

2019 사업연도

결 산 서

- 예천군 하수도 공기업 -



예 천 군

1. 총괄표	03
2. 사업보고서	07
(1) 개황	09
(2) 연도별 업무현황	12
(3) 건설개량수선공사개요	14
(4) 사업운영성과	17
3. 재무제표	19
(1) 재무상태표	21
(2) 손익계산서	22
(3) 결손금처리계산서	23
(4) 현금흐름표	24
(5) 재무제표에 대한 주석	25
4. 재무제표부속명세서	31
(1) 현금예금명세서	33
(2) 영업미수금명세서	33
(3) 가동설비자산명세서	34
(4) 비가동설비자산명세서	36
(5) 기타부채명세서	37
(6) 잉여금명세서	38
(7) 전입금 보조금 등 수입명세서	39
(8) 감가상각비명세서	40
(9) 성질별손익계산서	41
(10) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	42

5. 예산결산보고서	43
(1) 총괄표	46
(2) 사업예산 결산총괄	47
(3) 사업예산 결산보고서	48
(4) 자본예산 결산총괄	51
(5) 자본예산 결산보고서	52
(6) 예산총괄표	54
6. 예산결산부속명세서	55
(1) 수익비용 명세서	57
(2) 예비비사용조서	59
(3) 예산이월액조서	60
(4) 미수액조서, 미지급액조서	61
(5) 유형자산명세서	62
(6) 지출예산성질별결산	63
(7) 수입지출총괄	64
7. 경영분석지표	65
(1) 경영분석 지표	67
8. 참고자료	69
(1) 총괄원가계산서	71
(2) 수입지출일계표	72
(3) B T L 사업명세서	73
(4) 재정지원현황	74

1. 총 괄 표

(예천군하수도공기업)

1. 총괄표

내용		하수도	비고
[결산서]			
1. 총괄표	(1)총괄표	○	
2. 사업보고서	(1) 개황	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 건설·개량·수선공사개요	○	
	(4) 사업운영성과	○	
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 손익계산서	○	
	(3) 자본변동표	○	
	(4) 현금흐름표	○	
	(5) 재무제표에 대한 주석	○	
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서(매출채권)	○	
	(3) 기타미수금명세서	내용없음	
	(4) 저장품명세서	내용없음	
	(5) 기타유동자산명세서	내용없음	
	(6) 유가증권명세서	내용없음	
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	내용없음	
	(10) 투자와 기타자산명세서	내용없음	
	(11) 매입채무명세서	내용없음	
	(12) 미지급비용(금)명세서	내용없음	
	(13) 기타유동부채명세서	○	
	(14) 지방채(공사·공단채)명세서	○	
	(15) 총당금명세서	내용없음	
	(16) 금융부채 현황	내용없음	
	(17) 우발부채 현황	내용없음	
	(18) 잉여금명세서	○	
	(19) 전입금·보조금 등 수입명세서	○	
	(20) 감가상각비명세서	○	
	(21) 매출(조성)원가명세서	내용없음	
	(22) 성질별 손익계산서	○	
	(23) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○	
5. 예산결산보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
6. 예산결산 부속명세서	(1) 수익비용명세서	○	
	(2) 예비비사용조서	○	
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	내용없음	
	(5) 예산전용액조서	내용없음	
	(6) 채무부담행위액 집행조서	내용없음	
	(7) 계속비결산조서	내용없음	
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서	내용없음	
	(10) 유형(고정)자산 명세서	○	
	(11) 지방채(공사·공단채) 명세서	내용없음	
	(12) 수입·지출외현금현재액조서	내용없음	
	(13) 지출예산 성질별 결산	○	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
8. 참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입·지출일계표	○	
	(3) BTL사업 명세서	○	
	(4) 이자비용 및 이자보상배율	내용없음	
	(5) 사업현황	내용없음	
	(6) 재정지원 현황	○	
[회계감사보고서]			
감사보고서	(1) 회계감사보고서	○	

2. 사업보고서

(예천군하수도공기업)

(1) 개 황

(2) 연도별 업무현황

(3) 건설·개량·수선공사 개요

(4) 사업운영 성과

2. 2019년도 사업보고서

(1) 개 황

가. 총괄사항

- 예천군 하수도사업은 2019년 1월 1일 지방직영공기업으로 전환하여 「효율적인 하수처리로 공공수역 수질보전, 고객만족 서비스 제공, 공기업경영 합리화」를 목표로 하수도공기업 운영에 최선을 다하고 있습니다.
- 인구 55,100명에 하수처리인구가 35,861명이며 하수도보급율은 65.08%이고 하수관거시설 총 연장은 59.48km로, 하수관거 보급율은 82.2%이며 하수전수는 13,968전, 연간 총하수처리량 3,406,257㎥ 하수처리율 97.07%, 1일 최대 하수처리량은 9,538㎥ 입니다.
- 2019사업연도 세입예산결산액은 13,438,968,250원, 세출예산결산액은 9,103,396,620원이며 자금예산결산 수입액은 13,420,864,890원이며 지출액은 9,103,396,620원, 차기이월액은 4,317,468,270원 입니다.
- 당 사업연도에는 하수관거정비 및 가축분뇨처리시설, 농어촌마을하수도 정비사업 등으로 하수슬러지 발생량이 날로 증가함에 따라 위탁 처리에 한계가 있어 18㎥/일 규모의 자체 하수슬러지 처리시설을 설치하고자 착공하여 슬러지 위탁처리에 따른 예산절감은 물론 방류수역의 수질보전에도 기여하게 되었습니다.
- 또한 관내 공공하수도시설은 국내 굴지의 수처리 전문업체인 티에스케이워터와 관리대행 협약을 체결하여 업무의 효율성과 함께 방류 수역의 수질개선과 함께 주민들의 쾌적한 생활환경개선에 기여하게 되었습니다.

나.의회의결사항

의안번호	건 명	제출년월일	의결년월일	비 고
952	2019년도 제1회 추가경정 세입세출예산	2019.04.18	2019.04.26	
982	2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산	2019.08.16	2019.08.30	
1027	2020년도 세입세출예산	2019.11.21	2019.12.20	
1028	2019년도 제3회 추가경정 세입세출예산	2019.12.06	2019.12.20	

다. 행정관청인가사항

신청년월일	신청서	건 명	인가년월일	비 고
2018	예천군	예천군 하수도 공기업 신설	2019. 01. 01	

라. 직원에 관한 사항

○ 직원현황

[정원]

(단위: 명)

구 분		계			정 규 직			비 정 규 직			
		계	정규직	비정 규직	일반직	상용정규직			기간제	단시간	기타
						청경	공무직	기타			
전년도말인원											
기간중 (12월31일 기준)	증	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
당년도말인원		6	6	-	6	-	-	-	-	-	

[현원]

(단위: 명)

구 분		계			정 규 직				비정규직		
		계	정규직	비정규직	일반직	상용정규직			기간제	단시간	기타
						청경	공무직	기타			
전년도말인원											
기간중 (12월31일 기준)	증	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당년도말인원		6	6	0	6	0	0	0	0	0	0

○ 일반직(행정직,기술직) 직급별 인원

(단위: 명)

구 분		계	4급	5급	6급	7급	8급	9급	비 고
계		6	0	1	3	1	1	0	
일반 직	행 정 직	2	0	0	1	1	0	0	
	기 술 직	4	0	1	2	0	1	0	

○ 관리자 및 기업출납원의 변동(있는 경우)에 관한 사항

구 분	당 초	변 동	변동년월일	비고
관리자	부군수 장창호	부군수 이병월	2019.07.01	

마. 예천군 하수도사용 조례 일부개정 (2019.01.01. 요금인상)

1. 개 정 이 유

- 경북도청이전신도시 건설에 따라 예천군 관내 기존 군 지역과 도청신도시간 분리되어 있는 상하수도요금 체계를 통일시킴으로써 상하수도 요금부과에 형평성을 도모하기 위함입니다.

2. 주 요 내 용

- 일반배수구역과 경북도청이전신도시 지역으로 이원화된 하수도 사용료 산정기준을 단일화 하고 평균요금을 32.8% 인상함으로써 하수도요금 현실화를 제고에도 일정부분 기여하게 되었습니다.

○ 하수도 요금 인상내용

업종별 사용요금					비고
업종	현행	변경	인상액	인상율	
가정용	162	221	59	36.4%	
일반용	294	382	88	29.9%	
대중탕용	519	675	156	30.1%	
평균	271	360	89	32.8%	

(2) 연도별 업무현황

가. 하수도

1) 사업개시연월일 (설립) : 2005.05.01.

2) 공기업법적용연월일 : 2019.01.01

연 도 별		2015	2016	2017	2018	2019
구 분						
1. 관 리 자						부군수
2 인 구	(1) 총인구(A) (명)					55,100
	(2) 하수처리인구(B) (명)					35,861
	(3) 보급율 B/A×100 (%)					65.08
3 시 설	(1) 하수종말처리시설 (개소)					11.00
	(2) 총시설연장 (km)					18.40
	(3) 하수관거계획연장(C) (km)					72.40
	(4) 하수관거시설연장(D) (km)					59.48
	(5) 하수관거보급율 D/C×100 (%)					82.20
	(6) 하수처리시설용량(E) (㎥/일)					9,538
	(7) 하수전수 (전)					13,968
4 하 수	(1) 연간총하수발생량(F) (㎥)					3,509,725
	(2) 1일평균하수발생량(G=F/365)(㎥)					9,616
	(3) 연간총하수처리량(H) (㎥)					3,406,751
	(4) 1일평균하수처리량(I=H/365)(㎥)					9,334
	(5) 하수처리률(I/G) (㎥)					97.07
	(6) 시설이용률(I/E) (%)					97.86
	(7) 1일최대하수처리량(J) (㎥)					9,538
	(8) 시설가동률(J/E) (%)					100
	(9) 연간총조정량(부과량) (㎥)					3,165,704
5 요	(1) 총 팔 원 가 (㎥ 당)					1,230
	(2) 평균요금(공급단가) (㎥ 당)					303
	(3) 가정용평균요금 (㎥ 당)					194
	가정용 1단계구간 (㎥)					1 ~ 20
	요금 (원)					192
	일반용 (영업용) 1단계구간 (㎥)					1 ~ 50
	요금(원)					493
	대중탕용(욕탕용) 1단계구간 (㎥)					1 ~ 300
	요금(원)					342
	산업용(공업용) 1단계구간 (㎥)					-
	요금(원)					361
6 직원수	기 타					-
	요금(원)					-
	계					6
	(1)일 반 직 (명)					6
	(2)별 정 직 (")					-
	(3)기 능 직 (")					-
7 수입	(4)기 타 직 (")					0
	(5)기타보수직 (무기계약/기간제 등)(")					-
	(1) 연간 처리수익 (백만원)					957
8 수지율	(2)연간 수익적수입 (")					7,144
	(3)연간 자본적수입 (")					6,294
8 수지율	(1)총수지비율(총수익/총비용)(%)					70.87
	(2)영업수지비율 (%)					11.64
9. 자 산 평 가 액						91,339,813,877

나. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증 감 (A-B)	비 율 (A/B×100)	비 고
사 업 수 익	7,144,906,250	-	7,144,906,250		
- 영 업 수 익	957,075,790	-	957,075,790		
- 영 업 외 수 익	6,187,830,460	-	6,187,830,460		
- 특 별 이 익	-	-	-		

다. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구 분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증 감 (A-B)	비 율 (A/B×100)	비 고
사 업 비 용	3,597,372,070	-	3,597,372,070		
- 영 업 비 용	3,597,372,070	-	3,597,372,070		
- 영 업 외 비 용	-	-	-		
- 특 별 손 실	-	-	-		
- 예 비 비	-	-	-	-	

(3) 건설·개량·수선공사 개요

가. 시설확장공사개황

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 진 행		미진행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합계	2건			5,653,000,000		1,734,117,050		3,918,882,950				
구축물- 시설비	예천군 하수슬러지 처리시설 설치사업 시행	2019.06.20.~2020.12.10.		4,953,000,000	착수	1,584,117,050		3,368,882,950	이월	2019.06.20.		하수도팀
일반관리비- 연구용역비	예천군 하수도정비기본계획(변경) 및 노후하수관로 정비 기본 및 실시설계용역	2019.09.09.~ 2021.02. 22.	설계 1식	700,000,000	착수	150,000,000	설계 1식	550,000,000	이월	2019.09.09.		하수도팀

(단위: 원)

나. 개량공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집행		미집행 사유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합계	8건			20,182,800		18,770,000		1,412,800				
건물시설비및부대비 -시설비	포리마을하수처리시설 함잠물 처리기 교체	2019.05.02.~06.10	교체 1식	11,550,000	처리기 1식	10,741,500		808,500	집행잔액	05.02.	06.10.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	예천 공공하수처리시설 UV 소독설비 구입교체	2019.5.14.~06.04	교체 1식	20,182,800	소독설비 1식	18,770,000		1,412,800	집행잔액	05.14.	05.31.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	예천공공하수처리장 BOD 배양기 교체	2019.07.18.~08.20.	교체 1식	4,740,000	교체 1식	4,400,000		340,000	집행잔액	07.18.	08.20.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	마전마을하수처리장 DO계측기 교체	2019.07.18.~07.31.	교체 1식	3,030,500	교체 1식	2,800,000		230,500	집행잔액	07.18.	07.31.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	예천공공하수처리시설물 보수보강공사	2019.11.14.~12.11.	보수보강 1식	48,900,000	보수보강 1식	40,760,000		8,140,000	집행잔액	11.14.	12.11.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	음부공공하수처리시설 DO계측기 교체	2019.12.19.~12.30.	교체 1식	11,330,000	교체 1식	10,500,000		830,000	집행잔액	12.19.	12.30.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	음부공공하수처리시설 블로워 구입교체	2019.12.19.12.31.	교체 1식	4,851,000	교체 1식	4,500,000		351,000	집행잔액	12.19.	12.31.	하수도팀
건물시설비및부대비 -시설비	예천공공하수처리시설 시여과기 펌프 교체	2019.12.24.~12.30.	교체 1식	5,500,000	교체 1식	5,000,000		500,000	집행잔액	12.24.	12.30.	하수도팀

다. 보존(수선)공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기 목표(예산)		당기 실적(결산)		미 집 행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합계	3건			39,816,000		37,020,000		2,796,000				
건물-시설비및부대비 -시설비	예천관광하수처리시설 자동급수장치 수리	6.13.~7.4.	장치 1식	18,916,000	장치 1식	17,590,000		1,326,000	집행잔액	2019.06.13.	2019.07.04.	하수도팀
건물-시설비및부대비 -시설비	예천관광하수처리시설 탈수기 고분자응집제 회색장치 수리	5.31.~8.16.	장치 1식	20,900,000	장치 1식	19,430,000		1,470,000	집행잔액	2019.09.07.	2019.07.29.	하수도팀
건물-시설비및부대비 -시설비	예천관광하수처리시설 협잡물처리기 오버홀	2019.12.16.~12.23.	오버홀 1식	42,570,000	오버홀 1식	34,200,000		8,370,000	집행잔액	2019.12.16.	2019.12.23.	하수도팀

(4) 사업운영성과

가. 처리확대·개선성과

신풍지구 70톤/일, 오천지구 80톤/일, 우망지구 70톤/일 등 마을하수도 정비사업 실시로 농어촌지역의 생활하수를 적정하게 처리, 방류함으로써 하천 수질개선 및 쾌적한 주민생활환경 조성

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조)

1. 손익계산

(단위:원)

구 분	2019년도	2018년도	증 감
총 수 입	7,144,906,250		7,144,906,250
총 비 용	10,082,192,550		10,082,192,550
당기순이익	△2,937,286,300	-	△2,937,286,300

2. 대차대조표

(단위:원)

구 분	2019년도	2018년도	증 감
총 자 산	91,339,813,877		91,339,813,877
자 본	50,244,793,648		50,244,793,648
부 채	41,095,020,229	-	41,095,020,229

다. 주요 경영개선사항

2019.01.01. 예천군하수도의 지방공기업 전환과 함께 신속하고 정확한 하수도 공공서비스를 위하여 상하수도요금 서비스포털 홈페이지를 예천군청 홈페이지 메인 메뉴에 연결하여 주민접근성을 획기적으로 개선하였습니다.

라. 주민서비스 개선시책 및 내용

하수관거정비, 가축분뇨처리시설, 농어촌마을 하수도정비사업 등으로 날로 늘어나는 하수슬러지의 적정한 처리를 위하여 18톤/일 규모의 하수슬러지 처리시설을 착공하여 적법한 처리기반을 마련하고

신풍, 오천, 우망 등 농촌지역에서 발생하는 생활하수를 분리 처리하기위한 하수도 정비사업을 실시하여 방류수역의 수질환경 보전은 물론 주민 생활환경을 획기적으로 개선함

3. 재무제표

(예천군하수도공기업)

- (1) 재무상태표
- (2) 손익계산서
- (3) 결손금 처리 계산서
- (4) 현금흐름표
- (5) 재무제표에 대한 주석

(1)재 무 상 태 표

제01(당)기 : 2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

과 목	2019년도(당기)	과 목	2019년도(당기)
	금 액		금 액
자 산		부 채	
1. 유 동 자 산	(4,335,390,596)	1. 유 동 부 채	(1,912,769,474)
1) 당 좌 자 산	(4,335,390,596)	1) 유동성 장기부채	3,687,500,000
가. 현금및현금성자산 (수입지출외현금: 0원)	4,317,468,270	(현재가치 할인차금)	1,774,730,526
나. 영 업 미 수 금	18,103,360	2. 비 유 동 부 채	39,182,250,755
(대 손 충 당 금)	181,034	1) 장 기 미 지 급 금	53,083,791,000
2) 재 고 자 산	(0)	(현재가치 할인차금)	13,901,540,245
2. 비 유 동 자 산	(87,004,423,281)	부 채 합 계	41,095,020,229
1) 가 동 설 비 자 산	(85,420,306,231)	자 본	
가. 토 지	2,041,883,140	1. 자 본 금	(46,888,017,948)
나. 입 목	220,449,400	1) 원 시 자 본 금	46,888,017,948
다. 건 물	3,619,649,130	2. 잉 여 금	(3,356,775,700)
(감가상각누계액)	1,127,049,638	1) 자 본 잉 여 금	(6,294,062,000)
라. 구 축 물	93,885,592,150	가. 국 고 보 조 금	6,028,000,000
(감가상각누계액)	20,880,876,569	나. 시 도 비 보 조 금	178,000,000
마. 기 계 장 치	20,730,723,212	다. 공 사 부 담 금	88,062,000
(감가상각누계액)	13,088,564,894	2) 결 손 금	2,937,286,300
바. 차 량 운 반 구	16,700,000	가. 미 처 리 결 손 금	2,937,286,300
(감가상각누계액)	16,700,000	(당기순손실:	
사. 공 기 구 비 품	124,784,000	2,937,286,300원	
(감가상각누계액)	106,283,700		
2) 비 가 동 설 비 자 산	(1,584,117,050)		
가. 건 설 중 인 자 산	1,584,117,050	자 본 합 계	50,244,793,648
자 산 총 계	91,339,813,877	부채및자본총계	91,339,813,877

(2) 손 익 제 산 서

제01(당)기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

예천군 하수도사업 특별회계

과 목	2019년도(당기)	비 고
1. 매 출 액	(957,075,790)	
1) 사 용 료 수 익	957,075,790	
2. 매 출 원 가	(7,998,369,008)	
1) 관 거 비	858,457,690	
2) 처 리 장 비	2,540,410,130	
3) 펌 프 장 비	0	
4) 감 가 상 각 비	4,599,501,188	
3. 매 출 총 손 실	7,041,293,218	
4. 판 매 비 와 관 리 비	(227,293,284)	
1) 일 반 관 리 비	220,794,250	
2) 대 손 상 각 비	181,034	
3) 감 가 상 각 비	6,318,000	
5. 영 업 손 실	7,268,586,502	
6. 영 업 외 수 익	(6,187,830,460)	
1) 이 자 수 익	6,855,460	
2) 타 회 계 지 원 금 수 익	6,180,975,000	
7. 영 업 외 비 용	(1,856,530,258)	
1) 이 자 비 용	1,856,530,258	
8. 당 기 순 손 실	2,937,286,300	

