

사랑의 도시 건강한 남원

2012회계연도

재 무 보 고 서



지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

남원시장 귀하

본인은 첨부된 남원시의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 「지방자치단체재무보고서 검토에 관한 규정」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 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.

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

전라북도 남원시 향단로 88

제 일 세 무 회 계 사 무 소

공 인 회 계 사 홍 호 성

2013년 05월 13일



목 차

제 I 장 결산총평

1. 남원시의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 남원시가 설치한 회계	7
4. 주요 제도적 변화	7
5. 재무제표에 대한 요약 설명	8
6. 발생주의 복식부기 재무분석	12

제 II 장 재무제표

1. 재정상태보고서	15
2. 재정운영보고서(기능별)	19
3. 순자산변동보고서	22

제 III 장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	25
2. 재정자금의 세부내역	32
3. 미수세금 및 대손충당금의 세부내역	33
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	33
5. 장·단기대여금의 세부내역	34
6. 재고자산의 세부내역	35
7. 기타유동자산의 세부내역	35
8. 기타투자자산의 세부내역	35
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	36
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	37
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	37
12. 보증금의 세부내역	38

13. 무형자산의 세부내역	38
14. 기타유동부채의 세부내역	38
15. 장기차입금의 세부내역	39
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	40
17. 기타비유동부채의 세부내역	40
18. 순자산의 세부내역	41
19. 내부거래의 내역	41
20. 금융리스	42
21. 출납폐쇄기한 중의 자금거래	43
22. 우발채무 중 계류중인 소송사건	48
23. 세입세출외보관현금의 내역	48
24. 지방공기업특별회계 원가정보	49

제IV장 필수보충정보

1. 예산결산 요약표	53
2. 성질별 재정운영보고서	57
3. 관리책임자산 명세서	60
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	61
5. 재정운영보고서	63

제V장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	73
2. 주민편의시설 명세서	74
3. 사회기반시설 명세서	75
4. 감가상각 명세서	76
5. 회계별재무제표 총괄요약명세서	78

I. 결산총평

1. 남원시의 일반현황

남원시는 1981년 7월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도 말 현재 행정구역의 면적은 752.41km²이며, 1개읍 15개면 7개동 481개 리·통으로 구성되어 있습니다. 남원시의 행정조직은 3국, 2직속기관, 21실과, 4사업소, 23읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 983명입니다. 한편, 2012회계연도 말 현재 남원시의 주민 수는 36,781세대 87,000명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 총수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 총비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 총수익, 총비용 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, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

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

3. 남원시가 설치한 회계

3-1. 현황

남원시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업 특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 5개, 예산외로 운영되는 기금 11개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 남원시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비고
일 반 회 계	일반회계	지방재정법	일반적 시정운영활동 수행	
기 타 특 별 회 계	의료보호비특별회계	조 례	저소득층 의료지원	
	기반시설사업특별회계	조 례	기반시설부담금운영 및 관리	
	주민소득사업특별회계	조 례	농촌 융자사업	
	농공단지조성특별회계	조 례	농공지구조성 추진	
	주차장사업특별회계	조 례	주차장운영 및 관리	
기 금	문화예술진흥기금	조 례	문화예술활동 지원	
	청소년자립지원기금	조 례	불우청소년자립지원	
	자활기금	조 례	저소득층 생활안정자금 지원	
	저소득층장학기금	조 례	저소득층 자녀학자금 지원	
	노인복지기금	조 례	노인의 복지증진사업 지원	
	여성발전기금	조 례	여성단체사업 지원	
	폐기물처리시설주민지원기금	조 례	폐기물처리시설 지역주민지원	
	식품진흥기금	조 례	식품안전성 조사 및 사고예방	
	중소기업진흥기금	조 례	지역중소기업 육성	
	재난관리기금	조 례	재난예방 및 응급 복구	
	옥외광고물정비기금	조 례	옥외광고물 정비	
지방공기업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	지방공기업법	지역상수도 관리	
	하수도사업특별회계	지방공기업법	하수처리	신설

3-2. 회계의 변동

기타 특별회계인 하수도사업특별회계가 지방공기업특별회계로 전환되었습니다.

4. 주요 제도적 변화

남원시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제229호)에 따라 원가 개념을 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. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 남원시의 총자산은 2,161,798,083,040원이고, 총부채는 37,864,941,030원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,123,933,142,010원입니다.

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 113,840백만원(5.27%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,047,958백만원(94.73%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 82,579백만원(72.54%), 단기금융상품 7,981백만원(7.01%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,151백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 4,979백만원, 재고자산 14,365백만원, 기타유동자산 1,874백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 443백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 18,328백만원(0.85%), 일반유형자산 106,457백만원(4.92%), 주민편의시설 249,061백만원(11.52%), 사회기반시설 1,669,253백만원(77.22%), 기타 비유동자산 4,859백만원(0.22%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,320백만원(29.90%)이고, 장기차입부채가 15,580백만원(41.14%), 기타비유동부채가 10,965백만원(28.96%)으로 비유동부채가 총부채의 70.10%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	113,840	5.27	92,314	4.75
투자자산	18,328	0.85	15,553	0.80
일반유형자산	106,457	4.92	83,825	4.31
주민편의시설	249,061	11.52	238,685	12.27
사회기반시설	1,669,253	77.22	1,509,333	77.62
기타비유동자산	4,859	0.22	4,915	0.25
자산총계	2,161,798	100.00	1,944,625	100.00
유동부채	11,320	29.90	8,867	26.15
장기차입부채	15,580	41.14	13,920	41.06
기타비유동부채	10,965	28.96	11,117	32.79
부채총계	37,865	100.00	33,904	100.00
고정순자산	2,007,563	94.52	1,816,454	95.07
특정순자산	9,885	0.47	10,010	0.52
일반순자산	106,485	5.01	84,257	4.41
순자산총계	2,123,933	100.00	1,910,721	100.00
부채및순자산총계	2,161,798		1,944,625	

5-2. 재정운영결과

5-2-1. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 남원시의 사업순원가는 86,666백만원이고 관리운영비(74,760백만원), 비배분비용(16,214백만원) 및 비배분수익(5,553백만원)을 가감한 재정운영순원가는 172,087백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 263,143백만원을 차감한 2012회계연도 남원시의 재정운영결과는 91,056백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	273,581	186,915.61	86,666
II.관리운영비			74,760
III.비배분비용			16,214
IV.비배분수익			5,553
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			172,087
VI.일반수익			263,143
VII.재정운영결과(V-VI)			(91,056)

※ 2012년 회계연도부터 원가 개념을 반영한 재정운영보고서(기능별)를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에관한규칙 제9조 4항(당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 재정운영보고서(기능별)는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

5-2-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 80,041백만원(21.96%), 운영비 82,577백만원(22.65%), 정부간이전비용 7,842백만원(2.15%), 민간 등 이전비용 162,852백만원(44.67%), 기타비용 31,243백만원(8.57%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 44,828백만원(9.84%)이고, 정부간이전수익 410,381백만원(90.07%),

기타수익 402백만원(0.09%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인건비	80,041	21.96	76,941	23.55
운영비	82,577	22.65	79,641	24.38
정부간이전비용	7,842	2.15	7,493	2.29
민간등이전비용	162,852	44.67	141,002	43.16
기타비용	31,243	8.57	21,643	6.62
비용총계	364,555	100.00	326,720	100.00
자체조달수익	44,828	9.84	41,961	9.48
정부간이전수익	410,381	90.07	400,265	90.48
기타수익	402	0.09	160	0.04
수익총계	455,611	100.00	442,386	100.00
재정운영결과(비용-수익)	(91,056)		(115,666)	

6. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위:%,원)

분야	지표명	산식	2012	2011
재정상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.75%	1.74%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	48.58%	48.44%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.33%	1.24%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	16.73%	63.27%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기유자금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	326.99%	293.07%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	539.13%	456.08%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,005.68%	1,041.06%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.11%	15.95%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	28.22%	25.42%
재정운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	84.04%	87.70%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	58.78%	60.13%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.43%	0.42%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	22.83%	21.79%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	60.73%	58.86%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	14.96%	14.70%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	12.71%	13.67%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	24.25%	25.83%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	44.61%	47.93%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	21.96%	31.00%
회계책입	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	24,848,253.83	22,235,723
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	435,229.21	387,673
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	435,229.21	387,673
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,236,915.25	5,058,443
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	515,261.24	479,802
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	290,920.86	271,497
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,190,291.05	3,735,863
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,871,868.11	1,612,277
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	468,736,241.76	460,579,001
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	375,056,914.97	340,156,103
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	53,113,879.13	50,518,294

II. 재무제표

재정상태보고서

당해연도 2012년12월31일 현재

직전연도 2011년12월31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	83,500,863,225	18,773,749,899	7,867,989,923	3,697,792,141	-	113,840,395,188	63,017,326,934	18,978,461,008	9,030,242,557	1,287,617,659	-	92,313,648,158
현금및현금성자산	76,834,014,062	2,422,373,352	286,178,276	3,036,197,462	-	82,578,763,152	23,242,895,639	2,930,949,231	327,201,927	1,010,083,272	-	27,511,130,069
단기금융상품	300,000,000	977,647,880	6,703,040,045	-	-	7,980,687,925	33,300,000,000	770,000,000	7,493,148,049	-	-	41,563,148,049
미수세금	1,151,441,860	-	-	-	-	1,151,441,860	1,229,065,500	-	-	-	-	1,229,065,500
미수세금대손충당금	(185,512,558)	-	-	-	-	(185,512,558)	(196,060,245)	-	-	-	-	(196,060,245)
미수세외수입금	3,817,616,180	647,267,790	292,191,930	221,670,440	-	4,978,746,340	3,831,340,470	693,884,070	318,077,470	98,480,360	-	4,941,782,370
미수세외수입금 대손충당금	(227,330,795)	(12,199,806)	(2,921,919)	(2,564,130)	-	(245,016,650)	(218,433,523)	(12,818,914)	(3,180,775)	(2,307,810)	-	(236,741,022)
미수정수교부금	126,234,370	-	-	-	-	126,234,370	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
단기대여금	-	829,047,750	399,005,690	-	-	1,228,053,440	-	686,002,750	467,722,680	-	-	1,153,725,430
단기대여금대손충당금	-	(8,290,478)	(3,990,057)	-	-	(12,280,535)	-	(6,860,028)	(4,677,227)	-	-	(11,537,255)
단기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채고자산	16,699,273	13,906,954,430	-	441,419,799	-	14,365,073,502	1,601,540	13,906,954,430	-	174,656,117	-	14,083,212,087
기타유동자산	1,667,700,833	10,948,981	194,485,958	1,068,570	-	1,874,204,342	1,826,917,553	10,349,469	431,950,433	6,705,720	-	2,275,923,175
II. 투자자산	74,775,479,790	2,104,421,557	2,017,233,544	-	(60,569,505,430)	18,327,629,461	66,293,632,630	2,467,030,500	979,941,903	-	(54,187,326,430)	15,553,278,603
장기금융상품	6,800,000,000	-	1,809,876,846	-	-	8,609,876,846	5,000,000,000	-	830,315,610	-	-	5,830,315,610
장기대여금	7,269,014,000	2,125,678,340	209,451,210	-	-	9,604,143,550	6,968,879,000	2,491,950,000	151,137,670	-	-	9,611,966,670
장기대여금대손충당금	(7,879,640)	(21,256,783)	(2,094,512)	-	-	(31,230,935)	(7,412,800)	(24,919,500)	(1,511,377)	-	-	(33,843,677)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타투자자산	60,714,345,430	-	-	-	(60,569,505,430)	144,840,000	54,332,166,430	-	-	-	(54,187,326,430)	144,840,000
III. 일반유형자산	85,518,703,473	20,919,495,162	6,263,968	12,351,014	-	106,456,813,617	82,244,515,547	1,556,532,372	9,716,035	14,148,718	-	83,824,912,672
토지	60,551,476,016	1,198,070,310	-	-	-	61,749,546,326	59,039,469,607	-	-	-	-	59,039,469,607
임목	1,194,994,027	-	-	-	-	1,194,994,027	1,179,935,527	-	-	-	-	1,179,935,527
건물	24,175,869,965	543,603,407	-	-	-	24,719,473,372	21,553,530,492	543,603,407	-	-	-	22,097,133,899
건물감가상각누계액	(10,331,834,790)	(231,181,065)	-	-	-	(10,563,015,855)	(9,747,225,342)	(214,684,628)	-	-	-	(9,961,909,970)
구축물	3,058,092,020	17,569,881,470	-	-	-	20,627,973,490	3,043,895,020	41,874,100	-	-	-	3,085,769,120
구축물감가상각누계액	(1,211,470,522)	(18,610,707)	-	-	-	(1,230,081,229)	(922,018,038)	(15,426,697)	-	-	-	(937,444,735)
기계장치	2,776,440,780	-	-	-	-	2,776,440,780	2,716,269,245	24,504,570	-	-	-	2,740,773,815

