

2011 회계연도

재무보고서



영암군

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

영암군수 귀하

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

본인은 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 본인이 재무보고서가 중대하게 왜곡 표시되지 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 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견 되지 아니하였습니다.

전라남도 목포시 용해동 152-23번지

공인회계사 최 정 미

2012년 5월 7일



목 차

I . 결산총평	5
1. 영암군의 일반현황	7
2. 재무보고서의 구성	7
3. 영암군이 설치한 회계	9
4. 재무제표에 대한 요약 설명	10
5. 발생주의 복식부기 재정분석	14
II . 재무제표	15
1. 재정상태보고서	18
2. 재정운영보고서(기능별)	24
3. 순자산변동보고서	26
III . 재무제표에 대한 주석	29
1. 주요 회계정책	31
2. 재정자금의 세부내역	40
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	41
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	41
5. 장·단기대여금의 세부내역	42
6. 재고자산의 세부내역	43
7. 기타유동자산의 세부내역	43
8. 기타투자자산의 세부내역	44
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	44
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	45
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	45
12. 보증금의 세부내역	46
13. 무형자산의 세부내역	46
14. 기타유동부채의 세부내역	46

15. 장기차입금의 세부내역	47
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	48
17. 기타비유동부채의 세부내역	48
18. 순자산의 세부내역	49
19. 내부거래의 내역	50
20. 금융리스	51
21. 출납폐쇄기간중의 자금거래	52
22. 우발채무 등	56
23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	56
24. 세입세출외보관현금의 내역	56
25. 지방공기업특별회계 원가정보	57

IV. 필수보충정보 59

1. 예산결산요약표	62
2. 성질별 재정운영보고서	66
3. 관리책임자산명세서	70
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	71

V. 부속명세서 73

1. 일반유형자산명세서	75
2. 주민편의시설명세서	76
3. 사회기반시설명세서	77
4. 감가상각명세서	78
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	79

I . 결 산 총 평

1. 영암군의 일반현황

영암군은 1948년 8월 15일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '11년말 현재 행정구역의 면적은 603.5km²이며, 2개읍 9개면 121개리 (383개 마을 712반)으로 구성되어 있습니다. 영암군의 행정조직은 14실과, 8사업소, 11읍면으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 647명입니다. 한편, '11년말 현재 영암군의 주민 수는 27,544세대 60,139명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 운영차액과 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

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

3. 영암군이 설치한 회계

3-1. 현황

영암군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 9개, 예산외로 운영되는 기금 10개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 영암군의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반 군정운영 활동	
기 타 특별회계 (9)	의 료 급 여 기 금 운 영	조 례	저소득층 의료지원	
	주 택 사 업	조 례	주택사업 용자	
	공 영 개 발	조 례	수익사업 운영	
	농 공 지 구 조 성 사 업	조 례	농공지구조성 지원	
	기 반 시 설	조 례	기반시설부담금운영 및 관리	
	저소득주민생활안정기금	조 례	저소득주민생활자금 용자	
	장 기 미 집 행	조 례	장기미집행도시계획시설 관리	
	수 질 개 선	조 례	수변구역 정비사업	
	발 전 소 주 변 지 역 지 원	조 례	발전소 주변 지역 지원	
기 금 (10)	체 육 진 흥 기 금	조 례	체육활동 지원	
	인 재 육 성 기 금	조 례	우수인재발굴 육성	
	사 회 복 지 기 금	조 례	저소득주민 복지증진	
	식 품 진 흥 기 금	조 례	식품위생 향상	
	환 경 보 전 기 금	조 례	지역환경 개선	
	재 난 관 리 기 금	조 례	재난예방 및 응급복구	
	대불하수종말처리장증설 사 업 적 립 금	조 례	하수종말증설사업비 관리	
	여 성 발 전 기 금	조 례	여성복지사업 지원	
	중 소 기 업 육 성 기 금	조 례	중소기업 육성 지원	
	농 업 발 전 기 금	조 례	농업인소득증대사업 지원	
지방공기업 특별회계	상 수 도 공 기 업	조 례	지역상수도 관리	
	하 수 도 공 기 업	조 례	지역하수도 관리	

3-2. '11 회계연도중 회계의 변동

'11 회계연도중 인재육성기금을 폐지하였으며, 운영잔액은 일반회계로 전출 처리 하였습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 영암군의 총자산은 2,329,637백만원이고, 총부채는 17,800백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,311,837백만원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 137,628백만원(5.91%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,192,009백만원(94.09%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 20,149백만원(14.64%), 단기금융상품 108,416백만원(78.77%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,320백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 2,902백만원, 재고자산 937백만원, 기타유동자산 4,045백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 518백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 16,424백만원(0.71%), 일반유형자산 46,201백만원(1.98%), 주민편의시설 315,141백만원(13.53%), 사회기반시설 1,813,400백만원(77.84%), 기타 비유동자산 843백만원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 4,787백만원(26.89%)이고, 장기차입부채가 11,040백만원(62.02%), 기타비유동부채가 1,974백만원(11.09%)으로 비유동부채가 총부채의 73.11%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유 동 자 산	137,628	5.91	134,231	5.97
투 자 자 산	16,424	0.70	13,619	0.61
일 반 유 형 자 산	46,201	1.98	44,442	1.98
주 민 편 의 시 설	315,141	13.53	294,647	13.11
사 회 기 반 시 설	1,813,400	77.84	1,759,357	78.29
기 타 비 유 동 자 산	843	0.04	945	0.04
자 산 총 계	2,329,637		2,247,241	
유 동 부 채	4,787	26.89	5,399	26.63
장 기 차 입 부 채	11,040	62.02	12,806	63.16
기 타 비 유 동 부 채	1,973	11.09	2,072	10.22
부 채 총 계	17,800		20,277	
일 반 순 자 산	79,771	3.45	66,473	2.98
특 정 순 자 산	63,615	2.75	70,171	3.15
고 정 순 자 산	2,168,451	93.80	2,090,321	93.86
순 자 산 총 계	2,311,837		2,226,965	
부 채 및 순 자 산 총 계	2,329,637		2,247,242	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 영암군의 총수익은 319,822백만원이고 총비용은 245,630백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 74,192백만원 발생 하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 농림해양수산비 62,250백만원(25.34%), 사회복지비 48,043백만원(19.56%), 환경보호 31,917백만원(12.99%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
일반공공행정	8,509	3.46	2,289	0.94
공공질서 및 안전	5,055	2.06	1,402	0.57
교육	4,894	1.99	4,015	1.64
문화 및 관광	10,127	4.12	9,106	3.73
환경보호	31,917	12.99	13,673	5.60
사회복지	48,043	19.56	45,902	18.79
보건	3,301	1.34	3,343	1.37
농림해양수산	62,250	25.34	69,330	28.37
산업·중소기업	2,474	1.01	4,015	1.64
수송 및 교통	8,954	3.65	8,715	3.57
국토 및 지역개발	15,633	6.36	13,734	5.62
지원및기타경비	44,473	18.11	68,828	28.16
비용총계	245,630		244,352	
자체조달수익	73,890	23.10	61,702	21.15
정부간이전수익	245,929	76.90	229,470	78.66
기타수익	3	0.00	563	0.19
수익총계	319,822		291,735	
운영차액	74,192		47,383	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 47,146백만원(19.19%), 운영비 68,180백만원(27.76%), 정부간이전비용 5,902백만원(2.40%), 민간등이전비용 100,974백만원(41.11%), 기타비용 23,428백만원(9.54%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	47,146	19.19	47,305	19.36
운영비	68,180	27.76	64,173	26.26
정부간이전비용	5,902	2.40	3,571	1.46
민간등이전비용	100,974	41.11	108,070	44.23
기타비용	23,428	9.54	21,233	8.69
비용총계	245,630		244,352	
자체조달수익	73,890	23.10	61,702	21.15
정부간이전수익	245,929	76.90	229,470	78.66
기타수익	3	0.00	563	0.19
수익총계	319,822		291,735	
운영차액	74,192		47,383	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 73,890백만원(23.10%)이고, 정부간이전수익 245,929백만원(76.90%), 기타수익 3백만원(0.00%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총 자산 대비 총 부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	0.76%
	총 부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	72.49%
	총 부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	85.75%
	총 부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	826.17%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	1,096.10%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	2,874.93%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	18.88%
	단 기 민 간 융 자 금 비 율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	37.83%
재정 운영	예 산 대 비 세 출 비 율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	79.80%
	경 상 비 용 대 비 이 자 비 용 비 율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비·운영비·재정보전금·조정교부금·교육비·특별회계전출금	0.38%
	이 자 수 익 대 비 이 자 비 용 비 율	이자비용 / 이자수익 × 100	9.52%
	총 수 익 대 비 경 상 수 익 비 율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	61.95%
	경 상 수 익 대 비 경 상 자 체 조 달 수 익 비 율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	36.08%
	자 체 조 달 수 익 대 비 채 권 비 율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	5.02%
	세 외 수 익 대 비 채 권 비 율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	13.71%
	총 비 용 대 비 경 상 비 용 비 율	경상비용 / 총비용 × 100	46.95%
	지 출 액 대 비 자 산 취 득 비 율	자산 취득액 / 지출액 × 100	27.76%
회계 책임	주 민 1 인 당 총 자 산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	38,737,548
	주 민 1 인 당 총 부 채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	295,987
	주 민 1 인 당 실 질 부 채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	295,987
	주 민 1 인 당 총 수 익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,318,045
	주 민 1 인 당 자 체 조 달 수 익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,228,646
	주 민 1 인 당 지 방 세 수 익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	908,289
	주 민 1 인 당 총 비 용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,084,366
	주 민 1 인 당 민 간 등 이 전 비 용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,679,002
	공 무 원 1 인 당 총 수 익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	488,650,732
	공 무 원 1 인 당 총 비 용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	375,293,676
	공 무 원 1 인 당 급 여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	46,815,955

Ⅱ. 재 무 제 표

재정상태보고서

재 정 상 태 보 고 서

당기 : 2011년 12월 31일 현재
전기 : 2010년 12월 31일 현재

영암군

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	76,262,775,693	5,095,934,890	48,067,809,011	8,201,568,394	-	137,628,087,988
현금및현금성자산(주2)	14,883,245,590	2,476,920,820	233,584,675	2,555,444,440	-	20,149,195,525
단기금융상품(주2)	56,000,000,000	1,110,000,000	46,806,423,506	4,500,000,000	-	108,416,423,506
미수세금(주3)	1,319,814,150	-	-	-	-	1,319,814,150
미수세금대손충당금(주3)	(249,176,934)	-	-	-	-	(249,176,934)
미수세외수입금(주4)	1,386,680,690	501,631,530	-	1,013,578,300	-	2,901,890,520
미수세외수입금대손충당금(주4)	(169,222,680)	(24,743,000)	-	(66,319,855)	-	(260,285,535)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기융자금(주5)	-	310,348,290	66,566,660	-	-	376,914,950
단기융자금대손충당금	-	(8,023,030)	(665,660)	-	-	(8,688,690)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	96,654,239	711,976,300	-	128,202,635	-	936,833,174
기타유동자산(주7)	2,994,780,638	17,823,980	961,899,830	70,662,874	-	4,045,167,322
II. 투자자산	53,178,252,480	166,316,210	15,547,628,149	-	(52,468,547,000)	16,423,649,839
장기금융상품(주2)	9,000,000,000	-	3,874,166,139	-	-	12,874,166,139
장기융자금(주5)	2,944,465,480	169,226,950	443,133,340	-	-	3,556,825,770
장기융자금대손충당금	-	(2,910,740)	(4,431,330)	-	-	(7,342,070)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	41,233,787,000	-	11,234,760,000	-	(52,468,547,000)	-
III. 일반유형자산	45,061,906,587	1,135,406,095	3,811,116	-	-	46,201,123,798
토지	20,291,348,219	560,646,411	-	-	-	20,851,994,630
입목	4,592,502,755	-	-	-	-	4,592,502,755
건물	14,092,061,850	805,745,241	-	-	-	14,897,807,091
건물감가상각누계액	(5,133,154,574)	(274,460,685)	-	-	-	(5,407,615,259)
구축물	2,939,728,120	-	-	-	-	2,939,728,120
구축물감가상각누계액	(704,915,045)	-	-	-	-	(704,915,045)
기계장치	1,575,762,840	-	-	-	-	1,575,762,840
기계장치감가상각누계액	(644,045,387)	-	-	-	-	(644,045,387)
차량운반구	2,946,192,180	66,535,690	-	-	-	3,012,727,870
차량운반구감가상각누계액	(1,515,501,693)	(26,838,253)	-	-	-	(1,542,339,946)
집기비품	14,610,021,384	8,136,800	4,200,000	-	-	14,622,358,184
집기비품감가상각누계액	(8,954,586,922)	(4,359,109)	(388,884)	-	-	(8,959,334,915)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	966,492,860	-	-	-	-	966,492,860

