

2011 회계연도

재무보고서



영 주 시

www.yeongju.go.kr

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

영주시장 귀하

우리는 첨부된 영주시의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는 데 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 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 강남구 대치동 943-27 신도빌딩 7층
한울회계법인

대표이사 이 상 준



2011년 5월 16일

목

제 1 장 결산총평

1. 영주시 일반현황	08
2. 재무보고서의 구성	08
3. 영주시가 설치한 회계	10
4. 주요 제도적 변화	11
5. 재무제표에 대한 요약 설명	11
6. 발생주의 복식부기 재정분석	15

제 2 장 재무제표

1. 통합재정상태보고서	18
2. 통합재정운영보고서(기능별)	24
3. 통합순자산변동보고서	26

제 3 장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	30
2. 재정자금의 세부내역	37
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	38
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	38
5. 장·단기대여금의 세부내역	39
6. 재고자산의 세부내역	40
7. 기타유동자산의 세부내역	40
8. 장기투자증권	41
9. 기타투자자산의 세부내역	41
10. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	42
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	43
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	43
13. 보증금의 세부내역	43
14. 무형자산의 세부내역	44
15. 기타유동부채의 세부내역	44

차

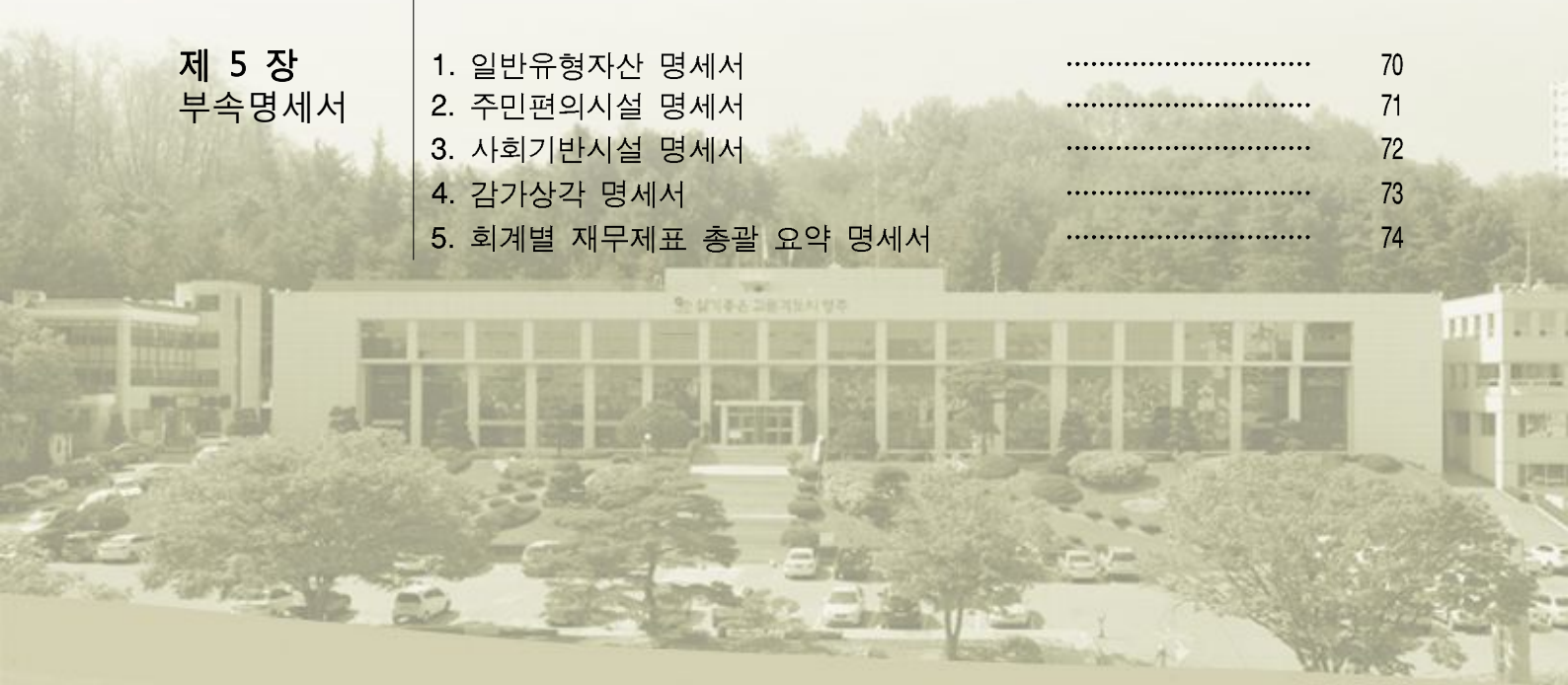
16 장기차입금의 세부내역	44
17 지방채증권의 세부내역	46
18 퇴직급여충당부채의 세부내역	46
19 기타비유동부채의 세부내역	47
20. 순자산의 세부내역	47
21. 내부거래의 내역	48
22. 금융리스	49
23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	50
24. 우발채무 등	55
25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	55
26. 세입세출외보관현금의 내역	55
27. BTO 계약의 내역	56
28. 미완공 BTL 계약의 내역	56
29. 지방공기업특별회계 원가정보	56

제 4 장 필수보충정보

1. 예산결산요약표	60
2. 성질별재정운영보고서	62
3. 관리책임자산명세서	66
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	67

제 5 장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	70
2. 주민편의시설 명세서	71
3. 사회기반시설 명세서	72
4. 감가상각 명세서	73
5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서	74



1. 결 산 총 평



1 영주시의 일반현황

경상북도 최북단 소백산 기슭에 자리잡은 선비숨결 가득한 영주시는 1914. 3. 1일에 설치되었으며, 설치 이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 2011회계연도말 현재 행정구역의 면적은 669.04km²이며, 1읍 9면 9동에 409통리 1,837반으로 구성되어 있습니다. 영주시의 행정조직은 본청 2국, 4팀, 1단, 16과, 직속기관2소6과, 사업소4, 의회1국, 19읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 933명입니다. 한편, 2011회계연도말 현재 영주시의 주민 수는 47,446세대 114,148명입니다.

2 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정 분석 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 기타 순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3 영주시가 설치한 회계

3-1. 현황

영주시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 9개, 예산외로 운영되는 기금 8개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 영주시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 재정운영활동 수행
기 타 특별회계 (9)	수질개선사업특별회계	조례	낙동강 수계 상수원 물관리
	의료급여기금특별회계	조례	저소득 주민의 의료급여 지원
	저소득주민주거안정기금관리특별회계	조례	저소득 주민의 주거안정과 자립기반 조성
	주민소득지원및생활안정기금특별회계	조례	저소득 주민의 생활안정 도모
	장기미집행도시계획대지보상특별회계	조례	효율적인 도시계획사업 추진
	기반시설특별회계	조례	건축행위로 인한 기반시설 관리
	농공지구조성사업 특별회계	조례	농공지구 조성사업 효과적 수행
	치수사업특별회계	조례	치수사업의 효율적 수행과 재해 예방
	주거환경개선사업특별회계	조례	주거환경개선사업의 효율적인 환경
기금회계 (8)	식품진흥기금	조례	식품위생 및 시민 영양 증진
	자활기금	조례	기초생활보장을 위한 자활 지원
	저소득주민자녀장학기금	조례	저소득주민 자녀 장학금 지급
	노인복지기금	조례	노인 자립기반조성 및 복지증진
	재난관리기금	조례	재난예방 및 응급복구사업
	폐기물처리시설기금	조례	폐기물처리시설 관리
	농촌육성사업지원기금	조례	농촌육성사업지원금 지급
지방공기업 특별회계 (2)	수도사업특별회계	조례	상수도사업 관리
	하수도사업특별회계	조례	하수도사업 관리

3-2. 2011회계연도 중 회계의 변동

2011회계연도 중 주거환경개선사업특별회계 및 폐기물처리시설기금 회계가 신설 되었습니다.

4 주요 제도적 변화

2011회계연도중 변동사항 없습니다

5 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 영주시의 총자산은 2,330,425,928,974원이고, 총부채는 51,040,300,058원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,279,385,628,916원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 131,949백만원(5.66%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,198,477백만원(94.34%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 9,534백만원(7.23%), 단기금융상품 100,359백만원(76.06%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,763백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 5,395백만원, 재고자산 11,104백만원, 기타유동자산 2,515백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 333백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,046백만원(0.65%), 일반유형자산 76,076백만원(3.26%), 주민편의시설 265,844백만원(11.41%), 사회기반시설 1,839,333백만원(78.93%), 기타비유동자산 2,179백만원(0.09%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성 내역은 유동부채가 7,974백만원(15.62%)이고, 장기차입부채가 38,083백만원(74.61%), 기타비유동부채가 4,984백만원(9.76%)으로 비유동부채가 총부채의 84.38%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	131,949	5.66	106,529	4.82%
투자자산	15,046	0.65	10,934	0.49%
일반유형자산	76,076	3.26	77,020	3.48%
주민편의시설	265,844	11.41	240,591	10.88%
사회기반시설	1,839,333	78.93	1,774,321	80.21%
기타비유동자산	2,179	0.09	2,578	0.12%
자산총계	2,330,426	100.00	2,211,973	100.00%
유동부채	7,974	15.62	7,189	13.77%
장기차입부채	38,083	74.61	40,846	78.23%
기타비유동부채	4,984	9.76	4,180	8.00%
부채총계	51,040	100.00	52,215	100.00%
고정순자산	2,142,448	93.99	107,154	4.96%
특정순자산	4,205	0.18	3,679	0.17%
일반순자산	132,733	5.82	2,048,925	94.87%
순자산총계	2,279,386	100.00	2,159,758	100.00%
부채및순자산총계	2,330,426		2,211,973	

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 영주시의 총자산은 2,330,426 백만원이고, 총부채는 51,040백만원입니다.

【 영주시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총 자 산	2,330,426	2,330,426	-
총 부 채	51,040	51,040	-

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 영주시의 총수익은 416,325백만원이고 총비용은 299,804백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 116,521백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 79,340백만원(26.46%), 농림해양수산 47,696백만원(15.91%), 환경보호 24,047백만원(8.02%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구성비	금 액	구성비
일반공공행정	22,953	7.66%	22,252	7.62%
공공질서 및 안전	1,738	0.58%	1,007	0.35%
교 육	261	0.09%	201	0.07%
문화 및 관광	17,471	5.83%	19,333	6.62%
환경보호	24,047	8.02%	20,278	6.94%
사회복지	79,340	26.46%	80,345	27.5%
보 건	5,198	1.73%	4,888	1.67%
농림해양수산	47,696	15.91%	45,289	15.5%
산업·중소기업	3,163	1.06%	4,569	1.56%
수송 및 교통	12,629	4.21%	11,239	3.85%
국토 및 지역개발	7,180	2.39%	5,968	2.04%
과학기술	-	0.00%	-	0.00%
예비비	-	0.00%	-	0.00%
기 타	78,128	26.06%	76,761	26.28%
비용총계	299,804	100.00%	292,130	100.00%
자체조달수익	63,554	15.27%	59,927	16.07%
정부간이전수익	349,473	83.94%	308,574	82.75%
기타수익	3,297	0.79%	4,375	1.18%
수익총계	416,325	100.00%	372,876	100.00%
운영차액	116,521	-	80,746	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 67,855백만원(22.63%), 운영비 79,666백만원(26.57%), 정부간이전비용 8,964백만원(2.99%), 민간 등 이전비용 110,997백만원(37.02%), 기타비용 32,321백만원(10.78%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
인 건 비	67,855	22.63%	65,826	22.5%
운 영 비	79,666	26.57%	74,569	25.5%
정부간이전비용	8,964	2.99%	9,723	3.3%
민간등이전비용	110,997	37.02%	111,746	38.3%
기타비용	32,321	10.78%	30,266	10.4%
비용총계	299,804	100.00%	292,130	100.00%
자체조달수익	63,554	15.27%	59,927	16.07%
정부간이전수익	349,473	83.94%	308,574	82.75%
기타수익	3,297	0.79%	4,375	1.18%
수익총계	416,325	100.00%	372,876	100.00%
운영차액	116,521	-	80,746	

5-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 63,554백만원(15.27%)이고, 정부간이전수익 349,473백만원(83.94%), 기타수익 3,297백만원(0.79%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

6

발생주의 복식부기 재무분석

분 야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.19%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	85.21%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	91.78%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	270.62%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	266.70%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,654.79%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	8.91%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	18.96%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	79.88%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운행비+재정보전금+조정교부금+교육비+특별회계전출금	1.16%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	39.35%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	61.91%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	23.26%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	12.32%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	21.29%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	49.21%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	32.85%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	20,415,828
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	447,141
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	447,141
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,647,237
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	556,770
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	338,092
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,626,449
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	972,399
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현 원=(기초/기말)/2)	446,940,214
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현 원=(기초/기말)/2)	321,850,669
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현 원=(기초/기말)/2))	49,952,539

