

2011 회계연도

재무보고서

Financial Report for the fiscal year 2011



공주시 재무보고서에 대한 검토보고서

공주시장 귀하

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

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토 결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

충남 공주시 교동 118-1번지

제101호 공인회계사

공인회계사 신 현 오



2012년 5월 17일

목 차

I. 결산총평	1
1. 공주시의 일반현황	3
2. 재무보고서의 구성	3
3. 공주시가 설치한 회계	4
4. 재무제표에 대한 요약 설명	6
5. 발생주의 복식부기 재무분석	10
II. 재무제표	13
1. 재정상태보고서	14
2. 재정운영보고서(기능별)	20
3. 순자산변동보고서	22
III. 재무제표에 대한 주석	25
1. 주요회계정책	27
2. 재정자금의 세부내역	34
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	35
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	36
5. 장·단기 대여금의 세부내역	37
6. 재고자산의 세부내역	37
7. 기타유동자산의 세부내역	38
8. 기타투자자산의 세부내역	38
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	39
10. 유형자산에 포함된 일반재산의 내역	40
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	40
12. 보증금의 세부내역	41

13. 무형자산의 세부내역	41
14. 기타유동부채의 세부내역	41
15. 장기차입금의 세부내역	42
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	43
17. 기타비유동부채의 세부내역	44
18. 순자산의 세부내역	44
19. 내부거래의 내역	45
20. 금융리스	45
21. 출납폐쇄기간중의 자금거래	46
22. 우발채무	49
23. 세입세출외보관현금의 내역	49
24. 지방공기업특별회계 원가정보	50

IV. 필수보충정보 51

1. 예산결산요약표	52
2. 재정운영보고서(성질별)	56
3. 관리책임자산명세서	61
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	62

V. 부속명세서 65

1. 일반유형자산명세서	67
2. 주민편의시설명세서	68
3. 사회기반시설명세서	69
4. 감가상각명세서	70
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	72



I. 결산총평

- 공주시의 일반현황
- 재무보고서의 구성
- 공주시가 설치한 회계
- 재무제표에 대한 요약 설명
- 발생주의 복식부기 재무분석



1. 공주시의 일반현황

공주시는 1986년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년말 현재 행정구역의 면적은 940,37km²이며, 16개 읍·면·동 406개리·통으로 구성되어 있습니다. 공주시의 행정조직은 3국 4실 1단 15과 4팀 2직속기관 5사업소 16읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 986명입니다. 한편, 2011년말 현재 공주시의 주민 수는 51,317세대 124,748명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 공주시가 설치한 회계

3-1. 현 황

공주시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 예산외로 운영되는 기금 4개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 공주시의 회계현황 】

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정운영	
기 타 특별회계 (10)	주택사업	공주시주택사업특별회계설치 및 운영조례	국민주택사업과 이재주 택 복구사업비 지원	
	의료급여기금	공주시 의료보호기금 특별 회계설치 및 운영조례	의료보호 사업의 효율적 운영	
	영세민생활안정기금	공주시 영세민생활안정기 금융자조례	영세시민의 생활안정을 위한 용자지원	
	농공지구조성및관리사업	공주시농공지구조성 및 관리 사업특별회계설치조례	농공지구조성 및 관리 사업의 원활한 추진	
	주차장사업	공주시 주차장특별회계설치조례	주차장 설치관리 및 운영	
	농촌진흥자금조성	공주시농촌진흥자금조성특별 회계설치 및 운영조례	농촌지도자육성 및 농촌 소득증대	
	장기미집행도시 계획	공주시 장기미집행도시 계획 시설 대지보상 임시특별회계 설치 및 운영조례	장기미집행도시 계획시설 대지 보상재원 관리	
	수질개선	공주시수질개선 특별회계설치 및 운영조례	금강수계 상수원의 수질 개선	
	기반시설	공주시기반시설 특별회계설치 및 운영조례	기반시설부담금의 효율적 관리	
	하천골재	공주시하천골재 판매사업특별 회계설치조례	채취직영사업을 효율적으로 운영	
기 금 (4)	중소기업경영안정기금	공주시중소기업 경영안정기금 설치및운용조례	중소기업의 건실한 육성 과 경영안전 도모	
	재난관리기금	공주시재난관리기금운용 및 관리조례	재난관리기금의 효율적인 운영 및 관리	
	식품진흥기금	공주시식품진흥기금설치 및 운용조례	식품위생 및 시민 영양의 수준향상	
	사회복지기금	공주시사회복지기금설치 및 운용조례	복지지원과 복지사업 및 기초생활보장사업	
지방공기업 특별회계 (2)	상수도시설사업	지방공기업법 공주시지방공기업회계규칙	주민에게 생활용수 그 밖의 정수공급	
	하수도시설사업	지방공기업법 공주시지방공기업회계규칙	공중위생의 향상과 공공수역의 수질보전	

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, 공주시의 총자산은 2,588,563백만원이고, 총부채는 52,821백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,535,742백만원입니다.

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 179,783백만원(6.95%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,408,781백만원(93.05%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 31,280백만원(17.40%), 단기금융상품 115,346백만원(64.16%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 6,375백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 15,965백만원, 재고자산 322백만원, 기타유동자산 3,157백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,550백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,554백만원(0.60%), 일반유형자산 112,850백만원(4.36%), 주민편의시설 248,194백만원(9.59%), 사회기반시설 2,029,678백만원(78.41%), 기타비유동자산 2,504백만원(0.10%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,122백만원(13.48%)이고, 장기차입부채가 39,200백만원(74.21%), 기타비유동부채가 6,499백만원(12.31%)으로 비유동부채가 총부채의 86.52%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
유 동 자 산	179,783	6.95%	146,213	5.93%
투 자 자 산	15,554	0.60%	18,936	0.77%
일반유형자산	112,850	4.36%	115,501	4.68%
주민편의시설	248,194	9.59%	236,941	9.61%
사회기반시설	2,029,678	78.41%	1,945,136	78.86%
기타비유동자산	2,504	0.10%	3,824	0.16%
자 산 총 계	2,588,563	100%	2,466,550	100%
유 동 부 채	7,122	13.48%	8,246	15.43%
장기차입부채	39,200	74.21%	39,880	74.60%
기타비유동부채	6,499	12.31%	5,329	9.97%
부 채 총 계	52,821	100%	53,455	100%
일반순자산	2,352,599	92.77%	2,260,350	93.67%
특정순자산	5,078	0.20%	4,602	0.19%
고정순자산	178,065	7.03%	148,143	6.14%
순자산총계	2,535,742	100%	2,413,095	100%
부채 및 순자산총계	2,588,563		2,466,550	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 공주시의 총수익은 456,262백만원이고 총비용은 347,246백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 109,016백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 90,420백만원(19.82%)이고, 정부간이전수익 365,175백만원(80.04%), 기타수익 667백만원(0.15%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

4-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 90,597백만원(26.09%), 농림해양수산 51,647백만원(14.87%), 환경보호 42,672백만원(12.29%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
일반공공행정	16,137	4.65%	16,017	4.57%
공공질서 및 안전	4,269	1.23%	5,944	1.70%
교 육	2,661	0.77%	2,037	0.58%
문화 및 관광	28,069	8.08%	30,443	8.69%
환경보호	42,672	12.29%	43,221	12.33%
사회복지	90,597	26.09%	89,417	25.52%
보 건	3,492	1.01%	3,878	1.11%
농림해양수산	51,647	14.87%	41,340	11.80%
산업·중소기업	5,563	1.60%	7,554	2.16%
수송및교통	14,335	4.13%	12,254	3.50%
국토및지역개발	14,359	4.13%	27,177	7.76%
과학기술				
예 비 비				
지원 및 기타경비	73,445	21.15%	71,129	20.30%
비 용 총 계	347,246	100%	350,411	100%
자체조달수익	90,420	19.82%	86,005	19.71%
정부간이전수익	365,175	80.04%	349,554	80.09%
기타수익	667	0.15%	864	0.20%
수 익 총 계	456,262	100%	436,423	100%
운 영 차 액	109,016		86,012	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 76,965백만원(22.16%), 운영비 105,161백만원(30.28%), 정부간이전비용 8,106백만원(2.33%), 민간등이전비용 133,198백만원(38.36%), 기타비용 23,816백만원(6.86%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
인 건 비	76,965	22.16%	74,180	21.17%
운 영 비	105,161	30.28%	115,227	32.88%
정부간이전비용	8,106	2.33%	9,146	2.61%
민간등이전비용	133,198	38.36%	128,874	36.78%
기 타 비 용	23,816	6.86%	22,984	6.56%
비 용 총 계	347,246	100%	350,411	100%
자체조달수익	90,420	19.82%	86,005	19.71%
정부간이전수익	365,175	80.04%	349,554	80.09%
기 타 수 익	667	0.15%	864	0.20%
수 익 총 계	456,262	100%	436,423	100%
운 영 차 액	109,016		86,012	

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	지표값
재정 상태	①총자산 대비 총부채 비율	• 총부채 / 총자산 × 100	2.04%
	②총부채 대비 차입부채 비율	• 차입부채 / 총부채 × 100	75.68%
	③총부채 대비 실질부채 비율	• (총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100%
	④재정자금 대비 금융상품 비율	• 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	78.97%
	⑤총부채 대비 현금창출자산 비율	• 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산+기타유동자산-일반미수금)+장기금융상품+(장기대여금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	352.79%
	⑥차입부채 대비 재정자금 비율	• 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	372.05%
	⑦유동부채 대비 유동자산 비율	• 유동자산 / 유동부채 × 100	2,524.17%
	⑧미수세금 대비 대손충당금 비율	• 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	18.80%
	⑨단기민간융자금 비율	• 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	54.91%
재정 운영	①예산 대비 세출 비율	• 세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	78.08%
	②경상비용 대비 이자비용 비율	• 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.91%
	③이자수익 대비 이자비용 비율	• 이자비용 / 이자수익 × 100	34.64%
	④총수익 대비 경상수익 비율	• 경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	66.28%
	⑤경상수익 대비경상자체조달수익 비율	• 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	28.18%
	⑥자체조달수익 대비 채권 비율	• 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	23.00%
	⑦세외수익 대비 채권 비율	• 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	38.37%
	⑧총비용 대비 경상비용 비율	• 경상비용 / 총비용 × 100	52.45%
	⑨지출액 대비 자산취득 비율	• 자산취득액 / 지출액 × 100	20.53%

분야	지 표 명	산 식	지 표 값
회계 책임	①주민 1인당 총자산	• 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	20,750,342
	②주민 1인당 총부채	• 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	423,425
	③주민 1인당 실질부채	• 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	423,425
	④주민 1인당 총수익	• 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,657,475
	⑤주민 1인당 자체조달수익	• 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	724,822
	⑥주민 1인당 지방세수익	• 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	398,532
	⑦주민 1인당 총비용	• 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,783,584
	⑧주민 1인당 민간등이전비용	• 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,067,734
	⑨공무원 1인당 총수익	• 총수익 / 공무원(현월 = (기초 + 기말) / 2)	466,526,319
	⑩공무원 1인당 총비용	• 총비용 / 공무원(현월 = (기초 + 기말) / 2)	355,057,746
	⑪공무원 1인당 총급여	• 총급여 / 공무원(현월 = (기초 + 기말) / 2)	48,435,841



