

2024 사업연도

# 하수도사업 지방직영기업 결산서

(금산군 하수도사업 지방직영기업)





# 목 차

1. 총 괄 표 .....	3
2. 사업보고서 .....	7
(1) 총 괄 .....	9
(2) 연도별 업무현황 .....	11
(3) 건설·개량·수선공사 개요 .....	14
(4) 사업운영성과 .....	18
3. 재무제표 .....	19
(1) 재무상태표 .....	20
(2) 손익계산서 .....	22
(3) 이익잉여금처분(결손금처리)계산서 .....	23
(4) 현금흐름표 .....	24
(5) 재무제표에 대한 주석 .....	26
4. 재무제표 부속명세서 .....	30
(1) 현금예금명세서 .....	32
(2) 수용가미수금명세서 .....	33
(3) 기타미수금명세서 .....	34
(4) 재고자산명세서 .....	35
(5) 가동설비자산명세서 .....	37
(6) 비가동설비자산명세서 .....	38
(7) 무형자산명세서 .....	39
(8) BTL 관련 미지급금 명세서 .....	40
(9) 잉여금명세서 .....	41
(10) 감가상각비명세서 .....	42
(11) 성질별 손익계산서 .....	43
(12) 재무제표와 예산결산 차이명세서 .....	45
5. 예산결산보고서 .....	47
(1) 총괄표 .....	49
(2) 수입예산결산보고서 .....	50
(3) 지출예산결산보고서 .....	54
6. 예산결산 부속명세서 .....	63
(1) 수익비용명세서 .....	(생략)
(2) 예비비사용조서 .....	(해당없음)
(3) 예산이월액조서 .....	66

(4) 전년도이월액조서 .....	67
(5) 예산전용액조서 .....	(해당없음)
(6) 채무부담행위액 집행조서 .....	(해당없음)
(7) 계속비결산조서 .....	(해당없음)
(8) 미수액조서, 미지급액조서 .....	73
(9) 불납결손액조서 .....	(해당없음)
(10) 차입금명세서 .....	(해당없음)
(11) 수입·지출외현금현재액조서 .....	(해당없음)
(12) 지출예산 성질별 결산 .....	77
<b>7. 경영분석지표 .....</b>	<b>81</b>
(1) 경영분석지표 .....	83
<b>8. 참고자료 .....</b>	<b>85</b>
(1) 총괄원가계산서 .....	87
(2) 수입·지출 일계표 .....	89
(3) BTL 사업 명세서 .....	90
(4) 재정지원 현황 .....	93

# 1. 총괄표



# 1. 총괄표

내 용		O'(없으면 공란)	비 고
I. 결산서			
1. 총괄표		○	
2. 사업보고서	(1) 총괄	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 건설·개량·수선공사개요	○	
	(4) 사업운영성과	○	
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 손익계산서	○	
	(3) 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)	○	
	(4) 현금흐름표	○	
	(5) 재무제표에 대한 주석	○	
4. 재무제표부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서(매출채권)	○	
	(3) 기타미수금명세서	○	
	(4) 채고자산명세서	○	
	(5) 기타유동자산명세서		
	(6) 유가증권명세서		
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	○	
	(10) 투자와 기타자산명세서		
	(11) 매입채무명세서		
	(12) 미지급비용(금)명세서	○	
	(13) 기타유동부채명세서		
	(14) 차입금명세서		
	(15) 충당금명세서		
	(16) 잉여금명세서	○	
	(17) 전입금·보조금 등 수입명세서		
	(18) 감가상각비명세서	○	
	(19) 성질별손익계산서	○	
	(20) 재무제표와예산결산차이명세서	○	

내 용		O'(없으면 공란)	비 고
5. 예산결산보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
6. 예산결산부속명세서	(1) 수익비용명세서	생 략	
	(2) 예비비사용조서		
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	○	
	(5) 예산전용액조서	○	
	(6) 채무부담행위액 집행조서		
	(7) 계속비결산조서		
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서		
	(10) 차입금명세서		
	(11) 수입·지출외현금현재액조서		
	(12) 지출예산 성질별 결산	○	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
8. 참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입·지출일계표	○	
	(3) BTL·BTO사업 명세서	○	
	(4) 재정지원 현황	○	
II. 회계감사보고서			
	(1) 회계감사보고서	○	



## 2. 사 업 보 고 서

(1) 총 관

(2) 연 도 별 업 무 현 황

(3) 건설 · 개량 · 수선공사 개요

(4) 사 업 운 영 성 과



## (1) 개 황

### 가. 총괄사항

○ 2024년도 하수도 자금결산은

수입: 41,354,839,119원

지출: 35,819,793,293원으로서 차기이월액은 6,946,167,260원입니다.

○ 2024년도 재정상태는

자산: 139,361,428,492원

부채: 17,668,749,460원

자본: 121,692,679,032원입니다.

○ 주요 투자사업으로 하수관거 정비사업, 농어촌마을하수도 정비사업, 노후하수관로 정비사업,

하수처리수 재이용사업 등 총 16,598백만원을 투자하여 하수도 인프라 구축을 위해 사업을 추진하였습니다.

## 나. 의회의결사항

의안번호	건명	제출년월일	의결년월일
58	금산군 2023회계연도 결산 및 예비비 지출 승인	2024.06.10	2024.06.24
59	2024년 금산군 제1회 일반 및 특별회계 세입세출 추가경정예산안	2024.06.10	2024.06.24
95	2024년도 금산군 제2회 일반 및 특별회계 세입세출 추가경정예산안	2024.10.15	2024.11.05
130	2024년도 금산군 제3회 일반회계 세입세출 추가경정예산안	2024.11.25	2024.12.12
128	2025년도 금산군 일반 및 특별회계 세입세출 예산안	2024.11.25	2024.12.12

## 다. 행정관청인가사항

신청년월일	신청처	건명	인가연월일
		해당없음	

## 라. 직원에 관한 사항

### ○ 직원현황

(단위 : 명)

구분		정원			현원				비고		
		전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)			당년도말	
			증	감			증	감			
합계		7	-	-	7	7	-	-	7		
정규직	소계		7	-	-	7	7	-	-		
	일반정규직		7	-	-	7	7	-	-		
	상용 정규직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
		청정	-	-	-	-	-	-	-	-	
		무기계약직	-	-	-	-	-	-	-	-	
		기타	-	-	-	-	-	-	-	-	
비정규직	소계		-	-	-	-	-	-	-		
	기간제		-	-	-	-	-	-	-		
	단시간		-	-	-	-	-	-	-		
	기타		-	-	-	-	-	-	-		

### ○ 행정직, 기술직 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분		계	4급 이상	5급	6급	7급	8급	9급	비고
계		7	-	-	3	2	2	1	
일반직	행정직	2	-	-	-	1	1	-	
	기술직	5	-	-	3	-	1	1	

### ○ 관리자 및 기업출납원의 변동에 관한 사항

- 기업출납원 : 맑은물관리과장 지방시설사무관 전해철 (2024.01.01.~2024.12.31.)

마. 요금 기타 공급조건의 설정, 변경에 관한 사항 : 해당없음

## (2) 연도별 업무현황

1) 사업개시 연월일(설립) : 2021.01.01.

2) 공기업법적용 연월일 : 2021.01.01.

구분		연도별	2023	2024
1. 관리자			부군수	
2. 하수 인구	(1) 행정구역내 총인구(A)	(명)	50,093	49,615
	(2) 하수처리인구(B)	(명)	43,319	45,379
	(4) 보급률(B)/(A)×100	(%)	86.5	91.5
3. 시설	(1) 하수종말처리시설	(개소)	39	41
	(2) 총시설연장	(km)	432	436
	(3) 하수관거계획연장('C)	(km)	700	702
	(4) 하수관거시설연장(D)	(km)	432	436
	(5) 하수관거보급율 (D)/('C)X100	(%)	61.71	62.11
	(6) 하수처리시설용량('E)	(M3/일)	18,870	19,070
	(7) 하수전수	(전)	17,152	18,562
4. 하수	(1) 연간총하수처리량(H)	(m³)	5,058,408	5,575,214
	(2) 1일 평균하수처리량 ((I)=(H)/365)	(m³)	13,859	15,275
	(3) 시설이용율(I)/(E)	(%)	73.44	80.10
	(4) 1일최대하수처리량(J)	(m³)	21,843	22,675
	(5) 시설가동율(J/E)	(%)	115.76	118.90
	(6) 연간총조정량(부과량)	(m³)	3,097,157	3,194,975

구분연도별			2023	2024	
5. 요금	(1) 총괄원가		(㎥ 당)	6,726.11	7,406.39
	(2) 평균요금(공급단가)		(㎥ 당)	189.03	198.99
	(3) 가정용평균요금		(㎥ 당)	147.48	150.42
	가정용	1단계구간	(㎥)	1~20	
		요금	(원)	140	150
	일반용 (영업용)	1단계구간	(㎥)	1~50	
		요금	(원)	200	220
	대중탕용 (욕탕용)	1단계구간	(㎥)	1~300	
		요금	(원)	230	250
	산업용 (공업용)	1단계구간	(㎥)	1	
		요금	(원)	190	200
6. 직원수	계		8	7	
	(1) 일반직		(명)	8	7
	(2) 별정직		(명)	-	-
	(3) 기능직		(명)	-	-
	(4) 기타직		(명)	-	-
	(5) 기타보수직(무기계약/기간제 등)		(명)	-	-
7. 수입	(1) 연간 처리수익		(백만원)	585	636
	(2) 연간 수익적수입		(백만원)	7,079	9,852
	(3) 연간 자본적수입		(백만원)	17,379	26,512
8. 수지율	(1) 총수지비율(총수익/총비용)		(%)	44.92	53.42
	(2) 영업수지비율		(%)	3.63	3.54
9. 자산평가액		(백만원)	126,661	139,361	

## 가. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업수익	9,852,106,980	7,079,161,930	2,772,945,050	139	
- 영업수익	635,757,160	585,465,270	50,291,890	109	
- 영업외수익	9,216,349,820	6,493,696,660	2,722,653,160	142	
- 특별이익					

## 나. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	7,823,940,650	6,502,060,250	1,321,880,400	120	
- 영업비용	7,503,050,200	6,483,779,120	1,019,271,080	116	
- 영업외비용	320,890,450	18,281,130	302,609,320	1,755	
- 특별손실					

\* 이월(건설) 예산 포함

다. 기타 주요사항 : 해당없음

### (3) 건설·개량·수선공사 개요

#### 가. 시설확장(건설)공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
		사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
공기관 등에 대 한 위탁사업비 (261-403-02)		합 계	16,598,900,000	합 계	16,598,900,000		-				
	저곡1, 옹화지구 농어촌마을 하수도 사업	처리장Q=140m3/일 관로L=4.5km	561,000,000	처리장Q=140m3/일 관로L=4.5km	561,000,000				22.04.01	25.12.31	상하수도팀
	신동1지구 농어촌마을 하수도 사업	처리장Q=60m3/일 관로L=3.2km	280,000,000	처리장Q=60m3/일 관로L=3.2km	280,000,000				22.02.01	25.12.31	상하수도팀
	조원지구 농어촌마을 하수도 사업	처리장Q=50m3/일 관로L=9.7km	507,000,000	처리장Q=50m3/일 관로L=9.7km	507,000,000				22.02.01	25.12.31	상하수도팀
	보광, 상곡지구 농어촌마을 하수도 사업	처리장Q=70m3/일 관로L=2.8km	377,000,000	처리장Q=70m3/일 관로L=2.8km	377,000,000				22.02.01	25.12.31	상하수도팀
	원동지구 농어촌마을 하수도사업	처리장Q=90m3/일 관로L=0.51km	1,538,600,000	처리장Q=90m3/일 관로L=0.51km	1,538,600,000				18.05.31	24.12.31	상하수도팀
	부리지구 농어촌마을 하수도사업	처리장Q=60m3/일 관로L=6.7km	1,380,000,000	처리장Q=60m3/일 관로L=6.7km	1,380,000,000				20.07.28	25.12.31	상하수도팀
	수영2지구 농어촌마을 하수도사업	처리장Q=50m3/일 관로L=7.2km	725,000,000	처리장Q=50m3/일 관로L=7.2km	725,000,000				20.07.28	25.12.31	상하수도팀
	원골지구 농어촌마을 하수도사업	처리장Q=110m3/일 관로L=0.61km	1,627,300,000	처리장Q=110m3/일 관로L=0.61km	1,627,300,000				18.05.31	24.12.31	상하수도팀
	제원지구 농어촌마을 하수도사업	관로L=6.21km	1,604,000,000	관로L=6.21km	1,604,000,000				20.07.28	25.12.31	상하수도팀
	명곡2, 조정지구 농어촌마을 하수도사업	처리장Q=70m3/일 관로L=4.0km	643,000,000	처리장Q=70m3/일 관로L=4.0km	643,000,000				22.04.01	25.12.31	상하수도팀
	수당지구 농어촌마을 하수도사업	관로L=5.96km	532,000,000	관로L=5.96km	532,000,000				20.03.30	25.12.31	수계관리팀
	하신지구 농어촌마을 하수도사업	관로L=1.20km	143,000,000	관로L=1.20km	143,000,000				21.01.30	25.12.31	수계관리팀
	하옥, 상곡지구 하수관로 정비	관로L=8.32km	6,385,000,000	관로L=8.32km	6,385,000,000				19.08.07	25.12.31	상하수도팀
	장대2지구 하수관로정비	관로L=3.30km	296,000,000	관로L=3.30km	296,000,000				22.04.01	25.12.31	상하수도팀



