

2023회계연도 결산서

(지방공기업 상·하수도사업특별회계)



고 성 군

2023회계연도 결산서

(지방공기업 상수도사업특별회계)



고 성 군

【 목 차 】

1. 총괄표	5
2. 사업보고서	9
3. 재무제표	21
4. 재무제표 부속명세서	33
5. 예산결산보고서(수입·지출결산서)	57
6. 예산결산 부속명세서	67
7. 경영분석지표	75
8. 참고자료	81

1. 총괄표

내 용		상수도	비고
I. 결산서			
사업보고서	(1) 총괄	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 건설·개량·수선공사개요	○	
	(4) 사업운영성과	○	
재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 손익계산서	○	
	(3) 자본변동표		제출대상아님
	(4) 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)	○	
	(5) 현금흐름표	○	
	(6) 재무제표에 대한 주석	○	
재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서(매출채권)	○	
	(3) 기타미수금명세서		해당사항없음
	(4) 재고자산명세서	○	
	(5) 기타유동자산명세서		해당사항없음
	(6) 유가증권명세서		해당사항없음
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	○	
	(10) 투자와 기타자산명세서		해당사항없음
	(11) 매입채무명세서		해당사항없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		해당사항없음
	(13) 기타유동부채명세서	○	
	(14) 차입금명세서		해당사항없음
	(15) 충당금명세서	○	
	(16) 금융부채 현황		제출대상아님
	(17) 우발부채 현황		제출대상아님
	(18) 잉여금명세서	○	
	(19) 전입금,보조금 등 수입명세서	○	
	(20) 감가상각비명세서	○	
	(21) 매출(조성)원가명세서		제출대상아님
	(22) 성질별 손익계산서	○	
	(23) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○	

내 용		하수도	비고
I. 결산서			
예산결산 보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
예산결산 부속명세서	(1) 수익비용명세서	○	
	(2) 예비비사용조서		해당사항없음
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	○	
	(5) 예산전용액조서		해당사항없음
	(6) 채무부담행위액 집행조서		해당사항없음
	(7) 계속비결산조서		해당사항없음
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서	○	
	(10) 차입금명세서		해당사항없음
	(11) 수입·지출외현금현재액조서	○	
	(12) 지출예산 성질별 결산	○	
경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입·지출일계표	○	
	(3) BTL·BTO사업 명세서		제출대상아님
	(4) 이자비용 및 이자보상배율		제출대상아님
	(5) 사업현황		제출대상아님
	(6) 재정지원 현황	○	
	(7) 지하철 운영현황		제출대상아님
II. 회계감사보고서			
	(1) 회계감사보고서	○	
	(2) 연결감사보고서		제출대상아님

2. 사 업 보 고 서

(고성군 상수도)

- (1) - 총 괄
- (2) - 연도별 업무 현황
- (3) - 건설·개량·수선공사 개요
- (4) - 사업운영성과

(1) 총괄

가. 총괄사항

- 예산현액 10,771,984,870원(전년도 이월금 153,967,870원 포함)에 대하여
수납액은 10,776,242,435원이고 지출액은 10,034,555,800원이며,
그 결산상 잉여금 741,686,635원은 다음연도에 각각 이월한다.
다음연도 이월액 중에는
사고이월 26,130,000원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은
715,556,635원이다.

나. 의회의결사항

의안번호	건명	제출년월일	의결년월일
2561	2023년도 세입·세출예산안	2022. 11. 18.	2022. 12. 20.
2630	2022회계연도 세입·세출결산승인안	2023. 5. 10.	2023. 6. 9.
2650	2023년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안	2023. 7. 4.	2023. 7. 21.
2728	2023년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안	2023. 11. 17.	2023. 12. 6.

다. 행정관청인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2018. 7. 9.	고성군의회	고성군 상수도사업 지방직영기업 설치	2019. 1. 1.

라. 직원에 관한 사항

1) 지방직영기업

(단위 : 명)

구 분		정 원				현 원				비고	
		전년도말	기간 중 (‘23.12.31. 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (‘23.12.31. 기준)		당년도말		
			증	감			증	감			
합 계		12	2	5	9	12		7	5		
정 규 직	소 계		12	2	5	9	12		7	5	
	일반정규직		9		5	4	9		5	4	
	상용 정규직	소계	3	2		5	3		2	1	
		청경									
		무기계약직	3	2		5	3		2	1	
		기타									
비 정 규 직	소 계										
	기간제										
	단시간										
	기타										

마. 요금(이자율) 기타 공급(용자)조건의 설정, 변경에 관한 사항(없음)

(2) 연도별 업무현황

가. 상수도

1) 사업개시 연월일(설립): 2019. 1. 1.

2) 공기업법적용 연월일: 2019. 1. 1.

구 분		연 도 별	2019	2020	2021	2022	2023
1. 관 리 자			상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장
2. 인 구	(1) 행정구역내 총인구 (명)		52,276	51,361	50,478	50,448	49,468
	(2) 행정구역내 급수인구 (명)		42,269	41,682	41,440	42,586	42,861
	(3) 행정구역외 급수인구 (명)		10,007	9,679	9,038	7,862	6,607
	(4) 보급률(2)/(1)×100 (%)		80.8	81.15	82.1	84.4	86.6
3. 시 설	(1) 취수용량 (m³/일)		-	-	-	-	-
	(2) 시설용량 (m³/일)	계(①+②)	15,259	15,500	15,500	15,500	16,600
		① 자체정수용량	-	-	-	-	-
		② 광역배분계약량	15,259	15,500	15,500	15,500	16,600
		③ 광역배분계획량	15,259	15,500	15,500	15,500	16,600
	(3) 급수전수 (천)		15,228	15,954	16,737	17,613	18,227
	(4) 수도관총연장 (km)		781.9	781.9	871.6	947.3	991,993
4. 급 수	(1) 연간총생산량 (천 m³)	계	5,785	5,825	6,155	5,784	5,059
		자체정수량	-	-	-	-	-
		광역사용량	5,785	5,825	6,155	5,784	5,059
	(2) 1일 평균생산량 (천 m³)		15.8	15.9	16.86	15.8	13.86
	(3) 1인 1일 평균급수량 (ℓ)		362	382	407	382	323
	(4) 연간총조정량(부과량) (천 m³)		4,539	4,521	4,719	4,966	5,039
	(5) 1일 최대생산량 (천 m³)		20	17	18	18	18
	(6) 요금부과율(4)/(1)×100 (%)		78.5	77.6	76.7	85.8	99.6
	(7) 시설이용률 (1일평균생산량/시설용량×100) (%)		103.5	102.5	108.7	101.9	83.4
	(8) 시설가동률 (1일최대생산량/시설용량×100) (%)		131	109.6	118.8	118.3	112.1
	(9) 총시설이용률 (1일평균생산량/시설용량(자체정수량+광역배분계획량)×100) (%)		103.5	102.5	108.7	101.9	83.4
	(10) 급수공사건수	신 설	245	286	320	875	434
		개 조	17	9	8	6	11

구 분 연 도 별		2019	2020	2021	2022	2023
5. 금	(1) 총괄원가 (m³ 당)	2,133	2,195	2,234	2,201	2,334
	(2) 평균요금(공급단가) (m³ 당)	1,241.8	1,171.8	1,177.4	1,107.3	1,205.3
	(3) 가정용평균요금 (m³ 당)	875.6	852.4	791.6	753.4	753.5
	가 정 용	1단계구간 (m³)	1 ~ 20	1 ~ 20	1 ~ 10	1 ~ 10
		요 금 (원)	800	800	620	620
	공 공 용 (업 무 용)	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
	일 반 용 (영 업 용)	1단계구간 (m³)	1 ~ 100	1 ~ 100	1 ~ 100	1 ~ 100
		요 금 (원)	1,510	1,510	1,510	1,510
	대중탕용(욕탕용) ※ 1, 2종 상이할 경우 서식추가	1단계구간 (m³)	1 ~ 300	1 ~ 300	1 ~ 300	1 ~ 300
		요 금 (원)	1,120	1,120	1,120	1,120
	산 업 용 (공 업 용)	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
	기 타	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
6. 직 원 수	계	11	12	12	12	5
	(1) 일 반 직 (명)	8	9	9	9	4
	(2) 별 정 직 (명)	-	-	-	-	-
	(3) 기 능 직 (명)	-	-	-	-	-
	(4) 기 타 직 (명)	-	-	-	-	-
	(5) 기타보수직(무기계약/기간제 등) (명)	3	3	3	3	1
7. 수 입	(1) 연간 급수수익 (백만원)	5,636	5,298	5,473	5,499	6,073
	(2) 연간 수익적수입 (백만원)	7,967	6,905	7,128	7,500	9,180
	(3) 연간 자본적수입 (백만원)	3,022	3,168	2,238	1,479	1,842
8. 수 지 출	(1) 총수지비율(총수익/총비용) (%)	97.97	91.42	92.02	92.47	106.47
	(2) 영업수지비율 (급수공사수익 · 비용제외) (%)	71.11	68.21	69.01	66.22	72.19
9. 자 산 평 가 액 (백만원)		45,208	54,309	62,843	77,318	78,531

나. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비 고
총수익	9,617,158,940	8,281,616,080	1,335,542,860	1.16	
총비용	9,033,121,935	8,955,766,343	77,355,592	1.01	
당기순손익	584,037,005	△ 674,150,263	1,258,187,268	△ 0.87	

(3) 건설·개량·수선공사 개요(상수도사업)

가. 시설확장(건설)공사개황

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착공 년월일	준공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	농어촌생활 용수개발 (대가지구)	2017. 5. 26. ~ 2023. 7. 14.	상수관로 매설 L=0.822km	452,465,600	상수관로 매설 L=0.822km	451,324,470	-	1,141,130	집행잔액	2017. 5. 26.	2023. 7. 14.	상수도 (일반회계)
시설비	농어촌생활 용수개발 (부포지구)	2022. 1. 1. ~ 2023. 12. 31.	상수관로 매설 L=1.432km	336,723,000	상수관로 매설 L=1.432km	335,102,860	-	1,620,140	집행잔액	2022. 1. 1.	2023. 12. 31.	상수도 (일반회계)
시설비	농어촌생활 용수개발 (삼덕지구)	2022. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.	상수관로 매설 L=7.3km	2,051,954,400	-	595,008,890	상수관로 매설 L=7.3km	1,456,945,510	준공기한 미도래에 따른이월	2022. 1. 1.	2024. 5. 8.	상수도 (일반회계)
시설비	농어촌생활 용수개발 (무선지구)	2022. 1. 1. ~ 2024. 10. 31.	상수관로 매설 L=8.225km	1,548,869,280	상수관로 매설 L=5.12km	1,279,278,780	상수관로 매설 L=3.105km	269,590,500	준공기한 미도래에 따른이월	2022. 1. 1.	2024. 10. 31.	상수도 (일반회계)
시설비	농어촌생활 용수개발 (고봉지구)	2022. 6. 1. ~ 2024. 12. 31.	상수관로 매설 L=5.57km	2,055,000,000	상수관로 매설 L=2.6km	1,182,067,270	상수관로 매설 L=2.97km	872,932,730	준공기한 미도래에 따른이월	2022. 6. 1.	2024. 12. 31.	상수도 (일반회계)
시설비	농어촌생활 용수개발 (봉동지구)	2023. 1. 1. ~ 2024. 6. 30.	상수관로 매설 L=3.385km	515,400,000	상수관로 매설 L=2.065km	369,094,200	상수관로 매설 L=1.320km	146,305,800	준공기한 미도래에 따른이월	2023. 1. 1.	2024. 6. 30.	상수도 (일반회계)

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	지방상수도 확장사업 (소규모)	2022. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.	실시설계 6개소 소규모 확장 8개소	2,021,795,920	실시설계 5개소 소규모 확장 4개소	1,595,673,370	실시설계 1개소 소규모 확장 4개소	426,122,550	준공기한 미도래에 따른이월	2022. 1. 1.	2024. 6. 30.	상수도 (일반회계)
시설비	지방 상하수도 경영효율화사업	2022. 1. 27. ~ 2023. 12. 31.	상수관로 매설 L=1.586km	155,004,150	상수관로 매설 L=1.586km	153,679,150	-	1,325,000	집행잔액	2022. 1. 27.	2023. 12. 31.	상수도 (일반회계)

가. 개량공사개황

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착공 년월일	준공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	농촌농업 생활용수 개발사업	2023. 3. 13. ~ 2024. 1. 3.	농촌농업 용수 개발 10개소	200,000,000	농촌농업 용수 개발 9개소	182,535,930	농촌농업 용수 개발 1개소	17,464,070	준공기한 미도래에 따름이월	2023. 3. 13.	2024. 1. 3.	상수도 (일반회계)
시설비	소규모 수도 노후화시설 개량사업	2023. 1. 1. ~ 2023. 12. 31.	수도시설 개량 9개소	300,000,000	수도시설 개량 9개소	299,149,890	-	850,110	집행잔액	2023. 1. 1.	2023. 12. 31.	상수도 (일반회계)
시설비	소규모 수도시설 개보수사업	2023. 1. 1. ~ 2023. 12. 31.	수도시설 개보수 11개소	170,000,000	수도시설 개보수 11개소	167,498,910	-	2,501,090	집행잔액	2023. 1. 1.	2023. 12. 31.	상수도 (일반회계)
공기관등 경상적 대행 사업비	시설개선사업	2023. 1. 1. ~ 2023. 12. 31.	관로정비 2식, 수도미터 교체 2식 등	1,326,000,000	관로정비 2식, 수도미터 교체 2식 등	1,304,699,845	-	21,300,155	집행잔액	2023. 1. 1.	2023. 12. 31.	한국 수자원공사 고성지사

(4) 사업운영성과

가. 공급확대·개선성과

- 1) 삼덕지구 외 4개소 지방상수도 확장사업,
초곡 외 9개소 소규모 지방상수도 확장사업 추진
- 오지 농어촌 급수취약 지역에 깨끗하고 안전한 생활용수 공급하여 농어촌 주민의 생활환경 개선
- 2) 소규모 수도시설 개·보수 12개소,
소규모 수도시설 노후화 시설 개량 25개소,
농촌농업생활용수 정비사업 21개소,
소규모 수도시설 137개소 수질검사,
소규모 수도시설 142개소 위탁 관리 등 추진
- 지방상수도 공급이 어려운 농어촌지역에 노후화된 수도시설을 개량하고 원활한 유지관리를 통해 지역주민들이 안정적으로 생활용수를 이용할 수 있도록 하였음
- 3) 마을 단위 신규급수공사 신설 187개소를 시행하여 주민 생활 편의 증진에 기여

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함) - 재무제표 등 참고

다. 주민서비스 개선시책 및 내용

- 1) 한국수자원공사 고성수도센터와 지방상수도 운영 효율화사업을 진행하여 운영의 전문성을 높이고, 상수도 유수율 및 사업 효율화를 제고
- 2) 타지역에서 고성군 전입한 가구(신규급수 신청가구)가 5가구 이상인 지역에 500m 이내 배수관로 설치를 추진하여 신규 주택단지 및 소규모 이주단지 내 전입가구의 부담을 경감하고, 안정적 정착에 기여

3. 재무제표

(고성군 상수도)

- (1) - 재무상태표
- (2) - 손익계산서
- (3) - 결손금처리계산서
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

당 기 2023년 12월 31일 현재

전 기 2022년 12월 31일 현재

상
수
도

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
I . 유 동 자 산		4,044,642,496		4,402,579,504
(1) 당 좌 자 산		3,984,272,106		4,339,336,954
1. 현금및현금성자산 (주석4) (수입지출외현금: 38,938,995)		780,625,630		538,699,670
2. 수 용 가 미 수 금 (주석5) 대 손 충 당 금	397,441,260	- 397,441,260	335,376,020	△2,729,890 332,646,130
3. 선 급 금 (주석6)		2,806,205,216		3,467,991,154
(2) 재 고 자 산 (주석7)		60,370,390		63,242,550
1. 저 장 품		60,370,390		63,242,550
II . 비 유 동 자 산		74,486,927,564		72,915,449,690
(1) 가 동 설 비 자 산 (주석8)		70,554,054,126		54,975,166,529
1. 토 지		1,094,314,420		1,094,314,420
2. 건 물 감가상각누계액	223,034,825 △99,156,014	123,878,811	223,034,825 △93,580,143	129,454,682
3. 구 축 물 감가상각누계액	10,160,629,527 △5,540,216,844	4,620,412,683	13,056,275,644 △5,820,458,223	7,235,817,421
4. 관 설 비 자 산 감가상각누계액	54,303,981,358 △8,129,894,617	46,174,086,741	48,605,872,329 △20,436,180,457	28,169,691,872
5. 기 계 장 치 감가상각누계액	4,105,629,123 △2,314,914,798	1,790,714,325	4,254,701,972 △2,145,512,934	2,109,189,038
6. 차 량 운 반 구 감가상각누계액	25,968,661 △25,968,661	-	25,968,661 △25,968,661	-
7. 공 기 구 비 품 감가상각누계액	348,122,374 △348,122,374	-	348,122,374 △348,122,374	-
8. 기타가동설비자산 (주석15)		16,750,647,146		16,236,699,096

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
(2) 비가동설비자산		3,563,923,970		17,545,926,375
1. 건설중인자산 (주식9)		3,563,923,970		17,545,926,375
(3) 무형자산 (주식10)		368,949,468		394,356,786
1. 소프트웨어		77,282,801		2,690,119
2. 기타무형자산		291,666,667		391,666,667
자 산 총 계		78,531,570,060		77,318,029,194
I . 유 동 부 채		42,581,495		13,528,745
1. 미지급비용 (주식11)		3,642,500		3,555,250
2. 예수금 (주식12)		38,938,995		9,973,495
II . 비 유 동 부 채		150,716,638		136,920,876
1. 퇴직급여충당부채		150,716,638		136,920,876
부 채 총 계		193,298,133		150,449,621
I . 자 본 금		37,629,712,247		37,629,712,247
1. 원시자본금 (주식13)		37,629,712,247		37,629,712,247
II . 자 본 잉 여 금		47,768,270,940		39,398,399,870
1. 타회계보조금 (주식14)		44,370,201,670		36,649,703,630
2. 시설분담금		658,981,000		529,569,000
3. 공사부담금		58,223,670		52,210,690
4. 기부금 (주식15)		2,680,864,600		2,166,916,550
III . 이 익 잉 여 금		△7,059,711,260		139,467,456
1. 미처분이익잉여금 (주식16)		△7,059,711,260		139,467,456
당기: 584,037,005				
전기: △674,150,263				
자 본 총 계		78,338,271,927		77,167,579,573
부채및자본총계		78,531,570,060		77,318,029,194

(2) 손익계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

상
수
도

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		6,606,701,470		6,043,521,840
1. 급 수 수 익	6,073,984,780		5,499,688,290	
2. 급 수 공 사 수 익	459,522,000		479,896,000	
3. 기 타 영 업 수 익	73,194,690		63,937,550	
II. 매 출 원 가		8,753,838,843		8,390,051,630
1. 정 수 비	2,873,653,260		2,441,124,060	
2. 배 급 수 비	348,166,890		487,666,790	
3. 급 수 공 사 비	513,948,050		553,361,040	
4. 감 가 상 각 비	2,170,587,510		2,273,701,006	
5. 무 형 자 산 상 각 비	100,000,000		100,000,000	
6. 대 행 운 영 관 리 비	2,747,483,133		2,534,198,734	
III. 매 출 총 이 익		△2,147,137,373		△2,346,529,790
IV. 판 매 비 와 관 리 비		275,819,882		565,180,263
1. 일 반 관 리 비	224,569,990		522,901,040	
2. 징수및수용가관리비	12,393,160		10,990,160	
3. 감 가 상 각 비	7,698,739		11,983,843	
4. 무 형 자 산 상 각 비	17,415,931		2,081,162	
5. 대 손 상 각 비	-		10,195,580	
6. 대 손 충 당 금 환 입	△53,700		-	
7. 퇴 직 급 여	13,795,762		7,028,478	
V. 영 업 이 익		△2,422,957,255		△2,911,710,053
VI. 영 업 외 수 익		3,010,457,470		2,238,094,240
1. 이 자 수 익	14,970,640		5,634,560	
2. 타회계전입금수익	-		358,000,000	
3. 타회계지원금수익	2,936,863,020		1,781,555,210	
4. 전기오류수정이익	-		27,030	
5. 기 타 영 업 외 수 익	58,623,810		92,877,440	
VII. 영 업 외 비 용		3,463,210		534,450
1. 전기오류수정손실	3,463,210		534,450	
VIII. 당 기 순 이 익		584,037,005		△674,150,263

(3) 결손금처리계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지(처리예정일 2024년 월 일)

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지(처리확정일 2023년 6월 8일)

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I. 미 처 분 이 익 잉 여 금		△7,059,711,260		139,467,456
1. 전기이월미처분이익잉여금	139,467,456		813,617,719	
2. 전기오류수정이익(손실)	△7,783,215,721		-	
3. 당 기 순 이 익	584,037,005		△674,150,263	
II. 이 익 잉 여 금 처 분 액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금 (주석16)		△7,059,711,260		139,467,456

(4) 현금흐름표

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,094,035,085		1,078,358,667
1. 당기순이익	584,037,005		△674,150,263	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	2,309,444,242		2,394,794,489	
가. 감가상각비	2,178,286,249		2,285,684,849	
나. 무형자산상각비	117,415,931		102,081,162	
다. 대손충당금환입	△53,700		-	
라. 퇴직급여	13,795,762		7,028,478	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	△1,799,446,162		△642,285,559	
가. 수용가미수금의 감소(증가)	△64,741,430		△228,684,940	
나. 선급금의 감소(증가)	△1,766,629,642		△398,914,159	
다. 채고자산의 감소(증가)	2,872,160		△16,235,960	
라. 예수금의 증가(감소)	28,965,500		1,317,000	
마. 연차유급휴가미지급비용의 증가(감소)	87,250		232,500	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		△8,708,032,145		△15,903,310,367
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	△8,708,032,145		△15,903,310,367	
가. 구축물의 증가	△889,901,690		△127,562,260	
나. 관설비자산의 증가	△4,330,909,450		△7,289,424,490	
다. 기계장치의 증가	△303,934,022		△185,153,812	
라. 건설중인자산의 증가	△3,091,278,370		△8,301,169,805	
마. 무형자산의 증가	△92,008,613		-	

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		7,855,923,020		14,587,650,460
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	7,855,923,020		14,587,650,460	
가. 타회계보조금의 증가	7,720,498,040		14,458,547,460	
나. 시설분담금의 증가	129,412,000		129,103,000	
다. 공사부담금의 증가	6,012,980		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		241,925,960		△237,301,240
V. 기초의 현금		538,699,670		776,000,910
VI. 기말의 현금		780,625,630		538,699,670

(5) 재무제표에 대한 주석

(2023년 12월 31일 현재)

상
수
도

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

1. 회계와 내부통제제도 개요

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계(이하 "당 특별회계")는 지방공기업으로서 예산회계관리는 단식부기방법, 재무회계관리는 복식부기방법으로 이원적으로 회계관리 하고 있습니다.

