

2011 회계연도

재 무 보 고 서

김 제 시

재무보고서에 대한 검토보고서

김제시장 귀하

본인은 첨부된 김제시의 2011년 12월31일 현재의 재정상태보고서, 2011회계 연도의 재정운영보고서 및 순자산변동보고서 등 재무보고서를 검토하였습니다. 검토범위에는 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계에 대한 회계별 재무제표 및 지방자치단체 전체의 통합된 재무제표를 포함하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 김제시에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 본인이 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. 본인은 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다. 재무제표 중 현금흐름보고서는 지방자치단체회계기준 부칙에 따라 작성하지 아니하였으며, 사회기반시설은 합리적으로 확정된 가액을 기준으로 재정상태보고서에 반영하여 표시하였습니다.

본인의 검토결과 상기 재무보고서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 및 지방자치단체 발생주의 복식부기 회계처리지침에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2012년 5 월

공인회계사 조 영 진



목 차

I.결산총평

1. 김제시의 일반현황	3
2. 재무보고서의 구성	3
3. 김제시가 설치한 회계	5
4. 김제시 재무제표에 대한 요약 설명	7
5. 발생주의 복식부기 재무분석	11

II.재무제표

1. 통합재정상태보고서	16
2. 통합재정운영보고서(기능별)	20
3. 순자산변동보고서	22

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계 정책	25
2~27. 주석에 대한 세부내역	34

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	57
가. 세입결산총괄	57
나. 세출결산총괄	59
2. 재정운영보고서(성질별)	61
3. 관리책임자산 명세서	64
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	66

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	71
2. 주민편의시설 명세서	72
3. 사회기반시설명세서	73
4. 감가상각명세서	74
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	76

I. 결 산 총 평

1. 김제시의 일반현황

김제시는 1989년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 545.20km²이며, 1읍 14면 542리 (4동 189통 1,487반)으로 구성되어 있습니다. 김제시의 행정조직은 3국 2실, 25과, 1보건소, 3도서관, 2개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 941명입니다. 한편, '11 회계연도말 현재 김제시의 주민 수는 41,480세대 93,111명입니다.

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. 김제시가 설치한 회계

3-1. 현황

김제시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 8개, 예산외로 운영되는 기금 11개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 김제시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정운영활동	
기 타 특별회계	하수도사업 특별회계	조 례	공공하수도사업의 효율적수행	
	의료보호기금운영 특별회계	조 례	의료급여사업	
	농촌소득원육성개발기금 특별회계	조 례	농촌지역 주민의 소득수준 향상	
	검산토지구획정리사업 특별회계	조 례	토지구획정리사업의 효율적인 추진	
	주택사업 특별회계	조 례	국민주택사업	
	경영수익사업 특별회계	조 례	경영수익사업의 지속 추진	
	농공지구사업 특별회계	조 례	농공단지 조성 촉진	
	기반시설 특별회계	조 례	기반시설부담금의 효율적인 운용 및 관리	
기금	저소득층 장학기금	조 례	저소득층 자녀 학업증진	
	자활기금	조 례	기초생활 보장	
	청소년자립지원기금	조 례	불우청소년 자립기반 지원	
	노인복지기금	조 례	노인 자립기반 조성	
	여성발전기금	조 례	남녀평등, 여성의 사회참여활동 및 복지사업 지원	
	중소기업 육성기금	조 례	중소기업 보호 육성	
	투자진흥기금	조 례	국내·외 투자기업의 지원	
	재해재난관리기금	조 례	재난예방 및 응급복구	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 시민영양수준의 향상	
	4H후원회 기금	조 례	영농정착 의욕고취, 후계자 육성	
	소규모자영업체 육성기금	조 례	소규모 자영업체 육성	
지방공기업 특별회계	상수도사업 특별회계	지 방 공기업	상수도사업의 회계운영	

3-2. '11 회계연도 중 회계의 변동

'11 회계연도 중 청소년자립기금을 폐지하였습니다.

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, 김제시의 총자산은 2,087,946백만 원이고, 총부채는 63,138백만 원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,024,808백만 원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 96,243백만 원(4.6%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,991,703백만원(95.4%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 12,705백만 원(13.2%), 단기금융상품 73,936백만 원(76.8%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,655백만 원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 6,191백만 원, 단기융자금 650백만 원, 재고자산 658백만 원, 기타유동자산 1,384백만 원이며 결손을 예상한 대손충당금이 936백만 원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,195백만 원(0.7%), 일반유형자산 96,516백만 원(4.6%), 주민편의시설 173,608백만 원(8.3%), 사회기반시설 1,703,388백만 원(81.6%), 기타비유동자산 2,996백만 원(0.1%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,647백만 원(12.1%)이고, 장기차입부채가 16,900백만 원(26.8%), 기타비유동부채가 38,591백만 원(61.1%)으로 비유동부채가 총부채의 87.9%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	96,243	4.6	79,848	4.0
투자자산	15,195	0.7	11,417	0.6
일반유형자산	96,516	4.6	66,644	3.4
주민편의시설	173,608	8.3	160,194	8.1
사회기반시설	1,703,388	81.6	1,656,568	83.7
기타비유동자산	2,996	0.2	4,082	0.2
자산총계	2,087,946	100.0	1,978,753	100.0
유동부채	7,647	0.4	6,611	0.3
장기차입부채	16,900	0.8	2,700	0.1
기타비유동부채	38,591	1.8	39,185	2.0
부채총계	63,138	3.0	48,496	2.5
일반순자산	90,340	4.3	72,803	3.7
특정순자산	11,164	0.5	9,251	0.5
고정순자산	1,923,304	92.1	1,848,203	93.4
순자산총계	2,024,808	97.0	1,930,257	97.5
부채및순자산총계	2,087,946	100.0	1,978,753	100.0

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 김제시의 총수익은 472,098백만 원이고, 총비용은 374,961백만 원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 97,137백만 원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 91,504백만 원(24.4%), 농림해양수산 90,770백만 원(24.2%), 지원및 기타경비 88,202백만 원(23.5%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
일반공공행정	17,964	4.8	17,563	4.9
공공질서 및 안전	1,253	0.3	3,316	0.9
교육	3,925	1.0	9,079	2.6
문화 및 관광	14,413	3.8	13,273	3.7
환경보호	26,974	7.2	13,113	3.7
사회복지	91,504	24.4	89,881	25.3
보건	5,479	1.5	5,066	1.4
농림해양수산	90,770	24.2	84,057	23.7
산업, 중소기업	4,009	1.1	8,957	2.5
수송 및 교통	15,302	4.1	12,825	3.6
국토 및 지역개발	15,166	4.0	18,349	5.2
과학기술	0	0.0	0	0.0
예비비	0	0.0	0	0.0
지원및기타경비	88,202	23.5	79,432	22.4
비용총계	374,961	100.0	354,911	100.0
자체조달수익	52,690	11.2	53,551	12.6
정부간이전수익	418,738	88.7	368,568	87.3
기타수익	670	0.1	30	0.1
수익총계	472,098	100.0	422,149	100.0
운영차액	97,137		67,238	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 민간등이전비용 174,375백만 원(46.5%), 운영비 87,122백만 원(23.2%), 인건비 73,037백만 원(19.5%), 기타비용 34,889백만 원(9.3%), 정부간이전비용 5,538백만 원(1.5%)등으로 구성 되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	73,037	19.5%	72,087	20.3
운영비	87,122	23.2%	76,089	21.5
정부간이전비용	5,538	1.5%	5,762	1.6
민간등이전비용	174,375	46.5%	176,513	49.7
기타비용	34,889	9.3%	24,460	6.9
비용총계	374,961	100.0%	354,911	100.0
자체조달수익	52,690	11.2%	53,551	12.6
정부간이전수익	418,738	88.7%	368,568	87.3
기타수익	670	0.1%	30	0.1
수익총계	472,098	100.0%	422,149	100.0
운영차액	97,137		67,238	

4-2-2. 수 익

수익은 정부간이전수익이 418,738백만 원(88.7%)이고, 자체조달수익이 52,690백만 원(11.2%), 기타수익 670백만 원(0.1%)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	3.02%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	29.30%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	86.39%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기융자금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	162.10%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	504.76%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,258.67%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	22.14%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	55.52%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	79.07%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	1.28%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	61.20%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	52.54%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	18.73%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	13.37%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	28.89%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	42.71%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	26.11%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	22,424,264
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	678,090
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	678,090
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,070,266
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	565,887
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	351,813
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,027,029
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,872,764
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	498,782,478
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	396,154,975
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	51,655,389

Ⅱ. 재 무 제 표

통합재무제표

- ☐ 재정상태보고서
- ☐ 재정운영보고서(기능별)
- ☐ 순자산변동보고서

재정상태보고서

당해년도 2011년 12월 31일 현재

직전연도 2010년 12월 31일 현재

(단위:원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산												
I. 유동자산	75,274,871,004	8,708,626,026	10,086,864,040	2,172,991,455	-	96,243,352,525	59,177,572,557	12,148,200,086	5,572,012,642	2,950,466,648	-	79,848,251,933
현금및현금성자산	8,496,426,902	2,219,526,182	466,057,508	1,523,357,211	-	12,705,367,803	14,249,920,470	2,215,386,792	256,272,632	2,318,153,491	-	19,039,733,385
단기금융상품	60,000,000,000	4,936,000,000	8,999,559,845	-	-	73,935,559,845	37,805,000,000	8,139,606,850	4,752,599,146	-	-	50,697,205,996
미수세금	1,655,042,890	-	-	-	-	1,655,042,890	2,032,157,170	-	-	-	-	2,032,157,170
미수세금대손충당금	(366,409,750)	-	-	-	-	(366,409,750)	(568,587,020)	-	-	-	-	(568,587,020)
미수세의수입금	4,993,494,880	678,969,041	20,789,050	497,693,220	-	6,190,946,191	5,166,161,150	682,621,311	19,083,280	439,557,840	-	6,307,423,581
미수세의수입금 대손충당금	(551,032,008)	(6,789,691)	(207,891)	(4,976,932)	-	(563,006,522)	(369,172,547)	(6,826,213)	(190,833)	(4,395,578)	-	(380,585,171)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
단기융자금	-	180,562,400	469,538,160	-	-	650,100,560	-	175,222,400	502,391,020	-	-	677,613,420
단기융자금대손충당금	-	(1,805,624)	(4,695,382)	-	-	(6,501,006)	-	(1,752,224)	(5,023,910)	-	-	(6,776,134)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재고자산	58,783,937	495,142,000	-	104,058,506	-	657,984,443	69,154,009	755,522,180	-	116,105,606	-	940,781,795
기타유동자산	988,564,153	207,021,718	135,822,750	52,859,450	-	1,384,268,071	792,939,325	188,418,990	46,881,307	81,045,289	-	1,109,284,911
II. 투자자산	65,449,617,510	373,650,000	1,077,132,880	-	(51,705,112,000)	15,195,288,390	56,698,730,510	388,500,000	3,678,771,863	-	(49,349,112,000)	11,416,890,373
장기금융상품	5,500,000,000	240,000,000	1,000,000,000	-	-	6,740,000,000	-	240,000,000	3,576,111,833	-	-	3,816,111,833
장기융자금	6,647,585,510	135,000,000	77,912,000	-	-	6,860,497,510	5,749,618,510	150,000,000	103,697,000	-	-	6,003,315,510
장기융자금대손충당금	(3,080,000)	(1,350,000)	(779,120)	-	-	(5,209,120)	-	(1,500,000)	(1,036,970)	-	-	(2,536,970)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	1,500,000,000	-	-	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-	-	-	1,500,000,000
기타투자자산	51,805,112,000	-	-	-	(51,705,112,000)	100,000,000	49,449,112,000	-	-	-	(49,349,112,000)	100,000,000
III. 일반유형자산	90,623,770,521	5,538,818,999	64,619,823	288,892,085	-	96,516,101,428	60,232,734,433	6,018,740,139	74,343,007	318,337,027	-	66,644,154,606
토지	43,220,041,573	-	-	41,391,300	-	43,261,432,873	29,517,838,566	-	-	41,391,300	-	29,559,229,866
입목	790,361,666	200,310,000	-	119,160	-	990,790,826	762,897,666	200,310,000	-	119,160	-	963,326,826
건물	23,705,659,007	746,992,176	-	128,331,125	-	24,580,982,308	23,284,143,223	746,992,176	-	128,331,125	-	24,159,466,524
건물감가상각누계액	(11,433,174,071)	(254,952,179)	-	(54,257,137)	-	(11,742,383,387)	(11,048,702,334)	(236,277,375)	-	(51,048,859)	-	(11,336,028,568)
구축물	2,002,978,151	9,218,802,310	19,619,000	654,843,120	-	11,896,242,581	1,884,779,321	9,218,802,310	19,619,000	654,843,120	-	11,778,043,751
구축물감가상각누계액	(797,539,717)	(4,373,612,556)	(7,193,633)	(486,726,505)	-	(5,665,072,411)	(674,847,434)	(3,912,672,442)	(3,269,833)	(460,532,781)	-	(5,051,322,490)
기계장치	2,583,190,414	-	57,993,840	129,547,552	-	2,770,731,806	2,390,165,774	-	57,993,840	129,547,552	-	2,577,707,166