Ⅱ.재 무 제 표

- 재정상태보고서
- 재정운영보고서 (기능별)
- 순자산변동보고서



1. 재정 상태 보고서

당해 연도 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지
 직전 연도 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	116,500,423,130	40,472,312,661	2,921,991,043	19,888,117,966		179,782,844,800
현금및현금성자산	9,084,653,900	4,891,685,973	305,335,163	16,998,439,487		31,280,114,523
단기금융상품	91,000,000,000	19,314,028,560	2,531,580,680	2,500,000,000		115,345,609,240
미수세금	6,375,305,380					6,375,305,380
미수세금대손충당금	(1,198,550,414)					(1,198,550,414)
미수세외수입금	8,127,126,580	7,370,872,253	85,075,200	381,812,846		15,964,886,879
미수세외수입금대손충당금	(273,127,302)	(8,227,865)		(68,969,009)		(350,324,176)
미수징수교부금						
미수정부간이전수익						
단기용자금		8,887,056,840				8,887,056,840
단기용자금대손충당금		(662,020)				(662,020)
단기용자금현재가치할인차감						
재고자산	255,748,029			66,460,432		322,208,461
기타유동자산	3,129,266,957	17,558,920		10,374,210		3,157,200,087
II. 투자자산	34,730,963,600	11,802,845,801	2,156,643,010		(33,136,348,000)	15,554,104,411
장기금융상품			2,106,643,010			2,106,643,010
장기용자금	5,835,281,500	7,247,598,801	50,000,000			13,132,880,301
장기용자금대손충당금						
장기용자금현재가치할인차감						
장기투자증권						
기타투자자산	28,895,682,100	4,555,247,000			(33,136,348,000)	314,581,100
III. 일반유형 자산	106,188,070,224	1,242,714,038	26,510,914	5,393,144,001		112,850,439,177
토지	74,623,280,593	975,407,610		5,280,429,970		80,879,118,173
입목	1,167,369,130	132,838,250				1,300,207,380
건물	30,296,651,400	356,341,000		61,937,660		30,714,930,060
건물감가상각누계액	(11,713,484,727)	(243,074,925)		(48,873,107)		(12,005,432,759)
건축물	3,448,913,900		9,200,000	1,012,006,000		4,470,119,900
건축물감가상각누계액	(993,342,695)		(5,673,333)	(945,761,801)		(1,944,777,829)
기계장치	2,543,618,530		4,500,000	178,074,500		2,726,193,030
기계장치감가상각누계액	(1,190,999,078)		(1,017,850)	(144,669,221)		(1,336,686,149)
차량운반구	4,161,838,400	39,512,000				4,201,350,400
차량운반구감가상각누계액	(2,465,274,813)	(36,766,044)				(2,502,040,857)
집기비품	15,499,673,030	47,165,000	35,435,000			15,582,273,030
집기비품감가상각누계액	(9,377,461,116)	(28,708,853)	(15,932,903)			(9,422,102,872)
건설중인일반유형자산	187,287,670					187,287,670

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	101,193,105,260	18,953,516,257	3,154,402,983	22,912,037,317		146,213,061,817
현금및현금성 자산	41,432,954,900	3,383,712,670	452,334,933	20,071,563,177		65,340,565,680
단기 금융 상품	45,000,000,000	5,078,100,000	2,660,893,680	2,500,000,000		55,238,993,680
미수세금	5,998,685,520					5,998,685,520
미수세금대손충당금	(1,373,103,902)					(1,373,103,902)
미수세의수입금	7,001,647,280	6,786,478,850		233,716,110		14,021,842,240
미수세의수입금 대손충당금	(341,091,625)	(8,202,630)		(30,730,054)		(380,024,309)
미수 징수교부금						
미수 정부간이전수익						
단기용자금		3,599,180,007				3,599,180,007
단기용자금대손충당금		(600,310)				(600,310)
단기용자금현재가치할인차금						
재고자산	136,532,726			54,532,352		191,065,078
기타유동자산	3,337,480,361	114,847,670	41,174,370	82,955,732		3,576,458,133
II. 투자자산	29,159,173,600	15,814,503,261	1,447,618,170		(27,484,945,000)	18,936,350,031
장기 금융 상품			1,397,618,170			1,397,618,170
장기용자금	5,038,491,500	12,135,659,261	50,000,000			17,224,150,761
장기용자금대손충당금						
장기용자금현재가치할인차금						
장기 투자증권						
기타투자자산	24,120,682,100	3,678,844,000			(27,484,945,000)	314,581,100
III. 일반유형 자산	108,401,118,876	1,649,871,426	35,531,971	5,414,417,613		115,500,939,886
토지	73,701,415,390	1,365,214,730		5,280,429,970		80,347,060,090
입목	1,163,369,130	132,838,250				1,296,207,380
건물	30,061,483,890	356,341,000		61,937,660		30,479,762,550
건물감가상각누계액	(10,805,870,755)	(237,681,350)		(46,947,579)		(11,090,499,684)
구축물	6,172,776,130		9,200,000	1,012,006,000		7,193,982,130
구축물감가상각누계액	(859,821,661)		(3,833,333)	(934,935,208)		(1,798,590,202)
기계장치	2,506,167,760		4,500,000	178,074,500		2,688,742,260
기계장치감가상각누계액	(1,044,914,463)		(375,000)	(136,147,730)		(1,181,437,193)
차량운반구	3,715,017,540	39,512,000				3,754,529,540
차량운반구감가상각누계액	(2,049,725,667)	(32,469,306)				(2,082,194,973)
집기비품	13,523,865,500	47,165,000	35,435,000			13,606,465,500
집기비품감가상각누계액	(7,793,828,788)	(21,048,898)	(9,394,696)			(7,824,272,382)
건설중인일반유형자산	111,184,870					111,184,870

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	232,057,593,467	16,136,659,859				248,194,253,326
도서관	9,863,411,940					9,863,411,940
도서관감가상각누계액	(3,192,676,900)					(3,192,676,900)
주차장	19,945,556,200	21,515,565,470				41,461,121,670
주차장감가상각누계액	(211,365,861)	(5,378,905,611)				(5,590,271,472)
공원	10,965,730,790					10,965,730,790
공원감가상각누계액	(1,593,610,922)					(1,593,610,922)
박물관및미술관	5,450,091,230					5,450,091,230
박물관및미술관감가상각누계액	(391,433,894)					(391,433,894)
동물원						
동물원감가상각누계액						
수목원및휴양림						
수목원및휴양림감가상각누계액						
문화및관광시설	91,495,548,960					91,495,548,960
문화및관광시설감가상각누계액	(6,811,299,581)					(6,811,299,581)
체육시설	36,685,146,790					36,685,146,790
체육시설감가상각누계액	(8,650,482,029)					(8,650,482,029)
사회복지시설	21,992,009,180					21,992,009,180
사회복지시설감가상각누계액	(1,944,003,196)					(1,944,003,196)
의료시설	12,729,332,216					12,729,332,216
의료시설감가상각누계액	(3,697,732,617)					(3,697,732,617)
교육시설	1,204,349,910					1,204,349,910
교육시설감가상각누계액	(292,635,313)					(292,635,313)
기타주민편의시설	17,877,359,500					17,877,359,500
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,831,387,006)					(2,831,387,006)
건설중인주민편의시설	33,465,684,070					33,465,684,070
V. 사회기반시설	1,755,660,953,652	6,357,253,281	2,086,537,860	265,573,272,449		2,029,678,017,242
도로	1,163,931,567,120	4,105,697,140				1,168,037,264,260
도시철도						
상수도시설	18,598,146,900	190,922,820		73,832,865,303		92,621,935,023
상수도시설감가상각누계액	(10,462,484,374)	(23,585,952)		(24,753,542,517)		(35,239,612,843)
수질정화시설	17,080,827,080	1,791,957,860		182,611,771,418		201,484,556,358
수질정화시설감가상각누계액	(2,032,741,153)	(660,855,109)		(30,908,487,505)		(33,602,083,767)
하천부속시설	114,833,479,270		1,983,645,180			116,817,124,450
폐기물처리시설	15,013,735,310	718,437,560				15,732,172,870
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,494,478,130)	(48,438,008)				(2,542,916,138)
재활용시설	140,548,560					140,548,560
재활용시설감가상각누계액	(39,758,624)					(39,758,624)
농수산기반시설	246,550,817,090					246,550,817,090

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	220,222,624,939	16,717,920,793				236,940,545,732
도서관	9,780,684,550					9,780,684,550
도서관감가상각누계액	(2,781,699,050)					(2,781,699,050)
주차장	19,554,659,250	21,478,295,180				41,032,954,430
주차장감가상각누계액	(75,642,790)	(4,760,374,387)				(4,836,017,177)
공원	10,698,355,910					10,698,355,910
공원감가상각누계액	(923,472,015)					(923,472,015)
박물관및미술관	5,400,391,260					5,400,391,260
박물관및미술관감가상각누계액	(316,251,060)					(316,251,060)
동물원						
동물원감가상각누계액						
수목원및휴양림						
수목원및휴양림감가상각누계액						
문화및관광시설	90,300,255,280					90,300,255,280
문화및관광시설감가상각누계액	(5,974,308,044)					(5,974,308,044)
체육시설	39,707,560,400					39,707,560,400
체육시설감가상각누계액	(7,696,555,303)					(7,696,555,303)
사회복지시설	20,895,989,310					20,895,989,310
사회복지시설감가상각누계액	(1,685,102,937)					(1,685,102,937)
의료시설	12,040,025,126					12,040,025,126
의료시설감가상각누계액	(3,439,114,170)					(3,439,114,170)
교육시설	1,202,499,910					1,202,499,910
교육시설감가상각누계액	(231,382,542)					(231,382,542)
기타주민편의시설	16,151,015,200					16,151,015,200
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,038,110,126)					(2,038,110,126)
건설중인주민편의시설	19,652,826,780					19,652,826,780
V. 사회기반시설	1,701,087,368,863	5,466,945,725	1,797,685,740	236,783,660,096		1,945,135,660,424
도로	1,133,498,855,063	3,571,082,140				1,137,069,937,203
도시철도						
상수도시설	17,847,669,170	44,060,000		70,973,392,793		88,865,121,963
상수도시설감가상각누계액	(9,982,830,237)	(19,262,496)		(22,539,390,986)		(32,541,483,719)
수질정화시설	14,369,694,450	1,522,917,390		181,475,494,208		197,368,106,048
수질정화시설감가상각누계액	(1,436,386,178)	(607,683,981)		(25,403,843,669)		(27,447,913,828)
하천부속시설	113,329,982,890		1,694,793,060			115,024,775,950
폐기물처리시설	15,147,109,470	718,437,560				15,865,547,030
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,068,139,512)	(45,721,858)				(2,113,861,370)
재활용시설	62,838,140					62,838,140
재활용시설감가상각누계액	(30,565,507)					(30,565,507)
농수산기반시설	243,150,166,260					243,150,166,260