II. 재 무 제 표



통합재정상태보고서

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

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	98,853,080,239	21,624,455,773	3,862,090,698	7,609,003,385	-	131,948,630,095
현금및현금성자산(주석2)	625,437,893	1,205,818,179	426,985,612	7,275,808,561	-	9,534,050,245
단기금융상품(주석2)	81,500,000,000	15,488,000,000	3,370,571,816	-	-	100,358,571,816
미수세금(주석3)	2,763,279,850	-	-	-	-	2,763,279,850
미수세금대손충당금(주석3)	(246,254,360)	-	-	-	-	(246,254,360)
미수세외수입금(주석4)	4,306,668,196	898,376,120	-	190,129,140	-	5,395,173,456
미수세외수입금대손충당금(주석4)	(69,515,576)	(8,983,761)	-	(2,108,430)	-	(80,607,767)
단기융자금(주석5)	-	611,976,364	-	-	-	611,976,364
단기융자금대손충당금	-	(6,119,764)	-	-	-	(6,119,764)
재고자산(주석6)	7,681,394,020	3,277,078,999	-	145,174,114	-	11,103,647,133
기타유동자산(주석7)	2,292,070,216	158,309,636	64,533,270	-	-	2,514,913,122
II. 투자자산	61,797,544,535	9,136,009,443	343,233,000	-	(56,230,851,960)	15,045,935,018
장기금융상품(주석2)	5,500,000,000	600,000,000	-	-	-	6,100,000,000
장기융자금(주석5)	6,298,662,575	2,268,898,427	346,700,000	-	-	8,914,261,002
장기융자금대손충당금	-	(22,688,984)	(3,467,000)	-	-	(26,155,984)
장기투자증권(주석8)	57,830,000	-	-	-	-	57,830,000
기타투자자산(주석9)	49,941,051,960	6,289,800,000	-	-	(56,230,851,960)	-
III. 일반유형자산	71,866,301,062	3,850,159,999	359,311,617	-	-	76,075,772,678
토지(주석10)	34,739,696,427	3,479,578,129	-	-	-	38,219,274,556
입목	5,177,860,375	-	-	-	-	5,177,860,375
건물	24,116,961,778	681,286,994	-	-	-	24,798,248,772
건물감가상각누계액	(7,402,114,829)	(334,420,305)	-	-	-	(7,736,535,134)
구축물	6,333,279,239	55,759,250	-	-	-	6,389,038,489
구축물감가상각누계액	(1,801,321,349)	(34,666,119)	-	-	-	(1,835,987,468)
기계장치	3,241,910,560	-	-	-	-	3,241,910,560
기계장치감가상각누계액	(1,910,072,243)	-	-	-	-	(1,910,072,243)
차량운반구	3,431,128,190	-	-	-	-	3,431,128,190
차량운반구감가상각누계액	(2,179,315,265)	-	-	-	-	(2,179,315,265)
집기비품	17,694,539,645	10,901,120	381,893,490	-	-	18,087,334,255
집기비품감가상각누계액	(12,012,789,396)	(9,659,071)	(22,581,873)	-	-	(12,045,030,340)
기타일반유형자산	2,206,776,526	3,600,000	-	-	-	2,210,376,526
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,512,591,656)	(2,219,999)	-	-	-	(1,514,811,655)
건설중인일반유형자산	1,742,353,060	-	-	-	-	1,742,353,060

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	84,475,748,653	11,387,570,264	3,514,426,934	7,151,396,100	-	106,529,141,951
현금및현금성자산(주석2)	6,975,060,177	3,351,379,791	270,938,612	6,758,539,276	-	17,355,917,856
단기금융상품(주석2)	59,000,000,000	2,840,503,965	3,175,114,285	-	-	65,015,618,250
미수세금(주석3)	2,894,385,740	-	-	-	-	2,894,385,740
미수세금대손충당금(주석3)	(286,013,254)	-	-	-	-	(286,013,254)
미수세외수입금(주석4)	3,925,249,280	912,290,310	-	122,572,080	-	4,960,111,670
미수세외수입금대손충당금(주석4)	(104,155,197)	(10,508,795)	-	(2,108,430)	-	(116,772,422)
단기융자금(주석5)	-	561,996,519	-	-	-	561,996,519
단기융자금대손충당금	-	(5,666,458)	-	-	-	(5,666,458)
재고자산(주석6)	10,508,435,314	3,579,506,345	-	138,138,164	-	14,226,079,823
기타유동자산(주석7)	1,562,786,593	158,068,587	68,374,037	134,255,010	-	1,923,484,227
II. 투자자산	54,161,560,530	7,222,145,948	164,700,000	-	(50,614,959,960)	10,933,446,518
장기금융상품(주석2)	3,000,000,000	-	-	-	-	3,000,000,000
장기융자금(주석5)	5,374,570,570	2,359,945,402	164,700,000	-	-	7,899,215,972
장기융자금대손충당금	-	(23,599,454)	-	-	-	(23,599,454)
장기투자증권(주석8)	57,830,000	-	-	-	-	57,830,000
기타투자자산(주석9)	45,729,159,960	4,885,800,000	-	-	(50,614,959,960)	-
III. 일반유형자산	73,134,884,952	3,884,726,527	840,724	-	-	77,020,452,203
토지(주석10)	29,989,621,843	3,479,578,129	-	-	-	33,469,199,972
입목	5,171,568,875	-	-	-	-	5,171,568,875
건물	29,734,749,814	681,286,994	-	-	-	30,416,036,808
건물감가상각누계액	(6,873,089,428)	(312,062,381)	-	-	-	(7,185,151,809)
구축물	6,039,895,109	55,759,250	-	-	-	6,095,654,359
구축물감가상각누계액	(1,358,405,955)	(23,739,269)	-	-	-	(1,382,145,224)
기계장치	2,916,028,170	-	-	-	-	2,916,028,170
기계장치감가상각누계액	(1,598,185,683)	-	-	-	-	(1,598,185,683)
차량운반구	3,484,347,750	-	-	-	-	3,484,347,750
차량운반구감가상각누계액	(2,166,622,021)	-	-	-	-	(2,166,622,021)
집기비품	17,317,507,050	10,901,120	1,873,610	-	-	17,330,281,780
집기비품감가상각누계액	(11,251,946,325)	(9,097,317)	(1,032,886)	-	-	(11,262,076,528)
기타일반유형자산	2,193,889,926	3,600,000	-	-	-	2,197,489,926
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,012,928,823)	(1,499,999)	-	-	-	(1,014,428,822)
건설중인일반유형자산	548,454,650	-	-	-	-	548,454,650

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	265,628,062,178	215,540,000	-	-	-	265,843,602,178
도서관	2,905,490,213	-	-	-	-	2,905,490,213
도서관감가상각누계액	(829,263,904)	-	-	-	-	(829,263,904)
주차장	9,549,535,981	-	-	-	-	9,549,535,981
주차장감가상각누계액	(629,797,461)	-	-	-	-	(629,797,461)
공원	45,528,334,981	215,540,000	-	-	-	45,743,874,981
공원감가상각누계액	(2,353,241,282)	-	-	-	-	(2,353,241,282)
박물관및미술관	9,480,987,360	-	-	-	-	9,480,987,360
박물관및미술관감가상각누계액	(1,858,573,139)	-	-	-	-	(1,858,573,139)
수목원및휴양림	3,104,253,545	-	-	-	-	3,104,253,545
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,187,120,059)	-	-	-	-	(1,187,120,059)
문화및관광시설	104,171,747,242	-	-	-	-	104,171,747,242
문화및관광시설감가상각누계액	(16,932,387,619)	-	-	-	-	(16,932,387,619)
체육시설	42,495,896,098	-	-	-	-	42,495,896,098
체육시설감가상각누계액	(8,748,275,963)	-	-	-	-	(8,748,275,963)
사회복지시설	27,626,926,377	-	-	-	-	27,626,926,377
사회복지시설감가상각누계액	(5,927,005,207)	-	-	-	-	(5,927,005,207)
의료시설	16,875,273,811	-	-	-	-	16,875,273,811
의료시설감가상각누계액	(3,367,656,417)	-	-	-	-	(3,367,656,417)
교육시설	13,802,842,910	-	-	-	-	13,802,842,910
교육시설감가상각누계액	(3,428,449,857)	-	-	-	-	(3,428,449,857)
기타주민편의시설	16,433,707,799	-	-	-	-	16,433,707,799
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,510,229,181)	-	-	-	-	(2,510,229,181)
건설중인주민편의시설	21,425,065,950	-	-	-	-	21,425,065,950
V. 사회기반시설	1,706,952,571,007	19,850,980,872	1,624,965,330	110,904,825,870	-	1,839,333,343,079
도로	1,265,411,931,052	7,132,457,348	-	-	-	1,272,544,388,400
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	35,333,154,366	875,899,660	-	69,742,876,761	-	105,951,930,787
상수도시설감가상각누계액	(6,793,065,180)	(4,048,580)	-	(17,691,539,376)	-	(24,488,653,136)
수질정화시설	40,912,046,696	661,911,940	-	83,433,968,060	-	125,007,926,696
수질정화시설감가상각누계액	(9,540,571,877)	(395,397,646)	-	(31,391,236,525)	-	(41,327,206,048)
하천부속시설	121,263,251,321	2,984,247,935	1,624,965,330	-	-	125,872,464,586
폐기물처리시설	12,829,024,300	-	-	-	-	12,829,024,300
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,966,198,240)	-	-	-	-	(3,966,198,240)
재활용시설	270,936,863	-	-	-	-	270,936,863
재활용시설감가상각누계액	(82,368,010)	-	-	-	-	(82,368,010)
농수산기반시설	91,956,298,078	72,780,160	-	-	-	92,029,078,238
농수산기반시설감가상각누계액	(14,287,896,564)	-	-	-	-	(14,287,896,564)

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	240,375,756,774	215,540,000	-	-	-	240,591,296,774
도서관	2,859,177,163	-	-	-	-	2,859,177,163
도서관감가상각누계액	(693,444,000)	-	-	-	-	(693,444,000)
주차장	7,864,187,711	-	-	-	-	7,864,187,711
주차장감가상각누계액	(427,601,512)	-	-	-	-	(427,601,512)
공원	38,896,192,121	215,540,000	-	-	-	39,111,732,121
공원감가상각누계액	(1,789,798,264)	-	-	-	-	(1,789,798,264)
박물관및미술관	7,717,830,300	-	-	-	-	7,717,830,300
박물관및미술관감가상각누계액	(1,649,112,229)	-	-	-	-	(1,649,112,229)
수목원및휴양림	3,096,328,545	-	-	-	-	3,096,328,545
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,097,726,625)	-	-	-	-	(1,097,726,625)
문화및관광시설	82,542,577,672	-	-	-	-	82,542,577,672
문화및관광시설감가상각누계액	(13,755,979,089)	-	-	-	-	(13,755,979,089)
체육시설	42,404,930,318	-	-	-	-	42,404,930,318
체육시설감가상각누계액	(7,784,379,804)	-	-	-	-	(7,784,379,804)
사회복지시설	26,751,923,017	-	-	-	-	26,751,923,017
사회복지시설감가상각누계액	(5,228,319,452)	-	-	-	-	(5,228,319,452)
의료시설	15,858,919,339	-	-	-	-	15,858,919,339
의료시설감가상각누계액	(3,089,141,190)	-	-	-	-	(3,089,141,190)
교육시설	13,807,721,890	-	-	-	-	13,807,721,890
교육시설감가상각누계액	(3,173,359,253)	-	-	-	-	(3,173,359,253)
기타주민편의시설	15,706,373,829	-	-	-	-	15,706,373,829
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,837,490,753)	-	-	-	-	(1,837,490,753)
건설중인주민편의시설	23,395,947,040	-	-	-	-	23,395,947,040
V. 사회기반시설	1,645,693,601,481	19,312,654,713	1,086,129,320	108,228,183,472	-	1,774,320,568,986
도로	1,242,810,581,138	7,006,659,028	-	-	-	1,249,817,240,166
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	22,068,302,906	2,520,000	-	63,371,387,644	-	85,442,210,550
상수도시설감가상각누계액	(5,544,180,846)	(283,499)	-	(16,090,696,101)	-	(21,635,160,446)
수질정화시설	40,887,405,036	659,411,940	-	80,913,721,944	-	122,460,538,920
수질정화시설감가상각누계액	(7,751,155,727)	(372,624,616)	-	(28,097,555,505)	-	(36,221,335,848)
하천부속시설	118,012,780,130	2,492,171,435	1,086,129,320	-	-	121,591,080,885
폐기물처리시설	12,754,703,840	-	-	-	-	12,754,703,840
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,594,456,654)	-	-	-	-	(3,594,456,654)
재활용시설	270,936,863	-	-	-	-	270,936,863
재활용시설감가상각누계액	(67,324,386)	-	-	-	-	(67,324,386)
농수산기반시설	86,910,801,718	72,780,160	-	-	-	86,983,581,878
농수산기반시설감가상각누계액	(11,184,712,008)	-	-	-	-	(11,184,712,008)

