

발 간 등 록 번 호

53-3430000-000015-10

SOUL DISTRICT DAEGU METROPOLITAN CITY 꿈과 희망이 자라는 행복한 서구

# 2011 회계연도 재 무 보 고 서



대구광역시서구

([www.dgs.go.kr](http://www.dgs.go.kr))

# 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

대구광역시 서구청장 귀하

우리는 첨부된 대구광역시 서구의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 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.

대구광역시 중구 대봉동 44-30번지

가 립 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 박 개 성

2012년 4월 25일





# 목 차

## I. 결산총평

1. 우리구의 일반현황 .....	3
2. 재무보고서의 구성 .....	3
3. 우리구가 설치한 회계 .....	4
4. 재무제표에 대한 요약 설명 .....	5
5. 발생주의 복식부기 재무분석 .....	9

## II. 재무제표

1. 재정상태보고서 .....	14
2. 재정운영보고서(기능별) .....	20
3. 순자산변동보고서 .....	22

## III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책 .....	27
2. 재정자금의 세부내역 .....	33
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 .....	33
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역 .....	34
5. 장·단기융자금의 세부내역 .....	35
6. 재고자산의 세부내역 .....	35
7. 기타유동자산의 세부내역 .....	35
8. 기타투자자산의 세부내역 .....	36
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역 .....	36
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역 .....	36
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 .....	37
12. 보증금의 세부내역 .....	37



13. 무형자산의 세부내역 .....	37
14. 기타유동부채의 세부내역 .....	38
15. 장기차입금의 세부내역 .....	38
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역 .....	39
17. 기타비유동부채의 세부내역 .....	39
18. 순자산의 세부내역 .....	39
19. 금융리스 .....	40
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 .....	40
21. 우발채무 등 .....	42
22. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산 .....	43
23. 세입세출외보관현금의 내역 .....	43

## IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표 .....	48
2. 성질별 재정운영보고서 .....	52
3. 관리책임자산명세서 .....	56
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 .....	57

## V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세 .....	61
2. 주민편의시설명세서 .....	62
3. 사회기반시설명세서 .....	62
4. 감가상각명세서 .....	63
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서 .....	64

# I. 결 산 총 평



## 1. 우리구의 일반현황

우리구는 1963년1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011회계연도 말 현재 행정구역의 면적은 17.48km<sup>2</sup>이며, 17동 337통 2,360반으로 구성되어 있습니다. 우리구의 행정조직은 3국 1실, 14과, 1보건소, 1문화회관, 17개 동주민센터로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 649명입니다. 한편, 2011 회계연도 말 현재 우리구의 주민 수는 91,355세대 222,619명입니다.

## 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 행정안전부장관이 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 1개, 예산외로 운영되는 기금 6개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

**【 우리구의 회계현황 】**

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 구정운영 활동수행	
기 타 특별회계	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	대구광역시 서구 의료보호기금특별회계 설치 및 운용조례	저소득 주민에게 의료급여를 실시하여 주민보건 향상과 사회복지증진	
기 금	청소년육성기금	대구광역시 서구 청소년육성 및 지원에 관한 조례	건전청소년육성	
	자 활 기 금	대구광역시 서구 자활 보장기금설치 및 운용조례	수급자 자활촉진 및 복지증진	
	노 인 복 지 기 금	대구광역시 서구 노인복지 기금육성 및 운용조례	노인복지증진	
	재 난 관 리 기 금	대구광역시 서구 재난관리 기금운용조례	재난의 적극적인 대처 및 재난예방	
	주 차 시 설 확 충 기 금	대구광역시 서구 주차시설확충 기금설치 및 운용조례	주차시설 확충 및 필요재원	
	식 품 진 흥 기 금	대구광역시 서구 식품진흥기금 설치 및 운용조례	식품위생수준 향상을 위한 사업지원	

3-2. 2011회계연도중 회계의 변동

2011회계연도 중 기초생활보장기금이 자활기금으로 명칭이 변경 되었습니다

**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, 우리구의 총자산은 617,016백만원 이고, 총부채는 13,884백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 603,132백만원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 34,248백만원(5.55%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 582,768백만원(94.45%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 11,685백만원(34.12%), 단기금융상품 4,161백만원(12.15%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 730백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 17,949백만원, 재고자산 48백만원, 기타유동자산 847백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,193백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,992백만원(0.65%), 일반유형자산 59,582백만원(9.66%), 주민편의시설 77,345백만원(12.54%), 사회기반시설 441,736백만원(71.59%), 기타비유동자산 114백만원(0.02%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 2,866백만원(20.64%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 11,019백만원(79.36%)으로 비유동부채가 총부채의 79.36%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	34,248	5.55	35,355	5.72
투자자산	3,992	0.65	3,861	0.62
일반유형자산	59,582	9.66	63,058	10.19
주민편의시설	77,345	12.54	75,596	12.22
사회기반시설	441,736	71.59	440,469	71.21
기타비유동자산	114	0.02	181	0.03
자산총계	617,016	100.00	618,520	100.00
유동부채	2,866	20.64	4,212	29.69
장기차입부채	-	-	60	0.42
기타비유동부채	11,019	79.36	9,916	69.89
부채총계	13,885	100.00	14,188	100.00
고정순자산	578,595	95.93	577,918	95.63
특정순자산	4,373	0.72	4,218	0.70
일반순자산	20,165	3.34	22,196	3.67
순자산총계	603,132	100.00	604,332	100.00
부채및순자산총계	617,016	-	618,520	-

## 4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 서구의 총수익은 178,492백만원이고 총비용은 179,730백만원이며, 비용이 수익을 초과하여 운영차액이 1,237백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

## 4-2-1. 비 용

## 가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 97,824백만원(54.43%), 일반공공행정 9,324백만원(5.19%), 환경보호 6,841백만원(3.81%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

## [요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	9,324	5.19	8,536	5.11
공공질서및안전	331	0.18	437	0.26
교육	286	0.16	211	0.13
문화및관광	2,031	1.13	2,166	1.30
환경보호	6,841	3.81	4,990	2.99
사회복지	97,824	54.43	94,616	56.65
보건	3,929	2.19	3,865	2.31
농림해양수산	484	0.27	315	0.19
산업·중소기업	783	0.44	51	0.03
수송및교통	2,124	1.18	2,884	1.73
국토및지역개발	1,960	1.09	1,665	1.00
과학기술	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-
지원및기타경비	53,813	29.94	47,297	28.32
비용총계	179,730	100.00	167,033	100.00
자체조달수익	37,338	20.92	24,693	14.74
정부간이전수익	141,122	79.06	142,553	85.09
기타수익	32	0.02	288	0.17
수익총계	178,492	100.00	167,534	100.00
운영차액	(1,237)	-	500	-

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 50,496백만원(28.10%), 운영비 29,382백만원(16.35%), 정부간이전비용 1,914백만원(1.06%), 민간 등 이전비용 90,182백만원(50.18%), 기타비용 7,756백만원(4.32%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	50,496	28.10	48,819	29.23
운영비	29,382	16.35	26,756	16.02
정부간이전비용	1,914	1.06	1,006	0.60
민간등이전비용	90,182	50.18	84,698	50.71
기타비용	7,756	4.32	5,754	3.45
비용총계	179,730	100.00	167,033	100.00
자체조달수익	37,338	20.92	24,693	14.74
정부간이전수익	141,122	79.06	142,553	85.09
기타수익	32	0.02	288	0.17
수익총계	178,492	100.00	167,534	100.00
운영차액	(1,237)	-	500	-

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 37,338백만원(20.92%)이고, 정부간이전수익 141,122백만원(79.06%), 기타수익 32백만원(0.02%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

### 5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.25%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	1.30%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	26.26%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기융자금-학자금위탁대여금)+ 기타투자자산	241.60%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장단기 금융상품	8,791.85%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,195.12%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	13.39%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장단기 민간융자금 × 100	100.00%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	94.44%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.04%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	7.39%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	41.03%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	41.07%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	46.89%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	123.25%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	44.44%
회계 책임	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	2.75%
	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,771,625
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,370
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,370
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	801,784
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	167,723
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	106,215
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	807,342
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	405,094
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원( 현원=(기초+기말)/2 )	273,342,113
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원( 현원=(기초+기말)/2 )	275,236,907
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원( 현원=(기초+기말)/2 )	47,856,050



## Ⅱ. 재 무 제 표





## 재무제표

1. 재정상태보고서
2. 재정운영보고서(기능별)
3. 순자산변동보고서

## 재정상태보고서

당해연도 : 2011년 12월 31일 현재

직전연도 : 2010년 12월 31일 현재

대구광역시 서구

(단위 : 원)

