목 차

1. 총괄표 ····· 3

2. 사업보고서 ····· 7

(1) 개 황 ····· 9

(2) 연도별 업무현황 ····· 12

(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 ····· 33

(1) 현금예금명세서 ····· 35

(2) 영업미수금명세서 ····· 35

(3) 건설중인자산 명세서 ····· 36

(4) 가동설비자산명세서 ····· 37

(5) 무형자산 명세서 ····· 38

(6) 기타비가동설비자산 명세서 ····· 38

(7) 비유동부채 명세서 ····· 39

(8) 잉여금 명세서 ····· 40

(9) 전입금 보조금 등 명세서 ····· 41

(10) 감가상각비 명세서 ····· 42

(11) 성질별 손익계산서 ····· 43

(12) 재무제표와 예산결산 차이 명세서 ····· 45

5. 예산결산보고서 ····· 47

(1) 총괄표 ····· 50
(2) 사업예산 결산총괄 ····· 51
(3) 사업예산결산보고서 ····· 52
(4) 자본예산 결산총괄 ····· 55
(5) 자본예산결산보고서 ····· 56
(6) 예산총괄표 ····· 58

6. 예산결산부속명세서 ····· 59

(1) 수익비용 명세서 ····· 61
(2) 예비비사용조서 ····· 63
(3) 예산이월액조서 ····· 64
(4) 전년도 이월액조서 ····· 66
(5) 미수액조서 ····· 67
(6) 유형(고정)자산명세서 ····· 68
(7) 지출예산 성질별 결산 ····· 69
(8) 수입.지출총괄 ····· 70

7. 경영분석지표 ····· 71

(1) 경영분석 지표 ····· 73

8. 참고자료 ····· 75

(1) 총괄원가계산서 ····· 77
(2) 수입지출일계표 ····· 79
(3) 재정지원현황 ····· 81

1. 총 괄 표

(예천군상수도공기업)

1. 총괄표

내용		상수도	비고
[결산서]			
1. 총괄표	(1)총괄표		
2. 사업보고서	(1) 개황	○	
	(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. 재무제표부속명세서	(1) 현금예금명세서	○	
	(2) 영업미수금명세서	○	
	(3) 기타미수금명세서	내용없음	
	(4) 저장품명세서	내용없음	
	(5) 기타유동자산명세서	내용없음	
	(6) 유가증권명세서	내용없음	
	(7) 가동설비자산명세서	○	
	(8) 비가동설비자산명세서	○	
	(9) 무형자산명세서	내용없음	
	(10) 투자와 기타자산명세서	내용없음	
	(11) 매입채무명세서	내용없음	
	(12) 미지급비용(금)명세서	내용없음	
	(13) 기타유동부채명세서	○	
	(14) 지방채(공사,공단채)명세서	내용없음	
	(15) 충당금명세서	내용없음	
	(18) 잉여금명세서	○	
	(19) 전입금.보조금 등 수입명세서	○	
	(20) 감가상각비명세서	○	
	(22) 성질별 손익계산서	○	
	(23) 재무제표와 예산결산 차이 명세서	○	
5. 예산결산보고서	(1) 총괄표	○	
	(2) 사업예산결산보고서	○	
	(3) 자본예산결산보고서	○	

내용		상수도	비고
6. 예산결산부속명세서	(1) 수익비용명세서	○	
	(2) 예비비사용조서	○	
	(3) 예산이월액조서	○	
	(4) 전년도이월액조서	○	
	(5) 예산전용액조서	내용없음	
	(6) 채무부담행위액 집행조서	내용없음	
	(7) 계속비결산조서	내용없음	
	(8) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(9) 불납결손액조서	내용없음	
	(10) 유형(고정)자산 명세서	○	
	(11) 지방채(공사·공단채) 명세서	내용없음	
	(12) 수입·지출외현금현재액조서	내용없음	
	(13) 지출예산 성질별 결산	○	
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표	○	
8. 참고자료	(1) 총괄원가계산서	○	
	(2) 수입 · 지출일계표	○	
	(6) 재정지원 현황	○	
[감사보고서]			
감사보고서	(1) 회계감사보고서	○	

2. 사 업 보 고 서

(예천군상수도공기업)

(1) 개　　황

(2) 업　무　현　황

(3) 건설 · 개량 · 수선공사 개요

(4) 사업운영 성과

(1) 개 황

가. 총괄사항

○ 예천군 상수도사업은 2019년 1월 1일 지방공기업 전환과 함께 「안정적인 수돗물 공급, 믿고 마시는수돗물, 고객만족도 향상」을 목표로 하여 군민들이 안심하고 마실 수 있는 맑고 깨끗한 수돗물 공급을 위하여 최선을 다하고 있습니다.

○ 인구 55,739명에 급수인구가 50,792명으로 상수도 보급율은 91.12%이고, 연간 총생산량은 6,897,941톤이며, 요금부과율은 80.58%입니다.
1인 1일 평균생산량은 372.08ℓ이며, 급수전수는17,566전입니다.

○ 총괄원가는 ㎥당 3,102.92원, 공급단가는 ㎥당 748.36원으로 현실화율은 24.12%입니다.
연간 총생산량은 6,897,941 ㎥이며 연간총조정량은 5,558,060 ㎥으로 요금부과율은 80.58%입니다.

○ 세입예산 결산액은 42,906,788,979원이며, 그 중 수익적수입은 7,529,342,843원이며 자본적수입 27,801,813,425원 입니다.

○ 세출예산 결산액은 39,804,856,400원이며, 그 중 수익적지출은 8,274,099,020원이며, 자본적지출 24,141,097,290원 입니다.

○ 자금예산결산 중 수입액은 35,150,274,323원이며 지출액은 39,804,856,400원으로 차기이월액은 3,024,230,419원 입니다.

나. 의회의결사항

의안번호	건 명	제출년월일	의결년월일	비 고
1097	2021년도 제1회 추가경정 예산서	2021.05.03	2021.05.13	
1130	2021년도 제2회 추가경정 예산서	2021.08.30	2021.09.11	
1156	2022년도 예산서	2021.11.20	2021.12.20	
1169	2021년도 제3회 추가경정 예산서	2021.12.10	2021.12.20	

다. 행정관청인가사항

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

라. 직원에 관한 사항

○ 직원현황(근무처별)

[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		9	9		6	2	1				
기간중 (12월31일 기준)	증	1	1		1						
	감	-									
당년도말인원		10	10		7	2	1		-	-	-

[현원]

(단위: 명)

구 분		계			정 규 직				비 정 규 직		
		계	정규직	비정규직	일반직	상용정규직			기간제	단시간	기타
						청경	공무직	기타			
기간중 (12월31일 기준)	증	1	1	-	1	-	-	-	-	-	-
	감	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당년도말인원		10	10	-	7	2	1	-	-	-	-

○ 일반직(행정직,기술직) 직급별 인원

(단위: 명)

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

○ 관리자 및 기업출납원의 변동(있는 경우)에 관한 사항

구 분	당 초	변 동	변동년월일	비 고
관리자	부군수 김준호		2020.07.01.	

마. 예천군 상수도사용 조례 일부개정 (2019.01.01. 요금인상)

1. 개 정 이 유

○ 경북도청이전신도시 건설에 따라 예천군 관내 기존 군 지역과 도청신도시간 분리되어 있는 상수도 요금 체계를 통일시킴으로써 상수도 요금부과에 형평성을 도모하기 위함.

2. 주 요 내 용

○ 일반 배수구역과 경북도청이전 신도시 지역으로 이원화된 상수도 사용료 산정기준을 단일화하여 상수도요금 부과에 형평성을 제고하고 평균요금을 28.1% 인상함으로써 상수도요금 현실화율 제고에도 기여함.

○ 하수도 요금 인상내용

업종별 사용요금				
업종	2018까지	2019부터	인상액	인상율
가정용	492	651	159	32.3%
일반용	1298	1611	313	24.1%
대중탕용	811	915	104	12.8%
평균	761	975	214	28.1%

(2) 연도별 업무현황

가. 업무현황

○ 사업개시년월일(설립) : 1975. 4. 1.　　○ 공기업법적용 년월일 : 2019. 1. 1.

구 분 \ 연도별			2017	2019	2020	2021 (당기)
1. 관 리 자				부군수	부군수	부군수
2. 인구	(1) 행정구역내총인구 (명)			55,100	55,613	55,739
	(2) 행정구역내급수인구 (명)			49,517	50,798	50,792
	(3) 행정구역외급수인구			-	-	-
	(4) 보급율(2)/(1)*100%			88.96	90.43	91.12
3. 시설	(1) 취수용량 (㎥ / 일)			17,700	17,700	17,700
	(2)시설용량 (㎥ / 일)	계=1+2		21,700	21,700	21,700
		1.자체정수용량		14,700	14,700	14,700
		2.광역배분계약량		7,000	7,000	7,000
		3. 광역배분계획량		7,000	7,000	7,000
	(3) 급수전수			16,434	16,898	17,566
	(4) 수도관 총연장(㎞)			1,139.2	1,200.4	1,200.4
4. 급수	(1) 연간총생산(배수)량(㎥)			6,475,033	6,550.016	6,897,941
	(2) 1일평균생산(배수)량(㎥)			17,740	17,945	18,898
	(3) 1인1일 평균생산량(L)			355.40	387.60	372.08
	(4) 연간총조정량(부과량)(㎥)			5,226,671	5,317,786	5,558,060
	(5) 1일최대생산량(㎥)			23,557	30,175	24,953
	(6) 요금부과율(4)/(1)*100 (%)			80.72	81.19	80.58
	(7) 시설이용율(%) (1일평균생산량/시설용량*100)			79.80	82.70	87.09
	(8) 시설가동율(%) (1일최대생산량/시설용량*100)			141.10	139.06	114.99
	(9) 총시설이용율(%) (1일평균생산량/시설용량 (자체정수량+광역배분계획량)*100			81.75	82.70	87.09
	(10) 급수공사 건 수	신 설		732	500	645
		개 조		1,037		

구 분			연도별	2017	2019	2020	2021 (당기)
5. 요 금	(1) 총 괄 원 가 (㎥당)				2,800.13	2,996.47	3,060.01
	(2) 평균요금 (공급단가/㎥당)				787.86	746.64	748.36
	(3) 가정용평균요금 (㎥당)				783.49	543.40	557.51
	가정용	1단계	수 량 (톤)			1~10	1~10
			요 금 (원)			345	345
		2단계	수 량 (톤)			11~30	11~30
			요 금 (원)			805	805
		3단계	수 량 (톤)			31이상	31이상
			요 금 (원)			1,108	1,108
	일반용 (영업용)	1단계	수 량 (톤)			1~20	1~20
			요 금 (원)			711	711
		2단계	수 량 (톤)			21~50	21~50
			요 금 (원)			1,296	1,296
		3단계	수 량 (톤)			51~100	51~100
			요 금 (원)			1,641	1,641
		4단계	수 량 (톤)			101~300	101~300
			요 금 (원)			1,944	1,944
		5단계	수 량 (톤)			301이상	301이상
			요 금 (원)			2,080	2,080
	대중탕용 (욕탕용)	1단계	수 량 (톤)			1~200	1~200
			요 금 (원)			677	677
		2단계	수 량 (톤)			201~300	201~300
			요 금 (원)			951	951
		3단계	수 량 (톤)			301~500	301~500
			요 금 (원)			1,301	1,301
		4단계	수 량 (톤)			501이상	501이상
			요 금 (원)			1,628	1,628
	산업용 (공업용)	1단계	수 량 (톤)			톤당	톤당
			요 금 (원)			787	787
6. 직 원 수	계				9	9	10
	(1) 일 반 직 (명)			-	6	6	7
	(2) 별 정 직 (명)			-	-	-	-
	(3) 기 능 직 (명)			-	-	-	-
	(4) 기 타 직 (명) 청원경찰 등)			-	2	2	2
	(5) 기 타 보 수 직 (명) 무기계약/기간제 등)			-	1	1	1

구 분	연도별	2017	2019	2020	2021 (당기)
7. 수입	(1) 연간급수수익 (백만원)		4,118	3,969	4,159
	(2) 연간수익적수입 (백만원)		14,278	8,152	7,529
	(3) 연간자본적수입 (백만원)		9,382	21,834	27,801
8. 수지율	(1) 총수지비율 총수익대/총비용비율 (%)		130.90	71.90	65.96
	(2) 영업수지비율 (%) (급수공사수익 · 비용제외)		38.20	34.42	34.93
9. 자 산 평 가 액(원)			91,744,580,180	110,256,315,434	133,899,222,098

나. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원)

구 분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비 고
사 업 수 익	7,529,342,843	8,152,154,440	△622,811,597	92	
- 영 업 수 익	4,166,585,950	3,975,532,910	191,053,040	105	
- 영업외 수익	3,362,756,893	4,176,621,530	△813,864,637	81	

다. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원)

구 분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비 고
사 업 비 용	8,274,099,020	8,200,918,260	73,180,760	101	
- 영 업 비 용	8,274,099,020	8,200,918,260	73,180,760	101	
- 영업외 비용	-		-		
- 특 별 손 실	-		-		