영암군

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	65,371,579,170	5,198,149,913	57,862,678,940	5,798,822,390	-	134,231,230,413
현금및현금성자산(주2)	16,465,620,240	1,581,010,210	181,977,912	1,846,755,480	-	20,075,363,842
단기금융상품(주2)	43,000,000,000	2,050,000,000	56,485,893,352	2,500,000,000	-	104,035,893,352
미수세금(주3)	1,899,707,530	-	-	-	-	1,899,707,530
미수세금대손충당금(주3)	(256,249,402)	-	-	-	-	(256,249,402)
미수세외수입금(주4)	1,624,543,910	561,824,820	104,870,340	920,300,470	-	3,211,539,540
미수세외수입금대손충당금(주4)	(204,674,084)	(24,709,993)	(1,048,700)	(70,727,776)	-	(301,160,553)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기융자금(주5)	-	288,977,550	48,386,680	-	-	337,364,230
단기융자금대손충당금	-	(6,772,920)	(483,870)	-	-	(7,256,790)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	25,838,977	711,976,300	-	154,606,890	-	892,422,167
기타유동자산(주7)	2,816,791,999	35,843,946	1,043,083,226	447,887,326	-	4,343,606,497
II. 투자자산	47,500,858,480	265,980,620	12,308,524,370	-	(46,456,153,000)	13,619,210,470
장기금융상품(주2)	9,000,000,000	-	1,100,597,170	-	-	10,100,597,170
장기융자금(주5)	2,944,465,480	268,667,290	311,280,000	-	-	3,524,412,770
장기융자금대손충당금	-	(2,686,670)	(3,112,800)	-	-	(5,799,470)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	35,556,393,000	-	10,899,760,000	-	(46,456,153,000)	-
III. 일반유형자산	43,080,989,890	1,166,516,440	194,775,000	-	-	44,442,281,330
토지	19,247,587,629	560,646,411	-	-	-	19,808,234,040
임목	4,563,592,755	-	-	-	-	4,563,592,755
건물	13,843,733,640	805,745,241	212,000,000	-	-	14,861,478,881
건물감가상각누계액	(4,768,774,292)	(254,317,055)	(17,225,000)	-	-	(5,040,316,347)
건축물	2,912,848,830	-	-	-	-	2,912,848,830
건축물감가상각누계액	(552,201,461)	-	-	-	-	(552,201,461)
기계장치	1,291,065,620	-	-	-	-	1,291,065,620
기계장치감가상각누계액	(444,283,004)	-	-	-	-	(444,283,004)
차량운반구	2,656,882,070	66,535,690	-	-	-	2,723,417,760
차량운반구감가상각누계액	(1,324,492,759)	(17,396,870)	-	-	-	(1,341,889,629)
집기비품	13,042,133,994	8,136,800	-	-	-	13,050,270,794
집기비품감가상각누계액	(7,433,767,132)	(2,833,777)	-	-	-	(7,436,600,909)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	46,664,000	-	-	-	-	46,664,000



영암군

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	315,024,685,078	116,550,936	-	-	-	315,141,236,014
도서관	7,580,163,394	-	-	-	-	7,580,163,394
도서관감가상각누계액	(2,215,229,702)	-	-	-	-	(2,215,229,702)
주차장	2,730,996,130	-	-	-	-	2,730,996,130
주차장감가상각누계액	(54,814,309)	-	-	-	-	(54,814,309)
공원	171,237,861,370	-	-	-	-	171,237,861,370
공원감가상각누계액	(957,420,682)	-	-	-	-	(957,420,682)
박물관및미술관	455,548,280	-	-	-	-	455,548,280
박물관및미술관감가상각누계액	(13,014,925)	-	-	-	-	(13,014,925)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	1,252,518,680	-	-	-	-	1,252,518,680
수목원및휴양림감가상각누계액	(417,269,115)	-	-	-	-	(417,269,115)
문화및관광시설	45,020,211,663	-	-	-	-	45,020,211,663
문화및관광시설감가상각누계액	(7,912,778,625)	-	-	-	-	(7,912,778,625)
체육시설	22,544,916,418	-	-	-	-	22,544,916,418
체육시설감가상각누계액	(2,915,150,644)	-	-	-	-	(2,915,150,644)
사회복지시설	13,771,121,892	3,032,400	-	-	-	13,774,154,292
사회복지시설감가상각누계액	(1,742,280,777)	-	-	-	-	(1,742,280,777)
의료시설	13,138,664,863	23,144,000	-	-	-	13,161,808,863
의료시설감가상각누계액	(3,015,052,345)	(5,697,340)	-	-	-	(3,020,749,685)
교육시설	-	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	18,825,162,721	171,289,456	-	-	-	18,996,452,177
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,567,819,189)	(75,217,580)	-	-	-	(1,643,036,769)
건설중인주민편의시설	39,278,349,980	-	-	-	-	39,278,349,980
V. 사회기반시설	1,604,727,249,887	3,083,950,358	537,699,582	205,051,131,520	-	1,813,400,031,347
도로	1,079,837,141,353	664,991,920	29,998,970	-	-	1,080,532,132,243
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	5,847,696,080	88,283,030	-	138,202,719,206	-	144,138,698,316
상수도시설감가상각누계액	(1,838,877,524)	(45,338,321)	-	(43,575,937,285)	-	(45,460,153,130)
수질정화시설	44,179,683,371	429,335,307	190,164,040	160,982,613,076	-	205,781,795,794
수질정화시설감가상각누계액	(9,765,012,172)	(163,286,407)	(9,752,228)	(51,824,064,317)	-	(61,762,115,124)
하천부속시설	121,054,673,939	46,842,250	327,288,800	-	-	121,428,804,989
폐기물처리시설	30,704,059,380	-	-	-	-	30,704,059,380
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,615,909,736)	-	-	-	-	(2,615,909,736)
재활용시설	3,217,954,250	-	-	-	-	3,217,954,250
재활용시설감가상각누계액	(88,199,364)	-	-	-	-	(88,199,364)
농수산기반시설	104,145,396,879	479,389,080	-	-	-	104,624,785,959
농수산기반시설감가상각누계액	(3,284,505,657)	-	-	-	-	(3,284,505,657)

영암군

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	294,207,986,603	438,918,902	-	-	-	294,646,905,505
도서관	7,373,535,494	-	-	-	-	7,373,535,494
도서관감가상각누계액	(1,926,383,946)	-	-	-	-	(1,926,383,946)
주차장	2,564,258,860	-	-	-	-	2,564,258,860
주차장감가상각누계액	(30,518,059)	-	-	-	-	(30,518,059)
공원	170,420,655,440	-	-	-	-	170,420,655,440
공원감가상각누계액	(707,772,212)	-	-	-	-	(707,772,212)
박물관및미술관	308,930,480	-	-	-	-	308,930,480
박물관및미술관감가상각누계액	(5,246,976)	-	-	-	-	(5,246,976)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	1,252,518,680	-	-	-	-	1,252,518,680
수목원및휴양림감가상각누계액	(246,643,669)	-	-	-	-	(246,643,669)
문화및관광시설	43,210,993,723	-	-	-	-	43,210,993,723
문화및관광시설감가상각누계액	(6,095,216,310)	-	-	-	-	(6,095,216,310)
체육시설	19,396,685,068	-	-	-	-	19,396,685,068
체육시설감가상각누계액	(2,289,325,902)	-	-	-	-	(2,289,325,902)
사회복지시설	13,601,630,542	3,032,400	-	-	-	13,604,662,942
사회복지시설감가상각누계액	(1,404,634,419)	-	-	-	-	(1,404,634,419)
의료시설	11,616,161,419	23,144,000	-	-	-	11,639,305,419
의료시설감가상각누계액	(2,632,065,939)	(2,278,930)	-	-	-	(2,634,344,869)
교육시설	-	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	16,289,956,261	171,289,456	-	-	-	16,461,245,717
기타주민편의시설감가상각누계액	(767,720,762)	(64,536,644)	-	-	-	(832,257,406)
건설중인주민편의시설	24,278,188,830	308,268,620	-	-	-	24,586,457,450
V. 사회기반시설	1,556,303,997,498	2,074,450,868	207,883,240	200,770,838,406	-	1,759,357,170,012
도로	1,057,347,084,373	283,345,050	29,998,970	-	-	1,057,660,428,393
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	5,621,812,880	88,283,030	-	133,415,533,536	-	139,125,629,446
상수도시설감가상각누계액	(1,410,633,676)	(31,405,620)	-	(39,757,433,625)	-	(41,199,472,921)
수질정화시설	43,015,604,681	429,335,307	-	153,175,703,276	-	196,620,643,264
수질정화시설감가상각누계액	(7,236,260,828)	(120,823,538)	-	(46,156,501,561)	-	(53,513,585,927)
하천부속시설	118,901,150,989	32,801,700	177,884,270	-	-	119,111,836,959
폐기물처리시설	29,706,073,990	-	-	-	-	29,706,073,990
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,623,016,428)	-	-	-	-	(1,623,016,428)
재활용시설	3,217,954,250	-	-	-	-	3,217,954,250
재활용시설감가상각누계액	(7,471,458)	-	-	-	-	(7,471,458)
농수산기반시설	99,321,417,679	479,389,080	-	-	-	99,800,806,759
농수산기반시설감가상각누계액	(3,020,738,984)	-	-	-	-	(3,020,738,984)

영암군

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	192,117,174,901	749,329,720	-	-	-	192,866,504,621
기타사회기반시설감가상각누계액	(717,895,233)	(14,478,831)	-	-	-	(732,374,064)
건설중인사회기반시설	41,933,869,420	848,882,610	-	1,265,800,840	-	44,048,552,870
VI. 기타비유동자산	843,256,067	-	-	-	-	843,256,067
보증금	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000
무형자산	611,997,687	-	-	-	-	611,997,687
기타비유동자산	31,258,380	-	-	-	-	31,258,380
자 산 총 계	2,095,098,125,792	9,598,158,489	64,156,947,858	213,252,699,914	(52,468,547,000)	2,329,637,385,053
부 채						
I. 유동부채	3,003,906,625	115,238,620	-	1,668,031,863	-	4,787,177,108
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	170,000,000	-	-	1,596,400,000	-	1,766,400,000
기타유동부채	2,833,906,625	115,238,620	-	71,631,863	-	3,020,777,108
II. 장기차입부채	6,770,000,000	-	-	4,269,600,000	-	11,039,600,000
장기차입금	6,770,000,000	-	-	4,269,600,000	-	11,039,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	1,973,584,637	-	-	-	-	1,973,584,637
퇴직급여충당부채	1,904,314,202	-	-	-	-	1,904,314,202
기타비유동부채	69,270,435	-	-	-	-	69,270,435
부 채 총 계	11,747,491,262	115,238,620	-	5,937,631,863	-	17,800,361,745
순자산						
I. 고정순자산	1,964,387,972,983	4,335,907,389	541,510,698	199,185,131,520	-	2,168,450,522,590
II. 특정순자산	-	-	63,615,437,160	-	-	63,615,437,160
III. 일반순자산	118,962,661,547	5,147,012,480	-	8,129,936,531	(52,468,547,000)	79,771,063,558
순 자 산 총 계	2,083,350,634,530	9,482,919,869	64,156,947,858	207,315,068,051	(52,468,547,000)	2,311,837,023,308
부채와순자산 총계	2,095,098,125,792	9,598,158,489	64,156,947,858	213,252,699,914	(52,468,547,000)	2,329,637,385,053

