

2024 사업연도

수도사업 지방직영기업 결산서

(금산군 수도사업 지방직영기업)



목 차

1. 총 괄 표	1
2. 사업보고서	5
(1) 총 괄	7
(2) 연도별 업무현황	9
(3) 건설·개량·수선공사 개요	12
(4) 사업운영성과	15
3. 재무제표	17
(1) 재무상태표	19
(2) 손익계산서	21
(3) 이익잉여금처분(결손금처리)계산서	22
(4) 현금흐름표	23
(5) 재무제표에 대한 주석	25
4. 재무제표 부속명세서	31
(1) 현금예금명세서	33
(2) 영업미수금명세서(매출채권)	34
(3) 기타미수금명세서	36
(4) 재고자산명세서	37
(5) 기타유동자산명세서	(해당없음)
(6) 유가증권명세서	(해당없음)
(7) 가동설비자산명세서	40
(8) 비가동설비자산명세서	45
(9) 무형자산명세서	47
(10) 투자와 기타자산명세서	(해당없음)
(11) 매입채무명세서	(해당없음)
(12) 미지급비용(금)명세서	(해당없음)
(13) 기타유동부채명세서	(해당없음)
(14) 차입금명세서	(해당없음)
(15) 총당금명세서	50
(16) 잉여금명세서	50
(17) 전입금, 보조금 등 수입명세서	51
(18) 감가상각비명세서	52
(19) 성질별 손익계산서	53
(20) 재무제표와 예산결산 차이명세서	55

5. 예산결산보고서	57
(1) 총괄표	59
(2) 수입예산결산보고서	60
(3) 지출예산결산보고서	61
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	69
(8) 미수액조서, 미지급액조서	71
(9) 불납결손액조서	72
(10) 차입금명세서	(해당없음)
(11) 수입·지출외현금현재액조서	(해당없음)
(12) 지출예산 성질별 결산	75
7. 경영분석지표	77
(1) 경영분석지표	79
8. 참고자료	83
(1) 총괄원가계산서	85
(2) 수입·지출 일계표	87
(3) 재정지원 현황	88

1. 종 결 표

1. 총괄표

내 용		상수도	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) 재고자산명세서	○	
	(5) 기타유동자산명세서	내용없음	
	(6) 유가증권명세서	내용없음	
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	○	
	(10) 투자와 기타자산명세서	내용없음	
	(11) 매입채무명세서	내용없음	
	(12) 미지급비용(금)명세서	내용없음	
	(13) 기타유동부채명세서	내용없음	
	(14) 차입금명세서	내용없음	
	(15) 총당금명세서	○	
	(16) 잉여금명세서	○	
	(17) 전입금·보조금 등 수입명세서	○	
	(18) 감가상각비명세서	○	
	(19) 성질별손익계산서	○	
	(20) 재무제표와예산결산차이명세서	○	
5. 예산결산보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	

내 용		상수도	비 고
6. 예산결산부속명세서	(1) 수익비용명세서	생 략	
	(2) 예비비사용조서	내용없음	
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	○	
	(5) 예산전용액조서	내용없음	
	(6) 채무부담행위액 집행조서	내용없음	
	(7) 계속비결산조서	○	
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서	○	
	(10) 차입금명세서	내용없음	
	(11) 수입·지출외현금현재액조서	내용없음	
	(12) 지출예산 성질별 결산	○	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
8. 참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입·지출일계표	○	
	(3) 재정지원 현황	○	
II. 회계감사보고서			
	(1) 회계감사보고서	○	

2. 사 업 보 고 서

(수도사업 지방직영기업)

(1) 총 관

(2) 연 도 별 업 무 현 황

(3) 건 설 · 개 량 · 수 선 공 사 개 요

(4) 사 업 운 영 성 과

(1) 총괄

가. 총괄사항

- 경영철학 : 금산군 상수도시설을 합리적이고 체계적이며 경제적으로 운영하여 고객(주민)에 대한 질 높은 주민(고객) 서비스 구현
- 경영목표 : 체계적인 물관리로 주민복지 실현
 - 수도시설 확충을 통한 깨끗하고 안전한 수돗물의 체계적인 공급
 - 상수도 서비스 개선을 위한 고객민원의 신속한 처리
 - 유수율제고를 통한 생산원가 절감 및 한정된 수자원의 효율적인 이용으로 경영체계 개선
 - 체계적이고 전문화된 관리를 통한 운영안정화 및 경영합리화 도모
- 농촌 지역에 안전하고 깨끗한 양질의 수돗물을 공급하기 위하여 농어촌 지방상수도 시설공사 및 상수관로 매설공사 등을 실시하고 있음
 - 추부, 진산지구 농어촌 생활용수 개발사업 : 총사업비 : 10,000백만원 (2024~2026, 3개년)
 - 상수관로 매설 L=35km, 위치 : 추부면(성당리, 마전리), 진산면(만악리, 오항리)
 - 농어촌 지방상수도 시설공사(부리) : 총사업비 : 9,775백만원 (2019~2025, 7개년)
 - 관로부설 D25 ~ D100mm, L=32.8km, 가압장 3개소 설치
 - 농어촌 지방상수도 시설공사(금산) : 총사업비 : 2,578백만원 (2022~2024, 3개년)
 - 배수지 증설 1개소
 - 지방상수관로 매설공사 : 총사업비 2,595백만원
 - 금산군 일원
 - 가압장설치, 상수관로 매설 및 이설 등
- 상수도사업의 원활한 추진과 체계적인 관리로 생활용수의 안정적 공급 및 주민 생활 환경 개선과 체계적인 물관리로 주민복지를 실현하고자 함

나. 의회의결사항

의안번호	건 명	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	건 명	인가연월일
		해 당 없 음	

라. 직원에 관한 사항

○ 직원현황

(단위 : 명)

구 분		정 원			현 원			비 고			
		전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말		
			증	감			증			감	
합계		3	-	-	3	3	-	-	3		
정규직	소계		3	-	-	3	3	-	-	3	
	일반정규직		3	-	-	3	3	-	-	3	
	상용 정규직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
		청경	-	-	-	-	-	-	-	-	
		무기계약직	-	-	-	-	-	-	-	-	
		기타	-	-	-	-	-	-	-	-	
비정규직	소계		-	-	-	-	-	-	-		
	기간제		-	-	-	-	-	-	-		
	단시간		-	-	-	-	-	-	-		
	기타		-	-	-	-	-	-	-		

○ 행정직, 기술직 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구 분		계	4급 이상	5급	6급	7급	8급	9급	비 고
계		3	-	-	-	2	1	-	
일반직	행정직	2	-	-	-	1	1	-	
	기술직	1	-	-	-	1	-	-	

○ 관리자 및 기업출납원의 변동에 관한 사항

- 기 업 출 납 원 : 맑은물관리과장 지방시설사무관 전해철 (2024.01.01.~2024.12.31.)

마. 요금 기타 공급조건의 설정, 변경에 관한 사항 : 해당없음

(2) 연도별 업무현황

가. 상수도

1) 사업개시 연월일(설립) : 2016.01.01.

2) 공기업법 적용 연월일 : 2016.01.01.

연도별			2020	2021	2022	2023	2024
구분							
1. 관리자			부군수				
2. 인구	(1) 행정구역내 총인구	(명)	53,561	52,422	52,499	50,025	49,615
	(2) 행정구역내 급수인구	(명)	43,071	43,920	44,615	45,756	46,657
	(3) 행정구역외 급수인구	(명)	-	-	-	-	-
	(4) 보급률(2)/(1)×100	(%)	80.4	83.8	85.0	91.5	94.0
3. 시설	(1) 취수용량	(㎥/일)	20,000	21,200	21,200	21,200	21,200
	(2) 시설용량	계(①+②)	17,000	18,000	19,000	19,000	19,000
		① 자체정수용량	-	-	-	-	-
		② 광역배분계약량	17,000	18,000	19,000	19,000	19,000
		③ 광역배분계획량	20,000	21,200	21,200	21,200	21,200
	(3) 급수전수	(전)	17,433	18,309	19,632	20,512	21,126
	(4) 수도관총연장	(km)	854	931	1,004	1,052	1,063
4. 급수	(1) 연간총생산량	계	6,613,383	7,109,243	7,322,765	7,645,583	7,830,095
		자체정수량	-	-	-	-	-
		광역사용량	6,613,383	7,109,243	7,322,765	7,645,583	7,830,095
	(2) 1일 평균생산량	(㎥)	18,119	19,477	20,062	20,947	21,452
	(3) 1인 1일 평균급수량	(ℓ)	421	443	450	458	459
	(4) 연간총조정량(부과량)	(㎥)	6,553,930	6,883,454	7,045,400	7,177,540	7,325,180
	(5) 1일 최대생산량	(㎥)	21,638	24,577	23,455	24,069	24,921
	(6) 요금부과율(4)/(1)×100	(%)	99.10	96.82	96.21	93.88	93.55
	(7) 시설이용률 (1일평균생산량/시설용량×100)	(%)	106.58	108.21	105.59	110.25	112.91
	(8) 시설가동률 (1일최대생산량/시설용량×100)	(%)	127.28	136.54	123.45	126.68	131.16
	(9) 총시설이용률 (1일평균생산량/시설용량(자체정수량+광역배분계획량)×100	(%)	90.60	91.87	94.63	98.81	101.19

연도별				2020	2021	2022	2023	2024
구분								
	(10) 급수공사건수	신설		350	861	1,456	1,031	565
		개조		38	26	34	39	20
5. 요금	(1) 총괄원가		(㎡ 당)	1,804.73	1,830.48	1,925.97	1,986.40	2,047.74
	(2) 평균요금(공급단가)		(㎡ 당)	692.38	643.74	645.25	679.81	731.77
	(3) 가정용평균요금		(㎡ 당)	589.94	628.57	583.58	582.29	620.54
	가정용	1단계구간	(㎡)	1~20				
		요금	(원)	540	540	540	540	540
	일반용	1단계구간	(㎡)	1~50				
		요금	(원)	640	640	640	640	640
	욕탕용	1단계구간	(㎡)	1~300				
		요금	(원)	790	790	790	790	790
	공업용	1단계구간	(㎡)	1㎡당				
		요금	(원)	650	650	650	650	650
6. 직원수	(1) 일반직		(명)	1	2	2	3	3
	(2) 별정직		(명)					
	(3) 기능직		(명)	1	2	2		
	(4) 기타직		(명)					
	(5) 기타보수직(무기계약/기간제 등)		(명)					
7. 수입	(1) 연간 급수수익		(백만원)	4,537	4,431	4,714	4,879	5,360
	(2) 연간 수익적수입		(백만원)	9,283	8,072	8,385	10,230	11,306
	(3) 연간 자본적수입		(백만원)	9,613	7,166	9,405	4,782	1,197,766
8. 수지율	(1) 총수지비율(총수익/총비용)		(%)	106.17	86.17	86.00	82.93	95.53
	(2) 영업수지비율 (급수공사수익. 비용제외)		(%)	52.13	46.66	46.92	45.44	47.43
9. 자산평가액			(백만원)	79,951	84,599	92,136	97,170	98,859

나. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	11,565,997,430	10,211,791,451	1,354,205,979	113	
총비용	12,104,808,631	12,313,116,558	△208,307,927	98	
당기순손익	△538,811,201	△2,101,325,107	1,562,513,906	26	

라. 기타 주요사항 : 해당없음

(3) 건설·개량·수선공사 개요

가. 시설확장(건설)공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계				600,511,000		600,511,000						
시설비	남이 농어촌 지방상수도 시설공사(삼천길, 내동길)	2024.03.04 ~ 2024.06.01	상수관로매설(PE관(D63)) L=1,001m	136,000,000	상수관로매설(PE관(D63)) L=1,001m	136,000,000	-	-	;-	2024.03.04	2024.06.01	상하수도팀
시설비	부리면 방우리 가압장 설치공사	2024.03.11 ~ 2024.04.08	가압장실 및 연결관로 설치 L=20m	10,746,000	가압장실 및 연결관로 설치 L=20m	10,746,000	-	-	;-	2024.03.11	2024.04.08	상하수도팀
시설비	진산면 행정2리 도로정비공사	2024.03.20 ~ 2024.06.22	측조블럭 L=73m	46,609,000	측조블럭 L=73m	46,609,000	-	-	;-	2024.03.20	2024.06.22	상하수도팀
시설비	금산읍 상리 제수밸브 설치공사	2024.03.26 ~ 2024.04.14	제수밸브 2개소	12,261,000	제수밸브 2개소	12,261,000	-	-	;-	2024.03.26	2024.04.14	상하수도팀
시설비	군북면 상곡리 상수관로 매설공사	2024.06.13 ~ 2024.09.10	상수관로매설 L=123m	17,640,000	상수관로매설 L=123m	17,640,000	-	-	;-	2024.06.13	2024.09.10	상하수도팀
시설비	북수면 복수면 구래리 상수관로 매설공사	2024.06.24 ~ 2024.09.21	상수관로매설 L=297m	34,919,000	상수관로매설 L=297m	34,919,000	-	-	;-	2024.06.24	2024.09.21	상하수도팀
시설비	부리면 창평1리와 1개소 상수관로 매설공사	2024.07.17 ~ 2024.10.14	상수관로매설 L=270m	51,254,000	상수관로매설 L=270m	51,254,000	-	-	;-	2024.07.17	2024.10.14	상하수도팀
시설비	재원면 수당리(송림길) 상수관로 매설공사	2024.07.24 ~ 2024.10.21	상수관로매설 L=306m	56,345,000	상수관로매설 L=306m	56,345,000	-	-	;-	2024.07.24	2024.10.21	상하수도팀
시설비	추부면 요광리 상수관로 매설공사	2024.08.14 ~ 2024.10.12	상수관로매설 L=1,138m	94,451,000	상수관로매설 L=1,138m	94,451,000	-	-	;-	2024.08.14	2024.10.12	상하수도팀
시설비	금성면 의흥리 노후상수관로 개량공사	2024.09.02 ~ 2024.12.30	상수관로매설 L=303m	71,340,000	상수관로매설 L=303m	71,340,000	-	-	;-	2024.09.02	2024.12.30	상하수도팀
시설비	진산면 지방리 지방상수도 시설공사	2024.10.07 ~ 2025.01.04	피복강관(D80) L=469m	68,946,000	피복강관(D80) L=469m	68,946,000	-	-	;-	2024.10.07	2025.01.04	상하수도팀