(3) 건설·개량·수선공사 개요

가. 시설확장(건설)공사개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계	14건			5,159,888,780		4,535,340,740		624,548,040				
급수시설 공사	2021년 예천지방상수도 신규급수공사	21.01.01 ~ 21.12.31	신규급수공사 645건	808,961,000		808,961,000				21.01.01	21.12.31	예천수도 지사
구축물 시설비	예천읍 생천리 급수관로 확장공사 외 13건(견적)	21.01.01 ~ 21.12.31	관로공 1,428m	112,092,680	관로공 1,428m	112,092,680				21.01.01	21.12.31	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 급수구역 확장공사(우망,청곡지구)	19.06.11 ~ 21.03.18	관로공 22,646m 가압장 1개소	2,931,102,000	관로공 22,646m 가압장 1개소	2,931,102,000				19.06.11	21.03.18	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 급수구역 확장공사(국도28호선~신도시 연결도로)(총괄)	21.01.04 ~ 21.11.19	관로공 2,502.5m 관로공 2,972.5m	103,819,100	관로공 2,502.5m 관로공 2,972.5m	103,819,100				21.01.04	21.11.19	상수도팀
구축물 시설비	예천상수도 왕신리(널방아골) 급수구역 확장공사	21.03.10 ~ 21.06.12	관로공 1,024m	122,128,000	관로공 1,024m	122,128,000				21.03.10	21.06.12	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 금능리 급수구역 확장공사	21.05.25 ~ 21.11.20	관로공 2,448m	294,882,000	관로공 1,500m	158,168,960	관로공 948m	136,713,040	공사 중지	21.05.25	21.11.20	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 용궁면 금남리 급수관로 확장공사	21.08.09 ~ 21.11.15	관로공 86m	15,500,000	관로공 86m	15,500,000				21.08.09	21.11.15	상수도팀
구축물 시설비	감천상수도 현내리(회관앞) 급수관로 확장공사	21.08.09 ~ 21.11.06	관로공 128m	20,500,000	관로공 128m	20,500,000				21.08.09	21.11.06	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 본리(갈음밭) 급수관로 확장공사	21.08.16 ~ 21.11.13	관로공 349m	32,544,000	관로공 349m	32,544,000				21.08.16	21.11.13	상수도팀
구축물 시설비	용문상수도 직리 급수구역 확장공사	21.11.22 ~ 22.05.20	관로공 3,042m	487,835,000			관로공 3,042m	487,835,000	공사 중지	21.11.22	22.05.20	상수도팀
구축물 시설비	보문상수도 신월리외 4개리 급수관로 확장공사	21.11.22 ~ 22.03.21	관로공 1,634m	170,045,000	관로공 1,634m	170,045,000				21.11.22	21.03.21	상수도팀
구축물 시설비	지방상수도 지보 마전리 급수관로 확장공사	21.12.06 ~ 22.03.05	관로공 140m	22,700,000	관로공 140m	22,700,000				21.12.06	22.03.05	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 본포리 급수관로 확장공사	21.12.06 ~ 22.03.05	관로공 158m	21,380,000	관로공 158m	21,380,000				21.12.06	22.03.05	상수도팀
구축물 시설비	호명상수도 직산리(피실) 급수관로 확장공사	21.12.06 ~ 22.03.05	관로공 200m	16,400,000	관로공 200m	16,400,000				21.12.06	22.03.05	상수도팀

나.개량 공사 개황

(단위 : 원)

과 목	사 업 명	공사기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미 집 행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계	12건			1,807,584,000		1,378,528,038		#REF!				
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 가압장 판넬 개대체 공사	2021	판넬 및 주변시설물 교체	90,000,000	판넬 및 주변시설물 교체	34,908,000		55,092,000	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 가압장 및 취정수장 설비 및 밸브류 개대체 공사	2021	가압 취수설비 교체	50,000,000	가압 취수설비 교체	49,791,001		208,999	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 밸브신설 및 교체공사	2021	밸브류 교체 1식	82,000,000	밸브류 교체 1식	73,675,998	밸브류 교체 1식	8,324,002	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 노후관 교체공사	2021	노후관교체	540,000,000	노후관교체	431,897,439	노후관교체 + 소규모 긴급민원성 개대체 공사	108,102,561	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 소규모 긴급민원성 개대체 공사	2021	소규모 긴급민원성 개대체 공사	360,000,000	소규모 긴급민원성 개대체 공사	359,997,998	소규모 긴급민원성 개대체 공사	2,002	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 노후계량기 교체공사	2021	노후계량기 교체 (2,024ea)	200,000,000	노후계량기 교체 (2,024ea)	89,320,000	노후계량기 교체 잔여 물량	110,680,000	수도미터 교체 22.03 준공 예정	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 보호통 교체공사	2021	보호통교체 1식	42,500,000	보호통교체 1식	42,453,002	보호통교체 1식	46,998	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 수도미터 및 보호통 구매	2021	수도미터/보호통 구매	125,000,000	수도미터/보호통 구매	51,900,600	수도미터/보호통 구매	73,099,400	집행잔액	21.01.01	21.12.31	예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 2021년 예천지방상수도 누수탐사 용역	2021	누수탐사용역 1식	51,000,000	누수탐사용역 1식		수선유지비 사용	51,000,000	수선유지비 사용			예천 수도지사
관리_지방사업비 (시설)	예천지방개대체 관망정비 실시설계 용역	2021	관망정비 실시설계 1식	22,500,000	관망정비 실시설계 1식		미시행	22,500,000	미시행			예천 수도지사
구축물-시설비	감천상수도 덕율리 노후관로 교체공사	2021	노후관교체 90m	56,460,000	노후관교체 90m	56,460,000				21.03.08	21.06.05	상수도팀
구축물-시설비	지방상수도 지보(소화지구) 노후관 갱생공사	2021	노후관교체 440m	188,124,000	노후관교체 440m	188,124,000				21.03.15	21.06.30	상수도팀

다. 보존(수선)공사개황

(단위 : 천원)

과 목	사 업 명	공사 기간	당기목표(예산)		당기실적(결산)		미집행		미집행 사 유	착 공 년월일	준 공 년월일	사 업 부 서
			사업량	사업비	사업량	사업비	사업량	사업비				
합 계	1건			170,000,000				-				
긴급유지보수	예천지방상수도 긴급유지보수	21.01.01. ~ 21.12.31.	긴급유지보수, 누수탐사	170,000,000	긴급유지보수, 누수탐사	170,000,000	-	-	-	21.01.01.	21.12.31.	예천 수도지사

(4) 사업운영 성과

가. 공급확대 · 개선성과

○ 예천상수도 여유량을 미급수지역인 보문면 일원에 공급하고 도청 신도시와 예천정수장을 연결하는 사업을 추진하여 장기적인 가뭄과 재난에 대비하는 기본계획을 실시하였다.

○ 예천, 용문, 감천정수장의 노후한 시설 현대화를 위하여 총사업비 217억원으로 노후정수장 현대화 사업을 준공하고 감천,용문 상수원보호구역을 해제하여 주민 재산권 보호와 오랜 숙원을 해결하였다.

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

1. 손익계산

(단위:원)

구 분	2021년도	2020년도	증 감
총 수 입	8,436,463,243	8,701,026,650	△264,563,407
총 비 용	12,790,447,239	12,101,933,949	688,513,290
당기순이익(손실)	△4,353,983,996	△3,400,907,299	953,076,697

2. 대차대조표

(단위:원)

구 분	2021년도	2020년도	증 감
총 자 산	133,899,222,098	110,256,315,434	23,642,906,664
자 본	133,882,437,328	110,242,664,964	23,639,772,364
부 채	16,784,770	13,650,470	3,134,300

다. 주요 경영개선사항

○ 2019. 01. 01. 예천군상수도의 지방공기업 전환과 함께 더 맑고 안전한 수돗물 공급을 위하여 상수도 위탁운영기관인 수자원공사 예천수도관리단 홈페이지를 예천군청 홈페이지 메인에연결하여 주민 접근성을 획기적으로 개선하여 수도서비스 수준을 높였다.

라. 주민서비스 개선시책 및 내용

○ 2021년 관로 개대체 2건, 누수복구 286건(개량 3,100km) 및 개량기 교체(2,500전) 등 지속적인 유수율제고 사업을 시행한 결과 전년과 동일한 81.30% 유지하고 문제 보호통 50개소 교체하였다.

3. 재 무 제 표

(예천군상수도공기업)

(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

제03(당)기 : 2021년 12월 31일 현재
제02(전)기 : 2020년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

과 목	2021년도(당기)	2020년도(전기)	과 목	2021년도(당기)	2020년도(전기)
1. 유 동 자 산	(3,101,155,557)	(7,751,339,629)	1. 유 동 부 채	(0)	(0)
1) 당 좌 자 산	(3,101,155,557)	(7,751,339,629)			
가. 현금및현금성자산 (수입지출외현금: 0 원)	3,024,230,419	7,678,812,496	2. 비 유 동 부 채	(16,784,770)	(13,650,470)
			1) 퇴직급여충당부채	16,784,770	13,650,470
나. 영 업 미 수 금	77,702,160	73,259,730	부 채 합 계	16,784,770	13,650,470
(대 손 충 당 금)	777,022	732,597	1. 자 본 금	(78,746,139,534)	(78,746,139,534)
2. 비 유 동 자 산	(130,798,066,541)	(102,504,975,805)	1) 원 시 자 본 금	78,746,139,534	78,746,139,534
1) 가 동 설 비 자 산	(79,778,255,482)	(63,260,979,459)	2. 잉 여 금	(55,136,297,794)	(31,496,525,430)
가. 토 지	993,012,140	(993,012,140)	1) 자 본 잉 여 금	(59,413,555,677)	(31,419,799,317)
나. 건 물	2,028,400,772	2,028,400,772	가. 국 고 보 조 금	30,099,956,458	17,249,142,178
(감가상각누계액)	717,309,537	(667,899,404)	나. 타회계건설보조금	18,328,800,860	7,446,061,860
다. 구 축 물	105,826,524,433	(86,581,169,193)	다. 시도비보조금	9,026,200,000	5,655,800,000
(감가상각누계액)	37,120,105,203	34,094,590,066	라. 기 부 금	1,851,887,729	1,000,964,189
라. 기 계 장 치	9,452,169,010	(9,399,998,410)	마. 공 사 부 담 금	106,710,630	67,831,090
(감가상각누계액)	6,432,479,112	5,885,054,465	2) 결손금(잉여금)	(4,277,257,883)	-(76,726,113)
마. 차 량 운 반 구	29,601,920	29,601,920	가. 이 익 적 립 금	347,763,340	347,763,340
(감가상각누계액)	29,601,920	29,601,920	나. 미처리결손금 (이익잉여금)	4,625,021,223	(271,037,227)
바. 공 기 구 비 품	191,449,687	191,449,687	(당기순손실:		
(감가상각누계액)	186,167,467	177,344,027	4,353,983,996원)		
사. 기타가동설비자산	5,742,760,759	4,891,837,219	(전기순이익:		
2) 무 형 자 산	(175,500,000)	(0)	3,400,907,299원)		
가. 기타의무형자산	175,500,000	0			
3) 비 가 동 설 비 자 산	(50,844,311,059)	39,243,996,346			
가. 건 설 중 인 자 산	50,815,328,770	39,212,941,460			
나. 기타비가동설비자산	897,771,207	897,771,207			
(감가상각누계액)	868,788,918	866,716,321	자 본 합 계	133,882,437,328	110,242,664,964
자 산 총 계	133,899,222,098	110,256,315,434	부채및자본총계	133,899,222,098	110,256,315,434

(2) 손 익 계 산 서

제03(당)기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

예천군 상수도공기업 특별회계

(단위:원)

과 목	2021년도(당기)	2020년도(전기)	증 감
1. 매 출 액	(5,020,425,330)	(4,524,379,255)	(496,046,075)
1) 급 수 수 익	4,159,403,460	3,968,646,910	190,756,550
2) 급 배 수 공 사 수 익	850,923,540	548,886,485	302,037,055
3) 기 타 영 업 수 익	10,098,330	6,845,860	3,252,470
2. 매 출 원 가	(12,024,876,817)	(11,804,059,000)	(220,817,817)
1) 원 수 및 취 수 비	810,086,037	779,918,480	30,167,557
2) 정 수 비	4,654,421,007	4,767,590,180	-113,169,173
3) 배 급 수 비	2,087,096,316	2,391,530,000	-304,433,684
4) 급 배 수 공 사 비	850,923,540	548,886,485	302,037,055
5) 감 가 상 각 비	3,622,349,917	3,316,133,855	306,216,062
3. 매 출 총 손 실	7,004,451,487	7,279,679,745	-275,228,258
4. 판 매 비 와 관 리 비	(763,497,825)	(295,802,352)	(467,695,473)
1) 일 반 관 리 비	731,995,660	278,992,260	453,003,400
2) 대 손 상 각 비	44,425	0	44,425
3) 감 가 상 각 비	8,823,440	13,114,632	-4,291,192
4) 무 형 자 산 상 각 비	19,500,000	0	19,500,000
5) 퇴 직 급 여	3,134,300	3,695,460	-561,160
5. 영 업 손 실	7,767,949,312	7,575,482,097	(192,467,215)
6. 영 업 외 수 익	(3,416,037,913)	(4,176,647,395)	-(760,609,482)
1) 이 자 수 익	18,162,790	28,674,430	-10,511,640
2) 타 회 계 전 입 금 수 익	143,171,850	83,190,000	59,981,850
3) 타 회 계 지 원 금 수 익	3,191,177,000	4,057,580,300	-866,403,300
4) 대 손 충 당 금 환 입	0	25,865	-25,865
5) 기 타 영 업 외 수 익	10,245,253	7,176,800	3,068,453
6) 전 기 오 류 수 정 이 익	53,281,020	0	53,281,020
7. 영 업 외 비 용	(2,072,597)	(2,072,597)	(0)
1) 운 휴 자 산 감 가 상 각 비	2,072,597	2,072,597	0
8. 당 기 순 손 실	4,353,983,996	3,400,907,299	953,076,697

(3) 결손금처리계산서

제03(당)기 :2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 (처리예정일:2022년 3월 30일)
제02(전)기 :2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지 (처리확정일:2021년 3월 30일)

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

과 목	2021년도(당기)		2020년도(전기)	
	금	액	금	액
1. 미 처 리 결 손 금		4,625,021,223		271,037,227
(1) 전 기 이 월 결 손 금	271,037,227		(3,129,870,072)	
(2) 전 기 오 류 수 정 이 익	0		0	
(3) 전 기 오 류 수 정 손 실	0		0	
(4) 당 기 순 손 실	4,353,983,996		3,400,907,299	
2. 결 손 금 처 리 액		0		0
(1) 이 익 적 립 금	0		0	
3. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금		4,625,021,223		271,037,227

