,266	-	366,778,835,202	
총 계		2,263,589,965,779	94,971,167,745	26,269,379,356	649,305,100	2,331,642,449,068	

4. 감가상각명세서

(2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계 구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일 반 회 계	일반유형 자 산	건물	24,994,068,523	2,260,632,862	-	27,254,701,385
		구축물	3,171,875,775	277,269,289	-	3,449,145,064
		기계장치	13,651,003,440	1,773,669,813	9,498,000	15,415,175,253
		차량운반구	9,751,549,396	1,097,836,602	-	10,849,385,998
		집기비품	28,762,664,054	2,771,628,641	-	31,534,292,695
		임차개량자산	113,183,120	-	-	113,183,120
		기타일반유형자산	3,022,799,790	717,853,257	-	3,740,653,047
		계	83,467,144,098	8,898,890,464	9,498,000	92,356,536,562
	주민편의 시 설	도서관	1,986,548,586	209,623,809	-	2,196,172,395
		주차장	2,035,168,441	349,707,784	-	2,384,876,225
		공원	29,309,929,633	1,128,562,271	-	30,438,491,904
		박물관및미술관	5,461,112,703	452,356,560	-	5,913,469,263
		수목원및휴양림	16,630,913	336,482	-	16,967,395
		문화및관광시설	30,865,789,987	3,166,323,442	-	34,032,113,429
		체육시설	28,803,322,251	2,473,626,714	-	31,276,948,965
		사회복지시설	15,204,276,964	1,435,931,095	-	16,640,208,059
		의료시설	9,871,453,177	644,352,200	-	10,515,805,377
		교육시설	2,215,655,672	217,349,798	-	2,433,005,470
		기타주민편의시설	26,789,072,131	3,035,882,002	-	29,824,954,133
		계	152,558,960,458	13,114,052,157	-	165,673,012,615
		사회기반 시 설	상수도시설	46,596,496,664	2,161,200,397	-
	수질정화시설		37,411,133,746	4,187,587,179	-	41,598,720,925
	폐기물처리시설		25,720,440,818	1,074,952,514	-	26,795,393,332
	재활용시설		515,599,815	494,631,653	-	1,010,231,468
	농수산기반시설		17,781,667,964	1,539,045,164	-	19,320,713,128
	기타사회기반시설		10,664,602,029	1,210,324,859	-	11,874,926,888
	계		138,689,941,036	10,667,741,766	-	149,357,682,802
소계			374,716,045,592	32,680,684,387	9,498,000	407,387,231,979

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기타특별회계	일반유형자산	건물	217,988,762	12,822,869	-	230,811,631
		건축물	23,585,323	4,224,237	-	27,809,560
		차량운반구	34,273,000	-	-	34,273,000
		집기비품	98,925,619	4,133,615	-	103,059,234
		기타일반유형자산	17,613,680	8,482,557	-	26,096,237
		계	392,386,384	29,663,278	-	422,049,662
	주민편의시설	주차장	759,109,340	122,717,323	-	881,826,663
		공원	311,124,200	-	-	311,124,200
		체육시설	6,369,000	-	-	6,369,000
		기타주민편의시설	3,849,655	888,382	-	4,738,037
		계	1,080,452,195	123,605,705	-	1,204,057,900
	사회기반시설	수질정화시설	45,582,292	4,520,559	-	50,102,851
		농수산기반시설	1,191,262,662	34,304,550	-	1,225,567,212
		기타사회기반시설	62,330,856	3,449,423	-	65,780,279
		계	1,299,175,810	42,274,532	-	1,341,450,342
소계			2,772,014,389	195,543,515	-	2,967,557,904
기금	일반유형자산	건축물	679,000	-	-	679,000
		기계장치	12,636,568	9,477,426	-	22,113,994
		집기비품	5,182,609	4,699,375	-	9,881,984
		계	18,498,177	14,176,801	-	32,674,978
	주민편의시설	의료시설	24,457,000	-	-	24,457,000
		기타주민편의시설	54,656,364	5,480,687	-	60,137,051
		계	79,113,364	5,480,687	-	84,594,051
	사회기반시설	농수산기반시설	59,621,101	1,322,206	-	60,943,307
		기타사회기반시설	64,126,226	6,965,586	-	71,091,812
		계	123,747,327	8,287,792	-	132,035,119
소계			221,358,868	27,945,280	-	249,304,148
공기업특별회계	사회기반시설	상수도시설	50,927,176,430	5,714,251,389	-46,262,997	56,687,690,816
		수질정화시설	95,719,375,581	9,836,823,877	-	105,556,199,458
		계	146,646,552,011	15,551,075,266	-46,262,997	162,243,890,274
소계			146,646,552,011	15,551,075,266	-46,262,997	162,243,890,274
총계			524,355,970,860	48,455,248,448	-36,764,997	572,847,984,305