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
농수산기반시설감가상각누계액	(34,680,206,321)					(34,680,206,321)
댐						
댐감가상각누계액						
어항맞항만시설						
어항맞항만시설감가상각누계액						
기타사회기반시설	177,955,568,930	283,116,970	102,892,680			178,341,578,580
기타사회기반시설감가상각누계액	(27,088,846)					(27,088,846)
건설중인사회기반시설	51,293,020,840			64,790,665,750		116,083,686,590
VI기타비유동자산	2,474,302,768	14,977,591		14,667,007		2,503,947,366
보증금	20,490,000					20,490,000
무형자산	1,822,566,688	14,977,591		14,667,007		1,852,211,286
기타비유동자산	631,246,080					631,246,080
(자산총계)	2,247,612,306,841	76,026,763,231	7,191,682,827	290,869,201,423	(33,136,348,000)	2,588,563,606,322
부 채						
I. 유동부채	6,959,998,888	141,601,460		20,855,530		7,122,455,878
단기차입금						
유동성장기차입부채	680,000,000					680,000,000
기타유동부채	6,279,998,888	141,601,460		20,855,530		6,442,455,878
II. 장기차입부채	39,200,000,000					39,200,000,000
장기차입금	39,200,000,000					39,200,000,000
지방채증권						
III. 기타비유동부채	6,125,270,282	72,853,280		300,800,658		6,498,924,220
퇴직급여충당부채	5,455,034,550	72,853,280		300,800,658		5,828,688,488
기타비유동부채	670,235,732					670,235,732
(부채총계)	52,285,269,170	214,454,740		321,656,188		52,821,380,098
순 자 산						
I. 고정순자산	2,055,753,202,058	23,751,604,769	2,113,048,774	270,981,083,457		2,352,598,939,058
고정순자산	2,055,753,202,058	23,751,604,769	2,113,048,774	270,981,083,457		2,352,598,939,058
II. 특정순자산			5,078,634,053			5,078,634,053
특정순자산			5,078,634,053			5,078,634,053
III. 일반순자산	139,573,835,613	52,060,703,722		19,566,461,778	(33,136,348,000)	178,064,653,113
일반순자산	139,573,835,613	52,060,703,722		19,566,461,778	(33,136,348,000)	178,064,653,113
(순자산총계)	2,195,327,037,671	75,812,308,491	7,191,682,827	290,547,545,235	(33,136,348,000)	2,535,742,226,224
(부채외순자산총계)	2,247,612,306,841	76,026,763,231	7,191,682,827	290,869,201,423	(33,136,348,000)	2,588,563,606,322

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
농수산기반시설감가상각누계액	(33,251,481,431)					(33,251,481,431)
댐						
댐감가상각누계액						
어항및항만시설						
어항및항만시설감가상각누계액						
기타사회기반시설	169,118,388,190	283,116,970	102,892,680			169,504,397,840
기타사회기반시설감가상각누계액	(2,143,515)					(2,143,515)
건설중인사회기반시설	41,334,211,610			32,278,007,750		73,612,219,360
VI기타비유동자산	3,801,772,241	8,243,135		13,804,167		3,823,819,543
보증금	20,490,000					20,490,000
무형자산	3,458,991,991	8,243,135		13,804,167		3,481,039,293
기타비유동자산	322,290,250					322,290,250
(자산총계)	2,163,865,163,779	58,611,000,597	6,435,238,864	265,123,919,193	(27,484,945,000)	2,466,550,377,433
부 채						
I. 유동부채	8,167,784,911	21,909,100		56,878,454		8,246,572,465
단기차입금						
유동성장기차입부채	590,000,000			30,000,000		620,000,000
기타유동부채	7,577,784,911	21,909,100		26,878,454		7,626,572,465
II. 장기차입부채	39,880,000,000					39,880,000,000
장기차입금	39,880,000,000					39,880,000,000
지방채증권						-
III. 기타비유동부채	5,056,861,583			272,008,220		5,328,869,803
퇴직급여충당부채	4,640,019,360			272,008,220		4,912,027,580
기타비유동부채	416,842,223					416,842,223
(부채총계)	53,104,646,494	21,909,100		328,886,674		53,455,442,268
순 자 산						
I. 고정순자산	1,992,491,710,226	23,842,981,079	1,833,217,711	242,181,881,876		2,260,349,790,892
고정순자산	1,992,491,710,226	23,842,981,079	1,833,217,711	242,181,881,876		2,260,349,790,892
II. 특정순자산			4,602,021,153			4,602,021,153
특정순자산			4,602,021,153			4,602,021,153
III. 일반순자산	118,268,807,059	34,746,110,418		22,613,150,643	(27,484,945,000)	148,143,123,120
일반순자산	118,268,807,059	34,746,110,418		22,613,150,643	(27,484,945,000)	148,143,123,120
(순자산총계)	2,110,760,517,285	58,589,091,497	6,435,238,864	264,795,032,519	(27,484,945,000)	2,413,094,935,165
(부채외순자산총계)	2,163,865,163,779	58,611,000,597	6,435,238,864	265,123,919,193	(27,484,945,000)	2,466,550,377,433

2. 재정운 영 보고서(기능별)

당해 연도 2011년01월01일부터 2011년12월31일까지
 직전 연도 2010년01월01일부터 2010년12월31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	16,137,281,972					16,137,281,972
공공질서및안전	4,519,907,412		161,147,057		(412,000,000)	4,269,054,469
교육	2,660,940,000					2,660,940,000
문화및관광	28,068,861,518					28,068,861,518
환경보호	29,342,805,882	191,375,360		21,583,294,748	(8,445,000,000)	42,672,475,990
사회복지	89,097,146,611	2,000,134,655			(500,000,000)	90,597,281,266
보건	5,270,664,243				(1,779,062,000)	3,491,602,243
농림해양수산	51,643,193,585	3,814,210				51,647,007,795
산업·중소기업	5,276,118,093	287,398,366				5,563,516,459
수송및교통	14,336,285,673	548,402,938			(550,000,000)	14,334,688,611
국토및지역개발	14,017,367,944	841,168,840			(500,000,000)	14,358,536,784
과학기술						
예비비						
지원및기타경비	72,634,955,093	810,273,851				73,445,228,944
II. 비용총계	333,005,528,026	4,682,568,220	161,147,057	21,583,294,748	(12,186,062,000)	347,246,476,051
III. 자체조달수익	63,471,938,492	17,608,652,074	220,591,020	9,118,912,534		90,420,094,120
지방세수익	49,716,073,080					49,716,073,080
경상세외수익	9,129,016,780	17,070,673,452	194,214,980	9,118,912,534		35,512,817,746
임시세외수익	4,626,848,632	537,978,622	26,376,040			5,191,203,294
IV. 정부간이전수익	363,109,517,880	1,489,407,540	85,000,000	491,000,000		365,174,925,420
지방교부세수익	199,372,019,000					199,372,019,000
조정교부금수익						
재정보조금수익	17,812,822,000					17,812,822,000
국고보조금수익	110,047,108,880	1,465,778,710		15,000,000		111,527,887,590
시도비보조금수익	35,877,568,000	23,628,830	85,000,000	476,000,000		36,462,196,830
V. 기타수익	51,285,290	3,147,638,495	612,000,000	8,676,286,550	(12,281,062,000)	667,720,335
전입금수익		3,129,062,000	612,000,000	8,542,000,000	(12,281,062,000)	2,000,000
대손충당금환입		17,645				17,645
퇴직급여충당부채환입						
자산감액손실환입						
기타수익	51,285,290	18,558,850		134,286,550		665,702,690
VI. 수익총계	427,094,313,662	22,245,698,109	917,591,020	18,286,199,084	(12,281,062,000)	456,262,739,875
VII. 운 영차액(VII-I)	94,088,785,636	17,563,129,889	756,443,963	(3,297,095,664)	(95,000,000)	109,016,263,824

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	16,017,314,225					16,017,314,225
공공질서및안전	6,036,726,283		277,505,965		(370,000,000)	5,944,232,248
교육	2,036,541,820					2,036,541,820
문화및관광	30,442,568,738					30,442,568,738
환경보호	30,150,463,743	174,629,560		21,764,024,865	(8,868,000,000)	43,221,118,168
사회복지	88,107,794,452	1,982,187,625			(672,500,000)	89,417,482,077
보건	5,609,012,055				(1,731,403,000)	3,877,609,055
농림해양수산	41,334,306,735	5,217,700				41,339,524,435
산업·중소기업	7,552,073,519	1,823,080				7,553,896,599
수송및교통	12,069,923,963	41,460,273			(231,000,000)	12,253,532,236
국토및지역개발	25,891,749,278	1,786,064,800			(500,000,000)	27,177,814,078
과학기술						
예비비						
지원및기타경비	70,343,488,454	785,335,108	821,460			71,129,645,022
II. 비용총계	335,591,963,265	5,149,866,146	278,327,425	21,764,024,865	(12,372,903,000)	350,411,278,701
III. 자체조달수익	74,692,502,570	2,844,347,183	238,426,580	8,230,247,141		86,005,523,474
지방세수익	49,513,052,950					49,513,052,950
경상세 외수익	7,546,542,180	2,224,308,643	183,370,580	8,195,288,974		18,149,510,377
임시세 외수익	17,632,907,440	620,038,540	55,056,000	34,958,167		18,342,960,147
IV. 정부간이전수익	347,458,895,420	1,722,842,150	355,000,000	17,000,000		349,553,737,570
지방교부세수익	176,220,768,000					176,220,768,000
조정교부금수익						
재정보전금수익	12,854,755,000					12,854,755,000
국고보조금수익	120,867,989,780	1,689,969,150		17,000,000		122,574,958,930
시도비보조금수익	37,515,382,640	32,873,000	355,000,000			37,903,255,640
V. 기타수익	745,778,711	2,935,466,480	570,000,000	8,986,160,170	(12,372,903,000)	864,502,361
전입금수익		2,934,903,000	570,000,000	8,868,000,000	(12,372,903,000)	
대손충당금환입	619,741	1,480				621,221
퇴직급여충당부채환입						
자산감액손실환입						
기타수익	745,158,970	562,000		118,160,170		863,881,140
VI. 수익총계	422,897,176,701	7,502,655,813	1,163,426,580	17,233,407,311	(12,372,903,000)	436,423,763,405
VII. 운차액(VHI)	87,305,213,436	2,352,789,667	885,099,155	(4,530,617,554)		86,012,484,704

3. 순 자산 변동 보고서

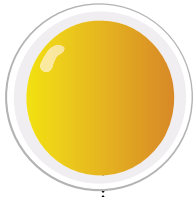
당해 연도 2011년01월01일부터 2011년12월31일까지
 직전 연도 2010년01월01일부터 2010년12월31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,110,760,517,285	58,589,091,497	6,435,238,864	264,795,032,519	(27,484,945,000)	2,413,094,935,165
II. 운영차액	94,088,785,636	17,563,129,889	756,443,963	(3,297,095,664)	(95,000,000)	109,016,263,824
III. 순자산의 증가	5,767,984,113	97,916,240		29,049,608,380	(5,556,403,000)	29,359,105,733
전기오류수정이익						
회계기준변경으로생긴누적이익						
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	48,022,000	94,226,600				142,248,600
양여·기부로생긴자산증가	5,357,470					5,357,470
기타순자산의 증가	5,714,604,643	3,689,640		29,049,608,380	(5,556,403,000)	29,211,499,663
IV. 순자산의 감소	15,290,249,363	437,829,135				15,728,078,498
전기오류수정손실						
회계기준변경으로생긴누적손실						
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	94,226,600	48,022,000				142,248,600
양여·기부로생긴자산감소	801,900					801,900
기타순자산의 감소	15,195,220,863	389,807,135				15,585,027,998
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	2,195,327,037,671	75,812,308,491	7,191,682,827	290,547,545,235	(33,136,348,000)	2,535,742,226,224

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,020,818,428,261	56,323,262,965	5,550,139,696	239,130,310,484	(19,821,600,000)	2,302,000,541,406
II. 운영차액	87,305,213,436	2,352,789,667	885,099,155	(4,530,617,554)		86,012,484,704
III. 순자산의 증가	6,461,114,400		13	30,195,339,589	(7,663,345,000)	28,993,109,002
전기오류수정이익						
회계기준변경으로생긴누적이익						
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	284,024,760					284,024,760
양여·기부로생긴자산증가						
기타순자산의 증가	6,177,089,640		13	30,195,339,589	(7,663,345,000)	28,709,084,242
IV. 순자산의 감소	3,824,238,812	86,961,135				3,911,199,947
전기오류수정손실						
회계기준변경으로생긴누적손실						
재산이관·관리전환으로 생긴 자산감소		85,770,110				85,770,110
양여·기부로생긴자산감소						
기타순자산의 감소	3,824,238,812	1,191,025				3,825,429,837
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	2,110,760,517,285	58,589,091,497	6,435,238,864	264,795,032,519	(27,484,945,000)	2,413,094,935,165