(4) 현 금 흐 름 표

제03(당)기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제02(전)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

예천군 상수도공기업 특별회계

(단위:원)

과 목	2021년도(당기)		2020년도(전기)	
1.영업활동으로인한현금흐름		(702,501,747)		(64,427,470)
(1) 당기순손실	(4,353,983,996)		(3,400,907,299)	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	3,655,880,254		3,335,016,544	
가.감가상각비	3,631,173,357		3,329,248,487	
나.무형자산상각비	19,500,000		0	
다.퇴직급여	3,134,300		3,695,460	
라.운휴자산감가상각비	2,072,597		2,072,597	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	0		0	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	(4,398,005)		1,463,285	
가.영업미수금의감소(증가)	(4,398,005)		2,560,625	
나.미지급비용의증가(감소)	0		(1,097,340)	
2.투자활동으로인한 현금흐름		(31,094,913,150)		(19,846,916,240)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	0		0	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(31,094,913,150)		(19,846,916,240)	
가.구축물의증가	2,244,355,240		2,099,164,790	
나.기계장치의취득	52,170,600		179,159,200	
다.공기구비품의취득	0		0	
라.건설중인자산의증가	28,798,387,310		17,568,592,250	
3.재무활동으로인한현금흐름		27,142,832,820		21,361,167,948
(1) 재무활동으로인한현금유입액	27,142,832,820		21,361,167,948	
가.국고보조금수령	12,850,814,280		10,069,142,178	
나.타회계건설보조금의수령	10,882,739,000		7,446,061,860	
다.시도비보조금의수령	3,370,400,000		3,820,000,000	
라.공사부담금의수령	38,879,540		25,963,910	
(2) 재무활동으로인한현금유출액	0		0	
4.현금의증가(감소)(1+2+3)		(4,654,582,077)		1,449,824,238
5.기초의현금		7,678,812,496		6,228,988,258
6.기말의현금(4+5)		3,024,230,419		7,678,812,496

(5)재무제표에 대한 주석

2021년 12월 31일 현재

1. 공기업의 개황과 공기업 내용

당 상수도는 2019년 1월 1일자로 지방공기업을 적용하였으며, 행정구역내 급수인구는 50,792명이며 시설면에서 급수전수는 17,566전, 연간조정량 5,558,060㎥ 연간총생산량은 6,897,941㎥이며, 일일생산능력은 21,700㎥, 일일 최대생산량은 24,953㎥, 도수송수배수총연장은 1,306.0㎞, 요금부과율은 80.58%입니다.

2. 주요 회계처리기준

예천군 상수도공기업 특별회계는 지방공기업 회계처리방법과 일반기업 회계기준에 따르고 있으며, 재무제표의 작성은 2022년 1월 행정안전부에서 시달한 지방공기업 결산기준에 따라 작성하고 있습니다.

가. 수익 및 비용의 인식 기준

급수수익은 고지서 발부시점을 기준으로 고지서상의 조정액을 수익금액으로 계상하고 있으며, 수용가로부터 급수시설의 수탁 공사에서 발생한 급수공사수익은 해당공사가 준공되는 시점에 수익으로 계상하고 있습니다.
또한 이자수익은 이자발생 기간에 따라 수익을 인식하고 있습니다.
타회계전입금및지원금수익은 지방공기업법 제14조 및 동법시행령 제5조의 회계별 비용부담의 원칙에 따라 타회계가 의무적으로 부담하는 시점에 당기수익으로 계상하고 있습니다.
지급을 수반하는 비용은 채무가 확정된 날이 속하는 회계연도에 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 777,022원이고 대손상각비가 44,425원 발생하였습니다.

다. 재고자산의 평가방법

① 재고자산의 평가

저장품은 선입선출법에 따라 평가하고 있습니다

② 재고조사방법

계속기록법과 실지재고조사방법을 병행하고 있습니다.

라. 가동설비자산 및 기타비가동설비자산의 평가와 감가상각방법

가동설비자산 및 기타비가동설비자산은 취득원가 또는 자산재평가액에서 감가상각누계액을 공제한 가액으로 평가하고 있으며, 감가상각은 지방공기업법 시행규칙 별표2와 별표3에서 정하는 내용년수로 하여 정액법을 적용하여 계산하고 있습니다. 그리고 수선비로서내용년수를 현실적으로 증가시키거나 능률유지를 위한 가치를 증가시키는 지출을자본적지출로 계상하고, 원상을 회복하거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

기타가동설비자산은 50m/m이하의 급수관과 수용가에 설치된 계량기를 환치자산으로 처리하여 감가상각비를 계상하지 않고 교체비용을 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

마. 무형자산의 평가와 감가상각방법

무형자산은 상수도 사업에 경제적 이익을 가져다 줄 수 있는 자산의 취득원가에서 상각누계액을 공제한 가액으로 평가하고 있으며, 감가상각은 지방공기업법 시행규칙 별표5에서 정하는 내용년수로 하여 정액법을 적용하여 직접법으로 표시하고 있습니다.

바. 퇴직급여충당부채

지방공기업 결산기준에 의하여 2007 회계연도부터 기말 현재 1년 이상 근속한 모든 공무직근로자(기간제 근로자 포함)가 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

사. 기부채납자산의 평가

기부채납 받은 자산은 당해 자산을 공정가액으로 평가하여 가동설비자산과 기부금(자본잉여금)으로 계상하고 있습니다. 수도급수조례 제13조에 따라 수용가가 부담하는 수도시설의 신설, 개조공사에 해당하는 급수공사비는

준공과 동시에 그 수도시설이 당 회계에 관리 및 귀속되고 해당취득원가는 구축물 및 기타가동설비자산과 기부금(자본잉여금)으로 계상하고 있습니다.

아. 보조금 등의 회계처리

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

3. 현금예금

현금예금 3,024,230,419원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다. (단위:원)

구 분	내용	금 액	비 고
세입세출 현금예금	공공예금	3,000,297,069	농협은행
	공공예금	23,933,350	농협은행 (물이용부담금)
현금및현금성자산계	계	3,024,230,419	

4. 영업미수금

영업미수금 기말잔액은 77,702,160원이므로 전액 2021년도에 발생한 미수금이며, 대손충당금은 777,022원을 설정하고 있습니다.

5. 가동설비자산

가동설비자산 79,778,255,482원의 내용은 다음과 같으며, 담보제공 등으로 사용이 제한된 금액은 없습니다. (단위:원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
취득원가	104,115,469,341	20,148,449,380	0	124,263,918,721
감가상각누계액	40,854,489,882	3,631,173,357	0	44,485,663,239
차감계	63,260,979,459	16,517,276,023	0	79,778,255,482

6. 무형자산

무형자산 175,500,000원은 수도정비기본계획 지출액 195,000,000원에서 당기까지의 상각액 19,500,000원을 차감한 금액입니다.

7. 건설중인자산

건설중인자산은 호명상수도 급수구역 확장사업 등에 대한 지출액 50,815,328,770원으로 동 공사가 완료되면 해당 계정으로 대체될 예정입니다.

8. 기타비가동설비자산

기타비가동설비자산 28,982,289원은 사용중지중인 풍양정수장 등의 토지, 건물, 구축물로 그 내용은 다음과 같습니다. (단위:원)

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
취득원가	897,771,207	0	0	897,771,207
감가상각누계액	866,716,321	2,072,597	0	868,788,918
차감계	31,054,886			28,982,289

9. 퇴직급여충당부채

퇴직급여충당부채 16,784,770원은 공무직 공무원 1명에 대한 2021년 12월 31일 현재의 퇴직금추계액입니다.

10. 개시 재무상태표

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

구 분	금 액	구 분	금 액
유동자산	0	유동부채	0
비유동자산	78,746,139,534	비유동부채	0
		부 채 계	0
		원시자본금	78,746,139,534
		자본잉여금	0
		자 본 계	78,746,139,534
자 산 계	78,746,139,534	부채및자본총계	78,746,139,534

11. 자본잉여금

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

계 정 과 목	내 용	금 액
타건설회계보조금	국고보조금	30,099,956,458
타건설회계보조금	타회계건설보조금	18,328,800,860
타건설회계보조금	시도비보조금	9,026,200,000
기 부 금	기타가동설비자산	1,851,887,729
시 설 분 담 금	시설분담금	106,710,630
합 계		59,413,555,677

12. 이익잉여금

지방공기업법 제37조 규정에 의하여 지방공기업은 매 회계연도에 이익이 생긴 경우에는 전회계년도로 부터 이월된 결손금을 보전하고 그 잔액이 있을 경우에는 그 대하여 10분 1이상의 금액을 자본금의 2분의 1에 달할때까지 이익적립금으로 적립하고, 남는 잔액은 예천군 상수도공기업

설치조례가 정하는 바에 의하여 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
이 익 적 립 금	법37조 제1항, 2항	347,763,340
미처분이익잉여금 (결 손 금)		4,625,021,223
합 계		4,972,784,563

13. 현금흐름표

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

가. 기타가동설비자산의 기부금 대체액 850,923,540원

나. 건설중인자산의 유형자산 대체액 17,001,000,0000원

다. 건설중인자산의 무형자산 대체액 195,000,0000원

4. 재무제표부속명세서

(예천군상수도공기업)

(1) 현금예금명세서
(2) 영업미수금 명세서
(3) 건설중인자산 명세서
(4) 가동설비자산 명세서
(5) 무형자산 명세서
(6) 기타비가동설비자산 명세서
(7) 비유동부채 명세서
(8) 잉여금 명세서
(9) 전입금 보조금명세서
(10) 감가상각비 명세서
(11) 성질별 손익계산서
(12) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(1) 현금과예금 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

구 분	금 액				거 래 은 행
	기초잔액	수 입	지 출	기 말 잔 액	
합 계	7,678,812,496	35,150,274,323	39,804,856,400	3,024,230,419	
현금및현금성자산	7,678,812,496	35,150,274,323	39,804,856,400	3,024,230,419	
공 공 예 금	7,663,181,506	34,732,313,453	39,395,197,890	3,000,297,069	농협은행
공 공 예 금	15,630,990	417,960,870	409,658,510	23,933,350	농협은행 (물이용부담금)
수입지출외소계	0	0	0	0	

(2) 영업미수금 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

구 분	기초잔액	당 기 조 정 액		당기수입액	기 말 잔 액
		증 가	감 소		
영업 미수금계	73,259,730	4,219,866,970	0	4,215,424,540	77,702,160
2017년이전분	0	0	0	0	0
2018년분	0	0	0	0	0
2019년분	19,521,100	0	0	19,521,100	0
2020년분	53,738,630	53,281,020	0	107,019,650	0
2021년분	0	4,166,585,950	0	4,088,883,790	77,702,160
대 손 충 당 금	732,597	44,425	0	0	777,022
순 기 말 잔 액	72,527,133	4,219,822,545	0	4,215,424,540	76,925,138

(3) 건설중인자산 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

사 업 명	기초잔액	증 가	감 소	기 말 잔 액
합 계	39,212,941,460	28,798,387,310	17,196,000,000	50,815,328,770
예천군 노후정수장 현대화 사업	12,456,659,890	7,922,589,350	0	20,379,249,240
호명상수도 급수구역 확장사업	11,021,826,430	610,777,800	0	11,632,604,230
보문상수도 급수구역 확장공사	10,297,955,140	2,794,722,670	0	13,092,677,810
예천군 수도정비 기본계획(변경) 및 예천정수장 비상연계관로 설치사업 기본 및 실시설계용역	640,000,000	923,280,000	0	1,563,280,000
예천군 수도시설 생애주기관리(자산관리) 구축사업 사업비	714,500,000	497,500,000	0	1,212,000,000
스마트 관망관리 인프라 구축사업 사업비	2,687,000,000	14,314,000,000	17,001,000,000	0
예천군 노후 상수관로 정비 기본계획수립 사업비	195,000,000	0	195,000,000	0
예천상수도(효자, 은풍) 급수구역 확장사업 기본 및 실시설계 용역(1차)	1,200,000,000	752,903,480	0	1,952,903,480
예천군 지방상수도 비상공급망 구축사업	0	855,690,000	0	855,690,000
용문상수도 직리 급수구역 확장공사	0	68,261,990	0	68,261,990
지방상수도 지보 마전리 급수관로 확장공사	0	22,018,360	0	22,018,360
호명상수도 본포리 급수관로 확장공사	0	20,826,850	0	20,826,850
호명상수도 직산리(피실) 급수관로 확장공사	0	15,816,810	0	15,816,810

(4) 가동설비자산 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

과 목	취 득 가 액				비 고
	기초잔액	당기취득	당기감소	기말잔액	
합 계	104,115,469,341	20,148,449,380	0	124,263,918,721	
토 지	993,012,140	0	0	993,012,140	
건 물	2,028,400,772	0	0	2,028,400,772	
구 축 물	86,581,169,193	19,245,355,240	0	105,826,524,433	
기 계 장 치	9,399,998,410	52,170,600	0	9,452,169,010	
차량운반구	29,601,920	0	0	29,601,920	
공기구비품	191,449,687	0	0	191,449,687	
기 타 가 동 설비자산	4,891,837,219	850,923,540	0	5,742,760,759	
과 목	감 가 상 각 누 계 액				순 장 부 가 액
	기초잔액	당기상각액	당기감소	상각누계액	
합 계	40,854,489,882	3,631,173,357	0	44,485,663,239	79,778,255,482
토 지	0	0	0	0	993,012,140
건 물	667,899,404	49,410,133	0	717,309,537	1,311,091,235
구 축 물	34,094,590,066	3,025,515,137	0	37,120,105,203	68,706,419,230
기 계 장 치	5,885,054,465	547,424,647	0	6,432,479,112	3,019,689,898
차량운반구	29,601,920	0	0	29,601,920	0
공기구비품	177,344,027	8,823,440	0	186,167,467	5,282,220
기 타 가 동 설 비 자 산	0	0	0	0	5,742,760,759