나. 개량공사 개황 (K-water 금산군지부)

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		이집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계				987,042,339		987,042,339		-				
	노후관로 보강 및 개량 긴급공사	2024.01.01~ 2024.12.31	수도계량기 보호통교체(D15~D40) 30개소 급배수관 개량(D15~D100) L=2,467m 계수밸브 설치(D100~D25) 30개소 소화전 교체 3개소	442,765,000	수도계량기 보호통교체(D15~D40) 30개소 급배수관 개량(D15~D100) L=2,467m 계수밸브 설치(D100~D25) 30개소 소화전 교체 3개소	442,765,000		-	-	2024.01.01	2024.12.31	K.water 금산권지사
	노후수도미터 교체공사	2024.05.13~ 2024.12.17	노후수도미터 교체(D80~D15) 2,584개 교체용 수도미터 구매 2,584개	206,391,000	노후수도미터 교체(D80~D15) 2,493개 교체용 수도미터 구매 2,493개	206,391,000		-	-	2024.05.13	2024.12.17	K.water 금산권지사
	조시설계비 (정밀안전점검 용역)	2024.04.29~ 2024.12.18	금산군지방상수도 정밀안전점검 용역	46,886,259	금산군지방상수도 정밀안전점검 용역	46,886,259		-	-	2024.04.29	2024.12.18	K.water 금산권지사
	사업장(취수장, 배수지, 가압장) 시설개선	2024.01.01~ 2024.12.31	금산지방상수도 가압장 모터,컨트롤러 교체 및 개 선 금산군지방상수도 사업장 원격감시제어 설비 관리 배수지 및 취수장 설비 신규도입 및 고장조치	270,420,080	금산지방상수도 가압장 모터,컨트롤러 교체 및 개 선 금산군지방상수도 사업장 원격감시제어 설비 관리 배수지 및 취수장 설비 신규도입 및 고장조치	270,420,080		-	-	2024.01.01	2024.12.31	K.water 금산권지사
	민원차리용 차량구매	2024.09.26~ 2024.11.11	고객관리 및 민원대응 차량구매 1식	20,580,000	고객관리 및 민원대응 차량구매 1식	20,580,000		-	-	2024.09.26	2024.11.11	K.water 금산권지사

다. 보존(수선)공사개황 (K-water 금산권지사)

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사업 부서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
총 계				420,294,675		420,294,675		-				
	배수지 청소용역	2024.05.16 ~ 2024.11.22	배수지 5개소 청소용역	30,030,671	배수지 5개소 청소용역	30,030,671		-	-	2024.05.16	2024.11.22	K.water 금산권지사
	수도시설 점검정비	2024.01.01~ 2024.12.31	마전취수장, 가압장 11개소 시설 점검정비	129,684,000	마전취수장, 가압장 11개소 시설 점검정비	129,684,000		-	-	2024.01.01	2024.12.31	K.water 금산권지사
	지방상수도 관로 복구공사	2024.01.01~ 2024.12.31	지방상수도 관로 누수복구 150건	180,811,000	지방상수도 관로 누수복구 150건	180,811,000		-	-	2024.01.01	2024.12.31	K.water 금산권지사
	시설물 수선유지	2024.01.01~ 2024.12.31	주요시설 점검정비, 유지보수 등	79,769,004	주요시설 점검정비, 유지보수 등	79,769,004		-	-	2024.01.01	2024.12.31	K.water 금산권지사

3. 재 무 제 표

(수도사업 지방직영기업)

(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

재무상태표

당 기 2024년 12월 31일 현재

전 기 2023년 12월 31일 현재

금산군수도사업지방직영기업특별회계

(단위 : 원)

과 목	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
	금	액	금	액
I . 유동자산		10,305,584,238		9,205,717,408
(1) 당좌자산		10,254,795,088		9,157,015,158
1 . 현금및현금성자산 (주석 5)		4,738,516,158		4,508,297,208
당 기 : 2,175,840				
2 . 수용가미수금 (주석 6)	200,603,930		608,890,360	
대손충당금	-	200,603,930	△118,046,040	490,844,320
3 . 기타미수금 (주석 7)	38,700,000		39,018,630	
대손충당금	-	38,700,000	-	39,018,630
4 . 선급금 (주석 8)		5,276,975,000		4,118,855,000
(2) 재고자산 (주석 9)		50,789,150		48,702,250
1 . 저장품		50,789,150		48,702,250
II . 비유동자산		88,553,151,214		87,964,276,665
(1) 가동설비자산 (주석 10)		79,318,910,841		80,838,582,222
1 . 토지		507,238,620		507,238,620
2 . 건물	464,834,745		464,834,745	
감가상각누계액	△376,164,743	88,670,002	△371,194,186	93,640,559
3 . 구축물	100,152,865,779		98,261,289,639	
감가상각누계액	△40,092,564,912	60,060,300,867	△35,976,035,009	62,285,254,630
4 . 기계장치	6,635,865,698		6,368,435,698	
감가상각누계액	△4,287,393,945	2,348,471,753	△4,010,406,606	2,358,029,092
5 . 차량운반구	140,818,000		120,238,000	
감가상각누계액	△74,489,767	66,328,233	△50,099,167	70,138,833
6 . 공기구비품	112,457,110		112,457,110	
감가상각누계액	△43,402,460	69,054,650	△20,911,038	91,546,072
7 . 기타가동설비자산 (주석 18)		16,178,846,716		15,432,734,416

과	목	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
		금 액		금 액	
(2)	비가동설비자산		8,440,135,890		6,059,075,520
1.	건설중인자산 (주석 11)		8,440,135,890		6,059,075,520
(3)	무형자산 (주석 12)		794,104,483		1,066,618,923
1.	소프트웨어		772,200		1,287,000
2.	기타무형자산		793,332,283		1,065,331,923
	자 산 총 계		98,858,735,452		97,169,994,073
I	유동부채		667,552,650		2,624,050,080
1.	미지급금 (주석 13)		665,376,810		2,621,564,720
2.	예수금 (주석 14)		2,175,840		2,485,360
II	비유동부채		-		-
	부 채 총 계		667,552,650		2,624,050,080
I	자본금		42,942,875,331		42,942,875,331
1.	원시자본금 (주석 15)		42,942,875,331		42,942,875,331
II	자본잉여금		61,084,892,430		56,900,842,420
1.	국고보조금 (주석 16)		9,080,425,000		9,031,000,000
2.	도비보조금 (주석 16)		20,635,006,000		18,070,578,290
3.	타회계보조금 (주석 16)		19,976,990,690		19,327,565,690
4.	시설분담금 (주석 17)		1,721,744,020		1,602,102,020
5.	공사부담금		881,513,000		826,495,000
6.	기부금 (주석 18)		8,789,213,720		8,043,101,420
III	이익잉여금		△5,836,584,959		△5,297,773,758
1.	미처분이익잉여금 (주석 19)		△5,836,584,959		△5,297,773,758
	전기순이익 : △2,101,325,107				
	자 본 총 계		98,191,182,802		94,545,943,993
	부채및자본총계		98,858,735,452		97,169,994,073

(2) 손익계산서

손익계산서

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군수도사업지방직영기업특별회계

(단위 : 원)

과목	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
	금	액	금	액
I . 매출액		6,112,138,240		6,429,645,100
1. 급수수익	5,360,354,540		4,879,341,230	
2. 급수공사수익	749,239,000		1,547,967,000	
3. 기타영업수익	2,544,700		2,336,870	
II . 매출원가		11,702,625,081		12,010,275,724
1. 정수비	3,299,519,800		3,326,926,610	
2. 배급수비	54,741,200		14,882,638	
3. 급수공사비	746,112,300		1,569,648,200	
4. 감가상각비	4,366,694,141		3,924,003,636	
5. 무형자산상각비	271,999,640		271,999,640	
6. 대행운영관리비	2,963,558,000		2,902,815,000	
III . 매출총이익		△5,590,486,841		△5,580,630,624
IV . 판매비와 관리비		349,637,870		302,186,814
1. 일반관리비	200,003,060		184,502,398	
2. 징수및수용가관리비	8,523,830		8,365,660	
3. 감가상각비	78,675,680		64,195,266	
4. 무형자산상각비	514,800		514,800	
5. 대손상각비	61,920,500		44,608,690	
V . 영업이익		△5,940,124,711		△5,882,817,438
VI . 영업외수익		5,414,389,480		3,782,146,351
1. 이자수익	15,336,250		16,557,700	
2. 타회계전입금수익	-		-	
2. 타회계지원금수익	5,396,210,000		3,732,387,000	
3. 전기오류수정이익	127,960		10,248,650	
4. 기타영업외수익	2,715,270		22,953,001	
VII . 영업외비용		13,075,970		654,020
1. 유형자산처분손실	-		-	
1. 전기오류수정손실	13,075,970		654,020	
3. 기타영업외비용	-		-	
VIII . 당기순이익	(주석 20)	△538,811,201		△2,101,325,107

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

(3) 이익잉여금처분계산서

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

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

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

금산군수도사업지방직영기업특별회계

(단위 : 원)

과 목	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
	금 액		금 액	
I . 미처분이익잉여금 (주석 19)		△5,836,584,959		△5,297,773,758
1. 전기이월미처분이익잉여금	△5,297,773,758		△3,196,448,651	
2. 전기오류수정손실	-		-	
2. 당기순이익 (주석 20)	△538,811,201		△2,101,325,107	
II . 이익잉여금처분액		-		-
III . 차기이월미처분이익잉여금		△5,836,584,959		△5,297,773,758

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

(4) 현금흐름표

현금흐름표

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군수도사업지방직영기업특별회계

(단위 : 원)

구	분	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
		금	액	금	액
I.	영업활동으로 인한 현금흐름		4,475,475,460		2,373,517,663
1.	당기순이익	△538,811,201		△2,101,325,107	
2.	현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	4,779,804,761		4,305,322,032	
가.	감가상각비	4,445,369,821		3,988,198,902	
나.	무형자산상각비	272,514,440		272,514,440	
다.	대손상각비	61,920,500		44,608,690	
라.	유형자산처분손실	-		-	
3.	현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4.	영업활동으로 인한 자산부채의 변동	234,481,900		169,520,738	
가.	수용가미수금의 감소(증가)	228,319,890		△216,470,120	
나.	기타미수금의 감소(증가)	318,630		△318,630	
다.	선급금의 감소(증가)	-		-	
다.	재고자산의 감소(증가)	△2,086,900		14,393,838	
라.	예수금의 증가(감소)	△309,520		37,120	
마.	미지급금의 증가(감소)	8,239,800		371,878,530	
II.	투자활동으로 인한 현금흐름		△5,718,766,510		△7,719,377,490
1.	투자활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
가.	건설중인자산의 감소	-		-	
2.	투자활동으로 인한 현금유출액	△5,718,766,510		△7,719,377,490	
가.	선급금의 증가	△1,158,120,000		△1,468,234,000	
나.	구축물의 증가	△1,891,576,140		△4,936,051,930	

구	분	2024년도 (당 기)		2023년도 (전 기)	
		금	액	금	액
	다. 기계장치의 증가	△267,430,000		△264,805,490	
	라. 차량운반구의 증가	△20,580,000		-	
	마. 공기구비품의 증가	-		△42,064,000	
	바. 건설중인자산의 증가	△2,381,060,370		△1,008,222,070	
	바. 무형자산의 증가	-		-	
	III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,473,510,000		5,193,609,000
	1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,473,510,000		5,193,609,000	
	가. 국고보조금의 증가	49,425,000		-	
	나. 도비보조금의 증가	600,000,000		3,371,305,000	
	다. 타회계보조금의 증가	649,425,000		1,587,767,000	
	라. 시설분담금의 증가	119,642,000		170,237,000	
	마. 공사부담금의 증가	55,018,000		64,300,000	
	2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
	IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		230,218,950		△152,250,827
	V. 기초의 현금		4,508,297,208		4,660,548,035
	VI. 기말의 현금		4,738,516,158		4,508,297,208

(5) 재무제표에 대한 주석

(2024년 12월 31일 현재)

금산군 수도사업 지방직영기업 특별회계

1. 회계와 내부통제제도 개요

금산군 수도사업 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. 금산군 수도사업 지방직영기업 특별회계의 개요

당 특별회계는 주민에게 생활용수, 그 밖의 용수를 공급하기 위하여 지방공기업법 제5조의 규정에 의하여 2016년 1월 1일 지방공기업회계로 전환하여 운영하고 있습니다.

