

여수시지방공기업하수도사업특별회계

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 ~ 2
재무제표	
재무상태표	3 ~ 4
손익계산서	5
결손금처리계산서	6
현금흐름표	7
재무제표에 대한 주석	8 ~ 11
별 첨	
총괄원가계산서	12 ~ 14
경영분석지표	15 ~ 17
회계감사 기본요구사항에 대한 설명	18 ~ 22
경영개선을 요하는 사항 및 대책방안	23 ~ 24
재무제표 부속명세서	25 ~ 41

독립된 감사인의 감사보고서

여수시장 귀하

감사의견

우리는 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 재무제표는 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 주석2에 기술된 행정안전부의 2021사업연도 지방공기업결산기준 및 여수시지방공기업하수도사업회계기준에서 정한 회계처리정책에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

동 지방공기업결산기준 및 여수시지방공기업하수도사업회계규칙의 내용은 재무제표의 구성항목, 주석 공시사항, 회계정책의 선택방법, 첨부자료의 내용 등이 일반기업회계기준과 상이합니다. 그러나 동 회계처리방법과 일반기업회계기준의 중요한 차이는 없습니다.

감사의견근거

우리는 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 여수시지방공기업하수도사업특별회계로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 행정안전부의 2021사업연도 지방공기업결산기준 및 여수시지방공기업하수도사업회계기준에서 정한 회계처리정책에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

광주광역시 서구 상무대로 1071

일 우 회 계

대 표 이 사 이



2022년 2월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 2월 28일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 여수시지방공기업하수도사업특별회계의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

당기 : 2021년 12월 31일 현재

전기 : 2020년 12월 31일 현재

여수시지방공기업하수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
자 산				
유동자산		18,758,111,258		32,711,632,012
당좌자산		18,758,111,258		32,711,632,012
현금및현금성자산(주석3) (수입지출외현금 당기 : 12,650,630원 전기 : 469,704,060원)	5,362,999,858		10,144,205,508	
단기금융상품(주석3)	13,000,000,000		22,000,000,000	
수용가미수금	461,207,430		547,669,950	
대손충당금	(130,740,413)		(116,202,952)	
기타미수금	-		18,795,670	
미수이익	64,644,383		117,163,836	
비유동자산		375,524,268,520		366,484,998,368
가동설비자산		352,714,357,960		326,772,473,208
토지	12,151,989,119		11,810,107,619	
입목	2,906,630,113		2,906,630,113	
건물	17,460,230,592		17,460,230,592	
감가상각누계액	(7,526,937,319)		(7,090,431,554)	
구축물(주석5)	599,293,372,530		558,060,626,940	
감가상각누계액	(278,513,208,033)		(261,745,203,055)	
기계장치	70,994,174,497		69,004,413,677	
감가상각누계액	(64,197,419,187)		(63,739,755,450)	
차량운반구	112,840,712		112,840,712	
감가상각누계액	(77,535,476)		(62,939,286)	
공기구비품	1,445,983,866		1,358,298,396	
감가상각누계액	(1,335,763,454)		(1,302,345,496)	
비가동설비자산		22,809,910,560		39,712,525,160
건설중인자산	22,809,910,560		39,712,525,160	
자산총계		<u>394,282,379,778</u>		<u>399,196,630,380</u>
부 채				
유동부채		5,180,825,577		5,642,323,015
미지급비용	11,354,350		10,134,388	
예수금	12,660,718		475,378,118	
유동성장기미지급금(주석5)	7,239,544,000		7,239,544,000	
유동성현재가치할인차금	(2,082,733,491)		(2,082,733,491)	
비유동부채		48,589,276,148		53,707,743,363
장기미지급금(주석5)	67,467,665,907		74,707,209,907	
현재가치할인차금	(19,073,020,520)		(21,155,754,011)	
퇴직급여충당부채	194,630,761		156,287,467	
부채총계		53,770,101,725		59,350,066,378

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
자 본				
자본금		230,086,642,244		230,086,642,244
원시자본금(주식1)	230,086,642,244		230,086,642,244	
자본잉여금(주식6)		290,129,282,190		272,316,753,050
타회계건설보조금	77,443,868,040		77,368,868,040	
국고보조금	157,742,555,460		145,654,555,460	
시도비보조금	2,469,713,630		2,333,713,630	
원인자부담금	51,873,145,060		46,359,615,920	
기타자본잉여금	600,000,000		600,000,000	
결손금		179,703,646,381		162,556,831,292
미처리결손금	179,703,646,381		162,556,831,292	
자본총계		340,512,278,053		339,846,564,002
부채와자본총계		<u>394,282,379,778</u>		<u>399,196,630,380</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

여수시지방공기업하수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
영업수익		17,816,906,560		17,631,078,230
하수도사용료수익	17,692,708,700		17,502,482,940	
기타영업수익	124,197,860		128,595,290	
매출원가		30,954,300,770		30,268,772,218
관거비	2,082,025,820		1,766,911,530	
처리장비	11,210,100,470		12,528,094,020	
감가상각비	17,662,174,480		15,973,766,668	
매출총손실		13,137,394,210		12,637,693,988
판매비와관리비		2,494,710,905		2,156,923,011
일반관리비	2,393,620,632		2,131,450,440	
감가상각비	48,014,148		31,448,781	
대손상각비	14,732,831		29,643,790	
퇴직급여	38,343,294		(35,620,000)	
영업손실		15,632,105,115		14,794,616,999
영업외수익		601,262,527		589,422,888
이자수익	231,638,597		453,397,198	
전기오류수정이익	67,186,770		99,791,140	
기타영업외수익	302,437,160		36,234,550	
영업외비용		2,115,972,501		2,083,384,141
이자비용	2,082,733,491		2,082,733,491	
기타의대손상각비	18,795,670		-	
전기오류수정손실	14,443,340		650,650	
당기순손실		<u>17,146,815,089</u>		<u>16,288,578,252</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

결손금처리계산서

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

여수시지방공기업하수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
미처리결손금		179,703,646,381		162,556,831,292
전기이월미처리결손금	162,556,831,292		146,268,253,040	
당기순손실	17,146,815,089		16,288,578,252	
결손금처리액		-		-
차기이월미처리결손금		<u>179,703,646,381</u>		<u>162,556,831,292</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

여수시지방공기업하수도사업특별회계

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
영업활동으로 인한 현금흐름		2,395,267,990		2,453,686,218
당기순손실	17,146,815,089		16,288,578,252	
현금의 유출이 없는 비용등의 가산	19,864,793,914		18,117,592,730	
감가상각비	17,710,188,628		16,005,215,449	
대손상각비	14,732,831		29,643,790	
퇴직급여	38,343,294		-	
이자비용(현재가치할인차금)	2,082,733,491		2,082,733,491	
기타의대손상각비	18,795,670		-	
현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(322,710,835)		624,671,740	
수용가미수금의 감소(증가)	86,267,150		(56,750,760)	
기타미수금의 감소(증가)	-		1,009,520	
미수수익의 감소(증가)	52,519,453		259,777,702	
미지급비용의 증가(감소)	1,219,962		264,500	
예수금의 증가(감소)	(462,717,400)		455,990,778	
퇴직급여충당부채 증가(감소)	-		(35,620,000)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(17,749,458,780)		(2,592,628,750)
투자활동으로 인한 현금유입액	22,000,000,000		42,005,000,000	
단기금융상품의 감소	22,000,000,000		42,005,000,000	
투자활동으로 인한 현금유출액	(39,749,458,780)		(44,597,628,750)	
단기금융상품의 증가	(13,000,000,000)		(22,000,000,000)	
토지의 취득	(341,881,500)		(20,859,200)	
입목의 취득	-		(42,824,000)	
구축물의 취득	(13,715,018,860)		(4,860,289,310)	
기계장치의 취득	(1,989,760,820)		(450,700,660)	
차량운반구의 취득	-		(19,908,940)	
공기구비품의 취득	(86,880,660)		(36,031,500)	
건설중인자산의 증가	(10,615,916,940)		(17,167,015,140)	
재무활동으로 인한 현금흐름		10,572,985,140		4,808,037,240
재무활동으로 인한 현금유입액	17,812,529,140		15,456,327,450	
타회계건설보조금의 증가	75,000,000		-	
국고보조금의 증가	12,088,000,000		7,379,000,000	
시도비보조금의 증가	136,000,000		45,000,000	
원인자부담금의 증가	5,513,529,140		8,032,327,450	
재무활동으로 인한 현금유출액	(7,239,544,000)		(10,648,290,210)	
국고보조금의 상환	-		(3,242,789,760)	
시도비보조금의 상환	-		(165,956,450)	
유동성장기미지급금의 상환	(7,239,544,000)		(7,239,544,000)	
현금의 증가(감소)		(4,781,205,650)		4,669,094,708
기초의 현금		10,144,205,508		5,475,110,800
기말의 현금(주석7)		<u>5,362,999,858</u>		<u>10,144,205,508</u>

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

재무제표에 대한 주석

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

여수시지방공기업하수도사업특별회계

1. 하수도사업의 개요

여수시지방공기업하수도사업지방공기업특별회계(이하 "하수도사업특별회계"라 함)는 1974년 1월 21일부터 여수시 일반회계로 계리되어 오다가 여수시지방공기업하수도사업설치조례에 따라 2010년말 12월 31일을 기준으로 하수도 사업자산을 평가하였으며, 원시자본금 230,086백만원으로 2012년 1월 1일부터 하수도사업특별회계로 분리되었습니다.