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(842,815,387)	-	(5,799,384)	(124,356,530)	-	(972,971,301)	(624,855,155)	-	-	(124,313,590)	-	(749,168,745)
차량운반구	4,456,728,413	-	-	-	-	4,456,728,413	3,993,251,333	-	-	-	-	3,993,251,333
차량운반구감가상각누계액	(2,518,470,420)	-	-	-	-	(2,518,470,420)	(2,102,661,792)	-	-	-	-	(2,102,661,792)
집기비품	20,326,865,120	5,222,000	-	661,175	-	20,332,748,295	17,331,621,640	5,222,000	-	661,175	-	17,337,504,815
집기비품감가상각누계액	(12,451,953,439)	(3,942,752)	-	(661,175)	-	(12,456,557,366)	(10,784,141,312)	(3,636,530)	-	(661,175)	-	(10,788,439,017)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	497,855,790	-	-	-	-	497,855,790	448,812,490	-	-	-	-	448,812,490
기타일반유형자산감가상각누계액	(200,220,779)	-	-	-	-	(200,220,779)	(127,345,803)	-	-	-	-	(127,345,803)
건설중인일반유형자산	21,284,264,200	-	-	-	-	21,284,264,200	5,981,778,250	-	-	-	-	5,981,778,250
IV. 주민편의시설	173,583,333,856	24,765,284	-	-	-	173,608,099,140	160,167,385,698	26,257,884	-	-	-	160,193,643,582
도서관	10,666,088,921	-	-	-	-	10,666,088,921	10,833,741,660	-	-	-	-	10,833,741,660
도서관감가상각누계액	(4,183,599,977)	-	-	-	-	(4,183,599,977)	(4,113,587,981)	-	-	-	-	(4,113,587,981)
주차장	4,738,750,320	-	-	-	-	4,738,750,320	3,924,015,880	-	-	-	-	3,924,015,880
주차장감가상각누계액	(466,168,501)	-	-	-	-	(466,168,501)	(386,503,739)	-	-	-	-	(386,503,739)
공원	25,891,704,684	-	-	-	-	25,891,704,684	24,647,570,154	-	-	-	-	24,647,570,154
공원감가상각누계액	(2,904,089,405)	-	-	-	-	(2,904,089,405)	(2,116,126,968)	-	-	-	-	(2,116,126,968)
박물관및미술관	20,336,317,088	-	-	-	-	20,336,317,088	19,961,870,578	-	-	-	-	19,961,870,578
박물관및미술관감가상각누계액	(3,314,690,797)	-	-	-	-	(3,314,690,797)	(2,378,255,677)	-	-	-	-	(2,378,255,677)
동물원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	25,181,899,754	-	-	-	-	25,181,899,754	24,630,766,654	-	-	-	-	24,630,766,654
문화및관광시설감가상각누계액	(1,911,606,134)	-	-	-	-	(1,911,606,134)	(1,294,201,061)	-	-	-	-	(1,294,201,061)
체육시설	28,500,474,374	-	-	-	-	28,500,474,374	23,289,838,650	-	-	-	-	23,289,838,650
체육시설감가상각누계액	(5,510,644,534)	-	-	-	-	(5,510,644,534)	(4,736,575,618)	-	-	-	-	(4,736,575,618)
사회복지시설	23,746,935,422	-	-	-	-	23,746,935,422	21,724,828,642	-	-	-	-	21,724,828,642
사회복지시설감가상각누계액	(5,117,678,345)	-	-	-	-	(5,117,678,345)	(4,642,200,296)	-	-	-	-	(4,642,200,296)
의료시설	33,666,295,688	-	-	-	-	33,666,295,688	32,803,559,012	-	-	-	-	32,803,559,012

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(9,013,578,621)	-	-	-	-	(9,013,578,621)	(8,032,320,140)	-	-	-	-	(8,032,320,140)
교육시설	3,371,354,400	-	-	-	-	3,371,354,400	2,373,671,200	-	-	-	-	2,373,671,200
교육시설감가상각누계액	(1,306,739,816)	-	-	-	-	(1,306,739,816)	(1,041,669,947)	-	-	-	-	(1,041,669,947)
기타주민편의시설	19,977,132,024	29,865,000	-	-	-	20,006,997,024	16,770,289,894	29,865,000	-	-	-	16,800,154,894
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,121,720,739)	(5,099,716)	-	-	-	(3,126,820,455)	(1,835,299,419)	(3,607,116)	-	-	-	(1,838,906,535)
건설중인주민편의시설	14,356,898,050	-	-	-	-	14,356,898,050	9,783,974,220	-	-	-	-	9,783,974,220
V. 사회기반시설	1,604,917,680,969	23,997,861,052	1,535,986,529	72,935,610,553	-	1,703,387,139,103	1,557,280,377,341	24,801,935,660	1,383,945,353	73,101,358,508	-	1,656,567,616,862
도로	782,730,800,613	938,945,260	68,291,630	-	-	783,738,037,503	777,959,379,429	938,945,260	73,551,830	-	-	778,971,876,519
도시철도	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상수도시설	2,724,195,551	164,827,690	-	109,921,321,041	-	112,810,344,282	2,454,878,921	164,827,690	-	106,811,054,551	-	109,430,761,162
상수도시설감가상각누계액	(301,765,556)	(57,937,080)	-	(37,685,993,168)	-	(38,045,695,804)	(200,980,086)	(49,694,474)	-	(33,709,696,043)	-	(33,960,370,603)
수질정화시설	156,253,441,074	37,430,554,748	-	-	-	193,683,995,822	147,916,316,142	37,177,592,888	-	-	-	185,093,909,030
수질정화시설감가상각누계액	(39,506,828,743)	(14,894,230,821)	-	-	-	(54,401,059,564)	(32,047,331,009)	(13,890,815,428)	-	-	-	(45,938,146,437)
하천부속시설	123,678,712,062	-	1,191,009,500	-	-	124,869,721,562	122,766,780,902	-	1,069,336,800	-	-	123,836,117,702
폐기물처리시설	1,210,035,370	-	-	-	-	1,210,035,370	1,210,035,370	-	-	-	-	1,210,035,370
폐기물처리시설감가상각누계액	(457,406,690)	-	-	-	-	(457,406,690)	(397,772,512)	-	-	-	-	(397,772,512)
재활용시설	3,667,693,138	-	-	-	-	3,667,693,138	3,662,790,218	-	-	-	-	3,662,790,218
재활용시설감가상각누계액	(1,201,421,506)	-	-	-	-	(1,201,421,506)	(1,033,876,688)	-	-	-	-	(1,033,876,688)
농수산기반시설	48,072,348,078	2,814,516	145,506,490	-	-	48,220,669,084	41,958,644,868	2,814,516	145,506,490	-	-	42,106,965,874
농수산기반시설감가상각누계액	(3,391,574,731)	-	(7,881,601)	-	-	(3,399,456,332)	(2,829,129,460)	-	(606,277)	-	-	(2,829,735,737)
댐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	453,083,724,150	762,902,228	96,156,510	-	-	453,942,782,888	447,115,501,540	762,902,228	96,156,510	-	-	447,974,560,278
기타사회기반시설감가상각누계액	(3,851,341,481)	(409,329,359)	-	-	-	(4,260,670,840)	(3,279,786,484)	(383,244,590)	-	-	-	(3,663,031,074)
건설중인사회기반시설	82,207,069,640	59,313,870	42,904,000	700,282,680	-	83,009,570,190	52,024,926,190	78,607,570	-	-	-	52,103,533,760
VI. 기타비유동자산	2,615,305,737	471,429	-	379,929,500	-	2,995,706,666	3,647,558,264	1,414,286	-	433,284,550	-	4,082,257,100
보증금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
무형자산	1,074,758,533	471,429	-	379,929,500	-	1,455,159,462	1,841,014,350	1,414,286	-	433,284,550	-	2,275,713,186

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타비유동자산	1,540,547,204	-	-	-	-	1,540,547,204	1,806,543,914	-	-	-	-	1,806,543,914
(자산총계)	2,012,464,579,597	38,644,192,790	12,764,603,272	75,777,423,593	(51,705,112,000)	2,087,945,687,252	1,897,204,358,803	43,385,048,055	10,709,072,865	76,803,446,733	(49,349,112,000)	1,978,752,814,456
부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	5,800,912,610	1,814,794,720	-	30,750,929	-	7,646,458,259	6,144,617,963	387,363,413	-	78,984,929	-	6,610,966,305
단기차입금	-	-	-	1,107,570	-	1,107,570	-	-	-	93,570	-	93,570
유동성장기차입부채	-	1,600,000,000	-	-	-	1,600,000,000	60,000,000	300,000,000	-	-	-	360,000,000
기타유동부채	5,800,912,610	214,794,720	-	29,643,359	-	6,045,350,689	6,084,617,963	87,363,413	-	78,891,359	-	6,250,872,735
II. 장기차입부채	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	16,900,000,000	-	2,700,000,000	-	-	-	2,700,000,000
장기차입금	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	16,900,000,000	-	2,700,000,000	-	-	-	2,700,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	38,591,187,136	-	-	-	-	38,591,187,136	39,184,929,345	-	-	-	-	39,184,929,345
퇴직급여충당부채	3,812,686,810	-	-	-	-	3,812,686,810	4,215,478,710	-	-	-	-	4,215,478,710
기타비유동부채	34,778,500,326	-	-	-	-	34,778,500,326	34,969,450,635	-	-	-	-	34,969,450,635
(부채총계)	60,192,099,746	2,914,794,720	-	30,750,929	-	63,137,645,395	45,329,547,308	3,087,363,413	-	78,984,929	-	48,495,895,650
순자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,821,236,637,158	26,861,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,923,303,592,412	1,745,043,246,036	27,848,347,969	1,458,288,360	73,852,980,085	-	1,848,202,862,450
고정순자산	1,821,236,637,158	26,861,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,923,303,592,412	1,745,043,246,036	27,848,347,969	1,458,288,360	73,852,980,085	-	1,848,202,862,450
II. 특정순자산	-	-	11,163,996,920	-	-	11,163,996,920	-	-	9,250,784,505	-	-	9,250,784,505
특정순자산	-	-	11,163,996,920	-	-	11,163,996,920	-	-	9,250,784,505	-	-	9,250,784,505
III. 일반순자산	131,035,842,693	8,867,481,306	-	2,142,240,526	(51,705,112,000)	90,340,452,525	106,831,565,459	12,449,336,673	-	2,871,481,719	(49,349,112,000)	72,803,271,851
일반순자산	131,035,842,693	8,867,481,306	-	2,142,240,526	(51,705,112,000)	90,340,452,525	106,831,565,459	12,449,336,673	-	2,871,481,719	(49,349,112,000)	72,803,271,851
(순자산총계)	1,952,272,479,851	35,729,398,070	12,764,603,272	75,746,672,664	(51,705,112,000)	2,024,808,041,857	1,851,874,811,495	40,297,684,642	10,709,072,865	76,724,461,804	(49,349,112,000)	1,930,256,918,806
(부채와순자산총계)	2,012,464,579,597	38,644,192,790	12,764,603,272	75,777,423,593	(51,705,112,000)	2,087,945,687,252	1,897,204,358,803	43,385,048,055	10,709,072,865	76,803,446,733	(49,349,112,000)	1,978,752,814,456

