

2020사업연도 결 산 서

— 예천군 하수도 공기업 —

목 차

1. 총괄표	5
2. 사업보고서	9
(1) 개 황	11
(2) 연도별 업무현황	14
(3) 건설개량수선공사개요	16
(4) 사업운영성과	19
3. 재무제표	21
(1) 재무상태표	23
(2) 손익계산서	24
(3) 결손금처리계산서	25
(4) 현금흐름표	26
(5) 재무제표에 대한 주석	27
4. 재무제표부속명세서	31
(1) 현금예금명세서	33
(2) 영업미수금명세서	33
(3) 가동설비자산명세서	34
(4) 건설중인자산명세서	35
(5) 기타부채명세서	35
(6) 잉여금명세서	36
(7) 전입금 보조금 등 수입명세서	36
(8) 감가상각비명세서	37
(9) 성질별손익계산서	38
(10) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	39

5. 예산결산보고서 41

- (1) 총괄표 44
- (2) 사업예산결산 총괄 45
- (3) 사업예산결산보고서 46
- (4) 자본예산결산총괄 48
- (5) 자본예산결산보고서 49
- (6) 예산총괄표 51

6. 예산결산부속명세서 53

- (1) 수익비용 명세서 55
- (2) 예비비사용조서 57
- (3) 예산이월액조서 58
- (4) 미수액조서, 미지급액조서 59
- (5) 유형자산명세서 60
- (6) 지출예산성질별결산 61
- (7) 수입지출총괄 62

7. 경영분석지표 65

- (1) 경영분석 지표 67

8. 참고자료 69

- (1) 총괄원가계산서 71
- (2) 수입지출일계표 72
- (3) BTL사업명세서 73
- (4) 재정지원현황 74

1. 총 괄 표

(예천군하수도공기업)

1. 총괄표

내 용		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) 결손금처리계산서	○	
	(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, 공단체)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·공단체) 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. 사 업 보 고 서

(예천군하수도공기업)

- (1) 개 황
- (2) 연도별 업무현황
- (3) 건설 · 개량 · 수선공사 개요
- (4) 사업운영 성과

(1) 개 황

1) 총괄사항

- 예천군 하수도사업은 2019년 1월 1일 지방직영공기업으로 전환하여 「효율적인 하수 처리로 공공수역 수질보전, 고객만족 서비스를 제공, 공기업경영 합리화」를 목표로 하수도공기업 운영에 최선을 다하고 있습니다.
- 인구55,613명에 하수처리인구가 36,677명이며 하수도보급율은 65.95%이고 하수관거 시설총연장은 165.94km로, 하수관거 보급율은 100%이며 하수전수는 14,147전, 연간 총하수처리량 3,721,789㎥ 하수처리율 96.30%, 1일 최대 하수처리량은 9,538㎥ 입니다.
- 2020사업연도 세입예산결산액은 12,727,751,190원, 세출예산결산액은 11,799,286,990원이며 자금예산결산 수입액은 8,410,282,920원이며 지출액은 11,799,286,990원, 차기 이월액은 928,464,200원 입니다.
- 당사업 연도에는 하수관거 정비 및 가축분뇨처리시설, 농어촌마을하수도정비사업 등으로 하수슬러지 발생량이 날로 증가함에 따라 위탁처리에 한계가있어 18㎥/일규모의 자체하수슬러지 처리시설을 설치하고자 착공하여 슬러지 위탁처리에 따른 예산 절감은물론 방류수역의 수질보전에도 기여하게 되었습니다.
- 또한 관내 공공하수도 시설은 국내굴지의 수처리 전문업체인 티에스케이워터와 관리 대행 협약을 체결하여 업무의 효율성과 함께 방류 수역의 수질개선과 함께 주민들의 쾌적한 생활환경개선에 기여하게 되었습니다.

2) 의회의결사항

의안번호	건 명	제출년월일	의결년월일	비 고
1038	2020년도 제1회 추가경정 예산서	2020.04.13.	2020.04.23.	
1056	2019년도 제2회 추가경정 예산서	2020.08.30.	2020.09.10.	
1081	2021년도 예산서	2020.11.20.	2020.12.21.	
1087	2020년도 제3회 추가경정 예산서	2020.12.10.	2020.12.21.	

3) 행정관청인가사항

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

4) 직원에 관한 사항

○ 직원현황

[정원]

(단위: 명)

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

[현원]

(단위: 명)

구 분	계			정 규 직				비 정 규 직		
	계	정규직	비정규직	일반직	상용정규직			기간제	단시간	기타
					청경	공무직	기타			
전년도말인원	6	6		6	-	-				
기간중 (12월31일 기준)	증	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2	2	0	1	
일반 직	행 정 직	3	0	1	1	0	0	
	기 술 직	3	0	0	1	0	1	

○ 관리자 및 기업출납원의 변동(있는 경우)에 관한 사항

구 분	당 초	변 동	변동년월일	비고
관리자	부군수 이병월	부군수 김준호	2020.07.01	

6) 예천군 하수도사용 조례 일부개정 (2019.01.01. 요금인상)

가) 개정이유

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

나) 주요내용

일반배수구역과 경북도청이전신도시 지역으로 이원화된 하수도 사용료 산정기준을 단일화 하고평균요금율32.8%인상함으로써하수도요금현실화율제고에도일정부 분기여하게 되었습니다.

○ 하수도 요금 인상내용

업종별 사용요금					비고
업 종	현 행	변 경	인 상 액	인 상 율	
가 정 용	162	221	59	36.4%	
일 반 용	294	382	88	29.9%	
대 중 탕 용	519	675	156	30.1%	
평 균	271	360	89	32.8%	

(2)연도별업무현황

1) 하수도

○ 사업개시연월일 (설립) : 2005.05.01.

○ 공기업법적용연월일 : 2019.01.01.

연 도 별 구 분		2016	2017	2018	2019	2020
1. 관 리 자					부군수	부군수
2. 인 구	(1) 총인구(A) (명)				55,100	55,613
	(2) 하수처리인구(B) (명)				35,861	36,677
	(3) 보급율 B/A×100 (%)				65.08	65.95
3. 시 설	(1) 하수종말처리시설 (개소)				10.00	12.00
	(2) 총시설연장 (km)				148.89	165.94
	(3) 하수관거계획연장(C) (km)				148.89	165.94
	(4) 하수관거시설연장(D) (km)				148.89	165.94
	(5) 하수관거보급율 D/C×100 (%)				100.00	100.00
	(6) 하수처리시설용량(E) (㎥/일)				9,368	9,538
	(7) 하수전수 (전)				13,650	14,147
4. 하 수	(1) 연간총하수발생량(F) (㎥)				3,552,715	3,812,609
	(2) 1일평균하수발생량(G=F/365)(㎥)				9,733	10,446
	(3) 연간총하수처리량(H) (㎥)				3,464,677	3,721,789
	(4) 1일평균하수처리량(I=H/365)(㎥)				9,432	10,197
	(5) 하수처리률(I/G) (%)				97.52	96.30
	(6) 시설이용률(I/E) (%)				101.33	106.91
	(7) 1일최대하수처리량(J) (㎥)				9,368	9,538
	(8) 시설가동률(J/E) (%)				100	100
	(9) 연간총조정량(부과량) (㎥)				2,926,956	3,085,061
5. 요 금	(1) 총 괄 원 가 (㎥ 당)				1,326	1,292
	(2) 평균요금(공급단가) (㎥ 당)				303	303
	(3) 가정용평균요금 (㎥ 당)				192	194
	가정용 1단계구간 (㎥)				1 ~ 20	1 ~ 20
	요금 (원)				192	192
	일반용 (영업용) 1단계구간 (㎥)				1 ~ 50	1 ~ 50
	요금(원)				493	493
	대중탕용(욕탕용) 1단계구간 (㎥)				1 ~ 300	1 ~ 300
	요금(원)				342	342
	산업용(공업용) 1단계구간 (㎥)				-	-
	요금(원)				361	361
	기 타				-	-
	요금(원)				-	-
6. 직 원 수	계				6	7
	(1)일 반 직 (명)				6	7
	(2)별 정 직 ("				-	-
	(3)기 능 직 ("				-	-
	(4)기 타 직 ("				0	0
	(5)기타보수직 (무기계약/기간제 등)("				-	-
7. 수 입	(1) 연간 처리수익 (백만원)				957	984
	(2)연간 수익적수입 ("				7,145	5,122
	(3)연간 자본적수입 ("				6,294	3,553
8. 수 지 율	(1)총수지비율(총수익/총비용)(%)				70.87	50.13
	(2)영업수지비율 (%)				11.64	11.30
9. 자 산 평 가 액					91,339,813,877	87,502,829,085

2) 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	5,121,664,570	7,144,906,250	△2,023,241,680	70	
- 영 업 수 익	983,924,590	957,075,790	26,848,800	100	
- 영업외 수익	4,137,739,980	6,187,830,460	△2,050,090,480	70	
- 특 별 이 익	-	-	-		

3) 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	4,321,277,570	3,597,372,070	723,905,500	120	
- 영 업 비 용	4,321,277,570	3,597,372,070	723,905,500	120	
- 영업외 비용	-	-	-		
- 특 별 손 실	-	-	-		
- 예 비 비	-	-	-	-	

(3) 건설 · 개량 · 수선공사 개요

1) 시설확장공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 진 행		미집행 사 유	착 공 년월일	공 준 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합계	2건			300,000,000		197,785,000		197,785,000				
기계장치- 자산취득비	TOC 분석장비	19.10.21. ~ 21.04	1식	100,000,000	착수	100,000,000	1식	100,000,000	이월			하수도팀
일반관리비- 연구용역비	예천군 하수도정비기본계획(변경) 및 노후하수관로 정비 기본 및 실시설계용역	19.09.09.~ 21.02. 22.	설계 1식	200,000,000	착수	97,785,000	설계 1식	97,785,000	이월	19.09.09.		하수도팀

