

발 간 등 록 번 호

73-4440000-000011-10

2011 회계연도

재 무 보 고 서



지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

영동군수 귀하

우리는 첨부된 영동군의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 영동군수에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 733-24

회계법인 

대표이사 공인회계사 오 

2012년 5월 

목 차

I 결산총평	1. 영동군의 일반현황	3
	2. 재무보고서의 구성	3
	3. 영동군이 설치한 회계	5
	4. 재무제표에 대한 요약 설명	6
	5. 발생주의 복식부기 재정분석	11
II 통합재무제표	1. 통합재정상태보고서	15
	2. 통합재정운영보고서(기능별)	19
	3. 통합순자산변동보고서	21
III 통합재무제표에 대한 주석	1. 영동군이 채택한 주요 회계정책	25
	2. 재정자금의 세부내역	34
	3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	34
	4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	35
	5. 장·단기 대여금의 세부내역	36
	6. 채고자산의 세부내역	36
	7. 기타유동자산의 세부내역	36
	8. 기타투자자산의 세부내역	37
	9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	37
	10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	38
	11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	38
	12. 보증금의 세부내역	39
	13. 무형자산의 세부내역	39
	14. 기타유동부채의 세부내역	39
	15. 장기차입금의 세부내역	40
	16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	41
	17. 기타비유동부채의 세부내역	41
	18. 순자산의 세부내역	42
	19. 내부거래의 내역	42
	20. 금융리스	43
	21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	44
	22. 우발채무 등	48
	23. 세입세출외보관현금의 내역	48
	24. 지방공기업특별회계 원가정보	49

IV

필수보충정보

1. 예산결산요약표 53

2. 성질별재정운영보고서 57

3. 관리책임자산 61

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 62

V

부속명세서

1. 일반유형자산명세서 67

2. 주민편의시설명세서 68

3. 사회기반시설명세서 69

4. 감가상각명세서 70

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 72

I. 결산총평

1. 영동군의 일반현황

영동군은 1895년 5월 26일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년말 현재 행정구역의 면적은 845km²이며, 1개읍 10개면 법정 131개리 (행정230개리 430개 자연마을 870반)로 구성되어 있습니다. 영동군의 행정조직은 1실, 13과, 1담당관, 2직속기관, 1사업소, 1읍, 10면으로 구성되어 있고 공무원 정원은 의회사무과를 포함하여 615명입니다. 한편, 2011년 12월말 현재 영동군의 주민 수는 22,025세대 50,621명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정분석 및 통계 등 설명 자료를 기술한 것입니다.

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 ‘지방자치단체 회계기준에 관한 규칙(이하“지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 운영차액과 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용자의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 영동군이 설치한 회계

3-1. 현황

영동군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업 특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 예산외로 운영되는 기금회계 9개(12개사업) 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【영동군의 회계현황】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고	
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 군정운영		
기 타 특별회계	의료급여기금사업	조 례	의료급여사업 추진		
	저소득주민생활안정자금	조 례	저소득 주민생활 안정		
	군민소득개발기금	조 례	군민소득 증대		
	주택사업	조 례	주택사업 효율적 추진		
	기반시설부담금사업	조 례	기반시설 설치		
	농공단지조성사업	조 례	농공단지 조성사업 추진		
	주차장운영사업	조 례	주차장설치 관리사업 추진		
	수질개선사업	조 례	수질개선사업 효율적 추진		
	하수도사업	조 례	하수도운영		
	일반산업단지조성사업특별회계	조 례	일반산업단지조성사업의 효율적 추진		
기 금	장학기금	조 례	지역인재 육성 및 면학분위기 조성		
	사회 복지 기금	사회복지지원	조 례	사회복지분야에 대한 지원	
		장애인복지지원	조 례	장애인복지 증진	
		기초생활보장지원	조 례	기초생활보장 자활근로사업 지원	
		노인복지지원	조 례	노인복지 증진	
	청소년자립기금	조 례	불우청소년 자립지원		
	여성발전기금	조 례	여성복지 증진		
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 군민 영양수준 향상		
	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 건전한 육성		
	주민지원기금	조 례	폐기물처리시설 주변 영향지역의 주민지원		
재난관리기금	조 례	재난 및 안전관리			
	지방세발전기금	조 례	지방세에 대한 연구·조사 및 평가		
지방공기업 특별회계	수도사업공기업	조 례	상수도 운영		

3-2. 2011회계연도 중 회계의 변동

2011회계연도 중 일반산업단지조성사업특별회계를 신설하였습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 영동군의 총자산은 1,989,611백만원이고, 총부채는 7,565백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,982,046백만원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 113,893백만원(5.7%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,875,718백만원(94.3%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 18,365백만원(16.1%), 단기금융상품 86,531백만원(76%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 929백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 5,871백만원, 단기융자금은 524백만원, 재고자산 81백만원, 기타유동자산 1,773백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 181백만원 입니다.

비유동자산은 투자자산 5,740백만원(0.3%), 일반유형자산 73,668백만원(3.9%), 주민편의시설 153,716백만원(8.2%), 사회기반시설 1,641,932백만원(87.5%), 기타 비유동자산 662백만원(0.1%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 2,227백만원(29.4%)이고, 장기차입부채가 3,000백만원(39.7%), 기타비유동부채가 2,338백만원(30.9%)으로 비유동부채가 총부채의 70.6%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	113,893	5.7	107,909	5.7
투자자산	5,740	0.3	5,856	0.3
일반유형자산	73,668	3.7	73,017	3.9
주민편의시설	153,716	7.7	130,410	6.9
사회기반시설	1,641,932	82.6	1,567,699	83.1
기타비유동자산	662	0.0	1,355	0.1
자산총계	1,989,611	100.0	1,886,246	100.0
유동부채	2,227	29.4	3,116	35.2
장기차입부채	3,000	39.7	3,000	33.9
기타비유동부채	2,338	30.90	2,732	30.9
부채총계	7,565	100.0	8,848	100.0
일반순자산	1,866,866	94.2	1,769,253	94.2
특정순자산	7,552	0.4	7,151	0.4
고정순자산	107,628	5.4	100,994	5.4
순자산총계	1,982,046	100.0	1,877,398	100.0
부채및순자산총계	1,989,611	0	1,886,246	0

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 영동군의 총수익은 286,094백만원이고 총비용은 185,609백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 100,485백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때, 지원 및 기타경비 47,015백만원(25.3%), 사회복지 35,860백만원(19.3%), 농림해양수산 33,969백만원(18.3%), 일반공공행정 13,722백만원(7.4%), 환경보호 13,645백만원(7.4%), 문화 및 관광 11,077백만원(6.0%), 국토 및 지역개발 8,373백만원(4.5%), 수송 및 교통 7,423백만원(4.0%), 보건 5,684백만원(3.1%), 산업 및 중소기업 3,592백만원(1.9%), 공공질서 및 안전 2,784백만원(1.5%), 교육 2,465백만원(1.3%) 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
일반공공행정	13,722	7.4	12,522	7.2
공공질서및안전	2,784	1.5	2,837	1.6
교육	2,465	1.3	2,571	1.5
문화및관광	11,077	6.0	9,129	5.3
환경보호	13,645	7.4	12,210	7.0
사회복지	35,860	19.3	36,594	21.1
보건	5,684	3.1	3,639	2.1
농림해양수산	33,969	18.3	35,806	20.6
산업·중소기업	3,592	1.9	2,638	1.5
수송및교통	7,423	4.00	5,487	3.2
국토및지역개발	8,373	4.5	7,369	4.2
지원및기타경비	47,015	25.3	42,890	24.7
비용총계	185,609	100.00	173,692	100.00
자체조달수익	37,225	13.0	28,824	11.00
정부간이전수익	248,364	86.81	233,125	89.0
기타수익	505	0.2	7	0
수익총계	286,094	100.00	261,956	100.00
운영차액	100,485		88,264	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 44,163백만원(23.8%), 운영비 58,714백만원(31.6%), 정부간이전비용 3,605백만원(2.0%), 민간 등 이전비용 64,577백만원(34.8%), 기타비용 14,550백만원(7.8%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	44,163	23.8	43,606	25.1
운영비	58,714	31.6	49,124	28.3
정부간이전비용	3,605	2.0	3,945	2.3
민간등이전비용	64,577	34.8	63,943	36.8
기타비용	14,550	7.8	13,075	7.5
비용총계	185,609	100.00	173,692	100.00
자체조달수익	37,225	13.0	28,824	11.00
정부간이전수익	248,364	86.8	233,125	89.0
기타수익	505	0.2	7	0
수익총계	286,094	100.00	261,956	100.00
운영차액	100,485		88,264	

5-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 37,225백만원(13.0%)이고, 정부간이전수익 248,364백만원(86.8%), 기타수익 505백만원(0.2%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	0.38%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	41.00%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	82.90%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품 + (장기융자금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	1,527.76%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	3,462.22%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	5,112.88%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	11.81%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	38.01%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	76.93%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.11%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	3.17%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	62.49%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	12.60%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	17.80%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	23.19%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	55.43%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	35.20%
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	39,304,068.59
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	149,449.84
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	149,449.84
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,651,685.19
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	735,363.59
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	240,839.45
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,666,637.65
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,275,689.78
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	462,965,208.78
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	300,337,938.18
공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	46,300,547.48	

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태보고서

당해연도2011년12월31일현재
직전연도2010년12월31일현재

영동군

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	84,378,033,400	20,902,933,237	7,552,305,076	1,059,867,078	0	113,893,138,791	92,043,786,620	7,563,649,517	7,151,007,594	1,150,224,348	0	107,908,668,079
현금및현금성자산(주2)	2,149,562,700	14,329,430,617	960,324,168	926,078,520	0	18,365,396,005	5,554,940,040	2,105,166,207	138,534,516	992,091,390	0	8,790,732,153
단기금융상품(주2)	74,200,000,000	5,874,000,000	6,457,174,108	0	0	86,531,174,108	82,903,000,000	4,854,000,000	6,910,518,358	0	0	94,667,518,358
미수세금(주3)	929,569,530	0	0	0	0	929,569,530	1,101,004,680	0	0	0	0	1,101,004,680
미수세금대손충당금(주3)	(109,748,860)	0	0	0	0	(109,748,860)	(84,652,880)	0	0	0	0	(84,652,880)
미수세외수입금(주4)	5,710,864,070	109,859,180	0	49,997,130	0	5,870,720,380	1,368,465,730	139,571,950	0	59,060,010	0	1,567,097,690
미수세외수입금대손충당금(주4)	(57,216,070)	(1,098,600)	0	(8,046,177)	0	(66,360,847)	(20,287,310)	(1,395,720)	0	(3,956,560)	0	(25,639,590)
단기융자금(주5)	0	523,784,610	0	0	0	523,784,610	0	423,332,580	0	0	0	423,332,580
단기융자금대손충당금	0	(5,237,850)	0	0	0	(5,237,850)	0	(4,233,330)	0	0	0	(4,233,330)
채고자산(주6)	54,190,800	0	0	26,340,805	0	80,531,605	25,354,000	0	0	30,181,871	0	55,535,871
기타유동자산(주7)	1,500,811,230	72,195,280	134,806,800	65,496,800	0	1,773,310,110	1,195,962,360	47,207,830	101,954,720	72,847,637	0	1,417,972,547
II. 투자자산	4,894,431,500	845,577,420	0	0	0	5,740,008,920	4,886,021,500	970,017,180	0	0	0	5,856,038,680
장기금융상품(주2)	2,500,000,000	0	0	0	0	2,500,000,000	2,500,000,000	0	0	0	0	2,500,000,000
장기융자금(주5)	2,280,431,500	854,118,610	0	0	0	3,134,550,110	2,272,021,500	979,815,330	0	0	0	3,251,836,830
장기융자금대손충당금	0	(8,541,190)	0	0	0	(8,541,190)	0	(9,798,150)	0	0	0	(9,798,150)
장기투자증권	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타투자자산(주8)	114,000,000	0	0	0	0	114,000,000	114,000,000	0	0	0	0	114,000,000
III. 일반유형자산(주9,10)	73,656,179,140	5,462,810	6,479,734	0	0	73,668,121,684	73,005,945,663	2,971,000	8,134,134	0	0	73,017,050,797
토지	45,699,500,701	0	0	0	0	45,699,500,701	43,536,486,807	0	0	0	0	43,536,486,807
입목	1,485,740,500	0	0	0	0	1,485,740,500	1,474,580,860	0	0	0	0	1,474,580,860
건물	25,549,089,785	0	0	0	0	25,549,089,785	25,840,863,445	0	0	0	0	25,840,863,445
건물감가상각누계액	(10,018,050,992)	0	0	0	0	(10,018,050,992)	(9,767,359,466)	0	0	0	0	(9,767,359,466)
구축물	3,416,643,890	3,300,000	0	0	0	3,419,943,890	3,493,066,600	3,300,000	0	0	0	3,496,366,600
구축물감가상각누계액	(692,692,137)	(495,000)	0	0	0	(693,187,137)	(491,363,052)	(330,000)	0	0	0	(491,693,052)
기계장치	2,409,992,457	0	0	0	0	2,409,992,457	2,263,487,847	0	0	0	0	2,263,487,847
기계장치감가상각누계액	(1,059,815,986)	0	0	0	0	(1,059,815,986)	(877,080,420)	0	0	0	0	(877,080,420)