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타사회기반시설	207,856,742,817	18,231,818,655	-	-	-	226,088,561,472
기타사회기반시설감가상각누계액	(86,789,454,825)	(10,090,435,780)	-	-	-	(96,879,890,605)
건설중인사회기반시설	52,578,740,210	381,747,180	-	6,810,756,950	-	59,771,244,340
VI. 기타비유동자산	2,177,964,326	-	-	681,600	-	2,178,645,926
보증금(주석13)	86,506,000	-	-	681,600	-	87,187,600
무형자산(주석14)	1,615,639,427	-	-	-	-	1,615,639,427
기타비유동자산	475,818,899	-	-	-	-	475,818,899
자 산 총 계	2,207,275,523,347	54,677,146,087	6,189,600,645	118,514,510,855	(56,230,851,960)	2,330,425,928,974
부 채						
I. 유동부채	5,020,629,361	1,227,616,438	-	1,725,493,000	-	7,973,738,799
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주석16)	2,430,000,000	1,200,000,000	-	1,693,000,000	-	5,323,000,000
기타유동부채(주석15)	2,590,629,361	27,616,438	-	32,493,000	-	2,650,738,799
II. 장기차입부채	29,930,000,000	1,800,000,000	-	6,352,600,000	-	38,082,600,000
장기차입금(주석16)	29,930,000,000	1,800,000,000	-	6,352,600,000	-	38,082,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,983,671,210	290,049	-	-	-	4,983,961,259
퇴직급여충당부채(주석18)	4,874,177,734	290,049	-	-	-	4,874,467,783
기타비유동부채(주석19)	109,493,476	-	-	-	-	109,493,476
부 채 총 계	39,934,300,571	3,027,906,487	-	8,078,093,000	-	51,040,300,058
순 자 산						
I. 고정순자산(주석20)	2,013,616,985,309	20,916,680,871	1,984,276,947	105,929,625,870	-	2,142,447,568,997
고정순자산	2,013,616,985,309	20,916,680,871	1,984,276,947	105,929,625,870	-	2,142,447,568,997
II. 특정순자산(주석20)	-	-	4,205,323,698	-	-	4,205,323,698
특정순자산	-	-	4,205,323,698	-	-	4,205,323,698
III. 일반순자산(주석20)	153,724,237,467	30,732,558,729	-	4,506,791,985	(56,230,851,960)	132,732,736,221
일반순자산	153,724,237,467	30,732,558,729	-	4,506,791,985	(56,230,851,960)	132,732,736,221
순 자 산 총 계	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916
부채외순자산 총계	2,207,275,523,347	54,677,146,087	6,189,600,645	118,514,510,855	(56,230,851,960)	2,330,425,928,974

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타사회기반시설	196,857,215,696	18,191,881,655	-	-	-	215,049,097,351
기타사회기반시설감가상각누계액	(79,226,288,115)	(9,621,221,050)	-	-	-	(88,847,509,165)
건설중인사회기반시설	32,488,991,890	881,359,660	-	8,131,325,490	-	41,501,677,040
VI. 기타비유동자산	2,577,631,276	-	-	681,600	-	2,578,312,876
보증금(주석13)	97,520,000	-	-	681,600	-	98,201,600
무형자산(주석14)	2,130,162,115	-	-	-	-	2,130,162,115
기타비유동자산	349,949,161	-	-	-	-	349,949,161
자 산 총 계	2,100,419,183,666	42,022,637,452	4,766,096,978	115,380,261,172	(50,614,959,960)	2,211,973,219,308
부 채						
I. 유동부채	5,082,707,913	34,746,728	-	2,071,673,650	-	7,189,128,291
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주석16)	2,130,000,000	-	-	1,969,000,000	-	4,099,000,000
기타유동부채(주석15)	2,952,707,913	34,746,728	-	102,673,650	-	3,090,128,291
II. 장기차입부채	29,800,000,000	3,000,000,000	-	8,045,600,000	-	40,845,600,000
장기차입금(주석16)	29,800,000,000	3,000,000,000	-	8,045,600,000	-	40,845,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,180,186,055	395,218	-	-	-	4,180,581,273
퇴직급여충당부채(주석18)	4,014,648,529	395,218	-	-	-	4,015,043,747
기타비유동부채(주석19)	165,537,526	0	-	-	-	165,537,526
부 채 총 계	39,062,893,968	3,035,141,946	-	10,117,273,650	-	52,215,309,564
순 자 산						
I. 고정순자산(주석20)	1,929,212,062,266	20,412,921,240	1,086,970,044	98,213,583,472	-	2,048,925,537,022
고정순자산	1,929,212,062,266	20,412,921,240	1,086,970,044	98,213,583,472	-	2,048,925,537,022
II. 특정순자산(주석20)	-	-	3,679,126,934	-	-	3,679,126,934
특정순자산	-	-	3,679,126,934	-	-	3,679,126,934
III. 일반순자산(주석20)	132,144,227,432	18,574,574,266	-	7,049,404,050	(50,614,959,960)	107,153,245,788
일반순자산	132,144,227,432	18,574,574,266	-	7,049,404,050	(50,614,959,960)	107,153,245,788
순 자 산 총 계	2,061,356,289,698	38,987,495,506	4,766,096,978	105,262,987,522	(50,614,959,960)	2,159,757,909,744
부채외순자산 총계	2,100,419,183,666	42,022,637,452	4,766,096,978	115,380,261,172	(50,614,959,960)	2,211,973,219,308

통합재정운영보고서(기능별)

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

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 비 용						
일반공공행정	22,949,356,262	-	3,632,000	-	-	22,952,988,262
공공질서 및 안전	2,233,487,848	-	21,188,677	-	(516,547,000)	1,738,129,525
교육	261,360,590	-	-	-	-	261,360,590
문화 및 관광	17,470,536,517	-	-	-	-	17,470,536,517
환경보호	9,424,713,269	585,883,477	289,432,120	14,703,489,612	(956,478,430)	24,047,040,048
사회복지	79,050,615,022	1,894,303,847	16,553,000	-	(1,621,355,000)	79,340,116,869
보건	5,198,131,669	-	-	-	-	5,198,131,669
농림해양수산	47,996,031,643	-	-	-	(300,000,000)	47,696,031,643
산업,중소기업	3,152,243,447	10,851,850	-	-	-	3,163,095,297
수송 및 교통	12,628,653,884	-	-	-	-	12,628,653,884
국토 및 지역개발	5,982,442,281	1,455,843,143	-	-	(258,203,000)	7,180,082,424
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	77,295,231,262	828,672,691	3,827,310	-	-	78,127,731,263
II. 비 용 총 계	283,642,803,694	4,775,555,008	334,633,107	14,703,489,612	(3,652,583,430)	299,803,897,991
III. 자체조달수익	51,432,110,092	3,977,994,275	262,313,164	7,881,808,005	-	63,554,225,536
지방세수익	38,592,563,830	-	-	-	-	38,592,563,830
경상세외수익	9,476,981,964	3,924,674,256	142,055,754	7,825,762,955	-	21,369,474,929
임시세외수익	3,362,564,298	53,320,019	120,257,410	56,045,050	-	3,592,186,777
IV. 정부간이전수익	337,556,406,831	11,491,909,190	425,000,000	-	-	349,473,316,021
지방교부세수익	185,520,171,000	-	-	-	-	185,520,171,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	12,283,485,000	-	-	-	-	12,283,485,000
국고보조금수익	107,232,695,610	5,841,066,952	425,000,000	-	-	113,498,762,562
시도비보조금수익	32,155,814,781	5,650,842,238	-	-	-	37,806,657,019
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	364,240,440	-	-	-	-	364,240,440
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	211,593,849	2,229,518,353	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,297,268,202
전입금수익	148,000,000	2,220,158,000	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,224,314,000
대손충당금환입	63,593,849	6,832,803	-	-	-	70,426,652
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	2,527,550	-	-	-	2,527,550
VI. 수 익 총 계	389,200,110,772	17,699,421,818	1,903,860,164	11,174,000,435	(3,652,583,430)	416,324,809,759
VII. 운영차액 (VI-Ⅱ)	105,557,307,078	12,923,866,810	1,569,227,057	(3,529,489,177)	-	116,520,911,768

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	22,268,654,200	-	3,720,309	-	(20,181,130)	22,252,193,379
공공질서 및 안전	1,362,172,603	-	-	-	(355,396,000)	1,006,776,603
교육	201,345,717	-	-	-	-	201,345,717
문화 및 관광	19,332,500,946	-	-	-	-	19,332,500,946
환경보호	6,790,413,501	538,896,535	-	13,434,445,157	(485,600,000)	20,278,155,193
사회복지	80,067,304,340	1,790,425,657	16,743,000	-	(1,529,764,000)	80,344,708,997
보건	4,887,698,317	-	-	-	-	4,887,698,317
농림해양수산	45,589,205,294	-	43,419,409	-	(343,419,409)	45,289,205,294
산업, 중소기업	4,557,604,656	10,851,850	-	-	-	4,568,456,506
수송 및 교통	11,239,398,233	-	-	-	-	11,239,398,233
국토 및 지역개발	5,140,427,244	1,075,760,883	-	-	(248,052,000)	5,968,136,127
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	75,983,118,689	778,406,844	-	-	-	76,761,525,533
II. 비 용 총 계	277,419,843,740	4,194,341,769	63,882,718	13,434,445,157	(2,982,412,539)	292,130,100,845
III. 자체조달수익	48,480,539,128	3,615,825,952	131,640,657	7,699,485,275	-	59,927,491,012
지방세수익	37,694,151,420	-	-	-	-	37,694,151,420
경상세외수익	8,552,543,794	3,606,365,922	123,240,657	7,660,943,555	-	19,943,093,928
임시세외수익	2,233,843,914	9,460,030	8,400,000	38,541,720	-	2,290,245,664
IV. 정부간이전수익	304,954,393,530	3,294,226,000	325,000,000	-	-	308,573,619,530
지방교부세수익	176,481,399,000	-	-	-	-	176,481,399,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	9,304,069,000	-	-	-	-	9,304,069,000
국고보조금수익	89,050,925,670	3,004,883,640	325,000,000	-	-	92,380,809,310
시도비보조금수익	30,117,999,860	289,342,360	-	-	-	30,407,342,220
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	1,418,986,299	2,091,416,000	655,396,000	3,191,329,130	(2,982,412,539)	4,374,714,890
전입금수익	215,419,409	2,091,416,000	655,396,000	3,191,329,130	(2,982,412,539)	3,171,148,000
대손충당금환입	202,814,725	-	-	-	-	202,814,725
퇴직급여충당부채환입	46,220,415	-	-	-	-	46,220,415
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	954,531,750	-	-	-	-	954,531,750
VI. 수 익 총 계	354,853,918,957	9,001,467,952	1,112,036,657	10,890,814,405	(2,982,412,539)	372,875,825,432
VII. 운영차액 (VI - II)	77,434,075,217	4,807,126,183	1,048,153,939	(2,543,630,752)	-	80,745,724,587

통합순자산변동보고서

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

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,061,356,289,698	38,987,495,506	4,766,096,978	105,262,987,522	(50,614,959,960)	2,159,757,909,744
II. 운영차액	105,557,307,078	12,923,866,810	1,569,227,057	(3,529,489,177)	-	116,520,911,768
III. 순자산의 증가	5,548,517,713	385,902,240	21,978,000	8,702,919,510	(6,028,078,920)	8,631,238,543
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 증가	4,851,000	385,357,920	21,978,000	-	(412,186,920)	-
양여·기부로 생긴 자산 증가	90,087,400	-	-	-	-	90,087,400
기타순자산의 증가	5,453,579,313	544,320	-	8,702,919,510	(5,615,892,000)	8,541,151,143
IV. 순자산의 감소	5,120,891,713	648,024,956	167,701,390	-	(412,186,920)	5,524,431,139
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 감소	209,184,530	35,301,000	167,701,390	-	(412,186,920)	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	1,416	-	-	-	-	1,416
기타순자산의 감소	4,911,705,767	612,723,956	-	-	-	5,524,429,723
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,981,867,340,233	32,712,536,188	4,146,177,229	98,189,160,214	(45,397,696,960)	2,071,517,516,904
II. 운영차액	77,434,075,217	4,807,126,183	1,048,153,939	(2,543,630,752)	-	80,745,724,587
III. 순자산의 증가	4,606,718,556	2,322,136,494	1,700,840	9,617,458,060	(5,217,263,000)	11,330,750,950
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 증가	243,096,120	260,886,720	1,700,840	-	-	505,683,680
양여·기부로 생긴 자산 증가	3,249,761,419	-	-	-	-	3,249,761,419
기타순자산의 증가	1,113,861,017	2,061,249,774	-	9,617,458,060	(5,217,263,000)	7,575,305,851
IV. 순자산의 감소	2,551,844,308	854,303,359	429,935,030	-	-	3,836,082,697
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 감소	1,700,840	142,860,810	354,635,030	-	-	499,196,680
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	2,550,143,468	711,442,549	75,300,000	-	-	3,336,886,017
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	2,061,356,289,698	38,987,495,506	4,766,096,978	105,262,987,522	(50,614,959,960)	2,159,757,909,744

III. 재무제표에 대한 주석



1 주요 회계정책

영주시가 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. 이때 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 [29]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 2월말일까지의 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[23]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영주시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [21]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 부과지방식, 신고납부방식, 특별징수방식으로 구분하여, 부과지방식에서는 영주시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에서, 신고납부방식에서는 납세의무자가 세액을 신고하고 납부한 시점에서, 그리고 특별징수방식에서는 특별징수의무자가 원천징수한 금액을 신고하고 납입한 시점에서 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및항만시설, 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 부대 비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