하수도사업특별회계는 2021년말 현재 하수처리인구가 약243천명으로 보급율은 87.7%에 이르고 있으며, 1일 평균하수발생량은 80,864㎥이고 1일 평균하수처리량은 79,755㎥으로 하수처리율은 98.0%에 이릅니다.

2. 중요한 회계정책의 요약

하수도사업특별회계의 재무제표는 행정안전부의 2021사업연도 지방공기업결산기준 및 여수시지방공기업하수도사업지방공기업특별회계규칙에 따라 작성되었으며, 하수도사업특별회계가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익의 인식기준

하수도사용료수익은 고지서 발부시점을 기준으로 고지서상의 조정액을 수입금액으로 계상하고 있습니다. 또한, 타회계부담금수입 중 지방공기업예산편성지침에 따라 지방공기업법 제14조 및 동법시행령 제5조의 독립채산 및 회계별 비용부담의 원칙에 의하여 일반회계 또는 기타특별회계가 의무적으로 부담하는 수입은 당기수익으로 계상하고, 여수시지방공기업하수도사용조례가 정하는 바에 따라 수용가가 부담하는 시설분담금 수입과 자본적 투자비용의 보전목적으로 일반회계 또는 기타특별회계가 지원하는 보조금수입은 자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

나. 대손충당금

수용가미수금과 기타미수금에 대한 대손충당금은 여수시지방공기업하수도사업지방공기업특별회계규칙 제117조를 준용하여 과거 5년간의 미수금 수납실적, 감액 및 조정액을 고려하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

다. 유형자산의 평가 및 감가상각

유형자산은 취득원가로 계상하되 자산을 재평가한 경우에는 재평가액으로 평가하고 있으며 지방공기업에 산편성지침에 따라 당해 자산의 내용연수를 증가시키거나 현실적으로 가치를 증가시키는 대규모의 수선 경비는 자본적지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상만을 회복하거나 기능유지만을 위한 소규모의 수선 경비는 수익적지출의 수선비에 계상하고 있습니다. 감가상각은 지방공기업법 및 동법시행규칙에 규정된 내용연수에 따라 계속적으로 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

라. 퇴직급여충당부채

하수도사업특별회계는 공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 상용인부 등이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당기와 전기말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

계정과목	세입세출구분	금융상품명	연이자율(%)	금 액	
			2021.12.31	2021.12.31	2020.12.31
합 계				18,362,999,858	32,144,205,508
현금및현금성자산	소 계			5,362,999,858	10,144,205,508
	수입지출현금	보통예금	0.10	5,350,339,140	9,668,827,390
	수입지출외현금	보통예금	0.10	12,650,630	469,704,060
	기타예금(*)	보통예금	0.10	10,088	5,674,058
단기금융상품	소 계			13,000,000,000	22,000,000,000
	수입지출현금	정기예금	1.28~1.43	13,000,000,000	22,000,000,000

(*) 2021 지방공기업 결산기준에 따라 세입세출현금 및 세입세출외현금 이외의 기타계좌(신용카드 결제계좌 및 공과금 지출계좌 등)를 기타예금으로 계상하였습니다.

4. 장기차입금

가. 당기와 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		2021.12.31	2021.12.31	2020.12.31
환של자금	환경관리공단		-	-
소 계			-	-
차감 : 유동성장기부채			-	-
합 계			-	-

나. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.(단위:원)

- 차입금 미상환액은 전액 2019년도에 상환완료하여 당기말 현재 장기차입금은 해당사항 없습니다.

5. BTL 사업관련 자산 및 부채

가. 당기와 전기말 현재 BTL 사업관련 자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	내 역	금 액	
		2021.12.31	2020.12.31
구축물	2005년 하수관거정비 BTL사업	48,106,692,292	48,106,692,292
감가상각누계액	"	(18,975,417,517)	(17,371,861,107)
소 계		29,131,274,775	30,734,831,185
구축물	2008년 하수관거정비 BTL사업	55,474,999,841	55,474,999,841
감가상각누계액	"	(14,639,236,067)	(12,790,069,406)
소 계		40,835,763,774	42,684,930,435
합 계		69,967,038,549	73,419,761,620

나. 당기와 전기말 현재 지급하여야 할 임대료 및 현재가치는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	임대료	현재가치	임대료	현재가치
1년 이내	7,239,544,000	5,156,810,509	7,239,544,000	5,156,810,509
1년 초과	67,467,665,907	48,394,645,387	74,707,209,907	53,551,455,896
합 계	74,707,209,907	53,551,455,896	81,946,753,907	58,708,266,405

(*) 상기 05년 BTL 사업은 준공후 20년간 매년 4,152백만원의 임대료를 지급하도록 약정이 되어 있었으나, 2016년 임대료 재조정으로 인해 상환하여야 할 임대료는 매년 3,494백만원으로 조정되었으며, 동 금액에 대하여 유동성장기미지급금으로 계상되어 있습니다.

(**) 상기 08년 BTL 사업은 2014년 2월에 준공되었으며, 최초 준공시 제출한 재무모델 상에는 20년간 매년 5,092백만원의 임대료를 지급하도록 약정이 되어있으나, 2017년 임대료 재조정으로 인해 3,745백만원으로 조정되었으며, 동 금액에 대하여 유동성장기미지급금으로 계상되어 있습니다.

다. 당기말 현재 장기미지급금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	2023년	2024년	2025년	2026년 이후
BTL임대료	7,239,544,000	7,239,544,000	7,239,544,000	45,749,033,907

6. 자본잉여금

국고보조금, 시도비보조금 및 타회계건설보조금은 시도비 및 일반회계 등으로부터 하수관거정비사업 등을 위하여 보조받은 금액입니다. 또한, 원인자부담금은 하수도법 제32조에 의거 공사 원인자가 부담하는 부담금입니다.

2021 지방공기업 결산기준에 따라 자본잉여금으로 구분되는 타회계전입금은 자금의 원천을 확인하여 국고보조금, 타회계보조금, 시도비보조금 등으로 구분하도록 되어 있으며, 타회계건설보조금을 자금의 원천별로 처리하고 있습니다.

7. 현금흐름표

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 거래는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	내 역	금 액	
		2021.12.31	2020.12.31
구축물	건설중인자산의 구축물 대체	27,517,726,730	29,434,690,240
유동성장기미지급금	BTL장기미지급금의 유동성 대체	7,239,544,000	7,239,544,000
유동성현재가치할인차금	BTL현재가치할인차금의 유동성 대체	2,082,733,491	2,082,733,491

[별첨 1]

총괄원가계산서

여수시지방공기업하수도사업특별회계

첨부된 총괄원가계산서는 여수시지방공기업하수도사업특별회계가 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 지방공기업법 제35조 제3항 및 제66조 제2항의 규정에 의한 지방공기업결산기준에 따라 여수시지방공기업하수도사업특별회계가 참고자료로 첨부하는 자료로서 본 감사대상범위에 포함되지 아니하므로 별도의 감사의견을 표명하지 않습니다.

총괄원가계산서

당기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

전기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

여수시지방공기업하수도사업특별회계

(단위:원)

구 분		금 액		비 고
		2021년도 (당기)	2020년도 (전기)	
하수도 사용료 수익 및 총괄원가 (1)	하수처리량(m³) (A)	71,137,802	65,864,231	
	연간조정량(m³) (B)	69,847,377	62,841,737	가정용조정량 당기 : 17,389,244m³, 전기 : 16,437,540m³
	하수도사용료수익 (C)	17,692,708,700	17,502,482,940	가정용조정액 당기 : 4,034,603,680원, 전기 : 3,838,940,190원
	총괄원가 (D)	48,850,473,955	47,453,013,117	총괄원가(D)=(I + J + X)-(Y + Z)
	결함액 (E)	31,157,765,255	29,950,530,177	총괄원가-하수도사용료수익 (E=D-C)
	m³당요금(원/m³) (F)	253.31	278.52	하수도사용료수익/연간조정량 (F=C/B)
	m³당원가(원/m³) (G)	699.39	755.12	총괄원가/연간조정량 (G=D/B)
	요금현실화율(%)	36.22%	36.88%	m³당요금/m³당원가 (F/G*100)
	인상요인(%) (H)	176.11%	171.12%	(총괄원가-하수도사용료수익)/하수도사용료 수익 (H=(D-C)/C)
영업비용 (2)	계 (I)	33,449,011,675	32,425,695,229	
	인력운영비	1,643,865,430	1,598,488,030	무기계약근로자보수 중 퇴직급여 제외
	일반운영비	1,076,819,560	1,030,652,260	
	동력비	3,453,543,430	2,939,246,110	
	수선교체비	1,783,354,670	1,081,373,790	자본적지출 중 수선유지비등 대체액 포함
	경상이전	6,636,843,670	8,687,002,950	
	감가상각비	17,710,188,628	16,005,215,449	
	퇴직급여충당금전입액	38,343,294	(35,620,000)	
	기타영업비용	1,106,052,993	1,119,336,640	
자본비용 (3)	자본비용계 (J)	16,093,683,657	15,744,685,416	타인자본비용 + 자기자본보수 (J=K + L)
	타인자본비용 (K) (지급이자)	2,082,733,491	2,082,733,491	지급이자총액
	자기자본보수 (L)	14,010,950,166	13,661,951,925	요금기저*자기자본비용*적정투자보수율 (L=O*N*M)
	적정투자보수율 (M)	4.76%	4.76%	매년도 결산지침으로 규정
	자기자본비용 (N)	84.30%	83.18%	{자본총계-(재무상태표 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}/{부채및자본총계-(재무상태표 시설분담금+기부금+공사부담금+원인자부담금+재평가적립금)}
	요금기저 (O)	349,166,895,082	345,053,855,177	순가동설비자산 + 건설중인자산+운전자금 (O=P + V + W)
	순가동설비자산 (P)	315,291,386,068	295,832,968,497	(P=Q-R-S-S2-S3-T)
	총가동설비자산 (Q)	339,743,415,584	316,705,647,703	
	기부금 (R)	-	-	
	시설분담금 (S)	-	-	
	공사부담금 (S2)	-	-	
	원인자부담금 (S3)	24,452,029,516	20,872,679,206	
	재평가적립금 (T)	-	-	
	건설중인자산 (V)	31,261,217,860	46,483,144,015	
	운전자금 (W)	2,614,291,154	2,737,742,665	(영업비용-(급수공사비제외)-감가상각비등 비현금성지출) × 2/12
	영업외비용 (X)	33,239,010	650,650	지급이자 제외, 유형자산제각손실, 기업채취 급제비는 포함