나. 개량공사 개황

과 목		사 업 명	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계				623,675,350		623,675,350		-				
시설비 (234-401-01)		주부 공공하수처리시설 SS축정기 교체	SS축정기 교체 1식	8,725,750	SS축정기 교체 1식	8,725,750				2024.02.20	2024.02.27	수계관리 팀
시설비 (234-401-01)		금산하수처리시설 PLC에비품 구매 및 수리	PLC에비품 구매 및 수리 1 식	19,245,000	PLC에비품 구매 및 수리 1 식	19,245,000				2024.03.08	2024.04.04	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		홍도, 느제 마을하수처리시설 반응조 산기관 구입 및 설치	산기관 설치 1식	19,602,000	산기관 설치 1식	19,602,000				2024.04.12	2024.05.09	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		주부하수처리시설 총인 PAC필트 및 PVC약품배관 교 체 공사	필트 및 배관 교체공사 1식	19,440,000	필트 및 배관 교체공사 1식	19,440,000				2024.04.18	2024.05.31	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		곡남, 신촌 마을하수처리장 브로워 교체 및 배관수정	브로워 교체 및 배관수정 1 식	18,740,000	브로워 교체 및 배관수정 1 식	18,740,000				2024.04.24	2024.05.31	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 주부하수처리시설 수질계측기기(DO) 교체	수질계측기기 교체 1식	15,840,000	수질계측기기 교체 1식	15,840,000				2024.04.29	2024.06.03	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		제진 마을하수처리시설 디렌터 와이어 교체	디렌터 와이어 교체	2,805,000	디렌터 와이어 교체	2,805,000				2024.05.31	2024.06.28	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 마을하수처리시설 여과기 여과포 구입 및 설 치	울털형 섬유여과포 및 섬유 여과포 프레임 1식	14,600,000	울털형 섬유여과포 및 섬유여 과포 프레임 1식	14,600,000				2024.06.17	2024.07.08	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산공공하수처리시설 수배전반 항온항습기(냉방기) 구입	냉방기 1식	14,850,000	냉방기 1식	14,850,000				2024.07.05	2024.07.30	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 신촌 마을하수처리시설 방류유량계 구입	유량계 1식	9,500,000	유량계 1식	9,500,000				2024.06.20	2024.07.08	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 주부하수처리시설 탈수기 혼화조 보수	탈수기 혼화조 1식	6,950,000	탈수기 혼화조 1식	6,950,000				2024.06.26	2024.07.22	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산공공하수처리시설 (기준 및 중설) UV소독설비 교 체	UV소독설비 교체 1식	14,320,000	UV소독설비 교체 1식	14,320,000				2024.07.09	2024.08.05	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		주부하수처리시설 반응조 유입밸브 A번 교체	반응조 유입밸브 교체 1식	16,010,000	반응조 유입밸브 교체 1식	16,010,000				2024.07.12	2024.08.26	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 주부하수처리시설 UPS(무정전전원장치) 교체	UPS 교체 1식	16,020,000	UPS 교체 1식	16,020,000				2024.07.12	2024.09.04	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산군 주부하수처리시설 UV소독설비 교체	수질계측기기 교체 1식	14,000,000	수질계측기기 교체 1식	14,000,000				2024.07.17	2024.08.16	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		마을하수처리시설 오탁기식 레벨 스위치 구입	오탁기식 레벨 스위치 1식	2,128,500	오탁기식 레벨 스위치 1식	2,128,500				2024.07.09	2024.07.15	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		수령2 댐홀필트장#1 TMTC제어반 개량 시행	TMTC제어반 개량 1식	6,310,000	TMTC제어반 개량 1식	6,310,000				2024.07.29	2024.08.05	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		수령2마을하수처리시설 유량제어시스템 계장제어장치 구입	제어제어장치 1식	16,500,000	제어제어장치 1식	16,500,000				2024.09.11	2024.10.16	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		금산공공하수처리시설 TMS(TOC측정기) 소모품 구입	TMS(TOC측정기) 소모품 1식	4,478,100	TMS(TOC측정기) 소모품 1식	4,478,100				2024.08.19	2024.09.10	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		주부공공하수처리시설 수질자동측정기기 pH센서 구 입	pH센서 구입 1식	880,000	pH센서 구입 1식	880,000				2024.08.19	2024.08.22	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		수령2마을하수처리시설 반응슬러지 펌프 및 배관설치	펌프 및 배관설치 1식	19,060,000	펌프 및 배관설치 1식	19,060,000				2024.09.05	2024.10.16	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		파초마을하수처리시설 TMTC제어반 개량	TMTC제어반 개량 1식	18,910,000	TMTC제어반 개량 1식	18,910,000				2024.08.29	2024.10.02	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		창평마을하수처리시설 유량제어시스템 계장제어장치 구입	계장제어장치 1식	16,500,000	계장제어장치 1식	16,500,000				2024.09.11	2024.10.16	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		홍도, 느제 마을하수처리시설 송풍기 교체	송풍기 교체 1식	15,840,000	송풍기 교체 1식	15,840,000				2024.08.30	2024.09.12	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		창평마을하수처리시설 반응슬러지 펌프 및 배관설치	펌프 및 배관설치 1식	19,130,000	펌프 및 배관설치 1식	19,130,000				2024.09.19	2024.10.15	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)		수동마을하수처리시설 반응슬러지 펌프 및 배관설치	펌프 및 배관설치 1식	19,120,000	펌프 및 배관설치 1식	19,120,000				2024.09.25	2024.10.17	수계관리 팀

과 목	사 업 명	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
		사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
시설비 (235-401-01)	두두마을하수처리시설 TMTC제어반 개량	TMTC제어반 개량 1식	19,270,000	TMTC제어반 개량 1식	19,270,000				2024.09.24	2024.10.04	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	금산공공하수처리시설 침사지 전기 및 신호선 교체 공사	전기 및 신호선 교체 1식	19,610,000	전기 및 신호선 교체 1식	19,610,000				2024.09.19	2024.10.08	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	천내1,3마을하수처리시설 반응조 DO계측기기 구입 설치	DO계측기기 설치 1식	10,450,000	DO계측기기 설치 1식	10,450,000				2024.09.11	2024.10.07	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	용태마을하수처리시설 수중 익서 교체	수중 익서 교체 1식	9,490,000	수중 익서 교체 1식	9,490,000		-		2024.10.17	2024.10.25	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	천내1,3마을하수처리시설 MLSS계측기기 구입	MLSS계측기기 설치 1식	14,340,000	MLSS계측기기 설치 1식	14,340,000		-		2024.10.16	2024.11.04	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	조현마을하수처리시설 탈질조 및 반응조 상부 철관 교체공사	철관 교체공사 1식	19,620,000	철관 교체공사 1식	19,620,000		-		2024.10.08	2024.10.27	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	금산공공하수처리시설 침사지 전등 및 닥트 교체 공 사	전등 및 닥트 교체 1식	15,150,000	전등 및 닥트 교체 1식	15,150,000				2024.10.08	2024.10.22	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	천내1,3마을하수처리시설 조음파수위계 교체 및 이설	MLSS계측기기 설치 1식	4,950,000	MLSS계측기기 설치 1식	4,950,000				2024.10.14	2024.11.12	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	부리 마을하수처리시설 DO계측기기 구입	DO계측기기 1식	19,690,000	DO계측기기 1식	19,690,000				2024.10.23	2024.11.05	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	부리마을하수처리시설 반응조 MLSS계측기기 구입 설 치	MLSS계측기기 설치 1식	19,710,000	MLSS계측기기 설치 1식	19,710,000				2024.11.04	2024.11.15	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	부리 마을하수처리시설 송풍기 교체 및 오버홀	송풍기 교체 및 오버홀 1식	9,840,000	송풍기 교체 및 오버홀 1식	9,840,000				2024.11.05	2024.11.21	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	홍도마을하수처리시설 수질계측기기(DO, MLSS) 구입 설치	용존산소농도계 및 황성오니 농도계 1식	19,770,000	용존산소농도계 및 황성오니 농도계 1식	19,770,000				2024.11.19	2024.12.13	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	금산하수처리시설 전동서터 구입 설치	전동서터 구입 설치 1식	7,310,000	전동서터 구입 설치 1식	7,310,000				2024.11.06	2024.12.05	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	추부하수처리시설 공기유량계 교체	공기유량계 1식	8,640,000	공기유량계 1식	8,640,000				2024.11.08	2024.11.19	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	마을하수처리시설 5개소 전등교체 및 누전보수	전등교체 및 누전보수 1식	13,470,000	전등교체 및 누전보수 1식	13,470,000				2024.11.25	2024.12.04	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	마을하수처리시설 6개소 미세복스크린 오버홀	미세복스크린 오버홀 1식	14,830,000	미세복스크린 오버홀 1식	14,830,000				2024.12.04	2024.12.27	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	홍도, 느재, 신촌 마을하수처리시설 감속기 교체	감속기 3대	12,550,000	감속기 3대	12,550,000				2024.11.28	2024.12.12	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	추부하수처리시설 액상폴리머용해장치 전기관넬 설치	전기관넬 1식	4,950,000	전기관넬 1식	4,950,000				2024.11.19	2024.11.27	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	금산하수처리시설 교반기 구입	교반기 1대	9,851,000	교반기 1대	9,851,000				2024.12.12	2024.12.27	수계관리 팀
시설비 (235-401-01)	금산하수처리시설 유량계 변환기 구입	전자기유량계 컨트롤러 1식	4,180,000	전자기유량계 컨트롤러 1식	4,180,000				2024.12.11	2024.12.20	수계관리 팀

다. 보존(수선)공사개황

과 목		사 업 명	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
			합 계	402,205,000	합 계	402,205,000						
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 비단로, 오리정로 하수도 준설공사	퇴적물 흡입준설(V=40.78㎡)	21,993,000	퇴적물 흡입준설(V=40.78㎡)	21,993,000				24.03.19	24.03.27	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산군 관내 맨홀 보수공사	맨홀보수 1식	12,289,000	맨홀보수 1식	12,289,000				24.09.09	24.05.07	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 맨홀뚜껑 긴급 보수공사	맨홀보수 1식	4,811,000	맨홀보수 1식	4,811,000				24.04.13	24.05.02	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산고 알 하수관 긴급준설작업	하수관 준설 L=50m	1,375,000	하수관 준설 L=50m	1,375,000				24.04.16	24.05.02	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	추부면 상마전길 하수도 준설 공사	퇴적물 흡입준설(V=39.90㎡)	21,506,000	퇴적물 흡입준설(V=39.90㎡)	21,506,000				24.04.22	24.05.13	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	진산면 목산리 맨홀 주변 침하 긴급 보수공사	맨홀보수 1식	2,584,000	맨홀보수 1식	2,584,000				24.05.22	24.06.04	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 하옥리 등 2개소 하수도 준설공사	퇴적물 흡입준설(V=40.25㎡)	21,696,000	퇴적물 흡입준설(V=40.25㎡)	21,696,000				24.05.29	24.06.14	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 새금산창폐식장 인근 맨홀뚜껑 긴급 보수공사	맨홀보수 1식	4,917,000	맨홀보수 1식	4,917,000				24.05.30	24.06.14	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 아인리구 외 1개소 관로 세정 및 준설공사	우오수관로 준설 Q=315.75㎡ 우오수관로 세정 L=5,165m	219,807,000	우오수관로 준설 Q=315.75㎡ 우오수관로 세정 L=5,165m	219,807,000				24.07.09	24.09.27	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	추부119 안전센터 등 3개소 준설공사	퇴적물 흡입준설(V=46.06㎡)	21,930,000	퇴적물 흡입준설(V=46.06㎡)	21,930,000				24.06.28	24.07.19	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	남일면 별넘어경로당 앞 긴급준설공사	하수관 준설 L=50m	5,500,000	하수관 준설 L=50m	5,500,000				24.07.05	24.07.15	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	남이면 신천리 999의 1개소 소규모 보수공사	맨홀뚜껑 보수 2개소	3,935,000	맨홀뚜껑 보수 2개소	3,935,000				24.07.05	24.07.15	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 상옥리 269 의 1개소 소규모 보수공사	맨홀뚜껑 보수 2개소	3,584,000	맨홀뚜껑 보수 2개소	3,584,000				24.07.09	24.07.15	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 중도9리 경로당 앞 3개소 보수공사	스틸그레이팅 설치 3개소	4,180,000	스틸그레이팅 설치 3개소	4,180,000				24.08.01	24.08.12	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 팔가운데1길37 의 1개소 보수공사	스틸그레이팅 설치 2개소	4,730,000	스틸그레이팅 설치 2개소	4,730,000				24.08.21	24.08.28	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	추부면 유진원골 앞 우수관 준설공사	퇴적물 흡입준설(V=46.15㎡)	21,917,000	퇴적물 흡입준설(V=46.15㎡)	21,917,000				24.08.26	24.09.13	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 비단로63 의 1개소 소규모 보수공사	맨홀주변 파손 및 생크홀 보수 1식	4,674,000	맨홀주변 파손 및 생크홀 보수 1식	4,674,000				24.08.28	24.09.03	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산교육청 앞 맨홀주변 보수공사	맨홀주변 보수 1식	3,190,000	맨홀주변 보수 1식	3,190,000				24.09.06	24.09.19	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	금산읍 아인리 632-1 의 1개소 우수맨홀주변 보수공사	맨홀주변 보수 1식	2,606,000	맨홀주변 보수 1식	2,606,000				24.10.05	24.10.07	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	마천 노인회관 인근 의 1개소 소규모 보수공사	맨홀주변 보수 1식	4,983,000	맨홀주변 보수 1식	4,983,000				24.10.13	24.10.30	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	소규모 공공하수처리장(용진리) 포장공사	포장공사 1식	4,999,000	포장공사 1식	4,999,000				24.05.18	24.06.03	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	소규모 공공하수처리장(덕천리) 포장공사	포장공사 1식	4,999,000	포장공사 1식	4,999,000				24.05.18	24.05.31	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	소규모 공공하수처리장(원동) 사면 정비공사	자연석쌓기 H=1.5-2.0m L=37m	14,781,000	자연석쌓기 H=1.5-2.0m L=37m	14,781,000				24.05.27	24.06.05	상하수도팀
시설비 (235-401-01)	-	소규모 공공하수처리장(화림리) 포장공사	포장공사 1식	9,950,000	포장공사 1식	9,950,000				24.06.21	24.06.28	상하수도팀

## (4) 사업운영성과

### 가. 공급확대 · 개선성과

- 농어촌 마을하수도 14개소 정비사업
  - 사업기간: 2018. ~ 2025.(평균 8개년 사업)
  - 사업비: 금9,917,900,000원(금구십구억일천칠백구십만원)
  - 사업량: 처리장 증설 및 설치 등(총 860m3), 하수관로 L=59.69km
- 하수관로 정비 사업(하옥, 성곡, 장대2)
  - 사업기간: 2019. ~ 2026.(평균 8개년 사업)
  - 사업비: 금6,681,000,000원(금육십육억팔천일백만원)
  - 사업량: 하수관로 L=15.29km
- 하수처리시설 지속적 유지관리
  - 사업기간: 2023.1. ~ 2023. 12.
  - 집행금: 금607,175,350원(금육억칠백일십칠만오천삼백오십원)
  - 사업량: 하수처리장 수선 등 46건

### 나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

- 2023 회계연도 재무구조 : 재무제표상
  - 자산: 139,361,428,492원
  - 부채: 17,688,749,460원
  - 자본: 121,692,679,032원
- 2023 회계연도 사업운영성과: 손익계산서상
  - 당기 순손실 발생: 8,591,161,087원

### 다. 주요 경영 개선사항

- 특이사항 없음

### 라. 주민서비스 개선시책 및 내용

- 전반적인 노후 하수관로 정비로 쾌적하고 오염으로부터 안전한 환경을 제공하여 공공수역의 보전과 군민생활환경 개선
- 준설 사업비를 투자하여 우천 시 우수 역류 방지 및 하천 오염 방지