영암군

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	185,740,624,531	726,732,150	-	-	-	186,467,356,681
기타사회기반시설감가상각누계액	(338,161,571)	(6,170,761)	-	-	-	(344,332,332)
건설중인사회기반시설	27,068,557,070	192,964,470	-	93,536,780	-	27,355,058,320
VI. 기타비유동자산	944,750,867	-	-	-	-	944,750,867
보증금	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000
무형자산	715,192,487	-	-	-	-	715,192,487
기타비유동자산	29,558,380	-	-	-	-	29,558,380
자 산 총 계	2,007,410,162,508	9,144,016,743	70,573,861,550	206,569,660,796	(46,456,153,000)	2,247,241,548,597
부 채						
I. 유동부채	3,144,826,240	158,492,543	-	2,095,628,242	-	5,398,947,025
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주15)	170,000,000	-	-	1,657,000,000	-	1,827,000,000
기타유동부채(주14)	2,974,826,240	158,492,543	-	438,628,242	-	3,571,947,025
II. 장기차입부채	6,940,000,000	-	-	5,866,000,000	-	12,806,000,000
장기차입금(주15)	6,940,000,000	-	-	5,866,000,000	-	12,806,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	2,071,817,684	-	-	-	-	2,071,817,684
퇴직급여충당부채(주16)	1,947,393,048	-	-	-	-	1,947,393,048
기타비유동부채(주17)	124,424,636	-	-	-	-	124,424,636
부 채 총 계	12,156,643,924	158,492,543	-	7,961,628,242	-	20,276,764,709
순자산						
I. 고정순자산	1,892,990,298,802	3,679,886,210	402,658,240	193,247,838,406	-	2,090,320,681,658
II. 특정순자산	-	-	70,171,203,310	-	-	70,171,203,310
III. 일반순자산	102,263,219,782	5,305,637,990	-	5,360,194,148	(46,456,153,000)	66,472,898,920
순 자 산 총 계	1,995,253,518,584	8,985,524,200	70,573,861,550	198,608,032,554	(46,456,153,000)	2,226,964,783,888
부채외순자산 총계	2,007,410,162,508	9,144,016,743	70,573,861,550	206,569,660,796	(46,456,153,000)	2,247,241,548,597

재 정 운 영 보 고 서 (기 능 별)

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

영암군

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	11,782,404,866	-	-	-	(3,273,053,000)	8,509,351,866
공공질서 및 안전	4,734,305,128	-	320,391,600	-	-	5,054,696,728
교육	3,927,967,251	-	965,745,760	-	-	4,893,713,011
문화 및 관광	10,127,013,337	-	-	-	-	10,127,013,337
환경보호	8,811,037,206	407,146,348	3,950,443,348	19,968,133,716	(1,219,606,000)	31,917,154,618
사회복지	46,853,582,667	1,170,817,617	18,388,884	-	-	48,042,789,168
보건	3,290,789,460	-	10,599,980	-	-	3,301,389,440
농림해양수산	62,250,092,824	-	-	-	-	62,250,092,824
산업,중소기업	2,441,049,387	32,540,000	-	-	-	2,473,589,387
수송 및 교통	8,954,158,820	-	-	-	-	8,954,158,820
국토 및 지역개발	15,374,780,212	258,615,708	-	-	-	15,633,395,920
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	44,738,903,305	66,962,118	5,392,153,247	-	(5,725,652,927)	44,472,365,743
II. 비 용 총 계	223,286,084,463	1,936,081,791	10,657,722,819	19,968,133,716	(10,218,311,927)	245,629,710,862
III. 자체조달수익	61,085,303,347	430,742,457	2,133,885,327	10,239,603,063	-	73,889,534,194
지방세수익	54,623,602,780	-	-	-	-	54,623,602,780
경상세외수익	4,522,203,204	87,629,667	2,112,943,317	10,152,644,743	-	16,875,420,931
임시세외수익	1,939,497,363	343,112,790	20,942,010	86,958,320	-	2,390,510,483
IV. 정부간이전수익	244,432,553,150	1,226,182,010	270,600,000	-	-	245,929,335,160
지방교부세수익	122,235,996,000	-	-	-	-	122,235,996,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	4,410,160,000	-	-	-	-	4,410,160,000
국고보조금수익	96,327,673,740	1,175,429,010	-	-	-	97,503,102,750
시도비보조금수익	21,458,723,410	50,753,000	270,600,000	-	-	21,780,076,410
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	5,725,865,637	1,075,670,643	2,148,048,700	1,271,762,000	(10,218,311,927)	3,035,053
전입금수익	5,725,652,927	1,073,897,000	2,147,000,000	1,271,762,000	(10,218,311,927)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	212,710	1,773,643	1,048,700	-	-	3,035,053
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
VI. 수 익 총 계	311,243,722,134	2,732,595,110	4,552,534,027	11,511,365,063	(10,218,311,927)	319,821,904,407
VII. 운영차액 (VI-II)	87,957,637,671	796,513,319	(6,105,188,792)	(8,456,768,653)	-	74,192,193,545

영암군

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	12,521,568,825	-	-	-	(10,232,491,204)	2,289,077,621
공공질서 및 안전	1,092,071,150	-	282,934,970	27,003,440	-	1,402,009,560
교육	3,144,402,968	-	870,137,040	-	-	4,014,540,008
문화 및 관광	9,105,606,423	-	-	-	-	9,105,606,423
환경보호	11,274,226,064	424,084,019	1,974,723,000	-	-	13,673,033,083
사회복지	45,108,680,628	781,401,296	11,700,000	-	-	45,901,781,924
보건	3,334,624,419	-	8,660,000	-	-	3,343,284,419
농림해양수산	69,330,446,299	-	-	-	-	69,330,446,299
산업, 중소기업	3,997,196,181	17,944,780	-	-	-	4,015,140,961
수송 및 교통	8,715,049,308	-	-	-	-	8,715,049,308
국토 및 지역개발	13,494,390,048	239,699,500	-	-	-	13,734,089,548
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	43,527,225,149	207,035,072	4,508,738,527	20,638,444,153	(53,574,000)	68,827,868,901
II. 비 용 총 계	224,645,487,462	1,670,164,667	7,656,893,537	20,665,447,593	(10,286,065,204)	244,351,928,055
III. 자체조달수익	49,293,613,322	521,343,234	2,359,427,266	9,527,627,833	-	61,702,011,655
지방세수익	40,900,547,040	-	-	-	-	40,900,547,040
경상세외수익	5,133,401,232	81,117,136	2,161,399,266	9,439,715,322	-	16,815,632,956
임시세외수익	3,259,665,050	440,226,098	198,028,000	87,912,511	-	3,985,831,659
IV. 정부간이전수익	228,060,581,440	1,231,324,270	177,910,000	-	-	229,469,815,710
지방교부세수익	116,986,810,000	-	-	-	-	116,986,810,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	3,866,287,000	-	-	-	-	3,866,287,000
국고보조금수익	87,296,189,350	1,114,790,260	-	-	-	88,410,979,610
시도비보조금수익	19,862,621,090	116,534,010	177,910,000	-	-	20,157,065,100
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	48,674,000	-	-	-	-	48,674,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	5,060,781,225	992,365,126	1,980,852,997	2,814,927,334	(10,286,065,204)	562,861,478
전입금수익	4,515,881,204	991,357,000	1,979,000,000	2,812,297,000	(10,286,065,204)	12,470,000
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	8,086,511	158,126	1,852,997	2,630,334	-	12,727,968
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	536,813,510	850,000	-	-	-	537,663,510
VI. 수 익 총 계	282,414,975,987	2,745,032,630	4,518,190,263	12,342,555,167	(10,286,065,204)	291,734,688,843
VII. 운영차액 (VI-Ⅱ)	57,769,488,525	1,074,867,963	(3,138,703,274)	(8,322,892,426)	-	47,382,760,788

순 자산변동 보고서

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

영암군

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,995,253,518,584	8,985,524,200	70,573,861,550	198,608,032,554	(46,456,153,000)	2,226,964,783,888
II. 운영차액	87,957,637,671	796,513,319	(6,105,188,792)	(8,456,768,653)	-	74,192,193,545
III. 순자산의 증가	1,176,208,975	31,659,970	-	17,163,804,150	(6,012,394,000)	12,359,279,095
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산·채권 관련환으로 생긴 자산 증가	503,043,620	-	-	-	-	503,043,620
재산·채권 관련환으로 생긴 자산 증가	625,163,300	-	-	-	-	625,163,300
기타순자산의 증가	48,002,055	31,659,970	-	17,163,804,150	(6,012,394,000)	11,231,072,175
IV. 순자산의 감소	1,036,730,700	330,777,620	311,724,900	-	-	1,679,233,220
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산·채권 관련환으로 생긴 자산 감소	-	308,268,620	194,775,000	-	-	503,043,620
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	1,036,730,700	22,509,000	116,949,900	-	-	1,176,189,600
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	2,083,350,634,530	9,482,919,869	64,156,947,858	207,315,068,051	(52,468,547,000)	2,311,837,023,308

영암군

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,934,922,141,961	8,858,798,767	73,905,296,014	187,370,973,550	(41,634,289,000)	2,163,422,921,292
II. 운영차액	57,769,488,525	1,074,867,963	(3,138,703,274)	(8,322,892,426)	-	47,382,760,788
III. 순자산의 증가	4,599,213,110	-	-	19,559,951,430	(4,821,864,000)	19,337,300,540
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산·기관 관리전환으로 생긴 자산 증가	-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	4,599,213,110	-	-	19,559,951,430	(4,821,864,000)	19,337,300,540
IV. 순자산의 감소	2,037,325,012	948,142,530	192,731,190	-	-	3,178,198,732
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산·기관 관리전환으로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	2,037,325,012	948,142,530	192,731,190	-	-	3,178,198,732
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	1,995,253,518,584	8,985,524,200	70,573,861,550	198,608,032,554	(46,456,153,000)	2,226,964,783,888

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 25에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영암군은 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 영암군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

한편, 회계연도종료일 현재 영암군의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금 거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업 특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-11. 무형자산의 평가

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

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

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 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, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 퇴직금 지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-14. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며, 우발상황의 회계처리에 대한 사항에 관하여는 기업회계기준을 준용하고 있습니다.

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

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

나. 오류수정

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

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

1-18. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	14,883,245,590	2,476,920,820	233,584,675	2,555,444,440	20,149,195,525
단 기 금 용 상 품 (B)	정기예금 등	56,000,000,000	1,110,000,000	46,806,423,506	4,500,000,000	108,416,423,506
장 기 금 용 상 품 (C)	정기예금 등	9,000,000,000	-	3,874,166,139	-	12,874,166,139
계(A+B+C)		79,883,245,590	3,586,920,820	50,914,174,320	7,055,444,440	141,439,785,170

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		79,883,245,590	3,586,920,820	50,914,174,320	7,055,444,440	141,439,785,170
이월금(B)	명 시 이 월 비	25,486,959,000	462,610,000	-	-	25,949,569,000
	사 고 이 월 비	21,251,381,000	-	-	5,228,589,000	26,479,970,000
	계 속 비	4,927,913,000	-	-	-	4,927,913,000
	보조금집행잔액	1,837,295,970	48,163,950	-	-	1,885,459,920
순세계잉여금(A-B)		26,379,696,620	3,076,146,870	50,914,174,320	1,826,855,440	82,196,873,250

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	주 민 세	153,353,900	40.03	61,381,059	91,972,841
	재 산 세	378,604,320	12.94	49,000,822	329,603,498
	자 동 차 세	589,211,540	10.02	59,052,168	530,159,372
	소계	1,121,169,760		169,434,049	951,735,711
목 적 세	도 시 계 획 세	42,269,590	22.30	9,425,934	32,843,656
	지 방 소 득 세	156,374,800	44.97	70,316,951	86,057,849
	소계	198,644,390		79,742,885	118,901,505
계		1,319,814,150		249,176,934	1,070,637,216

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	22,441,060	-	-	-	-	22,441,060
미 수 사 용 료 수 익	50,535,730	-	-	1,013,578,300	-	1,064,114,030
미 수 수 수 료 수 익	1,510,740	-	-	-	-	1,510,740
미 수 사 업 수 익	-	-	-	-	-	-
미 수 부 담 금	-	92,380,050	-	-	-	92,380,050
미수변상금및위약금	1,087,270	-	-	-	-	1,087,270
미 수 과 태 료	1,143,962,900	-	-	-	-	1,143,962,900
미수과징금및이행강제금	81,746,780	-	-	-	-	81,746,780
미수국·시·도유재산매각수수료수익	-	-	-	-	-	-
미 수 이 자 수 익	-	409,251,480	-	-	-	409,251,480
미수기타임시세외수익	85,396,210	-	-	-	-	85,396,210
계	1,386,680,690	501,631,530	-	1,013,578,300	-	2,901,890,520

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	22,441,060	10.12	2,271,201	20,169,859
미수사용료수익	1,064,114,030	6.63	70,570,113	993,543,917
미수수료수익	1,510,740	1.51	22,813	1,487,927
미수부담금	92,380,050	1.00	923,800	91,456,250
미수변상금및위약금	1,087,270	30.14	327,677	759,593
미수과태료	1,143,962,900	13.19	150,902,812	993,060,088
미수과정금및이행강제금	81,746,780	8.94	7,307,734	74,439,046
미수이자수익	409,251,480	5.82	23,819,200	385,432,280
미수기타임시세외수익	85,396,210	4.85	4,140,185	81,256,025
계	2,901,890,520		260,285,535	2,641,604,985