영동군

단위: 원

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
차량운반구	2,773,426,991	0	0	0	0	2,773,426,991	2,390,118,311	0	0	0	0	2,390,118,311
차량운반구감가상각누계액	(1,488,476,766)	0	0	0	0	(1,488,476,766)	(1,245,890,795)	0	0	0	0	(1,245,890,795)
집기비품	11,316,451,664	12,729,190	8,272,000	0	0	11,337,452,854	9,788,981,604	9,907,800	8,272,000	0	0	9,807,161,404
집기비품감가상각누계액	(7,260,194,727)	(10,071,380)	(1,792,266)	0	0	(7,272,058,373)	(6,306,020,771)	(9,906,800)	(137,866)	0	0	(6,316,065,437)
기타일반유형자산	0	0	0	0	0	0	423,918,840	0	0	0	0	423,918,840
기타일반유형자산감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	(124,324,947)	0	0	0	0	(124,324,947)
건설중인일반유형자산	1,524,563,760	0	0	0	0	1,524,563,760	2,606,480,800	0	0	0	0	2,606,480,800
IV. 주민편의시설(주 9)	146,804,659,825	6,910,888,736	0	0	0	153,715,548,561	123,521,444,095	6,888,420,117	0	0	0	130,409,864,212
도서관	2,959,186,850	0	0	0	0	2,959,186,850	2,959,186,850	0	0	0	0	2,959,186,850
도서관감가상각누계액	(975,799,000)	0	0	0	0	(975,799,000)	(975,799,000)	0	0	0	0	(975,799,000)
주차장	4,124,828,420	7,312,273,972	0	0	0	11,437,102,392	3,709,105,420	7,085,367,462	0	0	0	10,794,472,882
주차장감가상각누계액	(100,581,891)	(401,385,236)	0	0	0	(501,967,127)	(49,931,110)	(213,603,555)	0	0	0	(263,534,665)
공원	21,254,460,990	0	0	0	0	21,254,460,990	20,968,770,450	0	0	0	0	20,968,770,450
공원감가상각누계액	(3,839,141,678)	0	0	0	0	(3,839,141,678)	(3,031,689,756)	0	0	0	0	(3,031,689,756)
박물관및미술관	1,295,611,880	0	0	0	0	1,295,611,880	1,267,007,420	0	0	0	0	1,267,007,420
박물관및미술관감가상각누계액	(350,728,782)	0	0	0	0	(350,728,782)	(317,411,705)	0	0	0	0	(317,411,705)
수목원및휴양림	5,519,728,049	0	0	0	0	5,519,728,049	5,504,364,259	0	0	0	0	5,504,364,259
수목원및휴양림감가상각누계액	(858,427,936)	0	0	0	0	(858,427,936)	(645,573,795)	0	0	0	0	(645,573,795)
문화및관광시설	24,391,177,017	0	0	0	0	24,391,177,017	19,375,225,737	0	0	0	0	19,375,225,737
문화및관광시설감가상각누계액	(2,763,827,820)	0	0	0	0	(2,763,827,820)	(2,280,159,341)	0	0	0	0	(2,280,159,341)
체육시설	24,768,792,060	0	0	0	0	24,768,792,060	22,320,390,070	0	0	0	0	22,320,390,070
체육시설감가상각누계액	(2,349,976,582)	0	0	0	0	(2,349,976,582)	(1,773,467,276)	0	0	0	0	(1,773,467,276)
사회복지시설	10,008,121,505	0	0	0	0	10,008,121,505	8,101,324,325	0	0	0	0	8,101,324,325
사회복지시설감가상각누계액	(1,914,527,860)	0	0	0	0	(1,914,527,860)	(1,706,108,675)	0	0	0	0	(1,706,108,675)
의료시설	19,466,451,487	0	0	0	0	19,466,451,487	17,199,923,147	0	0	0	0	17,199,923,147
의료시설감가상각누계액	(3,468,505,926)	0	0	0	0	(3,468,505,926)	(3,016,511,832)	0	0	0	0	(3,016,511,832)

II. 통합재무제표

영동군

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타주민편의시설	12,487,558,315	0	0	0	0	12,487,558,315	11,743,017,175	0	0	0	0	11,743,017,175
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,794,703,993)	0	0	0	0	(1,794,703,993)	(1,092,553,328)	0	0	0	0	(1,092,553,328)
건설중인주민편의시설	38,944,964,720	0	0	0	0	38,944,964,720	25,262,335,060	16,656,210	0	0	0	25,278,991,270
V. 사회기반시설(주9,11)	1,518,245,922,330	90,142,218,063	697,961,959	32,846,300,049	0	1,641,932,402,401	1,466,476,865,105	73,303,354,653	534,304,520	27,384,442,057	0	1,567,698,966,335
도로	728,197,141,024	47,501,210	0	0	0	728,244,642,234	710,905,922,067	0	0	0	0	710,905,922,067
상수도시설	41,053,323,551	22,226,515,430	166,079,430	38,395,359,354	0	101,841,277,765	39,900,397,214	22,226,515,430	0	35,772,714,220	0	97,899,626,864
상수도시설감가상각누계액	(7,362,037,686)	(22,226,296,430)	(2,421,991)	(10,301,344,125)	0	(39,892,100,232)	(5,852,237,001)	(22,226,296,430)	0	(9,211,149,503)	0	(37,289,682,934)
수질정화시설	10,184,513,045	94,214,629,020	0	0	0	104,399,142,065	10,184,513,045	35,325,187,480	0	0	0	45,509,700,525
수질정화시설감가상각누계액	(4,371,476,745)	(4,993,951,287)	0	0	0	(9,365,428,032)	(4,094,744,375)	(2,597,715,857)	0	0	0	(6,692,460,232)
하천부속시설	357,520,746,809	0	251,223,770	0	0	357,771,970,579	343,816,773,937	0	251,223,770	0	0	344,067,997,707
폐기물처리시설	28,488,777,960	0	0	0	0	28,488,777,960	27,782,891,050	0	0	0	0	27,782,891,050
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,139,402,369)	0	0	0	0	(2,139,402,369)	(1,446,345,262)	0	0	0	0	(1,446,345,262)
재활용시설	971,020,384	0	0	0	0	971,020,384	971,020,384	0	0	0	0	971,020,384
재활용시설감가상각누계액	(439,345,263)	0	0	0	0	(439,345,263)	(410,718,791)	0	0	0	0	(410,718,791)
농수산기반시설	97,368,017,288	184,970,300	0	0	0	97,552,987,588	94,991,264,748	184,970,300	0	0	0	95,176,235,048
농수산기반시설감가상각누계액	(3,104,321,221)	0	0	0	0	(3,104,321,221)	(2,959,894,541)	0	0	0	0	(2,959,894,541)
기타사회기반시설	239,465,431,914	205,988,720	283,080,750	0	0	239,954,501,384	221,662,130,504	195,400,160	283,080,750	0	0	222,140,611,414
기타사회기반시설감가상각누계액	(7,495,395,021)	0	0	0	0	(7,495,395,021)	(7,227,397,674)	0	0	0	0	(7,227,397,674)
건설중인사회기반시설	39,908,928,660	482,861,100	0	4,752,284,820	0	45,144,074,580	38,253,289,800	40,195,293,570	0	822,877,340	0	79,271,460,710
VI. 기타비유동자산	662,035,985	0	0	0	0	662,035,985	1,355,603,261	0	0	0	0	1,355,603,261
보증금(주12)	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
무형자산(주13)	652,035,985	0	0	0	0	652,035,985	1,345,203,261	0	0	0	0	1,345,203,261
기타비유동자산	0	0	0	0	0	0	400,000	0	0	0	0	400,000
(자산총계)	1,828,641,262,180	118,807,080,266	8,256,746,769	33,906,167,127	0	1,989,611,256,342	1,761,289,666,244	88,728,412,467	7,693,446,248	28,534,666,405	0	1,886,246,191,364

영동군

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
부채												
I. 유동부채	2,069,436,226	92,640,020	0	65,496,800	0	2,227,573,046	2,921,040,137	122,134,260	0	72,774,760	0	3,115,949,157
기타유동부채(주1420)	2,069,436,226	92,640,020	0	65,496,800	0	2,227,573,046	2,921,040,137	122,134,260	0	72,774,760	0	3,115,949,157
II. 장기차입부채	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000
장기차입금(주15)	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000
III. 기타비유동부채	2,204,032,926	5,240,890	0	128,453,559	0	2,337,727,375	2,623,252,705	0	0	108,743,633	0	2,731,996,338
퇴직급여충당부채(주16)	2,157,792,760	5,240,890	0	128,453,559	0	2,291,487,209	2,521,296,170	0	0	108,743,633	0	2,630,039,803
기타비유동부채(주17)	46,240,166	0	0	0	0	46,240,166	101,956,535	0	0	0	0	101,956,535
(부채총계)	7,273,469,152	97,880,910	0	193,950,359	0	7,565,300,421	8,544,292,842	122,134,260	0	181,518,393	0	8,847,945,495
순자산(주18)												
I. 고정순자산	1,736,256,840,746	97,058,569,609	704,441,693	32846300049		1,866,866,152,097	1,661,131,913,656	80,194,745,770	542,438,654	27,384,442,057	0	1,769,253,540,137
II. 특정순자산	0	0	7,552,305,076	0		7,552,305,076	0	0	7,151,007,594	0	0	7,151,007,594
III. 일반순자산	85,110,952,282	21,650,629,747	0	865,916,719		107,627,498,748	91,613,459,746	8,411,532,437	0	968,705,955	0	100,993,698,138
(순자산총계)	1,821,367,793,028	118,709,199,356	8,256,746,769	33712216768	0	1,982,045,955,921	1,752,745,373,402	88,606,278,207	7,693,446,248	28,353,148,012	0	1,877,398,245,869
(부채와순자산총계)	1,828,641,262,180	118,807,080,266	8,256,746,769	33906167127	0	1,989,611,256,342	1,761,289,666,244	88,728,412,467	7,693,446,248	28,534,666,405	0	1,886,246,191,364