재정운영보고서

당해년도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반공공행정	17,964,267,895	-	-	-	-	17,964,267,895	17,563,371,163	-	-	-	-	17,563,371,163
공공질서및안전	1,495,469,913	-	42,419,508	-	(285,334,000)	1,252,555,421	3,311,911,520	-	3,876,110	-	-	3,315,787,630
교육	3,924,974,802	-	-	-	-	3,924,974,802	9,079,330,320	-	-	-	-	9,079,330,320
문화및관광	14,402,784,992	10,658,610	-	-	-	14,413,443,602	13,259,529,298	13,663,690	-	-	-	13,273,192,988
환경보호	16,636,635,676	806,551,902	-	10,597,367,511	(1,066,800,000)	26,973,755,089	17,061,530,474	777,143,362	-	-	(4,725,889,000)	13,112,784,836
사회복지	91,024,325,499	2,277,623,247	215,633,160	-	(2,014,009,160)	91,503,572,746	87,730,535,243	2,116,443,507	34,000,000	-	-	89,880,978,750
보건	5,468,930,081	-	9,999,500	-	-	5,478,929,581	5,057,776,748	-	8,000,000	-	-	5,065,776,748
농림해양수산	90,636,071,783	129,614,940	4,000,000	-	-	90,769,686,723	84,007,379,545	45,961,830	4,000,000	-	-	84,057,341,375
산업·중소기업	5,846,105,371	-	212,972,470	-	(2,050,000,000)	4,009,077,841	8,812,563,450	-	143,878,700	-	-	8,956,442,150
수송및교통	15,301,816,142	-	-	-	-	15,301,816,142	12,825,258,299	-	-	-	-	12,825,258,299
국토및지역개발	10,306,934,035	4,859,589,605	-	-	-	15,166,523,640	7,017,979,986	1,447,887,758	-	9,882,842,106	-	18,348,709,850
과학기술	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	87,019,018,056	1,183,045,599	17,058	-	-	88,202,080,713	77,953,673,127	1,477,592,638	621,983	-	-	79,431,887,748
II. 비용총계	360,027,334,245	9,267,083,903	485,041,696	10,597,367,511	(5,416,143,160)	374,960,684,195	343,680,839,173	5,878,692,785	194,376,793	9,882,842,106	(4,725,889,000)	354,910,861,857
III. 자체조달수익	44,266,012,512	2,265,106,299	496,724,209	5,662,468,921	-	52,690,311,941	42,485,111,734	5,415,306,964	342,087,831	5,308,379,785	-	53,550,886,314
지방세수익	32,757,635,010	-	-	-	-	32,757,635,010	33,298,876,640	-	-	-	-	33,298,876,640
경상세외수익	6,324,679,432	1,419,925,759	303,068,046	5,662,468,921	-	13,710,142,158	5,430,425,107	4,614,030,837	269,482,280	5,290,302,520	-	15,604,240,744
임시세외수익	5,183,698,070	845,180,540	193,656,163	-	-	6,222,534,773	3,755,809,987	801,276,127	72,605,551	18,077,265	-	4,647,768,930
IV. 정부간이전수익	418,426,383,210	251,605,320	60,000,000	-	-	418,737,988,530	367,981,422,910	411,941,620	175,000,000	-	-	368,568,364,530
지방교부세수익	201,575,760,000	-	-	-	-	201,575,760,000	184,309,537,000	-	-	-	-	184,309,537,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	8,218,543,000	-	-	-	-	8,218,543,000	9,587,630,000	-	-	-	-	9,587,630,000
국고보조금수익	174,030,255,940	-	-	-	-	174,030,255,940	146,057,740,840	-	-	-	-	146,057,740,840
시도비보조금수익	34,601,824,270	251,605,320	60,000,000	-	-	34,913,429,590	28,026,515,070	411,941,620	175,000,000	-	-	28,613,456,690
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	827,735,472	2,187,618,022	1,985,920,378	1,084,184,360	(5,416,143,160)	669,315,072	29,433,533	1,850,113,085	270,009,000	2,606,000,000	(4,725,889,000)	29,666,618

과목	당해년도 (2011년)						직전년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
전입금수익	543,633,160	2,185,376,000	1,985,334,000	1,066,800,000	(5,416,143,160)	365,000,000	-	1,849,880,000	270,009,000	2,606,000,000	(4,725,889,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	3,664,792	2,242,022	586,378	-	-	6,493,192	29,433,533	233,085	-	-	-	29,666,618
퇴직급여충당부채환입	280,437,520	-	-	-	-	280,437,520	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	17,384,360	-	17,384,360	-	-	-	-	-	-
VI. 수익총계	463,520,131,194	4,704,329,641	2,542,644,587	6,746,653,281	(5,416,143,160)	472,097,615,543	410,495,968,177	7,677,361,669	787,096,831	7,914,379,785	(4,725,889,000)	422,148,917,462
VII. 운영차액(VI-II)	103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348	66,815,129,004	1,798,668,884	592,720,038	(1,968,462,321)	-	67,238,055,605

순자산변동보고서

당해년도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특 별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,851,874,811,495	40,297,684,642	10,709,072,865	76,724,461,804	(49,349,112,000)	1,930,256,918,806	1,741,970,062,418	38,478,369,345	10,107,377,363	72,511,772,475	(43,951,623,000)	1,819,115,958,601
II. 운영차액	103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348	66,815,129,004	1,798,668,884	592,720,038	(1,968,462,321)	-	67,238,055,605
III. 순자산의 증가	9,843,923,744	24,791,780	6,296,260	2,872,925,090	(2,356,000,000)	10,391,936,874	50,009,952,884	133,913,630	19,379,760	6,181,151,650	(5,397,489,000)	50,946,908,924
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로 생긴 누적이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환 으로생긴 자산증가	4,000,000	12,943,000	-	-	-	16,943,000	731,064,000	-	-	-	-	731,064,000
양여·기부로생긴 자산증가	171,586,690	-	-	-	-	171,586,690	47,280,968,000	-	-	-	-	47,280,968,000
기타순자산의증가	9,668,337,054	11,848,780	6,296,260	2,872,925,090	(2,356,000,000)	10,203,407,184	1,997,920,884	133,913,630	19,379,760	6,181,151,650	(5,397,489,000)	2,934,876,924
IV. 순자산의 감소	12,939,052,337	30,324,090	8,368,744	-	-	12,977,745,171	6,920,332,811	113,267,217	10,404,296	-	-	7,044,004,324
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로 생긴 누적손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환 으로생긴 자산감소	12,943,000	-	-	-	-	12,943,000	-	300,000	-	-	-	300,000
양여·기부로생긴 자산감소	10,985,676	-	-	-	-	10,985,676	-	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	12,915,123,661	30,324,090	8,368,744	-	-	12,953,816,495	6,920,332,811	112,967,217	10,404,296	-	-	7,043,704,324
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	1,952,272,479,851	35,729,398,070	12,764,603,272	75,746,672,664	(51,705,112,000)	2,024,808,041,857	1,851,874,811,495	40,297,684,642	10,709,072,865	76,724,461,804	(49,349,112,000)	1,930,256,918,806

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 27에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 21에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

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

1-5. 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 김제시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

한편, 회계연도종료일 현재 김제시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 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 감가상각 시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 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, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 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.

1-11. 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. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)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 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 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.

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 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.

1-18. 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)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	8,496,426,902	2,219,526,182	466,057,508	1,523,357,211	12,705,367,803
단기금융상품(B)	정기예금 등	60,000,000,000	4,936,000,000	8,999,559,845		73,935,559,845
장기금융상품(C)	정기예금 등	5,500,000,000	240,000,000	1,000,000,000		6,740,000,000
계(A+B+C)		73,996,426,902	7,395,526,182	10,465,617,353	1,523,357,211	93,380,927,648

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		73,996,426,902	7,395,526,182	10,465,617,353	1,523,357,211	93,380,927,648
이월금(B)	명시이월비	22,944,518,383				22,944,518,383
	사고이월비	28,348,841,747	10,530,470		878,601,220	29,237,973,437
	계속비					
	보조금 집행잔액	3,896,404,310	136,151,680			4,032,555,990
순세계잉여금(A-B)		18,806,662,462	7,248,844,032	10,465,617,353	644,755,991	37,165,879,838

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	60,674,310	52.7	31,988,100	28,686,210
	미수재산세	286,818,030	19.5	55,809,050	231,008,980
	미수자동차세	1,252,180,980	19.4	242,835,450	1,009,345,530
	소계	1,599,673,320	20.7	330,632,600	1,269,040,720
목적세	미수도시기획세	14,485,590	22.8	3,298,510	11,187,080
	미수지방소득세	40,883,980	79.4	32,478,640	8,405,340
	소계	55,369,570	64.6	35,777,150	19,592,420
계		1,655,042,890	22.1	366,409,750	1,288,633,140

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
미수재산임대료수익	40,590,490	-	-	-	-	40,590,490
미수사용료수익	34,566,610	72,325,720	-	497,693,220	-	604,585,550
미수수수료수익	1,702,940	-	-	-	-	1,702,940
미수사업수익	-	193,690,410	-	-	-	193,690,410
미수공유 재산매각대금	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000
미수재고자산매각대금	-	137,441,250	-	-	-	137,441,250
미수부담금	22,070,710	86,831,520	-	-	-	108,902,230
미수변상금및위약금	29,035,450	-	-	-	-	29,035,450
미수과태료	4,075,183,470	-	-	-	-	4,075,183,470
미수과징금및이행강제금	598,505,840	-	-	-	-	598,505,840
미수이자수익	6,160,000	57,210,981	20,789,050	-	-	84,160,031
미수기타임시세외수익	184,679,370	131,469,160	-	-	-	316,148,530
계	4,993,494,880	678,969,041	20,789,050	497,693,220	-	6,190,946,191

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율 (%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	40,590,490	1.0	405,905	40,184,585
미수사용료수익	604,585,550	2.3	13,992,369	590,593,181
미수수수수료수익	1,702,940	1.0	17,029	1,685,911
미수사업수익	193,690,410	1.0	1,936,904	191,753,506
미수공유재산매각대금	1,000,000	1.0	10,000	990,000
미수재고자산매각대금	137,441,250	1.0	1,374,413	136,066,837
미수부담금	108,902,230	5.5	6,043,225	102,859,005
미수변상금및위약금	29,035,450	2.7	779,600	28,255,850
미수과태료	4,075,183,470	12.1	492,811,930	3,582,371,540
미수과징금및이행강제금	598,505,840	7.0	41,632,060	556,873,780
미수이자수익대손충당	84,160,031	1.0	841,601	83,318,430
미수기타임시세외수익	316,148,530	1.0	3,161,486	312,987,044
계	6,190,946,191	9.1	563,006,522	5,627,939,669

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		180,562,400	469,538,160			650,100,560
	장기민간융자금	308,000,000	135,000,000	77,912,000			520,912,000
	소 계	308,000,000	315,562,400	547,450,160			1,171,012,560
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금						
	장기자치단체간융자금						
	소 계						
예탁금	단기예탁금						
	장기예탁금						
	소 계						
학자금위탁대여금		6,339,585,510					6,339,585,510
계		6,647,585,510	315,562,400	547,450,160			7,510,598,070

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	내부거래	계
미수이자수익	6,160,000	49,651,731	20,789,050	-		76,600,781
일반미수금	-	-	-	-		-
계	6,160,000	49,651,731	20,789,050	-	-	76,600,781

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산	-	495,142,000	-	-	495,142,000
판매용물품	58,783,937	-	-	-	58,783,937
저장품				104,058,506	104,058,506
기타재고자산					
계	58,783,937	495,142,000	-	104,058,506	657,984,443

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
선급금						
일반미수금	-	131,469,160	-	-		131,469,160
일반미수금대손충당금	-	(1,314,692)	-	-		(1,314,692)
미수수익	154,830,680	75,735,830	135,822,750	18,479,451		384,868,711
선급비용	147,785,300	1,131,420	-	-		148,916,720
세입세출의단기보관현금	685,948,173	-	-	34,379,999		720,328,172
기타유동자산	-	-	-	-		-
계	988,564,153	207,021,718	135,822,750	52,859,450		1,384,268,071

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공사					없음
							없음
		공단					없음
							없음
		기타					없음
							없음
	투자주식		지앤아이(주)	10.0%	1,500,000,000	1,500,000,000	없음
	투자채권						없음
	소계			10.0%	1,500,000,000	1,500,000,000	
계				1,500,000,000	1,500,000,000		

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익(-)
출자금	공사							
	공단							
투자주식	지앤 아이(주)	10.00%	133,347	122,607	10,740	534	774	(240)

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	100,000,000	-	-	-		100,000,000
공기업특별회계 자본전출금	51,705,112,000	-	-	-	51,705,112,000	-
기타	-	-	-	-		-
계	51,805,112,000	-	-	-	51,705,112,000	100,000,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업특 별회계	계
판매용부동산			495,142,000			495,142,000
일반유형자산		43,220,041,573	-	-	41,391,300	43,261,432,873
주민 편의 시설	도서관	1,517,224,461	-	-	-	1,517,224,461
	주차장	3,365,727,000	-	-	-	3,365,727,000
	공원	8,390,798,335	-	-	-	8,390,798,335
	박물관및미술관	4,503,721,135	-	-	-	4,503,721,135
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	4,249,992,530	-	-	-	4,249,992,530
	체육시설	3,682,742,374	-	-	-	3,682,742,374
	사회복지시설	5,824,634,408	-	-	-	5,824,634,408
	의료시설	627,037,848	-	-	-	627,037,848
	교육시설	843,799,200	-	-	-	843,799,200
	기타주민편의시설	6,120,603,396	-	-	-	6,120,603,396
	소계	39,126,280,687	-	-	-	39,126,280,687
사회 기반 시설	도로	118,014,526,054	31,697,950	68,291,630	-	118,114,515,634
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	494,479,920	-	-	1,289,262,160	1,783,742,080
	수질정화시설	960,625,811	528,759,659	-	-	1,489,385,470
	하천부속시설	8,502,457,202	-	8,085,440	-	8,510,542,642
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	18,024,440	-	-	-	18,024,440
	농수산기반시설	10,215,948,419	2,814,516	-	-	10,218,762,935
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	2,342,575,611	1,664,708	-	-	2,344,240,319
	소계	140,548,637,457	564,936,833	76,377,070	1,289,262,160	142,479,213,520
계		222,894,959,717	1,060,078,833	76,377,070	1,330,653,460	225,362,069,080

