

발간등록번호

75-5060000-000010-10

2011 회계연도
재무보고서



김천시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

김천시장 귀하

우리는 첨부된 김천시의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 “지방자치단체 회계기준에 관한 규칙”의 부칙에 따라 작성되지 아니 하였습니다.)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 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 보통 수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무보고서는 “지방자치단체 회계기준에 관한 규칙” 및 “지방자치단체 재무회계 운영규정”에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2012년 5월 7일

서울특별시 강남구 대치동 996-15번지
태울회계법인
대표이사 이희동



목 차

I 결산총평

1. 김천시의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 김천시가 설치한 회계	7
4. 재무제표에 대한 요약 설명	9
5. 발생주의 복식부기 재무분석	13

II 재무제표

1. 재정상태보고서	18
2. 재정운영보고서(기능별)	24
3. 순자산변동보고서	26

III 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	31
2. 재정자금의 세부내역	40
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	40
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	41
5. 장·단기대여금의 세부내역	42
6. 재고자산의 세부내역	42
7. 기타유동자산의 세부내역	43
8. 장기투자증권	43
9. 기타투자자산의 세부내역	44
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	44
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	45
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	45
13. 보증금의 세부내역	46
14. 무형자산의 세부내역	46
15. 기타유동부채의 세부내역	46
16. 장기차입금의 세부내역	47
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	48

18. 기타비유동부채의 세부내역	48
19. 순자산의 세부내역	49
20. 내부거래의 내역	49
21. 금융리스	50
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	51
23. 우발채무 등	56
24. 세입세출외보관현금의 내역	56
25. 지방공기업특별회계 원가정보	57

IV
필수보충정보

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

V
부속명세서

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

I. 결산총평

1. 김천시의 일반현황

김천시는 도·농 복합형 도시로 1995년 01월 01일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 '11년말 현재 행정구역의 면적은 1,009km²이며, 1개읍 14개면 275개리 6개동 251개통 2,314반으로 구성되어 있습니다. 김천시의 행정조직은 3국 2담당관, 18과, 2직속기관, 4사업소 및 의회사무국으로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,057명입니다. 한편, '11년 말 현재 김천시의 주민 수는 55,334세대 136,185명입니다.

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 총괄요약명세서가 포함되어 있습니다.

3. 김천시가 설치한 회계

3-1. 현황

김천시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 12개, 예산외로 운영되는 기금 9개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 김천시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시 재정운영활동 수행
기 타 특별회계	수질개선 특별회계	김천시수질개선특별회계 설치및운영조례	낙동강수계상수원의 적정관리 및 수질개선과 주민지원사업의 효율적인 추진
	의료보호비특별회계	김천시의료급여기금특별 회계설치및운영조례	수급권자에 대한 의료급여사업을 효율적으로 수행
	주민소득지원및생활 안정특별회계	김천시저소득주민생활안 정자금융자조례	저소득 주민의 생활안정
	새마을소득특별지원 운영특별회계	김천시새마을소득사업운 영관리조례	새마을 소득사업에 필요한 자금융자 지원하여 주민의 소득 증대와 새마을 사업의 성공적인 수행
	주택사업특별회계	주택사업특별회계 설치및운영조례	국민주택건설 사업을 효율적으로 수행
	농공지구(단지)조성관리 특별회계	농어촌발전특별조치법과 산업입지개발에 관한법률	농공단지의 조성사업을 효과적으로 수행
	공업단지 조성사업 특별회계	김천시공업단지조성 사업특별회계설치조례	공업단지조성사업을 효율적으로 추진
	치수사업특별회계	김천시치수사업특별회계 설치및운영조례	치수사업의 효율적인 수행으로 재해 사전 예방
	주차장운영특별회계	김천시주차장특별 회계설치및운영조례	주차장의 설치 및 효율적인 관리·운영
	대지보상특별회계	김천시장기미집행도시계획 시설대지보상특별회계설치 및운영조례	10년이상 미집행 도시계획시설대지 보상재원의 안정적·계획적인 조달 및 관리

회 계	종 류	근거법규	설치목적
기 타 특별회계	기반시설관리특별회계	김천시기반시설특별회계 설치및운영조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리
	김천일반산업단지조성사업 특별회계	김천시김천일반산업단지 조성사업특별회계 설치조례	김천일반산업단지 조성사업의 원활한 추진
기금	저소득주민자녀장학기금	김천시저소득주민자녀장 학기금지급조례	저소득층 성적우수자녀 장학금 지원
	노인복지기금	김천시노인복지기금설치 및운영조례	노인의 건전하고 안정된 생화 영위 보장
	여성발전기금	김천시여성발전기금 설치및운영에관한조례	여성발전의 기반조성과 능력개발
	식품진흥기금	김천시식품진흥기금설치 및운영조례	식품위생 및 시민 영양수준 향상
	체육진흥기금	김천시체육진흥기금조성 운영조례	체육진흥에 필요한 사업과 활동지원
	재난관리기금	김천시재난관리기금운용 관리조례	각종 재난하고 예방추진
	자활기금	김천시자활기금설치및운 영조례	자활지원 사업의 원활한 추진
	투자유치진흥기금	김천시기업및투자유치촉 진조례	국내기업과 외국인투자의 효율적인 유치
	폐기물처리시설설치 주민지원기금	김천시폐기물처리시설설 치촉진및주변지역지원등 에관한 조례	폐기물처리시설 주변영향지역의 주민지원기금
지방공기업 특별회계	상수도사업특별회계	지방공기업법	상수도의 원활한 공급
	하수도사업특별회계	지방공기업법	하수처리시설확충 및 운영

3-2. '11회계연도중 회계의 변동

없음.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 김천시의 총자산은 2,394,075,470,839원이고, 총부채는 38,134,785,935원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,355,940,684,904원입니다.

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 178,414백만원(7.45%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,215,661백만원(92.55%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 36,111백만원(20.24%), 단기금융상품 111,824백만원(62.68%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,461백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 6,825백만원, 단기융자금 2,386백만원, 재고자산 593백만원, 기타유동자산 16,951백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 737백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 38,597백만원(1.61%), 일반유형자산 145,629백만원(6.08%), 주민편의시설 184,964백만원(7.73%), 사회기반시설 1,844,964백만원(77.06%), 기타비유동자산 1,507백만원(0.06%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 23,833백만원(62.50%)이고, 장기차입부채가 7,587백만원(19.90%), 기타비유동부채가 6,715백만원(17.61%)으로 비유동부채가 총부채의 37.50%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	178,414	7.45%	118,065	5.32%
투자자산	38,597	1.61%	39,997	1.80%
일반유형자산	145,629	6.08%	140,774	6.34%
주민편의시설	184,964	7.73%	178,927	8.06%
사회기반시설	1,844,964	77.06%	1,740,453	78.42%
기타비유동자산	1,507	0.06%	1,062	0.05%
자 산 총 계	2,394,075	100.00%	2,219,279	100.00%
유동부채	23,833	62.50%	16,512	42.95%
장기차입부채	7,587	19.89%	16,359	42.56%
기타비유동부채	6,715	17.61%	5,570	14.49%
부 채 총 계	38,135	100.00%	38,441	100.00%
고정순자산	2,162,566	91.79%	2,038,673	93.48%
특정순자산	6,335	0.27%	6,780	0.31%
일반순자산	187,040	7.94%	135,385	6.21%
순 자 산 총 계	2,355,941	100.00%	2,180,838	100.00%
부채 및 순자산총계	2,394,075	-	2,219,279	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 김천시의 총수익은 501,387백만원이고 총비용은 329,281백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 172,106백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 92,585백만원(28.12%), 농림해양수산비 57,836백만원(17.56%), 환경보호 30,303백만원(9.20%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	24,937	7.57%	21,644	6.92%
공공질서 및 안전	1,993	0.61%	1,335	0.43%
문화 및 관광	20,196	6.13%	17,323	5.54%
환경보호	30,303	9.20%	26,271	8.40%
사회복지	92,585	28.12%	90,175	28.82%
보건	7,236	2.2%	5,386	1.72%
농림해양수산	57,836	17.56%	52,962	16.92%
산업·중소기업	3,600	1.09%	3,164	1.01%
수송 및 교통	12,779	3.88%	11,069	3.54%
국토 및 지역개발	4,702	1.43%	7,064	2.26%
과학기술		-	-	-
기타	73,114	22.20%	76,538	24.46%
비 용 총 계	329,281	100.00%	312,931	75.54%
자체 조달수익	88,578	17.67%	83,254	18.37%
정부간이전수익	411,449	82.06%	369,709	81.59%
기타수익	1,360	0.27%	153	0.03%
수 익 총 계	501,387	100.00%	453,117	100.00%
운 영 차 액	172,106		140,186	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 80,070백만원(24.32%), 운영비 97,431백만원(29.59%), 정부간이전비용 9,175백만원(2.79%), 민간 등 이전비용 121,233백만원(36.82%), 기타비용 21,372백만원(6.49%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	80,070	24.32%	79,101	25.28%
운영비	97,431	29.59%	90,407	28.89%
정부간이전비용	9,175	2.79%	5,329	1.70%
민간등이전비용	121,233	36.82%	114,141	36.47%
기타비용	21,372	6.49%	23,952	7.65%
비 용 총 계	329,281	100.00%	312,931	100.00%
자체조달수익	88,578	17.67%	83,254	18.37%
정부간이전수익	411,449	82.06%	369,709	81.59%
기타수익	1,360	0.27%	153	0.03%
수 익 총 계	501,387	100.00%	453,117	100.00%
운 영 차 액	172,106		140,186	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 88,578백만원(17.67%)이고, 정부간이전수익 411,449백만원(82.06%), 기타수익 1,360백만원(0.27%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.59%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	35.26%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	79.99%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-하자금위탁대여금) + 기타투자자산	508.90%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	1,342.39%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	748.59%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	14.32%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	100.00%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	75.25%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비+특별회계전출금	0.55%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	17.05%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	65.31%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	23.03%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	11.96%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	16.85%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	53.91%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	27.67%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	17,579,583
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	280,022
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	280,022
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,681,664
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	650,422
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	355,522
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,417,897
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	890,209
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원)	478,194,893
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원)	314,049,828
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원)	48,619,261

II. 재무제표

재 무 제 표

- ▶ 재정상태보고서
- ▶ 재정운영보고서(기능별)
- ▶ 순자산변동보고서

재정상태보고서

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

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	97,449,168,148	62,116,082,882	4,786,997,481	14,062,230,117	-	178,414,478,628
현금및현금성자산	31,404,328,240	2,068,602,000	123,988,720	2,514,444,020	-	36,111,362,980
단기금융상품	45,000,000,000	51,384,000,000	4,539,764,440	10,900,000,000	-	111,823,764,440
미수세금	4,460,742,660	-	-	-	-	4,460,742,660
미수세금대손충당금	(638,998,081)	-	-	-	-	(638,998,081)
미수세외수입금	719,293,010	5,803,212,070	-	302,487,260	-	6,824,992,340
미수세외수입금대손충당금	(7,192,932)	(58,032,117)	-	(8,486,576)	-	(73,711,625)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기융자금	-	2,385,446,900	-	-	-	2,385,446,900
단기융자금대손충당금	-	(23,854,468)	-	-	-	(23,854,468)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	434,273,712	15,000,000	-	143,987,709	-	593,261,421
기타유동자산	16,076,721,539	541,708,497	123,244,321	209,797,704	-	16,951,472,061
II. 투자자산	60,476,678,706	-	1,547,540,490	-	(23,427,114,706)	38,597,104,490
장기금융상품	31,000,000,000	-	1,547,540,490	-	-	32,547,540,490
장기융자금	5,959,349,000	-	-	-	-	5,959,349,000
장기융자금대손충당금	-	-	-	-	-	-
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	51,615,000	-	-	-	-	51,615,000
기타투자자산	23,465,714,706	-	-	-	(23,427,114,706)	38,600,000
III. 일반유형자산	144,455,621,722	1,168,562,534	4,856,502	-	-	145,629,040,758
토지	101,292,803,849	982,253,530	-	-	-	102,275,057,379
입목	2,589,250,113	-	-	-	-	2,589,250,113
건물	41,467,520,221	-	-	-	-	41,467,520,221
건물감가상각누계액	(12,429,009,532)	-	-	-	-	(12,429,009,532)
구축물	2,632,681,820	283,595,360	-	-	-	2,916,277,180
구축물감가상각누계액	(713,829,617)	(193,790,160)	-	-	-	(907,619,777)
기계장치	3,265,836,600	-	-	-	-	3,265,836,600
기계장치감가상각누계액	(1,042,593,385)	-	-	-	-	(1,042,593,385)
차량운반구	2,438,035,406	97,662,090	-	-	-	2,535,697,496
차량운반구감가상각누계액	(1,799,334,473)	(89,188,974)	-	-	-	(1,888,523,447)
집기비품	14,709,635,023	178,304,720	6,820,000	-	-	14,894,759,743
집기비품감가상각누계액	(9,369,418,665)	(105,857,366)	(1,963,498)	-	-	(9,477,239,529)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	702,091,550	17,000,000	-	-	-	719,091,550
기타일반유형자산감가상각누계액	(64,656,948)	(1,416,666)	-	-	-	(66,073,614)
건설중인일반유형자산	776,609,760	-	-	-	-	776,609,760