3. 재무제표의 작성기준

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

4. 중요한 회계정책

1) 가동설비자산

가동설비자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 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 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. 급수수익은 상수도 사용료 수익과 구경별 정액요금 등으로 구성되어 있으며 기타영업수익은 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 당 특별회계가 기부채납 받으며 기부채납 받은 자산은 기타가동설비자산 계정으로 계상하고 있으며 기부채납자산에 대응되는 기부금을 자본잉여금의 기부금 계정으로 계상하고 있습니다.

5. 현금및현금성자산

당기말 현재 현금및현금성자산 계정잔액은 4,738,516,158원으로서 사용이 제한되거나 담보로 제공된 예금은 없으며 그 내용은 「현금및예금명세서」와 같습니다.

6. 수용가미수금

당기말 현재 수용가미수금 계정잔액 200,603,930원은 급수수익에 대한 미수금으로 동 잔액에 대하여 대손충당금 설정액은 없으며 그 내용은 「수용가미수금명세서」와 같습니다.

7. 기타미수금

기타미수금 잔액 38,700,000원은 내진성능평가용역 계약 해지에 따른 선금 환수금에 대한 미수금으로 그 내역은 「기타미수금명세서」와 같습니다.

8. 선급금

당기말 현재 선급금 계정잔액 5,276,975,000원은 수자원공사에 선지급한 운영비 및 시설개선비 중 정산되지 않은 잔액으로 내용은 다음과 같습니다.

구 분	금 액 (원)	비 고
수자원공사 선급금	5,276,975,000	2020년~2024년(위탁대가 - 집행액)
합 계	5,276,975,000	

9. 재고자산

당기말 현재 재고자산 계정잔액은 50,789,150원으로 그 내용은 「재고자산명세서」와 같습니다.

10. 가동설비자산

가동설비자산 중 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구, 공기구비품의 감가상각은 지방공기업 법시행규칙에서 정하는 내용연수를 적용하여 정액법으로 계산하고 있으며 그 내용은 「가동설비자산명세서」와 같습니다.

※ 가동설비자산 중 관리위탁자산

운영관리기간은 운영개시일 2007년 1월 1일부터 30년(2036년 12월 31일)이며 수자원공사가 사업을 시행하면서 운영대가에 반영되어 투자하는 자본적 성격의 개·대체 및 신규설치물(기타 발생품 포함)의 소유권은 당해 시설의 준공과 동시에 금산군에 귀속됩니다.

11. 건설중인자산

당기말 현재 건설중인자산 계정잔액은 8,440,135,890원으로 그 내용은 「비가동설비자산명세서」에 표시되어 있습니다.

12. 무형자산

당기말 현재 무형자산 계정잔액은 794,104,483원으로서 취득원가를 내용연수 5년을 적용한 감가상각누계액을 차감한 순장부가액으로 그 내역은 「무형자산명세서」와 같습니다.

13. 미지급금

당기말 현재 미지급금 계정잔액 665,376,810원은 수자원공사에 대한 2024년 12월분 정수구입비 284,101,810원, 2024년 12월분 위탁대가 381,275,000원으로 구성되어 있습니다.

14. 예수금

보고기간 종료일 현재 예수금 계정잔액 2,175,840원은 수입지출외현금을 대조하여 계상한 것입니다.

15. 원시자본금

당기말 현재 원시자본금 계정잔액 42,942,875,331원은 지방공기업법부칙 제3항에 따라 지방공기업 출범시점(2016.1.1.)의 당 특별회계의 자산과 부채평가액의 차액에서 기초 수용가 미수금에 대한 차이금액이 가산된 금액입니다.

16. 국고보조금, 도비보조금, 타회계보조금

자본잉여금으로 계상된 국고보조금, 도비보조금, 타회계보조금은 자본적지출을 목적으로 수령한 금액으로 그 내용은 「잉여금명세서」와 같습니다.

17. 시설분담금

당기말 현재 시설분담금 계정잔액 1,721,744,020원은 금산군상수도급수조례에 따라 급수신설공사시 수용가가 당기 부담분을 포함한 누적 금액입니다.

18. 기타가동설비자산, 기부금

당기말 현재 기부금 계정잔액 8,789,213,720원은 금산군상수도급수조례에 따라 급수공사 준공과 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.

19. 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 (결손금의 처리) 3항 규정 “이익적립금으로 결손금을 보전하여도 부족할 때에는 이를 다음 연도에 이월하여야 한다.”에 따라 당기말 미처리결손금 5,836,584,959원은 전액 차기로 이월하고 있습니다.

20. 당기순이익(순손실)

최근 3개연도 당기순손실은 2022년 1,634백만원, 2023년 2,101백만원 2024년 538백만원으로 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.

21. 지방상수도 관리혁신사업 위수탁협약

① 협약 당사자 :

(갑) 충청남도 금산군수

(을) 한국수자원공사

② 실시협약일 :

2006. 6. 28. (협약 변경일 : 2021. 5.)

③ 운영관리기간 :

운영개시일부터 30년간(2007. 1 .1.~2036. 12. 31.)

④ 협약 목적 :

- 유수율제고를 통한 생산원가 절감 및 한정된 수자원의 효율적인 이용
- 선진 유수율제고 기술접목 및 과학적이고 전문화된 관리를 통한 운영의 효율화
- 수돗물공급 서비스의 획기적 개선을 통한 지방상수도 관리의 새로운 모델 제시
- 안정적이고 깨끗한 수원의 항구적 확보

⑤ 위탁대가의 구분(협약서 별표9, 경상가격 기준)

- 운영대가합계 : 82,351,079천원
- 시설대가합계 : 54,766,613천원
- 위탁대가합계 : 137,117,692천원

4. 재무제표 부속명세서

(수도사업 지방직영기업)

- (1) 현 금 예 금 명 세 서
- (2) 영 업 미 수 금 명 세 서 (매 출 채 권)
- (3) 기 타 미 수 금 명 세 서
- (4) 재 고 자 산 명 세 서
- (5) 기 타 유 동 자 산 명 세 서 (해 당 없 음)
- (6) 유 가 증 권 명 세 서 (해 당 없 음)
- (7) 가 동 설 비 자 산 명 세 서
- (8) 비 가 동 설 비 자 산 명 세 서
- (9) 무 형 자 산 명 세 서
- (10) 투 자 와 기 타 자 산 명 세 서 (해 당 없 음)
- (11) 매 입 채 무 명 세 서 (해 당 없 음)
- (12) 미 지 급 비 용 (금) 명 세 서 (해 당 없 음)
- (13) 기 타 유 동 부 채 명 세 서 (해 당 없 음)
- (14) 차 입 금 명 세 서 (해 당 없 음)
- (15) 총 당 금 명 세 서
- (16) 잉 여 금 명 세 서
- (17) 전 입 금 · 보 조 금 등 수 입 명 세 서
- (18) 감 가 상 각 비 명 세 서
- (19) 성 질 별 손 익 계 산 서
- (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)		
계		4,508,297,208	15,343,353,340	15,113,134,390	4,738,516,158	농협은행	
현금 및 현금성자산	소 계	4,508,297,208	15,343,353,340	15,113,134,390	4,738,516,158		
						공금예금 :	4,264,261,778
	공금예금	4,506,130,478	12,466,042,640	12,235,832,800	4,736,340,318	미이체금:	472,078,540
						계	4,736,340,318
	정기예금	-	-	-	-		
	수입지출외현금	2,166,730	2,877,310,700	2,877,301,590	2,175,840	물이용부담금 :	2,175,840
						계	2,175,840

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구 분 년 도	전기이월	당 기 조 정 액		당 기	기 말	비 고
	미 수 금	증 가	감 소	수 입 액	잔 액	
계	608,890,360	5,430,182,350	262,870,320	5,575,598,460	200,603,930	
2019년 이전	143,110,030	34,561,250	176,289,360	1,381,920	-	
2020년	22,511,100	16,915,300	38,141,490	1,284,910	-	
2021년	24,643,230	3,226,140	18,081,370	3,068,120	6,719,880	
2022년	38,637,640	5,152,350	5,179,330	7,476,860	31,133,800	
2023년	379,988,360	9,972,770	25,178,770	322,640,560	42,141,800	
2024년(당기)	-	5,360,354,540	-	5,239,746,090	120,608,450	
대손충당금	118,046,040	59,625,240	176,289,360	1,381,920	-	
순기말잔액	490,844,320				200,603,930	

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

구 분 연도별	용도별	생산량	조정량	조정액	수입액	미수액	거래처	미수 사유
	계		14,746,968	5,275,834,730	5,575,598,460	200,603,930		납 세 태 만
2020 이전	과년도 미수금		158,784	217,097,680	2,666,830	-	이○○ 외	
2021	과년도 미수금		34,247	27,869,370	3,068,120	6,719,880	유○○ 외	
2022	과년도 미수금		51,217	38,610,660	7,476,860	31,133,800	오○○ 외 427명	
2023	과년도 미수금	7,645,583	7,177,540	364,782,360	322,640,560	42,141,800	오○○ 외 342명	
2024	가정용	7,830,095	3,512,946	2,179,926,780	2,109,567,450	70,359,330	김○○외 1617명	납 세 태 만
	일반용		2,585,978	2,470,076,740	2,419,835,320	50,241,420	곽○○외 367명	
	대중탕용		26,122	27,838,050	27,830,350	7,700	김○○	
	산업용		1,200,134	682,512,970	682,512,970	-		

(3) 기타미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

구 분 년 도	전기이월	당 기 조 정 액		당 기	기 말	비 고
	미 수 금	증 가	감 소	수 입 액	잔 액	
계	39,018,630	-	-	318,630	38,700,000	
2019년 이전	-	-	-	-	-	
2020년	-	-	-	-	-	
2021년	-	-	-	-	-	
2022년	38,700,000	-	-	-	38,700,000	용역 계약 해지에 따른 선금 환수
2023년	318,630	-	-	318,630	-	
2024년(당기)	-	-	-	-	-	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	39,018,630				38,700,000	

나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

구 분 연도별	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2020 이전					
2021					
2022	기타 자본적 수입	2022.05.04.	38700000	(주)우주○○○○○	용역 계약 해지에 따른 선금 환수
2023	기타 영업 수입	2023.05.25	318,630		물이용부담금 및 계량기대금 (하수도)
2024(당기)					

(4) 재고자산명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

자 산 분 류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기 말 잔 액
대 분 류	중 분 류					
합 계		48,702,250	92,671,650	90,584,750	-	50,789,150
계 량 기	소 계	46,409,300	82,661,650	81,814,050	-	47,256,900
	신 설 용	28,160,600	23,978,200	20,851,500	-	31,287,300
	교 체 용	18,248,700	58,683,450	60,962,550	-	15,969,600
소 모 품	소 계	2,292,950	10,010,000	8,770,700	-	3,532,250
	약 품	2,292,950	10,010,000	8,770,700	-	3,532,250

나. 명 세 서

(단위 : 원)

구 분 분류별		전 기 이월액	당 기 증 가					당 기 감 소			평 가 손 익		기 말 잔 액
			계	조달 구매	무상 취득	환입 품	발생 품	계	손익 계정	자본 계정	손실	이익	
합 계		48,702,250	92,671,650	92,671,650	-	-	-	90,584,750	90,584,750	-	-	-	50,789,150
신 설 용 계 량 기	소 계	28,160,600	23,978,200	23,978,200	-	-	-	20,851,500	20,851,500	-	-	-	31,287,300
	15mm	11,741,200	23,355,000	23,355,000				17,473,000	17,473,000				17,623,200
	20mm	7,154,000						1,221,000	1,221,000				5,933,000
	25mm	5,672,200						950,300	950,300				4,721,900
	32mm	2,660,000						584,000	584,000				2,076,000
	40mm	586,400	434,700	434,700				434,700	434,700				586,400
	50mm	346,800	188,500	188,500				188,500	188,500				346,800
교 체 용 계 량 기	소 계	18,248,700	58,683,450	58,683,450	-	-	-	60,962,550	60,962,550	-	-	-	15,969,600
	15mm	11,817,000	53,147,250	53,147,250				52,152,750	52,152,750				12,811,500
	20mm	974,400	2,151,800	2,151,800				2,801,400	2,801,400				324,800
	25mm	782,600	726,700	726,700				1,397,500	1,397,500				111,800
	32mm	-	438,000	438,000				438,000	438,000				-
	40mm	578,500	550,400	550,400				809,900	809,900				319,000
	50mm	299,200	1,385,300	1,385,300				1,496,000	1,496,000				188,500
	75mm	568,000	284,000	284,000				568,000	568,000				284,000
	100mm	790,000	-	-				395,000	395,000				395,000
	150mm	2,439,000	-	-				904,000	904,000				1,535,000
약 품	소 계	2,292,950	10,010,000	10,010,000	-	-	-	8,770,700	8,770,700	-	-	-	3,532,250
	차아염소 산나트륨 (5%)	2,292,950	10,010,000	10,010,000	-	-	-	8,770,700	8,770,700				3,532,250

