

양주시수도사업공기업특별회계

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 6 기 2006년 1월 1일 부터 2006년 12월 31일 까지

제 5 기 2005년 1월 1일 부터 2005년 12월 31일 까지

先進會計法人

Independent Member of **B K R** International

목 차

감사보고서	2
재무제표	
대차대조표	3
손익계산서	5
결손금처리계산서	6
자금운용계산서	7
재무제표에 대한 주석	8
회계감사기본요구사항에 대한 설명	14
참고자료	19
재무제표부속명세서	26

감 사 보 고 서

양주시장 귀하

2007년 3월 30일

본 감사인은 양주시수도사업공기업특별회계의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서 및 자금운용계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표의 작성책임은 양주시에게 있으며 본 감사인은 독립적인 입장에서 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이 재무제표가 지방공기업법과 양주시수도사업공기업회계규칙의 규정에 따라 작성되었는지의 여부에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 이를 위하여 본 감사인은 회계감사기준을 준수하였습니다.

별첨 재무제표에 대한 주석1에서 설명하고 있는 바와 같이 상기 재무제표는 지방공기업법 제35조에서 요구되는 보고를 위하여 지방공기업법과 양주시수도사업공기업회계규칙의 규정에 따라 작성되었습니다. 따라서 상기 재무제표는 기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 양주시수도사업공기업특별회계의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 결손금과 자금운용의 내용을 지방공기업법과 양주시수도사업공기업특별회계규칙에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사 공인회계사 송 재 리



대 차 대 조 표

제 6 기 : 2006년 12월 31일 현재

제 5 기 : 2005년 12월 31일 현재

양주시수도사업공기업특별회계

(단 위 : 원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금	액	금	액
I. 유 동 자 산		15,578,524,143		12,256,349,509
(1) 당 좌 자 산		15,215,840,914		11,831,593,661
1. 현금과예금(주석3)		14,191,083,151		10,700,871,331
2. 수용가미수금	409,973,710		625,613,790	
대손충당금(주석2,4)	29,154,347	380,819,363	3,193,120	622,420,670
3. 미수수익(주석5)		4,085,000		7,376,260
4. 미수금(주석5)	712,168,350		683,834,770	
대손충당금	72,314,950	639,853,400	182,909,370	500,925,400
(2) 재 고 자 산		362,683,229		424,755,848
1. 저장품(주석2)		362,683,229		424,755,848
II. 고정자산		148,492,971,079		134,689,721,947
(1) 투 자 자 산		1,400,000		1,400,000
1. 전화가입권		1,400,000		1,400,000
(2) 가동설비자산(주석2,7)		146,494,110,337		133,018,450,806
1. 토지		11,563,128,020		3,938,541,520
2. 입목		1,094,303,174		1,063,341,850
3. 건물	4,253,748,330		4,093,512,800	
감가상각누계액	605,733,009	3,648,015,321	394,264,730	3,699,248,070
4. 구축물	122,425,488,269		112,832,245,818	
감가상각누계액	15,312,341,328	107,113,146,941	10,932,737,538	101,899,508,280
5. 기계장치	14,836,841,719		14,167,644,321	
감가상각누계액	3,368,943,165	11,467,898,554	2,364,953,587	11,802,690,734
6. 차량운반구	182,906,798		154,015,900	
감가상각누계액	84,653,239	98,253,559	49,702,657	104,313,243
7. 공기구비품	729,440,025		665,444,193	
감가상각누계액	517,478,585	211,961,440	417,184,687	248,259,506
8. 기타가동설비자산(주석2)		11,297,403,328		10,262,547,603
(3) 비 가 동 설 비 자 산		1,498,460,742		1,645,034,089
1. 건설중인자산		59,979,160		384,038,400
2. 운휴자산(주석2)		1,438,481,582		1,260,995,689
3. 토지		281,790,000		153,563,900

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
4. 건물	86,503,389	55,073,824	78,711,000	53,261,110
감가상각누계액	31,429,565		25,449,890	
5. 구축물	1,320,791,308		1,201,700,800	
감가상각누계액	378,639,221	942,152,087	316,062,791	885,638,009
6. 기계장치	399,416,164	159,465,671	363,436,000	168,532,670
감가상각누계액	239,950,493		194,903,330	
(4) 무 형 자 산(주석6)		499,000,000	11,627,364,225	24,837,052
1. 기타무형자산		499,000,000		24,837,052
자 산 총 계		167,071,495,222		146,946,071,456
부 채				
I. 유 동 부 채		4,519,904,566		4,489,467,862
1. 미지급금(주석8)		1,506,000		-
2. 미지급비용(주석8)		396,128,566		287,197,862
3. 유동성장기부채(주석9)		4,122,270,000		4,202,270,000
II. 고 정 부 채(주석10)		26,167,670,000		30,289,930,000
1. 재정자금		844,000,000		972,800,000
2. 농특자금		85,370,000		113,830,000
3. 지역개발기금		25,238,300,000		29,203,300,000
부 채 총 계		30,687,574,566		34,779,397,862
자 본				
I. 자 본 금(주석11)		22,897,886,541		22,897,886,541
1. 원시자본금		22,897,886,541		22,897,886,541
II. 자 본 잉 여 금		110,486,034,115		93,823,443,500
1. 국고보조금		6,203,879,000		5,503,879,000
2. 타회계보조금		32,401,685,000		30,697,850,000
3. 시설분담금		4,301,610,000		4,092,790,000
4. 공사부담금		52,243,417,240		45,567,120,120
5. 채평가적립금(주석7)		6,338,782,770		-
6. 기부금(주석2)		8,996,660,105		7,961,804,380
III. 처리전결손금		-		(4,554,656,447)
1. 이월결손금		-		(4,554,656,447)
(순손실: 당기 :1,907,210,632원) 전기 :3,434,485,467원)				
자 본 총 계		133,383,920,656		112,166,673,594
부 채 와 자 본 총 계		164,071,495,222		146,946,071,456

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 6 기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일 까지