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	51,186,901,798	49,911,161,081	4,929,678,981	12,037,093,528	-	118,064,835,388
현금및현금성자산	4,034,122,600	18,955,547,660	143,089,800	1,441,027,710	-	24,573,787,770
단기금융상품	35,000,000,000	23,787,000,000	4,663,344,860	10,000,000,000	-	73,450,344,860
미수세금	4,340,249,340	-	-	-	-	4,340,249,340
미수세금대손충당금	(765,730,750)	-	-	-	-	(765,730,750)
미수세외수입금	288,667,060	5,688,982,090	-	320,646,050	-	6,298,295,200
미수세외수입금대손충당금	(99,188,355)	(56,889,822)	-	(24,460,164)	-	(180,538,341)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기용자금	-	1,281,159,550	-	-	-	1,281,159,550
단기용자금대손충당금	-	(12,811,595)	-	-	-	(12,811,595)
단기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	98,463,160	15,000,000	-	128,102,656	-	241,565,816
기타유동자산	8,290,318,743	253,173,198	123,244,321	171,777,276	-	8,838,513,538
II. 투자자산	58,176,644,706	1,597,806,025	1,850,000,000	-	(21,627,114,706)	39,997,336,025
장기금융상품	31,000,000,000	-	1,850,000,000	-	-	32,850,000,000
장기용자금	5,459,315,000	1,613,945,480	-	-	-	7,073,260,480
장기용자금대손충당금	-	(16,139,455)	-	-	-	(16,139,455)
장기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	51,615,000	-	-	-	-	51,615,000
기타투자자산	21,665,714,706	-	-	-	(21,627,114,706)	38,600,000
III. 일반유형자산	139,536,166,537	1,231,810,080	6,165,500	-	-	140,774,142,117
토지	99,595,882,019	982,253,530	-	-	-	100,578,135,549
입목	2,580,340,113	-	-	-	-	2,580,340,113
건물	36,381,318,425	-	-	-	-	36,381,318,425
건물감가상각누계액	(10,326,400,371)	-	-	-	-	(10,326,400,371)
건축물	2,629,711,820	283,595,360	-	-	-	2,913,307,180
건축물감가상각누계액	(460,892,685)	(137,071,088)	-	-	-	(597,963,773)
기계장치	2,316,671,220	-	-	-	-	2,316,671,220
기계장치감가상각누계액	(611,033,823)	-	-	-	-	(611,033,823)
차량운반구	2,305,641,338	97,662,090	-	-	-	2,403,303,428
차량운반구감가상각누계액	(1,665,091,551)	(77,630,016)	-	-	-	(1,742,721,567)
집기비품	13,519,629,048	165,949,720	6,820,000	-	-	13,692,398,768
집기비품감가상각누계액	(7,866,292,758)	(82,949,516)	(654,500)	-	-	(7,949,896,774)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	166,043,810	-	-	-	-	166,043,810
기타일반유형자산감가상각누계액	(25,875,058)	-	-	-	-	(25,875,058)
건설중인일반유형자산	996,514,990	-	-	-	-	996,514,990

II. 재무제표

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	177,685,763,148	7,267,501,242	10,739,334	-	-	184,964,003,724
도서관	10,115,453,256	-	-	-	-	10,115,453,256
도서관감가상각누계액	(4,378,045,092)	-	-	-	-	(4,378,045,092)
주차장	2,759,294,540	4,044,334,930	-	-	-	6,803,629,470
주차장감가상각누계액	(15,123,985)	(249,807,313)	-	-	-	(264,931,298)
공원	48,978,254,422	2,773,560,000	7,240,000	-	-	51,759,054,422
공원감가상각누계액	(5,355,891,436)	-	(3,740,666)	-	-	(5,359,632,102)
박물관및미술관	2,568,343,946	-	-	-	-	2,568,343,946
박물관및미술관감가상각누계액	(323,284,911)	-	-	-	-	(323,284,911)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	27,315,900	-	-	-	-	27,315,900
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	11,271,883,688	-	-	-	-	11,271,883,688
문화및관광시설감가상각누계액	(4,055,493,681)	-	-	-	-	(4,055,493,681)
체육시설	77,992,769,427	-	-	-	-	77,992,769,427
체육시설감가상각누계액	(12,844,358,930)	-	-	-	-	(12,844,358,930)
사회복지시설	25,119,567,384	1,282,900,230	-	-	-	26,402,467,614
사회복지시설감가상각누계액	(3,862,846,383)	(583,498,721)	-	-	-	(4,446,345,104)
의료시설	16,530,043,619	210,000	-	-	-	16,530,253,619
의료시설감가상각누계액	(3,846,454,792)	(197,884)	-	-	-	(3,846,652,676)
교육시설	-	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	4,192,191,533	-	-	-	-	4,192,191,533
기타주민편의시설감가상각누계액	(827,104,827)	-	-	-	-	(827,104,827)
건설중인주민편의시설	13,639,249,470	-	7,240,000	-	-	13,646,489,470
V. 사회기반시설	1,617,647,185,254	118,664,314,282	1,821,688,140	106,830,788,883	-	1,844,963,976,559
도로	1,115,859,228,419	24,274,821,690	58,441,960	-	-	1,140,192,492,069
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	13,557,273,910	189,458,023	-	106,398,971,917	-	120,145,703,850
상수도시설감가상각누계액	(1,475,999,008)	-	-	(43,781,744,531)	-	(45,257,743,539)
수질정화시설	19,296,851,215	1,531,134,117	-	103,051,317,100	-	123,879,302,432
수질정화시설감가상각누계액	(3,347,077,672)	(24,427,639)	-	(59,460,922,093)	-	(62,832,427,404)
하천부속시설	29,091,278,278	1,882,877,330	1,243,894,740	-	-	32,218,050,348
폐기물처리시설	4,635,632,732	9,889,440	-	-	-	4,645,522,172
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,034,965,479)	(824,119)	-	-	-	(2,035,789,598)
재활용시설	2,992,053,685	-	-	-	-	2,992,053,685
재활용시설감가상각누계액	(142,549,180)	-	-	-	-	(142,549,180)
농수산기반시설	200,030,059,475	81,388,040	182,254,460	-	-	200,293,701,975
농수산기반시설감가상각누계액	(87,864,855,552)	-	-	-	-	(87,864,855,552)

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	172,195,551,432	6,719,194,732	12,187,334	-	-	178,926,933,498
도서관	9,803,677,226	-	-	-	-	9,803,677,226
도서관감가상각누계액	(3,713,789,329)	-	-	-	-	(3,713,789,329)
주차장	2,859,692,940	3,322,021,270	-	-	-	6,181,714,210
주차장감가상각누계액	(12,196,762)	(110,193,404)	-	-	-	(122,390,166)
공원	47,429,072,662	2,773,560,000	7,240,000	-	-	50,209,872,662
공원감가상각누계액	(4,573,941,404)	-	(2,292,666)	-	-	(4,576,234,070)
박물관및미술관	2,564,048,446	-	-	-	-	2,564,048,446
박물관및미술관감가상각누계액	(263,194,745)	-	-	-	-	(263,194,745)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	27,315,900	-	-	-	-	27,315,900
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	10,965,975,488	-	-	-	-	10,965,975,488
문화및관광시설감가상각누계액	(3,752,248,600)	-	-	-	-	(3,752,248,600)
체육시설	77,820,487,387	-	-	-	-	77,820,487,387
체육시설감가상각누계액	(10,511,788,825)	-	-	-	-	(10,511,788,825)
사회복지시설	25,021,032,614	1,282,900,230	-	-	-	26,303,932,844
사회복지시설감가상각누계액	(3,315,454,140)	(549,153,942)	-	-	-	(3,864,608,082)
의료시설	16,523,957,989	210,000	-	-	-	16,524,167,989
의료시설감가상각누계액	(3,156,745,880)	(149,422)	-	-	-	(3,156,895,302)
교육시설	-	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	3,756,849,023	-	-	-	-	3,756,849,023
기타주민편의시설감가상각누계액	(556,301,038)	-	-	-	-	(556,301,038)
건설중인주민편의시설	5,279,102,480	-	7,240,000	-	-	5,286,342,480
V. 사회기반시설	1,533,172,457,651	100,130,968,453	1,821,688,140	105,328,126,289	-	1,740,453,240,533
도로	1,106,938,068,895	23,941,185,790	58,441,960	-	-	1,130,937,696,645
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	12,734,526,750	189,458,023	-	96,531,802,227	-	109,455,787,000
상수도시설감가상각누계액	(921,312,296)	-	-	(41,868,441,356)	-	(42,789,753,652)
수질정화시설	15,689,407,795	1,531,134,117	-	100,966,637,470	-	118,187,179,382
수질정화시설감가상각누계액	(2,251,422,029)	(22,714,407)	-	(54,510,624,022)	-	(56,784,760,458)
하천부속시설	21,386,004,798	1,666,770,970	1,243,894,740	-	-	24,296,670,508
폐기물처리시설	4,577,391,052	-	-	-	-	4,577,391,052
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,572,377,529)	-	-	-	-	(1,572,377,529)
재활용시설	2,984,653,685	-	-	-	-	2,984,653,685
재활용시설감가상각누계액	(121,274,226)	-	-	-	-	(121,274,226)
농수산기반시설	180,848,079,585	81,388,040	182,254,460	-	-	181,111,722,085
농수산기반시설감가상각누계액	(87,136,714,171)	-	-	-	-	(87,136,714,171)

II. 재무제표

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
댐	1,782,000	-	-	-	-	1,782,000
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및 항만시설	-	-	-	-	-	-
어항및 항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	225,841,569,974	9,029,018,405	107,038,980	-	-	234,977,627,359
기타사회기반시설감가상각누계액	(187,501,423)	(346,565,825)	-	-	-	(534,067,248)
건설중인사회기반시설	101,394,403,880	82,037,544,820	230,058,000	623,166,490	-	184,285,173,190
VI. 기타비유동자산	1,440,831,907	25,045,523	-	40,989,250	-	1,506,866,680
보증금	34,730,000	-	-	1,534,200	-	36,264,200
무형자산	428,637,107	25,045,523	-	-	-	453,682,630
기타비유동자산	977,464,800	-	-	39,455,050	-	1,016,919,850
자 산 총 계	2,099,155,248,885	189,241,506,463	8,171,821,947	120,934,008,250	(23,427,114,706)	2,394,075,470,839
부 채						
I. 유동부채	23,326,247,999	21,132,840	-	485,954,491	-	23,833,335,330
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	5,360,000,000	-	-	412,400,000	-	5,772,400,000
기타유동부채	17,966,247,999	21,132,840	-	73,554,491	-	18,060,935,330
II. 장기차입부채	7,320,000,000	-	-	266,800,000	-	7,586,800,000
장기차입금	7,320,000,000	-	-	266,800,000	-	7,586,800,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	6,702,363,717	215,746	-	12,071,142	-	6,714,650,605
퇴직급여충당부채	5,761,402,193	215,746	-	12,071,142	-	5,773,689,081
기타비유동부채	940,961,524	-	-	-	-	940,961,524
부 채 총 계	37,348,611,716	21,348,586	-	764,825,633	-	38,134,785,935
순 자 산						
I. 고정순자산	1,927,451,563,082	127,125,423,581	1,837,283,976	106,151,588,883	-	2,162,565,859,522
II. 특정순자산	-	-	6,334,537,971	-	-	6,334,537,971
III. 일반순자산	134,355,074,087	62,094,734,296	-	14,017,593,734	(23,427,114,706)	187,040,287,411
순 자 산 총 계	2,061,806,637,169	189,220,157,877	8,171,821,947	120,169,182,617	(23,427,114,706)	2,355,940,684,904
부채외순자산 총계	2,099,155,248,885	189,241,506,463	8,171,821,947	120,934,008,250	(23,427,114,706)	2,394,075,470,839