II. 통합재무제표

2. 재정운영보고서(기능별)

당해연도2011년12월31일현재
직전연도2010년12월31일현재

영동군

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용												
일반공공행정	13,721,988,956	0	679,000	0	(679,000)	13,721,988,956	12,522,066,708	0	0	0	0	12,522,066,708
공공질서및안전	2,881,526,268	0	12,784,131	0	(110,000,000)	2,784,310,399	2,865,502,683	0	71,058,566	0	(98,992,000)	2,837,569,249
교육	2,464,977,700	0	0	0	0	2,464,977,700	2,570,760,640	0	500,027,620	0	(500,000,000)	2,570,788,260
문화및관광	11,077,336,298	0	0	0	0	11,077,336,298	9,128,983,443	0	0	0	0	9,128,983,443
환경보호	9,173,829,791	9,969,424,291	461,046,200	4,619,288,766	(10,578,868,000)	13,644,721,048	10,314,887,799	8,503,186,650	0	4,161,385,317	(10,769,068,000)	12,210,391,766
사회복지	36,352,540,238	176,596,980	60,808,800	0	(730,000,000)	35,859,946,018	37,061,819,879	176,440,430	80,769,000	0	(725,000,000)	36,594,029,309
보건	5,684,113,447	0	0	0	0	5,684,113,447	3,639,141,439	0	0	0	0	3,639,141,439
농림해양수산	33,968,370,164	1,180,000	0	0	0	33,969,550,164	35,804,127,540	1,460,000	0	0	0	35,805,587,540
산업·중소기업	3,576,476,889	0	72,270,730	0	(57,000,000)	3,591,747,619	2,663,864,602	0	34,625,900	0	(60,500,000)	2,637,990,502
수송및교통	7,583,287,015	178,149,553	0	0	(338,680,000)	7,422,756,568	5,416,343,172	70,722,001	0	0	0	5,487,065,173
국토및지역개발	18,368,471,789	4,264,870	0	0	(10,000,000,000)	8,372,736,659	7,366,307,484	2,372,840	0	0	0	7,368,680,324
자원및기타경비	46,189,272,082	777,464,177	47,943,200	0	0	47,014,679,459	41,518,436,927	1,368,924,886	2,782,370	0	0	42,890,144,183
II. 비용총계	191,042,190,637	11,107,079,871	655,532,061	4,619,288,766	(21,815,227,000)	185,608,864,335	170,872,242,316	10,123,106,807	689,263,456	4,161,385,317	(12,153,560,000)	173,692,437,896
III. 자체조달수익	25,565,372,633	8,785,700,500	233,153,582	2,640,613,453	0	37,224,840,168	19,184,892,055	7,223,286,770	200,881,701	2,214,746,907	0	28,823,807,433
지방세수익	12,191,533,670	0	0	0	0	12,191,533,670	12,706,347,100	0	0	0	0	12,706,347,100
경상세외수익	5,712,714,400	1,889,585,740	224,993,032	2,511,239,833	0	10,338,533,005	4,817,776,970	1,156,829,670	153,416,402	2,173,081,717	0	8,301,104,759
임시세외수익	7,661,124,563	6,896,114,760	8,160,550	129,373,620	0	14,694,773,493	1,660,767,985	6,066,457,100	47,465,299	41,665,190	0	7,816,355,574

영동군

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 정부간이전수익	233,629,426,240	14,646,809,980	88,000,000	0	0	248,364,236,220	215,066,234,511	17,983,965,740	74,541,450	0	0	233,124,741,701
지방교부세수익	148,974,171,000	0	0	0	0	148,974,171,000	132,192,974,000	0	0	0	0	132,192,974,000
재정보전금수익	7,276,209,000	0	0	0	0	7,276,209,000	6,725,508,000	0	0	0	0	6,725,508,000
국고보조금수익	58,935,614,990	13,846,758,000	0	0	0	72,782,372,990	57,855,173,798	17,348,000,000	0	0	0	75,203,173,798
사면보조금수익	18,403,831,250	600,051,980	88,000,000	0	0	19,091,883,230	18,232,532,713	635,965,740	74,541,450	0	0	18,943,039,903
자치단체간 부담금수익	39,600,000	0	0	0	0	39,600,000	34,500,000	0	0	0	0	34,500,000
기타정부간 이전수익	0	200,000,000	0	0	0	200,000,000	25,546,000	0	0	0	0	25,546,000
V. 기타수익	503,105,269	17,839,478,640	897,679,000	3,079,843,639	(21,815,227,000)	504,879,548	2,457,720	7,411,749,733	1,384,492,000	3,362,268,000	(12,153,560,000)	7,407,453
전입금수익(주요)	0	17,838,094,000	897,679,000	3,079,454,000	(21,815,227,000)	0	0	7,406,800,000	1,384,492,000	3,362,268,000	(12,153,560,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	595,940	1,384,640	0	0	0	1,980,580	2,457,720	4,949,673	0	0	0	7,407,393
기타수익	502,509,329	0	0	389,639	0	502,898,968	0	60	0	0	0	60
VI. 수익총계	259,697,904,142	41,271,989,120	1,218,832,582	5,720,457,092	(21,815,227,000)	286,093,955,936	234,253,584,286	32,619,002,243	1,659,915,151	5,577,014,907	(12,153,560,000)	261,955,956,587
VII 운영차액(VI-II)	68,655,713,505	30,164,909,249	563,300,521	1,101,168,326	0	100,485,091,601	63,381,341,970	22,495,895,436	970,651,695	1,415,629,590	0	88,263,518,691

II. 통합재무제표

3. 순자산변동보고서

당해연도2011년12월31일 현재
 직전연도2010년12월31일 현재

영동군

(단위:원)

과 목	당해연도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,752,745,373,402	88,606,278,207	7,693,446,248	28,353,148,012	0	1,877,398,245,869	1,688,853,438,532	91,046,383,295	6,722,794,553	0	0	1,786,622,616,380
II. 운영 차액	68,655,713,505	30,164,909,249	563,300,521	1,101,168,326	0	100,485,091,601	63,381,341,970	22,495,895,436	970,651,695	1,415,629,590	0	88,263,518,691
III. 순자산의 증가	14,509,880	57,351,140	0	4,257,900,430	(24,555,520)	4,305,205,930	510,592,900	134,928,780	0	26,937,518,422	(24,072,345,307)	3,510,694,795
재산이관관리전환 으로생긴자산증가	14,509,880	24,555,520	0	0	(24,555,520)	14,509,880	0	0	0	24,072,345,307	(24,072,345,307)	0
기타순자산의증가	0	32,795,620	0	4,257,900,430	0	4,290,696,050	510,592,900	134,928,780	0	2,865,173,115	0	3,510,694,795
IV. 순자산의 감소	47,803,759	119,339,240	0	0	(24,555,520)	142,587,479	0	25,070,929,304	0	0	(24,072,345,307)	998,583,997
재산이관관리전환 으로생긴자산감소	24,555,520	0	0	0	(24,555,520)	0	0	24,072,345,307	0	0	(24,072,345,307)	0
기타순자산의감소	23,248,239	119,339,240	0	0	0	142,587,479	0	998,583,997	0	0	0	998,583,997
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	1,821,367,793,028	118,709,199,356	8,256,746,769	33,712,216,768	0	1,982,045,955,921	1,752,745,373,402	88,606,278,207	7,693,446,248	28,353,148,012	0	1,877,398,245,869

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 영동군이 채택한 주요 회계정책

영동군이 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’(이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [24]에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납 거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의

재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [21]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영동군은 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 영동군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간 이전수익은 중앙정부 및 충청북도가 영동군에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부 확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 영동군이 보유하고 있는 현금(現金), 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내인 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

한편, 회계연도 종료일 현재 영동군의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타 지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전 자본잠식 등의 원인으로 인하여 해당 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예:도서관) 및 사회기반시설(예:도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만, 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각 시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업법 특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연화석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여

사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지 등의 농수산기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 해당 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-11. 무형자산의 평가

무형자산은 해당 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각 시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발 상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-14. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계처리합니다.

- ① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 영동군에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서에 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하
 되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정
 책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하
 며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고
 있습니다. 한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유
 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분
 류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다
 음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하고
 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오
 류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는
 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을
 주석으로 표시합니다.

1-18. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3
 항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기
 준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적
 용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금 및 현금성자산(A)	보통예금 등	2,149,562,700	14,329,430,617	960,324,168	926,078,520	18,365,396,005
단기금융상품(B)	정기예금 등	74,200,000,000	5,874,000,000	6,457,174,108	0	86,531,174,108
장기금융상품(C)	정기예금 등	2,500,000,000	0	0	0	2,500,000,000
계(A+B+C)		78,849,562,700	20,203,430,617	7,417,498,276	926,078,520	107,396,570,113

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금 (세계잉여금)총액(A)	78,849,562,700	20,203,430,617	7,417,498,276	926,078,520	107,396,570,113	
이월금 (B)	명시이월비	27,906,671,690	12,874,083,840	0	405,325,490	41,186,081,020
	사고이월비	8,253,623,060	152,465,310	0	0	8,406,088,370
	계속비	9,486,970,490	0	0	0	9,486,970,490
	보조금집행잔액	1,380,813,160	92,640,020	0	0	1,473,453,180
순세계잉여금(A-B)	31,821,484,300	7,084,241,447	7,417,498,276	520,753,030	46,843,977,053	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액 (A)	대손설정율	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)	
보 통 세	미수주민세	84,192,020	39.0%	32,819,140	51,372,880
	미수재산세	180,479,480	4.5%	8,107,940	172,371,540
	미수자동차세	512,898,830	6.9%	35,176,550	477,722,280
	미수지방소득세	125,290,770	26.1%	32,733,500	92,557,270
	소 계	902,861,100	12.1%	108,837,130	794,023,970
목 적 세	미수도시기획세	26,708,430	3.4%	911,730	25,796,700
	소 계	26,708,430	3.4%	911,730	25,796,700
계	929,569,530	11.8%	109,748,860	819,820,670	

4. 미수세의수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	23,748,190	0	0	0	0	23,748,190
미수사용료수익	46,074,240	5,851,510	0	49,997,130	0	101,922,880
미수수료수익	16,030	0	0	0	0	16,030
미수부담금	1,148,630	7,128,380	0	0	0	8,277,010
미수변상금및위약금	1,504,254,600	0	0	0	0	1,504,254,600
미수과태료	1,389,671,710	63,710,020	0	0	0	1,453,381,730
미수과징금 및 이행강제금	18,241,020	0	0	0	0	18,241,020
미수이자수익	0	14,192,410	0	0	0	14,192,410
미수기타임시세의수익	2,727,709,650	18,976,860	0	0	0	2,746,686,510
계	5,710,864,070	109,859,180	0	49,997,130	0	5,870,720,380