(5) 기타 유동자산 명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금 액	비 고
해 당 없 음				

(6) 유가증권 명세서

(단위 : 원)

종류	종목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비 고
				전기말	당기말		
해 당 없 음							

(7) 가동설비자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구분 계정명	취득가액				감가상각누계액				순장부가액
	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	
토지	507,238,620	-	-	507,238,620					507,238,620
임목	-	-	-	-					-
건물	464,834,745	-	-	464,834,745	371,194,186	4,970,557	-	376,164,743	88,670,002
건축물	98,261,289,639	1,891,576,140	-	100,152,865,779	35,976,035,009	4,116,529,903	-	40,092,564,912	60,060,300,867
기계장치	6,368,435,698	267,430,000	-	6,635,865,698	4,010,406,606	276,987,339	-	4,287,393,945	2,348,471,753
차량운반구	120,238,000	20,580,000	-	140,818,000	50,099,167	24,390,600	-	74,489,767	66,328,233
공기구비품	112,457,110	-	-	112,457,110	20,911,038	22,491,422	-	43,402,460	69,054,650
기타가동설비자산	15,432,734,416	746,112,300	-	16,178,846,716					16,178,846,716
계	121,267,228,228	2,925,698,440	-	124,192,926,668	40,428,646,006	4,445,369,821	-	44,874,015,827	79,318,910,841

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

자산명	취득 일자	규격	수량	단가	금액	예산집행상황				집행액
						과 목				
						정책	단위	세부	목	
가동설비자산 계					2,925,698,440					2,925,698,440
구축물 계					1,891,576,140					1,891,576,140
수도관 군북면 산안리 284-2번지 일원	24/11/12	수도관 D25mm L=10m	10m		4,541,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	4,541,000
상수관로 군북면 상곡1리 일원	24/07/19	PE관 D40(30)	123m		19,747,880	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	19,747,880
상수관로 금산읍 상리 일원	24/03/26	주철관	53m		18,988,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	18,988,000
상수관로 남이면 매곡리 일원	24/06/27	PE관	70m		46,039,100	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	46,039,100
수도관 남이면 성곡리 일원	24/06/28	수도관 D30mm	13m		4,978,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	4,978,000
상수관로 남이면 매곡리 일원	24/06/03	PE관 D160mm	122m		38,268,350	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	38,268,350
상수관로 남일면 신천리 일원	24/09/11	PE관 D225mm	57m		32,917,260	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	32,917,260
상수관로 남일면 황풍리 일원	24/11/28	PE관 D90(75)mm	540m		190,451,790	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	190,451,790
상수관로 북수면 구례2리 일원	24/09/25	PE관 D32(25)mm	249m		55,887,530	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	55,887,530
상수관로 부리면 청평1리 일원	24/10/18	PE관 D32(25)mm	334m		58,219,970	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	58,219,970
수도관 제원면 수당리 일원	24/04/09	PE관 소프트밸브 D50mm D50mm	200m		4,928,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	4,928,000
상수관로 제원면 수당리 일원	24/10/30	PE관 D40(32)mm	66m		104,968,040	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	104,968,040
교촌리 외 2개소 지방상수도 시설 공사	24/09/20		1식		16,812,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	16,812,000
상수관로 진산면 삼가리 일원	24/11/28	PE관 D110mm	100m		34,888,840	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	34,888,840
상수관로 추부면 마전리 산53-21번지 일원	24/12/18	주철관 D350mm	12m		52,263,030	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	52,263,030
상수관로 추부면 요광리 일원	24/10/18	PE관 D50mm	10m		229,034,540	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	229,034,540
군북면 산안리 지방상수도 시설 공사	24/02/21		1식		18,450,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	18,450,000
제수밸브 금산을 상리 일원	24/04/09	소프트실 제수밸브	2개		12,152,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	12,152,000
소화전 이설공사 금성면 상가리 일원	24/06/25		1식		4,690,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자재)	시설비 및 부대비	4,690,000

(단위 : 원)

자산명	취득 일기	규격	수량	단가	금액	예산집행상황				
						과 목				잔액
남이면 상금리 재포장공사 남이면 상금리 19-1번지 일원	24/12/11		1식		7,776,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	7,776,000
남이면 대양리외 2개소 가압정 설 치공사	24/06/14		1식		14,940,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	14,940,000
남이면 상금리외 3개소 가압정 설 치공사	24/05/23		1식		19,710,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	19,710,000
수도관 남이면 하금리 일원	24/12/10	수도관 D50mm D100mm	2개소		7,750,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	7,750,000
남이면 흑암리 소화전 이설공사 남이면 흑암리 일원	24/06/03		1식		3,790,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	3,790,000
상수관로 남이면 신천리, 남이면 매곡리 일 원	24/12/23	PE관,HI-VP관 D225mm,D15mm	37m		35,934,050	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	35,934,050
상수관로 남일면 초현리 731번지	24/02/02	주철직관 D150mm	3본		9,403,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	9,403,000
남일면 황룡리(사미리길) 소화전 설치공사	24/10/29		1식		7,240,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	7,240,000
부리면 관천리외 2개소 물탱크 설 거공사	24/09/20		1식		3,589,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	3,589,000
가압정 부리면 방우리 일원	24/04/17	가압장설 및 연결관로 20m 설치 B2.0*L3.0*H1.8 D90mm	1개소		32,018,810	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	32,018,810
부리면 창평2리 농어촌 생활용수 개발사업	24/09/30		1식		13,050,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	13,050,000
진산면 석막리 가압장변설 이설 공사 진산면 석막리 일원	24/10/29		1식		8,982,600	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	8,982,600
상수관로 진산면 석막리 산3번지 일원	24/12/27	PE관 D100(90)mm	60m		12,312,360	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	12,312,360
축조블럭 진산면 행정2리 일원	24/06/28	H=2.0m	73m		73,321,670	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	73,321,670
추부면 추정리 추부배수지 사면 보강사업 추부면 추정리 592-14번지	24/02/23		1식		7,354,000	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비	7,354,000
상수관로 군북면 산안리 794번지 일원	24/12/30	PE관 D32mm	24m		18,676,900	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	7.8.~19. 호우피해복구	시설비 및 부대비	18,676,900
상수관로 군북면 상곡리 156번지 일원	24/12/24	PE관 D63mm	17m		15,356,420	수자원 환경개선(환경/상 하수도·수질)	수질환경개선(수 도사업 지방직영기업 특별회계)	7.8.~19. 호우피해복구	시설비 및 부대비	15,356,420
수도시설 교체 및 관로 개량	24/12/31		1식		441,285,000					441,285,000
노후 수도미터 교체공사	24/12/31		1식		210,861,000					210,861,000
기계장치 계					267,430,000					267,430,000
전기 및 기계설비 개대체공사	24/12/31		1식		244,814,000					244,814,000
통합시스템	24/12/31		1식		22,616,000					22,616,000
차량운반구 계					20,580,000					20,580,000
모닝(민원처리 업무용)	24/12/31		1대		20,580,000					20,580,000
기타가동(유형)자산 계					746,112,300					746,112,300
기타가동설비자산(24년 급수공사 비) 군일원	24/12/31		1식		746,112,300					746,112,300

다. 가동설비자산 처분명세서

(단위 :원)

계 정 명	자산명	자산취득		감가상각 누 계 액	장부가액	자 산 처 분			
		일자	금액			처분액	손 익	처분 일자	승인 일자
해 당 없 음									

라. 가동설비자산 부문별 명세서

(단위 : 원)

용도별	계정과목	취득가액	연간감가상각비	감가상각누계액	장부가액
정수	건물	253,535,000	-	253,535,000	-
	구축물	92,374,451	2,967,866	49,050,789	43,323,662
	기계장치	15,085,600	709,000	6,440,072	8,645,528
	소계	360,995,051	3,676,866	309,025,861	51,969,190
취도수	토지	2,906,500	-	-	2,906,500
	구축물	575,787,858	19,882,659	373,105,367	202,682,491
	기계장치	798,014,733	33,654,526	706,217,828	91,796,905
	소계	1,376,709,091	53,537,185	1,079,323,195	297,385,896
송배급수	토지	504,332,120	-	-	504,332,120
	건물	211,299,745	4,970,557	122,629,743	88,670,002
	구축물	98,445,345,696	4,058,692,245	39,472,480,222	58,972,865,474
	기계장치	5,734,908,249	237,061,488	3,524,673,607	2,210,234,642
	기타	16,241,490,716	8,755,800	9,456,867	16,232,033,849
	소계	121,137,376,526	4,309,480,090	43,129,240,439	78,008,136,087
기타	구축물	1,039,357,774	34,987,133	197,928,534	841,429,240
	기계장치	87,857,116	5,562,325	50,062,438	37,794,678
	기타	190,631,110	38,126,222	108,435,360	82,195,750
	소계	1,317,846,000	78,675,680	356,426,332	961,419,668
합계	토지	507,238,620	-	-	507,238,620
	건물	464,834,745	4,970,557	376,164,743	88,670,002
	구축물	100,152,865,779	4,116,529,903	40,092,564,912	60,060,300,867
	기계장치	6,635,865,698	276,987,339	4,287,393,945	2,348,471,753
	기타	16,432,121,826	46,882,022	117,892,227	16,314,229,599
	소계	124,192,926,668	4,445,369,821	44,874,015,827	79,318,910,841

(8) 비가동설비자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

구 분 계정명	취득원가				감가상각누계액				순장부가액
	전기	당기		기말	전기	당기		기말	
	이월액	증가	감소	잔액	이월액	증가	감소	잔액	
건설중인자산계	6,059,075,520	2,381,060,370	-	8,440,135,890	-	-	-	-	-
토지	-	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-	-	-
구축물	6,059,075,520	2,381,060,370	-	8,440,135,890	-	-	-	-	-
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-	-	-	-
운휴자산계	-	-	-	-	-	-	-	-	-
토지	-	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-	-	-
구축물	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-	-	-	-

나. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규격	단위	수량	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	예 산 과 목		
사 업 명	자 산 명								항	세항	목
합 계		-	-	-	6,059,075,520	2,381,060,370	-	8,440,135,890			
금산지구 농어촌 생활용수 개발사업	구축물				1,047,211,930	1,827,373,590		2,874,585,520	맑은물공급 (수도사업 지방직영 기업특별회	농어촌생활 용수개발 (도비)(전환사 업)	시설비 및 부대비
남이 농어촌 생활용수 개발사업	구축물				107,394,150	197,901,620		305,295,770	맑은물공급 (수도사업 지방직영 기업특별회	농어촌생활 용수개발 (도비)(전환사 업)	시설비 및 부대비
금산읍 중도리 노후상수관로 개량공사	구축물				-	26,119,220		26,119,220	수질환경개 선(수도 사업 지방직 영	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비
금성면 의총리 노후상수관로 개량공사	구축물	-	-	-	-	62,394,770	-	62,394,770	수질환경개 선(수도 사업 지방직 영	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비
제원면 길곡리 가압장 설치공사	구축물	-	-	-	-	15,579,620	-	15,579,620	수질환경개 선(수도 사업 지방직 영	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비
진산면 지방리 지방상수도 시설공사	구축물	-	-	-	-	34,906,130	-	34,906,130	수질환경개 선(수도 사업 지방직 영	상수관로 매설(자체)	시설비 및 부대비
부리면 농어촌 생활용수개발사업	구축물	-	-	-	-	5,923,420	-	5,923,420	맑은물공급 (수도사업 지방직영 기업특별회	농어촌생활 용수개발 (도비)(전환사 업)	시설비 및 부대비
군북면 농어촌 생활용수 개발사업	구축물	-	-	-	4,904,469,440	210,862,000	-	5,115,331,440	맑은물공급 (수도사업 지방직영 기업특별회	농어촌생활 용수개발 (도비)(전환사 업)	시설비 및 부대비

다. 운휴자산 명세서

(단위 : 원)

구분		규격	단위	수량	금액
사업명	자산명				
해당			없음		

(9) 무형자산 명세서

(단위 : 원)

구분 과목	취득원가			당 기 상각액	상각누계	기말잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
계	1,362,572,200	-	1,362,572,200	272,514,440	568,467,717	794,104,483	
소프트웨어	2,574,000	-	2,574,000	514,800	1,801,800	772,200	21-12-14
기타무형자산	1,359,998,200	-	1,359,998,200	271,999,640	566,665,917	793,332,283	22-12-14

(10) 투자와 기타자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	비 고
<div>해 당 없 음</div>						

(11) 매입채무명세서(장·단기)

(단위 : 원)

계정과목	구 분	발생일자	금 액	미지급 기간(일)	이 율	거래처	미지급사유
해 당 없 음							

(12) 미지급비용(금) 명세서(장·단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간 (일)	이율	거래처	미지급 사유
해당없음						

(13) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구 분	금 액	거래처	비 고
해 당 없 음					

(14) 차입금명세서

차 입 금 명 세 서

(단위 : 원)