(5) 무형자산 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가	당기상각액	기말잔액	비 고
기타의 무형자산	0	195,000,000	19,500,000	175,500,000	수도정비 기본계획

(6) 기타비가동설비자산 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

과 목	취 득 가 액				비 고
	기초잔액	당기취득	당기감소	기말잔액	
합 계	897,771,207	0	0	897,771,207	
토 지	27,522,000	0	0	27,522,000	
건 물	108,224,451	0	0	108,224,451	
구 축 물	762,024,756	0	0	762,024,756	
과 목	감 가 상 각 누 계 액				순 장 부 가 액
	전기이월액	당기상각액	당기감소	상각누계액	
합 계	866,716,321	2,072,597	0	868,788,918	28,982,289
토 지	0	0	0	0	27,522,000
건 물	104,691,565	2,072,597	0	106,764,162	1,460,289
구 축 물	762,024,756	0	0	762,024,756	0

(7) 비유동부채 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액		기 말 잔 액
			목적사용	기타	
비유동부채 합계	13,650,470	3,134,300	0	0	16,784,770
퇴직급여충당부채	13,650,470	3,134,300	0	0	16,784,770

(8) 잉여금 명세서

2021년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계 (단위:원)

구 분	기초잔액	당 기 증 가	당 기 감 소	기 말 잔 액
합 계	31,343,073,204	23,656,458,084	16,685,720	55,136,297,794
1) 자 본 잉 여 금	31,419,799,317	28,010,442,080	16,685,720	59,413,555,677
가. 국 고 보 조 금	17,249,142,178	12,867,500,000	16,685,720	30,099,956,458
나. 타 회 계 건 설 보 조 금	7,446,061,860	10,882,739,000	0	18,328,800,860
다. 시 도 비 보 조 금	5,655,800,000	3,370,400,000	0	9,026,200,000
라. 기 부 금	1,000,964,189	850,923,540	0	1,851,887,729
마. 공 사 부 담 금	67,831,090	38,879,540	0	106,710,630
2) 결손금(이익잉여금)	(76,726,113)	4,353,983,996	0	4,277,257,883
가. 이 익 적 립 금	347,763,340	0	0	347,763,340
나. 미 처 리 결 손 금	271,037,227	4,353,983,996	0	4,625,021,223

(9) 전입금 보조금 등 명세서

(단위 : 원)

구 분	회계처리 방 법	출연기관	금 액	보 조 목 적	예산결산상 수입구분
합 계			30,311,816,000		
균특보조금	자본잉여금	환경부	10,020,000,000	2021년도 스마트 관망관리 인프라 구축사업 교부(국비)	자본적수입
균특보조금	자본잉여금	환경부	847,500,000	2021년 정수장 위생관리 개선 사업 보문상수도 급수구역 확장 사업 지방상수도 자산관리시스템 구축사업 국비 교부	자본적수입
기타자본적 수입	자본잉여금	환경부	2,000,000,000	2021년도 지방상수도 비상공급 망 구축사업 국비 교부	자본적수입
타특별회계 보조금	자본잉여금	예천군	10,882,739,000	일반회계보조금 등	자본적수입
도비보조	자본잉여금	경상북도	3,370,400,000	2021년도 스마트 관망관리 인프라 구축사업 교부 등	자본적수입
지원금	영업외수익	예천군	3,191,177,000	일반회계보조금 등	수익적수입

(10) 감가상각비 명세서

구 분 (내 역)	자산과목	취득원가	당기상각액	상각액누계	기말잔액	상각방법	비고
가동설비자산	계	123,270,906,581	3,631,173,357	44,485,663,239	78,785,243,342		
	건 물	2,028,400,772	49,410,133	717,309,537	1,311,091,235	정액법	
	구 축 물	105,826,524,433	3,025,515,137	37,120,105,203	68,706,419,230	정액법	
	기 계 장 치	9,452,169,010	547,424,647	6,432,479,112	3,019,689,898	정액법	
	차 량 운 반 구	29,601,920	-	29,601,920	-	정액법	
	공 기 구 비 품	191,449,687	8,823,440	186,167,467	5,282,220	정액법	
	기타가동설비자산	5,742,760,759	-	-	5,742,760,759		

(11) 성질별 손익계산서

(단위:원)

성질별	목 별	2021년도(당 기)			2020년도(전 기)		
		(1) 예산결산채무확정액	(2) 손익계산서금액	(3) 차 이(1-2)	(4) 예산결산채무확정액	(5) 손익계산서금액	(6) 차 이(4-5)
당기순이익(수익-비용)		(754,256,177)	(4,353,983,996)	3,599,727,819	(57,133,820)	(3,400,907,299)	3,343,773,479
수익(수익적 수입)합계		7,529,342,843	8,436,463,243	(907,120,400)	8,152,154,440	8,701,026,650	(548,872,210)
	영업수익	4,166,585,950	5,020,425,330	(853,839,380)	3,975,532,910	4,524,379,255	(548,846,345)
	급수수익	4,159,403,460	4,159,403,460	0	3,968,646,910	3,968,646,910	0
	급수공사수익	0	850,923,540	(850,923,540)	0	548,886,485	(548,886,485)
	기타급수수익	0	0	0	0	0	0
	기타영업수익	7,182,490	10,098,330	(2,915,840)	6,886,000	6,845,860	40,140
	영업외수익	3,362,756,893	3,416,037,913	(53,281,020)	4,176,621,530	4,176,647,395	(25,865)
	이자수익	18,162,790	18,162,790	0	28,674,430	28,674,430	0
	타회계전입금수익	0	143,171,850	(143,171,850)	83,190,000	83,190,000	0
	타회계지원금수익	3,334,348,850	3,191,177,000	143,171,850	4,057,580,300	4,057,580,300	0
	유형자산처분이익	0	0	0	0	0	0
	대손충당금환입	0	0	0	0	25,865	(25,865)
	기타영업외수익	10,245,253	10,245,253	0	7,176,800	7,176,800	0
	전기손익수정이익	0	53,281,020	(53,281,020)	0	0	0
	기타특별이익	0	0	0	0	0	0
비용(수익적 지출)합계		8,283,599,020	12,790,447,239	(4,506,848,219)	8,209,288,260	12,101,933,949	(3,892,645,689)
	인력운영비	430,384,820	430,384,820	0	108,170,340	107,073,000	1,097,340
	정규직보수	291,600,730	291,600,730	0	0	0	0
	직무수행경비	21,240,000	21,240,000	0	3,480,000	3,480,000	0
	기타직보수	84,201,090	84,201,090	0	77,915,760	77,915,760	0
	비정규직보수	33,343,000	33,343,000	0	26,774,580	25,677,240	1,097,340
	운영경비	131,717,660	131,717,660	0	54,836,530	64,676,530	(9,840,000)
	일반운영비	52,644,160	52,644,160	0	49,955,530	59,795,530	(9,840,000)
	여비	6,373,500	6,373,500	0	4,881,000	4,881,000	0
	업무추진비	0	0	0	0	0	0
	연구개발비	72,700,000	72,700,000	0	0	0	0
	재료비	2,461,124,540	2,461,124,540	0	2,106,038,660	2,106,038,660	0
	일반재료비	0	0	0	0	0	0
	약품비	0	0	0	0	0	0

(단위:원)

성질별	목 별	2021년도(당 기)			2020년도(전 기)		
		(1) 예산결산채무확정액	(2) 손익계산서금액	(3) 차 이(1-2)	(4) 예산결산채무확정액	(5) 손익계산서금액	(6) 차 이(4-5)
	원수구입비	31,124,540	31,124,540	0	21,628,480	21,628,480	0
	정수구입비	2,430,000,000	2,430,000,000	0	2,084,410,180	2,084,410,180	0
	동력비	0	0	0	0	0	0
	수선교체비	0	0	0	0	0	0
	급수계량기교체비	0	0	0	0	0	0
	수도관교체비	0	0	0	0	0	0
	기타교체비	0	0	0	0	0	0
	경상이전	5,260,372,000	5,260,372,000	0	5,940,242,730	5,940,242,730	0
	일반보상금	0	0	0	0	0	0
	연금부담금	0	0	0	2,358,590	2,358,590	0
	민간이전	5,090,478,820	5,090,478,820	0	5,833,000,000	5,833,000,000	0
	기타경상이전	169,893,180	169,893,180	0	104,884,140	104,884,140	0
	급배수공사비	0	850,923,540	(850,923,540)	0	548,886,485	(548,886,485)
	신설공사비	0	850,923,540	(850,923,540)	0	548,886,485	(548,886,485)
	개조공사비	0	0	0	0	0	0
	감가상각비	0	3,650,673,357	(3,650,673,357)	0	3,329,248,487	(3,329,248,487)
	감가상각비	0	3,650,673,357	(3,650,673,357)	0	3,329,248,487	(3,329,248,487)
	대손상각비	0	44,425	(44,425)	0	0	0
	대손상각비	0	44,425	(44,425)	0	0	0
	퇴직급여	0	3,134,300	(3,134,300)	0	3,695,460	(3,695,460)
	퇴직급여	0	3,134,300	(3,134,300)	0	3,695,460	(3,695,460)
	기타영업비용	0	0	0	0	0	0
	기타영업비용	0	0	0	0	0	0
	영업외비용	0	2,072,597	(2,072,597)	0	2,072,597	(2,072,597)
	지급이자	0	0	0	0	0	0
	운휴자산감가상각비	0	2,072,597	(2,072,597)	0	2,072,597	(2,072,597)
	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

(12) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

계 정 과 목	(A) 재 무 제 표	(B) 예산집행액	차 이 (A - B)	차 이 내 역
원 수 및 취 수 비	810,086,037	0	810,086,037	정수비에서 대체
정 수 비	4,654,421,007	7,551,603,360	(810,086,037)	원수및취수비로 대체
			(2,087,096,316)	배급수비로 대체
배 급 수 비	2,087,096,316	0	2,087,096,316	정수비에서 대체
급 배 수 공 사 비	850,923,540	0	850,923,540	수용가 급수공사비
감 가 상 각 비	3,631,173,357	0	3,631,173,357	감가상각비 계상
퇴 직 급 여	3,134,300	0	3,134,300	퇴직급여 계상
급 배 수 공 사 수 익	850,923,540	0	850,923,540	수용가 급수공사비
기 타 영 업 수 익	10,098,330	7,182,490	2,915,840	물이용부담금 수수료 수익대체
타회계전입금수익	143,171,850	0	143,171,850	타회계지원금수익에서 대체
계 정 과 목	(A) 재 무 제 표	(B) 예산집행액	차 이 (A - B)	차 이 내 역
타회계지원금수익	3,191,177,000	3,334,348,850	(143,171,850)	타회계지원금수익으로 대체
운휴자산감가상각비	2,072,597	0	2,072,597	기타비가동자산감가상각비 계상
구 축 물	19,245,355,240	3,652,127,330	17,201,303,990	건설중인자산에서 대체
			(52,170,600)	기계장치로 대체
			(1,555,905,480)	건설중인자산으로 대체
기 계 장 치	52,170,600	474,311,660	52,170,600	구축물에서 대체
			(474,311,660)	건설중인자산으로 대체
기 타 의 무 형 자 산	175,500,000	0	195,000,000	건설중인자산에서 대체
			(19,500,000)	무형자산상각비 계상
건 설 중 인 자 산	11,602,387,310	26,968,474,160	1,555,905,480	구축물에서 대체
			474,311,660	기계장치에서 대체
			(17,201,303,990)	구축물로 대체
			(195,000,000)	무형자산으로 대체
기타가동설비자산	850,923,540	0	850,923,540	급배수공사비에서 대체
기타유동부채상환	0	409,658,510	(409,658,510)	기타영업수익차감
국고보조금반환금	0	16,685,720	(16,685,720)	국고보조금 차감
기타유동부채수입	0	412,574,350	(412,574,350)	기타영업수익으로 대체
국 고 보 조 금	12,850,814,280	10,867,500,000	2,000,000,000	기타건설보조금에서 대체
			(16,685,720)	국고보조금반환금에서 대체
기 타 건 설 보 조 금	0	2,000,000,000	(2,000,000,000)	국고보조금으로 대체

5. 예산결산 보고서

(예천군상수도공기업)

(1) 총괄표

(2) 사업예산 결산총괄

(3) 사업예산 결산보고서

(4) 자본예산 결산총괄

(5) 자본예산 결산보고서

(6) 예산총괄표

결 산 총 괄

가. 수입예산결산

○ 수 익 적 수 입	:	7,529,342,843 원
○ 자 본 적 수 입	:	27,801,813,425 원
○ 이 월 재 원	:	7,575,632,711 원
합 계		42,906,788,979 원

나. 지출예산결산

○ 수 익 적 지 출	:	8,274,099,020 원
○ 자 본 적 지 출	:	24,141,097,290 원
○ 이 월 예 산 지 출	:	7,389,660,090 원
합 계		39,804,856,400 원

다. 자 금 결 산

○ 전 기 이 월 액	:	7,678,812,496 원
○ 수 입	:	35,150,274,323 원
○ 지 출	:	39,804,856,400 원
○ 차 기 이 월 액	:	3,024,230,419 원