### 마. 기타사항

- 해당 없음

### 3. 재 무 제 표

(1) 재 무 상 태 표

(2) 손 익 계 산 서

(3) 이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

(4) 현 금 흐 름 표

(5) 재 무 제 표 에 대 한 주 석



# 1. 재무상태표

당 기 2024년 12월 31일 현재

전 기 2023년 12월 31일 현재

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금	액	금	액
<b>I . 유동자산</b>		<b>6,686,591,209</b>		<b>6,275,361,019</b>
<b>(1) 당좌자산</b>		<b>6,654,277,736</b>		<b>6,275,361,019</b>
1 . 현금및현금성자산 (주석4) (수입지출외현금 당 기 : 0 전 기 : 47,158,100)		5,535,045,826		6,212,740,799
2 . 수용가미수금 (주석5) 대손충당금	18,514,590 △282,680	18,231,910	90,283,000 △27,662,780	62,620,220
3 . 기타미수금 (주석6) 대손충당금	1,101,000,000 -	1,101,000,000	- -	-
<b>(2) 재고자산 (주석7)</b>		<b>32,313,473</b>		<b>-</b>
1 . 저장품		32,313,473		-
<b>II . 비유동자산</b>		<b>132,674,837,283</b>		<b>120,386,209,107</b>
<b>(1) 가동설비자산 (주석8)</b>		<b>120,601,180,822</b>		<b>98,719,280,796</b>
1 . 토지		4,372,686,280		4,372,686,280
2 . 입목		2,480,029,806		2,480,029,806
3 . 건물 감가상각누계액	8,291,433,857 △4,272,358,095	4,019,075,762	8,291,433,857 △4,072,478,748	4,218,955,109
4 . 구축물 감가상각누계액	58,467,285,205 △31,568,453,423	26,898,831,782	57,219,302,075 △29,638,956,279	27,580,345,796
5 . 관설비자산 감가상각누계액	154,608,388,246 △82,294,156,133	72,314,232,113	126,301,739,626 △76,386,613,359	49,915,126,267
6 . 기계장치 감가상각누계액	31,502,736,381 △20,986,411,302	10,516,325,079	29,327,943,261 △19,176,318,077	10,151,625,184
7 . 차량운반구 감가상각누계액	152,957,516 △152,957,516	-	152,957,516 △152,957,516	-
8 . 공기구비품 감가상각누계액	178,690,856 △178,690,856	-	178,690,856 △178,178,502	512,354

과 목	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금 액		금 액	
(2) 비가동설비자산		11,492,531,753		21,657,956,500
1. 건설중인자산 (주석9)		11,492,531,753		21,657,956,500
(3) 무형자산 (주석10)		581,124,708		8,971,811
1. 소프트웨어		4,830,975		8,971,811
2. 기타무형자산		576,293,733		-
자 산 총 계		139,361,428,492		126,661,570,126
I. 유동부채		2,668,112,930		4,837,687,483
1. 미지급금 (주석11)		41,167,620		2,226,405,064
2. BTL유동성장기미지급금 (주석12)	3,031,112,920		3,031,113,196	
BTL현재가치할인차금 (주석12)	△404,167,610	2,626,945,310	△466,988,877	2,564,124,319
3. 예수금		-		47,158,100
II. 비유동부채		15,000,636,530		17,627,581,867
1. BTL장기미지급금 (주석12)	16,029,362,910		19,060,477,232	
BTL현재가치할인차금 (주석12)	△1,028,726,380	15,000,636,530	△1,432,895,365	17,627,581,867
부 채 총 계		17,668,749,460		22,465,269,350
I. 자본금		92,719,000,711		92,719,000,711
1. 원시자본금 (주석13)		92,719,000,711		92,719,000,711
II. 자본잉여금		67,607,868,480		41,557,978,373
1. 국고보조금		36,570,875,130		20,462,919,403
2. 시도비보조금		5,720,706,380		2,127,494,380
3. 타회계보조금		23,683,321,580		17,387,730,200
4. 원인자부담금 (주석14)		1,632,965,390		1,579,834,390
III. 이익잉여금		△38,634,190,159		△30,080,678,308
1. 미처분이익잉여금 (주석15)		△38,634,190,159		△30,080,678,308
당기순이익 : △8,591,161,087				
전기순이익 : △9,172,519,606				
자 본 총 계		121,692,679,032		104,196,300,776
부채및자본총계		139,361,428,492		126,661,570,126



## 2. 손익계산서

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금 액		금 액	
<b>I. 매출액</b>		<b>635,757,160</b>		<b>585,465,270</b>
1. 사용료수익	635,757,160		585,465,270	
<b>II. 매출원가</b>		<b>17,414,542,584</b>		<b>15,685,433,627</b>
1. 관거비	1,511,112,380		964,390,760	
2. 펌프장비	244,137,260		281,541,220	
3. 처리장비	5,804,798,823		4,921,750,330	
4. 감가상각비	9,778,379,854		9,517,751,317	
5. 무형자산상각비	76,114,267		-	
<b>III. 매출총이익</b>		<b>△16,778,785,424</b>		<b>△15,099,968,357</b>
<b>IV. 판매비와 관리비</b>		<b>561,293,726</b>		<b>425,638,961</b>
1. 일반관리비	471,543,700		370,550,710	
2. 감가상각비	69,144,990		44,045,765	
3. 대손상각비	16,464,200		6,901,650	
4. 무형자산상각비	4,140,836		4,140,836	
<b>V. 영업이익</b>		<b>△17,340,079,150</b>		<b>△15,525,607,318</b>
<b>VI. 영업외수익</b>		<b>9,218,473,150</b>		<b>6,895,437,340</b>
1. 이자수익	43,502,600		37,919,030	
2. 타회계지원금수익	9,172,763,000		6,425,459,000	
3. 전기오류수정이익	2,157,770		-	
4. 기타영업외수익	49,780		432,059,310	
<b>VII. 영업외비용</b>		<b>469,555,087</b>		<b>542,349,628</b>
1. BTL이자비용 (주석12)	466,988,794		528,309,211	
2. 전기오류수정손실	-		965,570	
3. 기타영업외비용	2,566,293		13,074,847	
<b>VIII. 당기순이익</b> (주석16)		<b>△8,591,161,087</b>		<b>△9,172,519,606</b>

### 3. 결 손 금 처 리 계 산 서

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지 (처리예정일 2025년 월 일)

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지 (처리확정일 2024년 6월 24일)

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

과 목	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금 액		금 액	
I. 미처분이익잉여금 (주석 15)		<b>△38,634,190,159</b>		<b>△30,080,678,308</b>
1. 전기이월미처분이익잉여금	△30,080,678,308		△20,908,158,702	
2. 전기오류수정이익(손실)	37,649,236		-	
3. 당기순이익 (주석 16)	△8,591,161,087		△9,172,519,606	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		<b>△38,634,190,159</b>		<b>△30,080,678,308</b>

## 4. 현금흐름표

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지  
전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

구 분	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금 액		금 액	
<b>I. 영업활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>△420,481,580</b>		<b>3,198,671,697</b>
1. 당기순이익	△8,591,161,087		△9,172,519,606	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	10,411,232,941		10,101,148,779	
가. 감가상각비	9,847,524,844		9,561,797,082	
나. 무형자산상각비	80,255,103		4,140,836	
다. 대손상각비	16,464,200		6,901,650	
라. BTL이자비용	466,988,794		528,309,211	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	△2,240,553,434		2,270,042,524	
가. 수용가미수금의 감소(증가)	27,924,110		△2,422,830	
나. 기타미수금의 감소(증가)	△1,000,000		-	
다. 재고자산의 감소(증가)	5,335,763		-	
라. 미지급금의 증가(감소)	△2,225,655,207		2,226,405,064	
마. 예수금의 증가(감소)	△47,158,100		46,060,290	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>△22,216,408,123</b>		<b>△13,045,076,120</b>
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	△22,216,408,123		△13,045,076,120	
가. 구축물의 증가	△1,247,983,130		△375,652,290	
나. 관설비자산의 증가	△13,017,777,120		△684,053,710	
다. 기계장치의 증가	△1,640,136,120		△1,263,032,620	
라. 건설중인자산의 증가	△5,676,031,753		△10,722,337,500	
마. 무형자산의 증가	△634,480,000		-	

구 분	2024년 (당기)		2023년 (전기)	
	금	액	금	액
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		<b>21,959,194,730</b>		<b>12,667,648,945</b>
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	25,308,102,000		15,704,282,490	
가. 국고보조금의 증가	15,925,000,000		7,269,000,000	
나. 시도비보조금의 증가	2,993,212,000		879,604,000	
다. 타회계보조금의 증가	6,336,759,000		7,471,449,000	
라. 원인자부담금의 증가	53,131,000		84,229,490	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	△3,348,907,270		△3,036,633,545	
가. 유동성장기부채의 상환	△3,031,113,140		△3,031,112,948	
나. 국고보조금의 감소	△317,794,130		△5,520,597	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		<b>△677,694,973</b>		<b>2,821,244,522</b>
V. 기초의 현금		<b>6,212,740,799</b>		<b>3,391,496,277</b>
VI. 기말의 현금		<b>5,535,045,826</b>		<b>6,212,740,799</b>

## 6. 주 석

(2024년 12월 31일 현재)

### 금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

#### 1. 회계와 내부통제제도 개요

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계(이하 "당 특별회계")는 지방공기업으로서 예산회계 관리는 단식부기방법, 재무회계관리는 복식부기방법으로 이원적으로 회계관리하고 있습니다.

수입·지출 예산은 실행부서의 요구에 의해 예산관리부서가 예산안을 작성, 자치단체장의 조정과 지방의회의 의결을 거쳐 확정됩니다. 예산의 집행은 수입관리부서와 지출관리부서가 분리되어 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) 대손충당금

미수금의 잔액 중 5년이 경과한 금액에 대하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

4) 타회계전입금수익 회계처리

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

5) 수익의 인식기준

수익의 인식은 실현주의 원칙에 따라 수익을 징수결정한 날로 회계처리하고 있습니다.

6) 비용의 인식기준

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

7) 민간투자사업에 대한 회계처리

민간투자사업(BTO·BTL) 회계처리지침(기획재정부 2014. 12. 23.)에 따라 "수익형 민자사업"(BTO: Build-Transfer-Operate)에 대해서는 민간사업자가 투자한 사업비를 취득자산의 차감계정인 사용수익권으로 인식하고 관리운영기간 동안 상각하여 자산수증이익으로 처리하며, "임대형 민자사업"(BTL: Build-Transfer-Lease)에 대해서는 민간사업자가 투자한 사업비를 장기미지급금으로 인식합니다.

4. 현금및현금성자산

당기말 현재 현금및현금성자산 계정잔액은 5,535,045,826원으로서 사용이 제한되거나 담보로 제공된 예금은 없으며 그 내용은 「현금및예금명세서」와 같습니다.

5. 수용가미수금

당기말 현재 수용가미수금 계정잔액 18,514,590원은 사용료수익에 대한 미수금으로서 5년경과 수용가미수금 282,680원을 대손충당금으로 설정하고 있으며 내용은 「수용가미수금명세서」와 같습니다.

6. 기타미수금

기타미수금 잔액 1,101,000,000원은 후곤천차집관로 정비사업 국고보조금 500,000,000원, 도비보조금 600,000,000원, 기타 도비보조금 1,000,000원으로 그 내역은 「기타미수금명세서」와 같습니다.

7. 재고자산

당기말 현재 재고자산 계정잔액은 32,313,473원으로 그 내용은 「재고자산명세서」와 같습니다.

## 8. 가동설비자산

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

### 2) 가동설비자산의 재평가

유형자산의 재평가는 지방공기업법 시행규칙 제16조(비유동자산의 재평가)규정에 따라 당해 지방직영기업의 설립일이 속한 연도로부터 5년마다 12월 31일을 기준으로 재평가 가능합니다. 당 특별회계의 유형자산은 지방공기업으로의 전환 시점인 2021년 1월 1일 기준으로 평가하여야 하나 2018년 기말 기준으로 평가되었으며, 재평가 기준일 5년이 경과되었습니다.

## 9. 건설중인자산

건설중인자산 계정잔액 11,492,531,753원은 사업을 착공하였으나 당기말 현재까지 준공되지 않은 사업으로서 그 내용은 「비가동설비자산명세서」와 같습니다.

## 10. 무형자산

당기말 현재 무형자산 계정잔액 581,124,708원은 취득원가를 내용연수 5년을 적용한 감가상각누계액을 차감한 순장부가액으로 그 내역은 「무형자산명세서」와 같습니다.

## 11. 미지급금

당기말 현재 미지급금 계정잔액 41,167,620원은 차기 반납이 예정된 타회계보조금 41,167,620원입니다.

## 12. BTL(유동성)장기미지급금, 현재가치할인차금(차변계정), 이자비용

임대형민자사업 (BTL : Build Transfer Lease)협약

BTL장기미지급금계정은 2013년 금산군과 (주)금산하수자원관리 간에 체결된 하수관거정비 BTL협약에 따라 민간사업자로부터 장기연불조건으로 이관 받은 시설물에 대한 2024년 12월 31일 현재 상환의무가 있는 채무의 현재가치 입니다. 이관된 시설물은 민간사업자가 운영하고, 금산군은 민간사업자에게 협약상 정해진 지급스케줄에 따라 시설임차료와 운영비를 지급하고 있습니다. BTL장기미지급금중 차기 상환예정액은 유동성장기미지급금 계정에 계상하고 있습니다.

BTL장기미지급금 및 BTL유동성장기미지급금의 차감계정에 계상하고 있는 BTL현재가치할인차금계정은 사업기간에 걸쳐 상각하여 이자비용으로 대체 처리되며 차기에 상환할 BTL장기미지급금에 대한 BTL현재가치할인차금은 유동성 현재가치할인차금계정에 계상되고 있습니다.

BTL미지급금에 대한 상세 내용은 「BTL관련 미지급금명세서」에 표시하고 있습니다.

13. 원시자본금

원시자본금 계정잔액 92,719,000,711원은 지방공기업법부칙(법률 제2101호,1969,1,29)규정에 따라 2021년 12월 31일 현재의 당 특별회계의 자산과 부채총액의 차액입니다.

14. 원인자부담금

원인자부담금 계정잔액 1,632,965,390원은 금산군 하수도 사용 조례에 따라 하수처리시설 건설비용을 원인자가 부담한 금액입니다.

15. 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 38,634,190,159원은 전액 차기로 이월하고 있습니다.

전기의 재고자산(저장품) 조정 37,649,236원이 발생하여 미처분이익잉여금 증가로 처리하였습니다.

16. 당기순이익(당기순손실)

최근 3개연도 당기순손실은 2022년 11,413백만원, 2023년 9,172백만원, 2024년 8,591백만원으로 지방공기업법 제9조의2(지방직영기업의 중장기경영관리계획의 수립) 동법시행령 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 합니다.