재정상태보고서

당해연도 2012년12월31일 현재

직전연도 2011년12월31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(1,392,741,280)	-	-	-	-	(1,392,741,280)	(1,239,324,725)	(4,046,966)	-	-	-	(1,243,371,691)
차량운반구	3,330,927,010	75,765,513	-	-	-	3,406,692,523	3,746,038,590	87,847,331	-	-	-	3,833,885,921
차량운반구감가상각누계액	(2,438,539,441)	(47,269,421)	-	-	-	(2,485,808,862)	(2,590,831,297)	(50,351,789)	-	-	-	(2,641,183,086)
집기비품	17,486,467,773	53,538,070	18,633,870	-	-	17,558,639,713	14,515,861,980	98,784,570	18,633,870	-	-	14,633,280,420
집기비품감가상각누계액	(12,060,463,673)	(36,810,084)	(12,369,902)	-	-	(12,109,643,659)	(9,890,893,597)	(36,673,486)	(8,917,835)	-	-	(9,936,484,918)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	384,775,830	21,257,500	-	21,489,347	-	427,522,677	49,262,800	-	21,489,347	-	-	70,752,147
기타일반유형자산감가상각누계액	(70,338,242)	(88,561)	-	(9,138,333)	-	(79,565,136)	(18,722,965)	-	(7,340,629)	-	-	(26,063,594)
건설중인일반유형자산	65,048,000	1,791,338,730	-	-	-	1,856,386,730	809,268,250	1,081,101,960	-	-	-	1,890,370,210
IV. 주민편의시설	244,566,815,046	4,493,612,895	-	-	-	249,060,427,941	236,568,192,682	2,117,022,587	-	-	-	238,685,215,269
도서관	85,324,680	-	-	-	-	85,324,680	55,357,680	-	-	-	-	55,357,680
도서관감가상각누계액	(18,947,140)	-	-	-	-	(18,947,140)	(6,522,768)	-	-	-	-	(6,522,768)
주차장	24,736,971,557	4,262,791,230	-	-	-	28,999,762,787	24,266,046,730	1,784,272,810	-	-	-	26,050,319,540
주차장감가상각누계액	(961,373,087)	(275,992,731)	-	-	-	(1,237,365,818)	(670,643,143)	(156,772,313)	-	-	-	(827,415,456)
공원	37,432,882,781	-	-	-	-	37,432,882,781	36,651,154,847	-	-	-	-	36,651,154,847
공원감가상각누계액	(3,454,922,238)	-	-	-	-	(3,454,922,238)	(2,493,590,137)	-	-	-	-	(2,493,590,137)
박물관및미술관	2,760,119,456	-	-	-	-	2,760,119,456	2,767,582,096	-	-	-	-	2,767,582,096
박물관및미술관감가상각누계액	(330,247,215)	-	-	-	-	(330,247,215)	(287,799,953)	-	-	-	-	(287,799,953)
동물원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	684,694,578	-	-	-	-	684,694,578	687,072,578	-	-	-	-	687,072,578
수목원및휴양림감가상각누계액	(124,273,480)	-	-	-	-	(124,273,480)	(110,744,015)	-	-	-	-	(110,744,015)
문화및관광시설	81,790,166,110	-	-	-	-	81,790,166,110	70,860,381,790	-	-	-	-	70,860,381,790
문화및관광시설감가상각누계액	(10,857,709,446)	-	-	-	-	(10,857,709,446)	(9,556,010,797)	-	-	-	-	(9,556,010,797)
체육시설	47,172,120,066	-	-	-	-	47,172,120,066	44,750,740,616	-	-	-	-	44,750,740,616
체육시설감가상각누계액	(6,516,997,209)	-	-	-	-	(6,516,997,209)	(5,136,296,556)	-	-	-	-	(5,136,296,556)
사회복지시설	16,661,682,583	-	-	-	-	16,661,682,583	9,647,755,963	-	-	-	-	9,647,755,963
사회복지시설감가상각누계액	(2,329,488,254)	-	-	-	-	(2,329,488,254)	(2,328,151,399)	-	-	-	-	(2,328,151,399)
의료시설	18,465,095,858	-	-	-	-	18,465,095,858	17,378,067,087	-	-	-	-	17,378,067,087

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년12월31일 현재

직전연도 2011년12월31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(3,985,716,477)	-	-	-	-	(3,985,716,477)	(3,688,609,377)	-	-	-	-	(3,688,609,377)
교육시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	40,754,344,505	161,287,480	-	-	-	40,915,631,985	36,545,863,738	5,411,820	-	-	-	36,551,275,558
기타주민편의시설감가상각누계액	(7,773,392,682)	(1,270,094)	-	-	-	(7,774,662,776)	(3,635,954,788)	(229,530)	-	-	-	(3,636,184,318)
건설중인주민편의시설	10,376,480,100	346,797,010	-	-	-	10,723,277,110	20,872,492,490	484,339,800	-	-	-	21,356,832,290
V. 사회기반시설	1,487,376,161,280	5,987,759,737	96,034,620	175,793,404,460	-	1,669,253,360,097	1,432,133,095,614	18,128,084,377	96,034,620	58,976,075,083	-	1,509,333,289,694
도로	856,074,940,446	971,207,720	-	-	-	857,046,148,166	829,821,768,207	357,941,150	-	-	-	830,179,709,357
도시철도	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상수도시설	16,179,782,190	35,562,000	-	80,521,964,134	-	96,737,308,324	15,010,420,760	-	-	69,555,614,799	-	84,566,035,559
상수도시설감가상각누계액	(4,604,769,808)	(249,500)	-	(18,389,609,197)	-	(22,994,628,505)	(4,090,627,868)	-	-	(16,977,491,256)	-	(21,068,119,124)
수질정화시설	114,087,248,107	-	-	195,032,409,498	-	309,119,657,605	112,557,121,983	19,801,164,705	-	-	-	132,358,286,688
수질정화시설감가상각누계액	(18,854,579,336)	-	-	(84,673,579,295)	-	(103,528,158,631)	(14,099,088,717)	(6,525,043,587)	-	-	-	(20,624,132,304)
하천부속시설	196,654,055,887	-	51,546,530	-	-	196,705,602,417	170,054,518,917	-	51,546,530	-	-	170,106,065,447
폐기물처리시설	4,755,432,561	11,185,000	-	-	-	4,766,617,561	4,826,719,161	-	-	-	-	4,826,719,161
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,421,153,997)	(279,625)	-	-	-	(1,421,433,622)	(1,281,786,206)	-	-	-	-	(1,281,786,206)
재활용시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재활용시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
농수산기반시설	152,270,580,415	-	-	-	-	152,270,580,415	150,626,770,973	-	-	-	-	150,626,770,973
농수산기반시설감가상각누계액	(23,599,002,970)	-	-	-	-	(23,599,002,970)	(18,442,126,207)	-	-	-	-	(18,442,126,207)
댐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	139,962,757,913	3,756,951,010	44,488,090	-	-	143,764,197,013	133,021,175,733	3,412,451,920	44,488,090	-	-	136,478,115,743
기타사회기반시설감가상각누계액	(171,058,638)	(73,429,258)	-	-	-	(244,487,896)	(88,765,412)	(46,158,421)	-	-	-	(134,923,833)
건설중인사회기반시설	56,041,928,510	1,286,812,390	-	3,302,219,320	-	60,630,960,220	54,216,994,290	1,127,728,610	-	6,397,951,540	-	61,742,674,440
VI. 기타비유동자산	4,836,984,040	7,667,667	945,029	13,860,000	-	4,859,456,736	4,888,769,612	22,499,175	2,562,362	980,000	-	4,914,811,149
보증금	79,220,000	-	-	-	-	79,220,000	149,220,000	-	-	-	-	149,220,000
무형자산	1,164,002,110	7,667,667	945,029	13,860,000	-	1,186,474,806	1,007,924,542	22,499,175	2,562,362	980,000	-	1,033,966,079

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년12월31일 현재

직전연도 2011년12월31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타비유동자산	3,593,761,930	-	-	-	-	3,593,761,930	3,731,625,070	-	-	-	-	3,731,625,070
(자산총계)	1,980,575,006,854	52,286,706,917	9,988,467,084	179,517,407,615	(60,569,505,430)	2,161,798,083,040	1,885,145,533,019	43,269,630,019	10,118,497,477	60,278,821,460	(54,187,326,430)	1,944,625,155,545
부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	6,607,998,729	4,330,462,190	-	381,309,666	-	11,319,770,585	5,047,973,886	3,418,920,010	-	400,360,515	-	8,867,254,411
단기차입금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	1,000,000,000	-	-	340,000,000	-	1,340,000,000	450,000,000	-	-	340,000,000	-	790,000,000
기타유동부채	5,607,998,729	4,330,462,190	-	41,309,666	-	9,979,770,585	4,597,973,886	3,418,920,010	-	60,360,515	-	8,077,254,411
II. 장기차입부채	14,900,000,000	-	-	680,000,000	-	15,580,000,000	12,900,000,000	-	-	1,020,000,000	-	13,920,000,000
장기차입금	14,900,000,000	-	-	680,000,000	-	15,580,000,000	12,900,000,000	-	-	1,020,000,000	-	13,920,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	10,475,390,071	64,615,764	-	425,164,610	-	10,965,170,445	10,715,799,601	213,171,410	-	187,713,170	-	11,116,684,181
퇴직급여충당부채	5,704,654,245	64,615,764	-	425,164,610	-	6,194,434,619	5,519,373,856	213,171,410	-	187,713,170	-	5,920,258,436
기타비유동부채	4,770,735,826	-	-	-	-	4,770,735,826	5,196,425,745	-	-	-	-	5,196,425,745
(부채총계)	31,983,388,800	4,395,077,954	-	1,486,474,276	-	37,864,941,030	28,663,773,487	3,632,091,420	-	1,608,073,685	-	33,903,938,592
순자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,801,251,324,534	31,408,535,461	103,243,617	174,799,615,474	-	2,007,562,719,086	1,736,890,160,699	21,824,138,511	108,313,017	57,631,203,801	-	1,816,453,816,028
고정순자산	1,801,251,324,534	31,408,535,461	103,243,617	174,799,615,474	-	2,007,562,719,086	1,736,890,160,699	21,824,138,511	108,313,017	57,631,203,801	-	1,816,453,816,028
II. 특정순자산	-	-	9,885,223,467	-	-	9,885,223,467	-	-	10,010,184,460	-	-	10,010,184,460
특정순자산	-	-	9,885,223,467	-	-	9,885,223,467	-	-	10,010,184,460	-	-	10,010,184,460
III. 일반순자산	147,340,293,520	16,483,093,502	-	3,231,317,865	(60,569,505,430)	106,485,199,457	119,591,598,833	17,813,400,088	-	1,039,543,974	(54,187,326,430)	84,257,216,465
일반순자산	147,340,293,520	16,483,093,502	-	3,231,317,865	(60,569,505,430)	106,485,199,457	119,591,598,833	17,813,400,088	-	1,039,543,974	(54,187,326,430)	84,257,216,465
(순자산총계)	1,948,591,618,054	47,891,628,963	9,988,467,084	178,030,933,339	(60,569,505,430)	2,123,933,142,010	1,856,481,759,532	39,637,538,599	10,118,497,477	58,670,747,775	(54,187,326,430)	1,910,721,216,953
(부채와순자산총계)	1,980,575,006,854	52,286,706,917	9,988,467,084	179,517,407,615	(60,569,505,430)	2,161,798,083,040	1,885,145,533,019	43,269,630,019	10,118,497,477	60,278,821,460	(54,187,326,430)	1,944,625,155,545

재 정 운 영 보 고 서(기능별)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	273,581,164,827	186,915,605,168	86,665,559,659	-	86,665,559,659
일반공공행정	10,327,670,223	492,311,195	9,835,359,028	-	9,835,359,028
공공질서및안전	5,628,416,681	4,268,271,360	1,360,145,321	-	1,360,145,321
교육	4,718,194,684	1,302,566,000	3,415,628,684	-	3,415,628,684
문화및관광	18,330,297,191	13,426,641,742	4,903,655,449	-	4,903,655,449
환경보호	21,401,576,084	11,086,568,722	10,315,007,362	-	10,315,007,362
사회복지	85,980,997,880	62,439,282,335	23,541,715,545	-	23,541,715,545
보건	5,734,330,783	3,834,406,310	1,899,924,473	-	1,899,924,473
농림해양수산	97,481,373,513	56,638,199,620	40,843,173,893	-	40,843,173,893
산업·중소기업	7,104,395,230	5,855,193,024	1,249,202,206	-	1,249,202,206
수송및교통	10,714,871,185	2,387,390,840	8,327,480,345	-	8,327,480,345
국토및지역개발	5,545,042,442	25,020,275,450	(19,475,233,008)	-	(19,475,233,008)
과학기술	613,998,931	164,498,570	449,500,361	-	449,500,361
II.관리운영비	-	-	82,833,894,124	(8,073,531,320)	74,760,362,804
1.인건비	-	-	72,876,635,934	-	72,876,635,934
급여	-	-	51,722,976,260	-	51,722,976,260
복리후생비	-	-	10,832,734,880	-	10,832,734,880
기타인건비	-	-	9,660,173,876	-	9,660,173,876
퇴직급여	-	-	660,750,918	-	660,750,918
2.경비	-	-	1,704,434,370	-	1,704,434,370
도서구입및인쇄비	-	-	8,334,700	-	8,334,700
소모품비	-	-	83,579,250	-	83,579,250
홍보및광고비	-	-	4,275,540	-	4,275,540
지급수수료	-	-	6,376,400	-	6,376,400
일반유형자산수선유지비	-	-	5,874,460	-	5,874,460
주민편의시설수선유지비	-	-	737,000	-	737,000
사회기반시설수선유지비	-	-	440,000	-	440,000
기타자산수선유지비	-	-	4,333,000	-	4,333,000