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

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 근무한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 영주시에 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	625,437,893	1,205,818,179	426,985,612	7,275,808,561	9,534,050,245
단기금융상품(B)	정기예금 등	81,500,000,000	15,488,000,000	3,370,571,816		100,358,571,816
장기금융상품(C)	정기예금 등	5,500,000,000	600,000,000			6,100,000,000
계 (A+B+C)		87,625,437,893	17,293,818,179	3,797,557,428	7,275,808,561	115,992,622,061

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총 액(A)		87,625,437,893	17,293,818,179	3,797,557,428	7,275,808,561	115,992,622,061
이 월 금(B)	명시이월비	40,341,701,470	10,303,083,870	-	2,017,048,000	52,661,833,340
	사고이월비	24,737,584,300	2,111,576,070	-	352,219,190	27,201,379,560
	계 속 비			-		
	보조금집행잔액	1,784,472,209		-		1,784,472,209
순세계잉여금(A-B)		20,761,679,914	4,879,158,239	3,797,557,428	4,906,541,371	34,344,936,952

3 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채 권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	주 민 세	422,278,400	23%	96,254,130	326,024,270
	재 산 세	599,099,780	6%	38,006,890	561,092,890
	자동차세	1,314,555,960	5%	70,144,700	1,244,411,260
	지방소득세	310,941,450	10%	32,182,440	278,759,010
	소 계	2,646,875,590	9%	236,588,160	2,410,287,430
목 적 세	도시계획세	116,404,260	8%	9,666,200	106,738,060
	소 계	116,404,260	8%	9,666,200	106,738,060
계		2,763,279,850	9%	246,254,360	2,517,025,490

4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세 외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	35,881,510	-	-	-	-	35,881,510
미수사용료수익	89,883,990	-	-	190,129,140	-	280,013,130
미수수수수료수익	56,543,900	-	-	-	-	56,543,900
미수사업수익	-	188,916,240	-	-	-	188,916,240
미수공유재산매각대금	-	-	-	-	-	-
미수부담금	9,102,660	582,646,120	-	-	-	591,748,780
미수변상금 및 위약금	9,026,600	-	-	-	-	9,026,600
미수과태료	3,633,364,560	-	-	-	-	3,633,364,560
미수과징금 및 이행강제금	439,698,550	-	-	-	-	439,698,550
미수기타임시세외수익	33,166,426	126,813,760	-	-	-	159,980,186
계	4,306,668,196	898,376,120	-	190,129,140	-	5,395,173,456

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	35,881,510	2%	772,880	35,108,630
미수사용료수익	280,013,130	7%	20,604,750	259,408,380
미수수수수료수익	56,543,900	1%	565,439	55,978,461
미수사업수익	188,916,240	1%	1,889,162	187,027,078
미수부담금	591,748,780	1%	5,917,488	585,831,292
미수변상금 및 위약금	9,026,600	1%	90,266	8,936,334
미수과태료	3,633,364,560	1%	36,733,310	3,596,631,250
미수과징금 및 이행강제금	439,698,550	3%	12,434,670	427,263,880
미수기타임시세외수익	159,980,186	1%	1,599,802	158,380,384
계	5,395,173,456	1%	80,607,767	5,314,565,689

5 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
민간융자금	단기민간융자금	-	611,976,364	-	611,976,364
	장기민간융자금	-	2,268,898,427	346,700,000	2,615,598,427
	소 계	-	2,880,874,791	346,700,000	3,227,574,791
학자금위탁대여금		6,298,662,575	-	-	6,298,662,575
계		6,298,662,575	2,880,874,791	346,700,000	9,526,237,366

5-2. 민간융자금 관련 이자 -해당없음

6 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용 부동산	7,572,863,500	3,277,078,999	-	-	10,849,942,499
판매용 물품	63,818,420	-	-	-	63,818,420
저장품	44,712,100	-	-	145,174,114	189,886,214
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	7,681,394,020	3,277,078,999	-	145,174,114	11,103,647,133

7 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
선급금	15,006,410	-	-	-	15,006,410
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	1,980,196,162	158,309,636	64,533,270	-	2,203,039,068
선급비용	5,805,767	-	-	-	5,805,767
세입세출외단기보관현금	291,061,877	-	-	-	291,061,877
계	2,292,070,216	158,309,636	64,533,270	-	2,514,913,122

8 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분	피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
투자주식	(주)케이씨피드	1%	57,830,000	57,830,000	309,968,800
계			57,830,000	57,830,000	309,968,800

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장또는 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	(주)케이씨피드	1%	75,471	29,069	46,401	79,865	77,875	1,990

9 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	내부거래	계
공기업특별회계자본전출금	49,941,051,960	6,289,800,000	(56,230,851,960)	-
계	49,941,051,960	6,289,800,000	(56,230,851,960)	-

10 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별 회계	계
판매용부동산		7,572,863,500	3,277,078,999	-	-	10,849,942,499
일반유형자산		34,739,696,427	3,479,578,129	-	-	38,219,274,556
주민 편의 시설	도서관	388,738,760	-	-	-	388,738,760
	주차장	5,469,297,001	-	-	-	5,469,297,001
	공원	9,439,067,842	-	-	-	9,439,067,842
	박물관및미술관	1,810,307,890	-	-	-	1,810,307,890
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	59,248,595	-	-	-	59,248,595
	문화및관광시설	18,613,138,339	-	-	-	18,613,138,339
	체육시설	7,289,249,000	-	-	-	7,289,249,000
	사회복지시설	6,933,459,480	-	-	-	6,933,459,480
	의료시설	1,744,837,790	-	-	-	1,744,837,790
	교육시설	2,718,604,160	-	-	-	2,718,604,160
	기타주민편의시설	5,333,939,790	-	-	-	5,333,939,790
	소 계	59,799,888,647	-	-	-	59,799,888,647
사회 기반 시설	도로	250,280,927,327	4,038,148,578	-	-	254,319,075,905
	상수도시설	2,368,260	-	-	1,331,631,437	1,333,999,697
	수질정화시설	332,411,030	-	-	1,034,629,633	1,367,040,663
	하천부속시설	13,914,495,231	366,079,045	215,554,880	-	14,496,129,156
	폐기물처리시설	719,712,260	-	-	-	719,712,260
	재활용시설	2,289,600	-	-	-	2,289,600
	농수산기반시설	1,337,101,418	-	-	-	1,337,101,418
	기타사회기반시설	21,792,346,273	2,642,458,645	-	-	24,434,804,918
	소 계	288,381,651,399	7,046,686,268	215,554,880	2,366,261,070	298,010,153,617
계		390,494,099,973	13,803,343,396	215,554,880	2,366,261,070	406,879,259,319

11 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

- 해당없음

12 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
토지를제외한 도 로	1,015,131,003,725	3,094,308,770	.	1,018,225,312,495
토지를제외한 하천부속시설	107,348,756,090	2,618,168,890	1,409,410,450	111,376,335,430
토지를 제외한 농수산물기반시설	90,619,196,660	72,780,160	.	90,691,976,820
토지를 제외한 기타사회기반시설	186,064,396,544	15,589,360,010	.	201,653,756,554
계	1,399,163,353,019	21,374,617,830	1,409,410,450	1,421,947,381,299

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	계
도 로	2,386,998,620	.	2,386,998,620
하천부속시설	339,975,580	61,596,360	401,571,940
농수산물기반시설	458,627,210	12,537,320	471,164,530
기타사회기반시설	2,471,599,150	32,360,820	2,503,959,970
계	5,657,200,560	106,494,500	5,763,695,060

13 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
전신전화가입권	41,506,000	-	-	681,600	42,187,600
보 증 금	45,000,000	-	-	-	45,000,000
계	86,506,000	-	-	681,600	87,187,600

14 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	계
지적재산권	11,179,894	-	11,179,894
전산소프트웨어	1,571,735,533	-	1,571,735,533
용역물권	30,000,000	-	30,000,000
건설중인무형자산	2,724,000	-	2,724,000
계	1,615,639,427	-	1,615,639,427

15 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
일반미지급금	1,784,472,209	-	-	1,784,472,209
선수금	-	-	32,493,000	32,493,000
선수수익	12,098,537	-	-	12,098,537
단기예수보관금	291,061,877	-	-	291,061,877
일반미지급비용	454,761,950	27,616,438	-	482,378,388
유동성장기미지급금	48,234,788	-	-	48,234,788
계	2,590,629,361	27,616,438	32,493,000	2,650,738,799

16 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
재정융자특별회계	1,760,000,000	-	480,000,000	2,240,000,000
지역개발기금	15,800,000,000	3,000,000,000	2,250,000,000	21,050,000,000
청사정비기금	2,800,000,000	-	-	2,800,000,000
공공자금관리기금	12,000,000,000	-	5,045,200,000	17,045,200,000
환경개선특별회계	-	-	270,400,000	270,400,000
계	32,360,000,000	3,000,000,000	8,045,600,000	43,405,600,000
차감: 유동성대체액	2,430,000,000	1,200,000,000	1,693,000,000	5,323,000,000
유동성 대체 후 잔액	29,930,000,000	1,800,000,000	6,352,600,000	38,082,600,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최종만기	회계연도말 상환 잔액
일반회계	공공자금관리기금	세입부족보존(교부세감)	4.85%	기획재정부	2024-09-09	12,000,000,000
	재정융자특별회계	국도5호선우회도로개설	2.94%	기획재정부	2012-12-31	200,000,000
		호우피해복구공사	2.94%	기획재정부	2013-12-31	60,000,000
		가흥교-서천교도로개설	2.94%	기획재정부	2014-12-31	300,000,000
		풍기IC진입도로개설	2.94%	기획재정부	2015-12-31	1,200,000,000
	지역개발기금	영일교가설공사	3.50%	경상북도	2015-02-21	4,000,000,000
		영일교~가흥교차로도로개설	3.50%	경상북도	2017-04-17	3,000,000,000
		나무고개-배고개간도로개설	3.50%	경상북도	2018-02-25	2,000,000,000
		국도대체우회도로(가흥~상당)건설공사	3.50%	경상북도	2019-03-16	2,000,000,000
		아트파크 조성	3.50%	경상북도	2018-03-03	2,000,000,000
		풍기인삼랜드조성	3.50%	경상북도	2016-12-29	2,000,000,000
		거점산지유통센터	3.50%	경상북도	2015-11-28	800,000,000
	청사정비기금	본청청사증축	3.00%	지방재정공제회	2019-11-30	400,000,000
		휴천3동청사증축	3.00%	지방재정공제회	2019-11-30	400,000,000
		상당동 청사 신축	3.00%	지방재정공제회	2022-05-31	1,000,000,000
		풍기읍 청사 신축	3.00%	지방재정공제회	2022-11-30	1,000,000,000
		소 계				32,360,000,000
기타특별회계	지역개발기금	문수농공단지조성	3.50%	경상북도	2021-09-26	3,000,000,000
지방공기업특별회계	재정융자특별회계	봉현(풍기) 취수원증설(수시분)	3.89%	환경관리공단	2019-12-31	480,000,000
	지역개발기금	하수처리장건설	3.50%	경상북도	2011-10-21	0
		하수처리장건설	3.50%	경상북도	2012-07-11	100,000,000
		하수처리장건설	3.50%	경상북도	2013-05-28	150,000,000
		가흥배수지설치공사	3.50%	경상북도	2019-03-03	2,000,000,000
	환경개선특별회계	상수도 시설확장	3.00%	환경부	2011-11-17	0
		상수도 시설확장	2.50%	환경부	2012-12-31	56,800,000
		상수도 시설확장	2.52%	환경부	2013-12-31	213,600,000
		경북전문대옆간선하수도	3.67%	환경관리공단	2011-12-31	0
	공공자금관리기금	봉현(풍기) 취수원증설 정기분	4.39%	기획재정부	2019-10-01	2,800,000,000
		하수관거정비사업	3.67%	기획재정부	2012-12-31	77,200,000
		하수관거정비사업	3.67%	기획재정부	2013-12-31	867,200,000
		하수관거정비사업	3.67%	기획재정부	2014-12-24	1,300,800,000
		소 계				8,045,600,000
계						43,405,600,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	2,430,000,000	1,200,000,000	1,693,000,000	5,323,000,000
2013년	2,930,000,000	200,000,000	1,459,000,000	4,589,000,000
2014년	3,700,000,000	200,000,000	1,243,600,000	5,143,600,000
2015년	5,200,000,000	200,000,000	810,000,000	6,210,000,000
2016년 이후	18,100,000,000	1,200,000,000	2,840,000,000	22,140,000,000
계	32,360,000,000	3,000,000,000	8,045,600,000	43,405,600,000

17 지방채증권의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

-해당없음

17-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

-해당없음

17-3. 향후 5년간 지방채증권 상환스케줄

-해당없음

18 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	100	2	-	102
전년도말퇴직금추계액(A)	4,073,527,249	9,706,588	-	4,083,233,837
당기 퇴직금 지급액(B)	135,924,770	-	-	135,924,770
당기 퇴직급여설정액(C)	986,445,655	3,531,181	-	989,976,836
계 (A-B+C)	4,924,048,134	13,237,769	-	4,937,285,903
차감 : 퇴직금전환금및예치금	49,870,400	12,947,720	-	62,818,120
차 감 잔 액	4,874,177,734	290,049	-	4,874,467,783