## 4. 재무제표 부속명세서

- (1) 현금예금명세서
- (2) 영업미수금명세서(매출채권)
- (3) 기타미수금명세서
- (4) 재고자산명세서
- (5) 기타유동자산명세서(해당없음)
- (6) 유가증권명세서(해당없음)
- (7) 가동설비자산명세서
- (8) 비가동설비자산명세서
- (9) 무형자산명세서
- (10) 투자와기타자산명세서(해당없음)
- (11) 매입채무명세서(해당없음)
- (12) 미지급비용(금)명세서
- (13) 기타유동부채명세서(해당없음)
- (14) 차입금명세서(해당없음)
- (15) 충당금명세서(해당없음)
- (16) 잉여금명세서
- (17) 전입금·보조금등수입명세서(해당없음)
- (18) 감가상각비명세서
- (19) 성질별손익계산서
- (20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서



## 1. 현금 및 예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				비 고
		전 기 이 월 액 (A)	당 기 수 입 액 (B)	당 기 지 출 액 (C)	기 말 잔 액 (A+B-C)	
총 계		6,212,740,799	36,310,456,320	36,988,151,293	5,535,045,826	농협은행
현금 및 현금성자산	소 계	6,212,740,799	36,310,456,320	36,988,151,293	5,535,045,826	
	보통예금	6,165,582,699	35,189,256,420	35,819,793,293	5,535,045,826	수입원계좌 : 5,320,216,190 지출원계좌 : 158,840,806 미이체금: 55,988,830 계 5,535,045,826
	수입지출외현금	47,158,100	1,121,199,900	1,168,358,000	-	

## 2. 수용가미수금명세서

(단위 : 원)

구 분 년 도	전기이월 미 수 금	당 기 조 정 액		당 기 수 입 액	기 말 잔 액	비 고
		증 가	감 소			
계	90,283,000	637,880,490	43,844,300	665,804,600	18,514,590	
2019년 이전	29,085,180	-	28,520,560	281,940	282,680	
2020년	14,331,300	-	14,162,860	168,440	-	
2021년	2,528,760	1,476,900	1,160,880	1,856,250	988,530	
2022년	2,496,160	-	-	844,900	1,651,260	
2023년	41,841,600	646,430	-	38,519,270	3,968,760	
2024년(당기)	-	635,757,160	-	624,133,800	11,623,360	
대손충당금	27,662,780	1,422,400	28,520,560	281,940	282,680	
순기말잔액	62,620,220				18,231,910	

### 3. 기타미수금명세서

#### 가. 총괄

(단위 : 원)

구분 년도	전기이월 미수금	당기조정액		당기 수입액	기말 잔액	비고
		증가	감소			
계	-	4,093,212,000	-	2,992,212,000	1,101,000,000	
2019년 이전	-	-	-	-	-	
2020년	-	-	-	-	-	
2021년	-	-	-	-	-	
2022년	-	-	-	-	-	
2023년	-	-	-	-	-	
2024년(당기)	-	4,093,212,000	-	2,992,212,000	1,101,000,000	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	-				1,101,000,000	

#### 4. 재고자산명세서

##### 가. 총괄

(단위 : 원)

자 산 분 류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기 말 잔 액
대 분 류	중 분 류					
합 계		37,649,236	203,632,020	208,967,783	-	32,313,473
소 모 품	소 계	37,649,236	203,632,020	208,967,783	-	32,313,473
	약 품	37,649,236	203,632,020	208,967,783	-	32,313,473

## 나. 명 세 서

(단위 : 원)

구 분 카테고리	전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
<b>총 계</b>	주1) <b>37,649,236</b>	<b>203,632,020</b>	<b>208,967,783</b>	-	<b>32,313,473</b>
<b>약품류(금산) 소계</b>	<b>25,307,570</b>	<b>162,437,660</b>	<b>165,022,320</b>	-	<b>22,722,910</b>
PAC	5,868,120	88,937,660	87,592,320	-	7,213,460
고분자응집제(음이온)	4,462,500	24,000,000	21,000,000	-	7,462,500
고분자응집제(양이온)	12,229,750	49,500,000	56,430,000	-	5,299,750
차아염소산나트륨	102,200	-	-	-	102,200
종균제	1,380,000	-	-	-	1,380,000
침강제	1,265,000	-	-	-	1,265,000
<b>약품류(추부) 소계</b>	<b>6,908,525</b>	<b>26,360,860</b>	<b>29,233,328</b>	-	<b>4,036,057</b>
PAC	1,481,175	19,560,860	20,953,328	-	88,707
고분자응집제(음이온)	2,707,350	-	680,000	-	2,027,350
고분자응집제(액상양이온)	2,720,000	6,800,000	7,600,000	-	1,920,000
<b>약품류(소규모) 소계</b>	<b>5,433,141</b>	<b>14,833,500</b>	<b>14,712,135</b>	-	<b>5,554,506</b>
PAC	4,716,591	14,833,500	14,712,135	-	4,837,956
차아염소산나트륨	646,350	-	-	-	646,350
알민산소다	70,200	-	-	-	70,200

주1) 전기이월액 37,649,236원은 당기에 반영한 전기 재고자산 수정액입니다.

## 5. 가동설비자산명세서

(단위 : 원)

구분	취득가액				감가상각누계액				순장부가액
	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	
계	228,324,783,277	31,729,424,870	-	260,054,208,147	129,605,502,481	9,847,524,844	-	139,453,027,325	120,601,180,822
토지	4,372,686,280	-	-	4,372,686,280					4,372,686,280
임목	2,480,029,806	-	-	2,480,029,806					2,480,029,806
건물	8,291,433,857	-	-	8,291,433,857	4,072,478,748	199,879,347	-	4,272,358,095	4,019,075,762
구축물	57,219,302,075	1,247,983,130	-	58,467,285,205	29,638,956,279	1,929,497,144	-	31,568,453,423	26,898,831,782
관설비자산	126,301,739,626	28,306,648,620	-	154,608,388,246	76,386,613,359	5,907,542,774	-	82,294,156,133	72,314,232,113
기계장치	29,327,943,261	2,174,793,120	-	31,502,736,381	19,176,318,077	1,810,093,225	-	20,986,411,302	10,516,325,079
차량운반구	152,957,516	-	-	152,957,516	152,957,516	-	-	152,957,516	-
공기구비품	178,690,856	-	-	178,690,856	178,178,502	512,354	-	178,690,856	-



## 6. 비가동설비자산명세서

- 건설중인 자산

(단위 : 원)

구 분		기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	예 산 과 목		
						(단위)	(세부)	목
<b>합</b>		<b>21,657,956,500</b>	<b>5,676,031,753</b>	<b>15,841,456,500</b>	<b>11,492,531,753</b>			
기사전 통합진중형 오염지류 개선사업	구축물	1,584,000,000	1,009,000,000	-	2,593,000,000	하수처리 기반시설조성	연단위 하수처리장 설치사업	시설비및 부대비
수당지구 농어촌마을하수도 정비사업	구축물	1,354,000,000	532,000,000	-	1,886,000,000	하수처리 기반시설조성	농어촌마을 하수도 정비사업(국고)	자치단체 등 자본이전
금산군 파 초 마을하수처리시설 BBF-DNS공법 기자재 교체공사	구축물	96,990,500	-	96,990,500	-	유형자산 취득	구축물	시설비및 부대비
금산군 마을 하수처리정 6개소 여과설비 공사	구축물	169,140,000	-	169,140,000	-	유형자산 취득	기계장치	시설비및 부대비
금산 공공하수처리시설 침시인양기 교체공사	기계장치	99,000,000	-	99,000,000	-	유형자산 취득	기계장치	시설비및 부대비
하수관로 정비사업 (하곡,성곡지구, 정대 2지구)	구축물	4,858,000,000	-	4,858,000,000	-	비가동 설비자산	건설중인 자산	자치단체 등 자본이전
농어촌마을하수도 정비사업 (저곡1,용화,신동1,초원,두리,수영2,제원)	구축물	10,015,400,000	-	10,015,400,000	-	비가동 설비자산	건설중인 자산	자치단체 등 자본이전
농어촌마을하수도 정비사업 (원동지구,보광,상곡지구)	구축물	2,878,500,000	4,021,900,000	-	6,900,400,000	하수처리 기반시설조성	농어촌마을 하수도 정비사업(국고)	시설비및 부대비
요광4지구 2 개소 하수관로 정비사업	구축물	-	16,603,753	-	16,603,753	하수처리 기반시설조성	농어촌마을 하수도 정비사업(국고)	시설비및 부대비
후곡천 차집관로 정비사업	구축물	-	76,418,000	-	76,418,000	하수처리 기반시설조성	후곡천 차집관로 정비(특조)	시설비및 부대비
금산군 하수도정비 기본계획 부분변경 운영	기타	17,928,000	-	17,928,000	-	비가동 설비자산	건설중인 자산	시설비및 부대비
금산 공공하수처리수 재이용시설 설치사업	구축물	318,481,000	-	318,481,000	-	비가동 설비자산	건설중인 자산	시설비및 부대비
금산군 노후차집관로 정비사업(금산경찰서 일원)	기계장치	-	20,110,000	-	20,110,000	하수도관리	하수처리 기반시설조성	시설비및 부대비
기존 이차침전지 슬러지 수집기 2대 교체	기계장치	149,500,000	-	149,500,000	-	유형자산 취득	기계장치	시설비및 부대비
세탁,미세목,반출 간베이어 교체 설치 외 4건	기계장치	117,017,000	-	117,017,000	-	유형자산 취득	기계장치	시설비및 부대비

## 7. 무형자산명세서

(단위 : 원)

구 분	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
	전기이월액	당기증가	계				
계	20,704,180	652,408,000	673,112,180	80,255,103	91,987,472	581,124,708	
소프트웨어	20,704,180	-	20,704,180	4,140,836	15,873,205	4,830,975	취득일 : 21년 3월
기타무형자산	-	652,408,000	652,408,000	76,114,267	76,114,267	576,293,733	취득일 : 24년 6월

## 8. BTL 관련 미지급금 명세서

(단위 : 원)

총 미지급금 명목가액	상	환	액	2024년 (당 기) 말		2025년 (차 기)		
	당년도		누계	미 상 환 잔 액		상 환 예 정 액		
	명목임대료		명목임대료	명목임대료 (A)	현재가치 할인차금(B)	현재가치 (A-B)	명목임대료	현재가치 할인차금
63,462,434,228	3,031,113,140		44,401,958,398	19,060,475,830	1,432,893,990	17,627,581,840	3,031,112,920	404,167,610

\* 현재가치할인차금 : 향후 지급할 시설임대료의 명목가액과 현재가치의 차이를 계산한 것으로 장기미지급금(유동성장기미지급금)에서 차감하는 형식으로 표시하며, 임대료 지급기간에 걸쳐 분기마다 장부가액에 이자율 0.607%가 곱해진 금액만큼 상각되어 이자비용으로 계상하게 됨.

## 9. 잉여금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
<b>I. 자본잉여금</b>	<b>41,557,978,373</b>	<b>26,408,102,000</b>	<b>358,211,893</b>	<b>67,607,868,480</b>	
1. 국고보조금	20,462,919,403	16,425,000,000	317,044,273	36,570,875,130	
2. 시도비보조금	2,127,494,380	3,593,212,000	-	5,720,706,380	
3. 타회계보조금	17,387,730,200	6,336,759,000	41,167,620	23,683,321,580	
4. 원인자부담금	1,579,834,390	53,131,000	-	1,632,965,390	
<b>II. 이익잉여금</b>	<b>△30,080,678,308</b>	<b>△8,553,511,851</b>	<b>-</b>	<b>△38,634,190,159</b>	
1. 미처분이익잉여금	△30,080,678,308	△8,553,511,851	-	△38,634,190,159	
<b>III. 합 계</b>	<b>11,477,300,065</b>	<b>17,854,590,149</b>	<b>358,211,893</b>	<b>28,973,678,321</b>	

## 10. 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과 목	취득원가 (A)	당기상각액	상각누계액 (B)	기말잔액 (A-B)	상각방법
<b>총 계</b>		<b>253,874,604,241</b>	<b>9,927,779,947</b>	<b>139,545,014,797</b>	<b>114,329,589,444</b>	
가동 설비 자산	소 계	253,201,492,061	9,847,524,844	139,453,027,325	113,748,464,736	
	건물	8,291,433,857	199,879,347	4,272,358,095	4,019,075,762	정액법
	구축물	58,467,285,205	1,929,497,144	31,568,453,423	26,898,831,782	"
	관설비자산	154,608,388,246	5,907,542,774	82,294,156,133	72,314,232,113	"
	기계장치	31,502,736,381	1,810,093,225	20,986,411,302	10,516,325,079	"
	차량운반구	152,957,516	-	152,957,516	-	"
	공기구비품	178,690,856	512,354	178,690,856	-	"
무형 자산	소 계	673,112,180	80,255,103	91,987,472	581,124,708	
	소프트웨어	20,704,180	4,140,836	15,873,205	4,830,975	정액법
	기타무형자산	652,408,000	76,114,267	76,114,267	576,293,733	정액법

## 11. 손익계산서 (성질별)

(단위 : 원)

성 질 별	목 별		2024년도 (당기)			2023년도 (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)		2,028,166,330	△8,591,161,087	10,619,327,417	577,101,680	△9,172,519,606	9,749,621,286
	수익(수익적수입)합계		9,852,106,980	9,854,230,310	△2,123,330	7,079,161,930	7,480,902,610	△401,740,680
	영업수익		635,757,160	635,757,160	-	585,465,270	585,465,270	-
	사용료수익		635,757,160	635,757,160	-	585,465,270	585,465,270	-
	영업외수익		9,216,349,820	9,218,473,150	△2,123,330	6,493,696,660	6,895,437,340	△401,740,680
	이자수익		43,502,600	43,502,600	-	37,919,030	37,919,030	-
	타회계지원금수익		9,172,763,000	9,172,763,000	-	6,425,459,000	6,425,459,000	-
	전기손익수정이익		34,440	2,157,770	△2,123,330	-	-	-
	기타영업외수익		49,780	49,780	-	30,318,630	432,059,310	△401,740,680
	비용(수익적지출)합계		7,823,940,650	18,445,391,397	△10,621,450,747	6,502,060,250	16,653,422,216	△10,151,361,966
	영업비용		7,503,050,200	17,975,836,310	△10,472,786,110	6,483,779,120	16,111,072,588	△9,627,293,468
	인력운영비		393,306,310	393,306,310	-	319,725,330	319,725,330	-
		인건비	393,306,310	393,306,310	-	319,725,330	319,725,330	-
		보수	393,306,310	393,306,310	-	319,725,330	319,725,330	-
	경비		1,610,911,650	2,134,117,850	△523,206,200	1,679,712,310	1,734,166,210	△54,453,900
		일반운영비	1,178,990,660	395,505,070	783,485,590	401,773,560	401,773,560	-
		사무관리비	226,621,720	226,621,720	-	196,510,690	196,510,690	-
		공공운영비	855,848,120	72,362,530	783,485,590	61,833,290	61,833,290	-
		지급수수료	93,620,820	93,620,820	-	140,729,580	140,729,580	-
		공공요금 및 제세	2,900,000	2,900,000	-	2,700,000	2,700,000	-
		여비	1,243,800	1,243,800	-	905,800	1,975,000	△1,069,200