2) 개량공사개황

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표 (예산)		당기실적 (결산)	미집행	미집행 사업비	미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비							
합계	8건			55,620,600			-				
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리시설 침사 및 협잡물제거기(M-104A) 설비 교체	20.11.20. ~ 12.24.	교체 1식	13,550,000	교체 1식		-		11.20.	12.24.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리시설 TMS 계측기기 부품 구입	20.10.30. ~ 11.13.	구입 1식	5,940,000	구입 1식		-		10.30.	11.13.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리시설 출입처리설비 PAC 약품펌프 및 설비 교체	20.10.21. ~ 11.16.	교체 1식	13,300,000	교체 1식		-		10.21.	11.16.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리시설 유량조광조 수위계측장비 예비품 구입	20.09.17. ~ 10.14.	구입 1식	3,382,500	구입 1식		-		09.17.	10.14.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리시설 TMS 소모품 교체	20.08.21. ~ 09.10.	교체 1식	9,900,000	교체 1식		-		08.21.	09.10.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리장 실험동 전기료 교체	20.06.23. ~ 08.03.	교체 1식	2,046,000	교체 1식				06.23.	08.03.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	예천공공하수처리장 송풍기 인버터 교체	20.03.02. ~ 03.18.	교체 1식	3,202,100	교체 1식		-		03.02	03.18.	하수도팀
건물-시설비 및 부대비- 시설비	낙상마을하수처리장 DO계측기 구입	20.02.20. ~ 03.10.	구입 1식	4,300,000	구입 1식		-		02.20.	03.10.	하수도팀

3) 보존(수선)공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표 (예산)	사업비	당기실적 (결산)	사업비	미집행	사업비	미집행 사 유	착 근 일	국 문 일	사 부 사 업
			사업량		사업량		사업비					
합계	5건			42,925,000		42,925,000	-					
건물-시설비 및 부대비 - 시설비	예천공공하수처리시설 실원동 분광광도계 수리	20.06.23. ~ 08.03.	수리 1식	3,960,000	수리 1식	3,960,000	-			06.23	08.03	하수도팀
건물-시설비 및 부대비 -시설비	예천공공하수처리시설 폭기용 송풍기 수리	20.06.02. ~ 06.30.	수리 1식	9,770,000	수리 1식	9,770,000				06.02	06.30	하수도팀
건물-시설비 및 부대비 -시설비	예천공공하수처리시설 침사 및 협잡물제거기 수리	20.06.03. ~ 07.17.	수리 1식	13,550,000	수리 1식	13,550,000				06.02	07.17	하수도팀
건물-시설비 및 부대비 -시설비	예천공공하수처리시설 반응조 수중포기기 수리	20.04.20. ~ 05.22.	수리 1식	5,445,000	수리 1식	5,445,000				04.20	05.22	하수도팀
건물-시설비 및 부대비 -시설비	예천공공하수처리시설 사여과기 수리	20.02.17. ~ 05.27.	수리1식	10,200,000	수리 1식	10,200,000	-			02.17	05.27	하수도팀

(4) 사업운영성과

1) 처리확대 · 개선성과

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

2) 재정운영성과(손익 및 재무구조)

가. 손익계산

(단위: 원)

구 분	2020년도	2019년도	증 감
총 수 입	5,121,687,634	7,144,906,250	△2,023,218,616
총 비 용	10,215,949,680	10,082,192,550	133,757,130
당기순이익	△5,094,262,046	△2,937,286,300	△2,156,975,746

나. 대차대조표

(단위: 원)

구 분	2020년도	2019년도	증 감
총 자 산	87,502,829,085	91,339,813,877	△3,836,984,792
자 본	49,656,323,761	50,244,793,648	△588,469,887
부 채	37,846,505,324	41,095,020,229	△3,248,514,905

3) 주요 경영개선사항

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

4) 주민서비스 개선시책 및 내용

하수관거정비, 가축분뇨처리시설, 농어촌마을 하수도정비사업 등으로 날로 늘어나는 하수슬러지의 적정한 처리를 위하여 18톤/일 규모의 하수슬러지 처리시설을 착공하여 적법한 처리기반을 마련하고 오천, 우망 등 농촌지역에서 발생하는 생활하수를 분리 처리하기위한 하수도정비사업을 실시하여 방류수역의 수질환경 보전은 물론 주민생활환경을 획기적으로 개선함

3. 재 무 제 표

(예천군하수도공기업)

- (1) 재 무 상 태 표
- (2) 손 익 계 산 서
- (3) 결손금 처리 계산서
- (4) 현 금 흐 름 표
- (5) 재무제표에 대한 주석

(1) 재 무 상 태 표

제02(당)기 : 2020년 12월 31일 현재
제01(전)기 : 2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	2020년도(당기)	2019년도(전기)	과 목	2020년도(당기)	2019년도(전기)
	금 액	금 액		금 액	금 액
자 산			부 채		
1. 유동자산	(944,103,240)	(4,335,390,596)	1. 유동부채	(2,007,267,604)	(1,912,769,474)
1) 당좌자산	(944,103,240)	(4,335,390,596)	1) 유동성장기부채	3,439,020,000	3,687,500,000
가. 현금및현금성자산					
(수입지출외현금: 0원)	928,464,200	4,317,468,270	(현재가할인차금)	1,431,752,396	1,774,730,526
나. 영업미수금	15,797,010	18,103,360	2. 비유동부채	35,839,237,720	39,182,250,755
(대손충당금)	157,970	181,034	1) 장기미지급금	46,067,871,000	53,083,791,000
2) 재고자산	(0)	(0)	(현재가치할인차금)	10,228,633,280	13,901,540,245
2. 비유동자산	(86,558,725,845)	(87,004,423,281)	부 채 합 계	37,846,505,324	41,095,020,229
1) 가동설비자산	(82,274,265,815)	(85,420,306,231)	자 본		
가. 토지	2,041,883,140	2,041,883,140	1. 자본금	(46,888,017,948)	(46,888,017,948)
나. 입목	220,449,400	220,449,400	1) 원시자본금	46,888,017,948	46,888,017,948
다. 건물	3,619,649,130	3,619,649,130	2. 잉여금	(2,768,305,813)	(3,356,775,700)
(감가상각누계액)	1,221,224,120	1,127,049,638	1) 자본잉여금	(9,579,973,160)	(6,294,062,000)
라. 구축물	94,965,357,150	93,885,592,150	가. 국고보조금	8,588,599,160	6,028,000,000
(감가상각누계액)	24,028,392,392	20,880,876,569	나. 시도비보조금	178,000,000	178,000,000
마. 기계장치	20,865,282,812	20,730,723,212	다. 타회계건설보조금	697,490,000	0
(감가상각누계액)	14,206,501,705	13,088,564,894	라. 공사부담금	115,884,000	88,062,000
바. 차량운반구	16,700,000	16,700,000	2) 결손금	6,811,667,347	2,937,286,300
(감가상각누계액)	16,700,000	16,700,000	가. 미처리결손금	6,811,667,347	2,937,286,300
사. 공기구비품	130,790,000	124,784,000	(당기순손실:		
(감가상각누계액)	113,027,600	106,283,700	5,094,262,046원		
2) 비가동설비자산	(4,284,460,030)	(1,584,117,050)	(전기순손실:		
가. 건설중인자산	4,284,460,030	1,584,117,050	2,937,286,300원		
			자 본 합 계	49,656,323,761	50,244,793,648
자 산 총 계	87,502,829,085	91,339,813,877	부채및자본총계	87,502,829,085	91,339,813,877

(2) 손 익 계 산 서

제02(당)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

예산군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	2020년도(당기)	2019년도(전기)	증 감
1. 매출액	(983,924,590)	(957,075,790)	(26,848,800)
1) 사용료수익	983,924,590	957,075,790	26,848,800
2. 매출원가	(8,337,562,766)	(7,998,369,008)	(339,193,758)
1) 관거비	1,044,292,540	858,457,690	185,834,850
2) 처리장비	2,914,273,930	2,527,865,160	386,408,770
3) 펌프장비	19,369,180	12,544,970	6,824,210
4) 감가상각비	4,359,627,116	4,599,501,188	-239,874,072
3. 매출총손실	7,353,638,176	7,041,293,218	312,344,958
4. 판매비와관리비	(369,700,820)	(227,293,284)	(142,407,536)
1) 일반관리비	362,956,920	220,794,250	142,162,670
2) 대손상각비	0	181,034	-181,034
3) 감가상각비	6,743,900	6,318,000	425,900
5. 영업손실	7,723,338,996	7,268,586,502	(454,752,494)
6. 영업외 수익	(4,137,763,044)	(6,187,830,460)	-(2,050,090,480)
1) 이자수익	13,238,040	6,855,460	6,382,580
2) 타회계지원금수익	4,124,501,940	6,180,975,000	-2,056,473,060
3) 대손충당금환입	23,064	0	23,064
7. 영업외비용	(1,508,686,094)	(1,856,530,258)	-(347,844,164)
1) 이자비용	1,508,686,094	1,856,530,258	-347,844,164
8. 당기순손실	5,094,262,046	2,937,286,300	2,156,998,810

(3) 결손금처리계산서

제02(당)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	2020년도(당기)		2019년도(전기)	
	금 액		금 액	
1. 미처리결손금		6,811,667,347		2,937,286,300
(1) 전기이월결손금	2,937,286,300		0	
(2) 전기오류수정이익	1,219,880,999		0	
(3) 전기오류수정손실	0		0	
(4) 당기순손실	5,094,262,046		2,937,286,300	
2. 결손금처리액		0		0
3. 차기이월미처리결손금		6,811,667,347		2,937,286,300

