

2012회계연도 재무보고서

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

영주시장 귀하

우리는 첨부된 영주시의 2012년 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 보고하는데 있습니다.

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

우리의 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



2013년 5월 8일

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 재무분석 | 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. 기타비유동자산의 세부내역 | 44 |

차

| | |
|-------------------------|----|
| 16. 단기차입금의 세부내역 | 44 |
| 17. 기타유동부채의 세부내역 | 44 |
| 18. 장기차입금의 세부내역 | 45 |
| 19. 지방채증권의 세부내역 | 46 |
| 20. 퇴직급여충당부채의 세부내역 | 47 |
| 21. 기타비유동부채의 세부내역 | 47 |
| 22. 순자산의 세부내역 | 48 |
| 23. 내부거래의 내역 | 49 |
| 24. 금융리스(완공후 BTL 포함) | 50 |
| 25. 출납폐쇄기한중의 자금거래 | 51 |
| 26. 우발채무 등 | 55 |
| 27. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산 | 55 |
| 28. 세입세출외보관현금의 내역 | 56 |
| 29. BTO 계약의 내역 | 56 |
| 30. 미완공 BTL 계약의 내역 | 56 |
| 31. 지방공기업특별회계 원가정보 | 56 |

제 4 장 필수보충정보

| | |
|---------------------------|----|
| 1. 예산결산요약표 | 58 |
| 2. 성질별재정운영보고서 | 62 |
| 3. 관리책임자산명세서 | 66 |
| 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 | 67 |
| 5. 재정운영보고서 | 69 |

제 5 장 부속명세서

| | |
|-----------------------|-----|
| 1. 일반유형자산 명세서 | 104 |
| 2. 주민편의시설 명세서 | 105 |
| 3. 사회기반시설 명세서 | 106 |
| 4. 감가상각 명세서 | 107 |
| 5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서 | 108 |

1. 결산총평



1

영주시의 일반현황

경상북도 최북단 소백산 기슭에 자리잡은 선비숨결 가득한 영주시는 1914. 3. 1일에 설치되었으며, 설치 이후 수차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 669.04km²이며, 1읍 9면 9동에 409통리 1,837반으로 구성되어 있습니다. 영주시의 행정조직은 본청 2국, 4팀, 1단, 16과, 직속기관 2소6과, 사업소4, 의회1국, 19읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 929명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 영주시의 주민 수는 47,908세대 113,547명입니다.

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 총수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 총비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 총수익, 총비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 안전행정부장관이 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.

【 영주시 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 |
| | 농촌육성사업지원기금 | 조례 | 농촌육성사업지원금 지급 |
| | 옥외광고정비기금 | 조례 | 광고물등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활 환경을 조성 |
| | 폐기물처리시설주변주민지원기금 | 조례 | 폐기물처리시설 관리 |
| 지방공기업 특별회계 (2) | 수도사업특별회계 | 조례 | 상수도사업 관리 |
| | 하수도사업특별회계 | 조례 | 하수도사업 관리 |

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동

해 당 없 음

4

주요 제도적 변화

영주시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제229호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는 데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

5

재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 영주시의 총자산은 2,461,339,721,284원이고, 총부채는 48,943,978,885원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,412,395,742,399원입니다.

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 86,137백만원(3.50%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,375,202백만원(96.50%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 35,684백만원(41.43%), 단기금융상품 28,755백만원(33.38%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,777백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 6,526백만원, 재고자산 9,352백만원, 기타유동자산 2,639백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 343백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 90,001백만원(3.66%), 일반유형자산 76,469백만원(3.11%), 주민편의시설 296,858백만원(12.06%), 사회기반시설 1,909,624백만원(77.58%), 기타비유동자산 2,250백만원(0.09%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,255백만원(14.83%)이고, 장기차입부채가 36,494백만원(74.56%), 기타비유동부채가 5,195백만원(10.61%)으로 비유동부채가 총부채의 85.17%를 차지하고 있습니다.