구 분		금 액		비 고
		2021년도 (당기)	2020년도 (전기)	
기타 영업수익 (5)	계 (Y)	124,197,860	128,595,290	
	기타영업수익	124,197,860	128,595,290	빗물처리부담금 수익(하수도), 각종수수료수입 등(급수공사수익 제외)
영업외 수익 (6)	계 (Z)	601,262,527	589,422,888	
	수입이자 및 배당금	231,638,597	453,397,198	
	타회계전입금수익	-	-	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금, 하수도요금 위탁징수수수료 등 표시 기타 수익적 경비 및 자본적비용 지원액은 표시 제외
	기타영업외수익	369,623,930	136,025,690	재산임대수익, 불용품매각수익, 변상금·위약금 등의 잡수익

(*) 총괄원가계산서상 하수처리량은 여수시지방공기업하수종말처리장(29,110,537m³)과 여수국가산단 공업단지내 공업용 냉각수방류량(42,027,265m³)의 합계액이고 연간조정량은 가정용외 2종(26,633,900m³)과 여수국가산단 산업및공업용 조정량(43,213,477m³)으로 구성되어 있습니다. 여수국가산단 산업및공업용 하수도사용량은 오염되지 않은 냉각수로서 여수시지방공기업하수종말처리장을 거치지 않고 우수관로를 통하여 바다로 방류하고 있어 조정액을 예산결산서상 "사업예산-하수도사업수익-영업수익-사용료수익-공업용수익"으로 계상하고 있습니다. 따라서 상기의 하수처리량은 여수시지방공기업하수종말처리장의 하수처리량과는 차이가 있습니다.

[별첨 2]

경영분석지표

여수시지방공기업하수도사업특별회계

첨부된 경영분석지표는 여수시지방공기업하수도사업특별회계가 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 지방공기업법 제35조 제3항 및 제66조 제2항의 규정에 의한 지방공기업결산기준에 따라 참고자료로 첨부한 자료로서 본 감사대상 범위에 포함되지 아니하므로 별도의 감사의견을 표명하지 않습니다.

경영분석지표

○ 공통지표

여수시지방공기업하수도사업특별회계

구 분		산 식		당기	전기	증(감)	비고
안 정 성 지 표	유 동 비 율	유 동 자 산	부 채 × 100	362.07%	579.75%	-217.68%	주1
	자 기 자 본 비 율	자 기 자 본	총 자 본 × 100	86.36%	85.13%	1.23%	
	부 채 비 율	부 채 총 계	자 본 × 100	15.79%	17.46%	-1.67%	
수 익 성 지 표	매 출 액	영 업 이 익	× 100	-87.74%	-83.91%	-3.83%	주2
	영 업 이 익 률	순 매 출 액	× 100	-96.24%	-92.39%	-3.85%	주2
	매 출 액	당 기 순 이 익	× 100	-5.04%	-4.76%	-0.28%	주2
	순 이 익 률	순 매 출 액	× 100	-4.32%	-4.03%	-0.29%	주2
	총 자 산	당 기 순 이 익	× 100				
활 동 성 지 표 (회)	자 기 자 본 회 전 률	순 매 출 액	(기초자기자본+기말자기자본)/2	0.05회	0.05회	0.00회	주3
	총 자 산 회 전 률	순 매 출 액	(기초총자산+기말총자산)/2	0.04회	0.04회	0.01회	주3
수 비 지 율	총 수 지 비 율	총 수 비 용	× 100	55.69%	56.32%	-0.63%	주4
	경 상 수 지 비 율	경 상 수 비 용	× 100	55.69%	56.32%	-0.63%	주4
	영 업 수 지 비 율	영 업 수 익 - 급 수 공 사 수 익	영 업 비 용 - 급 수 공 사 비 × 100	57.56%	58.25%	-0.69%	주4
	공급단가(원/㎡)	사 용 료 수 익	연 간 총 조 정 량 (부 과 량)	253.31	278.52	-25.20	주5
	공급원가(원/㎡)	총 괄 원 가	연 간 총 조 정 량 (부 과 량)	699.39	755.12	-55.73	주5

구 분			산 식	당기	전기	증(감)	비고
채 관 지	무 련 표	기업채원리금 상환대요금	기 업 채 원 리 금 상 환	0.00%	0.00%	0.00%	
		수 입 비 율	사 용 료 수 익 $\times 100$				
업 처 효 율 성 지	무 리 표	인 건 비 율	인 건 비 용 $\times 100$	5.09%	4.83%	0.26%	
		인 건 비 대 요금수익비율	인 건 비 용 $\times 100$	9.51%	8.93%	0.58%	
		직 원 1 인 당 인건비(천 원)	인 건 비 용 $\times 100$	64,747	60,120	4,626	주6
		직 원 1 인 당 영업수익(천 원)	영 업 수 익 $\times 100$	685,266	678,118	7,146	주6
		직 원 1 인 당 하수전수(전)	총 하 수 전 수 $\times 100$	1,204	1,190	14	
		직 원 1 인 당 하수인구(명)	하 수 인 구 $\times 100$	9,339	8,901	438	
		직 원 1 인 당 하수량(천 m³)	연 간 총 생 산 량 $\times 100$	2,736	2,533	202	
			(기초총직원수+기말총직원수)/2				

증감사유분석

주1. 전기대비 현금및현금성자산 및 단기금융상품 등의 감소에 따른 유동자산의 감소로 인해 유동비율은 감소하였습니다.

주2. 전기대비 영업수익은 증가하였으나, 이를 상회하는 매출원가 및 판매비와관리비의 증가로 인하여 영업 이익률 및 순이익률은 악화되었습니다.

주3. 전기대비 평균자본 및 자산의 변동이 크지 않아 회전률은 변동은 미미합니다.

주4. 전기대비 영업수익 및 영업외수익은 증가하였으나, 이를 상회하는 매출원가 및 판매비와관리비, 영업외 비용 증가로 인해 총수지비율 및 경상수지비율, 영업수지비율은 악화되었습니다.

주5. 전기대비 총괄원가 및 하수도사용료수익 증가율에 비해 연간총조정량 증가율이 상대적으로 높아서 공급원가 및 공급단가는 감소하였습니다.

주6. 전기대비 인건비 및 영업수익 증가에 따라 1인당 인건비 및 영업수익은 증가하였습니다.

[별첨 3]

회계감사 기본요구사항에 대한 설명

여수시지방공기업하수도사업특별회계

첨부된 회계감사 기본요구사항에 대한 설명은 지방공기업법 제35조 제3항 및 제66조 제2항의 규정에 의한 지방공기업결산기준에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다. 우리는 여수시지방공기업하수도사업특별회계 관계직원의 설명 및 여수시지방공기업하수도사업특별회계를 통해 입수한 관련자료를 기초로 하여 본 회계감사기본요구사항에 대한 설명자료를 첨부한 것이며 여수시지방공기업하수도사업특별회계를 통하여 입수한 관련자료는 본 감사대상범위에 포함되지 아니하므로 별도의 감사의견을 표명하지 않습니다.

회계감사 기본요구사항에 대한 설명

여수시지방공기업하수도사업특별회계

회계관리

1. 하수도사업특별회계가 적용하고 있는 회계제도는 지방공기업법 및 여수시지방공기업하수도사업지방공기업특별회계규칙에서 규정한 회계처리 방법과 일치하고 있습니다.
2. 하수도사업특별회계는 공기업법시행규칙에서 요구하고 있는 장표들을 대부분 비치, 기록, 유지하고 있으며 별도의 총계정원장, 유형자산대장 등은 전산으로 관리되고 있습니다.
3. 보유하고 있는 은행구좌는 하수도사업특별회계의 규정에 따라 재무제표에 계상되어 있습니다.
4. 하수도사업특별회계는 예산편성, 세입예산결산, 세출예산결산, 유형자산을 전산화하여 관리하고 있습니다.
5. 자금일보는 매일 작성되고 있으며 자금일보와 예금잔고증명은 일치합니다.

