

2012 회계연도 재무보고서



재무보고서에 대한 검토보고서

김제시장 귀하

본인은 첨부된 김제시의 2012년 12월31일 현재의 재정상태보고서, 2012회계연도의 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.

2013년 5 월

공인회계사 조 영 진



CONTENTS

I. 결산총평

1. 김제시의 일반현황 / 3
2. 재무보고서의 구성 / 3
3. 김제시가 설치한 회계 / 5
4. 주요 제도적 변화 / 6
5. 재무제표에 대한 요약설명 / 7
6. 재무분석 / 11

II. 재무제표

1. 재정상태보고서 / 16
2. 재정운영보고서(기능별) / 19
3. 순자산변동보고서 / 23

III. 재무제표에 대한 주석

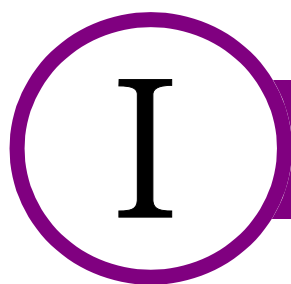
1. 주요 회계정책 / 27
- 2~27. 주석에 대한 세부내역 / 36

IV. 필수보충정보

1. 예산결산 요약표 / 59
 - 가. 세입결산 총괄 / 59
 - 나. 세출결산 총괄 / 60
2. 재정운영보고서(성질별) / 63
3. 관리책임자산 명세서 / 67
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 / 69
5. 회계별 재정운영보고서 / 71

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서 / 95
2. 주민편의시설 명세서 / 96
3. 사회기반시설 명세서 / 97
4. 감가상각명세서 / 98
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 / 100



결 산 총 평

1

김제시의 일반현황

김제시는 1989년 1월 1일 설치되었으며, 설치이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도 말 현재 행정구역의 면적은 544.88km²이며, 1읍 14면 542리 (4동 190통 1,488반)으로 구성되어 있습니다.

김제시의 행정조직은 3국 2실, 19과, 2직속기관, 2사업소, 19개 읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 953명입니다. 한편, '12 회계연도말 현재 김제시의 주민 수는 41,532세대 92,317명입니다.

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 설명 되는 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 기능별 재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영 보고서 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 순 자산으로 구성됩니다.

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 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 재정운영결과와 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, 관리책임 자산명세서, 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, 회계별 재무제표 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 10개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 김제시의 회계현황 】

회계	종류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정운영 활동	
기타 특별회계	하수도사업 특별회계	조 례	공공하수도사업의 효율적 수행	
	의료보호 특별회계	"	의료급여사업	
	농촌소득원개발육성기금 특별회계	"	농촌지역 주민의 소득수준 향상	
	검산토지구획정리사업 특별회계	"	토지구획정리사업의 효율적인 추진	
	주택사업 특별회계	"	국민주택사업	
	경영수익사업 특별회계	"	경영수익사업의 지속 추진	
	농공지구조성사업 특별회계	"	농공단지 조성 촉진	
	기반시설 특별회계	"	기반시설부담금의 효율적인 운용 및 관리	

회계	종류	근거법규	설치목적	비고
기금	저소득층장학기금	조례	저소득 자녀 학업증진	
	자활기금	"	기초생활 보장	
	노인복지기금	"	노인 자립기반 조성	
	성평등기금	"	남녀평등, 여성의 사회참여활동 및 복지사업 지원	
	중소기업육성기금	"	중소기업 보호 육성	
	투자진흥기금	"	국내·외 투자기업의 지원	
	재난관리기금	"	재난예방 및 응급복구	
	식품진흥기금	"	식품위생 및 시민영양수준의 향상	
	4-H위원회기금	"	영농정착 의욕고취, 후계자 육성	
	소규모자영업체육성지원기금	"	소규모 자영업체 육성	
지방공기업 특별회계	상수도사업 공기업특별회계	지방공기업	상수도사업의 회계운영	

3-2. 2012 회계연도 중 회계의 변동

2012 회계연도 중 기반시설특별회계 및 4-H위원회기금을 폐지하였습니다.

4 || 주요 제도적 변화

김제시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제203호)에 따라 원가개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2012.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 김제시의 총자산은 2,213,180백만원이고, 총부채는 63,395백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,149,785백만원입니다.

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.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 128,016백만원(5.8%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,085,164백만원(94.2%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 13,114백만원(10.2%), 단기금융상품 105,835백만원(82.7%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,847백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 5,144백만원, 단기대여금 651백만원, 재고자산 621백만원, 기타유동자산 1,788백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 984백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 13,999백만원(0.7%), 일반유형자산 119,269백만원(5.7%), 주민편의시설 180,110백만원(8.6%), 사회기반시설 1,768,667백만원(84.8%), 기타비유동자산 3,118백만원(0.2%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 14,192백만원(22.4%)이고, 장기차입부채가 11,000백만원(17.3%), 기타비유동부채가 38,203백만원(60.3%)으로 비유동부채가 총부채의 77.6%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	128,016	5.8	96,243	4.6
투자자산	14,000	0.6	15,195	0.7
일반유형자산	119,269	5.4	96,516	4.6
주민편의시설	180,110	8.1	173,608	8.3
사회기반시설	1,768,667	79.9	1,703,388	81.6
기타비유동자산	3,118	0.2	2,996	0.2
자산총계	2,213,180	100.0	2,087,946	100.0
유동부채	14,192	0.7	7,647	0.4
장기차입부채	11,000	0.5	16,900	0.8
기타비유동부채	38,203	1.7	38,591	1.8
부채총계	63,395	2.9	63,138	3.0
일반순자산	117,393	5.3	90,340	4.3
특정순자산	13,481	0.6	11,164	0.6
고정순자산	2,018,911	91.2	1,923,304	92.1
순자산총계	2,149,785	97.1	2,024,808	97.0
부채및순자산총계	2,213,180	100.0	2,087,946	100.0

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 김제시의 총수익은 521,154백만원이고, 총비용은 398,883백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 122,271백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 김제시의 사업순원가는 61,797백만원이고 관리운영비(79,194백만원), 비배분비용(19,946백만원) 및 비배분수익(6,826백만원)을 가감한 재정운영순원가는 154,111백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 276,382백만원을 차감한 2012회계년도(김제시)의 재정운영결과는 122,271백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012			2011		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	307,885	246,088	61,797	285,369	217,950	67,418
II.관리운영비	-	-	79,194	-	-	83,115
III.비배분비용	-	-	19,946	-	-	11,892
IV.비배분수익	-	-	6,826	-	-	7,769
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	154,111	-	-	154,656
VI.일반수익	-	-	276,382	-	-	251,793
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(122,271)	-	-	(97,137)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 민간등 이전비용 196,962백만원(49.4%), 운영비 88,732만원(22.2%), 인건비 77,991백만원(19.6%), 기타비용 28,749백만원(7.2%), 정부간 이전비용 6,449백만원(1.6%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	77,991	19.6%	73,037	19.5%
운영비	88,732	22.2%	87,122	23.2%
정부간이전비용	6,449	1.6%	5,538	1.5%
민간등이전비용	196,962	49.4%	174,375	46.5%
기타비용	28,749	7.2%	34,889	9.3%
비용총계	398,883	100.0%	374,961	100.0%
자체조달수익	54,709	10.5%	52,690	11.2%
정부간이전수익	466,129	89.4%	418,738	88.7%
기타수익	316	0.1%	670	0.1%
수익총계	521,154	100.0%	472,098	100.0%
재정운영결과(비용-수익)	122,271		97,137	

5-2-2. 수 익

수익은 정부간이전수익이 466,129백만원(89.4%)이고, 자체조달수익이 54,709백만원(10.5%), 기타수익 316백만원(0.1%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

분야	지표명	산식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	■ 총부채 / 총자산 × 100	2.86	3.02
	② 총부채 대비 차입부채 비율	■ 차입부채 / 총부채 × 100	78.8	29.30
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	■ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.22	1.22
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	■ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	89.42	86.39
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	■ 현금창출자산 / 총부채 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	208.83	162.10
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	■ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	248.20	504.76
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	■ 유동자산 / 유동부채 × 100	902.04	1,258.67
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	■ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	23.55	22.14
	⑨ 단기민간융자금 비율	■ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	38.85	55.52
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	■ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	82.90	79.07
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	■ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	60.62	64.57
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	■ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	1.52	1.28
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	■ 이자비용 / 이자수익 × 100	56.30	61.20
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	■ 경상수익 / 총수익 × 100	52.78	52.54
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	■ 경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	18.45	18.73
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	■ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	10.99	13.37
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	■ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	22.89	28.89
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	■ 경상비용 / 총비용 × 100	41.80	42.71
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	■ 자산 취득액 / 지출액 × 100	23.36	26.11
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	■ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	23,973,699	22,424,264
	② 주민 1인당 총부채	■ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	686,707	678,090
	③ 주민 1인당 실질부채	■ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	686,707	678,090
	④ 주민 1인당 총수익	■ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,645,272	5,070,266
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	■ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	592,624	565,887
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	■ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	374,873	351,813
	⑦ 주민 1인당 총비용	■ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,320,800	4,027,029
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	■ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,133,539	1,872,764
	⑨ 공무원 1인당 총수익	■ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	550,321,631	498,782,478
	⑩ 공무원 1인당 총비용	■ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	421,207,305	396,154,975
	⑪ 공무원 1인당 급여	■ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	53,745,244	51,655,389

Ⅱ 재 무 제 표

통합재무제표

1 재정상태보고서

2 재정운영보고서(기능별)

3 순자산변동보고서

당해년도 2012년 12월 31일 현재까지

직전연도 2011년 12월 31일 현재까지

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산												
I. 유동자산	103,712,826,093	6,870,970,940	12,340,199,198	5,092,108,628	-	128,016,104,859	75,274,871,004	8,708,626,026	10,086,864,040	2,172,991,455	-	96,243,352,525
현금및현금성자산	5,704,472,170	870,669,716	2,223,692,215	4,315,088,641	-	13,113,922,742	8,496,426,902	2,219,526,182	466,057,508	1,523,357,211	-	12,705,367,803
단기금융상품	91,500,000,000	4,921,645,784	9,413,588,261	-	-	105,835,234,045	60,000,000,000	4,936,000,000	8,999,559,845	-	-	73,935,559,845
미수세금	1,846,667,330	-	-	-	-	1,846,667,330	1,655,042,890	-	-	-	-	1,655,042,890
미수세금대손충당금	(434,810,730)	-	-	-	-	(434,810,730)	(366,409,750)	-	-	-	-	(366,409,750)
미수세외수입금	4,231,274,620	313,263,361	20,122,210	580,136,370	-	5,144,796,561	4,993,494,880	678,969,041	20,789,050	497,693,220	-	6,190,946,191
미수세외수입금 대손충당금	(535,171,955)	(3,132,633)	(201,222)	(5,801,363)	-	(544,307,173)	(551,032,008)	(6,789,691)	(207,891)	(4,976,932)	-	(563,006,522)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
단기대여금	-	195,459,200	455,921,580	-	-	651,380,780	-	180,562,400	469,538,160	-	-	650,100,560
단기대여금대손충당금	-	(1,954,592)	(4,559,216)	-	-	(6,513,808)	-	(1,805,624)	(4,695,382)	-	-	(6,501,006)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채고자산	62,001,877	495,142,000	-	64,117,506	-	621,261,383	58,783,937	495,142,000	-	104,058,506	-	657,984,443
기타유동자산	1,338,392,781	79,878,104	231,635,370	138,567,474	-	1,788,473,729	988,564,153	207,021,718	135,822,750	52,859,450	-	1,384,268,071
II. 투자자산	69,001,824,306	103,950,000	1,140,251,860	-	(56,246,617,000)	13,999,409,166	65,449,617,510	373,650,000	1,077,132,880	-	(51,705,112,000)	15,195,288,390
장기금융상품	4,000,000,000	-	1,045,000,000	-	-	5,045,000,000	5,500,000,000	240,000,000	1,000,000,000	-	-	6,740,000,000
장기대여금	7,163,445,910	105,000,000	96,214,000	-	-	7,364,659,910	6,647,585,510	135,000,000	77,912,000	-	-	6,860,497,510
장기대여금대손충당금	(8,238,604)	(1,050,000)	(962,140)	-	-	(10,250,744)	(3,080,000)	(1,350,000)	(779,120)	-	-	(5,209,120)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	1,500,000,000	-	-	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-	-	-	1,500,000,000
기타투자자산	56,346,617,000	-	-	-	(56,246,617,000)	100,000,000	51,805,112,000	-	-	-	(51,705,112,000)	100,000,000
III. 일반유형자산	113,900,015,080	5,059,450,443	54,896,639	254,299,061	-	119,268,661,223	90,623,770,521	5,538,818,999	64,619,823	288,892,085	-	96,516,101,428
토지	46,067,983,462	-	-	41,391,300	-	46,109,374,762	43,220,041,573	-	-	41,391,300	-	43,261,432,873
입목	879,992,666	200,310,000	-	119,160	-	1,080,421,826	790,361,666	200,310,000	-	119,160	-	990,790,826
건물	26,132,902,543	746,992,176	-	128,331,125	-	27,008,225,844	23,705,659,007	746,992,176	-	128,331,125	-	24,580,982,308
건물감가상각누계액	(11,951,885,087)	(273,626,983)	-	(57,465,415)	-	(12,282,977,485)	(11,433,174,071)	(254,952,179)	-	(54,257,137)	-	(11,742,383,387)
구축물	2,434,859,151	9,218,802,310	19,619,000	654,843,120	-	12,328,123,581	2,002,978,151	9,218,802,310	19,619,000	654,843,120	-	11,896,242,581
구축물감가상각누계액	(943,833,170)	(4,834,552,671)	(11,117,433)	(512,920,229)	-	(6,302,423,503)	(797,539,717)	(4,373,612,556)	(7,193,633)	(486,726,505)	-	(5,665,072,411)
기계장치	2,923,485,974	0	57,993,840	129,547,552	-	3,111,027,366	2,583,190,414	-	57,993,840	129,547,552	-	2,770,731,806
기계장치감가상각누계액	(1,164,525,699)	0	(11,598,768)	(129,547,552)	-	(1,305,672,019)	(842,815,387)	-	(5,799,384)	(124,356,530)	-	(972,971,301)
차량운반구	4,750,536,853	0	-	-	-	4,750,536,853	4,456,728,413	-	-	-	-	4,456,728,413
차량운반구감가상각누계액	(2,971,446,767)	0	-	-	-	(2,971,446,767)	(2,518,470,420)	-	-	-	-	(2,518,470,420)
집기비품	22,044,657,800	5,852,000	-	661,175	-	22,051,170,975	20,326,865,120	5,222,000	-	661,175	-	20,332,748,295