재 정 운 영 보 고 서(기능별)
 당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
교육훈련비	-	-	22,015,000	-	22,015,000
제세공과금	-	-	216,204,790	-	216,204,790
보험료및공제료	-	-	8,933,916	-	8,933,916
임차료	-	-	584,200	-	584,200
출장비	-	-	723,409,040	-	723,409,040
연구개발비	-	-	21,574,000	-	21,574,000
업무추진비	-	-	342,446,030	-	342,446,030
행사비	-	-	215,820	-	215,820
위탁대행사업비	-	-	463,000	-	463,000
연료비	-	-	20,832,915	-	20,832,915
원·정수구입비	-	-	9,000,000	-	9,000,000
기타운영비	-	-	224,805,309	-	224,805,309
3. 정부간이전비용	-	-	71,436,000	-	71,436,000
지방자치단체간부담금	-	-	71,436,000	-	71,436,000
4. 민간등이전비용	-	-	8,181,387,820	(8,073,531,320)	107,856,500
민간보조금	-	-	106,839,250	-	106,839,250
전출금비용	-	-	8,073,531,320	(8,073,531,320)	-
기타이전비용	-	-	1,017,250	-	1,017,250
Ⅲ. 비배분비용	-	-	16,213,793,720	-	16,213,793,720
1. 운영비	-	-	688,669,314	-	688,669,314
이자비용	-	-	688,669,314	-	688,669,314
2. 기타비용	-	-	15,525,124,406	-	15,525,124,406
자산처분손실	-	-	90,372,409	-	90,372,409
자산손상차손	-	-	91,790,119	-	91,790,119
일반유형자산감가상각비	-	-	1,472,240,657	-	1,472,240,657
주민편의시설감가상각비	-	-	4,394,141,700	-	4,394,141,700
사회기반시설감가상각비	-	-	9,147,966,411	-	9,147,966,411

재 정 운 영 보 고 서(기능별)
 당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
무형자산상각비	-	-	84,076,734	-	84,076,734
대손상각비	-	-	5,092,056	-	5,092,056
기타비용	-	-	239,444,320	-	239,444,320
IV. 비배분수익	-	-	5,552,535,022	-	5,552,535,022
1. 자체조달수익	-	-	4,959,684,248	-	4,959,684,248
경상세외수익	-	-	3,032,013,572	-	3,032,013,572
임시세외수익	-	-	1,927,670,676	-	1,927,670,676
2. 기타수익	-	-	592,850,774	-	592,850,774
전입금수익	-	-	25,600,000	-	25,600,000
대손충당금환입	-	-	18,118,285	-	18,118,285
기타수익	-	-	117,703,119	-	117,703,119
기타비배분수익	-	-	431,429,370	-	431,429,370
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	180,160,712,481	(8,073,531,320)	172,087,181,161
VI. 일반수익	-	-	271,217,018,124	(8,073,531,320)	263,143,486,804
1. 자체조달수익	-	-	27,117,176,260	-	27,117,176,260
지방세수익	-	-	25,310,114,780	-	25,310,114,780
경상세외수익	-	-	762,125,050	-	762,125,050
임시세외수익	-	-	1,044,936,430	-	1,044,936,430
2. 정부간이전수익	-	-	235,299,551,000	-	235,299,551,000
지방교부세수익	-	-	225,659,424,000	-	225,659,424,000
재정보전금수익	-	-	9,640,127,000	-	9,640,127,000
3. 기타수익	-	-	8,800,290,864	(8,073,531,320)	726,759,544
전입금수익	-	-	8,357,889,230	(8,073,531,320)	284,357,910
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	442,401,634	-	442,401,634
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(91,056,305,643)	-	(91,056,305,643)

순자산변동보고서

당해연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

직전연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,856,481,759,532	39,637,538,599	10,118,497,477	58,670,747,775	(54,187,326,430)	1,910,721,216,953	1,746,639,562,656	35,967,129,631	9,877,415,863	53,523,661,410	(50,074,326,430)	1,795,933,443,130
II. 재정운영결과	(94,029,954,094)	(5,480,038,954)	13,491,738	8,440,195,667	-	(91,056,305,643)	109,362,668,232	7,543,218,708	214,105,814	(1,453,798,855)	-	115,666,193,899
III. 순자산의 증가	1,361,236,514	24,422,972,838	(86,864,325)	127,800,381,231	(6,382,179,000)	147,115,547,258	635,838,451	449,724,470	26,975,800	6,600,885,220	(4,113,000,000)	3,600,423,941
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	6,809,674,158	-	-	-	6,809,674,158	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산증가	89,424,124	-	-	-	-	89,424,124	119,433,564	-	-	-	-	119,433,564
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-	-	604,580	-	-	-	-	604,580
기타순자산의증가	1,271,812,390	17,613,298,680	(86,864,325)	127,800,381,231	(6,382,179,000)	140,216,448,976	515,800,307	449,724,470	26,975,800	6,600,885,220	(4,113,000,000)	3,480,385,797
IV. 순자산의 감소	3,281,332,086	21,648,921,428	29,674,330	-	-	24,959,927,844	156,309,807	4,322,534,210	-	-	-	4,478,844,017
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	14,794,082,064	-	-	-	14,794,082,064	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산감소	1,000	6,488,526,785	-	-	-	6,488,527,785	118,054,564	-	-	-	-	118,054,564
양여·기부로생긴자산감소	22,656	-	-	-	-	22,656	94,000	-	-	-	-	94,000
기타순자산의감소	3,281,308,430	366,312,579	29,674,330	-	-	3,677,295,339	38,161,243	4,322,534,210	-	-	-	4,360,695,453
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,948,591,618,054	47,891,628,963	9,988,467,084	178,030,933,339	(60,569,505,430)	2,123,933,142,010	1,856,481,759,532	39,637,538,599	10,118,497,477	58,670,747,775	(54,187,326,430)	1,910,721,216,953

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

남원시가 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 공시사항 변경

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

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

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

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 대체평가방법 따라 평가하였습니다. 대체평가지 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 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.

1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄 기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·

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

1-5. 내부거래

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

1-6. 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 남원시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 [및 전라북도]가 남원시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-7. 재정자금의 표시

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

회계연도종료일 현재 남원시가 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 남원시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 미수세금 등의 평가

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

1-9. 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.

1-10. 유형자산 평가 및 감가상각방법

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: 주차장) 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 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법 시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	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 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않은 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않은 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않은 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,

소류지 등의 농수산물기반시설, 마을안길·마을광장 포장, 농로 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 해당 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-11. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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, 감가상각 시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용역물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특 허 권	10년
	저 작 권	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 일용인부, 운동부원 등 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 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 회계 처리합니다.

- 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 남원시에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스 이자비용으로 구분하고, 리스 이자비용은 매 기간 리스 부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효 이자율법에 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 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

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

1-17. 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)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산 (A)	보통예금 등	76,834,014,062	2,422,373,352	286,178,276	3,036,197,462	82,578,763,152
단기금융상품 (B)	정기예금 등	300,000,000	977,647,880	6,703,040,045		7,980,687,925
장기금융상품 (C)	정기예금 등	6,800,000,000		1,809,876,846		8,609,876,846
계 (A+B+C)		83,934,014,062	3,400,021,232	8,799,095,167	3,036,197,462	99,169,327,923

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	83,934,014,062	3,400,021,232	8,799,095,167	3,036,197,462	99,169,327,923
이월금 (B)	명시이월비	29,975,165,750		441,271,000	30,416,436,750
	사고이월비	41,581,516,780	1,251,038,740	636,151,000	43,468,706,520
	계속비				
	보조금집행잔액	4,624,624,876			175,288,171
순세계잉여금(A-B)	7,752,706,656	2,148,982,492	8,799,095,167	1,783,487,291	20,484,271,606

3. 미수세금 및 대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	61,393,560	32%	19,432,070	41,961,490
	미수재산세	285,651,160	19%	52,971,291	232,679,869
	미수자동차세	707,203,200	8%	57,714,789	649,488,411
	미수지방소득세	97,193,940	57%	55,394,408	41,799,532
	소 계	1,151,441,860	16%	185,512,558	965,929,302
목적세	미수도시계획세				
	미수사업소세				
	소 계				
계		1,151,441,860	16%	185,512,558	965,929,302

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	4,861,060					4,861,060
미수사용료수익	93,859,290			221,670,440		315,529,730
미수수료수익	1,346,980					1,346,980
미수사업수익	2,383,300					2,383,300
미수부담금		13,052,380				13,052,380
미수변상금및위약금	1,023,520					1,023,520
미수과태료	3,134,306,980	575,570,480				3,709,877,460
미수과징금및이행강제금	14,916,000					14,916,000
미수이자수익		58,644,930	292,191,930			350,836,860
미수기타임시세외수익	564,919,050					564,919,050
계	3,817,616,180	647,267,790	292,191,930	221,670,440	0	4,978,746,340

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수채산임대료수익	4,861,060	1%	48,611	4,812,449
미수사용료수익	315,529,730	4%	13,943,621	301,586,109
미수수료수익대	1,346,980	4%	59,294	1,287,686
미수사업수익	2,383,300	1%	23,833	2,359,467
미수부담금	13,052,380	55%	7,119,996	5,932,384
미수변상금및위약금	1,023,520	1%	10,235	1,013,285
미수과태료	3,709,877,460	4%	134,420,177	3,575,457,283
미수과징금및이행강제금	14,916,000	18%	2,748,415	12,167,585
미수이자수익	350,836,860	1%	3,508,368	347,328,492
미수기타임시세외수익	564,919,050	15%	83,134,100	481,784,950
계	4,978,746,340		245,016,650	4,733,729,690

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 특별 회 계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
민 간 용자금	단기민간용자금		829,047,750	399,005,690			1,228,053,440
	장기민간용자금	787,964,000	2,125,678,340	209,451,210			3,123,093,550
	소 계	787,964,000	2,954,726,090	608,456,900			4,351,146,990
자 치 단체간 용자금	단기자치단체간용자금						
	장기자치단체간용자금						
	소 계						
학자금위탁대여금		6,481,050,000					6,481,050,000
계		7,269,014,000	2,954,726,090	608,456,900			10,832,196,990

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 특별 회 계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
미수이자수익		58,644,930	292,191,930			350,836,860
일반미수금						-
계		58,644,930	292,191,930			350,836,860

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판 매 용 부 동 산		13,906,954,430			13,906,954,430
판매용물품(쓰레기봉투)	16,699,273				16,699,273
저 장 품				441,419,799	441,419,799
기 타 재 고 자 산					-
계	16,699,273	13,906,954,430		441,419,799	14,365,073,502

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미 수 수 익	1,249,126,302	10,798,415	194,485,958			1,454,410,675
선 급 비 용	30,801,305	150,566				30,951,871
세입세출외단기보관현금	387,773,226			1,068,570		388,841,796
기 타 유 동 자 산						
계	1,667,700,833	10,948,981	194,485,958	1,068,570		1,874,204,342

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	144,840,000					144,840,000
공기업특별회계자본전출금	60,569,505,430				60,569,505,430	
기 타						
계	60,714,345,430	0	0	0	60,569,505,430	144,840,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
관 매 용 부 동 산			13,906,954,430			13,906,954,430
일 반 유 형 자 산		60,551,476,016	1,198,070,310			61,749,546,326
주 민 편 의 시 설	도 서 관					0
	주 차 장	20,121,222,177	2,781,918,730			22,903,140,907
	공 원	14,413,913,184				14,413,913,184
	박 물 관 및 미 술 관	659,478,770				659,478,770
	동 물 원					0
	수 목 원 및 휴 양 립	276,769,724				276,769,724
	문 화 및 관 광 시 설	28,374,567,720				28,374,567,720
	체 육 시 설	5,924,196,070				5,924,196,070
	사 회 복 지 시 설	2,962,520,209				2,962,520,209
	의 료 시 설	2,473,776,970				2,473,776,970
	교 육 시 설					0
	기 타 주 민 편 의 시 설	10,073,002,640				10,073,002,640
	소 계	85,279,447,464	2,781,918,730-			88,061,366,194
	사 회 기 반 시 설	도 로	102,958,659,562	348,648,640		
도 시 철 도						0
상 수 도 시 설		23,430,200	25,582,000		3,517,857,590	3,566,869,790
수 질 정 화 시 설		727,975,744			788,981,091	1,516,956,835
하 천 부 속 시 설		6,221,231,642				6,221,231,642
폐 기 물 처 리 시 설		600,391,370				600,391,370
재 활 용 시 설						0
농 수 산 기 반 시 설		3,244,539,284				3,244,539,284
댐						0
어 항 및 항 만 시 설						0
기 타 사 회 기 반 시 설		2,494,117,794				2,494,117,794
소 계		116,270,345,596	374,230,640		4,306,838,681	120,951,414,917
계	262,101,269,076	18,261,174,110		4,306,838,681	284,669,281,867	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특별 회 계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
일 반 재 산 토 지	24,887,357,675				24,887,357,675
토지를 제외한 일반재산					-
차감: 감가상각누계액					-
계	24,887,357,675	0	0	0	24,887,357,675

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특별 회 계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
도 로	753,116,280,884	622,559,080			753,738,839,964
도 시 철 도					-
하 천 부 속 시 설	190,432,824,245		51,546,530		190,484,370,775
농 수 산 기 반 시 설	149,026,041,131				149,026,041,131
기타사회기반시설	137,468,640,119	3,756,951,010	44,488,090		141,270,079,219
계	1,230,043,786,379	4,379,510,090	96,034,620		1,234,519,331,089