수입.지출 예산은 실행부서의 요구에 의해 예산관리부서가 예산안을 작성, 자치단체장의 조정과 지방의회의 의결을 거쳐 확정됩니다.

수입은 징수결정과 수납의 단계로 이뤄지며 현금수납은 금융기관을 통해 입금하도록 하여 수납담당자가 현금에 접근하지 못하도록 통제하고 있습니다.

지출은 승인된 예산을 기준으로 예산배정과 원인행위, 채무확정, 지출과정을 통해 집행 됩니다. 지출은 공기업에서 금고은행에 채권자에게 대금지급을 명하여 집행하므로 지출담당자가 현금에 접근하지 못하도록 통제하고 있습니다.

수입.지출 예산집행관리는 내부통제제도에 따라 신뢰성 있게 운영되고 있습니다.

2. 재무제표의 작성기준

당 특별회계가 작성한 재무제표는 지방공기업법 및 행정안전부의 지방공기업결산기준에 따라 작성하였으며, 이 기준에서 규정하지 아니한 사항에 대해서는 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

1) 가동설비자산

가동설비자산은 취득원가로 계상하고 있으며 자산재평가가 실시될 경우 재평가액에 의하여 취득원가를 계상합니다.

지방공기업법 내용연수표에 따라 정액법을 적용하여 감가상각비를 계상하고 감가상각누계액은 당해 자산에서 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

2) 자본적 지출과 수익적 지출에 대한 회계처리

유형자산의 원상을 회복하거나 능률유지를 위해 지출한 비용은 수익적 지출로 회계 처리하고 있으며 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 당해 자산의 가치를 현실적으로 증가시키기 위해 지출한 비용은 자본적 지출로 회계처리하고 있습니다.

3) 타회계전입금수익 회계처리

타회계에서 지원되는 전입금 등에 대하여는 그 성격에 따라 수익적 수입(손익계산서의 영업외수익)과 자본적 수입(재무상태표의 자본잉여금)으로 회계처리하고 있습니다.

4) 수익의 인식기준

수익의 인식은 실현주의 원칙에 따라 수익을 징수결정한 날로 회계처리하고 있습니다. 급수수익은 상수도 사용료 수익과 구경별 정액요금 등으로 구성되어 있으며 기타 영업수익은 각종 수수료 등 기타영업활동에 따른 잡수익을 계상하고 있습니다.

5) 비용의 인식기준

비용은 발생주의 원칙에 따라 지급을 수반하는 비용에 대하여는 채무가 확정된 날이 속하는 연도에 인식합니다.

6) 기부자산의 회계처리

급수장치 중 옥외에 매설되는 모든 시설물과 수도계량기는 고성군 상수도사업 지방직영기업이 기부채납 받으며 기부채납 받은 자산은 기타가동설비자산 계정으로 계상하고 있으며 기부채납자산에 대응되는 기부금을 자본잉여금의 기부금 계정으로 계상하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말 현재 현금및현금성자산 계정잔액은 780,625,630원으로서 그 내용은 「현금및예금명세서」와 같습니다.

5. 수용가미수금

당기말 현재 수용가미수금 계정잔액 397,441,260원은 급수수익에 대한 미수금으로 그 내용은 「수용가미수금명세서」와 같습니다.

6. 선급금

당기말 현재 선급금 계정잔액 2,806,205,216원은 수자원공사에 선지급한 운영비 및 시설개선비 중 정산되지 않은 잔액으로 내용은 다음과 같습니다.

구 분	금 액 (원)	비 고
수정전 기초 선급금 (a)	3,467,991,154	
선급금 조정 (b)	-2,428,415,580	기초 선급금과 위탁대가 재산정에 따른 선급금 차이액으로 전기오류수정손실(이익잉여금)으로 조정
수정후 기초 선급금 (c) = (a+b)	1,039,575,574	
2023년 선급금 증가 (d)	1,766,629,642	위탁대가 - 집행액
2023년 말 선급금 (e) = (c+d)	2,806,205,216	

※ 상수도 운영효율화를 위한 위·수탁 실시 협약 변경 체결

1) 협약 당사자 :

(갑) 경상남도 고성군수

(을) 한국수자원공사사장

2) 최초 협약일 : 2010. 6.

재 협 약 일 : 2023. 11.

3) 운영기간 : 2010년 9월 1일부터 2029년 12월 31일까지

4) 운영효율화 협약의 목적

① 우수율제고를 통한 생산원가 절감 및 한정된 수자원의 효율적 이용

② 선진 우수율제고 기술접목 및 과학적이고 전문화된 관리를 통한 운영의 효율화

③ 수돗물공급 서비스 획기적 개선을 통한 지방상수도 관리의 새로운 모델 제시

④ 깨끗하고 안정적인 용수공급

5) 추정 위탁대가(경상가격은 2008.1.1. 기준이며, 2023년 이후 경상가격은 매년 3% 물가 상승률을 가정, 재무적할인을 5.25%를 적용함)

재 협 약 : 88,008,074천원

7. 재고자산

당기말 현재 재고자산 계정잔액은 60,370,390원으로 그 내용은 「재고자산명세서」와 같습니다.

8. 가동설비자산

1) 가동설비자산 중 건물, 구축물, 기계장치, 공기구비품의 감가상각은 지방공기업법 시행규칙에서 정하는 내용연수를 적용하여 정액법으로 계산하고 있으며 그 내용은 「가동설비자산명세서」와 같습니다.

2) 자산재평가

유형자산의 재평가는 지방공기업법 시행규칙 제16조(비유동자산의 재평가)규정에 따라 당해 지방직영기업의 설립일이 속한 연도로부터 5년마다 12월 31일을 기준으로 재평가를 하도록 규정하고 있으며, 당 특별회계는 2022. 12. 31. 기준일로 자산 재평가를 실시하였습니다.

9. 건설중인자산

건설중인자산 계정잔액은 3,563,923,970원으로 그 내용은 「비가동설비자산명세서」에 표시되어 있습니다.

10. 무형자산

당기말 현재 무형자산 계정잔액 368,949,468원은 소프트웨어 및 기타무형자산 취득 원가를 내용연수로 상각한 후 금액으로 그 내용은 「무형자산명세서」와 같습니다.

11. 미지급비용

당기말 현재 계정잔액 3,642,500원은 지방공무원 복무규정의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 근로자들의 근로제공대가로 발생한 차기 사용가능한 연차유급휴가를 발생주의에 따라 부채로 계상한 것입니다.

12. 예수금

당기말 현재 예수금 계정잔액 38,938,995원은 수입지출외현금과 대조하여 계상한 것입니다.

13. 원시자본금

원시자본금 계정잔액 37,629,712,247원은 지방공기업법부칙 제3항의 규정에 따라 2019년 1월 1일 현재의 당 특별회계의 자산총액과 부채총액의 차액을 계상하고 있는 것입니다.

14. 타회계보조금

자본잉여금으로 계상된 타회계보조금은 건설보조금 등의 자본적 지출을 목적으로 수령한 것으로서 그 내용은 「잉여금명세서」와 같습니다.

15. 기부금, 기타가동설비자산

기부금 계정잔액 2,680,864,600원은 고성군상수도급수조례에 따라 급수공사준공과 동시에 계량기, 보호통, 옥외급수관 등 수용가로부터 기부채납 받은 자산을 계상한 금액입니다. 당기말 현재 기부받은 자산의 누계액은 기타가동설비자산 계정에 계상되고 있으며 감가상각하지 않고 환치법으로 회계처리하고 있습니다.

16. 미처분이익잉여금(결손금)

결손금의 처리는 지방공기업법 제38조(결손의 처리) 규정에 따라 전 사업연도로부터 이월한 미처분이익이 있을 때에는 그 이익으로서 결손금을 보전하고 부족할 때에는 대통령령이 정하는 바에 의하여 이월하여야 합니다. 이와 관련하여 동법 시행령 제39조(결손금의처리) 3항 규정 “이익적립금으로 결손금을 보전하여도 부족할 때에는 이를 다음 연도에 이월하여야 한다.”에 따라 당기말 미처리결손금 7,059,711,260원은 전액 차기로 이월하고 있습니다.

2022년 12월 31일 기준 자산재평가 결과 손실 5,354,800,141원과 전기와 그 이전의 선급금 조정 2,428,415,580원이 발생하여 미처분이익잉여금의 감소로 처리하였습니다.

4. 재무제표 부속명세서

(고성군 상수도)

(1) - 현금예금명세서	(8) - 총당금명세서
(2) - 영업미수금명세서	(8) - 잉여금명세서
(3) - 재고자산명세서	(10) - 전입금, 보조금 등 수입명세서
(4) - 가동설비자산명세서	(11) - 감가상각비명세서
(5) - 비가동설비자산명세서	(12) - 성질별손익계산서
(6) - 무형자산명세서	(13) - 재무제표와 예산결산서 차이명세서
(7) - 기타유동부채명세서	

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

상
수
도

구 분		금 액				거 래 은 행
		전기이월액 (A)	당기수입액 (B)	당기지출액 (C)	기말잔액 (A+B-C)	
계		538,699,670	11,040,797,330	10,798,871,370	780,625,630	농협은행
현금 및 현금성 자산	소 계	538,699,670	11,040,797,330	10,798,871,370	780,625,630	
	보통예금	528,726,175	10,247,516,260	10,034,555,800	741,686,635	공금예금 : 627,080,825 미이체금 : 114,605,810 계 741,686,635
	수입지출외 현금	9,973,495	793,281,070	764,315,570	38,938,995	물이용부담금 : 10,660,995 급수공사계좌 : 28,278,000 계 38,938,995

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구 분 년 도	전기이월 미 수 금	당 기 조 정 액		당기수입액	기말잔액
		증 가	감 소		
계	335,376,020	6,074,545,720	6,700,340	6,005,780,140	397,441,260
2018년 이전	2,820,920	560,940	2,676,190	705,670	-
2019년	4,032,690	-	509,090	28,870	3,494,730
2020년	2,371,310	-	479,780	46,370	1,845,160
2021년	5,646,710	-	1,640,000	1,539,880	2,466,830
2022년	320,504,390	-	1,395,280	317,775,620	1,333,490
2023년(당기)	-	6,073,984,780	-	5,685,683,730	388,301,050
대손충당금	2,729,890	651,970	2,676,190	705,670	-
순기말잔액	332,646,130				397,441,260

나. 상세 영업미수금명세서

○ 상수도사업

(단위 : 원)

구분 연도별	용도별	생산량	조정량	조정액	수입액	미수액	거래처	미수 사유
계			5,039,291	6,403,221,400	6,005,780,140	397,441,260		
<u>2019 이전</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			2,368,520 1,860,750 -	225,920 508,620 -	2,142,600 1,352,130 -	이O순 외 78 주O명 외 11	미납
<u>2020</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			1,373,500 518,030 -	43,470 2,900 -	1,330,030 515,130 -	이O순 외 115 주O명 외 9	미납
<u>2021</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			2,436,070 1,570,640 -	496,280 1,043,600 -	1,939,790 527,040 -	송O순 외 147 OO모텔 외 9	미납
<u>2022</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			152,593,400 163,482,280 3,033,430	151,536,700 163,205,490 3,033,430	1,056,700 276,790 -	최O호 외 227 김O윤 외 21	미납
<u>2023(당기)</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용		2,858,842 1,947,609 31,123	2,159,578,850 3,784,223,650 42,879,240	2,001,210,880 3,556,847,260 40,322,550	158,367,970 227,376,390 2,556,690	정O순 외 13089 최O국 외 1753 OO탕 외 10	미납

(3) 재고자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구분 분류	전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
계	63,242,550	81,240,000	84,112,160	-	60,370,390
계량기, 보호통	47,410,300	80,728,500	80,864,510	-	47,274,290
약품	2,172,250	511,500	1,437,450	-	1,246,300
관류, 배관자재	10,206,000	-	1,810,200	-	8,395,800
기계, 전기장치 소모품	3,454,000	-	-	-	3,454,000

나. 명 세 서

(단위 : 원)

품 목 별			이월액 (A)	증가(입고)						감소 (출고)			평가손익		잔 액 (A+B-C+D+E)
계 정	카테고리	품 목		계 (B)	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계 (C)	손익계정	자본 계정	손실 (D)	이익 (E)		
0001	저장품		63,242,550	81,240,000				84,112,160	82,785,260	1,326,900				60,370,390	
0001	저장품	0001 계량기,보호통	47,410,300	80,728,500				80,864,510	79,537,610	1,326,900				47,274,290	
0001	저장품	0001 계량기,보호통	2,507,100	22,582,500				21,731,350	21,731,350					3,358,250	
0001	저장품	0002 계량기(φ13mm)	3,010,000						576,200	576,200				2,433,800	
0001	저장품	0003 계량기(φ25mm)	702,000	780,000					468,000	468,000				1,014,000	
0001	저장품	0004 계량기(φ32mm)	1,916,800						195,800	195,800				1,721,000	
0001	저장품	0005 계량기(φ40mm)	931,200						155,200	155,200				776,000	
0001	저장품	0006 계량기(φ50mm)	1,176,300						380,700	198,900	181,800			795,600	
0001	저장품	0014 계량기 보호통 (φ13mm x H600mm)	7,501,200	55,576,000					54,167,200	54,167,200				8,910,000	
0001	저장품	0015 계량기 보호통 (φ20mm x H600mm)	4,968,600						1,419,600	1,419,600				3,549,000	
0001	저장품	0016 계량기 보호통 (φ25mm x H600mm)	1,368,600	1,790,000					821,160	821,160				2,337,440	
0001	저장품	0017 계량기 보호통 (φ32mm x H600mm)	1,571,700						120,900	120,900				1,450,800	
0001	저장품	0018 계량기 보호통 (φ40mm x H600mm)	20,840,800						370,400	370,400				20,470,400	
0001	저장품	0019 계량기 보호통 (φ50mm x H600mm)	916,000						458,000	458,000				458,000	

(단위 : 원)

품 목 별			이월액 (A)	증가(입고)					감소 (출고)			평가손익		잔 액 (A+B+C+D+E)
계 정	카테고리	품 목		계 (B)	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계 (C)	손익계정	자본 계정	손실 (D)	이익 (E)	
0001	저장품	0002	약품	2,172,250	511,500	511,500			1,437,450	1,437,450				1,246,300
0001	저장품	0002	약품	2,172,250	511,500	511,500			1,437,450	1,437,450				1,246,300
0001	저장품	0003	관류,배관자재	10,206,000					1,810,200	1,810,200				8,395,800
0001	저장품	0003	관류,배관자재	1,814,400					378,000	378,000				1,436,400
0001	저장품	0003	관류,배관자재	2,419,200					302,400	302,400				2,116,800
0001	저장품	0003	관류,배관자재	1,596,000					399,000	399,000				1,197,000
0001	저장품	0003	관류,배관자재	1,209,600					403,200	403,200				806,400
0001	저장품	0003	관류,배관자재	3,166,800					327,600	327,600				2,839,200
0001	저장품	0007	기계,전기장치 소모품	3,454,000										3,454,000
0001	저장품	0007	기계,전기장치 소모품	1,144,000										1,144,000
0001	저장품	0007	기계,전기장치 소모품	2,310,000										2,310,000

(4) 가동설비자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구 분	취 득		가 액		감 가 상 각 누 계 액			순장부가액
	전기이월액	당기증가액 재평가증가	당기감소액 재평가감소	기말잔액	전기이월액	당기증가액 재평가증가	당기감소액 재평가감소	기말잔액
토 지	1,094,314,420	-	-	1,094,314,420				1,094,314,420
건 물	223,034,825	-	-	223,034,825	93,580,143	5,575,871	-	99,156,014
구 축 물	13,056,275,644	889,901,690	-	10,160,629,527	5,820,458,223	327,211,407	607,452,786	5,540,216,844
관설비자산	48,605,872,329	21,362,048,110	-	54,303,981,358	20,436,180,457	1,588,019,454	13,894,305,294	46,174,086,741
기 계 장 치	4,254,701,972	346,076,137	-	4,105,629,123	2,145,512,934	257,479,517	88,077,653	2,314,914,798
차량운반구	25,968,661	-	-	25,968,661	25,968,661	-	-	25,968,661
공기구비품	348,122,374	-	-	348,122,374	348,122,374	-	-	348,122,374
기 타 가 동 설 비 자 산	16,236,699,096	513,948,050	-	16,750,647,146				16,750,647,146
계	83,844,989,321	23,111,973,987	-	87,012,327,434	28,869,822,792	2,178,286,249	-	16,458,273,308
		-	19,944,635,874			-	14,589,835,733	70,554,054,126

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

자 산 명	취득일자	규격	수량	단가	금 액	예산집행상황				
						과 목				집행액
						관	항	세항	목	
가동설비자산 계					23,111,973,987					
구축물(관설비) 계					21,362,048,110					
청광지구 지방상수도 확장사업 개천면 가천리, 청광리일원	23/12/29		9,241m		162,435,890					
지방도1010호선 지방상수도 매설공사 고성읍 송학리 231 일원	23/12/27		600m		20,422,470					
양화마을 외 상수관로 정비사업 대가면 양화리 외 7개소	23/12/22		1식		37,102,890					
농어촌생활용수개발(대가지구)	23/12/29		1식		12,715,219,080					
영오지구 상수관로 교체공사 영오면 연당리 996-2 일원	23/10/27		1,330m		378,717,350					
동촌마을 지방상수도 확장사업 고성군 회화면 봉동리 223-15 인근	23/04/20		218m		28,703,020					
산북마을(덕농개) 지방상수도 확장사업	23/07/28		1식		406,487,250					
긴급민원구간 관로정비공사	23/12/31		1식		619,694,600					
누수탐사구간 관로정비공사	23/12/31		1식		159,731,000					
농어촌생활용수개발사업 (무선-구미,망림)	23/11/15		1식		1,378,293,440					
농어촌생활용수개발(부포지구)	23/12/29		1식		4,060,032,190					
지방상수도 확장사업(소규모)	23/12/31		1식		1,395,208,930					
구축물 계					889,901,690					
가압장 주변 안전시설 설치공사 대가면 유흥리 1006-1 인근 외 7개소	23/12/21		8개소		17,900,000					
한내삼거리~마동호 지방상수도 확장사업 동해면 내곡리 1629-2 일원	23/04/27		2,040m		77,430,040					
소화용수시설 개보수공사 마암면보전리365-1인근외6개소	23/03/29		7개소		17,668,830					
추계마을 외 3개소 소방용수 설치공사 영현면 추계리 1104 인근 외 3개소	23/12/11		4개소		17,699,770					
외원 지방상수도 확장 외 2개소 실시설계용역	23/05/08		1식		18,630,000					
노후 수도미터 교체공사	23/11/20		1식		113,924,000					

(단위 : 원)

자 산 명	취득일자	규격	수량	단가	금 액	예산집행상황				
						과 목				집행액
						관	항	세항	목	
기초생활인프라(생활용수)	23/12/31		1식		178,545,930					
부포지구 지방상수도 확장 실시설계용역	23/12/31		1식		19,440,000					
소규모 수도 노후화 시설 개량사업	23/12/31		1식		299,149,890					
소규모수도시설개보수사업	23/12/31		1식		129,513,230					
기계장치 계					346,076,137					
가압펌프 개천면 가천리, 청광리 일원	23/12/14		1대		12,400,000					
재염소설비 (신)회화배수지	23/10/04		1식		161,411,180					
수도미터 제조구매	23/06/07		1식		93,796,567					
가압펌프	23/12/31		1대		3,990,000					
가압펌프	23/12/31		1대		21,937,820					
부스터펌프	23/12/31		1대		11,275,000					
가압펌프	23/12/31		1대		13,437,170					
가압펌프	23/12/31		1대		10,007,750					
가압펌프	23/12/31		1대		8,607,630					
가압펌프	23/12/31		1대		9,213,020					
기타가동(유형)자산 계					513,948,050					
기타가동설비자산(23년 급수공사비) 균일원	23/12/31		1식		513,948,050					
무형자산 계					92,008,613					
소프트웨어 계					92,008,613					
표준수운영시스템(iWater)	23/03/29		1식		92,008,613					

라. 가동설비자산 부문별 명세서

(단위 : 원)

용도별	계정과목	취득가액	연간감가상각비	감가상각누계액	장부가액
송배급수용	토지	1,077,663,020			1,077,663,020
	건물	69,663,222	1,741,582	60,616,871	9,046,351
	구축물(관설비)	54,303,981,358	1,588,019,454	8,129,894,617	46,174,086,741
	구축물	10,083,340,527	323,346,957	5,528,301,456	4,555,039,071
	기계장치	4,105,629,123	257,479,517	2,314,914,798	1,790,714,325
	기타	16,750,647,146			16,750,647,146
	소계	86,390,924,396	2,170,587,510	16,033,727,742	70,357,196,654
기타용	토지	16,651,400			16,651,400
	건물	153,371,603	3,834,289	38,539,143	114,832,460
	구축물	77,289,000	3,864,450	11,915,388	65,373,612
	기타	374,091,035		374,091,035	
	소계	621,403,038	7,698,739	424,545,566	196,857,472
합계	토지	1,094,314,420			1,094,314,420
	건물	223,034,825	5,575,871	99,156,014	123,878,811
	구축물(관설비)	54,303,981,358	1,588,019,454	8,129,894,617	46,174,086,741
	구축물	10,160,629,527	327,211,407	5,540,216,844	4,620,412,683
	기계장치	4,105,629,123	257,479,517	2,314,914,798	1,790,714,325
	기타	17,124,738,181		374,091,035	16,750,647,146
	소계	87,012,327,434	2,178,286,249	16,458,273,308	70,554,054,126

(5) 비가동설비자산명세서

(단위 : 원)

구분 사업명	자산명	규격	단위	수량	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	예산과목	
									항	세항
합	계				17,545,926,375	3,091,278,370	17,073,280,775	3,563,923,970		
농어촌생활용수개발(대가지구)		-	-	-	12,275,169,610	-	12,275,169,610	-		
지방상수도 확장사업(소규모)-망일포마을		-	-	-	-	217,160,870	-	217,160,870		
지방상수도 확장사업(소규모)-삼사면 두모마을		-	-	-	-	11,000,000	-	11,000,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-하이면 남산마을		-	-	-	-	12,960,000	-	12,960,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-하이면 외룡마을		-	-	-	-	26,292,000	-	26,292,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-대가면 양화마을		-	-	-	-	12,780,000	-	12,780,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-두호 외곽마을		-	-	-	-	52,870,000	-	52,870,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-병산마을(웃땀)		-	-	-	-	26,645,000	-	26,645,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-가동마을		-	-	-	-	13,140,000	-	13,140,000		
지방상수도 확장사업(소규모)-동해면 정북마을		-	-	-	-	43,000,000	-	43,000,000		
무선지구(구미망림)지방상수도 확장사업		-	-	-	502,142,620	-	502,142,620	-		