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민간 융자금	단기민간융자금	-	310,348,290	66,566,660	-	-	376,914,950
	장기민간융자금	-	169,226,950	443,133,340	-	-	612,360,290
	소 계	-	479,575,240	509,700,000	-	-	989,275,240
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	장기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-	-
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금		2,944,465,480	-	-	-	-	2,944,465,480
계		2,944,465,480	479,575,240	509,700,000	-	-	3,933,740,720

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	409,251,480	-	-	-	409,251,480
일반미수금	-	-	-	-	-	-
계	-	409,251,480	-	-	-	409,251,480

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판 매 용 부 동 산	-	711,976,300	-	-	711,976,300
판 매 용 물 품	96,654,239	-	-	-	96,654,239
저 장 품	-	-	-	128,202,635	128,202,635
기 타 재 고 자 산	-	-	-	-	-
계	96,654,239	711,976,300	-	128,202,635	936,833,174

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
선 급 금	-	-	-	-	-	-
일 반 미 수 금	-	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-	-
미 수 수 익	1,956,564,380	17,823,980	961,899,830	3,110,459	-	2,939,398,649
선 급 비 용	97,164,630	-	-	-	-	97,164,630
세입세출외단기보관현금	941,051,628	-	-	67,552,415	-	1,008,604,043
기 타	-	-	-	-	-	-
계	2,994,780,638	17,823,980	961,899,830	70,662,874	-	4,045,167,322

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	-	-	-	-	-	-
공기업특별회계자본전출금	41,233,787,000	-	11,234,760,000	-	(52,468,547,000)	-
기 타	-	-	-	-	-	-
계	41,233,787,000	-	11,234,760,000	-	(52,468,547,000)	-

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
관 매 용 부 동 산	-	711,976,300	-	-	711,976,300
일 반 유 형 자 산	20,291,348,219	560,646,411	-	-	20,851,994,630
주민 편의 시설	도 서 관	1,013,656,100	-	-	1,013,656,100
	주 차 장	2,183,267,650	-	-	2,183,267,650
	공 원	148,885,332,378	-	-	148,885,332,378
	박 물 관 및 미 술 관	350,464,750	-	-	350,464,750
	동 물 원	-	-	-	-
	수 목 원 및 휴 양 립	399,391,450	-	-	399,391,450
	문 화 및 관 광 시 설	9,197,752,780	-	-	9,197,752,780
	체 육 시 설	7,332,490,760	-	-	7,332,490,760
	사 회 복 지 시 설	1,840,227,360	3,032,400	-	1,843,259,760
	의 료 시 설	1,082,221,610	-	-	1,082,221,610
	교 육 시 설	-	-	-	-
	기타주민편의시설	2,791,896,400	-	-	2,791,896,400
	소 계	175,076,701,238	3,032,400	-	175,079,733,638
사회 기반 시설	도 로	215,123,382,558	356,335,600	-	215,479,718,158
	도 시 철 도	-	-	-	-
	상 수 도 시 설	-	-	4,415,389,661	4,415,389,661
	수 질 정 화 시 설	6,656,522,920	83,803,200	6,560,268,728	13,300,594,848
	하 천 부 속 시 설	38,113,895,979	14,040,550	-	38,127,936,529
	폐 기 물 처 리 시 설	5,671,622,160	-	-	5,671,622,160
	재 활 용 시 설	-	-	-	-
	농 수 산 기 반 시 설	6,188,850,133	479,389,080	-	6,668,239,213
	댐	-	-	-	-
	어 항 및 항 만 시 설	-	-	-	-
	기타사회기반시설	13,488,066,041	239,001,900	-	13,727,067,941
	소 계	285,242,339,791	1,172,570,330	10,975,658,389	297,390,568,510
계	480,610,389,248	2,448,225,441	-	10,975,658,389	494,034,273,078

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	4,884,016,492	204,943,500			5,088,959,992
토지를 제외한 일반재산	635,550				635,550
차감 : 감가상각누계액	48,450				48,450
계	4,884,700,492	204,943,500			5,089,634,992

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	864,713,758,795	308,656,320	29,998,970	-	865,052,414,085
도 시 철 도	-	-	-	-	-
하 천 부 속 시 설	82,940,777,960	32,801,700	327,288,800	-	83,300,868,460
농 수 산 기 반 시 설	97,956,546,746	-	-	-	97,956,546,746
댐	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	178,629,108,860	510,327,820	-	-	179,139,436,680
계	1,224,240,192,361	851,785,840	357,287,770	-	1,225,449,265,971

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	1,906,144,210	-	30,795,100	-	1,936,939,310
도 시 철 도	-	-	-	-	-
하 천 부 속 시 설	190,817,610	-	168,912,490	-	359,730,100
농 수 산 기 반 시 설	140,607,650	-	-	-	140,607,650
댐	-	-	-	-	-
기 타 사 회 기 반 시 설	5,758,613,650	43,295,840	114,557,450	-	5,916,466,940
계	7,996,183,120	43,295,840	314,265,040	-	8,353,744,000

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	200,000,000	-	-	-	200,000,000
전 신 전 화 가 입 권	-	-	-	-	-
기 타 보 증 금	-	-	-	-	-
계	200,000,000	-	-	-	200,000,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	29,257,213	-	-	-	29,257,213
전 산 소 프 트 웨 어	582,740,474	-	-	-	582,740,474
용 익 물 권	-	-	-	-	-
계	611,997,687	-	-	-	611,997,687

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	1,837,295,970	48,163,950	-	-	-	1,885,459,920
선 수 금	-	57,217,870	-	-	-	57,217,870
선 수 수 익	-	9,856,800	-	-	-	9,856,800
단 기 예 수 보 관 금	941,051,628	-	-	67,552,415	-	1,008,604,043
일 반 미 지 급 비 용	404,826	-	-	4,079,448	-	4,484,274
유동성장기미지급금	55,154,201	-	-	-	-	55,154,201
기 타	-	-	-	-	-	-
계	2,833,906,625	115,238,620	-	71,631,863	-	3,020,777,108

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
공 자 기 금	940,000,000	-	-	-	940,000,000
채 특 자 금	6,000,000,000	-	-	3,312,000,000	9,312,000,000
환 특 자 금	-	-	-	2,554,000,000	2,554,000,000
계	6,940,000,000	-	-	5,866,000,000	12,806,000,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	170,000,000	-	-	1,596,400,000	1,766,400,000
유 동 성 대 체 후 잔 액	6,770,000,000	-	-	4,269,600,000	11,039,600,000

15-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반 회계	공 자 기 금	농업기술센터 정비 자금	3.0	행정안전부	2012년	60,000,000
		군청사 신축	3.0	행정안전부	2019년	880,000,000
	재 특 자 금	지방교부세 감액 보전	4.9	기획재정부	2024년	6,000,000,000
	소 계					6,940,000,000
지 방 공기업 특 별 회 계	재 특 자 금	97영암읍하수종말처리장	변동	기획재정부	2012년	511,200,000
		98영암읍하수종말처리장	변동	기획재정부	2013년	484,000,000
		04대불하수슬러지사업	변동	기획재정부	2019년	2,316,800,000
	환 특 자 금	99신북상수도	5.4	환경관리공단	2014년	421,200,000
		2000신북상수도	5.4	환경관리공단	2015년	252,800,000
		2001삼호상수도	5.4	환경관리공단	2015년	800,000,000
		2002신북상수도	5.4	환경관리공단	2017년	1,080,000,000
	소 계					5,866,000,000
	계					12,806,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	170,000,000	-	-	1,596,400,000	1,766,400,000
2013년	110,000,000	-	-	1,085,200,000	1,195,200,000
2014년	110,000,000	-	-	843,200,000	953,200,000
2015년	110,000,000	-	-	702,800,000	812,800,000
2016년 이후	6,440,000,000	-	-	1,638,400,000	8,078,400,000
계	6,940,000,000	-	-	5,866,000,000	12,806,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	98	1	-	-	99
전년도말퇴직금추계액(A)	1,958,979,738	-	-	-	1,958,979,738
당기 퇴직금지급액(B)	177,716,540	3,626,080	-	-	181,342,620
당기 퇴직급여설정액(C)	129,346,904	3,626,080	-	-	132,972,984
계(A-B+C)	1,910,610,102	-	-	-	1,910,610,102
차감 : 퇴직금전환금및예치금	6,295,900	-	-	-	6,295,900
차감잔액	1,904,314,202	-	-	-	1,904,314,202

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	26,558,380	-	-	-	26,558,380
장 기 선 수 수 익	-	-	-	-	-
장 기 미 지 급 금	42,712,055	-	-	-	42,712,055
기 타	-	-	-	-	-
차 감 잔 액	69,270,435	-	-	-	69,270,435

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		2,083,350,634,530	9,482,919,869	64,156,947,858	207,315,068,051	(52,468,547,000)	2,311,837,023,308
시설 투자 액	일 반 유 형 자 산	45,061,906,587	1,135,406,095	3,811,116	-	-	46,201,123,798
	주 민 편 의 시 설	315,024,685,078	116,550,936	-	-	-	315,141,236,014
	사 회 기 반 시 설	1,604,727,249,887	3,083,950,358	537,699,582	205,051,131,520	-	1,813,400,031,347
	무 형 자 산	611,997,687	-	-	-	-	611,997,687
	소 계 (B)	1,965,425,839,239	4,335,907,389	541,510,698	205,051,131,520	-	2,175,354,388,846
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기차입부채	170,000,000	-	-	1,596,400,000	-	1,766,400,000
	장 기 차 입 금	770,000,000	-	-	4,269,600,000	-	5,039,600,000
	지 방 채 증 권	-	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	55,154,201	-	-	-	-	55,154,201
	장 기 미 지 급 금	42,712,055	-	-	-	-	42,712,055
	소 계 (C)	1,037,866,256	-	-	5,866,000,000	-	6,903,866,256
고정순자산(D=B-C)		1,964,387,972,983	4,335,907,389	541,510,698	199,185,131,520	-	2,168,450,522,590
특정순자산(E)		-	-	63,615,437,160	-	-	63,615,437,160
일반순자산(A-D-E)		118,962,661,547	5,147,012,480	-	8,129,936,531	(52,468,547,000)	79,771,063,558

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	-	1,073,897,000	2,147,000,000	1,219,606,000	4,440,503,000
기 타 특 별 회 계	-	-	-	-	-
기 금	5,725,652,927	-	-	-	5,725,652,927
지 방 공 기 업 특 별 회 계	-	-	-	52,156,000	52,156,000
계	5,725,652,927	1,073,897,000	2,147,000,000	1,271,702,000	10,218,311,927

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	41,233,787,000	-	11,234,760,000	52,468,547,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	5,677,394,000	-	335,000,000	6,012,394,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	460,112,385	-	-	-	460,112,385
	무형자산	전산소프트웨어	226,395,590	-	-	-	226,395,590
	계		686,507,975	-	-	-	686,507,975
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	55,154,201	-	-	-	55,154,201
	기타비유동부채	장기미지급금	42,712,055	-	-	-	42,712,055
	계		97,866,256	-	-	-	97,866,256

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구공통기반시스템	5.45	6개월 선불	-	한국아이비엠	
	시군구행정정보시스템 노 후 장 비 교 체	3.68	3개월 선불	97,866,256	(주)에이치피파 이낸셜서비스	
계				97,866,256		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	55,154,201	-	-	-	-
2013년 이후	42,712,055	-	-	-	-
계	97,866,256	-	-	-	-

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금 액	구성비율 (%)	총액	출납폐쇄기간 금 액	구성비율 (%)
일반회계	381,507,997,270	9,521,804,070	2.50	301,624,751,680	18,506,910,840	6.14
기타특별회계	39,112,413,930	77,464,059	0.20	3,110,204,330	218,000,200	70.1
기금	62,570,024,277	-	0.00	5,930,197,030	450,619,930	7.60
계	483,190,435,477	9,599,268,129	1.99	310,665,153,040	19,175,530,970	6.17