(단위 : 원)

성 질 별	목 별		2024년도 (당기)			2023년도 (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)
		직무수행경비	18,060,000	18,060,000	-	17,600,000	17,600,000	-
		직급보조비	13,860,000	13,860,000	-	13,750,000	13,750,000	-
		특정업무수행경비	4,200,000	4,200,000	-	3,850,000	3,850,000	-
		수선 교체비	274,402,900	797,609,100	△523,206,200	343,279,000	396,663,700	△53,384,700
		수선유지비	274,402,900	797,609,100	△523,206,200	343,279,000	396,663,700	△53,384,700
		동력비	138,214,290	921,699,880	△783,485,590	916,153,950	916,153,950	-
		경상이전	5,498,832,240	5,504,168,003	△5,335,763	4,484,341,480	4,484,341,480	-
		민간이전	5,497,312,240	5,502,648,003	△5,335,763	4,482,941,480	4,482,941,480	-
		민간위탁비	5,497,312,240	5,502,648,003	△5,335,763	4,482,941,480	4,482,941,480	-
		공기관등경상적대행사업비	1,520,000	1,520,000	-	1,400,000	1,400,000	-
		내부거래	-	9,927,779,947	△9,927,779,947	-	9,565,937,918	△9,565,937,918
		감가상각비	-	9,927,779,947	△9,927,779,947	-	9,565,937,918	△9,565,937,918
		기타영업비용	-	16,464,200	△16,464,200	-	6,901,650	△6,901,650
		영업외비용	320,890,450	469,555,087	△148,664,637	18,281,130	542,349,628	△524,068,498

## 12. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

### (1) 사업예산결산과 손익계산서 비교

예산회계와 재무회계는 회계과목과 부기방법 및 회계기준과 회계목적이 다르기 때문에 직접 비교는 할 수 없으나 사업예산결산 과목과 손익계산서 과목의 관련성을 연계하여 비교하면 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차 이			
				세항	목	금 액	내 역
관거비	1,511,112,380	1,060,096,180	451,016,200			451,016,200	기계장치 사업비 중 관거비 성격 정리
처리장비	5,804,798,823	5,727,273,060	77,525,763			72,190,000 5,335,763	기계장치 사업비 중 처리장비 성격 정리 저장품(약품) 기초/기말 정리
감가상각비	9,847,524,844	-	9,847,524,844			9,847,524,844	가동설비자산 감가상각비 정리
무형자산상각비	80,255,103	-	80,255,103			80,255,103	무형자산 감가상각비 정리
대손상각비	16,464,200	-	16,464,200			16,464,200	수용가미수금 대손충당금 및 불납결손 정리
전기오류수정이익	2,157,770	34,440	2,123,330			2,123,330	과년도 영업미수금 조정분 정리
BTL이자비용	466,988,794	-	466,988,794			466,988,794	BTL 미지급금 이자비용 정리
기타영업외비용	2,566,293	320,890,450	△318,324,157			△317,794,130 △530,027	국고보조금 원금 반납액 정리 전기 보조금 사용잔액(이자) 미지급금 정리



## 5. 예 산 결 산 보 고 서

(1) 총                      괄                      표

(2) 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) 지 출 예 산 결 산 보 고 서



# (1) 총괄표 - 품목별

부서 : 0001 하수과

(단위 : 원)

구분	사업예산결산				자본예산결산				자금결산			
	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·재무확정액)	수납액·지출액
수입 (I)	계	9,740,170,000	9,852,106,980	△111,936,980	계	28,289,996,000	28,563,777,479	1,726,218,521	계	43,032,479,550	41,418,198,009	41,354,839,119
	영업수익	555,969,000	635,757,160	△79,788,160	자본잉여금수입 유보자금	27,106,726,000 1,183,270,000	25,308,102,000 1,255,675,479	1,798,624,000 △72,405,479	영업수익	555,969,000	635,757,160	624,133,800
	영업외수익	9,184,201,000	9,216,349,820	△32,148,820					영업외수익	9,184,201,000	9,216,349,820	9,216,349,820
									자본잉여금수입	27,106,726,000	25,308,102,000	25,307,102,000
									유보자금	1,183,270,000	1,255,675,479	1,204,939,949
									- 순세계잉여금	1,163,270,000	1,163,269,149	1,163,269,149
									- 미수금	20,000,000	92,406,330	41,670,800
지출 (II)	계	7,963,666,000	7,795,621,360	168,044,640	계	30,066,500,000	24,660,239,763	5,406,260,237	계	43,032,479,550	35,819,793,293	35,819,793,293
	영업비용	7,641,724,000	7,474,730,910	166,993,090	유형자산취득	3,380,600,000	2,508,586,920	872,013,080	영업비용	7,641,724,000	7,474,730,910	7,474,730,910
	영업외비용	321,942,000	320,890,450	1,051,550					영업외비용	321,942,000	320,890,450	320,890,450
									유형자산취득	3,380,600,000	2,508,586,920	2,508,586,920
					비가동설비자산취득	23,653,900,000	19,120,539,703	4,533,360,297	비가동설비자산취득	23,653,900,000	19,120,539,703	19,120,539,703
					비유동부채상환	3,032,000,000	3,031,113,140	886,860	비유동부채상환	3,032,000,000	3,031,113,140	3,031,113,140
									이월예산지출	5,002,313,550	3,363,932,170	3,363,932,170
									- 수익적지출	32,462,000	28,319,290	28,319,290
									- 자본적지출	2,775,045,000	1,110,487,700	1,110,487,700
									- 미지급비용,금	2,194,806,550	2,225,125,180	2,225,125,180
차액 (I-II)	당기순이익 (자본형성)	1,776,504,000	2,056,485,620	△279,981,620	과부족 자본형성	△1,776,504,000	1,903,537,716	△3,680,041,716	계			5,535,045,826
									순세계잉여금			△1,411,121,434
									보조금사용잔액			41,167,620
									대행사업비사용잔액			
									사고이월금			1,621,260,000
									건설계약이월금			5,283,739,640
									계속비이월금			
									미지급비용,금			

## (2) 수입예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

과 목					예 산 액					
관	항	세	목	세목	당초	추경	이월자금예산액		계	
							이월재원총당금	미지급이월액		
합 계 ((1)+(2)+(3))					37,633,955,000	396,211,000	2,807,507,000	2,194,806,550	43,032,479,550	
수익적수입 계 (1)					9,450,849,000	289,321,000	-	-	9,740,170,000	
	영업수익				555,969,000	-	-	-	555,969,000	
		사용료수익			555,969,000	-	-	-	555,969,000	
			가정용하수도사용료			273,129,000	-	-	-	273,129,000
			일반용하수도사용료			261,000,000	-	-	-	261,000,000
			대중탕용하수도사용료			21,840,000	-	-	-	21,840,000
			영업외수익				8,894,880,000	289,321,000	-	-
		이자수익			11,000,000	438,000	-	-	11,438,000	
			예금이자수입			11,000,000	438,000	-	-	11,438,000
			타회계전입금수익			8,883,880,000	288,883,000	-	-	9,172,763,000
			일반회계지원금			5,396,880,000	288,883,000	-	-	5,685,763,000
			타특별회계지원금			3,487,000,000	-	-	-	3,487,000,000
		기타영업외수익				-	-	-	-	-
			기타영업외수입			-	-	-	-	-
			전기손익수정이익				-	-	-	-
			전기손익수정이익			-	-	-	-	-
	자본적수입 계 (2)				28,183,106,000	106,890,000	-	-	28,289,996,000	
		자본잉여금수입				28,163,106,000	△1,056,380,000	-	-	27,106,726,000
			타회계건설보조금수입			28,143,106,000	△1,056,380,000	-	-	27,086,726,000
			국고보조금수입			18,421,000,000	△1,850,000,000	-	-	16,571,000,000

(단위 : 원)

결산액 (정수결정액, · 조사결정액) (A)	수 납 액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	부서	
	수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금)(D)	수납액 (B=C-D)			코드	부서명
41,418,198,009	44,218,034,459	2,863,195,340	41,354,839,119	43,844,300	19,514,590	0001	하수과
9,852,106,980	10,977,222,960	1,136,739,340	9,840,483,620	-	11,623,360	0001	하수과
635,757,160	636,259,140	12,125,340	624,133,800	-	11,623,360	0001	하수과
635,757,160	636,259,140	12,125,340	624,133,800	-	11,623,360	0001	하수과
337,225,240	340,931,840	10,934,340	329,997,500	-	7,227,740	0001	하수과
258,106,130	254,901,510	1,191,000	253,710,510	-	4,395,620	0001	하수과
40,425,790	40,425,790	-	40,425,790	-	-	0001	하수과
9,216,349,820	10,340,963,820	1,124,614,000	9,216,349,820	-	-	0001	하수과
43,502,600	43,502,600	-	43,502,600	-	-	0001	하수과
43,502,600	43,502,600	-	43,502,600	-	-	0001	하수과
9,172,763,000	10,297,377,000	1,124,614,000	9,172,763,000	-	-	0001	하수과
5,685,763,000	6,810,377,000	1,124,614,000	5,685,763,000	-	-	0001	하수과
3,487,000,000	3,487,000,000	-	3,487,000,000	-	-	0001	하수과
49,780	49,780	-	49,780	-	-	0001	하수과
49,780	49,780	-	49,780	-	-	0001	하수과
34,440	34,440	-	34,440	-	-	0001	하수과
34,440	34,440	-	34,440	-	-	0001	하수과
26,563,777,479	28,238,497,949	1,726,456,000	26,512,041,949	43,844,300	7,891,230	0001	하수과
25,308,102,000	27,033,558,000	1,726,456,000	25,307,102,000	-	1,000,000	0001	하수과
25,254,971,000	26,980,427,000	1,726,456,000	25,253,971,000	-	1,000,000	0001	하수과
15,925,000,000	15,925,000,000	-	15,925,000,000	-	-	0001	하수과

## (2) 수입예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

과 목					예 산 액				
관	항	세	목	세목	당초	추경	이월자금예산액		계
							이월재원총당금	미지급이월액	
				타회계건설보조금수입	8,442,625,000	△2,105,866,000	-	-	6,336,759,000
				시도비보조금수입	1,279,481,000	2,899,486,000	-	-	4,178,967,000
				공사부담금수입	20,000,000	-	-	-	20,000,000
				기타공사부담금수입	20,000,000	-	-	-	20,000,000
				유보자금	20,000,000	1,163,270,000	-	-	1,183,270,000
				순세계잉여금	-	1,163,270,000	-	-	1,163,270,000
				순세계잉여금	-	842,378,000	-	-	842,378,000
				보조금사용잔액	-	320,892,000	-	-	320,892,000
				국고보조금사용잔액	-	320,892,000	-	-	320,892,000
				미수금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
				영업(수용가)미수금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
				23년영업(수용가)미수금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
				22년영업(수용가)미수금	-	-	-	-	-
				21년영업(수용가)미수금	-	-	-	-	-
				20년영업(수용가)미수금	-	-	-	-	-
				19년이전영업(수용가)미수금	-	-	-	-	-
				이월재원수입 계 (3)	-	-	2,807,507,000	2,194,806,550	5,002,313,550
					전년도 이월사업비 등	-	-	2,807,507,000	2,194,806,550
				전년도 이월사업비 등	-	-	2,807,507,000	2,194,806,550	5,002,313,550
				이월재원총당액	-	-	2,807,507,000	-	2,807,507,000
				미지급이월액	-	-	-	2,194,806,550	2,194,806,550

(단위 : 원)

결산액 (징수결정액, · 조사결정액) (A)	수 납 액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	부서	
	수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금)(D)	수납액 (B=C-D)			코드	부서명
6,336,759,000	8,063,215,000	1,726,456,000	6,336,759,000	-	-	0001	하수과
2,993,212,000	2,992,212,000	-	2,992,212,000	-	1,000,000	0001	하수과
53,131,000	53,131,000	-	53,131,000	-	-	0001	하수과
53,131,000	53,131,000	-	53,131,000	-	-	0001	하수과
1,255,675,479	1,204,939,949	-	1,204,939,949	43,844,300	6,891,230	0001	하수과
1,163,269,149	1,163,269,149	-	1,163,269,149	-	-	0001	하수과
1,161,989,265	1,161,989,265	-	1,161,989,265	-	-	0001	하수과
1,279,884	1,279,884	-	1,279,884	-	-	0001	하수과
1,279,884	1,279,884	-	1,279,884	-	-	0001	하수과
92,406,330	41,670,800	-	41,670,800	43,844,300	6,891,230	0001	하수과
92,406,330	41,670,800	-	41,670,800	43,844,300	6,891,230	0001	하수과
42,488,030	38,519,270	-	38,519,270	-	3,968,760	0001	하수과
2,496,160	844,900	-	844,900	-	1,651,260	0001	하수과
4,005,660	1,856,250	-	1,856,250	1,160,880	988,530	0001	하수과
14,331,300	168,440	-	168,440	14,162,860	-	0001	하수과
29,085,180	281,940	-	281,940	28,520,560	282,680	0001	하수과
5,002,313,550	5,002,313,550	-	5,002,313,550	-	-	0001	하수과
5,002,313,550	5,002,313,550	-	5,002,313,550	-	-	0001	하수과
5,002,313,550	5,002,313,550	-	5,002,313,550	-	-	0001	하수과
2,807,507,000	2,807,507,000	-	2,807,507,000	-	-	0001	하수과
2,194,806,550	2,194,806,550	-	2,194,806,550	-	-	0001	하수과

### (3) 지출예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액		
관	항	세 항	목	세목	당초	추경	예산전용액	예비비지출액	이월자금예산액		계 (A)	
									이월재원충당금			미지금이월액
합 계 ((1)+(2)+(3))					37,633,955,000	396,211,000	-	-	2,807,507,000	2,194,806,550	43,032,479,550	34,015,564,133
수익적지출 계 (1)					7,365,355,000	598,311,000	-	-	-	-	7,963,666,000	7,816,442,460
	영업비용				7,364,305,000	277,419,000	-	-	-	-	7,641,724,000	7,495,552,010
	관	거	비	관거비	1,000,600,000	80,000,000	-	-	-	-	1,080,600,000	1,060,096,180
				물건비	200,600,000	-	-	-	-	-	200,600,000	185,171,940
		일반	운영	비	50,600,000	-	-	-	-	-	50,600,000	45,011,300
				사무관리	50,600,000	-	-	-	-	-	50,600,000	45,011,300
		수선	유지	교체	150,000,000	-	-	-	-	-	150,000,000	140,160,640
				지	150,000,000	-	-	-	-	-	150,000,000	140,160,640
	경상이전				800,000,000	80,000,000	-	-	-	-	880,000,000	874,924,240
		민	간	이전	800,000,000	80,000,000	-	-	-	-	880,000,000	874,924,240
				위탁금	800,000,000	80,000,000	-	-	-	-	880,000,000	874,924,240
	펌프장비				250,000,000	10,000,000	-	-	-	-	260,000,000	245,158,360
	물건비				250,000,000	10,000,000	-	-	-	-	260,000,000	245,158,360
		수선	유지	교체	100,000,000	10,000,000	-	-	-	-	110,000,000	106,944,070
				지	100,000,000	10,000,000	-	-	-	-	110,000,000	106,944,070
		동력비				150,000,000	-	-	-	-	-	150,000,000
	처리장비				5,626,680,000	149,864,000	-	-	-	-	5,776,544,000	5,698,953,770
	물건비				1,226,680,000	△72,524,000	-	-	-	-	1,154,156,000	1,076,565,770
		일반	문	영	1,226,680,000	△72,524,000	-	-	-	-	1,154,156,000	1,076,565,770
				사무관리	145,800,000	29,791,000	-	-	-	-	175,591,000	164,450,050
				공공운영	860,880,000	39,790,000	-	-	-	-	900,670,000	842,868,120
				지급수수료	220,000,000	△142,105,000	-	-	-	-	77,895,000	69,247,600