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금액(A)	대손설정율	대손충당금(B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	23,748,190	1.0%	237,480	23,510,710
미수사용료수익	101,922,880	8.5%	8,672,857	93,250,023
미수수료수익	16,030	1.0%	160	15,870
미수부담금	8,277,010	1.0%	82,770	8,194,240
미수변상금및위약금	1,504,254,600	1.0%	15,042,550	1,489,212,050
미수과태료	1,453,381,730	1.0%	14,533,820	1,438,847,910
미수과징금및이행강제금	18,241,020	1.0%	182,410	18,058,610
미수이자수익	14,192,410	1.0%	141,930	14,050,480
미수기타임시세의수익	2,746,686,510	1.0%	27,466,870	2,719,219,640
계	5,870,720,380	1.1%	66,360,847	5,804,359,533

5. 장·단기 대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	0	523,784,610	0	0	0	523,784,610
	장기민간융자금	0	854,118,610	0	0	0	854,118,610
	소 계	0	1,377,903,220	0	0	0	1,377,903,220
학자금위탁대여금		2,280,431,500	0	0	0	0	2,280,431,500
계		2,280,431,500	1,377,903,220	0	0	0	3,658,334,720

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	0	14,192,410	0	0	0	14,192,410
계	0	14,192,410	0	0	0	14,192,410

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
저 장 품	0	0	0	26,340,805	26,340,805
판매용물품	54,190,800	0	0	0	54,190,800
계	54,190,800	0	0	26,340,805	80,531,605

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수수익	898,106,330	72,195,280	134,806,800	0	0	1,105,108,410
선급비용	58,849,890	0	0	0	0	58,849,890
세입세출외 단기보관현금	543,855,010	0	0	65,496,800	0	609,351,810
계	1,500,811,230	72,195,280	134,806,800	65,496,800	0	1,773,310,110

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	114,000,000	0	0	0	0	114,000,000
계	114,000,000	0	0	0	0	114,000,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산	45,699,500,701	0	0	0	45,699,500,701
주민 편의 시설	도서관	1,983,386,850	0	0	1,983,386,850
	주차장	3,342,617,670	2,483,189,392	0	5,825,807,062
	공원	2,412,701,270	0	0	2,412,701,270
	박물관및미술관	102,018,600	0	0	102,018,600
	수목원및휴양림	2,980,837	0	0	2,980,837
	문화및관광시설	7,956,620,777	0	0	7,956,620,777
	체육시설	3,536,379,610	0	0	3,536,379,610
	사회복지시설	2,844,913,190	0	0	2,844,913,190
	의료시설	2,905,844,990	0	0	2,905,844,990
	기타주민편의시설	2,320,829,345	0	0	2,320,829,345
	소 계	27,408,293,139	2,483,189,392	0	0
사회 기반 시설	도로	78,645,674,404	0	0	78,645,674,404
	상수도시설	1,760,501,061	0	0	345,754,134
	수질정화시설	8,893,720	1,082,768,980	0	0
	하천부속시설	15,998,610,159	0	0	0
	폐기물처리시설	572,955,880	0	0	0
	재활용시설	29,028,194	0	0	0
	농수산기반시설	413,213,654	0	0	0
	기타사회기반시설	16,238,275,148	0	0	0
소 계	113,667,152,220	1,082,768,980	0	345,754,134	
계	186,774,946,060	3,565,958,372	0	345,754,134	190,686,658,566

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	13,887,662,031	0	0	0	13,887,662,031
토지를 제외한 일반재산	4,789,445,385	0	0	0	4,789,445,385
차감: 감가상각누계액	(1,803,821,940)	0	0	0	(1,803,821,940)
계	16,873,285,476	0	0	0	16,873,285,476

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	649,551,466,620	47,501,210	0	0	649,598,967,830
하천부속시설	341,522,136,650	0	251,223,770	0	341,773,360,420
농수산기반시설	96,954,803,634	184,970,300	0	0	97,139,773,934
기타사회기반시설	223,227,156,766	205,988,720	283,080,750	0	223,716,226,236
계	1,311,255,563,670	438,460,230	534,304,520	0	1,312,228,328,420

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	6,004,762,880	43,870,930	0	0	6,048,633,810
하천부속시설	1,280,538,140	0	0	0	1,280,538,140
농수산기반시설	327,404,850	0	0	0	327,404,850
기타사회기반시설	604,212,650	818,150	0	0	605,030,800
계	8,216,918,520	44,689,080	0	0	8,261,607,600

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	10,000,000			0	10,000,000
계	10,000,000	0	0	0	10,000,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	5,178,260	0	0	0	5,178,260
전산소프트웨어	556,857,725	0	0	0	556,857,725
용역물권	90,000,000	0	0	0	90,000,000
계	652,035,985	0	0	0	652,035,985

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	1,380,813,160	92,640,020	0	0	0	1,473,453,180
단기예수보관금	543,855,010	0	0	65,496,800	0	609,351,810
일반미지급비용	87,308,688	0	0	0	0	87,308,688
유동성장기미지급금	57,459,368	0	0	0	0	57,459,368
계	2,069,436,226	92,640,020	0	65,496,800	0	2,227,573,046

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타차입금	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000
계	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000
차감: 유동성대체액	0	0	0	0	0	0
유동성 대체후 잔액	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상 환 잔액	
일반 회계	기타차입금	영동일반산업단지 조성	3.50%	충청북도	2018년	3,000,000,000
	소 계					3,000,000,000
합 계						3,000,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
2012년	0	0	0	0	0	0
2013년	0	0	0	0	0	0
2014년	600,000,000	0	0	0	0	600,000,000
2015년	600,000,000	0	0	0	0	600,000,000
2016년 이후	1,800,000,000	0	0	0	0	1,800,000,000
계	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	64	2	0	10	76
전년도말퇴직금추계액(A)	2,539,198,110	0	0	108,743,633	2,647,941,743
당기 퇴직금지급액(B)	368,501,910	0	0	16,572,330	385,074,240
당기 퇴직급여설정액(C)	148,100	5,240,890	0	36,282,256	41,671,246
계(A-B+C)	2,170,844,300	5,240,890	0	128,453,559	2,304,538,749
차감: 퇴직금전환금및예치금	(13,051,540)	0	0	0	(13,051,540)
차감잔액	2,157,792,760	5,240,890	0	128,453,559	2,291,487,209

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기미지급금	44,497,166	0	0	0	44,497,166
기타비유동부채	1,743,000	0	0	0	1,743,000
차감잔액	46,240,166	0	0	0	46,240,166

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순자산총계(A)	1,821,367,793,028	118,709,199,356	8,256,746,769	33,712,216,768	0	1,982,045,955,921	
시설 투자 자 역	일반유형자산	73,656,179,140	5,462,810	6,479,734	0	0	73,668,121,684
	주민편의시설	146,804,659,825	6,910,888,736	0	0	0	153,715,548,561
	사회기반시설	1,518,245,922,330	90,142,218,063	697,961,959	32,846,300,049	0	1,641,932,402,401
	무형자산	652,035,985	0	0	0	0	652,035,985
	소계(B)	1,739,358,797,280	97,058,569,609	704,441,693	32,846,300,049	0	1,869,968,108,631
시설 투자 관 련 차 입 금	유동성장기 미지급금	57,459,368	0	0	0	0	57,459,368
	장기차입금	3,000,000,000	0	0	0	0	3,000,000,000
	지방채증권	0	0	0	0	0	0
	장기미지급금	44,497,166	0	0	0	0	44,497,166
	소계(C)	3,101,956,534	0	0	0	0	3,101,956,534
고정순자산(D=B-C)	1,736,256,840,746	97,058,569,609	704,441,693	32,846,300,049	0	1,866,866,152,097	
특정순자산(E)	0	0	7,552,305,076	0	0	7,552,305,076	
일반순자산(A-D-E)	85,110,952,282	21,650,629,747	0	865,916,719	0	107,627,498,748	

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	0	12,504,456,000	897,679,000	3,079,454,000	16,481,589,000
기타특별회계	0	5,333,638,000	0	0	5,333,638,000
계	0	17,838,094,000	897,679,000	3,079,454,000	21,815,227,000

19-2. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산증가 \ 자산감소	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	0	24,555,520	0	0	24,555,520
계	0	24,555,520	0	0	24,555,520

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	172,455,269	0	0	0	172,455,269
	계		172,455,269	0	0	0	172,455,269
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	57,459,368				57,459,368
	기타비유동부채	장기미지급금	44,497,166				44,497,166
	계		101,956,534	0	0	0	101,956,534

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구노후장비교체	3.68%	3년 분할상환	101,956,534	한국아이비엠(주)	
계				101,956,534		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	57,459,368	0	0	0	57,459,368
2013년	44,497,166	0	0	0	44,497,166
계	101,956,534	0	0	0	101,956,534

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간금액	구성비율
일반회계	345,795,749,350	621,031,630	0.18%	266,946,186,650	23,882,085,344	8.95%
기타특별회계	48,549,455,237	322,950,240	0.67%	28,346,024,620	465,264,050	1.64%
기 금	1,185,980,502	22,521,820	1.90%	817,535,100	220,000,000	26.91%
계	395,531,185,089	966,503,690	0.24%	296,109,746,370	24,567,349,394	8.30%

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 마지금	토지	4,876,000	0	0	0	4,876,000
	입목	25,638,790	0	0	0	25,638,790
	건축물	12,578,000	0	0	0	12,578,000
	기계장치	18,000,000	0	0	0	18,000,000
	차량운반구	4,100,000	0	0	0	4,100,000
	집기비품	466,203,240	0	0	0	466,203,240
	건설중인일반유형자산	139,943,420	0	0	0	139,943,420
	토지를제외한공원	76,414,880	0	0	0	76,414,880
	토지를제외한박물관및미술관	30,000,000	0	0	0	30,000,000
	토지를제외한문화및관광시설	24,737,960	0	0	0	24,737,960
	토지를제외한체육시설	118,907,960	0	0	0	118,907,960
	토지를제외한의료시설	16,578,080	0	0	0	16,578,080
	건설중인주민편의시설	168,750,850	0	0	0	168,750,850
	도로토지	170,000	0	0	0	170,000
	토지를제외한도로	39,388,800	31,770,000	0	0	71,158,800
	하천부속시설토지	1,915,466,360	0	0	0	1,915,466,360
	토지를제외한기타사회기반시설	35,945,400	0	0	0	35,945,400
	건설중인사회기반시설	3,264,006,790	285,086,210	0	0	3,549,093,000
	전산소프트웨어	19,026,000	0	0	0	19,026,000
	소 계	6,380,732,530	316,856,210	0	0	6,697,588,740

