

# 2011 회계연도 재무보고서





# 지방자치단체 재무보고서에 대한 검 토 보 고 서



## 사하구청장 귀하

우리는 첨부된 사하구의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다.)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 사하구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시 되지 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 운영규정에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2012년 5월 10일



공인회계사 배기



# CONTENTS

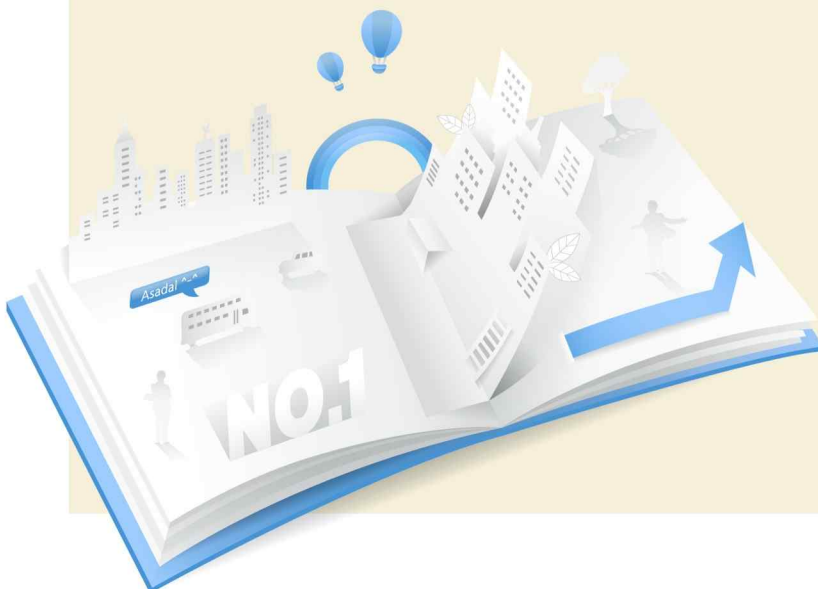
## 2011회계연도 재무보고서

### I. 결산총평

- 1. 일반현황 ..... 7
- 2. 재무보고서의 구성 ..... 7
- 3. 우리구가 설치한 회계 ..... 9
- 4. 재무제표에 대한 요약설명 ..... 10
- 5. 발생주의 복식부기 재정분석 ..... 14

### II. 재무제표

- 1. 재정상태보고서 ..... 16
- 2. 기능별 재정운영보고서 ..... 20
- 3. 순자산변동보고서 ..... 22





### Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

- 1. 주요회계정책 ..... 26
- [회계과목의 세부내역] ..... 35

### Ⅳ. 필수보충정보

- 1. 예산결산요약표 ..... 52
- 2. 성질별 재정운영보고서 ..... 56
- 3. 관리책임자산명세서 ..... 60
- 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 .. 61

### Ⅴ. 부속명세서

- 1. 일반유형자산 명세서 ..... 64
- 2. 주민편의시설 명세서 ..... 65
- 3. 사회기반시설 명세서 ..... 66
- 4. 감가상각 명세서 ..... 67
- 5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 ..... 68



# I. 결산총평







## 1 일반현황

우리 구는 1983년 12월 사하구로 승격된 이래 수차례의 행정구역 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 41.70km<sup>2</sup>이며, 16개 행정동과 433통, 2,598반으로 구성되어 있습니다. 우리 구의 행정조직은 3국 1실 1단 16과, 보건소, 을숙도문화회관, 다대도서관, 16개동, 의회사무국으로 구성되어 있고 공무원 현원은 730명입니다.

## 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 '지방자치단체의 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 정보이용의 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 행정안전부 장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

### 3 우리구가 설치한 회계

#### 3-1. 현황

우리구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 8개, 예산외로 운영되는 기금 9개가 설치되어 운영되고 있으며 그 현황은 다음과 같습니다.

#### 【우리구의 회계현황】

회 계	종 류	근 거 규	설 치 목 적	비고
일반회계	일반회계	지 방 재정법	일반적 구정운영 수행	
기 타 특별회계	의료보호기금	조 례	저소득층 의료지원	
	주민소득지원 및 생활안정기금	조 례	저소득층 소득지원 및 생활안정지원	
	주차장	조 례	주차시설 확충 및 운영	
	주거환경개선사업	조 례	주거환경개선사업의 원활한 추진	
	발전소주변지역지원	조 례	발전소주변지역숙원사업추진	
	기반시설사업	조 례	기반시설 관리 및 운영	
	지하수관리사업	조 례	지하수 효율적 관리추진	
	재정비축진	조 례	재개발 및 재건축의 원활한 추진	
기금회계	청사건립기금	조 례	구청 신청사건립 총당 재원확보	
	복지장학기금	조 례	저소득주민 자녀 학업증진	
	노인복지기금	조 례	노인의 복지증진	
	여성발전기금	조 례	여성의 권익증진 및 여성단체지원	
	자활기금	조 례	자활사업에 필요한 재원총당	
	식품진흥기금	조 례	식품위생의 향상 및 시설개선	
	재난관리기금	조 례	재난예방대비 및 안전관리	
	문화체육및인적자원개발지원	조 례	문화체육및인적자원 개발지원 사업	
	옥외광고물정비기금	조 례	옥외광고물 정비	

## 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, 우리 구의 총자산은 870,023백만원이고, 총부채는 17,975백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 852,047백만원입니다.

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 계정별로 살펴보면 다음과 같습니다

#### 4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 67,234백만원(7.73%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 802,789백만원(92.27%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 4,305백만원(6.40%), 단기금융상품 33,459백만원(49.76%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,535백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 26,470백만원, 재고자산 61백만원, 기타유동자산 3,629백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,289백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,021백만원(0.46%), 일반유형자산 83,744백만원(9.63%), 주민편의시설 101,072백만원(11.62%), 사회기반시설 612,665백만원(70.42%), 기타비유동자산 1,287백만원(0.15%)으로 구성되어 있습니다.

#### 4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,928백만원(32.98%)이고, 장기차입부채가 1,540백만원(8.57%), 기타비유동부채가 10,508백만원(58.46%)으로 비유동부채가 총부채의 67.02%를 차지하고 있습니다.

## [요약재정상태보고서]

(단위 : 원)

구 분	'11년	구 성 비	'10년	구 성 비
유동자산	67,234,419,268	7.73%	56,337,893,458	7.67%
투자자산	4,020,735,580	0.46%	3,995,994,250	0.40%
일반유형자산	83,744,219,767	9.63%	80,320,581,290	9.53%
주민편의시설	101,071,914,442	11.62%	93,551,949,351	10.64%
사회기반시설	612,665,101,516	70.42%	608,179,611,368	71.62%
기타비유동자산	1,286,954,430	0.15%	1,320,395,716	0.15%
<b>자산총계</b>	<b>870,023,345,003</b>	<b>100%</b>	<b>843,706,425,433</b>	<b>100%</b>
유동부채	5,927,679,975	32.98%	7,998,200,447	36.45%
장기차입부채	1,540,000,000	8.57%	205,000,000	1.88%
기타비유동부채	10,508,133,870	58.46%	11,382,317,182	61.67%
<b>부채총계</b>	<b>17,975,813,845</b>	<b>100%</b>	<b>19,585,517,629</b>	<b>100%</b>
일반순자산	51,910,930,692	6.09%	38,587,917,024	5.64%
특정순자산	3,207,699,172	0.38%	2,798,195,179	0.32%
고정순자산	796,928,901,294	93.53%	782,734,795,601	94.04%
<b>순자산총계</b>	<b>852,047,531,158</b>	<b>100%</b>	<b>824,120,907,804</b>	<b>100%</b>
<b>부채및순자산총계</b>	<b>870,023,345,003</b>		<b>843,706,425,433</b>	

## 4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 우리 구의 총수익은 281,387백만원이고 총비용은 256,988백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 24,399백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 계정별로 살펴보면 다음과 같습니다.

### 4-2-1. 수 익

수익계정은 자체조달수익이 65,850백만원(23.40%)이고, 정부간이전수익 215,250백만원(76.50%), 기타수익 286백만원(0.10%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

### 4-2-2. 비 용

#### 가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비 145,144백만원(56.48%), 기타 57,636백만원(22.43%), 일반공공행정비 11,358백만원(4.42%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 원)

구 분	'11년	구성비	'10년	구성비
일반공공행정	11,357,506,922	4.42%	14,187,989,198	5.83%
공공질서 및 안전	3,456,210,569	1.34%	4,075,578,699	1.67%
교 육	1,142,339,284	0.44%	361,080,536	0.15%
문화 및 관광	4,857,769,529	1.89%	4,096,172,189	1.68%
환경보호	10,367,896,339	4.03%	9,435,560,842	3.88%
사회복지	145,143,988,418	56.48%	134,630,992,944	55.32%
보 건	4,519,750,665	1.76%	4,495,030,977	1.85%
농림해양수산	5,779,564,207	2.25%	6,976,299,340	2.87%
산업중소기업	1,608,109,730	0.63%	2,153,236,450	0.88%
수송 및 교통	7,280,213,388	2.83%	7,829,621,032	3.22%
국토및지역개발	3,838,157,105	1.49%	5,168,302,881	2.12%
기 타	57,636,196,931	22.43%	49,971,533,624	20.53%
<b>비 용 총 계</b>	<b>256,987,703,087</b>	<b>100%</b>	<b>243,381,398,712</b>	<b>100%</b>
자체조달수익	65,849,965,142	23.40%	46,074,694,576	18.83%
정부간이전수익	215,250,467,122	76.50%	197,643,008,704	80.79%
기타수익	286,123,431	0.10%	910,794,360	0.37%
<b>수 익 총 계</b>	<b>281,386,555,695</b>	<b>100%</b>	<b>244,628,497,640</b>	<b>100%</b>
<b>운 영 차 액</b>	<b>24,398,852,608</b>		<b>1,247,098,928</b>	

## 나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 51,506백만원(20.04%), 운영비 72,908백만원(28.37%), 정부간이전비용 1,273백만원(0.50%), 민간 등 이전비용 120,850백만원(47.03%), 기타비용 10,450백만원(4.07%)으로 구성되어 있습니다.