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
집기비품감가상각누계액	(14,528,024,406)	(4,326,389)	-	(661,175)	-	(14,533,011,970)	(12,451,953,439)	(3,942,752)	-	(661,175)	-	(12,456,557,366)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	504,476,790	-	-	-	-	504,476,790	497,855,790	-	-	-	-	497,855,790
기타일반유형자산감가상각누계액	(278,903,230)	-	-	-	-	(278,903,230)	(200,220,779)	-	-	-	-	(200,220,779)
건설중인일반유형자산	39,999,738,200	-	-	-	-	39,999,738,200	21,284,264,200	-	-	-	-	21,284,264,200
IV. 주민편의시설	180,048,080,017	62,051,018	-	-	-	180,110,131,035	173,583,333,856	24,765,284	-	-	-	173,608,099,140
도서관	10,873,323,351	-	-	-	-	10,873,323,351	10,666,088,921	-	-	-	-	10,666,088,921
도서관감가상각누계액	(4,628,063,798)	-	-	-	-	(4,628,063,798)	(4,183,599,977)	-	-	-	-	(4,183,599,977)
주차장	6,365,370,950	-	-	-	-	6,365,370,950	4,738,750,320	-	-	-	-	4,738,750,320
주차장감가상각누계액	(551,286,443)	-	-	-	-	(551,286,443)	(466,168,501)	-	-	-	-	(466,168,501)
공원	27,436,970,414	-	-	-	-	27,436,970,414	25,891,704,684	-	-	-	-	25,891,704,684
공원감가상각누계액	(3,833,245,422)	-	-	-	-	(3,833,245,422)	(2,904,089,405)	-	-	-	-	(2,904,089,405)
박물관및미술관	20,344,699,488	-	-	-	-	20,344,699,488	20,336,317,088	-	-	-	-	20,336,317,088
박물관및미술관감가상각누계액	(4,258,762,640)	-	-	-	-	(4,258,762,640)	(3,314,690,797)	-	-	-	-	(3,314,690,797)
동물원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	26,477,559,954	-	-	-	-	26,477,559,954	25,181,899,754	-	-	-	-	25,181,899,754
문화및관광시설감가상각누계액	(2,520,021,234)	-	-	-	-	(2,520,021,234)	(1,911,606,134)	-	-	-	-	(1,911,606,134)
체육시설	29,120,461,724	-	-	-	-	29,120,461,724	28,500,474,374	-	-	-	-	28,500,474,374
체육시설감가상각누계액	(6,404,325,089)	-	-	-	-	(6,404,325,089)	(5,510,644,534)	-	-	-	-	(5,510,644,534)
사회복지시설	23,763,805,412	-	-	-	-	23,763,805,412	23,746,935,422	-	-	-	-	23,746,935,422
사회복지시설감가상각누계액	(5,574,891,556)	-	-	-	-	(5,574,891,556)	(5,117,678,345)	-	-	-	-	(5,117,678,345)
의료시설	34,595,546,474	-	-	-	-	34,595,546,474	33,666,295,688	-	-	-	-	33,666,295,688
의료시설감가상각누계액	(9,855,795,642)	-	-	-	-	(9,855,795,642)	(9,013,578,621)	-	-	-	-	(9,013,578,621)
교육시설	3,374,274,400	-	-	-	-	3,374,274,400	3,371,354,400	-	-	-	-	3,371,354,400
교육시설감가상각누계액	(1,428,321,339)	-	-	-	-	(1,428,321,339)	(1,306,739,816)	-	-	-	-	(1,306,739,816)
기타주민편의시설	21,686,189,494	69,090,000	-	-	-	21,755,279,494	19,977,132,024	29,865,000	-	-	-	20,006,997,024
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,033,136,731)	(7,038,982)	-	-	-	(4,040,175,713)	(3,121,720,739)	(5,099,716)	-	-	-	(3,126,820,455)
건설중인주민편의시설	19,097,728,250	-	-	-	-	19,097,728,250	14,356,898,050	-	-	-	-	14,356,898,050
V. 사회기반시설	1,671,463,961,659	23,482,004,289	1,958,256,256	71,763,148,955	-	1,768,667,371,159	1,604,917,680,969	23,997,861,052	1,535,986,529	72,935,610,553	-	1,703,387,139,103
도로	804,675,637,014	1,202,444,230	68,291,630	-	-	805,946,372,874	782,730,800,613	938,945,260	68,291,630	-	-	783,738,037,503
도시철도	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상수도시설	2,931,007,081	221,726,320	-	112,101,829,561	-	115,254,562,962	2,724,195,551	164,827,690	-	109,921,321,041	-	112,810,344,282
상수도시설감가상각누계액	(411,976,421)	(67,365,074)	-	(41,751,418,576)	-	(42,230,760,071)	(301,765,556)	(57,937,080)	-	(37,685,993,168)	-	(38,045,695,804)
수질정화시설	181,749,545,834	37,639,616,898	95,223,000	-	-	219,484,385,732	156,253,441,074	37,430,554,748	-	-	-	193,683,995,822
수질정화시설감가상각누계액	(47,610,871,602)	(15,909,860,462)	(1,983,812)	-	-	(63,522,715,876)	(39,506,828,743)	(14,894,230,821)	-	-	-	(54,401,059,564)
하천부속시설	127,755,283,042	-	1,191,009,500	-	-	128,946,292,542	123,678,712,062	-	1,191,009,500	-	-	124,869,721,562
폐기물처리시설	1,210,035,370	-	-	-	-	1,210,035,370	1,210,035,370	-	-	-	-	1,210,035,370

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
폐기물처리시설감가상각누계액	(517,040,868)	-	-	-	-	(517,040,868)	(457,406,690)	-	-	-	-	(457,406,690)
재활용시설	3,670,272,138	-	-	-	-	3,670,272,138	3,667,693,138	-	-	-	-	3,667,693,138
재활용시설감가상각누계액	(1,369,123,321)	-	-	-	-	(1,369,123,321)	(1,201,421,506)	-	-	-	-	(1,201,421,506)
농수산물반시설	58,048,089,678	2,814,516	145,506,490	-	-	58,196,410,684	48,072,348,078	2,814,516	145,506,490	-	-	48,220,669,084
농수산물반시설감가상각누계액	(4,277,288,966)	-	(15,156,925)	-	-	(4,292,445,891)	(3,391,574,731)	-	(7,881,601)	-	-	(3,399,456,332)
댐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	463,015,013,790	762,902,228	449,773,060	-	-	464,227,689,078	453,083,724,150	762,902,228	96,156,510	-	-	453,942,782,888
기타사회기반시설감가상각누계액	(4,579,463,480)	(431,134,927)	(630,687)	-	-	(5,011,229,094)	(3,851,341,481)	(409,329,359)	-	-	-	(4,260,670,840)
건설중인사회기반시설	87,174,842,370	60,860,560	26,224,000	1,412,737,970	-	88,674,664,900	82,207,069,640	59,313,870	42,904,000	700,282,680	-	83,009,570,190
VI. 기타비유동자산	2,791,744,248	1,000	-	326,574,450	-	3,118,319,698	2,615,305,737	471,429	-	379,929,500	-	2,995,706,666
보증금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
무형자산	495,449,874	1,000	-	326,574,450	-	822,025,324	1,074,758,533	471,429	-	379,929,500	-	1,455,159,462
기타비유동자산	2,296,294,374	-	-	-	-	2,296,294,374	1,540,547,204	-	-	-	-	1,540,547,204
(자산총계)	2,140,918,451,403	35,578,427,690	15,493,603,953	77,436,131,094	(56,246,617,000)	2,213,179,997,140	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
부 채												
I. 유동부채	12,886,480,425	1,198,829,210	-	106,577,659	-	14,191,887,294	5,800,912,610	1,814,794,720	-	30,750,929	-	7,646,458,259
단기차입금	-	-	-	93,570	-	93,570	-	-	-	1,107,570	-	1,107,570
유동성장기차입부채	5,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	6,900,000,000	-	1,600,000,000	-	-	-	1,600,000,000
기타유동부채	7,086,480,425	98,829,210	-	106,484,089	-	7,291,793,724	5,800,912,610	214,794,720	-	29,643,359	-	6,045,350,689
II. 장기차입부채	11,000,000,000	-	-	-	-	11,000,000,000	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	16,900,000,000
장기차입금	11,000,000,000	-	-	-	-	11,000,000,000	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	16,900,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	38,202,921,638	-	-	-	-	38,202,921,638	38,591,187,136	-	-	-	-	38,591,187,136
퇴직급여충당부채	3,745,701,890	-	-	-	-	3,745,701,890	3,812,686,810	-	-	-	-	3,812,686,810
기타비유동부채	34,457,219,748	-	-	-	-	34,457,219,748	34,778,500,326	-	-	-	-	34,778,500,326
(부채총계)	62,089,402,063	1,198,829,210	-	106,577,659	-	63,394,808,932	60,192,099,746	2,914,794,720	-	30,750,929	-	63,137,645,395
순 자 산												
I. 고정순자산	1,917,050,644,756	27,503,506,750	2,013,152,895	72,344,022,466	-	2,018,911,326,867	1,821,236,637,158	26,861,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,923,303,592,412
고정순자산	1,917,050,644,756	27,503,506,750	2,013,152,895	72,344,022,466	-	2,018,911,326,867	1,821,236,637,158	26,861,916,764	1,600,606,352	73,604,432,138	-	1,923,303,592,412
II. 특정순자산	-	-	13,480,451,058	-	-	13,480,451,058	-	-	11,163,996,920	-	-	11,163,996,920
특정순자산	-	-	13,480,451,058	-	-	13,480,451,058	-	-	11,163,996,920	-	-	11,163,996,920
III. 일반순자산	161,778,404,584	6,876,091,730	-	4,985,530,969	(56,246,617,000)	117,393,410,283	131,035,842,693	8,867,481,306	-	2,142,240,526	(51,705,112,000)	90,340,452,525
일반순자산	161,778,404,584	6,876,091,730	-	4,985,530,969	(56,246,617,000)	117,393,410,283	131,035,842,693	8,867,481,306	-	2,142,240,526	(51,705,112,000)	90,340,452,525
(순자산총계)	2,078,829,049,340	34,379,598,480	15,493,603,953	77,329,553,435	(56,246,617,000)	2,149,785,188,208	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
(부채와순자산총계)	2,140,918,451,403	35,578,427,690	15,493,603,953	77,436,131,094	(56,246,617,000)	2,213,179,997,140	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

당해년도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지
 직전연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012)					직전연도(2011)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	307,885,463,744	246,088,154,422	61,797,309,322	-	61,797,309,322	285,369,812,331	217,950,894,439	67,418,917,892	-	67,418,917,892
일반공공행정	15,718,544,933	854,132,292	14,864,412,641	-	14,864,412,641	17,962,467,895	1,290,397,010	16,672,070,885	-	16,672,070,885
공공질서및안전	19,423,561,089	22,325,861,730	(2,902,300,641)	-	(2,902,300,641)	1,352,603,421	1,247,150,810	105,452,611	-	105,452,611
교육	4,844,468,976	1,219,898,400	3,624,570,576	-	3,624,570,576	3,924,974,802	820,436,240	3,104,538,562	-	3,104,538,562
문화및관광	18,345,135,394	10,218,050,220	8,127,085,174	-	8,127,085,174	14,484,045,899	10,428,768,061	4,055,277,838	-	4,055,277,838
환경보호	27,095,100,308	28,503,421,290	(1,408,320,982)	-	(1,408,320,982)	25,837,902,086	26,218,913,754	(381,011,668)	-	(381,011,668)
사회복지	93,519,279,198	67,338,825,630	26,180,453,568	-	26,180,453,568	91,501,784,301	66,849,418,200	24,652,366,101	-	24,652,366,101
보건	5,882,764,550	3,951,291,210	1,931,473,340	-	1,931,473,340	5,478,929,581	3,041,295,220	2,437,634,361	-	2,437,634,361
농림해양수산	89,849,108,138	60,229,401,250	29,619,706,888	-	29,619,706,888	90,769,686,723	62,085,592,294	28,684,094,429	-	28,684,094,429
산업·중소기업	3,010,723,382	20,029,330,950	(17,018,607,568)	-	(17,018,607,568)	4,009,077,841	14,185,831,350	(10,176,753,509)	-	(10,176,753,509)
수송및교통	15,216,423,432	2,313,054,400	12,903,369,032	-	12,903,369,032	15,301,816,142	1,414,885,060	13,886,931,082	-	13,886,931,082
국토및지역개발	14,980,354,344	29,104,887,050	(14,124,532,706)	-	(14,124,532,706)	14,746,523,640	30,368,206,440	(15,621,682,800)	-	(15,621,682,800)
II.관리운영비	-	-	79,194,085,872	(8,142,654,290)	71,051,431,582	-	-	83,115,030,684	(5,416,143,160)	77,698,887,524
1.인건비	-	-	71,952,963,850	-	71,952,963,850	-	-	63,969,177,480	-	63,969,177,480
급여	-	-	51,148,657,500	-	51,148,657,500	-	-	48,822,091,680	-	48,822,091,680
복리후생비	-	-	11,473,031,270	-	11,473,031,270	-	-	7,318,106,990	-	7,318,106,990
기타인건비	-	-	8,814,343,460	-	8,814,343,460	-	-	7,824,096,850	-	7,824,096,850
퇴직급여	-	-	516,931,620	-	516,931,620	-	-	4,881,960	-	4,881,960
2.경비	-	-	(911,532,268)	-	(911,532,268)	-	-	13,729,710,044	-	13,729,710,044
도서구입및인쇄비	-	-	120,000	-	120,000	-	-	240,000	-	240,000
소모품비	-	-	(48,598,790)	-	(48,598,790)	-	-	(5,628,880)	-	(5,628,880)
홍보및광고비	-	-	99,000	-	99,000	-	-	-	-	-
지급수수료	-	-	49,605,950	-	49,605,950	-	-	29,534,740	-	29,534,740
일반유형자산수선유지비	-	-	216,990	-	216,990	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2012)					직전연도(2011)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
주민편의시설수선유지비	-	-	1,190,500	-	1,190,500	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	278,220	-	278,220	-	-	1,755,850	-	1,755,850
보험료및공제료	-	-	19,695,438	-	19,695,438	-	-	(26,420,358)	-	(26,420,358)
임차료	-	-	(76,230,440)	-	(76,230,440)	-	-	(215,165,361)	-	(215,165,361)
출장비	-	-	939,507,600	-	939,507,600	-	-	937,102,400	-	937,102,400
연구개발비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	464,141,400	-	464,141,400	-	-	507,834,170	-	507,834,170
행사비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
의회비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	(2,261,558,136)	-	(2,261,558,136)	-	-	(2,330,039,136)	-	(2,330,039,136)
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	-	-	-	-	-	74,000	-	74,000
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