Ⅲ. 재무재표에 대한 주석

- 주요회계정책
- 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
- 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
- 재고자산의 세부내역
- 기타유동자산의 세부내역
- 유형자산 등에 포함된 토지의 내역
- 유형자산에 포함된 일반재산의 내역
- 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역
- 무형자산의 세부내역
- 퇴직급여충당부채의 세부내역
- 기타비유동부채의 세부내역
- 내부거래의 내역
- 금융리스
- 출납폐쇄기간중의 자금거래
- 우발채무
- 세입세출외보관현금의 내역
- 지방공기업특별회계 원가정보
- 재정자금의 세부내역
- 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
- 장·단기 대여금의 세부내역
- 기타유동자산의 세부내역
- 기타투자자산의 세부내역
- 유형자산 등에 포함된 토지의 내역
- 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역
- 보증금의 세부내역
- 기타유동부채의 세부내역
- 장기차입금의 세부내역
- 순자산의 세부내역



1. 주요 회계정책

공주시가 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-24]에 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. 평가 시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 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”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 [주석-21]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 공주시는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 [주석-19]에 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 공주시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 공주시가 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 공주시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별 회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별 회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별 회계의 것	15년
	하수도사업특별 회계의 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, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

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

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

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
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, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 공주시에 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	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	9,084,653,900	4,891,685,973	305,335,163	16,998,439,487	31,280,114,523
단기금융상품(B)	정기예금 등	91,000,000,000	19,314,028,560	2,531,580,680	2,500,000,000	115,345,609,240
장기금융상품(C)	정기예금 등			2,106,643,010		2,106,643,010
계 (A+B+C)		100,084,653,900	24,205,714,533	4,943,558,853	19,498,439,487	148,732,366,773

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	100,084,653,900	24,205,714,533	4,943,558,853	19,498,439,487	148,732,366,773
이월금 (B)	명시이월비	24,718,835,570	608,200,000	1,150,089,500	26,477,125,070
	사고이월비	11,025,720,800		308,087,350	11,333,808,150
	계 속 비	31,376,009,800		14,744,197,490	46,120,207,290
	보조금집행잔액	2,779,428,710	143,312,490		2,922,741,200
순세계잉여금(A-B)	30,184,659,020	23,454,202,043	4,943,558,853	3,296,065,147	61,878,485,063

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수주민세	626,882,380	32.75%	205,303,979	421,578,401
	미수재산세	1,935,920,820	6.26%	121,198,069	1,814,722,751
	미수자동차세	2,453,285,400	8.17%	200,433,417	2,252,851,983
	소 계	5,016,088,600	10.50%	526,935,465	4,489,153,135
목적세	미수지방소득세	1,209,752,960	50.73%	613,707,677	596,045,283
	미수도시기획세	149,463,820	38.74%	57,907,272	91,556,548
	소 계	1,359,216,780	49.41%	671,614,949	687,601,831
계	6,375,305,380	18.80%	1,198,550,414	5,176,754,966	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	64,383,610					64,383,610
미수사용료수익	139,586,100			295,910,560		435,496,660
미수수수료수익	7,246,580					7,246,580
미수사업수익	20					20
미수부담금	195,481,480					195,481,480
미수변상금및위약금	135,045,270					135,045,270
미수과태료	5,925,325,800	764,815,510				6,690,141,310
미수과징금및이행강제금	600,659,230					600,659,230
미수국시도유재산매각수수료수익	11,478,000					11,478,000
미수이자수익	941,703,280	6,552,903,763	85,075,200	85,902,286		7,665,584,529
미수기타임시세외수익	106,217,210	53,152,980				159,370,190
계	8,127,126,580	7,370,872,253	85,075,200	381,812,846		15,964,886,879

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	64,383,610	5.62%	3,620,293	60,763,317
미수사용료수익	435,496,660	19.32%	84,134,642	351,362,018
미수수수료수익	7,246,580	1.00%	72,466	7,174,114
미수사업수익	20	0.00%	-	20
미수부담금	195,481,480	1.00%	1,954,815	193,526,665
미수변상금및위약금	135,045,270	1.21%	1,634,048	133,411,222
미수과태료	6,690,141,310	2.51%	168,224,484	6,521,916,826
미수과징금및이행강제금	600,659,230	3.07%	18,440,238	582,218,992
미수국시도유재산매각수수료수익	11,478,000	1.00%	114,780	11,363,220
미수이자수익	7,665,584,529	0.00%	48,967	7,665,535,562
미수기타임시세외수익	159,370,190	45.23%	72,079,443	87,290,747
계	15,964,886,879	2.19%	350,324,176	15,614,562,703

5. 장 · 단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		8,887,056,840				8,887,056,840
	장기민간융자금		7,247,598,801	50,000,000			7,297,598,801
	소 계		16,134,655,641	50,000,000			16,184,655,641
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금						
	장기자치단체간융자금						
	소 계						
예탁금	단기예탁금						
	장기예탁금						
	소 계						
학자금 위탁대여금		5,835,281,500					5,835,281,500
계		5,835,281,500	16,134,655,641	50,000,000			22,019,937,141

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
미수이자수익		6,294,627,573				6,294,627,573
일반미수금						
계		6,294,627,573				6,294,627,573

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
판매용부동산					
판매용물품	55,094,390			66,460,432	55,094,390
저 장 품	200,653,639				267,114,071
기타재고자산					
계	255,748,029			66,460,432	322,208,461

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
가 지 급 금						
선 급 금						
일반미수금				11,233,520		11,233,520
일반미수금대손충당금				-6,164,840		-6,164,840
미수수익						
선급비용	49,576,850	17,558,920				67,135,770
세입세출외단기보관현금	3,079,690,107			5,305,530		3,084,995,637
기타유동자산						
계	3,129,266,957	17,558,920		10,374,210		3,157,200,087

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
회 원 권	314,581,100					314,581,100
공기업특별회계자본전출금	28,581,101,000	4,555,247,000			-33,136,348,000	
기타투자자산						
계	28,895,682,100	4,555,247,000			-33,136,348,000	314,581,100

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
관매용부동산						
일반유형자산		74,623,280,593	975,407,610		5,280,429,970	80,879,118,173
주민 편의 시설	도서관	2,344,603,200				2,344,603,200
	주차장	16,229,333,940	7,177,533,450			23,406,867,390
	공원	3,494,350,540				3,494,350,540
	박물관및미술관	2,510,758,530				2,510,758,530
	문화및관광시설	69,722,502,980				69,722,502,980
	체육시설	15,903,295,890				15,903,295,890
	사회복지시설	13,600,284,620				13,600,284,620
	의료시설	2,020,619,340				2,020,619,340
	기타주민편의시설	3,475,637,500				3,475,637,500
	소 계	129,301,386,540	7,177,533,450			136,478,919,990
사회 기반 시설	도로	206,478,250,790	3,015,919,340			209,494,170,130
	상수도시설	11,795,200			2,953,849,240	2,965,644,440
	수질정화시설	1,204,181,090	437,813,310		8,306,876,416	9,948,870,816
	하천부속시설	9,215,773,470				9,215,773,470
	폐기물처리시설	4,585,733,700	609,791,560			5,195,525,260
	재활용시설	39,985,310				39,985,310
	농수산기반시설	2,065,597,380				2,065,597,380
	기타사회기반시설	5,345,496,440				5,345,496,440
	소 계	228,946,813,380	4,063,524,210		11,260,725,656	244,271,063,246
계	432,871,480,513	12,216,466,270		16,541,155,626	461,629,101,409	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	74,623,280,593	975,407,610		5,280,429,970	80,879,118,173
토지를 제외한 일반재산	57,305,352,060	575,856,250	49,135,000	1,252,018,160	59,182,361,470
차감 : 감가상각누계액	25,740,562,429	308,549,822	22,624,086	1,139,304,129	27,211,040,466
계	106,188,070,224	1,242,714,038	26,510,914	5,393,144,001	112,850,439,17

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
토지를제외한도로	957,453,316,330	1,089,777,800			958,543,094,130
토지를제외한하천부속시설	105,617,705,800		1,983,645,180		107,601,350,980
토지를제외한농수산기반시설	244,485,219,710				244,485,219,710
토지를제외한기타사회기반시설	172,610,072,490	283,116,970	102,892,680		172,996,082,140
계	1,480,166,314,330	1,372,894,770	2,086,537,860		1,483,625,746,960

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	5,528,207,650	46,026,450			5,574,234,100
하천부속시설	1,860,118,680		122,126,000		1,982,244,680
농수산기반시설	631,160,550				631,160,550
기타사회기반시설	4,050,465,280				4,050,465,280
계	12,069,952,160	46,026,450	122,126,000		12,238,104,610

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
임차보증금					
전신전화가입권	20,490,000				20,490,000
기타보증금					
계	20,490,000				20,490,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
지적재산권	1,000				1,000
전산소프트웨어	1,392,565,688	14,977,591		14,667,007	1,422,210,286
용역물권	430,000,000				430,000,000
계	1,822,566,688	14,977,591		14,667,007	1,852,211,286

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
일반미지급금	2,779,428,710	141,601,460		15,550,000	2,936,580,170
선수금	75,394,600				75,394,600
선수수익	67,442,670				67,442,670
단기예수보관금	3,079,690,107			5,305,530	3,084,995,637
일반미지급비용	223,950,480				223,950,480
유동성장기미지급금	54,092,321				54,092,321
계	6,279,998,888	141,601,460		20,855,530	6,442,455,878

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
중앙정부차입금	18,380,000,000				18,380,000,000
시도지역개발기금차입금	20,600,000,000				20,600,000,000
재 정 자 금					
기타국내차입금	900,000,000				900,000,000
계	39,880,000,000				39,880,000,000
차감 : 유동성대체액	680,000,000				680,000,000
유동성 대체후 잔액	39,200,000,000				39,200,000,000

15-2. 차입금별 차입조건 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	98수해 복구사업	4.19	기획재정부	2013-12-23	180,000,000
	시도지역개발기금차입금	의당농공단지조성	3.78	충청남도	2020-11-04	3,600,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백 제전행 시장조성	3.50	충청남도	2023-07-16	5,000,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백 제전행 시장조성	3.50	충청남도	2023-08-01	3,500,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백 제전행 시장조성	3.50	충청남도	2023-11-17	3,500,000,000
	시도지역개발기금차입금	의료 원뿔소방소 이전부지매입	3.50	충청남도	2024-12-17	5,000,000,000
	기타국내차입금	정안면 청사신축관리	3.00	한국지방재정공공제회	2021-09-16	900,000,000
	중앙정부차입금	지방교부세 결함보전사업	4.85	기획재정부	2024-09-09	18,200,000,000
계					39,880,000,000	

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	680,000,000				680,000,000
2013년	500,000,000				500,000,000
2014년	1,700,000,000				1,700,000,000
2015년	4,020,000,000				4,020,000,000
2016년 이후	32,980,000,000				32,980,000,000
계	39,880,000,000				39,880,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	153	2		20	175
전년도말퇴직금추계액(A)	4,668,225,160			272,008,220	4,940,233,380
당기 퇴직금지급액(B)	92,827,493				92,827,493
당기 퇴직급여설정액(C)	907,842,533	72,853,280		28,792,438	1,009,488,301
계(A-B+C)	5,483,240,350	72,853,280		300,800,658	5,856,894,288
차감 : 퇴직금전환금및예치금	28,205,800				28,205,800
차감잔액	5,455,034,550	72,853,280		300,800,658	5,828,688,488

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	628,346,080				628,346,080
장기선수수익					
장기미지급금	41,889,652				41,889,652
기 타					
계	670,235,732				670,235,732

18. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)	2,195,327,037,671	75,812,308,491	7,191,682,827	290,547,545,235	-33,136,348,000	2,535,742,226,224
시 설 투자액	일반유형자산	106,188,070,224	1,242,714,038	26,510,914	5,393,144,001	112,850,439,177
	주민편의시설	232,057,593,467	16,136,659,859			248,194,253,326
	사회기반시설	1,755,660,953,652	6,357,253,281	2,086,537,860	265,573,272,449	2,029,678,017,242
	무형자산	1,822,566,688	14,977,591		14,667,007	1,852,211,286
	소 계(B)	2,095,729,184,031	23,751,604,769	2,113,048,774	270,981,083,457	2,392,574,921,031
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	680,000,000				680,000,000
	유동성장기미지급금	54,092,321				54,092,321
	장기차입금	39,200,000,000				39,200,000,000
	지방채증권					
	장기미지급금	41,889,652				41,889,652
	소 계(C)	39,975,981,973				39,975,981,973
고정순자산(D=B-C)	2,055,753,202,058	23,751,604,769	2,113,048,774	270,981,083,457		2,352,598,939,058
특정순자산(E)			5,078,634,053			5,078,634,053
일반순자산(A-D-E)	139,573,835,613	52,060,703,722		19,566,461,778	-33,136,348,000	178,064,653,113

※ 지방채증권 중 지역개발채권은 다른 지방자치단체, 공사, 공단 등 공주시에 속한 회계(일반회계, 기타특별회계 등)가 아닌 자에게 용자한 부분은 제외한 것입니다.