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특별 회 계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
도 로	4,583,671,690	22,845,300			4,606,516,990
도 시 철 도					
하 천 부 속 시 설	3,375,728,320				3,375,728,320
농수산기반시설	4,412,179,050				4,412,179,050
댐					
어항및항만시설					
기타사회기반시설	9,948,779,840	101,542,940	415,385,000		10,465,707,780
계	22,320,358,900	124,388,240	415,385,000		22,860,132,140

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	79,220,000				79,220,000
기 타 보 증 금					
계	79,220,000	0	0	0	79,220,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	74,000				74,000
전 산 소 프 트 웨 어	701,928,110	7,667,667	945,029	13,860,000	724,400,806
용 의 물 권	462,000,000				462,000,000
계	1,164,002,110	7,667,667	945,029	13,860,000	1,186,474,806

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	4,624,624,876					4,624,624,876
선 수 금		4,330,462,190				4,330,462,190
선 수 수 익	114,190,975					114,190,975
단 기 예 수 보 관 금	387,773,226			1,068,570		388,841,796
일 반 미 지 급 비 용	178,393,973			40,241,096		218,635,069
유동성장기미지급금	303,015,679					303,015,679
기 타						
계	5,607,998,729	4,330,462,190		41,309,666		9,979,770,585

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 특 타 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
지역개발기금	15,700,000,000			1,020,000,000	16,720,000,000
청사정비기금	200,000,000				200,000,000
공공자금관리기금					0
지역개발기금					
농공단지조성					
재특자금					
토특자금					
지역개발기금					
계	15,900,000,000	0	0	1,020,000,000	16,920,000,000
차감: 유동성대체액	1,000,000,000			340,000,000	1,340,000,000
유동성 대체후 잔액	14,900,000,000			680,000,000	15,580,000,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율(%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	청사정비기금	금동청사	3.00	기획재정부	2016-12-31	200,000,000
	공공자금관리기금	신역사대로(차환)	4.00	전라북도	2019-06-20	3,500,000,000
	지역개발기금	실내체육관 건립	4.00	전라북도	2022-11-15	4,500,000,000
	지역개발기금	2010 집중호우	4.00	전라북도	2018-12-31	4,700,000,000
	공공자금관리기금	북남원 진입도로 개설	4.00	전라북도	2020-06-20	3,000,000,000
	소 계					15,900,000,000
공기업 특별 회계	지역개발기금	동화댐수수사업	4.50	전라북도	2015-12-31	840,000,000
	지역개발기금	동화댐수수사업	4.50	전라북도	2015-12-31	180,000,000
	소 계					1,020,000,000
계					16,920,000,000	

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
2013년	1,000,000,000			340,000,000	1,340,000,000
2014년	1,940,000,000			340,000,000	2,280,000,000
2015년	1,940,000,000			340,000,000	2,280,000,000
2016년	2,540,000,000				2,540,000,000
2017년 이후	8,480,000,000				8,480,000,000
계	15,900,000,000	0	0	1,020,000,000	16,920,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	209	6		8	223
전년도말퇴직금추계액(A)	5,561,959,523	45,684,598		187,713,170	5,795,357,291
당기 퇴직금지급액(B)	232,289,060				232,289,060
당기 퇴직급여설정액(C)	404,368,312	18,931,166		237,451,440	660,750,918
계(A-B+C)	5,734,038,775	64,615,764	0	425,164,610	6,223,819,149
차감: 퇴직금전환금및예치금	29,384,530				29,384,530
차 감 잔 액	5,704,654,245	64,615,764		425,164,610	6,194,434,619

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
장 기 예 수 보 증 금	3,549,793,930				3,549,793,930
장 기 선 수 수 익					
장 기 미 지 급 금	1,171,341,696				1,171,341,696
기 타 비 유 동 부 채	49,600,200				49,600,200
차 감 잔 액	4,770,735,826	0	0	0	4,770,735,826

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	내부거래	계
순자산총계(A)		1,948,591,618,054	47,891,628,963	9,988,467,084	178,030,933,339	60,569,505,430	2,123,933,142,010
시 설 투자액	일반유형자산	85,518,703,473	20,919,495,162	6,263,968	12,351,014		106,456,813,617
	주민편의시설	244,566,815,046	4,493,612,895				249,060,427,941
	사회기반시설	1,487,376,161,280	5,987,759,737	96,034,620	175,793,404,460		1,669,253,360,097
	무형자산	1,164,002,110	7,667,667	945,029	13,860,000		1,186,474,806
	계(B)	1,818,625,681,909	31,408,535,461	103,243,617	175,819,615,474		2,025,957,076,461
시 설 투 자 관 련 차입금	유동성장기차입부채	1,000,000,000			340,000,000		1,340,000,000
	장기차입금	14,900,000,000			680,000,000		15,580,000,000
	지방채증권						-
	유동성장기미지급금	303,015,679					303,015,679
	장기미지급금	1,171,341,696					1,171,341,696
	계(C)	17,374,357,375	0	0	1,020,000,000		18,394,357,375
조정순자산(D=B-C)		1,801,251,324,534	31,408,535,461	103,243,617	174,799,615,474		2,007,562,719,086
특정순자산(E)				9,885,223,467			9,885,223,467
일반순자산(A-D-E)		147,340,293,520	16,483,093,502	0	3,231,317,865	60,569,505,430	106,485,199,457

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
일 반 회 계		4,194,224,000	864,486,320	3,255,821,000	8,314,531,320
기 타 특 별 회 계					
기 금					
지방공기업특별회계					
계		4,194,224,000	864,486,320	3,255,821,000	8,314,531,320

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	60,569,505,430			60,569,505,430
공기업특별회계자본전출금(당기분)	6,382,179,000			6,382,179,000
공기업특별회계로부터의배당				

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	228,560,990			228,560,990
	주민편의시설	토지를 제외한 기타주민편의시설	2,546,000,000			2,546,000,000
	무형자산	전 소 프 트 웨 어	46,057,124			46,057,124
	계		2,820,618,114			2,820,618,114
리스 부채	기타유동부채	유 장 기 미 지 급	303,015,679			303,015,679
	기타비유동부채	장 미 지 급	1,171,341,696			1,171,341,696
	계		1,474,357,375			1,474,357,375

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연 이자율	상환조건	부채잔액	리 스 회 사	비고
일 반 회 계	시군구 노후장비 교체사업	4.32%	분기별상환	52,218,175	HP파이낸셜서비스	
	시군구 재해복구시스템	4.59%	월별상환	66,239,200	엔에이치농협 캐피탈주식회사	
	절전형가로등교체	4.32%	월별상환	1,355,900,000	(주)한성종합기술단 건축사무소	
계				1,474,357,375		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일 반 회 계	기타특별회계	기 금 회 계	지 방 공 기 업 계 특 별 회 계	계
2013년	303,015,679				303,017,692
2014년	251,394,165				251,396,179
2015년	252,018,685				252,020,700
2016년	252,672,370				252,674,386
2017년 이후	415,256,476				415,258,493
계	1,474,357,375	0	0	0	1,474,367,450

21. 출납폐쇄기한 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출 납 폐 쇄 기 간 금 액	비 율	총 액	출 납 폐 쇄 기 간 금 액	비 율
일 반 회 계	516,037,980,199	17,745,373,140	3.439%	432,103,966,137	14,365,498,348	3.325%
기 타 특 별 회 계	13,471,951,452	34,042,680	0.253%	10,071,930,220	286,760,480	2.847%
기 금	10,119,418,587	1,056,500	0.010%	1,321,379,920	1,056,500	0.080%
계	539,629,350,238	17,780,472,320	3.295%	443,497,276,277	14,653,315,328	3.304%

21-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구분1	구분2	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	토지	118,618,500				118,618,500
	구축물	9,800,000				9,800,000
	기계장치	54,471,000				54,471,000
	차량운반구	44,730,240				44,730,240
	집기비품	60,536,220				60,536,220
	건설중인일반유형자산	368,552,030				368,552,030
	토지를제외한도서관	650,000				650,000
	문화및관광시설토지	30,351,300				30,351,300
	토지를제외한문화및관광시설	40,500,000				40,500,000
	토지를제외한사회복지시설	28,656,140				28,656,140
	토지를제외한의료시설	3,059,880				3,059,880
	토지를제외한기타주민편의시설	17,078,400				17,078,400
	건설중인주민편의시설	587,910,120	15,031,500			602,941,620
	도로토지	86,093,540				86,093,540
	토지를제외한도로	3,800,000	12,780,780			16,580,780
	토지를제외한기타사회기반시설	420,000				420,000
	건설중인사회기반시설	2,508,588,500	173,708,200			2,682,296,700
	전산소프트웨어	99,986,000				99,986,000
	일반미지급금	10,900				10,900
	퇴직급여충당부채	4,147,640				4,147,640
소계	4,067,960,410	201,520,480			4,269,480,890	
일 반 미지급 비 용	직책급여무수행경비	560,000				560,000
	일숙직비	2,804,510				2,804,510
	공무원피복비	5,520,000				5,520,000
	공무원급량비	2,046,000	133,000			2,179,000
	기타복리후생비	19,489,950				19,489,950
	무기계약근로자인건비	34,562,730				34,562,730
	기간제근로자등인건비	33,555,530				33,555,530

구분1	구분2	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	도서구입및인쇄비	66,586,850				66,586,850
	소모품비	287,228,150	501,000			287,729,150
	홍보및광고비	27,172,150				27,172,150
	지급수수료	14,953,160	7,150,000			22,103,160
	건물수선유지비	88,072,700				88,072,700
	구축물수선유지비	19,855,000				19,855,000
	기계장치수선유지비		3,130,000			3,130,000
	차량운반구수선유지비	5,472,080				5,472,080
	집기비품수선유지비	30,320,120				30,320,120
	기타일반유형자산수선유지비	17,069,360				17,069,360
	공원수선유지비	26,325,200				26,325,200
	문화및관광시설수선유지비	69,787,000				69,787,000
	사회복지시설수선유지비	4,034,690				4,034,690
	의료시설수선유지비	26,029,570				26,029,570
	기타주민편의시설수선유지비	132,598,770				132,598,770
	도로수선유지비	314,796,330				314,796,330
	하천부속시설수선유지비	806,591,330				806,591,330
	폐기물처리시설수선유지비	3,090,200				3,090,200
	농수산기반시설수선유지비	535,931,590				535,931,590
	기타사회기반시설수선유지비	232,701,920	73,029,000			305,730,920
	기타비유동자산수선유지비	46,622,300				46,622,300
	유산자산수선유지비	133,036,000				133,036,000
	자연자원수선유지비	60,694,010				60,694,010
	기타교육훈련비	170,000				170,000
	전기요금	15,554,050				15,554,050
	통신요금	316,690				316,690
	우편요금	4,207,670	357,000			4,564,670
	상·하수도요금	398,470				398,470
	기타제세공과금	70,007				70,007
	자동차보험료및공제료	1,610,530				1,610,530

구분1	구분2	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	기타보험료및공제료	384,300				384,300
	임차료	10,308,000				10,308,000
	국내출장여비	300,000	940,000			1,240,000
	상시출장자월액여비	15,110,000				15,110,000
	연구용역비	328,744,630				328,744,630
	기관운영업무추진비	3,391,600				3,391,600
	정원가산업무추진비	2,841,050				2,841,050
	시책추진업무추진비	6,367,000				6,367,000
	부서운영업무추진비	3,917,130				3,917,130
	행사운영비	4,260,000				4,260,000
	행사실비보상비	14,468,110				14,468,110
	행사위탁및보조비	20,040,000				20,040,000
	민간위탁대행사업비	307,602,450				307,602,450
	예술단운영비	28,215,000				28,215,000
	운동부운영비	2,960,000				2,960,000
	자율방범대운영비	5,349,720				5,349,720
	난방연료비	22,151,315				22,151,315
	자동차연료비	1,427,296				1,427,296
	기타연료비	4,689,990				4,689,990
	공익근무요원운영비	765,200				765,200
	위원회운영비	490,000			1,056,500	1,546,500
	기타운영비	585,000				585,000
	민간의료보조금	8,185,130				8,185,130
	민간생계지원보조금	304,079,220				304,079,220
	민간복지시설보조금	74,606,300				74,606,300
	민간사회단체보조금	33,000,000				33,000,000
	기타민간보조금	5,997,823,730				5,997,823,730
	민간보상금	15,261,150				15,261,150
	기타이전비용	10,380,000				10,380,000
		소계	10,297,537,938	85,240,000	1,056,500	
	계	14,365,498,348	286,760,480	1,056,500		14,653,315,328

21-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위: 원)

구분1	구분2	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	건 설 중 인 사 회 기 반 시 설	21,131,900				21,131,900
	소 계	21,131,900				21,131,900
일 반 미 지 급 비 용	기 간 제 근 로 자 등 인 건 비	1,485,310				1,485,310
	공 기 관 위 탁 대 행 사 업 비	2,684,040				2,684,040
	지 방 공 공 기 관 위 탁 대 행 사 업 비	2,072,970				2,072,970
	지 방 선 거 관 련 국 가 부 담 금	17,268,010				17,268,010
	교 육 기 관 운 영 비 보 조 금	11,170,790				11,170,790
	민 간 생 계 지 원 보 조 금	153,297,850				153,297,850
	민 간 복 지 시 설 보 조 금	352,729,040				352,729,040
	민 간 사 회 단 체 보 조 금	6,130,000				6,130,000
	기 타 민 간 보 조 금	131,820,542				131,820,542
	민 간 포 상 금		200,000			200,000
소 계	678,658,552	200,000			678,858,552	
계		699,790,452	200,000			699,990,452