과목	당해연도(2012)					직전연도(2011)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
4.민간등이전비용	-	-	8,152,654,290	(8,142,654,290)	10,000,000	-	-	5,416,143,160	(5,416,143,160)	-
민간보조금	-	-	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	8,142,654,290	(8,142,654,290)	-	-	-	5,416,143,160	(5,416,143,160)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	19,946,423,167	-	19,946,423,167	-	-	11,891,984,340	-	11,891,984,340
1.운영비	-	-	2,532,922,658	-	2,532,922,658	-	-	2,058,040,801	-	2,058,040,801
이자비용	-	-	2,532,922,658	-	2,532,922,658	-	-	2,058,040,801	-	2,058,040,801
2.기타비용	-	-	17,413,500,509	-	17,413,500,509	-	-	9,833,943,539	-	9,833,943,539
자산처분손실	-	-	15,409,347	-	15,409,347	-	-	8,425,490,498	-	8,425,490,498
자산손상차손	-	-	-	-	-	-	-	70,000	-	70,000
일반유형자산감가상각비	-	-	1,891,062,259	-	1,891,062,259	-	-	-	-	-
주민편의시설감가상각비	-	-	4,092,320,325	-	4,092,320,325	-	-	-	-	-
사회기반시설감가상각비	-	-	8,804,837,271	-	8,804,837,271	-	-	-	-	-
무형자산상각비	-	-	626,776,813	-	626,776,813	-	-	-	-	-
외화환산손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	1,664,330,267	-	1,664,330,267	-	-	1,408,383,041	-	1,408,383,041
기타비용	-	-	318,764,227	-	318,764,227	-	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	6,826,825,220	-	6,826,825,220	-	-	7,769,838,484	-	7,769,838,484
1.자제조달수익	-	-	6,059,574,785	-	6,059,574,785	-	-	6,370,712,338	-	6,370,712,338
경상세외수익	-	-	4,498,913,051	-	4,498,913,051	-	-	3,363,023,573	-	3,363,023,573
임시세외수익	-	-	1,560,661,734	-	1,560,661,734	-	-	3,007,688,765	-	3,007,688,765

과목	당해연도(2012)					직전연도(2011)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2.기타수익	-	-	767,250,435	-	767,250,435	-	-	1,399,126,146	-	1,399,126,146
전입금수익	-	-	160,000,000	-	160,000,000	-	-	365,000,000	-	365,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	29,141,445	-	29,141,445	-	-	6,493,192	-	6,493,192
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-	-	280,437,520	-	280,437,520
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	126,881,780	-	126,881,780	-	-	747,195,434	-	747,195,434
기타비배분수익	-	-	451,227,210	-	451,227,210	-	-	-	-	-
V. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	154,110,993,141	(8,142,654,290)	145,968,338,851	-	-	154,656,094,432	(5,416,143,160)	149,239,951,272
VI. 일반수익	-	-	276,382,259,930	(8,142,654,290)	268,239,605,640	-	-	251,793,025,780	(5,416,143,160)	246,376,882,620
1. 자체조달수익	-	-	37,499,810,510	-	37,499,810,510	-	-	35,838,149,270	-	35,838,149,270
지방세수익	-	-	34,607,191,810	-	34,607,191,810	-	-	32,757,635,010	-	32,757,635,010
경상세외수익	-	-	941,683,280	-	941,683,280	-	-	784,838,250	-	784,838,250
임시세외수익	-	-	1,950,935,420	-	1,950,935,420	-	-	2,295,676,010	-	2,295,676,010
2. 정부간이전수익	-	-	224,282,566,000	-	224,282,566,000	-	-	209,794,303,000	-	209,794,303,000
지방교부세수익	-	-	213,393,739,000	-	213,393,739,000	-	-	201,575,760,000	-	201,575,760,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	10,888,827,000	-	10,888,827,000	-	-	8,218,543,000	-	8,218,543,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	14,599,883,420	(8,142,654,290)	6,457,229,130	-	-	6,160,573,510	(5,416,143,160)	744,430,350
전입금수익	-	-	8,142,654,290	(8,142,654,290)	-	-	-	5,416,143,160	(5,416,143,160)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	6,457,229,130	-	6,457,229,130	-	-	744,430,350	-	744,430,350
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(122,271,266,789)	-	(122,271,266,789)	-	-	(97,136,931,348)	-	(97,136,931,348)

당해년도 2012년 12월 31일 현재까지

직전연도 2011년 12월 31일 현재까지

(단위:원)

과목	당해년도(2012년)						직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	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
II. 재정부영결과	(124,075,848,494)	1,159,360,027	(2,782,575,241)	3,427,796,919	-	(122,271,266,789)	103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348
III. 순자산의 증가	5,124,220,990	29,327,372	225,386,040	5,010,677,690	(4,541,505,000)	5,848,107,092	9,843,923,744	24,791,780	6,296,260	2,872,925,090	(2,356,000,000)	10,391,936,874
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	203,726,510	-	210,367,400	-	-	414,093,910	4,000,000	12,943,000	-	-	-	16,943,000
양여·기부로생긴자산증가	5,697,000	-	-	-	-	5,697,000	171,586,690	-	-	-	-	171,586,690
기타순자산의증가	4,914,797,480	29,327,372	15,018,640	5,010,677,690	(4,541,505,000)	5,428,316,182	9,668,337,054	11,848,780	6,296,260	2,872,925,090	(2,356,000,000)	10,203,407,184
IV. 순자산의 감소	2,643,499,995	219,766,935	278,960,600	-	-	3,142,227,530	12,939,052,337	30,324,090	8,368,744	-	-	12,977,745,171
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	210,367,400	78,023,805	197,067,000	-	-	485,458,205	12,943,000	-	-	-	-	12,943,000
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-	-	10,985,676	-	-	-	-	10,985,676
기타순자산의감소	2,433,132,595	141,743,130	81,893,600	-	-	2,656,769,325	12,915,123,661	30,324,090	8,368,744	-	-	12,953,816,495
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,078,829,049,340	34,379,598,480	15,493,603,953	77,329,553,435	(56,246,617,000)	2,149,785,188,208	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

Ⅲ 재무제표에 대한 주석

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. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

김제시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

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

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서 상 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 전출입, 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 징수결의 하는 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 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 김제시의 재정자금은 출납폐쇄기한 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, 미수정부간 이전수익 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: 공원) 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, 지방공기업 특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구분	내역	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 공공서비스 잠재력을 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 용역물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

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

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

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 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 회계처리 합니다.

- ① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 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. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영

하되 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.

1-17. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조 제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

1-18. 회계처리특례

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	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	5,704,472,170	870,669,716	2,223,692,215	4,315,088,641	13,113,922,742
단기금융상품(B)	정기예금 등	91,500,000,000	4,921,645,784	9,413,588,261	-	105,835,234,045
장기금융상품(C)	정기예금 등	4,000,000,000	-	1,045,000,000	-	5,045,000,000
계(A+B+C)		101,204,472,170	5,792,315,500	12,682,280,476	4,315,088,641	123,994,156,787

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액 (A)		101,204,472,170	5,792,315,500	12,682,280,476	4,315,088,641	123,994,156,787
이월금 (B)	명시이월비	31,423,306,850	-	-	-	31,423,306,850
	사고이월비	37,390,840,420	42,747,080	-	2,367,347,180	39,800,934,680
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	5,235,166,250	66,368,180	-	-	5,301,534,430
순세계잉여금(A-B)		27,155,158,650	5,683,200,240	12,682,280,476	1,947,741,461	47,468,380,827

3

미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	85,751,080	31.7%	27,212,240	58,538,840
	미수재산세	394,617,640	15.8%	62,416,670	332,200,970
	미수자동차세	1,229,682,240	20.0%	245,629,020	984,053,220
	소계	1,710,050,960	19.6%	335,257,930	1,374,793,030
목적세	미수도시계획세	10,312,920	23.9%	2,463,340	7,849,580
	미수지방소득세	126,303,450	76.9%	97,089,460	29,213,990
	소계	136,616,370	72.9%	99,552,800	37,063,570
계		1,846,667,330	23.5%	434,810,730	1,411,856,600

4

미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	8,366,860	-	-	-	-	8,366,860
미수사용료수익	30,698,870	80,381,780	-	580,136,370	-	691,217,020
미수수수수료수익	5,941,160	-	-	-	-	5,941,160
미수사업수익	169,617,360	52,449,210	-	-	-	222,066,570
미수부담금	74,390,590	-	-	-	-	74,390,590
미수변상금및위약금	21,807,820	-	-	-	-	21,807,820
미수과태료	3,410,492,480	-	-	-	-	3,410,492,480
미수과징금및이행강제금	381,167,050	-	-	-	-	381,167,050
미수이자수익	-	49,651,731	20,122,210	-	-	69,773,941
미수기타임시세외수익	128,792,430	130,780,640	-	-	-	259,573,070
계	4,231,274,620	313,263,361	20,122,210	580,136,370	-	5,144,796,561

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익대손충당금	8,366,860	1.0%	83,669	8,283,191
미수사용료수익대손충당금	691,217,020	1.6%	10,899,951	680,317,069
미수수수료수익대손충당금	5,941,160	1.0%	59,412	5,881,748
미수사업수익대손충당금	222,066,570	1.0%	2,220,666	219,845,904
미수공유재산매각대금대손충당금	-	-	10,000	(10,000)
미수부담금대손충당금	74,390,590	19.4%	14,402,010	59,988,580
미수변상금및위약금대손충당금	21,807,820	3.6%	790,310	21,017,510
미수과태료대손충당금	3,410,492,480	14.2%	485,517,700	2,924,974,780
미수과징금및이행강제금대손충당금	381,167,050	4.5%	17,312,600	363,854,450
미수이자수익대손충당금	69,773,941	1.0%	697,739	69,076,202
미수기타임시세외수익대손충당금	259,573,070	4.7%	12,313,116	247,259,954
계	5,144,796,561	10.6%	544,307,173	4,600,489,388

5 장 · 단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민간 대여금	단기민간융자금	-	195,459,200	455,921,580	-	-	651,380,780
	장기민간융자금	823,860,400	105,000,000	96,214,000	-	-	1,025,074,400
	소 계	823,860,400	300,459,200	552,135,580	-	-	1,676,455,180
학자금위탁대여금		6,339,585,510	-	-	-	-	6,339,585,510
계		7,163,445,910	300,459,200	552,135,580	-	-	8,016,040,690

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	49,651,731	20,122,210	-	-	69,773,941
일반미수금	-	-	-	-	-	-
계	-	49,651,731	20,122,210	-	-	69,773,941

6 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산	-	495,142,000	-	-	495,142,000
판매용물품	62,001,877	-	-	-	62,001,877
저장품	-	-	-	64,117,506	64,117,506
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	62,001,877	495,142,000	-	64,117,506	621,261,383

7 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수수익	641,652,070	78,786,850	231,635,370	16,925,205	-	968,999,495
선급비용	128,130,028	1,091,254	-	-	-	129,221,282
세입세출외단기보관현금	568,610,683	-	-	121,642,269	-	690,252,952
계	1,338,392,781	79,878,104	231,635,370	138,567,474	-	1,788,473,729

8

장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	투자주식	지앤아이(주)	10.0%	1,500,000,000	1,500,000,000	-
계			10.0%	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)

구분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기순이익
투자주식	지앤아이(주)	10.0%	152,022	138,693	13,329	16,439	13,849	2,589

9

기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	100,000,000	-	-	-	-	100,000,000
공기업특별회계 자본전출금	56,246,617,000	-	-	-	56,246,617,000	-
계	56,346,617,000	-	-	-	56,246,617,000	100,000,000

10

유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산		46,067,983,462	-	-	41,391,300	46,109,374,762
주민 편의 시설	도서관	1,517,224,461	-	-	-	1,517,224,461
	주차장	4,981,165,630	-	-	-	4,981,165,630
	공원	7,980,928,585	-	-	-	7,980,928,585
	박물관및미술관	4,503,871,135	-	-	-	4,503,871,135
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	5,402,991,830	-	-	-	5,402,991,830
	체육시설	3,691,920,774	-	-	-	3,691,920,774
	사회복지시설	5,824,634,408	-	-	-	5,824,634,408
	의료시설	713,247,018	-	-	-	713,247,018
	교육시설	843,799,200	-	-	-	843,799,200
	기타주민편의시설	6,114,896,216	-	-	-	6,114,896,216
	소계	41,574,679,257	-	-	-	41,574,679,257
사회 기반 시설	도로	122,720,771,925	31,697,950	68,291,630	-	122,820,761,505
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	496,475,940	-	-	1,289,262,160	1,785,738,100
	수질정화시설	1,101,083,761	528,759,659	-	-	1,629,843,420
	하천부속시설	8,913,949,632	-	8,085,440	-	8,922,035,072
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	18,024,440	-	-	-	18,024,440
	농수산기반시설	10,215,948,419	2,814,516	-	-	10,218,762,935
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	3,511,428,781	1,664,708	-	-	3,513,093,489
	소계	146,977,682,898	564,936,833	76,377,070	1,289,262,160	148,908,258,961
계		234,620,345,617	564,936,833	76,377,070	1,330,653,460	236,592,312,980

11

감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	681,954,865,089	1,170,746,280	-	-	683,125,611,369
도시철도	-	-	-	-	-
하천부속시설	118,841,333,410	-	1,182,924,060	-	120,024,257,470
농수산기반시설	-	-	-	-	-
댐	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	-	-	-	-	-
계	800,796,198,499	1,170,746,280	1,182,924,060	-	803,149,868,839

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	5,538,473,910	3,933,780	-	-	5,542,407,690
도시철도수선유지비	180,000	-	-	-	180,000
상수도시설수선유지비	173,496,010	31,767,000	-	478,310,430	683,573,440
수질정화시설수선유지비	579,882,460	469,094,940	-	-	1,048,977,400
하천부속시설수선유지비	4,917,130,770	-	-	-	4,917,130,770
폐기물처리시설수선유지비	35,191,000	-	-	-	35,191,000
재활용시설수선유지비	277,491,250	-	30,703,000	-	308,194,250
농수산기반시설수선유지비	472,884,000	-	18,565,000	-	491,449,000
기타사회기반시설수선유지비	918,110,750	23,072,000	20,000,000	-	961,182,750
계	12,912,840,150	527,867,720	69,268,000	478,310,430	13,988,286,300

12 || 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	15,910,692	-	-	-	15,910,692
전산소프트웨어	405,259,182	1,000	-	-	405,260,182
용익물권	74,280,000	-	-	326,574,450	400,854,450
계	495,449,874	1,000	-	326,574,450	822,025,324

13 || 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회 계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	2,288,544,374	-	-	-	2,288,544,374
기타유산자산	7,750,000	-	-	-	7,750,000
기타생물자산	-	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	-	-
계	2,296,294,374	-	-	-	2,296,294,374

14 || 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	5,235,166,250	66,368,180	-	91,921,870	-	5,393,456,300
선수금	-	-	-	-	-	-
선수수익	10,062,198	756,920	-	-	-	10,819,118
단기예수보관금	568,610,683	-	-	14,562,219	-	583,172,902
일반미지급비용	32,515,069	31,704,110	-	-	-	64,219,179
유동성장기미지급금	1,240,126,225	-	-	-	-	1,240,126,225
기타	-	-	-	-	-	-
계	7,086,480,425	98,829,210	-	106,484,089	-	7,291,793,724