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2022년 12월 31일 현재 및 2022년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반 회계	일반회계	3,092,984,323,620	52,467,880,046	3,040,516,443,574	839,653,320,788	1,023,500,576,073	-183,937,255,285
	소계	3,092,984,323,620	52,467,880,046	3,040,516,443,574	839,653,320,788	1,023,500,576,073	-183,937,255,285
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	129,103,394	90,884,129	38,219,265	2,635,458,202	2,611,196,810	24,261,392
	국민임대산업단지 조성사업특별회계	13,099,301,075	-	13,099,301,075	16,123,000	10,125,466,830	-10,109,343,830
	건축진흥특별회계	2,331,341,190	-	2,331,341,190	77,590,000	567,011,000	-489,421,000
	수질개선특별회계	5,025,924,270	133,628,320	4,892,295,950	678,299,850	2,374,770,390	-1,696,470,540
	저소득주민생활 안정자금특별회계	2,545,162,585	42,757,973	2,502,404,612	2,200,000	15,744,326	-13,544,326
	주민소득사업 운영관리특별회계	12,532,330,662	-	12,532,330,662	5,035,500	66,121,265	-61,085,765
	농공지구관리특별회계	10,035,887,103	-	10,035,887,103	59,321,638	657,493,520	-598,171,882
	주차장사업특별회계	36,752,230,874	33,890,107	36,718,340,767	1,489,060,056	3,847,836,411	-2,358,776,355
	소계	82,571,281,153	301,160,529	82,270,120,624	4,963,088,246	20,265,640,552	-15,302,552,306
기금	체육진흥기금	910,201,448	-	910,201,448	77,000,000	17,116,631	59,883,369
	농산물가격안정기금	10,444,266,631	-	10,444,266,631	-	97,884,991	-97,884,991
	통합재정안정화기금 (통합계정)	-	-	-	-	-	-
	남북교류협력기금	176,165,720	-	176,165,720	-	486,701	-486,701
	자활기금	521,727,420	-	521,727,420	41,080,000	18,778,530	22,301,470
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	3,977,777,180	-	3,977,777,180	227,480	3,579,598,280	-3,579,370,800
	노인복지기금	1,350,402,173	-	1,350,402,173	16,000,000	15,316,677	683,323
	양성평등기금	3,128,264,948	-	3,128,264,948	-	37,828,645	-37,828,645
	재난관리기금	6,053,925,854	-	6,053,925,854	1,195,631,900	1,311,024,342	-115,392,442
	식품진흥기금	84,244,789	-	84,244,789	10,248,000	28,264,393	-18,016,393
	주민지원기금	2,002,180	-	2,008,180	123,769,000	112,919,250	10,849,750
	소계	26,648,978,343	-	26,648,978,343	1,463,956,380	5,219,218,440	-3,755,262,060
공 기업 특별 회계	상수도공기업특별회계	145,052,722,258	10,363,534,018	134,689,188,240	18,815,848,801	13,742,632,868	5,073,215,933
	하수도공기업특별회계	237,804,536,168	39,142,951,149	198,661,585,019	23,361,741,213	6,942,140,371	16,419,600,842
	소계	382,857,258,426	49,506,485,167	333,350,773,259	42,177,590,014	20,684,773,239	21,492,816,775
내부 거래	내부거래	-118,089,150,730	-	-118,089,150,730	-14,471,769,000	-14,471,769,000	-
합계		3,466,972,600,812	102,275,525,742	3,364,697,075,070	873,786,186,428	1,055,288,439,304	-181,502,252,876