예산관리

1. 수입예산은 조사결정, 지출예산은 채무확정에 의하여 집행되고 기장되고 있습니다.
2. 당기 중 예산전용과 예비비사용은 해당사항 없습니다.
3. 예산의 이월은 적법하게 이루어지며 전기이월분은 적정하게 집행되고 있습니다.
4. 예산액과 집행액의 차이원인을 분석하고 있습니다.
5. 예산은 규정에 따라 집행되고 있고 과대집행은 없습니다.
6. 임차보증금, 퇴직예치금, 대여금 등은 해당사항 없습니다.
7. 예산편성시 당기 및 전기 예정 재무상태표와 손익계산서를 작성하고 있습니다.
8. 지방공기업법 제36조 규정에 의한 매월 결산을 실행하고 있습니다.

재무제표 분석

1. 손익계산서 분석

과 목	2021년도(A)	2020년도(B)	증감액(A-B)	비고
영업수익	17,816,906,560	17,631,078,230	185,828,330	주1
매출원가	30,954,300,770	30,268,772,218	685,528,552	주2
매출총손실	13,137,394,210	12,637,693,988	499,700,222	
판매비와관리비	2,494,710,905	2,156,923,011	337,787,894	주3
영업손실	15,632,105,115	14,794,616,999	837,488,116	
영업외수익	601,262,527	589,422,888	11,839,639	주4
영업외비용	2,115,972,501	2,083,384,141	32,588,360	주5
당기순손실	17,146,815,089	16,288,578,252	858,236,837	

주1. 전기대비 기타영업수익(약 4백만원) 감소하였으나, 하수도사용료수익(약 190백만원) 증가로 인하여 영업수익은 증가하였습니다.

주2. 전기대비 처리장비(약 1,318백만원) 감소하였으나, 이를 상회하는 관거비(약 315백만원) 및 감가상각비(약 1,688백만원) 증가로 인하여 매출원가는 증가하였습니다.

주3. 전기대비 대손상각비(약 15백만원) 감소하였으나, 일반관리비(약 262백만원) 및 감가상각비(약 17백만원), 퇴직급여 설정액(약 74백만원) 증가로 인하여 판매비와관리비는 증가하였습니다.

주4. 전기대비 이자수익(약 222백만원), 전기오류수정이익(약 33백만원) 감소하였으나, 기타영업외수익(약 266백만원) 증가로 인하여 영업외수익은 증가하였습니다.

주5. 전기대비 기타의대손상각비(약 19백만원) 및 전기오류수정손실(약 14백만원) 증가로 인하여 영업외비용은 증가하였습니다.

2. 재무상태표 분석

과 목	2021년도(A)	2020년도(B)	증감액(A-B)	비고
유동자산	18,758,111,258	32,711,632,012	(13,953,520,754)	주1
비유동자산	375,524,268,520	366,484,998,368	9,039,270,152	주2
자산총계	394,282,379,778	399,196,630,380	(4,914,250,602)	
유동부채	5,180,825,577	5,642,323,015	(461,497,438)	주3
비유동부채	48,589,276,148	53,707,743,363	(5,118,467,215)	주4
부채총계	53,770,101,725	59,350,066,378	(5,579,964,653)	
자본금	230,086,642,244	230,086,642,244	-	
자본잉여금	290,129,282,190	272,316,753,050	17,812,529,140	주5
결손금	179,703,646,381	162,556,831,292	17,146,815,089	주6
자본총계	340,512,278,053	339,846,564,002	665,714,051	
부채와자본총계	394,282,379,778	399,196,630,380	(4,914,250,602)	

주1. 전기대비 현금및현금성자산(약 4,781백만원), 단기금융상품(약 9,000백만원), 수용가미수금(약 101백만원), 기타미수금(약 19백만원), 미수수익(약 53백만원) 감소로 인하여 유동자산은 감소하였습니다.

주2. 전기대비 토지의 취득(약 342백만원), 구축물의 취득(약 41,233백만원), 기계장치의 취득(약 1,990백만원), 공기구비품의 취득(약 88백만원) 및 건설중인자산의 감소(약 16,903백만원), 감가상각비의 계상(17,710백만원)으로 인하여 비유동자산은 증가하였습니다.

주3. 전기대비 예수금(약 463백만원) 감소로 인하여 유동부채는 감소하였습니다.

주4. 전기대비 퇴직급여충당부채(약 38백만원) 증가하였으나, 장기미지급금 및 현재가치할인차금의 유동성대체(약 5,157백만원) 감소로 인하여 비유동부채는 감소하였습니다.

주5. 전기대비 타회계건설보조금(약 75백만원), 국고보조금(약 12,088백만원), 시도비보조금(약 136백만원), 원인자부담금(약 5,514백만원)증가로 인하여 자본잉여금은 증가하였습니다.

주6. 당기순손실(약 17,147백만원)로 인하여 결손금은 증가하였습니다.

3. 재무제표 계정과목과 과목별 예산집행액

재무제표 계정과목상 수익은 실현주의, 비용은 발생주의에 의해 계상되나, 과목별 예산집행액은 수입과 지출이 현금수지에 의해 계상되기 때문에 재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행액은 일치하지 아니며, 그 내역은 부속명세서의 "재무제표와 예산결산서 차이명세서"에 표시되어 있습니다.

총괄원가 분석

1. 회계연도 요율의 총괄원가 보상여부

구 분	금 액(원)	조정량(m³)	단 가(원/m³)
하수도사용료수익(A)	17,692,708,700	69,847,377	253.31
총괄원가(B)	48,850,473,955	69,847,377	699.39
결함액(C)	31,157,765,255	69,847,377	446.08
총괄원가보상율(D)=(A/B)×100			36.22%

상기와 같이 당회계연도에 적용된 평균요율은 당년도 총괄원가 36.22%수준으로 하수조정량 1m³당 446.08원(총액: 31,157,765,255원)의 결함액이 발생하고 있으며, 이를 상쇄하기 위해 약 176.11%의 요금인상이 요구됩니다.

2. 결산일 현재 지정금융기관(광주은행)에 예치된 예금이 재무상태표에 표시되어 있습니다.

자금 및 미수금 관리

- 재무상태표에 계상하고 있는 현금 및 예금 계정잔액은 전액 지정금융기관에 예치하고 있습니다. 자금의 수급 계획은 예산을 기준으로 수립하며 유휴자금은 안정성이 있고 이율이 높은 예금으로 예치되어 관리되고 있습니다.
- 수입지출외현금은 예산과 관련없이 재무상태표의 현금및현금성자산과 예수금으로 적정하게 구분관리되고 있습니다.
- 미수금의 각 발생연도별 금액 및 회수·미회수 상황 등 관리상황은 구분관리되고 있습니다.
- 3개월 이상 체납된 수용가미수금은 424,600천원이며 체납월수별 미수금 현황은 다음과 같습니다.

구 분	금액(천원)
3개월 미만	36,607
3개월 이상 ~ 1년 미만	109,821
1년 이상	314,779
합 계	461,207

상기 3개월 이상 체납자에 대해서는 독촉, 재산압류 등을 실시하고 있습니다.

5. 자금수급계획은 연도별수급계획, 월별수급계획을 통하여 수립, 운영하고 있습니다.

저장품 관리

- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.
- 해당사항 없습니다.

유형(고정)자산 관리

1. 취득 설비자산의 취득원가는 부대비를 가산하여 취득원가로 계상되고 있습니다.
2. 당기 중 일반회계에서 관리전환 받은 자산은 없습니다.
3. 유형자산처분손익은 영업외손익으로 계상되고 있습니다. 또한, 노후관개량에 따른 구축물 등 교체의 경우 유형자산처분손실로 회계처리되고 있습니다.
4. 유형자산에 대한 감가상각은 정액법에 의해 계산하고 있으며, 재평가된 자산에 대한 내용연수 적용은 재평가 시까지 기경과된 내용연수를 차감한 잔존내용연수에 의해 감가상각비를 계산하고 있습니다.
5. 자산별 고정자산대장이 적절히 작성되고 있으며, 처분, 망실, 훼손 등의 변동사항이 적시에 정리되고 있습니다.
6. 하수도 관망도는 적절하게 관리하고 있으나 회계로 연계되지 못하여 시설관리 위주로 관리되는 정보로서 이용되고 있습니다.

채무관리

1. 해당사항 없습니다.
2. 해당사항 없습니다.
3. 해당사항 없습니다.
4. 부채상환의 지연으로 인한 연체이자를 부담한 사례는 없었습니다.
5. 해당사항 없습니다.
6. 해당사항 없습니다.
7. 미지급금 등 부채는 적절하게 계상되고 있으며 채무확정액은 적정합니다.

기타회계관리

1. 해당사항 없습니다.
2. 회계간 부담이 구분되어 있습니다.
3. 해당사항 없습니다.
4. 영업비용 중 동력비, 수선비, 약품비, 관리비 등 절감요소는 발견되지 않았습니다.
5. 해당사항 없습니다.
6. 지방공기업 경영상 개선을 요하는 사항과 그 대책방안은 "[별첨4]경영개선을 요하는 사항 및 대책방안"에서 기술하고 있습니다.

통합경영공시운영

여수시지방공기업하수도사업특별회계의 경영공시는 [지방공기업 통합경영공시 운용규정] 및 매뉴얼에 따라 공시담당자를 지정하고, 공시자료의 적정성에 대해 단계별(담당자, 감독자, 확인자)로 검토되고 있습니다.