21-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
도 시 계 획 세	22,350				22,350
자 동 차 세	2,222,220				2,222,220
재 산 세	343,430				343,430
주 민 세	1,227,850				1,227,850
지 방 소 득 세	7,365,070				7,365,070
수 수 료 수 입	102,040				102,040
재 산 임 대 수 입	428,490				428,490
기 타 수 입	1,312,080				1,312,080
계	13,023,530	0	0	0	13,023,530

22. 우발채무 중 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생 연도	소 송 가 액 있 음			소 송 가 액 없 음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2009	20,000,100	도시계획시설사업 실시계획인가처분 취소			
2011	20,000,100	건설폐기물처리사업계획부적정통보처분취소	20,000,100		
2011	28,637,320	부동산실명등기위반 과징금부과처분취소			
2011	32,107	소유권이전등기 말소등기청구			
2011	20,000,100	건축신고불허가처분취소	20,000,100		
2011	203,101,800	손해배상(기)			
2012	20,000,100	건축불허가처분취소			
2012	235,500,000	손해배상(기)			
2012	20,000,100	사업정지처분취소			
2012	100,000,000	부당이득금 반환			
2012	40,000,200	영업시간제한 등 처분 취소			
2012	9,600,000	면책확인	9,600,000		
2012	1,740,000,000	임금청구			
2012	20,000,100	건축허가신청반려처분취소			
2012	2,800,000	과징금부과처분취소			
2012	20,000,100	등록사항정정대상토지정리결정처분취소			
2012	20,000,100	가설건축물축조신고불가처분취소			
2012	20,250,000	부당이득금			
2012	300,000	자동차손해배상보장범위반과태료 취소			
2012	20,000,100	건축허가처분취소			
계	2,560,222,327		49,600,200		

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
기타유동자산	세입세출외단기 보관현금	387,773,226			1,068,570	387,773,226
기타비유동자산	세입세출외장기 보관현금	3,549,793,930				3,549,793,930
계		3,937,567,156			1,068,570	3,937,567,156

※ 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위: 원)

구 분		상수도사업 특별회계	하수도 특별회계	계
영 업 비 용	정 수 비	2,015,933,304		2,015,933,304
	배 급 수 비	639,297,993		639,297,993
	일 반 관 리 비	1,948,750,190		1,948,750,190
	징수및수용가관리비	151,347,699		151,347,699
	급 수 공 사 비	818,503,660		818,503,660
	처 리 장 비	.	2,213,264,675	2,213,264,675
	관 거 비		387,831,620	387,831,620
	일 반 관 리 비		1,875,994,700	1,875,994,700
	퇴 직 급 여	71,520,940	165,930,500	237,451,440
	대 손 상 각 비		768,960	768,960
	감 가 상 각 비	2,234,218,841	6,563,486,438	8,797,705,279
	무 형 자 산 상 각 비	2,520,000		2,520,000
	소 계	7,882,092,627	11,207,276,893	19,089,369,520
영 업 외 비 용	이 자 비 용	47,786,301		47,786,301
	유형자산처분손실	80,010,941		80,010,941
	전기오류수정손실	29,485,320		29,485,320
	운 휴 자 산 상 각 비	1,797,704		1,797,704
	소 계	159,080,266		159,080,266
계		8,041,172,893	11,207,276,893	19,248,449,786

IV. 필수보충정보

1. 예산결산 요약표

1-1. 세입결산 총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	정수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액	③/㉓	③/㉔
합 계	498,584,874,000	53,554,279,170	552,139,153,170	564,357,582,792	557,178,648,472	1,599,201,070	555,579,447,402	8,778,135,390	631,382,290	8,146,753,100	100.6%	98.4%
일 반 회 계	461,577,995,000	51,319,636,770	512,897,631,770	521,739,339,899	517,630,085,549	1,592,105,350	516,037,980,199	5,701,359,700	606,067,290	5,095,292,410	100.6%	98.9%
지방세수입	23,638,809,000		23,638,809,000	26,539,180,280	25,256,295,120	257,687,230	24,998,607,890	1,540,572,390	389,130,530	1,151,441,860	105.8%	94.2%
보통세	23,238,809,000		23,238,809,000	25,383,058,600	24,691,885,690	157,020,630	24,534,865,060	848,193,540	233,837,300	614,356,240	105.6%	96.7%
지난년도수입	400,000,000		400,000,000	1,156,121,680	564,409,430	100,666,600	463,742,830	692,378,850	155,293,230	537,085,620	115.9%	40.1%
세외수입	21,752,833,000	51,319,636,770	73,072,469,770	77,141,660,049	73,057,017,989	76,145,250	72,980,872,739	4,160,787,310	216,936,760	3,943,850,550	99.9%	94.6%
경상적세외수입	8,389,799,000		8,389,799,000	8,462,047,510	8,342,898,440	45,144,970	8,297,753,470	164,294,040		164,294,040	98.9%	98.1%
임시적세외수입	13,363,034,000	51,319,636,770	64,682,670,770	68,679,612,539	64,714,119,549	31,000,280	64,683,119,269	3,996,493,270	216,936,760	3,779,556,510	100.0%	94.2%
지방교부세	223,765,664,000		223,765,664,000	225,659,424,000	225,659,424,000		225,659,424,000				100.8%	100.0%
지방교부세	223,765,664,000		223,765,664,000	225,659,424,000	225,659,424,000		225,659,424,000				100.8%	100.0%
조정교부금및재정보전금	9,630,750,000		9,630,750,000	9,640,127,000	9,640,127,000		9,640,127,000				100.1%	100.0%
재정보전금	9,630,750,000		9,630,750,000	9,640,127,000	9,640,127,000		9,640,127,000				100.1%	100.0%
보조금	176,289,939,000		176,289,939,000	176,258,948,570	177,517,221,440	1,258,272,870	176,258,948,570				100.0%	100.0%
국고보조금등	139,672,752,000		139,672,752,000	139,651,333,000	139,800,961,000	149,628,000	139,651,333,000				100.0%	100.0%
시·도비보조금등	36,617,187,000		36,617,187,000	36,607,615,570	37,716,260,440	1,108,644,870	36,607,615,570				100.0%	100.0%
지방채및예치금회수	6,500,000,000		6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000		6,500,000,000				100.0%	100.0%
국내차입금	6,500,000,000		6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000		6,500,000,000				100.0%	100.0%

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액㉗	수납액			미수납액 ㉘=㉖-㉙	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ㉙	과오납 반환액㉚	실제수납액 ㉛=㉙-㉚		결손처분	다음연도 이월액	㉛/㉖	㉛/㉛
특 별 회 계	37,006,879,000	2,234,642,400	39,241,521,400	42,618,242,893	39,548,562,923	7,095,720	39,541,467,203	3,076,775,690	25,315,000	3,051,460,690	100.8 %	92.8 %
공기업특별회계	25,872,780,000	144,875,000	26,017,655,000	26,291,186,191	26,076,611,471	7,095,720	26,069,515,751	221,670,440		221,670,440	100.2 %	99.2 %
하수도사업 특별회계	12,282,144,000		12,282,144,000	12,527,987,049	12,485,741,809	766,410	12,484,975,399	43,011,650		43,011,650	101.7 %	99.7 %
상수도사업 특별회계	13,590,636,000	144,875,000	13,735,511,000	13,763,199,142	13,590,869,662	6,329,310	13,584,540,352	178,658,790		178,658,790	98.9 %	98.7 %
기타특별회계	11,134,099,000	2,089,767,400	13,223,866,400	16,327,056,702	13,471,951,452		13,471,951,452	2,855,105,250	25,315,000	2,829,790,250	101.9 %	82.5 %
의료보호비 특별회계	1,957,057,000		1,957,057,000	1,969,143,400	1,969,143,400		1,969,143,400				100.6 %	100.0 %
기반시설사업 특별회계	2,881,000		2,881,000	15,956,000	2,903,620		2,903,620	13,052,380		13,052,380	100.8 %	18.2 %
주민소득사업 특별회계	1,988,120,000		1,988,120,000	2,331,274,478	1,965,426,798		1,965,426,798	365,847,680		365,847,680	98.9 %	84.3 %
농공단지조성 특별회계	3,984,400,000	1,861,719,400	5,846,119,400	7,922,083,280	6,021,448,570		6,021,448,570	1,900,634,710	25,315,000	1,875,319,710	103.0 %	76.0 %
주차장사업 특별회계	3,201,641,000	228,048,000	3,429,689,000	4,088,599,544	3,513,029,064		3,513,029,064	575,570,480		575,570,480	102.4 %	85.9 %

1-2. 세출결산 총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉥				집행잔액 ㉦-㉤-㉧
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	498,584,874,000	53,554,279,170	552,139,153,170	508,784,896,557	465,209,214,646	73,885,143,270	30,416,436,750	43,468,706,520		13,044,795,254
일 반 회 계	461,577,995,000	51,319,636,770	512,897,631,770	473,620,226,108	432,103,966,137	71,556,682,530	29,975,165,750	41,581,516,780		9,236,983,103
일반공공행정	24,583,245,000	1,012,825,000	25,596,070,000	23,899,941,548	23,882,941,548	223,968,000	206,968,000	17,000,000		1,489,160,452
공공질서및안전	8,636,353,000	2,566,672,710	11,203,025,710	10,706,903,140	10,706,903,140	420,000,000	420,000,000			76,122,570
교육	4,727,249,000		4,727,249,000	4,715,777,590	4,715,777,590					11,471,410
문화및관광	32,008,825,000	5,802,918,160	37,811,743,160	28,270,527,235	25,198,628,104	11,555,470,520	8,391,740,820	3,163,729,700		1,057,644,536
환경보호	19,866,769,000	3,390,042,480	23,256,811,480	22,747,002,797	21,185,154,417	1,868,538,660	350,982,000	1,517,556,660		203,118,403
사회복지	92,558,610,000	1,313,889,260	93,872,499,260	91,656,275,489	91,023,852,489	1,167,261,000	534,838,000	632,423,000		1,681,385,771
보건	6,860,039,000	156,443,680	7,016,482,680	6,921,055,500	6,921,055,500					95,427,180
농림해양수산	128,760,206,000	25,500,811,560	154,261,017,560	134,754,433,304	109,349,014,554	41,491,982,220	16,082,624,050	25,409,358,170		3,420,020,786
산업·중소기업	8,903,305,000	2,621,621,670	11,524,926,670	10,581,058,880	9,549,489,430	1,741,643,230	710,073,000	1,031,570,230		233,794,010
수송및교통	28,055,008,000	1,330,176,300	29,385,184,300	28,764,148,890	26,159,361,190	3,121,979,120	515,239,000	2,606,740,120		103,843,990
국토및지역개발	44,090,196,000	9,511,105,950	53,601,301,950	50,383,507,390	43,192,193,830	9,965,839,780	2,762,700,880	7,203,138,900		443,268,340
과학기술	620,561,000		620,561,000	618,059,620	618,059,620					2,501,380
예비비	2,068,257,000	△1,886,870,000	181,387,000							181,387,000
기타	59,839,372,000		59,839,372,000	59,601,534,725	59,601,534,725					237,837,275
특 별 회 계	37,006,879,000	2,234,642,400	39,241,521,400	35,164,670,449	33,105,248,509	2,328,460,740	441,271,000	1,887,189,740		3,807,812,151
공기업특별회계	25,872,780,000	144,875,000	26,017,655,000	23,839,911,289	23,033,318,289	1,077,422,000	441,271,000	636,151,000		1,906,914,711

※ 다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉔	예산성립후 증감액㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출원인 행위액㉗	지출액 ㉘	다음연도 이월액㉙				집행잔액 ㉚-㉛-㉜
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
하수도사업 특별회계	12,282,144,000		12,282,144,000	11,029,060,905	10,319,340,905	980,549,000	441,271,000	539,278,000		982,254,095
상수도사업 특별회계	13,590,636,000	144,875,000	13,735,511,000	12,810,850,384	12,713,977,384	96,873,000		96,873,000		924,660,616
기타특별회계	11,134,099,000	2,089,767,400	13,223,866,400	11,324,759,160	10,071,930,220	1,251,038,740		1,251,038,740		1,900,897,440
의료보호비 특별회계	1,957,057,000		1,957,057,000	1,871,799,080	1,871,799,080					85,257,920
기반시설사업 특별회계	2,881,000		2,881,000	874,380	874,380					2,006,620
주민소득사업 특별회계	1,988,120,000		1,988,120,000	981,550,000	981,550,000					1,006,570,000
농공단지조성 특별회계	3,984,400,000	1,861,719,400	5,846,119,400	5,198,242,730	4,428,136,530	768,316,000		768,316,000		649,666,870
주차장사업 특별회계	3,201,641,000	228,048,000	3,429,689,000	3,272,292,970	2,789,570,230	482,722,740		482,722,740		157,396,030