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	6,089,163,915	-	-		6,089,163,915
토지를 제외한 일반재산	2,738,819,078	-	-		2,738,819,078
차감: 감가상각누계액	1,112,286,896	-			1,112,286,896
계	7,715,696,097	-	-	-	7,715,696,097

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	664,716,274,559	907,247,310	-	-	665,623,521,869
도시철도	-	-	-	-	-
하천부속시설	115,176,254,860	-	1,182,924,060	-	116,359,178,920
농수산기반시설	24,377,527,093	-	-	-	24,377,527,093
댐				-	-
기타사회기반시설	440,109,012,235	148,216,520	96,156,510	-	440,353,385,265
계	1,244,379,068,747	1,055,463,830	1,279,080,570	-	1,246,713,613,147

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	5,556,669,660	443,813,580	-	-	6,000,483,240
하천부속시설수선유지비	1,468,039,060	-	-	-	1,468,039,060
농수산기반시설수선유지비	273,739,100	-	-	-	273,739,100
기타사회기반시설수선유지비	926,853,340	218,365,910	-	-	1,145,219,250
계	8,225,301,160	662,179,490			8,887,480,650

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
지적재산권	20,437,163	-	-	-	20,437,163
전산소프트웨어	983,561,370	471,429	-	-	984,032,799
용익물권	70,760,000	-	-	379,929,500	450,689,500
계	1,074,758,533	471,429	-	379,929,500	1,455,159,462

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	3,896,404,310	136,151,680	-	15,081,140		4,047,637,130
선수금	-	-	-	-		-
선수수익	15,876,080	823,860	-	-		16,699,940
단기예수보관금	685,948,173	-	-	14,562,219		700,510,392
일반미지급비용	30,400,000	77,819,180	-	-		108,219,180
유동성장기미지급금	1,172,284,047	-	-	-		1,172,284,047
기타	-	-	-	-		-
계	5,800,912,610	214,794,720	-	29,643,359	-	6,045,350,689

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지역개발기금	15,800,000,000	2,700,000,000			18,500,000,000
계	15,800,000,000	2,700,000,000	-	-	18,500,000,000
차감 : 유동성대체액	-	1,600,000,000		-	1,600,000,000
유동성 대체후 잔액	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	16,900,000,000

15-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	지역개발기금	민간육종연구단지 조성사업	4.00%	전라북도	2026-12-05	10,000,000,000
	지역개발기금	민간육종연구단지 조성사업	4.00%	전라북도	2026-12-28	5,800,000,000
	소계					15,800,000,000
기타특별회계	지역개발기금	검산지구 토지구획정리사업	4.00%	전라북도	2020-04-12	2,700,000,000
	소계					2,700,000,000
기금회계						
	소계					
공기업 특별회계						
	소계					-
계						18,500,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	-	1,600,000,000		-	1,600,000,000
2013년	-	300,000,000		-	300,000,000
2014년	-	300,000,000		-	300,000,000
2015년	-	300,000,000		-	300,000,000
2016년 이후	15,800,000,000	200,000,000		-	16,000,000,000
계	15,800,000,000	2,700,000,000	-	-	18,500,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	203	3			206
전년도말퇴직금추계액(A)	4,237,331,170	4,213,120		-	4,241,544,290
당기 퇴직금지급액(B)	121,532,750	-		-	121,532,750
당기 퇴직급여설정액(C)	(280,437,520)	4,881,960		-	(275,555,560)
계(A-B+C)	3,835,360,900	9,095,080		-	3,844,455,980
차감 : 퇴직금전환금및예치금	22,674,090	9,095,080		-	31,769,170
차감잔액	3,812,686,810	-	-	-	3,812,686,810

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	1,540,547,204	-	-	-	1,540,547,204
장기선수수익	-	-	-	-	-
장기미지급금	31,990,622,674	-	-	-	31,990,622,674
기타비유동부채	1,247,330,448	-	-	-	1,247,330,448
차감잔액	34,778,500,326	-	-	-	34,778,500,326

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계 (A)		1,952,272,479,851	35,729,398,070	12,764,603,272	75,746,672,664	51,705,112,000	2,024,808,041,857
시설 투자 액	일반 유형자산	90,623,770,521	5,538,818,999	64,619,823	288,892,085		96,516,101,428
	주민 편의시설	173,583,333,856	24,765,284	-	-		173,608,099,140
	사회 기반시설	1,604,917,680,969	23,997,861,052	1,535,986,529	72,935,610,553		1,703,387,139,103
	무형자산	1,074,758,533	471,429	-	379,929,500		1,455,159,462
	소계(B)	1,870,199,543,879	29,561,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,974,966,499,133
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기 차입부채	-	1,600,000,000	-	-		1,600,000,000
	장기차입금	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-		16,900,000,000
	지방채증권	-	-	-	-		-
	유동성장기 미지급금	1,172,284,047	-	-	-		1,172,284,047
	장기 미지급금	31,990,622,674	-	-	-		31,990,622,674
	소계(C)	48,962,906,721	2,700,000,000	-	-	-	51,662,906,721
고정순자산 (D=B-C)		1,821,236,637,158	26,861,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,923,303,592,412
특정순자산 (E)				11,163,996,920			11,163,996,920
일반순자산 (A-D-E)		131,035,842,693	8,867,481,306		2,142,240,526	51,705,112,000	90,340,452,525

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 / 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계		2,185,376,000	1,985,334,000	1,060,800,000	5,231,510,000
기타특별회계				6,000,000	6,000,000
기금	178,633,160				178,633,160
지방공기업특별회계					
계	178,633,160	2,185,376,000	1,985,334,000	1,066,800,000	5,416,143,160

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	51,705,112,000	-		51,705,112,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	2,356,000,000			2,356,000,000
공기업특별회계로부터의 배당				

20. 금융리스(완공후 BTL 포함)

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구분			일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	149,143,400				149,143,400
	사회기반시설	토지를제외한 수질정화시설	31,324,166,147				31,324,166,147
	계		31,473,309,547	-	-	-	31,473,309,547
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	1,172,284,047				1,172,284,047
	기타비유동부채	장기미지급금	31,990,622,674				31,990,622,674
	계		33,162,906,721	-	-	-	33,162,906,721

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	3.68	분기별3년상환	112,563,110	HP파이낸셜 서비스	
	김제시하수관거정비	5.72	분기별20년상환	33,050,343,611	푸른김제환 경주식회사	
	임대형민자사업					
	소 계			33,162,906,721		
계				33,162,906,721		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
2012년	1,172,284,047				1,172,284,047
2013년	1,227,348,721				1,227,348,721
2014년	1,246,263,397				1,246,263,397
2015년 이후	29,517,010,556				29,517,010,556
계	33,162,906,721	-	-	-	33,162,906,721

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율
일반회계	536,364,338,250	5,292,598,410	0.99%	462,367,911,348	31,298,437,170	6.77%
기타 특별회계	15,843,682,562	118,934,340	0.75%	8,448,156,380	148,146,770	1.75%
기금	11,160,643,483	-	0.00%	695,026,130	42,904,000	6.17%
계	563,368,664,295	5,411,532,750	0.96%	471,511,093,858	31,489,487,940	6.68%

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	구축물	11,501,730	-	-	-	11,501,730
	기계장치	638,000	-	-	-	638,000
	집기비품	235,776,070	-	-	-	235,776,070
	기타일반유형자산	8,953,300	-	-	-	8,953,300
	건설중인일반유형자산	86,258,520	-	-	-	86,258,520
	주차장토지	199,349,450	-	-	-	199,349,450
	토지를제외한공원	85,920,970	-	-	-	85,920,970
	토지를제외한문화 및 관광시설	1,440,800	-	-	-	1,440,800
	토지를제외한기타주민 편의시설	16,968,870	-	-	-	16,968,870
	건설중인주민편의시설	1,049,976,240	-	-	-	1,049,976,240
	도로토지	238,961,020	-	-	-	238,961,020
	토지를제외한도로	71,311,670	-	-	-	71,311,670
	상수도시설토지	31,098,500	-	-	-	31,098,500
	하천부속시설토지	38,755,790	-	-	-	38,755,790
	토지를제외한농수산 기반시설	3,230,000	-	-	-	3,230,000
	토지를제외한기타사회 기반시설	87,224,500	-	-	-	87,224,500
	건설중인사회기반시설	7,911,109,850	46,472,270	42,904,000	-	8,000,486,120
	전산소프트웨어	355,470	-	-	-	355,470
	일반미지급금	1,819,206,860	-	-	-	1,819,206,860
	퇴직급여충당부채	6,121,800	-	-	-	6,121,800
	소계	11,904,159,410	46,472,270	42,904,000	-	11,993,535,680
일반 미지급 비용	일숙직비	450,000	-	-	-	450,000
	공무원피복비	6,075,000	-	-	-	6,075,000
	공무원급량비	12,687,600	-	-	-	12,687,600
	기타복리후생비	3,830,000	-	-	-	3,830,000
	무기계약관로자인건비	9,954,220	-	-	-	9,954,220
	기간제근로자등인건비	65,256,650	-	-	-	65,256,650
	도서구입및인쇄비	85,392,210	120,000	-	-	85,512,210
	소모품비	649,580,510	-	-	-	649,580,510
	홍보및광고비	63,356,000	-	-	-	63,356,000

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	지급수수료	122,638,140	-	-	-	122,638,140
	입목수선유지비	2,498,600	-	-	-	2,498,600
	건물수선유지비	665,637,090	-	-	-	665,637,090
	구축물수선유지비	5,527,000	-	-	-	5,527,000
	차량운반구수선유지비	4,934,000	-	-	-	4,934,000
	집기비품수선유지비	104,758,720	-	-	-	104,758,720
	기타일반유형자산 수선유지비	13,864,500	-	-	-	13,864,500
	공원수선유지비	233,186,000	-	-	-	233,186,000
	박물관및미술관 수선유지비	19,562,760	-	-	-	19,562,760
	문화및관광시설 수선유지비	14,943,800	-	-	-	14,943,800
	체육시설수선유지비	12,466,800	-	-	-	12,466,800
	사회복지시설 수선유지비	29,951,000	-	-	-	29,951,000
	의료시설수선유지비	281,146,000	-	-	-	281,146,000
	기타주민편의시설 수선유지비	43,976,390	-	-	-	43,976,390
	도로수선유지비	535,654,750	15,251,070	-	-	550,905,820
	상수도시설수선유지비	21,619,000	-	-	-	21,619,000
	수질정화시설수선 유지비	71,183,000	53,482,000	-	-	124,665,000
	하천부속시설수선 유지비	224,551,160	-	-	-	224,551,160
	재활용시설수선유지비	15,185,000	-	-	-	15,185,000
	농수산기반시설 수선유지비	80,455,000	-	-	-	80,455,000
	기타사회기반시설 수선유지비	282,933,400	24,672,930	-	-	307,606,330
	기타비유동자산 수선유지비	116,292,520	-	-	-	116,292,520
	유산자산수선유지비	885,428,000	-	-	-	885,428,000