(3) 결손금처리제산서

제01(당기) : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지 (처리예정일: 2020년 3월 30일)

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	2019년도(당기)	
	금	액
1. 미 처 리 결 손 금		2,937,286,300
(1) 전 기 이 월 결 손 금	0	
(2) 전 기 오 류 수 정 이 익	0	
(3) 전 기 오 류 수 정 손 실	0	
(4) 당 기 순 손 실	2,937,286,300	
2. 결 손 금 처 리 액		0
3. 차 기 이 월 미 처 분 리 손 금		2,937,286,300

(4) 현금흐름표

제01(당)기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

과목	2019년도(당기)	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,507,140,820
(1) 당기순손실	(2,937,286,300)	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	6,462,349,446	
가. 감가상각비	4,605,819,188	
나. 이자비용	1,856,530,258	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	0	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	(17,922,326)	
가. 영업미수금의감소(증가)	(17,922,326)	
2. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,796,234,550)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	0	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(1,796,234,550)	
가. 구축물의증가	49,760,000	
나. 기계장치의취득	162,357,500	
다. 건설중인자산의증가	1,584,117,050	
3. 재무활동으로 인한 현금흐름		2,606,562,000
(1) 재무활동으로인한현금유입액	6,294,062,000	
가. 국고보조금수령	6,028,000,000	
나. 시도비보조금의수령	178,000,000	
다. 공사부담금의수령	88,062,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출액	(3,687,500,000)	
가. 장기미지급금의감소	3,687,500,000	
4. 현금의증가(감소)(1+2+3)		4,317,468,270
5. 기초의현금		0
6. 기말의현금(4+5)		4,317,468,270

(5) 재무제표에 대한 주석

2019년 12월 31일 현재

1. 공기업의 개황과 공기업 내용

예천군 하수도사업은 2019년 1월 1일자로 지방공기업으로 전환되어 지방공기업을 적용하였습니다. 행정구역내 하수인구는 35,861명이며, 하수전수는 13,968천연간하수총처리량 3,406,751㎥, 연간총조정량 3,165,704㎥이며, 일일처리능력은 9,538㎥, 하수관거 총연장은 59.48km입니다.

사용료수익인 매출액은 957백만원이고, 처리장비 등의 매출원가는 7,998백만원이어서 매출총손실은 7,041백만원이고, 판매비와관리비는 227백만원이어서 영업손실은 7,269백만원입니다. 영업손실에 영업외수익 6,188백만원을 차감하고 영업외비용 1,857백만원을 가산하면 당기순손실은 2,937백만원입니다.

현금예금 등 유동자산은 4,335백만원, 구축물 등 비유동자산은 87,005백만원이어서 자산총액은 91,340백만원입니다. 유동성장기부채인 유동부채가 1,913백만원이고 장기미지급금인 비유동부채가 39,182백만원이어서 부채는 41,095백만원입니다. 원시자본금은 46,888백만원, 자본잉여금은 6,294백만원, 결손금은 2,937백만원이어서 자본총액은 50,245백만원입니다.

2. 주요 회계처리기준

예천군 하수도사업 특별회계는 지방공기업 회계처리방법과 일반기업회계기준에 따르고 있으며, 재무제표의 작성은 2020년 1월 행정안전부에서 시달한 지방공기업 결산기준에 따라 작성하고 있습니다.

가. 수익 및 비용의 인식 기준

사용료수익은 고지서 발부시점을 기준으로 고지서상의 조정액을 수익금액으로 계상하고 있으며, 이자수익은 이자발생기간에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

타회계전입금 및 지원금수익은 지방공기업법 제14조 및 동법시행령 제5조의 회계별

비용부담의 원칙에 따라 타회계가 의무적으로 부담하는 시점에 당기수익으로 계상하고 있습니다. 지급을 수반하는 비용은 채무가 확정된 날이 속하는 연도에 인식하고 있습니다.

나. 대손충당금

대손충당금은 과거 3년 평균 대손 경험율과 영업미수금 잔액의 1%중 큰 금액으로 대손추산액을 설정하고 있으며, 당기말 현재 대손충당금 잔액은 영업미수금 잔액의 1% 금액인 181,044원이고 대손상각비가 181,044원 발생하였습니다.

다. 가동설비자산의 평가와 감가상각방법

가동설비자산은 취득원가 또는 자산재평가액에서 감가상각누계액을 공제한 금액으로 평가하고 있으며, 감가상각은 지방공기업법 시행규칙 별표2와 별표3에서 정하는 내용년수로 하여 정액법을 적용하여 계산하고 있습니다. 그리고 수선비로서 내용년수를 현실적으로 증가시키거나 능률유지를 위한 가치를 증가시키는 지출을 자본적지출로 계상하고, 원상을 회복하거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

라. 보조금 등의 회계처리

국고보조금, 일반회계보조금 또는 기타의 보조금은 그 용도에 따라 자본적 지출에 충당할 경우에는 자본잉여금으로 그 원천별로 구분표시하고, 수익적 지출 또는 결손보전에 충당하는 경우에는 그 원천별로 영업외수익으로 계상하고 있습니다.

3. 현금예금

현금예금 4,317,468,270원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다. (단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
세입세출 현금예금	공공예금	4,317,468,270	농협은행
수입지출외 현금예금	보증금 등	0	농협은행
현금및현금 성자산계	계	4,317,468,270	

4. 영업미수금

영업미수금 기말잔액은 18,103,360 원이므로 전액 2019년도에 발생한 미수금이며, 대손충당금은 181,034원을 설정하고 있습니다.

5. 가동설비자산

가동설비자산 85,420,306,231원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다. (단위:원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
취득원가	120,427,663,532	212,117,500	0	120,639,781,032
감가상각누계액	30,613,655,613	4,605,819,188	0	35,219,474,801
차감계	89,814,007,919	(4,393,701,688)	0	85,420,306,231

6. 건설중인자산

건설중인자산은 예천군 하수슬러지 처리시설 설치사업에 대한 지출액 1,584,117,050원으로 동 공사가 완료되면 해당 계정으로 대체될 예정입니다.

7. 유동부채

유동부채 1,912,769,474원의 내용은 다음과 같습니다. (단위:원)

계 정 과 목	내 용	금 액
유동성장기미지급금	BTLT 임대료 1년내 지급 예정분	3,687,500,000
	현재가치 할인차금	(1,774,730,526)
	계	1,912,769,474

8. 장기미지급금

장기미지급금 39,182,250,755원은 예천하수처리장 하수관거 정비공사 임대형 민자사업(BTL)으로 인한 총미지급금에서 유동성장기부채를 차감한 금액으로 그 내용은 다음과 같습니다.(단위: 원)

계 정 과 목	총미지급금	장기미지급금	유동성장기미지급금
---------	-------	--------	-----------

장기미지급금	56,771,291,000	53,083,791,000	3,687,500,000
현재가치할인차금	(15,676,270,771)	(13,901,540,245)	(1,774,730,526)
계	<u>41,095,020,229</u>	<u>39,182,250,755</u>	<u>1,912,769,474</u>

9. 퇴직급여충당부채

2019년 12월 31일 현재 예천군 하수도사업 특별회계에서 지급하여야 할 퇴직급여충당부채는 없습니다.

10. 개시 재무상태표

원시자본금은 2019년 1월 1일부터 예천군 하수도사업을 지방공기업 전환지침에 따라 전환함에 따라 2018년 12월 31일 현재 예천군 하수도공기업 특별회계에서 보유하고 있던 자산 평가액에서 부채 평가액을 차감한 금액입니다. 2018년 12월 31일 현재 자산과 부채의 평가내역은 다음과 같습니다. (단위: 원)

구 분	금 액	구 분	금 액
유동자산	0	유동부채	0
비유동자산	89,814,007,919	비유동부채	42,925,989,971
		부 채 계	42,925,989,971
		원시자본금	46,888,017,948
		자본잉여금	0
		자 본 계	46,888,017,948
자 산 계	89,814,007,919	부채및자본총계	89,814,007,919

11. 자본잉여금

지방공기업법 시행령 제38조에 의거 자본잉여금으로 취득된 자산이 멸실되거나 또는 이를 양도하거나 철거 또는 폐기한 경우에 손실이 발생한때에는 자본잉여금으로 그 손실을 보전할수 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다. (단위:원)

계 정 과 목	내 용	금 액
타건설회계보조금	국고보조금	6,028,000,000
타건설회계보조금	시도비보조금	178,000,000
공 사 부 담 금	기타공사부담금	88,062,000
합 계		<u>6,294,062,000</u>

12. 결손금

지방공기업법 제37조 규정에 의하여 지방공기업은 매 회계연도에 이익이 생긴 경우에는 전회계연도로 부터 이월된 결손금을 보전하고 그 잔액이 있을 경우에는 그 대하여 10분 1이상의 금액을 자본금의 2분의 1에 달할때까지 이익적립금으로 적립하고, 남은 잔액은 예천군 하수도사업 설치조례가 정하는 바에 의하여 감채적립금 또는 시설확장적립금으로 적립하거나 출자받은 타회계에 납부할수 있도록 되어 있으며, 이익적립금은 결손보전에 기타적립금은 적립목적에만 사용할 수 있습니다. (단위:원)

계 정 과 목	내 용	금 액
미 처 리 결 손 금		2,937,286,300

13. 현금흐름표

영업활동에 관한 현금흐름의 내역을 간접법으로 작성하고 있으며, 현금의 유입과 유출이 없는 거래내용은 다음과 같습니다.