(단위 : 원)

구분 사업명	자산명	규격	단위	수량	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	예산과목	
									항	세항
농어촌생활용수개발(부포지구)		-	-	-	3,757,806,500	-	3,757,806,500	-		
농어촌생활용수개발(무선지구)		-	-	-	-	403,127,960	-	403,127,960		
2022년 고성지방상수도 노후 유량계 제조구매 설치		-	-	-	42,142,115	-	42,142,115	-		
고성군 수도정비 기본계획(변경) 수립용역		-	-	-	315,000,000	148,070,000	-	463,070,000		
농어촌생활용수개발(고봉지구)		-	-	-	45,000,000	1,160,129,450	-	1,205,129,450		
농어촌생활용수개발(삼덕지구)(전환사업)		-	-	-	88,045,600	595,008,890	-	683,054,490		
봉동지구 지방상수도 확장사업(전환)		-	-	-	24,600,000	369,094,200	-	393,694,200		
지방 상하수도 경영효율화사업		-	-	-	244,995,850	-	244,995,850	-		
지방상수도 확장사업(소규모)		-	-	-	233,204,080	-	233,204,080	-		
산북마을 지방상수도 확장사업		-	-	-	17,820,000	-	17,820,000	-		

(6) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구분 계정명	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기말잔액	비 고
	전기이월액	당기증가	계				
계	510,405,810	92,008,613	602,414,423	117,415,931	233,464,955	368,949,468	
소 프 트 웨 어	7,745,810	-	7,745,810	1,549,162	7,358,520	387,290	재고자산 수불회계
	2,660,000	-	2,660,000	532,000	2,438,333	221,667	e-지급명령 프로그램
	-	92,008,613	92,008,613	15,334,769	15,334,769	76,673,844	표준수운영시스템 (iWater)
기 타 무형자산	500,000,000	-	500,000,000	100,000,000	208,333,333	291,666,667	수도정비 기본계획(변경) 수립용역

(7) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구 분	금 액	거래처	비 고
계			42,581,495		
연차유급휴가 미지급비용	2023. 12. 31.	기타	3,642,500	-	
예수금	2023. 12. 31.	기타 (물이용부담금)	10,660,995	낙동강수계 관리위원회	
예수금	2023. 12. 31.	기타 (수익지출외현금)	28,278,000	-	급수공사비

(8) 총당금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
합 계	139,650,766	14,447,732	3,381,860	150,716,638	
대 손 총 당 금	2,729,890	651,970	3,381,860	-	
퇴 직 급 여 총 당 부 채	136,920,876	13,795,762	-	150,716,638	

(9) 잉여금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I. 자 본 잉 여 금	39,398,399,870	8,369,871,070	-	47,768,270,940	
1. 타 회 계 보 조 금	36,649,703,630	7,720,498,040	-	44,370,201,670	
2. 시 설 분 담 금	529,569,000	129,412,000	-	658,981,000	
3. 공 사 부 담 금	52,210,690	6,012,980	-	58,223,670	
4. 기 부 금	2,166,916,550	513,948,050	-	2,680,864,600	
II. 이 익 잉 여 금	139,467,456	△7,199,178,716	-	△7,059,711,260	
1. 미처분이익잉여금	139,467,456	△7,199,178,716	-	△7,059,711,260	
III. 합 계	39,537,867,326	1,170,692,354	-	40,708,559,680	

(10) 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구 분	회계처리 방법*	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	예산결산상 수입구분
계			10,657,361,060		
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	2,500,000,000	운영 보조금	수익적수입
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	188,270,160	일반회계 집행 상수도 행정운영관리비	-
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	248,592,860	일반회계 집행 상수 인건비	-
보 조 금	자본잉여금 처리	고성군	1,000,000,000	시설확장 보조금	자본적수입
보 조 금	자본잉여금 처리	고성군	6,720,498,040	일반회계 집행 상수도 시설투자비	-

(11) 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득가액	당기상각액	상각누계액	기말잔액	상각방법
합 계		69,769,780,291	2,295,702,180	16,691,738,263	53,078,042,028	
가 동 설 비 자 산	계	69,167,365,868	2,178,286,249	16,458,273,308	52,709,092,560	정액법
	건물	223,034,825	5,575,871	99,156,014	123,878,811	
	구축물	10,160,629,527	327,211,407	5,540,216,844	4,620,412,683	
	관설비자산	54,303,981,358	1,588,019,454	8,129,894,617	46,174,086,741	
	기계장치	4,105,629,123	257,479,517	2,314,914,798	1,790,714,325	
	차량운반구	25,968,661	-	25,968,661	-	
	공기구비품	348,122,374	-	348,122,374	-	
무 형 자 산	계	602,414,423	117,415,931	233,464,955	368,949,468	정액법
	소프트웨어	102,414,423	17,415,931	25,131,622	77,282,801	
	기타무형자산	500,000,000	100,000,000	208,333,333	291,666,667	

(12) 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

상
수
도

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)	(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)
	당기순이익(수익-비용)	△56,149,620	584,037,005	△640,186,625	58,016,800	△674,150,263	732,167,063
	수익(수익적수입) 합계	9,180,295,920	9,617,158,940	△436,863,020	7,500,033,840	8,281,616,080	△781,582,240
	영 업 수 익	6,606,701,470	6,606,701,470	-	6,043,521,840	6,043,521,840	-
	급 수 수 익	6,073,984,780	6,073,984,780	-	5,499,688,290	5,499,688,290	-
	급 수 공 사 수 익	459,522,000	459,522,000	-	479,896,000	479,896,000	-
	기 타 영 업 수 익	73,194,690	73,194,690	-	63,937,550	63,937,550	-
	영 업 외 수 익	2,573,594,450	3,010,457,470	△436,863,020	1,456,512,000	2,238,094,240	△781,582,240
	이 자 수 익	14,970,640	14,970,640	-	5,634,560	5,634,560	-
	타 회 계 전 입 금 수 익	2,500,000,000	-	2,500,000,000	1,358,000,000	358,000,000	1,000,000,000
	타 회 계 지 원 금 수 익	-	2,936,863,020	△2,936,863,020	-	1,781,555,210	△1,781,555,210
	전 기 손 익 수 정 이 익	-	-	-	-	27,030	△27,030
	기 타 영 업 외 수 익	58,623,810	58,623,810	-	92,877,440	92,877,440	-
	비용(수익적지출) 합계	9,236,445,540	9,033,121,935	203,323,605	7,442,017,040	8,955,766,343	△1,513,749,303
	영 업 비 용	9,236,445,540	9,029,658,725	206,786,815	7,441,482,590	8,955,231,893	△1,513,749,303
	인 력 운 영 비	62,714,000	325,189,872	△262,475,872	59,705,150	669,815,508	△610,110,358
	인 건 비	62,714,000	311,394,110	△248,680,110	59,705,150	662,787,030	△603,081,880
	보 수	-	248,592,860	△248,592,860	-	512,777,870	△512,777,870
	무 기 계 약 근 로 자 보 수	62,714,000	62,801,250	△87,250	59,705,150	150,009,160	△90,304,010
	퇴 직 급 여	-	13,795,762	△13,795,762	-	7,028,478	△7,028,478

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)	(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)
	경 비	3,461,194,920	3,661,337,240	△200,142,320	3,067,162,720	3,353,256,060	△286,093,340
	일 반 운 영 비	74,667,570	175,697,770	△101,030,200	54,895,860	95,443,560	△40,547,700
	사 무 관 리 비	13,945,390	114,975,590	△101,030,200	22,616,000	46,998,990	△24,382,990
	공 공 운 영 비	14,941,700	14,941,700	-	14,501,670	30,666,380	△16,164,710
	지 급 수 수 료	37,933,840	37,933,840	-	11,862,340	11,862,340	-
	교 육 훈 련 비	2,468,000	2,468,000	-	860,000	860,000	-
	공공요금 및 제세	3,441,880	3,441,880	-	2,786,690	2,786,690	-
	차 량 선 박 비	1,936,760	1,936,760	-	2,269,160	2,269,160	-
	여 비	1,446,200	1,446,200	-	1,545,800	25,702,920	△24,157,120
	업 무 추 진 비	352,000	1,295,000	△943,000	-	4,163,600	△4,163,600
	재 료 비	2,872,727,310	2,876,650,220	△3,922,910	2,441,124,060	2,441,124,060	-
	일 반 재 료 비	-	2,996,960	△2,996,960	-	-	-
	약 품 비	-	925,950	△925,950	-	-	-
	정 수 구 입 비	2,872,727,310	2,872,727,310	-	2,441,124,060	2,441,124,060	-
	연 구 개 발 비	-	9,000,000	△9,000,000	-	-	-
	수 선 교 체 비	-	83,300,000	△83,300,000	-	233,460,880	△233,460,880
	급수계량기교체비	-	-	-	-	86,755,580	△86,755,580
	수 선 유 지 비	-	83,300,000	△83,300,000	-	146,705,300	△146,705,300
	급 수 공 사 비	512,001,840	513,948,050	△1,946,210	569,597,000	553,361,040	16,235,960
	신 설 공 사 비	512,001,840	513,948,050	△1,946,210	569,597,000	553,361,040	16,235,960
	경 상 이 전	5,712,536,620	2,747,483,133	2,965,053,487	4,314,614,720	2,534,198,734	1,780,415,986
	공기관등경상직대행사업비	5,712,536,620	2,747,483,133	2,965,053,487	4,314,614,720	2,534,198,734	1,780,415,986
	내 부 거 래	-	2,295,702,180	△2,295,702,180	-	2,387,766,011	△2,387,766,011
	감 가 상 각 비	-	2,295,702,180	△2,295,702,180	-	2,387,766,011	△2,387,766,011
	기 타 영 업 비 용	-	△53,700	53,700	-	10,195,580	△10,195,580
	영 업 외 비 용	-	3,463,210	△3,463,210	534,450	534,450	-

(13) 재무제표와 예산결산서 차이 명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차			내	역
				세항	목	금 액		
정 수 비	2,873,653,260	2,872,727,310	925,950			925,950	저장품(약품) 정리	역
배 급 수 비	348,166,890	5,728,810,650	△5,380,643,760	배급수비	공기관 등에 대한경상적 위탁사업비	△5,712,536,620	수자원공사 효율화사업 위탁대가 정리	
급 수 공 사 비	513,948,050	512,001,840	1,946,210			248,592,860	일반회계 직접 집행 인건비 정리	
감 가 상 각 비	2,178,286,249	-	2,178,286,249			83,300,000	일반회계 집행 배급수 관련 수선유지비 정리	
무 형 자 산 상 각 비	117,415,931	-	117,415,931			1,946,210	저장품(약품외) 정리	
대 행 운 영 관 리 비	2,747,483,133	-	2,747,483,133			2,178,286,249	가동설비자산 감가상각비 계상	
일 반 관 리 비	224,569,990	110,512,580	114,057,410			117,415,931	무형자산상각비 정리	
대 손 총 당 금 환 입	△53,700	-	△53,700			2,747,483,133	수자원공사 효율화사업 위탁대가 정리	
퇴 직 금 여	13,795,762	-	13,795,762			104,970,160	일반회계 직접 지출 비용 결산정리	
타 회 계 전 입 금 수 익	-	2,500,000,000	△2,500,000,000	타회계 전입금수익	일반회계 전입금	87,250	연차유급휴가미지급비용 정리	
타 회 계 지 원 금 수 익	2,936,863,020	-	2,936,863,020			9,000,000	건축물 사업비 중 일반관리 관련 비용 정리	
전 기 오 류 수 정 손 실	3,463,210	-	3,463,210			△53,700	영업(수용가)미수금 대손충당금환입 정리	
						13,795,762	퇴직급여충당부채 정리	
						△2,500,000,000	경상보조 목적 전입금 타회계지원금수익으로 정리	
						2,500,000,000	경상보조 목적 전입금 타회계전입금수익에서 정리	
						188,270,160	일반회계 직접 지출 비용에 대응되는 지원금수익	
						248,592,860	일반회계 직접 집행 인건비 정리에 대응되는 지원금수익	
						3,463,210	영업(수용가)미수금 간액조정 정리	

5. 예산결산보고서

(고성군 상수도)

- (1) - 총 괄 표
- (2) - 수입예산결산보고서
- (3) - 지출예산결산보고서

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액	결산액 (정수결정액· 채무확정액)	수납액· 지출액
수입 (I)	계	8,822,699,000	9,180,295,920	△357,596,920	계	1,795,318,000	1,842,096,095	△46,778,095	계	10,771,984,870	11,176,359,885	10,776,242,435
	영 업 수 익	6,256,087,000	6,606,701,470	△350,614,470					영 업 수 익	6,256,087,000	6,606,701,470	6,218,400,420
	영 업 외 수 익	2,566,612,000	2,573,594,450	△6,982,450					영 업 외 수 익	2,566,612,000	2,573,594,450	2,573,594,450
					자본잉여금수입	1,103,512,000	1,135,424,980	△31,912,980	자본잉여금수입	1,103,512,000	1,135,424,980	1,135,424,980
					유 보 자 금	691,806,000	706,671,115	△14,865,115	유 보 자 금	691,806,000	706,671,115	694,854,715
									- 순세계잉여금	374,758,000	374,758,305	374,758,305
									- 미 수 금	317,048,000	331,912,810	320,096,410
									이 월 금	153,967,870	153,967,870	153,967,870
									- 이월재원충당액	153,967,870	153,967,870	153,967,870

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액	결산액 (정수결정액· 채무확정액)	수납액· 지출액
지출 (II)	계	9,609,068,000	9,220,845,540	388,222,460	계	1,008,949,000	659,742,390	349,206,610	계	10,771,984,870	10,034,555,800	10,034,555,800
	영 업 비 용	9,555,603,000	9,220,845,540	334,757,460					영 업 비 용	9,555,603,000	9,220,845,540	9,220,845,540
	영업외비용	5,000,000		5,000,000					영 업 외 비 용	5,000,000		
	예 비 비	48,465,000		48,465,000	유형자산취득 예 비 비	993,949,000 15,000,000	659,742,390	334,206,610	유 형 자 산 취 득 예 비 비	993,949,000 63,465,000	659,742,390	659,742,390
차액 (I-II)									이 월 예 산 지 출 - 수 익 적 지 출 - 자 본 적 지 출	153,967,870 15,600,000 138,367,870	153,967,870 15,600,000 138,367,870	153,967,870 15,600,000 138,367,870
	당기순이익 (자본형성)	△786,369,000	△40,549,620	△745,819,380	과 부 자 본 형 성	786,369,000	1,182,353,705	△395,984,705	계			741,686,635
									순세계 잉여금			715,556,635
									보조금사용잔액 사 고 이 월 금 건설개량 이월금 계속비 이월금 미지급 비용·금			26,130,000

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

관	과 목		당초	예 산 액				결산액 (정수결정액 · 조사결정액) (A)	수 납 액 (B)		불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)		
	세 항	세 목		추정	이월자금예산액		계		수입액 (C)	과오납환불액 (정산변환금)(D)			수납액 (B=C-D)	
합 수 영	계	(1) + (2) + (3)	9,944,310,000	673,707,000	153,967,870	-	10,771,984,870	11,176,359,885	1,955,520	10,776,242,435	2,676,190	397,441,260		
	의 적 수 입	계 (1)	8,755,525,000	67,174,000	-	-	8,822,699,000	9,180,295,920	1,955,520	8,791,994,870	-	388,301,050		
	영	수 익	6,245,525,000	10,562,000	-	-	6,256,087,000	6,606,701,470	1,955,520	6,218,400,420	-	388,301,050		
	사 용 료 수 익	수 익	5,580,909,000	105,624,000	-	-	5,686,533,000	6,073,984,780	1,949,520	5,685,683,730	-	388,301,050		
	가정용상수도사용료	수 익	2,266,041,000	△230,698,000	-	-	2,035,343,000	2,159,578,850	610,760	2,001,210,880	-	158,367,970		
	일반용상수도사용료	수 익	3,196,866,000	336,322,000	-	-	3,533,188,000	3,784,223,650	1,338,760	3,556,847,260	-	227,376,390		
	대중탕상수도사용료	수 익	39,757,000	-	-	-	39,757,000	42,879,240	40,322,550	-	40,322,550	-	2,556,690	
	원 · 정 수 판 매 수 입	수 입	78,245,000	-	-	-	78,245,000	87,303,040	-	87,303,040	-	-	-	
	급 · 배 수 공 사 수 익	수 익	600,000,000	△100,000,000	-	-	500,000,000	459,522,000	6,000	459,522,000	-	-	-	
	상수도인설공사수입	수 입	600,000,000	△100,000,000	-	-	500,000,000	459,522,000	6,000	459,522,000	-	-	-	
	기 타 영 업 수 익	수 익	64,616,000	4,938,000	-	-	69,554,000	73,194,690	-	73,194,690	-	-	-	
	기타사용료수익	수 익	-	-	-	-	-	2,000	-	2,000	-	-	-	
	기타수료수입	수 입	2,600,000	△1,600,000	-	-	1,000,000	1,660,000	-	1,660,000	-	-	-	
	기 타 영 업 수 입	수 입	62,016,000	6,538,000	-	-	68,554,000	71,532,690	71,532,690	-	71,532,690	-	-	-
	영	영 외 수 익	2,510,000,000	56,612,000	-	-	2,566,612,000	2,573,594,450	2,573,594,450	-	2,573,594,450	-	-	-
	이 자 수 익	수 익	5,000,000	5,000,000	-	-	10,000,000	14,970,640	14,970,640	-	14,970,640	-	-	-
예 금 이 자 수 입	수 입	5,000,000	5,000,000	-	-	10,000,000	14,970,640	14,970,640	-	14,970,640	-	-	-	
타 회 계 전 입 금 수 익	수 익	2,500,000,000	-	-	-	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000	-	-	-	
일 반 회 계 전 입 금	수 익	2,500,000,000	-	-	-	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000	-	-	-	
기 타 영 업 외 수 익	수 익	5,000,000	51,612,000	-	-	56,612,000	58,623,810	58,623,810	-	58,623,810	-	-	-	
불 용 품 매 각 수 입	수 입	5,000,000	-	-	-	5,000,000	7,011,800	7,011,800	-	7,011,800	-	-	-	
기 타 영 업 외 수 입	수 입	-	51,612,000	-	-	51,612,000	51,612,010	51,612,010	-	51,612,010	-	-	-	

(단위 : 원)

과목	세항	세목	당초	추정	예산액			결산액 (정수결정액·조사결정액) (A)	수납액(B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)
					이월자금예산액	이월재원 충당금	미지급 이월액		수입액 (C)	과오납환불액 (정산환급금)(D)	수납액 (B=C+D)		
자본적수입	자본잉여금수입	계	1,188,785,000	606,533,000	-	-	-	1,842,096,095	1,830,279,695	-	1,830,279,695	2,676,190	9,140,210
		자산잉여금수입	1,098,785,000	4,727,000	-	-	-	1,135,424,980	1,135,424,980	-	1,135,424,980	-	-
		시설분담금수입	97,500,000	-	-	-	-	129,412,000	129,412,000	-	129,412,000	-	-
		시설분담금수입	97,500,000	-	-	-	-	129,412,000	129,412,000	-	129,412,000	-	-
		타회계건설보조금수입	1,000,000,000	-	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
		타회계건설보조금수입	1,000,000,000	-	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
		공사부담금수입	1,285,000	4,727,000	-	-	-	6,012,980	6,012,980	-	6,012,980	-	-
		기타공사부담금수입	1,285,000	4,727,000	-	-	-	6,012,980	6,012,980	-	6,012,980	-	-
		유보자금	90,000,000	601,806,000	-	-	-	706,671,115	694,854,715	-	694,854,715	2,676,190	9,140,210
		순세계잉여금	-	374,758,000	-	-	-	374,758,305	374,758,305	-	374,758,305	-	-
		순세계잉여금	-	374,758,000	-	-	-	374,758,305	374,758,305	-	374,758,305	-	-
		미영입(수용가)미수금	90,000,000	227,048,000	-	-	-	331,912,810	320,096,410	-	320,096,410	2,676,190	9,140,210
		22년영입(수용가)미수금	90,000,000	227,048,000	-	-	-	331,912,810	320,096,410	-	320,096,410	2,676,190	9,140,210
		21년영입(수용가)미수금	-	-	-	-	-	319,109,110	317,775,620	-	317,775,620	-	1,333,490
이월재원수입	이월재원수입	계	-	-	-	-	-	4,006,710	1,539,880	-	1,539,880	-	2,466,830
		19년영입(수용가)미수금	-	-	-	-	-	1,891,530	46,370	-	46,370	-	1,845,160
		18년이전영입(수용가)미수금	-	-	-	-	-	3,523,600	28,870	-	28,870	-	3,494,730
		18년이전영입(수용가)미수금	-	-	-	-	-	3,381,860	705,670	-	705,670	2,676,190	-
		전년도이월사업비	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		전년도이월사업비	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-
		이월재원충당액	-	-	153,967,870	-	-	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