(4) 현금흐름표

제02(당)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	2020년도(당기)		2019년도(전기)	
1. 영업활동으로인한현금흐름		783,078,350		3,507,140,820
(1) 당기순이익(손실)	(5,094,262,046)		(2,937,286,300)	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	5,875,057,110		6,462,349,446	
가. 감가상각비	4,366,371,016		4,605,819,188	
나. 이자비용	1,508,686,094		1,856,530,258	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	0		0	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	2,283,286		(17,922,326)	
가. 영업미수금의감소(증가)	2,283,286		(17,922,326)	
2. 투자활동으로인한 현금흐름		(3,920,673,580)		(1,796,234,550)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	0		0	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(3,920,673,580)		(1,796,234,550)	
가. 구축물의증가	1,079,765,000		49,760,000	
나. 기계장치의 취득	134,559,600		162,357,500	
다. 공기구비품의 증가	6,006,000		0	
라. 건설중인자산의증가	2,700,342,980		1,584,117,050	
3. 재무활동으로인한현금흐름		(251,408,840)		2,606,562,000
(1) 재무활동으로인한현금유입액	3,285,911,160		6,294,062,000	
가. 국고보조금수령	2,560,599,160		6,028,000,000	
나. 시도비보조금의수령	0		178,000,000	
다. 타회계건설보조금의수령	697,490,000		0	
라. 공사부담금의수령	27,822,000		88,062,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출액	(3,537,320,000)		(3,687,500,000)	
가. 장기미지급금의감소	3,537,320,000		3,687,500,000	
4. 현금의증가(감소)(1+2+3)		(3,389,004,070)		4,317,468,270
5. 기초의현금		4,317,468,270		0
6. 기말의현금(4+5)		928,464,200		4,317,468,270

(5) 재무제표에 대한 주석

2020년 12월 31일 현재

1) 공기업의 개황과 공기업 내용

예천군 하수도사업은 2019년 1월 1일자로 지방공기업으로 전환되어 지방공기업을 적용 하였습니다. 행정구역내 하수인구는 36,677명이며, 하수전수는 14,147전, 연간 하수총처리량 3,721,789㎥, 연간총조정량 3,085,061㎥이며, 일일처리능력은 9,538㎥ 하수관거 총연장은 165.94km입니다.

매출액은 전기보다 27백만원 증가한 984백만원이고, 매출원가는 전기보다 339백만이 증가한 8,338백만원을 실현하여 매출총손실은 전기보다 312백만원 증가한 7,354백만원입니다. 판매관리비는 전기보다 142백만원이 증가한 370백만원이고 영업손실은 전기보다 455백만원 증가한 7,723백만원입니다. 영업손실에 영업외수익 4,138백만원을 차감하고 영업외비용 1,509백만원을 가산하면 당기순손실은 전기보다 2,157백만원 증가한 5,094백만원입니다.

자산총액은 전기보다 3,837백만원 감소한 87,503백만원입니다. 유동자산은 전기보다 3,391백만원 감소한 944백만원이고, 비유동자산은 전기보다 446백만원 감소한 86,559만원입니다. 부채는 전기보다 3,248백만원 감소한 37,847백만원이고 자본은 전기보다 588백만원 감소한 49,656백만원입니다.

2) 주요 회계처리기준

예천군 하수도사업 특별회계는 지방공기업 회계처리방법과 일반기업회계기준에 따르고 있으며, 재무제표의 작성은 2021년 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 157,970원이고 대손충당금 환입이 23,064원 발생하였습니다.

다. 가동설비자산의 평가와 감가상각방법

가동설비자산은 취득원가 또는 자산재평가액에서 감가상각누계액을 공제한 가액으로 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 총당할 경우에는 자본잉여금으로 그 원천별로 구분표시하고, 수익적 지출 또는 결손보전에 총당하는 경우에는 그 원천별로 영업외수익으로 계상하고 있습니다.

3) 현금예금

현금예금 928,464,200원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다.

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
세입세출현금예금	공공예금	928,464,200	농협은행
수입지출외현금예금	보증금 등	0	농협은행
현금및현금성자산계	계	928,464,200	

4) 영업미수금

영업미수금 기말잔액은 15,797,010원으로 2020년도에 발생한 미수금은 13,822,360원이고, 당기이전분은 1,974,650원이며, 대손충당금은 157,970원을 설정하고 있습니다.

5) 가동설비자산

가동설비자산 82,274,265,815원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다.

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
취득원가	120,639,781,032	1,220,330,600	0	121,860,111,632
감가상각누계액	35,219,474,801	4,366,371,016	0	39,585,845,817
차 감 계	85,420,306,231	(3,146,040,416)	0	82,274,265,815

6) 건설중인자산

건설중인자산은 예천군 하수슬러지 처리시설 설치사업 등에 대한 지출액 4,284,460,030원으로 동 공사가 완료되면 해당 계정으로 대체될 예정입니다.

7) 유동부채

유동부채 2,007,267,604원의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계 정 과 목	내 용	금 액
유동성장기미지급금	BTLT 임대료 1년내 지급 예정분	3,439,020,000
	현재가치 할인차금	(1,431,752,396)
계		2,007,267,604

8) 장기미지급금

장기미지급금 35,839,237,720원은 예천하수처리장 하수관거 정비공사 임대형 민자사업(BTL)으로 인한 총미지급금에서 유동성장기부채를 차감한 금액으로 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	총미지급금	장기미지급금	유동성장기미지급금
장기미지급금	49,506,891,000	46,067,871,000	3,439,020,000
현재가치할인차금	(11,660,385,676)	(10,228,633,280)	(1,431,752,396)
계	37,846,505,324	35,839,237,720	2,007,267,604

9) 퇴직급여충당부채

2020년 12월 31일 현재 예천군 하수도사업 특별회계에서 지급하여야 할 퇴직급여 충당부채는 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
유 동 자 산	0	유 동 부 채	0
비 유 동 자 산	89,814,007,919	비 유 동 부 채	42,925,989,971
		부 채 계	42,925,989,971
		원 시 자 본 금	46,888,017,948
		자 본 잉 여 금	0
		자 본 계	46,888,017,948
자 산 계	89,814,007,919	부 채 및 자 본 총 계	89,814,007,919

11) 자본잉여금

지방공기업법 시행령 제38조에 의거 자본잉여금으로 취득된 자산이 멸실되거나 또는 이를 양도하거나 철거 또는 폐기한 경우에 손실이 발생한 때에는 자본잉여금으로 그 손실을 보전할수 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계 정 과 목	내 용	금 액
타 건 설 회 계 보 조 금	국고보조금	8,588,599,160
타 건 설 회 계 보 조 금	시도비보조금	178,000,000
타 건 설 회 계 보 조 금	타회계건설보조금	697,490,000
공 사 부 담 금	기타공사부담금	115,884,000
합 계		9,579,973,160

12) 결손금

지방공기업법 제37조 규정에 따라 지방공기업은 매 회계연도에 이익이 생긴 경우에는 전회계연도로 부터 이월된 결손금을 보전하고 그 잔액이 있을 경우에는 그 대하여 10분 10이상의 금액을 자본금의 2분의 1에 달할때까지 이익적립금으로 적립하고, 남은 잔액은 예천군 하수도사업 설치조례가 정하는 바에 따라 감채 적립금 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
미처리결손금	결손금 발생	6,811,667,347

13) 현금흐름표

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

가. 장기미지급금의 유동성 대체액 2,007,267,604원

나. 장기미지급금의 감소로 인한 전기오류수정이익의 발생 1,219,880,999원

4. 재무제표부속명세서

(예천군하수도공기업)

- (1) 현금과예금명세서
- (2) 미수금 명세서
- (3) 가동설비 자산명세서
- (4) 건설중인자산 명세서
- (5) 기타부채 명세서
- (6) 잉여금 명세서
- (7) 전입금, 보조금 등 수입명세서
- (8) 감가상각비 명세서
- (9) 성질별 손익계산서
- (10) 재무제표와 예산결산서상의 차이명세서

(1) 현금과 예금 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구 분	금 액				거래은행
	기초잔액	수 입	지 출	기 말 잔 액	
합 계	4,317,468,270	8,410,282,920	11,799,286,990	928,464,200	
현금및현금성자산	4,317,468,270	8,410,282,920	11,799,286,990	928,464,200	
공 공 예 금	4,317,468,270	8,410,282,920	11,799,286,990	928,464,200	농협은행
수입지출외소계	0	0	0	0	

(2) 미수금 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당 기 조 정 액		당기수입액	기말잔액
		증 가	감 소		
영 업 미 수 금 계	18,103,360	983,924,590	0	986,230,940	15,797,010
2016년 이전분	0	0	0	0	0
2017년 분	0	0	0	0	0
2018년 분	0	0	0	0	0
2019년 분	18,103,360	0	0	16,128,710	1,974,650
2020년 분	0	983,924,590	0	970,102,230	13,822,360
대 손 총 당 금	181,034	0	23,064	0	157,970
순 기 말 잔 액	17,922,326	983,924,590	(23,064)	986,230,940	15,639,040

(3) 가동설비자산 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

과 목	취 득 가 액				비 고
	기초잔액	당기취득	당기감소	기말잔액	
합 계	120,639,781,032	1,220,330,600	0	121,860,111,632	
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	93,885,592,150	1,079,765,000	0	94,965,357,150	
기 계 장 치	20,730,723,212	134,559,600	0	20,865,282,812	
차 량 운 반 구	16,700,000	0	0	16,700,000	
공 기 구 비 품	124,784,000	6,006,000	0	130,790,000	

과 목	감 가 상 각 누 계 액				순 장 부 가 액
	기초잔액	당기상각액	당기감소	상각누계액	
합 계	35,219,474,801	4,366,371,016	0	39,585,845,817	82,274,265,815
토 지	0	0	0	0	2,041,883,140
입 목	0	0	0	0	220,449,400
건 물	1,127,049,638	94,174,482	0	1,221,224,120	2,398,425,010
구 축 물	20,880,876,569	3,147,515,823	0	24,028,392,392	70,936,964,758
기 계 장 치	13,088,564,894	1,117,936,811	0	14,206,501,705	6,658,781,107
차 량 운 반 구	16,700,000	0	0	16,700,000	0
공 기 구 비 품	106,283,700	6,743,900	0	113,027,600	17,762,400