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	일속직비	540,000	0	0	0	540,000
	공무원피복비	13,556,000	0	0	0	13,556,000
	공무원급량비	1,300,000	0	0	0	1,300,000
	기타복리후생비	19,220,000	0	0	0	19,220,000
	기간제근로자등인건비	7,726,130	0	0	0	7,726,130
	기타인건비	177,230	0	0	0	177,230
	도서구입및인쇄비	20,891,370	0	0	0	20,891,370
	소모품비	335,164,320	4,510,810	0	0	339,675,130
	홍보및광고비	126,682,130	0	0	0	126,682,130
	지급수수료	228,085,960	3,709,000	0	0	231,794,960
	입목수선유지비	23,678,840	0	0	0	23,678,840
	건물수선유지비	32,853,950	0	0	0	32,853,950
	차량운반구수선유지비	1,403,800	0	0	0	1,403,800
	집기비품수선유지비	34,848,580	0	0	0	34,848,580
	수목원및휴양림수선유지비	41,344,080	0	0	0	41,344,080
	문화및관광시설수선유지비	2,813,600	0	0	0	2,813,600
	체육시설수선유지비	11,317,100	0	0	0	11,317,100
	의료시설수선유지비	4,537,550	0	0	0	4,537,550
	기타주민편의시설수선유지비	700,000	0	0	0	700,000
	도로수선유지비	1,321,703,370	0	0	0	1,321,703,370
	수질정화시설수선유지비	0	109,690,620	0	0	109,690,620
	하천부속시설수선유지비	105,039,290	0	0	0	105,039,290
	폐기물처리시설수선유지비	9,134,170	0	0	0	9,134,170
	재활용시설수선유지비	1,000,000	0	0	0	1,000,000
	기타사회기반시설수선유지비	25,711,800	0	0	0	25,711,800
	기타비유동자산수선유지비	1,656,000	0	0	0	1,656,000
	유산자산수선유지비	550,000	0	0	0	550,000
	자연자원수선유지비	70,062,970	0	0	0	70,062,970
	기타교육훈련비	21,940,000	0	0	0	21,940,000
	전기요금	8,780,890	30,317,410	0	0	39,098,300
	우편요금	4,703,540	0	0	0	4,703,540
	임차료	7,449,400	0	0	0	7,449,400
	국내출장여비	9,182,200	180,000	0	0	9,362,200
	상시출장자월액여비	5,535,990	0	0	0	5,535,990
연구용역비	234,164,530	0	0	0	234,164,530	
기관운영업무추진비	2,851,600	0	0	0	2,851,600	
정원가산업무추진비	2,084,000	0	0	0	2,084,000	

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	시책추진업무추진비	2,561,000	0	0	0	2,561,000
	부서운영업무추진비	365,000	0	0	0	365,000
	행사운영비	3,504,570	0	0	0	3,504,570
	행사실비보상비	4,239,450	0	0	0	4,239,450
	행사위탁및보조비	100,000,000	0	0	0	100,000,000
	의정운영공통업무추진비	3,982,900	0	0	0	3,982,900
	의정기관운영업무추진비	658,000	0	0	0	658,000
	민간위탁대행사업비	220,725,680	0	0	0	220,725,680
	공기관위탁대행사업비	10,000,000	0	0	0	10,000,000
	운동부운영비	1,500,000	0	0	0	1,500,000
	자율방범대운영비	3,727,500	0	0	0	3,727,500
	통·리반장수당및활동비	680,000	0	0	0	680,000
	난방연료비	694,640	0	0	0	694,640
	자동차연료비	5,270,804	0	0	0	5,270,804
	과오납환부금	720,000	0	0	0	720,000
	공익근무요원운영비	2,260,300	0	0	0	2,260,300
	기타운영비	766,500	0	0	0	766,500
	지방자치단체간부담금	50,000,000	0	0	0	50,000,000
	민간의료보조금	12,402,770	0	0	0	12,402,770
	민간생계지원보조금	4,411,000	0	220,000,000	0	224,411,000
	민간복지시설보조금	1,223,385,750	0	0	0	1,223,385,750
	운수업계보조금	205,087,670	0	0	0	205,087,670
	기타민간보조금	2,255,762,340	0	0	0	2,255,762,340
	타회계·기금전출금	10,222,521,820	0	0	0	10,222,521,820
	민간보상금	415,582,620	0	0	0	415,582,620
	소 계	17,489,200,704	148,407,840	220,000,000	0	17,857,608,544
	퇴직급여충당부채	12,152,110	0	0	0	12,152,110
계	23,882,085,344	465,264,050	220,000,000	0	24,567,349,394	

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	장기민간융자금	0	96,900,000	0	0	96,900,000
	소 계	0	96,900,000	0	0	96,900,000
일반 미지급 비용	공무원급량비	17,000	0	0	0	17,000
	기간제근로자등 인건비	33,600	0	0	0	33,600
	기타제세공과금	6,980	0	0	0	6,980
	국내출장여비	500,000	80,000	0	0	580,000
	행사실비보상비	423,360	0	0	0	423,360
	행사위탁및보조비	16,450,810	0	0	0	16,450,810
	민간위탁 대행사업비	84,467,180	0	0	0	84,467,180
	공기관위탁 대행사업비	76,439,410	0	0	0	76,439,410
	자동차연료비	10	0	0	0	10
	민간의료보조금	78,940	0	0	0	78,940
	민간생계지원 보조금	972,890	0	0	0	972,890
	민간복지시설보 조금	19,206,640	0	0	0	19,206,640
	민간사회단체 보조금	7,850,360	0	0	0	7,850,360
	기타민간보조금	118,487,700	0	0	0	118,487,700
	민간장학금	1,521,040	0	0	0	1,521,040
	민간보상금	366,300	0	0	0	366,300
	예비군운영 보조금	452,470	0	0	0	452,470
	소 계	327,274,690	80,000	0	0	327,354,690
계	327,274,690	96,980,000	0	0	424,254,690	

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특별회계	기금	내부거래	계
지방세	18,379,830	0	0	0	18,379,830
세외수입	15,959,070	0	0	0	15,959,070
계	34,338,900	0	0	0	34,338,900

22. 우발채무 등

□ 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	1,952,329,000	손해배상 외 5건	1,743,000		
2010년	314,000,000	손해배상 외 1건	0	소유권 이전등기 외 1건	
2009년	0		0	사업계획 승인취소 외 1건	
계	2,266,329,000		1,743,000		

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	543,855,010	0	0	65,496,800	609,351,810
계	543,855,010	0	0	65,496,800	609,351,810

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위: 원)

구 분		상수도	계
영업비용	원수및취수비	574,410,470	574,410,470
	정수비	342,815,090	342,815,090
	배수비	118,495,650	118,495,650
	급수비	266,301,660	266,301,660
	일반관리비	1,015,979,480	1,015,979,480
	정수및수용가관리비	409,817,336	409,817,336
	급수공사비	181,175,430	181,175,430
	퇴직급여	36,282,256	36,282,256
	수선유지비	524,875,310	524,875,310
	감가상각비	1,134,864,634	1,134,864,634
	대손상각비	4,089,617	4,089,617
	소 계	4,609,106,933	4,609,106,933
영업외비용	유형자산처분손실	10,181,833	10,181,833
	소 계	10,181,833	10,181,833
계		4,619,288,766	4,619,288,766

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

(단위:원)

구 분	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣	수납액			미수납액 ㉤=㉣-㉢	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/ ㉣	③/ ㉣
합 계	339,686,462,000	54,576,005,890	394,262,467,890	412,352,828,807	405,827,540,577	700,888,720	405,126,651,857	7,226,176,950	258,673,680	6,967,503,270	102.8 %	98.2 %
일 반 회 계	283,364,071,000	52,834,238,880	336,198,309,880	352,694,856,630	346,376,842,350	581,093,000	345,795,749,350	6,899,107,280	258,673,680	6,640,433,600	102.9 %	98.0 %
지방세수입	11,110,010,000	0	11,110,010,000	13,292,538,350	12,351,154,480	242,168,740	12,108,985,740	1,183,552,610	253,983,080	929,569,530	109.0 %	91.1 %
보통세	10,980,010,000	0	10,980,010,000	12,283,468,340	12,047,647,000	118,024,110	11,929,622,890	353,845,450	2,110,590	351,734,860	108.6 %	97.1 %
지난년도수입	130,000,000	0	130,000,000	1,009,070,010	303,507,480	124,144,630	179,362,850	829,707,160	251,872,490	577,834,670	138.0 %	17.8 %
세외수입	44,443,697,000	52,834,238,880	97,277,935,880	104,431,678,880	98,901,008,470	184,884,260	98,716,124,210	5,715,554,670	4,690,600	5,710,864,070	101.5 %	94.5 %
경상적세외수입	5,473,264,000	0	5,473,264,000	5,777,041,770	5,848,836,890	79,909,800	5,768,927,090	8,114,680	0	8,114,680	105.4 %	99.9 %
임시적세외수입	38,970,433,000	52,834,238,880	91,804,671,880	98,654,637,110	93,052,171,580	104,974,460	92,947,197,120	5,707,439,990	4,690,600	5,702,749,390	101.2 %	94.2 %
지방교부세	143,897,927,000	0	143,897,927,000	148,974,171,000	148,974,171,000	0	148,974,171,000	0	0	0	103.5 %	100.0 %
지방교부세	143,897,927,000	0	143,897,927,000	148,974,171,000	148,974,171,000	0	148,974,171,000	0	0	0	103.5 %	100.0 %
조정교부금및재정보전금	4,530,843,000	0	4,530,843,000	7,276,209,000	7,276,209,000	0	7,276,209,000	0	0	0	160.6 %	100.0 %
재정보전금	4,530,843,000	0	4,530,843,000	7,276,209,000	7,276,209,000	0	7,276,209,000	0	0	0	160.6 %	100.0 %
보조금	79,381,594,000	0	79,381,594,000	78,720,259,400	78,874,299,400	154,040,000	78,720,259,400	0	0	0	99.2 %	100.0 %
국고보조금등	60,524,512,000	0	60,524,512,000	59,884,795,000	59,933,677,000	48,882,000	59,884,795,000	0	0	0	98.9 %	100.0 %
시,도비보조금등	18,857,082,000	0	18,857,082,000	18,835,464,400	18,940,622,400	105,158,000	18,835,464,400	0	0	0	99.9 %	100.0 %
특 별 회 계	56,322,391,000	1,741,767,010	58,064,158,010	59,657,972,177	59,450,698,227	119,795,720	59,330,902,507	327,069,670	0	327,069,670	102.2 %	99.5 %
공기업특별회계	9,663,546,000	747,976,010	10,411,522,010	10,831,444,400	10,901,078,930	119,631,660	10,781,447,270	49,997,130	0	49,997,130	103.6 %	99.5 %

IV. 필수보충정보

(단위:원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/ ㉓	③/㉔
수도사업공기업특별회계	9,663,546,000	747,976,010	10,411,522,010	10,831,444,400	10,901,078,930	119,631,660	10,781,447,270	49,997,130	0	49,997,130	103.6 %	99.5 %
기타특별회계	46,658,845,000	993,791,000	47,652,636,000	48,826,527,777	48,549,619,297	164,060	48,549,455,237	277,072,540	0	277,072,540	101.9 %	99.4 %
의료급여기금사업특별회계	400,759,000	0	400,759,000	430,689,340	411,712,480	0	411,712,480	18,976,860	0	18,976,860	102.7 %	95.6 %
저소득생활안정특별회계	508,701,000	0	508,701,000	539,199,890	522,803,300	0	522,803,300	16,396,590	0	16,396,590	102.8 %	97.0 %
농공단지조성특별회계	50,603,000	0	50,603,000	50,935,420	50,935,420	0	50,935,420	0	0	0	100.7 %	100.0 %
수질개선사업특별회계	7,144,817,000	0	7,144,817,000	7,147,865,320	7,147,865,320	0	7,147,865,320	0	0	0	100.0 %	100.0 %
하수도사업특별회계	23,000,047,000	993,791,000	23,993,838,000	24,831,671,060	24,825,983,610	164,060	24,825,819,550	5,851,510	0	5,851,510	103.5 %	100.0 %
군민소득개발기금특별회계	3,883,628,000	0	3,883,628,000	4,061,317,350	3,910,813,960	0	3,910,813,960	150,503,390	0	150,503,390	100.7 %	96.3 %
주차장운영사업특별회계	1,314,292,000	0	1,314,292,000	1,390,435,090	1,326,725,070	0	1,326,725,070	63,710,020	0	63,710,020	100.9 %	95.4 %
주택사업특별회계	100,321,000	0	100,321,000	111,578,607	97,072,817	0	97,072,817	14,505,790	0	14,505,790	96.8 %	87.0 %
기반시설부담금특별회계	255,677,000	0	255,677,000	262,835,700	255,707,320	0	255,707,320	7,128,380	0	7,128,380	100.0 %	97.3 %
일반산업단지조성사업특별회계	10,000,000,000	0	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000	0	10,000,000,000	0	0	0	100.0 %	100.0 %