과목	당해연도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	29,674,917,944	98,673,935	4,474,222,249	-	34,247,814,128
현금및현금성자산(주석2)	11,341,651,633	92,264,833	251,572,794	-	11,685,489,260
단기금융상품(주석2)	-	-	4,160,673,428	-	4,160,673,428
미수세금(주석3)	729,691,690	-	-	-	729,691,690
미수세금대손충당금(주석3)	(97,700,352)	-	-	-	(97,700,352)
미수세외수입금(주석4)	17,949,416,544	-	-	-	17,949,416,544
미수세외수입금 대손충당금(주석4)	(1,095,424,474)	-	-	-	(1,095,424,474)
단기융자금(주석5)	15,000,000	6,473,840	-	-	21,473,840
단기융자금대손충당금	(150,000)	(64,738)	-	-	(214,738)
재고자산(주석6)	47,514,929	-	-	-	47,514,929
기타유동자산(주석7)	784,917,974	-	61,976,027	-	846,894,001
II. 투자자산	3,991,885,020	-	-	-	3,991,885,020
장기융자금	3,869,485,020	-	-	-	3,869,485,020
기타투자자산	122,400,000	-	-	-	122,400,000
III. 일반유형자산	59,440,825,493	4,084,291	137,223,223	-	59,582,133,007
토지(주석9,10)	36,035,081,733	-	-	-	36,035,081,733
입목	10,632,878,206	-	-	-	10,632,878,206
건물	13,174,830,985	-	-	-	13,174,830,985
건물감가상각누계액	(4,416,505,399)	-	-	-	(4,416,505,399)
구축물	1,055,073,470	-	44,006,350	-	1,099,079,820
구축물감가상각누계액	(829,873,854)	-	(733,439)	-	(830,607,293)
차량운반구	3,660,510,420	-	-	-	3,660,510,420
차량운반구감가상각누계액	(2,762,566,404)	-	-	-	(2,762,566,404)
집기비품	12,506,088,060	21,478,040	112,405,830	-	12,639,971,930
집기비품감가상각누계액	(9,614,691,724)	(17,393,749)	(18,455,518)	-	(9,650,540,991)

대구광역시 서구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	30,885,443,324	107,087,101	4,362,591,922	—	35,355,122,347
현금및현금성자산	11,315,464,665	100,922,265	165,383,392	—	11,581,770,322
단기금융상품	—	—	4,125,952,395	—	4,125,952,395
미수세금	642,184,350	—	—	—	642,184,350
미수세금대손충당금	(97,721,139)	—	—	—	(97,721,139)
미수세외수입금	19,177,837,423	—	—	—	19,177,837,423
미수세외수입금대손충당금	(747,107,446)	—	—	—	(747,107,446)
단기용자금	16,860,000	6,703,340	—	—	23,563,340
단기용자금대손충당금	(168,600)	(538,504)	—	—	(707,104)
재고자산	81,933,394	—	—	—	81,933,394
기타유동자산	496,160,677	—	71,256,135	—	567,416,812
II. 투자자산	3,861,146,000	—	—	—	3,861,146,000
장기용자금	3,738,846,000	—	—	—	3,738,846,000
장기용자금대손충당금	(100,000)	—	—	—	(100,000)
기타투자자산	122,400,000	—	—	—	122,400,000
III. 일반유형자산	63,013,553,299	3,839,257	40,109,381	-	63,057,501,937
토지	38,519,786,733	—	—	—	38,519,786,733
입목	10,637,808,206	—	—	—	10,637,808,206
건물	13,174,830,985	—	—	—	13,174,830,985
건물감가상각누계액	(3,866,761,366)	—	—	—	(3,866,761,366)
건축물	1,062,826,170	—	—	—	1,062,826,170
건축물감가상각누계액	(777,095,287)	—	—	—	(777,095,287)
차량운반구	3,660,510,420	—	—	—	3,660,510,420
차량운반구감가상각누계액	(2,479,367,572)	—	—	—	(2,479,367,572)
집기비품	11,727,954,013	19,238,440	46,219,910	—	11,793,412,363
집기비품감가상각누계액	(8,646,939,003)	(15,399,183)	(6,110,529)	—	(8,668,448,715)

대구광역시 서구

(단위: 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	76,379,128,049	-	965,667,491	-	77,344,795,540
도서관	3,428,470,730	-	-	-	3,428,470,730
도서관감가상각누계액	(376,884,893)	-	-	-	(376,884,893)
주차장	2,857,222,740	-	1,015,964,230	-	3,873,186,970
주차장감가상각누계액	(324,477,233)	-	(50,296,739)	-	(374,773,972)
공원	30,880,808,210	-	-	-	30,880,808,210
공원감가상각누계액	(4,160,744,275)	-	-	-	(4,160,744,275)
문화및관광시설	17,616,190,320	-	-	-	17,616,190,320
문화및관광시설감가상각누계액	(5,064,816,959)	-	-	-	(5,064,816,959)
체육시설	674,979,520	-	-	-	674,979,520
체육시설감가상각누계액	(426,520,033)	-	-	-	(426,520,033)
사회복지시설	27,522,218,641	-	-	-	27,522,218,641
사회복지시설감가상각누계액	(5,988,907,707)	-	-	-	(5,988,907,707)
의료시설	7,938,229,042	-	-	-	7,938,229,042
의료시설감가상각누계액	(1,851,072,026)	-	-	-	(1,851,072,026)
기타주민편의시설	1,324,680,310	-	-	-	1,324,680,310
기타주민편의시설감가상각누계액	(618,998,438)	-	-	-	(618,998,438)
건설중인주민편의시설	2,948,750,100	-	-	-	2,948,750,100
V. 사회기반시설	441,735,805,972	-	-	-	441,735,805,972
도로	430,853,634,983	-	-	-	430,853,634,983
하천부속시설	8,365,770,989	-	-	-	8,365,770,989
기타사회기반시설	2,516,400,000	-	-	-	2,516,400,000
VI. 기타비유동자산	114,023,552	-	-	-	114,023,552
보증금(주석12)	500,000	-	-	-	500,000
무형자산(주석13)	112,121,152	-	-	-	112,121,152
기타비유동자산	1,402,400	-	-	-	1,402,400
(자산총계)	611,336,586,030	102,758,226	5,577,112,963	-	617,016,457,219

대구광역시 서구

(단위: 원)

과 목	직 전 연 도(2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	74,636,663,112	—	959,459,345	—	75,596,122,457
도서관	3,417,694,510	—	—	—	3,417,694,510
도서관감가상각누계액	(197,650,393)	—	—	—	(197,650,393)
주차장	2,857,222,740	—	993,883,680	—	3,851,106,420
주차장감가상각누계액	(281,239,564)	—	(34,424,335)	—	(315,663,899)
공원	28,548,768,551	—	—	—	28,548,768,551
공원감가상각누계액	(1,972,079,781)	—	—	—	(1,972,079,781)
문화및관광시설	17,627,845,300	—	—	—	17,627,845,300
문화및관광시설감가상각누계액	(4,585,829,614)	—	—	—	(4,585,829,614)
체육시설	674,979,520	—	—	—	674,979,520
체육시설감가상각누계액	(401,230,185)	—	—	—	(401,230,185)
사회복지시설	27,490,536,591	—	—	—	27,490,536,591
사회복지시설감가상각누계액	(5,430,792,978)	—	—	—	(5,430,792,978)
의료시설	7,940,305,846	—	—	—	7,940,305,846
의료시설감가상각누계액	(1,596,969,499)	—	—	—	(1,596,969,499)
기타주민편의시설	930,229,590	—	—	—	930,229,590
기타주민편의시설감가상각누계액	(385,127,522)	—	—	—	(385,127,522)
V. 사회기반시설	440,468,988,572	—	—	—	440,468,988,572
도로	429,586,817,583	—	—	—	429,586,817,583
하천부속시설	8,365,770,989	—	—	—	8,365,770,989
기타사회기반시설	2,516,400,000	—	—	—	2,516,400,000
VI. 기타비유동자산	180,677,696	—	—	—	180,677,696
보증금	500,000	—	—	—	500,000
무형자산	174,642,696	—	—	—	174,642,696
기타비유동자산	5,535,000	—	—	—	5,535,000
자 산 총 계	613,046,472,003	110,926,358	5,362,160,648	—	618,519,559,009