## [요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 원)

구 분	'11년	구 성 비	'10년	구 성 비
인건비	51,506,414,595	20.04%	47,614,955,233	19.56%
운영비	72,907,951,719	28.37%	56,043,209,823	23.03%
정부간이전비용	1,273,304,860	0.50%	2,117,806,030	0.87%
민간등이전비용	120,849,621,460	47.03%	131,694,999,820	54.11%
기타비용	10,450,410,453	4.07%	5,910,427,806	2.43%
<b>비용총계</b>	<b>256,987,703,087</b>	<b>100%</b>	<b>243,381,398,712</b>	<b>100%</b>
자체조달수익	65,849,965,142	23.40%	46,074,694,576	18.83%
정부간이전수익	215,250,467,122	76.50%	197,643,008,704	80.80%
기타수익	286,123,431	0.10%	910,794,360	0.37%
<b>수익총계</b>	<b>281,386,555,695</b>	<b>100%</b>	<b>244,628,497,640</b>	<b>100%</b>
<b>운영차액</b>	<b>24,398,852,608</b>		<b>1,247,098,928</b>	

## 5 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.07%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	10.12%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	88.60%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융 상품 + (장기융자금-확자금위탁대여금) + 기타투자 자산	357.71%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금: 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	2,075.74%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,134.25%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	28.11%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	9.02%
	재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100
경상비용 대비 이자비용 비율		이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용: 차입부채 이자비용 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.03%
이자수익 대비 이자비용 비율		이자비용 / 이자수익 × 100	5.37%
총수익 대비 경상수익 비율		경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	34.51%
경상수익 대비 경상자체조달수익 비율		경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익: 지방세수익 + 경상세외수익	55.27%
자체조달수익 대비 채권 비율		미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익: 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	39.06%
세외수익 대비 채권 비율		미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익: 미수세외수입금+일반미수금	108.05%
총비용 대비 경상비용 비율		경상비용 / 총비용 × 100	48.41%
지출액 대비 자산취득 비율		자산 취득액 / 지출액 × 100	6.01%
회계 책임		주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	134,279
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	134,279
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,101,955
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	491,899
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	321,726
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,919,695
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	902,745
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	385,197,202
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	351,796,993
공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	44,351,362	



## Ⅱ. 재무제표



# 1 재정상태보고서

2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	54,149,768,579	11,282,851,517	2,801,799,172	(1,000,000,000)	67,234,419,268
현금및현금성자산	2,319,543,390	1,725,455,626	260,280,556		4,305,279,572
단기금융상품	28,300,000,000	2,660,000,000	2,498,508,696		33,458,508,696
미수세금	1,535,051,790				1,535,051,790
미수세금대손충당금	(431,441,895)				(431,441,895)
미수세외수입금	20,229,942,850	6,240,200,860			26,470,143,710
미수세외수입금 대손충당금	(1,420,470,672)	(435,391,018)			(1,855,861,690)
미수징수교부금		11,215,000			11,215,000
단기용자금		1,063,087,440		(1,000,000,000)	63,087,440
단기용자금대손충당금		(2,077,282)			(2,077,282)
재고자산	61,246,548				61,246,548
기타유동자산	3,555,896,568	20,360,891	43,009,920		3,619,267,379
II. 투자자산	3,405,409,000	209,426,580	405,900,000		4,020,735,580
장기금융상품					0
장기용자금	3,334,209,000	211,542,000	410,000,000		3,955,751,000
장기용자금대손충당금		(2,115,420)	(4,100,000)		(6,215,420)
기타투자자산	71,200,000				71,200,000
III. 일반유형자산	75,381,183,906	5,315,157,532	3,047,878,329		83,744,219,767
토지	64,977,094,562	5,064,942,440	3,038,250,000		73,080,287,002
입목	132,788,450				132,788,450
건물	8,735,409,971				8,735,409,971
건물감가상각누계액	(3,224,456,654)				(3,224,456,654)
건축물	2,136,228,693	59,315,100	2,409,000		2,197,952,793
건축물감가상각누계액	(969,107,813)	(8,768,307)	(281,050)		(978,157,170)
기계장치	35,841,740				35,841,740
기계장치감가상각누계액	(1,867,245)				(1,867,245)
차량운반구	2,332,658,434	94,357,970			2,427,016,404
차량운반구감가상각누계액	(1,476,672,139)	(55,704,300)			(1,532,376,439)
집기비품	8,820,039,095	173,747,130	9,075,000		9,002,861,225
집기비품감가상각누계액	(6,314,750,311)	(94,223,459)	(1,574,621)		(6,410,548,391)
기타일반유형자산	255,296,220	86,539,070			341,835,290
기타일반유형자산감가상각누계액	(57,319,097)	(5,048,112)			(62,367,209)
IV. 주민편의시설	72,384,109,668	28,660,107,857	27,696,917		101,071,914,442
도서관	4,116,984,650				4,116,984,650
도서관감가상각누계액	(354,539,076)				(354,539,076)
주차장		17,876,270,350			17,876,270,350
주차장감가상각누계액		(722,039,334)			(722,039,334)
공원	20,679,089,270	8,317,890	5,280,000		20,692,687,160
공원감가상각누계액	(1,713,293,308)	(2,335,015)	(1,759,998)		(1,717,388,321)
문화및관광시설	18,405,952,301				18,405,952,301
문화및관광시설감가상각누계액	(5,787,815,538)				(5,787,815,538)
체육시설	6,196,365,030	12,313,477,993	36,630,180		18,546,473,203
체육시설감가상각누계액	(528,736,274)	(1,399,899,743)	(12,453,265)		(1,941,089,282)

2010년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	42,036,958,827	11,799,739,452	2,501,195,179	-	56,337,893,458
현금및현금성자산	5,090,243,730	1,613,464,971	115,728,092	-	6,819,436,793
단기금융상품	12,200,000,000	1,172,300,000	2,343,363,976	-	15,715,663,976
미수세금	1,370,766,110	-	-	-	1,370,766,110
미수세금대손충당금	(309,667,934)	-	-	-	(309,667,934)
미수세외수입금	22,013,902,409	7,411,287,739	42,103,111	-	29,467,293,259
미수세외수입금 대손충당금	(983,401,640)	(162,125,800)	-	-	(1,145,527,440)
단기융자금	-	1,765,169,720	-	-	1,765,169,720
단기융자금대손충당금	-	(4,598,650)	-	-	(4,598,650)
재고자산	165,001,365	-	-	-	165,001,365
기타유동자산	2,490,114,787	4,241,472	-	-	2,494,356,259
II. 투자자산	3,405,409,000	293,585,250	297,000,000	-	3,995,994,250
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기융자금	3,334,209,000	296,247,720	300,000,000	-	3,930,456,720
장기융자금대손충당금	-	(2,662,470)	(3,000,000)	-	(5,662,470)
기타투자자산	71,200,000	-	-	-	71,200,000
III. 일반유형자산	72,132,298,080	5,144,572,757	3,043,710,453	-	80,320,581,290
토지	64,156,784,008	5,064,942,440	3,038,250,000	-	72,259,976,448
입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
건물	7,364,349,031	-	-	-	7,364,349,031
건물감가상각누계액	(3,016,033,663)	-	-	-	(3,016,033,663)
건축물	2,069,337,883	4,343,130	-	-	2,073,681,013
건축물감가상각누계액	(884,495,043)	(3,243,412)	-	-	(887,738,455)
기계장치	1,035,000	-	1,540,000	-	2,575,000
기계장치감가상각누계액	(38,165)	-	(26,685)	-	(64,850)
차량운반구	2,009,231,594	73,396,550	-	-	2,082,628,144
차량운반구감가상각누계액	(1,223,132,619)	(43,886,873)	-	-	(1,267,019,492)
집기비품	7,244,723,335	119,151,830	4,895,000	-	7,368,770,165
집기비품감가상각누계액	(5,724,672,336)	(70,130,908)	(947,862)	-	(5,795,751,106)
기타일반유형자산	35,132,800	-	-	-	35,132,800
기타일반유형자산감가상각누계액	(32,712,195)	-	-	-	(32,712,195)
IV. 주민편의시설	64,652,268,141	28,869,184,716	30,496,494	-	93,551,949,351
도서관	995,417,650	-	-	-	995,417,650
도서관감가상각누계액	(47,001,102)	-	-	-	(47,001,102)
주차장	-	17,473,064,090	-	-	17,473,064,090
주차장감가상각누계액	-	(494,417,647)	-	-	(494,417,647)
공원	20,601,434,220	8,317,890	5,280,000	-	20,615,032,110
공원감가상각누계액	(1,594,128,518)	(1,311,437)	(703,998)	-	(1,596,143,953)
문화및관광시설	18,311,873,821	-	-	-	18,311,873,821
문화및관광시설감가상각누계액	(5,086,607,570)	-	-	-	(5,086,607,570)
체육시설	6,136,846,650	12,313,477,993	31,835,430	-	18,482,160,073
체육시설감가상각누계액	(267,682,452)	(1,152,907,175)	(5,914,938)	-	(1,426,504,565)

2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	
사회복지시설	18,570,989,159	274,872,500			18,845,861,659
사회복지시설감가상각누계액	(1,651,000,175)				(1,651,000,175)
의료시설	2,872,540,141				2,872,540,141
의료시설감가상각누계액	(1,051,044,688)				(1,051,044,688)
교육시설	480,000,000				480,000,000
교육시설감가상각누계액	(8,000,000)				(8,000,000)
기타주민편의시설	12,001,836,132	333,320,200			12,335,156,332
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,513,341,596)	(21,876,984)			(1,535,218,580)
건설중인주민편의시설	1,668,123,640				1,668,123,640
V. 사회기반시설	611,238,032,166	1,427,069,350			612,665,101,516
도로	599,696,186,977	1,418,859,090			601,115,046,067
상수도시설	6,687,920				6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(445,848)				(445,848)
하천부속시설	1,777,072,640				1,777,072,640
재활용시설	1,950,714,410				1,950,714,410
재활용시설감가상각누계액	(1,696,756,572)				(1,696,756,572)
어항및항만시설	2,996,132,450				2,996,132,450
기타사회기반시설	4,526,901,810	8,210,260			4,535,112,070
기타사회기반시설감가상각누계액	(50,485,241)				(50,485,241)
건설중인사회기반시설	2,032,023,620				2,032,023,620
VI. 기타비유동자산	1,241,009,977	13,451,953	32,492,500		1,286,954,430
보증금	20,000,000				20,000,000
무형자산	1,221,009,977	13,451,953	32,492,500		1,266,954,430
(자산총계)	817,799,513,296	46,908,064,789	6,315,766,918	(1,000,000,000)	870,023,345,003
부채					0
I. 유동부채	6,535,309,878	392,370,097		(1,000,000,000)	5,927,679,975
단기차입금	1,000,000,000			(1,000,000,000)	0
유동성장기차입부채	165,000,000				165,000,000
기타유동부채	5,370,309,878	392,370,097			5,762,679,975
II. 장기차입부채	1,540,000,000				1,540,000,000
장기차입금	1,540,000,000				1,540,000,000
III. 기타비유동부채	10,508,133,870				10,508,133,870
퇴직급여충당부채	10,458,254,446				10,458,254,446
기타비유동부채	49,879,424				49,879,424
(부채총계)	18,583,443,748	392,370,097		(1,000,000,000)	17,975,813,845
순자산					0
I. 고정순자산	758,405,046,856	35,415,786,692	3,108,067,746		796,928,901,294
고정순자산	758,405,046,856	35,415,786,692	3,108,067,746		796,928,901,294
II. 특정순자산			3,207,699,172		3,207,699,172
특정순자산			3,207,699,172		3,207,699,172
III. 일반순자산	40,811,022,692	11,099,908,000			51,910,930,692
일반순자산	40,811,022,692	11,099,908,000			51,910,930,692
(순자산총계)	799,216,069,548	46,515,694,692	6,315,766,918		852,047,531,158
(부채외순자산총계)	817,799,513,296	46,908,064,789	6,315,766,918	(1,000,000,000)	870,023,345,003