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	자연자원수선유지비	14,697,000	-	-	-	14,697,000
	직원교육훈련비	23,625,000	-	-	-	23,625,000
	기타교육훈련비	8,032,000	-	-	-	8,032,000
	전기요금	22,204,070	-	-	-	22,204,070
	통신요금	44,550	-	-	-	44,550
	우편요금	4,341,850	-	-	-	4,341,850
	상·하수도요금	7,289,450	-	-	-	7,289,450
	기타보험료및공제료	120,110	-	-	-	120,110
	임차료	10,687,000	-	-	-	10,687,000
	국내출장여비	3,761,600	-	-	-	3,761,600
	상시출장자월액여비	4,824,000	-	-	-	4,824,000
	연구용역비	246,722,400	-	-	-	246,722,400
	시험연구비	27,276,000	-	-	-	27,276,000
	기관운영업무추진비	10,970,080	-	-	-	10,970,080
	정원가산업무추진비	3,129,000	-	-	-	3,129,000
	시책추진업무추진비	10,715,400	-	-	-	10,715,400
	부서운영업무추진비	7,101,740	-	-	-	7,101,740
	행사운영비	30,575,400	-	-	-	30,575,400
	행사실비보상비	7,165,980	-	-	-	7,165,980
	의정운영공통 업무추진비	1,620,000	-	-	-	1,620,000
	의정기관운영 업무추진비	2,205,200	-	-	-	2,205,200
	기타의회비	1,218,760	-	-	-	1,218,760
	민간위탁 대행사업비	247,685,000	8,148,500	-	-	255,833,500
	공기관위탁 대행사업비	3,241,775,550	-	-	-	3,241,775,550
	예술단운영비	27,000,000	-	-	-	27,000,000
	운동부운영비	12,468,740	-	-	-	12,468,740
	자율방법대운영비	7,140,000	-	-	-	7,140,000
	난방연료비	9,428,460	-	-	-	9,428,460
	자동차연료비	2,075,360	-	-	-	2,075,360
	기타연료비	2,369,100	-	-	-	2,369,100
	위원회운영비	1,141,210	-	-	-	1,141,210

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	민간의료보조금	1,929,250	-	-	-	1,929,250
	민간생계지원보조금	138,652,820	-	-	-	138,652,820
	민간복지시설보조금	661,479,000	-	-	-	661,479,000
	운수업계보조금	442,735,060	-	-	-	442,735,060
	기타민간보조금	8,813,031,130	-	-	-	8,813,031,130
	민간장학금	576,000	-	-	-	576,000
	지방공공기관보조금	61,402,840	-	-	-	61,402,840
	민간포상금	6,282,000	-	-	-	6,282,000
	민간보상금	583,804,830	-	-	-	583,804,830
	소계	19,394,277,760	101,674,500	-	-	19,495,952,260
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		31,298,437,170	148,146,770	42,904,000	-	31,489,487,940

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 금	건설중인사회기반시설	49,550,000	-	-	-	49,550,000
	소계	49,550,000	-	-	-	49,550,000
일반 미지급 비용	공무원급량비	210,000	-	-	-	210,000
	지급수수료	800	-	-	-	800
	도로수선유지비	39,712,000	-	-	-	39,712,000
	통신요금	4	-	-	-	4
	연구용역비	5,000,000	-	-	-	5,000,000
	행사위탁및보조비	530	-	-	-	530
	민간위탁대행사업비	124,552,590	-	-	-	124,552,590
	공기관위탁대행사업비	34,008,870	-	-	-	34,008,870
	통·리반장수당및활동비	25,000	-	-	-	25,000
	민간의료보조금	314,990	-	-	-	314,990
	민간생계지원보조금	30,000	-	-	-	30,000
	민간복지시설보조금	10,444,340	-	-	-	10,444,340
	민간사회단체보조금	5,670,060	-	-	-	5,670,060
	기타민간보조금	20,381,188	-	-	-	20,381,188
	민간장학금	586,200	-	-	-	586,200
	민간보상금	1,230,090	-	-	-	1,230,090
	소계	242,166,662	-	-	-	242,166,662
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		291,716,662	-	-	-	291,716,662

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	6,815,850				6,815,850
세외수입	351,850	9,544,000			9,895,850
					-
계	7,167,700	9,544,000	-	-	16,711,700

22. 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석 [25, 26]에 제시되었습니다.

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2009년	1,247,330,448	소유권이전등기 외 3건	1,247,330,448		
계			1,247,330,448		

22-2. 보증채무부담행위(미 이행분)

(단위 : 원)

종 류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
보증채무	지앤아이(주)	100,000,000,000	-	김제지평선산단제일차 유한회사	산업단지조성사업
계		100,000,000,000	-		

23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
수질정화시설	하수처리장	49,177,806,880	전북 엔비텍	BTO사업	'08.8 ~ '28.8
계		49,177,806,880			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
세입세출외단기보관현금	685,948,173	-	-	34,379,999	720,328,172
세입세출외장기보관현금	1,540,547,204	-	-	-	1,540,547,204
계	2,226,495,377	-	-	34,379,999	2,260,875,376

25. BTO 계약의 내역

(단위 : 원)

사업명	운영권자	총사업비	계약기간	최소운영수입 보장내역	중도해지 환급금 내역
하수처리장	전북 엔비텍	47,280,968,000	'08.8 ~ '28.8		
계		47,280,968,000			

26. 미완공 BTL 계약의 내역

(단위: 원)

구 분		민간사업자	계약기간	정부자금금	민간투자비	이자율 (%)	부대 사업등
일반 회계	하수관거 정비사업 ('09 BIL)	김제SMC(주)	건설: '11.1~'14.4 운영: '14.5~'34.4	미정	불변가: 599억원 경상가: 704억원	6.31	없음
계		김제SMC(주)	건설: '11.1~'14.4 운영: '14.5~'34.4	미정	불변가: 599억원 경상가: 704억원	6.31	없음

※ 완공되어 임차료를 지급하는 BTL 계약의 내역은 금융리스 주식[20]에 제시

27. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도공기업특별회계	계
영업비용	원수및취수비	3,122,263,500	3,122,263,500
	정수및배수비	861,667,460	861,667,460
	일반관리비	1,489,537,990	1,489,537,990
	급수공사비	435,494,090	435,494,090
	감가상각비	3,976,297,125	3,976,297,125
	광역사업대행사업비	628,726,000	628,726,000
	무형자산상각비	53,355,050	53,355,050
	대손상각비	581,354	581,354
	소계	10,567,922,569	10,567,922,569
영업외비용	운휴자산감가상각비	29,444,942	29,444,942
	소계	29,444,942	29,444,942
특별손실			
	소계		
계		10,597,367,511	10,597,367,511

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉔	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/㉓	③/㉔
합 계	523,993,707,000	35,183,093,380	559,176,800,380	573,035,879,574	564,153,075,893	521,000,850	563,632,075,043	9,403,804,531	1,419,202,100	7,984,602,431	100.8 %	98.4 %
일 반 회 계	497,699,509,000	33,983,050,820	531,682,559,820	544,425,918,120	536,875,603,620	511,265,370	536,364,338,250	8,061,579,870	1,419,202,100	6,642,377,770	100.9 %	98.5 %
지방세수입	28,629,998,000		28,629,998,000	34,789,792,180	32,922,810,520	484,674,300	32,438,136,220	2,351,655,960	696,613,070	1,655,042,890	113.3 %	93.2 %
보통세	28,118,185,000		28,118,185,000	32,842,423,010	31,800,715,810	187,835,570	31,612,880,240	1,229,542,770	276,213,210	953,329,560	112.4 %	96.3 %
목적세				1,800,140	1,785,740		1,785,740	14,400		14,400		99.2 %
지나년도수입	511,813,000		511,813,000	1,945,569,030	1,120,308,970	296,838,730	823,470,240	1,122,098,790	420,399,860	701,698,930	160.9 %	42.3 %
세외수입	30,467,026,000	33,983,050,820	64,450,076,820	71,337,275,960	65,653,943,120	26,591,070	65,627,352,050	5,709,923,910	722,589,030	4,987,334,880	101.8 %	92.0 %
경상적세외수입	6,307,627,000		6,307,627,000	6,338,787,280	6,302,579,550	4,879,310	6,297,700,240	41,087,040		41,087,040	99.8 %	99.4 %
임시적세외수입	24,159,399,000	33,983,050,820	58,142,449,820	64,998,488,680	59,351,363,570	21,711,760	59,329,651,810	5,668,836,870	722,589,030	4,946,247,840	102.0 %	91.3 %
지방교부세	198,996,706,000		198,996,706,000	201,575,760,000	201,575,760,000		201,575,760,000				101.3 %	100.0 %
지방교부세	198,996,706,000		198,996,706,000	201,575,760,000	201,575,760,000		201,575,760,000				101.3 %	100.0 %
조정교부금및재정보전금	7,704,615,000		7,704,615,000	8,218,543,000	8,218,543,000		8,218,543,000				106.7 %	100.0 %
재정보전금	7,704,615,000		7,704,615,000	8,218,543,000	8,218,543,000		8,218,543,000				106.7 %	100.0 %
보조금	216,101,164,000		216,101,164,000	212,704,546,980	212,704,546,980		212,704,546,980				98.4 %	100.0 %
국고보조금등	179,880,641,000		179,880,641,000	176,443,507,000	176,443,507,000		176,443,507,000				98.1 %	100.0 %
시,도비보조금등	36,220,523,000		36,220,523,000	36,261,039,980	36,261,039,980		36,261,039,980				100.1 %	100.0 %
지방채및예치금회수	15,800,000,000		15,800,000,000	15,800,000,000	15,800,000,000		15,800,000,000				100.0 %	100.0 %

구 분	예산액 ㉞	전년도 이월액㉠	예산현액 ㉡=㉠+㉢	징수 결정액㉡	수납액			미수납액 ㉡-㉢-㉣	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액	③/㉡	③/㉢
국내차입금	15,800,000,000		15,800,000,000	15,800,000,000	15,800,000,000		15,800,000,000				100.0 %	100.0 %
특 별 회 계	26,294,198,000	1,200,042,560	27,494,240,560	28,609,961,454	27,277,472,273	9,735,480	27,267,736,793	1,342,224,661		1,342,224,661	99.2 %	95.3 %
공기업특별회계	10,601,971,000	806,978,560	11,408,949,560	11,921,747,451	11,424,054,231		11,424,054,231	497,693,220		497,693,220	100.1 %	95.8 %
상수도사업공기업특별회계	10,601,971,000	806,978,560	11,408,949,560	11,921,747,451	11,424,054,231		11,424,054,231	497,693,220		497,693,220	100.1 %	95.8 %
기타특별회계	15,692,227,000	393,064,000	16,085,291,000	16,688,214,003	15,853,418,042	9,735,480	15,843,682,562	844,531,441		844,531,441	98.5 %	94.9 %
의료보호특별회계	2,616,423,000		2,616,423,000	2,720,120,700	2,586,922,360		2,586,922,360	133,198,340		133,198,340	98.9 %	95.1 %
검산토지구획정리사업 특별회계	5,529,539,000	162,470,000	5,692,009,000	6,045,234,314	5,851,543,904		5,851,543,904	193,690,410		193,690,410	102.8 %	96.8 %
경영수익사업특별회계	354,615,000		354,615,000	354,620,700	354,640,700	20,000	354,620,700				100.0 %	100.0 %
농공지구조성사업특별회계	1,878,808,000	200,000,000	2,078,808,000	2,157,620,338	2,012,619,838		2,012,619,838	145,000,500		145,000,500	96.8 %	93.3 %
주택사업특별회계	763,783,000		763,783,000	755,502,390	658,016,679		658,016,679	97,485,711		97,485,711	86.2 %	87.1 %
기반시설특별회계	441,613,000		441,613,000	436,156,712	349,325,192		349,325,192	86,831,520		86,831,520	79.1 %	80.1 %
하수도사업특별회계	937,093,000	30,594,000	967,687,000	1,065,408,570	1,002,798,330	9,715,480	993,082,850	72,325,720		72,325,720	102.6 %	93.2 %
농촌소득원개발육성기금 특별회계	3,170,353,000		3,170,353,000	3,153,550,279	3,037,551,039		3,037,551,039	115,999,240		115,999,240	95.8 %	96.3 %