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	76,044,734,500	229,184,716	-	3,767,428,346	-	80,041,347,562	74,897,824,173	348,250,400	2,290,200	1,692,357,540	-	76,940,722,313
급여	49,337,412,590	1,738,310	-	2,383,825,360	-	51,722,976,260	47,552,122,310	5,013,770	-	1,053,015,580	-	48,610,151,660
복리후생비	10,517,828,000	9,061,000	-	305,845,880	-	10,832,734,880	9,332,208,900	13,318,000	-	130,454,250	-	9,475,981,150
기타인건비	15,785,125,598	199,454,240	-	840,305,666	-	16,824,885,504	16,529,272,040	303,677,260	2,290,200	488,316,210	-	17,323,555,710
퇴직급여	404,368,312	18,931,166	-	237,451,440	-	660,750,918	1,484,220,923	26,241,370	-	20,571,500	-	1,531,033,793
II. 운영비	75,214,733,313	482,593,004	489,862,580	6,389,440,736	-	82,576,629,633	73,877,469,878	1,917,094,302	281,143,300	3,565,900,964	-	79,641,608,444
도서구입및인쇄비	702,864,270	3,142,000	560,000	-	-	706,566,270	704,131,670	9,104,000	965,000	-	-	714,200,670
소모품비	5,130,829,595	12,237,600	43,660,180	617,403,253	-	5,804,130,628	4,464,000,211	22,432,520	26,364,300	341,968,806	-	4,854,765,837
홍보및광고비	1,058,687,810	7,204,000	26,233,900	-	-	1,092,125,710	872,279,470	13,524,070	2,025,000	-	-	887,828,540
지급수수료	1,338,318,486	55,605,790	-	-	-	1,393,924,276	1,201,991,153	72,800,490	246,000,000	-	-	1,520,791,643
일반유형자산수선유지비	2,019,962,650	5,818,700	780,000	-	-	2,026,561,350	1,653,736,500	7,630,970	-	-	-	1,661,367,470
주민편의시설수선유지비	5,257,852,970	63,000,000	-	-	-	5,320,852,970	2,355,179,410	19,698,350	-	-	-	2,374,877,760
사회기반시설수선유지비	22,535,239,750	214,255,600	415,385,000	2,194,395,623	-	25,359,275,973	16,064,693,960	798,161,990	2,880,000	1,654,770,564	-	18,520,506,514
기타자산수선유지비	4,373,683,340	-	-	-	-	4,373,683,340	6,047,459,940	-	-	-	-	6,047,459,940
교육훈련비	839,728,800	-	150,000	-	-	839,878,800	671,976,180	55,200	230,000	-	-	672,261,380
제세공과금	2,838,233,902	61,628,860	-	881,474,999	-	3,781,337,761	3,000,547,520	194,632,670	-	-	-	3,195,180,190
보험료및공제료	192,624,612	1,051,034	-	-	-	193,675,646	196,237,953	1,751,637	-	-	-	197,989,590
입차료	127,900,080	440,000	-	-	-	128,340,080	279,347,395	1,019,700	-	-	-	280,367,095
출장비	2,139,363,840	51,029,800	-	73,761,200	-	2,264,154,840	2,223,243,750	56,614,600	-	25,200,000	-	2,305,058,350
연구개발비	1,627,562,970	-	-	43,079,000	-	1,670,641,970	1,326,735,150	-	-	-	-	1,326,735,150
이자비용	644,362,622	-	-	47,786,301	-	692,148,923	593,558,138	6,027,400	-	65,342,934	-	664,928,472
업무추진비	775,029,123	-	-	22,059,000	-	797,088,123	742,332,755	-	-	12,037,500	-	754,370,255
행사비	2,414,118,860	-	400,000	-	-	2,414,518,860	2,591,730,880	-	521,000	-	-	2,592,251,880
의회비	733,476,530	-	-	-	-	733,476,530	733,774,380	-	-	-	-	733,774,380
위탁대행사업비	15,967,176,570	-	-	1,178,973,040	-	17,146,149,610	24,475,459,510	700,000,000	-	-	-	25,175,459,510
예술단운동부운영비	1,157,130,490	-	-	-	-	1,157,130,490	353,428,680	-	-	-	-	353,428,680
주민자치활동운영비	1,810,145,250	-	-	-	-	1,810,145,250	1,813,270,470	-	-	-	-	1,813,270,470
징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연료비	1,195,332,517	6,305,240	-	192,526,900	-	1,394,164,657	1,191,815,140	13,640,705	-	180,038,410	-	1,385,494,255
원.정수구입비	-	-	-	1,137,981,420	-	1,137,981,420	-	-	-	1,286,542,750	-	1,286,542,750

과목	당해년도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용자주택매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	335,108,276	874,380	2,693,500	-	-	338,676,156	320,539,663	-	2,158,000	-	-	322,697,663
III. 정부간이전비용	6,405,769,300	1,364,596,000	-	71,436,000	-	7,841,801,300	6,041,802,620	1,381,863,000	-	69,234,000	-	7,492,899,620
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	3,300,472,100	1,364,596,000	-	71,436,000	-	4,736,504,100	2,872,609,000	1,381,863,000	-	69,234,000	-	4,323,706,000
국가에대한부담금	109,556,990	-	-	-	-	109,556,990	905,986,620	-	-	-	-	905,986,620
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	2,995,740,210	-	-	-	-	2,995,740,210	2,263,207,000	-	-	-	-	2,263,207,000
IV. 민간등이전비용	169,843,934,581	247,748,510	726,517,340	107,856,500	(8,073,531,320)	162,852,525,611	147,252,225,595	172,182,170	519,177,050	94,465,040	(7,036,329,360)	141,001,720,495
민간보조금	137,648,056,151	191,948,510	78,482,000	106,839,250	-	138,025,325,911	119,676,988,455	172,182,170	60,769,000	92,415,050	-	120,002,354,675
민간장학금	509,542,970	-	13,600,000	-	-	523,142,970	557,838,430	-	11,200,000	-	-	569,038,430
이차보전금	-	-	421,619,940	-	-	421,619,940	-	-	393,351,750	-	-	393,351,750
출연금	3,637,372,800	-	-	-	-	3,637,372,800	3,128,666,000	-	-	-	-	3,128,666,000
전출금비용	8,073,531,320	-	-	-	(8,073,531,320)	-	7,036,329,360	-	-	-	(7,036,329,360)	-
지방공공기관보조금	23,000,000	-	-	-	-	23,000,000	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	19,952,431,340	55,800,000	212,815,400	1,017,250	-	20,222,063,990	16,852,403,350	-	53,856,300	2,049,990	-	16,908,309,640
V. 기타비용	21,932,472,802	392,602,704	5,653,535	8,912,288,204	-	31,243,017,245	18,360,811,306	1,201,518,877	5,615,621	2,075,040,321	-	21,642,986,125
자산처분손실	10,360,468	1,000	-	80,010,941	-	90,372,409	14,567,069	265,006	-	178,929,633	-	193,761,708
자산손상차손	102,907,426	1,000	-	-	-	102,908,426	3,031,982	-	-	-	-	3,031,982
일반유형자산감가상각비	3,097,030,005	35,484,674	3,452,067	1,797,704	-	3,137,764,450	2,871,986,205	44,889,768	3,452,066	1,797,705	-	2,922,125,744
주민편의시설감가상각비	6,893,268,267	112,083,947	-	-	-	7,005,352,214	6,061,431,822	49,342,864	-	-	-	6,110,774,686
사회기반시설감가상각비	10,864,343,605	27,799,962	-	8,797,705,279	-	19,689,848,846	7,883,319,036	892,379,972	-	1,892,846,983	-	10,668,545,991
무형자산상각비	347,026,532	4,000,000	1,618,333	2,520,000	-	355,164,865	804,398,007	5,749,085	1,618,333	980,000	-	812,745,425
외화환산손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	617,536,499	3,273,121	583,135	768,960	-	622,161,715	722,077,185	191,713,732	545,222	-	-	914,336,139
기타비용	-	209,959,000	-	29,485,320	-	239,444,320	-	17,178,450	-	486,000	-	17,664,450
VI. 비용총계	349,441,644,496	2,716,724,934	1,222,033,455	19,248,449,786	(8,073,531,320)	364,555,321,351	320,430,133,572	5,020,908,749	808,226,171	7,496,997,865	(7,036,329,360)	326,719,936,997

과목	당해년도 (2012년)						직전연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	36,386,094,613	550,930,053	343,109,371	7,547,593,859	-	44,827,727,896	32,489,165,106	3,053,472,457	466,536,472	5,951,909,020	-	41,961,083,055
지방세수익	25,310,114,780	-	-	-	-	25,310,114,780	23,743,747,750	-	-	-	-	23,743,747,750
경상세외수익	8,120,735,677	162,902,653	307,212,618	7,477,945,739	-	16,068,796,687	6,683,415,410	1,614,897,937	417,281,372	5,808,613,270	-	14,524,207,989
임시세외수익	2,955,244,156	388,027,400	35,896,753	69,648,120	-	3,448,816,429	2,062,001,946	1,438,574,520	49,255,100	143,295,750	-	3,693,127,316
VIII. 정부간이전수익	406,933,874,694	3,447,603,000	-	-	-	410,381,477,694	397,147,648,571	3,116,943,000	-	-	-	400,264,591,571
지방교부세수익	225,659,424,000	-	-	-	-	225,659,424,000	212,801,897,000	-	-	-	-	212,801,897,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채정보전금수익	9,640,127,000	-	-	-	-	9,640,127,000	9,324,217,000	-	-	-	-	9,324,217,000
국고보조금수익	136,795,243,032	1,912,282,000	-	-	-	138,707,525,032	139,402,455,286	2,630,000,000	-	-	-	142,032,455,286
시도비보조금수익	34,839,080,662	1,535,321,000	-	-	-	36,374,401,662	35,619,079,285	486,943,000	-	-	-	36,106,022,285
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	151,629,283	4,198,230,835	865,432,346	3,260,660,260	(8,073,531,320)	402,421,404	155,988,127	6,393,712,000	555,795,513	91,289,990	(7,036,329,360)	160,456,270
전입금수익	25,600,000	4,194,224,000	864,486,320	3,255,821,000	(8,073,531,320)	266,600,000	-	6,393,712,000	555,617,360	87,000,000	(7,036,329,360)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	12,652,784	4,006,835	946,026	512,640	-	18,118,285	13,720,247	-	178,153	3,976,720	-	17,875,120
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	113,376,499	-	-	4,326,620	-	117,703,119	142,267,880	-	-	313,270	-	142,581,150
X. 수익총계	443,471,598,590	8,196,763,888	1,208,541,717	10,808,254,119	(8,073,531,320)	455,611,626,994	429,792,801,804	12,564,127,457	1,022,331,985	6,043,199,010	(7,036,329,360)	442,386,130,896
XI. 재정운영결과(VI-X)	(94,029,954,094)	(5,480,038,954)	13,491,738	8,440,195,667	-	(91,056,305,643)	109,362,668,232	7,543,218,708	214,105,814	(1,453,798,855)	-	115,666,193,899

3. 관리책임자산 명세서

2012년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고	
유산 자산	국가지정	국보	국보 제10호 백장암 삼층석탑	문화관광과	
		보물	보물 제30호 만복사지 오층석탑 외 24종	문화관광과	
		사적 및 명승	사적 제104호 황산대첩비지 외 5종	문화관광과	
		중요민속자료	중요민속자료 제15호 실상사 석장승 외 2종	문화관광과	
		중요무형문화재	중요무형문화재 제65호 황영보(백동연죽장)	문화관광과	
	도지정	유형문화재	유형문화재 제8호 남원향교 대성전 외 27종	문화관광과	
		무형문화재	도지정 무형문화재제11-1호 김광열(목기장) 외 8종	문화관광과	
		기념물	기념물 제9호 남원교룡산성 외7종	문화관광과	
		민속자료	도지정 민속자료 제5호 선국사 대북 외 4종	문화관광과	
		문화재자료	문화재자료 제45호 선원사 대응전 외 28종	문화관광과	
자연자원 (국가지정)	천연기념물	천연기념물 제281호 진기리 느티나무 외 1종	문화관광과		
기타관리 책임자산	전시물	유물	유물 춘향영정 외 359종	시설사업소	향토박물관
		향토악기	향토악기 태악 외 107종	문화관광과	국악의성지
		혼불	혼불(초판) 외 20종	문화관광과	혼불박물관

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 회 금 계	지방공기업 특별회계	내 거 부 래	계
I. 2012회계연도 세출액	432,103,966,137	10,071,930,220	1,321,379,920	23,033,318,289	14,455,710,320	452,074,884,246
II. 세출 조정사항	(82,662,321,641)	(7,355,205,286)	(99,346,465)	(3,784,868,503)	6,382,179,000	(87,519,562,895)
1. 자금유출이 없는 비용	22,421,361,209	373,593,084	5,653,535	9,963,687,151	-	32,764,294,979
자산처분손실	10,360,468	1,000	-	80,010,941		90,372,409
자산감액손실	102,907,426	1,000	-	-		102,908,426
감가상각비	21,201,668,409	179,368,583	5,070,400	8,802,022,983		30,188,130,375
대손상각비	617,536,499	3,273,121	583,135	768,960		622,161,715
퇴직급여	404,368,312	18,931,166	-	237,451,440		660,750,918
기타 자금유출이 없는 비용	-	209,959,000	-	1,268,015,988		1,477,974,988
발생주의 기간비용 조정사항	84,520,095	(37,940,786)	-	(424,583,161)		(378,003,852)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(97,291,474,999)	(7,518,839,370)	(105,000,000)	(13,408,555,654)	6,382,179,000	(111,941,691,023)
판매용 재고자산 취득	91,109,330	-	-	-		91,109,330
장·단기대여금 및 보증금 회수	300,598,000	979,900,000	105,000,000	-		1,385,498,000
일반유형자산 취득	6,357,583,170	1,941,784,580	-	-		8,299,367,750
주민편의시설 취득	17,860,060,149	2,527,387,660	-	-		20,387,447,809
사회기반시설 취득	63,285,124,350	2,069,767,130	-	11,338,555,654		76,693,447,134
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	9,397,000,000	-	-	2,070,000,000	6,382,179,000	5,084,821,000
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(7,792,207,851)	(209,959,000)	-	(340,000,000)	-	(8,342,166,851)
차입부채 상환	3,950,000,000	-	-	340,000,000		4,290,000,000
보조금 반납	3,290,024,470	209,959,000	-	-		3,499,983,470
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	240,733,870	-	-	-		240,733,870
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	311,449,511	-	-	-		311,449,511
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	349,441,644,496	2,716,724,934	1,222,033,455	19,248,449,786	20,837,889,320	364,555,321,351