대구광역시 서구

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
부 채					
I. 유동부채	2,672,693,630	91,240,910	101,715,201	—	2,865,649,741
유동성장기차입부채 (주석15)	60,000,000	—	—	—	60,000,000
기타유동부채 (주석14,19)	2,612,693,630	91,240,910	101,715,201	—	2,805,649,741
II. 기타비유동부채	11,015,869,559	3,253,337	—	—	11,019,122,896
퇴직급여충당부채 (주석16)	9,909,722,042	3,253,337	—	—	9,912,975,379
기타비유동부채 (주석17)	1,106,147,517	—	—	—	1,106,147,517
(부채총계)	13,688,563,189	94,494,247	101,715,201	—	13,884,772,637
순자산	—	—	—	—	—
I. 고정순자산	577,487,643,813	4,084,291	1,102,890,714	—	578,594,618,818
고정순자산	577,487,643,813	4,084,291	1,102,890,714	—	578,594,618,818
II. 특정순자산	—	—	4,372,507,048	—	4,372,507,048
특정순자산	—	—	4,372,507,048	—	4,372,507,048
III. 일반순자산	20,160,379,028	4,179,688	—	—	20,164,558,716
일반순자산	20,160,379,028	4,179,688	—	—	20,164,558,716
(순자산총계)	597,648,022,841	8,263,979	5,475,397,762	—	603,131,684,582
(부채와순자산총계)	611,336,586,030	102,758,226	5,577,112,963	—	617,016,457,219

대구광역시 서구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도(2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
부 채					
I. 유동부채	3,972,364,071	94,962,950	144,334,372	—	4,211,661,393
유동성장기차입부채	1,060,000,000	—	—	—	1,060,000,000
기타유동부채	2,912,364,071	94,962,950	144,334,372	—	3,151,661,393
II. 장기차입부채	60,000,000	—	—	—	60,000,000
장기차입금	60,000,000	—	—	—	60,000,000
III. 기타비유동부채	9,915,517,869	453,973	—	—	9,915,971,842
퇴직급여충당부채	9,789,746,016	453,973	—	—	9,790,199,989
기타비유동부채	125,771,853	—	—	—	125,771,853
부 채 총 계	13,947,881,940	95,416,923	144,334,372	—	14,187,633,235
순 자 산	—	—	—	—	—
I. 고정순자산	576,914,295,984	3,839,257	999,568,726	—	577,917,703,967
고정순자산	576,914,295,984	3,839,257	999,568,726	—	577,917,703,967
II. 특정순자산	—	—	4,218,257,550	—	4,218,257,550
특정순자산	—	—	4,218,257,550	—	4,218,257,550
III. 일반순자산	22,184,294,079	11,670,178	—	—	22,195,964,257
일반순자산	22,184,294,079	11,670,178	—	—	22,195,964,257
순자산총계	599,098,590,063	15,509,435	5,217,826,276	—	604,331,925,774
부채 및 순자산총계	613,046,472,003	110,926,358	5,362,160,648	—	618,519,559,009



## 재정운영보고서(기능별)

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

대구광역시 서구

(단위 : 원)

과목	당해연도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용					
일반공공행정	9,324,478,921	-	-	-	9,324,478,921
공공질서및안전	193,301,155	-	138,017,478	-	331,318,633
교육	285,905,076	-	-	-	285,905,076
문화및관광	2,030,774,153	-	-	-	2,030,774,153
환경보호	6,841,016,340	-	-	-	6,841,016,340
사회복지	97,517,877,792	303,059,583	3,500,000	-	97,824,437,375
보건	3,770,325,362	-	158,222,150	-	3,928,547,512
농림해양수산	483,510,784	-	-	-	483,510,784
산업·중소기업	782,731,748	-	-	-	782,731,748
수송및교통	2,083,436,042	-	40,920,103	-	2,124,356,145
국토및지역개발	1,960,091,852	-	-	-	1,960,091,852
지원및기타경비	53,744,495,771	60,727,007	7,308,971	-	53,812,531,749
II. 비용총계	179,017,944,996	363,786,590	347,968,702	-	179,729,700,288
III. 자체조달수익	36,812,360,138	17,158,278	508,840,188	-	37,338,358,604
지방세수익	23,645,480,850	-	-	-	23,645,480,850
경상세외수익	6,080,172,377	2,029,894	354,072,275	-	6,436,274,546
임시세외수익	7,086,706,911	15,128,384	154,767,913	-	7,256,603,208
IV. 정부간이전수익	140,686,352,650	338,909,090	96,700,000	-	141,121,961,740
지방교부세수익	6,916,656,000	-	-	-	6,916,656,000
조정교부금수익	35,559,000,000	-	-	-	35,559,000,000
재정보전금수익	681,854,000	-	-	-	681,854,000
국고보조금수익	68,188,653,130	271,127,260	-	-	68,459,780,390
시도비보조금수익	29,340,189,520	67,781,830	96,700,000	-	29,504,671,350
V. 기타수익	31,605,433	473,766	-	-	32,079,199
기부금수익	2,000,000	-	-	-	2,000,000
대손충당금환입	188,743	473,766	-	-	662,509
기타수익	29,416,690	-	-	-	29,416,690
VI. 수익총계	177,530,318,221	356,541,134	605,540,188	-	178,492,399,543
VII. 운영차액(VI-II)	(1,487,626,775)	(7,245,456)	257,571,486	-	(1,237,300,745)

대구광역시 서구

(단위: 원)

과 목	직 전 연 도(2010년)				계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	
I. 비용					
일반공공행정	8,536,498,455	—	—	—	8,536,498,455
공공질서및안전	341,984,114	—	94,890,647	—	436,874,761
교육	211,213,228	—	—	—	211,213,228
문화및관광	2,165,505,562	—	—	—	2,165,505,562
환경보호	4,989,883,143	—	—	—	4,989,883,143
사회복지	94,339,438,826	271,940,666	5,100,000	—	94,616,479,492
보건	3,751,101,678	—	113,741,500	—	3,864,843,178
농림해양수산	315,368,913	—	—	—	315,368,913
산업.중소기업	50,886,668	—	—	—	50,886,668
수송및교통	2,868,228,071	—	15,660,450	—	2,883,888,521
국토및지역개발	1,665,060,166	—	—	—	1,665,060,166
지원및기타경비	47,242,979,752	50,261,810	3,748,801	—	47,296,990,363
II. 비용총계	166,478,148,576	322,202,476	233,141,398	—	167,033,492,450
III. 자체조달수익	24,136,812,288	37,016,774	519,033,849	—	24,692,862,911
지방세수익	13,079,768,640	—	—	—	13,079,768,640
경상세외수익	5,889,873,331	1,680,784	361,472,561	—	6,253,026,676
임시세외수입	5,167,170,317	35,335,990	157,561,288	—	5,360,067,595
IV. 정부간이전수익	142,199,095,690	288,963,050	64,500,000	—	142,552,558,740
지방교부세수익	6,786,820,000	—	—	—	6,786,820,000
조정교부금수익	39,111,000,000	—	—	—	39,111,000,000
재정보전금수익	713,995,000	—	—	—	713,995,000
국고보조금수익	66,882,245,730	231,184,740	—	—	67,113,430,470
시도비보조금수익	28,705,034,960	57,778,310	64,500,000	—	28,827,313,270
V. 기타수익	287,574,286	595,054	—	—	288,169,340
전입금수익	16,657,000	—	—	—	16,657,000
기부금수익	3,900,000	—	—	—	3,900,000
대손충당금환입	349,257	595,054	—	—	944,311
퇴직금충당부채환입	186,503,131	—	—	—	186,503,131
기타수익	80,164,898	—	—	—	80,164,898
VI. 수익총계	166,623,482,264	326,574,878	583,533,849	—	167,533,590,991
VII. 운영차액(VI- II)	145,333,688	4,372,402	350,392,451	—	500,098,541

## 순자산변동보고서

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

대구광역시 서구

(단위: 원)

과목	당해연도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	599,098,590,063	15,509,435	5,217,826,276	-	604,331,925,774
II. 운영차액	(1,487,626,775)	(7,245,456)	257,571,486	-	(1,237,300,745)
III. 순자산의 증가	3,098,353,433	-	-	-	3,098,353,433
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	54,217,880	-	-	-	54,217,880
양여·기부로생긴자산증가	1,206,355,800	-	-	-	1,206,355,800
기타순자산의증가	1,837,779,753	-	-	-	1,837,779,753
IV. 순자산의 감소	3,061,293,880	-	-	-	3,061,293,880
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	2,473,921,000	-	-	-	2,473,921,000
기타순자산의감소	587,372,880	-	-	-	587,372,880
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	597,648,022,841	8,263,979	5,475,397,762	-	603,131,684,582

대구광역시 서구

(단위: 원)