사업 단위 세 계	품목 세 목	예		산			액		당기지출 원인행위액	결산액		지출액 (B)	미지급 비용-금 (C+D+E)	계 (F)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)
		당초	추경	예산 전용액	예비비 지출액	이월자금예산액 이월재원 충당금	이월자금예산액 미지급 이월액	계 (A)		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)				계 (F)	잔선 개량 이월	사고이월	계속비 이월	
합	계 ((1)+(2)+(3))	9,944,310,000	673,707,000	-	-	-	-	10,771,984,870	10,060,685,800	10,034,555,800	-	10,034,555,800	-	26,130,000	-	26,130,000	-	-	711,299,070
수	의 적 지 출 계 (1)	8,849,310,000	759,758,000	-	-	-	-	9,609,068,000	9,227,445,540	9,220,845,540	-	9,220,845,540	-	6,600,000	-	6,600,000	-	-	381,622,460
상	수 도 관 리 (사 업)	8,849,310,000	759,758,000	-	-	-	-	9,609,068,000	9,227,445,540	9,220,845,540	-	9,220,845,540	-	6,600,000	-	6,600,000	-	-	381,622,460
광역및지방상수도의 안정적 공 급 (사 업)																			
상	역상수도 공급 및 운영	8,849,310,000	759,758,000	-	-	-	-	9,609,068,000	9,227,445,540	9,220,845,540	-	9,220,845,540	-	6,600,000	-	6,600,000	-	-	381,622,460
정	수 비	2,747,520,000	347,328,000	-	-	-	-	3,094,848,000	2,872,727,310	2,872,727,310	-	2,872,727,310	-	-	-	-	-	-	222,120,690
정	수 구 입 비	2,747,520,000	347,328,000	-	-	-	-	3,094,848,000	2,872,727,310	2,872,727,310	-	2,872,727,310	-	-	-	-	-	-	222,120,690
배	· 금 수 비	5,350,856,000	385,000,000	-	-	-	-	5,735,856,000	5,728,810,650	5,728,810,650	-	5,728,810,650	-	-	-	-	-	-	7,045,350
사	무 관 리 비	9,500,000	-	-	-	-	-	9,500,000	9,449,190	9,449,190	-	9,449,190	-	-	-	-	-	-	50,810
공공요금 및 제세		3,080,000	1,960,000	-	-	-	-	5,040,000	3,441,880	3,441,880	-	3,441,880	-	-	-	-	-	-	1,598,120
차 량 · 선 박 비		3,900,000	△1,960,000	-	-	-	-	1,940,000	1,936,760	1,936,760	-	1,936,760	-	-	-	-	-	-	3,240
국 내 여 비		4,500,000	-	-	-	-	-	4,500,000	1,446,200	1,446,200	-	1,446,200	-	-	-	-	-	-	3,053,800
공무원교육여비		1,750,000	-	-	-	-	-	1,750,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,750,000
공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비		5,328,126,000	385,000,000	-	-	-	-	5,713,126,000	5,712,536,620	5,712,536,620	-	5,712,536,620	-	-	-	-	-	-	589,380
급 · 배 수 공 사 비		600,000,000	-	-	-	-	-	600,000,000	512,001,840	512,001,840	-	512,001,840	-	-	-	-	-	-	87,998,160
신 설 공 사 비		600,000,000	-	-	-	-	-	600,000,000	512,001,840	512,001,840	-	512,001,840	-	-	-	-	-	-	87,998,160

(단위 : 원)

사업	품목	예			산			액			당기지출 원인행위액	결산액		지출액	미지급 비용-금 (C+D+E)	익년도이월액			불용액 (A+C+D+F)
		당초	추경	예산 전용액	예산 예비비 지출액	이월지출예산액 이월채원 충당금	계	(A)	(B)	(C)		(D)	계			간질 개광 이월	계속비 이월		
정단세세 채위부항	목세목	일 반 관 리 비	112,499,000	-	-	-	-	112,499,000	101,512,580	94,912,580	-	6,600,000	-	-	-	10,986,420	-	-	-
		공무직(무기계약) 근로자보수	62,714,000	-	-	-	-	62,714,000	62,714,000	62,714,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
		사무관리비	5,085,000	-	-	-	-	5,085,000	4,496,200	4,496,200	-	-	-	-	-	588,800	-	-	
		공공운영비	21,200,000	-	-	-	-	21,200,000	14,941,700	14,941,700	-	-	-	-	-	6,258,300	-	-	
		지급수수료	17,500,000	-	-	-	-	17,500,000	16,540,680	9,940,680	-	6,600,000	-	-	-	959,320	-	-	
		교육훈련비	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	2,468,000	2,468,000	-	-	-	-	-	2,532,000	-	-	
		시책추진업무추진비	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	352,000	352,000	-	-	-	-	-	648,000	-	-	
		장수및수용기관리비	12,400,000	-	-	-	-	12,400,000	12,393,160	12,393,160	-	-	-	-	-	6,840	-	-	
		지급수수료	12,400,000	-	-	-	-	12,400,000	12,393,160	12,393,160	-	-	-	-	-	6,840	-	-	
		전기손익수정손실	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000	-	-	
예비비	전기손익수정손실	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000	-	-		
	예비비	21,035,000	27,430,000	-	-	-	48,465,000	-	-	-	-	-	-	-	48,465,000	-	-		
	일반예비비	21,035,000	27,430,000	-	-	-	48,465,000	-	-	-	-	-	-	-	48,465,000	-	-		
	자본적지출계(2)	1,095,000,000	△86,051,000	-	-	-	1,008,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	329,676,610	-	-		
상수도관리(자분)	상수도관리(자분)	1,095,000,000	△86,051,000	-	-	-	1,008,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	329,676,610	-	-		
	광역및지반상수도의 안전정적공급(자분)	1,095,000,000	△86,051,000	-	-	-	1,008,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	329,676,610	-	-		
	광역상수도확충사업	1,095,000,000	△86,051,000	-	-	-	1,008,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	329,676,610	-	-		
	구축물	1,080,000,000	△86,051,000	-	-	-	993,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	314,676,610	-	-		

(단위 : 원)

사업	품목	예			산		예		당기지출 원인행위액	결산액		미지급 비용-금 (C+D+E)	익년도이월액				불용액 (A-C-D-F)
		당초	추경	예산 전용액	예비비 지출액	이월자금예산액	계	계		채무확정액	지급 결정액		계	간월 개항 이월	사고이월	계속비 이월	
정	단	세	목	세	목	세	목	세	목	세	목	세	목	세	목	세	목
채	위	부	항														
		시	실	비	1,075,000,000	△81,051,000	-	-	993,949,000	679,272,390	659,742,390	-	19,530,000	-	-	-	314,676,610
		시	설	부	대	비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		예	비	비	5,000,000	△5,000,000	-	-	15,000,000	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000
		일	반	예	비	비	-	-	15,000,000	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000
		이	월	재	원	지	출	계	(3)	153,967,870	153,967,870	-	153,967,870	-	-	-	-
		수	의	적	지	출			15,600,000	15,600,000	15,600,000	-	15,600,000	-	-	-	-
		상	수	도	관	리	(사	업)	15,600,000	15,600,000	15,600,000	-	15,600,000	-	-	-	-
		광	영	및	지	방	상	수	도	의	15,600,000	-	15,600,000	-	-	-	-
		안	정	적	공	급	(사	업)	15,600,000	15,600,000	15,600,000	-	15,600,000	-	-	-	-
		광	역	상	수	도	공	급	및	운	영	-	15,600,000	-	-	-	-
		일	반	관	리	비			15,600,000	15,600,000	15,600,000	-	15,600,000	-	-	-	-
		지	급	수	료				138,367,870	138,367,870	138,367,870	-	138,367,870	-	-	-	-
		자	본	적	지	출			138,367,870	138,367,870	138,367,870	-	138,367,870	-	-	-	-
		상	수	도	관	리	(자	본)	138,367,870	138,367,870	138,367,870	-	138,367,870	-	-	-	-
		광	영	및	지	방	상	수	도	의	안	정	적	공	급	(자	본)
		광	역	상	수	도	확	충	사	업							
		구	축	물					138,367,870	138,367,870	138,367,870	-	138,367,870	-	-	-	-
		시	실	비	138,367,870	-	-	-	138,367,870	138,367,870	138,367,870	-	138,367,870	-	-	-	-

6. 예산결산 부속명세서

(고성군 상수도)

- (1) - 수익비용명세서
- (2) - 예산이월액조서
- (3) - 전년도이월액조서
- (4) - 미수액조서, 미지급액조서
- (5) - 불납결손액조서
- (6) - 수입·지출외현금현재액조서
- (7) - 지출예산 성질별 결산

(1) 수익비용명세서

사업예산 결산내역과 동일

(2) 예산이월액조서

지방공기업법 제30조에 따라 2023년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 광역상수도 확충사업 외 1건인 26,130,000원으로

○ 사고이월 (2건) 26,130,000원이며,

그 내역은 다음과 같다.

가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
200	230	234	401	장좌지구 (국도77호선) 지방상수도 이설공사	19,530,000	19,530,000	-	-	19,530,000	19,530,000	-	시공 중지로 인한 준공 기한 미도래
700	710	751	201	2023년도 상수도사업 특별회계 결산승인을 위한 회계감사 보고서 작성 용역	16,500,000	16,500,000	9,900,000	-	6,600,000	6,600,000	-	준공 기한 미도래

(3) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				사업명	이월구분	전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	미집행 사유
관	항	세항	목						
700	710	751	201	2022 회계연도 결산감사 용역	건설개량	15,600,000	15,600,000	-	-
200	230	234	401	광역상수도 확충사업	건설개량	138,367,870	138,367,870	-	-

(4) 미수액조서, 미지급액조서

(단위 : 원)

구 분 (목별)	전 기 이월액 (1)	당 기 조정액 (2)	당 기 수입액 (3)	기 말 잔 액 (1+2-3)	사유별										
					무 재 산	행 방 불 명	납 세 태 만	폐업 또는 부도	채무자 회생 법에 의한 유예	격리 또는 입원	소 송 계 류	국 외 이 주	자 금 압 박	기 타	납 기 미 도 래
합계	335,376,020	5,980,542,340	5,918,477,100	397,441,260											
사업 예산계 (미수수익계)		5,986,681,740	5,598,380,690	388,301,050											
가정용		2,159,578,850	2,001,210,880	158,367,970			○								
일반용		3,784,223,650	3,556,847,260	227,376,390			○								
대중탕용		42,879,240	40,322,550	2,556,690			○								
자본 예산계 (미수금계)	335,376,020	△6,139,400	320,096,410	9,140,210											
영업미수금	335,376,020	△6,139,400	320,096,410	9,140,210			○								

(5) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과목				징수결정액	징수액	미수액	불납결손액	사유별								
관	항	세항	목					배분금액부족	채납처분중지	소멸시효완성	행방불명	무재산	채무자회생법에의한면제	국세결손	평가액부족	기타
100	180	182	182-01	333,620,890	322,772,600	10,848,290	2,676,190			○						

(6) 수입 · 지출외현금현재액조서

(단위 : 원)

구 (내	분 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요 · 사유)
계		9,973,495	793,281,070	764,315,570	38,938,995	
물 이 용 부 담 금		8,043,495	766,933,070	764,315,570	10,660,995	
급 수 공 사 관 리		1,930,000	26,348,000	0	28,278,000	

(7) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구 분	2023년도(당기)				2022년도(전기)				증 감	
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이((1)-(2))	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
총 계	10,771,984,870	10,034,555,800	737,429,070	10,034,555,800	10,277,427,130	8,628,901,590	1,648,525,540	8,628,901,590	104.81	116.29
인 건 비	62,714,000	62,714,000	-	62,714,000	60,635,000	59,705,150	929,850	59,705,150	103.43	105.04
인 건 비	62,714,000	62,714,000	-	62,714,000	60,635,000	59,705,150	929,850	59,705,150	103.43	105.04
공무직(무기계약) 근로자 보 수	62,714,000	62,714,000	-	62,714,000	60,635,000	59,705,150	929,850	59,705,150	103.43	105.04
물 건 비	3,795,363,000	3,461,194,920	334,168,080	3,461,194,920	3,444,275,000	3,067,162,720	377,112,280	3,067,162,720	110.19	112.85
일 반 운 영 비	93,265,000	74,667,570	18,597,430	74,667,570	90,505,000	54,895,860	35,609,140	54,895,860	103.05	136.02
사 무 관 리 비	14,585,000	13,945,390	639,610	13,945,390	29,415,000	22,616,000	6,799,000	22,616,000	49.58	61.66
공 공 운 영 비	21,200,000	14,941,700	6,258,300	14,941,700	20,500,000	14,501,670	5,998,330	14,501,670	103.41	103.03
지 급 수 료	45,500,000	37,933,840	7,566,160	37,933,840	28,900,000	11,862,340	17,037,660	11,862,340	157.44	319.78
교 육 훈 련 비	5,000,000	2,468,000	2,532,000	2,468,000	5,000,000	860,000	4,140,000	860,000	100.00	286.98
공공요금 및 제세	5,040,000	3,441,880	1,598,120	3,441,880	2,790,000	2,786,690	3,310	2,786,690	180.65	123.51
차 량 · 선 박 비	1,940,000	1,936,760	3,240	1,936,760	3,900,000	2,269,160	1,630,840	2,269,160	49.74	85.35
여 비	6,250,000	1,446,200	4,803,800	1,446,200	6,250,000	1,545,800	4,704,200	1,545,800	100.00	93.56
국 내 여 비	4,500,000	1,446,200	3,053,800	1,446,200	4,500,000	1,545,800	2,954,200	1,545,800	100.00	93.56
공무원교육여비	1,750,000	-	1,750,000	-	1,750,000	-	1,750,000	-	100.00	-
업 무 추 진 비	1,000,000	352,000	648,000	352,000	-	-	-	-	-	-
시책추진업무추진비	1,000,000	352,000	648,000	352,000	-	-	-	-	-	-
재 료 비	3,094,848,000	2,872,727,310	222,120,690	2,872,727,310	2,747,520,000	2,441,124,060	306,395,940	2,441,124,060	112.64	117.68
정 수 구 입 비	3,094,848,000	2,872,727,310	222,120,690	2,872,727,310	2,747,520,000	2,441,124,060	306,395,940	2,441,124,060	112.64	117.68
신 설 공 사 비	600,000,000	512,001,840	87,998,160	512,001,840	600,000,000	569,597,000	30,403,000	569,597,000	100.00	89.89

(단위 : 원)

구 분	2023년도(당기)				2022년도(전기)				증 감	
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이((1)-(2))	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
경 상 이 전	5,713,126,000	5,712,536,620	589,380	5,712,536,620	5,178,187,000	4,314,614,720	863,572,280	4,314,614,720	110.33	132.40
자치단체등이전	5,713,126,000	5,712,536,620	589,380	5,712,536,620	5,178,187,000	4,314,614,720	863,572,280	4,314,614,720	110.33	132.40
공기관등에대한 경상적위탁사업비	5,713,126,000	5,712,536,620	589,380	5,712,536,620	5,178,187,000	4,314,614,720	863,572,280	4,314,614,720	110.33	132.40
자 본 지 출	1,132,316,870	798,110,260	334,206,610	798,110,260	1,589,269,130	1,186,884,550	402,384,580	1,186,884,550	71.25	67.24
시설비및부대비	1,132,316,870	798,110,260	334,206,610	798,110,260	1,589,269,130	1,186,884,550	402,384,580	1,186,884,550	71.25	67.24
시설비	1,132,316,870	798,110,260	334,206,610	798,110,260	1,584,269,130	1,186,884,550	397,384,580	1,186,884,550	71.47	67.24
시설부대비	-	-	-	-	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-
예비비및기타	68,465,000	-	68,465,000	-	5,061,000	534,450	4,526,550	534,450	1352.80	-
예비비	63,465,000	-	63,465,000	-	61,000	-	61,000	-	1040.98	-
반환금기타	5,000,000	-	5,000,000	-	5,000,000	534,450	4,465,550	534,450	100.00	-
전기손익수정손실	5,000,000	-	5,000,000	-	5,000,000	534,450	4,465,550	534,450	100.00	-

7. 경영분석지표

(고성군 상수도)

경 영 분 석 지 표

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
안정성지표	유 동 비 율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	9498.59%	32542.41%	△23043.82%p
	자 기 자 본 비 율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총 자 본}} \times 100$	99.75%	99.81%	△0.06%p
	부 채 비 율	$\frac{\text{부채자본}}{\text{자기자본}} \times 100$	0.25%	0.19%	0.06%p
수익성지표	매 출 액 영 업 이 익 율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	△39.42%	△52.33%	12.91%p
	매 출 액 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	9.50%	△12.12%	21.62%p
	자 기 자 본 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익} \times 100}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	0.75%	△0.96%	1.71%p
	총 자 산 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익} \times 100}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	0.75%	△0.96%	1.71%p
활동성지표	자 기 자 본 회 전 율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{영업수익} - \text{급수공사수익})} \times \frac{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}{1}$	0.08회	0.08회	0.00회
	총 자 산 회 전 율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{영업수익} - \text{급수공사수익})} \times \frac{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}{1}$	0.08회	0.08회	0.00회

경영분석지표-계속

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
수 지 비 율	총 수 지 비 율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	106.47%	92.47%	14.00%p
	경 상 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익} + \text{영업외수익}}{\text{영업비용} + \text{영업외비용}} \times 100$	106.47%	92.47%	14.00%p
	영 업 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익} - \text{급수공사수익}}{\text{영업비용} - \text{급수공사비용}} \times 100$	72.19%	66.22%	5.97%p
	공 급 단 가	$\frac{\text{급수수익}}{\text{년간총조정량}}$	1205.33원	1,107.29원	98.04원
	공 급 원 가	$\frac{\text{총괄원가}}{\text{년간총조정량}}$	2334.55원	2,201.10원	133.45원
채무 관련 지표	기업채원리금 상 환 대 요금수입비율	$\frac{\text{기업채원리상환금}}{\text{급수수익}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인 건 비 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	3.60%	7.48%	△3.88%p
	인 건 비 대 요금수입비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{급수수익}} \times 100$	5.35%	12.18%	△6.83%p
	직 원 1 인 당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	38,258	55,818	△17,560
	직 원 1 인 당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익} - \text{급수공사수익}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	723,198	463,636	259,562
	직 원 1 인 당 급수전수(전)	$\frac{\text{총급수전수}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	2,144	1,468	676
	직 원 1 인 당 급수인구(명)	$\frac{\text{급수인구}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	5,042	3,469	1,573
	직 원 1 인 당 급 수 량(천m³)	$\frac{\text{년간총생산량}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	595	482	113

〈상수도사업 업무처리효율성지표 추가항목〉

구 분	산 식	당 기	전 기	증 감
° 유수율 (%)	$\frac{\text{년간총유수수량}}{\text{년간총생산량}} \times 100$	99.59%	85.86%	13.73%p
° 시설이용율 (%)	$\frac{\text{1일평균생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	83.51%	102.25%	△18.74%p
° 시설가동율 (%)	$\frac{\text{1일최대생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	112.11%	118.37%	△6.26%p
° 배수관사용효율 (m³/m)	$\frac{\text{년간총생산량}}{\text{배수관총연장}}$	5.10	6.11	△1.01
° 가동설비자산사용효율 (m³/천원)	$\frac{\text{년간총생산량}}{\text{가동설비자산}}$	0.07	0.11	△0.04
° 가동설비자산 부문별 구성비율(%)				
취·도수 부문 :	$\frac{\text{취·도수부문의가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%p
정수 부문 :	$\frac{\text{정수부문의가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%p
송·배·급수부문 :	$\frac{\text{송·배·급수부문의가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	99.72%	99.50%	0.22%p
기타 부문 :	$\frac{\text{기타부문의가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	0.28%	0.50%	△0.22%p
° 직원 일인당 설비자산(천원) :	$\frac{\text{가동설비자산}}{\text{총직원수}}$	14,110,811	4,581,264	9,529,547

8. 참고자료

(고성군 상수도)

- (1) - 총괄원가계산서
- (2) - 수입·지출 일계표
- (3) - 재정지원 현황

(1) 총괄원가계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

고성군 상수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

구	분	금 액		비 고
		2023년도	2022년도	
(1)	급수수량 (m³) (A)	5,059,910	5,784,503	
	연간조정량 (m³) (B)	5,039,291	4,966,821	가정용 당기 : 3,060,559 전가: 3,091,074
	급수수익 (C)	6,073,984,780	5,499,688,290	가정용 당기 : 2,159,578,850 전가: 2,147,442,150
	총괄원가 (D)	11,764,490,668	10,932,469,870	총괄원가(D)=(J+K+X)-(Y+Z)
	결 합 액 (E)	5,690,505,888	5,432,781,580	총괄원가-급수수익(E=D-C)
	m³당요금(원/m³) (F)	1,205.33	1,107.29	급수수익/연간조정량(F=C/B)
	m³당원가(원/m³) (G)	2,334.55	2,201.10	총괄원가/연간조정량(G=D/B)
	요금현실화율(%) (H)	51.63%	50.31%	m³당요금/m³당원가(F/G*100)
	인 상 요 인 (%) (I)	93.69%	98.78%	(총괄원가-급수수익)/급수수익 {I=(D-C)/C}
	계 (J)	8,515,710,675	8,401,870,853	
(2)	인 건 비	311,394,110	662,787,030	무기계약 근로자보수 중 퇴직급여 제외
	일 반 운 영 비	175,697,770	95,443,560	
	동 력 비	-	-	
	약 품 · 재 료 비	3,922,910	-	
	원 · 정 수 구 입 비	2,872,727,310	2,441,124,060	
	수 선 교 체 비	83,300,000	233,460,880	급수계량기교체비, 수도관교체비, 감리비, 지원사업성시설비, 기타교체비
	민 간 위 탁 비	-	-	
	경 상 이 전	2,747,483,133	2,534,198,734	
	연 구 개 발 비	9,000,000	-	
	감 가 상 각 비	2,295,702,180	2,387,766,011	무형자산상각비 포함
	퇴직급여충당금전입액	13,795,762	7,028,478	
	기 타 영 업 비 용	2,687,500	40,062,100	

구 분		금 액		비 고
		2023년도	2022년도	
(3)	자본비용 계 (K)	3,392,105,923	3,050,541,147	타인자본비용+자기자본보수(K=L+M)
	타인자본비용 (L)	-	-	지급이자총액 당기 : - 전기 : -
	자기자본보수 (M)	3,392,105,923	3,050,541,147	요금기저×자기자본비용×적정투자보수율 (M)=(P)×(O)×(N)
	적정투자보수율 (N)	4.76%	4.76%	2023년도4.76%, 2022년도4.76% 적용
	자기자본비율 (O)	99.74%	99.80%	{자본총계-(대차대조표상 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)} / {부채 및자본총계-(대차대조표상 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}
	요금기저 (P)	71,448,495,560	64,215,429,751	순가동설비자산+건설중인자산+운전자금 (P)=(Q)+(V)+(W)
	순가동설비자산 (Q)	59,859,192,648	46,297,453,343	(Q)=(R-S-T-T2-T3-U)
	총가동설비자산 (R)	62,764,610,328	48,517,103,349	
	기부금 (S)	2,423,890,575	1,890,236,030	
	시설분담금누계 (T)	440,803,043	296,301,956	
	공사부담금 (T2)	40,724,062	33,112,020	
	원인자부담금 (T3)	-	-	
	재평가적립금누계 (U)	-	-	
	건설중인자산 (V)	10,554,925,173	16,918,496,277	
	운전자금 (W)	1,034,377,739	999,480,131	(영업비용(급수공사비제외)-감가상각비 등 비현금성지출)×2/12
영업 외 비용 (4)	영업외비용 (X)	3,463,210	534,450	지급이자 제외 유형자산제각손실, 기업채취급제비 포함
기타 영업 수익 (5)	계 (Y)	73,194,690	63,937,550	
	기 타 영 업 수 익	73,194,690	63,937,550	각종 수수료수입 등(급수공사수익 제외)
영업 외 수익 (6)	계 (Z)	73,594,450	456,539,030	
	이 자 수 익	14,970,640	5,634,560	
	타회계 전입금수익	-	358,000,000	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 하수도 요금 위탁징수수수료 등 표시 기타 수익적 경비 및 자본적비용 지원액은 표시 제외
	기 타 영 업 외 수 익	58,623,810	92,904,470	접수익