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계		3,129,062,000	612,000,000	8,425,000,000 (95,000,000)	12,166,062,000 (95,000,000)
기타특별회계					
기 금					
지방공기업특별회계				20,000,000	20,000,000
계		3,129,062,000	612,000,000	8,445,000,000 (95,000,000)	12,186,062,000 (95,000,000)

※ 괄호안의 금액은 일반회계 자본전출금중 지방공기업특별회계에서 수익처리된 금액임

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	28,581,101,000	4,555,247,000		33,136,348,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,775,000,000	876,403,000		5,651,403,000
공기업특별회계로부터의 배당				

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	501,404,170			501,404,170
	무형자산	전산소프트웨어	205,269,820			205,269,820
	계		706,673,990			706,673,990
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	54,092,321			54,092,321
	기타비유동부채	장기미지급금	41,889,652			41,889,652
	계		95,981,973			95,981,973

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시스템소프트웨어	5.09	3개월선불		신한캐피탈	
	전산서버	4.79	3개월선불		한국IBM	
	전산서버	4.95	6개월선불		한국IBM	
	전산서버	3.68	3개월선불	95,981,973	에이치피파이낸셜	
계				95,981,973		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	54,092,321				54,092,321
2013년	41,889,652				41,889,652
2014년					
2015년					
2016년 이후					
계	95,981,973				95,981,973

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기간금액	구성비율	총 액	출납폐쇄 기간금액	구성비율
일반 회계	513,464,056,600	1,899,978,640	0.37	413,379,402,700	14,959,630,770	3.62
기타특별회계	36,164,350,443	617,285,332	1.71	11,958,635,910	344,244,220	2.88
기 금	5,384,536,973			5,384,536,973		
계	555,012,944,016	546,730,010	0.45	430,722,575,583	15,303,874,990	3.55

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미 지급금	장기민간융자금		101,000,000			101,000,000
	구 축 물	9,280,000				9,280,000
	기 계 장 치	11,890,000				11,890,000
	집 기 비 품	165,514,670				165,514,670
	토지거래제한박물관및미술관	6,766,340				6,766,340
	토지거래제한문화및관광시설	18,414,000				18,414,000
	토지거래제한의료시설	23,335,270				23,335,270
	토지거래제한기타주민편의시설	18,358,600				18,358,600
	건설중인주민편의시설	2,667,639,880				2,667,639,880
	건설중인사회기반시설	3,824,070,650	172,813,700			3,996,884,350
	전산소프트웨어	38,086,400				38,086,400
	퇴직급여충당부채	33,125,110				33,125,110
	소 계	6,816,480,920	273,813,700			7,090,294,620
	일반 미지급 비용	기타민간보조금	1,803,003,270			
민간의료보조금		1,491,538,010				1,491,538,010
상수도시설수선유지비		741,977,950				741,977,950
민간보상금		520,786,550				520,786,550
연구용역비		453,070,450	54,272,000			507,342,450
도로수선유지비		373,270,280				373,270,280
문화및관광시설수선유지비		355,128,980				355,128,980
소모품비		333,659,700				333,659,700
보 수		259,451,870				259,451,870
민간위탁대행사업비 등		1,811,262,780	10,158,520			1,821,421,300
소 계		8,143,149,850	64,430,520			8,207,580,370
계	14,959,630,770	338,244,220			15,297,874,990	

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미지급 금	장기민간융자금		6,000,000			6,000,000
	건설중인주민편의시설	3,135,000				3,135,000
	건설중인사회기반시설	449,000				449,000
	소 계	3,584,000	6,000,000			9,584,000
일반 미지급 비용	기간제근로자등인건비	189,835				189,835
	기타주민편의시설수선유지비	1,900,000				1,900,000
	행사위탁및보조비	1,982,850				1,982,850
	민간위탁대행사업비	195,750,400				195,750,400
	공기관위탁대행사업비	419,340,770				419,340,770
	자동차연료비	121,014				121,014
	민간의료보조금	2,590,670				2,590,670
	민간생계지원보조금	154,867,810				154,867,810
	민간복지시설보조금	22,080,980				22,080,980
	민간사회단체보조금	179,194,820				179,194,820
	기타민간보조금	13,602,230				13,602,230
	민간보상금	32,345,630				32,345,630
	소 계	1,023,967,009				1,023,967,009
	계	1,027,551,009	6,000,000			1,033,551,009

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
지방세	14,317,000					14,317,000
세외수입	392,460					392,460
계	14,709,460					14,709,460

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2009	20,000,000	지방이전보조금신청반려처분 취소			
2009	5,457,162	재산세부과처분취소			
2010	181,471,031	손해배상			
2010	20,000,100	의료유사업소 개설 신고 반려 처분 취소			
2010	244,860	부당이득금			
2011	40,000,000	원상복구명령 취소			
2011	20,000,100	건설 폐기물 처리업 허가 처분 취소 청구			
2011	21,980,100	화물자동차운송사업 허가 취소 및 손해배상 청구			
2011	43,886,175	소유권이전등기 청구			
2011	10,000,000	소유권이전등기 등			
2011	1,098,990	소유권이전등기			
2011	2,480,820	소유권확인			
2011	40,000,200	지적공부등록사항 정정 신청반려 처분 취소 등			
2011	5,830,920	구상금			
2011	31,155,604	구상금			
2011	3,353,800	소유권확인 등			
계	446,959,862				

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	3,079,690,107			5,305,530	3,084,995,637
세입세출외장기보관현금	628,346,080				628,346,080
계	3,708,036,187			5,305,530	3,713,341,717

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도사업	하수도사업	계
영업 비용	원수 및 취수비	1,186,602,820		1,186,602,820
	정수비	2,213,143,590		2,213,143,590
	배급수비	861,072,230		861,072,230
	일반관리비	1,801,808,780	423,724,780	2,225,533,560
	급수공사비	353,242,910		353,242,910
	감가상각비	2,374,358,079	5,504,643,836	7,879,001,915
	무형자산상각비	3,390,000		3,390,000
	퇴직급여	25,248,558		25,248,558
	정수 및 수용가관리비	3,605,740		3,605,740
	대손상각비	38,864,060	- 136,015	38,728,045
	하수관리비			
	관거비		221,152,620	221,152,620
	처리장비		6,438,794,860	6,438,794,860
	펌프장비		54,777,040	54,777,040
	기타 영업비용		37,795,700	37,795,700
소 계	8,861,336,767	12,680,752,821	21,542,089,588	
영업 외 비용	이자비용	552,666		552,666
	기타 영업 외 비용			
	유형자산 처분손실	18,857,752		18,857,752
	운휴자산 감가상각비	21,273,612		21,273,612
	전기오류 수정손실	331,790	189,340	521,130
	소 계	41,015,820	189,340	41,205,160
계	8,902,352,587	12,680,942,161	21,583,294,748	



IV. 필수보충정보

- 예산결산요약표
- 재정운영보고서(성질별)
- 관리책임자산명세서
- 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서



1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예 산 액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	528,422,238,553	84,026,651,297	612,448,889,850	636,408,373,218
일 반 회 계	448,100,000,000	61,414,896,120	509,514,896,120	529,458,451,210
지방세수입	44,580,000,000		44,580,000,000	55,714,758,600
보통세	43,560,000,000		43,560,000,000	49,709,467,070
목적세				339,570
지난년도수입	1,020,000,000		1,020,000,000	6,004,951,960
세외수입	37,649,334,000	61,414,896,120	99,064,230,120	108,854,746,020
경상적세외수입	8,903,310,000		8,903,310,000	9,531,091,260
임시적세외수입	28,746,024,000	61,414,896,120	90,160,920,120	99,323,654,760
지방교부세	197,180,171,000		197,180,171,000	198,372,019,000
지방교부세	197,180,171,000		197,180,171,000	198,372,019,000
조정교부금및재정보조금	16,862,000,000		16,862,000,000	17,812,822,000
재정보조금	16,862,000,000		16,862,000,000	17,812,822,000
보조금	151,828,495,000		151,828,495,000	148,704,105,590
국고보조금등	114,406,491,000		114,406,491,000	111,761,656,090
시, 도비 보조금 등	37,422,004,000		37,422,004,000	36,942,449,500
특 별 회 계	80,322,238,553	22,611,755,177	102,933,993,730	106,949,922,008
공기업특별회계	45,122,238,553	22,571,563,177	67,693,801,730	69,763,721,887
상수도공기업	13,452,508,042	5,311,626,448	18,764,134,490	20,149,316,738
하수도공기업	31,669,730,511	17,259,936,729	48,929,667,240	49,614,405,149
기타특별회계	35,200,000,000	40,192,000	35,240,192,000	37,186,200,121
주택사업특별회계	504,000,000		504,000,000	744,888,459
의료보호기금사업	2,265,000,000		2,265,000,000	2,317,841,720
영세민생활안정기금사업	80,000,000		80,000,000	175,805,837
농촌농공지구조성사업	1,530,000,000		1,530,000,000	1,536,313,677
주차장사업	1,079,000,000		1,079,000,000	2,051,007,277
농촌진흥자금조성사업	10,090,000,000		10,090,000,000	10,800,133,131
장기미집행대지보상	700,000,000		700,000,000	1,064,634,520
수질개선사업	1,120,000,000	40,192,000	1,160,192,000	1,215,535,100
기반시설	356,000,000		356,000,000	655,910,640
하천골재사업	17,476,000,000		17,476,000,000	16,624,129,760