2010년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설	14,256,761,133	274,872,500	-	-	14,531,633,633
사회복지시설감가상각누계액	(1,446,419,682)	-	-	-	(1,446,419,682)
의료시설	3,075,708,101	-	-	-	3,075,708,101
의료시설감가상각누계액	(1,154,046,200)	-	-	-	(1,154,046,200)
기타주민편의시설	8,306,058,472	51,787,030	-	-	8,357,845,502
기타주민편의시설감가상각누계액	(864,288,162)	(7,345,788)	-	-	(871,633,950)
건설중인주민편의시설	3,428,341,780	403,647,260	-	-	3,831,989,040
V. 사회기반시설	606,752,542,018	1,427,069,350	-	-	608,179,611,368
도로	596,475,514,361	1,418,859,090	-	-	597,894,373,451
하천부속시설	1,427,072,640	-	-	-	1,427,072,640
재활용시설	1,950,714,410	-	-	-	1,950,714,410
재활용시설감가상각누계액	(1,664,147,199)	-	-	-	(1,664,147,199)
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
기타사회기반시설	4,361,424,540	8,210,260	-	-	4,369,634,800
기타사회기반시설감가상각누계액	(35,081,974)	-	-	-	(35,081,974)
건설중인사회기반시설	1,240,912,790	-	-	-	1,240,912,790
VI. 기타비유동자산	1,274,451,263	13,451,953	32,492,500	-	1,320,395,716
보증금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
무형자산	1,254,451,263	13,451,953	32,492,500	-	1,300,395,716
(자산총계)	790,253,927,329	47,547,603,478	5,904,894,626	-	843,706,425,433
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	7,685,319,762	312,880,685	-	-	7,998,200,447
단기차입금	1,700,000,000	-	-	-	1,700,000,000
유동성장기차입부채	165,000,000	-	-	-	165,000,000
기타유동부채	5,820,319,762	312,880,685	-	-	6,133,200,447
II. 장기차입부채	205,000,000	-	-	-	205,000,000
장기차입금	205,000,000	-	-	-	205,000,000
III. 기타비유동부채	11,382,317,182	-	-	-	11,382,317,182
퇴직급여충당부채	11,268,028,321	-	-	-	11,268,028,321
기타비유동부채	114,288,861	-	-	-	114,288,861
(부채총계)	19,272,636,944	312,880,685	-	-	19,585,517,629
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	744,173,817,378	35,454,278,776	3,106,699,447	-	782,734,795,601
고정순자산	744,173,817,378	35,454,278,776	3,106,699,447	-	782,734,795,601
II. 특정순자산	-	-	2,798,195,179	-	2,798,195,179
특정순자산	-	-	2,798,195,179	-	2,798,195,179
III. 일반순자산	26,807,473,007	11,780,444,017	-	-	38,587,917,024
일반순자산	26,807,473,007	11,780,444,017	-	-	38,587,917,024
(순자산총계)	770,981,290,385	47,234,722,793	5,904,894,626	-	824,120,907,804
(부채외순자산총계)	790,253,927,329	47,547,603,478	5,904,894,626	-	843,706,425,433

## 2 기능별 재정운영보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	11,012,987,919	344,519,003	-	-	11,357,506,922
공공질서및안전	3,272,918,618	-	183,291,951	-	3,456,210,569
교육	1,142,339,284	-	-	-	1,142,339,284
문화및관광	4,822,467,902	-	35,301,627	-	4,857,769,529
환경보호	10,084,936,637	282,959,702	-	-	10,367,896,339
사회복지	144,505,588,879	615,221,078	23,178,461	-	145,143,988,418
보건	4,465,143,438	-	54,607,227	-	4,519,750,665
농림해양수산	5,779,564,207	-	-	-	5,779,564,207
산업중소기업	1,608,109,730	-	-	-	1,608,109,730
수송및교통	5,870,514,264	1,409,699,124	-	-	7,280,213,388
국토및지역개발	3,836,190,005	1,967,100	-	-	3,838,157,105
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
자원및기타경비	54,210,128,188	3,424,968,743	1,100,000	-	57,636,196,931
II. 비용총계	250,610,889,071	6,079,334,750	297,479,266	-	256,987,703,087
III. 자체조달수익	61,076,293,244	4,448,886,025	324,785,873	-	65,849,965,142
지방세수익	43,069,165,490	-	-	-	43,069,165,490
경상세외수익	8,826,241,047	1,492,934,205	274,135,873	-	10,593,311,125
임시세외수익	9,180,886,707	2,955,951,820	50,650,000	-	12,187,488,527
IV. 정부간이전수익	214,108,650,079	1,021,817,043	120,000,000	-	215,250,467,122
지방교부세수익	7,604,199,000	-	-	-	7,604,199,000
조정교부금수익	34,624,799,000	-	-	-	34,624,799,000
재정보전금수익	1,204,704,000	-	-	-	1,204,704,000
국고보조금수익	110,048,169,352	845,587,820	-	-	110,893,757,172
시도비보조금수익	60,626,778,727	176,229,223	120,000,000	-	60,923,007,950
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	-	21,044,431	265,079,000	-	286,123,431
전입금수익	-	3,300,000	265,079,000	-	268,379,000
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	3,724,911	-	-	3,724,911
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	14,019,520	-	-	14,019,520
VI. 수익총계	275,184,943,323	5,491,747,499	709,864,873	-	281,386,555,695
VII. 운영차액(M-II)	24,574,054,252	(587,587,251)	412,385,607	-	24,398,852,608

2010년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	13,861,422,101	326,567,097	-	-	14,187,989,198
공공질서및안전	4,194,237,294	-	54,047,405	(172,706,000)	4,075,578,699
교육	361,080,536	-	-	-	361,080,536
문화및관광	4,055,052,751	-	41,119,438	-	4,096,172,189
환경보호	8,945,774,852	489,785,990	-	-	9,435,560,842
사회복지	134,015,060,569	587,279,695	28,652,680	-	134,630,992,944
보건	4,458,847,077	-	36,183,900	-	4,495,030,977
농림해양수산	6,976,299,340	-	-	-	6,976,299,340
산업중소기업	2,153,236,450	-	-	-	2,153,236,450
수송및교통	6,229,634,710	1,599,986,322	-	-	7,829,621,032
국토및지역개발	5,164,300,396	3,568,200	4,334,285	(3,900,000)	5,168,302,881
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	47,810,981,232	2,158,252,392	2,300,000	-	49,971,533,624
II. 비용총계	238,225,927,308	5,165,439,696	166,637,708	(176,606,000)	243,381,398,712
III. 자체조달수익	42,019,377,632	3,810,753,022	244,563,922	-	46,074,694,576
지방세수익	24,191,289,270	-	-	-	24,191,289,270
경상세외수익	9,251,873,657	1,495,025,662	120,752,242	-	10,867,651,561
임시세외수익	8,576,214,705	2,315,727,360	123,811,680	-	11,015,753,745
IV. 정부간이전수익	195,632,636,094	2,010,372,610	-	-	197,643,008,704
지방교부세수익	5,684,888,000	-	-	-	5,684,888,000
조정교부금수익	29,314,122,000	-	-	-	29,314,122,000
재정보전금수익	4,237,280,000	-	-	-	4,237,280,000
국고보조금수익	101,915,039,014	1,513,159,426	-	-	103,428,198,440
시도비보조금수익	54,481,307,080	497,213,184	-	-	54,978,520,264
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	844,774,911	69,919,449	172,706,000	(176,606,000)	910,794,360
전입금수익	-	3,900,000	172,706,000	(176,606,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	824,336,671	3,028,370	-	-	827,365,041
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	20,438,240	62,991,079	-	-	83,429,319
VI. 수익총계	238,496,788,637	5,891,045,081	417,269,922	(176,606,000)	244,628,497,640
VII. 운영차액(VI-II)	270,861,329	725,605,385	250,632,214	-	1,247,098,928

### 3 순자산변동보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	770,981,290,385	47,234,722,793	5,904,894,626	-	824,120,907,804
II. 운영차액	24,574,054,252	-587,587,251	412,385,607	-	24,398,852,608
III. 순자산의 증가	9,514,332,317	5,585,599	26,685	-	9,519,944,601
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	5,416,400	661,100	-	-	6,077,500
양여기부로생긴자산증가	1,152,808,090	-	-	-	1,152,808,090
기타순자산의증가	8,356,107,827	4,924,499	26,685	-	8,361,059,011
IV. 순자산의 감소	5,853,607,406	137,026,449	1,540,000	-	5,992,173,855
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	661,100	-	-	-	661,100
양여기부로생긴자산감소	436,668	-	-	-	436,668
기타순자산의감소	5,852,509,638	137,026,449	1,540,000	-	5,991,076,087
V. 기말순자산(=I+II-III-IV)	799,216,069,548	46,515,694,692	6,315,766,918	-	852,047,531,158

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	769,713,936,976	46,449,626,560	5,654,175,265	-	821,817,738,801
II. 운영차액	270,861,329	725,605,385	250,632,214	-	1,247,098,928
III. 순자산의 증가	1,469,410,187	87,726,138	87,147	-	1,557,223,472
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	1,469,410,187	87,726,138	87,147	-	1,557,223,472
IV. 순자산의 감소	472,918,107	28,235,290	-	-	501,153,397
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여기부로생긴자산감소	81,000	-	-	-	81,000
기타순자산의감소	472,837,107	28,235,290	-	-	501,072,397
V. 기말순자산(=I+II-III-IV)	770,981,290,385	47,234,722,793	5,904,894,626	-	824,120,907,804



# Ⅲ. 재무제표에 대한 주석





# Contents

---

## 1. 주요 회계정책

### 【 회계과목의 세부내역 】

2. 재정자금의 세부내역
  3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
  4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
  5. 장·단기융자금의 세부내역
  6. 재고자산의 세부내역
  7. 기타유동자산의 세부내역
  8. 기타 투자자산
  9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역
  10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
  11. 감가상각 대상에서 제외된 상각자산의 내역
  12. 보증금의 세부내역
  13. 무형자산의 세부내역
  14. 기타 유동부채의 세부내역
  15. 장기차입금의 세부내역
  16. 퇴직급여충당부채의 세부내역
  17. 순자산의 세부내역
  18. 내부거래의 내역
  19. 금융리스
  20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
  21. 우발채무
  22. 세입세출외보관현금의 내역
-

## 1 주요 회계정책

우리구가 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. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제 2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 대체평가방법 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.