【 요약재정상태보고서 】

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 2012 | | 2011 | |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 금액 | 구성비 | 금액 | 구성비 |
| 유동자산 | 86,137 | 3.50 | 131,949 | 5.66 |
| 투자자산 | 90,001 | 3.66 | 15,046 | 0.65 |
| 일반유형자산 | 76,469 | 3.11 | 76,076 | 3.26 |
| 주민편의시설 | 296,858 | 12.06 | 265,844 | 11.41 |
| 사회기반시설 | 1,909,624 | 77.58 | 1,839,333 | 78.93 |
| 기타비유동자산 | 2,250 | 0.09 | 2,179 | 0.09 |
| 자산총계 | 2,461,339 | 100.00 | 2,330,426 | 100.00 |
| 유동부채 | 7,255 | 14.83 | 7,974 | 15.62 |
| 장기차입부채 | 36,494 | 74.56 | 38,083 | 74.61 |
| 기타비유동부채 | 5,195 | 10.61 | 4,984 | 9.76 |
| 부채총계 | 48,944 | 100.00 | 51,040 | 100.00 |
| 고정순자산 | 2,243,074 | 92.99 | 2,142,448 | 93.99 |
| 특정순자산 | 4,917 | 0.20 | 4,205 | 0.18 |
| 일반순자산 | 164,404 | 6.81 | 132,733 | 5.82 |
| 순자산총계 | 2,412,395 | 100.00 | 2,279,386 | 100.00 |
| 부채및순자산총계 | 2,461,339 | - | 2,330,426 | |

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 영주시의 총자산은 2,461,339백만원이고, 총부채는 48,944백만원입니다.

【 영주시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

| 구분 | 계 | 지방자치단체 | 지방공사·공단 |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 총 자산 | 2,461,339 | 2,461,339 | - |
| 총 부 채 | 48,944 | 48,944 | - |

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 영주시의 사업순원가는 59,761백만원이고 관리운영비(69,024백만원), 비배분비용(23,421백만원) 및 비배분수익(15,609백만원)을 가감한 재정운영순원가는 136,597백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 253,508백만원을 차감한 2012회계연도 (영주시)의 재정운영결과는 116,911백만원입니다.

【 요약재정운영보고서(기능별) 】

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 2012 | | |
|------------------------------|---------|---------|----------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 231,597 | 171,836 | 59,761 |
| II.관리운영비 | - | - | 69,024 |
| III.비배분비용 | - | - | 23,421 |
| IV.비배분수익 | - | - | 15,609 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 136,597 |
| VI.일반수익 | - | - | 253,508 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | -116,911 |

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

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 70,208백만원(21.67%), 운영비 84,726백만원(26.14%), 정부간이전비용 9,586백만원(2.96%), 민간 등 이전비용 123,947백만원(38.25%), 기타비용 35,575백만원(10.98%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 74,024백만원(16.79%)이고, 정부간이전수익 363,851백만원(82.51%), 기타수익 3,078백만원(0.70%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

【 요약재정운영보고서(성질별) 】

(단위 : 백만원)

| 구분 | 2012 | | 2011 | |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 금액 | 구성비 | 금액 | 구성비 |
| 인건비 | 70,208 | 21.67 | 67,855 | 22.63 |
| 운영비 | 84,726 | 26.14 | 79,666 | 26.57 |
| 정부간이전비용 | 9,586 | 2.96 | 8,964 | 2.99 |
| 민간등이전비용 | 123,947 | 38.25 | 110,997 | 37.02 |
| 기타비용 | 35,575 | 10.98 | 32,321 | 10.78 |
| 비용총계 | 324,042 | 100.00 | 299,804 | 100.00 |
| 자체조달수익 | 74,024 | 16.79 | 63,554 | 15.27 |
| 정부간이전수익 | 363,851 | 82.51 | 349,473 | 83.94 |
| 기타수익 | 3,078 | 0.70 | 3,297 | 0.79 |
| 수익총계 | 440,953 | 100.00 | 416,325 | 100.00 |
| 재정운영결과(비용-수익) | -116,911 | - | -116,521 | - |