과 목	직 전 연 도(2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	598,985,202,068	13,565,523	4,875,516,492	—	603,874,284,083
II. 운용차액	145,333,688	4,372,402	350,392,451	—	500,098,541
III. 순자산증가	11,732,667	6,353,560	—	—	18,086,227
전기오류수정이익	—	—	—	—	—
회계기준변경으로 생긴 누적이익	—	—	—	—	—
재관이관.관리전환으로 생긴 자산증가	—	—	—	—	—
양여.기부로 생긴 자산증가	2,900,000	—	—	—	2,900,000
기타순자산증가	8,832,667	6,353,560	—	—	15,168,227
IV. 순자산감소	43,678,360	8,782,050	8,082,667	—	60,543,077
전기오류수정손실	—	—	—	—	—
회계기준변경으로 생긴 누적손실	—	—	—	—	—
재산이관.관리전환으로 생긴 자산감소	—	—	—	—	—
양여.기부로 생긴 자산감소	—	—	—	—	—
기타순자산감소	43,678,360	8,782,050	8,082,667	—	60,543,077
V. 기말순자산( I + II + III - IV)	599,098,590,063	15,509,435	5,217,826,276	—	604,331,925,774



### Ⅲ. 재무제표에 대한 주석



## 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 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.

### 1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월말일까지의 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 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

### 1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 진출입 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다.

※ 우리구의 2011 회계연도에 내부거래는 없었습니다.

### 1-4. 수익인식기준

#### 가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 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 우리구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의 하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

### 1-5. 재정자금의 표시

회계연도종료일 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.

현금 및 현금성자산에 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 산정된 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 해당 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 기본적인 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 해당 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 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 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
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 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 보안등 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.

1-9. 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, 감가상각시 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 회수 가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 퇴직금지급규정에 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.

1-11. 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 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 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

### 1-13. 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 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

#### 다. 운용리스의 회계처리

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

### 1-14. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

#### 가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하되 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 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.

1-15. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 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)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산	보통예금 등	11,341,651,633	92,264,833	251,572,794	11,685,489,260
단기금융상품	정기예금 등	-	-	4,160,673,428	4,160,673,428
계		11,341,651,633	92,264,833	4,412,246,222	15,846,162,688

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액		11,341,651,633	92,264,833	4,412,246,222	15,846,162,688
이월금	명시이월비	5,062,258,000	-	-	5,062,258,000
	사고이월비	70,178,780	-	-	70,178,780
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	1,736,599,490	91,240,910	-	1,827,840,400
순세계잉여금	순세계잉여금	4,472,615,363	1,023,923	4,412,246,222	8,885,885,508

**3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역**

(단위: 원)

구분		채권금액	대손설정율	대손충당금	장부가액
보통세	미수등록면허세	74,052,970	18.22%	13,492,451	60,560,519
	미수주민세	32,331,320	18.19%	5,881,067	26,450,253
	미수재산세	616,496,200	12.05%	74,287,792	542,208,408
	미수지방소득세	6,811,200	59.30%	4,039,042	2,772,158
계		729,691,690	13.39%	97,700,352	631,991,338

## 4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

### 4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	38,390,880	-	-	-	38,390,880
미수사용료수익	26,247,630	-	-	-	26,247,630
미수수료수익	295,338,660	-	-	-	295,338,660
미수부담금	87,858,330	-	-	-	87,858,330
미수변상금및위약금	102,693,060	-	-	-	102,693,060
미수채납처분수익	32,800	-	-	-	32,800
미수과태료	16,736,817,230	-	-	-	16,736,817,230
미수과징금및이행강제금	597,104,750	-	-	-	597,104,750
미수이자수익	7,382,894	-	-	-	7,382,894
미수기타임시세외수익	57,550,310	-	-	-	57,550,310
계	17,949,416,544	-	-	-	17,949,416,544

### 4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구분	금액	대손설정율	대손충당금	장부가액
미수재산임대료수익	38,390,880	7.02%	2,694,765	35,696,115
미수사용료수익	26,247,630	2.80%	734,555	25,513,075
미수수료수익	295,338,660	27.70%	81,808,809	213,529,851
미수부담금	87,858,330	1.00%	878,583	86,979,747
미수변상금및위약금	102,693,060	10.61%	10,895,733	91,797,327
미수채납처분수익	32,800	0.00%	-	32,800
미수과태료	16,736,817,230	5.69%	952,324,901	15,784,492,329
미수과징금및이행강제금	597,104,750	6.67%	39,842,454	557,262,296
미수이자수익	7,382,894	1.00%	73,731	7,309,163
미수기타임시세외수익	57,550,310	10.72%	6,170,943	51,379,367
계	17,949,416,544	6.10%	1,095,424,474	16,853,992,070

### 5. 장·단기융자금의 세부내역

#### 5-1. 원 금

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민간융자금	단기민간융자금	15,000,000	6,473,840			21,473,840
	장기민간융자금	-	-	-	-	-
	소계	15,000,000	6,473,840	-	-	21,473,840
학 자 금 위탁대여금	학자금위탁대여금	3,869,485,020	-	-	-	3,869,485,020
계		3,884,485,020	6,473,840	-	-	3,890,958,860

#### 5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익	7,373,062	-	-	-	7,373,062
일반미수금		-	-	-	
계	7,373,062	-	-	-	7,373,062

### 6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
저장품	1,493,509	-	-	1,493,509
판매용물품	46,021,420	-	-	46,021,420
계	47,514,929	-	-	47,514,929

### 7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	22,428,100	-	-	-	22,428,100
일반미수금대손충당금	(224,281)	-	-	-	(224,281)
미수수익	-	-	61,976,027	-	61,976,027
선급비용	23,674,130	-	-	-	23,674,130
세입세출외단기보관현금	734,092,805	-	-	-	734,092,805
기타유동자산	4,947,220	-	-	-	4,947,220
계	784,917,974	-	61,976,027	-	846,894,001



### 8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
회원권	122,400,000	-	-	-	122,400,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
계	122,400,000	-	-	-	122,400,000

### 9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반유형자산토지	36,035,081,733	-	-	36,035,081,733
주민편의시설	도서관	410,910,800	-	410,910,800
	주차장	1,992,469,360	-	710,919,400
	공원	17,160,063,430	-	17,160,063,430
	문화 및 관광시설	1,938,318,180	-	1,938,318,180
	체육시설	32,376,000	-	32,376,000
	사회복지시설	8,826,779,200	-	8,826,779,200
	의료시설	567,806,800	-	567,806,800
	소계	30,928,723,770	-	710,919,400
사회기반시설	도로	155,831,012,524	-	155,831,012,524
	하천부속시설	8,365,770,989	-	8,365,770,989
	소계	164,196,783,513	-	164,196,783,513
계	231,160,589,016	-	710,919,400	231,871,508,416

### 10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	15,173,978,300	-	-	15,173,978,300
토지를 제외한 일반재산	39,723,000	-	-	39,723,000
차감: 감가상각누계액	(10,592,799)	-	-	(10,592,799)
계	15,203,108,501	-	-	15,203,108,501

## 11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

### 11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
토지를제외한도로	275,022,622,459	-	-	275,022,622,459
토지를제외한기타사회기반시설	2,516,400,000	-	-	2,516,400,000
계	277,539,022,459			277,539,022,459

### 11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로수선유지비	2,207,860,960	-	83,226,790	2,291,087,750
하천부속시설수선유지비	-	-		-
기타사회기반시설수선유지비	284,253,590	-	-	284,253,590
계	2,492,114,550		83,226,790	2,575,341,340

## 12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	-	-	-	-
전신전화가입권	-	-	-	-
기타보증금	500,000	-	-	500,000
계	500,000			500,000

## 13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	1,000	-	-	1,000
전산소프트웨어	92,120,152	-	-	92,120,152
용익물권	20,000,000	-	-	20,000,000
합계	112,121,152	-	-	112,121,152

### 14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	1,736,599,490	91,240,910	-	-	1,827,840,400
선수수익	73,332,360	-	101,715,201	-	175,047,561
단기예수보관금	734,092,805	-	-	-	734,092,805
일반미지급비용	907,397	-	-	-	907,397
유동성장기미지급금	67,761,578	-	-	-	67,761,578
계	2,612,693,630	91,240,910	101,715,201	-	2,805,649,741

### 15. 장기차입금의 세부내역

#### 15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
중앙정부차입금	60,000,000	-	-	60,000,000
계	60,000,000	-	-	60,000,000
차감 : 유동성대체액	60,000,000	-	-	60,000,000
유동성 대체후 잔액	-	-	-	-