### 1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기간") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시 됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석19에 제시 하였습니다.

### 1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 우리구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석18에 제시하였습니다.

## 1-4. 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 수익창출 활동이 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 우리구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 부산광역시가 우리구에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

## 1-5. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 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, 회계연도종료일 현재 우리구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

## 1-6. 미수세금 등의 평가

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

## 1-7. 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.

## 1-8. 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.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 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 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 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 구축물	5년

구 분	내 역	내용연수
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 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 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 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 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.



### 1-9. 무형자산의 평가

무형자산은 당해 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, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다.

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

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

### 1-10. 퇴직급여충당부채

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

## 1-11. 관리책임자산

### 가. 정의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산 및 관리책임이 부여된 국공유 재산 등과 같이 우리구가 소유하고 있지는 않지만 반드시 관리할 책임이 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 미개발상태의 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.

## 1-12. 우발상황의 회계처리

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

- 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 않거나 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

### 1-13. 리스회계

#### 가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

#### 나. 금융리스의 회계처리

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

#### 다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

### 1-14. 외화자산 및 부채의 평가

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

### 1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

#### 가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영되며 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 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, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교 재무제표를 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.

#### 1-15. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용 산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

## 2 재정자금의 세부내역

### 2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금, 정기에적금등	2,319,543,390	1,725,455,626	260,280,556	4,305,279,572
단기금융상품(B)	정기에금, 정기적금 등	28,300,000,000	2,660,000,000	2,498,508,696	33,458,508,696
계(A+B)		30,619,543,390	4,385,455,626	2,758,789,252	37,763,788,268

### 2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	30,619,543,390	4,385,455,626	193,600,000	35,198,599,016
이월금 (B)				
명시이월비	18,242,490,760	-	-	18,242,490,760
사고이월비	230,829,510	110,526,020	193,600,000	534,955,530
계속비	-	-	-	-
보조금집행잔액	2,996,737,041	835,804,957	-	3,832,541,998
순세계잉여금(A-B)	9,149,486,079	3,439,124,649	-	12,588,610,728

### 3 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A(B))
면 허 세	64,091,710	17.78	11,398,249	52,693,461
주 민 세	34,542,490	11.61	4,009,313	30,533,177
재 산 세	1,408,959,580	28.97	408,192,243	1,000,767,337
지방소득세	27,458,010	28.56	7,842,090	19,615,920
계	1,535,051,790		431,441,895	1,103,609,895

### 4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

#### 4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	1,751,420	1,585,780		3,337,200
미수사용료수익	102,494,600			102,494,600
미수수료				0
미수공유재산매각대금				0
미수부담금	185,733,880	17,656,940		203,390,820
미수변상금 및 위약금	886,783,080	123,595,680		1,010,378,760
미수과태료	10,401,712,620	5,539,623,860		15,941,336,480
미수과징금 및 이행강제금	8,506,200,950			8,506,200,950
미수이자수익				0
미수기타임시세외수익	145,266,300	557,738,600		703,004,900
계	20,229,942,850	6,240,200,860	0	26,470,143,710

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	3,337,200	1	33,372	3,303,828
미수사용료수익	102,494,600	13.25	13,563,445	88,931,155
미수수료				
미수공유재산매각대금				
미수부담금	203,390,820	1	2,033,908	201,356,912
미수변상금 및 위약금	1,010,378,760	9.59	96,940,823	913,437,937
미수과태료	15,941,336,480	5.79	922,555,379	15,018,781,101
미수과징금 및 이행강제금	8,506,200,950	9.40	799,383,113	7,706,817,837
미수이자수익				
미수기타임시세외수익	703,004,900	3.04	21,351,647	681,653,253
<b>계</b>	<b>26,470,143,710</b>		<b>1,855,861,687</b>	<b>24,614,282,023</b>

5 장 · 단기융자금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		63,087,440		63,087,440
	장기민간융자금		211,542,000	410,000,000	621,542,000
	소 계		274,629,440	410,000,000	684,629,440
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금				
	장기자치단체간융자금				
	소 계				
예탁금	단기예탁금		1,000,000,000	(1,000,000,000)	
	장기예탁금				
	소 계		1,000,000,000	(1,000,000,000)	
학자금위탁대여금	3,334,209,000				3,334,209,000
<b>계</b>	<b>3,334,209,000</b>	<b>1,274,629,440</b>	<b>410,000,000</b>	<b>(1,000,000,000)</b>	<b>4,018,838,440</b>

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
일반미수금		2,695,140		
계		2,695,140		

**6 재고자산의 세부내역**

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
판매용물품	6,215,010			6,215,010
저장품	55,031,538			55,031,538
계	61,246,548			61,246,548

**7 기타유동자산의 세부내역**

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
선급금	1,314,613,690			1,314,613,690
미수수익	17,596,274	19,648,301	43,009,920	80,254,495
선급비용	10,576,277	712,590		11,288,867
세입세출외단기보관 현금	2,213,110,327			2,213,110,327
계	3,555,896,568	20,360,891	43,009,920	3,619,267,379

**8 기타투자자산의 세부내역**

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	71,200,000				71,200,000
계	71,200,000				71,200,000



## 9 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	계
일반유형자산		64,977,094,562	5,064,942,440	3,038,250,000	73,080,287,002
주민 편의 시설	도서관	843,417,000			843,417,000
	주차장		15,868,956,050		15,868,956,050
	공원	15,455,324,510			15,455,324,510
	문화및관광시설	6,161,638,190			6,161,638,190
	체육시설	4,255,552,000			4,255,552,000
	사회복지시설	8,377,315,580	274,872,500		8,652,188,080
	의료시설	886,440,000			886,440,000
	기타주민편의시설	733,422,612			733,422,612
소 계		36,713,109,892	16,143,828,550		52,856,938,442
사회 기반 시설	도로	320,931,122,891	643,918,800		321,575,041,691
	재활용시설				-
	기타사회기반시설	3,954,980,550	5,274,500		3,960,255,050
	소 계	324,886,103,441	649,193,300		325,535,296,741
계		426,576,307,895	21,857,964,290	3,038,250,000	451,472,522,185

## 10 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	10,077,601,076	5,091,832,440		15,169,433,516
토지를 제외한 일반재산	213,628,420			213,628,420
차감: 감가상각누계액	109,929,600			109,929,600
계	10,181,299,896	5,091,832,440		15,273,132,336

## 11 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

### 11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	278,765,064,086	774,940,290		279,540,004,376
하천부속시설	1,777,072,640			1,777,072,640
어항및항만시설	2,996,132,450			2,996,132,450
사회기반시설	571,921,260	2,935,760		574,857,020
계	284,110,190,436	777,876,050		284,888,066,486

### 11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	4,369,132,030	215,679,980		4,584,812,010
하천부속시설	3,650,931,280	201,780,430		3,852,711,710
기타사회기반시설	578,953,110	33,466,000	26,358,410	638,777,520
계	8,599,016,420	450,926,410	26,358,410	9,076,301,240

## 12 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
전세보증금	20,000,000			20,000,000
계	20,000,000			20,000,000

### 13 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
지적재산권	2,058,334			2,058,334
전산소프트웨어	178,951,643	13,451,953	32,492,500	224,896,096
용 의 물 권	1,040,000,000			1,040,000,000
계	1,221,009,977	13,451,953	32,492,500	1,266,954,430

### 14 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	2,996,737,041	235,804,957			3,232,541,998
선수금		8,183,800			8,183,800
선수수익	86,954,079	148,381,340			235,335,419
단기예수보관금	2,213,110,327				2,213,110,327
일반미지급비용	9,098,994				9,098,994
유동성 장기미지급금	64,409,437				64,409,437
계	5,370,309,878	392,370,097			5,762,679,975

### 15 장기차입금의 세부내역

#### 15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
한국지방재정공제회	1,705,000,000				1,705,000,000
계	1,705,000,000				1,705,000,000
차감: 유동성대체액	165,000,000				165,000,000
유동성 대체후 잔액	1,540,000,000				1,540,000,000

### 15-2. 차입금별 차입조건 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	연이자율 (%)	상환조건	잔 액	차입처	비고
일반회계	괴정2동사	3	2년거치 10년균등상환	80,000,000	한국지방재정 공제회	
	을숙도문화회관	3	2년거치 10년균등상환	125,000,000	한국지방재정 공제회	
	청사확충및리모델링	3	2년거치 10년균등상환	1,500,000,000	한국지방재정 공제회	
	계			1,705,000,000		

### 15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
2012년	165,000,000				165,000,000
2013년	190,000,000				190,000,000
2014년 이후	150,000,000				150,000,000
계	505,000,000				505,000,000

## 16 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	163			163
전년도말퇴직금추계액(A)	11,428,750,971			11,428,750,971
퇴직금지급액(B)	1,550,939,350			1,550,939,350
퇴직급여설정액(C)	741,165,475			741,165,475
계(A-B+C)	10,618,977,096			10,618,977,096
차감:퇴직금전환금및예치금	160,722,650			160,722,650
차 감 잔 액	10,458,254,446			10,458,254,446

## 17 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	계
순자산총계(A)		799,216,069,548	46,515,694,692	6,315,766,918	852,047,531,158
시 설 투자액	일반유형자산	75,381,183,906	5,315,157,532	3,047,878,329	83,744,219,767
	주민편의시설	72,384,109,668	28,660,107,857	27,696,917	101,071,914,442
	사회기반시설	611,238,032,166	1,427,069,350	-	612,665,101,516
	무형자산	1,221,009,977	13,451,953	32,492,500	1,266,954,430
	소계(B)	760,224,335,717	35,415,786,692	3,108,067,746	798,748,190,155
시 설 투 자 관 련 차입금	유동성 장기차입부채	165,000,000	-	-	165,000,000
	유동성 장기미지급금	64,409,437	-	-	64,409,437
	장기차입금	1,540,000,000	-	-	1,540,000,000
	장기미지급금	49,879,424	-	-	49,879,424
	소계(C)	1,819,288,861	-	-	1,819,288,861
고정순자산(D=B-C)		758,405,046,856	35,415,786,692	3,108,067,746	796,928,901,294
특정순자산(E)				3,207,699,172	3,207,699,172
일반순자산(A-D-E)		40,811,022,692	11,099,908,000	0	51,910,930,692