(4) 건설중인자산 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

사 업 명	기 초 잔 액	증 가	감 소	기말잔액
합 계	1,584,117,050	2,700,342,980	0	4,284,460,030
예천군 하수슬러지 처리시설 설치사업	1,584,117,050	2,664,402,980	0	4,248,520,030
오천, 우망 농어촌마을하수도외 2개 지구 통합건설사업관리용역(4차)	0	35,940,000	0	35,940,000

(5) 기타부채 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구 분	내 역	기초잔액	당 기 증 감		기말잔액
			증 가	감 소	
유동부채계		1,912,769,474	2,123,132,036	2,028,633,906	2,007,267,604
유동성장기부채	BTL임대료 1년이내분	3,687,500,000	3,288,840,000	3,537,320,000	3,439,020,000
현재가치 할인차금	이자비용분	(1,774,730,526)	(1,165,707,964)	(1,508,686,094)	(1,431,752,396)
장기미지급금계		39,182,250,755	0	3,343,013,035	35,839,237,720
장기미지급금	BTL임대료 1년이후분	53,083,791,000	0	7,015,920,000	46,067,871,000
할인발행차금	이자비용분	(13,901,540,245)	0	(3,672,906,965)	(10,228,633,280)

(6) 잉여금 명세서

2020년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
합 계	9,231,348,300	(1,807,950,046)	1,220,281,839	2,768,305,813
1) 자본잉여금	6,294,062,000	3,286,312,000	400,840	9,579,973,160
가. 국고보조금	6,028,000,000	2,561,000,000	400,840	8,588,599,160
나. 시도비보조금	178,000,000	0	0	178,000,000
다. 타회계건설보조금	0	697,490,000	0	697,490,000
라. 공사부담금	88,062,000	27,822,000	0	115,884,000
2) 결손금	2,937,286,300	5,094,262,046	1,219,880,999	6,811,667,347
가. 미처리결손금	2,937,286,300	5,094,262,046	1,219,880,999	6,811,667,347

(7) 전입금·보조금 등 수입명세서

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구 분	회계처리방법	출연기관	금 액	보조목적	예산결산상 수입구분
합 계			7,382,991,940		
국고보조	자본잉여금	환경부	2,561,000,000	하수관로정비 BTL사업 임대료 보조금	자본적수입
타회계 건설보조금	자본잉여금	예천군	697,490,000	하수처리장 확충사업 등	자본적수입
보조금	영업외수익	예천군	2,681,346,940	경상관리비 지원액 등	수익적수입
보조금	영업외수익	수질개선 특별회계	1,443,155,000	경상관리비 지원액 등	수익적수입

(8) 감가상각비 명세서

예천군 하수도사업 특별회계

(단위: 원)

구분 (내역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각 방법	비고
합 계		119,597,779,092	4,366,371,016	39,585,845,817	80,011,933,275		
유 형 자 산	소 계	119,597,779,092	4,366,371,016	39,585,845,817	80,011,933,275		
	건 물	3,619,649,130	94,174,482	1,221,224,120	2,398,425,010	정액법	
	구 축 물	94,965,357,150	3,147,515,823	24,028,392,392	70,936,964,758	정액법	
	기 계 장 치	20,865,282,812	1,117,936,811	14,206,501,705	6,658,781,107	정액법	
	차 량 운 반 구	16,700,000	0	16,700,000	0	정액법	
	공 기 구 비 품	130,790,000	6,743,900	113,027,600	17,762,400	정액법	

(9) 성질별 손익계산서

(단위: 원)

성 질 별	목 별	2020년도(당 기)			2019년도(전 기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산 서금액	(3) 차이(1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산 서금액	(6) 차이(4-5)
	당기순이익(수익-비용)	142,017,000	(5,094,262,046)	5,236,279,046	3,547,534,180	(2,937,286,300)	6,484,820,480
	수익(수익적 수입)합계	5,121,664,570	5,121,687,634	(23,064)	7,144,906,250	7,144,906,250	0
	영업수익	983,924,590	983,924,590	0	957,075,790	957,075,790	0
	사용료수익	983,924,590	983,924,590	0	957,075,790	957,075,790	0
	기타영업수익	0	0	0	0	0	0
	영업외수익	4,137,739,980	4,137,763,044	(23,064)	6,187,830,460	6,187,830,460	0
	이자수익	13,238,040	13,238,040	0	6,855,460	6,855,460	0
	타회계전입금수익	0	0	0	0	0	0
	타회계지원금수익	4,124,501,940	4,124,501,940	0	6,180,975,000	6,180,975,000	0
	유형자산처분이익	0	0	0	0	0	0
	대손충당금환입	0	23,064	(23,064)	0	0	0
	기타영업외수익	0	0	0	0	0	0
	전기손익수정이익	0	0	0	0	0	0
	기타특별이익	0	0	0	0	0	0
	비용(수익적 지출)합계	4,979,647,570	10,215,949,680	(5,236,302,110)	3,597,372,070	10,082,192,550	(6,484,820,480)
	인력운영비	0	0	0	0	0	0
	정규직보수	0	0	0	0	0	0
	직무수행경비	0	0	0	0	0	0
	기타직보수	0	0	0	0	0	0
	비정규직보수	0	0	0	0	0	0
	운영경비	1,080,300,900	441,545,900	638,755,000	254,701,650	276,991,650	(22,290,000)
	일반운영비	72,006,280	114,586,280	(42,580,000)	49,031,650	71,321,650	(22,290,000)
	여비	0	0	0	0	0	0
	업무추진비	0	0	0	0	0	0
	연구개발비	1,008,294,620	326,959,620	681,335,000	205,670,000	205,670,000	0
	재료비	498,074,030	498,074,030	0	474,438,430	474,438,430	0
	일반재료비	0	0	0	0	0	0
	약품비	0	0	0	0	0	0
	원수구입비	0	0	0	0	0	0
	정수구입비	0	0	0	0	0	0
	동력비	498,074,030	498,074,030	0	474,438,430	474,438,430	0
	수선교체비	0	0	0	12,000,000	12,000,000	0
	급수계량기교체비	0	0	0	0	0	0
	수도관교체비	0	0	0	0	0	0
	기타교체비	0	0	0	12,000,000	12,000,000	0
	경상이전	3,401,272,640	3,401,272,640	0	2,856,231,990	2,856,231,990	0
	일반보상금	0	0	0	0	0	0
	연금부담금	0	0	0	0	0	0
	민간이전	2,989,241,100	2,989,241,100	0	2,606,492,300	2,606,492,300	0
	기타경상이전	412,031,540	412,031,540	0	249,739,690	249,739,690	0
	급배수공사비	0	0	0	0	0	0
	신설공사비	0	0	0	0	0	0
	개조공사비	0	0	0	0	0	0
	감가상각비	0	4,366,371,016	(4,366,371,016)	0	4,605,819,188	(4,605,819,188)
	감가상각비	0	4,366,371,016	(4,366,371,016)	0	4,605,819,188	(4,605,819,188)
	대손상각비	0	0	0	0	181,034	(181,034)
	대손상각비	0	0	0	0	181,034	(181,034)
	퇴직급여	0	0	0	0	0	0
	퇴직급여	0	0	0	0	0	0
	기타영업비용	0	0	0	0	0	0
	기타영업비용	0	0	0	0	0	0
	영업외비용	0	1,508,686,094	(1,508,686,094)	0	1,856,530,258	(1,856,530,258)
	지급이자	0	1,508,686,094	(1,508,686,094)	0	1,856,530,258	(1,856,530,258)
	운휴자산감가상각비	0	0	0	0	0	0
	유형자산처분손실	0	0	0	0	0	0
	전기손익수정손실	0	0	0	0	0	0
	예비비	0	0	0	0	0	0
	예비비	0	0	0	0	0	0

(10) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위: 원)

계 정 과 목	(A) 재무제표	(B) 예산집행액	차 이 (A - B)	차 이 내 역
관거비	1,044,292,540	1,001,412,540	42,880,000	구축물에서 대체
처리장비	2,914,273,930	2,933,643,110	(19,369,180)	펌프장비로 대체
펌프장비	19,369,180	0	19,369,180	처리장비에서 대체
일반관리비	362,956,920	1,044,291,920	(681,335,000)	구축물로 대체
감가상각비	4,366,371,016	0	4,366,371,016	감가상각비 계상
대손충당금환입	23,064	0	23,064	대손충당금 환입
이자비용	1,508,686,094	0	1,508,686,094	할인발행차금 상각
건물	0	98,545,600	(92,539,600)	기계장치로 대체
			(6,006,000)	공기구비품으로 대체
구축물	1,079,765,000	3,141,352,980	(2,700,342,980)	건설중인자산으로 대체
			(42,580,000)	관거비로 대체
			681,335,000	일반관리비에서 대체
기계장치	134,559,600	42,020,000	92,539,600	건물에서 대체
공기구비품	6,006,000	0	6,006,000	구축물에서 대체
건설중인자산	2,700,342,980	0	2,700,342,980	구축물에서 대체
기타유동부채상환	0	3,537,320,000	(3,537,320,000)	장기미지급금 감소
장기미지급금	(3,248,514,905)	0	(3,537,320,000)	기타유동부채 상환
			1,508,686,094	이자비용 계상
			(1,219,880,999)	금리변동으로 인한 감소
전기오류수정이익	1,219,880,999	0	1,219,880,999	금리변동으로 인한 미지급금 감소

5. 예산결산보고서

(예천군하수도공기업)

- (1) 총괄표
- (2) 사업예산결산 총괄
- (3) 사업예산결산보고서
- (4) 자본예산결산총괄
- (5) 자본예산결산보고서
- (6) 예산총괄표