[별첨 4]

경영개선을 요하는 사항 및 대책방안

여수시지방공기업하수도사업특별회계

첨부된 경영개선을 요하는 사항 및 대책방안은 지방공기업법 제35조 제3항 및 제66조 제2항의 규정에 의한 지방공기업 결산기준에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다. 우리는 여수시지방공기업하수도사업특별회계 관계직원의 설명 및 여수시지방공기업하수도사업특별회계를 통해 입수한 관련자료를 기초로 하여 본 경영개선을 요하는 사항 및 대책방안을 작성하였으며 여수시지방공기업하수도사업특별회계를 통하여 입수한 관련자료는 본 감사대상 범위에 포함되지 아니하므로 별도의 감사의견을 표명하지 않습니다.

경영개선을 요하는 사항 및 대책방안

여수시지방공기업하수도사업특별회계

회계업무의 전문화 필요

가. 현실태

하수도사업특별회계는 복식부기를 통한 재무제표 및 손익계산서를 통하여 성과를 보고 하는 바, 회계관련 공무원의 전문적 지식이 요구되고 있습니다. 하지만 실무진의 잦은 교체로 인하여 전문화가 되고 있지 않습니다.

나. 개선방안

공기업의 육성발전을 위해서는 공기업의 회계제도가 정비되어, 공기업의 재정상태와 경영성과를 적정하게 표시할 수 있도록 하여야 할 것입니다. 이를 위해서는 관련 공무원에 대해 매년 전문적인 정기교육이 필요합니다. 다른 공기업 부문과 다르게 회계부문은 단시일내에 업무를 숙지하여 수행하기가 어려운 바 회계업무의 장기근속제도가 필요합니다. 또한 기타부서원들의 공기업회계에 대한 이해가 부족하므로 지속적인 교육이 필요하며, 이러한 효과는 회계부문 및 기타부문의 업무가 상호 유기적으로 작용하여 공기업의 경영이 보다 효율적으로 운영될 것으로 사료됩니다.

[별첨 4]

재무제표 부속명세서

여수시지방공기업하수도사업특별회계

첨부된 재무제표 부속명세서는 여수시지방공기업하수도사업특별회계가 작성하였으며, 지방공기업법 및 지방공기업결산기준에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다. 동 자료는 본 감사대상 범위에 포함되지 아니하므로 별도의 감사의견을 표명하지 않습니다.

1. 현금예금명세서
2. 영업미수금명세서
3. 기타미수금명세서
4. 저장품명세서
5. 유가증권명세서
6. 기타유동자산명세서
7. 가동설비자산명세서
8. 비가동설비자산명세서
9. 미지급비용(금)명세서
10. 기타유동부채명세서
11. 지방채명세서
12. 충당금명세서
13. 감가상각비명세서
14. 잉여금명세서
15. 성질별손익계산서
16. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

1. 현금예금명세서

(단위:원)

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액	
합 계		32,144,205,508	58,440,707,788	72,221,913,438	18,362,999,858	
현금및 현금성자산	소 계	10,144,205,508	45,440,707,788	50,221,913,438	5,362,999,858	
	보통예금	9,668,827,390	45,369,484,830	49,687,973,080	5,350,339,140	광주은행
	수입지출외현금	469,704,060	71,212,870	528,266,300	12,650,630	광주은행
	기타예금(*)	5,674,058	10,088	5,674,058	10,088	광주은행
단기 금융상품	소 계	22,000,000,000	13,000,000,000	22,000,000,000	13,000,000,000	
	정기예금	22,000,000,000	13,000,000,000	22,000,000,000	13,000,000,000	광주은행

(*) 2021 지방공기업 결산기준에 따라 세입세출현금 및 세입세출외현금 이외의 기타계좌(신용카드 결제계좌 및 공과금 지출계좌 등)를 기타예금으로 계상하였습니다.

2. 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분	전기이월 미수금	당기조정액		당기수입액	기말잔액	비 고
		증 가	감 소			
합 계	547,669,950	17,816,906,560	195,370	17,903,173,710	461,207,430	
2017년 이전	3,622,870	-	195,370	2,409,770	1,017,730	지하수 포함
2018년	149,633,230	-	-	1,958,680	147,674,550	지하수 포함
2019년	99,091,910	-	-	7,936,040	91,155,870	지하수 포함
2020년	295,321,940	-	-	220,390,740	74,931,200	지하수 포함
2021년(당기)	-	17,816,906,560	-	17,670,478,480	146,428,080	지하수 포함
대손충당금	(116,202,952)	(14,732,831)	(195,370)	-	(130,740,413)	
순기말잔액	431,466,998				330,467,017	

나. 상세 영업미수금명세서

(단위:톤,원)

구분 년도별	용도 별	조정량	조정액	수입액	미수액	미수 사유
합 계		69,847,377	18,319,248,560	17,858,041,130	461,207,430	
2017년 이전	소 계	-	3,427,500	2,409,770	1,017,730	
	가정용	-	722,070	530,230	191,840	
	일반용	-	1,879,540	1,879,540	-	장기 체납
	대중탕용	-	825,890	-	825,890	
	공업 및 산업용	-	-	-	-	
2018년	소 계	-	149,633,230	1,958,680	147,674,550	
	가정용	-	412,850	239,220	173,630	
	일반용	-	2,574,100	19,710	2,554,390	장기 체납
	대중탕용	-	126,716,320	1,699,750	125,016,570	
	공업 및 산업용	-	19,929,960	-	19,929,960	
2019년	소 계	-	99,091,910	7,936,040	91,155,870	
	가정용	-	4,167,470	373,800	3,793,670	
	일반용	-	8,779,690	7,562,240	1,217,450	단순 체납
	대중탕용	-	75,500,450	-	75,500,450	
	공업 및 산업용	-	10,644,300	-	10,644,300	
2020년	소 계	-	295,321,940	220,390,740	74,931,200	
	가정용	-	18,700,210	18,700,210	-	
	일반용	-	201,560,440	179,417,700	22,142,740	단순 체납
	대중탕용	-	62,723,400	20,398,490	42,324,910	
	산업 및 공업용	-	12,337,890	1,874,340	10,463,550	
2021년 (당기)	소 계	69,847,377	17,771,773,980	17,625,345,900	146,428,080	
	가정용	17,586,329	4,067,541,890	4,061,154,770	6,387,120	단순 체납
	일반용	7,863,506	9,199,236,290	9,082,094,060	117,142,230	
	대중탕용	1,184,065	1,137,662,440	1,122,002,920	15,659,520	
	산업 및 공업용	43,213,477	3,288,268,080	3,282,265,030	6,003,050	
	기타	-	79,065,280	77,829,120	1,236,160	

3. 기타미수금명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분	전기이월 미수금	당기조정액		당기수입액	기말잔액	비 고
		증 가	감 소			
합 계	18,795,670	5,513,529,140	18,795,670	5,513,529,140	-	
2017년 이전	18,248,230	-	18,248,230	-	-	
2018년	547,440	-	547,440	-	-	
2019년	-	-	-	-	-	
2020년	-	-	-	-	-	
2021년(당기)	-	5,513,529,140	-	5,513,529,140	-	
대손충당금	-	-	-	-	-	
순기말잔액	18,795,670				-	

나. 상세 기타미수금명세서

(단위:원)

구분 년도별	계정과목	발생일자	미 수 액	거 래 처	미수사유
합 계		해당 사항 없음.			

4. 재고자산명세서

- 해당사항 없음

5. 유가증권명세서

- 해당사항 없음

6. 기타유동자산명세서

(단위:원)

계정과목	거래내용	거래처	금 액	비 고
미수수익	정기예금 미수이자	광주은행	64,644,383	

7. 가동설비자산명세서

가. 총 괄

(단위:원)

구분 계정명	취득원가				감가상각누계액				순장부가액
	전기이월액	당 기		기말잔액	전기이월액	당 기		기말잔액	
		증 가	감 소			증 가	감소		
합 계	660,713,148,049	43,652,073,380	-	704,365,221,429	333,940,674,841	17,710,188,628	-	351,650,863,469	352,714,357,960
토 지	11,810,107,619	341,881,500	-	12,151,989,119	-	-	-	-	12,151,989,119
입 목	2,906,630,113	-	-	2,906,630,113	-	-	-	-	2,906,630,113
건 물	17,460,230,592	-	-	17,460,230,592	7,090,431,554	436,505,765	-	7,526,937,319	9,933,293,273
구축물	558,060,626,940	41,232,745,590	-	599,293,372,530	261,745,203,055	16,768,004,978	-	278,513,208,033	320,780,164,497
기계장치	69,004,413,677	1,989,760,820	-	70,994,174,497	63,739,755,450	457,663,737	-	64,197,419,187	6,796,755,310
차량운반구	112,840,712	-	-	112,840,712	62,939,286	14,596,190	-	77,535,476	35,305,236
공기구비품	1,358,298,396	87,685,470	-	1,445,983,866	1,302,345,496	33,417,958	-	1,335,763,454	110,220,412