(1) 총 괄 표

(단위:원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				자 금 결 산			
	계정과목	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	계정과목	예산액(A')	결산액(B')	증감(A'-B')	계정과목	예산액	결산액	수납액.지출액
수입(I)	계	9,269,923,000	7,529,342,843	1,740,580,157	계	28,335,077,000	27,801,813,425	533,263,575	계	45,180,632,711	42,906,788,979	42,829,086,819
	영업수익	4,259,084,000	4,166,585,950	92,498,050					영업수익	4,259,084,000	4,166,585,950	4,088,883,790
	영업외수익	5,010,839,000	3,362,756,893	1,648,082,107					영업외수익	5,010,839,000	3,362,756,893	3,362,756,893
					유동부채수입	459,000,000	412,574,350	46,425,650	유동부채수입	459,000,000	412,574,350	412,574,350
					자본잉여금수입	27,699,639,000	27,159,518,540	540,120,460	자본잉여금수입	27,699,639,000	27,159,518,540	27,159,518,540
					유보자금	176,438,000	229,720,535	△ 53,282,535	유보자금	176,438,000	229,720,535	229,720,535
									- 순세계잉여금	103,179,000	103,179,785	103,179,785
									- 미수금	73,259,000	126,540,750	126,540,750
									이월금	7,575,632,711	7,575,632,711	7,575,632,711
									- 이월재원충당액	7,575,632,711	7,575,632,711	7,575,632,711
지출(II)	계	9,269,923,000	8,274,099,020	995,823,980	계	28,335,077,000	24,141,097,290	4,193,979,710	계	45,180,632,711	39,804,856,400	39,804,856,400
	영업비용	9,269,081,000	8,274,099,020	994,981,980					영업비용	9,269,081,000	8,274,099,020	8,274,099,020
	예비비	842,000	0	842,000					예비비	842,000	0	0
					유형자산취득	13,047,891,000	8,903,253,060	4,144,637,940	유형자산취득	13,047,891,000	8,903,253,060	8,903,253,060
					비가동설비자산취득	14,811,500,000	14,811,500,000	0	비가동설비자산취득	14,811,500,000	14,811,500,000	14,811,500,000
					유동부채상환	459,000,000	409,658,510	49,341,490	유동부채상환	459,000,000	409,658,510	409,658,510
					기타자본적지출	16,686,000	16,685,720	280	기타자본적지출	16,686,000	16,685,720	16,685,720
									이월예산지출	7,575,632,711	7,389,660,090	7,389,660,090
									- 자본적지출	7,566,132,711	7,380,160,090	7,380,160,090
									- 수익적지출	9,500,000	9,500,000	9,500,000
차액(I-II)	당기순이익 (자본형성)	0	△ 744,756,177	744,756,177	과 부 족 자본형성	0	3,660,716,135	△ 3,660,716,135	차기이월금	계		3,024,230,419
										순 세 계 잉 여 금		△ 2,043,768,851
										사 고 이 월 금		962,984,580
										건 설 개 량 이 월 금		4,105,014,690
										계 속 비 이 월 금		0
										미 지 급 비 용 · 금		0

(2) 사업예산결산총괄

(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)
영업외수익	계	5,010,839,000	3,362,756,893	1,648,082,107	영업비용	계	9,269,081,000	8,274,099,020	994,981,980
	기타영업외수익	4,650,000	10,245,253	△5,595,253		일반관리비	916,081,000	722,495,660	193,585,340
	이자수익	20,528,000	18,162,790	2,365,210		정수비	8,353,000,000	7,551,603,360	801,396,640
	타회계전입금수익	4,985,661,000	3,334,348,850	1,651,312,150	예비비	계	842,000	0	842,000
영업수익	계	4,259,084,000	4,166,585,950	92,498,050		예비비	842,000	0	842,000
	기타영업수익	7,200,000	7,182,490	17,510					
	사용료수익	4,251,884,000	4,159,403,460	92,480,540					
합 계		9,269,923,000	7,529,342,843	1,740,580,157	합 계		9,269,923,000	8,274,099,020	995,823,980
					당기순이익 (자본형성)		0	△744,756,177	744,756,177

(3) 사업예산 결산보고서

가. 수익적 수입

(단위 : 원)

과목				예산액			결산액 (징수결정액) (B)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수납액			불납결손액 (F)	미수금 (B-C-F)	비고
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액	계(A)			수입액 (D)	과오납환불액 (E)	실제수납액 (C=D-E)			
총 계				8,978,609,000	291,314,000	9,269,923,000	7,529,342,843	1,740,580,157	7,651,872,543	200,231,860	7,451,640,683	0	77,702,160	
600 사업수익				8,978,609,000	291,314,000	9,269,923,000	7,529,342,843	1,740,580,157	7,651,872,543	200,231,860	7,451,640,683	0	77,702,160	
	610 영업수익			4,259,084,000	0	4,259,084,000	4,166,585,950	92,498,050	4,089,115,650	231,860	4,088,883,790	0	77,702,160	
		611 사용료수익		4,251,884,000	0	4,251,884,000	4,159,403,460	92,480,540	4,081,933,160	231,860	4,081,701,300	0	77,702,160	
			01 가정용	2,151,700,000	0	2,151,700,000	2,292,012,580	△140,312,580	2,254,633,880	231,860	2,254,402,020	0	37,610,560	
			03 일반용	1,373,492,000	0	1,373,492,000	1,173,728,940	199,763,060	1,133,637,340	0	1,133,637,340	0	40,091,600	
			04 대중탕용	22,260,000	0	22,260,000	15,444,100	6,815,900	15,444,100	0	15,444,100	0	0	
			05 산업및공업용	76,468,000	0	76,468,000	65,535,240	10,932,760	65,535,240	0	65,535,240	0	0	
			09 기타 상하수도 사용료	627,964,000	0	627,964,000	612,682,600	15,281,400	612,682,600	0	612,682,600	0	0	
		661 기타영업수익		7,200,000	0	7,200,000	7,182,490	17,510	7,182,490	0	7,182,490	0	0	
			09 기타영업수익	7,200,000	0	7,200,000	7,182,490	17,510	7,182,490	0	7,182,490	0	0	
	670 영업외수익			4,719,525,000	291,314,000	5,010,839,000	3,362,756,893	1,648,082,107	3,562,756,893	200,000,000	3,362,756,893	0	0	
		671 이자수익		20,000,000	528,000	20,528,000	18,162,790	2,365,210	18,162,790	0	18,162,790	0	0	
			01 예금이자수익	20,000,000	528,000	20,528,000	18,162,790	2,365,210	18,162,790	0	18,162,790	0	0	
		672 타회계전입금수익		4,694,875,000	290,786,000	4,985,661,000	3,334,348,850	1,651,312,150	3,334,348,850	0	3,334,348,850	0	0	
			03 일반회계지원금	4,636,850,000	290,786,000	4,927,636,000	3,276,323,850	1,651,312,150	3,276,323,850	0	3,276,323,850	0	0	
			04 타특별회계지원금	58,025,000	0	58,025,000	58,025,000	0	58,025,000	0	58,025,000	0	0	
		679 기타영업외수익		4,650,000	0	4,650,000	10,245,253	△5,595,253	210,245,253	200,000,000	10,245,253	0	0	
			09 기타영업외수익	4,650,000	0	4,650,000	10,245,253	△5,595,253	210,245,253	200,000,000	10,245,253	0	0	

나. 수익적 지출

(단위 : 원)

과목					예산액					당기지출 원인행위액 (B)	지출 원인행위 미필액 (A-B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도 사고 이월액 (E)	불용액 A-(C+E)	비고 (차이및 불용 사유)
관	항	세항	목		당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전용 증감액	계(A)									
총 계					8,978,609,000	291,314,000	0	0	9,269,923,000	8,315,562,420	954,360,580	8,274,099,020	995,823,980	8,274,099,020	0	783,984,580	211,839,400	
700 사업비용					8,978,609,000	291,314,000	0	0	9,269,923,000	8,315,562,420	954,360,580	8,274,099,020	995,823,980	8,274,099,020	0	783,984,580	211,839,400	
	710 영업비용				8,978,609,000	290,472,000	0	0	9,269,081,000	8,315,562,420	953,518,580	8,274,099,020	994,981,980	8,274,099,020	0	783,984,580	210,997,400	
		712 정수비			8,097,000,000	256,000,000	0	0	8,353,000,000	7,551,603,360	801,396,640	7,551,603,360	801,396,640	7,551,603,360	0	742,521,180	58,875,460	
			200 물건비		2,264,000,000	256,000,000	0	0	2,520,000,000	2,461,124,540	58,875,460	2,461,124,540	58,875,460	2,461,124,540	0	0	58,875,460	
				206 재료비	2,264,000,000	256,000,000	0	0	2,520,000,000	2,461,124,540	58,875,460	2,461,124,540	58,875,460	2,461,124,540	0	0	58,875,460	
				03 원수구입비	240,000,000	△150,000,000	0	0	90,000,000	31,124,540	58,875,460	31,124,540	58,875,460	31,124,540	0	0	58,875,460	
				04 정수구입비	2,024,000,000	406,000,000	0	0	2,430,000,000	2,430,000,000	0	2,430,000,000	0	2,430,000,000	0	0	0	
			300 이전경비		5,833,000,000	0	0	0	5,833,000,000	5,090,478,820	742,521,180	5,090,478,820	742,521,180	5,090,478,820	0	742,521,180	0	
				316 공기관등경상적대행사업비	5,833,000,000	0	0	0	5,833,000,000	5,090,478,820	742,521,180	5,090,478,820	742,521,180	5,090,478,820	0	742,521,180	0	
		751 일반관리비			881,609,000	34,472,000	0	0	916,081,000	763,959,060	152,121,940	722,495,660	193,585,340	722,495,660	0	41,463,400	152,121,940	
			100 인건비		381,024,000	56,472,000	0	0	437,496,000	430,384,820	7,111,180	430,384,820	7,111,180	430,384,820	0	0	7,111,180	
				101 인건비	365,244,000	51,012,000	0	0	416,256,000	409,144,820	7,111,180	409,144,820	7,111,180	409,144,820	0	0	7,111,180	
				01 보수	252,326,000	43,012,000	0	0	295,338,000	291,600,730	3,737,270	291,600,730	3,737,270	291,600,730	0	0	3,737,270	
				02 기타직보수	82,064,000	5,000,000	0	0	87,064,000	84,201,090	2,862,910	84,201,090	2,862,910	84,201,090	0	0	2,862,910	
				03 무기계약근로자보수	30,854,000	3,000,000	0	0	33,854,000	33,343,000	511,000	33,343,000	511,000	33,343,000	0	0	511,000	
				106 직무수행경비	15,780,000	5,460,000	0	0	21,240,000	21,240,000	0	21,240,000	0	21,240,000	0	0	0	
				02 직급보조비	12,780,000	1,980,000	0	0	14,760,000	14,760,000	0	14,760,000	0	14,760,000	0	0	0	
				03 특정업무수행경비	3,000,000	3,480,000	0	0	6,480,000	6,480,000	0	6,480,000	0	6,480,000	0	0	0	

(단위 : 원)

과목				예산액					당기지출 원인행위액 (B)	지출 원인행위 미필액 (A-B)	결산액 (채무확정액) (C)	예산액대 결산액차이 (A-C)	지출액 (D)	미지급금 (C-D)	익년도 사고 이월액 (E)	불용액 A-(C+E)	비고 (차이및 불용 사유)
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전용 증감액	계(A)									
			200 물건비	200,585,000	△22,000,000	0	0	178,585,000	163,681,060	14,903,940	122,217,660	56,367,340	122,217,660	0	41,463,400	14,903,940	
			201 일반운영비	56,175,000	2,000,000	0	0	58,175,000	48,504,160	9,670,840	38,804,160	19,370,840	38,804,160	0	9,700,000	9,670,840	
			01 사무관리비	52,066,000	2,000,000	0	0	54,066,000	44,444,240	9,621,760	34,744,240	19,321,760	34,744,240	0	9,700,000	9,621,760	
			02 공공운영비	4,109,000	0	0	0	4,109,000	4,059,920	49,080	4,059,920	49,080	4,059,920	0	0	49,080	
			202 여비	10,050,000	0	0	0	10,050,000	6,373,500	3,676,500	6,373,500	3,676,500	6,373,500	0	0	3,676,500	
			01 국내여비	8,850,000	0	0	0	8,850,000	5,842,500	3,007,500	5,842,500	3,007,500	5,842,500	0	0	3,007,500	
			08 무기계약근로자등여비	1,200,000	0	0	0	1,200,000	531,000	669,000	531,000	669,000	531,000	0	0	669,000	
			207 연구개발비	130,000,000	△24,000,000	0	0	106,000,000	104,463,400	1,536,600	72,700,000	33,300,000	72,700,000	0	31,763,400	1,536,600	
			01 연구용역비	130,000,000	△24,000,000	0	0	106,000,000	104,463,400	1,536,600	72,700,000	33,300,000	72,700,000	0	31,763,400	1,536,600	
			212 복리후생비	4,360,000	0	0	0	4,360,000	4,340,000	20,000	4,340,000	20,000	4,340,000	0	0	20,000	
			09 기타복리후생비	4,360,000	0	0	0	4,360,000	4,340,000	20,000	4,340,000	20,000	4,340,000	0	0	20,000	
			300 이전경비	300,000,000	0	0	0	300,000,000	169,893,180	130,106,820	169,893,180	130,106,820	169,893,180	0	0	130,106,820	
			308 자치단체등이전	300,000,000	0	0	0	300,000,000	169,893,180	130,106,820	169,893,180	130,106,820	169,893,180	0	0	130,106,820	
			01 자치단체경상보조금	300,000,000	0	0	0	300,000,000	169,893,180	130,106,820	169,893,180	130,106,820	169,893,180	0	0	130,106,820	
	800 예비비			0	842,000	0	0	842,000	0	842,000	0	842,000	0	0	0	842,000	
		801 예비비		0	842,000	0	0	842,000	0	842,000	0	842,000	0	0	0	842,000	
			801 예비비	0	842,000	0	0	842,000	0	842,000	0	842,000	0	0	0	842,000	
			801 예비비	0	842,000	0	0	842,000	0	842,000	0	842,000	0	0	0	842,000	