종 류	발행일	총 액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행액	조 건		비 고
			당 년 도		누 계							이 율	상 환 기간	
			원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자		이 율	상 환 기간	
해 당 없 음														

차 입 금 상 환 계 획

(단위 : 원)

계 정 과 목	차 입 금 명	차 입 처	차입원금	미상환잔액	상 환 계 획				
					2023년	2024년	2025년	2026년	2027년 이후
해 당 없 음									

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비 고
		목적사용	기 타			
합 계	118,046,040	176,289,360	3,395,800	59,625,240	-	
대손충당금	118,046,040	176,289,360	3,395,800	59,625,240	-	수용가 미수금

(16) 잉여금명세서

(단위 : 원)

과 목		기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I .	자본잉여금	56,900,842,420	2,219,622,300	△1,964,427,710	61,084,892,430	
1.	국고보조금	9,031,000,000	49,425,000	-	9,080,425,000	
2.	도비보조금	18,070,578,290	600,000,000	△1,964,427,710	20,635,006,000	
3.	타회계보조금	19,327,565,690	649,425,000	-	19,976,990,690	
4.	시설분담금	1,602,102,020	119,642,000	-	1,721,744,020	
5.	공사부담금	826,495,000	55,018,000	-	881,513,000	
6.	기부금	8,043,101,420	746,112,300	-	8,789,213,720	
II .	이익잉여금	△5,297,773,758	△538,811,201	-	△5,836,584,959	
1.	처분전이익잉여금	△5,297,773,758	△538,811,201	-	△5,836,584,959	
III .	합 계	51,603,068,662	1,680,811,099	△1,964,427,710	55,248,307,471	

(17) 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구 분	회 계 처 리 방 법	출 연 기 관	금 액	보조목적	예산결산상 수입구분
계			6,695,060,000		
타회계 건설보 조금 수 입	자본잉여금 처리	국비 (환경부)	49,425,000	7.8. ~ 19. 호우피해 복구	자본적수입
타회계 건설보 조금 수 입	자본잉여금 처리	도비 (충청남도)	600,000,000	추부, 진산지구 농어촌 생활용수 개발사업	
일반회 계지원 금	자본잉여금 처리	타회계 (금산군)	5,100,000,000	상수도 위탁운영비	자본적수입
			278,965,000	정수구입비	
			300,000,000	금산지구 농어촌 생활용수 개발사업	
			300,000,000	추부면 요광리 상수관로 매설공사	
			17,245,000	수도사업 특별회계 결산감사 용역	
			49,425,000	7.8. ~ 19. 호우피해 복구	

(18) 감가상각비명세서

(단위 : 원)

구 분	자산과목	취득원가	당기상각액	상각누계액	기말잔액	상각방법	비 고
합 계		108,869,413,532	4,717,884,261	45,442,483,544	63,426,929,988		
가 동 설 비 자 산	소 계	107,506,841,332	4,445,369,821	44,874,015,827	62,632,825,505		
	건 물	464,834,745	4,970,557	376,164,743	88,670,002	정 액 법	
	구 축 물	100,152,865,779	4,116,529,903	40,092,564,912	60,060,300,867	"	
	기 계 장 치	6,635,865,698	276,987,339	4,287,393,945	2,348,471,753	"	
	차량운반구	140,818,000	24,390,600	74,489,767	66,328,233	"	
	공기구비품	112,457,110	22,491,422	43,402,460	69,054,650	"	
운 휴 자 산	소 계	-	-	-	-		
	건 물	-	-	-	-		
	구 축 물	-	-	-	-		
	기 계 장 치	-	-	-	-		
	차량운반구	-	-	-	-		
	공기구비품	-	-	-	-		
무형자산	소 계	1,362,572,200	272,514,440	568,467,717	794,104,483		
	소프트웨어	2,574,000	514,800	1,801,800	772,200	정 액 법	
	기 타 무 형 자 산	1,359,998,200	271,999,640	566,665,917	793,332,283	"	

(19) 성질별 손익계산서

(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)	2,818,186,830	△538,811,201	3,356,998,031	1,609,308,414	△2,101,325,107	3,710,633,521
	수익(수익적수입)합계	11,426,713,720	11,526,527,720	△99,814,000	10,230,433,572	10,211,791,451	18,642,121
	영업수익	5,362,899,240	6,112,138,240	△749,239,000	4,881,678,100	6,429,645,100	△1,547,967,000
	급수수익	5,360,354,540	5,360,354,540	-	4,879,341,230	4,879,341,230	-
	급수공사수익	-	749,239,000	△749,239,000	-	1,547,967,000	△1,547,967,000
	기타영업수익	2,544,700	2,544,700	-	2,336,870	2,336,870	-
	영업외수익	6,063,814,480	5,414,389,480	649,425,000	5,348,755,472	3,782,146,351	1,566,609,121
	이자수익	15,336,250	15,336,250	-	16,557,700	16,557,700	-
	타회계전입금수익	-	-	-	-	-	-
	타회계지원금수익	6,045,635,000	5,396,210,000	649,425,000	5,320,154,000	3,732,387,000	1,587,767,000
	유형자산처분이익	-	-	-	-	-	-
	전기손익수정이익	127,960	127,960	-	-	10,248,650	△10,248,650
	기타영업외수익	2,715,270	2,715,270	-	12,043,772	22,953,001	△10,909,229
	비용(수익적지출)합계	8,608,526,890	12,065,338,921	△3,456,812,031	8,621,125,158	12,313,116,558	△3,691,991,400
	영업비용	8,608,526,890	12,052,262,951	△3,443,736,061	8,620,471,138	12,312,462,538	△3,691,991,400
	인력운영비	147,995,150	147,995,150	-	130,202,940	130,202,940	-
	인건비	147,995,150	147,995,150	-	130,202,940	130,202,940	-
	보수	147,995,150	147,995,150	-	130,202,940	130,202,940	-
	수당	-	-	-	-	-	-
	정액급식비	-	-	-	-	-	-
	교통보조비	-	-	-	-	-	-
	명절휴가비	-	-	-	-	-	-
	가계지원비	-	-	-	-	-	-
	연가보상비	-	-	-	-	-	-
	기타직보수	-	-	-	-	-	-
	무기계약근로자보수	-	-	-	-	-	-
	기간제근로자등보수	-	-	-	-	-	-
	퇴직급여	-	-	-	-	-	-
	경비	3,360,531,740	4,114,019,040	△753,487,300	3,390,268,198	4,965,652,566	△1,575,384,368
	일반운영비	32,853,830	32,853,830	-	23,511,728	23,511,728	-
	사무관리비	31,083,830	31,083,830	-	21,831,728	21,831,728	-
	공공운영비	1,770,000	1,770,000	-	1,680,000	1,680,000	-
	맞춤형복지제도시행경비	-	-	-	-	-	-
	교육훈련비	-	-	-	-	-	-
	여비	2,372,910	2,372,910	-	1,526,000	1,526,000	-
	업무추진비	-	-	-	-	-	-

		직무수행경비	8,220,000	8,220,000	-	8,460,800	8,460,800	-
		직책급여무수행경비	-	-	-	-	-	-
		직급보조비	6,420,000	6,420,000	-	6,585,000	6,585,000	-
		특정업무수행활동비	1,800,000	1,800,000	-	1,875,800	1,875,800	-
		재료비	3,300,000,000	3,299,519,800	480,200	3,327,603,080	3,326,926,610	676,470
		일반재료비	-	-	-	-	-	-
		약품비	-	-	-	-	-	-
		원수구입비	-	-	-	-	-	-
		정수구입비	3,300,000,000	3,299,519,800	480,200	3,327,603,080	3,326,926,610	676,470
		연구개발비	5,225,000	5,225,000	-	17,426,590	17,426,590	-
		수선교체비	11,860,000	19,715,200	△7,855,200	11,740,000	18,152,638	△6,412,638
		급수계량기교체비	-	-	-	-	-	-
		수도관교체비	-	-	-	-	-	-
		지원사업성시설비	-	-	-	-	-	-
		수선유지비	11,860,000	19,715,200	△7,855,200	11,740,000	18,152,638	△6,412,638
			-	-	-	-	-	-
		동력비	-	-	-	-	-	-
		행사홍보비	-	-	-	-	-	-
		급수공사비	-	746,112,300	△746,112,300	-	1,569,648,200	△1,569,648,200
		신설공사비	-	746,112,300	△746,112,300	-	1,569,648,200	△1,569,648,200
		개조공사비	-	-	-	-	-	-
		경상이전	5,100,000,000	3,010,444,000	2,089,556,000	5,100,000,000	2,911,285,000	2,188,715,000
		일반보상금	-	-	-	-	-	-
		이주및재해보상금	-	-	-	-	-	-
		연금부담금등	-	-	-	-	-	-
		배상금등	-	-	-	-	-	-
		민간이전	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000
		민간경상사업보조	-	-	-	-	-	-
		민간위탁비	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000
		공기관등경상적대행사업비	-	3,010,444,000	△3,010,444,000	-	2,911,285,000	△2,911,285,000
		자치단체등이전	-	-	-	-	-	-
		내부거래	-	4,717,884,261	△4,717,884,261	-	4,260,713,342	△4,260,713,342
		감가상각비	-	4,717,884,261	△4,717,884,261	-	4,260,713,342	△4,260,713,342
		기타영업비용	-	61,920,500	△61,920,500	-	44,608,690	△44,608,690
		영업외비용	-	13,075,970	△13,075,970	654,020	654,020	-

(20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

가. 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 내 역			
				세 황	목	금 액	내 역
금수공사수익	749,239,000	-	749,239,000			749,239,000	수공금수공사 정리
정수비	3,299,519,800	3,300,000,000	△480,200	정수비	정수구입비	△284,582,010 284,101,810	23년 12월분 광역상수도 정수구입비 지급 정리 24년 12월분 광역상수도 정수구입비 미지급금 정리
배급수비	54,741,200	-	54,741,200	일반관리비	민간위탁금	46,886,000 6,815,400 1,039,800	수자원공사 시설개선비 집행액 중 수선유지성격 정리 구축물 사업비 중 배급수비 성격 정리 저장품(교체용 및 약품) 기초/기말 정리
금수공사비	746,112,300	-	746,112,300			△3,126,700 749,239,000	저장품(신설용) 기초/기말 정리 수공금수공사 정리
감가상각비	4,445,369,821	-	4,445,369,821			4,445,369,821	가동설비자산 감가상각비 정리
무형자산상각비	272,514,440	-	272,514,440			272,514,440	무형자산상각비 정리
대행운영관리비	2,963,558,000	-	2,963,558,000			2,963,558,000	수공 지급 위탁운영대가 중 운영관리비 정리
일반관리비	200,003,060	5,300,003,060	△5,100,000,000	일반관리비	민간위탁금	△5,108,720,000 △372,555,000 381,275,000	수자원공사 위탁대가 운영 및 시설개선비 정리 23년 12월분 수자원공사 위탁대가 지급 정리 24년 12월분 수자원공사 위탁대가 미지급 정리
대손상각비	61,920,500	-	61,920,500			61,920,500	5년경과 수용가미수금 대손충당금 및 불납결손 정리
타회계지원금수익	5,396,210,000	6,045,635,000	△649,425,000	타회계 전입금수익	일반회계 지원금	△649,425,000	자산취득목적 보조금 타회계건설보조금으로 정리
전기오류수정손실	13,075,970	-	13,075,970			13,075,970	과년도 수용가미수금 감액조정분 정리

5. 예 산 결 산 보 고 서

(수도사업 지방직영기업)

(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

(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·재무확정액)	수납액·지출액
수입 (I)	계	10,658,880,000	11,426,713,720	△767,833,720	계	1,167,925,000	1,548,973,438	△381,048,438	계	16,295,107,110	17,443,989,268	16,972,173,118
	영업수익	4,600,200,000	5,362,899,240	△762,699,240	자본잉여금수입 유보자금	857,925,000	824,085,000	33,840,000	영업수익	4,600,200,000	5,362,899,240	5,242,290,790
	영업외수익	6,058,680,000	6,063,814,480	△5,134,480		310,000,000	724,888,438	△414,888,438	영업외수익	6,058,680,000	6,063,814,480	6,063,814,480
지출 (II)	계	8,632,073,000	8,608,526,890	23,546,110	계	3,194,732,000	1,050,388,340	2,144,343,660	계	16,295,107,110	12,235,832,800	12,235,832,800
	영업비용	8,631,073,000	8,608,526,890	22,546,110	유형자산취득 비거동설비자산취득	2,188,850,000	1,034,679,020	1,154,170,980	영업비용	8,631,073,000	8,608,526,890	8,608,526,890
	영업외비용	1,000,000	1,000,000			1,005,882,000	15,709,320	990,172,680	영업외비용	1,000,000	1,000,000	
									유형자산취득	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020
									비거동설비자산취득	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320
									이월예산지출	4,468,302,110	2,576,917,570	2,576,917,570
									- 자본적지출	4,468,302,110	2,576,917,570	2,576,917,570
차액 (I-II)	당기순이익 (자본형성)	2,026,807,000	2,818,186,830	△791,379,830	과부족 자본형성	△2,026,807,000	498,585,098	△2,525,392,098	계			4,736,340,318
									순세계잉여금			680,812,118
									보조금사용잔액			
									대행사업비사용잔액			
									사고이월금			84,616,680
									건설계약이월금			1,089,354,300
									계속비이월금			2,881,557,220
									미지급비용금			