나. 가동설비자산 처분명세서

- 해당사항 없음

다. 가동설비자산 취득명세서

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황			
					과목			
					관	항	세항	목
	합계			43,652,073,380				
	토지 소계			341,881,500				
토지	여수시 봉강동 368-4	2021-06-15	- 대 99㎡	266,775,500	자본적지출	유형자산취득	토지	자산취득비
토지	여수시 화양면 안포리 898-18	2021-07-26	- 답 1,598㎡	75,106,000	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
	건축물 소계			41,232,745,590				
건축물	돌산읍 우두리 하수도정비 중점관리지역 정비사업	2021-07-12	-위 치 : 돌산읍 우두리 1181-1번지 일원 -사 업 량 : 빗물펌프장 1,500㎡, 유수지 14,000㎡, 관로정비 4.2km -총사업비 : 31,645백만원(국비 22,152, 시비 9,439) -사업기간 : 2017.11.30.~2021.4.25.D12 -준공일 : 2021.7.12.	30,735,845,910	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	돌산읍 신기마을 하수도 시설공사	2021-12-30	하수처리시설 Q=120㎡/일, 관로 L=3km, 배수설비 194세대	4,561,776,680	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	사도마을 하수처리 시설 개량사업	2021-03-31	처리량 40㎡/일, 생물학적처리(담체)+UV소독+방류	535,497,600	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	좌수영로 334번지 주변 하수도 정비공사	2021-03-23	-위 치 : 좌수영로 334 주변 -사 업 량 : PC암거(1.0*1.2) 24Mm, 파형강관(D1000) 210m -사 업 비 : 225,084천원 -사업기간 : 2019.6.5.~2021.3.23.	225,083,600	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	쌍봉동 일원 악취방지 배수설비 정비공사	2021-01-01	-위 치 : 쌍봉동 여천도서관 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 78세대 -사 업 비 : 300백만원 -사업기간 : 2020.7.31.~2020.12.27.	228,422,170	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	시정동 일원 악취방지 배수설비 정비공사	2021-01-26	-위 치 : 시정동 흥국상가 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 114세대 -사 업 비 : 450백만원 -사업기간 : 2020.7.31.~2021.1.26.	390,819,130	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	신기동 19통 일원 하수도 배수설비공사	2021-05-18	-위 치 : 신기동 19통 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 134세대 -사 업 비 : 500백만원 -사업기간 : 2020.11.20.~2021.5.18.	408,894,410	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	신기동 20통 일원 하수도 배수설비공사	2021-05-24	-위 치 : 신기동 20통 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 134세대 -사 업 비 : 500백만원 -사업기간 : 2020.11.20.~2021.5.18.	453,160,500	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	월암마을 하수관 확장공사와 4개소 실시설계용역	2021-01-01		15,038,500	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	미평3길50와 1개소 오수관로 정비공사	2021-01-04	-위 치 : 미평3길 50 일원 -사 업 량 : 오수관(D400) 49.8m, 배수설비 1세대 -사 업 비 : 22,913천원(도급 13,642, 관급 9,271) -사업기간 : 2020.6.9.~2020.12.10.	22,018,510	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	선원동 가곡마을 하수도 배수설비공사	2021-05-24	-위 치 : 선원동 가곡마을 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 41세대 -사 업 비 : 150백만원 -사업기간 : 2020.11.20.~2021.5.18.	120,248,990	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	교통시장 주변 하수관로정비공사 실시설계용역	2021-05-02	-위 치 : 중앙동 교통시장 일원 -과 업 량 : 실시설계 1식 -용역비 : 80,429천원 -용역기간 : 2020.11.4.~2021.5.2.	80,429,000	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	여수시 공공하수도 기술진단용역	2021-06-12	-위 치 : 웅천처리분구 등 5개소 일원 -과 업 량 : 하수관로 기술진단 87km -용역비 : 298,572천원 -용역기간 : 2020.12.15.~2021.6.12.	298,752,000	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비
건축물	용수천 차집관로 이설공사 실시설계용역	2021-01-01	-위 치 : 웅천처리분구 등 5개소 일원 -과 업 량 : 하수관로 기술진단 87km -용역비 : 298,572천원 -용역기간 : 2020.12.15.~2021.6.12.	22,777,200	자본적지출	유형자산취득	건축물	시설비

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황			
					과목			
					관	항	세항	목
구축물	2012여수세계박람회장 펌프장 시설공사	2021-07-19	-위 치 : 박람회장 일원 -사 업 량 : 압송관로 66m, 수중펌프 2개소 -사 업 비 : 150백만원 -사업기간 : 2021.3.26.~2021.6.23.	121,834,700	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	2021년도 소규모 하수도 정비 공사 등	2021-12-08	-위 치 : 여수시 일원 -사 업 량 : 소규모 하수도정비 1식 -사 업 비 : 813,691천원 -사업기간 : 2021.1.1.~2021.12.30.	813,691,130	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	국동 37-6번지 하수도 정비공사	2021-12-24	-위 치 : 국동 37-6번지 일원 -사 업 량 : 관로공사(D600) 43m -사 업 비 : 82,370천원(도급 71,020, 관급 11,350) -사업기간 : 2021.3.24.~2021.6.21.	82,067,090	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	도서지역(사도외 3개소) 마을 하수처리장 통합모니터링 제작 설치	2021-01-27	통합모니터링 4개소(거문도,안도,우학,사도)	20,615,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	도원사거리 일원 및 문수동 뉴딜사업지구 하수도 정비사업 통합건설사업관리용역	2021-10-07	-위 치 : 학동, 안산동, 선원동, 문수동 일원 -과 업 량 : 감독권한대행 등 건설사업관리 1식 -용 업 비 : 2,037,900천원 -사업기간 : 2021.9.27.~2023.10.14.	105,670,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	돌산읍 우두리 하수도 시설공사 등 통합건설사업관리용역	2021-08-26	-위 치 : 돌산읍 우두리 일원 -과 업 량 : 감독권한대행 등 건설사업관리 1식 -용 업 비 : 2,245,717천원 -사업기간 : 2017.11.8.~2021.7.30.	134,000,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	선원동 1012번지 오수맨홀 정비공사	2021-07-19	-위 치 : 선원동 1012번지 일원 -사 업 량 : 오수맨홀 정비 1식 -사 업 비 : 3,610천원 -사업기간 : 2021.7.14.~2021.7.16.	3,610,800	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	선원동 1226-9번지 앞 우수관로 정비공사	2021-02-10	-위 치 : 선원동 1226-9번지 일원 -사 업 량 : 우수관로 정비 1식 -사 업 비 : 1,910천원 -사업기간 : 2021.2.4.~2021.2.10.	1,910,400	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	선원동 1252-18번지 일원 하수도 정비공사	2021-11-10	-위 치 : 선원동 1252-18번지 일원 -사 업 량 : 싱크홀 복구 1식 -사 업 비 : 1,392천원 -사업기간 : 2021.10.26.~2021.10.29.	1,392,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황			
					과목			
					관	항	세항	목
구축물	선원동 1286-5번지 앞 측구 정비공사	2021-02-18	-위 치 : 선원동 1286-5번지 일원 -사 업 량 : 측구정비 1식 -사 업 비 : 1,852천원 -사업기간 : 2021.2.15.~2021.2.20.	1,852,800	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	선원동 1354번지 우수관로 정비공사	2021-10-27	-위 치 : 선원동 1354번지 일원 -사 업 량 : 우수관로 55.5m -사 업 비 : 63,985천원 -사업기간 : 2021.6.3.~2021.8.31.	63,985,040	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	신기동 배수로 설치공사	2021-08-05	-위 치 : 신기동 일원 -사 업 량 : PE하수관 30m -사 업 비 : 33,954천원 -사업기간 : 2021.4.23.~2021.7.21.	29,320,500	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	신기마을 공공하수처리시설	2021-12-30	일 하수처리량 Q=120m³/일	80,456,910	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	여수 공공하수처리시설 이전 타당성 검토 용역	2021-12-01	공공하수도처리시설 이전 타당성 검토 1식	19,950,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	여수시 동부권 하수관거 CCTV 조사용역	2021-12-09	-위 치 : 여수시 동부권 일원 -과 업 량 : 기존관 조사 3,500m -용 업 비 : 18,750천원 -사업기간 : 2021.4.6.~2021.12.1.	18,750,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	여수시 서부권 하수관거 CCTV 조사용역	2021-12-09	-위 치 : 여수시 서부권 일원 -과 업 량 : 기존관 조사 3,500m -용 업 비 : 18,750천원 -사업기간 : 2021.4.6.~2021.12.1.	18,750,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	여수시 하수도 정비기본계획 부분변경 용역	2021-07-06	-기본계획부분변경 1식	20,367,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	여수하수종말처리장 증설공사	2021-03-31	-실시설계 1식	317,158,700	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	연등천 지선맨홀 긴급 보수공사	2021-11-01	지선관 5개소 보수	20,180,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	웅천 오수펌프장 수중펌프 정비공사	2021-12-28	-위 치 : 선원동 1226-9번지 일원 -사 업 량 : 수중펌프 보수 3대 등 -사 업 비 : 17,741천원 -사업기간 : 2021.5.~2021.12.	17,741,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	웅천3길 11-3 앞 오수맨홀 정비공사	2021-10-26	-위 치 : 웅천3길 11-3 일원 -사 업 량 : 오수맨홀 보수 1개소 -사 업 비 : 1,872천원 -사업기간 : 2021.9.15.~2021.9.20.	1,872,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	웅천동 1710-1 앞 하수도 정비 공사	2021-03-24	-위 치 : 웅천동 1710-1 앞 -사 업 량 : 하수도 긴급보수 1식 -사 업 비 : 3,657천원 -사업기간 : 2021.3.15.~2021.3.20.	3,657,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	웅천동 1896-1번지 외 2개소 하수도 정비공사 실시설계용역	2021-08-06	-위 치 : 웅천동 1896-1번지 일원 -사 업 량 : 실시설계용역 1식 -사 업 비 : 14,850천원 -사업기간 : 2021.4.26.~2021.7.21.	14,850,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	원도심권 및 마을하수도 설치 사업 통합건설사업관리용역	2021-12-24	통합건설사업관리 1식	1,085,000,000	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비
구축물	학동 도개비시장일원 하수도 배수설비 정비공사	2021-06-04	-위 치 : 시전동 8통, 20통 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 33가구 -사 업 비 : 135,299천원 -사업기간 : 2021.4.9.~2021.7.7.	135,299,320	자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비