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음 연도 이월액
620,205,992,100	1,121,007,250	619,084,984,850	17,323,388,368	2,433,587,300	14,889,801,068
514,584,902,750	1,120,846,150	513,464,056,600	15,994,394,610	2,433,587,300	13,560,807,310
47,787,467,390	547,459,170	47,240,008,220	8,474,750,380	2,099,445,000	6,375,305,380
46,163,278,840	302,078,490	45,861,200,350	3,848,266,720	1,488,458,610	2,359,808,110
339,570		339,570			
1,623,848,980	245,380,680	1,378,468,300	4,626,483,660	610,986,390	4,015,497,270
101,344,009,770	8,907,980	101,335,101,790	7,519,644,230	334,142,300	7,185,501,930
9,492,538,230	1,614,300	9,490,923,930	40,167,330		40,167,330
91,851,471,540	7,293,680	91,844,177,860	7,479,476,900	334,142,300	7,145,334,600
198,372,019,000		198,372,019,000			
198,372,019,000		198,372,019,000			
17,812,822,000		17,812,822,000			
17,812,822,000		17,812,822,000			
149,268,584,590	564,479,000	148,704,105,590			
111,762,888,090	1,232,000	111,761,656,090			
37,505,696,500	563,247,000	36,942,449,500			
105,621,089,350	161,100	105,620,928,250	1,328,993,758		1,328,993,758
69,456,577,807		69,456,577,807	307,144,080		307,144,080
19,920,423,138		19,920,423,138	228,893,600		228,893,600
49,536,154,669		49,536,154,669	78,250,480		78,250,480
36,164,511,543	161,100	36,164,350,443	1,021,849,678		1,021,849,678
614,527,069		614,527,069	130,361,390		130,361,390
2,264,688,732		2,264,688,732	53,152,988		53,152,988
107,286,047		107,286,047	68,519,790		68,519,790
1,536,313,677		1,536,313,677			
1,286,352,867	161,100	1,286,191,767	764,815,510		764,815,510
10,795,133,131		10,795,133,131	5,000,000		5,000,000
1,064,634,520		1,064,634,520			
1,215,535,100		1,215,535,100			
655,910,640		655,910,640			
16,624,129,760		16,624,129,760			

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	534,700,000,000	77,748,889,850	612,448,889,850	510,542,526,090
일반회계	448,100,000,000	61,414,896,120	509,514,896,120	441,874,600,540
일반공공행정	20,884,857,000	126,000,000	21,010,857,000	18,477,513,900
공공질서 및 안전	8,324,569,000	1,339,586,000	9,664,155,000	8,739,808,080
교육	2,685,380,000		2,685,380,000	2,660,940,000
문화 및 관광	51,955,373,000	22,325,484,440	74,280,857,440	54,992,706,480
환경보호	36,670,597,000	4,801,458,600	41,472,055,600	38,408,993,650
사회복지	112,416,164,000	8,134,507,550	120,550,671,550	105,885,680,110
보건	7,039,113,000		7,039,113,000	6,739,235,640
농림해양수산	58,159,861,000	6,675,786,270	64,835,647,270	60,024,501,850
산업·중소기업	18,177,568,000	6,056,088,410	24,233,656,410	17,482,601,600
수송및교통	19,300,966,000	8,227,543,730	27,528,509,730	25,617,570,040
국토 및 지역개발	37,123,541,000	6,061,699,120	43,185,240,120	38,682,700,690
예비비	5,303,595,000	△2,333,258,000	2,970,337,000	
기타	70,058,416,000		70,058,416,000	64,162,348,500
특별회계	86,600,000,000	16,333,993,730	102,933,993,730	68,667,925,550
공기업특별회계	51,400,000,000	16,293,801,730	67,693,801,730	56,709,289,640
상수도공기업	17,800,000,000	964,134,490	18,764,134,490	17,169,707,480
하수도공기업	33,600,000,000	15,329,667,240	48,929,667,240	39,539,582,160
기타특별회계	35,200,000,000	40,192,000	35,240,192,000	11,958,635,910
주택사업특별회계	504,000,000		504,000,000	461,800,000
의료보호기금사업	2,265,000,000		2,265,000,000	2,136,166,500
영세민생활안정기금사업	80,000,000		80,000,000	80,000,000
농촌농공지구조성사업	1,530,000,000		1,530,000,000	702,103,290
주차장사업	1,079,000,000		1,079,000,000	514,606,740
농촌진흥자금조성사업	10,090,000,000		10,090,000,000	5,682,814,210
장기미집행대지보상	700,000,000		700,000,000	446,962,900
수질개선사업	1,120,000,000	40,192,000	1,160,192,000	1,117,025,430
기반시설	356,000,000		356,000,000	900,000
하천골재사업	17,476,000,000		17,476,000,000	816,256,840

(단위 : 원)

지출액	다음 연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
475,296,176,930	84,374,140,510	26,477,125,070	11,333,808,150	46,563,207,290	52,778,572,410
413,379,402,700	67,563,566,170	24,718,835,570	11,025,720,800	31,819,009,800	28,571,927,250
17,436,506,740	1,590,459,000	1,539,497,000	50,962,000		1,983,891,260
8,642,315,020	491,210,490		57,279,590	433,930,900	530,629,490
2,660,940,000					24,440,000
40,530,620,030	29,112,069,190	9,080,266,070	5,192,654,880	14,839,148,240	4,638,168,220
36,935,895,740	2,082,371,910	548,012,070	356,383,840	1,177,976,000	2,453,787,950
102,188,757,60	15,360,690,930	3,569,319,000	409,934,300	11,381,437,630	3,001,223,020
6,415,527,620	322,948,530		322,948,530		300,636,850
58,736,311,770	2,168,703,000	1,024,108,000	1,144,595,000		3,930,632,500
14,566,552,940	8,889,599,660	5,997,317,000	2,892,282,660		777,503,810
25,042,543,560	1,735,377,320	1,282,507,320	452,870,000		750,588,850
36,063,069,180	5,810,136,140	1,677,809,110	145,810,000	3,986,517,030	1,312,034,800
					2,970,337,000
64,160,362,500					5,898,053,500
61,916,774,230	16,810,574,340	1,758,289,500	308,087,350	14,744,197,490	24,206,645,160
49,958,138,320	16,202,374,340	1,150,089,500	308,087,350	14,744,197,490	1,533,289,070
16,459,631,910	1,368,209,900	686,089,500	296,087,350	386,033,050	936,292,680
33,498,506,410	14,834,164,440	464,000,000	12,000,000	14,358,164,440	596,996,390
11,958,635,910	608,200,000	608,200,000			22,673,356,090
461,800,000					42,200,000
2,136,166,500					128,833,500
80,000,000					
702,103,290					827,896,710
514,606,740	410,000,000	410,000,000			154,393,260
5,682,814,210					4,407,185,790
446,962,900					253,037,100
1,117,025,430					43,166,570
900,000					355,100,000
816,256,840	198,200,000	198,200,000			16,461,543,160

2. 재정운영보고서(성질별)

당해 연도 2011년01월01일부터 2011년12월31일까지
 직전 연도 2010년01월01일부터 2010년12월31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 인건비	74,751,927,690	200,988,730		2,012,422,268		76,965,338,688
급여	46,447,870,100			1,083,178,900		47,531,049,000
복리후생비	9,236,195,880	6,995,400		136,820,660		9,380,011,940
기타인건비	18,160,019,027	121,140,050		767,174,150		19,048,333,227
퇴직급여	907,842,683	72,853,280		25,248,558		1,005,944,521
II. 운영비	92,155,379,357	1,343,521,090	152,126,000	11,510,080,426		105,161,106,873
도서구입 및 인쇄비	1,254,074,000	7,851,000				1,261,925,000
소모품비	7,182,742,807	6,401,380	10,000,000	59,721,530		7,258,865,717
홍보 및 광고비	1,275,760,050	7,303,000	20,000,000			1,303,063,050
지급수수료	5,719,128,580	176,480,050				5,895,608,630
일반유형자산수선유지비	2,500,056,320	12,733,800				2,512,790,120
주민편의시설수선유지비	9,252,973,020	147,940,000				9,400,913,020
사회기반시설수선유지비	16,469,091,160	48,936,450	122,126,000	6,952,656,430		23,592,810,040
기타자산수선유지비	3,531,973,660					3,531,973,660
교육훈련비	804,017,600	824,300				804,841,900
제세공과금	3,614,438,350	170,250,660		815,106,850		4,599,795,860
보험료 및 공제료	528,970,520	1,100,500				530,071,020
임차료	318,260,110	74,380,400				392,640,510
출장비	1,864,752,490	41,603,610		50,930,000		1,957,286,100
연구개발비	1,357,736,590	103,472,000				1,461,208,590
이자비용	1,657,723,840			552,666		1,658,276,506
업무추진비	656,683,610			11,257,780		667,941,390
행사비	4,528,902,190					4,528,902,190
의회비	545,161,820					545,161,820
위탁대행사업비	25,859,169,990					25,859,169,990
예술단운동부운영비	303,869,500					303,869,500
주민자치활동운영비	1,530,231,500					1,530,231,500
정수교부금						
연료비	1,036,694,250	8,158,940				1,044,853,190
원·정수구입비				2,870,026,580		2,870,026,580
용지·주택매출완가						
기타운영비	362,967,400	536,085,000		749,828,590		1,648,880,990
III. 정부간이전비용	6,301,339,130	1,805,277,000				8,106,616,130
시도비보조금						
조정교부금						

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	72,241,031,550	104,105,240	1,120,000	1,833,460,034		74,179,716,824
급여	44,271,443,990			1,155,216,810		45,426,660,800
복리후생비	9,345,498,280	8,423,400	1,120,000	122,019,170		9,477,060,850
기타인건비	18,225,918,550	95,681,840		515,365,927		18,836,966,317
퇴직급여	398,170,730			40,858,127		439,028,857
II. 운영비	101,055,054,323	2,235,322,700	268,156,000	11,669,013,865		115,227,546,888
도서구입및 인쇄비	1,682,873,790	4,025,000				1,686,898,790
소모품비	7,397,365,543	10,802,500	30,540,000	55,963,639		7,494,671,682
홍보 및 광고비	1,497,517,350	5,548,400				1,503,065,750
지급수수료	16,360,097,760	255,420,500				16,615,518,260
일반유형자산수선유지비	2,101,405,440	4,541,500	2,660,000			2,108,606,940
주민편의시설수선유지비	6,339,494,670	130,763,000				6,470,257,670
사회기반시설수선유지비	19,300,619,140	34,200,000	167,255,000	6,959,014,710		26,461,088,850
기타자산수선유지비	4,047,579,540					4,047,579,540
교육훈련비	710,824,560	1,074,400				711,898,960
제세공과금	3,514,236,180	65,807,130		816,357,500		4,396,400,810
보험료 및 공제료	363,896,720	10,547,540				374,444,260
임차료	434,945,457	940,336,580	67,701,000			1,442,983,037
출장비	1,923,216,470	40,396,270		11,620,000		1,975,232,740
연구개발비	1,892,811,050	130,761,320		160,425,000		2,183,997,370
이자비용	1,438,885,813			1,610,306		1,440,496,119
업무추진비	628,936,870			12,755,700		641,692,570
행사비	5,064,152,040					5,064,152,040
의회비	527,797,990					527,797,990
위탁대행사업비	22,873,696,100					22,873,696,100
예술단운동부운영비	188,467,380					188,467,380
주민자치활동운영비	1,537,392,480					1,537,392,480
징수교부금						
연료비	874,197,460	7,811,000				882,008,460
원·정수구입비	2,200,000			2,679,913,840		2,682,113,840
용지·주택매출원가						
기타운영비	352,444,520	593,287,560		971,353,170		1,917,085,250
III. 정부간이전비용	7,414,222,860	1,731,403,000				9,145,625,860
시도비보조금						
조정교부금						

(단위 : 원)