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과목				예산액			결산액 (정수결정액, · 조서결정액) (A)	수납액(B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)		
								수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금)(D)	수납액 (B=C-D)				
세목	당초	추경	이월자금예산액		계									
			이월재원충당금	미지급이월액										
합 계 ((1)+(2)+(3))				11,110,710,000	716,095,000	4,468,302,110	-	16,295,107,110	17,443,989,268	17,043,543,738	71,370,620	16,972,173,118	232,512,220	239,303,930
수익적수입 계 (1)				9,992,210,000	666,670,000	-	-	10,658,880,000	11,426,713,720	11,373,792,890	67,687,620	11,306,105,270	-	120,608,450
영업수익				4,600,200,000	-	-	-	4,600,200,000	5,362,899,240	5,309,978,410	67,687,620	5,242,290,790	-	120,608,450
사용료수익				4,597,800,000	-	-	-	4,597,800,000	5,360,354,540	5,307,433,710	67,687,620	5,239,746,090	-	120,608,450
가정용상수도사용료				1,857,600,000	-	-	-	1,857,600,000	2,179,926,780	2,177,179,230	67,611,780	2,109,567,450	-	70,359,330
일반용상수도사용료				2,008,800,000	-	-	-	2,008,800,000	2,470,076,740	2,419,911,160	75,840	2,419,835,320	-	50,241,420
대중탕용상수도사용료				29,400,000	-	-	-	29,400,000	27,838,050	27,830,350	-	27,830,350	-	7,700
산업 및 공업용상수도사용료				702,000,000	-	-	-	702,000,000	682,512,970	682,512,970	-	682,512,970	-	-
기타영업수익				2,400,000	-	-	-	2,400,000	2,544,700	2,544,700	-	2,544,700	-	-
기타영업수입				2,400,000	-	-	-	2,400,000	2,544,700	2,544,700	-	2,544,700	-	-
영업외수익				5,392,010,000	666,670,000	-	-	6,058,680,000	6,063,814,480	6,063,814,480	-	6,063,814,480	-	-
이자수익				10,045,000	-	-	-	10,045,000	15,336,250	15,336,250	-	15,336,250	-	-
예금이자수입				10,045,000	-	-	-	10,045,000	15,336,250	15,336,250	-	15,336,250	-	-
타회계전입금수익				5,378,965,000	666,670,000	-	-	6,045,635,000	6,045,635,000	6,045,635,000	-	6,045,635,000	-	-
일반회계지원금				5,378,965,000	666,670,000	-	-	6,045,635,000	6,045,635,000	6,045,635,000	-	6,045,635,000	-	-
기타영업외수익				3,000,000	-	-	-	3,000,000	2,715,270	2,715,270	-	2,715,270	-	-
기타영업외수입				3,000,000	-	-	-	3,000,000	2,715,270	2,715,270	-	2,715,270	-	-
전기손익수정이익				-	-	-	-	-	127,960	127,960	-	127,960	-	-
전기손익수정이익				-	-	-	-	-	127,960	127,960	-	127,960	-	-
자본적수입 계 (2)				1,118,500,000	49,425,000	-	-	1,167,925,000	1,548,973,438	1,201,448,738	3,683,000	1,197,765,738	232,512,220	118,695,480
자본잉여금수입				808,500,000	49,425,000	-	-	857,925,000	824,085,000	827,768,000	3,683,000	824,085,000	-	-
시설분담금수입				198,000,000	-	-	-	198,000,000	119,642,000	123,325,000	3,683,000	119,642,000	-	-
시설분담금수입				198,000,000	-	-	-	198,000,000	119,642,000	123,325,000	3,683,000	119,642,000	-	-
타회계건설보조금수입				600,000,000	49,425,000	-	-	649,425,000	649,425,000	649,425,000	-	649,425,000	-	-
국고보조금수입				-	49,425,000	-	-	49,425,000	49,425,000	49,425,000	-	49,425,000	-	-
시도비보조금수입				600,000,000	-	-	-	600,000,000	600,000,000	600,000,000	-	600,000,000	-	-
공사부담금수입				10,500,000	-	-	-	10,500,000	55,018,000	55,018,000	-	55,018,000	-	-
기타공사부담금수입				10,500,000	-	-	-	10,500,000	55,018,000	55,018,000	-	55,018,000	-	-
유보자금				310,000,000	-	-	-	310,000,000	724,888,438	373,680,738	-	373,680,738	232,512,220	118,695,480
순세계잉여금				300,000,000	-	-	-	300,000,000	37,828,368	37,828,368	-	37,828,368	-	-
순세계잉여금				300,000,000	-	-	-	300,000,000	△1,926,599,342	△1,926,599,342	-	△1,926,599,342	-	-
보조금사용잔액				-	-	-	-	-	1,964,427,710	1,964,427,710	-	1,964,427,710	-	-
사·도비보조금사용잔액				-	-	-	-	-	1,964,427,710	1,964,427,710	-	1,964,427,710	-	-
미수금				10,000,000	-	-	-	10,000,000	687,060,070	335,852,370	-	335,852,370	232,512,220	118,695,480
영업(수용가)미수금				10,000,000	-	-	-	10,000,000	648,360,070	335,852,370	-	335,852,370	232,512,220	79,995,480
23년영업(수용가)미수금				10,000,000	-	-	-	10,000,000	364,782,360	322,640,560	-	322,640,560	-	42,141,800
22년영업(수용가)미수금				-	-	-	-	-	38,610,660	7,476,860	-	7,476,860	-	31,133,800
21년영업(수용가)미수금				-	-	-	-	-	27,869,370	3,068,120	-	3,068,120	18,081,370	6,719,880
20년영업(수용가)미수금				-	-	-	-	-	39,426,400	1,284,910	-	1,284,910	38,141,490	-
19년이전영업(수용가)미수금				-	-	-	-	-	177,671,280	1,381,920	-	1,381,920	176,289,360	-
기타미수금				-	-	-	-	-	38,700,000	-	-	-	-	38,700,000
22년기타미수금				-	-	-	-	-	38,700,000	-	-	-	-	38,700,000
이월재원수입 계 (3)				-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	4,468,302,110	4,468,302,110	-	4,468,302,110	-	-
전년도 이월사업비 등				-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	4,468,302,110	4,468,302,110	-	4,468,302,110	-	-
전년도 이월사업비 등				-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	4,468,302,110	4,468,302,110	-	4,468,302,110	-	-
이월재원충당액				-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	4,468,302,110	4,468,302,110	-	4,468,302,110	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과목			예산액					당기지출 원안행위액	결산액		지출액	미지급 비용-금	익년도미결제				불용액				
과목 세항	세목	세목	당초	추경	예산전용액	예산외지출액	이월자금예산액		계	(B)	재무확정액 (C)	지급결정액 (D)	(E)	(C+D- E)	계 (F)	건설개량이월	사고이월	계속비이월	(A-C-D-F)		
							이월재원종당금	미지급이월액												(A)	
합 계 ((0)+(2)+(3))			11,110,710,000	716,095,000	-	-	4,468,302,110	-	16,295,107,110	12,235,632,800	12,235,632,800	-	12,235,632,800	-	4,055,528,200	1,089,354,300	84,616,680	2,881,557,220	3,746,110		
수익적지출 계 (1)			8,614,828,000	17,245,000	-	-	-	-	8,632,073,000	8,608,526,890	8,608,526,890	-	8,608,526,890	-	19,800,000	-	19,800,000	-	3,746,110		
영업비용			8,613,828,000	17,245,000	-	-	-	-	8,631,073,000	8,608,526,890	8,608,526,890	-	8,608,526,890	-	19,800,000	-	19,800,000	-	2,746,110		
정수비	정수비		3,300,000,000	-	-	-	-	-	3,300,000,000	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	-	-	-	-	-	-		
	물건비		3,300,000,000	-	-	-	-	-	3,300,000,000	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	-	-	-	-	-	-		
	재료비	재료비	3,300,000,000	-	-	-	-	-	-	3,300,000,000	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	-	-	-	-	-	-	
		정수구입비		3,300,000,000	-	-	-	-	-	3,300,000,000	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	-	-	-	-	-	-	
	일반관리비			5,305,188,000	17,245,000	-	-	-	5,322,433,000	5,300,003,060	5,300,003,060	-	5,300,003,060	-	19,800,000	-	19,800,000	-	2,629,940		
	인건비	인건비	149,003,000	-	-	-	-	-	-	149,003,000	147,995,150	147,995,150	-	147,995,150	-	-	-	-	-	1,007,850	
		인건비	149,003,000	-	-	-	-	-	-	149,003,000	147,995,150	147,995,150	-	147,995,150	-	-	-	-	-	1,007,850	
		보수	149,003,000	-	-	-	-	-	-	149,003,000	147,995,150	147,995,150	-	147,995,150	-	-	-	-	-	1,007,850	
	물건비			56,185,000	17,245,000	-	-	-	73,430,000	52,007,910	52,007,910	-	52,007,910	-	19,800,000	-	19,800,000	-	1,622,090		
	일반운영비	일반운영비		27,525,000	17,245,000	-	-	-	-	44,770,000	24,330,000	24,330,000	-	24,330,000	-	19,800,000	-	19,800,000	-	640,000	
		사무관리비	사무관리비	25,755,000	17,245,000	-	-	-	-	43,000,000	22,560,000	22,560,000	-	22,560,000	-	19,800,000	-	19,800,000	-	640,000	
			공공운영비		1,770,000	-	-	-	-	-	1,770,000	1,770,000	1,770,000	-	1,770,000	-	-	-	-	-	-
		여비	여비	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000	2,372,910	2,372,910	-	2,372,910	-	-	-	-	-	27,090	
			국내여비		2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000	2,372,910	2,372,910	-	2,372,910	-	-	-	-	-	27,090
		직무수행경비	직무수행경비	8,220,000	-	-	-	-	-	8,220,000	8,220,000	8,220,000	-	8,220,000	-	-	-	-	-	-	-
			직급보조비		6,420,000	-	-	-	-	-	6,420,000	6,420,000	6,420,000	-	6,420,000	-	-	-	-	-	-
		특정업무경비	특정업무경비	1,800,000	-	-	-	-	-	-	1,800,000	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	-	-	-	-	-	-
			연구개발비		6,000,000	-	-	-	-	-	6,000,000	5,225,000	5,225,000	-	5,225,000	-	-	-	-	-	775,000
		전산개발비	전산개발비	6,000,000	-	-	-	-	-	-	6,000,000	5,225,000	5,225,000	-	5,225,000	-	-	-	-	-	775,000
			수선유지교체비		12,040,000	-	-	-	-	-	12,040,000	11,860,000	11,860,000	-	11,860,000	-	-	-	-	-	180,000
수선유지비		수선유지비		12,040,000	-	-	-	-	-	12,040,000	11,860,000	11,860,000	-	11,860,000	-	-	-	-	-	180,000	
	경상이전		5,100,000,000	-	-	-	-	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	-	-	-	-	-	-		
	민간이전	민간이전	5,100,000,000	-	-	-	-	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	-	-	-	-	-	-		
		민간취득금		5,100,000,000	-	-	-	-	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	-	-	-	-	-	-	
	정수 및 수질가관리비			8,640,000	-	-	-	-	8,640,000	8,523,830	8,523,830	-	8,523,830	-	-	-	-	-	116,170		
	물건비	물건비	8,640,000	-	-	-	-	-	8,640,000	8,523,830	8,523,830	-	8,523,830	-	-	-	-	-	116,170		
		일반운영비		8,640,000	-	-	-	-	8,640,000	8,523,830	8,523,830	-	8,523,830	-	-	-	-	-	116,170		
	사무관리비	사무관리비	8,640,000	-	-	-	-	-	8,640,000	8,523,830	8,523,830	-	8,523,830	-	-	-	-	-	116,170		
		영업외비용		1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	
	전기수익수정손실			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	
	매비비 및 기타			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	
	반환금기타	반환금기타	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	
전기수익수정손실		1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000			
자본적지출 계 (2)			2,495,882,000	698,850,000	-	-	-	-	3,194,732,000	1,050,388,340	1,050,388,340	-	1,050,388,340	-	2,144,343,660	1,089,354,300	64,816,680	990,172,680	-		
유형자산취득			1,790,000,000	398,850,000	-	-	-	-	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020	-	1,034,679,020	-	1,154,170,980	1,089,354,300	64,816,680	-	-		
구축물	구축물		1,790,000,000	398,850,000	-	-	-	-	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020	-	1,034,679,020	-	1,154,170,980	1,089,354,300	64,816,680	-	-		
	자본지출		1,790,000,000	398,850,000	-	-	-	-	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020	-	1,034,679,020	-	1,154,170,980	1,089,354,300	64,816,680	-	-		
	시설비 및 부대비	시설비 및 부대비	1,790,000,000	398,850,000	-	-	-	-	-	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020	-	1,034,679,020	-	1,154,170,980	1,089,354,300	64,816,680	-	-	
		시설비		1,790,000,000	398,850,000	-	-	-	-	2,188,850,000	1,034,679,020	1,034,679,020	-	1,034,679,020	-	1,154,170,980	1,089,354,300	64,816,680	-	-	
비가동설비자산취득			705,882,000	300,000,000	-	-	-	-	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320	-	15,709,320	-	990,172,680	-	-	-	990,172,680		
건설중인자산			705,882,000	300,000,000	-	-	-	-	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320	-	15,709,320	-	990,172,680	-	-	-	990,172,680		
자본지출			705,882,000	300,000,000	-	-	-	-	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320	-	15,709,320	-	990,172,680	-	-	-	990,172,680		
시설비 및 부대비	시설비 및 부대비	705,882,000	300,000,000	-	-	-	-	-	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320	-	15,709,320	-	990,172,680	-	-	-	990,172,680		
	시설비		705,882,000	300,000,000	-	-	-	-	1,005,882,000	15,709,320	15,709,320	-	15,709,320	-	990,172,680	-	-	-	990,172,680		
이월자본적지출 계 (3)			-	-	-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	2,576,917,570	2,576,917,570	-	2,576,917,570	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
수익적지출			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
자본적지출			-	-	-	-	4,468,302,110	-	4,468,302,110	2,576,917,570	2,576,917,570	-	2,576,917,570	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
유형자산취득			-	-	-	-	505,036,880	-	505,036,880	505,036,880	505,036,880	-	505,036,880	-	-	-	-	-	-		
구축물	구축물		-	-	-	-	505,036,880	-	505,036,880	505,036,880	505,036,880	-	505,036,880	-	-	-	-	-	-		
	자본지출		-	-	-	-	505,036,880	-	505,036,880	505,036,880	505,036,880	-	505,036,880	-	-	-	-	-	-		
	시설비 및 부대비	시설비 및 부대비	-	-	-	-	505,036,880	-	505,036,880	505,036,880	505,036,880	-	505,036,880	-	-	-	-	-	-		
		시설비		-	-	-	-	505,036,880	-	505,036,880	505,036,880	505,036,880	-	505,036,880	-	-	-	-	-	-	
비가동설비자산취득			-	-	-	-	3,963,265,230	-	3,963,265,230	2,071,880,690	2,071,880,690	-	2,071,880,690	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
건설중인자산			-	-	-	-	3,963,265,230	-	3,963,265,230	2,071,880,690	2,071,880,690	-	2,071,880,690	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
자본지출			-	-	-	-	3,963,265,230	-	3,963,265,230	2,071,880,690	2,071,880,690	-	2,071,880,690	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
시설비 및 부대비	시설비 및 부대비	-	-	-	-	3,963,265,230	-	3,963,265,230	2,071,880,690	2,071,880,690	2,071,880,690	-	2,071,880,690	-	1,891,384,540	-	-	-	1,891,384,540		
	시설비	-	-	-	-	3,900,460,440	-	3,900,460,440	2,069,424,490	2,069,424,490	2,069,424,490	-	2,069,424,490	-	1,831,035,950	-	-	-	1,831,035,950		
	시설부대비	-	-	-	-	62,804,790	-	62,804,790	2,456,200	2,456,200	2,456,200	-	2,456,200	-	60,348,590	-	-	-	60,348,590		