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위: 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉦				집행잔액 ㉧-㉤-㉨
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	339,686,462,000	54,576,005,890	394,262,467,890	313,269,109,040	305,147,580,020	59,079,139,880	41,186,081,020	8,406,088,370	9,486,970,490	30,035,747,990
일 반 회 계	283,364,071,000	52,834,238,880	336,198,309,880	274,586,065,670	266,946,186,650	45,647,265,240	27,906,671,690	8,253,623,060	9,486,970,490	23,604,857,990
일반공공행정	19,691,159,000	3,043,224,490	22,734,383,490	19,527,212,560	19,475,415,440	962,316,780	922,316,780	40,000,000	0	2,296,651,270
공공질서및안전	18,282,320,000	3,561,893,140	21,844,213,140	20,014,151,980	19,812,422,820	1,765,766,010	1,765,766,010	0	0	266,024,310
교육	2,167,308,000	300,475,000	2,467,783,000	2,464,977,700	2,464,977,700	0	0	0	0	2,805,300
문화및관광	18,216,873,000	14,804,024,370	33,020,897,370	19,442,062,720	19,242,870,850	12,393,022,580	5,417,802,090	5,025,273,150	1,949,947,340	1,385,003,940
환경보호	16,544,161,000	348,161,000	16,892,322,000	13,654,167,640	13,654,167,640	2,644,118,930	2,644,118,930	0	0	594,035,430
사회복지	37,737,127,000	740,000,000	38,477,127,000	37,048,786,390	36,338,526,200	1,169,636,000	671,000,000	498,636,000	0	968,964,800
보건	6,320,616,000	990,557,000	7,311,173,000	6,993,736,060	6,993,736,060	0	0	0	0	317,436,940
농림해양수산	43,490,851,000	4,713,635,940	48,204,486,940	44,742,336,100	41,986,167,670	4,226,504,000	3,036,924,000	1,189,580,000	0	1,991,815,270
산업·중소기업	8,103,147,000	3,611,170,450	11,714,317,450	9,212,924,410	7,366,470,410	4,149,443,890	859,311,890	0	3,290,132,000	198,403,150
수송및교통	16,455,550,000	2,781,316,120	19,236,866,120	16,692,908,500	15,921,603,320	2,878,719,610	2,388,202,000	490,517,610	0	436,543,190
국토및지역개발	47,367,384,000	18,459,508,370	65,826,892,370	47,962,459,530	46,859,486,460	15,457,737,440	10,201,229,990	1,009,616,300	4,246,891,150	3,509,668,470
예비비	11,070,153,000	△519,727,000	10,550,426,000	0	0	0	0	0	0	10,550,426,000
기타	37,917,422,000	0	37,917,422,000	36,830,342,080	36,830,342,080	0	0	0	0	1,087,079,920
특 별 회 계	56,322,391,000	1,741,767,010	58,064,158,010	38,683,043,370	38,201,393,370	13,431,874,640	13,279,409,330	152,465,310	0	6,430,890,000
공기업특별회계	9,663,546,000	747,976,010	10,411,522,010	9,855,368,750	9,855,368,750	405,325,490	405,325,490	0	0	150,827,770
수도사업공기업특별회계	9,663,546,000	747,976,010	10,411,522,010	9,855,368,750	9,855,368,750	405,325,490	405,325,490	0	0	150,827,770

IV. 필수보충정보

(단위:원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액(나)	예산현액 ㉡=㉠+나	지출원인 행위액(라)	지출액 ㉢	다음연도 이월액(바)				집행잔액 ㉣=㉡-㉢-바
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
기타특별회계	46,658,845,000	993,791,000	47,652,636,000	28,827,674,620	28,346,024,620	13,026,549,150	12,874,083,840	152,465,310	0	6,280,062,230
의료급여기금사업특별회계	400,759,000	0	400,759,000	330,455,980	330,455,980	0	0	0	0	70,303,020
저소득생활안정특별회계	508,701,000	0	508,701,000	84,500,000	84,500,000	0	0	0	0	424,201,000
농공단지조성특별회계	50,603,000	0	50,603,000	4,264,870	4,264,870	0	0	0	0	46,338,130
수질개선사업특별회계	7,144,817,000	0	7,144,817,000	5,769,860,370	5,769,860,370	1,299,139,200	1,299,139,200	0	0	75,817,430
하수도사업특별회계	23,000,047,000	993,791,000	23,993,838,000	22,237,694,930	21,756,044,930	1,715,409,950	1,562,944,640	152,465,310	0	522,383,120
군민소득개발기금특별회계	3,883,628,000	0	3,883,628,000	83,980,000	83,980,000	0	0	0	0	3,799,648,000
주차장운영사업특별회계	1,314,292,000	0	1,314,292,000	314,918,470	314,918,470	12,000,000	12,000,000	0	0	987,373,530
주택사업특별회계	100,321,000	0	100,321,000	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0	98,321,000
기반시설부담금특별회계	255,677,000	0	255,677,000	0	0	0	0	0	0	255,677,000
일반산업단지조성사업특별회계	10,000,000,000	0	10,000,000,000	0	0	10,000,000,000	10,000,000,000	0	0	0

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과 목	당 해 연 도						직 전 연 도					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
1. 인 건 비	42,562,714,210	110,405,520	0	1,489,622,796	0	44,162,742,526	42,123,864,080	62,951,970	0	1,419,089,803	0	43,605,905,853
급여	27,875,369,470	0	0	853,488,510	0	28,728,857,980	26,442,630,410	0	0	1,403,322,940	0	27,845,953,350
복리후생비	5,767,599,210	0	0	0	0	5,767,599,210	5,320,572,120	0	0	0	0	5,320,572,120
기타인건비	8,914,747,030	105,164,630	0	599,852,030	0	9,619,763,690	9,155,014,020	62,951,970	0	0	0	9,217,965,990
퇴직급여	4,998,500	5,240,890	0	36,282,256	0	46,521,646	1,205,647,530	0	0	15,766,863	0	1,221,414,393
2. 운 영 비	54,157,382,219	2,566,992,910	8,707,740	1,980,529,886	0	58,713,612,755	44,995,781,308	2,301,030,920	70,920,700	1,756,271,285	0	49,124,004,213
도서구입및인쇄비	589,346,910	0	0	0	0	589,346,910	673,425,100	480,000	0	0	0	673,905,100
소모품비	3,910,439,480	52,285,370	0	740,737,750	0	4,703,462,600	3,837,911,830	15,423,380	0	90,102,940	0	3,943,438,150
홍보및광고비	2,225,260,100	0	0	0	0	2,225,260,100	1,834,336,060	0	0	0	0	1,834,336,060
지급수수료	2,869,630,890	166,223,450	5,020	0	0	3,035,859,360	1,388,911,340	152,642,300	0	0	0	1,541,553,640
일반유형자산수선유지비	1,643,335,730	1,960,000	8,682,720	0	0	1,653,978,450	1,672,352,880	0	0	0	0	1,672,352,880
주민편의시설수선유지비	2,237,642,290	0	0	0	0	2,237,642,290	1,198,817,440	8,838,190	0	0	0	1,207,655,630
사회기반시설수선유지비	8,587,969,540	613,406,220	0	771,568,916	0	9,972,944,676	5,774,833,720	541,108,610	70,880,700	835,221,525	0	7,222,044,555
기타자산수선유지비	2,812,620,900	0	0	0	0	2,812,620,900	3,823,240,010	0	0	0	0	3,823,240,010
교육훈련비	809,812,830	1,175,940	0	0	0	810,988,770	916,657,100	565,000	0	0	0	917,222,100
제세공과금	2,810,712,810	369,205,670	20,000	410,510,680	0	3,590,449,160	2,904,734,230	277,352,010	40,000	830,946,820	0	4,013,073,060
보험료및공제료	257,850,220	0	0	0	0	257,850,220	185,221,220	0	0	0	0	185,221,220
임차료	332,044,440	0	0	0	0	332,044,440	412,462,500	2,700,000	0	0	0	415,162,500
출장비	1,836,401,000	25,969,200	0	52,712,540	0	1,915,082,740	1,778,663,260	34,362,880	0	0	0	1,813,026,140

IV. 필수보충정보

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공 기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공 기업 특별회계	내부거래	계
연구개발비	576,595,460	13,590,000	0	0	0	590,185,460	1,489,492,500	43,899,000	0	0	0	1,533,391,500
이자비용	112,981,629	0	0	0	0	112,981,629	93,365,004	0	0	0	0	93,365,004
업무추진비	372,294,780	0	0	5,000,000	0	377,294,780	338,262,180	0	0	0	0	338,262,180
행사비	3,972,899,900	0	0	0	0	3,972,899,900	4,331,384,160	0	0	0	0	4,331,384,160
의회비	360,631,940	0	0	0	0	360,631,940	347,702,990	0	0	0	0	347,702,990
위탁대행사업비	14,610,701,170	1,291,436,000	0	0	0	15,902,137,170	9,613,366,640	1,207,158,300	0	0	0	10,820,524,940
예술단운동부운영비	429,654,160	0	0	0	0	429,654,160	326,140,810	0	0	0	0	326,140,810
주민자치활동운영비	942,834,060	0	0	0	0	942,834,060	896,463,370	0	0	0	0	896,463,370
연료비	604,000,860	0	0	0	0	604,000,860	532,484,860	0	0	0	0	532,484,860
관리책임자산취득비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
원·정수구입비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타운영비	1,251,721,120	31,741,060	0	0	0	1,283,462,180	625,552,104	16,501,250	0	0	0	642,053,354
3. 정부간이전비용	3,605,413,280	0	0	0	0	3,605,413,280	3,945,028,510	0	0	0	0	3,945,028,510
지방자치단체간부담금	523,696,000	0	0	0	0	523,696,000	1,155,700,260	0	0	0	0	1,155,700,260
교육기관운영비보조금	3,081,717,280	0	0	0	0	3,081,717,280	2,789,328,250	0	0	0	0	2,789,328,250
4. 민간등이전비용	80,021,979,320	5,775,135,170	594,804,730	0	(21,815,227,000)	64,576,692,220	69,575,622,820	5,905,062,920	615,725,410	0	(12,153,560,000)	63,942,851,150
민간보조금	55,960,652,690	441,497,170	517,355,000	0	0	56,919,504,860	56,724,372,480	474,105,920	73,319,000	0	0	57,271,797,400
민간장학금	354,643,320	0	4,500,000	0	0	359,143,320	398,439,880	0	7,450,000	0	0	405,889,880
이차보전금	3,600,000	0	72,270,730	0	0	75,870,730	16,800,000	0	34,625,900	0	0	51,425,900