## 18 내부거래의 내역

### 18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
전 입 금		3,300,000	265,079,000	268,379,000
전 출 금	268,379,000			268,379,000

## 19 금융리스

### 19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	235,880,444		235,880,444
	계		235,880,444		235,880,444
리스 부채	유동부채	유동성장기미지급금	64,409,437		64,409,437
	기타비유동부채	장기미지급금	49,879,424		49,879,424
	계		114,288,861		114,288,861

### 19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업 리스	3.68	무상양도	114,288,861	HP파이낸셜 서비스(주)	
계				114,288,861		

### 19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
2012년	64,409,437			64,409,437
2013년	49,879,424			49,879,424
계	114,288,861			114,288,861

## 20 출납폐쇄기간 중의 자금거래

### 20-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율
일반회계	295,616,569,230	9,199,206,060	3.11%	264,997,025,840	4,006,661,450	1.51%
기 타 특별회계	8,947,191,886	201,629,200	2.25%	4,561,736,260	265,608,710	5.82%
기 금	3,168,050,432	-	-	409,260,880	-	-
계	307,731,811,548	9,400,835,260	3.05%	269,968,022,980	4,272,270,160	1.58%

### 20-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급금	건설중인 주민편의시설	3,479,010				3,479,010
	건설중인 사회기반시설	17,137,280				17,137,280
	집기비품	405,703,660				405,703,660
	토지를제외한주민편의시설	55,374,540	11,600,000			66,974,540
	토지를제외한도서관	377,750				377,750
	토지를제외한주차장		6,750,000			6,750,000
	토지를제외한기타주민편의시설	44,443,500				44,443,500
	일반미지급금	353,174,690				353,174,690
	소 계	879,690,430	18,350,000			898,040,430
일 반 미지급 비 용	보수	318,750				318,750
	일숙직비	50,000				50,000
	공무원급량비	1,204,000				1,204,000
	무기계약근로자인건비	8,583,300				8,583,300
	예술단인건비	21,500,000				21,500,000
	기간제근로자등인건비	3,946,090				3,946,090
	도서구입및인쇄비	41,533,050				41,533,050
	소모품비	90,808,460				90,808,460
	홍보및광고비	34,121,870				34,121,870
	지급수수료	85,058,860				85,058,860

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급 비 용	건물수선유지비	140,808,140				140,808,140
	구축물수선유지비	11,250,000				11,250,000
	차량운반구수선유지비	71,500	837,510			909,010
	집기비품수선유지비	2,909,500				2,909,500
	도서관수선유지비	142,475,360				142,475,360
	주차장수선유지비	-	127,063,270			127,063,270
	공원수선유지비	237,195,630				237,195,630
	문화및관광시설수선유지비	164,721,760				164,721,760
	체육시설수선유지비	320,825,750				320,825,750
	사회복지시설수선유지비	12,494,000				12,494,000
	기타주민편의시설수선유지비	223,822,610	18,836,000			242,658,610
	도로수선유지비	519,833,370	26,962,790			546,796,160
	하천부속시설수선유지비	56,340,040	65,684,140			122,024,180
	폐기물처리시설수선유지비	637,540				637,540
	기타사회기반시설수선유지비	31,061,240				31,061,240
	자연자원수선유지비	31,580,300				31,580,300
	직원교육훈련비	8,000,000				8,000,000
	기타교육훈련비	27,424,420				27,424,420
	통신요금	673,970				673,970
	우편요금	1,350,050				1,350,050
	기타제세공과금	602,800				602,800
	임차료	7,050,000				7,050,000
	국내출장여비	100,000				100,000
	연구용역비	-	7,875,000			7,875,000
	기관운영업무추진비	5,343,030				5,343,030
	정원가산업무추진비	1,276,120				1,276,120
	시책추진업무추진비	11,092,520				11,092,520
	부서운영업무추진비	8,133,120				8,133,120
	행사운영비	2,000,000				2,000,000
	외빈초청여비	795,520				795,520
의정운영공통업무추진비	2,940,000				2,940,000	
의정기관운영업무추진비	5,484,000				5,484,000	
민간위탁대행사업비	146,451,070				146,451,070	



(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급 비 용	공기관위탁대행사업비	3,987,000				3,987,000
	난방연료비	4,895,600				4,895,600
	자동차연료비	1,685,220				1,685,220
	기타연료비	78,360				78,360
	과오납환부금	4,308,240				4,308,240
	공익근무요원운영비	1,542,310				1,542,310
	위원회운영비	630,000				630,000
	기타운영비	42,048,010				42,048,010
	민간의료보조금	15,360,530				15,360,530
	민간생계지원보조금	38,202,210				38,202,210
	민간사회단체보조금	586,446,000				586,446,000
	기타민간보조금	7,013,000				7,013,000
	민간포상금	7,420,000				7,420,000
	민간보상금	1,486,800				1,486,800
	소 계	3,126,971,020	247,258,710			3,374,229,730
총 계	4,006,661,450	265,608,710			4,272,270,160	

20-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급 비 용	무기계약근로자인건비	2,954,650				2,954,650
	기간제근로자등인건비	2,775,210	990,000			3,765,210
	기타주민편의시설수선유지비	2,047,040				2,047,040
	하천부속시설수선유지비	-	629,000			629,000
	기타교육훈련비	317,780				317,780
	우편요금	30				30
	시책추진업무추진비	210,000				210,000
	행사실비보상비	281,160				281,160
	행사위탁및보조비	29,250				29,250
	민간위탁대행사업비	307,237,710				307,237,710
	공기관위탁대행사업비	2,567,830				2,567,830
	기타운영비	254,460				254,460

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급 비 용	지방선거관련국가부담금	38,787,510				38,787,510
	교육기관운영비보조금	14,662,630				14,662,630
	민간생계지원보조금	21,752,280				21,752,280
	민간복지시설보조금	139,416,720				139,416,720
	민간사회단체보조금	411,470				411,470
	기타민간보조금	56,310,430				56,310,430
	민간보상금	27,500				27,500
계		590,043,660	1,619,000			591,662,660

#### 20-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
지방세 및 세외수입 과오납	56,148,560	980,800		57,129,360
계	56,148,560	980,800		57,129,360

## 21 우발채무 등

### 21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채 계상액	내역	부채 계상액
2010년	814,871,949	손해배상 등 24건			
2011년	2,248,330,541	손해배상 등 22건			
계	3,063,202,490				

21-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종 류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
계		8,512,210			
영 세 민 전세자금 보증채무	정 인 석	8,359,080		국민은행	
	제 복 달	152,130		국민은행	

**22** 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	2,213,110,327			2,213,110,327
계	2,213,110,327			2,213,110,327



## IV. 필수보충정보



# 1 예산결산요약표

## 1-1. 세입결산총괄

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣
합 계	292,333,219,000	12,102,097,710	304,435,316,710	337,636,490,726
일 반 회 계	284,935,722,000	11,135,566,990	296,071,288,990	320,806,377,140
지방세수입	41,245,000,000	-	41,245,000,000	44,439,931,600
보통세	40,545,000,000	-	40,545,000,000	42,784,899,210
지난년도수입	700,000,000	-	700,000,000	1,655,032,390
세외수입	22,059,507,000	11,135,566,990	33,195,073,990	57,761,058,420
경상적세외수입	11,870,448,000	-	11,870,448,000	12,331,463,110
임시적세외수입	10,189,059,000	11,135,566,990	21,324,625,990	45,429,595,310
지방교부세	7,926,991,000	-	7,926,991,000	7,604,199,000
지방교부세	7,926,991,000	-	7,926,991,000	7,604,199,000
조정교부금및재정보전금	35,824,799,000	-	35,824,799,000	35,829,503,000
조정교부금	34,624,799,000	-	34,624,799,000	34,624,799,000
재정보전금	1,200,000,000	-	1,200,000,000	1,204,704,000
보조금	176,379,425,000	-	176,379,425,000	173,671,685,120
국고보조금등	113,963,083,000	-	113,963,083,000	111,818,817,250
시,도비보조금등	62,416,342,000	-	62,416,342,000	61,852,867,870
지방채및예치금회수	1,500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000
국내차입금	1,500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000
특 별 회 계	7,397,497,000	966,530,720	8,364,027,720	16,830,113,586
기타특별회계	7,397,497,000	966,530,720	8,364,027,720	16,830,113,586
의료보호기금특별회계	739,646,000	-	739,646,000	1,408,756,400
주요소득원 및 생활안정기금특별회계	357,896,000	-	357,896,000	924,487,170
주차장 특별회계	4,990,814,000	200,000,000	5,190,814,000	12,279,600,490
주거환경개선사업 특별회계	162,147,000	-	162,147,000	295,742,056
발전소주변지역지원사업특별회계	490,921,000	166,530,720	657,451,720	660,417,829
기반시설 특별회계	354,612,000	-	354,612,000	339,301,270
지하수 관리 특별회계	297,561,000	-	297,561,000	311,073,371
재정비축진 특별회계	3,900,000	600,000,000	603,900,000	610,735,000

(단위 : 원)

수납총액 ①	수납액		미수납액 ㉔=㉑-③	미수납액처리	
	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음년도 이월액
305,075,557,126	511,796,010	304,563,761,116	33,072,729,610	4,792,904,670	28,279,824,940
296,118,081,230	501,512,000	295,616,569,230	25,189,807,910	3,424,813,270	21,764,994,640
42,535,168,580	194,682,040	42,340,486,540	2,099,445,060	564,393,270	1,535,051,790
41,804,130,790	184,855,600	41,619,275,190	1,165,624,020	101,110,070	1,064,513,950
731,037,790	9,826,440	721,211,350	933,821,040	463,283,200	470,537,840
34,728,740,530	58,044,960	34,670,695,570	23,090,362,850	2,860,420,000	20,229,942,850
12,309,940,490	19,499,150	12,290,441,340	41,021,770	-	41,021,770
22,418,800,040	38,545,810	22,380,254,230	23,049,341,080	2,860,420,000	20,188,921,080
7,604,199,000	-	7,604,199,000	-	-	-
7,604,199,000	-	7,604,199,000	-	-	-
35,829,503,000	-	35,829,503,000	-	-	-
34,624,799,000	-	34,624,799,000	-	-	-
1,204,704,000	-	1,204,704,000	-	-	-
173,920,470,120	248,785,000	173,671,685,120	-	-	-
111,893,815,250	74,998,000	111,818,817,250	-	-	-
62,026,654,870	173,787,000	61,852,867,870	-	-	-
1,500,000,000	-	1,500,000,000	-	-	-
1,500,000,000	-	1,500,000,000	-	-	-
8,957,475,896	10,284,010	8,947,191,886	7,882,921,700	1,368,091,400	6,514,830,300
8,957,475,896	10,284,010	8,947,191,886	7,882,921,700	1,368,091,400	6,514,830,300
840,232,090	-	840,232,090	568,524,310	-	568,524,310
660,643,440	-	660,643,440	263,843,730	-	263,843,730
5,380,244,740	9,945,290	5,370,299,450	6,909,301,040	1,368,091,400	5,541,209,640
172,146,376	-	172,146,376	123,595,680	-	123,595,680
660,417,829	-	660,417,829	-	-	-
339,301,270	-	339,301,270	-	-	-
293,755,151	338,720	293,416,431	17,656,940	-	17,656,940
610,735,000	-	610,735,000	-	-	-