6. 예산결산부속명세서

(수도사업 지방직영기업)

- (1) 수익비용명세서 (생략)
- (2) 예비비사용조서 (해당없음)
- (3) 예산이월액조서
- (4) 전년도이월액조서
- (5) 예산전용액조서 (해당없음)
- (6) 채무부담행위액집행조서 (해당없음)
- (7) 계속비결산조서
- (8) 미수액·미지급액조서
- (9) 불납결손액조서
- (10) 차입금명세서 (해당없음)
- (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 출 원 인 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 "지방상수관로 매설공사외 2건"1,173,970,980원으로

- 건설개량 (1건)

1,089,354,300 원
- 사고이월 (2건)

84,616,680 원이다

그 내역은 다음과 같다.

가. 사업별 이월현황

과 목				사업명	예산액	지출원인 행위액	재무확정액 (지출액)	원인행위 미필액	다음연도 이월액(D)			불용액
관	항	세항	목		(A)	(B)	(C)	(A-B)	계	건설개량 이월	사고이월	(A-C-D)
계				1건	2,226,650,000	1,052,679,020	1,052,679,020	1,089,354,300	1,173,970,980	1,089,354,300	84,616,680	
자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비및 부대비	상수관로 매설	2,090,000,000	1,000,645,700	1,000,645,700	1,089,354,300	1,089,354,300	1,089,354,300	-	0
자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비및 부대비	7.8. ~ 19. 호우피해 복구	98,850,000	34,033,320	34,033,320	-	64,816,680		64,816,680	0
사업비용	영업비용	일반관리비	일반운영비	2024년 결산감사 용역	37,800,000	18,000,000	18,000,000	-	19,800,000		19,800,000	0

나. 건설개량이월비 내역

(단위 : 원)

과 목				사 업 명	예산액	지출원인 행위액	재무확정액	지출액	원인행위 미 필 액	차 기 건설개량 이 월 액	이월사유
관	항	세항	목		(A)	(B)	(C)		(A-B)		
계				1건	2,090,000,000	1,000,645,700	1,000,645,700	1,000,645,700	1,089,354,300	1,089,354,300	
자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비및 부대비	상수관로 매설	2,090,000,000	1,000,645,700	1,000,645,700	1,000,645,700	1,089,354,300	1,089,354,300	공기부족

다. 사고이월 내역

(단위 : 원)

과 목				사 업 명	예산액	지출원인 행위액	재 무 확정액	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목		(A)	(B)	(C)		계	원인미필 (B-C)	원인미필	
계				2건	136,650,000	52,033,320	52,033,320	0	84,616,680	84,616,680		
자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비및 부대비	7.8. ~ 19. 호우피해 복구	98,850,000	34,033,320	34,033,320	0	64,816,680	64,816,680		공기부족
사업비용	영업비용	일반관리비	일반운영비	2024년 결산감사 용역	37,800,000	18,000,000	18,000,000	0	19,800,000	19,800,000		공기부족

(4) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				전년도 이월액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월 구분	미집행 사유
합 계				505,036,880	505,036,880	-			
자본적 지출	유형 자산 취득	구축물	시설비 및 부대비	505,036,880	505,036,880	0	지방상수관로 매설공사	건설 개량	

(5) 예산전용액조서

(단위 : 원)

과 목				예산액	기 지출액	예산 잔액	전 용 과 목				전용액	전용 사유
관	항	세항	목				관	항	세항	목		
해 당 없 음												

(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. 총 괄

(단위 : 원)

사업명		계속비 연할 예산액					예산성립 후 증감			예산현액 (E=A+B+C+D)	채무확정액 (F)	익년도 이월액 (G)	불용액 (E-F-G)	비고
		계	2022	2023	2024 (당년도A)	2025	2026	전년도 이월액 (B)	예비비 지출결정액 (C)	전용 증감액 (D)				
계		당초												
		수정	8,354,561,000	3,966,648,000	1,010,362,305	0	0	3,963,265,230	0	0	4,973,627,535	2,092,070,315	2,881,557,220	0
농어촌 지방상수도 (남이)	시설비	797,405,000	797,405,000					668,277,550			668,277,550	197,605,550	470,672,000	0
	시설부대 비	33,869,000	33,869,000					15,015,695			15,015,695		15,015,695	0
농어촌 지방상수도 (군북)	시설비	797,405,000	797,405,000					56,391,380			56,391,380	34,603,750	21,787,630	0
	시설부대 비	2,882,000	2,882,000					12,489,695			12,489,695	2,571,105	9,918,590	0
농어촌 지방상수도 (부리)	시설비	7,833,346,000	4,877,378,000	2,955,968,000				1,477,799,940			1,477,799,940	28,007,940	1,449,792,000	0
	시설부대 비	28,302,000	17,622,000	10,680,000				28,178,400			28,178,400	3,520,400	24,658,000	0
농어촌 지방상수도 (금산)	시설비	2,873,199,305	1,572,319,000	996,400,000	304,480,305			1,697,991,570			2,002,471,875	1,824,916,570	177,555,305	0
	감리비	250,000,000	250,000,000					0			0	0	0	0
	시설부대 비	9,281,000	5,681,000	3,600,000				7,121,000			7,121,000	845,000	6,276,000	0
농어촌 지방상수도 (추부, 진산)	시설비	705,882,000			705,882,000			0			705,882,000	0	705,882,000	0

나. 계속사업비명세 당기(2024년도)

(단위: 원)

과목				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감 (B)			예산현액 (C=A+B)	채무확정액 (D)	집행잔액 (E=C-D)	의년도 이월액 (F)	불응액 (E-F)	이월·불응 사유
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지출 결정액	전용 증감액						
합 계					1,010,362,305	3,963,265,230	-	-	4,973,627,535	2,092,070,315	2,881,557,220	2,881,557,220	-	
자 본 적 출	비 건 설 중 인 자 산	가 동 설 비 자 산	소 계		-	683,293,245	-	-	683,293,245	197,605,550	485,687,695	485,687,695	-	공기 부족
			시설비	농어촌 지방상수도 (남이)	-	668,277,550	-	-	668,277,550	197,605,550	470,672,000	470,672,000	-	
					시설부대비	-	15,015,695	-	-	15,015,695	-	15,015,695	15,015,695	
			소 계		-	68,881,075	-	-	68,881,075	37,174,855	31,706,220	31,706,220	-	
			시설비	농어촌 지방상수도 (군북)	-	56,391,380	-	-	56,391,380	34,603,750	21,787,630	21,787,630	-	
					시설부대비	-	12,489,695	-	-	12,489,695	2,571,105	9,918,590	9,918,590	
			소 계		-	1,505,978,340	-	-	1,505,978,340	31,528,340	1,474,450,000	1,474,450,000	-	
			시설비	농어촌 지방상수도 (무리)	-	1,477,799,940	-	-	1,477,799,940	28,007,940	1,449,792,000	1,449,792,000	-	
					시설부대비	-	28,178,400	-	-	28,178,400	3,520,400	24,658,000	24,658,000	
			소 계		304,480,305	1,705,112,570	-	-	2,009,592,875	1,825,761,570	183,831,305	183,831,305	-	
			시설비	농어촌 지방상수도 (금산)	304,480,305	1,697,991,570	-	-	2,002,471,875	1,824,916,570	177,555,305	177,555,305	-	
						7,121,000	-	-	7,121,000	845,000	6,276,000	6,276,000	-	
			소 계		705,882,000				705,882,000	-	705,882,000	705,882,000		
			시설비	농어촌 지방상수도 (우부,진산)	705,882,000	-	-	-	705,882,000	-	705,882,000	705,882,000	-	

(8) 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구분		전기이월액	당기조정액	당기수입액	기말잔액	사유별									
목	(1)	(2)	(3)	(1+2-3)	무채산	행방불명	납세대만	폐업 또는 부도	재무회계법에 의한 유예	격리 또는 압류	소송계류	국외이주	자금압박	기타	납기미도래
합계	647,590,360	4,484,799,060	4,893,085,490	239,303,930			200,603,930	77,400,000							
사업예산계 (미수수익계)	-	4,677,841,570	4,557,233,120	120,608,450			120,608,450								
가정용	-	2,179,926,780	2,109,567,450	70,359,330			70,359,330								
일반용	-	2,470,076,740	2,419,835,320	50,241,420			50,241,420								
대중항용	-	27,838,050	27,830,350	7,700			7,700								
산업 및 공업용	-	-	-	-			-								
자본예산계 (미수금계)	647,590,360	△193,042,510	335,852,370	118,695,480			79,995,480	38,700,000							
영업(수용기)미수금	608,890,360	△193,042,510	335,852,370	79,995,480			79,995,480								
기타자본적수입	38,700,000	-	-	38,700,000				38,700,000							

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요 등
해 당 없 음					

(9) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과 목				징 수 결정액 (A)	징수액 (B)	미수액 (A-B)	불 납 결손액	사 유
관	항	세 항	목					
합 계				244,967,050	5,734,950	239,232,100	232,512,220	
자 본 적 수 입	유보자금	미수금	21년영업(수용가)미수금	27,869,370	3,068,120	24,801,250	18,081,370	소멸시효 완성
			20년영업(수용가)미수금	39,426,400	1,284,910	38,141,490	38,141,490	
			19년이전영업(수용가) 미수금	177,671,280	1,381,920	176,289,360	176,289,360	

(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)

계 과 정 목	차 입 처	차 입 원 금	미 상 환 잔 액	상 환 계 획				
				2022년	2023년	2024년	2025년	2026년 이후
해 당 없 음								

(11) 수입·지출 외 현금현재액조서

(단위 : 원)