15

장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
청사정비기금	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
지역개발기금	15,800,000,000	1,100,000,000	-	-	16,900,000,000
계	16,800,000,000	1,100,000,000	-	-	17,900,000,000
차감 : 유동성 대체액	5,800,000,000	1,100,000,000	-	-	6,900,000,000
유동성 대체후 잔액	11,000,000,000	-	-	-	11,000,000,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	청사정비기금	검산동주민센터 건립	3.00%	채정공제회	2024-11-14	1,000,000,000
	지역개발기금	민간육종연구단지조성사업	4.00%	전라북도	2026-12-05	10,000,000,000
	지역개발기금	민간육종연구단지조성사업	4.00%	전라북도	2026-12-28	5,800,000,000
	소계	3건				16,800,000,000
기 타 특별회계	지역개발기금	검산지구토지구획정리사업	4.00%	전라북도	2020-04-12	1,100,000,000
	소계	1건				1,100,000,000
계		4건				17,900,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2013년	5,800,000,000	1,100,000,000	-	-	6,900,000,000
2015년	100,000,000	-	-	-	100,000,000
2016년	100,000,000	-	-	-	100,000,000
2017년 이후	10,800,000,000	-	-	-	10,800,000,000
계	16,800,000,000	1,100,000,000	-	-	17,900,000,000

16 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	198	3	-	-	201
전년도 말 퇴직금추계액(A)	3,835,360,900	9,095,080	-	-	3,844,455,980
당기 퇴직금지급액(B)	538,996,570	-	-	-	538,996,570
당기 퇴직급여설정액(C)	511,639,820	5,291,800	-	-	516,931,620
계(A-B+C)	3,808,004,150	14,386,880	-	-	3,822,391,030
차감 : 퇴직금전환금및예치금	62,302,260	14,386,880	-	-	76,689,140
차감잔액	3,745,701,890	-	-	-	3,745,701,890

17 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	2,288,544,374	-	-	-	2,288,544,374
장기미지급금	30,816,735,649	-	-	-	30,816,735,649
기타비유동부채	1,351,939,725	-	-	-	1,351,939,725
차감잔액	34,457,219,748	-	-	-	34,457,219,748

18

순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		2,078,829,049,340	34,379,598,480	15,493,603,953	77,329,553,435	56,246,617,000	2,149,785,188,208
시설 투자 액	일반유형자산	113,900,015,080	5,059,450,443	54,896,639	254,299,061	-	119,268,661,223
	주민편의시설	180,048,080,017	62,051,018	-	-	-	180,110,131,035
	사회기반시설	1,671,463,961,659	23,482,004,289	1,958,256,256	71,763,148,955	-	1,768,667,371,159
	무형자산	495,449,874	1,000	-	326,574,450	-	822,025,324
	소계(B)	1,965,907,506,630	28,603,506,750	2,013,152,895	72,344,022,466	-	2,068,868,188,741
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기차입부채	5,800,000,000	1,100,000,000	-	-	-	6,900,000,000
	장기차입금	11,000,000,000	-	-	-	-	11,000,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	1,240,126,225	-	-	-	-	1,240,126,225
	장기미지급금	30,816,735,649	-	-	-	-	30,816,735,649
	소계(C)	48,856,861,874	1,100,000,000	-	-	-	49,956,861,874
고정순자산(D=B-C)		1,917,050,644,756	27,503,506,750	2,013,152,895	72,344,022,466	-	2,018,911,326,867
특정순자산(E)		-	-	13,480,451,058	-	-	13,480,451,058
일반순자산(A-D-E)		161,778,404,584	6,876,091,730	-	4,985,530,969	56,246,617,000	117,393,410,283

19 || 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전입금전출금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	367,827,470	72,651,820	-	440,479,290
기타특별회계	3,504,918,000	-	-	-	3,504,918,000
기금	2,501,762,000	-	-	-	2,501,762,000
지방공기업특별회계	1,689,495,000	6,000,000	-	-	1,695,495,000
계	7,696,175,000	373,827,470	72,651,820	-	8,142,654,290

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	56,246,617,000	-	-	56,246,617,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,541,505,000	-	-	4,541,505,000

20 || 금융리스(완공후 BTL 포함)

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분			일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	129,211,717	-	-	-	129,211,717
	사회기반시설	토지를제외한 수질정화시설	29,559,424,392	-	-	-	29,559,424,392
	계		29,688,636,109	-	-	-	29,688,636,109
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	1,240,126,225	-	-	-	1,240,126,225
	기타비유동부채	장기미지급금	30,816,735,649	-	-	-	30,816,735,649
	계		32,056,861,874	-	-	-	32,056,861,874

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	4.32%	분기별3년상환	49,126,245	HP파이낸셜 서비스	
	지방행정공통정보시스템 종합장애대응체계 구축	4.59%	분기별5년상환	66,239,200	NH농협캐피탈	
	김제시하수관거정비 임대형 민자사업	5.65%	분기별20년상환	31,941,496,429	푸른김제환경 주식회사	
계				32,056,861,874		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연도	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2013년	1,240,126,225	-	-	-	1,240,126,225
2014년	1,259,637,562	-	-	-	1,259,637,562
2015년	1,332,232,284	-	-	-	1,332,232,284
2016년이후	28,224,865,803	-	-	-	28,224,865,803
계	32,056,861,874	-	-	-	32,056,861,874

21 || 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율
일반회계	593,221,447,670	19,991,953,210	3.35%	492,016,975,500	23,444,120,810	4.76%
기타특별회계	13,046,916,950	79,576,870	0.61%	7,254,601,450	39,540,910	0.54%
기금	13,578,860,913	-	0.00%	896,580,437	140,066,877	15.62%
계	619,847,225,533	20,071,530,080	3.23%	500,168,157,387	23,623,728,597	4.72%

21-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기 특별회계 단	기금	내부거래	계
일반 미지급금	구축물	20,000,000	-	-	-	20,000,000
	기계장치	278,735,100	-	-	-	278,735,100
	차량운반구	24,464,300	-	-	-	24,464,300
	집기비품	648,247,250	-	-	-	648,247,250
	건설중인일반유형자산	101,479,960	-	-	-	101,479,960
	토지를제외한도서관	369,450	-	-	-	369,450
	토지를제외한주차장	11,182,000	-	-	-	11,182,000
	토지를제외한공원	34,996,210	-	-	-	34,996,210
	토지를제외한문화및관광시설	19,975,000	-	-	-	19,975,000
	토지를제외한체육시설	12,207,000	-	-	-	12,207,000
	의료시설토지	6,075,990	-	-	-	6,075,990
	토지를제외한의료시설	1,018,000	-	-	-	1,018,000
	토지를제외한기타주민편의시설	101,384,300	-	-	-	101,384,300
	건설중인주민편의시설	733,254,660	19,125,000	-	-	752,379,660
	도로토지	187,242,500	-	-	-	187,242,500
	토지를제외한도로	36,781,820	-	-	-	36,781,820
	상수도시설토지	1,996,020	-	-	-	1,996,020
	토지를제외한상수도시설	31,524,090	-	-	-	31,524,090
	토지를제외한농수산물기반시설	188,690,100	-	-	-	188,690,100
	토지를제외한기타사회기반시설	119,615,940	-	-	-	119,615,940
	건설중인사회기반시설	3,995,192,960	1,882,130	15,798,890	-	4,012,873,980
	전산소프트웨어	9,660,000	-	-	-	9,660,000
	일반미지급금	105,025,200	-	-	-	105,025,200
	소계	6,669,117,850	21,007,130	15,798,890	-	6,705,923,870

구분		일반회계	기 특 별 회 계	기금	내부거래	계
일반 미지급비용	보수	49,689,860	-	-	-	49,689,860
	일숙직비	800,000	-	-	-	800,000
	공무원피복비	1,554,000	-	-	-	1,554,000
	공무원급량비	3,717,000	-	-	-	3,717,000
	기타복리후생비	4,235,000	-	-	-	4,235,000
	무기계약근로자인건비	595,050,520	-	-	-	595,050,520
	기간제근로자등인건비	47,187,670	-	-	-	47,187,670
	도서구입및인쇄비	47,304,000	-	-	-	47,304,000
	소모품비	502,196,290	1,758,200	-	-	503,954,490
	홍보및광고비	130,074,080	-	-	-	130,074,080
	지급수수료	108,145,250	-	19,800,000	-	127,945,250
	건물수선유지비	254,310,390	3,951,000	-	-	258,261,390
	건축물수선유지비	36,290,000	-	-	-	36,290,000
	기계장치수선유지비	6,365,800	-	-	-	6,365,800
	차량운반구수선유지비	23,117,430	-	-	-	23,117,430
	집기비품수선유지비	67,116,660	-	-	-	67,116,660
	기타일반유형자산수선유지비	6,176,000	-	-	-	6,176,000
	도서관수선유지비	6,847,500	-	-	-	6,847,500
	공원수선유지비	7,715,060	-	-	-	7,715,060
	박물관및미술관수선유지비	98,974,020	-	-	-	98,974,020
	문화및관광시설수선유지비	14,386,000	-	-	-	14,386,000
	체육시설수선유지비	429,982,670	-	-	-	429,982,670
	사회복지시설수선유지비	213,495,170	-	-	-	213,495,170
	의료시설수선유지비	14,211,280	-	-	-	14,211,280
	교육시설수선유지비	54,616,000	-	-	-	54,616,000

구분		일반회계	기 타 특 별 회 계	기금	내부거래	계
일반 미지급비용	기타주민편의시설수선유지비	234,552,740	-	-	-	234,552,740
	도로수선유지비	965,895,390	3,933,780	-	-	969,829,170
	상수도시설수선유지비	13,346,120	-	-	-	13,346,120
	수질정화시설수선유지비	238,306,000	1,463,000	-	-	239,769,000
	하천부속시설수선유지비	215,071,540	-	-	-	215,071,540
	재활용시설수선유지비	30,520,000	-	-	-	30,520,000
	농수산기반시설수선유지비	327,974,000	-	-	-	327,974,000
	기타사회기반시설수선유지비	47,861,000	2,969,000	-	-	50,830,000
	기타비유동자산수선유지비	57,096,310	-	-	-	57,096,310
	유산자산수선유지비	104,842,700	-	-	-	104,842,700
	자연자원수선유지비	5,490,000	-	-	-	5,490,000
	기타교육훈련비	32,193,000	-	-	-	32,193,000
	전기요금	5,486,420	-	-	-	5,486,420
	통신요금	115,650	-	-	-	115,650
	우편요금	4,902,220	-	-	-	4,902,220
	기타제세공과금	5,152,000	-	-	-	5,152,000
	자동차보험료및공제료	717,000	-	-	-	717,000
	임차료	5,400,000	-	-	-	5,400,000
	국내출장여비	9,764,800	-	-	-	9,764,800
	상시출장자월액여비	6,094,000	-	-	-	6,094,000
	연구용역비	212,236,260	-	-	-	212,236,260
	시험연구비	36,123,000	-	-	-	36,123,000
	기관운영업무추진비	8,444,950	-	-	-	8,444,950
	정원가산업무추진비	2,824,000	-	-	-	2,824,000
	시책추진업무추진비	11,054,000	-	-	-	11,054,000

구분		일반회계	기 특별회계 타	기금	내부거래	계
일반 미지급비용	부서운영업무추진비	8,219,400	-	-	-	8,219,400
	행사운영비	15,495,580	-	-	-	15,495,580
	행사실비보상비	24,204,450	-	-	-	24,204,450
	의정국내여비	280,000	-	-	-	280,000
	의정운영공통업무추진비	4,869,670	-	-	-	4,869,670
	의정기관운영업무추진비	5,439,000	-	-	-	5,439,000
	민간위탁대행사업비	78,794,560	4,458,800	-	-	83,253,360
	자율방법대운영비	5,738,000	-	-	-	5,738,000
	통·리반장수당및활동비	11,000,000	-	-	-	11,000,000
	난방연료비	12,559,810	-	-	-	12,559,810
	자동차연료비	1,613,540	-	-	-	1,613,540
	기타연료비	3,630,900	-	-	-	3,630,900
	위원회운영비	640,000	-	-	-	640,000
	민간의료보조금	26,201,630	-	-	-	26,201,630
	민간생계지원보조금	74,887,870	-	-	-	74,887,870
	민간복지시설보조금	195,569,850	-	-	-	195,569,850
	민간사회단체보조금	21,198,000	-	-	-	21,198,000
	운수업체보조금	1,067,242,250	-	-	-	1,067,242,250
	기타민간보조금	9,252,120,610	-	31,816,167	-	9,283,936,777
	타회계·기금전출금	-	-	72,651,820	-	72,651,820
	민간포상금	9,260,000	-	-	-	9,260,000
	민간보상금	651,017,090	-	-	-	651,017,090
	소계	16,775,002,960	18,533,780	124,267,987	-	16,917,804,727
유동성장기미지급금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-	-
계		23,444,120,810	39,540,910	140,066,877	-	23,623,728,597

21-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건설중인주민편의시설	3,187,000	-	-	-	3,187,000
	건설중인사회기반시설	5,770,070	-	-	-	5,770,070
	소계	8,957,070	-	-	-	8,957,070
일반 미지급비용	보수	2,247,850	-	-	-	2,247,850
	기간제근로자등인건비	6,426,610	-	-	-	6,426,610
	기타인건비	622,790	-	-	-	622,790
	지급수수료	2	-	-	-	2
	하천부속시설수선유지비	1,107,620	-	-	-	1,107,620
	전기요금	35,142	-	-	-	35,142
	기타제세공과금	81,600	-	-	-	81,600
	자동차보험료및공제료	5,410	-	-	-	5,410
	기타보험료및공제료	1,220	-	-	-	1,220
	행사위탁및보조비	300,000	-	-	-	300,000
	민간위탁대행사업비	168,406,820	-	-	-	168,406,820
	공기관위탁대행사업비	22,098,740	-	-	-	22,098,740
	교육기관운영비보조금	77,400	-	-	-	77,400
	민간생계지원보조금	469,600	-	-	-	469,600
	민간복지시설보조금	16,027,760	-	-	-	16,027,760
	민간사회단체보조금	15,598,860	-	-	-	15,598,860
	기타민간보조금	83,888,230	-	-	-	83,888,230
	민간보상금	2,705,420	-	-	-	2,705,420
	민간재해보상금	12,500,000	-	-	-	12,500,000
	소계	332,601,074	-	-	-	332,601,074
유동성장기미지급금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-	-
계		341,558,144	-	-	-	341,558,144

21-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
과오납 환부	57,649,240	-	-	-	57,649,240
계	57,649,240	-	-	-	57,649,240

22 || 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자에 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
2012년	766,009,268	영업시간제한 및 의무휴일지정 처분취소외 16건	20,000,000		
2011년	846,392,400	공공하수처리시설사용료 일부 지급보류 취하소송외 4건	713,407,000		
2010년	618,532,725	사해행위취소	618,532,725		
2009년	643,665,224	부당이득금반환청구소송외 2건	-		
계	2,874,599,617		1,351,939,725		

22-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
보증채무	지앤아이(주)	100,000,000,000	-	김제지평선산단제일차유한회사	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)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	568,610,683	-	-	121,642,269	690,252,952
세입세출외장기보관현금	2,288,544,374	-	-	-	2,288,544,374
계	2,857,155,057	-	-	121,642,269	2,978,797,326