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣
합 계	292,333,219,000	12,102,097,710	304,435,316,710	276,834,941,780
일 반 회 계	284,935,722,000	11,135,566,990	296,071,288,990	272,162,679,500
일반공공행정	16,996,275,000	60,448,000	17,056,723,000	15,122,210,530
공공질서및안전	7,519,135,000	393,251,560	7,912,386,560	5,537,616,150
교육	1,278,224,000	128,215,000	1,406,439,000	1,278,229,950
문화및관광	5,706,179,000	16,000,000	5,722,179,000	5,127,198,110
환경보호	11,037,650,000	-	11,037,650,000	10,759,829,290
사회복지	153,071,403,000	1,265,859,710	154,337,262,710	147,869,138,770
보건	4,852,833,000	-	4,852,833,000	4,685,842,460
농림해양수산	5,351,643,000	2,390,318,790	7,741,961,790	6,728,058,500
산업·중소기업	1,951,178,000	461,389,740	2,412,567,740	2,123,566,650
수송및교통	13,815,213,000	2,876,340,550	16,691,553,550	12,369,870,350
국토및지역개발	10,319,946,000	3,696,610,640	14,016,556,640	12,372,562,440
예비비	4,571,598,000	△152,867,000	4,418,731,000	-
기타	48,464,445,000	-	48,464,445,000	48,188,556,300
특 별 회 계	7,397,497,000	966,530,720	8,364,027,720	4,672,262,280
기타특별회계	7,397,497,000	966,530,720	8,364,027,720	4,672,262,280
의료보호기금특별회계	739,646,000	-	739,646,000	654,438,750
주민소득지원 및 생활안정 기금 특별회계	357,896,000	-	357,896,000	-
주차장 특별회계	4,990,814,000	200,000,000	5,190,814,000	3,044,529,290
주거환경개선사업 특별회계	162,147,000	-	162,147,000	-
발전소주변지역지원사업 특별회계	490,921,000	166,530,720	657,451,720	606,876,480
기반시설 특별회계	354,612,000	-	354,612,000	259,861,300
지하수 관리 특별회계	297,561,000	-	297,561,000	104,589,360
재정비축진 특별회계	3,900,000	600,000,000	603,900,000	1,967,100



(단위 : 원)

지출액 ㉔	다음년도 이월액㉕				집행잔액 ㉖-㉗-㉘
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
269,558,762,100	18,583,846,290	18,242,490,760	341,355,530	-	16,292,708,320
-	-	-	-	-	6,656,110,780
264,997,025,840	18,473,320,270	18,242,490,760	230,829,510	-	12,600,942,880
-	-	-	-	-	397,633,560
15,119,642,700	1,366,900,000	1,366,900,000	-	-	570,180,300
-	-	-	-	-	127,498,640
4,542,179,610	2,950,568,060	2,950,568,060	-	-	419,638,890
-	-	-	-	-	2,827,875,030
1,278,222,040	-	-	-	-	128,216,960
-	-	-	-	-	265,603,000
5,109,709,860	251,733,940	234,274,940	17,459,000	-	360,735,200
-	-	-	-	-	524,617,960
10,759,829,290	50,000,000	50,000,000	-	-	227,820,710
-	-	-	-	-	410,878,000
147,860,628,770	2,174,838,130	2,174,838,130	-	-	4,301,795,810
-	-	-	-	-	1,618,809,140
4,685,842,460	-	-	-	-	166,990,540
-	-	-	-	-	71,226,270
6,725,312,700	-	-	-	-	1,016,649,090
-	-	-	-	-	373,584,590
2,123,566,650	175,800,000	175,800,000	-	-	113,201,090
-	-	-	-	-	22,049,260
11,165,804,570	5,194,642,430	5,128,278,470	66,363,960	-	331,106,550
-	-	-	-	-	190,370,790
7,437,744,890	6,308,837,710	6,161,831,160	147,006,550	-	269,974,040

## 2 성질별 재정운영보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	49,938,169,135	1,568,245,460	-	-	51,506,414,595
급여	31,451,217,110	1,213,986,580	-	-	32,665,203,690
복리후생비	6,958,931,130	18,474,640	-	-	6,977,405,770
기타인건비	10,786,855,420	335,784,240	-	-	11,122,639,660
퇴직급여	741,165,475	-	-	-	741,165,475
II. 운영비	70,857,674,336	1,829,810,703	220,466,680	-	72,907,951,719
도서구입및인쇄비	567,473,910	17,679,000	935,000	-	586,087,910
소모품비	2,067,950,237	77,545,610	89,033,670	-	2,234,529,517
홍보및광고비	345,825,170	19,441,960	11,823,600	-	377,090,730
지급수수료	1,602,517,270	27,510,710	23,612,700	-	1,653,640,680
일반유형자산수선유지비	1,873,139,900	39,642,940	-	-	1,912,782,840
주민편의시설수선유지비	4,187,699,410	206,646,000	-	-	4,394,345,410
사회기반시설수선유지비	8,817,988,780	544,958,800	36,858,410	-	9,399,805,990
기타자산수선유지비	908,943,310	-	-	-	908,943,310
교육훈련비	778,221,660	2,469,200	2,380,000	-	783,070,860
제세공과금	2,305,814,210	150,783,970	-	-	2,456,598,180
보험료및공제료	128,221,342	1,424,203	-	-	129,645,545
임차료	432,595,350	1,601,090	28,116,000	-	462,312,440
출장비	1,702,069,220	80,840,040	-	-	1,782,909,260
연구개발비	44,340,000	71,300,000	-	-	115,640,000
이자비용	41,186,127	-	-	-	41,186,127
업무추진비	552,702,420	6,381,500	-	-	559,083,920
행사비	352,492,620	4,957,820	27,707,300	-	385,157,740
의회비	683,485,820	-	-	-	683,485,820
위탁대행사업비	36,456,389,590	292,419,600	-	-	36,748,809,190
예술단운동부운영비	137,611,450	-	-	-	137,611,450
주민자치활동운영비	1,425,616,730	-	-	-	1,425,616,730
연료비	386,191,540	16,331,170	-	-	402,522,710
원정수구입비	421,700	-	-	-	421,700
기타운영비	5,058,776,570	267,877,090	-	-	5,326,653,660
III. 정기간이전비용	1,235,615,860	37,689,000	-	-	1,273,304,860
지방자치단체간부담금	-	3,519,000	-	-	3,519,000
국가예대한부담금	268,928,490	34,170,000	-	-	303,098,490
교육기관운영비보조금	966,687,370	-	-	-	966,687,370
IV. 민간등이전비용	120,310,753,600	471,457,410	67,410,450	-	120,849,621,460
민간보조금	119,588,552,790	402,513,820	53,830,450	-	120,044,897,060

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	46,185,303,648	1,429,651,585	-	-	47,614,955,233
급여	29,282,772,070	1,166,473,660	-	-	30,449,245,730
복리후생비	5,363,099,640	15,534,580	-	-	5,378,634,220
기타인건비	10,617,170,930	244,918,890	-	-	10,862,089,820
퇴직급여	922,261,008	2,724,455	-	-	924,985,463
II. 운영비	53,687,152,898	2,234,203,865	121,853,060	-	56,043,209,823
도서관입및인쇄비	463,909,470	41,381,550	6,402,550	-	511,693,570
소모품비	1,888,283,103	155,218,360	30,390,880	-	2,073,892,343
홍보및광고비	612,878,870	26,936,430	10,711,500	-	650,526,800
지급수수료	1,037,894,100	54,799,480	-	-	1,092,693,580
일반유형자산수선유지비	1,200,694,820	86,928,530	4,307,600	-	1,291,930,950
주민편의시설수선유지비	1,953,243,330	61,999,860	5,564,530	-	2,020,807,720
사회기반시설수선유지비	13,922,438,410	843,587,690	30,528,000	-	14,796,554,100
기타자산수선유지비	1,033,286,420	-	-	-	1,033,286,420
교육훈련비	722,604,220	1,549,920	2,380,000	-	726,534,140
제세공과금	2,080,020,020	127,290,340	-	-	2,207,310,360
보험료및공제료	88,077,000	1,481,955	-	-	89,558,955
임차료	376,442,391	6,988,000	-	-	383,430,391
출장비	1,698,734,140	74,472,300	-	-	1,773,206,440
연구개발비	187,700,540	-	-	-	187,700,540
이자비용	20,962,024	-	-	-	20,962,024
업무추진비	547,526,570	6,798,700	-	-	554,325,270
행사비	422,137,800	-	31,568,000	-	453,705,800
의회비	685,643,040	-	-	-	685,643,040
위탁대행사업비	14,124,790,110	322,080,030	-	-	14,446,870,140
예술단운동부운영비	205,987,630	-	-	-	205,987,630
주민자치활동운영비	1,431,585,350	-	-	-	1,431,585,350
연료비	369,234,720	15,824,230	-	-	385,058,950
원정수구입비	920,000	-	-	-	920,000
기타운영비	8,612,158,820	406,866,490	-	-	9,019,025,310
III. 정부간이전비용	2,084,912,030	32,894,000	-	-	2,117,806,030
지방자치단체간부담금	-	3,519,000	-	-	3,519,000
국가에대한부담금	1,314,116,030	29,375,000	-	-	1,343,491,030
교육기관운영비보조금	770,796,000	-	-	-	770,796,000
IV. 민간등이전비용	131,354,045,060	480,756,760	36,804,000	(176,606,000)	131,694,999,820
민간보조금	130,938,430,280	413,234,980	21,104,000	-	131,372,769,260