(3) 재정지원 현황

(단위 : 원)

지방자치단체		국가			당기경영손익 (C)	손실보전 지원금 제외시 경영손익		누적 결손금
소계	손실보전 (A)	설비투자	소계	손실보전 (B)	설비투자	지방재정 (D=C-A)	국비지원 (E=C-B)	
10,657,361,060	2,936,863,020	7,720,498,040	-	-	-		-	△7,059,711,260

2023회계연도 결산서

(지방공기업 하수도사업특별회계)



고 성 군

【 목 차 】

1. 총괄표	91
2. 사업보고서	95
3. 재무제표	107
4. 재무제표 부속명세서	119
5. 예산결산보고서(수입·지출결산서)	139
6. 예산결산 부속명세서	149
7. 경영분석지표	157
8. 참고자료	163

1. 총괄표

내 용		하수도	비고
I. 결산서			
사업보고서	(1) 총괄	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 건설·개량·수선공사개요	○	
	(4) 사업운영성과	○	
재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 손익계산서	○	
	(3) 자본변동표		제출대상아님
	(4) 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)	○	
	(5) 현금흐름표	○	
	(6) 재무제표에 대한 주석	○	
재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서(매출채권)	○	
	(3) 기타미수금명세서		해당사항없음
	(4) 재고자산명세서	○	
	(5) 기타유동자산명세서		해당사항없음
	(6) 유가증권명세서		해당사항없음
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	○	
	(10) 투자와 기타자산명세서		해당사항없음
	(11) 매입채무명세서		해당사항없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		해당사항없음
	(13) 기타유동부채명세서	○	
	(14) 차입금명세서		해당사항없음
	(15) 충당금명세서	○	
	(16) 금융부채 현황		제출대상아님
	(17) 우발부채 현황		제출대상아님
	(18) 잉여금명세서	○	
	(19) 전입금.보조금 등 수입명세서	○	
	(20) 감가상각비명세서	○	
	(21) 매출(조성)원가명세서		제출대상아님
	(22) 성질별 손익계산서	○	
	(23) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○	

내 용		하수도	비고
I. 결산서			
예산결산 보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
예산결산 부속명세서	(1) 수익비용명세서	○	
	(2) 예비비사용조서		해당사항없음
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	○	
	(5) 예산전용액조서		해당사항없음
	(6) 채무부담행위액 집행조서		해당사항없음
	(7) 계속비결산조서		해당사항없음
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서	○	
	(10) 차입금명세서		해당사항없음
	(11) 수입·지출외현금현재액조서	○	
	(12) 지출예산 성질별 결산	○	
경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입·지출일계표	○	
	(3) BTL·BTO사업 명세서		해당사항없음
	(4) 이자비용 및 이자보상배율		제출대상아님
	(5) 사업현황		제출대상아님
	(6) 재정지원 현황	○	
	(7) 지하철 운영현황		제출대상아님
II. 회계감사보고서			
	(1) 회계감사보고서	○	
	(2) 연결감사보고서		제출대상아님

2. 사업 보고서

(고성군 하수도)

- (1) - 총괄
- (2) - 연도별 업무 현황
- (3) - 건설·개량·수선공사 개요
- (4) - 사업운영성과

(1) 총 괄

가. 총괄사항

- 예산현액 5,374,000,000원(전년도 이월금 69,960,000원 포함)에 대하여
수납액은 5,313,613,611원이고 지출액은 5,134,786,677원이며,
그 결산상 잉여금 178,826,934원은 다음연도에 각각 이월한다.
다음연도 이월액 중에는
사고이월 6,600,000원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은
172,226,934원이다.

나. 의회의결사항

의안번호	건명	제출년월일	의결년월일
2561	2023년도 세입·세출예산안	2022. 11. 18.	2022. 12. 20.
2630	2022회계연도 세입·세출결산승인안	2023. 5. 10.	2023. 6. 9.
2650	2023년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안	2023. 7. 4.	2023. 7. 21.

다. 행정관청인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2018. 7. 9.	고성군의회	고성군 하수도사업 지방직영기업 설치	2019. 1. 1.

라. 직원에 관한 사항

1) 지방직영기업

(단위 : 명)

구 분		정 원				현 원				비고	
		전년도말	기간 중 (‘23.12.31. 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (‘23.12.31. 기준)		당년도말		
			증	감			증	감			
합 계		19	3		22	23	6	2	27		
정 규 직	소 계		17	3		20	21	6	2	25	
	일반정규직		9	3		12	9	4		13	
	상용 정규직	소계	8			8	12	2	2	12	
		청경	3			3	6		2	4	
		무기계약직	5			5	6	2		8	
		기타									
비 정 규 직	소 계		2			2	2			2	
	기간제		2			2	2			2	
	단시간										
	기 타										

마. 요금(이자율) 기타 공급(용자)조건의 설정, 변경에 관한 사항(없음)

(2) 연도별 업무현황

가. 하수도

1) 사업개시 연월일(설립): 2019. 1. 1.

2) 공기업법적용 연월일: 2019. 1. 1.

구 분 \ 연 도 별		2019	2020	2021	2022	2023
1. 관 리 자		상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장	상하수도 사업소장
2. 하 수 인 구	(1) 총 인 구(A) (명)	52,276	51,361	50,478	50,448	49,468
	(2) 하수처리인구(B) (명)	34,649	34,405	33,525	35,749	35,524
	(3) 보급율 B/A×100 (%)	66	67	66	70	71
3. 시 설	(1) 하수종말처리시설 (개소)	29	30	31	33	34
	(2) 총시설연장 (km)	319	327	332	355	368
	(3) 하수관거계획연장(C) (km)	479	479	479	480	644
	(4) 하수관거시설연장(D) (km)	319	327	332	355	368
	(5) 하수관거보급율 D/C×100 (%)	66	68	69	73	57
	(6) 하수처리시설용량(E) (m³/일)	17,679	17,959	18,119	18,283	18,323
	(7) 하 수 전 수 (전)	4,335	4,307	4,332	4,318	4,371
4. 하 수	(1) 연간총하수처리량(H) (m³)	4,192,406	4,438,205	4,225,835	3,696,143	3,231,833
	(2) 1일평균하수처리량(I=H/365) (m³)	11,486	12,159	11,578	10,126	8,854
	(3) 시설이용률(I/E) (%)	65	68	64	55	48
	(4) 1일최대하수처리량(J) (m³)	29,968	31,937	30,034	27,083	31,112
	(5) 시설가동률(J/E) (%)	170	178	166	148	169
	(6) 연간총조정량(부과량) (m³)	2,236,466	2,630,854	2,627,901	2,604,272	2,589,820

구 분 연 도 별		2019	2020	2021	2022	2023
5. 요 금	(1) 총 팔 원 가 (m³ 당)	5,440.5	4,608	4,967	5,504	6,137
	(2) 평균요금(공급단가) (m³ 당)	461.7	363.7	385.7	365.6	393.1
	(3) 가정용평균요금 (m³ 당)	247.6	250	251	249.2	248.4
	가 정 용	1단계구간 (m³)	1 ~ 20	1 ~ 20	1 ~ 20	1 ~ 20
		요 금 (원)	245	245	245	245
	공 공 용 (업 무 용)	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
	일 반 용 (영 업 용)	1단계구간 (m³)	1 ~ 100	1 ~ 100	1 ~ 100	1 ~ 100
		요 금 (원)	505	505	505	505
	대중탕용(욕탕용) ※ 1, 2종 상이할 경우 서식추가	1단계구간 (m³)	1 ~ 300	1 ~ 300	1 ~ 300	1 ~ 300
		요 금 (원)	480	480	480	480
	산 업 용 (공 업 용)	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
	기 타	1단계구간 (m³)	-	-	-	-
		요 금 (원)	-	-	-	-
6. 직 원 수	계		21	24	23	27
	(1) 일 반 직 (명)	9	9	8	9	13
	(2) 별 정 직 (명)	-	-	-	-	-
	(3) 기 능 직 (명)	-	-	-	-	-
	(4) 기 타 직 (명)	3	6	6	6	4
	(5) 기타보수직(무기계약/기간제 등) (명)	9	9	9	8	10
7. 수 입	(1) 연간 처리수익 (백만원)	1,033	957	999	952	1,018
	(2) 연간 수익적수입 (백만원)	4,515	2,383	2,369	2,332	2,100
	(3) 연간 자본적수입 (백만원)	4,486	5,095	5,345	4,926	3,230
8. 수 지 율	(1) 총수지비율(총수익/총비용) (%)	68.19	47.66	45.57	41.88	41.1
	(2) 영업수지비율 (%)	12.25	11.93	11.78	10.28	10.01
9. 자 산 평 가 액 (백만원)		81,669	88,069	97,385	110,838	120,818

나. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비 고
총수익	4,325,253,114	4,025,815,286	299,437,828	1.07	
총비용	1,0524,730,980	9,613,686,350	911,044,630	1.09	
당기순손익	△ 6,199,477,866	△ 5,587,871,064	△ 611,606,802	1.11	

(3) 건설·개량·수선공사 개요(하수도사업)

가. 시설확장(건설)공사개황

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	송학지구 하수도정비 중점관리지역 침수예방사업	2021. 6. 24. ~ 2024. 6. 7.	우수관로 L=0.394km	6,330,989,810	우수관로 L=0.282km	4,589,095,871	우수관로 L=0.112km	1,741,893,939	준공기한 미도래에 따름이월	2021. 6. 24.	2025. 6. 7.	하수도 (일반회계)
시설비	FDA(오방) 농어촌마을 하수도설치사업	2021. 6. 8. ~ 2023. 12. 7.	하수관로 L=0.76km, 배수설비 114기구	871,661,390	하수관로 L=0.76km, 배수설비 114기구	871,661,390	-	-	-	2021. 6. 8.	2023. 12. 7.	하수도 (일반회계)
시설비	FDA(판곡) 농어촌마을 하수도설치사업	2021. 7. 13. ~ 2024. 1. 12.	하수관로 L=1.206km, 배수설비 76기구	1,473,897,820	하수관로 L=0.948km	779,118,750	하수관로 L=0.258km, 배수설비 76기구	694,779,070	준공기한 미도래에 따름이월	2021. 7. 13.	2024. 1. 12.	하수도 (일반회계)
시설비	청광 농어촌마을 하수도설치사업	2020. 3. 26. ~ 2024. 3. 10.	하수관로 L=0.426km, 배수설비 214기구	2,201,273,170	하수관로 L=0.426km, 배수설비 214기구	1,946,121,360	CCTV, GIS 용역	255,151,810	준공기한 미도래에 따름이월	2020. 3. 26.	2024. 3. 10.	하수도 (일반회계)
시설비	용태 농어촌마을 하수도설치사업	2020. 12. 10. ~ 2024. 12. 31.	하수관로 L=5.45km, 배수설비 187기구	5,961,548,770	하수관로 L=2.978km	2,445,868,910	하수관로 L=2.472km, 배수설비 187기구	3,515,679,860	준공기한 미도래에 따름이월	2020. 12. 10.	2024. 12. 31.	하수도 (일반회계)

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착 년월일	공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	정곡 농어촌마을 하수도설치사업	2020. 12. 10. ~ 2024. 6. 30.	하수관로 L=6.292km, 배수설비 193가구	5,720,956,490	하수관로 L=2.696km, 배수설비 25가구	2,829,053,570	하수관로 L=3.596km, 배수설비 168가구	2,891,902,920	준공기한 미도래에 따른이월	2020. 12. 10.	2024. 6. 30.	하수도 (일반회계)
시설비	두호 농어촌마을 하수도설치사업	2021. 12. 30. ~ 2024. 6. 26.	처리장 1식, 하수관로 L=2.722km, 배수설비 119가구	1,063,191,880	처리장 1식, 하수관로 L=2.722km	752,381,000	배수설비 119가구	310,810,880	준공기한 미도래에 따른이월	2021. 12. 30.	2024. 6. 26.	하수도 (일반회계)
시설비	송계 농어촌마을 하수도설치	2023. 10. 13. ~ 2026. 10. 11.	처리장 1식, 하수관로 L=1.128km	1,180,222,640	처리장 1식	552,349,010	하수관로 L=1.128km	627,873,630	준공기한 미도래에 따른이월	2023. 10. 13.	2026. 10. 11.	하수도 (일반회계)
시설비	거류면 하수관로 2단계 정비사업	2019. 1. 8. ~ 2023. 7. 6.	하수관로 L=1.02km, 배수설비 152가구	991,870,670	하수관로 L=1.02km, 배수설비 152가구	696,514,260	관로이설 L=0.868km	295,356,410	준공기한 미도래에 따른이월	2019. 1. 8.	2024. 5. 17.	하수도 (일반회계)
시설비	회화면 하수관로 2단계 정비사업	2021. 5. 31. ~ 2024. 5. 30.	하수관로 L=2.442km	2,316,636,510	하수관로 L=1.848km	1,815,649,710	하수관로 L=0.594km	500,986,800	준공기한 미도래에 따른이월	2021. 5. 31.	2024. 5. 30.	하수도 (일반회계)
시설비	고성읍 신월지구 하수관로 정비사업	2020. 6. 1. ~ 2024. 3. 8.	하수관로 L=1.916km, 배수설비 11가구	844,433,860	하수관로 L=1.331km	378,693,690	하수관로 L=0.585km, 배수설비 11가구	465,740,170	준공기한 미도래에 따른이월	2020. 6. 1.	2024. 3. 8.	하수도 (일반회계)

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착 년월일	준 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	고성읍 신기마을 하수관로 정비사업	2023. 7. 27. ~ 2023. 12. 27.	하수관로 L=0.636km, 배수설비 26기구	520,000,000	하수관로 L=0.5km,	308,451,540	하수관로 L=0.136km 배수설비 26기구	211,548,460	배수설비 협의지연에 따른 시공중지	2023. 7. 27.	시공중지 해제 후	하수도 (일반회계)
시설비	봉림마을 하수관로 정비사업	2023. 11. 23. ~ 2024. 3. 25.	하수관로 L=0.044km, 배수설비 9기구	100,000,000	하수관로 L=0.022km	52,475,290	하수관로 L=0.022km 배수설비 9기구	47,524,710	준공기한 미도래에 따른이월	2023. 11. 23.	2024. 3. 25.	하수도 (일반회계)

나. 개량공사개황

(단위 : 원)

과목	사업명	공사기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)		미집행		미집행 사유	착 년월일	준 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비	고성군 노후하수관로 (1단계) 정비사업	2023. 11. 3. ~ 2024. 1. 31.	오수팬홀 보수 92개소, 비굴착부분 보수 84개소	375,000,000	오수팬홀 보수 46개소, 비굴착부분 보수 42개소	129,000,000	오수팬홀 보수 46개소, 비굴착부분 보수 42개소	246,000,000	준공기한 미도래에 따른이월	2023. 11. 3.	2024. 1. 31.	하수도 (일반회계)

(4) 사업운영성과

가. 공급확대·개선성과

- 1) 청광 농어촌마을 외 8개소 농어촌마을 하수도설치사업 추진
 - 공공하수도 시설 확충을 통한 군민의 주거환경 개선 및 방류수역 수질 보존
- 2) 거류면 2단계 정비사업 준공 및 회화면 2단계 외 2개소 하수관로 정비사업 추진
 - 공공하수처리구역 내 하수관 우·오수 분리 시공을 통한 군민 생활 환경 개선
- 3) 고성읍 송학지구 하수도정비 중점관리지역 침수예방사업 추진
 - 집중호우 대비 도시침수 예방능력 제고 및 저지대 상습침수 대책 마련으로 주민의 생명과 재산 보호
- 4) 방류수 수질원격감시시스템(TMS) 유지 관리, 내구연한이 경과한 노후시설의 체계적 정비 및 기술진단 실시
 - 공공하수처리시설을 효율적으로 운영하여 공공수역 수질 오염 예방

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함) - 재무제표 등 참고

다. 주민서비스 개선시책 및 내용

- 1) 하수처리수를 재이용한 환경친화적 고성생태학습관을 운영하여 방문객에게 생태 학습의 기회와 휴식공간을 제공
- 2) 집중호우 및 태풍 시 수남빗물펌프장 가동으로 수남 지구 침수예방 성과
 - 태풍 외에도 장마철 집중호우 시 펌프장 가동으로 주민 안전 제고
- 3) 하수슬러지 퇴비화로 자원 재활용 및 군민 영농 편의 제공

3. 재무제표

(고성군 하수도)

- (1) - 재무상태표
- (2) - 손익계산서
- (3) - 결손금처리계산서
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

당 기 2023년 12월 31일 현재
전 기 2022년 12월 31일 현재

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I . 유 동 자 산		309,729,559		2,247,945,077
(1) 당 좌 자 산		270,860,634		2,221,787,997
1. 현금및현금성자산 (주석4) (수입지출외현금: 4,640,000)		183,466,934		2,128,656,321
2. 수 용 가 미 수 금 (주석5)	87,393,700		90,110,770	
대 손 충 당 금	-	87,393,700	△139,230	89,971,540
3. 미 수 수 익		-		3,160,136
(2) 재 고 자 산 (주석6)		38,868,925		26,157,080
1. 저 장 품		38,868,925		26,157,080
II . 비 유 동 자 산		120,508,571,744		108,590,357,768
(1) 가 동 설 비 자 산 (주석7)		73,214,485,189		76,423,449,514
1. 토 지		12,443,555,746		11,761,491,896
2. 입 목		1,252,534,300		1,252,534,300
3. 건 물	5,747,318,161		5,747,318,161	
감 가 상 각 누 계 액	△2,487,060,213	3,260,257,948	△2,343,377,259	3,403,940,902
4. 구 축 물	36,926,743,462		40,018,166,440	
감 가 상 각 누 계 액	△13,510,984,428	23,415,759,034	△13,544,323,545	26,473,842,895
5. 관 설 비 자 산	37,635,609,763		38,378,620,055	
감 가 상 각 누 계 액	△9,941,483,023	27,694,126,740	△10,884,734,612	27,493,885,443
6. 기 계 장 치	24,239,398,992		24,276,329,620	
감 가 상 각 누 계 액	△19,119,920,052	5,119,478,940	△18,285,329,517	5,991,000,103
7. 차 량 운 반 구	111,872,899		111,872,899	
감 가 상 각 누 계 액	△111,872,899	-	△111,872,899	-
8. 공 기 구 비 품	859,375,053		859,375,053	
감 가 상 각 누 계 액	△830,602,572	28,772,481	△812,621,078	46,753,975

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
(2) 비가동설비자산		46,660,155,931		31,310,476,470
1. 건설중인자산 (주석8)		46,660,155,931		31,310,476,470
(3) 무형자산 (주석9)		633,930,624		856,431,784
1. 소프트웨어		1,188,957		6,750,117
2. 기타무형자산		632,741,667		849,681,667
자 산 총 계		120,818,301,303		110,838,302,845
I . 유 동 부 채		4,640,000		-
1. 예 수 금 (주석10)		4,640,000		-
II . 비 유 동 부 채		-		-
부 채 총 계		4,640,000		-
I . 자 본 금		71,714,753,801		71,714,753,801
1. 원 시 자 본 금 (주석11)		71,714,753,801		71,714,753,801
II . 자 본 잉 여 금		78,203,129,611		56,644,778,840
1. 타 회 계 보 조 금 (주석12)		77,506,674,801		56,030,880,230
2. 원 인 자 부 담 금 (주석13)		696,454,810		613,898,610
III . 이 익 잉 여 금		△29,104,222,109		△17,521,229,796
1. 미처분이익잉여금 (주석14)		△29,104,222,109		△17,521,229,796
당기: △6,199,477,866				
전기: △5,587,871,064				
자 본 총 계		120,813,661,303		110,838,302,845
부채 및 자본총계		120,818,301,303		110,838,302,845

(2) 손익계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		1,053,316,460		985,192,710
1. 하수도사용료수익	1,018,068,260		952,315,250	
2. 기 타 영 업 수 익	35,248,200		32,877,460	
II. 매 출 원 가		10,095,171,226		9,166,809,154
1. 관 거 비	392,873,585		406,896,910	
2. 펌 프 장 비	300,382,380		285,741,940	
3. 처 리 장 비	5,284,000,647		4,438,294,820	
4. 감 가 상 각 비	3,900,974,614		3,818,935,484	
5. 무 형 자 산 상 각 비	216,940,000		216,940,000	
III. 매 출 총 이 익		△9,041,854,766		△8,181,616,444
IV. 판 매 비 와 관 리 비		428,744,564		415,431,993
1. 일 반 관 리 비	406,901,340		286,174,110	
2. 감 가 상 각 비	16,293,994		115,886,593	
3. 무 형 자 산 상 각 비	5,561,160		5,561,160	
4. 대 손 상 각 비	-		7,810,130	
5. 대 손 충 당 금 환 입	△11,930		-	
V. 영 업 이 익		△9,470,599,330		△8,597,048,437
VI. 영 업 외 수 익		3,271,936,654		3,040,622,576
1. 이 자 수 익	44,115,474		36,728,366	
2. 타 회 계 지 원 금 수 익	3,227,786,740		2,990,309,020	
3. 기 타 영 업 외 수 익	34,440		13,585,190	
VII. 영 업 외 비 용		815,190		31,445,203
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	-		30,825,773	
2. 기 타 영 업 외 비 용	815,190		-	
3. 전 기 오 류 수 정 손 실	-		619,430	
VIII. 당 기 순 이 익 (주식15)		△6,199,477,866		△5,587,871,064

(3) 결손금처리계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지(처리예정일 2024년 월 일)

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지(처리확정일 2023년 6월 8일)

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I. 미 처 분 이 익 잉 여 금 (주석14)		△29,104,222,109		△17,521,229,796
1. 전기이월미처분이익잉여금	△17,521,229,796		△11,933,358,732	
2. 전기오류수정이익(손실)	△5,383,514,447		-	
3. 당 기 순 이 익 (주석15)	△6,199,477,866		△5,587,871,064	
II. 이 익 잉 여 금 처 분 액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		△29,104,222,109		△17,521,229,796

(4) 현금흐름표

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		△2,062,041,967		△1,448,043,640
1. 당기순이익	△6,199,477,866		△5,587,871,064	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	4,139,757,838		4,195,959,140	
가. 감가상각비	3,917,268,608		3,934,822,077	
나. 무형자산상각비	222,501,160		222,501,160	
다. 대손상각비	-		7,810,130	
라. 대손충당금환입	△11,930			
마. 유형자산처분손실	-		30,825,773	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	△2,321,939		△56,131,716	
가. 수용가미수금의 감소(증가)	2,589,770		△56,296,230	
나. 미수수익의 감소(증가)	3,160,136		△3,160,136	
다. 재고자산의 감소(증가)	△12,711,845		3,324,650	
라. 예수금의 증가(감소)	4,640,000		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		△21,441,498,191		△18,721,943,990
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	△21,441,498,191		△18,721,943,990	
가. 토지의 취득	△682,063,850		-	
나. 구축물의 취득	△332,095,380		△1,852,845,040	
다. 관설비자산의 취득	△1,003,860,470		△589,325,820	
라. 기계장치의 취득	△491,107,500		△760,989,300	
마. 건설중인자산의 증가	△18,932,370,991		△15,518,783,830	

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2023년도(당기)		2022년도(전기)	
	금	액	금	액
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		21,558,350,771		19,040,915,040
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	21,558,350,771		19,040,915,040	
가. 타회계보조금의 증가	21,475,794,571		18,915,850,040	
나. 원인자부담금의 증가	82,556,200		125,065,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		△1,945,189,387		△1,129,072,590
V. 기초의 현금		2,128,656,321		3,257,728,911
VI. 기말의 현금		183,466,934		2,128,656,321

(5) 재무제표에 대한 주석

(2023년 12월 31일 현재)

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

1. 회계와 내부통제제도 개요

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계(이하 "당 특별회계")는 지방공기업으로서 예산회계관리는 단식부기방법, 재무회계관리는 복식부기방법으로 이원적으로 회계관리하고 있습니다.