6

발생주의 복식부기 재무분석

| 분야 | 지표명 | 산식 | 2012 | 2011 |
|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 재정상태 | 총자산 대비 총부채 비율 | 총부채 / 총자산 × 100 | 1.99% | 2.19% |
| | 총부채 대비 차입부채 비율 | 차입부채 / 총부채 × 100 | 84.17% | 85.21% |
| | 유형고정자산 대비 부채 비율 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설 | 1.92% | 2.11% |
| | 재정자금 대비 금융상품 비율 | 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100 | 75.42% | 91.78% |
| | 총부채 대비 현금창출자산 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-하자금위탁대여금) + 기타투자자산 | 340.78% | 270.62% |
| | 차입부채 대비 재정자금 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품 | 352.34% | 266.7% |
| | 유동부채 대비 유동자산 비율 | 유동자산 / 유동부채 × 100 | 1,187.14% | 1,654.79% |
| | 미수세금 대비 대손충당금 비율 | 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100 | 9.56% | 8.91% |
| | 단기민간융자금 비율 | 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100 | 22.21% | 18.96% |
| 재정운영 | 예산 대비 세출 비율 | 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100 | 77.45% | 79.88% |
| | 경상수익 대비 경상비용 비율 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금 | 45.77% | 57.23% |
| | 경상비용 대비 이자비용 비율 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 | 1.16% | 1.16% |
| | 이자수익 대비 이자비용 비율 | 이자비용 / 이자수익 × 100 | 43.48% | 39.35% |
| | 총수익 대비 경상수익 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금 | 76.77% | 61.91% |
| | 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익 | 19.81% | 23.26% |
| | 자체조달수익 대비 채권 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금 | 12.11% | 12.32% |
| | 세외수익 대비 채권 비율 | <ul style="list-style-type: none"> 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금 | 19.64% | 21.29% |
| | 총비용 대비 경상비용 비율 | 경상비용 / 총비용 × 100 | 47.81% | 49.21% |
| 회계책임 | 지출액 대비 자산취득 비율 | 자산 취득액 / 지출액 × 100 | 29.94% | 28.58% |
| | 주민 1인당 총자산 | 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수) | 21,676,836 | 20,415,828 |
| | 주민 1인당 총부채 | 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수) | 431,046 | 447,141 |
| | 주민 1인당 실질부채 | 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수) | 431,046 | 447,141 |
| | 주민 1인당 총수익 | 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 3,883,439 | 3,647,237 |
| | 주민 1인당 자체조달수익 | 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 651,926 | 556,770 |
| | 주민 1인당 지방세수익 | 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 362,420 | 338,092 |
| | 주민 1인당 총비용 | 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수) | 2,853,815 | 2,626,449 |
| | 주민 1인당 민간등이전비용 | 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수) | 1,091,594 | 972,399 |
| | 공무원 1인당 총수익 | 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 474,142,792 | 446,940,214 |
| | 공무원 1인당 총비용 | 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 348,432,339 | 321,850,669 |
| | 공무원 1인당 급여 | 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 52,539,721 | 49,952,539 |