19 기타비유동부채의세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	계
장기예수보증금	72,139,899	72,139,899
장기미지급금	37,353,577	37,353,577
기 타	-	-
차감잔액	109,493,476	109,493,476

20 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916
시설 투자 액	일반유형자산	71,866,301,062	3,850,159,999	359,311,617	-	76,075,772,678
	주민편의시설	265,628,062,178	215,540,000	-	-	265,843,602,178
	사회기반시설	1,706,952,571,007	19,850,980,872	1,624,965,330	110,904,825,870	1,839,333,343,079
	무형자산	1,615,639,427	-	-	-	1,615,639,427
	소 계(B)	2,046,062,573,674	23,916,680,871	1,984,276,947	110,904,825,870	2,182,868,357,362
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기차입부채	2,430,000,000	1,200,000,000	-	1,693,000,000	5,323,000,000
	장기차입금	48,234,788	-	-	-	48,234,788
	유동성장기미지급금	29,930,000,000	1,800,000,000	-	6,352,600,000	38,082,600,000
	장기미지급금	37,353,577	-	-	-	37,353,577
	소 계(C)	32,445,588,365	3,000,000,000	-	8,045,600,000	43,491,188,365
고정순자산(D=B-C)	2,013,616,985,309	20,916,680,871	1,984,276,947	105,929,625,870	-	2,142,447,568,997
특정순자산(E)	-	-	4,205,323,698	-	-	4,205,323,698
일반순자산(A-D-E)	153,724,237,467	30,732,558,729	-	4,506,791,985	(56,230,851,960)	132,732,736,221

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

21 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별 회계	계
일반회계	-	2,220,158,000	1,216,547,000	18,540,430	3,455,245,430
기타특별회계	148,000,000	-	-	-	148,000,000
기 금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	49,338,000	49,338,000
계	148,000,000	2,220,158,000	1,216,547,000	67,878,430	3,652,583,430

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용) - 해당없음

21-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액) - 해당없음

21-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	49,941,051,960	6,289,800,000	56,230,851,960
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,211,892,000	1,404,000,000	5,615,892,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-

21-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산증가 \ 자산감소	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	209,184,530	-	-	209,184,530
기타특별회계	-	13,323,000	21,978,000	-	35,301,000
기 금	4,851,000	162,850,390	-	-	167,701,390
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	4,851,000	385,357,920	21,978,000	-	412,186,920

21-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동) - 해당없음

22 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	144,769,170	144,769,170
	무형자산	전산소프트웨어	-	-
	계		144,769,170	144,769,170
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	48,234,788	48,234,788
	기타비유동부채	장기미지급금	37,353,577	37,353,577
	계		85,588,365	85,588,365

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	3.68%	분기별 3년상환	85,588,365	HP파이낸셜서비스	

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	계
2012년	48,234,788	48,234,788
2013년	37,353,576	37,353,576
2014년	-	-
2015년 이후	-	-
계	85,588,365	85,588,365

23 출납폐쇄기간중의 자금거래

23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율
일 반 회 계	461,870,181,858	6,960,150,853	1.51%	374,244,743,965	12,068,234,870	3.22%
기타특별회계	24,050,232,219	111,811,895	0.46%	6,756,414,040	555,661,210	8.22%
기 금	3,797,557,428	-		1,556,196,400	89,774,300	5.76%
계	489,717,971,505	7,071,962,748	1.44%	382,557,354,405	12,713,670,380	3.32%

23-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 미지급금	구축물	20,210,000	-	-	20,210,000
	기계장치	47,500,000	-	-	47,500,000
	차량운반구	41,000	-	-	41,000
	집기비품	66,316,580	-	-	66,316,580
	건설중인일반유형자산	92,778,710	-	-	92,778,710
	토지를제외한도서관	87,660	-	-	87,660
	토지를제외한공원	60,405,890	-	-	60,405,890
	토지를제외한문화및관광시설	83,913,210	-	-	83,913,210
	토지를제외한체육시설	18,144,750	-	-	18,144,750
	토지를제외한기타주민편의시설	29,785,120	-	-	29,785,120
	건설중인주민편의시설	1,832,657,290	-	-	1,832,657,290
	도로토지	39,293,050	-	-	39,293,050
	토지를제외한도로	12,637,110	-	-	12,637,110
	토지를제외한기타사회기반시설	126,498,690	-	-	126,498,690
	건설중인사회기반시설	3,084,127,940	8,429,790	-	3,092,557,730
	전산소프트웨어	3,600,000	-	-	3,600,000
	일반미지급금	4,147,800	-	-	4,147,800
	퇴직급여충당부채	14,505,930	-	-	14,505,930
	소 계	5,536,650,730	8,429,790	-	5,545,080,520
일 반 미지급 비 용	공무원급량비	154,000	-	-	154,000
	기타복리후생비	8,300,000	-	-	8,300,000
	무기계약근로자인건비	70,975,480	-	-	70,975,480
	기간제근로자등인건비	128,105,330	-	-	128,105,330
	도서구입및인쇄비	163,311,760	-	-	163,311,760

(단위:원)

일 반 미 지 급 비 용	소모품비	89,078,580	-	-	89,078,580
	홍보및광고비	156,177,400	-	-	156,177,400
	지급수수료	285,400,560	53,101,420	-	338,501,980
	건물수선유지비	34,919,000	-	-	34,919,000
	기계장치수선유지비	1,707,820	-	-	1,707,820
	차량운반구수선유지비	1,590,900	-	-	1,590,900
	집기비품수선유지비	36,836,000	-	-	36,836,000
	공원수선유지비	1,353,000	-	-	1,353,000
	수목원및휴양림수선유지비	220,000	-	-	220,000
	문화및관광시설수선유지비	158,439,940	-	-	158,439,940
	체육시설수선유지비	1,540,000	-	-	1,540,000
	기타주민편의시설수선유지비	13,703,000	-	-	13,703,000
	도로수선유지비	138,683,160	-	-	138,683,160
	상수도시설수선유지비	17,550,000	-	-	17,550,000
	수질정화시설수선유지비	15,010,000	16,410,000	-	31,420,000
	하천부속시설수선유지비	4,059,000	-	-	4,059,000
	농수산기반시설수선유지비	1,724,560	-	-	1,724,560
	기타사회기반시설수선유지비	41,554,850	-	-	41,554,850
	기타비유동자산수선유지비	83,219,150	-	-	83,219,150
	유산자산수선유지비	12,042,000	-	-	12,042,000
	자연자원수선유지비	77,113,000	-	-	77,113,000
	기타교육훈련비	140,000	-	-	140,000
	협회비및부담금	360,800	-	-	360,800
	전기요금	5,666,620	-	-	5,666,620
	우편요금	78,080	-	-	78,080
	임차료	4,113,040	476,800,000	-	480,913,040
	국내출장여비	340,000	920,000	-	1,260,000
	연구용역비	154,494,200	-	-	154,494,200

(단위:원)

일 반 미 지 급 비 용	기관운영업무추진비	988,250	-	-	988,250
	시책추진업무추진비	212,000	-	-	212,000
	부서운영업무추진비	1,082,000	-	-	1,082,000
	행사운영비	2,995,420	-	-	2,995,420
	행사실비보상비	25,378,680	-	-	25,378,680
	행사위탁및보조비	6,600,000	-	-	6,600,000
	민간위탁대행사업비	210,849,610	-	-	210,849,610
	자율방법대운영비	1,480,000	-	-	1,480,000
	난방연료비	14,380,550	-	-	14,380,550
	자동차연료비	11,455,610	-	-	11,455,610
	기타연료비	16,492,900	-	-	16,492,900
	손해배상금및국가배상금	12,533,000	-	-	12,533,000
	공익근무요원운영비	8,704,800	-	-	8,704,800
	기타국가에 대한 부담금	500,230	-	-	500,230
	민간의료보조금	1,476,400	-	-	1,476,400
	민간생계지원보조금	158,073,400	-	-	158,073,400
	민간복지시설보조금	176,037,980	-	-	176,037,980
	운수업계보조금	26,353,450	-	-	26,353,450
	기타민간보조금	3,712,252,330	-	89,774,300	3,802,026,630
	이차보전금	332,959,450	-	-	332,959,450
	민간보상금	102,697,530	-	-	102,697,530
	민간재해보상금	119,320	-	-	119,320
	소 계	6,531,584,140	547,231,420	89,774,300	7,168,589,860
유동성장기미지급금		-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-
계		12,068,234,870	555,661,210	89,774,300	12,713,670,380

23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	계
일반 미지급 비용	보수	35,780	-	35,780
	기간제근로자등인건비	250,300	-	250,300
	지급수수료	2,244,870	-	2,244,870
	행사실비보상비	441,720	-	441,720
	행사위탁및보조비	7,830,640	-	7,830,640
	민간위탁대행사업비	330,811,392	-	330,811,392
	공기관위탁대행사업비	4,860,130	-	4,860,130
	교육기관운영비보조금	12,381,510	-	12,381,510
	민간의료보조금	15,000	-	15,000
	민간생계지원보조금	3,772,020	-	3,772,020
	민간복지시설보조금	14,647,330	-	14,647,330
	민간사회단체보조금	8,134,075	-	8,134,075
	기타민간보조금	136,871,630	-	136,871,630
일반 미지급금	건설중인주민편의시설	1,533,750	-	1,533,750
	건설중인사회기반시설	33,578,370	-	33,578,370
유동성장기미지급금		-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-
계		557,408,517		557,408,517

23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	계
과오납 환부금	49,637,190	87,881,810	137,519,000
계	49,637,190	87,881,810	137,519,000

24 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석에 제시되었습니다.

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	522,282,746	손해배상청구외5건	-	-	-
계	522,282,746		-	-	-

24-2. 채무부담행위 - 해당없음

24-3. 보증채무부담행위 - 해당없음

25 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
일반회계	시금고사무실	200,693,810	영주농협중앙회 영주시지부	영주농협 영주시지부에서 건축, 영주시에 기부채납	1996.10.16 ~ 2014.10.15
	대학건물 및 부지	3,517,800,000	한국폴리텍 V대학 영주캠퍼스	한국폴리텍 V대학 영주캠퍼스 에서 건축.영주시에 기부채납	2002.04.29 ~ 2032.04.28
	대학부지	2,524,126,960	한국폴리텍 V대학 영주캠퍼스	한국폴리텍 V대학 영주캠퍼스 에서 건축.영주시에 기부채납	1981.04.17 ~ 캠퍼스 존속 시까지
계		6,242,620,770			

26 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	지방공기업특별회계	계
세입세출외단기보관현금	291,061,877	-	291,061,877
세입세출외장기보관현금	72,139,899	-	72,139,899
계	363,201,776	-	363,201,776

27 BTO계약의 내역

- 해당없음

28 미완공 BTL계약의 내역

(단위 : 억원)

구 분		만간사업자	실시협약일	정부자금금	만간투자비	이자율 (%)	부대 사업등
지방공기업 특별 회계	하수관거 정비사업	영주에스엠씨(주)	2011.01.01 ~ 2014.03.30	1,425	829	6.4	
	소 계			1,425	829		
계				1,425	829		

29 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영업비용	정 수 비	1,487,076,170	-	1,487,076,170
	배 수 비	401,855,580	-	401,855,580
	급 수 비	1,012,362,940	-	1,012,362,940
	일반관리비	1,670,789,340	496,892,190	2,167,681,530
	처리장비	-	2,954,935,950	2,954,935,950
	관거비	-	1,024,648,050	1,024,648,050
	급수공사비	381,913,540	-	381,913,540
	감가상각비	1,609,475,550	3,300,383,605	4,909,859,155
	소 계	6,563,473,210	7,776,859,795	14,340,333,005
영업외비용	이자비용	227,263,020	133,505,290	360,768,310
	고정자산 처분손실	154,198	2,234,189	2,388,387
	소 계	227,417,218	135,739,479	363,156,697
총 계		6,790,890,428	7,912,599,274	14,703,489,702