수입·지출 예산은 실행부서의 요구에 의해 예산관리부서가 예산안을 작성, 자치단체장의 조정과 지방의회의 의결을 거쳐 확정됩니다.

수입은 징수결정과 수납의 단계로 이뤄지며 현금수납은 금융기관을 통해 입금하도록 하여 수납담당자가 현금에 접근하지 못하도록 통제하고 있습니다.

지출은 승인된 예산을 기준으로 예산배정과 원인행위, 채무확정, 지출과정을 통해 집행됩니다. 지출은 공기업에서 금고은행에 채권자에게 대금지급을 명하여 집행하므로 지출담당자가 현금에 접근하지 못하도록 통제하고 있습니다.

수입·지출 예산집행관리는 내부통제제도에 따라 신뢰성 있게 운영되고 있습니다.

2. 재무제표의 작성기준

당 특별회계가 작성한 재무제표는 지방공기업법 및 행정안전부의 지방공기업결산기준에 따라 작성하였으며, 이 기준에서 규정하지 아니한 사항에 대해서는 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

1) 가동설비자산

가동설비자산은 취득원가로 계상하고 있으며 자산재평가가 실시될 경우 재평가액에 의하여 취득원가를 계상합니다.

지방공기업법 내용연수표에 따라 정액법을 적용하여 감가상각비를 계상하고 있으며 감가상각누계액을 당해 자산에서 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

2) 자본적 지출과 수익적 지출에 대한 회계처리

유형자산의 원상을 회복하거나 능률유지를 위해 지출한 비용은 수익적 지출로 회계처리하고 있으며 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 당해 자산의 가치를 현실적으로 증가시키기 위해 지출한 비용은 자본적 지출로 회계처리하고 있습니다.

3) 타회계전입금수익 회계처리

타회계에서 지원되는 전입금 등에 대하여는 그 성격에 따라 수익적 수입(손익계산서의 영업외수익)과 자본적 수입(재무상태표의 자본잉여금)으로 회계처리하고 있습니다.

4) 수익의 인식기준

수익의 인식은 실현주의 원칙에 따라 수익을 징수결정한 날로 회계처리하고 있습니다.

5) 비용의 인식기준

비용은 발생주의 원칙에 따라 지급을 수반하는 비용에 대하여는 채무가 확정된 날이 속하는 연도에 인식합니다.

4. 현금및현금성자산

당기말 현재 현금및현금성자산 계정잔액은 183,466,934원으로서 그 내역은 「현금및예금명세서」와 같으며 담보로 제공되거나 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

5. 수용가미수금

수용가미수금 잔액 87,393,700원은 하수도사용료수익에 대한 미수금으로서 내용은 「수용가미수금명세서」와 같습니다.

6. 재고자산

재고자산에 대한 기말재고의 평가는 선입선출법에 따르고 있으며 수량 관리는 계속 기록법과 실지재고조사방법에 의하여 재고량을 파악하고 있으며 당기말 현재 잔액은 38,868,925원으로 그 내용은 「재고자산명세서」와 같습니다.

7. 가동설비자산

1) 가동설비자산 중 건물, 구축물, 관설비자산, 기계장치, 차량운반구, 공기구비품의 감가상각은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 적용하고 있으며 그 내용은 「가동설비자산명세서」와 같습니다.

2) 자산재평가

유형자산의 재평가는 지방공기업법 시행규칙 제16조(비유동자산의 재평가)규정에 따라 당해 지방직영기업의 설립일이 속한 연도로부터 5년마다 12월 31일을 기준으로 재평가를 하도록 규정하고 있으며, 당 특별회계는 2022. 12. 31. 기준일로 자산 재평가를 실시하였습니다.

8. 건설중인자산

당기말 현재 건설중인자산 잔액은 46,660,155,931원으로서 그 내역은 「비가동설비자산명세서」와 같습니다.

9. 무형자산

당기말 현재 무형자산 계정잔액 633,930,624원은 소프트웨어 및 기타무형자산 취득 원가를 내용연수로 상각한 후 장부금액으로 그 내용은 「무형자산명세서」와 같습니다.

10. 예수금

당기말 현재 예수금 계정잔액 4,640,000원은 수입지출외현금과 대조하여 계상한 것입니다.

11. 원시자본금

원시자본금 계정잔액 71,714,753,801원은 지방공기업법부칙 제3항의 규정에 따라 2019년 1월 1일 현재의 고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계의 자산총액과 부채총액의 차액을 계상하고 있는 것입니다.

12. 타회계보조금

자본잉여금으로 계상된 타회계보조금 계정잔액 77,506,674,801원은 건설보조금 등의 자본적 지출을 목적으로 수령한 것으로서 그 내역은 「잉여금명세서」와 같습니다.

13. 원인자부담금

원인자부담금 계정잔액 696,454,810원은 고성군하수도사용조례에 따라 하수관거 건설 비용을 원인자가 부담한 금액입니다.

14. 미처분이익잉여금(결손금)

결손금의 처리는 지방공기업법 제38조(결손의 처리) 규정에 따라 전 사업연도로부터 이월한 미처분이익이 있을 때에는 그 이익으로서 결손금을 보전하고 부족할 때에는 대통령령이 정하는 바에 의하여 이월하여야 합니다.

이와 관련하여 동법 시행령 제39조(결손금의처리) 3항 규정 “이익적립금으로 결손금을 보전하여도 부족할 때에는 이를 다음 연도에 이월하여야 한다.”에 따라 당기말 미처리 결손금 29,104,222,109원은 전액 차기로 이월하고 있습니다. 2022년 12월 31일 기준 자산재평가 결과 손실 5,383,514,447원이 발생하여 미처분이익잉여금의 감소로 처리 하였습니다.

15. 당기순이익(당기순손실)

최근 3개 연도 당기순손실은 2021년 4,827백만원, 2022년 5,587백만원, 2023년 6,199백만원 으로 지방공기업법 제9조의2(지방직영기업의 중장기경영관리계획의 수립) 동법 시행령 제3조의2(지방수도사업 등의 중장기경영관리계획의 수립) 1항 3호의 규정에 따라 3개 사업연도 이상 계속하여 당기순손실이 발생한 지방직영기업으로서 행정안전부장관이 재무구조 개선이 필요하다고 인정하여 지정한 지방직영기업은 중장기경영관리계획을 수립하여야 하며, 이에 당 특별회계는 2023년 8월 「고성군 하수도 중장기 경영관리 계획」을 수립하였습니다.

4. 재무제표 부속명세서

(고성군 하수도)

(1) - 현금예금명세서	(8) - 총당금명세서
(2) - 영업미수금명세서	(8) - 잉여금명세서
(3) - 재고자산명세서	(10) - 전입금, 보조금 등 수입명세서
(4) - 가동설비자산명세서	(11) - 감가상각비명세서
(5) - 비가동설비자산명세서	(12) - 성질별손익계산서
(6) - 무형자산명세서	(13) - 재무제표와 예산결산서 차이명세서
(7) - 기타유동부채명세서	

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거 래 은 행
		전기이월액 (A)	당기수입액 (B)	당기지출액 (C)	기말잔액 (A+B-C)	
계		2,128,656,321	4,889,597,290	6,834,786,677	183,466,934	농협은행
소 계		2,128,656,321	4,889,597,290	6,834,786,677	183,466,934	
현금 및 현금성 자산	공금예금	428,656,321	4,884,957,290	5,134,786,677	178,826,934	공금예금: 163,765,134 미이체금: 15,061,800 계 178,826,934
	정기예금	1,700,000,000	-	1,700,000,000	-	
	수입지출외 현금	-	4,640,000	-	4,640,000	하수도공사비: 4,640,000 계 4,640,000

하
수
도

(2) 영업미수금명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구분 년도	전기이월 미수금	당기조정액		당기수입액	기말잔액
		증가	감소		
계	90,110,770	1,018,068,260	942,490	1,019,842,840	87,393,700
2018년 이전	162,410	-	127,300	35,110	-
2019년	11,440,400	-	88,900	2,140	11,349,360
2020년	6,911,840	-	115,180	1,470	6,795,190
2021년	4,439,790	-	251,610	112,620	4,075,560
2022년	67,156,330	-	359,500	66,226,020	570,810
2023년(당기)	-	1,018,068,260	-	953,465,480	64,602,780
대손충당금	139,230	23,180	127,300	35,110	-
순기말잔액	89,971,540	1,018,045,080	815,190	1,019,807,730	87,393,700

나. 상세 영업미수금명세서

○ 하수도사업

(단위 : 원)

구분 연도별	용도별	생산량	조정량	조정액	수입액	미수액	거래처	미수 사유
계			2,589,820	1,107,236,540	1,019,842,840	87,393,700		
<u>2019 이전</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			86,320 665,730 10,634,560	980 36,270 -	85,340 629,460 10,634,560	이○흥 외 7 차○흥 외 1 ○○사우나	미납
<u>2020</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			95,190 564,750 6,136,720	1,470 - -	93,720 564,750 6,136,720	이○흥 외 8 차○흥 외 1 ○○사우나	미납
<u>2021</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			128,520 928,200 3,131,460	10,200 102,420 -	118,320 825,780 3,131,460	이○흥 외 11 차○흥 외 4 ○○사우나	미납
<u>2022</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용			30,449,340 35,390,680 956,810	30,346,900 34,978,660 900,460	102,440 412,020 56,350	이○흥 외 11 차○흥 외 4 ○○사우나	미납
<u>2023(당기)</u>	가 정 용 일 반 용 대 중 탕 용		1,447,338 863,109 279,373	360,989,900 468,460,330 188,168,030	334,797,040 443,487,240 175,181,200	26,192,860 24,973,090 13,436,830	손○상 외 1915 양○장 외 762 ○○사우나 외 17	미납

(3) 재고자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구분 분류	전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
계	26,157,080	137,428,210	124,716,365	-	38,868,925
P A C (폴리염화알루미늄)	1,666,700	27,720,000	26,853,290	-	2,533,410
황산알루미늄	696,850	4,030,000	3,112,275	-	1,614,575
고분자응집제	14,418,900	35,640,000	39,176,820	-	10,882,080
고분자응집제(거류)	334,800	14,152,600	11,354,529	-	3,132,871
Alum(거류)	1,121,700	7,380,520	4,984,132	-	3,518,088
고분자응집제(회화)	80,600	19,942,300	17,784,216	-	2,238,684
Alum(회화)	342,150	1,474,900	914,953	-	902,097
메탄올(회화)	4,153,380		443,700	-	3,709,680
메탄올(거류)	3,342,000	13,177,890	13,246,950	-	3,272,940
차아염소산나트륨	-	13,910,000	6,845,500	-	7,064,500

나. 명 세 서

(단위 : 원)

품 목 별			이월액 (A)	증가(입고)			감소 (출고)			평가손익		잔 액 (A+B-C-D+E)	
계 정	카테고리	품 목		계 (B)	조달구매	무상 취득	환입품	발생품	계 (C)	손익계정	자본 계정		손실 (D)
0001	저장품		26,157,080	137,428,210	137,428,210			124,716,365	124,716,365				38,868,925
0001	저장품	0003 약품류	26,157,080	137,428,210	137,428,210			124,716,365	124,716,365				38,868,925
0001	저장품	0003 약품류 0001 PAC (폴리염화알루미늄)	1,666,700	27,720,000	27,720,000			26,853,290	26,853,290				2,533,410
0001	저장품	0003 약품류 0002	696,850	4,030,000	4,030,000			3,112,275	3,112,275				1,614,575
0001	저장품	0003 약품류 0003	14,418,900	35,640,000	35,640,000			39,176,820	39,176,820				10,882,080
0001	저장품	0003 약품류 0007 고분자응집제 (거류)	334,800	14,152,600	14,152,600			11,354,529	11,354,529				3,132,871
0001	저장품	0003 약품류 0008	1,121,700	7,380,520	7,380,520			4,984,132	4,984,132				3,518,088
0001	저장품	0003 약품류 0012 고분자응집제 (회화)	80,600	19,942,300	19,942,300			17,784,216	17,784,216				2,238,684
0001	저장품	0003 약품류 0013	342,150	1,474,900	1,474,900			914,953	914,953				902,097
0001	저장품	0003 약품류 0014 메탄올(회화)	4,153,380					443,700	443,700				3,709,680
0001	저장품	0003 약품류 0026	3,342,000	13,177,890	13,177,890			13,246,950	13,246,950				3,272,940
0001	저장품	0003 약품류 0027 차이염소나이트륨		13,910,000	13,910,000			6,845,500	6,845,500				7,064,500

(4) 가동설비자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구 분	취 득		가 액		감 가 상 각 누 계 액			순장부가액
	전기이월액	당기증가액 재평가증가	당기감소액 재평가감소	기말잔액	전기이월액	당기증가액 재평가증가	당기감소액 재평가감소	기말잔액
토 지	11,761,491,896	682,063,850	-	12,443,555,746				12,443,555,746
입 목	1,252,534,300	-	-	1,252,534,300				1,252,534,300
건 물	5,747,318,161	-	-	5,747,318,161	2,343,377,259	143,682,954	-	2,487,060,213
구 축 물	40,018,166,440	332,095,380	-	36,926,743,462	13,544,323,545	1,406,388,280	-	23,415,759,034
관설비자산	38,378,620,055	4,586,552,000	-	37,635,609,763	10,884,734,612	1,241,592,929	-	27,694,126,740
기 계 장 치	24,276,329,620	491,107,500	-	24,239,398,992	18,285,329,517	1,109,310,451	-	5,119,478,940
차량운반구	111,872,899	-	-	111,872,899	111,872,899	-	-	-
공기구비품	859,375,053	-	-	859,375,053	812,621,078	16,293,994	-	28,772,481
계	122,405,708,424	6,091,818,730	-	119,216,408,376	45,982,258,910	3,917,268,608	-	73,214,485,189
		-	9,281,118,778			1,687,500	3,899,291,831	46,001,923,187

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

자 산 명	취득일자	규격	수량	단가	금 액	예산집행상황				
						과 목				집행액
						관	항	세항	목	
가동설비자산 계					6,091,818,730					
구축물(관설비) 계					4,586,552,000					
하수관로 유지보수공사 고성읍 서외리 239-14 외 2개소	23/07/14		80m		19,214,880					
죽동마을 하수관로 정비공사 고성군 고성읍 죽계리 847 일원 외 1개소	23/10/30		50m		98,452,370					
지방도 1010호선 차집관로 이설공사 고성군 고성읍 송학리 일원	23/04/24		54m		211,855,270					
남촌마을 하수관로 보수공사 고성군 동해면 내곡리, 봉암리 일원	23/09/25		60m		19,151,820					
거류면 하수관로 2단계 정비사업	23/12/31		1식		4,237,877,660					
구축물 계					332,095,380					
노후하수관(1단계) 정비사업 실시설계용역	23/06/28		1식		18,950,000					
맨홀 침하 보수공사 고성읍 외 2개면	23/08/21		1식		19,310,720					
학동마을 미인입가구 연결공사 고성군 하일면 학림리 일원	23/09/04		162m		12,878,620					
하일면 외 3개면 배수설비 정비사업 고성군 하일면 일원 외 6개소	23/09/12		6개소		19,620,000					
거류면 외 1개소 배수설비 정비사업 거류면 일원 외 1개소	23/12/27		2개소		19,260,000					
배수설비 미인입가구 연결공사 고성군 동해면 일원 외 2개소	23/09/26		3개소		19,158,830					
고성생태학습관 시설개선	23/12/31		1식		143,595,800					
역삼투압 여과막(RO)	23/12/31		1식		17,000,000					
퍼걸러	23/12/31		1식		12,664,630					
옥외용벤치	23/12/31		1식		6,525,040					
연꽃공원 및 방류연못 캐노피 설치공사	23/12/31		1식		19,710,000					
전동기제어반	23/12/31		1식		23,421,740					

(단위 : 원)

자 산 명	취득일자	규격	수량	단가	금 액	예산집행상황				
						과 목				집행액
						관	항	세항	목	
토지 계					682,063,850					
회화면 배둔리 1352-2 잡	23/12/31		330.5m ²		83,120,750					
회화면 배둔리 1352-3 잡	23/12/31		234.2m ²		598,943,100					
기계장치 계					491,107,500					
수강용탁자	23/04/21		4개		1,399,780					
접이식의자	23/04/21		8개		1,166,000					
제습기	23/08/09		2대		635,200					
오수펌프	23/12/31		1식		17,906,390					
변압기	23/08/21	1000KVA	2대		117,341,090					
인라인드레그 컨베이어	23/10/31		15m		198,979,580					
통합감시제어시스템	23/12/01		1식		18,668,560					
폴딩도어 및 전동샷다	23/06/02		1식		22,750,000					
건조기 및 초음파세척기	23/03/10		1식		6,930,000					
냉방기	23/03/15		4대		12,996,000					
현장 원격제어반	23/09/26	RCS101 PLC	1식		92,334,900					

(5) 비가동설비자산명세서

(단위 : 원)

구분 사업명	자산명	규격	단위	수량	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	예산과목	
									항	세항
합계					31,310,476,470	18,932,370,991	3,582,691,530	46,660,155,931		
농어촌 마을하수도정비(용정)	구축물	-	-	-	534,538,960	-	-	534,538,960		
농어촌 마을하수도정비(송계)	구축물	-	-	-	481,177,360	552,349,010	-	1,033,526,370		
농어촌 마을하수도정비(장산)	구축물	-	-	-	170,000,000	-	-	170,000,000		
거류면 하수관거 2단계 정비사업	구축물	-	-	-	3,582,691,530	-	3,582,691,530	-		
농어촌마을하수도정비(FDA 지정해역)	구축물	-	-	-	4,612,617,640	2,456,372,240	-	7,068,989,880		
고성읍 노후하수관로(1단계) 정비사업	구축물	-	-	-	-	129,000,000	-	129,000,000		
하수도의 설치 및 관리(회화면 하수관로 2단계 정비사업)	구축물	-	-	-	1,332,363,490	1,815,649,710	-	3,148,013,200		
농어촌마을하수도정비(삼덕)	구축물	-	-	-	494,425,000	103,361,450	-	597,786,450		
하수도의 설치 및 관리(도시침수대응)(배둔지구)	구축물	-	-	-	400,000,000	533,881,000	-	933,881,000		
하수도의 설치 및 관리(면단위 하수도정비)(장산)	구축물	-	-	-	678,373,910	39,616,350	-	717,990,260		
하수도의 설치 및 관리(봉림마을 하수관로 정비사업)	구축물	-	-	-	-	52,475,290	-	52,475,290		
하수도의 설치 및 관리(신기마을 하수관로 정비사업)	구축물	-	-	-	-	308,451,540	-	308,451,540		
환경기초시설설치(청광농어촌마을하수도설치사업)	구축물	-	-	-	478,670,660	1,846,121,360	-	2,324,792,020		
농어촌마을하수도정비(용태)	구축물	-	-	-	1,775,968,230	2,445,868,910	-	4,221,837,140		
농어촌마을하수도정비(정곡)	구축물	-	-	-	1,909,614,510	2,829,053,570	-	4,738,668,080		
농어촌마을하수도정비(청광)	구축물	-	-	-	1,920,537,830	100,000,000	-	2,020,537,830		
농어촌마을하수도정비(두호)	구축물	-	-	-	762,958,420	752,381,000	-	1,515,339,420		
하수도의 설치 및 관리(도시침수대응)	구축물	-	-	-	10,324,972,790	4,589,095,871	-	14,914,068,661		
고성읍 신월지구 하수관로 정비사업	구축물	-	-	-	1,851,566,140	378,693,690	-	2,230,259,830		

(6) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구분 계정명	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기말잔액	비 고
	전기이월액	당기증가	계				
계	1,112,505,800	-	1,112,505,800	222,501,160	478,575,176	633,930,624	
소 프 트 웨 어	17,400,000	-	17,400,000	3,480,000	16,820,000	580,000	중앙감시센터 네트워크 프로그램
	2,660,000	-	2,660,000	532,000	2,438,333	221,667	재무회계 통합관리 e-지급명령 시스템 구축 용역
	7,745,800	-	7,745,800	1,549,160	7,358,510	387,290	재고자산 구입예산 ·수불회계 관리 프로그램 구입
기 타 무 형 자 산	1,084,700,000	-	1,084,700,000	216,940,000	451,958,333	632,741,667	하수도정비 기본계획

(7) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구 분	금 액	거래처	비 고
예수금	2023. 12. 31.	기타 (수익지출외현금)	4,640,000	-	하수도공사비

하
수
도

(8) 총당금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기		기말잔액	비 고
		증 가	감 소		
합 계	139,230	23,180	162,410	-	
수 용 가 미 수 금 대 손 총 당 금	139,230	23,180	162,410	-	