II. 재무제표



통합재정상태보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | | | | 계 |
|--------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| 자 산 | | | | | | |
| I. 유동자산 | 46,080,155,796 | 22,834,900,026 | 4,308,412,208 | 12,913,901,911 | - | 86,137,369,941 |
| 현금및현금성자산(주석2) | 18,560,067,240 | 4,500,295,885 | 679,297,294 | 11,944,197,944 | - | 35,683,858,363 |
| 단기금융상품(주석2) | 11,000,000,000 | 14,198,829,196 | 3,556,523,597 | - | - | 28,755,352,793 |
| 미수세금(주석3) | 2,776,674,940 | - | - | - | - | 2,776,674,940 |
| 미수세금대손충당금(주석3) | (265,373,770) | - | - | - | - | (265,373,770) |
| 미수세외수입금(주석4) | 4,694,106,102 | 1,031,133,120 | - | 801,213,790 | - | 6,526,453,012 |
| 미수세외수입금대손충당금(주석4) | (57,781,060) | (10,311,331) | - | (2,108,430) | - | (70,200,821) |
| 단기대여금(주석5) | - | 746,747,684 | - | - | - | 746,747,684 |
| 단기대여금대손충당금 | - | (7,467,477) | - | - | - | (7,467,477) |
| 재고자산(주석6) | 7,116,565,092 | 2,066,507,679 | - | 168,980,647 | - | 9,352,053,418 |
| 기타유동자산(주석7) | 2,255,897,252 | 309,165,270 | 72,591,317 | 1,617,960 | - | 2,639,271,799 |
| II. 투자자산 | 135,495,918,535 | 16,979,561,300 | 608,390,000 | - | (63,082,970,960) | 90,000,898,875 |
| 장기금융상품(주석2) | 74,000,000,000 | 6,700,000,000 | 9,737,000 | - | - | 80,709,737,000 |
| 장기대여금(주석5) | 6,643,917,575 | 2,010,870,000 | 604,700,000 | - | - | 9,259,487,575 |
| 장기대여금대손충당금 | - | (20,108,700) | (6,047,000) | - | - | (26,155,700) |
| 장기투자증권(주석8) | 57,830,000 | - | - | - | - | 57,830,000 |
| 기타투자자산(주석9) | 54,794,170,960 | 8,288,800,000 | - | - | (63,082,970,960) | - |
| III. 일반유형자산 | 72,836,275,945 | 3,120,614,986 | 511,815,839 | - | - | 76,468,706,770 |
| 토지(주석10) | 31,739,568,119 | 2,785,320,199 | - | - | - | 34,524,888,318 |
| 입목 | 5,260,703,375 | - | - | - | - | 5,260,703,375 |
| 건물 | 27,986,954,023 | 681,286,994 | - | - | - | 28,668,241,017 |
| 건물감가상각누계액 | (8,035,272,597) | (358,755,144) | - | - | - | (8,394,027,741) |
| 구축물 | 6,540,259,199 | 55,759,250 | - | - | - | 6,596,018,449 |
| 구축물감가상각누계액 | (2,269,944,878) | (45,592,969) | - | - | - | (2,315,537,847) |
| 기계장치 | 3,500,450,350 | - | - | - | - | 3,500,450,350 |
| 기계장치감가상각누계액 | (2,234,996,289) | - | - | - | - | (2,234,996,289) |
| 차량운반구 | 3,864,614,030 | - | - | - | - | 3,864,614,030 |
| 차량운반구감가상각누계액 | (2,555,330,638) | - | - | - | - | (2,555,330,638) |
| 집기비품 | 21,234,814,058 | 11,891,120 | 593,396,630 | - | - | 21,840,101,808 |
| 집기비품감가상각누계액 | (13,650,152,679) | (9,954,465) | (81,580,791) | - | - | (13,741,687,935) |
| 기타일반유형자산 | 2,207,376,526 | 3,600,000 | - | - | - | 2,210,976,526 |
| 기타일반유형자산감가상각누계액 | (1,838,747,674) | (2,939,999) | - | - | - | (1,841,687,673) |
| 건설중인일반유형자산 | 1,085,981,020 | - | - | - | - | 1,085,981,020 |