21-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미지급금	건 물	16,352,280	-	-	-	16,352,280
	구 축 물	10,778,890	-	-	-	10,778,890
	기 계 장 치	14,492,230	-	-	-	14,492,230
	집 기 비 품	283,062,820	-	-	-	283,062,820
	건 설 중 인 일 반 유 형 자 산	90,340,930	-	-	-	90,340,930
	토 지 를 제 외 한 도 서 관	3,899,500	-	-	-	3,899,500
	토 지 를 제 외 한 공 원	24,897,840	-	-	-	24,897,840
	토지를제외한문화및관광시설	7,890,000	-	-	-	7,890,000
	체 육 시 설 토 지	3,421,710	-	-	-	3,421,710
	토지를제외한체육시설	10,905,570	-	-	-	10,905,570
	토지를제외한사회복지시설	48,170,000	-	-	-	48,170,000
	토지를제외한의료시설	16,689,640	-	-	-	16,689,640
	토지를제외한기타주민편의시설	73,174,000	-	-	-	73,174,000
	건 설 중 인 주 민 편 의 시 설	2,073,402,480	-	-	-	2,073,402,480
	도 로 토 지	44,938,260	-	-	-	44,938,260
	토 지 를 제 외 한 도 로	9,280,000	-	-	-	9,280,000
	토지를제외한수질정화시설	36,576,450	-	-	-	36,576,450
	하 천 부 속 시 설 토 지	1,974,240	-	-	-	1,974,240
	농 수 산 기 반 시 설 토 지	13,467,100	-	-	-	13,467,100
	토지를제외한기타사회기반시설	194,381,370	-	-	-	194,381,370
	건 설 중 인 사 회 기 반 시 설	3,935,300,150	131,279,760	-	-	4,066,579,910
	전 산 소 프 트 웨 어	104,750,000	-	-	-	104,750,000
	퇴 직 급 여 충 당 부 채	4,572,000	-	-	-	4,572,000
	소 계	7,022,717,460	131,279,760	-	-	7,153,997,220

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미지급비용	일 속 직 비	4,400,000	-	-	-	4,400,000
	공 무 원 급 량 비	800,000	-	-	-	800,000
	공 무 원 의 료 비	800,000	-	-	-	800,000
	기 타 복 리 후 생 비	7,016,200	-	-	-	7,016,200
	도 서 구 입 및 인 쇄 비	138,189,000	-	-	-	138,189,000
	소 모 품 비	216,146,460	-	-	-	216,146,460
	홍 보 및 광 고 비	115,770,500	-	-	-	115,770,500
	지 급 수 수 료	66,873,100	-	-	-	66,873,100
	입 목 수 선 유 지 비	9,870,000	-	-	-	9,870,000
	건 물 수 선 유 지 비	28,254,770	-	-	-	28,254,770
	구 축 물 수 선 유 지 비	20,051,930	-	-	-	20,051,930
	기계장치수선유지비	1,480,000	-	-	-	1,480,000
	차량운반구수선유지비	4,106,880	-	-	-	4,106,880
	집기비품수선유지비	63,200,410	-	-	-	63,200,410
	도서관수선유지비	3,165,800	-	-	-	3,165,800
	공원수선유지비	2,821,000	-	-	-	2,821,000
	박물관및미술관수선유지비	605,000	-	-	-	605,000
	문화및관광시설수선유지비	4,940,000	-	-	-	4,940,000
	체육시설수선유지비	1,200,000	-	-	-	1,200,000
	사회복지시설수선유지비	1,371,670	-	-	-	1,371,670
	의료시설수선유지비	10,112,500	-	-	-	10,112,500
	기타주민편의시설수선유지비	94,263,700	-	-	-	94,263,700
	도로수선유지비	40,508,420	-	-	-	40,508,420
	상수도시설수선유지비	13,079,000	-	-	-	13,079,000
	수질정화시설수선유지비	34,952,060	-	115,619,930	-	150,571,990
	하천부속시설수선유지비	100,905,330	-	-	-	100,905,330
	폐기물처리시설수선유지비	22,915,380	-	-	-	22,915,380
	기타사회기반시설수선유지비	568,608,350	437,440	-	-	569,045,790
	기타비유동자산수선유지비	10,191,560	-	-	-	10,191,560
	자연자원수선유지비	397,378,570	-	-	-	397,378,570
	협 회 비 및 부 담 금	6,329,000	-	-	-	6,329,000
	전 기 요 금	1,709,520	-	-	-	1,709,520
	우 편 요 금	2,335,000	-	-	-	2,335,000
	기타보험료및공제료	40,607,560	-	-	-	40,607,560
	임 차 료	3,120,000	-	-	-	3,120,000
	국 내 출 장 여 비	340,000	-	-	-	340,000
	연 구 용 역 비	204,063,000	17,131,000	-	-	221,194,000
	부서운영업무추진비	150,000	-	-	-	150,000

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미지급비용	행 사 운 영 비	7,020,000	-	-	-	7,020,000
	행 사 실 비 보 상 비	912,000	-	-	-	912,000
	민 간 위 탁 대 행 사 업 비	20,000,000	-	-	-	20,000,000
	공 기 관 위 탁 대 행 사 업 비	3,143,550	-	-	-	3,143,550
	자 율 방 범 대 운 영 비	912,500	-	-	-	912,500
	자 동 차 연 료 비	10,970,820	-	-	-	10,970,820
	기 타 연 료 비	670,000	-	-	-	670,000
	위 원 회 운 영 비	280,000	-	-	-	280,000
	교육기관운영비보조금	1,204,037,790	-	-	-	1,204,037,790
	민 간 의 료 보 조 금	492,780	3,065,000	-	-	3,557,780
	민 간 생 계 지 원 보 조 금	6,131,900	-	-	-	6,131,900
	민 간 복 지 시 설 보 조 금	176,000	-	-	-	176,000
	기 타 민 간 보 조 금	3,675,648,460	66,087,000	-	-	3,741,735,460
	민 간 장 학 금	152,560	-	-	-	152,560
	타 회 계 · 기 금 전 출 금	-	-	335,000,000	-	335,000,000
	민 간 보 상 금	4,311,013,350	-	-	-	4,311,013,350
	소 계	11,484,193,380	86,720,440	450,619,930	-	12,021,533,750
계		18,506,910,840	218,000,200	450,619,930	-	19,175,530,970

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미지급금	건설중인주민편의시설	360,224,000	-	-	-	360,224,000
일 반 미지급비용	무기계약근로자인건비	98,500	-	-	-	98,500
	기간제근로자등인건비	77,700	-	-	-	77,700
	우 편 요 금	1,880	-	-	-	1,880
	기타보험료및공제료	363,910	-	-	-	363,910
	국 내 출 장 여 비	50,000	-	-	-	50,000
	민간위탁대행사업비	88,029,690	-	-	-	88,029,690
	공기관위탁대행사업비	109,121,820	-	-	-	109,121,820
	교육기관운영비보조금	42,902,570	-	2,188,560	-	45,091,130
	민간생계지원보조금	477,600	-	-	-	477,600
	민간복지시설보조금	48,360,360	-	-	-	48,360,360
	기타민간보조금	77,640,450	-	-	-	77,640,450
	민간장학금	186,630	-	-	-	186,630
계		727,535,110	-	2,188,560	-	729,723,670

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
과 오 납 환 부	35,105,330	-	-	-	35,105,330
계	35,105,330	-	-	-	35,105,330

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	3,300,000	손해배상외 2건	-	-	-
2010년 이전	273,652,545	손해배상외 13건	-	-	-
계	276,952,545	17 건	-	-	-

23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내 용	존속기간
일반회계	월출산 기찬랜드 민박건물	330,000,000	문영식, 강미자	민박부지 무상사용에 따른 기부	2026년 5월
일반회계	기찬랜드 펜션	552,988,800	최송열	무상사용에 따른 수익허가	2030년 11월
일반회계	토지 (삼호읍 삼포리 353-7)	5,779,900	최진만	서영암경관녹지 조성	영구
일반회계	건물 (삼호읍 용양리 291)	44,351,700	한기장복지재단	노인요양시설 사용	영구
일반회계	토지 (군서 서구림리 398-33)	22,042,900	이정훈	조건없음	영구
계		955,163,300			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	941,051,628	-	-	67,552,415	1,008,604,043
세입세출외장기보관현금	26,558,380	-	-	-	26,558,380
계	967,610,008	-	-	67,552,415	1,035,162,423

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도공기업	하수도공기업	계
영업비용	일 반 관 리 비	1,892,205,750	1,442,563,870	3,334,769,620
	원 수 및 취 수 비	2,353,055,690	-	2,353,055,690
	하 수 관 리 비	-	660,803,030	660,803,030
	정 수 비	2,688,764,155	-	2,688,764,155
	배 수 비 및 급 수 비	728,470,440	-	728,470,440
	급 수 공 사 비	486,383,240	-	486,383,240
	대 손 상 각 비	10,660,413	20,334,926	30,995,339
	감 가 상 각 비	3,818,503,660	5,667,562,756	9,486,066,416
	퇴 직 급 여	-	-	-
	소 계	11,978,043,348	7,791,264,582	19,769,307,930
영업외비용	이 자 비 용	77,126,777	121,699,009	293,777,979
	유 형 자 산 처 분 손 실	-	-	-
	기 타 영 업 외 비 용	-	-	-
	소 계	77,126,777	121,699,009	198,825,786
특별손실	소 계	-	-	-
계		12,055,170,125	7,912,963,591	19,968,133,716

IV. 필수보충정보

예산결산요약표

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합	계	366,102,863,000	48,750,034,000	414,852,897,000	426,032,899,640
일반회계	계	328,832,923,000	46,268,361,000	375,101,284,000	385,101,081,680
지방세수입		54,336,000,000	-	54,336,000,000	56,523,310,310
보통세	세	54,336,000,000	-	54,336,000,000	55,360,953,780
목적세	세	-	-	-	12,002,160
지난년도수입		-	-	-	1,150,354,370
세외수입		28,158,870,000	46,268,361,000	74,427,231,000	82,307,922,250
경상적세외수입		4,543,298,000	-	4,543,298,000	4,878,868,150
임시적세외수입		23,615,572,000	46,268,361,000	69,883,933,000	77,429,054,100
지방교부세		120,374,916,000	-	120,374,916,000	122,235,996,000
지방교부세		120,374,916,000	-	120,374,916,000	122,235,996,000
조정교부금및재정보전금		3,514,653,000	-	3,514,653,000	4,410,160,000
재정보전금		3,514,653,000	-	3,514,653,000	4,410,160,000
보조금		122,448,484,000	-	122,448,484,000	119,623,693,120
국고보조금등		99,627,185,000	-	99,627,185,000	97,502,143,750
시,도비보조금등		22,821,299,000	-	22,821,299,000	22,121,549,370
특별회계	계	37,269,940,000	2,481,673,000	39,751,613,000	40,931,817,960
공기업특별회계	계	31,295,642,000	1,676,699,000	32,972,341,000	33,484,626,900
상수도공기업		15,761,549,000	723,663,000	16,485,212,000	17,436,192,120
하수도공기업		15,534,093,000	953,036,000	16,487,129,000	16,048,434,780
기타특별회계	계	5,974,298,000	804,974,000	6,779,272,000	7,447,191,060
주택사업		1,302,483,000	-	1,302,483,000	1,847,968,850
의료급여기금운영		1,364,241,000	-	1,364,241,000	1,376,870,180
저소득주민생활안정기금		469,467,000	-	469,467,000	593,202,390
공영개발사업		408,403,000	-	408,403,000	408,379,960
장기미집행		683,573,000	-	683,573,000	686,309,920
농공지구조성사업		441,664,000	180,292,000	621,956,000	596,288,010
기반시설		121,423,000	-	121,423,000	129,090,170
수질개선		1,148,643,000	624,682,000	1,773,325,000	1,774,602,800
발전소주변지역지원사업		34,401,000	-	34,401,000	34,478,780