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기 회 금 계	지방공기업 특별회계	내 거 부 래	계
IV. 2012회계연도 세입액	516,037,980,199	13,471,951,452	10,119,418,587	26,069,515,751	14,455,710,320	551,243,155,669
V. 세입 조정사항	(72,566,381,609)	(5,275,187,564)	(8,910,876,870)	(15,261,261,632)	6,382,179,000	(95,631,528,675)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(62,142,895,639)	(3,462,479,701)	(8,650,665,586)	(1,255,258,522)		(75,511,299,448)
2. 자금유입이 없는 수익	1,098,464,111	(12,439,830)	(148,596,624)	936,005,500	-	1,873,433,157
장수결정액과 수납액의 차이	514,719,360	(15,713,780)	-	-		499,005,580
자산처분이익	414,994,791	-	-	-		414,994,791
대손충당금환입	12,652,784	4,006,835	946,026	512,640		18,118,285
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-		-
자산감액손실환입	-	-	-	-		-
기타 자금유입이 없는 수익	113,376,499	-	-	935,492,860		1,048,869,359
발생주의 기간수익 조정사항	42,720,677	(732,885)	(149,542,650)	-		(107,554,858)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(397,325,205)	(1,800,268,033)	(111,614,660)	-	-	(2,309,207,898)
판매용 재고자산 판매	76,011,597	-	-	-		76,011,597
장·단기대여금 회수	-	1,331,333,170	111,614,660	-		1,443,007,830
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	321,313,608	468,874,863	-	-		790,188,471
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(11,124,624,876)	-	-	-	-	(11,124,624,876)
차입부채 증가	6,500,000,000	-	-	-		6,500,000,000
보조금 집행잔액 부채	4,624,624,876	-	-	-		4,624,624,876
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-		-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(14,942,008,610)	6,382,179,000	(8,559,829,610)
자본잉여금 수입	-	-	-	14,942,008,610	6,382,179,000	8,559,829,610
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	443,471,598,590	8,196,763,888	1,208,541,717	10,808,254,119	20,837,889,320	455,611,626,994
VII. 재정운영보고서의 운영차액(III-VI)	(94,029,954,094)	(5,480,038,954)	13,491,738	8,440,195,667	-	(91,056,305,643)

5. 재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	255,287,142,298	176,259,590,422	79,027,551,876		79,027,551,876
일반공공행정	10,327,670,223	492,311,195	9,835,359,028		9,835,359,028
공공질서및안전	5,144,506,101	4,268,271,360	876,234,741		876,234,741
교육	4,718,194,684	1,302,566,000	3,415,628,684		3,415,628,684
문화및관광	18,296,797,191	13,426,641,742	4,870,155,449		4,870,155,449
환경보호	6,369,894,829	3,718,219,372	2,651,675,457		2,651,675,457
사회복지	84,352,382,106	62,217,020,555	22,135,361,551		22,135,361,551
보건	5,710,446,783	3,834,406,310	1,876,040,473		1,876,040,473
농림해양수산	97,479,441,513	56,638,199,620	40,841,241,893		40,841,241,893
산업·중소기업	6,261,814,293	2,789,789,408	3,472,024,885		3,472,024,885
수송및교통	10,469,554,482	2,387,390,840	8,082,163,642		8,082,163,642
국토및지역개발	5,542,441,162	25,020,275,450	(19,477,834,288)		(19,477,834,288)
과학기술	613,998,931	164,498,570	449,500,361		449,500,361
II. 관리운영비			78,349,806,559	(8,073,531,320)	70,276,275,239
1. 인건비			68,895,158,142		68,895,158,142
급여			49,337,412,590		49,337,412,590
복리후생비			10,517,828,000		10,517,828,000
기타인건비			8,635,549,240		8,635,549,240
퇴직급여			404,368,312		404,368,312
2. 경비			1,381,117,097		1,381,117,097
도서구입및인쇄비			8,334,700		8,334,700
소모품비			83,579,250		83,579,250
홍보및광고비			4,275,540		4,275,540
지급수수료			6,376,400		6,376,400
일반유형자산수선유지비			5,874,460		5,874,460
주민편의시설수선유지비			737,000		737,000
사회기반시설수선유지비			440,000		440,000
기타자산수선유지비			4,333,000		4,333,000
교육훈련비			22,015,000		22,015,000

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금			216,204,790		216,204,790
보험료및공제료			8,924,002		8,924,002
임차료			584,200		584,200
출장비			671,725,040		671,725,040
업무추진비			323,387,030		323,387,030
행사비			215,820		215,820
위탁대행사업비			463,000		463,000
연료비			20,832,915		20,832,915
기타운영비			2,814,950		2,814,950
3. 정부간이전비용					
시도비보조금					
조정교부금					
재정보전금					
지방자치단체간부담금					
4. 민간등이전비용			8,073,531,320	(8,073,531,320)	
전출금비용			8,073,531,320	(8,073,531,320)	
Ⅲ. 비배분비용			15,804,695,639		15,804,695,639
1. 운영비			640,883,013		640,883,013
이자비용			640,883,013		640,883,013
2. 기타비용			15,163,812,626		15,163,812,626
자산처분손실			10,360,468		10,360,468
자산손상차손			91,789,119		91,789,119
일반유형자산감가상각비			1,449,636,977		1,449,636,977
주민편의시설감가상각비			4,382,036,077		4,382,036,077
사회기반시설감가상각비			9,147,966,411		9,147,966,411
무형자산상각비			81,556,734		81,556,734
대손상각비			466,840		466,840
Ⅳ. 비배분수익			4,828,757,878		4,828,757,878
1. 자체조달수익			4,245,699,225		4,245,699,225
경상세외수익			2,436,560,672		2,436,560,672
임시세외수익			1,809,138,553		1,809,138,553

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2. 기타수익			583,058,653		583,058,653
전입금수익			25,600,000		25,600,000
대손충당금환입			12,652,784		12,652,784
기타수익			113,376,499		113,376,499
기타비배분수익			431,429,370		431,429,370
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			168,353,296,196	(8,073,531,320)	160,279,764,876
VI. 일반수익			262,383,250,290		262,383,250,290
1. 자체조달수익			26,801,235,260		26,801,235,260
지방세수익			25,310,114,780		25,310,114,780
경상세외수익			762,125,050		762,125,050
임시세외수익			728,995,430		728,995,430
2. 정부간이전수익			235,299,551,000		235,299,551,000
지방교부세수익			225,659,424,000		225,659,424,000
재정보전금수익			9,640,127,000		9,640,127,000
3. 기타수익			282,464,030		282,464,030
기타일반수익			282,464,030		282,464,030
VII. 재정운영결과(V-VI)			(94,029,954,094)	(8,073,531,320)	(102,103,485,414)

5. 재정운영보고서(기타특별회계)

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	2,256,519,854	3,287,665,396	(1,031,145,542)		(1,031,145,542)
일반공공행정					
공공질서및안전					
교육					
문화및관광					
환경보호					
사회복지	1,587,715,774	222,261,780	1,365,453,994		1,365,453,994
보건					
농림해양수산	1,932,000		1,932,000		1,932,000
산업·중소기업	420,680,997	3,065,403,616	(2,644,722,619)		(2,644,722,619)
수송및교통	245,316,703		245,316,703		245,316,703
국토및지역개발	874,380		874,380		874,380
과학기술					
II. 관리운영비			214,059,360		214,059,360
1. 인건비			214,049,446		214,049,446
급여			1,738,310		1,738,310
복리후생비			9,061,000		9,061,000
기타인건비			184,318,970		184,318,970
퇴직급여			18,931,166		18,931,166
2. 경비			9,914		9,914
보험료및공제료			9,914		9,914
3. 정부간이전비용					-
4. 민간등이전비용					-
III. 비배분비용			246,145,720		246,145,720
1. 운영비					-

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2. 기타비용			246,145,720		246,145,720
자산처분손실			1,000		1,000
자산손상차손			1,000		1,000
일반유형자산감가상각비			20,805,976		20,805,976
주민편의시설감가상각비			12,105,623		12,105,623
대손상각비			3,273,121		3,273,121
기타비용			209,959,000		209,959,000
IV. 비배분수익			238,995,888		238,995,888
1. 자체조달수익			234,989,053		234,989,053
경상세외수익			162,902,653		162,902,653
임시세외수익			72,086,400		72,086,400
2. 기타수익			4,006,835		4,006,835
대손충당금환입			4,006,835		4,006,835
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(809,936,350)		(809,936,350)
VI. 일반수익			4,670,102,604	(4,194,224,000)	475,878,604
1. 자체조달수익			315,941,000		315,941,000
지세수익					
경상세외수익					
임시세외수익			315,941,000		315,941,000
2. 정부간이전수익					
3. 기타수익			4,354,161,604	(4,194,224,000)	159,937,604
전입금수익			4,194,224,000	(4,194,224,000)	
기타일반수익			159,937,604		159,937,604
VII. 재정운영결과(V-VI)			(5,480,038,954)	4,194,224,000	(1,285,814,954)

5. 재정운영보고서(기금회계)

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	1,221,450,320		1,221,450,320		1,221,450,320
공공질서및안전	483,910,580		483,910,580		483,910,580
문화및관광	33,500,000		33,500,000		33,500,000
환경보호	215,628,900		215,628,900		215,628,900
사회복지	40,900,000		40,900,000		40,900,000
보건	23,884,000		23,884,000		23,884,000
산업·중소기업	421,899,940		421,899,940		421,899,940
국토및지역개발	1,726,900		1,726,900		1,726,900
II. 관리운영비					
III. 비배분비용			583,135		583,135
1. 운영비					
2. 기타비용			583,135		583,135
대손상각비			583,135		583,135
IV. 비배분수익			344,055,397		344,055,397
1. 자체조달수익			343,109,371		343,109,371
경상세외수익			307,212,618		307,212,618
임시세외수익			35,896,753		35,896,753
2. 기타수익			946,026		946,026
대손충당금환입			946,026		946,026
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			877,978,058		877,978,058
VI. 일반수익			864,486,320	(864,486,320)	
1. 자체조달수익					
2. 정부간이전수익					
3. 기타수익			864,486,320	(864,486,320)	
진입금수익			864,486,320	(864,486,320)	
VII. 재정운영결과 (V-VI)			13,491,738	864,486,320	877,978,058

5. 재정운영보고서(공기업특별회계)

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	14,816,052,355	7,368,349,350	7,447,703,005		7,447,703,005
일반공공행정					
공공질서및안전					
교육					
문화및관광					
환경보호	14,816,052,355	7,368,349,350	7,447,703,005		7,447,703,005
사회복지					
보건					
농림해양수산					
수송및교통					
국토및지역개발					
과학기술					
II. 관리운영비			4,270,028,205		4,270,028,205
1. 인건비			3,767,428,346		3,767,428,346
급여			2,383,825,360		2,383,825,360
복리후생비			305,845,880		305,845,880
기타인건비			840,305,666		840,305,666
퇴직급여			237,451,440		237,451,440
2. 경비			323,307,359		323,307,359
출장비			51,684,000		51,684,000
연구개발비			21,574,000		21,574,000
업무추진비			19,059,000		19,059,000
원·정수구입비			9,000,000		9,000,000
기타운영비			221,990,359		221,990,359
3. 정부간이전비용			71,436,000		71,436,000
지방자치단체간부담금			71,436,000		71,436,000

과목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
4. 민간등이전비용			107,856,500		107,856,500
민간보조금			106,839,250		106,839,250
기타이전비용			1,017,250		1,017,250
Ⅲ. 비배분비용			162,369,226		162,369,226
1. 운영비			47,786,301		47,786,301
이자비용			47,786,301		47,786,301
2. 기타비용			114,582,925		114,582,925
자산처분손실			80,010,941		80,010,941
일반유형자산감가상각비			1,797,704		1,797,704
무형자산상각비			2,520,000		2,520,000
대손상각비			768,960		768,960
기타비용			29,485,320		29,485,320
Ⅳ. 비배분수익			140,725,859		140,725,859
1. 자체조달수익			135,886,599		135,886,599
경상세외수익			125,337,629		125,337,629
임시세외수익			10,548,970		10,548,970
2. 기타수익			4,839,260		4,839,260
대손충당금환입			512,640		512,640
기타수익			4,326,620		4,326,620
V. 재정운영순원가(I+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			11,739,374,577		11,739,374,577
Ⅵ. 일반수익			3,299,178,910	(3,014,821,000)	284,357,910
1. 자체조달수익					
2. 정부간이전수익					
3. 기타수익			3,299,178,910	(3,014,821,000)	284,357,910
전입금수익			3,299,178,910	(3,014,821,000)	284,357,910
Ⅶ. 재정운영결과(V-Ⅵ)			8,440,195,667	3,014,821,000	11,455,016,667