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)

구분		민간사업자	계약기간	정부지급금	민간투자비	이자율 (%)	부대 사업등
일반 회계	하수관거 정비사업 ('09 BIL)	김 제SMC(주)	건 설: '11.1~'14.4 운 영: '14.5~'34.4	미 정	불 변가: 599억 원 경 상가: 704억 원	6.31	없 음
계		김 제SMC(주)	건 설: '11.1~'14.4 운 영: '14.5~'34.4	미 정	불 변가: 599억 원 경 상가: 704억 원	6.31	없 음

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

(단위 : 원)

구분		상수도공기업특별회계	계
영업비용	원수및취수비	3,426,780,730	3,426,780,730
	정수및배수비	844,156,760	844,156,760
	일반관리비	1,507,111,550	1,507,111,550
	급수공사비	390,091,690	390,091,690
	감가상각비	4,065,425,408	4,065,425,408
	광역사업대행사업비	696,529,000	696,529,000
	무형자산상각비	53,355,050	53,355,050
	대손상각비	824,431	824,431
	소계	10,984,274,619	10,984,274,619
영업외비용	운휴자산감가상각비	34,593,024	34,593,024
		-	-
		-	-
	소계	34,593,024	34,593,024
특별손실		-	-
	소계	-	-
계		11,018,867,643	11,018,867,643



필수 보충 정보

1

예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉔	예산현액 ㉒=㉑+㉔	징수 결정액㉓	수납액			미수납액 ㉕=㉒-㉓	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/㉑	③/㉓
합 계	559,930,670,000	54,816,588,030	614,747,258,030	628,699,153,332	620,464,524,551	553,470,440	619,911,054,111	8,788,099,221	1,579,564,450	7,208,534,771	100.8 %	98.6 %
일반회계	535,206,382,000	53,927,456,340	589,133,838,340	600,878,954,070	593,774,041,310	552,593,640	593,221,447,670	7,657,506,400	1,579,564,450	6,077,941,950	100.7 %	98.7 %
지방세수입	32,718,391,000	-	32,718,391,000	36,262,234,700	34,383,123,490	505,091,870	33,878,031,620	2,384,203,080	537,535,750	1,846,667,330	103.5 %	93.4 %
보통세	32,208,391,000	-	32,208,391,000	34,650,213,760	33,507,237,540	285,306,980	33,221,930,560	1,428,283,200	391,397,090	1,036,886,110	103.1 %	95.9 %
지난년도수입	510,000,000	-	510,000,000	1,612,020,940	875,885,950	219,784,890	656,101,060	955,919,880	146,138,660	809,781,220	128.6 %	40.7 %
세외수입	33,776,956,000	53,927,456,340	87,704,412,340	92,882,355,810	87,630,554,260	21,501,770	87,609,052,490	5,273,303,320	1,042,028,700	4,231,274,620	99.9 %	94.3 %
경상적세외수입	8,276,552,000	-	8,276,552,000	8,549,041,840	8,374,744,990	7,981,520	8,366,763,470	182,278,370	-	182,278,370	101.1 %	97.9 %
임시적세외수입	25,500,404,000	53,927,456,340	79,427,860,340	84,333,313,970	79,255,809,270	13,520,250	79,242,289,020	5,091,024,950	1,042,028,700	4,048,996,250	99.8 %	94.0 %
지방교부세	209,953,936,000	-	209,953,936,000	213,393,739,000	213,419,739,000	26,000,000	213,393,739,000	-	-	-	101.6 %	100.0 %
지방교부세	209,953,936,000	-	209,953,936,000	213,393,739,000	213,419,739,000	26,000,000	213,393,739,000	-	-	-	101.6 %	100.0 %
조정교부금및재정보전금	10,888,827,000	-	10,888,827,000	10,888,827,000	10,888,827,000	-	10,888,827,000	-	-	-	100.0 %	100.0 %
재정보전금	10,888,827,000	-	10,888,827,000	10,888,827,000	10,888,827,000	-	10,888,827,000	-	-	-	100.0 %	100.0 %
보조금	246,868,272,000	-	246,868,272,000	246,451,797,560	246,451,797,560	-	246,451,797,560	-	-	-	99.8 %	100.0 %
국고보조금등	201,512,433,000	-	201,512,433,000	201,569,297,520	201,569,297,520	-	201,569,297,520	-	-	-	100.0 %	100.0 %
시,도비보조금등	45,355,839,000	-	45,355,839,000	44,882,500,040	44,882,500,040	-	44,882,500,040	-	-	-	99.0 %	100.0 %
지방채및예치금회수	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-	-	100.0 %	100.0 %

(단위 : 원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗	수납액			미수납액 ㉘=㉔-㉓	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/㉔	③/㉗
국내차입금	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-	-	100.0 %	100.0 %
특별회계	24,724,288,000	889,131,690	25,613,419,690	27,820,199,262	26,690,483,241	876,800	26,689,606,441	1,130,592,821	-	1,130,592,821	104.2 %	95.9 %
공기업특별회계	11,586,327,000	878,601,220	12,464,928,220	14,222,825,861	13,642,689,491	-	13,642,689,491	580,136,370	-	580,136,370	109.4 %	95.9 %
상수도사업공기업특별회계	11,586,327,000	878,601,220	12,464,928,220	14,222,825,861	13,642,689,491	-	13,642,689,491	580,136,370	-	580,136,370	109.4 %	95.9 %
기타특별회계	13,137,961,000	10,530,470	13,148,491,470	13,597,373,401	13,047,793,750	876,800	13,046,916,950	550,456,451	-	550,456,451	99.2 %	96.0 %
의료보호특별회계	2,460,961,000	-	2,460,961,000	2,598,266,860	2,465,757,040	-	2,465,757,040	132,509,820	-	132,509,820	100.2 %	94.9 %
검산토지구획정리사업 특별회계	1,972,477,000	-	1,972,477,000	2,246,342,624	2,193,893,414	-	2,193,893,414	52,449,210	-	52,449,210	111.2 %	97.7 %
경영수익사업특별회계	357,531,000	-	357,531,000	357,509,420	357,509,420	-	357,509,420	-	-	-	100.0 %	100.0 %
농공지구조성사업특별회계	3,224,603,000	10,530,470	3,235,133,470	3,131,904,938	3,131,904,938	-	3,131,904,938	-	-	-	96.8 %	100.0 %
주택사업특별회계	836,732,000	-	836,732,000	843,948,470	746,462,759	-	746,462,759	97,485,711	-	97,485,711	89.2 %	88.4 %
기반시설특별회계	359,427,000	-	359,427,000	431,057,690	359,427,000	-	359,427,000	71,630,690	-	71,630,690	100.0 %	83.4 %
하수도사업특별회계	798,294,000	-	798,294,000	879,041,650	799,536,670	876,800	798,659,870	80,381,780	-	80,381,780	100.0 %	90.0 %
농촌소득원개발육성기금 특별회계	3,127,936,000	-	3,127,936,000	3,109,301,749	2,993,302,509	-	2,993,302,509	115,999,240	-	115,999,240	95.7 %	96.3 %

1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

과목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉥				집행잔액 ㉦=㉤-㉥
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	559,930,670,000	54,816,588,030	614,747,258,030	562,624,392,930	508,599,177,800	71,867,651,530	32,066,716,850	39,800,934,680	-	34,280,428,700
일반회계	535,206,382,000	53,927,456,340	589,133,838,340	544,617,701,000	492,016,975,500	69,457,557,270	32,066,716,850	37,390,840,420	-	27,659,305,570
일반공공행정	25,147,362,000	309,750,000	25,457,112,000	24,184,233,470	23,685,888,000	928,563,800	429,116,000	499,447,800	-	842,660,200
공공질서및안전	26,717,053,000	2,430,496,580	29,147,549,580	28,778,875,740	25,938,683,530	2,849,180,980	2,628,040,420	221,140,560	-	359,685,070
교육	5,061,079,000	-	5,061,079,000	5,038,565,740	5,038,212,340	-	-	-	-	22,866,660
문화및관광	28,310,155,000	8,305,948,900	36,616,103,900	31,505,040,680	26,202,026,560	9,415,759,830	5,764,681,480	3,651,078,350	-	998,317,510
환경보호	48,478,637,000	7,817,206,670	56,295,843,670	52,897,106,650	43,581,044,940	9,919,861,380	588,947,000	9,330,914,380	-	2,794,937,350
사회복지	94,997,787,000	630,527,520	95,628,314,520	93,618,495,540	93,290,356,400	327,417,360	65,733,360	261,684,000	-	2,010,540,760
보건	7,737,434,000	548,486,000	8,285,920,000	7,552,700,280	7,098,660,940	873,358,940	418,000,000	455,358,940	-	313,900,120
농림해양수산	113,056,687,000	21,060,800,600	134,117,487,600	120,063,160,690	101,853,387,820	23,785,773,700	7,657,002,500	16,128,771,200	-	8,478,326,080
산업·중소기업	31,635,247,000	39,533,000	31,674,780,000	29,506,478,950	27,547,086,900	4,084,912,140	2,779,411,410	1,305,500,730	-	42,780,960
수송및교통	22,522,549,000	1,276,956,400	23,799,505,400	22,343,078,390	20,514,703,310	2,875,751,370	1,114,775,000	1,760,976,370	-	409,050,720
국토및지역개발	49,978,519,000	14,091,199,670	64,069,718,670	60,581,379,270	48,718,339,160	14,396,977,770	10,621,009,680	3,775,968,090	-	954,401,740
예비비	13,070,775,000	△2,763,449,000	10,307,326,000	-	-	-	-	-	-	10,307,326,000
기타	68,493,098,000	180,000,000	68,673,098,000	68,548,585,600	68,548,585,600	-	-	-	-	124,512,400

(단위 : 원)

과목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉥				집행잔액 ㉦=㉤-㉥
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
특별회계	24,724,288,000	889,131,690	25,613,419,690	18,006,691,930	16,582,202,300	2,410,094,260	-	2,410,094,260	-	6,621,123,130
공기업특별회계	11,586,327,000	878,601,220	12,464,928,220	10,706,956,400	9,327,600,850	2,367,347,180	-	2,367,347,180	-	769,980,190
상수도사업공기업특별회계	11,586,327,000	878,601,220	12,464,928,220	10,706,956,400	9,327,600,850	2,367,347,180	-	2,367,347,180	-	769,980,190
기타특별회계	13,137,961,000	10,530,470	13,148,491,470	7,299,735,530	7,254,601,450	42,747,080	-	42,747,080	-	5,851,142,940
의료보호특별회계	2,460,961,000	-	2,460,961,000	2,392,442,700	2,392,442,700	-	-	-	-	68,518,300
검산토지구획정리사업 특별회계	1,972,477,000	-	1,972,477,000	1,732,382,130	1,732,382,130	-	-	-	-	240,094,870
경영수익사업특별회계	357,531,000	-	357,531,000	16,701,390	16,701,390	-	-	-	-	340,829,610
농공지구조성사업특별회계	3,224,603,000	10,530,470	3,235,133,470	1,934,904,660	1,911,221,580	23,683,080	-	23,683,080	-	1,300,228,810
주택사업특별회계	836,732,000	-	836,732,000	81,845,550	81,845,550	-	-	-	-	754,886,450
기반시설특별회계	359,427,000	-	359,427,000	359,427,000	359,427,000	-	-	-	-	-
하수도사업특별회계	798,294,000	-	798,294,000	620,781,060	599,330,060	19,064,000	-	19,064,000	-	179,899,940
농촌소득원개발육성기금 특별회계	3,127,936,000	-	3,127,936,000	161,251,040	161,251,040	-	-	-	-	2,966,684,960

2

성질별 재정운영보고서

당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	76,484,151,700	93,516,280	-	1,413,168,570	-	77,990,836,550	71,553,625,295	105,123,020	-	1,378,462,610	-	73,037,210,925
급여	50,343,377,360	-	-	805,280,140	-	51,148,657,500	48,220,618,620	-	-	1,010,614,140	-	49,231,232,760
복리후생비	11,425,104,270	10,282,000	-	37,645,000	-	11,473,031,270	10,033,524,280	8,303,000	-	45,724,000	-	10,087,551,280
기타인건비	14,204,030,250	77,942,480	-	570,243,430	-	14,852,216,160	13,299,482,395	91,938,060	-	322,124,470	-	13,713,544,925
퇴직급여	511,639,820	5,291,800	-	-	-	516,931,620	-	4,881,960	-	-	-	4,881,960
II. 운영비	81,062,660,284	2,118,990,456	99,067,650	5,451,501,160	-	88,732,219,550	76,597,129,901	5,330,276,542	35,420,500	5,159,226,430	-	87,122,053,373
도서관입및인쇄비	539,950,000	581,000	1,630,000	-	-	542,161,000	777,251,620	960,000	-	-	-	778,211,620
소모품비	5,890,367,180	21,947,910	8,369,650	73,835,470	-	5,994,520,210	7,364,164,480	20,111,550	5,000,000	88,427,140	-	7,477,703,170
홍보및광고비	1,079,672,050	20,000	-	-	-	1,079,692,050	967,025,960	35,000	4,999,500	-	-	972,060,460
지급수수료	3,127,422,420	3,417,300	19,800,000	428,852,930	-	3,579,492,650	1,873,573,590	323,369,350	25,421,000	-	-	2,222,363,940
일반유형자산수선유지비	2,406,561,200	16,637,000	-	-	-	2,423,198,200	2,675,536,420	12,200,300	-	-	-	2,687,736,720
주민편의시설수선유지비	5,666,130,180	1,886,000	-	-	-	5,668,016,180	5,489,114,530	3,322,795,800	-	-	-	8,811,910,330
사회기반시설수선유지비	12,912,840,150	527,867,720	69,268,000	478,310,430	-	13,988,286,300	9,641,925,370	1,391,798,890	-	457,990,090	-	11,491,714,350
기타자산수선유지비	3,592,660,760	-	-	-	-	3,592,660,760	3,317,882,940	-	-	-	-	3,317,882,940
교육훈련비	645,899,430	210,000	-	-	-	646,109,430	1,127,211,570	720,000	-	-	-	1,127,931,570
제세공과금	3,390,860,790	25,146,350	-	-	-	3,416,007,140	2,855,216,923	23,948,550	-	-	-	2,879,165,473
보험료및공제료	557,238,182	1,503,166	-	-	-	558,741,348	488,463,427	1,612,045	-	-	-	490,075,472
임차료	294,169,460	-	-	-	-	294,169,460	253,663,869	-	-	-	-	253,663,869
출장비	2,474,485,670	16,237,200	-	36,195,600	-	2,526,918,470	2,363,726,200	18,805,000	-	28,798,400	-	2,411,329,600