제 5 기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일 까지

양주시수도사업공기업특별회계

(단 위 : 원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 영업수익(주2)		15,234,729,300		14,360,882,860
1. 급수수익	14,141,471,250		13,077,881,830	
2. 급수공사수익(주석2)	1,040,046,570		1,238,961,900	
3. 기타영업수익	53,211,480		44,039,130	
II. 영업비용(주석2)		15,750,679,659		15,780,462,517
1. 정수구입비	5,897,547,950		5,356,207,770	
2. 정배수비등관리비	2,146,795,944		2,261,882,950	
3. 일반관리비	938,039,420		1,376,141,270	
4. 급수공사비(주석2)	1,034,855,725		1,231,162,480	
5. 감가상각비(주석2)	5,076,833,801		4,620,823,891	
6. 무형자산상각비	24,837,052		58,638,136	
7. 대손상각비	31,809,507		46,769,956	
8. 수선교체비	599,960,260		828,836,064	
III. 영업이익		(515,950,359)		(1,419,579,657)
IV. 영업외수익		456,169,660		235,420,590
1. 이자수익	364,525,600		125,154,481	
2. 타회계전입금수입(주2)	49,360,000		37,321,000	
3. 기타영업외수익	42,229,300		72,945,109	
4. 잡이익	54,760			
V. 영업외비용		1,847,429,933		2,250,326,400
1. 이자비용	1,222,958,264		1,219,852,733	
2. 대손상각비	-		182,909,370	
3. 운휴자산감가상각비(주석2)	60,483,846		55,031,144	
4. 유형자산제각손실	561,610,843		382,351,663	
5. 무형자산감액손실	-		409,784,320	
6. 기타영업외비용	2,376,980		397,170	
VI. 경상이익		(1,907,210,632)		(3,434,485,467)
VII. 특별이익		-		-
VIII. 특별손실		-		-
IX. 당기순이익		(1,907,210,632)		(3,434,485,467)

※ 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 ※

결손금처리계산서

제 6 기 2006년 1월 1일 부터

제 5 기 2005년 1월 1일부터

2006년 12월 31일 까지

2005년 12월 31일 까지

처분확정일 2007년 5월 일

처분확정일 2006년 5월 일

양주시수도사업공기업특별회계

(단위 : 원)

과목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금	액	금	액
I. 처리전 결손금		6,461,867,079		5,485,994,648
1. 전기이월결손금	5,485,994,648		2,051,509,181	
2. 전기오류수정이익(주석12)	931,338,201			
3. 수정후전기이월결손금	4,554,656,447		2,051,509,181	
4. 당기순손실	1,907,210,632		3,434,485,467	
II. 결손금처리액		6,461,867,079		0
1. 이익적립금이입액				
2. 재평가적립금이입액(주석7)	6,461,867,079			
3. 기타자본잉여금이입액				
III. 차기이월결손금		0		5,485,994,648

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

자 금 운 용 계 산 서

제 6 기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일 까지

제 5 기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일 까지

양주시수도사업공기업특별회계

(단위 : 원)

과 목	당 년 도	전 년 도
I. 자 금 수 입		
1. 사 업 예 산	15,343,601,850	14,010,593,690
영업수익	14,887,683,020	13,775,838,730
영업외수익	455,918,830	234,754,960
2. 자 본 예 산	9,150,024,120	13,247,132,000
자본잉여금수입	9,150,024,120	13,247,132,000
3. 비예산(세입세출외)	11,261,251,501	6,825,398,221
전기이월현금예금	10,700,871,331	6,397,803,681
과연도 수용가미수금	555,565,960	200,930,940
과연도 기타미수금	4,814,210	226,663,600
자금수입합계	35,754,877,471	34,083,123,911
II. 자 금 지 출		
1. 사 업 예 산	11,325,571,520	11,471,778,290
영업비용	10,109,959,510	10,136,506,060
영업외비용	1,215,612,010	1,335,272,230
2. 자 본 예 산	10,238,222,800	9,688,199,060
가동설비자산	4,877,713,550	6,194,334,890
비가동설비자산	1,155,872,270	
고정부채상환	4,202,260,000	3,493,467,000
기타자본적지출	2,376,980	397,170
3. 비예산	-	2,222,275,230
과연도 미지급금		2,222,275,230
자금지출합계	21,563,794,320	23,382,252,580
III. 차기연도 이월액	7,949,850,430	5,899,306,480
1. 사고이월예산	5,151,107,810	138,991,600
2. 건설개량이월	2,695,652,170	5,760,314,880
3. 계속비 이월예산		
4. 차기이월 미지급금	103,090,450	
IV. 차기예산재원자금	6,241,232,721	4,801,564,851

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제6기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

제5기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

양주시수도사업특별회계

1. 양주시수도사업특별회계 개요

양주시수도사업특별회계는 1983년 6월 사업을 개시하여 2001년 7월 1일 공기업특별회계로 전환되었으며, 2006년 12월 31일 현재 특별회계의 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 1 일평균생산량 : 51,691 톤/일
- (2) 급수인구 : 146천명
- (3) 급수보급율 : 82.5%

2. 중요한 회계처리 방법

양주시수도사업공기업특별회계(이하 “수도사업소”라 한다)의 재무제표는 지방공기업법과 양주시수도사업공기업회계규칙에 따라 작성되었으며, 수도사업특별회계가 적용한 중요회계처리 방법은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 계상

가) 급수수익 : 수도요금의 고지서 발부시점을 기준으로 조정액을 수익으로 계상하였습니다.

나) 급수공사수익 : 급수관 신설공사 및 교체공사를 위하여 수용가로부터 수령한 공사원가 해당 액으로서 양주시수도사업공기업설치조례 따라 실액제로 부과하고 있습니다.

(2) 자본적지출과 수익적지출

수도사업소는 고정자산의 원상을 회복하거나 능률 유지를 위하여 지출한 수선비는 수익적지출로 계상하고, 내용연수를 연장시키거나 가치를 현실적으로 증가시키는 수선비는 자본적지출로 계상하고 있습니다. 한편 관설비자산의 교체공사로 인해 발생하는 교체관설비 자산의 장부가액을 유형자산제각손실로 처리하고 있습니다.

(3) 저장품의 평가

수도사업소는 저장품을 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며 재고수량은 계속기록 및 실지재고조사에 의하여 조정하고 있습니다.

(4) 가동설비자산의 평가

가동설비자산은 취득원가(재평가된 자산은 재평가액)에서 감가상각누계액을 차감한 잔액으로 평가하며, 가동설비자산의 감가상각은 지방공기업법 시행규칙에서 정한 내용연수(2003년 1월 1일 이후 취득분에 대해서는 변경된 내용연수적용)에 따라 정액법으로 계상하여 간접법으로 표시하고 있으며, 입목에 대하여는 감가상각을 하지 않고 있습니다, 한편 수도사업소는 주석 7에서 설명하고 있는 바와 같이 2006년 1월 1일자로 자산재평가를 하였습니다.

(5) 기타가동설비자산

급수공사비는 결산시 재고자산수불차이를 반영한 후 손익계산서에 영업비용으로 계상하고, 동 금액중 신설공사비에 대하여 기타가동설비자산과 자본잉여금(기부금)계정에 각각 계상하였습니다. 수도사업특별회계는 기타가동설비자산에 대하여 동 자산의 수리 및 교체시에 발생하는 금액을 비용으로 계상하는 환치법을 적용하고 있습니다.