IV. 필수보충정보



1 예산결산요약표

1.세입결산총괄(2011회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	452,477,000,000	50,230,464,970	502,707,464,970	521,146,436,438
일반회계	406,800,000,000	46,470,878,460	453,270,878,460	469,286,846,914
지방세수입	37,920,449,000	-	37,920,449,000	41,486,949,570
보통세	37,366,449,000	-	37,366,449,000	38,759,649,490
목적세	-	-	-	14,966,250
지난년도수입	554,000,000	-	554,000,000	2,712,333,830
세외수입	31,337,535,000	46,470,878,460	77,808,413,460	85,823,258,744
경상적세외수입	8,438,588,000	-	8,438,588,000	9,034,066,684
임시적세외수입	22,898,947,000	46,470,878,460	69,369,825,460	76,789,192,060
지방교부세	180,552,514,000	-	180,552,514,000	185,520,171,000
지방교부세	180,552,514,000	-	180,552,514,000	185,520,171,000
조정교부금및재정보전금	12,283,485,000	-	12,283,485,000	12,283,485,000
재정보전금	12,283,485,000	-	12,283,485,000	12,283,485,000
보조금	141,706,017,000	-	141,706,017,000	141,172,982,600
국고보조금등	108,553,780,000	-	108,553,780,000	108,341,766,600
시,도비보조금등	33,152,237,000	-	33,152,237,000	32,831,216,000
지방채및예치금회수	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000
국내차입금	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000
특별회계	45,677,000,000	3,759,586,510	49,436,586,510	51,859,589,524
공기업특별회계	23,600,000,000	2,125,936,510	25,725,936,510	26,478,469,041
수도사업특별회계	12,000,000,000	1,831,240,300	13,831,240,300	14,197,298,986
하수도사업특별회계	11,600,000,000	294,696,210	11,894,696,210	12,281,170,055
기타특별회계	22,077,000,000	1,633,650,000	23,710,650,000	25,381,120,483
수질개선특별회계	2,168,000,000	-	2,168,000,000	2,130,911,589
의료급여기금특별회계	2,006,000,000	-	2,006,000,000	2,046,080,781
저소득주민주거안정기금특별회계	633,000,000	-	633,000,000	969,159,910
주민소득지원및생활안정기금특별회계	1,426,000,000	-	1,426,000,000	1,470,363,327
장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계	350,000,000	-	350,000,000	350,570,000
농공지구구성사업특별회계	6,144,000,000	1,550,000,000	7,694,000,000	8,212,417,516
치수사업특별회계	9,317,000,000	83,650,000	9,400,650,000	9,553,726,730
기반시설특별회계	33,000,000	-	33,000,000	615,018,170
주거환경개선사업특별회계	-	-	-	32,872,460

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
512,902,928,958	694,174,980	512,208,753,978	8,937,682,460	575,572,790	8,362,109,670
462,408,025,318	537,843,460	461,870,181,858	7,416,665,056	346,717,010	7,069,948,046
38,851,767,200	415,830,490	38,435,936,710	3,051,012,860	287,733,010	2,763,279,850
38,005,948,970	156,380,510	37,849,568,460	910,081,030	4,942,660	905,138,370
14,652,930	-	14,652,930	313,320	-	313,320
831,165,300	259,449,980	571,715,320	2,140,618,510	282,790,350	1,857,828,160
81,579,619,518	122,012,970	81,457,606,548	4,365,652,196	58,984,000	4,306,668,196
8,956,247,274	2,184,460	8,954,062,814	80,003,870	-	80,003,870
72,623,372,244	119,828,510	72,503,543,734	4,285,648,326	58,984,000	4,226,664,326
185,520,171,000	-	185,520,171,000	-	-	-
185,520,171,000	-	185,520,171,000	-	-	-
12,283,485,000	-	12,283,485,000	-	-	-
12,283,485,000	-	12,283,485,000	-	-	-
141,172,982,600	-	141,172,982,600	-	-	-
108,341,766,600	-	108,341,766,600	-	-	-
32,831,216,000	-	32,831,216,000	-	-	-
3,000,000,000	-	3,000,000,000	-	-	-
3,000,000,000	-	3,000,000,000	-	-	-
50,494,903,640	156,331,520	50,338,572,120	1,521,017,404	228,855,780	1,292,161,624
26,354,589,611	66,249,710	26,288,339,901	190,129,140	-	190,129,140
14,081,402,266	28,651,510	14,052,750,756	144,548,230	-	144,548,230
12,273,187,345	37,598,200	12,235,589,145	45,580,910	-	45,580,910
24,140,314,029	90,081,810	24,050,232,219	1,330,888,264	228,855,780	1,102,032,484
2,130,911,589	-	2,130,911,589	-	-	-
2,007,148,831	87,881,810	1,919,267,021	126,813,760	-	126,813,760
821,502,326	2,200,000	819,302,326	149,857,584	-	149,857,584
1,416,564,547	-	1,416,564,547	53,798,780	-	53,798,780
350,570,000	-	350,570,000	-	-	-
7,811,202,996	-	7,811,202,996	401,214,520	228,855,780	172,358,740
9,553,726,730	-	9,553,726,730	-	-	-
32,372,050	-	32,372,050	582,646,120	-	582,646,120
16,314,960	-	16,314,960	16,557,500	-	16,557,500

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합계	452,477,000,000	50,230,464,970	502,707,464,970	441,340,416,815
일반회계	406,800,000,000	46,470,878,460	453,270,878,460	406,105,732,735
일반공공행정	40,286,391,000	1,064,926,750	41,351,317,750	38,009,486,828
공공질서및안전	15,190,771,000	772,377,850	15,963,148,850	15,499,212,640
교육	260,098,000	-	260,098,000	252,585,590
문화및관광	25,964,409,000	12,025,909,850	37,990,318,850	30,407,105,195
환경보호	29,294,180,000	1,150,020,470	30,444,200,470	28,405,990,629
사회복지	89,053,626,000	4,779,193,820	93,832,819,820	86,146,508,428
보건	7,450,798,000	21,763,200	7,472,561,200	5,753,981,040
농림해양수산	74,950,554,000	15,419,131,610	90,369,685,610	77,458,717,095
산업·중소기업	4,879,898,000	5,053,253,990	9,933,151,990	9,395,044,730
수송및교통	28,035,818,000	2,586,548,400	30,622,366,400	27,993,214,640
국토및지역개발	24,446,314,000	5,536,550,520	29,982,864,520	27,751,089,000
예비비	6,719,782,000	△1,938,798,000	4,780,984,000	-
기타	60,267,361,000	-	60,267,361,000	59,032,796,920
특별회계	45,677,000,000	3,759,586,510	49,436,586,510	35,234,684,080
공기업특별회계	23,600,000,000	2,125,936,510	25,725,936,510	20,979,500,530
수도사업특별회계	12,000,000,000	1,831,240,300	13,831,240,300	10,953,873,530
하수도사업특별회계	11,600,000,000	294,696,210	11,894,696,210	10,025,627,000
기타특별회계	22,077,000,000	1,633,650,000	23,710,650,000	14,255,183,550
수질개선특별회계	2,168,000,000	-	2,168,000,000	1,990,629,580
의료급여기금특별회계	2,006,000,000	-	2,006,000,000	1,916,997,300
저소득주민주거안정기금특별회계	633,000,000	-	633,000,000	328,080,000
주민소득지원및생활안정기금특별회계	1,426,000,000	-	1,426,000,000	333,168,220
장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계	350,000,000	-	350,000,000	166,607,000
농공지구조성사업특별회계	6,144,000,000	1,550,000,000	7,694,000,000	5,969,966,800
치수사업특별회계	9,317,000,000	83,650,000	9,400,650,000	3,549,734,650
기반시설특별회계	33,000,000	-	33,000,000	-
주거환경개선사업특별회계	-	-	-	-

(단위:원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비 이월	
400,013,689,345	79,863,212,900	52,661,833,340	27,201,379,560	-	22,830,562,725
374,244,743,965	65,079,285,770	40,341,701,470	24,737,584,300	-	13,946,848,725
36,222,741,318	4,003,968,040	3,844,383,600	159,584,440	-	1,124,608,392
14,399,393,940	1,384,136,440	295,766,440	1,088,370,000	-	179,618,470
252,585,590		-	-	-	7,512,410
21,700,162,255	15,783,551,450	7,831,525,220	7,952,026,230	-	506,605,145
27,760,371,769	1,858,653,490	1,388,672,780	469,980,710	-	825,175,211
83,079,761,448	8,956,487,190	6,790,121,630	2,166,365,560	-	1,796,571,182
5,753,981,040	1,573,574,900	1,573,574,900		-	145,005,260
67,641,196,615	20,815,075,450	11,260,220,260	9,554,855,190	-	1,913,413,545
8,349,451,490	1,117,652,750	618,278,850	499,373,900	-	466,047,750
26,091,956,250	4,226,339,690	3,673,422,000	552,917,690	-	304,070,460
23,960,784,050	5,359,846,370	3,065,735,790	2,294,110,580	-	662,234,100
-	-	-	-	-	4,780,984,000
59,032,358,200	-	-	-	-	1,235,002,800
25,768,945,380	14,783,927,130	12,320,131,870	2,463,795,260	-	8,883,714,000
19,012,531,340	2,369,267,190	2,017,048,000	352,219,190	-	4,344,137,980
8,986,904,340	2,369,267,190	2,017,048,000	352,219,190	-	2,475,068,770
10,025,627,000	-	-	-	-	1,869,069,210
6,756,414,040	12,414,659,940	10,303,083,870	2,111,576,070	-	4,539,576,020
1,990,629,580	-	-	-	-	177,370,420
1,916,997,300	-	-	-	-	89,002,700
328,080,000	-	-	-	-	304,920,000
333,168,220	-	-	-	-	1,092,831,780
166,607,000	-	-	-	-	183,393,000
166,966,800	5,803,000,000	4,253,000,000	1,550,000,000	-	1,724,033,200
1,853,965,140	6,611,659,940	6,050,083,870	561,576,070	-	935,024,920
-	-	-	-	-	33,000,000
-	-	-	-	-	-

2 성질별재정운영보고서

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	63,960,804,475	252,260,701	-	3,642,092,280	-	67,855,157,456
급여	44,121,288,060	15,103,020	-	2,803,386,830	-	46,939,777,910
복리후생비	8,784,370,680	4,720,000	-	380,023,260	-	9,169,113,940
기타인건비	10,049,450,390	229,288,210	-	458,682,190	-	10,737,420,790
퇴직급여	1,005,695,345	3,149,471	-	-	-	1,008,844,816
II. 운영비	71,860,144,506	1,763,197,200	4,715,500	6,038,100,210	-	79,666,157,416
도서구입및인쇄비	899,366,490	3,476,000	-	-	-	902,842,490
소모품비	4,237,013,409	9,389,480	598,000	487,544,050	-	4,734,544,939
홍보및광고비	2,028,296,200	11,950,000	-	-	-	2,040,246,200
지급수수료	2,708,743,465	228,534,360	-	-	-	2,937,277,825
일반유형자산수선유지비	1,170,773,525	880,000	-	-	-	1,171,653,525
주민편의시설수선유지비	3,084,004,800	-	-	-	-	3,084,004,800
사회기반시설수선유지비	6,842,399,190	257,589,990	-	3,426,823,990	-	10,526,813,170
기타자산수선유지비	3,211,953,990	10,360,000	-	-	-	3,222,313,990
교육훈련비	817,806,790	3,244,200	-	-	-	821,050,990
제세공과금	2,753,158,720	124,085,800	-	1,086,077,790	-	3,963,322,310
보험료및공제료	567,547,995	-	-	-	-	567,547,995
임차료	1,769,015,238	965,572,810	-	-	-	2,734,588,048
출장비	3,298,818,000	38,952,300	-	175,965,600	-	3,513,735,900
연구개발비	1,318,501,100	-	-	8,400,000	-	1,326,901,100
이자비용	1,252,383,495	100,397,260	-	360,768,310	-	1,713,549,065
업무추진비	666,717,570	-	-	17,116,660	-	683,834,230
행사비	5,238,364,980	-	2,157,500	5,800,000	-	5,246,322,480
의회비	622,417,400	-	-	-	-	622,417,400
위탁대행사업비	25,889,542,187	-	-	463,455,910	-	26,352,998,097
주민자치활동운영비	1,595,305,360	-	-	-	-	1,595,305,360
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
연료비	1,491,182,552	-	-	-	-	1,491,182,552
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	396,832,050	8,765,000	1,960,000	6,147,900	-	413,704,950

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	62,048,085,341	216,786,078	.	3,561,082,910	.	65,825,954,329
급여	41,638,819,680	52,329,440	.	2,667,950,270	.	44,359,099,390
복리후생비	8,996,870,431	2,320,000	.	372,833,770	.	9,372,024,201
기타인건비	11,412,395,230	159,356,660	.	520,298,870	.	12,092,050,760
퇴직급여	.	2,779,978	.	.	.	2,779,978
II. 운영비	67,831,867,183	1,342,732,580	.	5,394,411,900	.	74,569,011,663
도서구입및인쇄비	801,706,190	4,613,000	.	.	.	806,319,190
소모품비	5,957,870,390	8,454,900	.	325,274,760	.	6,291,600,050
홍보및광고비	2,205,201,740	3,527,000	.	.	.	2,208,728,740
지급수수료	2,097,069,670	54,252,390	.	89,508,370	.	2,240,830,430
일반유형자산수선유지비	1,320,826,420	.	.	.	.	1,320,826,420
주민편의시설수선유지비	2,239,418,570	.	.	.	.	2,239,418,570
사회기반시설수선유지비	4,767,609,230	52,469,110	.	3,046,369,440	.	7,866,447,780
기타자산수선유지비	3,022,670,270	.	.	.	.	3,022,670,270
교육훈련비	660,560,430	960,000	.	.	.	661,520,430
제세공과금	2,683,857,100	90,994,670	.	713,444,580	.	3,488,296,350
보험료및공제료	162,064,191	.	.	.	.	162,064,191
임차료	867,227,097	662,779,470	.	.	.	1,530,006,567
출장비	3,435,394,500	44,188,100	.	171,234,150	.	3,650,816,750
연구개발비	1,486,929,400	71,361,000	.	23,150,000	.	1,581,440,400
이자비용	1,338,695,775	100,397,260	.	390,073,870	.	1,829,166,905
업무추진비	620,206,000	.	.	17,558,750	.	637,764,750
행사비	5,181,731,360	.	.	6,398,000	.	5,188,129,360
의회비	622,049,860	.	.	.	.	622,049,860
위탁대행사업비	24,826,492,905	188,524,300	.	603,721,880	.	25,618,739,085
주민자치활동운영비	1,597,447,060	.	.	.	.	1,597,447,060
원.정수구입비	209,200	.	.	.	.	209,200
연료비	1,153,796,405	.	.	.	.	1,153,796,405
관리책임자산취득비	.	.	.	.	.	.
기타운영비	782,833,420	60,211,380	.	7,678,100	.	850,722,900