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금 회계	지방공 업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금 회계	지방공 업 특별회계	내부 거래	계
출연금	1,305,910,000	0	679,000	0	0	1,306,589,000	267,300,000	0	500,330,510	0	0	767,630,510
전출금비용	16,481,589,000	5,333,638,000	0	0	(21,815,227,000)	0	6,722,603,000	5,430,957,000	0	0	(12,153,560,000)	0
기타이전비용	5,915,584,310	0	0	0	0	5,915,584,310	5,446,107,460	0	0	0	0	5,446,107,460
5. 기타비용	10,694,701,608	2,654,546,271	52,019,591	1,149,136,084	0	14,550,403,554	10,231,945,598	1,854,060,997	2,617,346	986,024,229	0	13,074,648,170
자산처분손실	700,790,102	0	0	10,181,833	0	710,971,935	705,507,010	0	0	0	0	705,507,010
자산감액손실	13,000	0	0	0	0	13,000	2,858,825	0	0	0	0	2,858,825
일반유형자산감가상각비	2,423,404,931	329,580	1,654,400	0	0	2,425,388,911	2,287,947,772	1,815,300	137,866	0	0	2,289,900,938
주민편의시설감가상각비	3,716,681,863	187,781,681	0	0	0	3,904,463,544	3,199,415,673	121,405,068	0	0	0	3,320,820,741
사회기반시설감가상각비	2,939,609,397	2,431,875,190	2,421,991	1,134,864,634	0	6,508,771,212	2,906,785,334	1,729,626,749	0	982,165,819	0	5,618,577,902
무형자산상각비	591,164,955	0	0	0	0	591,164,955	966,207,429	0	0	0	0	966,207,429
대손상각비	321,294,360	835,080	0	4,089,617	0	326,219,057	129,899,720	1,213,880	0	3,858,410	0	134,972,010
기타비용	1,743,000	33,724,740	47,943,200	0	0	83,410,940	33,323,835	0	2,479,480	0	0	35,803,315
6. 비용총계	191,042,190,637	11,107,079,871	655,532,061	461,928,766	(21,815,227,000)	185,608,864,335	170,872,242,316	10,123,106,807	689,263,456	416,385,317	(12,153,560,000)	173,692,437,896
7. 자체조달수익	25,565,372,633	8,785,700,500	233,153,582	264,061,343	0	37,224,840,168	19,184,892,055	7,223,286,770	200,881,701	2,214,746,907	0	28,823,807,433
지방세수익	12,191,533,670	0	0	0	0	12,191,533,670	12,706,347,100	0	0	0	0	12,706,347,100
경상세외수익	5,712,714,400	1,889,585,740	224,993,032	251,129,833	0	10,338,533,005	4,817,776,970	1,156,829,670	153,416,402	2,173,081,717	0	8,301,104,759
임시세외수익	7,661,124,563	6,896,114,760	8,160,550	129,373,620	0	14,694,773,493	1,660,767,985	6,066,457,100	47,465,299	41,665,190	0	7,816,355,574

IV. 필수보충정보

(단위:원)

과 목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금 회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
8. 정부간이전수익	233,629,426,240	14,646,809,980	88,000,000	0	0	248,364,236,220	215,066,234,511	17,983,965,740	74,541,450	0	0	233,124,741,701
지방교부세수익	148,974,171,000	0	0	0	0	148,974,171,000	132,192,974,000	0	0	0	0	132,192,974,000
재정보전금수익	7,276,209,000	0	0	0	0	7,276,209,000	6,725,508,000	0	0	0	0	6,725,508,000
국고보조금수익	58,935,614,990	13,846,758,000	0	0	0	72,782,372,990	57,855,173,798	17,348,000,000	0	0	0	75,203,173,798
시도비보조금수익	18,403,831,250	600,051,980	88,000,000	0	0	19,091,883,230	18,232,532,713	635,965,740	74,541,450	0	0	18,943,039,903
자치단체간부담금수익	39,600,000	0	0	0	0	39,600,000	34,500,000	0	0	0	0	34,500,000
기타정부간이전수익	0	200,000,000	0	0	0	200,000,000	25,546,000	0	0	0	0	25,546,000
9. 기타수익	503,105,269	17,839,478,640	897,679,000	3,079,843,639	(21,815,227,000)	504,879,548	2,457,720	7,411,749,733	1,384,492,000	3,362,268,000	(12,153,500,000)	7,407,453
전입금수익	0	17,838,094,000	897,679,000	3,079,454,000	(21,815,227,000)	0	0	7,406,800,000	1,384,492,000	3,362,268,000	(12,153,500,000)	0
대손충당금환입	595,940	1,384,640	0	0	0	1,980,580	2,457,720	4,949,673	0	0	0	7,407,393
기타수익	502,509,329	0	0	389,639	0	502,898,968	0	60	0	0	0	60
10. 수익총계	259,697,904,142	41,271,989,120	1,218,832,582	5,720,457,092	(21,815,227,000)	286,093,955,936	234,253,584,286	32,619,002,243	1,659,915,151	5,577,014,907	(12,153,500,000)	261,955,956,587
11. 운영차액(10-6)	68,655,713,505	30,164,909,249	563,300,521	1,101,168,326	0	100,485,091,601	63,381,341,970	22,495,895,436	970,651,695	1,415,629,590	0	88,263,518,691

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	보물	영구사부도 외 6종	문화체육과	
	중요민속자료	영동소석고택 외 3종	문화체육과	
	유형문화재	영동가학루 외 15종	문화체육과	
	무형문화재	영동설계리농요 외 2종	문화체육과	
	지방기념물	난계사 외 12종	문화체육과	
	지방민속자료	영동당곡리12장신당 외 1종	문화체육과	
	문화재자료	이의정유적 외 7종	문화체육과	
	향토유적	금호루 외 62종	문화체육과	
천연기념물	전시물	영국사은행나무 외 1종	문화체육과	
		현악기(가야금) 외 79종	문화체육과	
		토기류 외 783종	문화체육과	야외전시물 포함

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	금 액
I. 2011회계연도 세출액	266,946,186,650	28,346,024,620	817,535,100	9,855,368,750	(218,152,700)	284,149,888,120
II. 세출 조정사항	(75,903,996,013)	(17,238,944,749)	(162,003,039)	(5,236,079,984)	0	(98,541,023,785)
1. 자금유출이 없는 비용	10,705,815,311	2,659,787,161	52,019,591	1,192,613,516	0	14,610,235,579
자산처분손실	700,790,102	0	0	10,181,833	0	710,971,935
자산감액손실	13,000	0	0	0	0	13,000
감가상각비	9,670,861,146	2,619,986,451	4,076,391	1,134,864,634	0	13,429,788,622
대손상각비	321,294,360	835,080	0	4,089,617	0	326,219,057
퇴직급여	4,998,500	5,240,890	0	36,282,256	0	46,521,646
기타 자금유출이 없는 비용	1,743,000	33,724,740	47,943,200	0	0	83,410,940
발생주의 기간비용 조정사항	6,115,203	0	0	7,195,176	0	13,310,379
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(84,489,879,560)	(19,742,872,910)	(166,079,430)	(6,428,693,500)	0	(110,827,525,400)
판매용 부동산 등 취득	(106,281,010)	0	0	0	0	(106,281,010)
장단기용자금 대여	0	(167,300,000)	0	0	0	(167,300,000)
일반유형자산 취득	(6,476,897,740)	(2,821,390)	0	0	0	(6,479,719,130)
주민편의시설 취득	(21,990,642,860)	(198,404,890)	0	0	0	(22,189,047,750)
사회기반시설 취득	(55,853,792,680)	(19,374,346,630)	(166,079,430)	(6,428,693,500)	0	(81,822,912,240)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(62,265,270)	0	0	0	0	(62,265,270)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(2,119,931,764)	(155,859,000)	(47,943,200)	0	0	(2,323,733,964)
차입부채 상환	0	0	0	0	0	0
보조금 반납	(1,635,841,920)	(155,859,000)	(47,943,200)	0	0	(1,839,644,120)
퇴직금 지급	(368,501,910)	0	0	0	0	(368,501,910)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(115,587,934)	0	0	0	0	(115,587,934)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	금 액
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	191,042,190,637	11,107,079,871	655,532,061	4,619,288,766	(218,152,270)	185,608,864,335
Ⅳ. 2011회계연도 세입액	345,795,749,350	48,549,455,237	8,235,033,376	10,781,447,270	(218,152,270)	391,546,458,233
Ⅴ. 세입조정사항	(86,097,845,208)	(7,277,466,117)	(7,016,200,794)	(5,060,990,178)	0	(105,452,502,297)
1. 전년도순세계잉여금 및 이월금	(89,964,474,470)	(6,959,166,207)	(7,049,052,874)	(992,091,390)	0	(104,964,784,941)
2. 자금유입이 없는 수익	5,962,160,247	(3,340,680)	32,852,080	7,826,212	0	5,999,497,859
징수결정액과 수납액의 차이	4,429,636,870	137,500,590	0	(9,062,880)	0	4,558,074,580
자산처분이익	526,345,863	0	0	0	0	526,345,863
대손충당금환입	595,940	1,384,640	0	0	0	1,980,580
퇴직급여충당 부채환입	0	0	0	0	0	0
자산감액손실환입	0	0	0	0	0	0
기타 자금유입이 없는 수익	502,509,329	0	0	389,639	0	502,898,968
발생주의 기간수익 조정사항	503,072,245	(142,225,910)	32,852,080	16,499,453	0	410,197,868
3. 자산처분으로 인한 자금 유입액	(714,717,825)	(222,319,210)	0	0	0	(937,037,035)
채고자산 판매	(321,693,210)	0	0	0	0	(321,693,210)
장단기융자금 회수	0	(222,319,210)	0	0	0	(222,319,210)
일반유형자산 처분	(165,274,474)	0	0	0	0	(165,274,474)
주민편의시설 처분	(43,066,310)	0	0	0	0	(43,066,310)
사회기반시설 처분	(184,683,831)	0	0	0	0	(184,683,831)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0	0
4. 부채증가로 인한 자금 유입액	(1,380,813,160)	(92,640,020)	0	0	0	(1,473,453,180)
차입부채 증가	0	0	0	0	0	0
보조금 집행잔액 부채 증가	(1,380,813,160)	(92,640,020)	0	0	0	(1,473,453,180)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0	0
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	0	0	0	(4,076,725,000)	0	(4,076,725,000)
자본잉여금 수입	0	0	0	(4,076,725,000)	0	(4,076,725,000)
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅳ+Ⅴ)	259,697,904,142	41,271,989,120	1,218,832,582	5,720,457,092	(218,152,270)	286,093,955,936
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ-Ⅲ)	68,655,713,505	30,164,909,249	563,300,521	1,101,168,326	0	100,485,091,601