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
421,679,057,220	1,058,646,020	420,620,411,200	5,412,488,440	909,347,030	4,503,141,410
382,550,063,540	1,042,066,270	381,507,997,270	3,593,084,410	886,589,570	2,706,494,840
55,265,712,290	799,306,460	54,466,405,830	2,056,904,480	737,090,330	1,319,814,150
54,368,543,510	116,130,700	54,252,412,810	1,108,540,970	153,092,060	955,448,910
11,816,340	-	11,816,340	185,820	-	185,820
885,352,440	683,175,760	202,176,680	948,177,690	583,998,270	364,179,420
80,830,050,130	58,307,810	80,771,742,320	1,536,179,930	149,499,240	1,386,680,690
4,860,442,330	11,232,100	4,849,210,230	29,657,920	-	29,657,920
75,969,607,800	47,075,710	75,922,532,090	1,506,522,010	149,499,240	1,357,022,770
122,235,996,000	-	122,235,996,000	-	-	-
122,235,996,000	-	122,235,996,000	-	-	-
4,410,160,000	-	4,410,160,000	-	-	-
4,410,160,000	-	4,410,160,000	-	-	-
119,808,145,120	184,452,000	119,623,693,120	-	-	-
97,517,290,750	15,147,000	97,502,143,750	-	-	-
22,290,854,370	169,305,000	22,121,549,370	-	-	-
39,128,993,680	16,579,750	39,112,413,930	1,819,404,030	22,757,460	1,796,646,570
32,431,868,530	16,579,750	32,415,288,780	1,069,338,120	-	1,069,338,120
16,600,851,780	14,088,000	16,586,763,780	849,428,340	-	849,428,340
15,831,016,750	2,491,750	15,828,525,000	219,909,780	-	219,909,780
6,697,125,150	-	6,697,125,150	750,065,910	22,757,460	727,308,450
1,341,219,110	-	1,341,219,110	506,749,740	-	506,749,740
1,376,870,180	-	1,376,870,180	-	-	-
442,266,270	-	442,266,270	150,936,120	22,757,460	128,178,660
408,379,960	-	408,379,960	-	-	-
686,309,920	-	686,309,920	-	-	-
596,288,010	-	596,288,010	-	-	-
36,710,120	-	36,710,120	92,380,050	-	92,380,050
1,774,602,800	-	1,774,602,800	-	-	-
34,478,780	-	34,478,780	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인행위액
합 계	366,102,863,000	48,750,034,000	414,852,897,000	350,957,348,680
일 반 회 계	328,832,923,000	46,268,361,000	375,101,284,000	322,364,352,680
일 반 공 공 행 정	16,562,470,000	2,848,569,000	19,411,039,000	17,753,177,770
공 공 질 서 및 안 전	6,065,784,000	395,736,000	6,461,520,000	6,064,873,890
교 육	4,130,953,000	150,000,000	4,280,953,000	3,924,809,760
문 화 및 관 광	26,866,048,000	19,746,989,000	46,613,037,000	32,231,303,320
환 경 보 호	21,861,125,000	3,815,473,000	25,676,598,000	24,632,941,840
사 회 복 지	49,259,592,000	2,616,480,000	51,876,072,000	47,864,983,670
보 건	4,406,888,000	158,727,000	4,565,615,000	4,381,234,680
농 립 해 양 수 산	90,120,400,000	7,306,923,000	97,427,323,000	77,765,946,170
산 업 · 중 소 기 업	2,345,781,000	120,000,000	2,465,781,000	2,402,295,000
수 송 및 교 통	19,788,833,000	1,082,772,000	20,871,605,000	19,862,302,800
국 토 및 지 역 개 발	41,695,857,000	9,962,156,000	51,658,013,000	43,416,722,910
예 비 비	2,229,516,000	(1,935,464,000)	294,052,000	-
기 타	43,499,676,000	-	43,499,676,000	42,063,760,870
공 기 업 특 별 회 계	31,295,642,000	1,676,699,000	32,972,341,000	25,359,844,340
상 수 도 공 기 업	15,761,549,000	723,663,000	16,485,212,000	13,188,593,960
하 수 도 공 기 업	15,534,093,000	953,036,000	16,487,129,000	12,171,250,380
기 타 특 별 회 계	5,974,298,000	804,974,000	6,779,272,000	3,233,151,660
주 택 사 업	1,302,483,000	-	1,302,483,000	74,566,190
의 료 급 여 기 금 운 영	1,364,241,000	-	1,364,241,000	1,224,261,610
저소득주민생활안정기금	469,467,000	-	469,467,000	73,060,000
공 영 개 발 사 업	408,403,000	-	408,403,000	6,488,000
장 기 미 집 행	683,573,000	-	683,573,000	79,640,550
농 공 지 구 조 성 사 업	441,664,000	180,292,000	621,956,000	352,497,040
기 반 시 설	121,423,000	-	121,423,000	23,723,000
수 질 개 선	1,148,643,000	624,682,000	1,773,325,000	1,366,168,320
발전소주변지역지원사업	34,401,000	-	34,401,000	32,746,950

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명사이월	사고이월	계속비이월	
330,094,800,350	57,357,452,000	25,949,569,000	26,479,970,000	4,927,913,000	27,400,644,650
301,624,751,680	51,666,253,000	25,486,959,000	21,251,381,000	4,927,913,000	21,810,279,320
15,378,931,110	2,759,863,000	-	2,759,863,000	-	1,272,244,890
6,015,187,890	362,137,000	311,797,000	50,340,000	-	84,195,110
3,924,809,760	-	-	-	-	356,143,240
26,034,361,970	16,592,317,000	7,566,096,000	4,098,308,000	4,927,913,000	3,986,358,030
24,042,453,850	585,424,000	205,848,000	379,576,000	-	1,048,720,150
47,484,591,670	2,485,618,000	2,173,749,000	311,869,000	-	1,905,862,330
4,381,234,680	-	-	-	-	184,380,320
71,998,888,790	16,038,012,000	6,410,309,000	9,627,703,000	-	9,390,422,210
2,402,295,000	-	-	-	-	63,486,000
18,421,810,550	2,047,585,000	613,490,000	1,434,095,000	-	402,209,450
39,476,518,880	10,795,297,000	8,205,670,000	2,589,627,000	-	1,386,197,120
-	-	-	-	-	294,052,000
42,063,667,530	-	-	-	-	1,436,008,470
25,359,844,340	5,228,589,000	-	5,228,589,000	-	2,383,907,660
13,188,593,960	1,916,396,000	-	1,916,396,000	-	1,380,222,040
12,171,250,380	3,312,193,000	-	3,312,193,000	-	1,003,685,620
3,110,204,330	462,610,000	462,610,000	-	-	3,206,457,670
74,566,190	-	-	-	-	1,227,916,810
1,224,261,610	-	-	-	-	139,979,390
73,060,000	-	-	-	-	396,407,000
6,488,000	-	-	-	-	401,915,000
79,640,550	-	-	-	-	603,932,450
352,497,040	-	-	-	-	269,458,960
23,723,000	-	-	-	-	97,700,000
1,243,220,990	462,610,000	462,610,000	-	-	67,494,010
32,746,950	-	-	-	-	1,654,050

2. 성질별 재정운영보고서

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

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	44,033,367,771	69,622,450	4,270,000	3,038,985,070	-	47,146,245,291
급 여	28,822,895,620	-	-	1,853,493,560	-	30,676,389,180
복 리 후 생 비	5,496,060,890	7,662,000	-	490,644,310	-	5,994,367,200
기 타 인 건 비	9,579,773,567	58,334,370	4,270,000	694,847,200	-	10,337,225,137
퇴 직 급 여	134,637,694	3,626,080	-	-	-	138,263,774
II. 운영비	56,568,071,316	375,782,220	4,190,691,020	7,045,926,551	-	68,180,471,107
도 서 구 입 및 인 쇄 비	925,525,790	-	-	-	-	925,525,790
소 모 품 비	9,911,153,200	22,049,200	117,935,230	62,271,220	-	10,113,408,850
홍 보 및 광 고 비	783,941,580	70,000	66,000	-	-	784,077,580
지 급 수 수 료	1,488,731,130	22,752,740	89,072,210	1,302,200	-	1,601,858,280
일반유형자산수선유지비	1,008,076,352	1,053,200	-	-	-	1,009,129,552
주민편의시설수선유지비	1,678,734,140	23,723,000	-	-	-	1,702,457,140
사회기반시설수선유지비	8,558,833,110	47,245,840	2,720,149,750	2,342,797,905	-	13,669,026,605
기 타 자 산 수 선 유 지 비	4,475,874,160	-	-	-	-	4,475,874,160
교 육 훈 련 비	456,508,240	480,000	261,950,000	2,062,000	-	721,000,240
제 세 공 과 금	3,161,163,700	2,904,390	629,671,550	2,491,950	-	3,796,231,590
보 험 료 및 공 제 료	380,325,362	-	-	4,841,910	-	385,167,272
임 차 료	333,344,770	9,000,000	-	-	-	342,344,770
출 장 비	1,928,208,940	25,095,600	-	147,286,950	-	2,100,591,490
연 구 개 발 비	1,889,052,000	35,298,960	284,690,000	16,021,000	-	2,225,061,960
이 자 비 용	234,825,374	-	-	198,825,786	-	433,651,160
업 무 추 진 비	543,299,330	-	-	12,725,000	-	556,024,330
행 사 비	2,970,230,360	300,000	-	-	-	2,970,530,360
의 회 비	467,348,200	-	-	-	-	467,348,200
위 탁 대 행 사 업 비	13,278,951,360	163,800,000	-	-	-	13,442,751,360
예술단운동부운영비	8,500,000	-	-	-	-	8,500,000
공익근무요원운영비	-	-	-	-	-	-
위 원 회 운 영 비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	1,342,528,350	-	-	-	-	1,342,528,350
의 료 기 관 운 영 비	-	-	-	-	-	-
징 수 교 부 금	-	-	-	-	-	-
연 료 비	650,365,858	2,498,000	85,676,280	-	-	738,540,138
원 · 정 수 구 입 비	-	-	-	4,255,300,630	-	4,255,300,630
용 지 · 주 택 매 출 원 가	-	-	-	-	-	-
기 타 운 영 비	92,550,010	19,511,290	1,480,000	-	-	113,541,300

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	44,351,620,729	76,546,400	-	2,877,738,680	-	47,305,905,809
급 여	27,537,663,000	-	-	1,768,736,560	-	29,306,399,560
복 리 후 생 비	6,269,179,130	9,752,000	-	481,597,590	-	6,760,528,720
기 타 인 건 비	10,424,537,200	66,794,400	-	627,404,530	-	11,118,736,130
퇴 직 급 여	120,241,399	-	-	-	-	120,241,399
II. 운영비	54,668,791,499	343,820,330	520,213,770	8,639,690,109	-	64,172,515,708
도 서 구 입 및 인 쇄 비	760,898,640	4,260,000	-	-	-	765,158,640
소 모 품 비	10,580,015,624	19,946,750	4,076,800	52,961,160	-	10,657,000,334
홍 보 및 광 고 비	1,073,837,914	820,000	210,000	-	-	1,074,867,914
지 급 수 수 료	1,722,052,990	1,198,500	10,867,000	2,360,000	-	1,736,478,490
일반유형자산수선유지비	1,546,138,490	1,501,700	-	-	-	1,547,640,190
주민편의시설수선유지비	1,818,606,620	3,000,000	4,000,000	-	-	1,825,606,620
사회기반시설수선유지비	9,441,269,850	22,159,880	269,889,970	4,023,109,340	-	13,756,429,040
기타자산수선유지비	3,205,195,390	1,129,000	-	-	-	3,206,324,390
교 육 훈 련 비	839,175,570	480,000	230,190,000	210,000	-	1,070,055,570
제 세 공 과 금	2,770,498,660	694,810	-	11,006,530	-	2,782,200,000
보 험 료 및 공 제 료	241,466,435	-	-	-	-	241,466,435
임 차 료	201,436,150	-	-	-	-	201,436,150
출 장 비	1,991,703,250	24,878,200	-	147,518,500	-	2,164,099,950
연 구 개 발 비	807,264,300	64,278,720	-	49,451,600	-	920,994,620
이 자 비 용	332,582,640	-	-	293,777,979	-	626,360,619
업 무 추 진 비	440,179,970	-	-	11,104,000	-	451,283,970
행 사 비	3,945,589,986	2,698,700	-	-	-	3,948,288,686
의 회 비	451,720,320	-	-	-	-	451,720,320
위 탁 대 행 사 업 비	10,523,299,200	186,800,000	-	-	-	10,710,099,200
예술단운동부운영비	15,650,000	-	-	-	-	15,650,000
주민자치활동운영비	1,332,580,730	-	-	-	-	1,332,580,730
의 료 기 관 운 영 비	-	-	-	-	-	-
징 수 교 부 금	-	-	-	-	-	-
연 료 비	539,134,850	4,079,600	-	-	-	543,214,450
원 · 정 수 구 입 비	-	-	-	4,048,191,000	-	4,048,191,000
용 지 · 주 택 매 출 원 가	-	-	-	-	-	-
기 타 운 영 비	88,493,920	5,894,470	980,000	-	-	95,368,390