가. 장기미지급금의 유동성 대체액 3,687,500,000원

4. 재무제표부속명세표

(예천군하수도공기업)

- (1) 현금예금 명세서
- (2) 미수금 명세서
- (3) 가동설비자산 명세서
- (4) 건설중인자산 명세서
- (5) 기타부채 명세서
- (6) 잉여금 명세서
- (7) 전입금 보조금 등 수입 명세서
- (8) 감가상각비 명세서
- (9) 성질별 손익계산서
- (10) 재무제표와 예산결산서 상의 차이명세서

(1) 현금과예금 명세서

2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

구 분	금 액				거 래 은 행
	기초잔액	수 입	지 출	기 말 잔 액	
합 계	0	13,420,864,890	9,103,396,620	4,317,468,270	
현 금 및 현 금 성 자 산	0	13,420,864,890	9,103,396,620	4,317,468,270	
공 공 예 금	0	13,420,864,890	9,103,396,620	4,317,468,270	농협은행
수 입 지 출 외 소 계	0	0	0	0	

(2) 영업미수금 명세서

2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

구 분	기초잔액	당 기 조 정 액		당기수입액	기 말 잔 액
		증 가	감 소		
영업 미수금계	0	957,075,790	0	938,972,430	18,103,360
2015년이전분	0	0	0	0	0
2016년분	0	0	0	0	0
2017년분	0	0	0	0	0
2018년분	0	0	0	0	0
2019년분	0	957,075,790	0	938,972,430	18,103,360
대 손 총 당 금	0	181,034	0	0	181,034
순 기 말 잔 액	0	956,894,756	0	938,972,430	17,922,326

(3) 가동설비자산 명세서

2019년 12월 31일 현재

가. 총괄

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

과목	취 득 가 액				비 고
	기초잔액	당기취득	당기감소	기말잔액	
합 계	120,427,663,532	212,117,500	0	120,639,781,032	
토 지	2,041,883,140	0	0	2,041,883,140	
입 목	220,449,400	0	0	220,449,400	
건 물	3,619,649,130	0	0	3,619,649,130	
구 축 물	93,835,832,150	49,760,000	0	93,885,592,150	
기 계 장 치	20,568,365,712	162,357,500	0	20,730,723,212	
차 량 운 반 구	16,700,000	0	0	16,700,000	
공 기 구 비 품	124,784,000	0	0	124,784,000	
과목	감 가 상 각 누 계 액				순 장 부 가 액
	기초잔액	당기상각액	당기감소	상각누계액	
합 계	30,613,655,613	4,605,819,188	0	35,219,474,801	85,420,306,231
토 지	0	0	0	0	2,041,883,140
입 목	0	0	0	0	220,449,400
건 물	1,032,875,156	94,174,482	0	1,127,049,638	2,492,599,492
구 축 물	17,752,186,162	3,128,690,407	0	20,880,876,569	73,004,715,581
기 계 장 치	11,711,928,595	1,376,636,299	0	13,088,564,894	7,642,158,318
차 량 운 반 구	16,700,000	0	0	16,700,000	0
공 기 구 비 품	99,965,700	6,318,000	0	106,283,700	18,500,300

나. 가동설비자산 취득명세서

(단위 : 원)

계정명	자산명	취득 일자	규격	수량	단가	금 액	예산집행상황				
							과 목				집행액
							관	항	세항	목	
합 계						212,117,500					212,117,500
토 지	토 지		식	1		-	자본적 지 출	유형 자산 취득	토지	토지등	-
입 목	입 목		식	1		-	자본적 지 출	유형 자산 취득	입목	시설비 등	-
건 물	건 물		식	1		49,760,000	자본적 지 출	유형 자산 취득	건물	시설비 등	49,760,000
구 축 물	구 축 물		식	1		162,357,500	자본적 지 출	유형 자산 취득	구축물	시설비 등	162,357,500
기계장치	기계장치		식	1			자본적 지 출	유형 자산 취득	기계 장치	시설비 등	-
차 량 운 반 구	차 량 운 반 구		식	1		-	자본적 지 출	유형 자산 취득	차 량 운반구	자 산 취득비 등	-
공 기 구 비 품	공 기 구 비 품		식	1		-	자본적 지 출	유형 자산 취득	공기구 비 품	자 산 취득비 등	-

(4) 비가동설비자산명세서

가. 건설중인 자산 명세서

(단위:원)

구 분	이 월 액	증 가	감 소	기말잔액
합 계	0	1,584,117,050	0	1,584,117,050
예천군하수슬러지처리시설 설치사업		1,584,117,050		1,584,117,050

(5) 기타부채 명세서

2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

구 분	내 역	기초잔액	당 기 증 감		기 말 잔 액
			증 가	감 소	
유동부채계		0	1,912,769,474	0	1,912,769,474
유 동 성 장 기 부 채	BTLT 임 대 료 1 년 이 내 분	0	3,687,500,000	0	3,687,500,000
현 재 가 치 할 인 차 금	이 자 비 용 분	0	(1,774,730,526)	0	(1,774,730,526)
장기미지급금계		42,925,989,971	0	3,743,739,216	39,182,250,755
장 기 미 지 급 금	BTLT임대료 1 년 이 후 분	60,458,791,000	0	7,375,000,000	53,083,791,000
할 인 발 행 차 금	이 자 비 용 분	(17,532,801,029)	0	(3,631,260,784)	(13,901,540,245)

(6) 잉여금 명세서

2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
합 계	0	3,356,775,700	0	3,356,775,700
1) 자 본 잉 여 금	0	6,294,062,000	0	6,294,062,000
가. 국 고 보 조 금	0	6,028,000,000	0	6,028,000,000
나. 시 도 비 보 조 금	0	178,000,000	0	178,000,000
다. 공 사 부 담 금	0	88,062,000	0	88,062,000
2) 결 손 금	0	2,937,286,300	0	2,937,286,300
가. 미 처 리 결 손 금	0	2,937,286,300	0	2,937,286,300

(7) 전입금.보조금 등 수입명세서

(단위 : 원)

구 분	회계처리 방법	출연기관	금액	보조목적	예산결산상 수입구분
합 계			12,386,975,000		
국고보조	자본잉여금	환경부	2,561,000,000	하수관로정비 BTL사업 임대료 보조금	자본적수입
국고보조	자본잉여금	환경부	2,098,000,000	하수처리장 확충사업	자본적수입
국고보조	자본잉여금	환경부	1,369,000,000	하수슬러지(슬러지)처리 보조금	자본적수입
도비보조	자본잉여금	경상북도	108,000,000	하수처리장 확충사업	자본적수입
도비보조	자본잉여금	경상북도	70,000,000	하수슬러지(슬러지)처리 보조금	자본적수입
보조금	영업외수익	예천군	4,711,116,000	경상관리비 지원액	수익적수입
보조금	영업외수익	수질개선특별회계	1,469,859,000	경상관리비 지원액	수익적수입

(8) 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각 방법	비고
합 계		118,377,448,492	4,605,819,188	35,219,474,801	83,157,973,691		
	소 계	118,377,448,492	4,605,819,188	35,219,474,801	83,157,973,691		
유형 자산	건 물	3,619,649,130	94,174,482	1,127,049,638	2,492,599,492	정액법	
	구 축 물	93,885,592,150	3,128,690,407	20,880,876,569	73,004,715,581	정액법	
	기계장치	20,730,723,212	1,376,636,299	13,088,564,894	7,642,158,318	정액법	
	차량운반구	16,700,000	0	16,700,000	0	정액법	
	공기구비품	124,784,000	6,318,000	106,283,700	18,500,300	정액법	

※ 무형자산 : 없음

(9) 성질별 손익계산서

(단위: 원)

성질별	목 별		2019년도(당 기)			
			(1) 예산결산채무확정액	(2) 손익계산서금액	(3) 차 이(1-2)	
당기순이익(수익-비용)			3,547,534,180	(2,937,286,300)	6,484,820,480	
수익(수익적 수입)합계			7,144,906,250	7,144,906,250	0	
	영업수익		957,075,790	957,075,790	0	
		사용료수익	957,075,790	957,075,790	0	
		기타영업수익	0	0	0	
	영업외수익		6,187,830,460	6,187,830,460	0	
		이자수익	6,855,460	6,855,460	0	
		타회계전입금수익	0	0	0	
		타회계지원금수익	6,180,975,000	6,180,975,000	0	
		유형자산처분이익	0	0	0	
		대손충당금환입	0	0	0	
		기타영업외수익	0	0	0	
		전기손익수정이익	0	0	0	
		기타특별이익	0	0	0	
	비용(수익적 지출)합계			3,597,372,070	10,082,192,550	(6,484,820,480)
		인력운영비		0	0	0
		정규직보수	0	0	0	
		직무수행경비	0	0	0	
		기타직보수	0	0	0	
		비정규직보수	0	0	0	
운영경비		254,701,650	276,991,650	(22,290,000)		
		일반운영비	49,031,650	71,321,650	(22,290,000)	
		여비	0	0	0	
		업무추진비	0	0	0	
		연구개발비	205,670,000	205,670,000	0	
	재료비		474,438,430	474,438,430	0	
		일반재료비	0	0	0	
		약품비	0	0	0	
		원수구입비	0	0	0	
		청수구입비	0	0	0	
		동력비	474,438,430	474,438,430	0	
	수선교체비		12,000,000	12,000,000	0	
		급수계량기교체비	0	0	0	
		수도관교체비	0	0	0	
		기타교체비	12,000,000	12,000,000	0	
	경상이전		2,856,231,990	2,856,231,990	0	
		일반보상금	0	0	0	
		연금부담금	0	0	0	
		민간이전	2,606,492,300	2,606,492,300	0	
		기타경상이전	249,739,690	249,739,690	0	
	급배수공사비		0	0	0	
		신설공사비	0	0	0	
		개조공사비	0	0	0	
	감가상각비		0	4,605,819,188	(4,605,819,188)	
		감가상각비	0	4,605,819,188	(4,605,819,188)	
	대손상각비		0	181,034	(181,034)	
		대손상각비	0	181,034	(181,034)	
	퇴직급여		0	0	0	
		퇴직급여	0	0	0	
	기타영업비용		0	0	0	
		기타영업비용	0	0	0	
	영업외비용		0	1,856,530,258	(1,856,530,258)	
		지급이자	0	1,856,530,258	(1,856,530,258)	
		운휴자산감가상각비	0	0	0	
		유형자산처분손실	0	0	0	
		전기손익수정손실	0	0	0	
	예비비		0	0	0	
		예비비	0	0	0	