(9) 잉여금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I. 자 본 잉 여 금	56,644,778,840	21,558,350,771	-	78,203,129,611	
1. 타 회 계 보 조 금	56,030,880,230	21,475,794,571	-	77,506,674,801	
2. 원 인 자 부 담 금	613,898,610	82,556,200	-	696,454,810	
II. 이 익 잉 여 금	△17,521,229,796	△11,582,992,313	-	△29,104,222,109	
1. 미처분이익잉여금	△17,521,229,796	△11,582,992,313	-	△29,104,222,109	
III. 합 계	39,123,549,044	9,975,358,458	-	49,098,907,502	

(10) 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구 분	회계처리 방법*	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	예산결산상 수입구분
계			24,703,581,311		
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	1,000,000,000	운영보조금	수익적수입
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	625,669,040	일반회계 집행 하수도 행정운영경비	-
지 원 금	영업외수익 처리	고성군	1,602,117,700	일반회계 집행 하수 인건비	-
보 조 금	자본잉여금 처리	고성군	1,000,000,000	시설확장 보조금	자본적수입
보 조 금	자본잉여금 처리	고성군	20,475,794,571	일반회계 집행 하수도 시설투자비	-

(11) 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득가액	당기상각액	상각누계액	기말잔액	상각방법
	합 계	106,632,824,130	4,139,769,768	46,480,498,363	60,152,325,767	
	계	105,520,318,330	3,917,268,608	46,001,923,187	59,518,395,143	정액법
가 동 설 비 자 산	건물	5,747,318,161	143,682,954	2,487,060,213	3,260,257,948	
	구축물	36,926,743,462	1,406,388,280	13,510,984,428	23,415,759,034	
	관설비자산	37,635,609,763	1,241,592,929	9,941,483,023	27,694,126,740	
	기계장치	24,239,398,992	1,109,310,451	19,119,920,052	5,119,478,940	
	차량운반구	111,872,899	-	111,872,899	-	
	공기구비품	859,375,053	16,293,994	830,602,572	28,772,481	
	계	1,112,505,800	222,501,160	478,575,176	633,930,624	정액법
무 형 자 산	소프트웨어	27,805,800	5,561,160	26,616,843	1,188,957	
	기타무형자산	1,084,700,000	216,940,000	451,958,333	632,741,667	

(12) 성질별 손익계산서

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)	(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)
	당기순이익(수익-비용)	△1,991,673,787	△6,199,477,866	4,207,804,079	△1,306,064,190	△5,587,871,064	4,281,806,874
	수익(수익적수입) 합계	2,100,626,510	4,325,253,114	△2,224,626,604	2,332,335,160	4,025,815,286	△1,693,480,126
	영 업 수 익	1,053,316,460	1,053,316,460	-	985,192,710	985,192,710	-
	사 용 료 수 익	1,018,068,260	1,018,068,260	-	952,315,250	952,315,250	-
	기 타 영 업 수 익	35,248,200	35,248,200	-	32,877,460	32,877,460	-
	영 업 외 수 익	1,047,310,050	3,271,936,654	△2,224,626,604	1,347,142,450	3,040,622,576	△1,693,480,126
	이 자 수 익	47,275,610	44,115,474	3,160,136	33,568,230	36,728,366	△3,160,136
	타 회 계 전 입 금 수 익	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,300,000,000	-	1,300,000,000
	타 회 계 지 원 금 수 익	-	3,227,786,740	△3,227,786,740	-	2,990,309,020	△2,990,309,020
	기 타 영 업 외 수 익	34,440	34,440	-	13,574,220	13,585,190	△10,970
	비용(수익적지출) 합계	4,092,300,297	10,524,730,980	△6,432,430,683	3,638,399,350	9,613,686,350	△5,975,287,000
	영 업 비 용	4,092,300,297	10,523,915,790	△6,431,615,493	3,637,779,920	9,582,241,147	△5,944,461,227
	인 력 운 영 비	7,312,260	1,609,429,960	△1,602,117,700	8,547,630	1,340,190,830	△1,331,643,200
	인 건 비	7,312,260	1,609,429,960	△1,602,117,700	8,547,630	1,340,190,830	△1,331,643,200
	보 수	-	769,807,810	△769,807,810	-	504,918,340	△504,918,340
	기 타 직 보 수	-	332,724,870	△332,724,870	-	486,054,110	△486,054,110
	무기계약관로자보수	-	433,870,730	△433,870,730	-	260,147,460	△260,147,460
	기간제근로자등보수	7,312,260	73,026,550	△65,714,290	8,547,630	89,070,920	△80,523,290

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2023년도(당기)			2022년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)	(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이(1-2)
경	비	2,690,528,937	3,285,894,892	△595,365,955	2,484,956,010	2,932,640,670	△447,684,660
	일 반 운 영 비	1,030,038,477	467,333,537	562,704,940	923,699,800	430,987,420	492,712,380
	사 무 관 리 비	93,867,090	170,372,620	△76,505,530	99,753,030	135,044,320	△35,291,290
	공 공 운 영 비	30,261,220	222,821,620	△192,560,400	22,497,820	162,145,350	△139,647,530
	지 급 수 수 료	27,900,000	27,900,000	-	-	-	-
	교 육 훈 련 비	220,000	220,000	-	640,000	640,000	-
	공공요금 및 제세	873,035,560	41,264,690	831,770,870	795,875,130	128,223,930	667,651,200
	차 량 선 박 비	4,754,607	4,754,607	-	4,933,820	4,933,820	-
영	여 비	4,278,500	24,138,500	△19,860,000	3,505,500	3,505,500	-
	업 무 추 진 비	1,115,000	4,898,500	△3,783,500	1,104,500	1,104,500	-
	재 료 비	149,583,820	136,871,975	12,711,845	101,152,980	104,477,630	△3,324,650
	일 반 재 료 비	54,111,000	54,111,000	-	38,661,620	38,661,620	-
	약 품 비	95,472,820	82,760,975	12,711,845	62,491,360	65,816,010	△3,324,650
	연 구 개 발 비	18,962,000	18,962,000	-	-	-	-
	수 선 교 체 비	1,486,551,140	1,801,919,510	△315,368,370	1,455,493,230	1,724,914,420	△269,421,190
	수 선 유 지 비	1,486,551,140	1,801,919,510	△315,368,370	1,455,493,230	1,724,914,420	△269,421,190
	동 력 비	-	831,770,870	△831,770,870	-	667,651,200	△667,651,200
	경 상 이 전	1,394,459,100	1,488,833,100	△94,374,000	1,144,276,280	1,144,276,280	-
	민 간 이 전	1,394,459,100	1,488,833,100	△94,374,000	1,144,276,280	1,144,276,280	-
	민 간 위 탁 비	1,394,459,100	1,488,833,100	△94,374,000	1,144,276,280	1,144,276,280	-
	내 부 거 래	-	4,139,769,768	△4,139,769,768	-	4,157,323,237	△4,157,323,237
	감 가 상 각 비	-	4,139,769,768	△4,139,769,768	-	4,157,323,237	△4,157,323,237
	기 타 영 업 비 용	-	△11,930	11,930	-	7,810,130	△7,810,130
	영 업 외 비 용	-	815,190	△815,190	619,430	31,445,203	△30,825,773

(13) 재무제표와 예산결산서 차이 명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차			내 역	
				세항	목	금 액	내	역
관 거 비	392,873,585	164,535,125	228,338,460	구축물	시설비 등	76,782,760	수선유지관련 지출 구축물에서 관거비로 정리	
처 리 장 비	5,284,000,647	3,600,220,792	1,683,779,855			151,555,700	일반회계 지급 수선유지관련 지출 정리	
						△12,711,845	저장품(약품류) 기초/기말 정리	
						332,724,870	일반회계 지급 기타직(청정)보수 정리	
						433,870,730	일반회계 지급 무기계약직 보수 정리	
						65,714,290	일반회계 지급 기간제근로자 보수 정리	
						769,807,810	일반회계 지급 정규직 보수 정리	
						94,374,000	일반회계 집행 민간위탁금 정리	
일 반 관 리 비	406,901,340	64,022,000	342,879,340			342,879,340	일반회계 직접 지출한 경상비 결산정리	
감 가 상 각 비	3,917,268,608	-	3,917,268,608			3,917,268,608	가동설비자산 감가상각비 계상	
무 형 자 산 상 각 비	222,501,160	-	222,501,160			222,501,160	무형자산상각비 계상	
대 손 충 당 금 환 입	△11,930	-	△11,930			△11,930	영업(수용가)미수금 대손충당금환입 정리	
이 자 수 익	44,115,474	47,275,610	△3,160,136	이자수익	예금이자 수입	△3,160,136	정기예금 미수이자 정리	
타 회 계 전 입 금 수 익	-	1,000,000,000	△1,000,000,000	타회계 전입금수익	일반회계 전입금	△1,000,000,000	타회계전입금수익을 타회계지원금수익으로 정리	
타 회 계 지 원 금 수 익	3,227,786,740	-	3,227,786,740			1,000,000,000	운영보조 관련 타회계지원금수익으로 정리	
						1,602,117,700	기말 일반회계에서 지급한 하수도 인건비 정리	
						625,669,040	일반회계 직접 지출한 운영관리비 정리	
편 프 장 비	300,382,380	263,522,380	36,860,000			36,860,000	일반회계 지급 수선유지관련 지출 정리	
기 타 영 업 외 비 용	815,190	-	815,190			815,190	과년도 영업(수용가)미수금 감액조정 정리	

5. 예산결산보고서

(고성군 하수도)

- (1) - 총 괄 표
- (2) - 수입예산결산보고서
- (3) - 지출예산결산보고서

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	과목 (품목사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목사업)	예산액	결산액 (정수결정액· 채무확정액)	수납액 · 지출액
수입 (1)	계	2,088,344,000	2,100,626,510	△12,282,510	계	3,215,696,000	3,230,548,101	△14,852,101	계	5,374,000,000	5,401,134,611	5,313,613,611
	영 업 수 익	1,038,344,000	1,053,316,460	△14,972,460					영 업 수 익	1,038,344,000	1,053,316,460	988,713,680
	영업외수익	1,050,000,000	1,047,310,050	2,689,950					영 업 외 수 익	1,050,000,000	1,047,310,050	1,047,310,050
					자본잉여금수입	1,090,000,000	1,082,556,200	7,443,800	자본잉여금수입	1,090,000,000	1,082,556,200	1,082,556,200
					유 보 자 금	2,125,696,000	2,147,991,901	△22,295,901	유 보 자 금	2,125,696,000	2,147,991,901	2,125,073,681
									- 순세계잉여금	2,058,696,000	2,058,696,321	2,058,696,321
									- 미 수 금	67,000,000	89,295,580	66,377,360
									이 월 금	69,960,000	69,960,000	69,960,000
									- 이월재원충당액	69,960,000	69,960,000	69,960,000

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	과목 (품목·사업)	예산액	결산액 (정수결정액· 채무확정액)	수납액 · 지출액
지출 (II)	계	4,297,879,000	4,076,700,297	221,178,703	계	1,006,161,000	988,126,380	18,034,620	계	5,374,000,000	5,134,786,677	5,134,786,677
	영 업 비 용	4,285,879,000	4,076,700,297	209,178,703					영 업 비 용	4,285,879,000	4,076,700,297	4,076,700,297
	영업외비용	5,000,000		5,000,000					영 업 외 비 용	5,000,000		
					유형자산취득	1,001,096,000	988,126,380	12,969,620	유형자산취득	1,001,096,000	988,126,380	988,126,380
	예 비 비	7,000,000		7,000,000	예 비 비	5,065,000		5,065,000	예 비 비	12,065,000		
차액 (I-II)									이월예산지출	69,960,000	69,960,000	69,960,000
									- 수익적지출	15,600,000	15,600,000	15,600,000
									- 자본적지출	54,360,000	54,360,000	54,360,000
	당기순이익 (자본형성)	△2,209,535,000	△1,976,073,787	△233,461,213	과 부 자 본 형 성	2,209,535,000	2,242,421,721	△32,886,721	계			178,826,934
									순세계 잉여금			172,226,934
									보조금사용잔액			
									사 고 이 월 금			6,600,000
									건설개량 이월금			
									계속비 이월금			
									미지급 비용·금			

(2) 수임예산결산보고서

하하

관	항	과 목		당초	예 산 액				결산액 (장수결정액 · 조사결정액) (A)	수 납 액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A+B-E)																				
		세 항	세 목		추정	이월자금예산액		계		수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금)(D)	수납액 (B=C+D)																						
						이월재원 충당금	미지급 이월액																											
합	수	의	적	수	입	계	(1)	5,691,944,000	△387,904,000	69,960,000	-	5,374,000,000	5,401,134,611	5,313,839,111	225,500	5,313,613,611	127,300	87,393,700																
								영	업	수	익	2,053,344,000	35,000,000	-	-	2,088,344,000	2,100,626,510	2,036,249,230	225,500	2,036,023,730	-	64,602,780												
												사	용	료	수	익	1,038,344,000	-	-	-	1,038,344,000	1,053,316,460	988,939,180	225,500	988,713,680	-	64,602,780							
																	가	정	용	하	수	도	사	용	료	378,968,000	-	-	378,968,000	360,989,900	-	334,797,040	-	26,192,860
								영	업	외	수	익	155,088,000	-	-	-	155,088,000	188,618,030	175,181,200	-	175,181,200	-	13,436,830											
													기	타	영	업	수	익	36,000,000	-	-	-	36,000,000	35,248,200	-	35,248,200	-	-						
																			기	타	사	용	료	수	익	36,000,000	-	-	-	36,000,000	35,248,200	-	35,248,200	-
													영	업	외	수	익	1,015,000,000	35,000,000							-	-	1,050,000,000	1,047,310,050	1,047,310,050	-	1,047,310,050	-	-
																		이	자	수	익	10,000,000	40,000,000	-	-	50,000,000	47,275,610	47,275,610	-	47,275,610	-	-		
예	금	이	자	수	입	10,000,000	40,000,000						-	-	50,000,000	47,275,610	47,275,610	-				47,275,610	-	-										
타						회	계	전	입	금	수	익	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-											
	일	반	회	계	전								입	금	수	익	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-							
																	기	타	영	업	외	수	익	5,000,000	△5,000,000	-	-	34,440	-	34,440	-	-		
																	불							용	품	매	각	수	입	5,000,000	△5,000,000	-	-	-
기	타	영	업	외	수	입	-	-	-	-	34,440	-	34,440	-	-	-	-																	

(단위 : 원)

관	항	과 목		예 산 액				수 납 액 (B)				발납결손액 (F)	미수금 (A-B-F)
		세 목	세 목	당초	추정	이월자금예산액		결산액 (정수결정액 · 조사결정액) (A)	수입액 (C)	과오납환불액 (정산변환금)(D)	수납액 (B=C-D)		
		자 본 적 수 입 계 (2)		3,638,600,000	△422,904,000	-	-	3,230,548,101	3,207,629,881	-	3,207,629,881	127,300	22,790,920
		자 본 잉 여 금 수 입		1,150,000,000	△60,000,000	-	-	1,082,556,200	1,082,556,200	-	1,082,556,200	-	-
		타회계건설보조금수입		1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
		타회계건설보조금수입		1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
		공 사 부 담 금 수 입		150,000,000	△60,000,000	-	-	82,556,200	82,556,200	-	82,556,200	-	-
		기타공사부담금수입		150,000,000	△60,000,000	-	-	82,556,200	82,556,200	-	82,556,200	-	-
		유 보 자 금		2,488,600,000	△362,904,000	-	-	2,147,991,901	2,125,073,681	-	2,125,073,681	127,300	22,790,920
		순 세 계 잉 여 금		2,441,600,000	△382,904,000	-	-	2,058,696,000	2,058,696,321	-	2,058,696,321	-	-
		순 세 계 잉 여 금		2,441,600,000	△382,904,000	-	-	2,058,696,000	2,058,696,321	-	2,058,696,321	-	-
		미 수 금		47,000,000	20,000,000	-	-	89,295,580	66,377,360	-	66,377,360	127,300	22,790,920
		영업(수용가)미수금		47,000,000	20,000,000	-	-	89,295,580	66,377,360	-	66,377,360	127,300	22,790,920
		22년영업(수용가)미수금		47,000,000	20,000,000	-	-	66,796,830	66,226,020	-	66,226,020	-	570,810
		21년영업(수용가)미수금		-	-	-	-	4,188,180	112,620	-	112,620	-	4,075,560
		20년영업(수용가)미수금		-	-	-	-	6,796,660	1,470	-	1,470	-	6,795,190
		19년영업(수용가)미수금		-	-	-	-	11,351,500	2,140	-	2,140	-	11,349,360
		18년이전영업(수용가)미수금		-	-	-	-	162,410	35,110	-	35,110	127,300	-
		이월재원수입계 (3)		-	-	69,960,000	-	69,960,000	69,960,000	-	69,960,000	-	-
		전년도 이월사업비 등		-	-	69,960,000	-	69,960,000	69,960,000	-	69,960,000	-	-
		전년도 이월사업비 등		-	-	69,960,000	-	69,960,000	69,960,000	-	69,960,000	-	-
		이월재원충당액		-	-	69,960,000	-	69,960,000	69,960,000	-	69,960,000	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

사업	품목	예			산			액		당기지출 원인행위액	결산액	지출액	미지급 비용금 (C+D+E)	익년도이월액			불용액 (A-C-D-F)	
		당초	추경	예산 전용액	예산 예비비 지출액	이월자금예산액	계	(A)	(B)					(C)	채무확정액	지급 결정액 (D)		계
정단세 채위부항	목·세목																	(A-C-D-F)
	계 (1) + (2) + (3)	5,691,944,000	△387,904,000	-	-	69,960,000	-	5,374,000,000	5,141,386,677	5,134,786,677	-	5,134,786,677	-	6,600,000	-	6,600,000	-	232,613,323
	수익적지출 계 (1)	4,442,879,000	△145,000,000	-	-	-	-	4,297,879,000	4,083,300,297	4,076,700,297	-	4,076,700,297	-	6,600,000	-	6,600,000	-	214,578,703
	공공하수도 관리 (사업)	4,442,879,000	△145,000,000	-	-	-	-	4,297,879,000	4,083,300,297	4,076,700,297	-	4,076,700,297	-	6,600,000	-	6,600,000	-	214,578,703
	하수도시설 운영 (사업)	4,442,879,000	△145,000,000	-	-	-	-	4,297,879,000	4,083,300,297	4,076,700,297	-	4,076,700,297	-	6,600,000	-	6,600,000	-	214,578,703
	하수관거유지관리(사업)	175,850,000	-	-	-	-	-	175,850,000	166,935,125	166,935,125	-	166,935,125	-	-	-	-	-	8,914,875
	관 거 비	173,450,000	-	-	-	-	-	173,450,000	164,535,125	164,535,125	-	164,535,125	-	-	-	-	-	8,914,875
	사무관 리 비	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	4,988,700	4,988,700	-	4,988,700	-	-	-	-	-	11,300
	공공요금 및 제세	9,700,000	-	-	-	-	-	9,700,000	9,509,590	9,509,590	-	9,509,590	-	-	-	-	-	190,410
	차량·선박 비	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	1,910,445	1,910,445	-	1,910,445	-	-	-	-	-	89,555
국내 여 비	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	1,347,200	1,347,200	-	1,347,200	-	-	-	-	-	3,652,800	
공무원교육여비	1,750,000	-	-	-	-	-	1,750,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,750,000	
시책추진업무추진비	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	352,000	352,000	-	352,000	-	-	-	-	-	648,000	
수선유지비	149,000,000	-	-	-	-	-	149,000,000	146,427,190	146,427,190	-	146,427,190	-	-	-	-	-	2,572,810	
감가상각비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
일반관리비	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000	2,400,000	2,400,000	-	2,400,000	-	-	-	-	-	-	
지급수료	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000	2,400,000	2,400,000	-	2,400,000	-	-	-	-	-	-	
하수펌프장유지관리	346,045,000	△45,000,000	-	-	-	-	301,045,000	263,522,380	263,522,380	-	263,522,380	-	-	-	-	-	37,522,620	
평 프 장 비	346,045,000	△45,000,000	-	-	-	-	301,045,000	263,522,380	263,522,380	-	263,522,380	-	-	-	-	-	37,522,620	
기간제근로자 등 보수	1,845,000	-	-	-	-	-	1,845,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,845,000	
사무관리비	13,380,000	-	-	-	-	-	13,380,000	12,649,350	12,649,350	-	12,649,350	-	-	-	-	-	730,650	

(단위 : 원)

사업 정단세 채위부형	품목 목세목	예				산			액	당기지출 원인행위액	결산액		지출액 (E)	미지급 비용금 (C+D+E)	익년도이월액				불용액 (A+C-D+E)
		당초	추경	예산 전용액	예비비 지출액	이월자금예산액	이월재원 충당금	계			채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계	간접 개량 이월	사고이월	계속비 이월	
	공공운영비	720,000	-	-	-	-	-	720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,000
	공공요금및제세	108,000,000	-	-	-	-	-	108,000,000	-	96,663,530	96,663,530	-	96,663,530	-	-	-	-	-	11,336,470
	일반재로비	3,600,000	-	-	-	-	-	3,600,000	-	884,400	884,400	-	884,400	-	-	-	-	-	2,715,600
	수선유지비	218,500,000	△45,000,000	-	-	-	-	173,500,000	-	153,325,100	153,325,100	-	153,325,100	-	-	-	-	-	20,174,900
	감가상각비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	하수처리장유지관리	3,908,984,000	△100,000,000	-	-	-	-	3,808,984,000	-	3,652,842,792	3,646,242,792	-	3,646,242,792	-	6,600,000	-	6,600,000	-	156,141,208
	관거비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	수선유지비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	처리장비	3,865,889,000	△120,000,000	-	-	-	-	3,745,889,000	-	3,600,220,792	3,600,220,792	-	3,600,220,792	-	-	-	-	-	145,668,208
	가변근로자등보수	8,300,000	-	-	-	-	-	8,300,000	-	7,312,260	7,312,260	-	7,312,260	-	-	-	-	-	987,740
	사무관리비	74,210,000	-	-	-	-	-	74,210,000	-	74,189,040	74,189,040	-	74,189,040	-	-	-	-	-	20,960
	공공운영비	30,550,000	-	-	-	-	-	30,550,000	-	15,361,220	15,361,220	-	15,361,220	-	-	-	-	-	15,188,780
	공공요금및제세	792,100,000	-	-	-	-	-	792,100,000	-	766,862,440	766,862,440	-	766,862,440	-	-	-	-	-	25,237,560
	차량·선박비	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	-	2,844,162	2,844,162	-	2,844,162	-	-	-	-	-	7,155,838
	국내여비	5,650,000	-	-	-	-	-	5,650,000	-	2,291,300	2,291,300	-	2,291,300	-	-	-	-	-	3,358,700
	공무원교육여비	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000	-	640,000	640,000	-	640,000	-	-	-	-	-	1,760,000
	사회복지업무추진비	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	763,000	763,000	-	763,000	-	-	-	-	-	237,000
	일반재로비	54,144,000	-	-	-	-	-	54,144,000	-	53,226,600	53,226,600	-	53,226,600	-	-	-	-	-	917,400
	약품비	99,814,000	-	-	-	-	-	99,814,000	-	95,472,820	95,472,820	-	95,472,820	-	-	-	-	-	4,341,180
	수선유지비	1,299,721,000	△20,000,000	-	-	-	-	1,279,721,000	-	1,186,798,850	1,186,798,850	-	1,186,798,850	-	-	-	-	-	32,922,150
	민간위탁금	1,548,000,000	△100,000,000	-	-	-	-	1,448,000,000	-	1,394,459,100	1,394,459,100	-	1,394,459,100	-	-	-	-	-	53,540,900
	감가상각비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(단위 : 원)