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	4,159,237,500	921,115,000	507,371,440	314,004,340	-	5,901,728,280
지방자치단체간부담금	545,369,000	-	-	314,004,340	-	859,373,340
국 가 에 대 한 부 담 금	7,000,000	921,115,000	-	-	-	928,115,000
교 육 기 관 운 영 비	3,606,868,500	-	507,371,440	-	-	4,114,239,940
IV. 민간등이전비용	104,771,046,250	424,872,040	5,943,748,927	52,156,000	(10,218,311,927)	100,973,511,290
민 간 보 조 금	67,759,491,360	424,872,040	3,000,000	-	-	68,187,363,400
민 간 장 학 금	598,124,180	-	205,496,000	-	-	803,620,180
이 차 보 전 금	256,550,540	-	-	-	-	256,550,540
출 연 금	1,338,064,000	-	-	-	-	1,338,064,000
전 출 금 비 용	4,440,503,000	-	5,725,652,927	52,156,000	(10,218,311,927)	-
지방공공기관보조금	20,000,000	-	-	-	-	20,000,000
기 타 이 전 비 용	30,358,313,170	-	9,600,000	-	-	30,367,913,170
V. 기타비용	13,754,361,626	144,690,081	11,641,432	9,517,061,755	-	23,427,754,894
자 산 처 분 손 실	30,979,580	-	-	-	-	30,979,580
자 산 감 액 손 실	2,925,556	-	-	-	-	2,925,556
일반유형자산감가상각비	2,563,023,601	31,110,345	388,884	-	-	2,594,522,830
주민편의시설감가상각비	4,826,247,640	14,099,346	-	-	-	4,840,346,986
사회기반시설감가상각비	4,674,116,741	64,703,640	9,752,228	9,486,066,416	-	14,234,639,025
무 형 자 산 상 각 비	330,925,440	-	-	-	-	330,925,440
외 화 환 산 손 실	-	-	-	-	-	-
외 환 차 손	-	-	-	-	-	-
대 손 상 각 비	844,278,408	26,038,290	1,500,320	30,995,339	-	902,812,357
기 타 비 용	481,864,660	8,738,460	-	-	-	490,603,120
VI. 비 용 총 계	223,286,084,463	1,936,081,791	10,657,722,819	19,968,133,716	(10,218,311,927)	245,629,710,862
VII. 자체조달수익	61,085,303,347	430,742,457	2,133,885,327	10,239,603,063	-	73,889,534,194
지 방 세 수 익	54,623,602,780	-	-	-	-	54,623,602,780
경 상 세 외 수 익	4,522,203,204	87,629,667	2,112,943,317	10,152,644,743	-	16,875,420,931
임 시 세 외 수 익	1,939,497,363	343,112,790	20,942,010	86,958,320	-	2,390,510,483
VIII. 정부간이전수익	244,432,553,150	1,226,182,010	270,600,000	-	-	245,929,335,160
지 방 교 부 세 수 익	122,235,996,000	-	-	-	-	122,235,996,000
재 정 보 전 금 수 익	4,410,160,000	-	-	-	-	4,410,160,000
국 고 보 조 금 수 익	96,327,673,740	1,175,429,010	-	-	-	97,503,102,750
시 도 비 보 조 금 수 익	21,458,723,410	50,753,000	270,600,000	-	-	21,780,076,410
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	5,725,865,637	1,075,670,643	2,148,048,700	1,271,762,000	(10,218,311,927)	3,035,053
전 입 금 수 익	5,725,652,927	1,073,897,000	2,147,000,000	1,271,762,000	(10,218,311,927)	-
기 부 금 수 익	-	-	-	-	-	-
외 화 환 산 이 익	-	-	-	-	-	-
외 환 차 익	-	-	-	-	-	-
대 손 충 당 금 환 입	212,710	1,773,643	1,048,700	-	-	3,035,053
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자 산 감 액 손 실 환 입	-	-	-	-	-	-
기 타 수 익	-	-	-	-	-	-
X. 수익총계	311,243,722,134	2,732,595,110	4,552,534,027	11,511,365,063	(10,218,311,927)	319,821,904,407
XI. 운영차액(IV-X)	87,957,637,671	796,513,319	(6,105,188,792)	(8,456,768,653)	-	74,192,193,545

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	2,264,570,250	639,434,000	455,000,000	211,845,870	-	3,570,850,120
지방자치단체간부담금	629,069,000	-	-	211,845,870	-	840,914,870
국가에 대한 부담금	301,776,370	639,434,000	-	-	-	941,210,370
교육기관운영비	1,333,724,880	-	455,000,000	-	-	1,788,724,880
IV. 민간등이전비용	111,251,965,980	374,018,160	6,676,352,444	53,574,000	(10,286,065,204)	108,069,845,380
민간보조금	79,899,532,830	374,018,160	2,500,000	-	-	80,276,050,990
민간장학금	680,678,480	-	190,558,240	-	-	871,236,720
이차보전금	265,808,830	-	-	-	-	265,808,830
출연금	1,031,600,000	-	-	-	-	1,031,600,000
전출금비용	3,754,357,000	-	6,478,134,204	53,574,000	(10,286,065,204)	-
지방공공기관보조금	90,000,000	-	-	-	-	90,000,000
기타이전비용	25,529,988,840	-	5,160,000	-	-	25,535,148,840
V. 기타비용	12,108,539,004	236,345,777	5,327,323	8,882,598,934	-	21,232,811,038
자산처분손실	45,253,790	-	-	-	-	45,253,790
자산감액손실	-	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	2,302,198,232	32,278,634	5,300,000	-	-	2,339,776,866
주민편의시설감가상각비	4,223,548,741	9,839,715	-	-	-	4,233,388,456
사회기반시설감가상각비	4,140,796,203	61,808,173	-	8,810,414,556	-	13,013,018,932
무형자산상각비	306,805,866	-	-	-	-	306,805,866
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외화차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,089,936,172	129,700,145	27,323	72,184,378	-	1,291,848,018
기타비용	-	2,719,110	-	-	-	2,719,110
VI. 비용총계	224,645,487,462	1,670,164,667	7,656,893,537	20,665,447,593	(10,286,065,204)	244,351,928,055
VII. 자체조달수익	49,293,613,322	521,343,234	2,359,427,266	9,527,627,833	-	61,702,011,655
지방세수익	40,900,547,040	-	-	-	-	40,900,547,040
경상세외수익	5,133,401,232	81,117,136	2,161,399,266	9,439,715,322	-	16,815,632,956
임시세외수익	3,259,665,050	440,226,098	198,028,000	87,912,511	-	3,985,831,659
VIII. 정부간이전수익	228,060,581,440	1,231,324,270	177,910,000	-	-	229,469,815,710
지방교부세수익	116,986,810,000	-	-	-	-	116,986,810,000
재정보전금수익	3,866,287,000	-	-	-	-	3,866,287,000
국고보조금수익	87,296,189,350	1,114,790,260	-	-	-	88,410,979,610
시도비보조금수익	19,862,621,090	116,534,010	177,910,000	-	-	20,157,065,100
자치단체간부담금수익	48,674,000	-	-	-	-	48,674,000
IX. 기타수익	5,060,781,225	992,365,126	1,980,852,997	2,814,927,334	(10,286,065,204)	562,861,478
전입금수익	4,515,881,204	991,357,000	1,979,000,000	2,812,297,000	(10,286,065,204)	12,470,000
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	8,086,511	158,126	1,852,997	2,630,334	-	12,727,968
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	536,813,510	850,000	-	-	-	537,663,510
X. 수익총계	282,414,975,987	2,745,032,630	4,518,190,263	12,342,555,167	(10,286,065,204)	291,734,688,843
XI. 운영차액(IV-X)	57,769,488,525	1,074,867,963	(3,138,703,274)	(8,322,892,426)	-	47,382,760,788

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	도감사해탈문의 40종	문화관광실	국보 2종, 보물 9종, 지방유형문화재 30종
	사적	구림리 토기요지	영암도기박물관	
	민속자료	최성호가옥외 9종	문화관광실	주요민속자료 2종, 지방민속자료 8종
	문화재자료	도감사의 14종	문화관광실	
자연자원	천연기념물	군서느티나무	군서면	
기타관리 책임자산	전시물	서예, 그림등 1,700점	문화관광실	하미술관
		수석 858점	문화유적관리사업소	
		서화 50점	재무과,보건소	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특 별 회 계	내부거래	계
I. 2011회계연도 세출액	301,624,751,680	3,110,204,330	62,570,024,277	25,359,844,340	(10,218,311,927)	382,446,512,700
II. 세출 조정사항	(78,338,667,217)	(1,174,122,539)	(51,912,301,458)	(5,391,710,624)	0	(136,816,801,838)
1. 자금유출이 없는 비용	13,754,094,186	144,690,081	11,641,432	9,545,265,666	0	23,455,691,365
자산처분손실	30,979,580	0	0	0	0	30,979,580
자산감액손실	2,925,556	0	0	0	0	2,925,556
감가상각비	12,394,313,422	109,913,331	10,141,112	9,486,066,416	0	22,000,434,281
대손상각비	844,278,408	26,038,290	1,500,320	30,995,339	0	902,812,357
퇴직급여	134,637,694	0	0	0	0	134,637,694
기타 자금유출이 없는 비용	481,864,660	8,738,460	0	0	0	490,603,120
발생주의 기간비용 조정사항	(134,905,134)	0	0	28,203,911	0	(106,701,223)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(89,409,069,223)	(1,166,712,130)	(1,009,768,570)	(13,279,976,290)	0	(104,865,526,213)
판매용 재고자산 취득	(218,023,433)	0	0	0	0	(218,023,433)
장·단기금융자금회수	0	(70,000,000)	(331,000,000)	0	0	(401,000,000)
일반유형자산 취득	(4,407,235,770)	0	(4,200,000)	0	0	(4,411,435,770)
주민편의시설 취득	(23,915,155,000)	0	0	0	0	(23,915,155,000)
사회기반시설 취득	(54,961,830,380)	(1,096,712,130)	(339,568,570)	(13,279,976,290)	0	(69,678,087,370)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(5,906,824,640)	0	(335,000,000)	0	0	(6,241,824,640)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(2,683,692,180)	(152,100,490)	0	(1,657,000,000)	0	(4,492,792,670)
차입부채 상환	(170,000,000)	0	0	(1,657,000,000)	0	(1,827,000,000)
보조금 집행잔액 부채상환	(2,225,974,220)	(152,100,490)	0	0	0	(2,378,074,710)
퇴직금지급	(177,716,540)	0	0	0	0	(177,716,540)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(110,001,420)	0	0	0	0	(110,001,420)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액	0	0	0	0	0	0
자본잉여금 반납	0	0	0	0	0	0
5. 기금예치로 인한 자금 유출액	0	0	(50,914,174,320)	0	0	(50,914,174,320)
기금예치금의 적립	0	0	(50,914,174,320)	0	0	(50,914,174,320)
III. 재정운영보고서의 비용 (I + II)	223,286,084,463	1,936,081,791	10,657,722,819	19,968,133,716	(10,218,311,927)	245,629,710,862

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2011회계연도 세입액	381,507,997,270	6,697,125,150	62,570,024,277	32,415,288,780	(10,218,311,927)	472,972,123,550
V. 세입 조정사항	(70,264,275,136)	(3,964,530,040)	(58,017,490,250)	(20,903,923,717)	-	(153,150,219,143)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(68,465,620,240)	(3,631,010,210)	(57,768,468,434)	(4,346,755,480)	-	(134,211,854,364)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	924,264,404	(64,507,040)	(80,134,696)	120,252,673	-	899,875,341
징수결정액과 수납액의 차이	68,832,970	(53,534,430)	-	128,681,090	-	143,979,630
자산처분이익	632,876,413	-	-	-	-	632,876,413
대손충당금환입	212,710	1,773,643	1,048,700	-	-	3,035,053
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-	-
발생주의 기간수익 조정사항	222,342,311	(12,746,253)	(81,183,396)	(8,428,417)	-	119,984,245
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(885,623,330)	(220,848,840)	(168,887,120)	-	-	(1,275,359,290)
재고자산 판매	(562,219,580)	-	-	-	-	(562,219,580)
장·단기융자금 회수	-	(163,630,970)	(168,887,120)	-	-	(332,518,090)
일반유형자산 처분	(270,382,420)	(57,217,870)	-	-	-	(327,600,290)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(53,021,330)	-	-	-	-	(53,021,330)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(1,837,295,970)	(48,163,950)	-	-	-	(1,885,459,920)
차입부채 증가	-	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채증가	(1,837,295,970)	(48,163,950)	-	-	-	(1,885,459,920)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(16,677,420,910)	-	(16,677,420,910)
자본잉여금 수입	-	-	-	(16,677,420,910)	-	(16,677,420,910)
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	311,243,722,134	2,732,595,110	4,552,534,027	11,511,365,063	(10,218,311,927)	319,821,904,407
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)	87,957,637,671	796,513,319	(6,105,188,792)	(8,456,768,653)	-	74,192,193,545