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉥				집행잔액 ㉦-㉤-㉥
						계	영시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	523,993,707,000	35,183,093,380	559,176,800,380	521,693,330,406	480,716,764,748	54,816,588,030 (2,634,096,210)	24,977,714,383 (2,033,196,000)	29,838,873,647 (600,900,210)		23,643,447,602
일 반 회 계	497,699,509,000	33,983,050,820	531,682,559,820	502,427,843,176	462,367,911,348	53,927,456,340 (2,634,096,210)	24,977,714,383 (2,033,196,000)	28,949,741,957 (600,900,210)		15,387,192,132
일반공공행정	25,299,091,000	74,429,970	25,373,520,970	23,693,529,960	23,591,618,540	464,750,000	365,000,000	99,750,000		1,317,152,430
공공질서및안전	3,511,934,000	1,285,334,930	4,797,268,930	4,693,314,840	3,935,953,210	754,845,580		754,845,580		106,470,140
교육	4,051,584,000		4,051,584,000	3,884,030,930	3,884,030,930					167,553,070
문화및관광	29,077,721,000	7,105,069,220	36,182,790,220	30,809,341,860	27,316,166,710	8,148,602,900	6,970,372,170	1,178,230,730		718,020,610
환경보호	45,506,431,000	2,488,900,150	47,995,331,150	40,956,544,740	39,785,153,940	7,615,956,670 (1,500,000,000)	6,450,223,000 (1,500,000,000)	1,165,733,670		594,220,540
사회복지	94,904,079,000	458,004,000	95,362,083,000	92,750,741,560	92,356,962,810	510,027,520	144,893,740	365,133,780		2,495,092,670
보건	6,796,739,000	492,979,220	7,289,718,220	6,513,331,240	6,513,331,240	548,486,000	548,486,000			227,900,980
농림해양수산	126,867,747,000	13,608,065,720	140,475,812,720	135,153,913,056	114,528,504,018	20,701,868,600 (631,350,210)	3,301,547,000 (482,786,000)	17,400,321,600 (148,564,210)		5,245,440,102
산업·중소기업	19,969,701,000	1,773,000,000	21,742,701,000	21,546,660,060	21,546,660,060	39,533,000	39,533,000			156,507,940
수송및교통	18,561,662,000	1,982,496,920	20,544,158,920	20,356,395,880	19,056,262,290	1,232,620,400	706,648,000	525,972,400		255,276,230
국토및지역개발	52,454,312,000	8,045,777,690	60,500,089,690	58,095,411,140	45,878,639,690	13,910,765,670 (502,746,000)	6,451,011,473 (50,410,000)	7,459,754,197 (452,336,000)		710,684,330
예비비	5,681,107,000	△3,331,007,000	2,350,100,000							2,350,100,000
기타	65,017,401,000		65,017,401,000	63,974,627,910	63,974,627,910					1,042,773,090
특 별 회 계	26,294,198,000	1,200,042,560	27,494,240,560	19,265,487,230	18,348,853,400	889,131,690		889,131,690		8,256,255,470
공기업특별회계	10,601,971,000	806,978,560	11,408,949,560	10,806,800,380	9,900,697,020	878,601,220		878,601,220		629,651,320
상수도사업공기업특별회계	10,601,971,000	806,978,560	11,408,949,560	10,806,800,380	9,900,697,020	878,601,220		878,601,220		629,651,320

과 목	예산액 ㉔	예산성립후 증감액㉕	예산현액 ㉔-㉔+㉕	지출원인 행위액㉖	지출액 ㉖	다음연도 이월액㉗				집행잔액 ㉔-㉔-㉖
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
기타특별회계	15,692,227,000	393,064,000	16,085,291,000	8,458,686,850	8,448,156,380	10,530,470		10,530,470		7,626,604,150
의료보호특별회계	2,616,423,000		2,616,423,000	2,450,770,680	2,450,770,680					165,652,320
검산토지구획정리사업 특별회계	5,529,539,000	162,470,000	5,692,009,000	3,937,117,180	3,937,117,180					1,754,891,820
경영수익사업특별회계	354,615,000		354,615,000	10,658,610	10,658,610					343,956,390
농공지구조성사업특별회계	1,878,808,000	200,000,000	2,078,808,000	926,411,750	915,881,280	10,530,470		10,530,470		1,152,396,250
주택사업특별회계	763,783,000		763,783,000	87,025,900	87,025,900					676,757,100
기반시설특별회계	441,613,000		441,613,000	5,299,000	5,299,000					436,314,000
하수도사업특별회계	937,093,000	30,594,000	967,687,000	911,788,790	911,788,790					55,898,210
농촌소득원개발육성기금 특별회계	3,170,353,000		3,170,353,000	129,614,940	129,614,940					3,040,738,060

2. 성질별 재정운영보고서

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

(단위:원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	71,553,625,295	105,123,020	-	1,378,462,610	-	73,037,210,925	70,635,563,866	88,932,740	-	1,363,090,900	-	72,087,587,506
급여	48,220,618,620	-	-	1,010,614,140	-	49,231,232,760	45,905,076,600	-	-	977,211,670	-	46,882,288,270
복리후생비	10,033,524,280	8,303,000	-	45,724,000	-	10,087,551,280	9,277,453,630	5,925,000	-	43,345,000	-	9,326,723,630
기타인건비	13,299,482,395	91,938,060	-	322,124,470	-	13,713,544,925	14,489,923,705	75,931,390	-	342,534,230	-	14,908,389,325
퇴직급여	-	4,881,960	-	-	-	4,881,960	963,109,931	7,076,350	-	-	-	970,186,281
II. 운영비	76,597,129,901	5,330,276,542	35,420,500	5,159,226,430	-	87,122,053,373	69,038,925,255	2,214,823,475	8,000,000	4,827,213,480	-	76,088,962,210
도서구입및인쇄비	777,251,620	960,000	-	-	-	778,211,620	553,160,860	2,508,000	-	-	-	555,668,860
소모품비	7,364,164,480	20,111,550	5,000,000	88,427,140	-	7,477,703,170	6,670,637,130	25,040,400	8,000,000	53,903,500	-	6,757,581,030
홍보및광고비	967,025,960	35,000	4,999,500	-	-	972,060,460	1,299,409,870	1,041,000	-	-	-	1,300,450,870
지급수수료	1,873,573,590	323,369,350	25,421,000	-	-	2,222,363,940	1,269,535,400	5,971,400	-	-	-	1,275,506,800
일반유형자산수선유지비	2,675,536,420	12,200,300	-	-	-	2,687,736,720	2,093,478,190	8,599,750	-	-	-	2,102,077,940
주민편의시설수선유지비	5,489,114,530	3,322,795,800	-	-	-	8,811,910,330	7,448,863,970	1,210,342,370	-	-	-	8,659,206,340
사회기반시설수선유지비	9,641,925,370	1,391,798,890	-	457,990,090	-	11,491,714,350	8,548,430,250	712,935,900	-	871,533,230	-	10,132,899,380
기타자산수선유지비	3,317,882,940	-	-	-	-	3,317,882,940	3,017,026,220	-	-	-	-	3,017,026,220
교육훈련비	1,127,211,570	720,000	-	-	-	1,127,931,570	1,056,936,300	-	-	-	-	1,056,936,300
제세공과금	2,855,216,923	23,948,550	-	-	-	2,879,165,473	2,837,095,240	23,073,050	-	-	-	2,860,168,290
보험료및공제료	488,463,427	1,612,045	-	-	-	490,075,472	493,990,677	436,235	-	-	-	494,426,912
임차료	253,663,869	-	-	-	-	253,663,869	264,316,381	935,000	-	-	-	265,251,381
출장비	2,363,726,200	18,805,000	-	28,798,400	-	2,411,329,600	2,192,687,310	24,257,800	-	26,104,000	-	2,243,049,110
연구개발비	1,226,904,700	-	-	-	-	1,226,904,700	898,621,600	-	-	-	-	898,621,600
이자비용	1,946,687,374	111,353,427	-	-	-	2,058,040,801	1,992,011,967	120,000,000	-	-	-	2,112,011,967
업무추진비	782,662,630	-	-	634,646,660	-	1,417,309,290	776,341,730	-	-	380,778,290	-	1,157,120,020
행사비	1,577,397,860	-	-	-	-	1,577,397,860	1,639,075,280	-	-	-	-	1,639,075,280
의회비	699,012,160	-	-	-	-	699,012,160	666,065,570	-	-	-	-	666,065,570
위탁대행사업비	26,586,653,864	48,890,800	-	827,100,640	-	27,462,645,304	21,451,530,205	44,109,480	-	606,706,000	-	22,102,345,685
예술단운동부운영비	498,205,050	-	-	-	-	498,205,050	362,077,110	-	-	-	-	362,077,110
주민자치활동운영비	2,545,155,720	-	-	-	-	2,545,155,720	2,509,386,680	-	-	-	-	2,509,386,680
정수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연료비	976,434,654	2,392,560	-	-	-	978,827,214	772,325,541	3,501,150	-	-	-	775,826,691
원·정수구입비	-	-	-	3,122,263,500	-	3,122,263,500	-	-	-	2,888,188,460	-	2,888,188,460

과목	당해년도 (2011년)						직전년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	563,258,990	51,283,270	-	-	-	614,542,260	225,921,774	32,071,940	-	-	-	257,993,714
III. 정부간이전비용	3,702,187,540	1,835,376,000	-	-	-	5,537,563,540	4,081,668,890	1,679,880,000	-	-	-	5,761,548,890
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간 부담금	1,598,276,680	1,835,376,000	-	-	-	3,433,652,680	1,358,207,800	1,679,880,000	-	-	-	3,038,087,800
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-	955,515,090	-	-	-	-	955,515,090
교육비특별회계 전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비 보조금	2,103,910,860	-	-	-	-	2,103,910,860	1,767,946,000	-	-	-	-	1,767,946,000
IV. 민간등이전비용	178,884,423,816	474,053,430	432,605,630	-	(5,416,143,160)	174,374,939,716	180,670,527,614	386,411,580	181,878,700	-	(4,725,889,000)	176,512,928,894
민간보조금	155,680,669,342	338,438,490	29,000,000	-	-	156,048,107,832	137,082,750,794	335,349,750	26,000,000	-	-	137,444,100,544
민간장학금	563,926,750	-	12,000,000	-	-	575,926,750	722,009,760	-	12,000,000	-	-	734,009,760
이차보전금	186,098,450	129,614,940	212,972,470	-	-	528,685,860	150,432,760	45,061,830	143,878,700	-	-	339,373,290
출연금	2,714,235,800	-	-	-	-	2,714,235,800	7,541,482,000	-	-	-	-	7,541,482,000
전출금비용	5,231,510,000	6,000,000	178,633,160	-	(5,416,143,160)	-	4,719,889,000	6,000,000	-	-	(4,725,889,000)	-
지방공공기관 보조금	126,671,410	-	-	-	-	126,671,410	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	14,381,312,064	-	-	-	-	14,381,312,064	30,453,963,300	-	-	-	-	30,453,963,300
V. 기타비용	29,289,967,693	1,522,254,911	17,015,566	4,059,678,471	-	34,888,916,641	19,254,153,548	1,508,644,990	4,498,093	3,692,537,726	-	24,459,834,357
자산처분손실	8,441,964,860	-	-	-	-	8,441,964,860	223,780,951	-	-	-	-	223,780,951
자산감액손실	70,000	-	-	-	-	70,000	165,000	-	-	-	-	165,000
일반유형자산 감가상각비	3,381,087,084	479,921,140	9,723,184	-	-	3,870,731,408	2,869,267,123	476,914,847	3,269,833	29,444,942	-	3,378,896,745
주민편의시설 감가상각비	6,048,040,160	1,492,600	-	-	-	6,049,532,760	4,953,443,254	1,492,600	-	-	-	4,954,935,854
사회기반시설 감가상각비	8,925,493,539	1,037,742,768	7,275,324	4,005,742,067	-	13,976,253,698	8,348,383,729	1,027,568,239	606,277	3,609,737,734	-	12,986,295,979
무형자산상각비	1,087,682,967	942,857	-	53,355,050	-	1,141,980,874	1,383,675,132	942,857	-	53,355,050	-	1,437,973,039
외화환산손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,405,629,083	2,155,546	17,058	581,354	-	1,408,383,041	1,475,438,359	1,726,447	621,983	-	-	1,477,786,789
기타비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	360,027,334,245	9,267,083,903	485,041,696	10,597,367,511	(5,416,143,160)	374,960,684,195	343,680,839,173	5,878,692,785	194,376,793	9,882,842,106	(4,725,889,000)	354,910,861,857

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달 수익	44,266,012,512	2,265,106,299	496,724,209	5,662,468,921	-	52,690,311,941	42,485,111,734	5,415,306,964	342,087,831	5,308,379,785	-	53,550,886,314
지방세수익	32,757,635,010	-	-	-	-	32,757,635,010	33,298,876,640	-	-	-	-	33,298,876,640
경상세외수익	6,324,679,432	1,419,925,759	303,068,046	5,662,468,921	-	13,710,142,158	5,430,425,107	4,614,030,837	269,482,280	5,290,302,520	-	15,604,240,744
임시세외수익	5,183,698,070	845,180,540	193,656,163	-	-	6,222,534,773	3,755,809,987	801,276,127	72,605,551	18,077,265	-	4,647,768,930
VIII. 정부간 이전수익	418,426,383,210	251,605,320	60,000,000	-	-	418,737,988,530	367,981,422,910	411,941,620	175,000,000	-	-	368,568,364,530
지방교부세 수익	201,575,760,000	-	-	-	-	201,575,760,000	184,309,537,000	-	-	-	-	184,309,537,000
조정교부금 수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금 수익	8,218,543,000	-	-	-	-	8,218,543,000	9,587,630,000	-	-	-	-	9,587,630,000
국고보조금 수익	174,030,255,940	-	-	-	-	174,030,255,940	146,057,740,840	-	-	-	-	146,057,740,840
시도비보조금 수익	34,601,824,270	251,605,320	60,000,000	-	-	34,913,429,590	28,026,515,070	411,941,620	175,000,000	-	-	28,613,456,690
시도비보조금 반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간 부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간 이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	827,735,472	2,187,618,022	1,985,920,378	1,084,184,360	(5,416,143,160)	669,315,072	29,433,533	1,850,113,085	270,009,000	2,606,000,000	(4,725,889,000)	29,666,618
전입금수익	543,633,160	2,185,376,000	1,985,334,000	1,066,800,000	(5,416,143,160)	365,000,000	-	1,849,880,000	270,009,000	2,606,000,000	(4,725,889,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금 환입	3,664,792	2,242,022	586,378	-	-	6,493,192	29,433,533	233,085	-	-	-	29,666,618
퇴직급여충당 부채 환입	280,437,520	-	-	-	-	280,437,520	-	-	-	-	-	-
자산감액손실 환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	17,384,360	-	17,384,360	-	-	-	-	-	-
X. 수익총계	463,520,131,194	4,704,329,641	2,542,644,587	6,746,653,281	(5,416,143,160)	472,097,615,543	410,495,968,177	7,677,361,669	787,096,831	7,914,379,785	(4,725,889,000)	422,148,917,462
XI. 운영차액 (X-VI)	103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348	66,815,129,004	1,798,668,884	592,720,038	(1,968,462,321)	-	67,238,055,605