계정명	자산명	취득일자	규격	금액	예산집행상황			
					과목			
					관	항	세항	목
	기계장치 소계			1,989,760,820				
기계장치	건조설비 파쇄설비 플레이트 컨베이어 구매 설치	2021-12-13	플레이트 컨베이어(D300mm × L 6,700mm) 1식	97,038,000	자본적지출	유형자산취득	기계장치	시설비
기계장치	건조슬러지 저장호퍼 제작 설치	2021-12-14	저장호퍼(1565L*1757W*870H) 1식	202,885,000	자본적지출	유형자산취득	기계장치	시설비
기계장치	만홍중계펌프장 약취저감장치 설치공사	2021-12-31	약취저감장치 1set	83,665,670	자본적지출	유형자산취득	기계장치	시설비
기계장치	여수공공하수처리시설 탈수기동 탈수기	2021-12-30	원심탈수기 50㎡~70㎡/hr 2set	1,571,440,150	자본적지출	유형자산취득	기계장치	시설비
기계장치	하수처리장 건조시설 부대설비 교체사업 실시설계용역	2021-07-19	실리설계용역 1식	34,732,000	자본적지출	유형자산취득	기계장치	시설비
	공기구비품 소계			87,685,470				
공기구비품	하수종말처리장 시험실 수질분석장비(TOC)구입	2021-02-19	수질분석장비(TOC) 1set	74,774,600	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비
공기구비품	2021년도 상반기 인사발령에 따른 하수행정팀 신규직원 업무용 책상 의자구입	2021-03-31	-책상*2 -3단이동서랍장*2 -책상유리*2 -사무용 의자*2	1,226,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비
공기구비품	하수도과 사무실 파티션 구입설치	2021-03-30	-파티션 22식 구입	8,170,000	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비
공기구비품	하수도과 업무용 전산장비 (개인용 PC) 교체 구입	2021-05-28	-개인용 PC *3대 -모니터 *2대	3,514,870	자본적지출	유형자산취득	공기구비품	자산취득비

8. 비가동설비자산 취득조서

가. 건설중인자산 명세서

(단위:원)

구 분		규 격	금 액	예산과목		
사업명	자산명			항	세항	목
합 계		건	22,809,910,560			
화양면 소장마을 하수도 시설공사	구축물	-위 치 : 화양면 소장마을 -사업량 : Q=150㎡/일, L=10.4km -총사업비 : 11,024,000,000원 -용역기간 : 2020.1.3~2022.12.31 -준공예정일 : 2022.12.31	4,834,275,040	유형자산 취 득	구축물	시설비등
도원사거리 일원 하수도 중점관리 지역 정비사업	구축물	-용역명 : 도원사거리 일원 하수도 중점관리 지역 정비사업 기본 및 실시설계용역 -위 치 : 도원로 일원 -사업량 : 실시설계 1식 -용역기간 : 2019.11.27~2021.5.30 -준공예정일 : 2021.5.30	2,177,760,120	유형자산 취 득	구축물	시설비등
여수시 원도심권 하수관로 정비공사	구축물	-위 치 : 서교,고소,미평, 신월동등 -사업량 : 하수관로 L=16.1km, 배수설비 1식 -총사업비 : 15,270,000원 -공사기간 : 2020.7.17~2023.1.31 -준공예정일 : 2023.1.31	5,359,014,800	유형자산 취 득	구축물	시설비등
하수종말처리장 증설사업	구축물	-위 치 : 하수종말처리장 -사업량 : 하수종말처리시설 계열화 기계, 전기시설등 설치 -총사업비 : 6,000,000,000원 -공사기간 : 2019.1.14~2021.4.30 -준공예정일 : 2021.4.30	3,635,798,860	유형자산 취 득	구축물	시설비등
노후관로 정밀조사	구축물	-위 치 : 학동, 시전동 일원 -사업량 : CCTV조사 L=20km, 기계준설 700㎡ -사업기간 : 2019.12.3~2020.3.1 -준공예정일 : 2020.3.1	972,018,460	유형자산 취 득	구축물	시설비등
국동지구 하수도정비 기본계획 용역	구축물	-위 치 : 국동 롯데마트 일원 0.44km² -사업량 : 침수방지 및 관로정비 1식, 시뮬레이션 1식 -총사업비 : 33,808,000,000원 -사업기간 : 2020.1.18~2025.12.30 -준공일자 : 2025.12.30	1,383,461,000	유형자산 취 득	구축물	시설비등
문수동 뉴딜사업지구 하 수관로 정비공사	구축물	-위치 : 문수동 29-50번지 일원 -사업량 : 오수관로 L=7.5Km, 배수설비정비 565가구 -총사업비 : 8,444,000,000원 -사업기간 : 2020.7.9~2023.12.30 -준공예정일 : 2023.12.30	1,098,488,410	유형자산 취 득	구축물	시설비등
국가산단 우수받이 확장 공사외 1개소 실시설계 용역	구축물	-위치 : 여수국가산단 일원 -사업량 : 우수받이 확장 및 관로정비 -사업비 : 21,886,000원 -사업기간 : 2020.2.14~2021.4.13 -추후 공사 시행 예정	20,791,700	유형자산 취 득	구축물	시설비등
쌍봉동 진남상가 일원 배수설비 정비공사	구축물	-위 치 : 쌍봉동 여천도서관 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 13세대, 오수관로 87m -사 업 비 : 200백만원 -사업기간 : 2022.2.4~2022.5.4.	11,949,000	유형자산 취 득	구축물	시설비등

구 분		규 격	금 액	예산과목		
사업명	자산명			항	세항	목
시전동 시전초 일원 배수설비 정비공사	구축물	-위 치 : 시전동 시전초 일원 -사 업 량 : 배수설비 정비 103세대 -사 업 비 : 450백만원 -사업기간 : 2021.8.6.~2022.1.2.	241,443,170	유형자산 취 득	구축물	시설비등
건조설비 열풍기 제작설치	구축물	열풍기 ø2,210 x 6,460L 1식	119,000,000	유형자산 취 득	구축물	시설비등
여수 하수처리수 재이용 민간투자사업	구축물	재이용시설 50,000㎡/일 공급관로 L= 16.5km	2,955,910,000	유형자산 취 득	구축물	시설비등

나. 운휴자산 명세서
- 해당사항 없음

9. 미지급비용(금) 명세서(장·단기)

(단위:원)

계정과목	발생일자	금 액	미지급기간(일) (2021.12.31.기준)	이 율(%)	거 래 처	미지급사유
합 계		74,707,209,907				
유동성장기 미지급금	2015.12.31	3,494,304,000	2020년	2.38	푸른여수 지키미㈜	2005년 하수관거정비 BTL사업
		3,745,240,000	2020년	4.35	여수맑은물 사랑㈜	2008년 하수관거정비 BTL사업
소 계		7,239,544,000				
장기미지급금	2010.03.31	25,333,715,907	2030년	2.38	푸른여수 지키미㈜	2005년 하수관거정비 BTL사업
	2014.02.14	42,133,950,000	2034년	4.35	여수맑은물 사랑㈜	2008년 하수관거정비 BTL사업
소 계		67,467,665,907				

10. 기타유동부채명세서

(단위:원)

계정과목	발생일자	구 분	금 액	거래처	비 고
합 계			24,015,068		
미지급비용	2021.12.31	연차수당부채	11,354,350		무기계약직, 기간제공무원 연차수당부채
예수금	2021.12.31	수입지출외현금	12,650,630	광주은행	부도업체 공사비, 계약이행 보증금
예수금	2021.12.31	기타예금(*)	10,088	광주은행	카드계좌

(*) 2021년 지방공기업결산기준에 따라 세입세출 및 세입세출외현금 이외의 기타계좌(신용카드 결제계좌, 공과금 지출계좌를 기타예금으로 계상하였습니다.