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	36,562,800	-	9,000,000	-	45,562,800
출연금	52,400,000	-	-	-	52,400,000
전출금비용	268,379,000	-	-	-	268,379,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	0
기타이전비용	364,859,010	68,943,590	4,580,000	-	438,382,600
V. 기타비용	8,268,676,140	2,172,132,177	9,602,136	-	10,450,410,453
자산처분손실	1,507,959	-	-	-	1,507,959
자산감액손실	66,153,966	-	-	-	66,153,966
일반유형자산감가상각비	1,212,137,888	46,482,985	907,809	-	1,259,528,682
주민편의시설감가상각비	2,285,342,666	472,138,079	7,594,327	-	2,765,075,072
사회기반시설감가상각비	48,458,488	-	-	-	48,458,488
무형자산상각비	60,560,646	-	-	-	60,560,646
대손상각비	3,983,656,263	1,652,200,801	1,100,000	-	5,636,957,064
기타비용	610,858,264	1,310,312	-	-	612,168,576
VI. 비용총계	250,610,889,071	6,079,334,750	297,479,266	-	256,987,703,087
VII. 자체조달수익	61,076,293,244	4,448,886,025	324,785,873	-	65,849,965,142
지방세수익	43,069,165,490	-	-	-	43,069,165,490
경상세외수익	8,826,241,047	1,492,934,205	274,135,873	-	10,593,311,125
임시세외수익	9,180,886,707	2,955,951,820	50,650,000	-	12,187,488,527
VIII. 정부간이전수익	214,108,650,079	1,021,817,043	120,000,000	-	215,250,467,122
지방교부세수익	7,604,199,000	-	-	-	7,604,199,000
조정교부금수익	34,624,799,000	-	-	-	34,624,799,000
재정보전금수익	1,204,704,000	-	-	-	1,204,704,000
국고보조금수익	110,048,169,352	845,587,820	-	-	110,893,757,172
시도비보조금수익	60,626,778,727	176,229,223	120,000,000	-	60,923,007,950
IX. 기타수익	-	21,044,431	265,079,000	-	286,123,431
전입금수익	-	3,300,000	265,079,000	-	268,379,000
대손충당금환입	-	3,724,911	-	-	3,724,911
기타수익	-	14,019,520	-	-	14,019,520
X. 수익총계	275,184,943,323	5,491,747,499	709,864,873	-	281,386,555,695
XI. 운영차액(X-VI)	24,574,054,252	(587,587,251)	412,385,607	-	24,398,852,608

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2010년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	34,854,480	-	10,000,000	-	44,854,480
전출금비용	176,606,000	-	-	(176,606,000)	-
지방공공기관보조금	6,773,340	-	-	-	6,773,340
기타이전비용	197,380,960	67,521,780	5,700,000	-	270,602,740
V. 기타비용	4,914,513,672	987,933,486	7,980,648	-	5,910,427,806
자산처분손실	86,458,799	-	-	-	86,458,799
자산감액손실	166,708,932	304,173,051	425,922	-	471,307,905
일반유형자산감가상각비	1,165,845,122	30,648,170	575,671	-	1,197,068,963
주민편의시설감가상각비	1,763,729,327	528,467,398	4,679,055	-	2,296,875,780
사회기반시설감가상각비	83,817,085	-	-	-	83,817,085
무형자산상각비	72,648,599	18,602,047	-	-	91,250,646
대손상각비	1,575,254,475	106,042,820	2,300,000	-	1,683,597,295
기타비용	51,333	-	-	-	51,333
VI. 비용총계	238,225,927,308	5,165,439,696	166,637,708	(176,606,000)	243,381,398,712
VII. 자체조달수익	42,019,377,632	3,810,753,022	244,563,922	-	46,074,694,576
지방세수익	24,191,289,270	-	-	-	24,191,289,270
경상세외수익	9,251,873,657	1,495,025,662	120,752,242	-	10,867,651,561
임시세외수익	8,576,214,705	2,315,727,360	123,811,680	-	11,015,753,745
VIII. 정부간이전수익	195,632,636,094	2,010,372,610	-	-	197,643,008,704
지방교부세수익	5,684,888,000	-	-	-	5,684,888,000
조정교부금수익	29,314,122,000	-	-	-	29,314,122,000
재정보전금수익	4,237,280,000	-	-	-	4,237,280,000
국고보조금수익	101,915,039,014	1,513,159,426	-	-	103,428,198,440
시도비보조금수익	54,481,307,080	497,213,184	-	-	54,978,520,264
IX. 기타수익	844,774,911	69,919,449	172,706,000	(176,606,000)	910,794,360
전입금수익	-	3,900,000	172,706,000	(176,606,000)	-
대손충당금환입	824,336,671	3,028,370	-	-	827,365,041
기타수익	20,438,240	62,991,079	-	-	83,429,319
X. 수익총계	238,496,788,637	5,891,045,081	417,269,922	(176,606,000)	244,628,497,640
XI. 운영차액(X-VI)	270,861,329	725,605,385	250,632,214	-	1,247,098,928

### 3 관리책임 자산명세서

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	다대포객사	문화관광과	부산시 지정 유형문화재 제3호
	무형문화재	다대포후리소리	문화관광과	부산시 지정 무형문화재 제7호
	무형문화재	화해장	문화관광과	부산시 지정 무형문화재 제17호
	기념물	낙동강하류 철새도래지	문화관광과	국가지정 천연기념물 제179호
	기념물	윤공단	문화관광과	부산시 지정 기념물 제9호
	기념물	정운공 순의비	문화관광과	부산시 지정 기념물 제20호
	기념물	물운대	문화관광과	부산시 지정 유형문화재 제27호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

## 4 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액
I. 2011회계연도 세출액(내부거래 차감후)		272,533,212,232
II. 세출 조정사항		(15,545,509,145)
1. 자금유출이 없는 비용 가산		9,933,324,780
	자산처분손실	1,507,959
	자산감액손실	66,153,966
	감가상각비	4,133,622,888
	대손상각비	5,636,957,064
	퇴직급여	741,165,475
	기타 자금유출이 없는 비용	612,168,576
	발생주의 기간비용 조정사항	(1,258,251,148)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감		(16,515,006,350)
	판매용 재고자산 취득	(182,802,650)
	장·단기융자금 회수	(110,000,000)
	일반유형자산 취득	(5,017,745,450)
	주민편의시설 취득	(5,833,634,630)
	사회기반시설 취득	(5,333,586,980)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(37,236,640)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감		(6,398,638,323)
	차입부채 상환	(165,000,000)
	보조금 반납	(3,849,245,710)
	퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(1,550,939,350)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(833,453,263)
4. 순산감소로 인한 자금 유출액 차감		-
	자본잉여금 반납	-
5. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감		(2,565,189,252)
	기금예치금의 적립	(2,565,189,252)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)		256,987,703,087

(단위 : 원)

구 분		금 액
IV.2011회계연도세입액(내부거래차감후)		307,731,811,248
V.세입조정사항		(26,345,255,553)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감		(22,535,100,769)
2. 자금유입이 없는 수익 가산		5,733,348,024
	징수결정액과 수납액의 차이	2,042,571,891
	자산처분이익	3,533,902,712
	대손충당금환입	3,724,911
	퇴직급여충당부채환입	0
	자산감액손실환입	0
	기타 자금유입이 없는 수익	129,650,832
	발생주의 기간수익 조정사항	23,497,678
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감		(4,810,960,810)
	판매용 재고자산 판매	(3,520,590,840)
	장·단기대여금 회수	(786,109,000)
	일반유형자산 처분	(504,260,970)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	0
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감		(4,732,541,998)
	차입부채 증가	(1,500,000,000)
	보조금 집행잔액 부채	(3,232,541,998)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	0
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 차감		0
	자본잉여금 수입	0
VI.재정운영보고서의수익(IV+V)		281,386,555,695
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)		24,398,852,608



# V. 부속명세서



# 1 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토 지	64,156,784,008	2,068,588,354	-	1,267,636,104	64,957,736,258
	입 목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
	건 물	4,348,315,368	1,371,060,940	208,422,991	-	5,510,953,317
	구축물	1,184,842,840	73,389,670	84,612,770	-	1,173,619,740
	기계장치	996,835	34,806,740	1,829,080	-	33,974,495
	차량운반구	786,098,975	323,426,840	253,539,520	-	855,986,295
	집기비품	1,520,050,999	1,667,174,150	638,986,650	66,022,134	2,482,216,365
	기타일반	2,420,605	222,722,000	24,746,877	-	200,395,728
	소계	72,132,298,080	5,761,168,694	1,212,137,888	1,333,658,238	75,347,670,648
기타 특별 회계	토 지	5,064,942,440	-	-	-	5,064,942,440
	구축물	1,099,718	54,971,970	5,524,895	-	50,546,793
	차량운반구	29,509,677	20,961,420	11,817,427	-	38,653,670
	집기비품	49,020,922	54,595,300	24,092,551	-	79,523,671
	기타일반	-	86,539,070	5,048,112	-	81,490,958
	소계	5,144,572,757	217,067,760	46,482,985	-	5,315,157,532
기 금	토 지	3,038,250,000	-	-	-	3,038,250,000
	구축물	-	2,409,000	281,050	-	2,127,950
	기계장치	1,513,315	-	-	-	1,513,315
	집기비품	3,947,138	4,180,000	626,759	-	7,500,379
	소계	3,043,710,453	6,589,000	907,809	-	3,049,391,644
<b>총 계</b>		80,320,581,290	5,984,825,454	1,259,528,682	1,333,658,238	83,712,219,824

## 2 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명		기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
					감가상각비	기타(처분액)	
일 반 회 계	도서관	토지	773,417,000	70,000,000	-	-	843,417,000
		토지제외	174,999,548	3,051,567,000	225,922,149	-	3,000,644,399
	공 원	토 지	15,455,324,510	-	-	-	15,455,324,510
		토지제외	3,551,981,192	183,325,130	121,648,380	85,801,344	3,527,856,598
	문화및 관광시설	토 지	6,161,638,190	-	-	-	6,161,638,190
		토지제외	7,063,628,061	107,663,540	706,831,513	5,532,000	6,458,928,088
	체육시설	토 지	4,255,552,000	-	-	-	4,255,552,000
		토지제외	1,613,612,198	59,518,380	261,053,822	-	1,412,076,756
	사회복지 시 설	토 지	8,195,790,410	181,525,170	-	-	8,377,315,580
		토지제외	4,614,551,041	4,132,702,856	204,580,493	-	8,542,673,404
	의료시설	토 지	886,440,000	-	-	-	886,440,000
		토지제외	1,035,221,901	7,992,090	106,722,869	3,417,625	933,073,497
	교육시설	토지제외	-	480,000,000	8,000,000	-	472,000,000
	기타주민 편의시설	토 지	670,587,212	59,328,400	-	-	729,915,612
		토지제외	6,771,183,098	3,713,143,700	650,583,440	9,854,599	9,823,888,759
건설중인주민편의시설		3,428,341,780	4,596,598,850	-	6,356,816,990	1,668,123,640	
소 계		64,652,268,141	16,643,365,116	2,285,342,666	6,461,422,558	72,548,868,033	
기 타 특 별 회 계	주차장	토 지	15,664,470,650	203,376,400	-	-	15,867,847,050
		토지제외	1,314,175,793	198,720,860	209,525,238	-	1,303,371,415
	공원	토지제외	7,006,453	-	1,023,578	-	5,982,875
	사회복지 시설	토 지	11,160,570,818	-	246,992,568	-	10,913,578,250
		토지제외	274,872,500	-	-	-	274,872,500
	체육시설	토지제외	44,441,242	285,463,170	14,596,695	-	315,307,717
	기타주민	토지제외	403,647,260	144,781,330	-	548,428,590	-
소 계		28,869,184,716	832,341,760	472,138,079	548,428,590	28,680,959,807	
기 금	체육시설	토지제외	4,576,002	-	1,056,000	-	3,520,002
	사회복지 시설	토지제외	25,920,492	4,794,750	6,538,327	-	24,176,915
	소 계		30,496,494	4,794,750	7,594,327	-	27,696,917
총 계		93,551,949,351	17,480,501,626	2,765,075,072	7,009,851,148	101,257,524,757	