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	금액	관리부서	책임자	비고
유산자산	국보제62호	금산사미륵전		문화홍보축제실		국가지정문화재
	보물제22호	금산사 노주		문화홍보축제실		
	보물제23호	금산사 석련대		문화홍보축제실		
	금산사 해덕왕사진응답비	보물제24호		문화홍보축제실		
	보물제25호	금산사 오층석탑		문화홍보축제실		
	보물제26호	금산사 방등계산		문화홍보축제실		
	보물제27호	금산사 육각다층석탑		문화홍보축제실		
	보물제28호	금산사 당간지주		문화홍보축제실		
	보물제29호	금산사 심원암북강삼층석탑		문화홍보축제실		
	보물제826호	귀신사 대적광전		문화홍보축제실		
	보물제827호	금산사 대장전		문화홍보축제실		
	보물제828호	금산사 석등		문화홍보축제실		
	보물제1516호	귀신사 소조비로자나삼불좌상		문화홍보축제실		
	천연기념물제280호	김제봉남면느티나무		문화홍보축제실		
	천연기념물제296호	김제봉남면 왕버들		문화홍보축제실		
	등록문화재제61호	김제농업기반공사 동진지부 축산지소		문화홍보축제실		
	등록문화재제185호	김제종산법종교본부영대및삼청전		문화홍보축제실		
	등록문화재제186호	김제 구백구 금융조합		문화홍보축제실		
	등록문화재제187호	김제 신평동 아리따설계가옥		문화홍보축제실		
	등록문화재제219호	김제신평동 손효성가옥		문화홍보축제실		
	등록문화재제220호	김제종신리 황병주가옥		문화홍보축제실		
	사적제482호	김제군 관아와향교		문화홍보축제실		
	사적제1111호 벽골제	제방 및 중수비		벽골제아리랑문학관사업소		
	사적제496호	김제금산사일원		문화홍보축제실		
	시도유형문화재제9호	김제향교 대성전		문화홍보축제실		도지정문화재
	시도유형문화재60호	김제동헌		문화홍보축제실		
	시도유형문화재61호	김제 내아		문화홍보축제실		
	시도유형문화재62호	귀신사 삼층석탑		문화홍보축제실		
	시도유형문화재63호	귀신사 부도		문화홍보축제실		
	시도유형문화재64호	귀신사 석수		문화홍보축제실		
	시도유형문화재65호	김제전교비		문화홍보축제실		
	시도유형문화재78호	재궁리석등		문화홍보축제실		
	시도유형문화재104호	조필달장군유물		문화홍보축제실		
	시도유형문화재105호	장태수선생유물		문화홍보축제실		

구분	내역	자산명	금액	관리부서	책임자	비고
유산자산	시도유형문화재149호	석정이정직유저유목		문화홍보축제실		
	시도유형문화재제156호	청룡사관음보살좌상		문화홍보축제실		
	시도유형문화재174호	청운사 대혜보각선사서		문화홍보축제실		
	시도유형문화재175호	문수사 마애여래좌상		문화홍보축제실		
	시도유형문화재177호	문수사 목조석가여래좌상		문화홍보축제실		
	시도유형문화재178호	문수사 목조아미타여래좌상		문화홍보축제실		
	시도유형문화재181호	흥복사 대웅전 삼존불좌상		문화홍보축제실		
	시도무형문화재제6-1호	향토술담기(송순주)		문화홍보축제실		김복순
	시도무형문화재제7-3호	김제농악(설장고)		문화홍보축제실		박판열
	시도무형문화재제12-3호	악기장		문화홍보축제실		강신하
	시도무형문화재7-9호	김제농악보존회		문화홍보축제실		김해순
	시도무형문화재제27호	탱화장(탱화)		문화홍보축제실		유삼영
	시도무형문화재제61호	김제농악(상쇠)		문화홍보축제실		이준용
	시도기념물제21호	이석정선생 생가		문화홍보축제실		
	시도기념물제64호	남강정사		문화홍보축제실		
	금구산성	시도기념물제85호		문화홍보축제실		
	시도기념물제89호	팔효사 은행나무		문화홍보축제실		
	시도기념물제102호	안위장군 묘		문화홍보축제실		
	시도기념물제106호	궁덕면 은행나무		문화홍보축제실		
	시도기념물114호	망해사 팽나무		문화홍보축제실		
	시도기념물118호	해학이기선생생가		문화홍보축제실		
	시도민속자료제7호	월촌입석		문화홍보축제실		
	시도민속자료제10호	벽골제 쌍용놀이		문화홍보축제실		
	시도민속자료제11호	장화리살뒤주		문화홍보축제실		
	시도민속자료제33호	오영순가옥		문화홍보축제실		
	문화재자료제113호	금구향교 대성전		문화홍보축제실		
	문화재자료제114호	만경향교 대성전		문화홍보축제실		
	문화재자료제128호	망해사 낙서전		문화홍보축제실		
	문화재자료제136호	금산교회		문화홍보축제실		
	문화재자료제153호	청도리 삼층석탑		문화홍보축제실		
	문화재자료제157호	서강사		문화홍보축제실		
	문화재자료제158호	백산사원		문화홍보축제실		
	시도무형문화재제42호	목조각장		문화홍보축제실		임성안
	등록문화재 제403호	김제 부거리 옹기가마		문화홍보축제실		
	전시물	개상, 나무독 등(박물관)		벽골제아리랑문학관사업소		968점
	전시물	나상목선생작품 및 제자들 작품(벽천미술관)		벽골제아리랑문학관사업소		125점
	전시물	조정래선생 관련자료 (아리랑문학관)		벽골제아리랑문학관사업소		349점

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	합계
I. 2011회계연도 세출액		462,367,911,348	8,448,156,380	695,026,130	9,900,697,020	5,416,143,160	475,995,647,718
II. 세출 조정사항		(102,340,577,103)	818,927,523	(209,984,434)	696,670,491	-	(101,034,963,523)
	1. 자금유출이 없는 비용	29,293,065,332	1,518,568,643	17,015,566	4,507,219,661	-	35,335,869,202
	자산처분손실	8,441,964,860	-	-	-	-	8,441,964,860
	자산감액손실	70,000	-	-	-	-	70,000
	감가상각비	19,442,303,750	1,520,099,365	16,998,508	4,059,097,117	-	25,038,498,740
	대손상각비	1,405,629,083	2,155,546	17,058	581,354	-	1,408,383,041
	퇴직급여	-	4,881,960	-	-	-	4,881,960
	기타 자금유출이 없는 비용	301,000	-	-	483,728,090	-	484,029,090
	발생주의 기간 비용 조정사항	2,796,639	(8,568,228)	-	(36,186,900)	-	(41,958,489)
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(125,734,187,630)	(213,540,990)	(227,000,000)	(3,810,549,170)	-	(129,985,277,790)
	판매용 재고자산 취득	70,923,010	-	-	-	-	70,923,010
	장·단기대여금 및 보증금 회수	-	-	59,496,000	-	-	59,496,000
	일반유형자산 취득	34,538,985,470	-	-	-	-	34,538,985,470
	주민편의시설 취득	17,624,959,270	-	-	-	-	17,624,959,270
	사회기반시설 취득	70,231,624,730	213,540,990	167,504,000	3,810,549,170	-	74,423,218,890
	기타자산 취득 으로 인한 자금 유출	3,267,695,150	-	-	-	-	3,267,695,150
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,899,454,805)	(486,100,130)	-	-	-	(6,385,554,935)
	차입부채 상환	60,000,000	300,000,000	-	-	-	360,000,000
	보조금 반납	4,451,385,860	181,145,000	-	-	-	4,632,530,860
	퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	132,709,880	4,955,130	-	-	-	137,665,010
	기타 부채상환 으로 인한 자금 유출	1,255,359,065	-	-	-	-	1,255,359,065
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)		360,027,334,245	9,267,083,903	485,041,696	10,597,367,511	5,416,143,160	374,960,684,195

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	합계
IV. 2011회계연도 세입액		536,364,338,250	15,843,682,562	11,160,643,483	11,424,054,231	5,416,143,160	569,376,575,366
V. 세입 조정사항		(72,844,207,056)	(11,139,352,921)	(8,617,998,896)	(4,677,400,950)	-	(97,278,959,823)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(52,054,920,470)	(10,594,993,642)	(8,584,983,611)	(2,318,153,491)		(73,553,051,214)
	2. 자금유입이 없는 수익	3,778,824,394	615,888,441	89,709,065	513,677,631	-	4,998,099,531
	정수결정액과 수납액의 차이	863,261,550	26,598,620	-	58,135,380		947,995,550
	자산처분이익	2,611,327,820	572,910,860	-	-		3,184,238,680
	대손충당금환입	3,664,792	2,242,022	586,378	-		6,493,192
	퇴직급여충당 부채 환입	280,437,520	-	-	-		280,437,520
	자산감액손실 환입	-	-	-	-		-
	기타 자금유입 이 없는 수익	-	-	-	437,062,800		437,062,800
	발생주의 기간 수익 조정사항	20,132,712	14,136,939	89,122,687	18,479,451		141,871,789
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(4,695,644,210)	(842,951,040)	(122,724,350)	-	-	(5,661,319,600)
	판매용 재고자산 판매	309,765,420	833,291,040	-			1,143,056,460
	장·단기대여금 회수	-	9,660,000	122,724,350			132,384,350
	기타 자산처분 으로 인한 자금 유입	4,385,878,790	-	-	-		4,385,878,790
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(19,872,466,770)	(317,296,680)	-	-	-	(20,189,763,450)
	차입부채 증가	15,800,000,000	-	-			15,800,000,000
	보조금 집행잔액 부채	4,072,466,770	317,296,680	-			4,389,763,450
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-			-
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(2,872,925,090)	-	(2,872,925,090)
	자본잉여금 수입	-	-	-	2,872,925,090		2,872,925,090
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		463,520,131,194	4,704,329,641	2,542,644,587	6,746,653,281	5,416,143,160	472,097,615,543
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)		103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348

V. 부 속 명 세 서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반 회계	토지	29,517,838,566	18,333,555,227	-	4,631,352,220	43,220,041,573
	입목	762,897,666	27,464,000	-	-	790,361,666
	건물	12,235,440,889	1,180,909,834	574,866,613	568,999,174	12,272,484,936
	구축물	1,209,931,887	118,198,830	122,692,283	-	1,205,438,434
	기계장치	1,765,310,619	290,120,380	304,251,916	10,804,056	1,740,375,027
	차량운반구	1,890,589,541	488,138,340	440,464,888	5,000	1,938,257,993
	집기비품	6,547,480,328	3,693,551,845	1,865,936,408	500,184,084	7,874,911,681
	임차개량자산				-	
	기타일반유형자산	321,466,687	49,043,300	72,874,976	-	297,635,011
	건설중인일반유형자산	5,981,778,250	16,327,402,720	-	1,024,916,770	21,284,264,200
	소계	60,232,734,433	40,508,384,476	3,381,087,084	6,736,261,304	90,623,770,521
기타 특별 회계	토지	-		-	-	-
	입목	200,310,000		-	-	200,310,000
	건물	510,714,801		18,674,804	-	492,039,997
	구축물	5,306,129,868		460,940,114	-	4,845,189,754
	기계장치	-		-	-	-
	차량운반구	-		-	-	-
	집기비품	1,585,470		306,222	-	1,279,248
	임차개량자산	-		-	-	-
	기타일반유형자산	-		-	-	-
	건설중인일반유형자산	-		-	-	-
	소계	6,018,740,139	-	479,921,140	-	5,538,818,999
기금 회계	토지	-		-	-	-
	입목	-		-	-	-
	건물	-		-	-	-
	구축물	16,349,167		3,923,800	-	12,425,367
	기계장치	57,993,840		5,799,384	-	52,194,456
	차량운반구	-		-	-	-
	집기비품	-		-	-	-
	임차개량자산	-		-	-	-
	기타일반유형자산	-		-	-	-
	건설중인일반유형자산	-		-	-	-
	소계	-	-	9,723,184	-	64,619,823
계		66,251,474,572	40,508,384,476	3,870,731,408	6,736,261,304	96,227,209,343