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	220,515,116,378	9,029,018,405	107,038,980	-	-	229,651,173,763
기타사회기반시설감가상각누계액	(89,272,206)	(327,307,935)	-	-	-	(416,580,141)
건설중인사회기반시설	59,591,581,170	64,042,035,450	230,058,000	4,208,751,970	-	128,072,426,590
VI. 기타비유동자산	999,453,671	21,937,708	-	40,989,250	-	1,062,380,629
보증금	34,730,000	-	-	40,989,250	-	75,719,250
무형자산	895,445,321	21,937,708	-	-	-	917,383,029
기타비유동자산	69,278,350	-	-	-	-	69,278,350
자 산 총 계	1,955,267,175,795	159,612,878,079	8,619,719,955	117,406,209,067	(21,627,114,706)	2,219,278,868,190
부 채						
I. 유동부채	11,553,656,203	4,436,691,850	-	521,217,763	-	16,511,565,816
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	5,360,000,000	-	-	487,200,000	-	5,847,200,000
기타유동부채	6,193,656,203	4,436,691,850	-	34,017,763	-	10,664,365,816
II. 장기차입부채	15,680,000,000	-	-	679,200,000	-	16,359,200,000
장기차입금	15,680,000,000	-	-	679,200,000	-	16,359,200,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	5,560,419,372	-	-	9,551,546	-	5,569,970,918
퇴직급여충당부채	5,449,596,873	-	-	9,551,546	-	5,459,148,419
기타비유동부채	110,822,499	-	-	-	-	110,822,499
부 채 총 계	32,794,075,575	4,436,691,850	-	1,209,969,309	-	38,440,736,734
순 자 산						
I. 고정순자산	1,824,567,484,113	108,103,910,973	1,840,040,974	104,161,726,289	-	2,038,673,162,349
II. 특정순자산	-	-	6,779,678,981	-	-	6,779,678,981
III. 일반순자산	97,905,616,107	47,072,275,256	-	12,034,513,469	(21,627,114,706)	135,385,290,126
순 자 산 총 계	1,922,473,100,220	155,176,186,229	8,619,719,955	116,196,239,758	(21,627,114,706)	2,180,838,131,456
부채외순자산 총계	1,955,267,175,795	159,612,878,079	8,619,719,955	117,406,209,067	(21,627,114,706)	2,219,278,868,190

재정운영보고서(기능별)

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

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	24,925,116,291	12,098,000	-	-	-	24,937,214,291
공공질서 및 안전	2,172,457,574	-	20,966,998	-	(200,000,000)	1,993,424,572
교육	-	-	-	-	-	-
문화 및 관광	20,195,542,122	-	-	-	-	20,195,542,122
환경보호	13,419,576,235	3,929,640,000	74,861,600	17,406,449,627	(4,527,975,090)	30,302,552,372
사회복지	92,036,415,583	2,346,074,514	5,500,000	-	(1,802,643,000)	92,585,347,097
보건	7,202,919,394	-	33,456,000	-	-	7,236,375,394
농림해양수산	57,835,844,470	-	-	-	-	57,835,844,470
산업, 중소기업	2,782,095,272	-	817,888,060	-	-	3,599,983,332
수송 및 교통	12,222,754,888	556,086,701	-	-	-	12,778,841,589
국토 및 지역개발	20,243,222,285	1,458,758,667	-	-	(17,000,000,000)	4,701,980,952
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	72,656,144,155	457,994,570	-	-	-	73,114,138,725
II. 비용 총계	325,692,088,269	8,760,652,452	952,672,658	17,406,449,627	(23,530,618,090)	329,281,244,916
III. 자체조달수익	63,089,846,264	11,960,483,422	214,774,650	13,312,548,868	-	88,577,653,204
지방세수익	48,416,765,150	-	-	-	-	48,416,765,150
경상세외수익	10,851,116,930	2,788,526,582	206,128,570	13,168,745,198	-	27,014,517,280
임시세외수익	3,821,964,184	9,171,956,840	8,646,080	143,803,670	-	13,146,370,774
IV. 정부간이전수익	402,824,239,830	8,595,448,840	30,000,000	-	-	411,449,688,670
지방교부세수익	240,313,275,000	-	-	-	-	240,313,275,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	11,723,342,000	-	-	-	-	11,723,342,000
국고보조금수익	117,059,049,280	6,249,596,590	-	-	-	123,308,645,870
시도비보조금수익	33,728,573,550	2,345,852,250	30,000,000	-	-	36,104,425,800
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	3,568,459,479	18,759,607,473	260,000,000	2,302,554,748	(23,530,618,090)	1,360,003,610
전입금수익	2,235,000,000	18,742,643,000	260,000,000	2,292,975,090	(23,530,618,090)	-
기부금수익	126,260,380	-	-	-	-	126,260,380
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	282,424,265	16,964,473	-	9,579,658	-	308,968,396
퇴직급여충당부채 환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	924,774,834	-	-	-	-	924,774,834
VI. 수 익 총계	469,482,545,573	39,315,539,735	504,774,650	15,615,103,616	(23,530,618,090)	501,387,345,484
VII. 운영차액 (VI-II)	143,790,457,304	30,554,887,283	(447,898,008)	(1,791,346,011)	-	172,106,100,568

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	22,495,210,258	12,883,000	-	-	(864,000,000)	21,644,093,258
공공질서 및 안전	1,504,705,629	-	30,509,030	-	(200,000,000)	1,335,214,659
교육	-	-	-	-	-	-
문화 및 관광	17,282,774,033	-	40,000,000	-	-	17,322,774,033
환경보호	8,488,363,478	2,516,913,700	448,690,970	17,004,282,693	(2,187,159,000)	26,271,091,841
사회복지	88,155,572,117	2,074,285,240	5,400,000	-	(60,000,000)	90,175,257,357
보건	7,057,215,640	-	12,912,000	-	(1,684,186,000)	5,385,941,640
농림해양수산	52,961,701,623	-	-	-	-	52,961,701,623
산업, 중소기업	4,129,973,319	-	33,733,020	-	(1,000,000,000)	3,163,706,339
수송 및 교통	10,640,898,013	427,831,551	-	-	-	11,068,729,564
국토 및 지역개발	44,245,785,196	2,113,040,808	-	-	(39,295,000,000)	7,063,826,004
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	76,271,012,142	267,463,445	-	-	-	76,538,475,587
II. 비용 총계	333,233,211,448	7,412,417,744	571,245,020	17,004,282,693	(45,290,345,000)	312,930,811,905
III. 자체조달수익	66,245,868,937	3,809,324,939	279,517,555	12,919,702,290	-	83,254,413,721
지방세수익	49,044,083,800	-	-	-	-	49,044,083,800
경상세외수익	10,829,595,634	2,452,255,189	219,308,055	12,878,874,630	-	26,380,033,508
임시세외수익	6,372,189,503	1,357,069,750	60,209,500	40,827,660	-	7,830,296,413
IV. 정부간이전수익	364,851,232,710	4,858,072,300	-	-	-	369,709,305,010
지방교부세수익	219,343,848,000	-	-	-	-	219,343,848,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	10,892,809,000	-	-	-	-	10,892,809,000
국고보조금수익	107,422,299,720	3,656,924,740	-	-	-	111,079,224,460
시도비보조금수익	27,122,999,330	1,201,147,560	-	-	-	28,324,146,890
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	69,276,660	-	-	-	-	69,276,660
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	927,957,220	40,980,280,021	1,260,000,000	2,275,598,980	(45,290,345,000)	153,491,221
전입금수익	864,000,000	40,979,186,000	1,260,000,000	2,275,598,980	(45,290,345,000)	88,439,980
기부금수익	50,456,960	-	-	-	-	50,456,960
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	13,500,260	1,094,021	-	-	-	14,594,281
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
VI. 수 익 총 계	432,025,058,867	49,647,677,260	1,539,517,555	15,195,301,270	(45,290,345,000)	453,117,209,952
VII. 운영차액 (VI-II)	98,791,847,419	42,235,259,516	968,272,535	(1,808,981,423)	-	140,186,398,047

순자산변동보고서

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

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 기초순자산	1,922,473,100,220	155,176,186,229	8,619,719,955	116,196,239,758	(21,627,114,706)	2,180,838,131,456
II. 운영차액	143,790,457,304	30,554,887,283	(447,898,008)	(1,791,346,011)	-	172,106,100,568
III. 순자산의 증가	6,349,655,849	5,900,636,620	-	5,764,288,870	(1,800,000,000)	16,214,581,339
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 증가	46,694,760	-	-	-	-	46,694,760
양여·기부로 생긴 자산 증가	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	6,302,961,089	5,900,636,620	-	5,764,288,870	(1,800,000,000)	16,167,886,579
IV. 순자산의 감소	10,806,576,204	2,411,552,255	-	-	-	13,218,128,459
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 감소	-	1,045,000	-	-	-	1,045,000
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	10,806,576,204	2,410,507,255	-	-	-	13,217,083,459
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	2,061,806,637,169	189,220,157,877	8,171,821,947	120,169,182,617	(23,427,114,706)	2,355,940,684,904

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 기초순자산	1,820,983,937,396	232,360,441,875	7,651,447,420	56,600,998,222	(19,827,114,706)	2,097,769,710,207
II. 운영차액	98,791,847,419	42,235,259,516	968,272,535	(1,808,981,423)	-	140,186,398,047
III. 순자산의 증가	5,190,099,462	422,151,940	-	61,404,222,959	(1,800,000,000)	65,216,474,361
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 증가	4,821,236,632	-	-	-	-	4,821,236,632
양여·기부로 생긴 자산 증가	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	368,862,830	422,151,940	-	61,404,222,959	(1,800,000,000)	60,395,237,729
IV. 순자산의 감소	2,492,784,057	119,841,667,102	-	-	-	122,334,451,159
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 감소	1,598,966,412	119,144,236,952	-	-	-	120,743,203,364
양여·기부로 생긴 자산 감소	408,334	-	-	-	-	408,334
기타순자산의 감소	893,409,311	697,430,150	-	-	-	1,590,839,461
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	1,922,473,100,220	155,176,186,229	8,619,719,955	116,196,239,758	(21,627,114,706)	2,180,838,131,456

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

김천시가 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 [25]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. 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 [22]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 김천시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]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 김천시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 김천시가 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 김천시의 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 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 김천시상수도공기업특별회계와 김천시하수도공기업특별회계는 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법 [지방공기업특별회계 중 김천시상수도사업특별회계와 김천시하수도사업특별회계는 정률법]에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 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
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 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[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 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 김천시에 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 반영되되 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	31,404,328,240	2,068,602,000	123,988,720	2,514,444,020	36,111,362,980
단기금융상품(B)	정기예금 등	45,000,000,000	51,384,000,000	4,539,764,440	10,900,000,000	111,823,764,440
장기금융상품(C)	정기예금 등	31,000,000,000	-	1,547,540,490	-	32,547,540,490
계(A+B+C)		107,404,328,240	53,452,602,000	6,211,293,650	13,414,444,020	180,482,667,910

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	107,404,328,240	53,452,602,000	6,211,293,650	13,414,444,020	180,482,667,910	
이월금(B)	명시이월비	47,631,153,000	30,188,763,000	-	913,400,000	78,733,316,000
	사고이월비	11,557,848,000	13,165,755,000	-	978,935,000	25,702,538,000
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	1,856,299,620	20,969,980	-	-	1,877,269,600
순세계잉여금(A-B)	46,359,027,620	10,077,114,020	6,211,293,650	11,522,109,020	74,169,544,310	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	주민세	675,160,170	33.36%	225,266,715	449,893,455
	재산세	939,475,840	2.91%	27,311,363	912,164,477
	자동차세	1,845,247,140	18.02%	332,557,363	1,512,689,777
	지방소득세	839,601,920	4.31%	36,180,058	803,421,862
	사업소세	-	-	-	-
	소계	4,299,485,070	14.45%	621,315,499	3,678,169,571
목적세	도시계획세	161,257,590	10.97%	17,682,582	143,575,008
	소계	161,257,590	10.97%	17,682,582	143,575,008
계	4,460,742,660	14.32%	638,998,081	3,821,744,579	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	2,738,300	2,279,550	-	-	-	5,017,850
미수사용료수익	49,151,540	6,516,320	-	302,487,260	-	358,155,120
미수부담금	71,081,360	-	-	-	-	71,081,360
미수변상금및위약금	670,920	-	-	-	-	670,920
미수과태료	52,366,200	5,431,162,660	-	-	-	5,483,528,860
미수과징금및이행강제금	124,454,330	250,000	-	-	-	124,704,330
미수이자수익	-	1,307,000	-	-	-	1,307,000
미수기타임시세외수익	418,830,360	361,696,540	-	-	-	780,526,900
계	719,293,010	5,803,212,070	-	302,487,260	-	6,824,992,340