(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	34,333,454,519	33,890,107	34,339,564,412	939,005,714	3,207,242,052	-2,268,236,338
	소계	73,500,242,612	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	544,028,880	-	544,028,880	41,290,000	9,362,560	31,927,440
	통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	388,406,380	-	388,406,380	-	19,675,080	-19,675,080
	노인복지기금	1,351,085,496	-	1,351,085,496	-	8,694,756	-8,694,756
	양성평등기금	3,000,436,303	-	3,000,436,303	-	18,404,523	-18,404,523
	재난관리기금	5,938,533,412	-	5,938,533,412	672,765,080	1,550,442,350	-877,677,270
	식품진흥기금	66,228,306	-	66,228,306	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	22,833,716,283	-	22,833,716,283	899,088,970	1,790,830,795	-891,741,825
공 기업 특별 회계	상수도공기업특별회계	137,190,327,518	11,428,704,585	125,761,622,933	18,008,960,119	11,839,549,826	6,169,410,233
	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	-106,021,833,730	-	-106,021,833,730	-10,909,587,800	-10,909,587,800	-
합계		3,233,314,012,785	105,215,565,011	3,158,098,447,774	852,631,106,435	952,541,859,750	-99,910,753,315

제6장 재무제표 첨부서류



제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 13,306,697,651원에서
 - 당해연도에 2,370,536,142원이 발생하고 2,457,121,042원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 13,220,112,751원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	13,306,697,651	2,619,729,195	10,686,968,456	2,370,536,142	1,197,636,142	1,172,900,000	2,457,121,042	1,268,244,682	1,188,876,360	13,220,112,751	2,549,120,655	10,670,992,096	1,051,009,410
	원금	12,798,224,486	2,111,256,030	10,686,968,456	2,368,582,382	1,195,682,382	1,172,900,000	2,452,188,892	1,263,312,532	1,188,876,360	12,714,617,976	2,043,625,880	10,670,992,096	1,051,009,410
	이자	508,473,165	508,473,165		1,953,760	1,953,760		4,932,150	4,932,150		505,494,775	505,494,775		
일반회계	계	6,502,803,230	900,016,134	5,602,787,096	6,806,022	6,806,022		2,806,022	2,806,022		6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	
	원금	6,502,803,230	900,016,134	5,602,787,096	6,806,022	6,806,022		2,806,022	2,806,022		6,506,803,230	904,016,134	5,602,787,096	
	이자													
소 계	계	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	2,363,730,120	1,190,830,120	1,172,900,000	2,454,315,020	1,265,438,660	1,188,876,360	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	1,051,009,410
	원금	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	2,361,776,360	1,188,876,360	1,172,900,000	2,449,382,870	1,260,506,510	1,188,876,360	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	1,051,009,410
	이자	508,473,165	508,473,165		1,953,760	1,953,760		4,932,150	4,932,150		505,494,775	505,494,775		
기타특별회계	계	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	2,363,730,120	1,190,830,120	1,172,900,000	2,454,315,020	1,265,438,660	1,188,876,360	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	1,051,009,410
	원금	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	2,361,776,360	1,188,876,360	1,172,900,000	2,449,382,870	1,260,506,510	1,188,876,360	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	1,051,009,410
	이자	508,473,165	508,473,165		1,953,760	1,953,760		4,932,150	4,932,150		505,494,775	505,494,775		

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (1,188,876,360)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

가. 일반회계

[illegible]

나. 특별회계

(단위 : 원)