(단위 : 원)

결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	익년도미결액				불용액 (A-C-D-F)	부서	
채무확정액 (C)	지급결정액 (D)			계 (F)	건설개량이월	사고이월	계속비이월		코드	부서명
33,594,668,113	2,225,125,180	35,819,793,293	-	6,904,999,640	5,283,739,640	1,621,260,000	-	307,686,617	0001	하수과
7,795,621,360	-	7,795,621,360	-	19,800,000	-	19,800,000	-	148,244,640	0001	하수과
7,474,730,910	-	7,474,730,910	-	19,800,000	-	19,800,000	-	147,193,090	0001	하수과
1,060,096,180	-	1,060,096,180	-	-	-	-	-	20,503,820	0001	하수과
185,171,940	-	185,171,940	-	-	-	-	-	15,428,060	0001	하수과
45,011,300	-	45,011,300	-	-	-	-	-	5,588,700	0001	하수과
45,011,300	-	45,011,300	-	-	-	-	-	5,588,700	0001	하수과
140,160,640	-	140,160,640	-	-	-	-	-	9,839,360	0001	하수과
140,160,640	-	140,160,640	-	-	-	-	-	9,839,360	0001	하수과
874,924,240	-	874,924,240	-	-	-	-	-	5,075,760	0001	하수과
874,924,240	-	874,924,240	-	-	-	-	-	5,075,760	0001	하수과
874,924,240	-	874,924,240	-	-	-	-	-	5,075,760	0001	하수과
244,137,260	-	244,137,260	-	-	-	-	-	15,862,740	0001	하수과
244,137,260	-	244,137,260	-	-	-	-	-	15,862,740	0001	하수과
105,922,970	-	105,922,970	-	-	-	-	-	4,077,030	0001	하수과
105,922,970	-	105,922,970	-	-	-	-	-	4,077,030	0001	하수과
138,214,290	-	138,214,290	-	-	-	-	-	11,785,710	0001	하수과
5,698,953,770	-	5,698,953,770	-	-	-	-	-	77,590,230	0001	하수과
1,076,565,770	-	1,076,565,770	-	-	-	-	-	77,590,230	0001	하수과
1,076,565,770	-	1,076,565,770	-	-	-	-	-	77,590,230	0001	하수과
164,450,050	-	164,450,050	-	-	-	-	-	11,140,950	0001	하수과
842,868,120	-	842,868,120	-	-	-	-	-	57,801,880	0001	하수과
69,247,600	-	69,247,600	-	-	-	-	-	8,647,400	0001	하수과

### (3) 지출예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

관	항	과 목		예 산 액						당기지출 원인행위액	
		세 항	세 목	당초	추경	예산전용액	예비비지출액	이월자금예산액			계 (A)
								이월재원충당금	미지급이월액		
국	경	상	이전	4,400,000,000	222,388,000	-	-	-	-	4,622,388,000	4,622,388,000
			민간이전	4,400,000,000	222,388,000	-	-	-	-	4,622,388,000	4,622,388,000
				민간위탁금	4,400,000,000	222,388,000	-	-	-	-	4,622,388,000
		일반관리비	487,025,000	37,555,000	-	-	-	-	524,580,000	491,343,700	
		인건비	400,145,000	18,903,000	-	-	-	-	419,048,000	393,306,310	
		인건비	400,145,000	18,903,000	-	-	-	-	419,048,000	393,306,310	
			보수	400,145,000	18,903,000	-	-	-	-	419,048,000	393,306,310
		물건비	85,480,000	18,284,000	-	-	-	-	103,764,000	96,517,390	
		일반운영비	64,080,000	18,084,000	-	-	-	-	82,164,000	77,213,590	
			사무관리비	2,500,000	17,884,000	-	-	-	-	20,384,000	17,160,370
				공공운영비	30,380,000	△17,400,000	-	-	-	-	12,980,000
			지급수수료	28,200,000	17,600,000	-	-	-	-	45,800,000	44,173,220
			공공요금 및 제세	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000	2,900,000
			여비	2,200,000	-	-	-	-	-	2,200,000	1,243,800
		국내여비	2,200,000	-	-	-	-	-	2,200,000	1,243,800	
			직무수행경비	19,200,000	200,000	-	-	-	-	19,400,000	18,060,000
		직급보조비	15,000,000	200,000	-	-	-	-	15,200,000	13,860,000	
			특정업무경비	4,200,000	-	-	-	-	-	4,200,000	4,200,000
		경상이전	1,400,000	368,000	-	-	-	-	1,768,000	1,520,000	
		자치단체 등 이전	1,400,000	368,000	-	-	-	-	1,768,000	1,520,000	
			공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비	1,400,000	368,000	-	-	-	-	1,768,000	1,520,000

(단위 : 원)

결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	익년도미결액				불용액 (A-C-D-F)	부서	
채무확정액 (C)	지급결정액 (D)			계 (F)	건설개량이월	사고이월	계속비이월		코드	부서명
4,622,388,000	-	4,622,388,000	-	-	-	-	-	-	0001	하수과
4,622,388,000	-	4,622,388,000	-	-	-	-	-	-	0001	하수과
4,622,388,000	-	4,622,388,000	-	-	-	-	-	-	0001	하수과
471,543,700	-	471,543,700	-	19,800,000	-	19,800,000	-	33,236,300	0001	하수과
393,306,310	-	393,306,310	-	-	-	-	-	25,741,690	0001	하수과
393,306,310	-	393,306,310	-	-	-	-	-	25,741,690	0001	하수과
393,306,310	-	393,306,310	-	-	-	-	-	25,741,690	0001	하수과
76,717,390	-	76,717,390	-	19,800,000	-	19,800,000	-	7,246,610	0001	하수과
57,413,590	-	57,413,590	-	19,800,000	-	19,800,000	-	4,950,410	0001	하수과
17,160,370	-	17,160,370	-	-	-	-	-	3,223,630	0001	하수과
12,980,000	-	12,980,000	-	-	-	-	-	-	0001	하수과
24,373,220	-	24,373,220	-	19,800,000	-	19,800,000	-	1,626,780	0001	하수과
2,900,000	-	2,900,000	-	-	-	-	-	100,000	0001	하수과
1,243,800	-	1,243,800	-	-	-	-	-	956,200	0001	하수과
1,243,800	-	1,243,800	-	-	-	-	-	956,200	0001	하수과
18,060,000	-	18,060,000	-	-	-	-	-	1,340,000	0001	하수과
13,860,000	-	13,860,000	-	-	-	-	-	1,340,000	0001	하수과
4,200,000	-	4,200,000	-	-	-	-	-	-	0001	하수과
1,520,000	-	1,520,000	-	-	-	-	-	248,000	0001	하수과
1,520,000	-	1,520,000	-	-	-	-	-	248,000	0001	하수과
1,520,000	-	1,520,000	-	-	-	-	-	248,000	0001	하수과

### (3) 지출예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

과 목				예 산 액					당기지출 원인행위액				
관	항	세 항	목	세 목	당 초	추 경	예산전용액	예비비지출액		이월자금예산액		계 (A)	
										이월재원충당금	미지금이월액		
				영업외비용	1,050,000	320,892,000	-	-	-	-	321,942,000	320,890,450	
				기타영업외비용	-	320,892,000	-	-	-	-	320,892,000	320,890,450	
				예비비 및 기타	-	320,892,000	-	-	-	-	320,892,000	320,890,450	
				반환금기타	-	320,892,000	-	-	-	-	320,892,000	320,890,450	
				국고보조금반환금	-	320,892,000	-	-	-	-	320,892,000	320,890,450	
		전기손익수정손실	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	-			
		예비비 및 기타	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	-			
		반환금기타	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	-			
		전기손익수정손실	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	-			
	자본적지출 계 (2)				30,268,600,000	△202,100,000	-	-	-	-	30,066,500,000	25,050,298,713	
	유형자산취득				2,745,600,000	635,000,000	-	-	-	-	3,380,600,000	2,809,645,870	
				구축물	-	500,000,000	-	-	-	-	500,000,000	-	
				자본지출	-	500,000,000	-	-	-	-	500,000,000	-	
				시설비 및 부대비	-	500,000,000	-	-	-	-	500,000,000	-	
		시설비	-	500,000,000	-	-	-	-	500,000,000	-			
		기계장치	2,745,600,000	135,000,000	-	-	-	-	2,880,600,000	2,809,645,870			
		자본지출	2,745,600,000	135,000,000	-	-	-	-	2,880,600,000	2,809,645,870			
		시설비 및 부대비	2,745,600,000	135,000,000	-	-	-	-	2,880,600,000	2,809,645,870			
		시설비	2,740,600,000	135,000,000	-	-	-	-	2,875,600,000	2,804,675,870			
		시설부대비	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	4,970,000			
비가동설비자산취득				24,491,000,000	△837,100,000	-	-	-	-	23,653,900,000	19,209,539,703		
				건설중인자산	24,491,000,000	△837,100,000	-	-	-	-	23,653,900,000	19,209,539,703	
				자본지출	24,491,000,000	△837,100,000	-	-	-	-	23,653,900,000	19,209,539,703	
				시설비 및 부대비	3,286,000,000	1,200,000,000	-	-	-	-	4,486,000,000	170,035,950	
				시설비	2,969,887,000	1,200,433,000	-	-	-	-	4,170,320,000	166,418,000	
				감리비	307,898,000	△433,000	-	-	-	-	307,465,000	-	
				시설부대비	8,215,000	-	-	-	-	-	8,215,000	3,617,950	
				자치단체 등 자본이전	21,205,000,000	△2,037,100,000	-	-	-	-	19,167,900,000	19,039,503,753	
				공기관 등에 대한 위탁사업비	21,205,000,000	△2,037,100,000	-	-	-	-	19,167,900,000	19,039,503,753	
	비유동부채상환				3,032,000,000	-	-	-	-	-	3,032,000,000	3,031,113,140	
					기타비유동부채상환	3,032,000,000	-	-	-	-	-	3,032,000,000	3,031,113,140
					보전채원	3,032,000,000	-	-	-	-	-	3,032,000,000	3,031,113,140
					기타비유동부채상환	3,032,000,000	-	-	-	-	-	3,032,000,000	3,031,113,140

(단위 : 원)

결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	익년도미결액				불용액 (A-C-D-F)	부서	
채무확정액 (C)	지급결정액 (D)			계 (F)	건설개량이월	사고이월	계속비이월		코드	부서명
320,890,450	-	320,890,450	-	-	-	-	-	1,051,550	0001	하수과
320,890,450	-	320,890,450	-	-	-	-	-	1,550	0001	하수과
320,890,450	-	320,890,450	-	-	-	-	-	1,550	0001	하수과
320,890,450	-	320,890,450	-	-	-	-	-	1,550	0001	하수과
320,890,450	-	320,890,450	-	-	-	-	-	1,550	0001	하수과
-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000	0001	하수과
-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000	0001	하수과
-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000	0001	하수과
-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000	0001	하수과
24,660,239,763	-	24,660,239,763	-	5,283,740,000	5,283,739,640	360	-	122,520,237	0001	하수과
2,508,586,920	-	2,508,586,920	-	750,380,000	750,380,000	-	-	121,633,080	0001	하수과
-	-	-	-	480,380,000	480,380,000	-	-	19,620,000	0001	하수과
-	-	-	-	480,380,000	480,380,000	-	-	19,620,000	0001	하수과
-	-	-	-	480,380,000	480,380,000	-	-	19,620,000	0001	하수과
-	-	-	-	480,380,000	480,380,000	-	-	19,620,000	0001	하수과
2,508,586,920	-	2,508,586,920	-	270,000,000	270,000,000	-	-	102,013,080	0001	하수과
2,508,586,920	-	2,508,586,920	-	270,000,000	270,000,000	-	-	102,013,080	0001	하수과
2,508,586,920	-	2,508,586,920	-	270,000,000	270,000,000	-	-	102,013,080	0001	하수과
2,503,616,920	-	2,503,616,920	-	270,000,000	270,000,000	-	-	101,983,080	0001	하수과
4,970,000	-	4,970,000	-	-	-	-	-	30,000	0001	하수과
19,120,539,703	-	19,120,539,703	-	4,533,360,000	4,533,359,640	360	-	297	0001	하수과
19,120,539,703	-	19,120,539,703	-	4,533,360,000	4,533,359,640	360	-	297	0001	하수과
19,120,539,703	-	19,120,539,703	-	4,533,360,000	4,533,359,640	360	-	297	0001	하수과
81,035,950	-	81,035,950	-	4,404,964,000	4,404,963,640	360	-	50	0001	하수과
77,418,000	-	77,418,000	-	4,092,902,000	4,092,901,640	360	-	-	0001	하수과
-	-	-	-	307,465,000	307,465,000	-	-	-	0001	하수과
3,617,950	-	3,617,950	-	4,597,000	4,597,000	-	-	50	0001	하수과
19,039,503,753	-	19,039,503,753	-	128,396,000	128,396,000	-	-	247	0001	하수과
19,039,503,753	-	19,039,503,753	-	128,396,000	128,396,000	-	-	247	0001	하수과
3,031,113,140	-	3,031,113,140	-	-	-	-	-	886,860	0001	하수과
3,031,113,140	-	3,031,113,140	-	-	-	-	-	886,860	0001	하수과
3,031,113,140	-	3,031,113,140	-	-	-	-	-	886,860	0001	하수과
3,031,113,140	-	3,031,113,140	-	-	-	-	-	886,860	0001	하수과