(6) 대손충당금

수도사업소는 수용가미수금과 미수금에 대해 회수가능성을 평가하여 대손충당금을 설정하고 있으며, 수용가미수금관련 대손상각비는 영업비용으로, 기타 영업과 관련업이 발생한 미수금 관련 대손상각비는 영업외비용으로 인식하고 있습니다.

(7) 가동중지중인자산

가동중지중인자산은 비가동설비자산의 운휴자산으로 분류하였으며, 동 자산에 대한 감가상각비는 영업외비용 중 운휴자산감가상각비로 계상하였습니다.

(8) 전기재무제표의 계정 재분류

사업소는 당기재무제표와의 비교가능성 제고를 위해 전기재무제표중 일부계정과목을 당기재무제표의 표시방법에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재분류가 전기에 보고된 순자산가액이나 경상이익 및 순이익에는 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금예금

수도사업소의 대차대조표일 현재 현금과 예금은 농업협동조합 양주군지부 및 단위농협협동조합 회천지점에 예입 되어 있는 군 금고의 잔액으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내 용	기초	수입	지출	기말
세입·세출 현금	10,700,871	25,054,006	21,563,794	14,191,083

4. 수용가 미수금

(1) 수도사업소의 대차대조표일 현재 수용가미수금의 발생 연도별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기	전기	비고
과년도미수금	64,254	44,910	
당년도미수금	345,719	580,703	
합 계	409,973	625,613	

(2) 수용가미수금은 총생산량에 대한 조정금액에서 수납액을 차감한 잔액입니다.

5. 기타미수금

대차대조표일 현재 수도사업소의 기타미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
과 목	기초	증가	감액조정	회수	기말
미수금(원인자 부담금)	683,835	138,928	110,594		712,169
미수수익	7,376	1,523		4,814	4,085
계	691,211	140,451	110,594	4,814	716,254

6. 무형자산

(1) 소프트웨어

무형고정자산으로 계상된 소프트웨어는 양주군 관내 관망도 작성과 관련하여 발생한 것으로 5년의 내용연수를 적용하여 상각하고 있으며, 직접차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기 중 동 계정의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
내 용	금 액
기초가액	24,837
당기증가액	499,000
당기상각액	24,837
기말잔액	499,000

7. 고정자산

수도사업소는 2006년1월 1일을 기준으로 고정자산을 현실에 적합하도록 자산 재평가를 실시하였으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

<자산재평가내역(평가기준일: 2006년 1월 1일)>

계정과목	재평가전			재평가후			재평가차액
	기초가액	상각누계액	장부가액	재평가액	상각누계액	장부가액	
토지	4,092,105		4,092,105	11,844,918		11,844,918	7,752,813
입목	1,063,342		1,063,342	1,094,303		1,094,303	30,961
건물	4,172,224	419,715	3,752,509	4,340,251	449,089	3,891,163	138,654

구축물	114,033,947	11,248,800	102,785,146	119,288,282	12,133,946	107,154,336	4,369,189
기계장치	14,531,080	2,559,857	11,971,223	15,236,258	2,770,723	12,465,535	494,312
차량운반구	154,016	49,703	104,313	162,283	53,917	108,366	4,053
공기구비품	665,444	417,185	248,259	715,255	456,327	258,928	10,668
계	138,712,158	14,695,259	124,016,899	152,681,550	15,864,002	136,817,549	12,800,650

사업소는 재평가적립금중 이월결손금에 해당되는 금액 6,461,867천원에 대해 이월결손금 보전을 위해 처분하여 장부상 재평가적립금은 6,338,783천원으로 기재되어 있습니다.

8. 미지급금

수도사업소의 대차대조표일 현재 미지급금 및 미지급비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목		당기	전기	비고
미지급금		1,506	-	교현가압장시설
	소계	1,506		
미지급비용		100,825	-	정배수관리비
		759	-	일반운용비
		296,544	287,197	미지급이자
	소계	396,128	287,197	

9. 유동성장기부채

수도사업소의 대차대조표일 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기	비고
지역개발기금	3,965,000	3,965,000	
재정자금	128,800	128,800	
토특자금		80,000	
농특자금	28,470	28,470	
계	4,122,270	4,202,270	

10. 고정부채

수도사업소의 당기말 현재 고정부채(유동성장기부채포함)의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지역개발기금

발행년월일	금액		(단위:천원)
	당기	전기	이자율
합 계	29,203,300	33,168,300	
95.10.21	100,000	200,000	3.0%

96.12.18	747,000	1,120,500	3.0%
97.12.23	566,100	754,800	3.0%
98.12.07	420,000	525,000	3.0%
99.12.15	1,500,000	1,800,000	3.0%
00.09.21	3,000,000	3,500,000	3.0%
01.12.12	4,900,000	5,600,000	3.0%
02.09.12	6,480,000	7,290,000	3.0%
03.03.05	3,491,000	3,878,000	3.0%
03.09.12	4,500,000	5,000,000	3.0%
04.03	3,500,000	3,500,000	3.0%
유동성	3,965,000	3,965,000	
소 계	25,238,300	29,203,300	

(2) 재정자금

발행년월일	금 액		(단위:천원)
	당기	전기	이자율
합 계	972,800	1,101,600	
97.02.10	172,800	201,600	7.00%
99.05.10	800,000	900,000	7.00%
유동성	128,800	128,800	
소 계	844,000	972,800	

(3) 토특자금

발행년월일	금 액		(단위:천원)
	당기	전기	이자율
합 계		80,000	
86.04.25		80,000	5.5%
유동성		80,000	
소 계	0	0	

(4) 농특자금

발행년월일	금 액		(단위:천원)
	당기	전기	이자율
합 계	113,840	142,300	
90.03.09	74,640	93,300	5.00%
90.12.31	39,200	49,000	5.00%
유동성	28,470	28,470	
소 계	85,370	113,830	

(5) 상기 고정부채의 연도별상환계획은 다음과 같습니다.

				(단위:천원)
년도	합계	지역개발기금	재정자금	농특자금
2007년	4,122,270	3,965,000	128,800	28,470
2008년	4,372,270	4,215,000	128,800	28,470
2009년	3,998,770	3,841,500	128,800	28,470
2010년	3,810,030	3,652,800	128,800	28,430
2011년	3,676,600	3,547,800	128,800	
2012년이후	10,310,000	9,981,200	328,800	
합계	30,289,940	29,203,300	972,800	113,840

11. 원시자본금

수도사업소의 원시자본금은 지방공기업전환 시점인 2001년 6월 30일 현재 개시대차대조표상의 자산총액에서 부채총액을 차감한 잔액을 원시자본금으로 확정한 것입니다.