구 분 회계별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료	
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)	
합 계		계	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	2,363,730,120	1,190,830,120	1,172,900,000	2,454,315,020	1,265,438,660	1,188,876,360	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	1,051,009,410
		원금	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	2,361,776,360	1,188,876,360	1,172,900,000	2,449,382,870	1,260,506,510	1,188,876,360	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	1,051,009,410
		이자	508,473,165	508,473,165		1,953,760	1,953,760		4,932,150	4,932,150		505,494,775	505,494,775		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	6,803,894,421	1,719,713,061	5,084,181,360	2,363,730,120	1,190,830,120	1,172,900,000	2,454,315,020	1,265,438,660	1,188,876,360	6,713,309,521	1,645,104,521	5,068,205,000	1,051,009,410
		원금	6,295,421,256	1,211,239,896	5,084,181,360	2,361,776,360	1,188,876,360	1,172,900,000	2,449,382,870	1,260,506,510	1,188,876,360	6,207,814,746	1,139,609,746	5,068,205,000	1,051,009,410
		이자	508,473,165	508,473,165		1,953,760	1,953,760		4,932,150	4,932,150		505,494,775	505,494,775		
	저소득주민 생활안정자 금특별회계	계	267,654,099	253,042,739	14,611,360	1,113,620	1,113,620		1,111,360		1,111,360	267,656,359	254,156,359	13,500,000	12,319,410
		원금	260,784,749	246,173,389	14,611,360	1,111,360	1,111,360		1,111,360		1,111,360	260,784,749	247,284,749	13,500,000	12,319,410
		이자	6,869,350	6,869,350		2,260	2,260					6,871,610	6,871,610		
	주택관리사 업특별회계	계	5,951,054,767	881,484,767	5,069,570,000	2,362,616,500	1,189,716,500	1,172,900,000	2,453,203,660	1,265,438,660	1,187,765,000	5,860,467,607	805,762,607	5,054,705,000	1,038,690,000
		원금	5,919,080,226	849,510,226	5,069,570,000	2,360,665,000	1,187,765,000	1,172,900,000	2,448,271,510	1,260,506,510	1,187,765,000	5,831,473,716	776,768,716	5,054,705,000	1,038,690,000
		이자	31,974,541	31,974,541		1,951,500	1,951,500		4,932,150	4,932,150		28,993,891	28,993,891		
	주민소득사 업운영관리 특별회계	계	585,185,555	585,185,555								585,185,555	585,185,555		
		원금	115,556,281	115,556,281								115,556,281	115,556,281		
		이자	469,629,274	469,629,274								469,629,274	469,629,274		

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		12,714,617,976	505,494,775	6,506,803,230		6,207,814,746	505,494,775			6,207,814,746	505,494,775			
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	11,112,341,986	505,494,775	4,905,505,920		6,206,836,066	505,494,775			6,206,836,066	505,494,775			
	공무원학자대여금	4,901,505,920		4,901,505,920							4,901,505,920		4,901,505,920	
	주택용자	177,445,271	470,309,634			177,445,271	470,309,634			177,445,271	181,445,271	470,311,894	4,000,000	
	기타	6,116,997,305	38,163,531			6,116,997,305	38,163,531			6,116,997,305	6,029,390,795	35,182,881		
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 15,500,000,000원에서
- 당해연도에 4,000,000,000원이 발행하고
0원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 19,500,000,000원으로서
그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
계		15,500,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000			19,500,000,000
일반회계	지방채무	15,500,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000			19,500,000,000

2-2. 회계별·종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류		전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
일반회계	지방채무 (계)		15,500,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000			19,500,000,000
		지방채증권						
		차입금 (지역개발기금 차입금)	15,500,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000			19,500,000,000
		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(㉗-㉘)	발생액㉗	소멸액㉘		
일반회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담	15,500,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000			19,500,000,000
		기타						

2-4. 당해연도 발생 채무 세부내역(회계별·종류별)

(단위 : 원)

종류		세부사업	발행일	발행액	기채방법	차입선	발행금리	상환기간	상환재원
지방채무		합 계		4,000,000,000			0		
	차입금	소 계		4,000,000,000			0		
		바람길숲 조성사업(보조)	2022-06-29	4,000,000,000	증서차입	민간자금 (농협)	3.21	5년거치 5년상환	지방비부담