### (3) 지출예산결산보고서

부서 : 0001 하수과

과 목				예 산 액					당기지출 원인행위액					
관	항	세	목	세목	당초	추경	예산전용액	예비비지출액		이월자금예산액		계 (A)		
										이월재원충당금	미지급이월액			
이월재원지출 계 (3)					-	-	-	-	2,807,507,000	2,194,806,550	5,002,313,550	1,148,822,960		
수익적지출					-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290		
				영업비용	-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290		
					처리장비	-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290	
					물건비	-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290	
					수선유지교체비	-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290	
						수선유지비	-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000	28,319,290
								-	-	-	-	32,462,000	-	32,462,000
자본적지출					-	-	-	-	2,775,045,000	-	2,775,045,000	1,120,503,670		
				유형자산취득	-	-	-	-	874,981,000	-	874,981,000	821,899,310		
					구축물	-	-	-	-	96,991,000	-	96,991,000	96,990,500	
					자본지출	-	-	-	-	96,991,000	-	96,991,000	96,990,500	
					시설비 및 부대비	-	-	-	-	96,991,000	-	96,991,000	96,990,500	
						시설비	-	-	-	-	96,991,000	-	96,991,000	96,990,500
					기계장치	-	-	-	-	777,990,000	-	777,990,000	724,908,810	
				자본지출	-	-	-	-	777,990,000	-	777,990,000	724,908,810		
					시설비 및 부대비	-	-	-	-	777,990,000	-	777,990,000	724,908,810	
						시설비	-	-	-	-	777,990,000	-	777,990,000	724,908,810
비가동설비자산취득					-	-	-	-	1,900,064,000	-	1,900,064,000	298,604,360		
				건설중인자산	-	-	-	-	1,900,064,000	-	1,900,064,000	298,604,360		
				자본지출	-	-	-	-	1,900,064,000	-	1,900,064,000	298,604,360		
				시설비 및 부대비	-	-	-	-	1,900,064,000	-	1,900,064,000	298,604,360		
					시설비	-	-	-	-	1,714,417,000	-	1,714,417,000	295,004,360	
					감리비	-	-	-	-	180,814,000	-	180,814,000	-	
					시설부대비	-	-	-	-	4,833,000	-	4,833,000	3,600,000	
						-	-	-	-	-	2,194,806,550	2,194,806,550		

(단위 : 원)

결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	익년도미결액				불용액 (A-C-D-F)	부서	
채무확정액 (C)	지급결정액 (D)			계 (F)	건설개량이월	사고이월	계속비이월		코드	부서명
1,138,806,990	2,225,125,180	3,363,932,170	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	36,921,740	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
28,319,290	-	28,319,290	-	-	-	-	-	4,142,710	0001	하수과
1,110,487,700	-	1,110,487,700	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	63,097,660	0001	하수과
811,883,340	-	811,883,340	-	-	-	-	-	63,097,660	0001	하수과
96,990,500	-	96,990,500	-	-	-	-	-	500	0001	하수과
96,990,500	-	96,990,500	-	-	-	-	-	500	0001	하수과
96,990,500	-	96,990,500	-	-	-	-	-	500	0001	하수과
96,990,500	-	96,990,500	-	-	-	-	-	500	0001	하수과
96,990,500	-	96,990,500	-	-	-	-	-	500	0001	하수과
714,892,840	-	714,892,840	-	-	-	-	-	63,097,160	0001	하수과
714,892,840	-	714,892,840	-	-	-	-	-	63,097,160	0001	하수과
714,892,840	-	714,892,840	-	-	-	-	-	63,097,160	0001	하수과
714,892,840	-	714,892,840	-	-	-	-	-	63,097,160	0001	하수과
298,604,360	-	298,604,360	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	-	0001	하수과
298,604,360	-	298,604,360	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	-	0001	하수과
298,604,360	-	298,604,360	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	-	0001	하수과
298,604,360	-	298,604,360	-	1,601,459,640	-	1,601,459,640	-	-	0001	하수과
295,004,360	-	295,004,360	-	1,419,412,640	-	1,419,412,640	-	-	0001	하수과
-	-	-	-	180,814,000	-	180,814,000	-	-	0001	하수과
3,600,000	-	3,600,000	-	1,233,000	-	1,233,000	-	-	0001	하수과
-	2,225,125,180	2,225,125,180	-	-	-	-	-	△30,318,630	0001	하수과





## 6. 예산결산부속명세서

- (1) 수익비용명세서(생략)
- (2) 예비비사용조서(해당없음)
- (3) 예산이월액조서
- (4) 전년도이월액조서
- (5) 예산전용액조서
- (6) 채무부담행위액집행조서(해당없음)
- (7) 계속비결산조서
- (8) 미수액·미지급액조서
- (9) 불납결손액조서(해당없음)
- (10) 차입금명세서
- (11) 수입·지출외현금현재액조서(해당없음)
- (12) 지출예산성질별결산



(1) 수익비용명세서

수 익 비 용 명 세 서

(단위 : 원)

관	항	세항	목	금 액		차 이 원 인
				예 산 액	결 산 액	
사업예산 결산내역과 동일하여 생략						

(2) 예비비 사용조서

(단위 : 원)

구 분			지 출 결정액 (A)	지 원 출인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처리일자			예 비 비 지출사유
세항	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	승인 일자	
해 당 없 음											

### (3) 예산이월액조서

지방공기업법 제30조의 규정에 의하여 2024년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 “금산군 노후차집관로 정비(국고)” 외 12건인 27,493,501,000원으로

- 건설개량 (7건) 18,158,900,000 원
- 사고이월 (5건) 9,334,601,000 원이다

그 내역은 다음과 같다.

#### 가. 건설개량이월비 내역

과 목					사 업 명	예산액 (A)
관	항	세항	목	세목		
					계 (7건)	18,158,900,000
200	230	234	401	01	금산군 노후차집관로 정비(국고)	500,000,000
200	260	261	403	02	농어촌마을 하수도 정비사업(국고)	11,477,900,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	307,465,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	8,215,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	2,970,320,000
200	230	235	401	01	하수도사업(자체)	1,695,000,000
200	230	751	307	01	후곤천 차집관로 정비(특조)	1,200,000,000

#### 나. 사고이월 내역

과 목					사 업 명	예산액 (A)
관	항	세항	목	세목		
					계 (5건)	9,334,601,000
700	710	751	308	11	기본경비(자체)	45,800,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	4,393,737,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	488,279,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	13,048,000
200	260	261	401	01	하수처리수 재이용사업	4,393,737,000

(단위 : 원)

지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인행위 미 필 액 (A-B)	차 건설개량 이 월 액	이월사유	
13,212,996,123	12,831,663,763	12,831,663,763	4,945,903,877	5,283,739,640		
-	-	-	500,000,000	480,380,000	공사 및 납품기간	
11,349,503,753	11,349,503,753	11,349,503,753	128,396,247	128,396,000	공사 및 납품기간	
-	-	-	307,465,000	307,465,000	공사 및 납품기간	
3,617,950	3,617,950	3,617,950	4,597,050	4,597,000	공사 및 납품기간	
90,000,000	1,000,000	1,000,000	2,880,320,000	2,969,319,640	공사 및 납품기간	
1,693,456,420	1,401,124,060	1,401,124,060	1,543,580	270,000,000	공사 및 납품기간	
76,418,000	76,418,000	76,418,000	1,123,582,000	1,123,582,000	공사 및 납품기간	

(단위 : 원)

지출원인 행 위 액 (B)	채 무 확정액 (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
			계	원인필 (B-C)	원인미필	
239,399,890	41,599,890	7,671,741,110	1,621,260,000	197,800,000	1,423,460,000	
44,173,220	24,373,220	1,626,780	19,800,000	19,800,000	-	사고이월
94,004,360	5,004,360	4,388,732,280	360	89,000,000	△88,999,640	사고이월
-	-	307,465,000	180,814,000	-	180,814,000	사고이월
7,217,950	7,217,950	4,597,050	1,233,000	-	1,233,000	사고이월
94,004,360	5,004,360	2,969,320,000	1,419,412,640	89,000,000	1,330,412,640	사고이월

#### (4) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목					전년도 이월액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목	세목				사업명	이월 구분	미집행 사유
계					2,807,507,000	1,138,806,990	1,668,700,010			
200	230	235	201	201-02	32,462,000	28,319,290	4,142,710	공공하수처리시설운영(자체)	건설 개량	집행잔액
200	230	235	201	201-02	188,000,000	140,885,000	47,115,000	금산하수처리시설운영(수탁)	건설 개량	집행잔액
700	710	714	201	201-02	25,000,000	16,010,000	8,990,000	추부하수처리시설운영(자체)	건설 개량	집행잔액
200	260	261	401	401-01	1,423,417,000	4,004,360	1,419,412,640	하수처리수 재이용사업	건설 개량	사고이월
200	260	261	401	401-01	180,814,000	-	180,814,000	하수처리수 재이용사업	건설 개량	사고이월
200	260	261	401	401-01	4,833,000	3,600,000	1,233,000	하수처리수 재이용사업	건설 개량	사고이월
200	230	235	201	201-02	213,364,000	210,850,050	2,513,950	금산하수처리시설운영(수탁)	건설 개량	집행잔액
200	230	235	201	201-02	96,991,000	96,990,500	500	공공하수처리시설운영(자체)	건설 개량	집행잔액
200	230	235	201	201-02	182,466,000	177,988,650	4,477,350	공공하수처리시설운영(자체)	건설 개량	집행잔액
200	230	235	201	201-02	169,160,000	169,159,140	860	공공하수처리시설운영(수탁)	건설 개량	집행잔액
200	260	261	401	401-01	291,000,000	291,000,000	-	하수처리수 재이용사업	건설 개량	사고이월

(5) 예산전용액조서

(단위 : 원)

과목				예산액	기 지출액	예산 잔액	전용과목				전용액	전용 사유
관	항	세항	목				관	항	세항	목		
해당없음												

(6) 채무부담행위액 집행조서

(단위 : 원)

사 업 명	채무부담 한도액	채무부담행위 승인액 (A)	채무부담액 (B)	증 감 (A-B)	사유
해 당 없 음					

## (7) 계속비 결산조서

가. 총괄

사 업 명	계 속 비 연 할 예 산 액					
	계	2022년	2023년	2024년 (당년도A)	2025년	2026년

해 당



(단위 : 원)

예산성립후증감			예산현액 (A+B+C+D)	채무확정액	익년도 이월액	불용액	비 고
전년도 이월액 (B)	예비비 지 출 결정액 (C)	전 용 증감액 (D)					

없 음



(단위 : 원)

예산현액 (C=A+B)	채무확정액 (D)	집행잔액 (E=C-D)	익년도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월·불용 사유
-----------------	--------------	-----------------	-------------------	--------------	-------------

없 음

## (8) 미수액조서, 미지급액조서

### 가. 미수액조서

구 분		전기이월액	당기조정액	당기수입액	기말잔액	비고	
	목	(1)	(2)	(3)	(1+2-3)	(적요, 사유)	
합 계		90,283,000	3,546,822,400	3,617,590,810	19,514,590		
사업예산 계 (미수수익 계)		-	595,331,370	583,708,010	11,623,360		
영업수익			595,331,370	583,708,010	11,623,360		
	가정용	-	337,225,240	329,997,500	7,227,740	납세태만	
	일반용	-	258,106,130	253,710,510	4,395,620	납세태만	
자본예산 계 (미수금 계)		90,283,000	2,951,491,030	3,033,882,800	7,891,230		
	시도비보조금수입	-	2,993,212,000	2,992,212,000	1,000,000		
	영업(수용가)미수금	90,283,000	△41,720,970	41,670,800	6,891,230		

## 나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)		전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요 등	
합 계		2,225,125,180		2,225,125,180			
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)							
미지급금계 (자본예산 미지급금계)		-					
과년도 미지급비용금계		2,225,125,180		2,225,125,180			
	과년도 미지급비용						
	과년도 미지급금	2,225,125,180	-	2,225,125,180			

## (9) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과목				정수 결정액 (A)	정수액 (B)	미수액 (A-B)	불 납 결손액	사 유
관	항	세 항	목					
해 당 없 음								

# (10) 차입금명세서

## 차 입 금 명 세 서

(단위 : 원)

종 류	발행 일	발행 총액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행 가액	발행조건		비 고
			당 년 도		누 계							이율	상환 기간	
			원금	이자	원금	이자	원금	이자						
해 당 없 음														

## 차 입 금 상 환 계 획

(단위 : 원)

계정 과목	차입처	차입원금	미상환잔액	상환계획				
				2023년	2024년	2025년	2026년	2027년 이후
해당없음								

# (11) 수입·지출 외 현금현재액조서

(단위 : 원)

구 (내	분 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
<div> <div>해</div> <div>당</div> <div>없</div> <div>음</div> </div>						

(12) 지출예산 성질별 결산

구 분		2024년도(당기)			
		(1) 최종 예산액	(2) 채무확정액	(3) 차 이 ((1)-(2))	(4) 지출액
총 계		40,837,673,000	33,594,668,113	7,243,004,887	33,594,668,113
인건비		419,048,000	393,306,310	25,741,690	393,306,310
인건비		419,048,000	393,306,310	25,741,690	393,306,310
	보수	419,048,000	393,306,310	25,741,690	393,306,310
물건비		1,750,982,000	1,610,911,650	140,070,350	1,610,911,650
일반운영비		1,286,920,000	1,178,990,660	107,929,340	1,178,990,660
	사무관리비	246,575,000	226,621,720	19,953,280	226,621,720
	공공운영비	913,650,000	855,848,120	57,801,880	855,848,120
	지급수수료	123,695,000	93,620,820	30,074,180	93,620,820
	공공요금 및 제세	3,000,000	2,900,000	100,000	2,900,000
여비		2,200,000	1,243,800	956,200	1,243,800
	국내여비	2,200,000	1,243,800	956,200	1,243,800
직무수행경비		19,400,000	18,060,000	1,340,000	18,060,000
	직급보조비	15,200,000	13,860,000	1,340,000	13,860,000
	특정업무경비	4,200,000	4,200,000	-	4,200,000
수선유지교체비		292,462,000	274,402,900	18,059,100	274,402,900
	수선유지비	292,462,000	274,402,900	18,059,100	274,402,900



(단위 : 원)

2023년도(전기)				증 감	
(5) 최종 예산액	(6) 채무확정액	(7) 차 이 ((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
26,557,835,000	22,632,703,218	3,925,131,782	20,437,896,668	153.77	148.43
319,727,000	319,725,330	1,670	319,725,330	131.06	123.01
319,727,000	319,725,330	1,670	319,725,330	131.06	123.01
319,727,000	319,725,330	1,670	319,725,330	131.06	123.01
1,874,620,000	1,679,712,310	194,907,690	1,588,598,310	93.40	95.90
518,980,000	401,773,560	117,206,440	348,496,560	247.97	293.45
259,268,000	196,510,690	62,757,310	196,510,690	95.10	115.32
71,200,000	61,833,290	9,366,710	61,833,290	1283.22	1384.12
185,512,000	140,729,580	44,782,420	87,452,580	66.68	66.53
3,000,000	2,700,000	300,000	2,700,000	100.00	107.41
2,200,000	905,800	1,294,200	905,800	100.00	137.32
2,200,000	905,800	1,294,200	905,800	100.00	137.32
17,640,000	17,600,000	40,000	17,600,000	109.98	102.61
13,790,000	13,750,000	40,000	13,750,000	110.22	100.80
3,850,000	3,850,000	-	3,850,000	109.09	109.09
395,000,000	343,279,000	51,721,000	305,442,000	74.04	79.94
395,000,000	343,279,000	51,721,000	305,442,000	74.04	79.94