12. 전기오류수정

사업소는 당기 중 전기오류수정이익으로 931,338천원을 계상하였습니다. 이는 재산 재평가에 따른 자산차익 분에 대해 인식한 것으로 그 금액적 중요성이 당기 재무제표에 반영하면 재무정보를 왜곡할 가능성이 있어 결손금 처리계산서의 전기오류수정으로 반영하였으며, 전기의 재무제표는 이를 반영하여 재작성 되었습니다.

이로 인해 재 작성된 재무제표의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	구분	수정전금액	수정후금액	차액
토지	취득가액	4,071,589	4,092,105	20,517
건물	취득가액	4,200,512	4,172,224	(28,288)
	감가상각누계액	(431,414)	(419,715)	11,699
구축물	취득가액	115,780,920	114,033,947	(1,746,973)
	감가상각누계액	(11,881,185)	(11,248,800)	632,385
기계장치	취득가액	12,679,495	14,531,080	1,851,586
	감가상각누계액	(2,706,614)	(2,559,857)	146,757
차량운반구	가동설비자산	154,016	154,016	
	감가상각누계액	(63,995)	(49,703)	14,293
공기구비품	가동설비자산	715,938	665,444	(50,493)
	감가상각누계액	(497,040)	(417,185)	79,856
계		122,022,219	122,953,557	931,338

회계감사기본요구사항에 대한 설명

1. 회계관리

(1) 당해 수도사업소는 양주시수도사업공기업회계규칙에서 규정한 회계처리방법으로 운용하고 있습니다.

(1) 지방공기업회계규칙에서 규정하고 있는 제 원장중 채무확정 및 원가분개장을 제외하고는 모두 비치 기록하고 있습니다.

또한 총계정원장 작성에 필요한 시산정산표는 연도 말에 작성하였습니다.

2. 예산관리

(1) 세입예산은 세입조정에 따라, 세출예산은 채무확정에 의하여 집행되고 기장하고 있습니다.

(2) 발생주의에 의한 특례적 수입지출의 예산편성과 집행은 적정하게 이루어지고 있습니다.

(3) 당기 중 예비비 집행내역은 없으며, 예산의 전용은 적법하게 이루어졌습니다.

(4) 당기 중 예산의 이월은 적법하게 이월되었으며 전기에 이월된 예산은 적법하게 집행되었습니다.

3. 재무제표분석

(1) 손익계산서 분석

		(단위:천원)			
과목		당기	전기	증(감)액	증(감)율
I.	영업수익	15,234,729	14,360,883	873,846	6.08%
1	급수수익	14,141,471	13,077,882	1,063,589	8.13%
2	급수공사수익	1,040,047	1,238,962	(198,915)	(16.05%)
3	기타영업수익	53,211	44,039	9,172	20.83%
II.	영업비용	15,750,680	15,780,463	(29,783)	(0.19%)
1	정수구입비	5,897,548	5,356,208	541,340	10.11%
2	정배수비등관리비	2,146,796	2,261,883	(115,087)	(5.09%)
3	일반관리비	938,039	1,376,141	(438,102)	(31.84%)
4	급수공사비	1,034,856	1,231,163	(196,307)	(15.94%)
5	감가상각비	5,076,834	4,620,824	456,010	9.87%
6	무형자산상각비	24,837	58,638	(33,801)	(57.64%)
7	대손상각비	31,810	46,770	(14,960)	(31.99%)
8	수선교체비	599,960	828,836	(228,876)	(27.61%)
III.	영업이익	(515,950)	(1,419,580)	903,629	적자감소
IV.	영업외수익	456,170	235,420	220,749	93.77%
1	이자수익	364,526	125,154	239,371	191.26%
2	타회계전입금수익	49,360	37,321	12,039	32.26%
3	기타영업외수익	42,229	72,945	(30,715)	(62.11%)

4	잡이익	55	55		
V.	영업외비용	1,847,430	2,250,326	(402,896)	(17.9%)
1	이자비용	1,222,958	1,219,853	3,106	0.25%
2	운휴자산감가상각비	60,484	55,031	5,452	9.91%
3	유형자산제각손실	561,611	382,352	179,259	46.88%
4	기타영업외비용	2,377	397	1,980	498.48%
5	무형자산감액손실		409,784	(409,784)	(100%)
6	대손상각비		182,909	(182,909)	(100%)
VI.	경상손실	1,907,212	3,434,485	1,527,273	적자감소
IX.	당기순손실	1,907,212	3,434,485	1,527,273	적자감소

① 운휴자산감가상각비는 남면 정수장의 가동중지로 인해 발생한 비용이며 유형자산제각손실은 당기 관 설비자산의 대체에 따른 기존관의 폐기관련 손실입니다.

또한 대손상각은 당기 수용가미수금감액조정분과 미수금의 회수가능성이 희박한 부분에 대한 대손인식분입니다.

(2) 대차대조표 분석

				(단위:천원)
계정과목	당기	전기	증(감)액	증감율
I. 유 동 자 산	15,578,524	12,256,350	3,322,174	27.11%
(1) 당좌자산	15,215,841	11,831,594	3,384,247	28.60%
(2) 채고자산	362,683	424,756	(62,073)	(14.61%)
II. 고정자산	148,492,971	134,689,722	13,803,249	10.24%
(1) 투자자산	1,400	1,400	0	0%
(2) 가동설비자산	146,494,110	133,018,451	13,475,659	10.13%
(3) 비가동설비자산	1,498,461	1,645,034	(146,573))	(8.91%)
(4) 무형자산	449,000	24,837	424,163	1,707.78%
자산총계	164,071,495	146,946,072	17,125,423	11.65%
I. 유동부채	4,519,904	4,489,468	30,436	0.68%
II. 고정부채	26,167,670	30,289,930	(4,122,260)	(13.61%)
부채총계	30,687,574	34,779,398	(4,091,823)	(11.77%)
I. 자본금	22,897,887	22,897,887	0	0%
II. 자본잉여금	110,486,034	93,823,444	16,662,590	17.76%
III. 처리전결손금		4,554,656	4,554,656	(100%)
자본총계	133,383,921	112,166,674	21,217,247	18.92%
부채와자본총계	164,071,495	146,946,072	17,125,423	11.65%

① 가동설비자산은 당기 증자본적지출금액과 대부분 주식7에서 설명하고있는 바와 같이 재산 재평가와 관련된 재평가 차액의 증가분입니다.

② 무형자산의 증가는 당기 중 관망도 작성이 완료되어 무형자산으로 인식된데 기인합니다.