(10) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위:원)

계 정 과 목	(A) 재 무 제 표	(B) 예산집행액	차 이 (A - B)	차 이 내 역
관 거 비	858,457,690	836,167,690	22,290,000	구축물에서 대체
감 가 상 각 비	4,605,819,188	0	4,605,819,188	감가상각비 계상
대 손 상 각 비	181,034	0	181,034	대손상각비 계상
이 자 비 용	1,856,530,258	0	1,856,530,258	할인발행차금 상각
건 물	0	139,717,500	(49,760,000)	구축물로 대체
			(89,957,500)	기계장치로 대체
구 축 물	49,760,000	1,625,837,050	49,760,000	건물에서 대체
			(19,430,000)	기계장치로 대체
			(1,584,117,050)	건설중인자산으로 대체
			(22,290,000)	관거비로 대체
기 계 장 치	162,357,500	52,970,000	89,957,500	건물에서 대체
			19,430,000	구축물에서 대체
건 설 중 인 자 산	1,584,117,050	0	1,584,117,050	구축물에서 대체
기 타 유 동 부 채 상 환	0	3,687,500,000	(3,687,500,000)	장기미지급금 감소
장 기 미 지 급 금	(3,687,500,000)	0	(3,687,500,000)	기타유동부채 상환

5. 예산결산보고서

(예천군하수도공기업)

- (1) 총괄표
- (2) 사업예산 결산총괄
- (3) 사업예산 결산보고서
- (4) 자본예산 결산총괄
- (5) 자본예산 결산보고서
- (6) 예산총괄표

결 산 총 괄

가. 수입예산결산

○ 수 익 적 수 입 :	7,144,906,250 원
○ 자 본 적 수 입 :	6,294,062,000 원
○ 이 월 재 원 :	- 원
합 계	13,438,968,250 원

나. 지출예산결산

○ 수 익 적 지 출 :	3,597,372,070 원
○ 자 본 적 지 출 :	5,506,024,550 원
○ 이 월 예 산 지 출 :	- 원
합 계	9,103,396,620 원

다. 자금 결 산

○ 전 기 이 월 액 :	- 원
○ 수 입 :	13,420,864,890 원
○ 지 출 :	9,103,396,620 원
○ 차 기 이 월 액 :	4,317,468,270 원

(1) 총괄표

(단위:원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	계정과목	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	계정과목	예산액(A')	결산액(B')	증감(A'-B')	계정과목	예산액	결산액	수납액,지출액
수 입 (I)	계	7,126,480,000	7,144,906,250	△ 18,426,250	계	6,276,000,000	6,294,062,000	△ 18,062,000	계	13,402,480,000	13,438,968,250	13,420,864,890
	영업수익	941,105,000	957,075,790	△ 15,970,790					영업수익	941,105,000	957,075,790	938,972,430
	영업외수익	6,185,375,000	6,187,830,460	△ 2,455,460					영업외수익	6,185,375,000	6,187,830,460	6,187,830,460
지 출 (II)					자본잉여금수입	6,276,000,000	6,294,062,000	△ 18,062,000	자본잉여금수입	6,276,000,000	6,294,062,000	6,294,062,000
	계	4,388,480,000	3,597,372,070	791,107,930	계	9,014,000,000	5,506,024,550	3,507,975,450	계	13,402,480,000	9,103,396,620	9,103,396,620
	영업비용	4,388,480,000	3,597,372,070	791,107,930					영업비용	4,388,480,000	3,597,372,070	3,597,372,070
차액 (- II)					유형자산취득	5,325,000,000	1,818,524,550	3,506,475,450	유형자산취득	5,325,000,000	1,818,524,550	1,818,524,550
					비유동부채상환	3,689,000,000	3,687,500,000	1,500,000	비유동부채상환	3,689,000,000	3,687,500,000	3,687,500,000
	당기순이익 (자본형성)	2,738,000,000	3,547,534,180	△ 809,534,180	과 부 족 자본형성	△ 2,738,000,000	788,037,450	△ 3,526,037,450	차 기 이 월 금	계		4,317,468,270
										순 세 계 잉 여 금		248,195,320
										사 고 이 월 금		50,390,000
										건 설 개 량 이 월 금		4,018,882,950
										계 속 비 이 월 금		0
										미 지 급 비 용 · 금		0

(2) 사업예산 결산총괄

(단위 : 원)

수		의		비		부	
계 정 과 목		금		계 정 과 목		금	
		예산액 (A)	결산액 (B)			예산액 (A)	결산액 (B)
			증 감 (A - B)				증 감 (A - B)
영	영	941,105,000	△15,970,790	계		4,388,480,000	3,597,372,070
	수	941,105,000	△15,970,790	관	거	872,740,000	836,167,690
영	영	6,185,375,000	△2,455,460	처	리	2,617,870,000	2,540,410,130
	외	4,400,000	△2,455,460	일	반	897,870,000	220,794,250
	수	6,180,975,000	-	합	계	4,388,480,000	3,597,372,070
타회계 전입금수익		7,126,480,000	△18,426,250	당기순이익(자본형성)		2,738,000,000	△809,534,180
합		7,126,480,000	△18,426,250				
당기순실		-	-				

(3) 사업예산 결산보고서

가. 수익적 수입

(단위 : 원)

과 목			예산액			결산액 (정수결정액) (B)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수 납 액			불납결손액(F)	미수금 (B-C-F)	비 고			
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액			계(A)	수 입 액 (D)	과오납환불액(E)				실계수납액 (C=D-E)		
총 계				5,685,691,000	1,440,789,000	7,126,480,000	7,144,906,250	△ 18,426,250	8,900,479,940	1,773,677,050	7,126,802,890	0	18,103,360			
600 사업수익				5,685,691,000	1,440,789,000	7,126,480,000	7,144,906,250	△18,426,250	8,900,479,940	1,773,677,050	7,126,802,890	0	18,103,360			
	610 영업수익				941,105,000	0	941,105,000	957,075,790	△15,970,790	939,550,480	578,050	938,972,430	0	18,103,360		
	611 사용료수익				941,105,000	0	941,105,000	957,075,790	△15,970,790	939,550,480	578,050	938,972,430	0	18,103,360		
	01 가정용				425,714,000	0	425,714,000	444,336,170	△18,622,170	440,250,030	99,520	440,150,510	0	4,185,660		
	03 일반용				506,482,000	0	506,482,000	504,043,270	2,438,730	490,604,100	478,530	490,125,570	0	13,917,700		
			04 대중탕용	8,909,000	0	8,909,000	8,696,350	212,650	8,696,350	0	8,696,350	0	0			
670 영업외수익						4,744,586,000	1,440,789,000	6,185,375,000	6,187,830,460	△2,455,460	7,960,929,460	1,773,099,000	0	0		
671 이자수익						0	4,400,000	4,400,000	6,855,460	△2,455,460	6,855,460	0	0			
			01 예금이자수익				0	4,400,000	4,400,000	6,855,460	6,855,460	0	0			
672 타회계전입금수익						4,744,586,000	1,436,389,000	6,180,975,000	6,180,975,000	0	7,954,074,000	1,773,099,000	0	0		
			03 일반회계지원금				3,289,247,000	1,421,869,000	4,711,116,000	4,711,116,000	0	6,484,215,000	1,773,099,000	0	0	
			04 타특별회계지원금				1,455,339,000	14,520,000	1,469,859,000	1,469,859,000	0	1,469,859,000	0	0		

나. 수익적 지출

(단위 : 원)

과 목				항	세	상	하	관	과 목	예산액				당기지출 원인행위액 (B)	지출 원인행위 미필액 (A-B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도 건설개량 이월액 (E)	익년도 사고 이월액 (F)	불용액 A-(C+E+F)	비고 (차이및 불용 사유)
과	목	세	상							하	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액										
700 사업비용	총 계								4,039,670,000	348,810,000	0	0	4,388,480,000	146,249,930	3,597,372,070	791,107,930	3,597,372,070	0	650,000,000	8,370,000	132,737,930		
									4,039,670,000	348,810,000	0	0	4,388,480,000	146,249,930	3,597,372,070	791,107,930	3,597,372,070	0	650,000,000	8,370,000	132,737,930		
									4,039,670,000	348,810,000	0	0	4,388,480,000	146,249,930	3,597,372,070	791,107,930	3,597,372,070	0	650,000,000	8,370,000	132,737,930		
									743,000,000	129,740,000	0	0	872,740,000	36,572,310	836,167,690	36,572,310	836,167,690	0		0	36,572,310		
									743,000,000	129,740,000	0	0	872,740,000	36,572,310	836,167,690	36,572,310	836,167,690	0		0	36,572,310		
									623,000,000	0	0	0	623,000,000	36,572,000	586,428,000	36,572,000	586,428,000	0		0	36,572,000		
									623,000,000	0	0	0	623,000,000	36,572,000	586,428,000	36,572,000	586,428,000	0		0	36,572,000		
									120,000,000	129,740,000	0	0	249,740,000	310	249,739,690	310	249,739,690	0		0	310		
									120,000,000	129,740,000	0	0	249,740,000	310	249,739,690	310	249,739,690	0		0	310		
									2,439,790,000	178,080,000	0	0	2,617,870,000	77,459,870	2,540,410,130	77,459,870	2,540,410,130	0		0	77,459,870		
200 물건비									579,440,000	12,500,000	0	0	591,940,000	71,594,170	520,345,830	71,594,170	520,345,830	0		0	71,594,170		
									26,840,000	12,500,000	0	0	39,340,000	5,432,600	33,907,400	5,432,600	33,907,400	0		0	5,432,600		
									5,000,000	1,500,000	0	0	6,500,000	0	6,500,000	0	6,500,000	0		0	0		
									21,840,000	11,000,000	0	0	32,840,000	5,432,600	27,407,400	5,432,600	27,407,400	0		0	5,432,600		
									15,000,000	0	0	0	15,000,000	3,000,000	12,000,000	3,000,000	12,000,000	0		0	3,000,000		
710 영업비용																							
716 처리장비																							
201 일반운영비																							
214 수선유지교체비																							