IV. 필수보충정보

과목	당기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	7,338,688,930	1,621,355,000	3,632,000	-	-	8,963,675,930
지방자치단체간부담금	612,751,000	1,621,355,000	3,632,000	-	-	2,237,738,000
국가에대한부담금	3,205,984,940	-	-	-	-	3,205,984,940
교육기관운영비보조금	3,519,952,990	-	-	-	-	3,519,952,990
IV. 민간등이전비용	113,891,336,265	346,384,360	301,269,620	111,049,580	(3,652,583,430)	110,997,456,395
민간보조금	96,372,873,345	198,384,360	289,839,620	58,363,970	-	96,919,461,295
민간장학금	480,036,480	-	7,000,000	-	-	487,036,480
이차보전금	1,642,964,960	-	-	-	-	1,642,964,960
출연금	1,355,658,460	-	-	-	-	1,355,658,460
전출금비용	3,455,245,430	148,000,000	-	49,338,000	(3,652,583,430)	-
기타이전비용	10,584,557,590	-	4,430,000	3,347,610	-	10,592,335,200
V. 기타비용	26,591,829,518	792,357,747	25,015,987	4,912,247,542	-	32,321,450,794
자산처분손실	80,000	-	-	2,388,387	-	2,468,387
자산감액손실	881,452	-	-	-	-	881,452
일반유형자산감가상각비	4,141,693,129	34,566,528	21,548,987	-	-	4,197,808,644
주민편의시설감가상각비	7,424,096,727	-	-	-	-	7,424,096,727
사회기반시설감가상각비	13,699,406,173	495,752,841	-	4,909,859,155	-	19,105,018,169
무형자산상각비	914,801,738	-	-	-	-	914,801,738
기타비유동자산상각비	-	-	-	-	-	-
대손상각비	335,912,344	232,687,268	3,467,000	-	-	572,066,612
기타비용	74,957,955	29,351,110	-	-	-	104,309,065
VI. 비용총계	283,642,803,694	4,775,555,008	334,633,107	14,703,489,612	(3,652,583,430)	299,803,897,991
VII. 자체조달수익	51,432,110,092	3,977,994,275	262,313,164	7,881,808,005	-	63,554,225,536
지방세수익	38,592,563,830	-	-	-	-	38,592,563,830
경상세외수익	9,476,981,964	3,924,674,256	142,055,754	7,825,762,955	-	21,369,474,929
임시세외수익	3,362,564,298	53,320,019	120,257,410	56,045,050	-	3,592,186,777
VIII. 정부간이전수익	337,556,406,831	11,491,909,190	425,000,000	-	-	349,473,316,021
지방교부세수익	185,520,171,000	-	-	-	-	185,520,171,000
채정보전금수익	12,283,485,000	-	-	-	-	12,283,485,000
국고보조금수익	107,232,695,610	5,841,066,952	425,000,000	-	-	113,498,762,562
시도비보조금수익	32,155,814,781	5,650,842,238	-	-	-	37,806,657,019
자치단체간부담금수익	364,240,440	-	-	-	-	364,240,440
IX. 기타수익	211,593,849	2,229,518,353	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,297,268,202
전입금수익	148,000,000	2,220,158,000	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,224,314,000
대손충당금환입	63,593,849	6,832,803	-	-	-	70,426,652
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	2,527,550	-	-	-	2,527,550
X. 수익총계	389,200,110,772	17,699,421,818	1,903,860,164	11,174,000,435	(3,652,583,430)	416,324,809,759
XI. 운영차액(IV-X)	105,557,307,078	12,923,866,810	1,569,227,057	(3,529,489,177)	-	116,520,911,768

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	8,141,229,490	1,529,764,000	3,360,000	49,304,000	.	9,723,657,490
지방자치단체간부담금	301,673,000	1,529,764,000	3,360,000	49,304,000	.	1,884,101,000
국가에대한부담금	4,091,033,710	.	.	.	.	4,091,033,710
교육기관운영비	3,748,522,780	.	.	.	.	3,748,522,780
IV. 민간등이전비용	114,282,510,610	370,512,750	60,162,409	14,833,400	(2,982,412,539)	111,745,606,630
민 간보조금	99,635,447,880	198,512,750	3,943,000	.	.	99,837,903,630
민 간장 학금	512,987,720	.	10,000,000	.	.	522,987,720
이차보전금	1,522,321,250	.	.	.	.	1,522,321,250
출연금	1,309,663,000	.	.	.	.	1,309,663,000
전출금비용	2,766,993,130	172,000,000	43,419,409	.	(2,982,412,539)	.
기타이전비용	8,535,097,630	.	2,800,000	14,833,400	.	8,552,731,030
V. 기타비용	25,116,151,116	734,546,361	360,309	4,414,812,947	.	30,265,870,733
자산처분손실	1,171,454,143	.	.	51,026,976	.	1,222,481,119
자산감액손실	33,000	.	.	.	.	33,000
일반유형자산감가상각비	3,791,605,001	34,655,691	360,309	.	.	3,826,621,001
주민편의시설감가상각비	6,253,668,138	.	.	.	.	6,253,668,138
사회기반시설감가상각비	12,781,041,658	491,766,426	.	4,363,785,971	.	17,636,594,055
무형자산상각비	796,269,517	.	.	.	.	796,269,517
기타비유동자산상각비	.	.	.	.	.	.
대손상각비	322,079,659	133,606,474	.	.	.	455,686,133
기타비용	.	74,517,770	.	.	.	74,517,770
VI. 비 용 총 계	277,419,843,740	4,194,341,769	63,882,718	13,434,445,157	(2,982,412,539)	292,130,100,845
VII. 자체조달수익	48,480,539,128	3,615,825,952	131,640,657	7,699,485,275	.	59,927,491,012
지방세수익	37,694,151,420	.	.	.	.	37,694,151,420
경상세외수익	8,552,543,794	3,606,365,922	123,240,657	7,660,943,555	.	19,943,093,928
임시세외수익	2,233,843,914	9,460,030	8,400,000	38,541,720	.	2,290,245,664
VIII. 정부간이전수익	304,954,393,530	3,294,226,000	325,000,000	.	.	308,573,619,530
지방교부세수익	176,481,399,000	.	.	.	.	176,481,399,000
재정보전금수익	9,304,069,000	.	.	.	.	9,304,069,000
국고보조금수익	89,050,925,670	3,004,883,640	325,000,000	.	.	92,380,809,310
시도비보조금수익	30,117,999,860	289,342,360	.	.	.	30,407,342,220
IX. 기타수익	1,418,986,299	2,091,416,000	655,396,000	3,191,329,130	(2,982,412,539)	4,374,714,890
전입금수익	215,419,409	2,091,416,000	655,396,000	3,191,329,130	(2,982,412,539)	3,171,148,000
대손충당금환입	202,814,725	.	.	.	.	202,814,725
퇴직급여충당부채환입	46,220,415	.	.	.	.	46,220,415
기타수익	954,531,750	.	.	.	.	954,531,750
X. 수익총계	354,853,918,957	9,001,467,952	1,112,036,657	10,890,814,405	(2,982,412,539)	372,875,825,432
XI. 운영차액(IV-X)	77,434,075,217	4,807,126,183	1,048,153,939	(2,543,630,752)	.	80,745,724,587

3 관리책임자산명세서

2011년12월31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	국 보	영주부석사 무량수전앞 석등 등 6점	문화예술과	국보
	보 물	부석사 당간지주 등 23점	문화예술과	보물
	무형문화재	영풍장도장(김일갑)	문화예술과	무형문화재
	유형문화재	영주 읍내리 석불입상 등 29점	문화예술과	유형문화재
	사 적	소수서원 등 3점	문화예술과	
	중요민속자료	김흥조 부부묘 출토유물 등 1점	문화예술과	
	도 기념물	휴천리 선사시대 지석 및 입석 등 4점	문화예술과	
	민속자료	영주 청구리 입석 등 6점	문화예술과	
	문화재자료	영주 읍내리 석조 여래좌상 등 42점	문화예술과	
	전시물	태백산·소백산사고 등 8종 109점	소수서원 시립박물관	
	전시 유물	왕지 및 교지 등 71점	소수서원 시립박물관	
	전시 유물	매월당집 시고 등 72점	소수서원 시립박물관	
	명 승	죽령옛길	문화예술과	
자연자원	천연기념물	영풍 안정면의 느티나무 등 2	문화예술과	

※ 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	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I. 2011회계연도 세출액(내부거래 차감후)	374,244,743,965	6,756,414,040	1,556,196,400	19,012,531,340	(3,652,583,430)	397,917,302,315
II. 세출 조정사항	(90,601,940,271)	(1,980,859,032)	(1,221,563,293)	(4,309,041,728)	-	(98,113,404,324)
1. 자금유출이 없는 비용	27,827,192,841	761,553,368	25,015,987	5,253,610,432	-	33,867,372,628
자산처분손실	80,000	-	-	2,388,387	-	2,468,387
자산 감액손실	881,452	-	-	-	-	881,452
감가상각비	26,179,997,767	530,319,369	21,548,987	4,909,859,155	-	31,641,725,278
대손상각비	335,912,344	232,687,268	3,467,000	-	-	572,066,612
퇴직급여	1,005,695,345	3,149,471	-	-	-	1,008,844,816
기타 자금유출이 없는 비용	74,957,955	-	-	488,760,140	-	563,718,095
발생주의 기간비용 조정사항	229,667,978	(4,602,740)	-	(147,397,250)	-	77,667,988
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(113,580,432,856)	(2,739,157,760)	(1,246,579,280)	(7,593,652,160)	-	(125,159,822,056)
판매용 부동산 등 취득	(94,454,410)	-	-	-	-	(94,454,410)
장·단기유자금 회수	(924,092,005)	(651,680,000)	(182,000,000)	(563,183,230)	-	(2,320,955,235)
일반유형자산 취득	(6,903,211,530)	-	(380,019,880)	-	-	(7,283,231,410)
주민편의시설 취득	(20,685,108,720)	-	-	-	-	(20,685,108,720)
사회기반시설 취득	(80,233,076,141)	(683,477,760)	(684,559,400)	(7,030,468,930)	-	(88,631,582,231)
기타 자산취득으로 인한 자금유출	(4,740,490,050)	(1,404,000,000)	-	-	-	(6,144,490,050)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(4,848,700,256)	(3,254,640)	-	(1,969,000,000)	-	(6,820,954,896)
차입부채 상환	(2,570,000,000)	-	-	(1,969,000,000)	-	(4,539,000,000)
보조금 집행 잔액 부채 상환	(2,025,779,425)	-	-	-	-	(2,025,779,425)
퇴직금 지급	(146,166,140)	(3,254,640)	-	-	-	(149,420,780)
기타 부채상환으로 인한 자금유출	(106,754,691)	-	-	-	-	(106,754,691)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	283,642,803,694	4,775,555,008	334,633,107	14,703,489,612	(3,652,583,430)	299,803,897,991

IV. 필수보충정보

IV. 2011회계연도 세입액 (내부거래 차감후)	461,870,181,858	24,050,232,219	5,353,753,828	26,288,339,901	(3,652,583,430)	513,909,924,376
V. 세입 조정사항	(72,670,071,086)	(6,350,810,401)	(3,449,893,664)	(15,114,339,466)	-	(97,585,114,617)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(68,975,060,177)	(6,191,883,756)	(3,446,052,897)	(6,758,539,276)	-	(85,371,536,106)
2. 자금유입이 없는 수익	2,212,952,560	533,820,485	(3,840,767)	454,795,760	-	3,197,728,038
장수결정액과 수납액의 차이	597,030,036	423,326,520	-	(66,697,950)	-	953,658,606
자산 처분이익	572,555,595	-	-	-	-	572,555,595
대손충당금 환입	63,593,849	6,832,803	-	-	-	70,426,652
퇴직급여충당부채 환입	-	-	-	-	-	-
자산 감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	-	2,527,550	-	530,489,396	-	533,016,946
발생주의 기간수익 조정사항	979,773,080	101,133,612	(3,840,767)	(8,995,686)	-	1,068,070,239
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(1,123,491,260)	(692,747,130)	-	-	-	(1,816,238,390)
제고자산 판매	(537,844,980)	-	-	-	-	(537,844,980)
장·단기융자금 회수	-	(692,747,130)	-	-	-	(692,747,130)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(585,646,280)	-	-	-	-	(585,646,280)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(4,784,472,209)	-	-	-	-	(4,784,472,209)
차입부채 증가	(3,000,000,000)	-	-	-	-	(3,000,000,000)
보조금 집행 잔액 부채 증가	(1,784,472,209)	-	-	-	-	(1,784,472,209)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(8,810,595,950)	-	(8,810,595,950)
자본잉여금 수입	-	-	-	(8,810,595,950)	-	(8,810,595,950)
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	389,200,110,772	17,699,421,818	1,903,860,164	11,174,000,435	(3,652,583,430)	416,324,809,759
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)	105,557,307,078	12,923,866,810	1,569,227,057	(3,529,489,177)	-	116,520,911,768