(3) 세입, 세출 예산집행액과 계정금액 차이분석

재무제표 계정과목상 수익은 실현주의, 비용은 발생주의에 의해 계상되나 과목별 예산집행액은 수입과 지출이 예산에 의해 계상되기 때문에 재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행은 일치하지 아니하며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이(A-B)	금 액	내 역
정배수관리비	2,146,796	2,144,314	2,482	2,482	약품비 기말, 기초차이반영
무형자산상각비	24,837	0	24,837	24,837	관망도작성관련 무형자산 당기상각분
감가상각비	5,137,318	0	5,137,318	5,076,834	가동설비자산 감가상각비인식
				60,484	운휴자산감가상각비인식(영업외비용)
일반관리비	938,039	929,511	8,528	8,528	가동설비자산취득금액중 일반관리비대체
대손상각비	31,809	0	31,809	31,809	영업미수금 대손상각 인식
수선교체비	599,960	264,905	335,055	335,055	자본적지출중 수선비등 수익적지출대체
이자비용	1,222,958	1,215,612	7,346	7,346	전기및 당기 미지급이자분 차이
유형자산제각손실	561,611	0	561,611	561,611	시설 개량공사 대체자산의 장부가액
가동설비자산취득	5,516,568	6,035,092	△518,523	△335,052	교체공사 및 수선비성격의 지출금액 인식분
				△8,528	공기구, 차량구입중 수익적지출분 비용 인식
				△59,979	건설중인자산으로 대체
				45,030	전기건설중인자산 당기 구축물로 대체
				△159,991	당기무형자산으로 대체
무형고정자산	499,000	0	499,000	159,992	가동설비자산에서 무형자산으로 대체
				339,008	전기건설중인자산 당기 무형자산으로 대체
급수공사비	1,034,856	975,768	59,088	59,088	저장품 기말 기초차이 조정분
건설중인자산	59,979	0	59,979	59,979	장흥지역확장공사설계비
기부금	1,034,856	0	1,034,856	1,034,856	급수공사비 기부금대체

4. 총괄원가분석

(1) 사업소의 m²당 평균요금 및 평균원가는 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)		m²당 금액(원)	
	당기	전기	당기	전기
급수수익(A)	14,141,471	13,077,882	885.1	870.6
총괄원가(B)	19,326,048	20,816,421	1,209.5	1,385.7
차이(B-A)	5,184,577	7,738,539	(324.4원)	(515.1원)
조정량	15,978천톤	15,022천톤		

(2) 2006년도 총급수수익은 14,141백만원이며 발생총괄원가는 19,326백만원으로 5,184백만원의

급수 총손실이 발생 함으로써 수도사업소가 적용한 요율은 총괄원가를 보상하기에는 부족한 실정 입니다.

(3) 2006년도 산출된 총괄원가에 의하면 36.66% 요금인상 요인이 존재하고 있습니다.

5. 자금 및 미수금관리

(1) 당기 말 현재 수도사업소의 지정금융기관에 예치된 모든 예금은 대차대조표에 계상되어 있습니다.

(3) 수도사업소의 당기 말 현재 수용가미수금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

발생연도	기초잔액	증 가	감 소	당기회수	기말잔액
계	625,669	345,719	5,848	555,566	409,974
2000이전	3,193				3,193
2001년	21,350			260	21,090
2002년	88			36	52
2003년	16,378			618	15,760
2004년	3,956			572	3,384
2005년	580,703		5,848	554,079	20,776
2006년		345,719			345,719

6. 저장품관리

(1) 재고자산인 저장품에 대한 수불은 저장품 대장 등 관계장부를 비치하여 계속기록하고 있으며, 기말재고자산 평가는 선입선출법에 의하여 적정하게 평가하고 있습니다.

(2) 재고자산 중 진부화, 규격의 상이 및 기타 원인으로 사용할 수 없는 부적격품은 별도로 구분관리하고 있습니다.

(3) 실사자산 매각수입은 불용자산 매각계획을 수립하여 적정하게 수입처리하고 있습니다.

(4) 현장으로 직불되는 자재는 저장품에 적정하게 계상하고 있으며 사용예정량 이외의 과다한 저장품을 구입하거나 저장품의 진부화를 초래한 사례는 없습니다.

7. 설비자산관리

(1) 취득 고정자산에 대한 평가 및 장부가액은 적절하게 계상하고 있습니다.

(2) 국고 및 타회계로부터 관리 전환된 자산은 없습니다.

(3) 고정자산에 대한 감가상각은 정액법에 의해 계산하고 있으며 간접법으로 표시하고 있습니다.

(4) 고정자산은 자산분류영감이 정하는 바에 따라 회계처리하고 있습니다.

8. 채무관리

(1) 고정부채 중 차기에 상환할 금액은 원금기준 총 4,122,270천원으로, 재정자금 128,800천원, 지역개발기금 3,965,000천원 및 농특자금 28,470천원이며, 자체 사업수입으로는 상환이 가능하지 아니합니다.

(2) 고정부채의 상환지연으로 연체이자를 부담한 사례는 없습니다.

(3) 공채의 발행은 없습니다.

9. 기타회계관리

(1) 수탁공사수익과 수탁공사비는 적정하게 계상되어 있으며 기부채납자산은 적정하게 회계처리하고 있습니다.

(2) 비정상적인 계정과목과 거래금액은 없으며, 장부 마감일 이후 재무제표작성에 중대한 영향을 미치는 회계처리는 없으며 기타 설명을 요하는 중요한 회계처리 사항도 없습니다.

10. 경영관리

(1) 회계간의 부담은 명확히 구분되어 있습니다.

(2) 전년대비 과대증가되고 있는 비용 중 설명되지 아니한 것은 없습니다.

(3) 이익잉여금은 공기업법 및 양주군수도사업공기업설치조례에 의하여 처리되고 있습니다.

참 고 자 료

별첨 총괄원가계산서 및 경영분석지표는 감사보고서의 이용자가 당해 공기업의 실체를 보다 쉽게 이해 할 수 있도록 하기 위하여 첨부한 것으로 이는 당해 공기업의 재무제표를 근거로 산출한 것입니다.