과 목	당해 연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
재정보전금						
지방자치단체간부담금	183,528,330	1,805,277,000				1,988,805,330
국가에대 한부담금	136,161,800					136,161,800
교육비특 별회계전출금						
교육기관 운영비보조금	5,981,649,000					5,981,649,000
IV. 민간등이 전비용	144,749,739,010	535,036,400		99,019,600	(12,186,062,000)	133,197,733,010
민간보조금	115,049,756,160	535,036,400				115,584,792,560
민간장학금	994,454,410					994,454,410
이차보전금	1,218,080					1,218,080
출연금	3,966,372,000					3,966,372,000
전출금비용	12,166,062,000			20,000,000	(12,186,062,000)	
지방공공기관보조금	24,750,000					24,750,000
기타이전비용	12,547,126,360			79,019,600		12,626,145,960
V. 기타비용	15,047,142,839	797,745,000	9,021,057	7,961,772,454		23,815,681,350
자산처분손실	35,023,730			18,857,752		53,881,482
자산감액손실						
일반유형 자산감가상각비	3,457,898,495	17,350,268	9,021,057	21,273,612		3,505,543,432
주민편의 시설감가상각비	4,734,925,842	61,853,124				5,353,457,066
사회기반 시설감가상각비	2,951,403,236	60,210,734		7,879,001,915		10,890,615,885
무형자산상각비	1,676,822,047	7,065,544		3,390,000		1,687,277,591
대손상각비	2,191,069,489	104,590		38,728,045		2,229,902,124
기타비용		94,482,640		521,130	(12,186,062,000)	95,003,770
VI. 비용총계	333,005,528,026	4,682,568,220	161,147,057	21,583,294,748		347,246,476,051
VII. 자체조달수익	63,471,938,492	17,608,652,074	220,591,020	9,118,912,534		90,420,094,120
지방세수익	49,716,073,080					49,716,073,080
경상세외수익	9,129,016,780	17,070,673,452	194,214,980	9,118,912,534		35,512,817,746
임시세외수익	4,626,848,632	537,978,622	26,376,040			5,191,203,294
VIII. 정부간이 전수익	363,109,517,880	1,489,407,540	85,000,000	491,000,000		365,174,925,420
지방교부세수익	199,372,019,000					199,372,019,000
조정교부금수익						
재정보전금수익	17,812,822,000					17,812,822,000
국고보조금수익	110,047,108,880	1,465,778,710		15,000,000		111,527,887,590
시도비보조금수익	35,877,568,000	23,628,830	85,000,000	476,000,000		36,462,196,830
IX. 기타수익	512,857,290	3,147,638,495	612,000,000	8,676,286,550	(12,281,062,000)	667,720,335
전입금수익		3,129,062,000	612,000,000	8,542,000,000	(12,281,062,000)	2,000,000
대손충당금환입		17,645				17,645
기타수익	512,857,290	18,558,850		134,286,550		665,702,690
X. 수익총계	427,094,313,662	22,245,698,109	917,591,020	18,286,199,084	(12,281,062,000)	456,262,739,875
XI. 운영차액(X-VI)	94,088,785,636	17,563,129,889	756,443,963	(3,297,095,664)	(95,000,000)	109,016,263,824

(단위 : 원)

과 목	직전 연도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
재정보전금						
지방자치단체간부담금	171,738,520	1,731,403,000				1,903,141,520
국가에대 한부담금	1,001,758,340					1,001,758,340
교육비특 별회계전출금						
교육기관 운영비보조금	6,240,726,000					6,240,726,000
IV. 민간등이 전비용	140,916,573,560	288,384,250		41,896,100	(12,372,903,000)	128,873,950,910
민간보조금	110,163,644,070	288,384,250				110,452,028,320
민간장학금	1,313,222,040					1,313,222,040
이차보전금	1,475,660					1,475,660
출연금	5,206,322,000					5,206,322,000
전출금비용	12,352,903,000			20,000,000	(12,372,903,000)	
지방공공기관보조금	262,598,000					262,598,000
기타이전비용	11,616,408,790			21,896,100		11,638,304,890
V. 기타비용	13,965,080,972	790,650,956	9,051,425	8,219,654,866		22,984,438,219
자산처분손실	336,622			364,919,766		365,256,388
자산감액손실	1,715,813					1,715,813
일반유형 자산감가상각비	3,116,603,594	20,833,956	8,229,965	24,018,387		3,169,685,902
주민편의 시설감가상각비	3,840,129,107	61,893,061				4,459,064,168
사회기반 시설감가상각비	2,951,648,613	53,832,196		7,706,904,043		10,712,384,852
무형자산상각비	1,713,902,816	7,065,543		2,235,000		1,723,203,359
대손상각비	2,340,744,407	1,093,790		93,036,410		2,434,874,607
기타비용		88,890,410	821,460	28,541,260		118,253,130
VI 비용총계	335,591,963,265	5,149,866,146	278,327,425	21,764,024,865	(12,372,903,000)	350,411,278,701
VII 자체조달수익	74,692,502,570	2,844,347,183	238,426,580	8,230,247,141		86,005,523,474
지방세수익	49,513,052,950					49,513,052,950
경상세외수익	7,546,542,180	2,224,308,643	183,370,580	8,195,288,974		18,149,510,377
임시세외수익	17,632,907,440	620,038,540	55,056,000	34,958,167		18,342,960,147
VIII 정부간이 전수익	347,458,895,420	1,722,842,150	355,000,000	17,000,000		349,553,737,570
지방교부세수익	176,220,768,000					176,220,768,000
조정교부금수익						
재정보전금수익	12,854,755,000					12,854,755,000
국고보조금수익	120,867,989,780	1,689,969,150		17,000,000		122,574,958,930
시도비보조금수익	37,515,382,640	32,873,000	355,000,000			37,903,255,640
IX. 기타수익	745,778,711	2,935,466,480	570,000,000	8,986,160,170	(12,372,903,000)	864,502,361
전입금수익		2,934,903,000	570,000,000	8,868,000,000	(12,372,903,000)	
대손충당금환입	619,741	1,480				621,221
기타수익	745,158,970	562,000		118,160,170		863,881,140
X. 수익총계	422,897,176,701	7,502,655,813	1,163,426,580	17,233,407,311	(12,372,903,000)	436,423,763,405
XI 운영차액(X-VI)	87,305,213,436	2,352,789,667	885,099,155	(4,530,617,554)		86,012,484,704

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산 자산	보물	공주반죽동단기지주 1점	공주시	
	사적	공주공산성 외 7점	공주시	
	명승	공주고마나루 1점	공주시	
	기념물	곰나루 외 35점	공주시	
	유형문화재	상수정사적비 외 37점	공주시	
	등록문화재	공주금강철교 1점	공주시	
	문화재자료	공산성쌍수정 외 4점	공주시	
전시물	석기 등 복제품	호모사피에스머리뼈 외 2943점	공주시	
	모형	금영측우기 1점	공주시	

※ 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	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	413,379,402,700	11,958,635,910	5,384,536,973	49,958,138,320	17,837,465,000	462,843,248,903
II. 세출조정사항	(80,373,874,674)	(7,276,067,690)	(5,223,389,916)	(28,374,843,572)	(5,651,403,000)	(115,596,772,852)
1. 자금유출이 없는 비용	15,911,304,269	774,719,290	9,021,057	7,978,088,378		24,673,132,994
자산처분손실	35,023,730			18,857,752		53,881,482
자산감액손실						
감가상각비	12,821,049,620	703,157,770	9,021,057	7,903,665,527		21,436,893,974
대손상각비	2,191,069,489	104,590		38,728,045		2,229,902,124
퇴직급여	907,842,683	72,853,280		28,792,438		1,009,488,401
기타 자금유출이 없는 비용						
발생주의 기간비용 조정사항	(43,681,253)	(1,396,350)		(11,955,384)		(57,032,987)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(92,113,745,180)	(8,050,786,980)	(288,852,120)	(36,322,931,950)	(5,651,403,000)	(131,124,913,230)
판매용 부동산 등 취득	(192,023,340)					(192,023,340)
장·단기융자금 회수	(796,790,000)	(6,219,000,000)				(7,015,790,000)
일반유형자산 취득	(3,804,575,130)					(3,804,575,130)
주민편의시설 취득	(22,633,857,740)	(37,270,290)				(22,671,128,030)
사회기반시설 취득	(59,580,707,670)	(904,313,690)	(288,852,120)	(36,322,931,950)		(97,096,805,430)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(5,105,791,300)	(890,203,000)			(5,651,403,000)	(344,591,300)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(4,171,433,763)			(30,000,000)		(4,201,433,763)
차입부채 상환	(590,000,000)			(30,000,000)		(620,000,000)
보조금 집행잔액 부채 상환	(3,376,193,800)					(3,376,193,800)
퇴직금 지급	(92,827,493)					(92,827,493)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(112,412,470)					(112,412,470)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액						
자본잉여금 반납						
5. 기금에 치료 인한 자금 유출액			(4,943,558,853)			(4,943,558,853)
기금에치금의 적립			(4,943,558,853)			(4,943,558,853)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	333,005,528,026	4,682,568,220	161,147,057	21,583,294,748	12,186,062,000	347,246,476,051

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
IV. 2011회계연도의 세입액	513,464,056,600	36,164,350,443	5,384,536,973	69,456,577,807	17,837,465,000	606,632,056,823
V. 세입조정사항	(86,369,742,938)	(13,918,652,334)	(4,466,945,953)	(51,170,378,723)	(5,556,403,000)	(150,369,316,948)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(86,432,946,120)	(8,461,812,670)	(4,510,846,783)	(22,571,563,177)		(121,977,168,750)
2. 자금유입이 없는 수익	5,106,918,642	507,635,056	43,900,830	97,549,924		5,756,004,452
징수결정액과 수납액의 차이	3,935,686,460	3,487,940		62,194,450		4,001,368,850
자산처분이익	1,191,230,822					1,191,230,822
대손충당금환입		17,645				17,645
퇴직금여충당부채환입						
자산감액손실환입						
기타 자금유입이 없는 수익	512,857,290	18,558,858		4,000,000		535,416,148
발생주의 기간수익 조정사항	(532,855,930)	485,570,613	43,900,830	31,355,474		27,970,987
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,264,286,750)	(5,822,873,260)				(8,087,160,010)
재고자산 판매	(842,581,500)					(842,581,500)
장·단기용자금 회수		(5,822,873,260)				(5,822,873,260)
일반유형자산 처분	(1,246,705,250)					(1,246,705,250)
기타자산처분으로 인한자금유입	(175,000,000)					(175,000,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,779,428,710)	(141,601,460)				(2,921,030,170)
차입부채 증가						
보조금 집행잔액 부채 증가	(2,779,428,710)	(141,601,460)				(2,921,030,170)
기타 부채증가로 인한 자금 유입						
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				(28,696,365,470)	(5,556,403,000)	(23,139,962,470)
자본잉여금 수입				(28,696,365,470)	(5,556,403,000)	(23,139,962,470)
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	427,094,313,662	22,245,698,109	917,591,020	18,286,199,084	12,281,062,000	456,262,739,875
VII 재정운영보고서의 운영차액(VIⅢ)	94,088,785,636	17,563,129,889	756,443,963	(3,297,095,664)	95,000,000	109,016,263,824



V. 부속명세서

- 일반유형자산명세서
- 주민편의시설명세서
- 사회기반시설명세서
- 감가상각명세서
- 회계별재무제표 총괄요약 명세서



1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증가액	감가상각비	기타(처분등)	기말잔액
일반 회계	토 지	73,701,415,390	4,689,900,183		3,768,034,980	74,623,280,593
	입 목	1,163,369,130	4,000,000			1,167,369,130
	건 물	19,255,613,135	351,883,600	922,334,029	101,996,033	18,583,166,673
	구 축물	5,312,954,469	638,814,670	229,290,770	3,266,907,164	2,455,571,205
	기계장치	1,461,253,297	321,462,620	247,146,672	182,949,793	1,352,619,452
	차량운반구	1,665,291,873	446,820,860	415,549,146		1,696,563,587
	집기비품	5,730,036,712	2,103,306,250	1,789,481,879	-78,350,831	6,122,211,914
	건설중인일반유형자산	111,184,870	666,099,710		589,996,910	187,287,670
소 계		108,401,118,876	9,222,287,893	3,603,802,496	7,831,534,049	106,188,070,224
기타 특별 회계	토 지	1,365,214,730			389,807,120	975,407,610
	입 목	132,838,250				132,838,250
	건 물	118,659,650		5,393,575		113,266,075
	차량운반구	7,042,694		4,296,738		2,745,956
	집기비품	26,116,102		7,659,955		18,456,147
소 계		1,649,871,426		17,350,268	389,807,120	1,242,714,038
기금	구 축물	5,366,667		1,840,000		3,526,667
	기계장치	4,125,000		642,850		3,482,150
	집기비품	26,040,304		6,538,207		19,502,097
소 계		35,531,971		9,021,057		26,510,914
공기업 특별 회계	토 지	5,280,429,970				5,280,429,970
	건 물	14,990,081		1,925,528		13,064,553
	구 축물	77,070,792		10,826,593		66,244,199
	기계장치	41,926,770		8,521,491		33,405,279
소 계		5,414,417,613		21,273,612		5,393,144,001
계		115,500,939,886	9,222,287,893	3,651,447,433	8,221,341,169	112,850,439,177