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

(12) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구분	2024년도(당기)				2023년도(전기)				총 감	
	(1) 최종 예산액	(2) 재무확정액	(3) 차 이 ((1)-(2))	(4) 지출액	(5) 최종 예산액	(6) 재무확정액	(7) 차 이 ((5)-(6))	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
총 계	16,295,107,110	12,235,832,800	4,059,274,310	12,235,832,800	18,295,291,090	13,792,932,648	4,502,358,442	13,792,932,648	89.07	88.71
인건비	149,003,000	147,995,150	1,007,850	147,995,150	135,180,000	130,202,940	4,977,060	130,202,940	110.23	113.66
인건비	149,003,000	147,995,150	1,007,850	147,995,150	135,180,000	130,202,940	4,977,060	130,202,940	110.23	113.66
보수	149,003,000	147,995,150	1,007,850	147,995,150	135,180,000	130,202,940	4,977,060	130,202,940	110.23	113.66
물건비	3,382,070,000	3,360,531,740	21,538,260	3,360,531,740	3,416,723,000	3,390,268,198	26,454,802	3,390,268,198	98.99	99.12
일반운영비	53,410,000	32,853,830	20,556,170	32,853,830	45,910,000	23,511,728	22,398,272	23,511,728	116.34	139.73
사무관리비	51,640,000	31,083,830	20,556,170	31,083,830	44,230,000	21,831,728	22,398,272	21,831,728	116.75	142.38
공공운영비	1,770,000	1,770,000	-	1,770,000	1,680,000	1,680,000	-	1,680,000	105.36	105.36
여비	2,400,000	2,372,910	27,090	2,372,910	2,400,000	1,526,000	874,000	1,526,000	100.00	155.50
국내여비	2,400,000	2,372,910	27,090	2,372,910	2,400,000	1,526,000	874,000	1,526,000	100.00	155.50
직무수행경비	8,220,000	8,220,000	-	8,220,000	8,461,000	8,460,800	200	8,460,800	97.15	97.15
직급보조비	6,420,000	6,420,000	-	6,420,000	6,585,000	6,585,000	-	6,585,000	97.49	97.49
특정업무경비	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	1,876,000	1,875,800	200	1,875,800	95.95	95.96
재료비	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	3,330,512,000	3,327,603,080	2,908,920	3,327,603,080	99.08	99.17
정수구입비	3,300,000,000	3,300,000,000	-	3,300,000,000	3,330,512,000	3,327,603,080	2,908,920	3,327,603,080	99.08	99.17
연구개발비	6,000,000	5,225,000	775,000	5,225,000	17,700,000	17,426,590	273,410	17,426,590	33.90	29.98
전산개발비	6,000,000	5,225,000	775,000	5,225,000	17,700,000	17,426,590	273,410	17,426,590	33.90	29.98
수선유지교체비	12,040,000	11,860,000	180,000	11,860,000	11,740,000	11,740,000	-	11,740,000	102.56	101.02
수선유지비	12,040,000	11,860,000	180,000	11,860,000	11,740,000	11,740,000	-	11,740,000	102.56	101.02
경상이전	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	100.00	100.00
민간이전	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	100.00	100.00
민간위탁금	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	100.00	100.00
자본지출	7,663,034,110	3,627,305,910	4,035,728,200	3,627,305,910	9,642,388,090	5,171,807,490	4,470,580,600	5,171,807,490	79.47	70.14
시설비 및 부대비	7,663,034,110	3,627,305,910	4,035,728,200	3,627,305,910	9,642,388,090	5,171,807,490	4,470,580,600	5,171,807,490	79.47	70.14
시설비	7,600,229,320	3,624,849,710	3,975,379,610	3,624,849,710	9,574,303,300	5,168,687,490	4,405,615,810	5,168,687,490	79.38	70.13
시설부대비	62,804,790	2,456,200	60,348,590	2,456,200	68,084,790	3,120,000	64,964,790	3,120,000	92.24	78.72
예비비 및 기타	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000	654,020	345,980	654,020	100.00	-
반환금기타	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000	654,020	345,980	654,020	100.00	-
전기손익수정손실	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000	654,020	345,980	654,020	100.00	-

7. 경 영 분 석 지 표

(수도사업 지방직영기업)

(1) 경 영 분 석 지 표

(1) 경영분석지표

금산군 수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
안정성지표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	1543.79%	350.82%	1192.97%p
	자기자본비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	99.32%	97.30%	2.02%p
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	0.68%	2.78%	Δ2.10%p
수익성지표	매출액 영업이익율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{순매출액}} \times 100$ (영업수익-급수공사수익)	Δ110.76%	Δ120.51%	9.75%p
	매출액 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액}} \times 100$ (영업수익-급수공사수익)	Δ10.05%	Δ43.05%	33.00%p
	자기자본 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2} \times 100$	Δ0.56%	Δ2.25%	1.69%p
	총자산 순이익율	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2} \times 100$	Δ0.55%	Δ2.22%	1.67%p
활동성지표	자기자본 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2}$	0.06회	0.05회	0.01회
	총자산 회전율	$\frac{\text{순매출액}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2}$	0.05회	0.05회	0.00회
수지비율	총수지비율	$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용}} \times 100$ (영업수익+영업외수익+특별이익) (영업비용+영업외비용+경상수익)	95.53%	82.93%	12.60%p
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용}} \times 100$ (영업수익+영업외수익) (영업비용+영업외비용)	95.53%	82.93%	12.60%p

경영분석지표-계속

금산군 수도사업 지방직영기업 특별회계

구 분		산 식	당 기	전 기	증 감
수 지 비 율	영업수지 비율	$\frac{\text{영업수익-급수공사수익}}{\text{영업비용-급수공사비}} \times 100$	47.43%	45.44%	1.99%p
	공급단가	$\frac{\text{급수수익(사용료수익)}}{\text{연간총조정량(부과량)}}$	731.77원	679.81원	51.96원
	공급원가	$\frac{\text{총괄원가}}{\text{연간총조정량(부과량)}}$	2047.74원	1,986.40원	61.34원
채무 관련 지표	기업채원리금 상환 대 요금수입비율	$\frac{\text{기업채원리금상환}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%p
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+)}} \times 100$	1.23%	1.06%	0.17%p
	인건비 대 요금수입비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	2.76%	2.67%	0.09%p
	직원1인당 인건비 (천원)	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	49,332천원	37,201천원	12,131천원
	직원1인당 영업수익 (천원)	$\frac{\text{영업수익-급수공사수익}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	1,787,633천원	1,394,765천원	392,868천원
	직원1인당 급수전수 (전)	$\frac{\text{총급수전수}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	7,042전	5,861전	1,181전
	직원1인당 급수인구 (명)	$\frac{\text{급수인구}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	15,552명	13,073명	2,479명
	직원1인당 급수량 (천㎥)	$\frac{\text{연간총생산량}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}$	2,610천㎥	2,185천㎥	425천㎥

※ 1. 인건비에 퇴직급여 포함

〈상수도사업 업무처리효율성지표 추가항목〉

구 분	산 식	당 기	전 기	증 감
유수율 (%)	$\frac{\text{연간총조정량}}{\text{연간총생산량}} \times 100$	93.55%	93.88%	Δ0.33%p
시설이용율 (%)	$\frac{\text{1일평균생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	112.60%	110.25%	2.35%p
시설가동율 (%)	$\frac{\text{1일최대생산량}}{\text{시설용량}} \times 100$	131.16%	126.68%	4.48%p
배수관사용효율 (m³/m)	$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{배수관총연장}}$	10.29	10.13	0.16
가동설비자산사용효율 (m³/천원)	$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{가동설비자산}}$	0.10	0.09	0.01
° 가동설비자산 부문별 구성비율(%)				
취·도수부문 :	$\frac{\text{취·도수부문의 가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	0.37%	0.43%	Δ0.06%p
정수부문 :	$\frac{\text{정수부문의 가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	0.07%	0.07%	0.00%p
송·배·급수부문 :	$\frac{\text{송·배·급수부문의 가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	98.35%	98.61%	Δ0.26%p
기타부문 :	$\frac{\text{기타부문의 가동설비자산}}{\text{가동설비자산총액}} \times 100$	1.21%	0.88%	0.33%p
직원1인당 설비자산 (천원)	$\frac{\text{가동설비자산}}{\text{총직원수}}$	26,439,637	26,946,194	Δ506,557

8. 참 고 자 료

(수도사업 지방직영기업)

(1) 총괄원가계산서

(2) 수입·지출일계표

(3) 재정지원현황

(1) 총괄원가계산서

총괄원가계산서

당 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

전 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

금산군 수도사업 지방직영기업 특별회계

(단위 : 원)

구 분		금 액		비 고
		2024년도	2023년도	
(1) 급 수 수 익 및 총 괄 원 가	연간생산량 (㎥) (A)	7,830,095	7,645,583	
	연간조정량 (㎥) (B)	7,325,180	7,177,540	가정용 당기 : 3,512,946 전기: 3,354,256
	급수수익(C)	5,360,354,540	4,879,341,230	가정용 당기 : 2,179,926,780 전기: 1,953,141,050
	총괄원가 (D)	15,000,049,238	14,257,440,940	총괄원가(D)=(J+K+X)-(Y+Z)
	결함액(E)	9,639,694,698	9,378,099,710	총괄원가-급수수익(E=D-C)
	㎥당요금(원/㎥) (F)	731.77	679.81	급수수익/연간조정량(F=C/B)
	㎥당원가(원/㎥) (G)	2,047.74	1,986.40	총괄원가/연간조정량(G=D/B)
	요금현실화율(%) (H)	35.74%	34.22%	㎥당요금/㎥당원가(F/G*100)
	인상요인 (%) (I)	179.83%	192.20%	(총괄원가-급수수익)/급수수익 {I=(D-C)/C}*100
(2) 영 업 비 용	계 (J)	11,306,150,651	10,742,814,338	
	인력운영비	147,995,150	130,202,940	무기계약 근로자보수 중 퇴직급여 제외
	일반운영비	32,853,830	23,511,728	
	동력비	-	-	
	약품·재료비	-	-	
	원·정수구입비	3,299,519,800	3,326,926,610	
	수선교체비	19,715,200	18,152,638	자본적지출 중 수선유지비 등 대체액 포함.
	민간위탁비	-	-	
	경상이전	3,010,444,000	2,911,285,000	
	연구개발비	5,225,000	17,426,590	
	감가상각비	4,717,884,261	4,260,713,342	무형자산상각비 포함
	퇴직급여충당금전입액	-	-	
	기타영업비용	72,513,410	54,595,490	

구분		금액		비고
(3)	자본비용 계 (K)	3,701,546,797	3,566,068,803	타인자본비용+자기자본보수(K=L+M)
	타인자본비용(L) (지급이자)	-	-	지급이자총액 당기 : - 전기 : -
	자기자본보수(M)	3,701,546,797	3,566,068,803	요금기저×자기자본비율×적정투자보수율 (M)=(P)×(O)×(N)
	적정투자보수율 (N)	4.76%	4.76%	2024년도 4.76%, 2023년도 4.76% 적용
	자기자본비율(O)	99.24%	96.97%	
	요금기저(P)	78,359,117,466	77,258,339,505	순가동설비자산+건설중인자산+운전자금 (P)=(Q)+(V)+(W)
	순가동설비자산(Q)	70,021,787,446	67,594,764,181	(Q)=(R-S-T-T2-T3-U)
	총가동설비자산(R)	80,078,746,532	76,390,701,408	
	기부금(S)	8,416,157,570	7,258,277,320	
	시설분담금누계(T)	1,083,819,556	1,009,216,603	
	공사부담금(T2)	556,981,960	528,443,304	
	원인자부담금(T3)	-	-	
	재평가적립금누계(U)	-	-	
	건설중인자산(V)	7,249,605,705	8,590,659,940	
	운전자금(W)	1,087,724,315	1,072,915,384	(영업비용(급수공사비제외)-감가상각비 등 비현금성지출)×2/12
(4)	영업외비용(X)	13,075,970	654,020	지급이자 제외 기업채취급제비 포함
(5)	계 (Y)	2,544,700	2,336,870	
	기타영업수익	2,544,700	2,336,870	각종 수수료수입 등(급수공사수익 제외)
(6)	계 (Z)	18,179,480	49,759,351	
	이자수익	15,336,250	16,557,700	
	타회계전입금수익	-	-	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 하수도요금 위탁징수수수료 등 표시 기타 수익적 경비 및 자본 적비용 지원액은 표시 제외
	기타영업외수익	2,843,230	33,201,651	

(2) 수입 · 지출일계표

세입세출일계표

(회계일자 : 2024. 12. 31)

사무소코드 : 000444 금고구분 : 200 회계년도 : 2024

[단위:원]

회계구분	세입			지급배정액 (2)	세출			잔액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자금운용			비고
	수입액	과오납 반환액	과목경정액		지급액	반납액	과목경정액		예금등(6)	환입(7)	공급잔액 (5)-(6)+(7)	
19 금산군수도	합계 9,645,950											
19 사업지방직	누계 18,571,465,198	71,370,820		18,500,094,378				4,121,129,578			4,121,129,578	
20 금산군수도	합계				34,471,250							
20 사업특별회	누계 12,378,885,000			12,378,885,000	12,235,832,800			143,132,200			143,132,200	
계지출원												

위와 같이 보고합니다.

금산군청<출>

김유성(****118)

세입
지출원

장수관
지출원

귀하

1 / 1

5502

2025/01/02 8:23:25

금고(인)

1714462654 45126 김유*

(3) 재정지원 현황

(단위 : 원)

지방자치단체			국 가			당 기 경 영 손익 (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)	
6,645,635,000	5,396,210,000	1,249,425,000	-	-	49,425,000	△538,811,201	△5,935,021,201	△538,811,201	5,836,584,959