(4) 자본예산총괄

(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)
유보자금	계	176,438,000	229,720,535	△53,282,535	유형자산취득	계	13,047,891,000	8,903,253,060	4,144,637,940
	순세계잉여금	103,179,000	103,179,785	△785		건설중인자산	9,135,000,000	6,277,121,720	2,857,878,280
	미수금	73,259,000	126,540,750	△53,281,750		구축물	3,912,891,000	2,626,131,340	1,286,759,660
유동부채수입	계	459,000,000	412,574,350	46,425,650	기타자본적지출	계	16,686,000	16,685,720	280
	기타유동부채수입	459,000,000	412,574,350	46,425,650		정부보조금 반환	16,686,000	16,685,720	280
자본잉여금수입	계	27,699,639,000	27,159,518,540	540,120,460	유동부채상환	계	459,000,000	409,658,510	49,341,490
	타회계건설보조금수입	27,684,639,000	27,120,639,000	564,000,000		기타유동부채상환	459,000,000	409,658,510	49,341,490
	공사부담금수입	15,000,000	38,879,540	△23,879,540	비가동설비자산취득	계	14,811,500,000	14,811,500,000	0
						건설중인자산	14,811,500,000	14,811,500,000	0
합 계		28,335,077,000	27,801,813,425	533,263,575	합 계		28,335,077,000	24,141,097,290	4,193,979,710

(5) 자본예산 결산보고서

가. 자본적 수입

(단위 : 원)

과목				예산액			결산액 (징수결정액) (B)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수납액			불납 결손액(F)	미수금 (B-C-F)	비고
관	항	세항	목	당초예산액	추경예산액	계(A)			수입액 (D)	과오납환불액(E)	실제수납액 (C=D-E)			
총 계				27,040,391,000	1,294,686,000	28,335,077,000	27,801,813,425	533,263,575	27,801,853,425	40,000	27,801,813,425	0	0	
100 자본적수입				27,040,391,000	1,294,686,000	28,335,077,000	27,801,813,425	533,263,575	27,801,853,425	40,000	27,801,813,425	0	0	
	140 유동부채수입			459,000,000	0	459,000,000	412,574,350	46,425,650	412,574,350	0	412,574,350	0	0	
		149 기타유동부채수입		459,000,000	0	459,000,000	412,574,350	46,425,650	412,574,350	0	412,574,350	0	0	
			09 기타유동부채수입	459,000,000	0	459,000,000	412,574,350	46,425,650	412,574,350	0	412,574,350	0	0	
	170 자본잉여금수입			26,336,391,000	1,363,248,000	27,699,639,000	27,159,518,540	540,120,460	27,159,558,540	40,000	27,159,518,540	0	0	
		173 타회계건설보조금수입		26,321,391,000	1,363,248,000	27,684,639,000	27,120,639,000	564,000,000	27,120,639,000	0	27,120,639,000	0	0	
			01 국고보조금수입	10,517,500,000	350,000,000	10,867,500,000	10,867,500,000	0	10,867,500,000	0	10,867,500,000	0	0	
			02 타회계건설보조금수입	9,914,491,000	968,248,000	10,882,739,000	10,882,739,000	0	10,882,739,000	0	10,882,739,000	0	0	
			03 시도비보조금수입	3,389,400,000	45,000,000	3,434,400,000	3,370,400,000	64,000,000	3,370,400,000	0	3,370,400,000	0	0	
			09 기타건설보조금수입	2,500,000,000	0	2,500,000,000	2,000,000,000	500,000,000	2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	0	
		175 공사부담금수입		15,000,000	0	15,000,000	38,879,540	△23,879,540	38,919,540	40,000	38,879,540	0	0	
			09 기타공사부담금수입	15,000,000	0	15,000,000	38,879,540	△23,879,540	38,919,540	40,000	38,879,540	0	0	
	180 유보자금			245,000,000	△68,562,000	176,438,000	229,720,535	△53,282,535	229,720,535	0	229,720,535	0	0	
		181 순세계잉여금		220,000,000	△116,821,000	103,179,000	103,179,785	△785	103,179,785	0	103,179,785	0	0	
			01 순세계잉여금	220,000,000	△116,821,000	103,179,000	103,179,785	△785	103,179,785	0	103,179,785	0	0	
		182 미수금		25,000,000	48,259,000	73,259,000	126,540,750	△53,281,750	126,540,750	0	126,540,750	0	0	
			01 영업미수금	25,000,000	48,259,000	73,259,000	126,540,750	△53,281,750	126,540,750	0	126,540,750	0	0	

나. 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				불용액 A-(C+E)	비고 (차이 및 불용 사유)
관 항 세항 목	당초예산액	추경예산액	예비비 지출액	전용 증감액	계 (A)							계 (E)	건설 계량 이월	사고 이월	계속비 이월		
총 계	27,040,391,000	1,294,686,000	0	0	28,335,077,000	25,819,321,400	2,515,755,600	24,141,097,290	4,193,979,710	24,141,097,290	0	4,124,014,690	4,105,014,690	19,000,000	0	69,965,020	
200 자본적지출	27,040,391,000	1,294,686,000	0	0	28,335,077,000	25,819,321,400	2,515,755,600	24,141,097,290	4,193,979,710	24,141,097,290	0	4,124,014,690	4,105,014,690	19,000,000	0	69,965,020	
230 유형자산취득	12,017,891,000	1,030,000,000	0	0	13,047,891,000	10,581,477,170	2,466,413,830	8,903,253,060	4,144,637,940	8,903,253,060	0	4,124,014,690	4,105,014,690	19,000,000	0	20,623,250	
234 구축물	2,322,891,000	1,590,000,000	0	0	3,912,891,000	3,531,519,450	381,371,550	2,626,131,340	1,286,759,660	2,626,131,340	0	1,266,136,410	1,247,136,410	19,000,000	0	20,623,250	
401 시설비및부대비	2,322,891,000	1,590,000,000	0	0	3,912,891,000	3,531,519,450	381,371,550	2,626,131,340	1,286,759,660	2,626,131,340	0	1,266,136,410	1,247,136,410	19,000,000	0	20,623,250	
401 시설비및부대비	2,322,891,000	1,590,000,000	0	0	3,912,891,000	3,531,519,450	381,371,550	2,626,131,340	1,286,759,660	2,626,131,340	0	1,266,136,410	1,247,136,410	19,000,000	0	20,623,250	
01 시설비	2,320,891,000	1,570,000,000	0	0	3,890,891,000	3,512,382,450	378,508,550	2,606,994,340	1,283,896,660	2,606,994,340	0	1,264,136,410	1,245,136,410	19,000,000	0	19,760,250	
02 감리비	0	20,000,000	0	0	20,000,000	19,137,000	863,000	19,137,000	863,000	19,137,000	0	0	0	0	0	863,000	
03 시설부대비	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	2,000,000	0	0	0	
239 건설중인자산	9,695,000,000	△560,000,000	0	0	9,135,000,000	7,049,957,720	2,085,042,280	6,277,121,720	2,857,878,280	6,277,121,720	0	2,857,878,280	2,857,878,280	0	0	0	
401 시설비및부대비	9,695,000,000	△560,000,000	0	0	9,135,000,000	7,049,957,720	2,085,042,280	6,277,121,720	2,857,878,280	6,277,121,720	0	2,857,878,280	2,857,878,280	0	0	0	
401 시설비및부대비	9,695,000,000	△560,000,000	0	0	9,135,000,000	7,049,957,720	2,085,042,280	6,277,121,720	2,857,878,280	6,277,121,720	0	2,857,878,280	2,857,878,280	0	0	0	
01 시설비	9,287,000,000	△800,000,000	0	239,000,000	8,726,000,000	6,642,823,720	2,083,176,280	5,959,987,720	2,766,012,280	5,959,987,720	0	2,766,012,280	2,766,012,280	0	0	0	
02 감리비	400,000,000	240,000,000	0	△239,000,000	401,000,000	401,000,000	0	311,000,000	90,000,000	311,000,000	0	90,000,000	90,000,000	0	0	0	
03 시설부대비	8,000,000	0	0	0	8,000,000	6,134,000	1,866,000	6,134,000	1,866,000	6,134,000	0	1,866,000	1,866,000	0	0	0	
260 비가동설비자산취득	14,563,500,000	248,000,000	0	0	14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	0	0	0	0	0	
261 건설중인자산	14,563,500,000	248,000,000	0	0	14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	0	0	0	0	0	
403 자치단체등자본이전	14,563,500,000	248,000,000	0	0	14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	0	0	0	0	0	
403 자치단체등자본이전	14,563,500,000	248,000,000	0	0	14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	0	0	0	0	0	
02공기관등에 대한 대행사업비	14,563,500,000	248,000,000	0	0	14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	14,811,500,000	0	0	0	0	0	0	
270 유동부채상환	459,000,000	0	0	0	459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	49,341,490	409,658,510	0	0	0	0	0	49,341,490	
279 기타유동부채상환	459,000,000	0	0	0	459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	49,341,490	409,658,510	0	0	0	0	0	49,341,490	
611 기타유동부채상환	459,000,000	0	0	0	459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	49,341,490	409,658,510	0	0	0	0	0	49,341,490	
611 기타유동부채상환	459,000,000	0	0	0	459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	49,341,490	409,658,510	0	0	0	0	0	49,341,490	
290 기타자본적지출	0	16,686,000	0	0	16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	280	16,685,720	0	0	0	0	0	280	
291 정부보조금 반환	0	16,686,000	0	0	16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	280	16,685,720	0	0	0	0	0	280	
751 반환금	0	16,686,000	0	0	16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	280	16,685,720	0	0	0	0	0	280	
751 반환금	0	16,686,000	0	0	16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	280	16,685,720	0	0	0	0	0	280	
01 국고보조금반환금	0	16,686,000	0	0	16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	280	16,685,720	0	0	0	0	0	280	

예 산 총 괄 표

회계년도 : 2021 년도
예산 구분 : 추경3차

(단위 : 천원)

사업예산		자본예산		예산총계	
수입계(A)	9,269,923	수입계(A')	28,335,077	수입계(A'')	37,605,000
영업수익	4,259,084			영업수익	4,259,084
영업외수익	5,010,839			영업외수익	5,010,839
		유동부채수입	459,000	유동부채수입	459,000
		자본임여금수입	27,699,639	자본임여금수입	27,699,639
		유보자금	176,438	유보자금	176,438
지출계(B)	9,269,923	지출계(B')	28,335,077	지출계(B'')	37,605,000
영업비용	9,269,081			영업비용	9,269,081
		유형자산취득	13,047,891	유형자산취득	13,047,891
		비가동설비자산취득	14,811,500	비가동설비자산취득	14,811,500
		유동부채상환	459,000	유동부채상환	459,000
		기타자본적지출	16,686	기타자본적지출	16,686
예비비	842			예비비	842
차 인(A - B)	0	차 인(A' - B')	0	차 인(A'' - B'')	0

6. 예산결산부속명세서

(예천군상수도공기업)

(1) 수익비용 명세서

(2) 예비비 사용조서

(3) 예산 이월액조서

(4) 전년도 이월액조서

(5) 미수액조서

(6) 유형(고정)자산명세서

(7) 지출예산 성질별 조서

(8) 수입.지출총괄

(1) 수익비용명세서

가. 사업예산

(단위 : 원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인
				예산액	결산액	
수			익			
600	사업수익			9,269,923,000	7,529,342,843	
	610	영업수익		4,259,084,000	4,166,585,950	
		611	사용료수익	4,251,884,000	4,159,403,460	
			01 가정용	2,151,700,000	2,292,012,580	
			03 일반용	1,373,492,000	1,173,728,940	
			04 대중탕용	22,260,000	15,444,100	
			05 산업및공업용	76,468,000	65,535,240	
			09 기타 상하수도 사용료	627,964,000	612,682,600	
		661	기타영업수익	7,200,000	7,182,490	
			09 기타영업수익	7,200,000	7,182,490	
	670	영업외수익		5,010,839,000	3,362,756,893	
		671	이자수익	20,528,000	18,162,790	
			01 예금이자수익	20,528,000	18,162,790	
		672	타회계전입금수익	4,985,661,000	3,334,348,850	
			03 일반회계지원금	4,927,636,000	3,276,323,850	
			04 타특별회계지원금	58,025,000	58,025,000	
		679	기타영업외수익	4,650,000	10,245,253	
			09 기타영업외수익	4,650,000	10,245,253	
비			용			
700	사업비용			9,269,923,000	8,274,099,020	
	710	영업비용		9,269,081,000	8,274,099,020	
		712	정수비	8,353,000,000	7,551,603,360	
			206 재료비	2,520,000,000	2,461,124,540	
			316 공기관등경상적대행사업비	5,833,000,000	5,090,478,820	
		751	일반관리비	916,081,000	722,495,660	
			101 인건비	416,256,000	409,144,820	
			106 직무수행경비	21,240,000	21,240,000	
			201 일반운영비	58,175,000	38,804,160	
			202 여비	10,050,000	6,373,500	
			207 연구개발비	106,000,000	72,700,000	
			212 복리후생비	4,360,000	4,340,000	
			308 자치단체등이전	300,000,000	169,893,180	
	800	예비비		842,000	0	
		801	예비비	842,000	0	
			801 예비비	842,000	0	

나. 자본예산

(단위 : 원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인
				예산액	결산액	
수 익						
100	자본적수입			28,335,077,000	27,801,813,425	
	140	유동부채수입		459,000,000	412,574,350	
		149	기타유동부채수입	459,000,000	412,574,350	
			09 기타유동부채수입	459,000,000	412,574,350	
	170	자본잉여금수입		27,699,639,000	27,159,518,540	
		173	타회계건설보조금수입	27,684,639,000	27,120,639,000	
			01 국고보조금수입	10,867,500,000	10,867,500,000	
			02 타회계건설보조금수입	10,882,739,000	10,882,739,000	
			03 시도비보조금수입	3,434,400,000	3,370,400,000	
			09 기타건설보조금수입	2,500,000,000	2,000,000,000	
		175	공사부담금수입	15,000,000	38,879,540	
			09 기타공사부담금수입	15,000,000	38,879,540	
	180	유보자금		176,438,000	229,720,535	
		181	순세계잉여금	103,179,000	103,179,785	
			01 순세계잉여금	103,179,000	103,179,785	
		182	미수금	73,259,000	126,540,750	
			01 영업미수금	73,259,000	126,540,750	
비 용						
200	자본적지출			28,335,077,000	24,141,097,290	
	230	유형자산취득		13,047,891,000	8,903,253,060	
		234	구축물	3,912,891,000	2,626,131,340	
			401 시설비및부대비	3,912,891,000	2,626,131,340	
		239	건설중인자산	9,135,000,000	6,277,121,720	
			401 시설비및부대비	9,135,000,000	6,277,121,720	
	260	비가동설비자산취득		14,811,500,000	14,811,500,000	
		261	건설중인자산	14,811,500,000	14,811,500,000	
			403 자치단체등자본이전	14,811,500,000	14,811,500,000	
	270	유동부채상환		459,000,000	409,658,510	
		279	기타유동부채상환	459,000,000	409,658,510	
			611 기타유동부채상환	459,000,000	409,658,510	
	290	기타자본적지출		16,686,000	16,685,720	
		291	정부보조금 반환	16,686,000	16,685,720	
			751 반환금	16,686,000	16,685,720	

(2) 예비비 사용조서

2021년도 상수도사업 예비비예산은 842,000원이나 사용은 하지 않았음

(단위 : 원)

구분			지출결정액(A)	지출원인행위액(B)	지출액(C)	이월액(B-C)	불용액(A-B)	처리일자			예비비 지출사유
세항	목	사업명						지출결정일자	지출일자	승인일자	
					해	당	없	음			

(3) 예 산 이 월 액 조 서

지방공기업법 제30조의 규정에 의거 2021년도 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 예천상수도 효자, 은풍 급수구역 확장 실시설계용역 외 22건 5,067,999,270원으로 내역은 다음과 같다.