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)-						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
연구개발비	1,091,610,570	-	-	-	-	1,091,610,570	1,226,904,700	-	-	-	-	1,226,904,700
이자비용	2,487,607,598	45,315,060	-	-	-	2,532,922,658	1,946,687,374	111,353,427	-	-	-	2,058,040,801
업무추진비	746,858,320	-	-	4,104,000	-	750,962,320	782,662,630	-	-	634,646,660	-	1,417,309,290
행사비	1,632,279,280	-	-	-	-	1,632,279,280	1,577,397,860	-	-	-	-	1,577,397,860
의회비	687,064,200	-	-	-	-	687,064,200	699,012,160	-	-	-	-	699,012,160
위탁대행사업비	24,536,875,994	1,444,046,200	-	1,003,422,000	-	26,984,344,194	26,586,653,864	48,890,800	-	827,100,640	-	27,462,645,304
예술단운동부운영비	466,355,480	-	-	-	-	466,355,480	498,205,050	-	-	-	-	498,205,050
주민자치활동운영비	2,557,290,120	-	-	-	-	2,557,290,120	2,545,155,720	-	-	-	-	2,545,155,720
징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연료비	921,851,820	2,752,950	-	-	-	924,604,770	976,434,654	2,392,560	-	-	-	978,827,214
원·정수구입비	-	-	-	3,426,780,730	-	3,426,780,730	-	-	-	3,122,263,500	-	3,122,263,500
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	3,356,609,430	11,422,600	-	-	-	3,368,032,030	563,258,990	51,283,270	-	-	-	614,542,260
III. 정부간이전비용	4,618,782,390	1,829,918,000	-	-	-	6,448,700,390	3,702,187,540	1,835,376,000	-	-	-	5,537,563,540
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,497,098,790	1,829,918,000	-	-	-	3,327,016,790	1,598,276,680	1,835,376,000	-	-	-	3,433,652,680
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	3,121,683,600	-	-	-	-	3,121,683,600	2,103,910,860	-	-	-	-	2,103,910,860
IV. 민간등이전비용	203,975,445,090	834,552,330	294,653,637	-	(8,142,654,290)	196,961,996,767	178,884,423,816	474,053,430	432,605,630	-	(5,416,143,160)	174,374,939,716

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회 계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민간보조금	166,282,897,860	299,473,820	59,816,167	-	-	166,642,187,847	155,680,669,342	338,438,490	29,000,000	-	-	156,048,107,832
민간장학금	454,223,180	-	10,500,000	-	-	464,723,180	563,926,750	-	12,000,000	-	-	575,926,750
이차보전금	190,521,380	161,251,040	151,685,650	-	-	503,458,070	186,098,450	129,614,940	212,972,470	-	-	528,685,860
출연금	2,954,244,350	-	-	-	-	2,954,244,350	2,714,235,800	-	-	-	-	2,714,235,800
전출금비용	7,696,175,000	373,827,470	72,651,820	-	(8,142,654,290)	-	5,231,510,000	6,000,000	178,633,160	-	(5,416,143,160)	-
지방공공기관보조금	54,457,230	-	-	-	-	54,457,230	126,671,410	-	-	-	-	126,671,410
기타이전비용	26,342,926,090	-	-	-	-	26,342,926,090	14,381,312,064	-	-	-	-	14,381,312,064
V. 기타비용	23,016,069,993	1,559,501,303	19,796,027	4,154,197,913	-	28,749,565,236	29,289,967,693	1,522,254,911	17,015,566	4,059,678,471	-	34,888,916,641
자산처분손실	22,170,477	-	-	-	-	22,170,477	8,441,964,860	-	-	-	-	8,441,964,860
자산손상차손	-	-	-	-	-	-	70,000	-	-	-	-	70,000
일반유형자산감가상각비	3,716,590,450	479,998,556	9,723,184	34,593,024	-	4,240,905,214	3,381,087,084	479,921,140	9,723,184	-	-	3,870,731,408
주민편의시설감가상각비	6,429,525,202	1,939,266	-	-	-	6,431,464,468	6,048,040,160	1,492,600	-	-	-	6,049,532,760
사회기반시설감가상각비	10,055,425,951	1,046,863,203	9,889,823	4,065,425,408	-	15,177,604,385	8,925,493,539	1,037,742,768	7,275,324	4,005,742,067	-	13,976,253,698
무형자산상각비	840,500,719	470,429	-	53,355,050	-	894,326,198	1,087,682,967	942,857	-	53,355,050	-	1,141,980,874
외화환산손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,663,093,287	229,529	183,020	824,431	-	1,664,330,267	1,405,629,083	2,155,546	17,058	581,354	-	1,408,383,041
기타비용	288,763,907	30,000,320	-	-	-	318,764,227	-	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	389,157,109,457	6,436,478,369	413,517,314	11,018,867,643	(8,142,654,290)	398,883,318,493	360,027,334,245	9,267,083,903	485,041,696	10,597,367,511	(5,416,143,160)	374,960,684,195
VII. 자체조달수익	46,980,570,265	1,401,508,218	431,687,720	5,895,575,724	-	54,709,341,927	44,266,012,512	2,265,106,299	496,724,209	5,662,468,921	-	52,690,311,941
지방세수익	34,607,191,810	-	-	-	-	34,607,191,810	32,757,635,010	-	-	-	-	32,757,635,010
경상세외수익	8,714,449,152	1,208,410,478	343,922,749	5,884,206,434	-	16,150,988,813	6,324,679,432	1,419,925,759	303,068,046	5,662,468,921	-	13,710,142,158

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)						직전년도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
임시세외수익	3,658,929,303	193,097,740	87,764,971	11,369,290	-	3,951,161,304	5,183,698,070	845,180,540	193,656,163	-	-	6,222,534,773
VIII. 정부간이전수익	465,499,197,310	367,522,820	262,500,000	-	-	466,129,220,130	418,426,383,210	251,605,320	60,000,000	-	-	418,737,988,530
지방교부세수익	213,393,739,000	-	-	-	-	213,393,739,000	201,575,760,000	-	-	-	-	201,575,760,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보조금수익	10,888,827,000	-	-	-	-	10,888,827,000	8,218,543,000	-	-	-	-	8,218,543,000
국고보조금수익	198,041,067,590	299,536,760	-	-	-	198,340,604,350	174,030,255,940	-	-	-	-	174,030,255,940
시도비보조금수익	43,175,563,720	67,986,060	262,500,000	-	-	43,506,049,780	34,601,824,270	251,605,320	60,000,000	-	-	34,913,429,590
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	753,190,376	3,508,087,304	2,501,904,835	1,695,495,000	(8,142,654,290)	316,023,225	827,735,472	2,187,618,022	1,985,920,378	1,084,184,360	(5,416,143,160)	669,315,072
전입금수익	600,479,290	3,504,918,000	2,501,762,000	1,695,495,000	(8,142,654,290)	160,000,000	543,633,160	2,185,376,000	1,985,334,000	1,066,800,000	(5,416,143,160)	365,000,000
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	25,829,306	3,169,304	142,835	-	-	29,141,445	3,664,792	2,242,022	586,378	-	-	6,493,192
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-	280,437,520	-	-	-	-	280,437,520
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	126,881,780	-	-	-	-	126,881,780	-	-	-	17,384,360	-	17,384,360
X. 수익총계	513,232,957,951	5,277,118,342	3,196,092,555	7,591,070,724	(8,142,654,290)	521,154,585,282	463,520,131,194	4,704,329,641	2,542,644,587	6,746,653,281	(5,416,143,160)	472,097,615,543
XI. 재정운영결과(VI-X)	(124,075,848,494)	1,159,360,027	(2,782,575,241)	3,427,796,919	-	(122,271,266,789)	103,492,796,949	(4,562,754,262)	2,057,602,891	(3,850,714,230)	-	97,136,931,348

2012년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	금액	관리부서	책임자	비고
유산자산	국보제62호	금산사미륵전		문화홍보촉제실		국가지정문화재
	보물제22호	금산사 노주		문화홍보촉제실		
	보물제23호	금산사 석련대		문화홍보촉제실		
	보물제24호	금산사 혜덕왕사진응답비		문화홍보촉제실		
	보물제25호	금산사 오층석탑		문화홍보촉제실		
	보물제26호	금산사 방등계산		문화홍보촉제실		
	보물제27호	금산사 육각다층석탑		문화홍보촉제실		
	보물제28호	금산사 당간지주		문화홍보촉제실		
	보물제29호	금산사 심원암북강삼층석탑		문화홍보촉제실		
	보물제826호	귀신사 대적광전		문화홍보촉제실		
	보물제827호	금산사 대장전		문화홍보촉제실		
	보물제828호	금산사 석등		문화홍보촉제실		
	보물제1516호	귀신사 소조비로자나삼불좌상		문화홍보촉제실		
	천연기념물제280호	김제봉남면느티나무		문화홍보촉제실		
	천연기념물제296호	김제봉남면 왕버들		문화홍보촉제실		
	등록문화재제61호	김제 죽산면 구 일본인농장 사무소		문화홍보촉제실		
	등록문화재제185호	김제중산법종교본부영대및삼청전		문화홍보촉제실		
	등록문화재제186호	김제 구 백구금융조합		문화홍보촉제실		
	등록문화재제187호	김제 신평동 일본식가옥		문화홍보촉제실		
	등록문화재제219호	김제신평동 손효성가옥		문화홍보촉제실		
	등록문화재제220호	김제종신리 황병주가옥		문화홍보촉제실		
	등록문화재 제403호	김제 부거리 옹기가마		문화홍보촉제실		
	사적제482호	김제군 관아와향교		문화홍보촉제실		
	사적제1111호 벽골제	제방 및 중수비		벽골제아리랑문학관사업소		
	사적제496호	김제금산사일원		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제9호	김제향교 대성전		문화홍보촉제실		도지정문화재
	시도유형문화재60호	김제동헌		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재61호	김제내아		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재62호	귀신사 삼층석탑		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재63호	귀신사 부도		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재64호	귀신사 석수		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재65호	김제전교비		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재78호	재굴리석등		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재104호	조필달장군유물		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재105호	장태수선생유물		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재149호	석정이정직유지유물		문화홍보촉제실		

구분	내역	자산명	금액	관리부서	책임자	비고
유산자산	시도유형문화재제156호	청룡사 관음보살좌상		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제174호	청운사 대혜보각선사서		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제175호	문수사 마애여래좌상		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제177호	문수사 목조석가여래좌상		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제178호	문수사 목조아미타여래좌상		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제181호	홍복사 대웅전 목조 삼존불좌상		문화홍보촉제실		
	시도유형문화재제214호	조양사 소장 묘법연화경		문화홍보촉제실		
	시도무형문화재제6-1호	향토술담기(송순주)		문화홍보촉제실		김복순
	시도무형문화재제7-3호	김제농악(설장고)		문화홍보촉제실		박판열
	시도무형문화재제12-3호	악기장		문화홍보촉제실		강신하
	시도무형문화재제7-9호	김제농악보존회		문화홍보촉제실		김해순
	시도무형문화재제27호	탱화장(탱화)		문화홍보촉제실		유삼영
	시도무형문화재제42호	목조각장		문화홍보촉제실		임성안
	시도무형문화재제43호	방짜유기장		문화홍보촉제실		이종덕
	시도무형문화재제61호	김제농악(상쇠)		문화홍보촉제실		이준용
	시도기념물제21호	이석정선생 생가		문화홍보촉제실		
	시도기념물제64호	남강정사		문화홍보촉제실		
	시도기념물제85호	금구산성		문화홍보촉제실		
	시도기념물제89호	팔효사 은행나무		문화홍보촉제실		
	시도기념물제102호	안위장군 묘		문화홍보촉제실		
	시도기념물제106호	공덕면 은행나무		문화홍보촉제실		
	시도기념물제114호	망해사 팽나무		문화홍보촉제실		
	시도기념물제118호	해학이기선생생가		문화홍보촉제실		
	시도민속자료제7호	월촌입석		문화홍보촉제실		
	시도민속자료제10호	벽골제 쌍용놀이		문화홍보촉제실		
	시도민속자료제11호	장화리살뒤주		문화홍보촉제실		
	시도민속자료제33호	오영순가옥		문화홍보촉제실		
	문화재자료제113호	금구향교 대성전		문화홍보촉제실		
	문화재자료제114호	만경향교 대성전		문화홍보촉제실		
	문화재자료제128호	망해사 낙서전		문화홍보촉제실		
	문화재자료제136호	금산교회		문화홍보촉제실		
	문화재자료제153호	청도리 삼층석탑		문화홍보촉제실		
	문화재자료제157호	서강사		문화홍보촉제실		
	문화재자료제158호	백산사원		문화홍보촉제실		
	시 향토문유산(유형)제1호	만경현 선정비군		문화홍보촉제실		시지정
	시 향토문유산(기념물) 제호	만경 당산목 팽나무		문화홍보촉제실		시지정
	전시물	개상, 나무독 등(박물관)		벽골제아리랑문화관사업소		968점
	전시물	나상목선생작품 및 제자들 작품(벽천미술관)		벽골제아리랑문화관사업소		125점
	전시물	조정래선생 관련자료(아리랑문화관)		벽골제아리랑문화관사업소		349점

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	합계
I. 2012회계연도 세출액		492,016,975,500	7,254,601,450	896,580,437	9,327,600,850	(8,142,654,290)	501,353,103,947
II. 세출 조정사항		(102,859,866,043)	(818,123,081)	(483,063,123)	1,691,266,793	-	(102,469,785,454)
	1. 자금유출이 없는 비용	23,549,480,154	1,529,181,669	19,796,027	4,584,230,603	-	29,682,688,453
	자산처분손실	22,170,477	-	-	-	-	22,170,477
	자산감액손실	-	-	-	-	-	-
	감가상각비	21,042,042,322	1,529,271,454	19,613,007	4,153,373,482	-	26,744,300,265
	대손상각비	1,663,093,287	229,529	183,020	824,431	-	1,664,330,267
	퇴직급여	511,639,820	5,291,800	-	-	-	516,931,620
	기타 자금유출이 없는 비용	288,763,907	40,463,790	-	-	-	329,227,697
	발생주의 기간비용 조정사항	21,770,341	(46,074,904)	-	430,032,690	-	405,728,127
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(120,698,760,250)	(575,860,950)	(502,859,150)	(2,892,963,810)	-	(124,670,444,160)
	판매용 재고자산 취득	(93,334,290)	-	-	-	-	(93,334,290)
	장·단기대여금 및 보증금 회수	-	-	(84,000,000)	-	-	(84,000,000)
	일반유형자산 취득	(25,916,441,670)	(630,000)	-	-	-	(25,917,071,670)
	주민편의시설 취득	(12,741,017,810)	(39,225,000)	-	-	-	(12,780,242,810)
	사회기반시설 취득	(77,137,518,420)	(536,005,950)	(418,859,150)	(2,892,963,810)	-	(80,985,347,330)
	기타자산 취득으로 인한 자금 유출	(4,810,448,060)	-	-	-	-	(4,810,448,060)
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,710,585,947)	(1,771,443,800)	-	-	-	(7,482,029,747)
	차입부채 상환	-	(1,600,000,000)	-	-	-	(1,600,000,000)
	보증금 반납	(3,953,677,160)	(166,152,000)	-	-	-	(4,119,829,160)
	퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(578,624,740)	(5,291,800)	-	-	-	(583,916,540)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(1,178,284,047)	-	-	-	-	(1,178,284,047)
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)		389,157,109,457	6,436,478,369	413,517,314	11,018,867,643	(8,142,654,290)	398,883,318,493