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토 지	19,247,587,629	1,116,670,430	-	72,909,840	20,291,348,219
	입 목	4,563,592,755	28,910,000	-	-	4,592,502,755
	건 물	9,074,959,348	315,328,210	373,237,571	58,142,711	8,958,907,276
	구 축 물	2,360,647,369	26,879,290	152,713,584	-	2,234,813,075
	기 계 장 치	846,782,616	284,697,220	199,762,383	-	931,717,453
	차 량 운 반 구	1,332,389,311	420,595,110	322,290,934	3,000	1,430,690,487
	집 기 비 품	5,608,366,862	1,707,460,050	1,535,226,827	125,165,623	5,655,434,462
	건설중인일반유형자산	46,664,000	1,006,804,790	-	86,975,930	966,492,860
	소 계	43,080,989,890	4,907,345,100	2,583,231,299	343,197,104	45,061,906,587
기타 특별 회계	토 지	560,646,411	-	-	-	560,646,411
	건 물	551,428,186	-	20,143,630	-	531,284,556
	차 량 운 반 구	49,138,820	-	9,441,383	-	39,697,437
	집 기 비 품	5,303,023	-	1,525,332	-	3,777,691
	소 계	1,166,516,440	-	31,110,345	-	1,135,406,095
기금	건 물	194,775,000	-	-	194,775,000	-
	집 기 비 품	-	4,200,000	388,884	-	3,811,116
	소 계	194,775,000	4,200,000	388,884	194,775,000	3,811,116
계		44,442,281,330	4,911,545,100	2,614,730,528	537,972,104	46,201,123,798

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도 서 관	5,447,151,548	206,627,900	288,845,756	-	5,364,933,692
	주 차 장	2,533,740,801	166,737,270	24,296,250	-	2,676,181,821
	공 원	169,712,883,228	817,205,930	249,648,470	-	170,280,440,688
	박물관및미술관	303,683,504	146,617,800	7,767,949	-	442,533,355
	수목원및휴양림	1,005,875,011	-	170,625,446	-	835,249,565
	문화및관광시설	37,115,777,413	1,819,619,940	1,827,902,648	61,667	37,107,433,038
	체 육 시 설	17,107,359,166	3,148,231,350	625,824,742	-	19,629,765,774
	사 회 복 지 시 설	12,196,996,123	169,491,350	337,646,358	-	12,028,841,115
	의 료 시 설	8,984,095,480	1,654,204,910	494,757,593	19,930,279	10,123,612,518
	기타주민편의시설	15,522,235,499	2,535,206,460	800,098,427	-	17,257,343,532
	건설중인주민편의시설	24,278,188,830	22,509,868,720	-	7,509,707,570	39,278,349,980
	소 계	294,207,986,603	33,173,811,630	4,827,413,639	7,529,699,516	315,024,685,078
기타 특별 회계	사 회 복 지 시 설	3,032,400	-	-	-	3,032,400
	의 료 시 설	20,865,070	-	3,418,410	-	17,446,660
	기타주민편의시설	106,752,812	-	10,680,936	-	96,071,876
	건설중인주민편의시설	308,268,620	-	-	308,268,620	-
	소 계	438,918,902	-	14,099,346	308,268,620	116,550,936
계		294,646,905,505	33,173,811,630	4,841,512,985	7,837,968,136	315,141,236,014

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도 로	1,057,347,084,373	22,490,556,980	-	500,000	1,079,837,141,353
	상 수 도 시 설	4,211,179,204	225,883,200	428,243,848	-	4,008,818,556
	수 질 정 화 시 설	35,779,343,853	1,164,078,690	2,528,751,344	-	34,414,671,199
	하 천 부 속 시 설	118,901,150,989	2,153,541,650	-	18,700	121,054,673,939
	폐 기 물 처 리 시 설	28,083,057,562	997,985,390	992,893,308	-	28,088,149,644
	재 활 용 시 설	3,210,482,792	-	80,727,906	-	3,129,754,886
	농 수 산 기 반 시 설	96,300,678,695	4,823,979,200	263,766,673	-	100,860,891,222
	기타사회기반시설	185,402,462,960	7,374,535,760	379,733,662	997,985,390	191,399,279,668
	건설중인사회기반시설	27,068,557,070	43,847,967,890	-	28,982,655,540	41,933,869,420
	소 계	1,556,303,997,498	83,078,528,760	4,674,116,741	29,981,159,630	1,604,727,249,887
기타 특별 회계	도 로	283,345,050	381,646,870	-	-	664,991,920
	상 수 도 시 설	56,877,410	-	13,932,701	-	42,944,709
	수 질 정 화 시 설	308,511,769	-	42,462,869	-	266,048,900
	하 천 부 속 시 설	32,801,700	14,040,550	-	-	46,842,250
	농 수 산 기 반 시 설	479,389,080	-	-	-	479,389,080
	기타사회기반시설	720,561,389	36,638,120	8,308,070	-	734,850,889
	건설중인사회기반시설	192,964,470	980,433,460	-	324,515,320	848,882,610
	소 계	2,074,450,868	1,398,718,450	64,703,640	324,515,320	3,083,950,358
기금	도 로	29,998,970	-	-	-	29,998,970
	하 천 부 속 시 설	177,884,270	149,404,530	-	-	327,288,800
	수 질 정 화 시 설	-	190,164,040	9,752,228	-	180,411,812
	건설중인사회기반시설	-	328,857,570	-	328,857,570	-
	소 계	207,883,240	668,426,140	9,752,228	328,857,570	537,699,582
계		1,558,586,331,606	85,145,673,350	4,748,572,609	30,634,532,520	1,608,348,899,827

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
일반 회계 일반 회계	일반 유형 자산	건 물	4,768,774,292	373,237,571	8,857,289	5,133,154,574	
		구 축 물	552,201,461	152,713,584	-	704,915,045	
		기 계 장 치	444,283,004	199,762,383	-	644,045,387	
		차 량 운 반 구	1,324,492,759	322,290,934	131,282,000	1,515,501,693	
		집 기 비 품	7,433,767,132	1,535,226,827	14,407,037	8,954,586,922	
		계	14,523,518,648	2,583,231,299	154,546,326	16,952,203,621	
	주민 편의 시설	도 서 관	1,926,383,946	288,845,756	-	2,215,229,702	
		주 차 장	30,518,059	24,296,250	-	54,814,309	
		공 원	707,772,212	249,648,470	-	957,420,682	
		박 물 관 및 미 술 관	5,246,976	7,767,949	-	13,014,925	
		수 목 원 및 휴 양 립	246,643,669	170,625,446	-	417,269,115	
		문 화 및 관 광 시 설	6,095,216,310	1,827,902,648	10,340,333	7,912,778,625	
		체 육 시 설	2,289,325,902	625,824,742	-	2,915,150,644	
		사 회 복 지 시 설	1,404,634,419	337,646,358	-	1,742,280,777	
		의 료 시 설	2,632,065,939	494,757,593	111,771,187	3,015,052,345	
		기 타 주민 편의 시설	767,720,762	800,098,427	-	1,567,819,189	
		계	16,105,528,194	4,827,413,639	122,111,520	20,810,830,313	
	사회 기반 시설	상 수 도 시 설	1,410,633,676	428,243,848	-	1,838,877,524	
		수 질 정 화 시 설	7,236,260,828	2,528,751,344	-	9,765,012,172	
		폐 기 물 처 리 시 설	1,623,016,428	992,893,308	-	2,615,909,736	
		재 활 용 시 설	7,471,458	80,727,906	-	88,199,364	
		농 수 산 기 반 시 설	3,020,738,984	263,766,673	-	3,284,505,657	
		기 타 사회 기반 시설	338,161,571	379,733,662	-	717,895,233	
		계	13,636,282,945	4,674,116,741	-	18,310,399,686	
	소 계		44,265,329,787	12,084,761,679	276,657,846	56,073,433,620	
	기타 특별 회계	일반 유형	건 물	254,317,055	20,143,630	-	274,460,685
			차 량 운 반 구	17,396,870	9,441,383	-	26,838,253
			집 기 비 품	2,833,777	1,525,332	-	4,359,109
			계	274,547,702	31,110,345	-	305,658,047
		주민 편의 시설	의 료 시 설	2,278,930	3,418,410	-	5,697,340
			기 타 주민 편의 시설	64,536,644	10,680,936	-	75,217,580
			계	66,815,574	14,099,346	-	80,914,920
사회 기반 시설		상 수 도 시 설	31,405,620	13,932,701	-	45,338,321	
		수 질 정 화 시 설	120,823,538	42,462,869	-	163,286,407	
		기 타 사회 기반 시설	6,170,761	8,308,070	-	14,478,831	
		계	158,399,919	64,703,640	-	223,103,559	
소 계		499,763,195	109,913,331	-	609,676,526		
기금	일반 유형 자산	건 물	17,225,000	-	17,225,000	-	
		집 기 비 품	-	388,884	-	388,884	
		계	17,225,000	388,884	17,225,000	388,884	
	사회 기반 시설-	수 질 정 화 시 설	-	9,752,228	-	9,752,228	
		계	-	9,752,228	-	9,752,228	
	소 계		17,225,000	10,141,112	17,225,000	10,141,112	
총 계		44,782,317,982	12,204,816,122	293,882,846	56,693,251,258		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
6일반회계		2,095,098,125,792	11,747,491,262	2,083,350,634,530	223,286,084,463	311,243,722,134	87,957,637,671
기타 특별 회계	주 택 사 업	1,813,455,881	-	1,813,455,881	82,450,697	183,640,299	101,189,602
	발전소주변지역지원사업	1,731,830	-	1,731,830	32,746,950	32,617,770	(129,180)
	의료급여기금운영	154,276,071	-	154,276,071	1,098,810,410	1,223,352,830	124,542,420
	저소득주민생활안정기금	743,044,850	-	743,044,850	29,098,290	7,425,750	(21,672,540)
	공 영 개 발 사 업	1,372,154,569	9,856,800	1,362,297,769	24,695,232	23,328,820	(1,366,412)
	농 공 지 구 조 성 사 업	2,661,779,401	57,217,870	2,604,561,531	231,647,064	163,591,418	(68,055,646)
	기 반 시 설	170,871,610	-	170,871,610	26,528,000	8,142,480	(18,385,520)
	장 기 미 집 행	823,963,360	-	823,963,360	2,478,800	14,268,963	11,790,163
	수 질 개 선	1,856,880,917	48,163,950	1,808,716,967	407,626,348	1,076,226,780	668,600,432
	소 계	9,598,158,489	115,238,620	9,482,919,869	1,936,081,791	2,732,595,110	796,513,319
기금	체 육 진 흥 기 금	511,181,061	-	511,181,061	-	22,034,770	22,034,770
	농 업 발 전 기 금	2,913,822,759	-	2,913,822,759	1,500,320	376,735,174	375,234,854
	중소기업육성기금	3,282,780,760	-	3,282,780,760	-	613,215,215	613,215,215
	여 성 발 전 기 금	489,265,030	-	489,265,030	-	116,087,350	116,087,350
	인 재 육 성 기 금	-	-	-	6,691,398,687	1,109,989,549	(5,581,409,138)
	사 회 복 지 기 금	935,494,018	-	935,494,018	18,388,884	36,816,901	18,428,017
	식 품 진 흥 기 금	73,650,990	-	73,650,990	10,599,980	16,695,282	6,095,302
	환 경 보 전 기 금	515,808,999	-	515,808,999	-	28,260,224	28,260,224
	재 난 관 리 기 금	1,553,220,669	-	1,553,220,669	320,391,600	662,233,489	341,841,889
	대불하수종말처리기금	53,881,723,572	-	53,881,723,572	3,615,443,348	1,570,466,073	(2,044,977,275)
	소 계	64,156,947,858	-	64,156,947,858	10,657,722,819	4,552,534,027	(6,105,188,7920)
공기업 특별 회계	상 수 도 공 기 업	99,077,163,130	2,624,445,360	96,452,717,770	12,055,170,125	8,909,592,275	(3,145,577,850)
	하 수 도 공 기 업	114,175,536,784	3,313,186,503	110,862,350,281	7,912,963,591	2,601,772,788	(5,311,190,803)
	소 계	213,252,699,914	5,937,631,863	207,315,068,051	19,968,133,716	11,511,365,063	(8,456,768,653)
내부거래		(52,468,547,000)	-	(52,468,547,000)	(10,218,311,927)	(10,218,311,927)	-
합 계		2,329,637,385,053	17,800,361,745	2,311,837,023,308	245,629,710,862	319,821,904,407	74,192,193,545

본 재무보고서는 영암군에서 공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2011회계연도 재무보고서 작성 참여자

소 속 및 직 책		성 명	비 고
영 암 군	재 무 과 장	김 성 배	작성
	경 리 담 당	임 문 석	
	담 당 자	홍 연 주	
공인회계사 최정미사무소	공인 회계사	최 정 미	검토

※ 본 재무보고서는 영암군의 소유물로 사전 승인없이 무단전제 및 재배포를 금지합니다.