결 산 총 괄

○ 수입예산 결산

- 수익적 수입 : 5,121,664,570 원
- 자본적 수입 : 3,552,610,680 원
- 이 월 재 원 : 4,069,272,950 원
- 합 계 : 12,743,548,200 원

○ 지출예산 결산

- 수익적 지출 : 4,321,277,570 원
- 자본적 지출 : 3,686,216,440 원
- 이월예산지출 : 3,791,792,980 원
- 합 계 : 11,799,286,990 원

○ 자 금 결 산

- 전기이월액 : 4,317,468,270 원
- 수 입 : 8,410,282,920 원
- 지 출 : 11,799,286,990 원
- 차기이월액 : 928,464,200 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	결산액
수 입 (I)	계	5,131,334,000	5,121,664,570	9,669,430	계	12,782,889,950	12,743,548,200
	영업수익	946,991,000	983,924,590	△ 36,933,590	영업수익	946,991,000	983,924,590
	영업외수익	4,184,343,000	4,137,739,980	46,603,020	영업외수익	4,184,343,000	4,137,739,980
					자본잉여금수입	3,328,490,000	3,286,312,000
					유보자금	253,793,000	266,298,680
지 출 (II)	계	4,631,334,000	4,321,277,570	310,056,430	계	12,782,889,950	11,799,286,990
	영업비용	4,625,334,000	4,321,277,570	304,056,430	영업비용	4,625,334,000	4,321,277,570
	예비비	6,000,000	0	6,000,000	예비비	6,000,000	0
					유형자산취득	280,000,000	148,495,600
					비유동부채상환	3,690,000,000	3,537,320,000
차액 (I-II)					기타자본적지출	402,000	400,840
					예비비	111,881,000	0
					이월예산지출	4,069,272,950	3,791,782,980
					- 자본적지출	3,410,902,950	3,133,422,980
					- 수익적지출	658,370,000	658,370,000
					계	928,464,200	928,464,200
					순세계잉여금	519,694,550	519,694,550
					사고이월금	210,984,650	210,984,650
					건설개량이월금	197,785,000	197,785,000
					계속비이월금	0	0
					미지급비용	0	0

(2) 사업예산결산총괄

(단위 : 원)

수 의 의 과				비 용 의 과			
계 정 과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목		예 산 액 (C)
영 업 수 익	계	946,991,000	983,924,590	△36,933,590	영 업 비 용	계	4,625,334,000
	사 용 료 수 익	946,991,000	983,924,590	△36,933,590		처 리 장 비	3,074,002,000
영 업 외 수 익	계	4,184,343,000	4,137,739,980	46,603,020	관	일 반 관 리 비	500,300,000
	이 자 수 익	13,000,000	13,238,040	△238,040		관	1,051,032,000
	기 타 영 업 외 수 익	1,000,000	0	1,000,000		계	6,000,000
	타 회 계 전 입 금 수 익	4,170,343,000	4,124,501,940	45,841,060		예 비 비	6,000,000
합		5,131,334,000	5,121,664,570	9,669,430	합	계	4,631,334,000
					당 기 순 이 익 (자 본 형 성)		500,000,000
							800,387,000
							△300,387,000

증 감 (C-D)

결 산 액 (D)

예 산 액 (C)

계 정 과 목

영 업 비 용

증 감 (A-B)

예 산 액 (A)

계 정 과 목

영 업 수 익

영 업 외 수 익

합

(3) 사업예산결산보고서

1) 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	세 항	목	당초예산액	추경예산액			계(A)	수 입 액 (D)	과오납환불액 (E)			
총			계	4,712,478,000	418,856,000	5,131,334,000	9,689,430	5,108,114,330	272,120	5,107,842,210	0	13,822,360	
600 사업수익				4,712,478,000	418,856,000	5,131,334,000	9,689,430	5,108,114,330	272,120	5,107,842,210	0	13,822,360	
610 영업수익				970,232,000	△23,241,000	946,991,000	△36,933,590	970,374,350	272,120	970,102,230	0	13,822,360	
611 사용료수익				970,232,000	△23,241,000	946,991,000	△36,933,590	970,374,350	272,120	970,102,230	0	13,822,360	
01 가정용				457,796,000	0	457,796,000	△35,088,730	488,678,360	272,120	488,406,240	0	4,478,490	
03 일반용				504,363,000	△22,874,000	481,489,000	△3,464,430	475,609,560	0	475,609,560	0	9,343,870	
04 대중탕용				8,073,000	△367,000	7,706,000	6,086,430	6,086,430	0	6,086,430	0	0	
670 영업외수익				3,742,246,000	442,097,000	4,184,343,000	46,603,020	4,137,739,980	0	4,137,739,980	0	0	
671 이자수익				0	13,000,000	13,000,000	△238,040	13,238,040	0	13,238,040	0	0	
01 예금이자수익				0	13,000,000	13,000,000	△238,040	13,238,040	0	13,238,040	0	0	
672 타회계전입금수익				3,742,246,000	428,097,000	4,170,343,000	45,841,060	4,124,501,940	0	4,124,501,940	0	0	
03 일반회계지원금				2,299,091,000	428,097,000	2,727,188,000	45,841,060	2,681,346,940	0	2,681,346,940	0	0	
04 타특별회계지원금				1,443,155,000	0	1,443,155,000	0	1,443,155,000	0	1,443,155,000	0	0	
679 기타영업외수익				0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	0	0	0	0	
09 기타영업외수익				0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	0	0	0	0	

2) 수익적 지출

(단위 : 원)

과 목			예산액					당기지출 원인행위액 (B)	지출 원인행위 미필액 (A+B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도사고 이월액 (E)	불용액 A-(G+E)	비고 (차이 및 불용 사유)
관	항	세 항	목	단초 예산액	추경 예산액	예비비 지출액	전용 증감액	계(A)								
총																
700 사업비용																
710 영업비용																
714 관개비																
300 이전경비																
307 민간이전																
05 민간위탁금																
308 자치단체등이전																
05 자치단체간부담금																
716 처리장비																
200 물건비																
201 일반운영비																
01 사무관리비																
02 공공운영비																
215 동력비																
300 이전경비																
307 민간이전																
05 민간위탁금																
751 일반관리비																
200 물건비																
201 일반운영비																
01 사무관리비																
02 공공운영비																
207 연구개발비																
01 연구용역비																
800 예비비																
801 예비비																
801 예비비																
801 예비비																
801 예비비																

(4) 자본예산결산총괄

(단위 : 원)

수 익 의 부				비 용 의 부					
계 정 과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목		예 산 액 (C)	결 산 액 (D)	증 감 (C-D)
유 보 자 금	계	253,793,000	266,298,680	△12,505,680	유 형 자 산 취 득	계	280,000,000	148,495,600	131,504,400
	미 수 금	6,000,000	18,103,360	△12,103,360		구 축 물	50,000,000	49,950,000	50,000
	순 세 계 잉 여 금	247,793,000	248,195,320	△402,320		건	130,000,000	98,545,600	31,454,400
자본잉여금수입	계	3,328,490,000	3,266,312,000	42,178,000	비 유 동 부 채 상 환	기 계 장 치	100,000,000	0	100,000,000
	공 사 부 담 금 수 입	70,000,000	27,822,000	42,178,000		계	3,690,000,000	3,537,320,000	152,680,000
	타회계건설보조금수입	3,258,490,000	3,258,490,000	0		기타비유동부채상환	3,690,000,000	3,537,320,000	152,680,000
					예 비 비	계	111,881,000	0	111,881,000
						예 비 비	111,881,000	0	111,881,000
					기타 자본적지출	계	402,000	400,840	1,160
						정부보조금 반환	402,000	400,840	1,160
합	계	3,582,283,000	3,552,610,680	29,672,320	합	계	4,082,283,000	3,686,216,440	336,066,560

(5)자본예산결산보고서

1) 자본적 수입

(단위 : 원)

과 목			예산액			결산액 (정수결정액) (B)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수 납 액			불납 결산액 (F)	미수금 (B-C-F)	비 고
관	세 항	목	당초예산액	추경예산액	계(A)			수 입 액 (D)	과오납 환불액(E)	실제수납액 (C-D-E)			
총 계			3,670,000,000	△ 87,717,000	3,582,283,000			3,550,636,030	0	3,550,636,030			
100 자본적수입			3,670,000,000	△87,717,000	3,582,283,000	3,552,610,680	29,672,320	3,550,636,030	0	3,550,636,030	0	1,974,650	
170 자본잉여금수입			3,670,000,000	△341,510,000	3,328,490,000	3,286,312,000	42,178,000	3,286,312,000	0	3,286,312,000	0	0	
173 타회계건설회보조금수입			3,600,000,000	△341,510,000	3,258,490,000	3,258,490,000	0	3,258,490,000	0	3,258,490,000	0	0	
01 국고보조금수입			2,561,000,000	0	2,561,000,000	2,561,000,000	0	2,561,000,000	0	2,561,000,000	0	0	
02 타회계건설회보조금수입			1,039,000,000	△341,510,000	697,490,000	697,490,000	0	697,490,000	0	697,490,000	0	0	
175 공사부담금수입			70,000,000	0	70,000,000	27,822,000	42,178,000	27,822,000	0	27,822,000	0	0	
09 기타공사부담금수입			70,000,000	0	70,000,000	27,822,000	42,178,000	27,822,000	0	27,822,000	0	0	
180 유보자금			0	253,793,000	253,793,000	266,298,680	△12,505,680	264,324,030	0	264,324,030	0	1,974,650	
181 순세계잉여금			0	247,793,000	247,793,000	248,195,320	△402,320	248,195,320	0	248,195,320	0	0	
01 순세계잉여금			0	247,793,000	247,793,000	248,195,320	△402,320	248,195,320	0	248,195,320	0	0	
182 미수금			0	6,000,000	6,000,000	18,103,360	△12,103,360	16,128,710	0	16,128,710	0	1,974,650	
01 영업미수금			0	6,000,000	6,000,000	18,103,360	△12,103,360	16,128,710	0	16,128,710	0	1,974,650	