#### 15-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위: 원)

구분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	중앙정부차입금	3	행정안전부	2012년	60,000,000
계					60,000,000

#### 15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
2012년	60,000,000	-	-	60,000,000
계	60,000,000	-	-	60,000,000

### 16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	169명	3명	-	172명
전년도말퇴직금추계액(A)	9,930,185,166	14,444,436	-	9,944,629,602
당기 퇴직금지급액(B)	228,109,840	-	-	228,109,840
당기 퇴직급여설정액(C)	398,969,246	7,171,344	-	406,140,590
계(A-B+C)	10,101,044,572	21,615,780	-	10,122,660,352
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(191,322,530)	(18,362,443)	-	(209,684,973)
차감잔액	9,909,722,042	3,253,337	-	9,912,975,379

### 17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보증금	1,402,400	-	-	1,402,400
장기미지급금	120,236,853	-	-	120,236,853
기타비유동부채	1,052,269,842	-	-	1,052,269,842
차감:유동성장기미지급금대체액	(67,761,578)	-	-	(67,761,578)
차감잔액	1,106,147,517	-	-	1,106,147,517

### 18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계	
순자산 총계	597,648,002,841	8,263,979	5,475,397,762	-	603,131,664,582	
시 설 투자액	일 반 유 형 자 산	59,440,825,493	4,084,291	137,223,223	-	59,582,133,007
	주 민 편 의 시 설	76,379,128,049	-	965,667,491	-	77,344,795,540
	사 회 기 반 시 설	441,735,805,972	-	-	-	441,735,805,972
	무 형 자 산	112,121,152	-	-	-	112,121,152
	소 계	577,667,880,666	4,084,291	1,102,890,714	-	578,774,855,671
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성장기차입부채	60,000,000	-	-	-	60,000,000
	유동성장기미지급금	67,761,578	-	-	-	67,761,578
	장 기 미 지 급 금	52,475,275	-	-	-	52,475,275
	소 계	180,236,853	-	-	-	180,236,853
고정순자산	고 정 순 자 산	577,487,643,813	4,084,291	1,102,890,714	-	578,594,618,818
특정순자산	특 정 순 자 산	-	-	4,372,507,048	-	4,372,507,048
일반순자산	일 반 순 자 산	20,160,359,028	4,179,688	-	-	20,164,538,716

## 19. 금융리스

### 19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	123,818,085	-	-	123,818,085
	무형자산	전산소프트웨어	29,809,669	-	-	29,809,669
	계		153,627,754			153,627,754
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	67,761,578	-	-	67,761,578
	기타비유동부채	장기미지급금	52,475,275	-	-	52,475,275
	계		120,236,853	-	-	120,236,853

### 19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	소 계	3.68	3개월/12회	120,236,853	주식회사 이치피 파이낸셜서비스	
계				120,236,853		

### 19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2012년	67,761,578	-	-	67,761,578
2013년	52,475,275	-	-	52,475,275
계	120,236,853	-	-	120,236,853

## 20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

### 20-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	190,185,775,843	479,060,090	0.25%	178,844,124,210	2,004,556,200	1.121%
기타특별회계	548,460,043	1,192,302	0.22%	456,195,210	3,653,700	0.801%
기금	4,863,536,912	-		451,709,690	-	-
계	191,282,695,929	480,252,392	0.22%	179,752,029,110	2,008,209,900	1.117%

20-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	내부거래	계
일반 미지급금	집 기 비 품	59,131,430	-	-	59,131,430
	건설중인일반유형자산	145,172,650	-	-	145,172,650
	토지를 제외한공원	22,176,970	-	-	22,176,970
	건설중인주민편의시설	384,664,960	-	-	384,664,960
	소 계	611,146,010	-	-	611,146,010
일반 미지급비용	복 리 후 생 비	89,838,370	-	-	89,838,370
	기 타 인 건 비	55,381,640	586,750	-	55,968,390
	도서구입및인쇄비	33,830,040	-	-	33,830,040
	소 모 품 비	26,803,780	-	-	26,803,780
	홍 보 및 광 고 비	5,883,350	-	-	5,883,350
	지 급 수 수 료	27,306,370	-	-	27,306,370
	일반유형자산수선유지비	40,538,760	-	-	40,538,760
	주 민 편 의 시 설 수 선 유 지 비	460,681,570	-	-	460,681,570
	도 로 수 선 유 지 비	103,258,140	-	-	103,258,140
	기타비유동자산수선유지비	2,526,600	-	-	2,526,600
	직 원 교 육 훈 련 비	10,325,050	-	-	10,325,050
	제 세 공 과 금	54,852,660	36,130	-	54,888,790
	임 차 료	38,800	-	-	38,800
	출 장 비	8,356,000	-	-	8,356,000
	연 구 개 발 비	17,860,000	-	-	17,860,000
	업 무 추 진 비	40,743,980	-	-	40,743,980
	행 사 운 영 비	154,000	-	-	154,000
	의 회 비	9,622,300	-	-	9,622,300
	위 탁 대 행 사 업 비	222,222,180	-	-	222,222,180
	연 료 비	30,432,980	-	-	30,432,980
	정 부 간 이 전 비 용	44,837,070	-	-	44,837,070
민 간 등 이 전 비 용	107,916,550	3,030,820	-	110,947,370	
소 계	1,393,410,190	3,653,700	-	1,397,063,890	
합 계		2,004,556,200	3,653,700	-	2,008,209,900

20-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건 설 중 인 주 민 편 의 시 설	87,403,330	-	-	-	87,403,330
일반 미지급비용	급 여	174,120	-	-	-	174,120
	특정업무수행활동비	19,310	-	-	-	19,310
	기간제근로자등인건비	6,919,520	-	-	-	6,919,520
	소 모 품 비	6	-	-	-	6
	우 편 요 금	109,080	-	-	-	109,080
	국 내 출 장 여 비	10,000	-	-	-	10,000
	행사위탁및보조비	500,000	-	-	-	500,000
	위탁대행사업비	199,912,180	-	-	-	199,912,180
	국가에 대한부담금	75,321,220	-	-	-	75,321,220
	민간 등 이전비용	207,048,400	-	-	-	207,048,400
	소 계	490,013,836	-	-	-	490,013,836
합 계		577,417,166	-	-	-	577,417,166

20-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납 환부	2,629,680	-	-	-	2,629,680
세 오 수 입 과 오 납 환 부	24,572,250	-	-	-	24,572,250
일 반 지 출 반 납	577,417,166	-	-	-	577,417,166
계	604,619,096	-	-	-	604,619,096

21. 우발채무 등

계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	1,131,822,638	임금 등 청구 외 3건	1,052,269,842	-	-
계	1,131,822,638		-	-	-

## 22. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
일반회계	보건소건물	1,200,000,000	대구은행	보건소 일부(지하1층 건축연면적 1,141㎡정도) 신축하고 지상1층 일부(전용면적248㎡정도)를 무상사용할수 있도록 허가	20년
계		1,200,000,000			

## 23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	734,092,805	-	-	734,092,805
세입세출외장기보관현금	1,402,400	-	-	1,402,400
계	735,495,205	-	-	735,495,205





## IV. 필수보충정보



## 필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

## 1. 예산결산요약표

### 1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

(단위:원)

구 분	예산액 ㉠	전년도이월액 ㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수결정액 ㉣
합 계	185,250,000,000	4,599,681,720	189,849,681,720	211,175,966,802
일 반 회 계	184,700,000,000	4,599,681,720	189,299,681,720	210,627,506,759
지방세수입	22,721,000,000	-	22,721,000,000	24,287,665,200
보통세	22,506,000,000	-	22,506,000,000	23,620,724,830
지난년도수입	215,000,000	-	215,000,000	666,940,370
세외수입	18,402,519,000	4,599,681,720	23,002,200,720	43,916,889,419
경상적세외수입	6,898,844,000	-	6,898,844,000	7,437,797,683
임시적세외수입	11,503,675,000	4,599,681,720	16,103,356,720	36,479,091,736
지방교부세	6,145,248,000	-	6,145,248,000	6,916,656,000
지방교부세	6,145,248,000	-	6,145,248,000	6,916,656,000
조정교부금및재정보전금	38,090,637,000	-	38,090,637,000	36,240,854,000
조정교부금	37,408,783,000	-	37,408,783,000	35,559,000,000
재정보전금	681,854,000	-	681,854,000	681,854,000
보조금	99,340,596,000	-	99,340,596,000	99,265,442,140
국고보조금등	69,251,986,000	-	69,251,986,000	69,191,689,580
시,도비보조금등	30,088,610,000	-	30,088,610,000	30,073,752,560
특 별 회 계	550,000,000	-	550,000,000	548,460,043