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 기 | | | | | 계 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| 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) |
| 미수세의수입금(주석4) | 4,306,668,196 | 898,376,120 | - | 190,129,140 | - | 5,395,173,456 |
| 미수세의수입금대손충당금(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 | 당 기 | | | | | 계 |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------|--------------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| IV. 주민편의시설 | 296,455,858,811 | 316,070,000 | 86,425,228 | - | - | 296,858,354,039 |
| 도서관 | 7,399,563,178 | - | - | - | - | 7,399,563,178 |
| 도서관감가상각누계액 | (970,459,568) | - | - | - | - | (970,459,568) |
| 주차장 | 12,244,432,211 | - | - | - | - | 12,244,432,211 |
| 주차장감가상각누계액 | (879,053,804) | - | - | - | - | (879,053,804) |
| 공원 | 50,897,461,576 | 215,540,000 | - | - | - | 51,113,001,576 |
| 공원감가상각누계액 | (3,064,952,311) | - | - | - | - | (3,064,952,311) |
| 박물관및미술관 | 21,959,034,700 | - | - | - | - | 21,959,034,700 |
| 박물관및미술관감가상각누계액 | (2,142,046,021) | - | - | - | - | (2,142,046,021) |
| 수목원및휴양림 | 1,045,884,895 | - | - | - | - | 1,045,884,895 |
| 수목원및휴양림감가상각누계액 | (87,799,228) | - | - | - | - | (87,799,228) |
| 문화및관광시설 | 119,252,456,931 | - | - | - | - | 119,252,456,931 |
| 문화및관광시설감가상각누계액 | (20,532,758,003) | - | - | - | - | (20,532,758,003) |
| 체육시설 | 44,665,078,005 | - | - | - | - | 44,665,078,005 |
| 체육시설감가상각누계액 | (9,747,852,807) | - | - | - | - | (9,747,852,807) |
| 사회복지시설 | 28,467,031,691 | 100,530,000 | - | - | - | 28,567,561,691 |
| 사회복지시설감가상각누계액 | (6,674,067,660) | - | - | - | - | (6,674,067,660) |
| 의료시설 | 18,980,962,750 | - | - | - | - | 18,980,962,750 |
| 의료시설감가상각누계액 | (3,839,545,065) | - | - | - | - | (3,839,545,065) |
| 교육시설 | 14,015,881,040 | - | - | - | - | 14,015,881,040 |
| 교육시설감가상각누계액 | (3,715,008,140) | - | - | - | - | (3,715,008,140) |
| 기타주민편의시설 | 23,852,059,759 | - | 88,894,520 | - | - | 23,940,954,279 |
| 기타주민편의시설감가상각누계액 | (3,409,411,348) | - | (2,469,292) | - | - | (3,411,880,640) |
| 건설중인주민편의시설 | 8,738,966,030 | - | - | - | - | 8,738,966,030 |
| V. 사회기반시설 | 1,763,929,770,482 | 25,228,895,116 | 1,734,165,350 | 118,731,527,347 | - | 1,909,624,358,295 |
| 도로 | 1,286,104,017,771 | 7,305,485,998 | - | - | - | 1,293,409,503,769 |
| 도시철도 | - | - | - | - | - | - |
| 상수도시설 | 38,181,501,086 | 875,899,660 | - | 73,530,545,318 | - | 112,587,946,064 |
| 상수도시설감가상각누계액 | (8,383,915,163) | (47,843,563) | - | (19,390,257,006) | - | (27,822,015,732) |
| 수질정화시설 | 40,940,869,526 | 661,911,940 | - | 83,723,284,279 | - | 125,326,065,745 |
| 수질정화시설감가상각누계액 | (11,277,691,763) | (418,295,676) | - | (34,795,543,144) | - | (46,491,530,583) |
| 하천부속시설 | 135,150,075,911 | 3,693,179,295 | 1,734,165,350 | - | - | 140,577,420,556 |
| 폐기물처리시설 | 12,974,072,000 | - | - | - | - | 12,974,072,000 |
| 폐기물처리시설감가상각누계액 | (4,336,499,396) | - | - | - | - | (4,336,499,396) |
| 재활용시설 | 266,959,830 | - | - | - | - | 266,959,830 |
| 재활용시설감가상각누계액 | (93,381,434) | - | - | - | - | (93,381,434) |
| 농수산기반시설 | 93,342,900,388 | 72,780,160 | - | - | - | 93,415,680,548 |
| 농수산기반시설감가상각누계액 | (17,373,859,619) | - | - | - | - | (17,373,859,619) |