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	합계
IV. 2012회계연도 세입액		593,221,447,670	13,046,916,950	13,578,860,913	13,642,689,491	(8,142,654,290)	625,347,260,734
V. 세입 조정사항		(79,988,489,719)	(7,769,798,608)	(10,382,768,358)	(6,051,618,767)	-	(104,192,675,452)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(73,996,426,902)	(7,395,526,182)	(10,465,617,353)	(1,523,357,211)	-	(93,380,927,648)
	2. 자금유입이 없는 수익	1,136,114,933	(127,347,116)	177,182,215	482,416,134	-	1,668,366,166
	징수결정액과 수납액의 차이	1,009,968,632	(156,633,740)	-	82,443,150	-	935,778,042
	자산처분이익	614,896,153	-	-	-	-	614,896,153
	대손충당금환입	25,829,306	3,169,304	142,835	-	-	29,141,445
	퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
	자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
	기타 자금유입이 없는 수익	(1,007,214,430)	10,463,470	-	-	-	(996,750,960)
	발생주의 기간수익조정사항	492,635,272	15,653,850	177,039,380	399,972,984	-	1,085,301,486
	3. 자산 처분으로 인한 자금유입액	(893,011,500)	(180,557,130)	(94,333,220)	-	-	(1,167,901,850)
	판매용 재고자산 판매	(302,398,720)	-	-	-	-	(302,398,720)
	장·단기대여금 회수	(39,440,000)	(180,557,130)	94,333,220	-	-	(314,330,350)
	기타 자산처분으로 인한 자금유입	(551,172,780)	-	-	-	-	(551,172,780)
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(6,235,166,250)	(66,368,180)	-	-	-	(6,301,534,430)
	차입부채 증가	(1,000,000,000)	-	-	-	-	(1,000,000,000)
	보조금 집행잔액 부채 증가	(5,235,166,250)	(66,368,180)	-	-	-	(5,301,534,430)
	기타 부채증가로 인한 자금유입	-	-	-	-	-	-
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(5,010,677,690)	-	(5,010,677,690)
	자본잉여금 수입	-	-	-	(5,010,677,690)	-	(5,010,677,690)
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		513,232,957,951	5,277,118,342	3,196,092,555	7,591,070,724	(8,142,654,290)	521,154,585,282
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(VI-III)		(124,075,848,494)	1,150,360,027	(2,782,575,241)	(3,427,796,919)	-	(122,271,266,789)

5-1. 일반회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	294,274,350,155	239,176,650,792	55,097,699,363
일반공공행정	15,718,544,933	854,132,292	14,864,412,641
공공질서및안전	19,314,880,082	22,325,861,730	(3,010,981,648)
교육	4,844,468,976	1,219,898,400	3,624,570,576
문화및관광	18,328,434,004	10,214,966,590	8,113,467,414
환경보호	17,739,396,422	22,174,456,560	(4,435,060,138)
사회복지	91,263,025,800	66,890,744,200	24,372,281,600
보건	5,872,764,900	3,951,291,210	1,921,473,690
농림해양수산	89,653,040,931	60,229,401,250	29,423,639,681
산업·중소기업	2,859,037,732	20,029,330,950	(17,170,293,218)
수송및교통	15,216,423,432	2,313,054,400	12,903,369,032
국토및지역개발	13,464,332,943	28,973,513,210	(15,509,180,267)
II.관리운영비	-	-	76,446,632,586
1.인건비	-	-	70,454,565,000
급여	-	-	50,343,377,360
복리후생비	-	-	11,425,104,270
기타인건비	-	-	8,174,443,550
퇴직급여	-	-	511,639,820
2.경비	-	-	(1,704,107,414)
도서구입및인쇄비	-	-	120,000
소모품비	-	-	(89,861,240)
홍보및광고비	-	-	99,000

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
지급수수료	-	-	29,975,020
일반유형자산수선유지비	-	-	216,990
주민편의시설수선유지비	-	-	240,500
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-
교육훈련비	-	-	-
제세공과금	-	-	65,220
보험료및공제료	-	-	19,655,272
임차료	-	-	(76,230,440)
출장비	-	-	909,662,000
연구개발비	-	-	-
업무추진비	-	-	460,037,400
행사비	-	-	-
의회비	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	(2,958,087,136)
예술단운동부운영비	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-
징수교부금	-	-	-
연료비	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-
기타운영비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
시도비보조금	-	-	-
조정교부금	-	-	-
재정보전금	-	-	-

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
지방자치단체간부담금	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	7,696,175,000
민간보조금	-	-	-
민간장학금	-	-	-
이차보전금	-	-	-
출연금	-	-	-
전출금비용	-	-	7,696,175,000
지방공공기관보조금	-	-	-
기타이전비용	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	18,436,126,716
1.운영비	-	-	2,487,607,598
이자비용	-	-	2,487,607,598
2.기타비용	-	-	15,948,519,118
자산처분손실	-	-	15,409,347
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	1,385,172,659
주민편의시설감가상각비	-	-	4,092,320,325
사회기반시설감가상각비	-	-	7,876,982,780
무형자산상각비	-	-	626,776,813
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	1,663,093,287
기타비용	-	-	288,763,907

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
IV.비배분수익	-	-	5,863,487,719
1.자체조달수익	-	-	5,099,549,423
경상세외수익	-	-	3,670,421,140
임시세외수익	-	-	1,429,128,283
2.기타수익	-	-	763,938,296
전입금수익	-	-	160,000,000
외화환산이익	-	-	-
외환차익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	25,829,306
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	126,881,780
기타비배분수익	-	-	451,227,210
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	144,116,970,946
VI.일반수익	-	-	268,192,819,440
1.자체조달수익	-	-	37,339,111,960
지방세수익	-	-	34,607,191,810
경상세외수익	-	-	941,683,280
임시세외수익	-	-	1,790,236,870
2.정부간이전수익	-	-	224,282,566,000
지방교부세수익	-	-	213,393,739,000
조정교부금수익	-	-	-
재정보전금수익	-	-	10,888,827,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	6,571,141,480
전입금수익	-	-	440,479,290
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	6,130,662,190
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(124,075,848,494)

5-2. 의료보호특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	2,149,007,419	303,455,880	1,845,551,539
사회복지	2,149,007,419	303,455,880	1,845,551,539
기초생활보장	2,149,007,419	303,455,880	1,845,551,539
II.관리운영비	-	-	76,712,280
1.인건비	-	-	76,712,280
복리후생비	-	-	1,764,000
기타인건비	-	-	69,656,480
퇴직급여	-	-	5,291,800
III.비배분비용	-	-	30,000,320
2.기타비용	-	-	30,000,320
기타비용	-	-	30,000,320
IV.비배분수익	-	-	35,114,726
1.자체조달수익	-	-	35,107,840
경상세외수익	-	-	2,708,650
임시세외수익	-	-	32,399,190
2.기타수익	-	-	6,886
대손충당금환입	-	-	6,886
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,917,149,413
VI.일반수익	-	-	1,923,984,940
3.기타수익	-	-	1,923,984,940
전입금수익	-	-	1,859,918,000
기타일반수익	-	-	64,066,940
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(6,835,527)

5-3. 검산토지구획정리사업특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	21,827,000	131,373,840	(109,546,840)
국토및지역개발	21,827,000	131,373,840	(109,546,840)
지역및도시	21,827,000	131,373,840	(109,546,840)
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	45,315,060
1.운영비	-	-	45,315,060
이자비용	-	-	45,315,060
IV.비배분수익	-	-	10,483,302
1.자체조달수익	-	-	9,070,890
경상세외수익	-	-	9,070,890
2.기타수익	-	-	1,412,412
대손충당금환입	-	-	1,412,412
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(74,715,082)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(74,715,082)

5-4. 경영수익사업특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	16,701,390	3,083,630	13,617,760
문화및관광	16,701,390	3,083,630	13,617,760
관광	16,701,390	3,083,630	13,617,760
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	471,958,300
2.기타비용	-	-	471,958,300
일반유형자산감가상각비	-	-	456,136,950
사회기반시설감가상각비	-	-	15,821,350
IV.비배분수익	-	-	10,477,600
1.자체조달수익	-	-	10,477,600
경상세외수익	-	-	10,477,600
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	475,098,460
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	475,098,460

5-5. 농공지구조성사업특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	1,494,194,401		1,494,194,401
국토및지역개발	1,494,194,401		1,494,194,401
산업단지	1,494,194,401		1,494,194,401
II.관리운영비	-	-	1,435,000
1.인건비	-	-	1,435,000
복리후생비	-	-	1,435,000
III.비배분비용	-	-	35,970,936
2.기타비용	-	-	35,970,936
일반유형자산감가상각비	-	-	14,165,368
사회기반시설감가상각비	-	-	21,805,568
IV.비배분수익	-	-	224,086,436
1.자체조달수익	-	-	222,636,430
경상세외수익	-	-	222,636,430
2.기타수익	-	-	1,450,006
대손충당금환입	-	-	1,450,006
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,307,513,901
VI.일반수익	-	-	1,645,000,000
3.기타수익	-	-	1,645,000,000
전입금수익	-	-	1,645,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(337,486,099)

5-6. 주택사업특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	81,745,979	144,625,550	(62,879,571)
사회복지	81,745,979	144,625,550	(62,879,571)
주택	81,745,979	144,625,550	(62,879,571)
II.관리운영비	-	-	740,166
1.인건비	-	-	700,000
복리후생비	-	-	700,000
2.경비	-	-	40,166
보험료및공제료	-	-	40,166
III.비배분비용	-	-	1,114,218
2.기타비용	-	-	1,114,218
일반유형자산감가상각비	-	-	965,250
대손상각비	-	-	148,968
IV.비배분수익	-	-	18,429,310
1.자체조달수익	-	-	18,129,310
경상세외수익	-	-	18,129,310
2.기타수익	-	-	300,000
대손충당금환입	-	-	300,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(79,454,497)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(79,454,497)

5-7. 기반시설특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	369,890,470
2.경비	-	-	2,063,000
소모품비	-	-	50,000
주민편의시설수선유지비	-	-	950,000
제세공과금	-	-	213,000
출장비	-	-	850,000
4.민간등이전비용	-	-	367,827,470
전출금비용	-	-	367,827,470
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	10,663,448
1.자체조달수익	-	-	10,663,448
경상세외수익	-	-	10,663,448
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	359,227,022
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	359,227,022

5-8. 하수도사업특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	575,894,248	563,525,370	12,368,878
환경보호	575,894,248	563,525,370	12,368,878
상하수도·수질	575,894,248	563,525,370	12,368,878
II.관리운영비	-	-	12,383,000
1.인건비	-	-	6,383,000
복리후생비	-	-	6,383,000
4.민간등이전비용	-	-	6,000,000
전출금비용	-	-	6,000,000
III.비배분비용	-	-	890,337,142
2.기타비용	-	-	890,337,142
일반유형자산감가상각비	-	-	29,008
사회기반시설감가상각비	-	-	890,227,573
대손상각비	-	-	80,561
IV.비배분수익	-	-	1,425,780
1.자체조달수익	-	-	1,425,780
경상세외수익	-	-	1,425,780
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	913,663,240
VI.일반수익	-	-	160,698,550
1.자체조달수익	-	-	160,698,550
임시세외수익	-	-	160,698,550
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	752,964,690

5-9. 농촌소득원개발육성기금특별회계

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	161,251,040	-	161,251,040
농림해양수산	161,251,040	-	161,251,040
농업·농촌	161,251,040	-	161,251,040
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	90,689,980
1.자체조달수익	-	-	90,689,980
경상세외수익	-	-	90,689,980
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	70,561,060
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	70,561,060

5-10. 자활기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	183,020
2.기타비용	-	-	183,020
대손상각비	-	-	183,020
IV.비배분수익	-	-	137,818,738
1.자체조달수익	-	-	137,675,903
경상세외수익	-	-	59,630,932
임시세외수익	-	-	78,044,971
2.기타수익	-	-	142,835
대손충당금환입	-	-	142,835
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(137,635,718)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(137,635,718)

5-11. 저소득층장학기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	10,500,000	-	10,500,000
사회복지	10,500,000	-	10,500,000
기초생활보장	10,500,000	-	10,500,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	9,998,020
1.자체조달수익	-	-	9,998,020
경상세외수익	-	-	9,998,020
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	501,980
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	501,980

5-12. 노인복지기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	10,000,000
4.민간등이전비용	-	-	10,000,000
민간보조금	-	-	10,000,000
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,332,093
1.자체조달수익	-	-	11,332,093
경상세외수익	-	-	11,332,093
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(1,332,093)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,332,093)

5-13. 성평등기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	15,000,000	-	15,000,000
사회복지	15,000,000	-	15,000,000
보육·가족및여성	15,000,000	-	15,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	16,635,829
1.자체조달수익	-	-	16,635,829
경상세외수익	-	-	16,635,829
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(1,635,829)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,635,829)

5-14. 중소기업육성기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	151,685,650	-	151,685,650
산업·중소기업	151,685,650	-	151,685,650
산업금융지원	151,685,650	-	151,685,650
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	90,753,170
1.자체조달수익	-	-	90,753,170
경상세외수익	-	-	90,753,170
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	60,932,480
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	60,932,480

5-15. 소규모자영업체육성지원기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,082,040
1.자체조달수익	-	-	12,082,040
경상세외수익	-	-	12,082,040
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(12,082,040)
VI.일반수익	-	-	200,000,000
3.기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(212,082,040)

5-16. 투자진흥기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	71,059,275
1.자체조달수익	-	-	71,059,275
경상세외수익	-	-	71,059,275
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(71,059,275)
VI.일반수익	-	-	2,000,000,000
3.기타수익	-	-	2,000,000,000
전입금수익	-	-	2,000,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(2,071,059,275)

5-17. 재난관리기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	108,681,007	-	108,681,007
공공질서및안전	108,681,007	-	108,681,007
재난방재·민방위	108,681,007	-	108,681,007
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	63,030,990
1.자체조달수익	-	-	63,030,990
경상세외수익	-	-	63,030,990
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	45,650,017
VI.일반수익	-	-	564,262,000
3.기타수익	-	-	564,262,000
전입금수익	-	-	301,762,000
기타일반수익	-	-	262,500,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(518,611,983)

5-18. 식품진흥기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

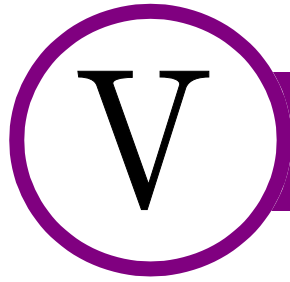
과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	9,999,650	-	9,999,650
보건	9,999,650	-	9,999,650
식품의약안전	9,999,650	-	9,999,650
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	15,712,000
1.자체조달수익	-	-	15,712,000
경상세외수익	-	-	5,992,000
임시세외수익	-	-	9,720,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(5,712,350)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(5,712,350)