관	항	세 항	과 목	예산액				당기지출 원인행위액 (B)	지출 원인행위 미필액 (A-B)	결산액 (채무·확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도 건설개량 이월액 (E)	익년도 사고 이월액 (F)	불용액 A-(C+E+F)	비고 (차이및 불용 사유)
				당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	건용증감 액										
			215 동력비	15,000,000	0	0	0	15,000,000	3,000,000	12,000,000	3,000,000	12,000,000	0	0	0	3,000,000	
				537,600,000	0	0	0	537,600,000	63,161,570	474,438,430	63,161,570	474,438,430	0	0	0	63,161,570	
				1,860,350,000	165,580,000	0	0	2,025,930,000	5,865,700	2,020,064,300	5,865,700	2,020,064,300	0	0	0	5,865,700	
				1,860,350,000	165,580,000	0	0	2,025,930,000	5,865,700	2,020,064,300	5,865,700	2,020,064,300	0	0	0	5,865,700	
				1,860,350,000	165,580,000	0	0	2,025,930,000	5,865,700	2,020,064,300	5,865,700	2,020,064,300	0	0	0	5,865,700	
				856,880,000	40,990,000	0	0	897,870,000	32,217,750	220,794,250	677,075,750	220,794,250	0	650,000,000	8,370,000	18,705,750	
				856,880,000	40,990,000	0	0	897,870,000	32,217,750	220,794,250	677,075,750	220,794,250	0	650,000,000	8,370,000	18,705,750	
				14,880,000	10,990,000	0	0	25,870,000	2,375,750	15,124,250	10,745,750	15,124,250	0	0	8,370,000	2,375,750	
				13,430,000	10,840,000	0	0	24,270,000	2,375,750	13,524,250	10,745,750	13,524,250	0	0	8,370,000	2,375,750	
				1,450,000	150,000	0	0	1,600,000	0	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0	0	
			207 연구·개발비	842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	
				842,000,000	30,000,000	0	0	872,000,000	29,842,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000	0	650,000,000	0	16,330,000	

(4) 자본예산결산총괄

(단위 : 원)

수 익 의 부				비 용 의 부			
계 정 과 목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목	예산액 (C)	결산액 (D)	증 감 (C-D)
자본잉여금수입	계	6,276,000,000	△18,062,000	유형자산취득	계	5,325,000,000	3,506,475,450
	타회개각실보조금수입	6,206,000,000	6,206,000,000	건물		139,717,500	60,282,500
	공사부담금수입	70,000,000	88,062,000	구축물		1,625,837,050	3,387,162,950
				기계장치		112,000,000	59,030,000
				비유동부채상환	계	3,689,000,000	1,500,000
				기타비유동부채상환		3,687,500,000	1,500,000
합 계	6,276,000,000	6,294,062,000	△18,062,000	합 계	9,014,000,000	5,506,024,550	3,507,975,450

(5) 자본예산 결산보고서

가. 자본적 수입

(단위 : 원)

과 목		예산액			결산액 (정수결정액) (B)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수납액			불납결손액(F)	미수금 (B-C-F)	비고
		당초예산액	추경예산액	계(A)			수입액 (D)	과오납환불액 (E)	실제수납액 (C=D-E)			
총 계		3,264,000,000	3,012,000,000	6,276,000,000	6,294,062,000	△ 18,062,000	6,294,062,000	0	6,294,062,000	0	0	
100	자본적수입	3,264,000,000	3,012,000,000	6,276,000,000	6,294,062,000	△ 18,062,000	6,294,062,000	0	6,294,062,000	0	0	
170	자본잉여금수입	3,264,000,000	3,012,000,000	6,276,000,000	6,294,062,000	△ 18,062,000	6,294,062,000	0	6,294,062,000	0	0	
173	타회계건설보조금수입	3,194,000,000	3,012,000,000	6,206,000,000	6,206,000,000	0	6,206,000,000	0	6,206,000,000	0	0	
01	국고보조금수입	3,163,000,000	2,865,000,000	6,028,000,000	6,028,000,000	0	6,028,000,000	0	6,028,000,000	0	0	
03	시도비보조금수입	31,000,000	147,000,000	178,000,000	178,000,000	0	178,000,000	0	178,000,000	0	0	
175	공사부담금수입	70,000,000	0	70,000,000	88,062,000	△ 18,062,000	88,062,000	0	88,062,000	0	0	
09	기타공사부담금수입	70,000,000	0	70,000,000	88,062,000	△ 18,062,000	88,062,000	0	88,062,000	0	0	

나. 자본적 지출

(단위: 원)

과목	항	세 항	목	예산 금액					지출액 행위액 (B)	임인행위 미입액 (A-B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급 비용 (C-D)	익년도이월액				부응액 A-(C+E)	비고 (차이 및 불응 사유)	
				당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	건용중간액	계 (A)							계 (E)	건설 계량 이월	사고 이월	계속비 이월			
230 유형자산취득	총 계				4,921,000,000	4,093,000,000	0	0	0	9,014,000,000	1,506,815,640	5,506,024,550	3,307,975,450	5,506,024,550	0	3,410,902,950	3,368,882,950	42,020,000	0	97,072,500	
	233 건물	401 시설비및부대비	4,921,000,000	4,093,000,000	0	0	0	9,014,000,000	1,506,815,640	5,506,024,550	3,307,975,450	5,506,024,550	0	3,410,902,950	3,368,882,950	42,020,000	0	97,072,500			
			1,232,000,000	4,093,000,000	0	0	0	5,325,000,000	1,505,315,640	1,818,524,550	3,306,475,450	1,818,524,550	0	3,410,902,950	3,368,882,950	42,020,000	0	95,572,500			
			200,000,000	0	0	0	0	200,000,000	60,282,500	139,717,500	60,282,500	139,717,500	0	0	0	0	0	60,282,500			
			200,000,000	0	0	0	0	200,000,000	60,282,500	139,717,500	60,282,500	139,717,500	0	0	0	0	0	60,282,500			
			200,000,000	0	0	0	0	200,000,000	60,282,500	139,717,500	60,282,500	139,717,500	0	0	0	0	0	60,282,500			
			200,000,000	0	0	0	0	200,000,000	60,282,500	139,717,500	60,282,500	139,717,500	0	0	0	0	0	60,282,500			
			920,000,000	4,093,000,000	0	0	0	5,013,000,000	1,428,023,140	1,625,837,050	3,387,162,950	1,625,837,050	0	3,368,882,950	3,368,882,950	0	0	18,280,000			
			920,000,000	4,093,000,000	0	0	0	5,013,000,000	1,428,023,140	1,625,837,050	3,387,162,950	1,625,837,050	0	3,368,882,950	3,368,882,950	0	0	18,280,000			
			920,000,000	4,093,000,000	0	0	0	5,013,000,000	1,428,023,140	1,625,837,050	3,387,162,950	1,625,837,050	0	3,368,882,950	3,368,882,950	0	0	18,280,000			
			771,000,000	3,812,000,000	0	0	0	4,583,000,000	1,026,423,140	1,625,837,050	2,957,162,950	1,625,837,050	0	2,938,882,950	2,938,882,950	0	0	18,280,000			
146,000,000	281,000,000	0	0	0	427,000,000	398,600,000	0	427,000,000	0	0	0	427,000,000	427,000,000	0	0	0					
235 기계장치	401 시설비및부대비	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0	0	0	0	3,000,000	3,000,000	0	0	0	
		112,000,000	0	0	0	112,000,000	17,010,000	52,970,000	59,030,000	52,970,000	0	42,020,000	0	42,020,000	0	17,010,000					
		112,000,000	0	0	0	112,000,000	17,010,000	52,970,000	59,030,000	52,970,000	0	42,020,000	0	42,020,000	0	17,010,000					
		112,000,000	0	0	0	112,000,000	17,010,000	52,970,000	59,030,000	52,970,000	0	42,020,000	0	42,020,000	0	17,010,000					
		112,000,000	0	0	0	112,000,000	17,010,000	52,970,000	59,030,000	52,970,000	0	42,020,000	0	42,020,000	0	17,010,000					
		112,000,000	0	0	0	112,000,000	17,010,000	52,970,000	59,030,000	52,970,000	0	42,020,000	0	42,020,000	0	17,010,000					
		3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000					
		3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000					
		3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000					
		3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000					
	612 기타비유동부채상환	3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000					
289 기타비유동부채상환	3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000						
612 기타비유동부채상환	3,689,000,000	0	0	0	3,689,000,000	1,500,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000						

예산총괄표

회계년도 : 2019 년도
예산구분 : 추경3차

(단위 : 천원)

사업예산		자본예산		예산총계	
수입계(A)	7,126,480	수입계(A')	6,276,000	수입계(A'')	13,402,480
영업수익	941,105			영업수익	941,105
영업외수익	6,185,375	자본잉여금수입	6,276,000	영업외수익	6,185,375
				자본잉여금수입	6,276,000
지출계(B)	4,388,480	지출계(B')	9,014,000	지출계(B'')	13,402,480
영업비용	4,388,480			영업비용	4,388,480
		유형자산취득	5,325,000	유형자산취득	5,325,000
		비유동부채상환	3,689,000	비유동부채상환	3,689,000
차 인(A - B)	2,738,000	차 인(A' - B')	△ 2,738,000	차 인(A'' - B'')	0

6. 예산결산부속명세서

(예천군하수도공기업)

- (1) 수익비용 명세서
- (2) 예비비 사용조서
- (3) 예산 이월액조서
- (4) 미수액조서, 미지급액 조서
- (5) 유형(고정)자산명세서
- (6) 지출예산 성질별 결산
- (7) 수입·지출총괄