동력비	150,000,000	138,214,290	11,785,710	138,214,290
경상이전	5,504,156,000	5,498,832,240	5,323,760	5,498,832,240
민간이전	5,502,388,000	5,497,312,240	5,075,760	5,497,312,240
민간위탁금	5,502,388,000	5,497,312,240	5,075,760	5,497,312,240
자치단체 등 이전	1,768,000	1,520,000	248,000	1,520,000
공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비	1,768,000	1,520,000	248,000	1,520,000
자본지출	29,809,545,000	22,739,614,323	7,069,930,677	22,739,614,323
시설비 및 부대비	10,641,645,000	3,700,110,570	6,941,534,430	3,700,110,570
시설비	10,135,318,000	3,687,922,620	6,447,395,380	3,687,922,620
감리비	488,279,000	-	488,279,000	-
시설부대비	18,048,000	12,187,950	5,860,050	12,187,950
자치단체 등 자본이전	19,167,900,000	19,039,503,753	128,396,247	19,039,503,753
공기관 등에 대한 위탁사업비	19,167,900,000	19,039,503,753	128,396,247	19,039,503,753
자산취득비	-	-	-	-
자산 및 물품취득비	-	-	-	-
보전재원	3,032,000,000	3,031,113,140	886,860	3,031,113,140
기타비유동부채상환	3,032,000,000	3,031,113,140	886,860	3,031,113,140
예비비 및 기타	321,942,000	320,890,450	1,051,550	320,890,450
반환금기타	321,942,000	320,890,450	1,051,550	320,890,450
국고보조금반환금	320,892,000	320,890,450	1,550	320,890,450
시도비보조금반환금	1,050,000	-	1,050,000	-
전기손익수정손실	1,050,000	965,570	84,430	960,540
국고보조금반환금	17,359,000	17,315,560	43,440	
시도비보조금반환금	-	-	-	
전기손익수정손실	1,050,000	965,570	84,430	

940,800,000	916,153,950	24,646,050	916,153,950	15.94	15.09
4,987,389,000	4,484,341,480	503,047,520	4,484,341,480	110.36	122.62
4,985,989,000	4,482,941,480	503,047,520	4,482,941,480	110.36	122.63
4,985,989,000	4,482,941,480	503,047,520	4,482,941,480	110.36	122.63
1,400,000	1,400,000	–	1,400,000	126.29	108.57
1,400,000	1,400,000	–	1,400,000	126.29	108.57
16,325,690,000	13,099,530,020	3,226,159,980	10,995,842,500	182.59	173.59
6,098,690,000	2,882,741,440	3,215,948,560	2,745,053,920	174.49	128.35
5,905,863,000	2,875,678,540	3,030,184,460	2,738,271,020	171.61	128.25
180,814,000	–	180,814,000	–	270.04	–
12,013,000	7,062,900	4,950,100	6,782,900	150.24	172.56
10,089,000,000	10,089,000,000	–	8,123,000,000	189.99	188.72
10,089,000,000	10,089,000,000	–	8,123,000,000	189.99	188.72
138,000,000	127,788,580	10,211,420	127,788,580	–	–
138,000,000	127,788,580	10,211,420	127,788,580	–	–
3,032,000,000	3,031,112,948	887,052	3,031,112,948	100.00	100.00
3,032,000,000	3,031,112,948	887,052	3,031,112,948	100.00	100.00
18,409,000	18,281,130	127,870	18,276,100	1748.83	1755.31
18,409,000	18,281,130	127,870	18,276,100	1748.83	1755.31
17,359,000	17,315,560	43,440	17,315,560	1848.56	1853.19
1,050,000	965,570	84,430	960,540	100.00	–
1,050,000	297,280	752,720	297,280	100.00	324.80
28,600,000	–	28,600,000	–	0.61	#DIV/0!
16,585,000	16,584,990	10	16,584,990	–	–
1,050,000	297,280	752,720	297,280	1.00	3.25



## 7. 경 영 분 석 지 표

### (1) 경 영 분 석 지 표



# 1. 경 영 분 석 지 표

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	250.61%	129.72%	120.89%p
	자기자본 비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	87.32%	82.26%	5.06%p
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	14.52%	21.56%	Δ7.04%p
수 익 성 지 표	매출액 영업이익율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	Δ2727.47%	Δ2651.84%	Δ75.63%p
	매출액 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$	Δ1351.33%	Δ1566.71%	215.38%p
	자기자본 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2} \times 100$	Δ7.61%	Δ9.09%	1.48%p
	총자산 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2} \times 100$	Δ6.46%	Δ7.43%	0.97%p
활 동 성 지 표	자기자본 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2}$	0.01회	0.01회	0.00회
	총자산 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2}$	0.00회	0.00회	0.00회
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익} \quad (\text{영업수익}+\text{영업외수익}+\text{특별이익})}{\text{총비용} \quad (\text{영업비용}+\text{영업외비용}+\text{특별손실}+\text{법인세등})} \times 100$	53.42%	44.92%	8.50%p
	경상수지 비율	$\frac{\text{경상수익} \quad (\text{영업수익}+\text{영업외수익})}{\text{경상비용} \quad (\text{영업비용}+\text{영업외비용})} \times 100$	53.42%	44.92%	8.50%p

경영분석지표-계속

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
수 지 비 율	영업수지 비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	3.54%	3.63%	Δ0.09%p
	공급단가	$\frac{\text{급수수익(사용료수익)}}{\text{년간총조정량}}$	198.99원	189.03원	9.96원
	공급원가	$\frac{\text{총괄원가}}{\text{년간총조정량(부과량)}}$	7406.39원	6726.11원	680.28원
채무 관련 지표	기업채원리금 상환대 요금수입비율	$\frac{\text{기업채원리금상환}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	476.77%	517.73%	Δ40.96%p
업 무 처 리 효 율 성  지 표	인건비비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세등)}} \times 100$	2.13%	1.92%	0.21%p
	인건비 대 요금수입비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	61.86%	54.61%	7.25%p
	직원1인당 인건비 (천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	60,509천원	42,630천원	17,879천원
	직원1인당 영업수익 (천원)	$\frac{\text{영업수익}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	97,809천원	78,062천원	19,747천원
	직원1인당 하수전수 (전)	$\frac{\text{총하수전수}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	2,856전	2,287전	569전
	직원1인당 하수인구 (명)	$\frac{\text{하수인구}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	6,981명	5,776명	1,205명
	직원1인당 조정량 (천㎥)	$\frac{\text{년간총조정량}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	492천㎥	413천㎥	79천㎥

※ 1. 인건비에 퇴직급여 포함



## 8. 참 고 자 료

- (1) 총괄원가계산서
- (2) 수입·지출일계표
- (3) BTL·BTO 사업명세서
- (4) 재정지원현황



# 1. 총괄원가계산서

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군 하수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

구 분		금 액	금 액	비 고
		2024년도	2023년도	
(1) 하 수 도 사 용 료 수 익  및  총 괄 원 가	연간처리량 (㎥) (A)	5,575,214	5,058,408	
	연간조정량 (㎥) (B)	3,194,975	3,097,157	가정용 당기 : 2,236,624 전기 : 2,167,210
	하수도사용료수익(C)	635,757,160	585,465,270	가정용 당기 : 337,225,240 전기 : 319,855,480
	총괄원가 (D)	23,663,217,015	20,831,813,088	총괄원가 (D)=(J+K+X)-(Y+Z)
	결함액(E)	23,027,459,855	20,246,347,818	총괄원가-하수도사용료수익 (E)=(D)-(C)
	㎥당요금(원/㎥) (F)	198.99	189.03	하수도사용료수익/연간조정량 (F)=(C)/(B)
	㎥당원가(원/㎥) (G)	7,406.39	6,726.11	총괄원가/연간조정량 (G)=(D)/(B)
	요금현실화율(%) (H)	2.69%	2.81%	㎥당요금/㎥당원가 (F/G*100)
	인상요인 (%) (I)	3622.05%	3458.16%	(총괄원가-하수도사용료수익)/하수도사용료수익 I=(D-C)/C*100
(2) 영 업 비 용	계 (J)	17,975,836,310	16,111,072,588	
	인력운영비	393,306,310	319,725,330	무기계약 근로자 보수 중 퇴직급여 제외
	일반운영비	395,505,070	401,773,560	
	동력비	921,699,880	916,153,950	
	약품·재료비	-	-	
	원·정수구입비	-	-	
	수선교체비	797,609,100	396,663,700	자본적지출 중 수선유지비 등 대체액 포함.
	민간위탁비	5,502,648,003	4,482,941,480	
	경상이전	1,520,000	1,400,000	
	연구개발비	-	-	
	감가상각비	9,927,779,947	9,565,937,918	무형자산상각비 포함
	퇴직급여충당금전입액	-	-	
	기타영업비용	35,768,000	26,476,650	

구 분		금 액	금 액	비 고
		2024년도	2023년도	
(3)	자본비용 계 (K)	5,730,524,562	5,176,678,423	타인자본비용+자기자본보수 (K)=(L)+(M)
	타인자본비용(L) (지급이자)	466,988,794	528,309,211	이자비용 당기: 466,988,794 전기: 528,309,211
	자기자본보수(M)	5,263,535,768	4,648,369,212	요금기저×자기자본비율×적정투자보수율 (M)=(P)×(O)×(N)
	적정투자보수율(N)	4.76%	4.76%	2024년도 4.76%, 2023년도 4.76% 적용
	자기자본비율(O)	87.17 %	82.04 %	(자본총계-원인자부담금-재평가적립금)/ (부채및자본총계-원인자부담금-재평가적립금)
	요금기저(P)	126,853,828,761	119,033,173,296	(P)=(Q)+(W)+(V)
	순가동설비자산(Q)	108,939,985,940	101,636,825,043	(Q)=(R-S-T-T2-T3-U)
	총가동설비자산(R)	109,660,230,809	102,328,955,027	
	기부금누계(S)	-	-	
	시설분담금누계(T)	-	-	
	공사부담금누계(T2)	-	-	
	원인자부담금누계(T3)	720,244,869	692,129,984	
	재평가적립금누계(U)	-	-	
	건설중인자산(V)	16,575,244,127	16,306,642,750	
	운전자금(W)	1,338,598,694	1,089,705,503	(영업비용-감가상각비 등 비현금성지출)×2/12
(4) 영업외 비용	영업외비용(X)	2,566,293	14,040,417	지급이자 제외 유형자산제각손실, 기업채취급제비 포함
(5) 기타 영업 수익	계 (Y)	-	-	
	기타영업수익	-	-	각종 수수료수익 등
(6) 영업 외 수익	계 (Z)	45,710,150	469,978,340	
	이자수익	43,502,600	37,919,030	
	타회계전입금수익	-	-	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 하수도 요금 위탁징수수수료 등 표시 기타 수익적 경 비 및 자본적비용 지원액은 표시 제외
	기타영업외수익	2,207,550	432,059,310	

## 2. 수입 · 지출일계표

※ 본 결산 업무 완료시 모든 거래를 기록 후 결산과 산출, 출석일은 반드시 확인 하시기 바랍니다.

### 세입세출일계표

( 회계일자 : 2024.12.31 )

사무소코드 : 000444    금고구분 : 200    회계년도 : 2024

[단위:원]

회계구분	세입				세출			잔액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자금운용			비고
	수입액	과오납 반환액	과목경정액	차액(1)	지급액	반납액	차액(3)		예금등(6)	환입(7)	공금잔액 (5)-(6)+(7)	
5 하수도사업 지방직영기	일계 누계 25,075,020 44,162,045,620	2,893,195,390		41,268,850,230				5,320,216,100			5,320,216,100	
8 하수도사업 지방직영기	일계 누계 95,976,634,020			95,976,634,020	423,176,023			156,640,806			156,640,806	
					35,619,793,293		35,619,793,293					



금고(인)

정수원 귀하

세입 지출영

신원경(\*\*\*\*742)

위와 같이 보고합니다.

2025/04/04 16:05:50

5502

1 / 1

금산군청<웹>

1724338574 45128 신원\*

### 3. BTL · BTO 사업명세서

#### (가) BTL 사업명세서

##### (1) 총괄

(단위 : 원, %)

사업명	BTL 운영기간 (가)	사업비 (나)			장기미지급금 계 상 (총계상액) (A=C+D) (다)	장기미지급금 잔액 (2024년 말)(B)	기지급 임대료 (C)		향후 임대료 지급예정 액 (D=B)			이자율 (연)
		국비	지방비	민간 투자비			기간	금액	기간	금액	금액	
금산군 하수관거정비 임대형 민자사업	11.04.15~ 31.04.14			45,612,516,988	63,462,434,228	19,060,475,830	11.04.15~ 24.12.31	44,401,958,398	25.01.01~ 31.04.14	19,060,475,830		2.45%

(2) BTL관련 부채 상환스케줄

(단위 : 원)

종 류	당기말 잔액	2025년	2026년	2027년	2028년	2029년 이후
장 기 미 지 급 금	19,060,475,830	3,031,112,920	3,031,032,950	3,031,000,720	3,031,000,720	6,936,328,520
장 기 미 지 급 비 용						
합 계	19,060,475,830	3,031,112,920	3,031,032,950	3,031,000,720	3,031,000,720	6,936,328,520

### (3) BTL 관련 미지급금 명세서

(단위 : 원)

총 미지급금 명목가액	상 환 액		2024년 (당 기) 말		2025년 (차 기)	
	상 환 내 역	누 계	미 상 환 잔 액		상 환 예 정 액	
			명목임대료 (A)	현재가치 할인차금(B)	명목임대료	현재가치 할인차금
63,462,434,228	3,031,113,140	44,401,958,398	19,060,475,830	1,432,893,990	3,031,112,920	404,167,610

\* 현재가치 할인차금 : 향후 지급할 시설임대료의 명목가액과 현재가치의 차이를 계산한 것으로 장기미지급금(유동성장기미지급금)에서 차감하는 형식으로 표시하며, 임대료 지급기간에 걸쳐 분기마다 장부가액에 이자율 0.607%가 급해진 금액만큼 상각되어 이자비용으로 계상하게 됨.



#### 4. 재정지원 현황

(단위 : 원)

지방자치단체			국 가			당 기 경영손익 (C)	손실보전 지원금 제외 시 경영손익		누적 결손금
소 계	손실보전 (A)	설비투자	소 계	손실보전 (B)	설비투자		지방재정 (D=C-A)	국비지원 (E=C-B)	
18,502,734,000	9,172,763,000	9,329,971,000	15,925,000,000	-	15,925,000,000	△8,591,161,087	△17,763,924,087	△8,591,161,087	0