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율 (%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익대손충당금	5,017,850	1.00%	50,178	4,967,672
미수사용료수익대손충당금	358,155,120	2.52%	9,043,254	349,111,866
미수부담금대손충당금	71,081,360	1.00%	710,814	70,370,546
미수변상금및위약금대손충당금	670,920	1.00%	6,709	664,211
미수과태료대손충당금	5,483,528,860	1.00%	54,835,288	5,428,693,572
미수과징금및이행강제금대손충당금	124,704,330	1.00%	1,247,044	123,457,286
미수이자수익대손충당금	1,307,000	1.00%	13,070	1,293,930
미수기타임시세외수익대손충당금	780,526,900	1.00%	7,805,268	772,721,632
계	6,824,992,340	1.08%	73,711,625	6,751,280,715

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	2,385,446,900	-	-	-	2,385,446,900
	장기민간융자금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	2,385,446,900	-	-	-	2,385,446,900
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	장기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-	-
예탁금	단기에탁금	-	-	-	-	-	-
	장기에탁금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금		5,959,349,000	-	-	-	-	5,959,349,000
계		5,959,349,000	2,385,446,900	-	-	-	8,344,795,900

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	1,307,000	-	-	-	1,307,000

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산	-	15,000,000	-	-	15,000,000
판매용물품	434,273,712	-	-	-	434,273,712
저장품	-	-	-	143,987,709	143,987,709
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	434,273,712	15,000,000	-	143,987,709	593,261,421

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
가지급금	-	-	-	-	-	-
선급금	314,726,870	-	-	-	-	314,726,870
일반미수금	-	17,500,000	-	-	-	17,500,000
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-	-
미수수익	50,109,589	524,208,497	123,244,321	136,730,684	-	834,293,091
선급비용	13,509,048	-	-	-	-	13,509,048
세입세출외단기보관금	15,698,376,032	-	-	73,067,020	-	15,771,443,052
기타유동자산	-	-	-	-	-	-
계	16,076,721,539	541,708,497	123,244,321	209,797,704	-	16,951,472,061

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	투자주식	케이씨피드(주)	0.93%	51,615,000	51,615,000	없음

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
투자주식	케이씨피드(주)	0.93%	75,470	29,069	46,401	79,863	77,874	1,989

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	38,600,000	-	-	-	-	38,600,000
공기업특별회계자본전출금	23,427,114,706	-	-	-	(23,427,114,706)	-
기타투자자산	-	-	-	-	-	-
계	23,465,714,706	-	-	-	(23,427,114,706)	38,600,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
판매용부동산	-	15,000,000	-	-	15,000,000	
일반유형자산	101,292,803,849	982,253,530	-	-	102,275,057,379	
주민 편의 시설	도서관	494,119,900	-	-	494,119,900	
	주차장	2,730,022,310	2,413,899,980	-	5,143,922,290	
	공원	16,500,292,873	2,773,560,000	-	19,273,852,873	
	박물관및미술관	215,460,000	-	-	215,460,000	
	수목원및휴양림	27,315,900	-	-	27,315,900	
	문화및관광시설	67,222,300	-	-	67,222,300	
	체육시설	7,445,169,160	-	-	7,445,169,160	
	사회복지시설	3,623,190,205	-	-	3,623,190,205	
	의료시설	1,336,957,187	-	-	1,336,957,187	
	기타주민편의시설	1,838,730,743	-	-	1,838,730,743	
	소계	34,278,480,578	5,187,459,980	-	-	39,465,940,558
사회 기반 시설	도로	58,281,093,498	19,650,184,840	8,552,000	-	77,939,830,338
	상수도시설	300,746,070	189,458,023	-	7,206,063,594	7,696,267,687
	수질정화시설	968,604,720	1,462,604,770	-	3,130,690,770	5,561,900,260
	하천부속시설	8,454,878,848	173,379,070	-	-	8,628,257,918
	재활용시설	2,461,878,400	-	-	-	2,461,878,400
	농수산기반시설	8,253,886,738	-	-	-	8,253,886,738
	댐	1,782,000	-	-	-	1,782,000
	기타사회기반시설	36,836,849,829	7,981,032,657	-	-	44,817,882,486
	소계	115,559,720,103	29,456,659,360	8,552,000	10,336,754,364	155,361,685,827
계	251,131,004,530	35,641,372,870	8,552,000	10,336,754,364	297,117,683,764	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	49,940,041,822	2,548,315,000	-	-	47,488,356,822
토지를 제외한 일반재산	5,332,792,809	-	-	-	5,332,792,809
차감 : 감가상각누계액	2,616,388,812	-	-	-	2,616,388,812
계	47,656,445,819	2,548,315,000	-	-	50,204,760,819

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	1,057,578,134,921	4,624,636,850	49,889,960	-	1,062,252,661,731
하천부속시설	20,636,399,430	1,709,498,260	1,243,894,740	-	23,589,792,430
농수산기반시설	191,776,172,737	81,388,040	182,254,460	-	192,039,815,237
기타사회기반시설	189,004,720,145	1,047,985,748	107,038,980	-	190,159,744,873
계	1,458,995,427,233	7,463,508,898	1,583,078,140	-	1,468,042,014,271

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	3,499,665,540	281,028,900	13,854,120	-	3,794,548,560
하천부속시설	128,582,820	422,789,792	-	-	551,372,612
농수산기반시설	5,215,607,470	347,398	-	-	5,215,954,868
기타사회기반시설	5,664,726,000	151,381,820	5,033,940	-	5,821,141,760
계	14,508,581,830	855,547,910	18,888,060	-	15,383,017,800

13. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	-	-	-	-	-
전신전화가입권	34,730,000	-	-	1,534,200	36,264,200
기타보증금	-	-	-	39,455,050	39,455,050
계	34,730,000	-	-	40,989,250	75,719,250

14. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	-	-	-	-	-
전산소프트웨어	398,637,107	25,045,523	-	-	423,682,630
용역물권	30,000,000	-	-	-	30,000,000
계	428,637,107	25,045,523	-	-	453,682,630

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	1,856,299,620	21,132,840	-	-	-	1,877,432,460
선수수익	74,837,060	-	-	-	-	74,837,060
단기예수보관금	15,698,376,032	-	-	73,067,020	-	15,771,443,052
일반미지급비용	300,701,862	-	-	487,471	-	301,189,333
유동성장기미지급금	36,033,425	-	-	-	-	36,033,425
기타	-	-	-	-	-	-
계	17,966,247,999	21,132,840	-	73,554,491	-	18,060,935,330

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	4,980,000,000	-	-	-	4,980,000,000
장기차입금	7,700,000,000	-	-	679,200,000	8,879,200,000
기타	-	-	-	-	-
계	12,680,000,000	-	-	679,200,000	13,359,200,000
차감 : 유동성대체액	5,360,000,000	-	-	412,400,000	5,772,400,000
유동성 대체후 잔액	7,320,000,000	-	-	266,800,000	7,586,800,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	지역개발기금	태풍루사피해복구사업	3.5%	경상북도	2012-02-24	3,200,000,000
		김천시실내체육관건립	3.5%	경상북도	2013-04-18	1,800,000,000
		김천시실내수영장건립	3.5%	경상북도	2014-02-28	2,700,000,000
	청사정비기금	김천시의회청사건립	3.0%	행정자치부	2014-06-30	180,000,000
		농업기술센터청사이전건립	3.0%	행정자치부	2017-02-02	900,000,000
		여성회관신축	3.0%	행정자치부	2017-02-02	900,000,000
	공공자금관리기금	지방교부세 감액분 보전	4.9%	행정자치부	2024-09-09	3,000,000,000
소계					12,680,000,000	
지방 공기업 특별 회계	재특자금	노후관개량사업	3.02%	환경부	2012-12-31	31,200,000
		아포정수장확장사업	3.02%	환경부	2012-12-31	37,200,000
	환특자금	상수도시설사업	3.02%	환경부	2012-12-30	160,000,000
		하수관거정비	3.02%	재정경제부	2012-12-31	76,800,000
	재정자금	하수관거정비	3.02%	재정경제부	2013-12-31	373,600,000
소계					678,800,000	
총계					13,358,800,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	5,360,000,000	-	-	412,000,000	5,772,000,000
2013년	2,160,000,000	-	-	266,800,000	2,426,800,000
2014년	1,260,000,000	-	-	-	1,260,000,000
2015년	600,000,000	-	-	-	600,000,000
2016년 이후	3,300,000,000	-	-	-	3,300,000,000
계	122,680,000,000	-	-	678,800,000	13,358,800,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	191	3	-	2	196
전년도말퇴직금추계액(A)	5,494,475,673	6,307,470	-	9,551,546	5,510,334,689
당기 퇴직금지급액(B)	1,118,045,560	4,881,960	-	-	1,122,927,520
당기 퇴직급여설정액(C)	1,426,724,080	9,979,666	-	2,519,596	1,439,223,342
계(A-B+C)	5,803,154,193	11,405,176	-	12,071,142	5,826,630,511
차감 : 퇴직금전환금및예치금	41,752,000	11,189,430	-	-	52,941,430
차감잔액	5,761,402,193	215,746	-	12,071,142	5,773,689,081

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	891,350,800	-	-	-	891,350,800
장기미지급금	49,610,724	-	-	-	49,610,724
차감잔액	940,961,524	-	-	-	940,961,524

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)	2,061,806,637,169	189,220,157,877	8,171,821,947	120,169,182,617	-23,427,114,706	2,355,940,684,904
시설 투자액	일반유형자산	144,455,621,722	1,168,562,534	4,856,502	-	145,629,040,758
	주민편의시설	177,685,763,148	7,267,501,242	10,739,334	-	184,964,003,724
	사회기반시설	1,617,647,185,254	118,664,314,282	1,821,688,140	106,830,788,883	1,844,963,976,559
	무형자산	428,637,107	25,045,523	-	-	453,682,630
	소계(B)	1,940,217,207,231	127,125,423,581	1,837,283,976	106,830,788,883	-
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	5,360,000,000	-	-	412,400,000	5,772,400,000
	장기차입금	7,320,000,000	-	-	266,800,000	7,586,800,000
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	36,033,425	-	-	-	36,033,425
	장기미지급금	49,610,724	-	-	-	49,610,724
	소계(C)	12,765,644,149	-	-	679,200,000	-
고정순자산(D=B-C)	1,927,451,563,082	127,125,423,581	1,837,283,976	106,151,588,883	-	2,162,565,859,522
특정순자산(E)	-	-	6,334,537,971	-	-	6,334,537,971
일반순자산(A-D-E)	134,355,074,087	62,097,734,296	-	14,017,593,734	-23,427,114,706	187,040,287,411

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	18,742,643,000	260,000,000	2,404,405,000	21,407,048,000
기타특별회계	2,235,000,000	-	-	1,634,600,000	3,869,600,000
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	53,970,090	53,970,090
계	2,235,000,000	18,742,643,000	260,000,000	4,092,975,090	25,330,618,090

20-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본대출금(누계)	23,427,114,706	-	-	23,427,114,706
공기업특별회계자본대출금(당기분)	1,800,000,000	-	-	1,800,000,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	84,503,737	-	-	-	84,503,737
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	-	-	-
	계		84,503,737	-	-	-	84,503,737
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	36,033,425	-	-	-	36,033,425
	기타비유동부채	장기미지급금	49,610,724	-	-	-	49,610,724
	계		85,644,149	-	-	-	85,644,149

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	3.68%	분기별3년상환	85,644,149	HP파이낸셜서비스	

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	48,266,246	-	-	-	48,266,246
2013년	37,377,903	-	-	-	37,377,903
2014년	-	-	-	-	-
2015년 이후	-	-	-	-	-
계	85,644,149	-	-	-	85,644,149

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간금액	구성비율	총액	출납폐쇄 기간금액	구성비율
일반회계	539,599,882,020	17,628,867,900	3.27%	432,181,033,780	17,210,432,550	3.98%
기타특별회계	51,520,610,180	247,794,670	0.48%	28,068,008,180	528,603,350	1.88%
기금	7,161,209,310	-	-	949,915,660	-	-
계	598,281,701,510	17,876,662,570	2.99%	461,198,957,620	17,739,035,900	3.84%