(1) 수익비용 명세서

가. 사업예산

(단위: 원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인
				예산액	결산액	
수 익						
600 사업수익				7,126,480,000	7,144,906,250	
610 영업수익				941,105,000	957,075,790	
611 사용료수익				941,105,000	957,075,790	
01 가정용				425,714,000	444,336,170	
03 일반용				506,482,000	504,043,270	
04 대중탕용				8,909,000	8,696,350	
670 영업외수익				6,185,375,000	6,187,830,460	
671 이자수익				4,400,000	6,855,460	
01 예금이자수익				4,400,000	6,855,460	
672 타회계전입금수익				6,180,975,000	6,180,975,000	
03 일반회계지원금				4,711,116,000	4,711,116,000	
04 특별회계지원금				1,469,859,000	1,469,859,000	
비 용						
700 사업비용				4,388,480,000	3,597,372,070	
710 영업비용				4,388,480,000	3,597,372,070	
714 관거비				872,740,000	836,167,690	
307 민간이전				623,000,000	586,428,000	
308 자치단체등이전				249,740,000	249,739,690	
716 처리장비				2,617,870,000	2,540,410,130	
201 일반운영비				39,340,000	33,907,400	
214 수선유지교체비				15,000,000	12,000,000	
215 동력비				537,600,000	474,438,430	
307 민간이전				2,025,930,000	2,020,064,300	
751 일반관리비				897,870,000	220,794,250	
201 일반운영비				25,870,000	15,124,250	
207 연구개발비				872,000,000	205,670,000	

나. 자본예산

(단위:원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인
				예산액	결산액	
수 익						
100	자본적수입			6,276,000,000	6,294,062,000	
	170	자본잉여금수입		6,276,000,000	6,294,062,000	
		173	타회계건설보조금수입	6,206,000,000	6,206,000,000	
			01 국고보조금수입	6,028,000,000	6,028,000,000	
			03 시도비보조금수입	178,000,000	178,000,000	
		175	공사부담금수입	70,000,000	88,062,000	
			09 기타공사부담금수입	70,000,000	88,062,000	
비 용						
200	자본적지출			9,014,000,000	5,506,024,550	
	230	유형자산취득		5,325,000,000	1,818,524,550	
		233	건물	200,000,000	139,717,500	
			401 시설비및부대비	200,000,000	139,717,500	
		234	구축물	5,013,000,000	1,625,837,050	
			401 시설비및부대비	5,013,000,000	1,625,837,050	
		235	기계장치	112,000,000	52,970,000	
			401 시설비및부대비	112,000,000	52,970,000	
	280	비유동부채상환		3,689,000,000	3,687,500,000	
		289	기타비유동부채상환	3,689,000,000	3,687,500,000	
			612 기타비유동부채상환	3,689,000,000	3,687,500,000	

(2) 예비비 사용조서

2018년도 하수도사업 예비비예산은 8,186,365,000원이나 사용은 하지 않았음

(단위 : 원)

구분	구분		지정액 (A)	지출원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처리				예비비지출사유
	세항	목	사업명					지출결정 자	지출 일	출 자	승 인 자	
					해	단	없	금				

(3) 예 산 이 월 액 조 서

지방공기업법 제30조의 규정에 의거 2019년도 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 하수슬러지처리시설 외 6건 4,069,272,950원으로 내역은 다음과 같다.

- 건설개량 (5건) 4,018,882,950 원
- 사고이월 (2건) 50,390,000 원

가. 건설개량이월비 내역

(단위 : 원)

관	과 목		사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인행위 미필액 (A - B)	차기건설 개량 이월액	이월사유
	항	세항	목							
	계			5건						
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	에천군 하수도경비 기본계획수립 용역	3,751,344,860	1,734,117,050	1,734,117,050	2,002,842,680	4,018,882,950	
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (감리비)	하수도시설 내진 보수 보강 기본계획	150,000,000	150,000,000	150,000,000	550,000,000	550,000,000	
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	하수슬러지 처리시설 설치	86,488,000	-	-	14,699,540	100,000,000	
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	하수슬러지 처리시설 설치	3,514,856,860	1,584,117,050	1,584,117,050	1,008,143,140	2,938,882,950	
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	하수슬러지 처리시설 설치 감리비	-	-	-	427,000,000	427,000,000	
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	하수슬러지 처리시설 설치 부대비	-	-	-	3,000,000	3,000,000	

나. 사고이월비 내역

(단위: 원)

관	과 목		사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인미필액 (불용액) (A-B)	차기사고 이월액 (B-C)	이월사유
	항	세항	목							
	합 계			2건						
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비및부대비 (시설비)	2019 회계연도 상하수도사업 공기업특별 회계 회계감사 용역	8,370,000	-	-	630,000	8,370,000	
사업비용	영업비용	일반 관리비	연구개발비 (연구용역비)	원심탈수기 오버홀 설치	42,020,000	-	-	550,000	42,020,000	

(4) 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)		전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요,사유)
합 계		-	13,438,968,250	13,420,864,890	18,103,360	
사 업 수 익		-	7,144,906,250	7,126,802,890	18,103,360	
	영 업 수 익	-	957,075,790	938,972,430	18,103,360	
	영 업 외 수 익	-	6,187,830,460	6,187,830,460	-	
자 본 적 수 익		-	6,294,062,000	6,294,062,000	-	
	자 본 잉 여 금 수 입	-	6,294,062,000	6,294,062,000	-	

(5)유형(고정)자산명세서

○ 유형자산명세서(기동설비자산, 비가동설비자산)

(단위 : 원)

과목	취 득 가 액				감 가 상 각 누 계 액				순장 부 가 액	비 고
	전기이월액	당기 증 감		기말잔액	전기이월액	당기 증 감		기말잔액		
		증가	감소			증가	감소			
합 계	120,427,663,532	212,117,500	-	120,639,781,032	-	-	-	1,127,049,638	85,420,306,231	
토 지	2,041,883,140	-	-	2,041,883,140	-	-	-	-	2,041,883,140	
입 목	220,449,400	-	-	220,449,400	1,032,875,156	94,174,482	-	1,127,049,638	220,449,400	
건 물	3,619,649,130	-	-	3,619,649,130	17,752,186,162	3,128,690,407	-		2,492,599,492	
구 축 물	93,835,832,150	49,760,000	-	93,885,592,150	11,711,928,595	1,376,636,299	-		73,004,715,581	
기 계 장 치	20,568,365,712	162,357,500	-	20,730,723,212	16,700,000	-	-		7,642,158,318	
차량운반구	16,700,000	-	-	16,700,000	99,965,700	6,318,000	-		-	
공기구비품	124,784,000	-	-	124,784,000	-		-		18,500,300	

(6) 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구분	2019 년도 (당 기)			
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이(1-2)	(4) 지출액
세 출 합 계	13,402,480,000	9,103,396,620	4,299,083,380	9,103,396,620
사 업 예 산 합 계	4,388,480,000	3,597,372,070	791,107,930	3,597,372,070
물건비 소계	1,489,810,000	741,140,080	748,669,920	741,140,080
일반운영비	65,210,000	49,031,650	16,178,350	49,031,650
연구개발비	872,000,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000
수선유지교체비	15,000,000	12,000,000	3,000,000	12,000,000
동력비	537,600,000	474,438,430	63,161,570	474,438,430
경상이전 소계	2,898,670,000	2,856,231,990	42,438,010	2,856,231,990
민간이전	2,648,930,000	2,606,492,300	42,437,700	2,606,492,300
자치단체등이전	249,740,000	249,739,690	310	249,739,690
자 본 예 산 합 계	9,014,000,000	5,506,024,550	3,507,975,450	5,506,024,550
자본지출 소계	5,325,000,000	1,818,524,550	3,506,475,450	1,818,524,550
시설비및부대비	5,325,000,000	1,818,524,550	3,506,475,450	1,818,524,550
보전재원 소계	3,689,000,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000
기타비유동부채상환	3,689,000,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000

(7) 수입지출총괄(예산결산)

□ 수입예산 총괄

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (강수결정액) (④)	수입액 (⑤)			불납 결손액 (⑨)	미수금 (④-⑧-⑨)	비고
					수입액 (⑤)	과오납 환불액 (⑦)	수납액 (⑧=⑤-⑦)			
합계	8,949,691,000	4,452,789,000	13,402,480,000	13,438,968,250	15,194,541,940	1,773,677,050	13,420,864,890	0	18,103,360	
수익적 수입	5,685,691,000	1,440,789,000	7,126,480,000	7,144,906,250	8,900,479,940	1,773,677,050	7,126,802,890	0	18,103,360	
자본적 수입	3,264,000,000	3,012,000,000	6,276,000,000	6,294,062,000	6,294,062,000	0	6,294,062,000	0	0	
이월 재원	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

(단위:원)

□ 지출예산 총괄

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (채무확정액) (④)	지출액 (⑤)	미지급금 (④-⑥)	익년도 이월액 (⑥)	불용액 (③-(④+⑥))	비고
합계	8,960,670,000	4,441,810,000	13,402,480,000	9,103,396,620	9,103,396,620	0	4,069,272,950	229,810,430	
수익적 지출	4,039,670,000	348,810,000	4,388,480,000	3,597,372,070	3,597,372,070	0	658,370,000	132,737,930	
자본적 지출	4,921,000,000	4,093,000,000	9,014,000,000	5,506,024,550	5,506,024,550	0	3,410,902,950	97,072,500	
이월 재원	0	0	0	0	0	0	0	0	

(단위:원)

7. 경영분석지표 및 참고조서

(예천군하수도공기업)