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	59,039,469,607	2,357,961,310		845,954,901	60,551,476,016
	입목	1,179,935,527	6,692,000		(8,366,500)	1,194,994,027
	건물	11,806,305,150	89,000,000	620,957,250	(2,569,687,275)	13,844,035,175
	구축물	2,121,876,982	29,698,920	288,886,941	16,067,463	1,846,621,498
	기계장치	1,476,944,520	599,102,770	332,703,192	359,644,598	1,383,699,500
	차량운반구	1,155,207,293	386,431,680	260,586,150	388,665,254	892,387,569
	집기비품	4,621,738,235	1,924,254,263	1,542,281,195	(422,292,797)	5,426,004,100
	임차개량자산					
	기타일반유형자산	30,539,835	2,582,000	51,615,277	(332,931,030)	314,437,588
	건설중인일반유형자산	809,268,250	994,262,130		1,738,482,380	65,048,000
	소계	82,241,285,399	6,389,985,073	3,097,030,005	15,536,994	85,518,703,473
기타특별	토지		2,568,837,880		1,370,767,570	1,198,070,310
	입목					
	건물	328,918,779		16,496,437		312,422,342
	구축물	26,447,403		3,184,010	(17,528,007,370)	17,551,270,763
	기계장치	23,687,752			23,687,752	
	차량운반구	37,495,542		8,998,450	1,000	28,496,092
	집기비품	62,111,084	2,007,000	6,717,216	40,672,882	16,727,986
	임차개량자산					
	기타일반유형자산			88,561	(21,257,500)	21,168,939
	건설중인일반유형자산	1,081,101,960	1,081,101,960		370,865,190	1,791,338,730
	소계	1,559,762,520	3,651,946,840	35,484,674	(15,743,270,476)	20,919,495,162
기금	집기비품	9,716,035		3,452,067		6,263,968
공기업	기타일반유형자산	14,148,718		1,797,704		12,351,014
계		83,824,912,672	10,041,931,913	3,137,764,450	(15,727,733,482)	106,456,813,617

2. 주민편의시설 명세서

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)	
일 반 회 계	도 서 관	48,834,912	55,357,680	12,424,372	25,390,680	66,377,540
	주 차 장	23,595,403,587	18,154,100	272,769,052	(434,809,835)	23,775,598,470
	공 원	34,157,564,710	177,881,450	960,446,109	(602,960,492)	33,977,960,543
	박물관및미술관	2,479,782,143	13,614,000	47,313,864	16,210,038	2,429,872,241
	동 물 원					
	수목원및휴양림	576,328,563		15,593,463	314,002	560,421,098
	문화및관광시설	61,304,370,993	3,084,711,560	1,672,584,989	(8,215,959,100)	70,932,456,664
	체 육 시 설	39,614,444,060	555,175,350	1,456,431,388	(1,941,934,835)	40,655,122,857
	사 회 복 지 시 설	7,319,604,564	146,631,310	311,789,764	(7,177,748,219)	14,332,194,329
	의 료 시 설	13,689,457,710	367,243,710	564,899,722	(987,577,683)	14,479,379,381
	교 육 시 설					
	기 타 주 민 편 의 시 설	32,909,908,950	2,304,808,930	1,579,015,544	654,750,513	32,980,951,823
	건 설 중 인 주 민 편 의 시 설	20,872,492,490	12,848,497,030		23,344,509,420	10,376,480,100
	소 계	236,568,192,682	19,572,075,120	6,893,268,267	4,680,184,489	244,566,815,046
기 타 특 별	도 서 관					
	주 차 장	1,627,500,497	1,083,536,480	111,043,383	(1,386,804,905)	3,986,798,499
	기 타 주 민 편 의 시 설	5,182,290	4,993,820	1,040,564	(150,881,840)	160,017,386
	건설중인주민편의시설	484,339,800	740,942,980		878,485,770	346,797,010
	소 계	2,117,022,587	1,829,473,280	112,083,947	(659,200,975)	4,493,612,895
계	238,685,215,269	21,401,548,400	7,005,352,214	4,020,983,514	249,060,427,941	

3. 사회기반시설 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일 반 회 계	도 로	829,821,768,207	5,517,711,490		(20,735,460,749)	856,074,940,446
	상 수 도 시 설	10,919,792,892		566,623,486	(1,221,842,976)	11,575,012,382
	수 질 정 화 시 설	98,458,033,266	212,805,360	4,764,478,987	(1,326,309,132)	95,232,668,771
	하 천 부 속 시 설	170,054,518,917	1,287,275,110		(25,312,261,860)	196,654,055,887
	폐기물처리시설	3,544,932,955	207,398,840	216,300,791	201,752,440	3,334,278,564
	농수산기반시설	132,184,644,766	84,567,780	5,236,311,718	(1,638,676,617)	128,671,577,445
	기타사회기반시설	132,932,410,321	1,422,337,240	80,628,623	(5,517,580,337)	139,791,699,275
	건설중인사회기반시설	54,216,994,290	98,652,772,519		96,827,838,299	56,041,928,510
	소 계	1,432,133,095,614	107,384,868,339	10,864,343,605	41,277,459,068	1,487,376,161,280
기 타 특 별 회 계	도 로	357,941,150	1,889,700		(611,376,870)	971,207,720
	수 질 정 화 시 설	13,276,121,118	9,157,980		13,285,279,098	
	폐기물처리시설			279,625	(11,185,000)	10,905,375
	기타사회기반시설	3,366,293,499		27,270,837	(344,499,090)	3,683,521,752
	건설중인사회기반시설	1,127,728,610	2,173,998,370		2,014,914,590	1,286,812,390
	소 계	18,128,084,377	2,185,046,050	27,799,962	14,297,570,728	5,987,759,737
기 금	하 천 부 속 시 설	51,546,530				51,546,530
	기타사회기반시설	44,488,090				44,488,090
	소 계	96,034,620				96,034,620
공기업 특 별 회 계	상 수 도 시 설	52,578,123,543	4,910,558,330	2,234,218,841	(6,877,891,905)	62,132,354,937
	건설중인사회기반시설	6,397,951,540	400,000,000		3,495,732,220	3,302,219,320
	소 계	58,976,075,083	5,310,558,330	8,797,705,279	(120,304,476,326)	175,793,404,460
계		1,509,333,289,694	114,880,472,719	19,689,848,846	(64,729,446,530)	1,669,253,360,097

4. 감가상각 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일 회	일반 유형 자산	건 물	9,747,225,342	620,957,250	36,347,802	10,331,834,790	
		구 축 물	922,018,038	288,886,941	(565,543)	1,211,470,522	
		기 계 장 치	1,239,324,725	332,703,192	179,286,637	1,392,741,280	
		차 량 운 반 구	2,590,831,297	260,586,150	412,878,006	2,438,539,441	
		집 기 비 품	9,894,123,745	1,542,281,195	(624,058,733)	12,060,463,673	
		기타일반유형자산	18,722,965	51,615,277		70,338,242	
		소 계	24,412,246,112	3,097,030,005	3,888,169	27,505,387,948	
	주 민 회	주민 편의 시설	도 서 관	6,522,768	12,424,372		18,947,140
			주 차 장	670,643,143	272,769,052	(17,960,892)	961,373,087
			공 원	2,493,590,137	960,446,109	(885,992)	3,454,922,238
			박물관및미술관	287,799,953	47,313,864	4,866,602	330,247,215
			수목원및휴양림	110,744,015	15,593,463	2,063,998	124,273,480
			문화및관광시설	9,556,010,797	1,672,584,989	370,886,340	10,857,709,446
			체 육 시 설	5,136,296,556	1,456,431,388	75,730,735	6,516,997,209
			사 회 복 지 시 설	2,328,151,399	311,789,764	310,452,909	2,329,488,254
			의 료 시 설	3,688,609,377	564,899,722	267,792,622	3,985,716,477
			기타주민편의시설	3,635,954,788	1,579,015,544	(2,558,422,350)	7,773,392,682
			소 계	27,914,322,933	6,893,268,267	(1,545,476,028)	36,353,067,228
			사 회 기 반 회	사회 기반 시설	상 수 도 시 설	4,090,627,868	566,623,486
	수 질 정 화 시 설	14,099,088,717			4,764,478,987	8,988,368	18,854,579,336
	폐기물처리시설	1,281,786,206			216,300,791	76,933,000	1,421,153,997
	농수산기반시설	18,442,126,207			5,236,311,718	79,434,955	23,599,002,970
	기타사회기반시설	88,765,412			80,628,623	(1,664,603)	171,058,638
	소 계	38,002,394,410			10,864,343,605	216,173,266	48,650,564,749
	계	90,328,963,455	20,854,641,877	(1,325,414,593)	112,509,019,925		

회계구분	과목명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
기 특 회	일반 유형 자산	건 물	214,684,628	16,496,437		231,181,065	
		구 축 물	15,426,697	3,184,010		18,610,707	
		기 계 장 치	816,818		816,818	-	
		차 량 운 반 구	50,351,789	8,998,450	12,080,818	47,269,421	
		집 기 비 품	36,673,486	6,717,216	6,580,618	36,810,084	
		임 차 개 량 자 산					
		기타일반유형자산		88,561		88,561	
		소 계	317,953,418	35,484,674	19,478,254	333,959,838	
		주 차 장	156,772,313	111,043,383	(8,177,035)	275,992,731	
		기타주민편의시설	229,530	1,040,564		1,270,094	
		소 계	157,001,843	112,083,947	(8,177,035)	277,262,825	
	사회 기반 시설	상 수 도 시 설		249,500		249,500	
		수 질 정 화 시 설	6,525,043,587		6,525,043,587		
		폐기물처리시설		279,625		279,625	
		기타사회기반시설	46,158,421	27,270,837		73,429,258	
		소 계	6,571,202,008	27,799,962	6,525,043,587	73,958,383	
	계		7,046,157,269	175,368,583	6,536,344,806	685,181,046	
	기 금 회	일반 유형	집 기 비 품	8,917,835	3,452,067		12,369,902
		소 계		8,917,835	3,452,067		12,369,902
	공기 업 특 별 회 계	일반 유형	기타일반유형자산	7,340,629	1,797,704		9,138,333
			소 계	7,340,629	1,797,704		9,138,333
사회 기반 시설		상 수 도 시 설	16,977,491,256	2,234,218,841	822,100,900	18,389,609,197	
		수 질 정 화 시 설	78,110,092,857	6,563,486,438		84,673,579,295	
		소 계	95,087,584,113	8,797,705,279	822,100,900	103,063,188,492	
계		95,094,924,742	8,799,502,983	822,100,900	103,072,326,825		
총계		96,279,741,751	29,832,965,510	6,033,031,113	216,278,897,698		

5. 회계별재무제표 총괄요약명세서

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

(단위: 원)

회계구분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과 (비용-수익)	
일 반 회 계	1,980,575,006,854	31,983,388,800	1,948,591,618,054	349,441,644,496	443,471,598,590	-94,029,954,094	
기 타 특 별	의료보호비	97,414,389	35,325,943	62,088,446	1,883,736,349	1,759,183,400	124,552,949
	기관시설사업	269,161,358		269,161,358	2,700,028	22,280	2,677,748
	주민소득사업	3,978,792,023		3,978,792,023	3,362,450	53,985,294	-50,622,844
	농공단지조성	42,083,238,234	4,330,462,190	37,752,776,044	437,177,434	3,242,331,503	-2,805,154,069
	주차장사업	5,858,100,913	29,289,821	5,828,811,092	389,748,673	3,141,241,411	-2,751,492,738
	소 계	52,286,706,917	4,395,077,954	47,891,628,963	2,716,724,934	8,196,763,888	-5,480,038,954
기 급	문화예술진흥	1,133,210,633		1,133,210,633	33,500,000	41,455,474	-7,955,474
	우위광물정비	3,267,983		3,267,983	1,726,900	2,820,443	-1,093,543
	청소차량지원	170,563,804		170,563,804	4,800,000	26,158,578	-21,358,578
	자 활	2,654,714,901		2,654,714,901	583,135	73,941,815	-73,358,680
	저소득층장학	255,433,326		255,433,326	8,800,000	57,772,401	-48,972,401
	노 인 복 지	333,548,468		333,548,468	10,000,000	12,472,049	-2,472,049
	여 성 발 전	622,110,083		622,110,083	17,300,000	72,888,410	-55,588,410
	폐기물처리시설주민지원	74,548,310		74,548,310	215,628,900	220,558,660	-4,929,760
	식품진흥	160,290,273		160,290,273	23,884,000	35,985,618	-12,101,618
	중소기업진흥	3,354,813,662		3,354,813,662	421,899,940	385,443,929	36,456,011
	재 난 관 리	1,225,965,641		1,225,965,641	483,910,580	279,044,340	204,866,240
	소 계	9,988,467,084		9,988,467,084	1,222,033,455	1,208,541,717	13,491,738
공 기 업	상수도사업	65,424,770,638	1,320,543,776	64,104,226,862	8,041,172,893	6,164,678,320	1,876,494,573
	하수도사업	114,092,636,977	165,930,500	113,926,706,477	11,207,276,893	4,643,575,799	6,563,701,094
	소 계	179,517,407,615	1,486,474,276	178,030,933,339	19,248,449,786	10,808,254,119	8,440,195,667
내 부 거 래	-60,569,505,430		-60,569,505,430	-8,073,531,320	-8,073,531,320		
계	2,161,798,083,040	37,864,941,030	2,123,933,142,010	364,555,321,351	455,611,626,994	-91,056,305,643	