22-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	집기비품	9,728,840	-	-	-	9,728,840
	기타일반유형자산	37,794,910	17,000,000	-	-	54,794,910
	건설중인일반유형자산	539,402,830	-	-	-	539,402,830
	토지를제외한도서관	9,117,590	-	-	-	9,117,590
	토지를제외한의료시설	17,762,000	-	-	-	17,762,000
	토지를제외한기타주민편의시설	52,715,860	-	-	-	52,715,860
	건설중인주민편의시설	1,337,025,540	-	-	-	1,337,025,540
	도로토지	154,855,500	-	-	-	154,855,500
	토지를제외한도로	22,666,190	-	-	-	22,666,190
	기타사회기반시설토지	1,823,640	-	-	-	1,823,640
	토지를제외한기타사회기반시설	39,540,500	-	-	-	39,540,500
	건설중인사회기반시설	5,966,807,100	468,452,390	-	-	6,435,259,490
	일반미지급금	80,677,700	-	-	-	80,677,700
	퇴직급여충당부채	362,616,720	-	-	-	362,616,720
	소계	8,632,534,920	485,452,390	-	-	9,117,987,310
	일반 미지급 비용	보수	16,299,000	-	-	-
기타공무원인건비		166,580	-	-	-	166,580
일숙직비		8,840,000	-	-	-	8,840,000
공무원급량비		5,145,000	875,000	-	-	6,020,000
기타복리후생비		18,505,000	-	-	-	18,505,000
무기계약근로자인건비		65,921,340	-	-	-	65,921,340
예술단인건비		91,500,000	-	-	-	91,500,000
기간제근로자등인건비		212,718,840	623,000	-	-	213,341,840
도서구입및인쇄비		135,227,820	-	-	-	135,227,820
소모품비		51,743,460	-	-	-	51,743,460
홍보및광고비		77,167,980	420,000	-	-	77,587,980
지급수수료		248,275,100	610,960	-	-	248,886,060
입목수선유지비		20,792,000	-	-	-	20,792,000
건물수선유지비		64,885,650	-	-	-	64,885,650
구축물수선유지비		3,900,000	-	-	-	3,900,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기계장치수선유지비	6,370,000	-	-	-	6,370,000
	차량운반구수선유지비	2,917,610	-	-	-	2,917,610
	집기비품수선유지비	450,000	-	-	-	450,000
	기타일반유형자산수선유지비	2,580,000	-	-	-	2,580,000
	도서관수선유지비	884,000	-	-	-	884,000
	공원수선유지비	360,022,660	-	-	-	360,022,660
	문화및관광시설수선유지비	903,650	-	-	-	903,650
	체육시설수선유지비	31,261,200	-	-	-	31,261,200
	사회복지시설수선유지비	-	18,510,000	-	-	18,510,000
	의료시설수선유지비	813,000	-	-	-	813,000
	기타주민편의시설수선유지비	143,583,460	-	-	-	143,583,460
	도로수선유지비	221,898,410	-	-	-	221,898,410
	상수도시설수선유지비	520,300	-	-	-	520,300
	하천부속시설수선유지비	34,295,000	-	-	-	34,295,000
	폐기물처리시설수선유지비	2,396,600	-	-	-	2,396,600
	농수산기반시설수선유지비	131,093,430	-	-	-	131,093,430
	기타사회기반시설수선유지비	117,538,230	-	-	-	117,538,230
	기타비유동자산수선유지비	27,437,660	5,102,000	-	-	32,539,660
	유산자산수선유지비	12,652,000	-	-	-	12,652,000
	전기요금	81,431,260	-	-	-	81,431,260
	통신요금	1,552,550	-	-	-	1,552,550
	우편요금	10,685,540	-	-	-	10,685,540
	상.하수도요금	23,680,980	-	-	-	23,680,980
	자동차보험료및공제료	528,500	-	-	-	528,500
	임차료	12,985,500	-	-	-	12,985,500
	국내출장여비	1,036,600	-	-	-	1,036,600
	상시출장자월액여비	8,026,000	-	-	-	8,026,000
	연구용역비	222,749,420	17,010,000	-	-	239,759,420
	기관운영업무추진비	956,600	-	-	-	956,600
	정원가산업무추진비	600,000	-	-	-	600,000
	시책추진업무추진비	180,000	-	-	-	180,000
	부서운영업무추진비	1,219,000	-	-	-	1,219,000
	행사운영비	37,575,140	-	-	-	37,575,140
외빈초청여비	2,720,000	-	-	-	2,720,000	

III. 재무제표에 대한 주석

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	행사실비보상비	7,265,000	-	-	-	7,265,000
	민간위탁대행사업비	596,857,360	-	-	-	596,857,360
	예술단운영비	48,889,160	-	-	-	48,889,160
	운동부운영비	1,873,370	-	-	-	1,873,370
	통.리반장수당및활동비	2,360,000	-	-	-	2,360,000
	난방연료비	88,967,380	-	-	-	88,967,380
	자동차연료비	12,873,070	-	-	-	12,873,070
	기타연료비	617,910	-	-	-	617,910
	공익근무요원운영비	2,782,970	-	-	-	2,782,970
	기타운영비	1,929,670	-	-	-	1,929,670
	민간의료보조금	41,809,520	-	-	-	41,809,520
	민간생계지원보조금	19,168,500	-	-	-	19,168,500
	민간복지시설보조금	69,417,090	-	-	-	69,417,090
	운수업계보조금	580,373,200	-	-	-	580,373,200
	기타민간보조금	4,472,242,810	-	-	-	4,472,242,810
	민간장학금	936,000	-	-	-	936,000
	민간포상금	194,000	-	-	-	194,000
	민간보상금	104,708,550	-	-	-	104,708,550
	소계	8,577,897,630	43,150,960	-	-	8,621,048,590
계	17,210,432,550	528,603,350	-	-	17,739,035,900	

22-3. 출납폐쇄기간중반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지를제외한기타사회기반시설	400,000	-	-	-	400,000
	건설중인사회기반시설	48,643,540	-	-	-	48,643,540
	소계	49,043,540	-	-	-	49,043,540
일반 미지급 비용	기타복리후생비	214,000	-	-	-	214,000
	기간제근로자등인건비	1,446,620	-	-	-	1,446,620
	지급수수료	1,098,040	-	-	-	1,098,040
	도로수선유지비	373,100	-	-	-	373,100
	기타사회기반시설수선유지비	23,000,000	-	-	-	23,000,000
	직원교육훈련비	250,000	-	-	-	250,000
	국외출장여비	1,088,010	-	-	-	1,088,010
	행사실비보상비	306,720	-	-	-	306,720
	민간위탁대행사업비	101,526,460	-	-	-	101,526,460
	공기관위탁대행사업비	1,401,800	-	-	-	1,401,800
	기타연료비	6	-	-	-	6
	민간생계지원보조금	8,505,690	-	-	-	8,505,690
	민간복지시설보조금	35,031,780	-	-	-	35,031,780
	기타민간보조금	311,545,220	-	-	-	311,545,220
	민간장학금	936,000	-	-	-	936,000
	민간보상금	985,350	-	-	-	985,350
	소계	487,708,796	-	-	-	487,708,796
계	536,752,336	-	-	-	536,752,336	

22-4. 출납폐쇄기간중환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	155,243,090	-	-	-	155,243,090
세외수입	295,766,170	26,712,030	-	-	322,478,200
계	451,009,260	26,712,030	-	-	477,721,290

23. 우발채무등

23-1. 계류중인소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액있음			소송가액없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	316,207,430	손해배상청구외6	-	-	-

24. 세입세출외보관현금의내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	15,698,376,032	-	-	73,067,020	15,771,443,052
세입세출외장기보관현금	891,350,800	-	-	-	891,350,800
계	16,589,726,832	-	-	73,067,020	16,662,793,852

25. 지방공기업특별회계원가정보

(단위 : 원)

구분		상수도공기업	하수도공기업	계
영업비용	관거비	-	329,909,745	329,909,745
	처리장비	-	3,648,579,000	3,648,579,000
	원수및취수비	1,434,290,930	-	1,434,290,930
	정수비	1,619,317,880	-	1,619,317,880
	배수비	723,528,455	-	723,528,455
	급수비	-	-	-
	일반관리비	1,335,837,960	617,179,380	1,953,017,340
	퇴직급여	1,080,570	1,439,026	2,519,596
	징수및수용가관리비	138,922,577	-	138,922,577
	급수공사비	658,554,870	-	658,554,870
	감가상각비(주석5)	1,913,303,175	4,950,298,071	6,863,601,246
	대손상각비	-	-	-
소계	7,824,836,417	9,547,405,222	17,372,241,639	
영업외비용	이자비용	9,504,701	24,703,287	34,207,988
	소계	9,504,701	24,703,287	34,207,988
계		7,834,341,118	9,572,108,509	17,406,449,627

IV. 필수보충정보

필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의
차이에 대한 명세서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	574,300,000,000	68,027,4888,000	642,327,488,000	665,187,276,490
일반회계	493,600,000,000	37,485,432,000	531,085,432,000	545,163,000,300
지방세수입	46,400,000,000	-	46,400,000,000	53,421,203,180
보통세	45,800,000,000	-	45,800,000,000	49,290,894,410
목적세	-	-	-	-
지난년도수입	600,000,000	-	600,000,000	4,130,308,770
세외수입	46,560,231,000	37,485,432,000	84,045,663,000	87,063,041,700
경상적세외수입	9,923,596,000	-	9,923,596,000	10,881,348,030
임시적세외수입	36,636,635,000	37,485,432,000	74,122,067,000	76,181,693,670
지방교부세	235,977,442,000	-	235,911,442,000	240,313,275,000
지방교부세	235,977,442,000	-	235,977,442,000	240,313,275,000
조정교부금및재정보전금	11,723,343,000	-	11,723,343,000	11,723,342,000
재정보전금	11,723,343,000	-	11,723,343,000	11,723,342,000
보조금	152,99938,984,000	-	152,938,984,000	152,642,138,420
국고보조금등	118,202,219,000	-	118,202,219,000	118,054,483,980
시.도비보조금등	34,736,765,000	-	34,736,765,000	34,587,654,440
특별회계	80,700,000,000	30,542,056,000	111,242,056,000	120,024,276,190
공기업특별회계	28,300,000,000	2,360,504,000	30,660,504,000	32,468,668,200
상수도특별회계	13,500,000,000	1,910,534,000	15,410,534,000	15,956,629,790
하수도특별회계	14,800,000,000	449,970,000	15,249,970,000	16,512,038,410
기타특별회계	52,400,000,000	28,181,552,000	80,581,552,000	87,555,607,990
수질개선특별회계	4,029,000,000	-	4,029,000,000	4,032,472,840
의료보호비특별회계	2,156,000,000	-	2,156,000,000	2,229,255,280
주민소득지원및생활안정특별회계	566,000,000	-	566,000,000	844,640,110
새마을소득특별지원운영특별회계	2,351,000,000	-	2,351,000,000	2,479,224,770
주택사업특별회계	825,000,000	43,000,000	868,000,000	890,673,070
농공지구(단지)조성관리특별회계	250,000,000	-	250,000,000	247,427,420
공업단지조성사업특별회계	1,030,000,000	-	1,030,000,000	1,058,311,000
치수사업특별회계	2,580,000,000	-	2,580,000,000	2,541,401,080
주차장운영특별회계	5,050,000,000	130,000,000	5,180,000,000	11,340,783,570
대지보상특별회계	705,000,000	-	705,000,000	711,001,630
기반시설관리특별회계	37,000,000	-	37,000,000	37,932,480
김천일바산업단지조성사업특별회계	32,821,000,000	28,008,552,000	60,829,552,000	61,142,484,720

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
-	-	653,286,673,140	11,900,603,350	614,868,350	11,285,735,000
-	-	539,599,882,020	5,563,118,280	383,082,610	5,180,035,670
49,311,559,620	727,626,660	48,583,932,960	4,837,270,220	376,527,560	4,460,742,660
48,188,395,200	360,944,420	47,827,450,780	1,463,443,630	2,706,660	1,460,736,970
-	-	-	-	-	-
1,123,164,420	366,682,240	756,482,180	3,373,826,590	373,820,900	3,000,005,690
86,371,804,530	34,610,890	86,337,193,640	725,848,060	6,555,050	719,293,010
10,871,858,650	17,555,230	10,854,303,420	27,044,610	-	27,044,610
75,499,945,880	17,055,660	75,482,890,220	698,803,450	6,555,050	692,248,400
240,313,275,000	-	240,313,275,000	-	-	-
240,313,275,000	-	240,313,275,000	-	-	-
11,723,342,000	-	11,723,342,000	-	-	-
11,723,342,000	-	11,723,342,000	-	-	-
155,192,046,200	2,549,907,780	152,642,138,420	-	-	-
120,170,548,000	2,116,064,020	118,054,483,980	-	-	-
35,021,498,200	433,843,760	34,587,654,440	-	-	-
113,762,112,000	75,320,880	113,686,791,120	6,337,485,070	231,785,740	6,105,699,330
32,205,139,060	38,958,120	32,166,180,940	302,487,260	-	302,487,260
15,799,402,380	33,524,450	15,765,877,930	190,751,860	-	190,751,860
16,405,736,680	5,433,670	16,400,303,010	111,735,400	-	111,735,400
81,556,972,940	36,362,760	81,520,610,180	6,034,997,810	231,785,740	5,803,212,070
4,032,472,840	-	4,032,472,840	-	-	-
2,159,558,070	25,764,950	2,133,793,120	95,462,160	-	95,462,160
671,732,360	-	671,732,360	172,907,750	-	172,907,750
2,403,144,800	-	2,403,144,800	76,079,970	-	76,079,970
874,572,460	-	874,572,460	16,100,630	-	16,100,630
247,385,090	-	247,385,090	42,330	-	42,330
1,058,311,000	-	1,058,311,000	-	-	-
2,539,720,410	9,525,900	2,530,194,510	11,206,570	-	11,206,570
5,677,983,850	398,680	5,677,585,170	5,663,198,400	231,785,740	5,431,412,660
711,001,630	-	711,001,630	-	-	-
37,932,480	-	37,932,480	-	-	-
61,143,157,950	673,230	61,142,484,720	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