(단위: 원)

수납총액	과오납 반환액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
				결손처분	다음연도이월액
190,822,267,647	88,031,761	190,734,235,886	20,441,730,916	1,769,995,744	18,671,735,172
190,273,807,604	88,031,761	190,185,775,843	20,441,730,916	1,769,995,744	18,671,735,172
23,542,980,630	37,037,020	23,505,943,610	781,721,590	52,029,900	729,691,690
23,295,412,620	27,336,630	23,268,075,990	352,648,840	7,387,260	345,261,580
247,568,010	9,700,390	237,867,620	429,072,750	44,642,640	384,430,110
24,307,874,834	50,994,741	24,256,880,093	19,660,009,326	1,717,965,844	17,942,043,482
7,425,026,621	5,222,100	7,419,804,521	17,993,162	-	17,993,162
16,882,848,213	45,772,641	16,837,075,572	19,642,016,164	1,717,965,844	17,924,050,320
6,916,656,000	-	6,916,656,000	-	-	-
6,916,656,000	-	6,916,656,000	-	-	-
36,240,854,000	-	36,240,854,000	-	-	-
35,559,000,000	-	35,559,000,000	-	-	-
681,854,000	-	681,854,000	-	-	-
99,265,442,140	-	99,265,442,140	-	-	-
69,191,689,580	-	69,191,689,580	-	-	-
30,073,752,560	-	30,073,752,560	-	-	-
548,460,043	-	548,460,043	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	185,250,000,000	4,599,681,720	189,849,681,720	179,953,958,600
일 반 회 계	184,700,000,000	4,599,681,720	189,299,681,720	179,497,763,390
일반공공행정	12,827,501,000	491,959,000	13,319,460,000	12,640,801,800
공공질서 및 안전	213,685,000	-	213,685,000	163,487,130
교육	316,242,000	-	316,242,000	299,072,130
문화및관광	1,775,498,000	-	1,775,498,000	1,692,695,610
환경보호	6,867,303,000	385,000,000	7,252,303,000	6,957,577,230
사회복지	100,585,460,000	2,596,709,000	103,182,169,000	98,713,702,920
보건	3,892,556,000	-	3,892,556,000	3,767,791,500
농림해양수산	436,736,000	240,412,000	677,148,000	482,319,090
산업·중소기업	3,310,674,000	1,353,861,340	4,664,535,340	3,679,539,930
수송및교통	3,285,319,000	449,111,380	3,734,430,380	2,267,279,780
국토및지역개발	2,639,930,000	-	2,639,930,000	2,344,186,120
예비비	1,097,830,000	△917,371,000	180,459,000	-
기타	47,451,266,000	-	47,451,266,000	46,489,310,150
특 별 회 계	550,000,000	-	550,000,000	456,195,210
기타특별회계	550,000,000	-	550,000,000	456,195,210
의료급여기금특별회계	550,000,000	-	550,000,000	456,195,210

(단위 : 원)

지출액	다음연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
179,300,319,420	5,132,436,780	5,062,258,000	70,178,780	-	5,416,925,520
178,844,124,210	5,132,436,780	5,062,258,000	70,178,780	-	5,323,120,730
12,640,801,800	-	-	-	-	678,658,200
163,487,130	-	-	-	-	50,197,870
299,072,130	-	-	-	-	17,169,870
1,692,695,610	-	-	-	-	82,802,390
6,957,577,230	-	-	-	-	294,725,770
98,713,702,920	2,547,711,000	2,547,711,000	-	-	1,920,755,080
3,766,670,630	-	-	-	-	125,885,370
482,319,090	-	-	-	-	194,828,910
3,027,021,620	1,180,112,780	1,109,934,000	70,178,780	-	457,400,940
2,267,279,780	1,404,613,000	1,404,613,000	-	-	62,537,600
2,344,186,120	-	-	-	-	295,743,880
-	-	-	-	-	180,459,000
46,489,310,150	-	-	-	-	961,955,850
456,195,210	-	-	-	-	93,804,790
456,195,210	-	-	-	-	93,804,790
456,195,210	-	-	-	-	93,804,790



## 2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지  
 직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	50,403,267,096	92,767,264	-	-	50,496,034,360
급여	31,673,024,610	-	-	-	31,673,024,610
복리후생비	6,809,977,510	-	-	-	6,809,977,510
기타인건비	11,521,295,730	85,595,920	-	-	11,606,891,650
퇴직급여	398,969,246	7,171,344	-	-	406,140,590
II. 운영비	29,063,820,196	30,534,500	287,487,700	-	29,381,842,396
도서구입및인쇄비	376,967,810	-	11,104,400	-	388,072,210
소모품비	1,595,811,880	4,386,300	23,351,300	-	1,623,549,480
홍보및광고비	147,084,380	50,000	46,105,500	-	193,239,880
지급수수료	643,622,130	-	3,204,700	-	646,826,830
일반유형자산수선유지비	1,386,595,600	330,000	1,961,000	-	1,388,886,600
주민편의시설수선유지비	1,050,776,620	-	6,888,200	-	1,057,664,820
사회기반시설수선유지비	2,492,114,550	-	83,226,790	-	2,575,341,340
기타자산수선유지비	40,845,400	-	-	-	40,845,400
교육훈련비	488,998,010	1,501,800	17,575,250	-	508,075,060
제세공과금	2,047,009,100	975,030	20,000	-	2,048,004,130
보험료및공제료	448,066,231	-	-	-	448,066,231
임차료	64,710,370	-	33,130,000	-	97,840,370
출장비	1,486,173,890	968,200	-	-	1,487,142,090
연구개발비	31,443,860	-	-	-	31,443,860
이자비용	29,184,993	-	-	-	29,184,993
업무추진비	460,030,770	-	-	-	460,030,770
행사비	277,786,560	-	-	-	277,786,560
의회비	556,050,020	-	-	-	556,050,020
위탁대행사업비	11,267,468,500	-	-	-	11,267,468,500
예술단운동부운영비	7,500,000	-	-	-	7,500,000
주민자치활동운영비	1,252,402,550	-	-	-	1,252,402,550
연료비	394,480,840	-	2,718,560	-	397,199,400
기타운영비	2,518,696,132	22,323,170	58,202,000	-	2,599,221,302

(단위 : 원)

직 전 연 도(2010년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	48,750,980,540	65,485,483	2,442,000	-	48,818,908,023
급여	30,140,123,760	-	-	-	30,140,123,760
복리후생비	4,904,258,990	-	2,442,000	-	4,906,700,990
기타인건비·	13,706,597,790	63,481,200	-	-	13,770,078,990
퇴직급여	-	2,004,283	-	-	2,004,283
II. 운영비	26,533,018,351	42,467,790	180,831,430	-	26,756,317,571
도서구입및인쇄비	381,000,530	539,000	15,375,000	-	396,914,530
소모품비	2,320,008,930	3,738,500	44,212,000	-	2,367,959,430
홍보및광고비	74,530,750	-	17,233,000	-	91,763,750
지급수수료	617,702,460	-	3,163,000	-	620,865,460
일반유형자산수선유지비	473,639,270	-	1,041,500	-	474,680,770
주민편의시설수선유지비	726,630,300	-	4,270,000	-	730,900,300
사회기반시설수선유지비	3,266,986,629	-	26,299,560	-	3,293,286,189
기타자산수선유지비	37,830,010	-	-	-	37,830,010
교육훈련비	511,522,530	1,173,600	17,331,000	-	530,027,130
제세공과금	1,979,388,830	1,103,340	-	-	1,980,492,170
보험료및공제료	389,703,804	-	-	-	389,703,804
임차료	56,412,730	-	23,900,690	-	80,313,420
출장비	1,683,786,580	960,000	-	-	1,684,746,580
연구개발비	39,587,190	-	-	-	39,587,190
이자비용	68,847,398	-	-	-	68,847,398
업무추진비	447,425,200	-	-	-	447,425,200
행사비	237,260,940	-	2,859,000	-	240,119,940
의회비	575,972,390	-	-	-	575,972,390
위탁대행사업비	10,870,156,130	-	-	-	10,870,156,130
예술단운동부운영비	46,428,260	-	-	-	46,428,260
주민자치활동운영비	1,245,846,740	-	-	-	1,245,846,740
연료비	334,241,920	-	1,130,680	-	335,372,600
기타운영비	148,108,830	34,953,350	24,016,000	-	207,078,180

(단위 : 원)