2) 자본적 지출

(단위 : 원)

과목			예산 현액					지출원인 행위액 (B)	원인행위 미필액 (A-B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급 비용 (C-D)	익년도이월액			불응액 A-(G+E)	비고 (차이 및 불응 사유)		
관	항	세 항	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전용 증감액	계 (A)							계 (E)	건설계량 이월	사고 이월	계속비 이월			
총 계			4,170,000,000	△87,717,000	0	0	4,082,283,000	3,686,216,440	366,066,560	3,686,216,440	366,066,560	3,686,216,440	0	100,000,000	100,000,000	0	0	236,066,560		
200 자본적지출			4,170,000,000	△87,717,000	0	0	4,082,283,000	3,686,216,440	366,066,560	3,686,216,440	366,066,560	3,686,216,440	0	100,000,000	100,000,000	0	0	236,066,560		
230 유형자산취득			480,000,000	△200,000,000	0	0	280,000,000	148,456,600	131,504,400	148,456,600	131,504,400	148,456,600	0	100,000,000	100,000,000	0	0	31,504,400		
233 건물			130,000,000	0	0	0	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	31,454,400	98,545,600	0	0	0	0	0	0	31,454,400	
401 시설비및부대비			130,000,000	0	0	0	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	31,454,400	98,545,600	0	0	0	0	0	0	31,454,400	
401 시설비및부대비			130,000,000	0	0	0	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	31,454,400	98,545,600	0	0	0	0	0	0	31,454,400	
01 시설비			130,000,000	0	0	0	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	31,454,400	98,545,600	0	0	0	0	0	0	31,454,400	
234 구축물			250,000,000	△200,000,000	0	0	50,000,000	49,950,000	50,000	49,950,000	50,000	49,950,000	0	0	0	0	0	50,000		
401 시설비및부대비			250,000,000	△200,000,000	0	0	50,000,000	49,950,000	50,000	49,950,000	50,000	49,950,000	0	0	0	0	0	50,000		
401 시설비및부대비			250,000,000	△200,000,000	0	0	50,000,000	49,950,000	50,000	49,950,000	50,000	49,950,000	0	0	0	0	0	50,000		
01 시설비			250,000,000	△200,000,000	0	0	50,000,000	49,950,000	50,000	49,950,000	50,000	49,950,000	0	0	0	0	0	50,000		
235 기계장치			100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	
405 자산취득비등			100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	
405 자산취득비등			100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	
01 자산취득비			100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	
280 비유동부채상환			3,680,000,000	0	0	0	3,680,000,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	0	0	0	0	0	152,680,000		
289 기타비유동부채상환			3,680,000,000	0	0	0	3,680,000,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	0	0	0	0	0	152,680,000		
612 기타비유동부채상환			3,680,000,000	0	0	0	3,680,000,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	0	0	0	0	0	152,680,000		
290 기타자본적지출			0	402,000	0	0	402,000	400,840	1,160	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0	0	1,160		
291 정부보조금반환			0	402,000	0	0	402,000	400,840	1,160	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0	0	1,160		
751 반환금			0	402,000	0	0	402,000	400,840	1,160	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0	0	1,160		
751 반환금			0	402,000	0	0	402,000	400,840	1,160	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0	0	1,160		
01 국고보조금반환금			0	402,000	0	0	402,000	400,840	1,160	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0	0	1,160		
800 예비비			0	111,881,000	0	0	111,881,000	0	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0	0	111,881,000		
801 예비비			0	111,881,000	0	0	111,881,000	0	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0	0	111,881,000		
801 예비비			0	111,881,000	0	0	111,881,000	0	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0	0	111,881,000		
801 예비비			0	111,881,000	0	0	111,881,000	0	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0	0	111,881,000		
801 예비비			0	111,881,000	0	0	111,881,000	0	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0	0	111,881,000		

예산 총괄표

회계년도 : 2020 년도
예산구분 : 추경3차

(단위 : 천원)

사업예산		자본예산		예산총계	
수입계(A)	5,131,334	수입계(A')	3,582,283	수입계(A'')	8,713,617
영업수익	946,991			영업수익	946,991
영업외수익	4,184,343			영업외수익	4,184,343
		자본잉여금수입	3,328,490	자본잉여금수입	3,328,490
		유보자금	253,793	유보자금	253,793
지출계(B)	4,631,334	지출계(B')	4,082,283	지출계(B'')	8,713,617
영업비용	4,625,334			영업비용	4,625,334
		유형자산취득	280,000	유형자산취득	280,000
		비유동부채상환	3,690,000	비유동부채상환	3,690,000
		기타자본적지출	402	기타자본적지출	402
예비비	6,000	예비비	111,881	예비비	117,881
차 인(A - B)	500,000	차 인(A' - B')	△ 500,000	차 인(A'' - B'')	0

6. 예산결산부속명세서

(예천군하수도공기업)

- (1) 수익비용 명세서
- (2) 예비비 사용조서
- (3) 예산 이월액조서
- (4) 미수액 조서, 미지급액 조서
- (5) 유형(고정)자산 명세서
- (6) 지출예산 성질별 결산
- (7) 수입지출 총괄

(1) 수익비용 명세서

1) 사업예산

(단위 : 원)

관	항	세 항	목	금 액		차이 원인	
				예산액	결산액		
수 익							
600 사업수익				5,131,334,000	5,121,664,570		
	610 영업수익			946,991,000	983,924,590		
		611 사용료수익			946,991,000	983,924,590	
			01 가정용		457,796,000	492,884,730	
			03 일반용		481,489,000	484,953,430	
			04 대중탕용		7,706,000	6,086,430	
	670 영업외수익			4,184,343,000	4,137,739,980		
		671 이자수익			13,000,000	13,238,040	
			01 예금이자수익		13,000,000	13,238,040	
		672 타회계전입금수익			4,170,343,000	4,124,501,940	
			03 일반회계지원금		2,727,188,000	2,681,346,940	
			04 타특별회계지원금		1,443,155,000	1,443,155,000	
		679 기타영업외수익			1,000,000	0	
			09 기타영업외수익		1,000,000	0	
비 용							
700 사업비용				4,631,334,000	4,321,277,570		
	710 영업비용			4,625,334,000	4,321,277,570		
		714 관거비			1,051,032,000	1,001,712,540	
			307 민간이전		639,000,000	589,681,000	
			308 자치단체등이전		412,032,000	412,031,540	
	716 처리장비			3,074,002,000	2,933,643,110		
		201 일반운영비			42,140,000	36,008,980	
		215 동력비			585,600,000	498,074,030	
		307 민간이전			2,446,262,000	2,399,560,100	
	751 일반관리비			500,300,000	385,921,920		
		201 일반운영비			43,300,000	27,627,300	
		207 연구개발비			457,000,000	358,294,620	
	800 예비비				6,000,000	0	
		801 예비비			6,000,000	0	
		801예비비		6,000,000	0		

2) 자본예산

(단위 : 원)

관	항	세 항	목	금액		차이 원인	
				예산액	결산액		
수 익							
100 자본적수입				3,582,283,000	3,552,610,680		
	170 자본잉여금수입			3,328,490,000	3,286,312,000		
		173 타회계건설보조금수입		3,258,490,000	3,258,490,000		
			01 국고보조금수입	2,561,000,000	2,561,000,000		
			02 타회계건설보조금수입	697,490,000	697,490,000		
		175 공사부담금수입		70,000,000	27,822,000		
			09 기타공사부담금수입	70,000,000	27,822,000		
	180 유보자금			253,793,000	266,298,680		
		181 순세계잉여금		247,793,000	248,195,320		
			01 순세계잉여금	247,793,000	248,195,320		
		182 미수금		6,000,000	18,103,360		
			01 영업미수금	6,000,000	18,103,360		
	비 용						
	200 자본적지출				4,082,283,000	3,686,216,440	
	230 유형자산취득			280,000,000	148,495,600		
		233 건물		130,000,000	98,545,600		
			401 시설비및부대비	130,000,000	98,545,600		
		234 구축물		50,000,000	49,950,000		
			401 시설비및부대비	50,000,000	49,950,000		
		235 기계장치		100,000,000	0		
		405 자산취득비등	100,000,000	0			
	280 비유동부채상환			3,690,000,000	3,537,320,000		
		289 기타비유동부채상환		3,690,000,000	3,537,320,000		
			612 기타비유동부채상환	3,690,000,000	3,537,320,000		
	290 기타자본적지출			402,000	400,840		
		291 정부보조금 반환		402,000	400,840		
			751 반환금	402,000	400,840		
	800 예비비			111,881,000	0		
		801 예비비		111,881,000	0		
		801 예비비	111,881,000	0			

(2) 예비비 사용조서

2020년도 하수도사업 예비비예산은 117,881,000원이나 사용은 하지 않았음

(단위 : 원)

구	분		지출 결정액 (A)	지출원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자			예비비 지출사유
	세항	목	사업명					지출결정 일자	지출 일자	승인 일자	
					해	당	없	음			

(3)예산이월액조서

지방공기업법 제30조의 규정에 의거 2020년도 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 하수슬러지처리시설 외 5건 408,769,650원으로 내역은 다음과 같다.