구 분	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인행위액
합 계	574,300,000,000	68,027,488,000	642,327,488,000	504,744,171,620
일반회계	493,600,000,000	37,485,432,000	531,085,432,000	453,601,377,350
일반공공행정	38,488,140,000	2,211,506,000	40,699,646,000	34,949,865,080
공공질서및안전	19,333,440,000	5,520,499,000	24,853,939,000	22,525,866,970
문화및관광	34,540,025,000	1,564,000,000	36,104,025,000	23,930,650,600
환경보호	38,704,087,000	6,467,171,000	45,171,258,000	40,699,104,460
사회복지	97,858,333,000	3,216,549,000	101,074,882,000	95,954,412,680
보건	7,313,026,000	-	7,313,026,000	7,160,753,150
농림해양수산	107,250,631,000	11,717,767,000	118,968,398,000	99,617,919,760
산업·중소기업	4,370,174,000	185,623,000	4,555,797,000	3,786,770,650
수송및교통	29,897,219,000	3,004,630,000	32,901,849,000	29,416,639,040
국토및지역개발	29,443,017,000	4,272,075,000	33,715,092,000	32,387,333,140
예비비	18,928,618,000	△674,388,000	18,254,230,000	-
기타	67,473,290,000	-	67,473,290,000	63,172,061,820
특별회계	80,700,000,000	30,542,056,000	111,242,056,000	51,142,794,270
공기업특별회계	28,300,000,000	2,360,504,000	30,660,504,000	19,938,750,710
상수도특별회계	13,500,000,000	1,910,534,000	15,410,534,000	12,556,127,360
하수도특별회계	14,800,000,000	449,970,000	15,249,970,000	7,382,623,350
기타특별회계	52,400,000,000	28,181,552,000	80,581,552,000	31,204,043,560
수질개선특별회계	4,029,000,000	-	4,029,000,000	3,956,361,700
의료보호비특별회계	2,156,000,000	-	2,156,000,000	2,130,235,050
주민소득지원및생활안정 특별회계	566,000,000	-	566,000,000	139,919,820
새마을소득특별지원운영 특별회계	2,351,000,000	-	2,351,000,000	342,098,000
주택사업특별회계	825,000,000	43,000,000	868,000,000	217,886,510
농공지구(단지)조성관리 특별회계	250,000,000	-	250,000,000	105,389,580
공업단지조성사업 특별회계	1,030,000,000	-	1,030,000,000	396,126,910
치수사업특별회계	2,580,000,000	-	2,580,000,000	1,909,453,420
주차장운영특별회계	5,050,000,000	130,000,000	5,180,000,000	1,133,778,910
대지보상특별회계	705,000,000	-	705,000,000	349,432,000
기반시설관리특별회계	37,000,000	-	37,000,000	3,400,000
김천일반산업단지조성 사업특별회계	32,821,000,000	28,008,552,000	60,829,552,000	20,519,961,660

(단위:원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
479,015,298,880	104,435,854,000	78,733,316,000	25,702,538,000	-	58,876,335,120
432,195,553,780	59,189,001,000	47,631,153,000	11,557,848,000	-	39,700,877,220
34,757,826,800	3,347,575,000	3,272,575,000	75,000,000	-	2,594,244,200
20,528,880,270	3,830,354,000	2,688,968,000	1,141,386,000	-	494,704,730
23,839,473,150	11,166,115,000	11,097,671,000	68,444,000	-	1,098,436,850
35,341,587,820	8,114,867,000	2,960,642,000	5,154,225,000	-	1,714,803,180
95,745,803,770	1,655,076,000	1,076,926,000	578,150,000	-	3,674,002,230
7,157,861,760	-	-	-	-	155,164,240
91,470,290,050	22,507,483,000	19,143,335,000	3,364,148,000	-	4,990,624,950
3,444,267,010	420,164,000	50,000,000	370,164,000	-	691,365,990
25,266,265,850	6,377,848,000	6,123,105,000	254,743,000	-	1,257,735,150
31,471,499,480	1,769,519,000	1,217,931,000	551,588,000	-	474,073,520
-	-	-	-	-	18,254,230,000
63,171,797,820	-	-	-	-	4,301,492,180
46,819,745,100	45,246,853,000	31,102,163,000	14,144,690,000	-	19,175,457,900
18,751,736,920	1,892,335,000	913,400,000	978,935,000	-	10,016,432,080
12,110,388,980	1,567,422,000	913,400,000	654,022,000	-	1,732,723,020
6,641,347,940	324,913,000	-	324,913,000	-	8,283,709,060
28,068,008,180	43,354,518,000	30,188,763,000	13,165,755,000	-	9,159,025,820
3,956,361,700	-	-	-	-	72,638,300
2,130,235,050	-	-	-	-	25,764,950
139,919,820	-	-	-	-	426,080,180
342,098,000	-	-	-	-	2,008,902,000
215,723,300	-	-	-	-	652,276,700
104,604,580	-	-	-	-	145,395,420
375,339,790	17,710,000	-	17,710,000	-	636,950,210
1,895,361,570	-	-	-	-	684,638,430
1,133,778,910	-	-	-	-	4,046,221,090
349,432,000	-	-	-	-	355,568,000
3,400,000	-	-	-	-	33,600,000
17,421,753,460	43,336,808,000	30,188,763,000	13,148,045,000	-	70,990,540

2. 성질별재정운영보고서

2011년1월1일부터2011년12월31일까지
2010년1월1일부터2010년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	
I . 인건비	77,339,724,090	300,568,926	-	2,429,773,006	-	80,070,066,022
급여	49,223,612,230	-	-	2,106,812,890	-	51,330,425,120
복리후생비	10,495,938,370	46,065,500	-	271,352,610	-	10,813,356,480
기타인건비	16,193,449,410	244,523,760	-	49,087,910	-	16,487,061,080
퇴직급여	1,426,724,080	9,979,666	-	2,519,596	-	1,439,223,342
II . 운영비	87,363,133,327	1,993,396,060	38,546,060	8,035,728,105	-	97,430,803,552
도서구입및인쇄비	1,474,738,160	19,641,000	-	-	-	1,494,379,160
소모품비	6,518,377,480	51,247,300	18,908,000	287,456,040	-	6,875,988,820
홍보및광고비	1,130,508,690	22,840,900	750,000	-	-	1,154,099,590
지급수수료	1,509,664,940	45,034,390	-	-	-	1,554,699,330
일반유형자산수선유지비	1,666,962,510	13,509,400	-	-	-	1,680,471,910
주민편의시설수선유지비	4,243,790,800	194,667,060	-	-	-	4,438,457,860
사회기반시설수선유지비	15,332,321,630	855,547,910	18,888,060	2,222,740,322	-	18,429,497,922
기타자산수선유지비	1,510,697,960	28,168,000	-	-	-	1,538,865,960
교육훈련비	980,816,080	1,426,000	-	-	-	982,242,080
제세공과금	4,393,705,510	300,464,960	-	-	-	4,694,170,470
보험료및공제료	879,414,967	765,550	-	-	-	880,180,517
임차료	521,802,980	73,651,540	-	-	-	595,454,520
출장비	3,416,328,340	142,861,900	-	95,066,400	-	3,654,256,640
연구개발비	1,158,569,140	162,283,600	-	36,607,000	-	1,357,459,740
이자비용	949,917,780	-	-	34,207,988	-	984,125,768
업무추진비	741,521,610	-	-	14,940,900	-	756,462,510
행사비	2,732,760,880	43,507,350	-	-	-	2,776,268,230
의회비	816,240,626	-	-	-	-	816,240,626
위탁대행사업비	31,194,010,130	-	-	3,661,525,300	-	34,855,535,430
예술단운동부운영비	1,377,787,170	-	-	-	-	1,377,787,170
공익근무요원운영비	-	-	-	-	-	-
위원회운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	2,156,360,520	-	-	-	-	2,156,360,520
의료기관운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,440,230,634	13,683,880	-	-	-	1,453,914,514
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	1,434,290,930	-	1,434,290,930
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	1,216,604,790	24,095,320	-	248,893,225	-	1,489,593,335
III . 정부간이전비용	7,428,515,100	1,742,643,000	3,456,000	-	-	9,174,614,100
지방자치단체간부담금	671,613,000	1,742,643,000	3,456,000	-	-	2,417,712,000
국가에대한부담금	4,008,742,100	-	-	-	-	4,008,742,100
교육기관운영비보조금	2,748,160,000	-	-	-	-	2,748,160,000

(단위 : 원)

과목	전 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 인건비	76,301,637,210	315,543,810	-	2,484,102,026	-	79,101,283,046
급여	47,282,432,660	-	-	2,109,316,030	-	49,391,748,690
복리후생비	11,628,000,710	66,601,000	-	322,567,270	-	12,017,168,980
기타인건비	16,357,401,630	233,658,920	-	42,667,180	-	16,633,727,730
퇴직급여	1,033,802,210	15,283,890	-	9,551,546	-	1,058,637,646
II. 운영비	80,093,993,399	2,390,889,319	103,587,550	7,818,342,538	-	90,406,812,806
도서구입및인쇄비	1,175,702,450	40,029,200	-	-	-	1,215,731,650
소모품비	6,079,518,358	39,490,470	-	266,769,064	-	6,385,777,892
홍보및광고비	1,130,343,110	40,345,480	-	-	-	1,170,688,590
지급수수료	1,864,782,690	770,165,090	1,100,900	-	-	2,636,048,680
일반유형자산수선유지비	2,107,995,370	5,920,300	3,854,400	-	-	2,117,770,070
주민편의시설수선유지비	2,732,620,700	40,198,060	-	-	-	2,772,818,760
사회기반시설수선유지비	11,586,646,740	688,184,940	32,632,120	1,331,867,950	-	13,639,331,750
기타자산수선유지비	1,150,379,880	20,377,000	-	-	-	1,170,756,880
교육훈련비	1,054,113,650	399,200	-	-	-	1,054,512,850
제세공과금	3,865,976,610	108,372,770	-	485,420,440	-	4,459,769,820
보험료및공제료	363,804,259	791,069	-	-	-	364,595,328
임차료	445,229,802	363,074,540	66,000,130	-	-	874,304,472
출장비	3,692,652,950	158,196,800	-	117,503,360	-	3,968,353,110
연구개발비	1,265,879,880	73,278,300	-	65,244,000	-	1,404,402,180
이자비용	1,037,770,520	-	-	58,373,144	-	1,096,143,664
업무추진비	760,804,320	-	-	214,287,750	-	975,092,070
행사비	2,738,088,140	6,472,000	-	470,000	-	2,745,030,140
의회비	794,576,490	-	-	-	-	794,576,490
위탁대행사업비	30,188,976,490	-	-	3,937,933,600	-	34,126,910,090
예술단운동부운영비	1,285,045,400	-	-	-	-	1,285,045,400
공익근무요원운영비	-	-	-	-	-	-
위원회운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	2,157,119,930	-	-	-	-	2,157,119,930
의료기관운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,075,817,390	11,043,980	-	-	-	1,086,861,370
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	1,339,693,230	-	1,339,693,230
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	1,540,148,270	24,550,120	-	780,000	-	1,565,478,390
III. 정부간이전비용	3,543,946,270	1,684,186,000	12,912,000	88,439,980	-	5,329,484,250
지방자치단체간부담금	533,953,000	1,684,186,000	12,912,000	88,439,980	-	2,319,490,980
국가에대한부담금	885,013,270	-	-	-	-	885,013,270
교육기관운영비보조금	2,124,980,000	-	-	-	-	2,124,980,000