5-19. 4-H위원회기금

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익순원가	순원가
I.사업순원가	34,816,167	-	34,816,167
농림 해양수산	34,816,167	-	34,816,167
농업·농촌	34,816,167	-	34,816,167
II.관리운영비	-	-	72,651,820
4.민간등이전비용	-	-	72,651,820
전출금비용	-	-	72,651,820
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,408,400
1.자체조달수익	-	-	3,408,400
경상세외수익	-	-	3,408,400
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	104,059,587
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	104,059,587



부속명세서

1

일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반 회계	토지	43,220,041,573	3,039,817,689	-	191,875,800	46,067,983,462
	입목	790,361,666	89,631,000	-	-	879,992,666
	건물	12,272,484,936	2,670,840,714	640,856,920	121,451,274	14,181,017,456
	구축물	1,205,438,434	431,881,000	146,293,453	-	1,491,025,981
	기계장치	1,740,375,027	340,295,560	321,710,312	-	1,758,960,275
	차량운반구	1,938,257,993	293,808,440	452,976,347	-	1,779,090,086
	집기비품	7,874,911,681	1,728,465,910	2,076,070,967	10,673,230	7,516,633,394
	기타일반유형자산	297,635,011	6,621,000	78,682,451	-	225,573,560
	건설중인일반유형자산	21,284,264,200	21,640,393,810	-	2,924,919,810	39,999,738,200
	소계	90,623,770,521	30,241,755,123	3,716,590,450	3,248,920,114	113,900,015,080
기타 특별 회계	토지	-	-	-	-	-
	입목	200,310,000	-	-	-	200,310,000
	건물	492,039,997	-	18,674,804	-	473,365,193
	구축물	4,845,189,754	-	460,940,115	-	4,384,249,639
	기계장치	-	-	-	-	-
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	1,279,248	630,000	383,637	-	1,525,611
	임차개량자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	5,538,818,999	630,000	479,998,556	-	5,059,450,443
기금 회계	토지	-	-	-	-	-
	입목	-	-	-	-	-
	건물	-	-	-	-	-
	구축물	12,425,367	-	3,923,800	-	8,501,567
	기계장치	52,194,456	-	5,799,384	-	46,395,072
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	-	-	-	-	-
	임차개량자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	64,619,823	-	9,723,184	-	54,896,639
계		96,227,209,343	30,242,385,123	4,206,312,190	3,248,920,114	119,014,362,162

2

주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반 회계	도서관	6,482,488,944	207,234,430	444,463,821	-	6,245,259,553
	주차장	4,272,581,819	1,626,620,630	85,117,942	-	5,814,084,507
	공원	22,987,615,279	2,540,917,030	929,156,017	995,651,300	23,603,724,992
	박물관및미술관	17,021,626,291	17,456,400	946,226,917	6,918,926	16,085,936,848
	문화및관광시설	23,270,293,620	3,592,560,000	608,415,100	2,296,899,800	23,957,538,720
	체육시설	22,989,829,840	619,987,350	893,680,555	-	22,716,136,635
	사회복지시설	18,629,257,077	36,869,990	477,212,211	1,000	18,188,913,856
	의료시설	24,652,717,067	1,118,551,730	1,012,255,124	19,262,841	24,739,750,832
	교육시설	2,064,614,584	2,920,000	121,581,523	-	1,945,953,061
	기타주민편의시설	16,855,411,285	1,714,764,650	911,415,992	5,707,180	17,653,052,763
	건설중인주민편의시설	14,356,898,050	8,490,189,190	-	3,749,358,990	19,097,728,250
	소계	173,583,333,856	19,968,071,400	6,429,525,202	7,073,800,037	180,048,080,017
기타 특별 회계	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	-	-	-	-	-
	공원	-	-	-	-	-
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	24,765,284	39,225,000	1,939,266	-	62,051,018
	건설중인주민편의시설	-	39,225,000	-	39,225,000	-
	소계	24,765,284	78,450,000	1,939,266	39,225,000	62,051,018
기금 회계	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	-	-	-	-	-
	공원	-	-	-	-	-
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
계		173,608,099,140	20,046,521,400	6,431,464,468	7,113,025,037	180,110,131,035

3

사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반 회계	도로	782,730,800,613	22,386,664,180	-	441,827,779	804,675,637,014
	상수도시설	2,422,429,995	206,811,530	110,210,865	-	2,519,030,660
	수질정화시설	116,746,612,331	25,526,523,810	8,104,042,859	30,419,050	134,138,674,232
	하천부속시설	123,678,712,062	4,076,570,980	-	-	127,755,283,042
	폐기물처리시설	752,628,680	-	59,634,178	-	692,994,502
	재활용시설	2,466,271,632	2,579,000	167,701,815	-	2,301,148,817
	농수산기반시설	44,680,773,347	9,976,635,600	885,714,235	894,000	53,770,800,712
	기타사회기반시설	449,232,382,669	10,002,923,850	728,121,999	71,634,210	458,435,550,310
	건설중인사회기반시설	82,207,069,640	68,044,474,840	-	63,076,702,110	87,174,842,370
	소계	1,604,917,680,969	140,223,183,790	10,055,425,951	63,621,477,149	1,671,463,961,659
기타 특별 회계	도로	938,945,260	263,498,970	-	-	1,202,444,230
	상수도시설	106,890,610	56,898,630	9,427,994	-	154,361,246
	수질정화시설	22,536,323,927	209,062,150	1,015,629,641	-	21,729,756,436
	하천부속시설	-	-	-	-	-
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	2,814,516	-	-	-	2,814,516
	기타사회기반시설	353,572,869	-	21,805,568	-	331,767,301
	건설중인사회기반시설	59,313,870	536,005,950	-	534,459,260	60,860,560
	소계	23,997,861,052	1,065,465,700	1,046,863,203	534,459,260	23,482,004,289
기금 회계	도로	68,291,630	-	-	-	68,291,630
	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	-	95,223,000	1,983,812	-	93,239,188
	하천부속시설	1,191,009,500	-	-	-	1,191,009,500
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	137,624,889	-	7,275,324	-	130,349,565
	기타사회기반시설	96,156,510	353,616,550	630,687	-	449,142,373
	건설중인사회기반시설	42,904,000	629,226,550	-	645,906,550	26,224,000
	소계	1,535,986,529	1,078,066,100	9,889,823	645,906,550	1,958,256,256
계		1,630,451,528,550	142,366,715,590	11,112,178,977	64,801,842,959	1,696,904,222,204

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일 반 회 계	일반유형자산	건물	11,433,174,071	640,856,920	122,145,904	11,951,885,087
		구축물	797,539,717	146,293,453	-	943,833,170
		기계장치	842,815,387	321,710,312	-	1,164,525,699
		차량운반구	2,518,470,420	452,976,347	-	2,971,446,767
		집기비품	12,451,953,439	2,076,070,967	-	14,528,024,406
		기타일반유형자산	200,220,779	78,682,451	-	278,903,230
		계	28,244,173,813	3,716,590,450	122,145,904	31,838,618,359
	주민편의시설	도서관	4,183,599,977	444,463,821	-	4,628,063,798
		주차장	466,168,501	85,117,942	-	551,286,443
		공원	2,904,089,405	929,156,017	-	3,833,245,422
		박물관및미술관	3,314,690,797	946,226,917	2,155,074	4,258,762,640
		문화및관광시설	1,911,606,134	608,415,100	-	2,520,021,234
		체육시설	5,510,644,534	893,680,555	-	6,404,325,089
		사회복지시설	5,117,678,345	477,212,211	19,999,000	5,574,891,556
		의료시설	9,013,578,621	1,012,255,124	170,038,103	9,855,795,642
		교육시설	1,306,739,816	121,581,523	-	1,428,321,339
		기타주민편의시설	3,121,720,739	911,415,992	-	4,033,136,731
		계	36,850,516,869	6,429,525,202	192,192,177	43,087,849,894
	사회기반시설	상수도시설	301,765,556	110,210,865	-	411,976,421
		수질정화시설	39,506,828,743	8,104,042,859	-	47,610,871,602
		폐기물처리시설	457,406,690	59,634,178	-	517,040,868
		재활용시설	1,201,421,506	167,701,815	-	1,369,123,321
		농수산기반시설	3,391,574,731	885,714,235	-	4,277,288,966
		기타사회기반시설	3,851,341,481	728,121,999	-	4,579,463,480
		계	48,710,338,707	10,055,425,951	-	58,765,764,658
	소계		113,805,029,389	20,201,541,603	314,338,081	133,692,232,911
기 타 특 별 회 계	일반유형자산	건물	254,952,179	18,674,804		273,626,983
		구축물	4,373,612,556	460,940,115	-	4,834,552,671
		기계장치	-	-	-	-
		차량운반구	-	-	-	-
		집기비품	3,942,752	383,637	-	4,326,389
		기타일반유형자산	-	-	-	-
		계	4,632,507,487	479,998,556		5,112,506,043
	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	-	-	-	-
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
기타 특별 회계	주민편의시설	의료시설	-	-	-	-
		교육시설	-	-	-	-
		기타주민편의시설	5,099,716	1,939,266	-	7,038,982
		계	5,099,716	1,939,266	-	7,038,982
	사회기반시설	상수도시설	57,937,080	9,427,994	-	67,365,074
		수질정화시설	14,894,230,821	1,015,629,641	-	15,909,860,462
		폐기물처리시설	-	-	-	-
		재활용시설	-	-	-	-
		농수산기반시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	409,329,359	21,805,568	-	431,134,927
		계	15,361,497,260	1,046,863,203	-	16,408,360,463
소계		19,999,104,463	1,528,801,025	-	21,527,905,488	
기금	일반유형자산	건물	-	-	-	-
		구축물	7,193,633	3,923,800	-	11,117,433
		기계장치	5,799,384	5,799,384	-	11,598,768
		차량운반구	-	-	-	-
		집기비품	-	-	-	-
		기타일반유형자산	-	-	-	-
		계	12,993,017	9,723,184	-	22,716,201
	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	-	-	-	-
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-
		의료시설	-	-	-	-
		교육시설	-	-	-	-
		기타주민편의시설	-	-	-	-
		계	-	-	-	-
	사회기반시설	상수도시설	-	-	-	-
		수질정화시설	-	1,983,812	-	1,983,812
		폐기물처리시설	-	-	-	-
		재활용시설	-	-	-	-
		농수산기반시설	7,881,601	7,275,324	-	15,156,925
		기타사회기반시설	-	630,687	-	630,687
		계	7,881,601	9,889,823	-	17,771,424
	소계		20,874,618	19,613,007	-	40,487,625
총 계		133,825,008,470	21,749,955,635	314,338,081	155,260,626,024	

5

회계별재무제표 총괄요약 명세서

2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		당해연도 (2012년)					
		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		2,140,918,451,403	62,089,402,063	2,078,829,049,340	389,157,109,457	513,232,957,951	(124,075,848,494)
기 타 특 별 회 계	검산토지구획	888,347,182	1,131,704,110	(243,356,928)	67,142,060	141,857,142	(74,715,082)
	경영수익	5,005,268,421	756,920	5,004,511,501	488,659,690	13,561,230	475,098,460
	기반시설	-	-	-	369,890,470	10,663,448	359,227,022
	농공지구조성	3,662,009,377	-	3,662,009,377	1,531,600,337	1,869,086,436	(337,486,099)
	농촌소득원	3,003,495,867	-	3,003,495,867	161,251,040	90,689,980	70,561,060
	의료보호	205,070,063	66,368,180	138,701,883	2,255,720,019	2,262,555,546	(6,835,527)
	주택	945,296,652	-	945,296,652	83,600,363	163,054,860	(79,454,497)
	하수도	21,868,940,128	-	21,868,940,128	1,478,614,390	725,649,700	752,964,690
	소 계	35,578,427,690	1,198,829,210	34,379,598,480	6,436,478,369	5,277,118,342	1,159,360,027
기 금	저소득층장학	317,470,973	-	317,470,973	10,500,000	9,998,020	501,980
	기초생활보장	2,813,490,341	-	2,813,490,341	183,020	137,818,738	(137,635,718)
	노인복지	330,080,786	-	330,080,786	10,000,000	11,332,093	(1,332,093)
	여성발전	541,445,616	-	541,445,616	15,000,000	16,635,829	(1,635,829)
	소규모 자영업체육성	638,615,630	-	638,615,630	-	212,082,040	(212,082,040)
	중소기업육성	3,004,234,992	-	3,004,234,992	151,685,650	90,753,170	60,932,480
	재난관리	4,041,395,734	-	4,041,395,734	108,681,007	627,292,990	(518,611,983)
	식품진흥	216,737,481	-	216,737,481	9,999,650	15,712,000	(5,712,350)
	4-H후원회	-	-	-	107,467,987	3,408,400	104,059,587
	투자진흥	3,590,132,400	-	3,590,132,400	-	2,071,059,275	(2,071,059,275)
	소 계	15,493,603,953	-	15,493,603,953	413,517,314	3,196,092,555	(2,782,575,241)
공 기 업	상수도 공기업특별회계	77,436,131,094	106,577,659	77,329,553,435	11,018,867,643	7,591,070,724	3,427,796,919
	소 계	77,436,131,094	106,577,659	77,329,553,435	11,018,867,643	7,591,070,724	3,427,796,919
내부거래		56,246,617,000	-	56,246,617,000	8,142,654,290	8,142,654,290	-
합 계		2,213,179,997,140	63,394,808,932	2,149,785,188,208	398,883,318,493	521,154,585,282	(122,271,266,789)

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		직전연도 (2011년)					
		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)
	농촌소득원	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	저소득층장학	317,972,953	-	317,972,953	11,651,026	12,000,000	(348,974)
	기초생활보장	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 자영업체육성	426,533,590	-	426,533,590	211,876,067	-	211,876,067
	청소년자립	-	-	-	2,222,526	178,633,160	(176,410,634)
	중소기업육성	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-H후원회	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	상수도공기업 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

이 재무보고서는 김제시에서
공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2012회계연도 재무보고서
작성 및 검토 참여자 명단

소	속(직 책)	성 명	비 고
김 제 시	회 계 과 장	박 현	작 성
	경 리 담 당	정 관 주	
	경 리 주 무 관	정 찬 일	
한울회계법인	공 인 회 계 사	채 건 식	작성자문
조영진회계사무소	공 인 회 계 사	조 영 진	검 토

※ 본 재무보고서의 통계 숫자는 “원”단위 표기를 원칙으로 하고 있으나
일부 항목의 단위를 “백만원”으로 표기한 경우 환산하는 과정에서
“원”단위와 일부 차이가 있을 수 있습니다.

2012 회계연도 재 무 보 고 서

- 발 행 인 : 김제시장
- 발 행 일 : 2013년 5월
- 발 행 처 : 김제시청 회계과
- 주 소 : 전북 김제시 중앙로 40
- 발간물등록번호 :
- 전 화 : 063-540-3371
- 인 쇄 처 : ☎

※ 본 재무보고서는 김제시청의 소유물로 사전 승인 없이 무단전재 및 재배포를 금지합니다.