V. 부 속 명 세 서



1 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	29,989,621,843	7,100,847,868	-	2,350,773,284	34,739,696,427
	입목	5,171,568,875	6,291,500	-	-	5,177,860,375
	건물	22,861,660,386	61,989,260	722,807,645	5,485,995,052	16,714,846,949
	구축물	4,681,489,154	293,384,130	442,915,394	-	4,531,957,890
	기계장치	1,317,842,487	327,412,390	311,886,560	1,530,000	1,331,838,317
	차량운반구	1,317,725,729	288,532,330	354,956,297	-511,163	1,251,812,925
	집기비품	6,065,560,725	2,263,599,370	1,809,464,400	837,945,446	5,681,750,249
	임차개량자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	1,180,961,103	12,886,600	499,662,833	-	694,184,870
	건설중인일반유형자산	548,454,650	1,637,300,130	-	443,401,720	1,742,353,060
	소 계	73,134,884,952	11,992,243,578	4,141,693,129	9,119,134,339	71,866,301,062
기타특별회계	토지	3,479,578,129	-	-	-	3,479,578,129
	입목	-	-	-	-	-
	건물	369,224,613	-	22,357,924	-	346,866,689
	구축물	32,019,981	-	10,926,850	-	21,093,131
	기계장치	-	-	-	-	-
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	1,803,803	-	561,754	-	1,242,049
	기타일반유형자산	2,100,001	-	720,000	-	1,380,001
	소 계	3,884,726,527	-	34,566,528	-	3,850,159,999
	기금	840,724	380,019,880	21,548,987	-	359,311,617
기금	소 계	840,724	380,019,880	21,548,987	-	359,311,617
	계	77,020,452,203	12,372,263,458	4,197,808,644	9,119,134,339	76,075,772,678

2 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	2,165,733,163	46,313,050	135,819,904	-	2,076,226,309
	주차장	7,436,586,199	1,693,913,560	202,195,949	8,565,290	8,919,738,520
	공 원	37,106,393,857	6,851,984,880	563,443,018	219,842,020	43,175,093,699
	박물관	6,068,718,071	1,763,157,060	209,460,910	-	7,622,414,221
	수목원및휴양림	1,998,601,920	7,925,000	89,393,434	-	1,917,133,486
	문화및관광시설	68,786,598,583	28,076,180,460	3,176,408,530	6,447,010,890	87,239,359,623
	체육시설	34,620,550,514	135,887,800	983,781,803	25,036,376	33,747,620,135
	사회복지시설	21,523,603,565	889,678,379	698,685,755	14,675,019	21,699,921,170
	의료시설	12,769,778,149	1,353,128,980	560,981,036	54,308,699	13,507,617,394
	교육시설	10,634,362,637	19,827,520	279,757,104	40,000	10,374,393,053
	기타주민편의시설	13,868,883,076	728,091,570	672,738,428	757,600	13,923,478,618
	건설중인주민편의시설	23,395,947,040	15,395,935,450	-	17,366,816,540	21,425,065,950
	소 계	240,375,756,774	56,962,023,709	7,572,665,871	24,137,052,434	265,628,062,178
기타 특별 회계	공 원	215,540,000	-	-	-	215,540,000
	소 계	215,540,000	-	-	-	215,540,000
계		240,591,296,774	56,962,023,709	7,572,665,871	24,137,052,434	265,843,602,178

3 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	1,242,810,581,138	34,138,227,603	-	11,536,877,689	1,265,411,931,052
	상수도시설	16,524,122,060	13,404,020,220	1,342,882,549	45,170,545	28,540,089,186
	수질정화시설	33,136,249,309	24,641,660	1,789,416,150	-	31,371,474,819
	하천부속시설	118,012,780,130	6,316,757,490	-	3,066,286,299	121,263,251,321
	폐기물처리시설	9,160,247,186	74,320,460	371,741,586	-	8,862,826,060
	재활용시설	203,612,477	-	15,043,624	-	188,568,853
	농수산기반시설	75,726,089,710	5,045,496,360	3,103,184,556	-	77,668,401,514
	기타사회기반시설	117,630,927,581	14,330,772,931	7,563,166,710	3,331,245,810	121,067,287,992
	건설중인사회기반시설	32,488,991,890	61,647,612,350	-	41,557,864,030	52,578,740,210
	소계	1,645,693,601,481	134,981,849,074	14,185,435,175	59,537,444,373	1,706,952,571,007
기타 특별 회계	도로	7,006,659,028	156,248,320	-	30,450,000	7,132,457,348
	상수도시설	2,236,501	873,379,660	3,765,081	-	871,851,080
	수질정화시설	286,787,324	2,500,000	22,773,030	-	266,514,294
	하천부속시설	2,492,171,435	492,076,500	-	-	2,984,247,935
	농수산기반시설	72,780,160	-	-	-	72,780,160
	기타사회기반시설	8,570,660,605	39,937,000	469,214,730	-	8,141,382,875
	건설중인사회기반시설	881,359,660	759,552,810	-	1,259,165,290	381,747,180
	소계	19,312,654,713	2,323,694,290	495,752,841	1,289,615,290	19,850,980,872
	하천부속시설	1,086,129,320	538,836,010	-	-	1,624,965,330
기금	건설중인사회기반시설	-	444,398,650	-	444,398,650	-
	소계	1,086,129,320	983,234,660	-	444,398,650	1,624,965,330
계		1,666,092,385,514	138,288,778,024	14,681,188,016	61,271,458,313	1,728,428,517,209

4 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액	
일반 회계	일반 유형 자산	건물	6,873,089,428	722,807,645	193,782,244	7,402,114,829	
		건축물	1,358,405,955	442,915,394	-	1,801,321,349	
		기계장치	1,598,185,683	311,886,560	-	1,910,072,243	
		차량운반구	2,166,622,021	354,956,297	342,263,053	2,179,315,265	
		집기비품	11,251,946,325	1,809,464,400	1,048,621,329	12,012,789,396	
		기타일반유형자산	1,012,928,823	499,662,833	-	1,512,591,656	
		계	24,261,178,235	4,141,693,129	1,584,666,626	26,818,204,738	
	주민 편의 시설	도서관	693,444,000	135,819,904	-	829,263,904	
		주차장	427,601,512	202,195,949	-	629,797,461	
		공원	1,789,798,264	557,071,127	(6,371,891)	2,353,241,282	
		박물관및미술관	1,649,112,229	198,557,915	(10,902,995)	1,858,573,139	
		수목원및휴양림	1,097,726,625	89,393,434	-	1,187,120,059	
		문화및관광시설	13,755,979,089	3,080,929,179	(95,479,351)	16,932,387,619	
		체육시설	7,784,379,804	983,781,803	19,885,644	8,748,275,963	
		사회복지시설	5,228,319,452	670,012,981	(28,672,774)	5,927,005,207	
		의료시설	3,089,141,190	560,981,036	282,465,809	3,367,656,417	
		교육시설	3,173,359,253	279,757,104	24,666,500	3,428,449,857	
		기타주민편의시설	1,837,490,753	665,596,295	(7,142,133)	2,510,229,181	
		계	40,526,352,171	7,424,096,727	178,448,809	47,772,000,089	
	사회 기반 시설	상수도시설	5,544,180,846	1,342,882,549	93,998,215	6,793,065,180	
		수질정화시설	7,751,155,727	1,788,608,717	(807,433)	9,540,571,877	
		폐기물처리시설	3,594,456,654	371,741,586	-	3,966,198,240	
		재활용시설	67,324,386	15,043,624	-	82,368,010	
		농수산기반시설	11,184,712,008	3,006,228,870	(96,955,686)	14,287,896,564	
		기타사회기반시설	79,226,288,115	7,174,900,827	(388,265,883)	86,789,454,825	
		계	107,368,117,736	13,699,406,173	(392,030,787)	121,459,554,696	
	소계		172,155,648,142	25,265,196,029	1,371,084,648	196,049,759,523	
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	건물	312,062,381	22,357,924	-	334,420,305
			건축물	23,739,269	10,926,850	-	34,666,119
			집기비품	9,097,317	561,754	-	9,659,071
			기타일반유형자산	1,499,999	720,000	-	2,219,999
			계	346,398,966	34,566,528	-	380,965,494
		사회 기반 시설	상수도시설	157,500	3,765,081	(125,999)	4,048,580
수질정화시설			350,226,587	22,773,030	(22,398,029)	395,397,646	
기타사회기반시설			9,621,221,050	469,214,730	-	10,090,435,780	
계			9,971,605,137	495,752,841	(22,524,028)	10,489,882,006	
소 계		10,318,004,103	530,319,369	(22,524,028)	10,870,847,500		
기금	집기비품		1,032,886	21,548,987	-	22,581,873	
	소 계		1,032,886	21,548,987	-	22,581,873	
총 계			182,474,685,131	25,817,064,385	1,348,560,620	206,943,188,896	

5 회계별재무제표 총괄 요약 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		2,207,275,523,347	39,934,300,571	2,167,341,222,776	389,200,110,772	283,642,803,694	105,557,307,078
기타 특별회계	수질개선특별회계	6,455,560,514	.	6,455,560,514	1,980,049,349	586,041,678	1,394,007,671
	의료급여기금 특별회계	128,232,546	290,049	127,942,497	1,943,999,218	1,917,236,208	26,763,010
	저소득주민주거안 정기금특별회계	1,672,072,134	.	1,672,072,134	2,866,020	1,682,746	1,183,274
	주민소득지원 및 생활안정특별회계	2,793,821,374	.	2,793,821,374	112,535,036	9,948,716	102,586,320
	장기미집행도시계 획시설대지보상 임시특별회계	2,060,325,520	.	2,060,325,520	259,654,390	41,406,750	218,247,640
	농공지구조성사업 특별회계	28,510,827,437	3,027,616,438	25,483,210,999	5,563,986,045	911,769,859	4,652,216,186
	치수사업특별회계	11,913,223,368	.	11,913,223,368	7,803,122,791	1,307,303,476	6,495,819,315
	기반시설사업 특별회계	1,110,376,309	.	1,110,376,309	336,509	.	336,509
	주거환경개선사업 특별회계	32,706,885	.	32,706,885	32,872,460	165,575	32,706,885
	소 계	54,677,146,087	3,027,906,487	51,649,239,600	17,699,421,818	4,775,555,008	12,923,866,810
기금	식품진흥기금	291,886,892	.	291,886,892	18,764,862	3,992,310	14,772,552
	자활기금	434,620,791	.	434,620,791	49,997,861	100,000	49,897,861
	저소득주민자녀장 학기금	201,773,653	.	201,773,653	6,912,613	7,000,000	(87,387)
	노인복지기금	760,198,180	.	760,198,180	26,450,896	9,553,000	16,897,896
	재난관리기금	3,778,285,143	.	3,778,285,143	1,011,191,267	21,188,677	990,002,590
	농촌육성사업지원 기금	598,394,320	.	598,394,320	376,668,879	3,367,000	373,301,879
	옥외광고정비기금	13,106,663	.	13,106,663	13,106,663	.	13,106,663
	폐기물처리시설주 변주민지원기금	111,335,003	.	111,335,003	400,767,123	289,432,120	111,335,003
	소 계	6,189,600,645	.	6,189,600,645	1,903,860,164	334,633,107	1,569,227,057
지방공 기업특 별회계	상수도공기업	58,970,836,345	5,582,893,000	53,387,943,345	7,342,328,189	6,790,890,338	551,437,851
	하수도공기업	59,543,674,510	2,495,200,000	57,048,474,510	3,831,672,246	7,912,599,274	(4,080,927,028)
	소 계	118,514,510,855	8,078,093,000	110,436,417,855	11,174,000,435	14,703,489,612	(3,529,489,177)
내부거래		(56,230,851,960)	.	(56,230,851,960)	(3,652,583,430)	(3,652,583,430)	.
합 계		2,330,425,928,974	51,040,300,058	2,279,385,628,916	416,324,809,759	299,803,897,991	116,520,911,768

이 재무보고서는 영주시에서
공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2011회계연도 재무보고서

작성 및 검토 참여자 명단

소 속 (직 책)		성 명	비 고
영 주 시	주민생활지원국장	최 일 연	작성
	회 계 과 장	최 면 기	
	지 출 담 당	박 용 진	
	실 무 담 당 자	하 정 옥	
한 울 회계법인	공 인 회 계 사	모 경 진	검토
	공 인 회 계 사	이 기 호	
	공 인 회 계 사	윤 종 태	

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

2011회계연도 재무보고서

- 발 행 인 : 영주시장
- 발 행 일 : 2012년 5월
- 발 행 처 : 영주시 회계과
- 주 소 : 경상북도 영주시 시청로 72 (휴천2동 470번지)
- 전 화 번 호 : (054) 639-6534
- 발간등록번호 : 75-5090000-000007-10
- 인 쇄 처 : 서림사 ☎(054)634-5221

※ 이 재무보고서는 영주시(회계과)의 소유물로 사전 승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.