IV. 필수보충정보

과목	당 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 민간등이전비용	139,621,017,880	4,176,857,350	907,913,600	57,917,090	(23,530,618,090)	121,233,087,830
민간보조금	105,684,686,230	307,257,350	902,413,600	-	-	106,894,357,180
민간장학금	657,631,360	-	5,500,000	-	-	663,131,360
운수업계보조금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	888,927,860	-	-	-	-	888,927,860
출연금	1,325,803,000	-	-	-	-	1,325,803,000
예비군운영보조금	-	-	-	-	-	-
국외지원금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	19,607,048,000	3,869,600,000	-	53,970,090	(23,530,618,090)	-
기타이전비용	11,456,921,430	-	-	3,947,000	-	11,460,868,430
V. 기타비용	13,939,697,872	547,187,116	2,756,998	6,883,031,426	-	21,372,673,412
자산처분손실	27,100	-	-	-	-	27,100
자산감액손실	8,221,636	-	-	-	-	8,221,636
일반유형자산감가상각비	4,462,311,134	92,602,546	1,308,998	-	-	4,556,222,678
주민편의시설감가상각비	5,744,893,571	174,007,150	1,448,000	-	-	5,920,348,721
사회기반시설감가상각비	2,942,533,704	21,795,241	-	6,863,601,246	-	9,827,930,191
무형자산상각비	723,716,504	15,644,686	-	-	-	739,361,190
대손상각비	57,994,223	243,137,493	-	-	-	301,131,716
마슈세외수입금대손상각비	-	-	-	-	-	-
단기대여금대손상각비	-	-	-	-	-	-
일반비수금대손상각비	-	-	-	-	-	-
장기대여금대손상각비	-	-	-	-	-	-
기타대손상각비	-	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	-	19,430,180	-	19,430,180
VI. 비용총계	325,692,088,269	8,760,652,452	952,672,658	17,406,449,627	(23,530,618,090)	329,281,244,916
VII. 자체조달수익	63,089,846,264	11,960,483,422	214,774,650	13,312,548,868	-	88,577,653,204
지방세수익	48,416,765,150	-	-	-	-	48,416,765,150
경상세외수익	10,851,116,930	2,788,526,582	206,128,570	13,168,745,198	-	27,014,517,280
임시세외수익	3,821,964,184	9,171,956,840	8,646,080	143,803,670	-	13,146,370,774
VIII. 정부간이전수익	402,824,239,830	8,595,448,840	30,000,000	-	-	411,449,688,670
지방교부세수익	240,313,275,000	-	-	-	-	240,313,275,000
재정보전금수익	11,723,342,000	-	-	-	-	11,723,342,000
국고보조금수익	117,059,049,280	6,249,596,590	-	-	-	123,308,645,870
시도비보조금수익	33,728,573,550	2,345,852,250	30,000,000	-	-	36,104,425,800
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	3,568,459,479	18,759,607,473	260,000,000	2,302,554,748	(23,530,618,090)	1,360,003,610
전입금수익	2,235,000,000	18,742,643,000	260,000,000	2,292,975,090	(23,530,618,090)	-
기부금수익	126,260,380	-	-	-	-	126,260,380
대손충당금환입	282,424,265	16,964,473	-	9,579,658	-	308,968,396
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	924,774,834	-	-	-	-	924,774,834
X. 수익총계	469,482,545,573	39,315,539,735	504,774,650	15,615,103,616	(23,530,618,090)	501,387,345,484
XI. 운영차액(IV-X)	143,790,457,304	30,554,887,283	(447,898,008)	(1,791,346,011)	-	172,106,100,568

과목	전 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV.기타이전비용	156,254,027,660	2,722,772,090	452,642,970	2,130,000	(45,290,345,000)	114,141,227,720
민간사회보장지원금	101,700,541,040	284,772,090	447,242,970	-	-	102,432,556,100
민간장학금	715,334,370	-	5,400,000	-	-	720,734,370
운수업계보조금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	1,080,890,580	-	-	-	-	1,080,890,580
출연금	1,319,115,000	-	-	-	-	1,319,115,000
예비군운영보조금	-	-	-	-	-	-
국외지원금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	42,852,345,000	2,438,000,000	-	-	(45,290,345,000)	-
기타이전비용	8,585,801,670	-	-	2,130,000	-	8,587,931,670
V.기타비용	17,039,606,909	299,026,525	2,102,500	6,611,268,149	-	23,952,004,083
자산처분손실	9,503,346	-	-	-	-	9,503,346
자산감액손실	296,232,779	43,000	-	-	-	296,275,779
일반유형자산감가상각비	6,464,529,397	89,838,341	654,500	-	-	6,555,022,238
주민편의시설감가상각비	5,379,186,705	126,116,343	1,448,000	-	-	5,506,751,048
사회기반시설감가상각비	2,628,950,169	20,971,122	-	6,594,020,404	-	9,243,941,695
무형자산상각비	984,334,086	11,217,908	-	-	-	995,551,994
대손상각비	1,276,870,427	50,839,811	-	17,247,745	-	1,344,957,983
미수세외수입금대손상각비	-	-	-	-	-	-
단기대여금대손상각비	-	-	-	-	-	-
일반미수금대손상각비	-	-	-	-	-	-
장기대여금대손상각비	-	-	-	-	-	-
기타대손상각비	-	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	-	-	-	-
VI.비용총계	333,233,211,448	7,412,417,744	571,245,020	17,004,282,693	(45,290,345,000)	312,930,811,905
VII.자재조달수익	66,245,868,937	3,809,324,939	279,517,555	12,919,702,290	-	83,254,413,721
지방세수익	49,044,083,800	-	-	-	-	49,044,083,800
경상세외수익	10,829,595,634	2,452,255,189	219,308,055	12,878,874,630	-	26,380,033,508
임시세외수익	6,372,189,503	1,357,069,750	60,209,500	40,827,660	-	7,830,296,413
VIII.정부간이전수익	364,851,232,710	4,858,072,300	-	-	-	369,709,305,010
지방교부세수익	219,343,848,000	-	-	-	-	219,343,848,000
재정보전금수익	10,892,809,000	-	-	-	-	10,892,809,000
국고보조금수익	107,422,299,720	3,656,924,740	-	-	-	111,079,224,460
시도비보조금수익	27,122,999,330	1,201,147,560	-	-	-	28,324,146,890
자치단체간부담금수익	69,276,660	-	-	-	-	69,276,660
IX.기타수익	927,957,220	40,980,280,021	1,260,000,000	2,275,598,980	(45,290,345,000)	153,491,221
전입금수익	864,000,000	40,979,186,000	1,260,000,000	2,275,598,980	(45,290,345,000)	88,439,980
기부금수익	50,456,960	-	-	-	-	50,456,960
대손충당금환입	13,500,260	1,094,021	-	-	-	14,594,281
퇴직급여충당부채 환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실 환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
X.수익총계	432,025,058,867	49,647,677,260	1,539,517,555	15,195,301,270	(45,290,345,000)	453,117,209,952
XI.운영차액(IV-X)	98,791,847,419	42,235,259,516	968,272,535	(1,808,981,423)	-	140,186,398,047

3. 관리책임자산명세서

2011년12월31일현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	국보문화재	도리사금동육각사리함	새마을문화관광과	국보제208호
	보물문화재	직지사석조약사 여래좌상외14종	"	
	도유형문화재	방초정외7종	"	
	도무형문화재	빛내농악외2종	"	
	도기념물	추량리은행나무	"	
	사적및명승	직지사외7종	"	
	문화재자료	봉황대외16종	"	
자연자원	전시물	유럽도자기류	"	
		크리스탈류	"	
	천연기념물	대덕면의은행나무	"	

※ 유산자산등은지방자치단체에관리책임이부여된것에만합니다.

4. 예산회계와재무회계의차이에대한명세서

(단위:원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2011회계연도세출액	432,195,553,780	28,068,008,180	949,915,660	18,751,736,920	23,530,618,090	503,495,832,630
II. 세출조정사항	(106,503,465,511)	(9,307,355,728)	2,756,998	(1,345,287,293)	-	(127,153,351,534)
1. 자금유출이없는비용	15,405,635,909	557,166,782	2,756,998	6,886,038,493	-	22,851,598,182
자산처분손실	27,100	-	-	-	-	27,100
자산감액손실	8,221,636	-	-	-	-	8,221,636
감가상각비	13,873,454,913	304,049,623	2,756,998	6,863,601,246	-	21,043,862,780
대손상각비	57,994,223	243,137,493	-	-	-	301,131,716
퇴직급여	1,426,724,080	9,979,666	-	2,519,596	-	1,439,223,342
기타자금유출이없는비용	-	-	-	19,430,180	-	19,430,180
발생주의기간비용조정사항	39,213,957	-	-	487,471	-	39,701,428
2. 자산취득으로인한자금유출액	(108,617,520,295)	(19,832,755,990)	-	(7,818,925,786)	-	(136,269,202,071)
판매용부동산등취득	-	-	-	-	-	-
장·단기융자금회수	500,217,000	476,966,026	-	-	-	977,183,026
일반유형자산취득	4,919,455,185	29,355,000	-	-	-	4,948,810,185
주민편의시설취득	17,495,269,917	789,981,320	-	-	-	18,285,251,237
사회기반시설취득	84,474,727,603	18,533,345,829	-	7,818,925,786	-	10,826,999,218
기타자산취득으로인한자금유출	1,227,850,590	3,107,815	-	-	-	1,230,958,405
3. 부채상환으로인한자금유출액	(13,291,581,125)	(31,766,520)	-	(412,400,000)	-	(3,735,747,645)
차입부채상환	8,360,000,000	-	-	412,400,000	-	8,772,400,000
보조금집행잔액부채상환	2,983,396,540	26,884,560	-	-	-	3,010,281,100
퇴직금지급	1,118,045,560	4,881,960	-	-	-	1,122,927,520
기타부채상환으로인한자금유출	830,139,025	-	-	-	-	830,139,025
III. 재정운영보고서의비용(I + II)	325,692,088,269	8,760,652,452	952,672,658	17,406,449,627	23,530,618,090	376,342,481,096

IV. 필수보충정보

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 2010회계연도세입액	539,599,882,020	81,520,610,180	7,161,209,310	32,166,180,940	23,530,618,090	683,978,500,540
V. 세입조정사항	(70,117,336,447)	(42,205,070,445)	(6,656,434,660)	(16,551,077,324)	-	(135,529,918,876)
1. 전년도순세계잉여금및이월금	(67,050,726,000)	(42,715,663,100)	(6,656,434,660)	(11,441,027,710)	-	(127,863,851,470)
2. 자금유입이없는수익	1,679,927,248	8,234,246,310	-	400,829,834	-	10,315,003,392
징수결정액과수납액의차이	551,119,270	114,229,980	-	(18,158,790)	-	647,190,460
자산처분이익	796,274,124	7,561,343,360	-	-	-	8,357,617,484
대손충당금환입	282,424,265	16,964,473	-	9,579,658	-	308,968,396
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타자금유입이없는수익	-	17,500,000	-	272,678,282	-	834,293,091
발생주의기간수익조정사항	50,109,589	524,208,497	-	136,730,684	-	711,048,770
3. 자산처분으로인한자금유입액	(2,890,238,075)	(7,702,520,815)	-	-	-	(10,592,758,890)
판매용재고자산판매	-	-	-	-	-	-
장·단기대여금회수	-	-	-	-	-	-
기타자산처분으로인한자금유입	2,890,238,075	7,702,520,815	-	-	-	10,592,758,890
4. 부채증가로인한자금유입액	(1,856,299,620)	(21,132,840)	-	-	-	(1,877,432,460)
차입부채증가	-	-	-	-	-	-
보조금집행잔액부채	1,856,299,620	21,132,840	-	-	-	1,877,432,460
기타부채증가로인한자금유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로인한자금유입액	-	-	-	(5,510,879,448)	-	(5,510,879,448)
자본잉여금수입	-	-	-	5,510,879,448	-	5,510,879,448
VI. 재정운영보고서의수익(IV+V)	469,482,545,573	39,315,539,735	504,774,650	15,615,103,616	23,530,618,090	548,448,581,664
VII. 재정운영보고서의운영차액(III-VI)	143,790,457,304	30,554,887,283	(447,898,008)	(1,791,346,011)	-	172,106,100,568