1. 총괄원가 계산서

2. 경영분석지표

총괄원가계산서

당기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

전기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

(단위 : 천원, 원)

구 분		금 액		비 고
		2006년도 (당기)	2005년도 (전기)	
급수수익 및 총괄원가 (1)	연간생산량(m³) (A)	18,835,693	17,188,838	
	연간조정량(m³) (B)	15,978,123	15,022,415	가정용 조정량 당기 : _____ 전기 : _____
	급수수익 C)	14,141,471	13,077,882	가정용 조정량 당기 : _____ 전기 : _____
	m³당요금(원/m³) (D)	885.1	870.6	급수수익/연간조정량(D=C/B×1,000)
	총괄원가 (E)	19,326,048	20,816,422	총괄원가(E)=(I+J+X)-(Y+Z)
	m³당원가(원/m³) (F)	1,209.5	1,385.7	총괄원가/연간조정량(F=E/B ×1,000)
	결함액 (G)	5,184,577	7,738,540	총괄원가-급수수익(G=E-C)
	인상요인(%) (H)	36.66%	59.17%	(총괄원가-급수수익)/급수수익 {H=(E-C)/C}
영업비용 (2)	계 (I)	14,715,824	15,780,463	
	인건비	1,760,573	1,674,609	
	동력비	257,191	282,549	
	약품비	13,207	13,453	
	원정수구입비	5,897,548	5,359,208	
	급수장치개량비	97,257	10,847	개조급수공사비 제외
	수선유지비	599,960	162,488	
	민간위탁비	23,113	24,022	
	감가상각비	5,101,671	4,679,462	무형자산상각비포함(운휴자산은 영업외 비용)
	연구개발비	80,440	855,998	
	이전경비		18,000	
	기타경비	884,863	2,699,827	

구 분		금 액		비 고
		2006년도 (당기)	2005년도 (전기)	
자본비용 (3)	자본비용계 (J)	4,495,134	4,284,944	타인자본비용+자기자본비용(J=K+L)
	타인자본비용(K)	1,222,958	1,219,853	지급이자 총액 당기 : 전기 :
	자기자본보수(L)	3,272,176	3,065,091	요금기저 × 자기자본비율 × 적정투자보수율 (L = O × N × M)
	적정투자보수율(M)	6.0%	6.0%	2006년 6%, 2005년 6% 적용
	자기자본비율(N)	65.90%	60.7%	(자기자본-시설분담금-기부금-원인자부담)/ (총자산-시설분담금-기부금-원인자부담금)
	요금기저(O)	82,756,084	84,159,568	순가동설비자산+운전자본+건설중인자산 {O=P+W+V}
	순가동설비자산(P)	80,013,095	82,330,371	(P=Q-R-S-T-U-U1)
	총가동설비자산(Q)	139,756,281	131,664,574	
	시설분담금누계(R)	3,739,705	3,581,492	원인자 부담금(하수도)
	공사부담금누계(S)	43,574,594	36,858,892	
	기부금누계(T)	9,604,958	8,893,819	기부금과 기타가동설비자산의 차이로인해기타가동설비자산으로 계상함
	재평가적립금누계(U)	2,823,928		
	건설중인자산(V)	222,009	192,019	
	운전자금(W)	2,520,980	1,637,178	(영업비용 - 감가상각비(무형자산상각비 포함), 대손상각)×2/12
영업외비용 (4)	영업외비용(X)	624,472	1,030,474	이자비용 제외기업채 취급제비는 포함
기타영업수익 (5)	계 (Y)	53,211	44,039	
	급수장치손료			빗물처리부담금 수익
	기타영업수익	53,211	44,039	각종 수수료수익 등(급수공사수익 제외)
영업외수익 (6)	계 (Z)	456,170	235,420	
	이자수익및배당금	364,526	125,154	
	타회계부담금수익	49,360	37,321	공공용수대, 요금감면에 따른 지원금 등 표시, 기타 수익적경비 및 자본적비용 지원액은 표시제외
	기타영업외수익	42,284	72,945	

경영분석지표

양주시 수도사업공기업특별회계

구 분		산 식	비 율		증감을 사유
			당 기	전 기	
안 정 성 비 율	유 동 비 율	$\frac{\text{유 동 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	344.7 %	273.0 %	26.3%
	당 좌 비 율	$\frac{\text{당 좌 자 산}}{\text{유 동 부 채}} \times 100$	336.6 %	263.50 %	27.8%
	자 기 자 본 구 성 비 율	$\frac{\text{자 기 자 본}}{\text{총 자 본}} \times 100$	81.3 %	76.20 %	6.7%
	부 채 비 율	$\frac{\text{부 채 총 계}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	23.0 %	31.30 %	-26.5%
	고 정 장 기 적 합 율	$\frac{\text{고 정 자 산}}{\text{자기자본+고정부채}} \times 100$	93.1 %	94.50 %	-1.5%
수 익 성 비 율	매 출 액 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{순매출액(영업수익-급수공사수익)}} \times 100$	(13.4) %	(26.2) %	적자지속
	자 기 자 본 순 이 익 율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	(1.6) %	(3.3) %	적자지속
	자기자본 경상이익율	$\frac{\text{경 상 이 익}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	(1.6) %	(3.3) %	적자지속
	총 자 본 경상이익율	$\frac{\text{경 상 이 익}}{\text{총 자 본}} \times 100$	(1.2) %	(2.4) %	적자지속

※ 증감의 폭이 큰 경우에는 증감사유 부기

구 분		산 식	비 율		증감율 사유
			당 기	전 기	
활동 성비 율	총 자 본 회 전 율	$\frac{\text{순 매출액 (영업수익-급수공사수익)}}{\text{총 자 본}} \times 100$	0.1 회	0.1 회	0.0%
	자 기 자 본 회 전 율	$\frac{\text{순 매출액 (영업수익-급수공사수익)}}{\text{자 기 자 본}} \times 100$	0.1 회	0.1 회	0.0%
	매 출 채 권 회 전 율	$\frac{\text{순 매출액 (영업수익-급수공사수익)}}{\text{매 출 채 권}} \times 100$	28.3 회	28.3 회	0.0%
	재고자산 회전율	$\frac{\text{순 매출액 (영업수익-급수공사수익)}}{\text{재 고 자 산}} \times 100$	36.1 회	29.4 회	22.7%
	고 정 자 산 회 전 율	$\frac{\text{순 매출액 (영업수익-급수공사수익)}}{\text{고 정 자 산}} \times 100$	0.1 회	0.10 회	0.0%
	감가상각율	$\frac{\text{당년도 감가상각비}}{\text{고정자산-투자자산-입목-토지--비가동설비자산+기타비가동설비자산}} \times 100$	3.5 %	3.6 %	0.0%
수지 비율	총수지비율	$\frac{\text{총 수 익 (영업수익+영업외수익+특별이익)}}{\text{총 비 용 (영업비용+영업외비용+특별손실)}} \times 100$	89.2 %	81.0 %	10.1%
	경 상 수 지 비 율	$\frac{\text{경 상 수 익 (영업수익+영업외수익)}}{\text{경 상 비 용 (영업비용+영업외비용)}} \times 100$	89.2 %	81.0 %	10.1%
	영 업 수 지 비 율	$\frac{\text{영업수익-급수공사수익}}{\text{영업비용-급수공사비}} \times 100$	90.3 %	90.2 %	0.1%
	공 급 단 가	$\frac{\text{급수수익(사용료수익)}}{\text{연간총조정량(부과량)}} \times 100$	885.1 원	870.6 원	1.7%
	공 급 원 가	$\frac{\text{총 팔 원 가}}{\text{연간총조정량(부과량)}} \times 100$	1,209.5 원	1,385.7 원	-8.0%

※ 순매출액은 「영업수익-급수공사수익」으로 한다.