과목	당해년도 ( 2011년 )				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	1,913,856,180	-	-	-	1,913,856,180
지방자치단체간부담금	547,133,980	-	-	-	547,133,980
국가에대한부담금	841,722,200	-	-	-	841,722,200
교육기관운영비보조금	525,000,000	-	-	-	525,000,000
IV. 민간등이전비용	89,916,382,860	237,269,710	27,970,000	-	90,181,622,570
민간보조금	89,434,601,500	237,269,710	960,000	-	89,672,831,210
민간장학금	58,941,600	-	3,500,000	-	62,441,600
출연금	1,282,000	-	-	-	1,282,000
기타이전비용	421,557,760	-	23,510,000	-	445,067,760
V. 기타비용	7,720,618,664	3,215,116	32,511,002	-	7,756,344,782
자산처분손실	1,871,489	-	-	-	1,871,489
자산감액손실	9,950,087	-	-	-	9,950,087
일반유형자산감가상각비	1,816,761,945	1,994,566	13,078,428	-	1,831,834,939
주민편의시설감가상각비	3,634,771,421	-	15,872,404	-	3,650,643,825
무형자산상각비	108,704,434	-	-	-	108,704,434
대손상각비	2,118,362,128	-	-	-	2,118,362,128
기타비용	30,197,160	1,220,550	3,560,170	-	34,977,880
VI. 비용총계	179,017,944,996	363,786,590	347,968,702	-	179,729,700,288
VII. 자체조달수익	36,812,360,138	17,158,278	508,840,188	-	37,338,358,604
지방세수익	23,645,480,850	-	-	-	23,645,480,850
경상세외수익	6,080,172,377	2,029,894	354,072,275	-	6,436,274,546
임시세외수익	7,086,706,911	15,128,384	154,767,913	-	7,256,603,208
VIII. 정부간이전수익	140,686,352,650	338,909,090	96,700,000	-	141,121,961,740
지방교부세수익	6,916,656,000	-	-	-	6,916,656,000
조정교부금수익	35,559,000,000	-	-	-	35,559,000,000
재정보전금수익	681,854,000	-	-	-	681,854,000
국고보조금수익	68,188,653,130	271,127,260	-	-	68,459,780,390
시도비보조금수익	29,340,189,520	67,781,830	96,700,000	-	29,504,671,350
IX. 기타수익	31,605,433	473,766	-	-	32,079,199
기부금수익	2,000,000	-	-	-	2,000,000
대손충당금환입	188,743	473,766	-	-	662,509
기타수익	29,416,690	-	-	-	29,416,690
X. 수익총계	177,530,318,221	356,541,134	605,540,188	-	178,492,399,543
XI. 운영차액(X-VI)	(1,487,626,775)	(7,245,456)	257,571,486	-	(1,237,300,745)

(단위 : 원)

직 전 연 도(2010년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
III. 정부간이전비용	1,005,641,680	-	-	-	1,005,641,680
지방자치단체간부담금	536,841,680	-	-	-	536,841,680
교육기관운영보조금	468,800,000	-	-	-	468,800,000
IV. 민간등이전비용	84,455,765,180	212,677,140	29,770,000	-	84,698,212,320
민간보조금	83,878,629,920	212,677,140	960,000	-	84,092,267,060
민간장학금	70,267,560	-	5,100,000	-	75,367,560
기타이전비용	506,867,700	-	23,710,000	-	530,577,700
V. 기타비용	5,732,742,825	1,572,063	20,097,968	-	5,754,412,856
자산처분손실	116,803,776	-	-	-	116,803,776
자산감액손실	4,739,077	-	-	-	4,739,077
일반유형자산감가상각비	1,956,759,413	1,572,063	5,843,717	-	1,964,175,193
주민편의시설감가상각비	1,972,588,303	-	14,254,251	-	1,986,842,554
무형자산감가상각비	180,212,761	-	-	-	180,212,761
대손상각비	1,437,444,000	-	-	-	1,437,444,000
기타비용	64,195,495	-	-	-	64,195,495
VI. 비용총계	166,478,148,576	322,202,476	233,141,398	-	167,033,492,450
VII. 자체조달수익	24,136,812,288	37,016,774	519,033,849	-	24,692,862,911
지방세수익	13,079,768,640	-	-	-	13,079,768,640
경상세외수익	5,889,873,331	1,680,784	361,472,561	-	6,253,026,676
임시적세외수익	5,167,170,317	35,335,990	157,561,288	-	5,360,067,595
VIII. 정부간이전수익	142,199,095,690	288,963,050	64,500,000	-	142,552,558,740
지방교부세수익	6,786,820,000	-	-	-	6,786,820,000
조정교부금수익	39,111,000,000	-	-	-	39,111,000,000
재정보전금수익	713,995,000	-	-	-	713,995,000
국고보조금수익	66,882,245,730	231,184,740	-	-	67,113,430,470
시도비보조금수익	28,705,034,960	57,778,310	64,500,000	-	28,827,313,270
IX. 기타수익	287,574,286	595,054	-	-	288,169,340
전입금수익	16,657,000	-	-	-	16,657,000
기부금수익	3,900,000	-	-	-	3,900,000
대손충당금환입	349,257	595,054	-	-	944,311
퇴직급여충당부채환입	186,503,131	-	-	-	186,503,131
기타수익	80,164,898	-	-	-	80,164,898
X. 수익총계	166,623,482,264	326,574,878	583,533,849	-	167,533,590,991
XI. 운영차액(X-VI)	145,333,688	4,372,402	350,392,451	-	500,098,541

## 3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	무형문화재	날피복춤	문화공보과	기예능 : 설북 전승지 : 비산동일대 지정일 : 84.7.25
		천왕메기	문화공보과	기예능 : 상쇠 전승지 : 비산동일대 지정일 : 89.6.15
자연자원	보호수	회화나무 1그루	도시관리과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

## 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	178,844,124,210	456,195,210	451,709,690	-	179,752,029,110
II. 세출 조정사항	173,820,786	(92,408,620)	(103,740,988)	-	(22,328,822)
1. 자금유출이 없는 비용	9,176,335,578	10,386,460	28,950,832	-	9,215,672,870
자산처분손실	1,871,489	-	-	-	1,871,489
자산감액손실	9,950,087	-	-	-	9,950,087
감가상각비	5,560,237,800	1,994,566	28,950,832	-	5,591,183,198
대손상각비	2,118,362,128	-	-	-	2,118,362,128
퇴직급여	398,969,246	7,171,344	-	-	406,140,590
기타 자금유출이 없는 비용	1,082,467,002	1,220,550	-	-	1,083,687,552
발생주의 기간비용 조정사항	4,477,826	-	-	-	4,477,826
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(5,258,079,460)	(2,239,600)	(132,272,820)	-	(5,392,591,880)
판매용 물품 등 취득	(197,393,630)	-	-	-	(197,393,630)
장·단기용자금	(140,000,000)	-	-	-	(140,000,000)
일반유형자산 취득	(683,328,340)	(2,239,600)	(110,192,270)	-	(795,760,210)
주민편의시설 취득	(4,159,290,290)	-	(22,080,550)	-	(4,181,370,840)
사회기반시설 취득	(34,548,200)	-	-	-	(34,548,200)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(43,519,000)	-	-	-	(43,519,000)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(3,744,435,332)	(100,555,480)	(419,000)	-	(3,845,409,812)
차입부채 상환	(1,060,000,000)	-	-	-	(1,060,000,000)
보조금 집행잔액 부채 상환	(2,292,586,800)	(94,962,950)	-	-	(2,387,549,750)
퇴직금 등 지급	(252,533,690)	(5,592,530)	-	-	(258,126,220)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(139,314,842)	-	(419,000)	-	(139,733,842)
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)	179,017,944,996	363,786,590	347,968,702	-	179,729,700,288
IV. 2011회계연도의 세입액	190,185,775,843	548,460,043	4,863,536,912	-	195,597,772,798

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
V. 세입조정사항	(12,655,457,622)	(191,918,909)	(4,257,996,724)	-	(17,105,373,255)
1. 전년도 순세잉여금 및 이월금	(11,315,464,665)	(100,922,265)	(4,291,335,787)	-	(15,707,722,717)
2. 자금유입이 없는 수익	1,782,976,223	473,766	33,339,063	-	1,816,789,052
징수결정액과 수납액의 차이	628,740,631	-	-	-	628,740,631
자산처분이익	1,131,630,795	-	-	-	1,131,630,795
대손충당금환입	188,743	473,766	-	-	662,509
기타 자금유입이 없는 수익	29,384,658	-	-	-	29,384,658
발생주의 기간수익 조정사항	(6,968,604)	-	33,339,063	-	26,370,459
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(1,386,369,690)	(229,500)	-	-	(1,386,599,190)
재고자산 판매	(1,349,611,690)	-	-	-	(1,349,611,690)
장·단기융자금 회수	(11,860,000)	(229,500)	-	-	(12,089,500)
일반유형자산 처분	(24,898,000)	-	-	-	(24,898,000)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(1,736,599,490)	(91,240,910)	-	-	(1,827,840,400)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(1,736,599,490)	(91,240,910)	-	-	(1,827,840,400)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	177,530,318,221	356,541,134	605,540,188	-	178,492,399,543
VII. 재정운영보고서의 운영차액 (VI-III)	(1,487,626,775)	(7,245,456)	257,571,486	-	(1,237,300,745)