### 3 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
					감가상각비	기타(처분액)	
일 반 회 계	도 로	토 지	318,032,039,193	6,762,621,776	-	3,885,978,620	320,908,682,349
		토지제외	278,443,475,168	865,858,050	-	544,269,132	278,765,064,086
	상수도 시설	토지제외	-	6,687,920	445,848	-	6,242,072
	하천부속 시설	토지제외	1,427,072,640	350,000,000	-	-	1,777,072,640
	재활용시설	토지제외	286,567,211	-	32,609,373	-	253,957,838
	어항 및 항만시설	토지제외	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
	기타사회 기반시설	토지	3,954,980,550	-	-	-	3,954,980,550
		토지제외	371,362,016	165,477,270	15,403,267	-	521,436,019
	건설중인사회기반시설		1,240,912,790	1,575,979,010	-	784,868,180	2,032,023,620
	소계		<b>606,752,542,018</b>	<b>9,726,624,026</b>	<b>48,458,488</b>	<b>5,215,115,932</b>	<b>611,215,591,624</b>
기 타 특 별 회 계	도 로	토 지	643,918,800	-	-	-	643,918,800
		토지제외	774,940,290	-	-	-	774,940,290
	기타 사회기반 시설	토지	5,274,500	-	-	-	5,274,500
		토지제외	2,935,760	-	-	-	2,935,760
	소계		1,427,069,350	-	-	-	1,427,069,350
총 계			608,179,611,368	9,726,624,026	48,458,488	5,215,115,932	612,642,660,974

## 4 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	3,016,033,663	208,422,991	-	3,224,456,654	
		구축물	884,495,043	84,612,770	-	969,107,813	
		기계장치	38,165	1,829,080	-	1,867,245	
		차량운반구	1,223,132,619	253,539,520	-	1,476,672,139	
		집기비품	5,724,672,336	638,986,650	171,610,636	6,192,048,350	
		기타일반유형자산	32,712,195	24,746,877	-	57,459,072	
		계	10,881,084,021	1,212,137,888	171,610,636	11,921,611,273	
	주민편의시설	도서관	47,001,102	225,922,149	-	272,923,251	
		공원	1,594,128,518	121,648,380	-	1,715,776,898	
		문화및관광시설	5,086,607,570	706,831,513	8,053,060	5,785,386,023	
		체육시설	267,682,452	261,053,822	-	528,736,274	
		사회복지시설	1,446,419,682	204,580,493	-	1,651,000,175	
		의료시설	1,154,046,200	106,722,869	214,955,825	1,045,813,244	
		교육시설	-	8,000,000	-	8,000,000	
		기타주민편의시설	864,288,162	650,583,440	6,349,331	1,508,522,271	
	계	10,460,173,686	2,285,342,666	229,358,216	12,516,158,136		
	사회기반시설	상수도시설	-	445,848	-	445,848	
		재활용시설	1,664,147,199	32,609,373	-	1,696,756,572	
		기타사회기반시설	35,081,974	15,403,267	-	50,485,241	
		계	1,699,229,173	48,458,488	-	1,747,687,661	
	소계		23,040,486,880	3,545,939,042	400,968,852	26,185,457,070	
	기타특별회계	일반유형자산	구축물	3,243,412	5,524,895	-	8,768,307
			차량운반구	43,886,873	11,817,427	-	55,704,300
			집기비품	70,130,908	24,092,551	-	94,223,459
			기타일반유형자산	-	5,048,112	-	5,048,112
		계	117,261,193	46,482,985	-	163,744,178	
		주민편의시설	주차장	494,417,647	209,525,238	-	703,942,885
			공원	1,311,437	1,023,578	-	2,335,015
			체육시설	1,152,907,175	246,992,568	-	1,399,899,743
			기타주민편의시설	7,345,788	14,596,695	-	21,942,483
		계	1,655,982,047	472,138,079	-	2,128,120,126	
		소계		1,773,243,240	518,621,064	-	2,291,864,304
		기금	일반유형자산	구축물	-	281,050	-
기계장치				26,685	-	-	26,685
집기비품	947,862			626,759	-	1,574,621	
계	974,547			907,809	-	1,882,356	
주민편의시설	공원		703,998	1,056,000	-	1,759,998	
	체육시설		5,914,938	6,538,327	-	12,453,265	
	계		6,618,936	7,594,327	-	14,213,263	
소계			7,593,483	8,502,136	-	16,095,619	
총계		24,821,323,603	4,073,062,242	400,968,852	28,493,416,993		

## 5 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회계구분	재정상태보고서( '10)			재정상태보고서( '10)			
	자 산	부 채	순 자 산	자 산	부 채	순 자 산	
<b>일반회계</b>	817,799,513,296	18,583,443,748	799,216,069,548	790,253,927,329	19,272,636,944	770,981,290,385	
기타 특별 회계	의료보호 기금	746,489,348	60,678,370	685,810,978	592,115,185	37,289,630	554,825,555
	주민소득지원및 생활안정기금	288,703,167	-	288,703,167	210,559,805	-	210,559,805
	주차장	608,767,900	-	608,767,900	601,395,270	-	601,395,270
	주거환경 개선사업	1,925,988,591	-	1,925,988,591	1,912,939,956	-	1,912,939,956
	발전소 주변지역지원	25,421,264,172	272,931,717	25,148,332,455	26,015,602,516	245,514,385	25,770,088,131
	기반시설	5,965,756,266	8,183,800	5,957,572,466	5,927,815,886	8,183,800	5,919,632,086
	지하수관리	11,860,440,375	50,576,210	11,809,864,165	11,998,394,598	21,892,870	11,976,501,728
	재정비축진	90,654,970	-	90,654,970	288,780,262	-	288,780,262
	<b>소계</b>	46,908,064,789	392,370,097	46,515,694,692	47,547,603,478	312,880,685	47,234,722,793
기금	청사건립기금	3,065,319,115	-	3,065,319,115	3,064,498,974	-	3,064,498,974
	문화체육및인적 자원개발기금	34,351,064	-	34,351,064	41,369,724	-	41,369,724
	오외광고 징비기금	297,200,548	-	297,200,548	91,405,859	-	91,405,859
	식품진흥기금	186,160,497	-	186,160,497	192,426,940	-	192,426,940
	복지장학기금	301,952,810	-	301,952,810	301,919,325	-	301,919,325
	여성발전기금	215,566,432	-	215,566,432	216,830,404	-	216,830,404
	노인복지기금	205,422,719	-	205,422,719	207,938,450	-	207,938,450
	자활기금	1,100,437,884	-	1,100,437,884	903,824,759	-	903,824,759
	재난관리기금	909,355,849	-	909,355,849	884,680,191	-	884,680,191
	<b>소계</b>	6,315,766,918	-	6,315,766,918	5,904,894,626	-	5,904,894,626
<b>내부거래</b>	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	-	-	-	-	
<b>총 계</b>	870,023,345,003	17,975,813,845	852,047,531,158	843,706,425,433	19,585,517,629	824,120,907,804	

(단위 : 원)

회계구분	재정운영보고서( '11)			재정운영보고서( '10)			
	비 용	수 익	운영차액	비 용	수 익	운영차액	
<b>일반회계</b>	250,610,889,071	275,184,943,323	24,574,054,252	238,225,927,308	238,496,788,637	270,861,329	
기타 특별 회계	의료보호 기금	615,221,078	746,206,501	130,985,423	590,759,350	639,779,180	49,019,830
	주민소득지원및생 활안정기금	23,136,371	101,279,733	78,143,362	73,920,730	105,904,672	31,983,942
	주차장	1,967,100	9,339,730	7,372,630	2,996,500	604,391,770	601,395,270
	주거환경 개선사업	4,133,491	17,182,126	13,048,635	-	38,246,185	38,246,185
	발전소 주변지역지원	4,573,169,725	4,083,515,999	(489,653,726)	3,126,057,854	3,651,775,490	525,717,636
	기반시설	6,922,557	44,862,937	37,940,380	827,930	29,765,456	28,937,526
	지하수관리	594,291,816	426,993,153	(167,298,663)	954,965,262	589,371,096	(365,594,166)
	재정비축진	260,492,612	62,367,320	(198,125,292)	415,912,070	231,811,232	(184,100,838)
	<b>소계</b>	6,079,334,750	5,491,747,499	(587,587,251)	5,165,439,696	5,891,045,081	725,605,385
기금	청사건립기금	-	820,141	820,141	-	763,364	763,364
	문화체육및인적자 원개발기금	35,301,627	28,282,967	(7,018,660)	41,119,438	51,184,410	10,064,972
	옥외광고 정비기금	-	207,308,004	207,308,004	4,334,285	7,965,598	3,631,313
	식품진흥기금	54,607,227	48,340,784	(6,266,443)	36,183,900	82,307,829	46,123,929
	복지장학기금	9,000,000	9,033,485	33,485	10,000,000	9,106,790	(893,210)
	여성발전기금	7,555,000	6,291,028	(1,263,972)	5,731,150	6,357,125	625,975
	노인복지기금	6,623,461	4,107,730	(2,515,731)	12,921,530	6,096,376	(6,825,154)
	자활기금	1,100,000	197,713,125	196,613,125	2,300,000	55,651,490	53,351,490
	재난관리기금	183,291,951	207,967,609	24,675,658	54,047,405	197,836,940	143,789,535
	<b>소계</b>	297,479,266	709,864,873	412,385,607	166,637,708	417,269,922	250,632,214
<b>내부거래</b>	-	-	-	(176,606,000)	(176,606,000)	-	
<b>총 계</b>	256,987,703,087	281,386,555,695	24,398,852,608	243,381,398,712	244,628,497,640	1,247,098,928	