- 건설개량 (2건) 197,785,000 원
- 사고이월 (3건) 210,984,650 원

1) 건설개량이월비 내역

(단위: 원)

과 목			사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인미필액 (불용액) (A-B)	차기건설 개 이월액	이월사유
관	항	세항								
계			2건	557,000,000	456,079,620	358,294,620	358,294,620	100,920,380	197,785,000	
자본적 지 출	유형자산 취 득	기계장치	자산취득비	100,000,000				100,000,000	100,000,000	공기 미도래
사업비용	영업비용	일반관리비	연구용역비	457,000,000	456,079,620	358,294,620	358,294,620	920,380	97,785,000	공기 미도래

2) 사고이월비 내역

(단위: 원)

과 목			사 업 명	예산액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인미필액 (불용액) (A-B)	차기사고 이월액 (B-C)	이 월 사 유
관	항	세항								
합 계			3건	5,426,544,950	5,300,675,030	5,089,690,380	5,089,690,380	125,869,920	210,984,650	
사업비용	영업비용	처리장비	민간위탁금	2,446,262,000	2,428,425,500	2,399,560,100	2,399,560,100	17,836,500	28,865,400	공기 미도래
사업비용	영업비용	일반관리비	사무관리비	41,400,000	35,227,300	25,727,300	25,727,300	6,172,700	9,500,000	완료예정일 미도래
자 본 적 지 출	유형자산 취 득	구축물	시설비	2,938,882,950	2,837,022,230	2,664,402,980	2,664,402,980	101,860,720	172,619,250	공기 미도래

(4) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				전년도 이월액 (A)	집행액 (B)	미집행액 (A-B)	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세 항	목				사업명	이월 구분	미집행 사 유
	합		계	4,069,272,950	3,791,792,980	277,479,970			
	사업비용			658,370,000	658,370,000	-			
		영업비용		658,370,000	658,370,000	-			
			일반관리비	658,370,000	658,370,000	-			
			일반운영비	8,370,000	8,370,000	-	대표사업	사고	
			연구개발비	650,000,000	650,000,000	-	대표사업	건설개량	
	자본적지출			3,410,902,950	3,133,422,980	277,479,970			
		유형자산취득		3,410,902,950	3,133,422,980	277,479,970			
			구축물	3,368,882,950	3,091,402,980	277,479,970			
			시설비및부대비	3,368,882,950	3,091,402,980	277,479,970	대표사업	건설개량	
			기계장치	42,020,000	42,020,000	-			
			시설비및부대비	42,020,000	42,020,000	-	대표사업	사고	

(5) 미수액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)		전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요, 사유)
합 계		0	12,991,743,520	12,975,946,510	15,797,010	
사업수익		0	5,121,664,570	5,107,842,210	13,822,360	
	영업수익	0	983,924,590	970,102,230	13,822,360	
	영업외수익	0	4,137,739,980	4,137,739,980	0	
이월금		0	4,317,468,270	4,317,468,270	0	
	이월금	0	4,317,468,270	4,317,468,270	0	
자본적수입		0	3,552,610,680	3,550,636,030	1,974,650	
	유보자금	0	266,298,680	264,324,030	1,974,650	
	자본잉여금수입	0	3,286,312,000	3,286,312,000	0	

(6) 유형(고정)자산명세서

○ 유형자산명세서(가동설비자산, 비가동설비자산)

(단위: 원)

과목	취 득 가 액				감 가 상 각 누 계 액				손장부가액	비 고
	전기이월액	당 기 증 감		기말잔액	전기이월액	당 기 증 감		기말잔액		
		증 가	감 소			증 가	감 소			
합 계	120,639,781,032	1,220,330,600	-	121,860,111,632	35,219,474,801	4,366,371,016	-	39,585,845,817	82,274,265,815	
토 지	2,041,883,140	-	-	2,041,883,140	-	-	-	-	2,041,883,140	
임 목	220,449,400	-	-	220,449,400	-	-	-	-	220,449,400	
건 물	3,619,649,130	-	-	3,619,649,130	1,127,049,638	94,174,482	-	1,221,224,120	2,398,425,010	
구 축 물	93,885,592,150	1,079,765,000	-	94,965,357,150	20,880,876,569	3,147,515,823	-	24,028,392,392	70,936,994,758	
기 계 장 치	20,730,723,212	134,559,600	-	20,865,282,812	13,088,564,894	1,117,936,811	-	14,206,501,705	6,658,781,107	
차량운반구	16,700,000	-	-	16,700,000	16,700,000	-	-	16,700,000	-	
공기구비품	124,784,000	6,006,000	-	130,790,000	106,283,700	6,743,900	-	113,027,600	17,762,400	

(7) 지출예산 성질별 결산

(단위: 원)

구 분	2020년도 (당 기)				2019년도 (전 기)			
	(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이(1-2)	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이(5-6)	(8) 지출액
세출합계	12,782,889,950	11,799,286,990	983,602,960	11,799,286,990	13,402,480,000	9,103,396,620	4,299,083,380	9,103,396,620
사업예산합계	5,289,704,000	4,979,647,570	310,056,430	4,979,647,570	4,388,480,000	3,597,372,070	791,107,930	3,597,372,070
일반운영비	93,810,000	72,006,280	21,803,720	72,006,280	65,210,000	49,031,650	16,178,350	49,031,650
사무관리비	56,270,000	38,694,900	17,585,100	38,694,900	0	0	0	0
공공운영비	37,540,000	33,321,380	4,218,620	33,321,380	0	0	0	0
연구개발비	1,107,000,000	1,008,294,620	98,705,380	1,008,294,620	872,000,000	205,670,000	666,330,000	205,670,000
연구용역비	1,107,000,000	1,008,294,620	98,705,380	1,008,294,620	0	0	0	0
수선유지교체비	0	0	0	0	15,000,000	12,000,000	3,000,000	12,000,000
동력비	585,600,000	498,074,030	87,525,970	498,074,030	537,600,000	474,438,430	63,161,570	474,438,430
민간이전	3,085,262,000	2,989,241,100	96,020,900	2,989,241,100	2,648,930,000	2,606,492,300	42,437,700	2,606,492,300
민간위탁금	3,085,262,000	2,989,241,100	96,020,900	2,989,241,100	0	0	0	0
자치단체등이전	412,032,000	412,031,540	460	412,031,540	249,740,000	249,739,690	310	249,739,690
자치단체간부담금	412,032,000	412,031,540	460	412,031,540	249,740,000	249,739,690	310	249,739,690
예비비	6,000,000	0	6,000,000	0	0	0	0	0
자본예산합계	7,493,185,950	6,819,639,420	673,546,530	6,819,639,420	9,014,000,000	5,506,024,550	3,507,975,450	5,506,024,550
건물	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	5,325,000,000	1,818,524,550	3,506,475,450	1,818,524,550
시설비	130,000,000	98,545,600	31,454,400	98,545,600	5,325,000,000	1,818,524,550	3,506,475,450	1,818,524,550
구축물	3,418,882,950	3,141,352,980	277,529,970	3,141,352,980	0	0	0	0
시설비	2,988,882,950	2,714,352,980	274,529,970	2,714,352,980	0	0	0	0
감리비	427,000,000	427,000,000	0	427,000,000	0	0	0	0
시설부대비	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0	0	0
기계장치	142,020,000	42,020,000	100,000,000	42,020,000	0	0	0	0
시설비	42,020,000	42,020,000	0	42,020,000	0	0	0	0
자산취득비	100,000,000	0	100,000,000	0	0	0	0	0
기타비유동부채상환	3,690,000,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	3,689,000,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000
기타비유동부채상환	3,690,000,000	3,537,320,000	152,680,000	3,537,320,000	3,689,000,000	3,687,500,000	1,500,000	3,687,500,000
정부보조금 반환	402,000	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0
국고보조금반환금	402,000	400,840	1,160	400,840	0	0	0	0
예비비	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0
예비비	111,881,000	0	111,881,000	0	0	0	0	0

(8) 수입지출총괄(예산결산)

○ 수입예산 총괄

(단위: 원)

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (징수결정액) (④)	수납액 (⑤)			불납 결산액 (⑨)	미수금 (④-⑧-⑨)	비고
					수입액 (⑥)	과오납 환불액 (⑦)	수납액 (⑧=⑥-⑦)			
합계	12,451,750,950	331,139,000	12,782,889,950	12,743,548,200	12,728,023,310	272,120	12,727,751,190	0	15,797,010	
수입	4,712,478,000	418,856,000	5,131,334,000	5,121,664,570	5,108,114,330	272,120	5,107,842,210	0	13,822,360	
자본	3,670,000,000	△87,717,000	3,582,283,000	3,552,610,680	3,550,636,030	0	3,550,636,030	0	1,974,650	
이재	4,069,272,950	0	4,069,272,950	4,069,272,950	4,069,272,950	0	4,069,272,950	0	0	

○ 지출예산 총괄

(단위: 원)

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (채무확정액) (④)	지출액 (⑤)	미지급금 (④-⑤)	익년도 이월액 (⑥)	불용액 (③-(④+⑥))	비고
합계	12,451,750,950	331,139,000	12,782,889,950	11,799,286,990	11,799,286,990	0	408,789,650	574,833,310	
수지	4,212,478,000	418,856,000	4,631,334,000	4,321,277,570	4,321,277,570	0	136,150,400	173,906,030	
자지	4,170,000,000	△87,717,000	4,082,283,000	3,686,216,440	3,686,216,440	0	100,000,000	236,066,560	
이재	4,069,272,950	0	4,069,272,950	3,791,792,980	3,791,792,980	0	172,619,250	104,860,720	

7. 경영분석지표

(예천군하수도공기업)

(1) 경영분석지표

(1) 경 영 분 석 지 표

제02(당)기: 2020년 12월 31일 현재
제01(전)기: 2019년 12월 31일 현재

예천군 하수도사업 특별회계

(단위 : 원)