구 분		산 식	비 율		증감율 사유
			당 기	전 기	
채 무 관 련 비 율	기업채원리 금상환대요 금수입비율	$\frac{\text{기업채원리상환금}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	38.4 %	29.8 %	-98.7%
	공채이자대 용자금이자 수입율 (지역개발기금 사업)	$\frac{\text{공 채 이 자}}{\text{용자금이자수익}} \times 100$	- %	- %	
	기금관리비 대이자수익 비 율 (지역개발기금 사업)	$\frac{\text{기금관리비}}{\text{이 자 수 익}} \times 100$	- %	- %	
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비비율	$\frac{\text{인 건 비}}{\text{총 비 용 (영업비용+영업외비용+특별손실)}} \times 100$	10.0 %	9.3 %	7.7%
	인 건 비 대 요 금 수 입 비 율	$\frac{\text{인 건 비}}{\text{급수수익(사용료수익)}} \times 100$	12.4 %	12.8 %	-2.7%
	직 원1인당 인 건 비 (천원)	$\frac{\text{인 건 비}}{\text{총 직 원 수}} \times 100$	37,459.0천원	36,805 천원	1.8%
	직 원1인당 영 업 수 익 (천원)	$\frac{\text{영업수익-급수공사수익}}{\text{총 직 원 수}} \times 100$	302,014.5천원	288,394 천원	4.7%
	직 원 1인당 급 수 전 수 (전)	$\frac{\text{총급수전수}}{\text{총 직 원 수}} \times 100$	245.2 전	236 전	3.9%
	직 원 1인당 급 수 인 구 (명)	$\frac{\text{급 수 인 구}}{\text{총 직 원 수}} \times 100$	3,097 명	2,979 명	4.0%
	직 원 1인당 급 수 량 (천m³)	$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{총 직 원 수}} \times 100$	400.8천m³	377.8 천m³	6.1%

- 안정성비율 산출시에는 기말잔액을 기준으로 계산
- 업무처리 효율성지표 산출시 총직원수는 (기초총직원수+기말총직원수)+2로 계산
- 수익성비율과 활동설비를 산출시 자본 및 자산액은 (기초금액+기말금액)+2로 계산

<업무처리효율성지표 추가사항>

구 분		산 식	비 율		증감율 사유
			당 기	전 기	
유 수 율 (%)		$\frac{\text{년간총조정량}}{\text{년간총생산량}} \times 100$	84.8 %	87.4 %	-2.9%
시 설 이 용 율 (%)		$\frac{\text{1일평균생산량}}{\text{시 설 용 량}} \times 100$	124.3 %	110.3 %	12.8%
시 설 가 동 율 (%)		$\frac{\text{1일최대생산량}}{\text{시 설 용 량}} \times 100$	134.9 %	110.3 %	22.3%
배수관사용효율 (%)		$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{도·송·배수관총연장}}$	896,937.8 톤	939,280.8 톤	-4.5%
가동 설비 자산 사 용 효 율 (%)		$\frac{\text{연간총생산량}}{\text{가동설비자산}}$	0.1 톤	0.1 톤	0.0%
유형 고정 자산 부 문 별 구 성 비 율 (%)	취·도 수 부 문	$\frac{\text{취·도수부문의 유형고정자산}}{\text{유형고정자산총액}} \times 100$	1.5 %	0.3 %	0.0%
	정수·송수 부 문	$\frac{\text{정수·송수부문의 유형고정자산}}{\text{유형고정자산총액}} \times 100$	18.0 %	40.9 %	-99.6%
	배수·급수 부 문	$\frac{\text{배수·급수부문의 유형고정자산}}{\text{유형고정자산총액}} \times 100$	72.9 %	50.6 %	-98.6%
	기 타 부 문	$\frac{\text{기타유형고정자산}}{\text{유형고정자산총액}} \times 100$	7.6 %	8.2 %	-99.1%
직 원 1 인 당 설 비 자 산 (천원)		$\frac{\text{유형고정자산}}{\text{총 직 원 수}}$	3,008,979 천원	2,925,301 천원	2.9%

재무제표부속명세서

우리는 양주시수도사업공기업특별회계의 2006년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 우리는 회계감사 기준을 준수하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에서 포함되어야 할 재무제표를 적정하게 표시하고 있다고 인정합니다.

- 별첨
1. 현금예금명세서
 2. 수용가미수금명세서
 3. 저장품명세서
 4. 잉여금명세서
 5. 가동설비자산명세서
 6. 지방채명세서 및 상환계획

1. 현금 및 예금명세서

(단위:천원)

구 분	금 액				거래은행
	전기 이월액	당기 수입액	당기 지출액	잔 액	
계	10,700,871	25,053,971	21,563,794	14,191,048	
보통예금	10,700,871	25,053,971	21,563,794	14,191,048	농협중앙회 양주시청출장소

2. 영업미수금명세서

(단위:천원)

구 분 년도별	전기이월 미수금	당기조정액		당기수입액	기말잔액	비 고
		증 가	감 소			
계	625,669	345,719	5,848	555,566	409,974	
2000년 이전	3,193			0	3,193	
2001년	21,350			260	21,090	
2002년	88			36	52	
2003년	16,378			619	15,759	
2004년	3,956			572	3,384	
2005년 (전 기)	580,703		5,848	554,079	20,776	
2006년 (당 기)		345,719			345,719	
대손충당금	3,193	31,840	5,848		29,155	
순기말잔액	622,475				380,819	