○ 건설개량 (15건) 4,105,014,690원
○ 사고이월 (7건) 962,984,580원

가. 건설개량이월비 내역

(단위 : 원)

과 목				사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인행위 미 필 액 (A - B)	차기건설 개 량 이 월 액	이월사유
관	항	세항	목								
계				15건	12,020,000,000	9,574,209,420	3,420,635,110	3,420,635,110	1,944,348,590	4,105,014,690	
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비	예천상수도 효자, 은풍 급수구역 확장 실시설계 용역	500,000,000	463,319,480	452,903,480	452,903,480	36,680,520	47096520	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	지방상수도 긴급 보수비	100,000,000	37,527,720	37,527,720	37,527,720	62,472,280	62472280	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	호명상수도 금능리 급수구역 확장	400,000,000	374,498,820	246,648,960	246,648,960	25,501,180	153351040	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	예천군 수도정비기본계획수립 용역비	920,000,000	920,000,000	736,000,000	736,000,000	-	184000000	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	산재부락 지방상수도 급수구역 확장	300,000,000	268,374,220	268,374,220	268,374,220	31,625,780	31625780	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	예천상수도 용문면 직리 급수구역 확장사업	600,000,000	486,773,840	68,261,990	68,261,990	113,226,160	531738010	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	풍양상수도 청운리(국도59호선 위험도로) 상수관로 이설	50,000,000	44,077,100	-	-	5,922,900	50000000	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	풍양상수도 낙상3리 급수구역 확장(700m)	120,000,000	0	-	-	120,000,000	120000000	3회 추경예산 편성
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설부대비	지방상수도 관리 부대비	2,000,000	0	-	-	2,000,000	2000000	시설비이월에 따른 부대비 이월
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비	노후정수장 정비	2,871,300,000	2,767,286,830	2,767,286,830	2,767,286,830	104,013,170	104013170	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비	보문상수도 급수구역 확장	2,085,700,000	1,906,827,410	1,906,827,410	1,906,827,410	178,872,590	178872590	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	구축물	시설비	호명상수도 급수구역 확장	500,000,000	500,000,000	370,703,700	370,703,700	-	111949300	공기 미도래

(단위 : 원)

과 목				사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인행위 미 필 액 (A - B)	차기건설 개 량 이 월 액	이월사유
관	항	세항	목								
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비	예천군 지방상수도 비상공급망 구축사업	3,269,000,000	1,505,390,000	932,970,000	932,970,000	1,763,610,000	2436030000	공기 미도래 자금없는이월 564,000천원
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	감리비	예천군 지방상수도 비상공급망 구축사업 감리비	300,000,000	300,000,000	210,000,000	210,000,000	-	90000000	공기 미도래
자본적 지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설부대비	예천군 지방상수도 비상공급망 구축사업 부대비	2,000,000	134,000	134,000	134,000	1,866,000	1866000	시설비이월에 따른 부대비 이월

나. 사고이월비 내역

(단위: 원)

과 목				사 업 명	예산액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (C)	지출액	원인미필액 (불용액) (A-B)	차기사고 이월액 (B-C)	이 월 사 유
관	항	세항	목								
합 계				7건	6,107,000,000	6,104,273,400	5,141,288,820	5,140,658,820	2,726,600	962,984,580	
사업비용	영업비용	일반관리비	사무관리비	2021 회계연도 상수도공기업특별회계 회계감사 용역	10,000,000	9,700,000	0	0	300,000	9,700,000	공기 미도래
자본적지출	유형자산 취득	구축물	시설비	취약계층 옥내급수관 갱생사업	20,000,000	19,000,000	0	0	1,000,000	19,000,000	공기 미도래
자본적지출	유형자산 취득	구축물	시설비	예천군 수도정비기본계획수립 용역비	60,000,000	60,000,000	0	0	0	60,000,000	공기 미도래
사업비용	영업비용	일반관리비	연구용역비	물 수요관리 종합계획 수립용역	64,000,000	63,513,400	50,810,000	50,180,000	486,600	12,703,400	공기 미도래
사업비용	영업비용	일반관리비	연구용역비	상수원보호구역 해제에 따른 지형도면 작성 용역	20,000,000	19,060,000	0		940,000	19,060,000	공기 미도래
사업비용	영업비용	정수비	공기관등에 대한 경상적위탁 사업비	지방상수도 위탁 운영 대가	5,833,000,000	5,833,000,000	5,090,478,820	5,090,478,820	0	742,521,180	공기 미도래
자본적지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비	예천군 지방상수도 비상공급망 구축사업	100,000,000	100,000,000	0	0	0	100,000,000	공기 미도래

(4) 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과목				전년도 이월액 (A)	집행액 (B)	미집행액 (A-B)	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행 사유
합계				7,575,632,711	7,389,660,090	185,972,621			
사업비용				9,500,000	9,500,000	-			
	영업비용			9,500,000	9,500,000	-			
		일반관리비		9,500,000	9,500,000	-			
			일반운영비	9,500,000	9,500,000	-			
			사무관리비	9,500,000	9,500,000	-	대표사업	사고	
자본적지출				7,566,132,711	7,380,160,090	185,972,621			
	유형자산취득			7,566,132,711	7,380,160,090	185,972,621			
		구축물		1,087,416,690	1,025,995,990	61,420,700			
			시설비및부대비	1,087,416,690	1,025,995,990	61,420,700			
			시설비	175,604,370	114,183,670	61,420,700	대표사업	건설개량	
				911,812,320	911,812,320	-	대표사업	사고	
		기계장치		498,858,581	474,311,660	24,546,921			
			시설비및부대비	498,858,581	474,311,660	24,546,921			
			시설비	498,858,581	474,311,660	24,546,921	대표사업	사고	
		건설중인자산		5,979,857,440	5,879,852,440	100,005,000			
			시설비및부대비	5,979,857,440	5,879,852,440	100,005,000			
			시설비	5,673,257,440	5,573,257,440	100,000,000	대표사업	건설개량	
			감리비	300,000,000	300,000,000	-	대표사업	건설개량	
			시설부대비	6,600,000	6,595,000	5,000	대표사업	건설개량	

(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	42,906,788,979	42,829,086,819	77,702,160	
사업수익	0	7,529,342,843	7,451,640,683	77,702,160	
영업수익	0	4,166,585,950	4,088,883,790	77,702,160	
영업외수익	0	3,362,756,893	3,362,756,893	0	
이월금	0	7,575,632,711	7,575,632,711	0	
이월금	0	7,575,632,711	7,575,632,711	0	
자본적수입	0	27,801,813,425	27,801,813,425	0	
기타자본적수입	0	0	0	0	
유동부채수입	0	412,574,350	412,574,350	0	
유보자금	0	229,720,535	229,720,535	0	
자본잉여금수입	0	27,159,518,540	27,159,518,540	0	

(6) 유형(고정)자산명세서

○ 유형자산명세서(가동설비자산)

(단위 : 원)

과목	취득가액				감가상각누계액				순장부가액	비고
	전기이월액	당기증감		기말잔액	전기이월액	당기증감		기말잔액		
		증가	감소			증가	감소			
가동설비자산합계	104,115,469,341	20,148,449,380	0	124,263,918,721	40,854,489,882	3,631,173,357	0	44,485,663,239	79,778,255,482	
토지	993,012,140	0	0	993,012,140	0	0	0	0	993,012,140	
건물	2,028,400,772	0	0	2,028,400,772	667,899,404	49,410,133	0	717,309,537	1,311,091,235	
구축물	86,581,169,193	19,245,355,240	0	105,826,524,433	34,094,590,066	3,025,515,137	0	37,120,105,203	68,706,419,230	
기계장치	9,399,998,410	52,170,600	0	9,452,169,010	5,885,054,465	547,424,647	0	6,432,479,112	3,019,689,898	
차량운반구	29,601,920	0	0	29,601,920	29,601,920	0	0	29,601,920	0	
공기구비품	191,449,687	0	0	191,449,687	177,344,027	8,823,440	0	186,167,467	5,282,220	
기타가동설비자산	4,891,837,219	850,923,540	0	5,742,760,759	0	0	0	0	5,742,760,759	

(7) 지출예산 성질별 조서

(단위: 원)

성질별	목 별		2021 년도 (당 기)				2020 년도 (전 기)			
			(1) 최종예산액	(2) 채무확정액	(3) 차이(1-2)	(4) 지출액	(5) 최종예산액	(6) 채무확정액	(7) 차이(5 - 6)	(8) 지출액
합계							36,427,289,000	28,463,347,232	7,963,941,768	28,463,347,232
인건비	소 계		437,496,000	430,384,820	7,111,180	430,384,820	126,376,000	108,170,340	18,205,660	108,170,340
	인건비		416,256,000	409,144,820	7,111,180	409,144,820	122,896,000	104,690,340	18,205,660	104,690,340
	직무수행경비		21,240,000	21,240,000	0	21,240,000	3,480,000	3,480,000	0	3,480,000
물건비	소 계		2,708,085,000	2,592,842,200	115,242,800	2,592,842,200	2,166,740,000	2,163,233,780	3,506,220	2,163,233,780
	일반운영비		67,675,000	48,304,160	19,370,840	48,304,160	64,820,000	45,615,530	19,204,470	45,615,530
	여비		10,050,000	6,373,500	3,676,500	6,373,500	8,000,000	4,881,000	3,119,000	4,881,000
	재료비	재료비 소계	2,520,000,000	2,461,124,540	58,875,460	2,461,124,540	2,085,960,000	2,106,038,660	△20,078,660	2,106,038,660
		원수구입비	90,000,000	31,124,540	58,875,460	31,124,540	21,960,000	21,628,480	331,520	21,628,480
		정수구입비	2,430,000,000	2,430,000,000	0	2,430,000,000	2,064,000,000	2,084,410,180	△20,410,180	2,084,410,180
	연구개발비		106,000,000	72,700,000	33,300,000	72,700,000				
	복리후생비		4,360,000	4,340,000	20,000	4,340,000	7,960,000	6,698,590	1,261,410	6,698,590
경상이전	소 계		6,133,000,000	5,260,372,000	872,628,000	5,260,372,000	5,938,000,000	5,937,884,140	115,860	5,937,884,140
	자치단체등이전		300,000,000	169,893,180	130,106,820	169,893,180	105,000,000	104,884,140	115,860	104,884,140
	공기관등경상적대행사업비		5,833,000,000	5,090,478,820	742,521,180	5,090,478,820	5,833,000,000	5,833,000,000	0	5,833,000,000
자본지출	소 계		35,425,523,711	31,094,913,150	4,330,610,561	31,094,913,150	27,542,472,000	19,856,756,240	7,685,715,760	19,856,756,240
	시설비및부대비		20,614,023,711	16,283,413,150	4,330,610,561	16,283,413,150	23,945,972,000	16,260,256,240	7,685,715,760	16,260,256,240
	자치단체등자본이전		14,811,500,000	14,811,500,000	0	14,811,500,000	3,596,500,000	3,596,500,000	0	3,596,500,000
보전재원	소 계		459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	397,800,000	385,625,980	12,174,020	385,625,980
	기타유동부채상환		459,000,000	409,658,510	49,341,490	409,658,510	397,800,000	385,625,980	12,174,020	385,625,980
기타	소 계		16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	11,861,000	11,676,752	184,248	11,676,752
기타	반환금		16,686,000	16,685,720	280	16,685,720	11,861,000	11,676,752	184,248	11,676,752
예비비			842,000	0	842,000	0	244,040,000	0	244,040,000	0

(8) 수입지출총괄(예산결산)

□ 수입예산 총괄

(단위:원)

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (징수결정액) (④)	수 납 액 (⑤)			불납 결손액 (⑨)	미수금 (④-⑧-⑨)	비고
					수 입 액 (⑥)	과오납 환불액 (⑦)	수납액 (⑧=⑥-⑦)			
합계	43,594,632,711	1,586,000,000	45,180,632,711	42,906,788,979	43,029,358,679	200,271,860	42,829,086,819	0	77,702,160	
수익적수입	8,978,609,000	291,314,000	9,269,923,000	7,529,342,843	7,651,872,543	200,231,860	7,451,640,683	0	77,702,160	
자본적수입	27,040,391,000	1,294,686,000	28,335,077,000	27,801,813,425	27,801,853,425	40,000	27,801,813,425	0	0	
이월재원	7,575,632,711	0	7,575,632,711	7,575,632,711	7,575,632,711	0	7,575,632,711	0	0	