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	6,720,153,679	222,095,090	442,928,826	16,830,999	6,482,488,944
	주차장	3,537,512,141	817,214,440	82,143,762	1,000	4,272,581,819
	공원	22,531,443,186	1,266,941,730	801,783,837	8,985,800	22,987,615,279
	박물관	17,583,614,901	732,264,430	936,435,120	357,817,920	17,021,626,291
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	23,336,565,593	551,389,700	595,705,073	21,956,600	23,270,293,620
	체육시설	18,553,263,032	5,231,770,650	794,392,784	811,058	22,989,829,840
	사회복지시설	17,082,628,346	2,126,260,390	462,565,806	117,065,853	18,629,257,077
	의료시설	24,771,238,872	1,258,731,560	994,391,900	382,861,465	24,652,717,067
	교육시설	1,332,001,253	997,683,200	111,186,869	153,883,000	2,064,614,584
	기타주민편의시설	14,934,990,475	3,280,812,790	826,506,183	533,885,797	16,855,411,285
	건설중인주민편의시설	9,783,974,220	13,113,238,880	-	8,540,315,050	14,356,898,050
	소계	160,167,385,698	29,598,402,860	6,048,040,160	10,134,414,542	173,583,333,856
기타 특별 회계	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	-	-	-	-	-
	공원	-	-	-	-	-
	박물관	-	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	26,257,884	-	1,492,600	-	24,765,284
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	26,257,884	-	1,492,600	-	24,765,284
기금 회계	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	-	-	-	-	-
	공원	-	-	-	-	-
	박물관	-	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
계		160,193,643,582	29,598,402,860	6,049,532,760	10,134,414,542	173,608,099,140

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 (처분 등)	
일반 회계	도로	777,959,379,429	16,950,671,466		12,179,250,282	782,730,800,613
	도시철도	-			-	-
	상수도시설	2,253,898,835	269,316,630	100,785,470	-	2,422,429,995
	수질정화시설	115,868,985,133	8,391,314,683	7,459,497,734	54,189,751	116,746,612,331
	하천부속시설	122,766,780,902	1,238,604,970		326,673,810	123,678,712,062
	폐기물처리시설	812,262,858		59,634,178	-	752,628,680
	재활용시설	2,628,913,530	9,112,920	171,744,818	10,000	2,466,271,632
	농수산기반시설	39,129,515,408	7,930,935,140	562,445,271	1,817,231,930	44,680,773,347
	댐	-		-	-	-
	어항및항만시설	-		-	-	-
	기타사회기반시설	443,835,715,056	6,260,316,780	571,386,068	292,263,099	449,232,382,669
	건설중인사회기반시설	52,024,926,190	61,559,430,250	-	31,377,286,800	82,207,069,640
	소계	1,557,280,377,341	102,609,702,839	8,925,493,539	46,046,905,672	1,604,917,680,969
기타 특별 회계	도로	938,945,260			-	938,945,260
	도시철도	-			-	-
	상수도시설	115,133,216		8,242,606	-	106,890,610
	수질정화시설	23,286,777,460	252,961,890	1,003,415,393	30	22,536,323,927
	하천부속시설	-			-	-
	폐기물처리시설	-		-	-	-
	재활용시설	-		-	-	-
	농수산기반시설	2,814,516		-	-	2,814,516
	댐	-		-	-	-
	어항및항만시설	-		-	-	-
	기타사회기반시설	379,657,638		26,084,769	-	353,572,869
	건설중인사회기반시설	78,607,570	226,483,990	-	245,777,690	59,313,870
	소계	24,801,935,660	479,445,880	1,037,742,768	245,777,720	23,997,861,052
기금 회계	도로	73,551,830			5,260,200	68,291,630
	도시철도	-			-	-
	상수도시설	-		-	-	-
	수질정화시설	-		-	-	-
	하천부속시설	1,069,336,800	124,600,000		2,927,300	1,191,009,500
	폐기물처리시설	-		-	-	-
	재활용시설	-		-	-	-
	농수산기반시설	144,900,213		7,275,324	-	137,624,889
	댐	-		-	-	-
	어항및항만시설	-		-	-	-
	기타사회기반시설	96,156,510		-	-	96,156,510
	건설중인사회기반시설	-	42,904,000		-	42,904,000
	소계	1,383,945,353	167,504,000	7,275,324	8,187,500	1,535,986,529
계		1,583,466,258,354	103,256,652,719	9,970,511,631	46,300,870,892	1,630,451,528,550

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반 회계	일반유형자산	건물	11,048,702,334	574,866,613	190,394,876	11,433,174,071
		구축물	674,847,434	122,692,283	-	797,539,717
		기계장치	624,855,155	304,251,916	86,291,684	842,815,387
		차량운반구	2,102,661,792	440,464,888	24,656,260	2,518,470,420
		집기비품	10,784,141,312	1,865,936,408	198,124,281	12,451,953,439
		임차개량자산	-	-	-	-
		기타일반유형자산	127,345,803	72,874,976	-	200,220,779
		계	25,362,553,830	3,381,087,084	499,467,101	28,244,173,813
	주민편의시설	도서관	4,113,587,981	442,928,826	372,916,830	4,183,599,977
		주차장	386,503,739	82,143,762	2,479,000	466,168,501
		공원	2,116,126,968	801,783,837	13,821,400	2,904,089,405
		박물관및미술관	2,378,255,677	936,435,120	-	3,314,690,797
		동물원	-	-	-	-
		수목원및휴양림	-	-	-	-
		문화및관광시설	1,294,201,061	595,705,073	(21,700,000)	1,911,606,134
		체육시설	4,736,575,618	794,392,784	20,323,868	5,510,644,534
		사회복지시설	4,642,200,296	462,565,806	(12,912,243)	5,117,678,345
		의료시설	8,032,320,140	994,391,900	13,133,419	9,013,578,621
		교육시설	1,041,669,947	111,186,869	(153,883,000)	1,306,739,816
		기타주민편의시설	1,835,299,419	826,506,183	(459,915,137)	3,121,720,739
		계	30,576,740,846	6,048,040,160	(225,735,863)	36,850,516,869
	사회기반시설	상수도시설	200,980,086	100,785,470	-	301,765,556
		수질정화시설	32,047,331,009	7,459,497,734	-	39,506,828,743
		폐기물처리시설	397,772,512	59,634,178	-	457,406,690
		재활용시설	1,033,876,688	171,744,818	4,200,000	1,201,421,506
		농수산기반시설	2,829,129,460	562,445,271	-	3,391,574,731
		댐	-	-	-	-
		어항및항만시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	3,279,786,484	571,386,068	(168,929)	3,851,341,481
		계	39,788,876,239	8,925,493,539	4,031,071	48,710,338,707
	소계		95,728,170,915	18,354,620,783	277,762,309	113,805,029,389
기타 특별 회계	일반유형자산	건물	236,277,375	18,674,804	-	254,952,179
		구축물	3,912,672,442	460,940,114	-	4,373,612,556
		기계장치	-	-	-	-
		차량운반구	-	-	-	-
		집기비품	3,636,530	306,222	-	3,942,752
		임차개량자산	-	-	-	-
		기타일반유형자산	-	-	-	-
		계	4,152,586,347	479,921,140	-	4,632,507,487
	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	-	-	-	-
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		동물원	-	-	-	-
		수목원및휴양림	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
		의료시설	-	-	-	-
		교육시설	-	-	-	-
		기타주민편의시설	3,607,116	1,492,600	-	5,099,716
		계	3,607,116	1,492,600	-	5,099,716
	사회기반시설	상수도시설	49,694,474	8,242,606	-	57,937,080
		수질정화시설	13,890,815,428	1,003,415,393	-	14,894,230,821
		폐기물처리시설	-	-	-	-
		재활용시설	-	-	-	-
		농수산기반시설	-	-	-	-
		댐	-	-	-	-
		어항및항만시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	383,244,590	26,084,769	-	409,329,359
		계	14,323,754,492	1,037,742,768	-	15,361,497,260
	소계		18,479,947,955	1,519,156,508	-	19,999,104,463
기금 회계	일반유형자산	건물	-	-	-	-
		구축물	3,269,833	3,923,800	-	7,193,633
		기계장치	-	5,799,384	-	5,799,384
		차량운반구	-	-	-	-
		집기비품	-	-	-	-
		임차개량자산	-	-	-	-
		기타일반유형자산	-	-	-	-
		계	3,269,833	9,723,184	-	12,993,017
	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	-	-	-	-
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		동물원	-	-	-	-
		수목원및휴양림	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-
		의료시설	-	-	-	-
		교육시설	-	-	-	-
		기타주민편의시설	-	-	-	-
		계	-	-	-	-
	사회기반시설	상수도시설	-	-	-	-
		수질정화시설	-	-	-	-
		폐기물처리시설	-	-	-	-
		재활용시설	-	-	-	-
		농수산기반시설	606,277	7,275,324	-	7,881,601
		댐	-	-	-	-
		어항및항만시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	-	-	-	-
		계	606,277	7,275,324	-	7,881,601
	소계		3,876,110	16,998,508	-	20,874,618
총 계		114,211,994,980	19,890,775,799	277,762,309	133,825,008,470	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		2,012,464,579,597	60,192,099,746	1,952,272,479,851	463,520,131,194	360,027,334,245	103,492,796,949
기타 특별 회계	검산토지	2,470,021,140	2,777,819,180	(307,798,040)	1,161,393,053	3,630,407,511	(2,469,014,458)
	경영수익	5,480,380,781	770,820	5,479,609,961	11,428,727	482,616,909	(471,188,182)
	기반시설	432,251,317	-	432,251,317	9,818,443	5,299,000	4,519,443
	농공지구	3,296,510,598	-	3,296,510,598	384,875,603	957,423,562	(572,547,959)
	농촌 소득원	3,074,056,927	-	3,074,056,927	90,574,075	129,614,940	(39,040,865)
	의료보호	398,172,504	136,151,680	262,020,824	2,120,382,800	2,269,621,152	(149,238,352)
	주택사업	865,842,155	-	865,842,155	150,793,530	89,292,352	61,501,178
	하수도	22,626,957,368	53,040	22,626,904,328	775,063,410	1,702,808,477	(927,745,067)
	소계	38,644,192,790	2,914,794,720	35,729,398,070	4,704,329,641	9,267,083,903	(4,562,754,262)
기금	저소득층 장학	317,972,953	-	317,972,953	11,651,026	12,000,000	(348,974)
	기초생활 보장	2,661,502,823	-	2,661,502,823	235,764,946	17,058	235,747,888
	노인복지	328,748,693	-	328,748,693	17,636,860	10,000,000	7,636,860
	여성발전	539,809,787	-	539,809,787	15,867,843	15,000,000	867,843
	소규모 자영업체 육성	426,533,590	-	426,533,590	211,876,067	-	211,876,067
	청소년 자립	-	-	-	2,222,526	178,633,160	(176,410,634)
	중소기업 육성	3,065,167,472	-	3,065,167,472	74,287,062	212,972,470	(138,685,408)
	재난관리	3,590,710,111	-	3,590,710,111	411,845,521	42,419,508	369,426,013
	식품진흥	211,025,131	-	211,025,131	38,679,579	9,999,500	28,680,079
	4-H 후원회	104,059,587	-	104,059,587	3,740,032	4,000,000	(259,968)
	투자진흥	1,519,073,125	-	1,519,073,125	1,519,073,125	-	1,519,073,125
	소계	12,764,603,272	-	12,764,603,272	2,542,644,587	485,041,696	2,057,602,891
공기 업	상수도	75,777,423,593	30,750,929	75,746,672,664	6,746,653,281	10,597,367,511	(3,850,714,230)
	공기업 특별회계	75,777,423,593	30,750,929	75,746,672,664	6,746,653,281	10,597,367,511	(3,850,714,230)
	소계	75,777,423,593	30,750,929	75,746,672,664	6,746,653,281	10,597,367,511	(3,850,714,230)
내부거래		51,705,112,000		51,705,112,000	5,416,143,160	5,416,143,160	-
합 계		2,087,945,687,252	63,137,645,395	2,024,808,041,857	472,097,615,543	374,960,684,195	97,136,931,348