3. 재고자산명세서

(단위:천원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
합 계		424,756	83,166	145,239	0	362,683
금속류	금속류	419,623	70,393	132,214	0	357,802
	신설공사용	339,100	0	59,088	0	280,012
	새들분수전	76,866	0	11,685	0	65,180
	PL암아답타소켓	3,265	0	0	0	3,265
	PL90도엘보	6,023	0	0	0	6,023
	스테인레스관	46,127	0	12,566	0	33,561
	PL소켓	11,207	0	0	0	11,207
	PL레듀사	1,603	0	0	0	1,603
	PL숫아답타소켓	5,138	0	0	0	5,138
	PL수전엘보	819	0	0	0	819
	계량기	31,127	0	14,902	0	16,225
	스트레나	6,864	0	0	0	6,864
	부동급수전	25,705	0	0	0	25,705
	보호통	52,797	0	19,935	0	32,862
	PL수전티이	3,375	0	0	0	3,375
	PL이경티이	3,731	0	0	0	3,731
	PL베아소켓	1,290	0	0	0	1,290
	소프트실체크밸브	16,591	0	0	0	16,591
	소프트실제수밸브	15,480	0	0	0	15,480
	관로표시못	31,093	0	0	0	31,093
	누수수리자재	42,005	0	0	0	42,005
	디알조인트	10,202	0	0		10,202
	소프트제수변	5,516	0	0		5,516
	공기밸브	182	0	0		182
	보수클램프	6,690	0	0		6,690
	앵글밸브	85	0	0		85
	새들반도	6,712	0	0		6,712
	핸들밸브	427	0	0		427
	나사소켓	549	0	0		549
	베어소켓	1,737	0	0		1,737
	스텐엘보	4,481	0	0		4,481
	레듀사	875	0	0		875
	PL볼밸브	4,100	0	0		4,100
	로드킥	448	0	0		448
	교체용계량기	38,519	70,393	73,126		35,785
약품류		5,133	12,774	13,025		4,881

4. 잉여금명세서

(단위:천원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I. 자본잉여금	93,823,444	23,124,458	6,461,867	110,486,034	
1. 타회계건설보조금	30,697,850	2,403,835		33,101,685	
2. 기 부 금	7,961,804	1,034,856	0	8,996,660	
3. 시설분담금	4,092,790	208,820		4,301,610	
4. 공사부담금	45,567,120	6,676,297		52,243,417	
5. 국고보조금	5,503,879			5,503,879	
6. 재평가적립금		12,800,650	6,461,867	6,338,783	
II. 잉여금 또는 결손금	$\Delta 5,485,995$	$\Delta 975,872$	$\Delta 6,461,867$	0	
1. 미처분이월결손금	$\Delta 5,485,995$	$\Delta 975,872$	$\Delta 6,461,867$	0	
III. 합 계	88,337,449	22,148,585	12,923,734	110,486,034	

5. 가동설비자산명세서

가. 가동설비자산총괄표

(단위 : 원)

구 분 계 정 명	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순 장 부 가 액
	기초잔액	당 기		기말잔액	전기이월	당 기		기 말 잔 액	
		증 가	감 소			증 가	감 소		
토 지	11,844,918			11,844,918					11,844,918
	(281,790)			(281,790)					(281,790)
입 목	1,094,303			1,094,303					1,094,303
건 물	4,340,252			4,340,252	449,089	188,074		637,163	3,703,089
	(86,503)			(86,503)	(27,969)	(3,460)		(31,430)	(55,074)
구 축 물	119,288,282	5,481,759	1,023,762	123,746,289	12,133,946	4,019,185	462,151	15,690,981	108,055,298
	(1,320,791)			(1,320,791)	(347,367)	(31,272)		(378,639)	(942,152)
기 계 장 치	15,236,258			15,236,258	2,770,723	838,171		3,608,894	11,627,364
	(399,416)			(399,416)	(214,199)	(25,752)		(239,950)	(159,466)
공 기 구 비 품	715,255	14,185		729,440	456,327	61,152		517,479	211,961
차 량 운 반 구	162,283	20,624		182,907	53,917	30,736		84,653	98,254
기 타 가 동 설 비 자 산	10,262,548	1,034,856		11,297,403					11,297,403
건 설 중 인 자 산	384,038	59,979	384,038	59,979					59,979
무 형 고 정 자 산	24,837	499,000		523,837		24,837		24,837	499,000
계	163,352,973	7,110,403	1,407,800	169,055,577	15,864,002	5,162,155	462,151	20,564,006	148,491,571
	(2,088,501)			(2,088,501)	(589,535)	(60,484)		(650,019)	(1,438,482)

()은 운휴자산임.

나. 재평가차액명세서

(단위:천원)

계정과목	재평가전			재평가후			재평가차액
	재평가기초가액	감가상각누계액	장부가액	재평가액	감가상각누계액	장부가액	
토지	4,092,105		4,092,105	11,844,918		11,844,918	7,752,813
	(153,564)		(153,564)	(281,790)		(281,790)	(128,226)
입목	1,063,342		1,063,342	1,094,303		1,094,303	30,961
건물	4,172,224	419,715	3,752,509	4,340,251	449,089	3,891,163	138,654
	(78,711)	(25,450)	(53,261)	(86,503)	(27,969)	(58,534)	(5,273)
구축물	114,033,947	11,248,800	102,785,146	119,288,282	12,133,946	107,154,336	4,369,189
	1,201,701	(316,063)	(885,638)	(1,320,791)	(347,367)	(973,424)	(87,786)
기계장치	14,531,080	2,559,857	11,971,223	15,236,258	2,770,723	12,465,535	494,312
	363,436	(194,903)	(168,533)	(399,416)	(214,199)	(185,217)	(16,685)
차량운반구	154,016	49,703	104,313	162,283	53,917	108,366	4,053
공기구비품	665,444	417,185	248,259	715,255	456,327	258,928	10,668
계	138,712,158	14,695,259	124,016,899	152,681,550	15,864,002	136,817,549	12,800,650

()은 운휴자산임.

6. 지방채상환계획

(단위:천원)

종 류	미상환잔액	차기 상환 예정금액					
		2007년	2008년	2009년	2010년	2011년	2012이후
합 계	30,289,940	4,122,270	4,372,270	3,998,770	3,810,030	3,676,600	10,310,000
지역개발기금 (경기도)	29,203,300	3,965,000	4,215,000	3,841,500	3,652,800	3,547,800	9,981,200
	100,000	100,000					
	747,000	373,500	373,500				
	566,100	188,700	188,700	188,700			
	420,000	105,000	105,000	105,000	105,000		
	1,500,000	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000	
	3,000,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
	4,900,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	1,400,000
	6,480,000	810,000	810,000	810,000	810,000	810,000	2,430,000
	3,490,200	387,800	387,800	387,800	387,800	387,800	1,551,200
	4,500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	2,000,000
	3,500,000	0	350,000	350,000	350,000	350,000	2,100,000
재정용자	972,800	128,800	128,800	128,800	128,800	128,800	328,800
특별회계자금 (환경관리공단)	172,800	28,800	28,800	28,800	28,800	28,800	28,800
	800,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	300,000
농어촌발전	113,840	28,470	28,470	28,470	28,430		
특별회계 용자금 (건교부)	74,640	18,670	18,670	18,670	18,630		
	39,200	9,800	9,800	9,800	9,800		