□ 지출예산 총괄

(단위:원)

적요	예산액 (①)	추경 (②)	예산현액 (③=①+②)	결산액 (채무확정액) (④)	지 출 액 (⑤)	미지급금 (④-⑤)	익년도 이월액 (⑥)	불용액 (③-(④+⑥))	비고
합계	43,594,632,711	1,586,000,000	45,180,632,711	39,804,856,400	39,804,856,400	0	5,067,999,270	307,777,041	
수익적지출	8,978,609,000	291,314,000	9,269,923,000	8,274,099,020	8,274,099,020	0	783,984,580	211,839,400	
자본적지출	27,040,391,000	1,294,686,000	28,335,077,000	24,141,097,290	24,141,097,290	0	4,124,014,690	69,965,020	
이월재원	7,575,632,711	0	7,575,632,711	7,389,660,090	7,389,660,090	0	160,000,000	25,972,621	

7. 경영분석지표

(예천군상수도공기업)

(1) 경영분석지표

(1) 경 영 분 석 지 표

당기: 2021년 12월 31일 현재
전기: 2020년 12월 31일 현재

예천군 상수도공기업 특별회계

구 분		산 식	단위	당 기	전 기	증가율(%)	비 고
안전성지표	유 동 비 율	유동자산/유동부채*100	%	0.00	0.00	0.00	유동부채 없음
	자 기 자 본 비 율	자기자본/총자본*100	%	99.99	99.99	0.00	
	부 채 비 율	부채총계/자기자본*100	%	0.00	0.00	0.00	
수익성지표	매출액영업이익율	영업이익/순매출액*100	%	-186.30	-190.55	-2.23	
	매 출 액 순 이 익 율	당기순이익/순매출액*100	%	-104.42	-85.55	22.06	
	자기자본 순이익율	당기순이익/자기자본*100	%	-3.57	-3.37	5.93	
	총 자 산 순 이 익 율	당기순이익/총자산*100	%	-3.57	-3.37	5.93	
활동성지표	자 기 자 본 회 전 율	순매출액/자기자본	회	0.03	0.04	-25.00	
	총 자 산 회 전 율	순매출액/총자산	회	0.03	0.04	-25.00	
수지비율	총 수 지 비 율	총수익/총비용*100	%	65.96	71.90	-8.26	
	경 상 수 지 비 율	경상수익/경상비용*100	%	65.96	71.90	-8.26	
	영 업 수 지 비 율	(영업수익-급수공사수익)/(영업비용-급수공사비)	%	34.93	34.42	1.48	
	공 급 단 가	급수수익/연간총조정량	원	748.36	746.64	-1.16	
	공 급 원 가	총괄원가/연간총조정량	원	3,102.92	2,996.47	2.12	
채무관련지표	기업채원금상환대요금수입비율	기업채원금상환금/급수수익*100	%	0.00	0.00	0.00	

구 분		산 식	단위	당 기	전 기	증가율(%)	비 고
업무처리효율성표	인 건 비 율	인건비/총비용*100	%	3.39	0.92	268.48	직원수 증가
	인 건 비 대 요금수입비율	인건비/급수수익*100	%	10.42	2.79	273.48	
	직원1인당인건비	인건비/총직원수	천원	48,169	36,923	30.46	
	직원1인당영업수익	(영업수익-급수수익)/ 총직원수	천원	463,278	1,325,164	-65.04	
업무처리효율성표	직원1인당급수전수	총급수전수/총직원수	전수	1,952	5,633	-65.35	직원수 증가
	직원1인당급수인구	급수인구/총직원수	명	5,644	16,933	-66.67	
	직원1인당급수량	연간총생산량/총직원수	천㎥	766.44	2,183.34	-64.90	
	요 금 부 과 율	연간총조정량/ 연간총생산량*100	%	80.58	81.15	0.69	
	시 설 이 용 율	1일평균생산량/시설용량*100	%	87.09	82.70	5.31	
	시 설 가 동 율	일일최대생산량/ 시설용량*100	%	114.99	139.06	-17.31	
	배수관사용효율	연간총생산량/ 배수관총연장	(㎥/m)	5.28	5.46	-3.30	
	가동설비자산 사용효율	연간총생산량/ 가동설비자산	(㎥/천원)	0.09	0.10	-10.00	
	가동설비자산 부문별구성비율	취도수부문: 취도수부문 가동설비자산 /가동설비자산총액	%	3.27	4.35	-24.83	
		정수부문: 정수부문 가동설비자산 /가동설비자산총액	%	12.76	16.62	-23.23	
		송배급수부문: 송배급수부문 가동설비자산/가동설비자산총액	%	83.96	79.01	6.27	
		기타부문: 기타부문 가동설비자산 /가동설비자산총액	%	0.01	0.02	-50.00	상각 완료
	직원1인당설비자산	가동설비자산/ 총직원수	천원	8,864,251	21,086,993	-57.96	직원수 증가

<경영분석지표 산출 기준>

*1) 안정성성지표 : 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 급수전수, 급수인구, 조정량, 생산량, 시설용량, 배수관연장 - 당기 기준,
자산 및 직원수- 기초와 기말 평균(가동설비자산은 기말잔액 기준)

8. 참고자료

(예천군상수도공기업)

(1) 총괄원가계산서

(2) 수입지출 일계표

(3) 재정지원현황

(1) 총괄원가계산서

당기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
전기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

예천군 상수도공기업 특별회계

구 분		2021년도(당기)	2020년도(전기)	비 고
연간생산량(㎥) (A)		6,897,941	6,550,016	
연간조정량(㎥) (B)		5,558,060	5,315,346	가정용조정량 (당기: 4,111,195㎥ 전기: 3,937,521㎥)
급수수익(원) (C)		4,159,403,460	3,968,646,910	가정용조정액 (당기: 2,292,013천원 전기: 2,082,495천원)
총괄원가(원) (D)		17,246,224,141	15,927,266,416	(I+J+X)-(Y+Z)
결함액(원) (E)		13,086,820,681	11,958,619,506	(D-C)
㎥당요금(원/㎥) (F)		748.36	746.64	급수수익/연간조정량
㎥당원가(원/㎥) (G)		3,102.92	2,996.47	총괄원가/연간조정량
요금현실화율(%)		24.12%	24.92%	㎥당요금/㎥당원가(F/G*100)
인상요인 (H)		314.63%	301.33%	(D-C)/C
영업비용	영업비용계 (I)	11,937,451,102	11,550,974,867	급수공사비제외
	인력운영비	430,384,820	107,073,000	
	일반운영비	52,644,160	59,795,530	
	동력비	0	0	
	약품비	0	0	
	원정수구입비	2,461,124,540	2,106,038,660	
	수선교체비	0	0	
	민간위탁비	5,090,478,820	5,833,000,000	
	연구개발비	72,700,000	0	
	경상이전	169,893,180	107,242,730	
	감가상각비	3,650,673,357	3,329,248,487	
	퇴직급여충당금전입액	3,134,300	3,695,460	
	기타영업비용	6,417,925	4,881,000	

구 분		2021년도(당기)	2020년도(전기)	비 고
자본비용	자 본 비 용 계 (J)	5,541,659,685	4,500,131,907	(K+L)
	타 인 자 본 비 용 (K)	0	0	
	자 기 자 본 비 용 (L)	5,541,659,685	4,500,131,907	(O*N*M)
	적정투자보수율 (M)	4.76%	4.76%	
	자 기 자 본 비 율 (N)	99.99%	99.99%	
	요 금 기 저 (O)	116,433,065,267	94,550,041,294	(P+W+V)
	순가동설비자산 (P)	70,038,330,315	62,544,469,774	(Q-R-S1-S2-S3-T)
	총가동설비자산 (Q)	71,519,617,471	63,304,744,100	
	기 부 금 (R)	1,426,425,959	726,520,947	
	시 설 분 담 금 (S1)	0	0	
	공 사 부 담 금 (S2)	54,861,197	33,753,380	
	원 인 자 부 담 금 (S3)	0	0	
	재 평 가 적 립 금 (T)	0	0	
	건 설 중 인 자 산 (V)	45,014,135,115	30,635,899,700	
	운 전 자 금 (W)	1,380,599,837	1,369,671,820	
영업외비용 (X)		2,072,597	2,072,597	
기타영업수익 (Y)		10,098,330	6,845,860	
영업외수익	계 (Z)	224,860,913	119,067,095	
	이 자 수 익	18,162,790	28,674,430	
	타 회 계 전 입 금 수 익	143,171,850	83,190,000	
	기 타 영 업 외 수 익	63,526,273	7,202,665	

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

세 입 세 출 일 계 표

(회계일자 :2022.01.17)

사무소코드 : 000290 금고구분 : 200 회계년도 : 2021

[단위:원]

회계구분			세입 수입액	세입 과오납 반환액	세입 과목 경정액	세입 차액(1)	자금배정액 (2)	세출 지급액	세출 반납액	세출 과목 경정액	세출 차액(3)	전용 (4)	잔액 (1)-(2)-(3)-(4)=(5)	자금운용 예금등(6)	자금운용 환입(7)	자금운용 공금잔액 (5)-(6)+(7)	비고
1	군일반회계	일계															
		누계	658,026,668,969	1,089,522,100		656,937,146,869	83,257,331,516	438,495,488,012	4,448,093,016		434,047,394,996		139,632,420,357	370,000,000,000	235,000,000,000	4,632,420,357	
2	도일반회계	일계															
		누계	24,626,227,230	431,070,340		24,195,156,890		24,195,156,890			24,195,156,890						
3	도특별회계	일계						437,500									
		누계	82,049,250			82,049,250		82,049,250			82,049,250						
4	치수사업특별회계	일계															
		누계	3,164,895,008			3,164,895,008	26,880,000	1,916,092,960	6,147,070		1,909,945,890		1,228,069,118	200,000,000		1,028,069,118	
5	상수도공기업특별회계	일계															
		누계	42,595,766,819	200,271,860		42,395,494,959		39,475,858,340	80,660,450		39,395,197,890		3,000,297,069			3,000,297,069	
6	하수도(상수도공기업특별)	일계															
		누계	11,340,013,690			11,340,013,690		10,562,136,028	62,820,600		10,499,315,428		840,698,262			840,698,262	
7	물이용부담(상수도공기업특별)	일계															
		누계	433,591,860			433,591,860		409,658,510			409,658,510		23,933,350			23,933,350	
8	수질개선특별회계	일계															
		누계	9,120,186,900			9,120,186,900		8,342,597,290	1,140,930		8,341,456,360		778,730,540			778,730,540	
9	세입세출외현금	일계															
		누계	14,304,672,245			14,304,672,245		12,857,044,130			12,857,044,130		1,447,628,115	1,510,999,725	63,371,610		
10	농공지구특별회계	일계															
		누계	7,386,149,958			7,386,149,958		6,174,175,530			6,174,175,530		1,211,974,428			1,211,974,428	
11	의료보호특별회계	일계															
		누계	1,089,287,301			1,089,287,301		978,707,280	490,860		978,216,420		111,070,881			111,070,881	
12	영세민생활안정자금	일계															
		누계	433,542,412			433,542,412		380,000,000			380,000,000		53,542,412	383,483,892	383,483,892	53,542,412	

1623577025 74722 이다*

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

회계구분			세입				자금배정액 (2)	세출				전용 (4)	잔액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자금운용			비고
			수입액	과오납 반환액	과목 경정액	차액(1)		지급액	반납액	과목 경정액	차액(3)			예금등(6)	환입(7)	공금잔액 (5)-(6)+(7)	
13	태양광발전 소기본지원	일계															
		누계	13,055,735			13,055,735		13,027,370			13,027,370		28,365			28,365	
14	천연가스기 본지원	일계															
		누계	18,530,260			18,530,260	18,200,000	176,670			176,670		153,590			153,590	
15	양수발전소 주변지역지 원	일계															
		누계	193,732,308			193,732,308	103,700,000	89,168,760			89,168,760		863,548			863,548	
16	만운저수지 태양광발전	일계															
		누계	7,723			7,723		7,710			7,710		13			13	
17	만운저수지 태양광발전	일계															
		누계	112,040			112,040		111,870			111,870		170			170	
18	양수복지지 원사업(발전	일계															
		누계	213,176,360			213,176,360		209,000,000			209,000,000		4,176,360			4,176,360	
19	새마을소득 지원사업	일계															
		누계	652,335,251			652,335,251		415,000,000			415,000,000		237,335,251	300,000,000	300,000,000	237,335,251	
20	예천군 농축 산물 가격안 정기금	일계															
		누계	2,014,850,930			2,014,850,930							2,014,850,930			2,014,850,930	
누 계		일계						437,500									
		누계	775,708,852,249	1,720,864,300		773,987,987,949	83,406,111,516	544,595,456,600	4,599,352,926		539,996,103,674		150,585,772,759	372,394,483,617	235,746,855,502	13,938,144,644	

본 문서는 공형의 중요자산입니다
1623577025
74722 이다*

위와 같이 보고합니다. 세입 징수관 지출원 귀하

금 정 (인)

(3) 재정지원 현황

(단위 : 원)

지방재정지원			국비지원			당기경영손익 ⓒ	손실보전 지원금 제외시 경영손익		누적결손금
소계	손실보전 (A)	설비투자	소계	손실 보전 (B)	설비투자	소계	지방재정 D=C-A	국비지원 E=C-B	
17,444,316,000	3,191,177,000	14,253,139,000	12,867,500,000	0	12,867,500,000	4,353,983,996	1,162,806,996	4,353,983,996	(4,625,021,223)