경영분석지표

제01(당)기: 2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

구 분		산 식	단위	당 기	증가율(%)	비 고
안전성지표	유 동 비 율	유동자산/유동부채*100	%	226.66	0.00	
	자 기 자 본 비 율	자기자본/총자본*100	%	55.01	-44.97	
	부 채 비 율	부채총계/자기자본*100	%	81.79	204375.00	
수익성지표	매 출 액 영 업 이 익 율	영업이익/순매출액*100	%	-759.46	-330.57	
	매 출 액 순 이 익 율	당기순이익/순매출액*100	%	-306.90	-1459.77	
	자 기 자 본 순 이 익 율	당기순이익/자기자본*100	%	-5.85	-1562.50	
	총 자 산 순 이 익 율	당기순이익/총자본*100	%	-3.22	-905.00	
활동성지표	자 기 자 본 회 전 율	순매출액/자기자본	회	0.02	0.00	
	총 자 산 회 전 율	순매출액/총자산	회	0.01	-50.00	
수지비율	총 수 지 비 율	총수익/총비용*100	%	70.87	-32.67	
	경 상 수 지 비 율	경상수익/경상비용*100	%	70.87	-32.67	
	영 업 수 지 비 율	영업수익/영업비용	%	11.64	-50.02	
	공 급 단 가	사용료수익/연간총조정량	원	302.33	-49.75	
	공 급 원 가	총괄원가/연간총조정량	원	3,917.85	-2.97	
채무관련지표	기 업 채 원 금 상 환 대 요 금 수 입 비 율	기업채원금상환금/ 사용료수익*100	%	0.00	0.00	
업무처리효율성지표	인 건 비 율	인건비/총비용*100	%	0.00	-100.00	인건비 없음
	인 건 비 대 요 금 수 입 비 율	인건비/사용료수익*100	%	0.00	-100.00	인건비 없음
	직 원 1 인 당 인 건 비	인건비/총직원수	천원	0	-100.00	인건비 없음
	직 원 1 인 당 영 업 수 익	총매출액/총직원수	천원	0	-100.00	민간위탁이라 직원없음
	직 원 1 인 당 하 수 전 수	총하수전수/총직원수	전수	0	-100.00	민간위탁이라 직원없음
	직 원 1 인 당 하 수 인 구	하수인구/총직원수	명	0	-100.00	민간위탁이라 직원없음
	직 원 1 인 당 조 정 량	연간총조정량/총직원수	톤	0	-100.00	민간위탁이라 직원없음
	직 원 1 인 당 설 비 자 산	가동설비자산/총직원수	백만원	0	-100.00	민간위탁이라 직원없음

<경영분석지표 산출 기준>

*1) 안정성지표: 자산, 부채, 자본 기말 잔액 기준

*2) 수익성지표, 활동성지표: 손익 - 당기 기준, 자산 및 자본 - 기말 잔액 기준

*3) 수지비율: 손익 및 조정량 당기 기준

*4) 채무관련지표: 원리금상환액 및 손익 당기 금액 기준

*5) 업무처리효율성지표:

손익 및 하수전수, 하수인구, 조정량, 생산량, 시설용량, 하수관연장 - 당기 기준,

자산 및 직원수- 기초와 기말 평균

* 자산 및 부채는 전기 금액이 없어 기말잔액 기준으로 산정

8. 참고자료

(예천군하수도공기업)

- (1) 총괄원가계산서
- (2) 수입지출 일계표
- (3) B T L 사업명세서
- (4) 재정지원현황

총괄원가계산서

당기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

예천군 하수도사업 특별회계

(단위:원)

구 분		2019년도(당기)	비 고
연 간 생 산 량 (m ³)	(A)	3,406,751	
연 간 조 정 량 (m ³)	(B)	3,165,704	가정용조정량 (당기: 1,257,064m ³)
급 수 수 익 (원)	(C)	957,075,790	가정용조정액 (당기: 444,336,170원)
총 괄 원 가 (원)	(D)	12,402,738,006	(I+J+X)-(Y+Z)
결 합 액 (원)	(E)	11,445,662,216	(D-C)
m ³ 당 요 금 (원 / m ³)	(F)	302.33	급수수익/연간조정량
m ³ 당 원 가 (원 / m ³)	(G)	3,917.85	총괄원가/연간조정량
요 금 현 실 화 율 (%)		7.72%	m ³ 당요금/m ³ 당원가(F/G*100)
인 상 요 인	(H)	1195.90%	(D-C)/C
영업비용	영 업 비 용 계	(I)	8,225,662,292
	인 력 운 영 비		0
	일 반 운 영 비		71,321,650
	동 력 비		474,438,430
	약 품 비		0
	원 정 수 구 입 비		0
	수 선 교 체 비		12,000,000
	qa		2,606,492,300
	연 구 개 발 비		205,670,000
	경 상 이 전		249,739,690
	감 가 상 각 비		4,605,819,188
	퇴 직 급 여 총 당 금 전 입 액		0
	기 타 영 업 비 용		181,034
자본비용	자 본 비 용 계	(J)	4,183,931,174
	타 인 자 본 비 용	(K)	1,856,530,258
	자 기 자 본 비 용	(L)	2,327,400,916
	적 정 투 자 보 수 율	(M)	4.76%
	자 기 자 본 비 율	(N)	54.97%
	요 금 기 저	(O)	88,948,475,941
	순 가 동 설 비 자 산	(P)	87,553,140,404
	총 가 동 설 비 자 산	(Q)	87,617,157,075
	기 부 금	(R)	0
	시 설 분 담 금	(S1)	0
	공 사 부 담 금	(S2)	64,016,671
	원 인 자 부 담 금	(S3)	0
	재 평 가 적 립 금	(T)	0
	건 설 중 인 자 산	(V)	792,058,525
	운 전 자 금	(W)	603,277,012
영업외비용		(X)	0
기타영업수익		(Y)	0
영업외수익	계	(Z)	6,855,460
	이 자 수 익		6,855,460
	타 회 계 전 입 금 수 익		0
	기 타 영 업 외 수 익		0

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



세 입 세 출 일 계 표

(회계일자 : 2020.01.09)

사무소코드 : 000290 금고구분 : 200 회계년도 : 2019

[단위:원]

회계구분	세 입			자금배정액 (2)	세 출			전용 (4)	잔 액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자 금 운 용			비 고
	수입액	과오남 반환액	과목 경정액	차액(1)	지급액	반납액	과목 경정액	차액(3)		예금등(6)	환입(7)	공금잔액 (5)-(6)+(7)	
1 균일반회계	일계 92,623,130 누계 566,350,681,370	361,815,650		565,988,865,720	367,889,613,757	1,066,417,845		366,823,195,912	125,020,347,662	666,000,000,000	551,000,000,000	10,020,347,662	
2 도일반회계	일계 89,333,090 누계 27,952,354,460			27,813,657,950	195,707,640			27,724,324,860	89,333,090			89,333,090	
3 도특별회계	일계 누계 78,907,920	98,250		78,809,670	75,046,670			75,046,670	3,763,000			3,763,000	
4 지수사업특 별회계	일계 누계 2,891,849,033			2,891,849,033	2,402,098,120	50,000		2,392,859,120	452,439,913	200,000,000		252,439,913	
5 상수도공기 업특별회계	일계 540 누계 23,256,960,520	2,089,590		23,254,870,930	17,105,425,302	70,851,990		17,034,573,312	6,220,297,618			6,220,297,618	
6 하수도공기 업특별회계	일계 누계 15,194,541,940	1,773,677,050		13,420,864,890	9,103,396,620			9,103,396,620	4,317,468,270			4,317,468,270	
7 상수도공기 업특별회계	일계 누계 329,245,180			329,245,180	320,554,540			320,554,540	8,690,640			8,690,640	
8 수질개선특 별회계	일계 누계 14,056,569,140			14,056,569,140	11,119,650,320	3,255,300		11,116,395,020	2,940,174,120			2,940,174,120	
9 세입세출외 현금	일계 누계 11,760,133,141			11,760,133,141	10,968,299,120	250,000		10,968,049,120	792,084,021	867,282,465	75,198,444		
10 농공지구특 별회계	일계 누계 2,436,340,778			2,436,340,778	250,338,130			250,338,130	2,186,002,648			2,186,002,648	
11 의료보호특 별회계	일계 누계 933,279,201			933,279,201	877,808,630	404,230		877,404,400	55,874,801			55,874,801	
12 영세민생활 안정자금	일계 누계 397,292,702			397,292,702					397,292,702	720,327,082	354,372,800	31,338,420	

예 전 단 정 < 출 > 김영석 (****076)

1 / 2

5502

2020/03/11 14:07:15

1571591120 74722 김영*

(3) BTL사업 명세서

(단위: 원, %, 소수점 2자리)

지역	설립자지단체	공기업명	사업명	BTL 운영기간 (가)	사업비 계 (나)	국비	자지단체	민간투자	최초장기미지급금 (A=C+D)	장기미지급금 당기말잔액 (B)	기지금입대료(C)		
합계					48,900,000,000	-	-	48,900,000,000	73,750,000,000	56,771,291,000			16,978,709,000
경상북도	예천군	예천군 하수도	예천하수처리장 하수관거 정비공사 임대형 민자사업(BTL)	2015-04-16 ~2035.04.15	48,900,000,000	-	-	48,900,000,000	73,750,000,000	56,771,291,000	2015-04-16 ~2019-12-31	56	16,978,709,000

항후 임대료 지급예정액 (D=B)						장부금액			장기미지급금(A)					
기간	개월	합계	국가지원분		지자체부담분	적용이자율	명목가액(E)	현재가치할 인자금 (F)	차감계 (G=E-F)	당기말잔액				
											2020년	2021년	2022년	2022년이후
		56,771,291,000	39,421,984,470	17,349,306,530			56,771,291,000	15,676,270,771	41,095,020,229	56,771,291,000	3,687,500,000	3,687,500,000	3,687,500,000	45,708,791,000
2020-01-01 ~2035- 04-15	184	56,771,291,000	39,421,984,470	17,349,306,530	4.39%		56,771,291,000	15,676,270,771	41,095,020,229	56,771,291,000	3,687,500,000	3,687,500,000	3,687,500,000	45,708,791,000

(4) 재정지원 현황

(단위:원)

지방재정지원			국비지원			당기경영 이익 (C)	손실보전 지원금 제외시 경영이익		누적 결손금
소계	손실보전 (A)	설비투자	소계	손실보전 (B)	설비투자		지방재정 D=C-A	국비지원 E=C-B	
11,887,556,820	6,180,975,000	178,000,000	7,180,000,000	-	6,028,000,000	△2,937,286,300	△9,118,261,300	△2,937,286,300	2,937,286,300