사업	품목	예			산			액		당기지출 원인행위액	결산액		지출액 (E)	미지급 비용-금 (C+D+E)	익년도이월액				불용액 (A+C-D+E)
		당초	추경	예산 전용액	예비비 지출액	이월자금예산액	계	이월개원 충당금	미지급 이월액		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계	건설 개량 이월	사고이월	계속비 이월	
정단세 채위부항	일 반 관 리 비	43,095,000	20,000,000	-	-	-	63,095,000	-	-	52,622,000	46,022,000	-	46,022,000	-	6,600,000	-	6,600,000	-	10,473,000
	사 무 관 리 비	2,395,000	-	-	-	-	2,395,000	-	-	2,040,000	2,040,000	-	2,040,000	-	-	-	-	-	355,000
	공 공 운 영 비	21,200,000	-	-	-	-	21,200,000	-	-	14,900,000	14,900,000	-	14,900,000	-	-	-	-	-	6,300,000
	지 급 수 수 료	17,500,000	-	-	-	-	17,500,000	-	-	16,500,000	9,900,000	-	9,900,000	-	6,600,000	-	6,600,000	-	1,000,000
	교 육 훈 련 비	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	-	-	220,000	220,000	-	220,000	-	-	-	-	-	1,780,000
	연 구 용 역 비	-	20,000,000	-	-	-	20,000,000	-	-	18,962,000	18,962,000	-	18,962,000	-	-	-	-	-	1,038,000
예	비	12,000,000	-	-	-	-	12,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000
	전기손익수정손실	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
	전기손익수정손실	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
	예 비 비	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000
	일 반 예 비 비	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000
	자 본 적 지 출 계 (2)	1,249,065,000	△242,904,000	-	-	-	1,006,161,000	-	-	988,126,380	988,126,380	-	988,126,380	-	-	-	-	-	18,034,620
공공하수도 관리(자본)		1,249,065,000	△242,904,000	-	-	-	1,006,161,000	-	-	988,126,380	988,126,380	-	988,126,380	-	-	-	-	-	18,034,620
	하 수 도 시 설 건 설	1,249,065,000	△242,904,000	-	-	-	1,006,161,000	-	-	988,126,380	988,126,380	-	988,126,380	-	-	-	-	-	18,034,620
하수도시설	하 수 도 시 설 건 설	1,244,000,000	△242,904,000	-	-	-	1,001,096,000	-	-	988,126,380	988,126,380	-	988,126,380	-	-	-	-	-	12,969,620
	구 축 물	705,000,000	△242,904,000	-	-	-	462,096,000	-	-	454,222,920	454,222,920	-	454,222,920	-	-	-	-	-	7,873,080
시 설 부 대 비	시 설 비	700,000,000	△242,904,000	-	-	-	457,096,000	-	-	453,416,620	453,416,620	-	453,416,620	-	-	-	-	-	3,679,380
	시 설 부 대 비	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	806,300	806,300	-	806,300	-	-	-	-	-	4,193,700
기 계 장 치	기 계 장 치	539,000,000	-	-	-	-	539,000,000	-	-	533,903,460	533,903,460	-	533,903,460	-	-	-	-	-	5,096,540
	시 설 비	510,000,000	-	-	-	-	510,000,000	-	-	506,276,480	506,276,480	-	506,276,480	-	-	-	-	-	3,723,520
감 리 비	감 리 비	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	-	-	-	-	-	500,000
	자산및물품취득비	24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-	-	23,126,980	23,126,980	-	23,126,980	-	-	-	-	-	873,020

(하) .. (하)

사업 단위	품목	예			산		액		당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용금 (C+D)	익년도이월액			불용액 (A+C-D-F)																										
		당초	추경	예산 전용액	예산 예비비 지출액	이월자금예산액 이월재원 충당금	계 (A)	이월자금예산액 미지급 이월액		계 (C)	지급 결정액 (D)			계 (F)	건설 개항 이월	계속비 사고이월 이월																											
정 채 위 부 항	목 재 목	예	비	5,065,000	-	-	-	-	5,065,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,065,000																									
		예	비	5,065,000	-	-	5,065,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,065,000																									
		일	반	예	비	5,065,000	-	-	5,065,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,065,000																									
이 월 재 원 지 출 계 (3)	수 입 적 지 출	공공하수도 관리(사업)	비	5,065,000	-	-	-	69,960,000	69,960,000	69,960,000	-	69,960,000	-	-	-	-	-																										
																		하수도시설 운영(사업)	하수처리장유지관리	일	반	관	리	비	지	급	수	료	출														
																														자	본	적	지	출									
																																			공공하수도 관리(자본)	하수도시설 건설	하수도시설 건설	구	축	물			
																																									시	설	비

6. 예산결산 부속명세서

(고성군 하수도)

- (1) - 수익비용명세서
- (2) - 예산이월액조서
- (3) - 전년도이월액조서
- (4) - 미수액조서, 미지급액조서
- (5) - 불납결손액조서
- (6) - 수입·지출외현금현재액조서
- (7) - 지출예산 성질별 결산

(1) 수익비용명세서

사업예산 결산내역과 동일

(2) 예산이월액조서

지방공기업법 제30조에 따라 2023년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 2023회계연도 회계감사보고서 작성 용역 1건인 6,600,000원으로

○ 사고이월 (1건) 6,600,000원이며,

그 내역은 다음과 같다.

가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
700	710	751	201	2023년도 하수도사업 특별회계 결산승인을 위한 회계감사 보고서 작성 용역	16,500,000	16,500,000	9,900,000	-	6,600,000	6,600,000	-	준공 기한 미도래

(3) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				사업명	이월구분	전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	미집행 사유
관	항	세항	목						
700	710	751	201	2022 회계연도 결산감사 용역	건설개량	15,600,000	15,600,000	-	-
610	611	234	401	배둔지구 하수도정비 중점관리지역 침수예방사업	건설개량	54,360,000	54,360,000	-	-

(4) 미수액조서, 미지급액조서

(단위 : 원)

구 분 (목별)	전 기 이월액 (1)	당 기 조정액 (2)	당 기 수입액 (3)	기 말 잔 액 (1+2-3)	사유별										
					무 재 산	행 방 불 명	납 세 태 만	폐 업 또 는 부 도	채무자 회생 법에 의한 유예	격리 또는 입원	소 송 계 류	국 외 이 주	자 금 압 박	기 타	납 기 미 도 래
합계	90,110,770	1,017,125,770	1,019,842,840	87,393,700											
사업 예산계 (미수수익계)		1,018,068,260	953,465,480	64,602,780											
가정용		360,989,900	334,797,040	26,192,860			○								
일반용		468,460,330	443,487,240	24,973,090			○								
대중탕용		188,618,030	175,181,200	13,436,830			○								
자본 예산계 (미수금계)	90,110,770	△942,490	66,377,360	22,790,920											
영업미수금	90,110,770	△942,490	66,377,360	22,790,920			○								

(5) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과목				징수결정액	징수액	미수액	불납결손액	사유별								
관	항	세항	목					배분금액부족	채납처분중지	소멸시효완성	행방불명	무재산	채무자회생법에의한면제	국세결손	평가액부족	기타
100	180	182	182-01	89,655,080	66,504,660	23,150,420	127,300			○						

하수도

(6) 수입·지출외현금현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
하수도공사비	-	4,640,000	-	4,640,000	

(7) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구 분	2023년도(당기)				2022년도(전기)				증 감	
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이((1)-(2))	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
총 계	5,374,000,000	5,134,786,677	239,213,323	5,134,786,677	7,841,538,550	5,530,187,490	2,311,351,060	5,530,187,490	68.53	92.85
인 건 비	10,145,000	7,312,260	2,832,740	7,312,260	9,537,000	8,547,630	989,370	8,547,630	106.38	85.55
인 건 비	10,145,000	7,312,260	2,832,740	7,312,260	9,537,000	8,547,630	989,370	8,547,630	106.38	85.55
기간제근로자 등 보수	10,145,000	7,312,260	2,832,740	7,312,260	9,537,000	8,547,630	989,370	8,547,630	106.38	85.55
물 건 비	2,843,334,000	2,690,528,937	152,805,063	2,690,528,937	2,797,165,000	2,484,956,010	312,208,990	2,484,956,010	101.65	108.27
일 반 운 영 비	1,106,755,000	1,030,038,477	76,716,523	1,030,038,477	1,098,841,000	923,699,800	175,141,200	923,699,800	100.72	111.51
사 무 관 리 비	94,985,000	93,867,090	1,117,910	93,867,090	107,241,000	99,753,030	7,487,970	99,753,030	88.57	94.10
공 공 운 영 비	52,470,000	30,261,220	22,208,780	30,261,220	51,500,000	22,497,820	29,002,180	22,497,820	101.88	134.51
지 급 수 료	35,500,000	27,900,000	7,600,000	27,900,000	16,500,000	-	16,500,000	-	215.15	-
교 육 훈 련 비	2,000,000	220,000	1,780,000	220,000	2,000,000	640,000	1,360,000	640,000	100.00	34.38
공공요금 및 제세	909,800,000	873,035,560	36,764,440	873,035,560	909,600,000	795,875,130	113,724,870	795,875,130	100.02	109.70
차 량 · 선 박 비	12,000,000	4,754,607	7,245,393	4,754,607	12,000,000	4,933,820	7,066,180	4,933,820	100.00	96.37
여 비	14,800,000	4,278,500	10,521,500	4,278,500	14,800,000	3,505,500	11,294,500	3,505,500	100.00	122.05
국 내 여 비	10,650,000	3,638,500	7,011,500	3,638,500	10,650,000	3,505,500	7,144,500	3,505,500	100.00	103.79
공무원교육여비	4,150,000	640,000	3,510,000	640,000	4,150,000	-	4,150,000	-	100.00	-
업무추진비	2,000,000	1,115,000	885,000	1,115,000	2,000,000	1,104,500	895,500	1,104,500	100.00	100.95
시책추진업무추진비	2,000,000	1,115,000	885,000	1,115,000	2,000,000	1,104,500	895,500	1,104,500	100.00	100.95
재 료 비	157,558,000	149,583,820	7,974,180	149,583,820	135,823,000	101,152,980	34,670,020	101,152,980	116.00	147.88
일 반 재 료 비	57,744,000	54,111,000	3,633,000	54,111,000	57,744,000	38,661,620	19,082,380	38,661,620	100.00	139.96
약 품 비	99,814,000	95,472,820	4,341,180	95,472,820	78,079,000	62,491,360	15,587,640	62,491,360	127.84	152.78

(단위 : 원)

구 분	2023년도(당기)				2022년도(전기)				증 감	
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이((1)-(2))	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
연 구 개 발 비	20,000,000	18,962,000	1,038,000	18,962,000	-	-	-	-	-	-
연 구 용 역 비	20,000,000	18,962,000	1,038,000	18,962,000	-	-	-	-	-	-
수 선 유 지 교 체 비	1,542,221,000	1,486,551,140	55,669,860	1,486,551,140	1,545,701,000	1,455,493,230	90,207,770	1,455,493,230	99.77	102.13
수 선 유 지 비	1,542,221,000	1,486,551,140	55,669,860	1,486,551,140	1,545,701,000	1,455,493,230	90,207,770	1,455,493,230	99.77	102.13
경 상 이 전	1,448,000,000	1,394,459,100	53,540,900	1,394,459,100	1,367,440,000	1,144,276,280	223,163,720	1,144,276,280	105.89	121.86
민 간 이 전	1,448,000,000	1,394,459,100	53,540,900	1,394,459,100	1,367,440,000	1,144,276,280	223,163,720	1,144,276,280	105.89	121.86
민 간 위 탁 금	1,448,000,000	1,394,459,100	53,540,900	1,394,459,100	1,367,440,000	1,144,276,280	223,163,720	1,144,276,280	105.89	121.86
자 본 지 출	1,055,456,000	1,042,486,380	12,969,620	1,042,486,380	1,964,008,550	1,891,788,140	72,220,410	1,891,788,140	53.74	55.11
시설비 및 부대비	1,031,456,000	1,019,359,400	12,096,600	1,019,359,400	1,698,508,550	1,638,240,140	60,268,410	1,638,240,140	60.73	62.22
시 설 비	1,021,456,000	1,014,053,100	7,402,900	1,014,053,100	1,693,508,550	1,633,337,140	60,171,410	1,633,337,140	60.32	62.08
감 리 비	5,000,000	4,500,000	500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	-
시 설 부 대 비	5,000,000	806,300	4,193,700	806,300	5,000,000	4,903,000	97,000	4,903,000	100.00	16.45
자 산 취 득 비	24,000,000	23,126,980	873,020	23,126,980	265,500,000	253,548,000	11,952,000	253,548,000	9.04	9.12
자산 및 물품취득비	24,000,000	23,126,980	873,020	23,126,980	265,500,000	253,548,000	11,952,000	253,548,000	9.04	9.12
내 부 거 래	-	-	-	-	1,641,320,000	-	1,641,320,000	-	-	-
기 타 내 부 거 래	-	-	-	-	1,641,320,000	-	1,641,320,000	-	-	-
감 가 상 각 비	-	-	-	-	1,641,320,000	-	1,641,320,000	-	-	-
예 비 비 및 기 타	17,065,000	-	17,065,000	-	62,068,000	619,430	61,448,570	619,430	27.49	-
예 비 비	12,065,000	-	12,065,000	-	57,068,000	-	57,068,000	-	21.14	-
반 환 금 기 타	5,000,000	-	5,000,000	-	5,000,000	619,430	4,380,570	619,430	100.00	-
전기손익수정손실	5,000,000	-	5,000,000	-	5,000,000	619,430	4,380,570	619,430	100.00	-

7. 경영분석지표

(고성군 하수도)

경 영 분 석 지 표

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
안 정 성 지 표	유 동 비 율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	6675.21%p	0.00%p	6675.21%p
	자 기 자 본 비 율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총 자 본}} \times 100$	100.00%	100.00%p	0.00%p
	부 채 비 율	$\frac{\text{부채자본}}{\text{자기자본}} \times 100$	0.00%	0.00%p	0.00%p
수 익 성 지 표	매 출 액 영 업 이 익 율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	△899.12%	△872.63%p	△26.49%p
	매 출 액 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	△588.57%	△567.19%p	△21.38%p
	자 기 자 본 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익} \times 100}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	△5.35%	△5.37%p	0.02%p
	총 자 산 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익} \times 100}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	△5.35%	△5.37%p	0.02%p
활 동 성 지 표	자 기 자 본 회 전 율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2}$	0.01회	0.01회	0.00회
	총 자 산 회 전 율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	0.01회	0.01회	0.00회

경영분석지표-계속

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
수 지 비 율	총 수 지 비 율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$	41.10%	41.88%p	△0.78%p
	경 상 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익} + \text{영업외수익}}{\text{영업비용} + \text{영업외비용}} \times 100$	41.10%	41.88%p	△0.78%p
	영 업 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	10.01%	10.28%p	△0.27%p
	공 급 단 가	$\frac{\text{하수도사용료수익}}{\text{년간총조정량}}$	393.10원	365.67원	27.43원
	공 급 원 가	$\frac{\text{총괄원가}}{\text{년간총조정량}}$	6137.01원	5,504.06원	632.95원
채무 관련 지표	기업채원리금 상 환 대 요금수입비율	$\frac{\text{기업채원리상환금}}{\text{하수도사용료수익}} \times 100$	0.00%	0.00%p	0.00%p
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인 건 비 비 율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용}} \times 100$	15.29%	13.94%p	1.35%p
	인 건 비 대 요금수입비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{하수도사용료수익}} \times 100$	158.09%	140.73%p	17.36%p
	직 원 1 인 당 인건비(천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	64,377	58,269	6,108

경영분석지표-계속

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
업 무 처 리 효 율 성 지 표	직 원 1 인 당 영업수익(천원)	$\frac{\text{영업수익}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	42,133	42,834	△701
	직 원 1 인 당 하수전수(전)	$\frac{\text{총하수전수}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	175	188	△13
	직 원 1 인 당 하수인구(명)	$\frac{\text{하수인구}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	1,421	1,554	△133
	직 원 1 인 당 조 정 량(천m³)	$\frac{\text{년간총조정량}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2}$	104	113	△9

8. 참고자료

(고성군 하수도)

- (1) - 총괄원가계산서
- (2) - 수입·지출 일계표
- (3) - 재정지원 현황

(1)

총괄원가계산서

당 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

고성군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

구	분	금 액		비 고
		2023년도	2022년도	
하수도 사용료수익 및 총괄원가	연간처리량 (m³) (A)	3,231,833	3,696,143	
	연간조정량 (m³) (B)	2,589,820	2,604,272	가정용 당기 : 1,447,338 전기 : 1,476,177
	하수도사용료수익 (C)	1,018,068,260	952,315,250	가정용 당기 : 360,989,900 전기 : 367,903,520
	총괄원가 (D)	15,893,763,811	14,334,064,361	총괄원가(D)=(J+K+X)-(Y+Z)
	결 합 액 (E)	14,875,695,551	13,381,749,111	총괄원가-하수도사용료수익(E=D-C)
	m³당요금(원/m³) (F)	393.10	365.67	하수도사용료수익/연간조정량(F=C/B)
	m³당원가(원/m³) (G)	6,137.01	5,504.06	총괄원가/연간조정량(G=D/B)
	요금현실화율(%) (H)	6.41%	6.64%	m³당요금/m³당원가(F/G*100)
(1)	인상요인(%) (I)	1461.17%	1405.18%	(총괄원가-하수도사용료수익)/하수도사용료수익 I=(D-C)/C
(2)	계 (J)	10,523,915,790	9,582,241,147	
	인 력 운 영 비	1,609,429,960	1,340,190,830	무기계약 근로자 보수 중 퇴직급여 제외
	일 반 운 영 비	467,333,537	430,987,420	
	동 력 비	831,770,870	667,651,200	
	약 품 · 재 료 비	136,871,975	104,477,630	
	원 · 정 수 구 입 비	-	-	
	수 선 교 체 비	1,801,919,510	1,724,914,420	자본적지출 중 수선유지비등 대체액 포함
	민 간 위 탁 비	1,488,833,100	1,144,276,280	
	연 구 개 발 비	18,962,000	-	
	경 상 이 전	-	-	
	감 가 상 각 비	4,139,769,768	4,157,323,237	무형자산상각비 포함
	퇴직급여충당금전입액	-	-	
	기 타 영 업 비 용	29,025,070	12,420,130	

구 분		금 액		비 고
		2023년도	2022년도	
(3)	자본비용 계 (K)	5,448,430,945	4,803,569,027	타인자본비용+자기자본보수(K=L+M)
	타인자본비용 (L)	-	-	지급이자총액 당기 : - 전기 : -
	자기자본보수 (M)	5,448,430,945	4,803,569,027	요금기저×자기자본비용×적정투자보수율 (M=P×O×N)
	적정투자보수율 (N)	4.76%	4.76%	2023년도 4.76%, 2022년도 4.76% 적용
	자기자본비용율 (O)	100.00%	100.00%	{자본총계-(대차대조표상 시설분담금+기부금 +공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}/ {부채및자본총계-(대차대조표상 시설분담금+ 기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}
	요금기저 (P)	114,462,834,977	100,915,315,691	순가동설비자산+건설중인자산+운전자금 [P=Q+V+W]
	순가동설비자산 (Q)	74,413,492,451	73,151,667,624	(Q)=(R-S-T-T2-T3-U)
	총가동설비자산 (R)	74,818,967,352	73,494,981,144	
	기부금누계 (S)	-	-	
	시설분담금누계 (T)	-	-	
	공사부담금누계 (T2)	-	-	
	원인자부담금누계 (T3)	405,474,901	343,313,520	
	재평가적립금 (U)	-	-	
	건설중인자산 (V)	38,985,316,201	26,860,796,770	
	운전자금 (W)	1,064,026,325	902,851,297	(영업비용(급수공사비 제외)-감가상각비 등 비현금성지출)×2/12
영업 외 비용 (4)	영업외비용 (X)	815,190	31,445,203	지급이자 제외 유형자산제각손실, 기업채 취급제비는 포함
기타 영업 수익 (5)	계 (Y)	35,248,200	32,877,460	
	기 타 영 업 수 익	35,248,200	32,877,460	
영업 외 수익 (6)	계 (Z)	44,149,914	50,313,556	
	이 자 수 익	44,115,474	36,728,366	
	타회계전입금수익	-	-	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 하수도 요금 위탁징수수수료 등 표시 기타 수익적 경비 및 자본적비용 지원액은 표시 제외
	기 타 영 업 외 수 익	34,440	13,585,190	

(2) 수입·지출 일계표

중요 문서 무단 반출시 법적 제재를 받을 수 있으며 모든 출력물은 오디언팅 됩니다.

세입세출 일계표

(회계일자 : 2024.01.15)

사무소코드 : 000497 금고구분 : 200 회계년도 : 2023

회계구분		세입			세출			전용 (4)	잔액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자금운용		비고
		수입액	과오납 반환액	과목 경정액	지급액	반납액	과목 경정액			예금등(6)	환입(7)	
12	하수도사업 특별회계	553,810										
	인계	5,313,839,111	225,500						178,826,934	1,700,000,000	1,700,000,000	178,826,934
	누계				5,135,506,677	720,000		5,134,786,677				

[단위:원]

위와 같이 보고합니다.

세입장수관
지출원귀하

고성군청<출>

전하영 (****592)

1 / 1

5502

2024/02/23 11:08:23



1690241514 82727 전하영*

(3) 재정지원 현황

(단위 : 원)

지방자치단체			국가			당기경영손익 (C)	손실보전 지원금 제외시 경영손익		누적 결손금
소계	손실보전 (A)	설비투자	소계	손실보전 (B)	설비투자		지방재정 (D=C-A)	국비지원 (E=C-B)	
24,703,581,311	3,227,786,740	21,475,794,571	-	-	-	△6,199,477,866	△9,427,264,606	-	29,104,222,109