## V. 부속명세서





### 1. 일반유형자산명세

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	38,519,786,733	-	-	2,484,705,000	36,035,081,733
	입목	10,637,808,206	-	-	4,930,000	10,632,878,206
	건물	9,308,069,619	-	549,744,033	-	8,758,325,586
	건축물	285,730,883	32,357,640	57,583,959	35,304,948	225,199,616
	차량운반구	1,181,142,848	-	283,198,832	-	897,944,016
	집기비품	3,081,015,010	1,031,923,292	926,235,121	295,306,845	2,891,396,336
	건설중인일반유형자산	-	377,348,320	-	377,348,320	-
소계		63,013,553,299	1,441,629,252	1,816,761,945	3,197,595,113	59,440,825,493
기타특별회계	집기비품	3,839,257	2,239,600	1,994,566	-	4,084,291
소계		3,839,257	2,239,600	1,994,566	-	4,084,291
기금	건축물	-	44,006,350	733,439	-	43,272,911
	집기비품	40,109,381	66,185,920	12,344,989	-	93,950,312
소계		40,109,381	110,192,270	13,078,428	-	137,223,223
총계		63,057,501,937	1,554,061,122	1,831,834,939	3,197,595,113	59,582,133,007

## 2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	3,220,044,117	14,886,790	180,447,706	2,897,364	3,051,585,837
	주차장	2,575,983,176	-	43,237,669	-	2,532,745,507
	공원	26,576,688,770	2,886,966,831	1,834,761,298	908,830,368	26,720,063,935
	문화및관광시설	13,042,015,686	7,414,980	491,641,003	6,416,302	12,551,373,361
	체육시설	273,749,335	-	25,289,848	-	248,459,487
	사회복지시설	22,059,743,613	32,905,130	556,223,406	3,114,403	21,533,310,934
	의료시설	6,343,336,347	26,845,710	277,396,435	5,628,606	6,087,157,016
	기타주민편의시설	545,102,068	386,353,860	225,774,056	-	705,681,872
	건설중인주민편의시설	-	6,142,530,464	-	3,193,780,364	2,948,750,100
소계	74,636,663,112	9,497,903,765	3,634,771,421	4,120,667,407	76,379,128,049	
기금	주차장	959,459,345	22,080,550	15,872,404	-	965,667,491
소계	959,459,345	22,080,550	15,872,404	-	965,667,491	
총계	75,596,122,457	9,519,984,315	3,650,643,825	4,120,667,407	77,344,795,540	

## 3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	429,586,817,583	1,275,367,400	-	8,550,000	430,853,634,983
	하천부속시설	8,365,770,989	-	-	-	8,365,770,989
	기타사회기반시설	2,516,400,000	-	-	-	2,516,400,000
	건설중인사회기반시설	-	34,463,400	-	34,463,400	-
소계	440,468,988,572	1,309,830,800	-	43,013,400	441,735,805,972	
총계	440,468,988,572	1,309,830,800	-	43,013,400	441,735,805,972	

### 4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	과목명	기초잔액	당기상각액	당기증감액	기말잔액	
일반회계	일반유형 자산	건 물	3,866,761,366	549,744,033	-	4,416,505,399	
		구 축 물	777,095,287	57,583,959	(4,805,392)	829,873,854	
		차 량 운 반 구	2,479,367,572	283,198,832	-	2,762,566,404	
		집 기 비 품	8,646,939,003	926,235,121	41,517,600	9,614,691,724	
		계	15,770,163,228	1,816,761,945	36,712,208	17,623,637,381	
	주민편의 시설	도 서 관	197,650,393	180,447,706	(1,213,206)	376,884,893	
		주 차 장	281,239,564	43,237,669	-	324,477,233	
		공 원	1,972,079,781	1,834,761,298	353,903,196	4,160,744,275	
		문화및관광시설	4,585,829,614	491,641,003	(12,653,658)	5,064,816,959	
		체 육 시 설	401,230,185	25,289,848	-	426,520,033	
		사 회 복 지 시 설	5,430,792,978	556,223,406	1,891,323	5,988,907,707	
		의 료 시 설	1,596,969,499	277,396,435	(23,293,908)	1,851,072,026	
		기타주민편의시설	385,127,522	225,774,056	8,096,860	618,998,438	
		계	14,850,919,536	3,634,771,421	326,730,607	18,812,421,564	
	소 계			30,621,082,764	5,451,533,366	363,442,815	36,436,058,945
	기타 특별회계	일반유형 자산	집 기 비 품	15,399,183	1,994,566	-	17,393,749
			계	15,399,183	1,994,566	-	17,393,749
		소 계			15,399,183	1,994,566	-
기금	일반유형 자산	구 축 물	-	733,439	-	733,439	
		집 기 비 품	6,110,529	12,344,989	-	18,455,518	
		계	6,110,529	13,078,428	-	19,188,957	
	주민편의 시설	주 차 장	34,424,335	15,872,404	-	50,296,739	
		계	34,424,335	15,872,404	-	50,296,739	
소 계			40,534,864	28,950,832	-	69,485,696	
총 계			30,677,016,811	5,482,478,764	363,442,815	36,522,938,390	

### 5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

당해연도

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	비용	수익	운영차액
일 반 회 계		611,336,586,030	13,688,563,189	597,648,022,841	179,017,944,996	177,530,318,221	(1,487,626,775)
기타 특별 회계	의료급여금 특별 회계	102,758,226	94,494,247	8,263,979	363,786,590	356,541,134	(7,245,456)
	소 계	102,758,226	94,494,247	8,263,979	363,786,590	356,541,134	(7,245,456)
기금	청 소 년 육 성 기 금	107,785,156	-	107,785,156	3,500,000	3,514,932	14,932
	식 품 진 흥 기 금	243,246,661	-	243,246,661	158,222,150	146,358,194	(11,863,956)
	재 난 관 리 기 금	1,527,310,441	-	1,527,310,441	141,577,648	134,014,038	(7,563,610)
	자 활 기 금	532,287,522	-	532,287,522	-	70,900,003	70,900,003
	노 인 복 지 기 금	434,172,069	-	434,172,069	-	13,576,251	13,576,251
	주 차 시 설 확 충 기 금	2,732,311,114	101,715,201	2,630,595,913	44,668,904	237,176,770	192,507,866
	소 계	5,577,112,963	101,715,201	5,475,397,762	347,968,702	605,540,188	257,571,486
내 부 거 래		-	-	-	-	-	-
합 계		617,016,457,219	13,884,772,637	603,131,684,582	179,729,700,288	178,492,399,543	(1,237,300,745)

직전연도

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	비용	수익	운영차액
일 반 회 계		613,046,472,003	13,947,881,940	599,098,590,063	166,478,148,576	166,623,482,264	145,333,688
기 타 특별 회 계	의료급여기금 특별 회 계	110,926,358	95,416,923	15,509,435	322,202,476	326,574,878	4,372,402
	소 계	110,926,358	95,416,923	15,509,435	322,202,476	326,574,878	4,372,402
기 금	청 소 년 육 성 기 금	107,770,224	-	107,770,224	5,100,000	3,559,848	(1,540,152)
	식 품 진 흥 기 금	255,110,617	-	255,110,617	113,741,500	124,096,478	10,354,978
	재 난 관 리 기 금	1,534,874,051	-	1,534,874,051	94,890,647	95,191,368	300,721
	자 활 기 금	461,387,519	-	461,387,519	-	112,079,289	112,079,289
	노 인 복 지 기 금	420,595,818	-	420,595,818	-	13,438,036	13,438,036
	주 차 시 설 확 충 기 금	2,582,422,419	144,334,372	2,438,088,047	19,409,251	235,168,830	215,759,579
	소 계	5,362,160,648	144,334,372	5,217,826,276	233,141,398	583,533,849	350,392,451
내 부 거 래		-	-	-	-	-	-
합 계		618,519,559,009	14,187,633,235	604,331,925,774	167,033,492,450	167,533,590,991	500,098,541