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	43,536,486,807	7,884,415,582	0	5,721,401,688	45,699,500,701
	입목	1,474,580,860	134,499,070	0	123,339,430	1,485,740,500
	건물	16,073,503,979	447,888,840	628,116,896	362,237,130	15,531,038,793
	구축물	3,001,703,548	146,336,040	275,430,020	148,657,815	2,723,951,753
	기계장치	1,386,407,427	320,312,290	247,301,872	109,241,374	1,350,176,471
	차량운반구	1,144,227,516	416,134,760	275,409,051	3,000	1,284,950,225
	집기비품	3,482,960,833	1,550,536,880	977,225,776	15,000	4,056,256,937
	기타일반유형자산	299,593,893	13,800,000	19,921,316	293,472,577	0
	건설중인일반유형자산	2,606,480,800	3,936,125,050	0	5,018,042,090	1,524,563,760
	소계	73,005,945,663	14,850,048,512	2,423,404,931	11,776,410,104	73,656,179,140
기타특별회계	구축물	2,970,000	2,821,390	165,000	2,821,390	2,805,000
	집기비품	1,000	2,821,390	164,580	0	2,657,810
	소계	2,971,000	5,642,780	329,580	2,821,390	5,462,810
기금	집기비품	8,134,134	0	1,654,400	0	6,479,734
	소계	8,134,134	0	1,654,400	0	6,479,734
총계		73,017,050,797	14,855,691,292	2,425,388,911	11,779,231,494	73,668,121,684

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	1,983,387,850	1,983,386,850	0	1,983,386,850	1,983,387,850
	주차장	3,659,174,310	3,022,380,454	50,650,781	2,606,657,454	4,024,246,529
	공원	17,937,080,694	285,762,660	807,451,922	72,120	17,415,319,312
	박물관및미술관	949,595,715	31,800,000	33,317,077	3,195,540	944,883,098
	수목원및휴양림	4,858,790,464	25,533,134	215,423,474	7,600,011	4,661,300,113
	문화및관광시설	17,095,066,396	5,569,334,900	526,289,697	510,762,402	21,627,349,197
	체육시설	20,546,922,794	2,703,856,840	616,554,865	215,409,291	22,418,815,478
	사회복지시설	6,395,215,650	1,906,797,180	208,419,185	0	8,093,593,645
	의료시설	14,183,411,315	2,565,019,560	517,405,427	233,079,887	15,997,945,561
	기타주민편의시설	10,650,463,847	852,459,810	741,169,435	68,899,900	10,692,854,322
	건설중인주민편의시설	25,262,335,060	24,452,803,330	0	10,770,173,670	38,944,964,720
소계	123,521,444,095	43,463,537,098	3,716,681,863	16,463,639,505	146,804,659,825	
기타특별회계	주차장	6,871,763,907	3,600,600,990	187,781,681	3,373,694,480	6,910,888,736
	건설중인주민편의시설	16,656,210	143,805,890	0	160,462,100	0
	소계	6,888,420,117	3,744,406,880	187,781,681	3,534,156,580	6,910,888,736
총계	130,409,864,212	47,207,943,978	3,904,463,544	19,997,796,085	153,715,548,561	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	710,905,922,067	22,884,295,742	0	5,593,076,785	728,197,141,024
	상수도시설	34,048,160,213	1,184,736,680	1,526,429,215	15,181,813	33,691,285,865
	수질정화시설	6,089,768,670	0	276,732,370	0	5,813,036,300
	하천부속시설	343,816,773,937	17,813,897,410	0	4,109,924,538	357,520,746,809
	폐기물처리시설	26,336,545,788	706,067,330	693,078,330	159,197	26,349,375,591
	재활용시설	560,301,593	0	28,626,472	0	531,675,121
	농수산기반시설	92,031,370,207	2,383,790,290	144,426,680	7,037,750	94,263,696,067
	기타사회기반시설	214,434,732,830	17,871,591,970	270,316,330	65,971,577	231,970,036,893
	건설중인사회기반시설	38,253,289,800	36,971,945,030	0	35,316,306,170	39,908,928,660
	소계	1,466,476,865,105	99,816,324,452	2,939,609,397	45,107,657,830	1,518,245,922,330
기타특별회계	도로	0	47,501,210	0	0	47,501,210
	상수도시설	219,000	0	0	0	219,000
	수질정화시설	32,727,471,623	59,044,420,540	2,431,875,190	119,339,240	89,220,677,733
	농수산기반시설	184,970,300	0	0	0	184,970,300
	기타사회기반시설	195,400,160	10,588,560	0	0	205,988,720
	건설중인사회기반시설	40,195,293,570	19,347,719,280	0	59,060,151,750	482,861,100
	소계	73,303,354,653	78,450,229,590	2,431,875,190	59,179,490,990	90,142,218,063
지방공기업특별회계	상수도시설	26,561,564,717	2,667,315,146	1,134,864,634	0	28,094,015,229
	건설중인사회기반시설	822,877,340	3,929,407,480	0	0	4,752,284,820
	소계	27,384,442,057	6,596,722,626	1,134,864,634	0	32,846,300,049
기금	상수도시설	0	166,079,430	2,421,991	0	163,657,439
	하천부속시설	251,223,770	87,295,000	0	87,295,000	251,223,770
	기타사회기반시설	283,080,750	0	0	0	283,080,750
	소계	534,304,520	253,374,430	2,421,991	87,295,000	697,961,959
총계	1,567,698,966,335	185,116,651,098	6,508,771,212	104,374,443,820	1,641,932,402,401	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반 회계	일반 유형 자산	건물	9,767,359,466	628,116,896	377,425,370	10,018,050,992
		건축물	491,363,052	275,430,020	74,100,935	692,692,137
		기계장치	877,080,420	247,301,872	64,566,306	1,059,815,986
		차량운반구	1,245,890,795	275,409,051	32,823,080	1,488,476,766
		집기비품	6,306,020,771	977,225,776	23,051,820	7,260,194,727
		기타일반유형자산	124,324,947	19,921,316	144,246,263	0
		계	18,812,039,451	2,423,404,931	716,213,774	20,519,230,608
	주민 편의 시설	도서관	975,799,000	0	0	975,799,000
		주차장	49,931,110	50,650,781	0	100,581,891
		공원	3,031,689,756	807,451,922	0	3,839,141,678
		박물관및미술관	317,411,705	33,317,077	0	350,728,782
		수목원및휴양림	645,573,795	215,423,474	2,569,333	858,427,936
		문화및관광시설	2,280,159,341	526,289,697	42,621,218	2,763,827,820
		체육시설	1,773,467,276	616,554,865	40,045,559	2,349,976,582
		사회복지시설	1,706,108,675	208,419,185	0	1,914,527,860
		의료시설	3,016,511,832	517,405,427	65,411,333	3,468,505,926
		기타주민편의시설	1,092,553,328	741,169,435	39,018,770	1,794,703,993
		계	14,889,205,818	3,716,681,863	189,666,213	18,416,221,468
		사회 기반 시설	상수도시설	5,852,237,001	1,526,429,215	16,628,530
	수질정화시설		4,094,744,375	276,732,370	0	4,371,476,745
	폐기물처리시설		1,446,345,262	693,078,330	21,223	2,139,402,369
	재활용시설		410,718,791	28,626,472	0	439,345,263
	농수산기반시설		2,959,894,541	144,426,680	0	3,104,321,221
	기타사회기반시설		7,227,397,674	270,316,330	2,318,983	7,495,395,021
	계		21,991,337,644	2,939,609,397	18,968,736	24,911,978,305
	소 계		55,692,582,913	9,079,696,191	924,848,723	63,847,430,381

(단위:원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	330,000	165,000	0	495,000
		집기비품	9,906,800	164,580	0	10,071,380
		계	10,236,800	329,580	0	10,566,380
	주민 편의 시설	주차장	213,603,555	187,781,681	0	401,385,236
		계	213,603,555	187,781,681	0	401,385,236
	사회 기반 시설	상수도시설	22,226,296,430	0	0	22,226,296,430
		수질정화시설	2,597,715,857	2,431,875,190	35,639,760	4,993,951,287
		계	24,824,012,287	2,431,875,190	35,639,760	27,220,247,717
	소 계		25,047,852,642	2,619,986,451	35,639,760	27,632,199,333
	공업 특별 회계	사회 기반 시설	상수도시설	9,211,149,503	1,134,864,634	44,670,012
소 계		9,211,149,503	1,134,864,634	44,670,012	10,301,344,125	
기금	일반 유형 자산	집기비품	137,866	1,654,400	0	1,792,266
		계	137,866	1,654,400	0	1,792,266
	사회 기반 시설	상수도시설	0	2,421,991	0	2,421,991
		계	0	2,421,991	0	2,421,991
	소 계		137,866	4,076,391	0	4,214,257
총 계			89,951,722,924	12,838,623,667	1,005,158,495	101,785,188,096

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월1일부터 2011년 12월 31일까지
 2010년 12월 31일 현재 및 2010년 1월1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,828,641,262,180	7,273,469,152	1,821,367,793,028	259,697,904,142	191,042,190,637	68,655,713,505
기타 특별 회계	주택사업	109,433,547	0	109,433,547	969,340	2,000,000	(1,030,660)
	기반시설	262,764,420	0	262,764,420	59,360	0	59,360
	의료급여	100,043,590	73,643,910	26,399,680	188,025,460	213,568,370	(25,542,910)
	저소득	740,097,460	0	740,097,460	7,384,710	824,440	6,560,270
	농공단지	71,394,010	0	71,394,010	1,245,540	4,429,870	(3,184,330)
	수질개선	1,782,642,446	0	1,782,642,446	7,054,616,580	5,760,944,955	1,293,671,625
	군민소득	4,937,646,530	0	4,937,646,530	111,252,850	1,180,000	110,072,850
	주차장	8,052,761,446	0	8,052,761,446	406,159,440	271,319,041	134,840,399
	하수도	92,750,296,817	24,237,000	92,726,059,817	23,502,275,840	4,852,813,195	18,649,462,645
	일반산업단지	10,000,000,000	0	10,000,000,000	10,000,000,000	0	10,000,000,000
	소 계	118,807,080,266	97,880,910	118,709,199,356	41,271,989,120	11,107,079,871	30,164,909,249
기금	장학기금	0	0	0	0	0	0
	사회복지기금	2,063,909,706	0	2,063,909,706	80,514,547	45,673,800	34,840,747
	청산채무지원기금	372,911,433	0	372,911,433	10,050,105	3,000,000	7,050,105
	여성발전기금	753,093,734	0	753,093,734	120,060,940	12,135,000	107,925,940
	식품진흥기금	123,016,988	0	123,016,988	10,058,850	0	10,058,850
	중소기업육성기금	1,691,643,418	0	1,691,643,418	103,928,153	115,457,780	(11,529,627)
	주민지원기금	2,141,563,957	0	2,141,563,957	684,926,087	461,046,200	223,879,887
	재난관리기금	1,110,607,533	0	1,110,607,533	208,614,900	17,540,281	191,074,619
	지방세발전기금	0	0	0	679,000	679,000	0
	소 계	8,256,746,769	0	8,256,746,769	1,218,832,582	655,532,061	563,300,521
지방 특별 회계	상수도	33,906,167,127	193,950,359	33,712,216,768	5,720,457,092	4,619,288,766	1,101,168,326
	소 계	33,906,167,127	193,950,359	33,712,216,768	5,720,457,092	4,619,288,766	1,101,168,326
내부거래		0	0	0	(21,815,227,000)	(21,815,227,000)	0
총 계		1,989,611,256,342	7,565,300,421	1,982,045,955,921	286,093,955,936	185,608,864,335	100,485,091,601