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감가상각비	기타(처분등)	기말잔액
일반회계	도서관	6,998,985,500	265,938,780	418,875,966	175,313,274	6,670,735,040
	주차장	19,479,016,460	712,319,870	178,579,460	278,566,531	19,734,190,339
	공원	9,774,883,895	267,374,880	670,138,907		9,372,119,868
	박물관 및 미술관	5,084,140,200	55,961,850	75,796,827	5,647,887	5,058,657,336
	문화 및 관광시설	84,325,947,236	3,166,526,140	864,321,804	1,943,902,193	84,684,249,379
	체육시설	32,011,005,097	363,146,160	996,404,789	3,343,081,707	28,034,664,761
	사회복지시설	19,210,886,373	1,120,207,670	259,098,552	23,989,507	20,048,005,984
	의료시설	8,600,910,956	970,697,550	428,373,798	111,635,109	9,031,599,599
	교육시설	971,117,368	1,850,000	61,252,771		911,714,597
	기타 주민편의시설	14,112,905,074	2,141,351,180	803,978,210	404,305,550	15,045,972,494
	건설중인 주민편의시설	19,652,826,780	16,310,807,730		2,497,950,440	33,465,684,070
소 계		220,222,624,939	25,376,181,810	4,756,821,084	8,784,392,198	232,057,593,467
기타특별회계	주차장	16,717,920,793	37,270,290	618,531,224		16,136,659,859
	건설중인 주민편의시설		37,270,290		37,270,290	
소 계		16,717,920,793	74,540,580	618,531,224	37,270,290	16,136,659,859
계		236,940,545,732	25,450,722,390	5,375,352,308	8,821,662,488	248,194,253,326

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증가액	감가상각비	기타(처분등)	기말잔액
일반 회계	도 로	1,133,498,855,063	31,156,369,347		723,657,290	1,163,931,567,120
	상수도시설	7,864,838,933	770,357,730	480,427,247	19,106,890	8,135,662,526
	수질정화시설	12,933,308,272	2,711,132,630	596,354,975		15,048,086,927
	하천부속시설	113,329,982,890	1,700,292,630		196,796,250	114,833,479,270
	폐기물처리시설	13,078,969,958	14,970,030	431,408,342	143,274,466	12,519,257,180
	재활용시설	32,272,633	79,314,220	9,376,346	1,420,571	100,789,936
	농수산기반시설	209,898,684,829	3,504,139,940	1,428,724,890	103,489,110	211,870,610,769
	기타사회기반시설	169,116,244,675	9,841,830,160	24,945,331	1,004,649,420	177,928,480,084
	건설중인 사회기반시설	41,334,211,610	50,853,384,980		40,894,575,750	51,293,020,840
소 계		1,701,087,368,863	100,631,791,667	2,971,237,131	43,086,969,747	1,755,660,953,652
기타 특별 회계	도 로	3,571,082,140	534,615,000			4,105,697,140
	상수도시설	24,797,504	146,862,820	4,323,456		167,336,868
	수질정화시설	915,233,409	269,040,470	53,171,128		1,131,102,751
	폐기물처리시설	672,715,702		2,716,150		669,999,552
	기타사회기반시설	283,116,970				283,116,970
	건설중인 사회기반시설		481,362,790		481,362,790	
소 계		5,466,945,725	1,431,881,080	60,210,734	481,362,790	6,357,253,281
기금	하천부속시설	1,694,793,060	288,852,120			1,983,645,180
	기타사회기반시설	102,892,680				102,892,680
	건설중인 사회기반시설		288,852,120		288,852,120	
소 계		1,797,685,740	577,704,240		288,852,120	2,086,537,860
공기업 특별 회계	상수도시설	48,434,001,807	3,038,536,810	2,374,358,079	18,857,752	49,079,322,786
	수질정화시설	156,071,650,539	1,136,277,210	5,504,643,836		151,703,283,913
	건설중인 사회기반시설	32,278,007,750	32,512,658,000			64,790,665,750
소 계		236,783,660,096	36,687,472,020	7,879,001,915	18,857,752	265,573,272,449
계		1,945,135,660,424	139,328,849,007	10,910,449,780	43,876,042,409	2,029,678,017,242

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분		과 목 명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액	
일반 회계	일반유 형자산	건 물	10,805,870,755	922,334,029	14,720,057	11,713,484,727	
		구 축 물	859,821,661	229,290,770	95,769,736	993,342,695	
		기계장치	1,044,914,463	247,146,672	101,062,057	1,190,999,078	
		차량운반구	2,049,725,667	415,549,146		2,465,274,813	
		집기비품	7,793,828,788	1,789,481,879	205,849,551	9,377,461,116	
		계	22,554,161,334	3,603,802,496	417,401,401	25,740,562,429	
	주민편 의시설	도 서 관	2,781,699,050	418,875,966	7,898,116	3,192,676,900	
		주 차 장	75,642,790	178,579,460	42,856,389	211,365,851	
		공 원	923,472,015	670,138,907		1,593,610,922	
		박물관및미술관	316,251,060	75,796,827	613,993	391,433,894	
		문화 및 관광시설	5,974,308,044	864,321,804	27,330,267	6,811,299,581	
		체 육 시설	7,696,555,303	996,404,789	42,478,063	8,650,482,029	
		사회복지시설	1,685,102,937	259,098,552	198,293	1,944,003,196	
		의료 시설	3,439,114,170	428,373,798	169,755,351	3,697,732,617	
		교육 시설	231,382,542	61,252,771		292,635,313	
		기타사회기반시설	2,038,110,126	803,978,210	10,701,330	2,831,387,006	
		계	25,161,638,037	4,756,821,084	301,831,802	29,616,627,319	
	사회기 반시설	상수도시설	9,982,830,237	480,427,247	773,110	10,462,484,374	
		수질정화시설	1,436,386,178	596,354,975		2,032,741,153	
		폐기물처리시설	2,068,139,512	431,408,342	5,069,724	2,494,478,130	
		재활용시설	30,555,507	9,376,346	183,229	39,758,624	
		농수산기반시설	33,251,481,431	1,428,724,890		34,680,206,321	
		기타사회기반시설	2,143,515	24,945,331		27,088,846	
	계	46,771,546,380	2,971,237,131	6,026,063	49,736,757,448		
	소 계			94,487,345,751	11,331,860,711	725,259,266	105,093,947,196

회계구분		과 목 명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액	
기타 특별 회계	일반유 형자산	건 물	237,681,360	5,393,575		243,074,925	
		차량운반구	32,469,306	4,296,738		36,766,044	
		집기비품	21,048,898	7,659,955		28,708,853	
		계	291,199,554	17,350,268		308,549,822	
	주민편 의시설	주차장	4,760,374,387	618,531,224		5,378,905,611	
		계	4,760,374,387	618,531,224		5,378,905,611	
	사회기 반시설	상수도시설	19,262,496	4,323,456		23,585,952	
		수질정화시설	607,683,981	53,171,128		660,855,109	
		폐기물처리시설	45,721,858	2,716,150		48,438,008	
		기타 사회기반시설					
		계	672,668,335	60,210,734		732,879,069	
	소 계			5,724,242,276	696,092,226		6,420,334,502
	기금	일반유 형자산	구축물	3,833,333	1,840,000		5,673,333
기계장치			375,000	642,850		1,017,850	
집기비품			9,394,696	6,538,207		15,932,903	
계			13,603,029	9,021,057		22,624,086	
소 계			13,603,029	9,021,057		22,624,086	
공기업 특별 회계	일반유 형자산	건 물	46,947,579	1,925,528		48,873,107	
		구축물	934,935,208	10,826,593		945,761,801	
		기계장치	136,147,730	8,521,491		144,669,221	
		계	1,118,030,517	21,273,612		1,139,304,129	
	사회기 반시설	상수도시설	22,539,390,986	2,374,358,079	160,206,548	24,753,542,517	
		수질정화시설	25,403,843,669	5,504,643,836		30,908,487,505	
		계	47,943,234,655	7,879,001,915	160,206,548	55,662,030,022	
소 계			49,061,265,172	7,900,275,527	160,206,548	56,801,334,151	
계			149,286,456,228	19,937,249,521	885,465,814	168,338,239,935	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순 자 산	비 용	수 익	운영차액
일반 회계		2,247,612,306,841	52285,269,170	2,195,327,037,671	333,005,528,026	427,094,313,662	94,088,785,636
기타 특별 회계	주택사업특별회계	4,734,289,610		4,734,289,610	1,800,000	301,889,760	300,089,760
	의료보호기금사업	181,531,907	103,146,920	78,384,987	2,136,356,135	2,072,060,672	-64,295,463
	영세민생활안정 기금사업	478,550,467		478,550,467	53,330	6,688,960	6,635,630
	농촌농공지구 조성사업	4,948,058,457		4,948,058,457	337,531,504	34,489,820	-303,041,684
	주차장사업	18,646,294,070	72,853,280	18,573,440,790	1,154,927,886	1,007,421,055	-147,506,831
	농촌진흥자금 조성사업	13,547,985,701		13,547,985,701	3,814,210	168,561,649	164,747,439
	장기미집행대지보상	2,852,262,040		2,852,262,040	24,012,000	507,138,600	483,126,600
	수질개선사업	4,913,169,636	38,454,540	4,874,715,096	206,916,315	1,098,762,740	891,846,425
	기 반 시 설	722,612,140		722,612,140	900,000	6,505,260	5,605,260
	하천클래사사업	25,002,009,203		25,002,009,203	816,256,840	17,042,179,593	16,225,922,753
소 계		76,026,763,231	214,454,740	75,812,308,491	4,682,568,220	22,245,698,109	17,563,129,889
기금	중소기업경영 안정기금	700,000,000		700,000,000			
	재난관리기금	3,378,766,639		3,378,766,639	161,147,057	532,315,210	371,168,153
	식품진흥기금	115,463,500		115,463,500		25,251,980	25,251,980
	사회복지기금	2,997,452,688		2,997,452,688		360,023,830	360,023,830
소 계		7,191,682,827		7,191,682,827	161,147,057	917,591,020	756,443,963
공기업 특별회계	상수도공기업	76,581,859,542	229,085,568	76,352,773,974	8,902,352,587	9,328,048,720	425,696,133
	하수도공기업	214,287,341,881	92,570,620	214,194,771,261	12,680,942,161	8,958,150,364	-3,722,791,797
소 계		290,869,201,423	321,656,188	290,547,545,235	21,583,294,748	18,286,199,084	-3,297,095,664
내부거래		-33,136,348,000		-33,136,348,000	-12,186,062,000	-12,281,062,000	-95,000,000
합 계		2,588,563,606,322	52,821,380,098	2,535,742,226,224	347,246,476,051	456,262,739,875	109,016,263,824