V .부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	토지	99,595,882,019	2,462,817,310	-	765,895,480	101,292,803,849
	입목	2,580,340,113	8,910,000	-	-	2,589,250,113
	건물	26,054,918,054	5,100,684,350	2,109,401,789	7,689,926	29,038,510,689
	구축물	2,168,819,135	2,970,000	252,936,932	-	1,918,852,203
	기계장치	1,705,637,397	949,165,380	431,559,562	-	2,223,243,215
	차량운반구	640,549,787	192,191,340	194,038,194	2,000	638,700,933
	집기비품	5,653,336,290	1,312,995,440	1,595,610,799	30,504,573	5,340,216,358
	기타일반유형자산	140,168,752	536,047,740	38,781,890	-	637,434,602
	건설중인일반유형자산	996,514,990	4,179,867,500	-	4,399,772,730	776,609,760
	소계	139,536,166,537	14,745,649,060	4,622,329,166	5,203,864,709	144,455,621,722
기타 특별 회계	토지	982,253,530	-	-	-	982,253,530
	구축물	146,524,272	-	56,719,072	-	89,805,200
	차량운반구	20,032,074	-	11,558,958	-	8,473,116
	집기비품	83,000,204	12,355,000	22,907,850	-	72,447,354
	기타일반유형자산	-	17,000,000	1,416,666	-	15,583,334
	소계	1,231,810,080	29,355,000	92,602,546	-	1,168,562,534
기금 회계	집기비품	6,165,500	-	1,308,998	-	4,856,502
계		140,774,142,117	14,775,004,060	4,716,240,710	5,203,864,709	145,629,040,758

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	도서관	6,089,887,897	311,776,030	664,255,763	-	5,737,408,164
	주차장	2,847,496,178	-	2,927,223	100,398,400	2,744,170,555
	공원	42,855,131,258	1,712,877,160	814,979,032	130,696,400	43,622,362,986
	박물관및미술관	2,300,853,701	219,755,500	60,090,166	215,460,000	2,245,059,035
	수목원및휴양림	27,315,900	-	-	-	27,315,900
	문화및관광시설	7,213,726,888	305,908,200	303,245,081	-	7,216,390,007
	체육시설	67,308,698,562	172,482,040	2,332,769,105	1,000	65,148,410,497
	사회복지시설	21,705,578,474	98,534,770	557,240,243	(9,848,000)	21,256,721,001
	의료시설	13,367,212,109	317,615,240	742,827,744	258,410,778	12,683,588,827
	기타주민편의시설	3,200,547,985	435,342,510	270,803,789	-	3,365,086,706
	건설중인주민편의시설	5,279,102,480	8,963,470,430	-	603,323,440	13,639,249,470
	소계	172,195,551,432	12,537,761,880	5,731,138,146	1,298,442,018	177,685,763,148
기타 특별 회계	의료시설	60,578	-	48,462	-	12,116
	사회복지시설	733,746,288	-	34,344,779	-	699,401,509
	공원	2,773,560,000	-	-	-	2,773,560,000
	주차장	3,211,827,866	722,313,660	139,613,909	67,667,660	3,794,527,617
	건설중인주민편의시설	-	67,667,660	-	-	-
	소계	6,719,194,732	789,981,320	174,007,150	67,667,660	7,267,501,242
기금 회계	공원	4,947,334	-	1,448,000	-	3,499,334
	건설중인주민편의시설	7,240,000	-	-	-	7,240,000
	소계	12,187,334	-	1,448,000	-	10,739,334
계	178,926,933,498	13,327,743,200	5,924,563,296	1,366,109,678	184,964,003,724	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	도로	1,106,938,068,895	9,821,741,124	-	900,581,600	1,115,859,228,419
	상수도시설	11,813,214,454	822,747,160	554,686,712	-	12,081,274,902
	수질정화시설	13,437,985,766	3,607,443,420	1,095,655,643	-	15,949,773,543
	하천부속시설	21,386,004,798	7,765,850,610	-	60,577,130	29,091,278,278
	폐기물처리시설	3,005,013,523	58,241,680	462,587,950	-	2,600,667,253
	재활용시설	2,863,379,459	7,400,000	21,274,954	-	2,849,504,505
	농수산기반시설	93,711,365,414	19,181,979,890	728,141,381	-	112,165,203,923
	기타사회기반시설	220,425,844,172	5,352,379,472	98,229,217	25,925,876	1,782,000
	건설중인사회기반시설	59,591,581,170	74,330,058,280	-	32,527,235,570	225,654,068,551
	소계	1,533,172,457,651	120,949,623,636	2,960,575,857	33,514,320,176	1,617,647,185,254
기타 특별 회계	도로	23,941,185,790	333,635,900	-	-	24,274,821,690
	상수도시설	54,852,818,894	-	-	-	54,852,818,894
	수질정화시설	47,964,433,158	-	1,713,232	-	41,962,719,926
	하천부속시설	1,666,770,970	259,686,850	-	43,580,490	1,882,877,330
	폐기물처리시설	-	9,889,440	824,119	-	9,065,321
	농수산기반시설	81,388,040	-	-	-	81,388,040
	기타사회기반시설	8,701,710,470	1,045,000	19,257,890	1,045,000	8,682,452,580
	건설중인사회기반시설	68,250,787,420	18,318,987,340	-	323,477,970	86,246,296,790
	소계	205,459,094,742	18,923,244,530	21,795,241	368,103,460	223,992,440,571
기금 회계	도로	58,441,960	-	-	-	58,441,960
	하천부속시설	1,243,894,740	-	-	-	1,243,894,740
	농수산기반시설	182,254,460	-	-	-	182,254,460
	기타사회기반시설	107,038,980	-	-	-	107,038,980
	건설중인사회기반시설	230,058,000	-	-	-	230,058,000
	소계	1,821,688,140	-	-	-	1,821,688,140
계	1,740,453,240,533	139,872,868,166	2,982,371,098	33,882,423,636	1,843,461,313,965	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액		
일반회계	일반 유형 자산	건물	10,326,400,371	2,109,401,789	6,792,628	12,429,009,532	
		건축물	460,892,685	252,936,932	-	713,829,617	
		기계장치	611,033,823	431,559,562	-	1,042,593,385	
		차량운반구	1,665,091,551	194,038,194	59,795,272	1,799,334,473	
		집기비품	7,866,292,758	1,595,610,799	92,484,892	9,369,418,665	
		기타일반유형자산	25,875,058	38,781,890	-	64,656,948	
		계	20,955,586,246	4,622,329,166	159,072,792	25,418,842,620	
	주민 편의 시설	도서관	3,713,789,329	664,255,763	-	4,378,045,092	
		주차장	12,196,762	2,927,223	-	15,123,985	
		공원	4,573,941,404	814,949,032	32,999,000	5,355,891,436	
		박물관및미술관	263,194,745	60,090,166	-	323,284,911	
		문화및관광시설	3,752,248,600	303,245,081	-	4,055,493,681	
		체육시설	10,511,788,825	2,332,769,105	199,000	12,844,358,930	
		사회복지시설	3,315,454,140	557,240,243	9,848,000	3,862,846,383	
		의료시설	3,156,745,880	742,827,744	53,118,832	3,846,454,792	
		기타주민편의시설	556,301,038	270,803,789	-	827,104,827	
		계	29,855,660,723	5,749,108,146	96,164,832	35,508,604,037	
	사회 기반 시설	상수도시설	921,312,296	554,686,712	-	1,475,999,008	
		수질정화시설	2,251,422,029	1,095,655,643	-	3,347,077,672	
		폐기물처리시설	1,572,377,529	462,587,950	-	2,034,965,479	
		재활용시설	121,274,226	21,274,954	-	142,549,180	
		농수산기반시설	87,136,714,171	728,141,381	-	87,864,855,552	
		기타사회기반시설	89,272,206	98,229,217	-	187,501,423	
		계	92,092,372,457	2,960,575,857	-	95,052,948,314	
	소계	142,903,619,426	13,332,013,169	255,237,624	155,980,394,971		
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	건축물	137,071,088	56,719,072	-	193,790,160
			차량운반구	77,630,016	11,558,958	-	89,188,974
			집기비품	82,949,516	22,907,850	-	105,857,366
			기타일반유형자산	-	1,416,666	-	1,416,666
			계	297,650,620	92,602,546	-	390,253,166
주민 편의 시설		주차장	110,193,404	139,613,909	-	249,807,313	
		사회복지시설	549,153,942	34,344,779	-	583,498,721	
		의료시설	149,422	48,462	-	197,884	
		계	659,496,768	174,007,150	-	833,503,918	
사회 기 합 시 설		수질정화시설	22,714,407	1,713,232	-	24,427,639	
		폐기물처리시설	-	824,119	-	824,119	
		기타사회기반시설	327,307,935	19,257,890	-	346,565,825	
		상수도시설	41,868,441,356	-	-	41,868,441,356	
		수질정화시설	54,510,624,022	-	-	54,510,624,022	
		계	350,022,342	21,795,241	-	371,817,583	
소계		97,686,235,108	288,404,937	-	97,974,640,045		
기금 회계		일반유형자산집기비품	654,500	1,308,998	-	1,963,498	
	주민편의시설공원	2,292,666	1,448,000	-	3,740,666		
	소계	2,947,166	2,756,998	-	5,704,164		
총계	240,592,801,700	13,623,175,104	255,237,624	253,960,739,180			

5. 회계별재무제표총괄요약명세서

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

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	수익	비용	운영차액
일반회계		2,099,155,248,885	37,348,611,716	2,061,806,637,169	469,482,545,573	325,692,088,269	143,790,457,304
기타 특별 회계	수질개선특별회계	316,359,015	19,921,300	296,437,715	3,855,256,800	3,942,031,325	(86,774,525)
	의료보호비특별회계	100,045,868	218,046	99,827,822	2,230,647,950	2,136,507,715	94,140,235
	주민소득지원및생활안정특별회계	1,823,859,165	-	1,823,859,165	227,814,965	12,054,439	215,760,526
	새마을소득특별지원운영특별회계	3,430,372,905	-	3,430,372,905	202,935,061	20,322,138	182,612,923
	주택사업특별회계	1,398,562,669	1,046,380	1,397,516,289	177,684,802	249,989,464	(72,304,662)
	농공지구(단지)조성관리특별회계	14,461,891,875	162,860	14,461,729,015	120,396,733	124,488,781	(4,092,048)
	공업단지조성사업특별회계	22,673,490,141	-	22,673,490,141	78,305,228	375,453,309	(297,148,081)
	치수사업특별회계	3,449,063,157	-	3,449,063,157	1,604,569,300	912,476,047	692,093,253
	주차장운영특별회계	14,290,035,550	-	14,290,035,550	1,223,649,516	792,291,939	431,357,577
	대지보상특별회계	1,887,413,243	-	1,887,413,243	10,261,520	47,072,300	(36,810,780)
	기반시설관리특별회계	34,609,946	-	34,609,946	920,109	3,400,000	(2,479,891)
	김천일반산업단지조성사업특별회계	125,375,802,929	-	125,375,802,929	29,583,097,751	144,564,995	29,438,532,756
	소계	189,241,506,463	21,348,586	189,220,157,877	39,315,539,735	8,760,652,452	30,554,887,283
기금 회계	저소득주민자녀장학기금	204,001,333	-	204,001,333	5,811,970	5,500,000	311,970
	노인복지기금	472,823,409	-	472,823,409	33,553,200	-	33,553,200
	여성발전기금	476,574,951	-	476,574,951	33,595,910	-	33,595,910
	식품진흥기금	273,483,582	-	273,483,582	46,582,330	33,456,000	13,126,330
	체육진흥기금	293,657,474	-	293,657,474	8,629,210	-	8,629,210
	재난관리기금	3,604,795,387	-	3,604,795,387	265,556,620	20,966,998	244,589,622
	투자유치진흥기금	1,909,659,586	-	1,909,659,586	76,939,770	817,888,060	(740,948,290)
	자활기금	253,492,821	-	253,492,821	25,957,650	-	25,957,650
	폐기물처리시설설치주민지원기금	683,333,404	-	683,333,404	8,147,990	74,861,600	(66,713,610)
	소계	8,171,821,947	-	8,171,821,947	504,774,650	952,672,658	(447,898,008)
공기업 특별 회계	상수도사업특별회계	66,921,210,620	302,282,261	66,618,928,359	8,258,268,485	7,834,341,118	423,927,367
	하수도사업특별회계	54,012,797,630	462,543,372	53,550,254,258	7,356,835,131	9,572,108,509	(2,215,273,378)
	소계	120,934,008,250	764,825,633	120,169,182,617	15,615,103,616	17,406,449,627	(1,791,346,011)
내부거래		(23,427,114,706)	-	(23,427,114,706)	(23,530,618,090)	(23,530,618,090)	-
합계		2,394,075,470,839	38,134,785,935	2,355,940,684,904	501,387,345,484	329,281,244,916	172,106,100,568