11. 지방채명세서

가. 지방채명세서

(단위:원)

종 류	발행 년월일	발행 총액	상환액				당기말미상환잔액		차기상환예정액		이율 (%)
			당년도		누 계						
			원 금	이 자	원 금	이 자	원 금	이 자	원 금	이 자	
합 계		4,918,000,000	-	-	4,918,000,000	1,467,360,580	-	-	-	-	
환 슬	2004-06-30	4,918,000,000	-	-	4,918,000,000	1,467,360,580	-	-	-	-	

나. 지방채 상환계획

(단위:원)

계정과목	지방채명	차입처	차입원금	미상환잔액	상환계획
					2019년
합계			4,918,000,000	-	-
환슬	하수슬러지처리시설	환경부	4,918,000,000	-	-

12. 총당금명세서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비 고
		목적사용	기타환입			
퇴직급여 충당부채	156,287,467	-	-	38,343,294	194,630,761	퇴직금 추계액

13. 감가상각비명세서

(단위:원)

구분	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법
가동 설비 자산	합 계	689,306,602,197	17,710,188,628	351,650,863,469	337,655,738,728	
	건 물	17,460,230,592	436,505,765	7,526,937,319	9,933,293,273	정액법
	구축물	599,293,372,530	16,768,004,978	278,513,208,033	320,780,164,497	정액법
	기계장치	70,994,174,497	457,663,737	64,197,419,187	6,796,755,310	정액법
	차량운반구	112,840,712	14,596,190	77,535,476	35,305,236	정액법
	공기구비품	1,445,983,866	33,417,958	1,335,763,454	110,220,412	정액법

14. 잉여금명세서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
자본잉여금	272,316,753,050	17,812,529,140	-	290,129,282,190	
타회계건설보조금	77,368,868,040	75,000,000	-	77,443,868,040	
국고보조금	145,654,555,460	12,088,000,000	-	157,742,555,460	
시도비보조금	2,333,713,630	136,000,000	-	2,469,713,630	
원인자부담금	46,359,615,920	5,513,529,140	-	51,873,145,060	
기타자본잉여금	600,000,000	-	-	600,000,000	
결손금	162,556,831,292	17,146,815,089	-	179,703,646,381	
미처리결손금	162,556,831,292	17,146,815,089	-	179,703,646,381	
합 계	109,759,921,758	665,714,051	-	110,425,635,809	

15. 성질별손익계산서

(단위:원)

성질별	목 별	2021년도(당기)			2020년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금액	(3) 차이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금액	(6) 차이 (5-6)
당기순이익		2,368,344,240	(17,146,815,089)	19,515,159,329	1,594,169,080	(16,288,578,252)	17,882,747,332
수익(수익적수입합계)		18,470,688,540	18,418,169,087	52,519,453	18,429,311,020	18,220,501,118	208,809,902
영업 수익	소 계	17,816,906,560	17,816,906,560	-	17,631,078,230	17,631,078,230	-
	하수도사용료수익	17,692,708,700	17,692,708,700	-	17,502,482,940	17,502,482,940	-
	기타영업수익	124,197,860	124,197,860	-	128,595,290	128,595,290	-
영업외 수익	소 계	653,781,980	601,262,527	52,519,453	798,232,790	589,422,888	208,809,902
	이자수익	284,158,050	231,638,597	52,519,453	713,174,900	453,397,198	259,777,702
	타회계전입금수익	25,000,000	-	25,000,000	-	-	-
	전기오류수정이익	67,186,770	67,186,770	-	48,823,340	99,791,140	(50,967,800)
	기타영업외수익	277,437,160	302,437,160	(25,000,000)	36,234,550	36,234,550	-
비용(수익적지출)합계		16,102,344,300	35,564,984,176	(19,462,639,876)	16,835,141,940	34,509,079,370	(17,673,937,430)
인력 운영비	소 계	1,643,865,430	1,645,085,392	(1,219,962)	1,598,488,030	1,598,752,530	(264,500)
	정규직보수	1,157,522,710	1,157,522,710	-	1,134,753,720	1,134,753,720	-
	직무수행경비	60,739,890	60,739,890	-	54,493,670	54,493,670	-
	비정규직보수	425,602,830	426,822,792	(1,219,962)	409,240,640	409,505,140	(264,500)
운영 경비	소 계	1,203,307,360	1,203,307,360	-	1,254,895,070	1,254,895,070	-
	일반운영비	1,076,819,560	1,076,819,560	-	1,030,652,260	1,030,652,260	-
	여 비	58,905,500	58,905,500	-	49,353,200	49,353,200	-
	업무추진비	9,271,000	9,271,000	-	9,880,000	9,880,000	-
	연구개발비	-	-	-	115,669,000	115,669,000	-
	복리후생비	57,963,300	57,963,300	-	49,340,610	49,340,610	-
	교육훈련비	348,000	348,000	-	-	-	-
재료비	소 계	4,417,155,830	4,417,155,830	-	3,804,431,650	3,804,431,650	-
	일반재료비	546,842,950	546,842,950	-	224,457,010	224,457,010	-
	약품비	416,769,450	416,769,450	-	640,728,530	640,728,530	-
	동력비	3,453,543,430	3,453,543,430	-	2,939,246,110	2,939,246,110	-
수선 교체비	소 계	1,780,032,670	1,783,354,670	(3,322,000)	1,081,373,790	1,081,373,790	-
	시설장비유지비	1,780,032,670	1,783,354,670	(3,322,000)	1,081,373,790	1,081,373,790	-
경상 이전	소 계	7,043,539,670	6,636,843,670	406,696,000	9,095,302,750	8,687,002,950	408,299,800
	민간경상이전	6,401,757,870	5,995,061,870	406,696,000	6,650,348,840	6,242,049,040	408,299,800
	공기업특별회계간부담금	354,745,000	354,745,000	-	214,798,000	214,798,000	-
	기타경상이전	287,036,800	287,036,800	-	2,230,155,910	2,230,155,910	-
감가상각비		-	17,710,188,628	(17,710,188,628)	-	16,005,215,449	(16,005,215,449)
퇴직급여		-	38,343,294	(38,343,294)	-	(35,620,000)	35,620,000
대손상각비		-	14,732,831	(14,732,831)	-	29,643,790	(29,643,790)
영업외 비용	소 계	14,443,340	2,115,972,501	(2,101,529,161)	650,650	2,083,384,141	(2,082,733,491)
	이자비용	-	2,082,733,491	(2,082,733,491)	-	2,082,733,491	(2,082,733,491)
	기타의대손상각비	-	18,795,670	(18,795,670)	-	-	-
	전기오류수정손실	14,443,340	14,443,340	-	650,650	650,650	-

16. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위:원)

	재무제표(A)	예산결산(B)	수익차이(A - B) 비용차이(B - A)	차이내역			
				세 항	목	금 액	내 역
이자수익	231,638,597	284,158,050	(52,519,453)	영업외수익	이자수익	(52,519,453)	전기당기 미수이자 차이
타회계전입금수익	-	25,000,000	(25,000,000)	영업외수익	타회계전입금수익	(25,000,000)	타회계지원금수익 및 시도비보조금으로 대체
기타영업외수익	302,437,160	277,437,160	25,000,000	영업외수익	기타영업외수익	25,000,000	하수도 운영관리 우수 포상금
이자비용	2,082,733,491	-	(2,082,733,491)	영업외비용	이자비용	(2,082,733,491)	전기, 당기 미지급이자 및 BTL현재가치할인차금 상각이자
일반관리비	2,393,620,632	2,389,078,670	(4,541,962)	영업비용	일반관리비	(4,541,962)	연차수당부채 인식
처리장비	11,210,100,470	11,616,796,470	406,696,000	영업비용	처리장비	406,696,000	BTL 설치출액과 유통성장기미지급금의 차이는 처리장비_민간위탁금의 감소로 처리
대손상각비	14,732,831	-	(14,732,831)	영업비용	대손상각비	(14,732,831)	수용가미수금 대손상각비 설정
기타의대손상각비	18,795,670	-	(18,795,670)	영업외비용	기타의대손상각비	(18,795,670)	기타미수금 불납결손액 대손상각비 인식
감가상각비	17,710,188,628	-	(17,710,188,628)	영업비용	감가상각비	(17,710,188,628)	감가상각비계상
퇴직급여	38,343,294	-	(38,343,294)	영업비용	퇴직급여	(38,343,294)	퇴직급여충당금 발생
손익 효과	34,002,590,773	14,592,470,350	(19,515,159,329)			(19,515,159,329)	
토지	341,881,500	266,775,500	75,106,000	가동 설비자산	토지	75,106,000	구축물에서 토지로 대체
구축물	41,232,745,590	31,119,889,800	10,112,855,790	가동 설비자산	구축물	10,112,855,790	미완공사업 건설중인자산으로 대체 완공사업 건설중인자산에서 대체 토지, 수익적지출 등 계정재분류 BTL 시설임대료 지급 대체
기계장치	1,989,760,820	-	1,989,760,820	가동 설비자산	기계장치	1,989,760,820	전기 건설중인자산에서 기계장치로 대체
공기기비품	87,685,470	90,202,660	(2,517,190)	가동 설비자산	공기구비품	(2,517,190)	공기구비품 건설중인자산으로 대체
건설중인자산	16,902,614,600	-	16,902,614,600	-	-	16,902,614,600	미완공사업 구축물에서 대체 완공사업 구축물로 대체
자산 효과	60,554,687,980	31,476,867,960	29,077,820,020			29,077,820,020	

17. 전입금·보조금 등 수입명세서

(단위:원)

구 분	회계처리 방법	출연기관	금 액	보조목적	예산결산상 수입구분
계			12,299,000,000		
보조금	자본잉여금 처리	국고보조금	908,000,000	여주시 원도심권 하수관로정비공사 국고보조금 수입	수익적수입
보조금	자본잉여금 처리	국고보조금	4,225,000,000	05년도 BTL 임대료 교부액	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	국고보조금	558,000,000	2021년도 제5차 국고보조금 교부금 수입(원도심권)	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	국고보조금	229,000,000	하수처리수 재이용사업 국고보조금 수입	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	국고보조금	6,168,000,000	05년 하수관거정비 BTL사업 임대료	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	전라남도	65,000,000	돌산읍 신기마을 하수처리장시설공사 도비보조금 수입	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	전라남도	45,000,000	2021년도 도비보조금 제5차교부금 수입(돌산읍 신기)	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	전라남도	26,000,000	돌산읍 신기마을 하수도시설공사 도비보조금	자본적수입
보조금	자본잉여금 처리	여주시청(일반회계)	75,000,000	국회의원 및 시의원 건의사업 일반회계 지원금	자본적수입