구 분		산 식	단위	당 기	전 기	증가율(%)	비 고
안전성지표	유 동 비 율	유동자산/유동부채*100	%	47.03	226.66	-79.25	현금예금 감소
	자기자본비율	자기자본/총자본*100	%	56.75	55.01	3.16	
	부 채 비 율	부채총계/자기자본*100	%	76.22	81.79	-6.81	
수익성지표	매출액영업이익율	영업이익/순매출액*100	%	-784.95	-759.46	3.36	
	매 출액 순이익율	당기순이익/순매출액*100	%	-517.75	-306.90	68.70	당기순손실 증가
	자기자본순이익율	당기순이익/자기자본*100	%	-10.20	-5.85	74.36	당기순손실 증가
	총자산순이익율	당기순이익/총자본*100	%	-5.70	-3.22	77.02	당기순손실 증가
활동성지표	자기자본회전율	순매출액/자기자본	회	0.02	0.02	0.00	
	총자산회전율	순매출액/총자산	회	0.01	0.01	0.00	
수지비율	총수지비율	총수익/총비용*100	%	50.13	70.87	-29.26	타회계지원금수익 감소
	경상수지비율	경상수익/경상비용*100	%	50.13	70.87	-29.26	타회계지원금수익 감소
	영업수지비율	영업수익/영업비용	%	11.30	11.64	-2.92	
	공급단가	사용료수익/연간총조정량	원	318.93	302.33	5.49	
	공급원가	총괄원가/연간총조정량	원	4,071.74	3,917.85	3.93	
채무관련 지표	기업채원금상환대 요금수입비율	기업채원금상환금/ 사용료수익*100	%	0.00	0.00	0.00	
업무처리효율성표	인건비율	인건비/총비용*100	%	0.00	0.00	0.00	인건비 없음
	인건비대 요금수입비율	인건비/사용료수익*100	%	0.00	0.00	0.00	인건비 없음
	직원1인당인건비	인건비/총직원수	천원	0	0	0.00	인건비 없음
	직원1인당영업수 익	총매출액/총직원수	천원	0	0	0.00	민간위탁이라 직원없음
	직원1인당하수전 수	총하수전수/총직원수	전수	0	0	0.00	민간위탁이라 직원없음
	직원1인당하수인 구	하수인구/총직원수	명	0	0	0.00	민간위탁이라 직원없음
	직원1인당조정량	연간총조정량/총직원수	톤	0	0.00	0.00	민간위탁이라 직원없음
	직원1인당설비자 산	가동설비자산/총직원수	백만원	0	0	0.00	민간위탁이라 직원없음

<경영분석지표 산출 기준>

- *1) 안정성지표 : 자산, 부채, 자본 기말 잔액 기준
- *2) 수익성지표, 활동성지표 : 손익 - 당기 기준, 자산 및 자본 - 기초와 기말 잔액 평균
- *3) 수지비율 : 손익 및 조정량 당기 기준
- *4) 채무관련지표 : 원리금상환액 및 손익 당기 금액 기준
- *5) 업무처리효율성지표 :
손익 및 하수전수, 하수인구, 조정량, 생산량, 시설용량 - 당기 기준
자산 및 직원수- 기초와 기말 평균(가동설비자산은 기말잔액 기준)

8. 참 고 자 료

(예천군하수도공기업)

- (1) 총괄원가계산서
- (2) 수입지출일계표
- (3) BTL사업명세서
- (4) 재정지원현황

(1) 총괄원가계산서

당기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

전기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

예천군 하수도사업 특별회계

구분		2020년도(당기)	2019년도(전기)	비고
연간처리량(㎡) (A)		3,721,789	3,464,677	
연간조정량(㎡) (B)		3,085,061	2,926,956	가정용조정량(당기:1,294,986㎡ 전기:1,257,064㎡)
하수도사용료수익 (C)		983,924,590	957,075,790	가정용조정액(당기:492,884,730원, 전기:444,336,170원)
총괄원가(원) (D)		12,561,581,589	12,402,738,006	(I+J+X)-(Y+Z)
결함액(원) (E)		11,577,656,999	11,445,662,216	(D-C)
㎡당요금(원/㎡) (F)		318.93	302.33	급수수익/연간조정량
㎡당원가(원/㎡) (G)		4,071.74	3,917.85	총괄원가/연간조정량
요금현실화율(%)		7.83%	7.72%	㎡당요금/㎡당원가(F/G*100)
인상요인 (H)		1176.68%	1195.90%	(D-C)/C
영업비용	영업비용계 (I)	8,707,263,586	8,225,662,292	급수공사비제외
	인력운영비	0	0	
	일반운영비	114,586,280	71,321,650	
	동력비	498,074,030	474,438,430	
	약품비	0	0	
	원정수구입비	0	0	
	수선교체비	0	12,000,000	
	민간위탁비	2,989,241,100	2,606,492,300	
	연구개발비	326,959,620	205,670,000	
	경상이전	412,031,540	249,739,690	
	감가상각비	4,366,371,016	4,605,819,188	
	퇴직급여충당금전입액	0	0	
	기타영업비용	0	181,034	
자본비용	자본비용계 (J)	3,867,579,107	4,183,931,174	(K+L)
	타인자본비용 (K)	1,508,686,094	1,856,530,258	
	자기자본비용 (L)	2,358,893,013	2,327,400,916	(O*N*M)
	적정투자보수율 (M)	4.76%	4.76%	
	자기자본비율 (N)	56.69%	54.97%	
	요금기저 (O)	87,416,785,868	88,948,475,941	(P+W+V)
	순가동설비자산 (P)	83,776,985,233	87,553,140,404	(Q-R-S1-S2-S3-T)
	총가동설비자산 (Q)	83,847,286,023	87,617,157,075	
	기부금 (R)	0	0	
	시설분담금 (S1)	0	0	
	공사부담금 (S2)	70,300,790	64,016,671	
	원인자부담금 (S3)	0	0	
	재평가적립금 (T)	0	0	
	건설중인자산 (V)	2,916,318,540	792,058,525	
	운전자금 (W)	723,482,095	603,277,012	
영업외비용 (X)		0	0	
기타영업수익 (Y)		0	0	
영업외수익	계 (Z)	13,261,104	6,855,460	
	이자수익	13,238,040	6,855,460	
	타회계전입금수익	0	0	
	기타영업외수익	23,064	0	



세입세출일계표

(회계일자 : 2021.01.18)

사무소코드 : 000290 금고구분 : 200 회계년도 : 2020

[단위: 원]

회계구분	세입			세출			잔액 (1)-(2)-(3) -(4)-(5)	잔금모토		
	수입액	과오보 반환액	교육 경정액	지출액	비납액	과락 경정액		예금등(6)	환입(7)	공과잔액 (5)-(6)-(7)
1 균일반회계	합계 누계									
	800,351,142,756	879,040,870		462,653,337,976	2,342,710,786		108,440,872,724	314,000,000,000	205,000,000,000	440,972,724
2 도일반회계	합계 누계									
	21,028,706,060	355,532,970		20,673,176,090						
3 도특별회계	합계 누계									
	85,989,070	5,252,960		82,891,360	5,252,830		3,097,560			3,097,560
4 특수사업별 별회계	합계 누계									
	2,611,561,608			1,347,021,460	12,757,240		1,078,057,388	200,000,000		878,057,388
5 상수도공기	합계 누계									
	400,000									
6 공공기입액	합계 누계									
	36,141,150,418	400,247,660		28,112,000,232	34,347,980		7,663,181,506	10,000,000,000	10,000,000,000	7,663,181,506
7 상수도공기 입회료	합계 누계									
	12,758,023,310	272,120		11,796,266,990			928,464,200	2,000,000,000	2,000,000,000	928,464,200
8 수질개선별 별회계	합계 누계									
	401,701,810	444,840		385,625,980			15,630,990			15,630,990
9 세입세출외 회계	합계 누계									
	11,709,289,870			8,596,866,000	849,560		3,112,387,840			3,112,387,840
10 공공지구별 별회계	합계 누계									
	12,703,686,449			11,999,228,294			704,458,155	757,555,839	53,097,684	
11 의료보호별 별회계	합계 누계									
	3,739,633,078			296,208,020			3,443,425,058			3,443,425,058
12 정세민정환 안정자금	합계 누계									
	1,013,756,361			827,232,600	397,190		186,525,761			186,525,761
	414,162,822						414,162,822	749,438,174	365,954,282	30,678,930

비전공<불>

최호준 (*****123)

1 / 2

5502

2021/01/18 18:37:35

(3) BTL사업 명세서

(단위: 원, %, 소수점 2자리)

지역	설립 지치단체	공기업명	사 업 명	BTL 운영기간 (가)	사업비				최초장기 미지급금 (A=C+D)	장기미지급금 당기말잔액 (B)	기지금임대료(C)		
					계 (나)	국비	자치단체	민간투자			기간	개월	금액
합계					48,900,000,000	-	-	48,900,000,000	70,022,920,000	49,506,891,000			20,516,029,000
경상북도	예천군	예천군 하수도	예천하수처리장 하수관거 정비공사 임대형 민자사업(BTL)	2015-04-16 ~2035. 04. 15	48,900,000,000	-	-	48,900,000,000	70,022,920,000	49,506,891,000	2015-04-16 ~2020-12-31	68	20,516,029,000

향후 임대료 지급예정액 (D+E)					적용이자율	장부금액			장기미지급금(A)				
기간	개월	합계	지자체부담분			명목가액(E)	현재가치 할인차금 (F)	차감계 (G=F-F)	당기말잔액				
			국가지원분	지자체부담분						2021년	2022년	2023년	2023년 이후
		49,506,891,000	39,421,984,470	10,084,906,530		49,506,891,000	11,660,385,676	37,846,505,324	49,506,891,000	3,439,020,000	3,439,020,000	3,439,020,000	39,189,831,000
2021-01-01 ~2035- 04-15	172	49,506,891,000	39,421,984,470	10,084,906,530	3.86%	49,506,891,000	11,660,385,676	37,846,505,324	49,506,891,000	3,439,020,000	3,439,020,000	3,439,020,000	39,189,831,000

(4) 재정지원 현황

(단위: 원)

지방재정지원			국비지원			당기경영손익⑩	손실보전 지원금 제외시경영손익		누적결손금
소계	손실보전 (A)	설비투자	소계	손실보전 (B)	설비투자	소계	지방재정 D=C-A	국비지원 E=C-B	
4,124,501,940	4,124,501,940	0	3,258,490,000	0	3,258,490,000	(5,094,262,046)	(9,218,763,986)	(5,094,262,046)	6,811,667,347