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 기 | | | | | 계 |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------|--------------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| 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) |

II. 재무제표

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | | | | 계 |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| 댐 | | 3,248,452,930 | | | | 3,248,452,930 |
| 기타사회기반시설 | 216,500,856,914 | 18,279,751,485 | - | - | - | 234,780,608,399 |
| 기타사회기반시설감가상각누계액 | (94,783,496,739) | (10,508,391,133) | - | - | - | (105,291,887,872) |
| 건설중인사회기반시설 | 76,717,361,170 | 2,065,964,020 | - | 15,663,497,900 | - | 94,446,823,090 |
| VI. 기타비유동자산 | 2,249,351,764 | - | - | 681,600 | - | 2,250,033,364 |
| 보증금(주식13) | 84,542,000 | - | - | 681,600 | - | 85,223,600 |
| 무형자산(주식14) | 1,318,586,045 | - | - | - | - | 1,318,586,045 |
| 기타비유동자산(주식15) | 846,223,719 | - | - | - | - | 846,223,719 |
| 자 산 총 계 | 2,317,047,331,333 | 68,480,041,428 | 7,249,208,625 | 131,646,110,858 | (63,082,970,960) | 2,461,339,721,284 |
| 부 채 | | | | | | |
| I. 유동부채 | 5,564,409,006 | 216,569,860 | - | 1,474,899,560 | - | 7,255,878,426 |
| 단기차입금 | - | - | - | - | - | - |
| 유동성장기차입부채(주식18) | 2,930,000,000 | 200,000,000 | - | 1,459,000,000 | - | 4,589,000,000 |
| 기타유동부채(주식17) | 2,634,409,006 | 16,569,860 | - | 15,899,560 | - | 2,666,878,426 |
| II. 장기차입부채 | 30,000,000,000 | 1,600,000,000 | - | 4,893,600,000 | - | 36,493,600,000 |
| 장기차입금(주식18) | 30,000,000,000 | 1,600,000,000 | - | 4,893,600,000 | - | 36,493,600,000 |
| 지방채증권 | - | - | - | - | - | - |
| III. 기타비유동부채 | 5,190,933,759 | 3,566,700 | - | - | - | 5,194,500,459 |
| 퇴직급여충당부채(주식20) | 5,068,313,010 | 3,566,700 | - | - | - | 5,071,879,710 |
| 기타비유동부채(주식21) | 122,620,749 | - | - | - | - | 122,620,749 |
| 부 채 총 계 | 40,755,342,765 | 1,820,136,560 | - | 6,368,499,560 | - | 48,943,978,885 |
| 순 자산 | | | | | | |
| I. 고정순자산(주식22) | 2,101,497,926,481 | 26,865,580,102 | 2,332,406,417 | 112,378,927,347 | - | 2,243,074,840,347 |
| 고정순자산 | 2,101,497,926,481 | 26,865,580,102 | 2,332,406,417 | 112,378,927,347 | - | 2,243,074,840,347 |
| II. 특정순자산(주식22) | - | - | 4,916,802,208 | - | - | 4,916,802,208 |
| 특정순자산 | - | - | 4,916,802,208 | - | - | 4,916,802,208 |
| III. 일반순자산(주식22) | 174,794,062,087 | 39,794,324,766 | - | 12,898,683,951 | (63,082,970,960) | 164,404,099,844 |
| 일반순자산 | 174,794,062,087 | 39,794,324,766 | - | 12,898,683,951 | (63,082,970,960) | 164,404,099,844 |
| 순 자산 총 계 | 2,276,291,988,568 | 66,659,904,868 | 7,249,208,625 | 125,277,611,298 | (63,082,970,960) | 2,412,395,742,399 |
| 부채외순자산 총계 | 2,317,047,331,333 | 68,480,041,428 | 7,249,208,625 | 131,646,110,858 | (63,082,970,960) | 2,461,339,721,284 |

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 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(주석15) | 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(주석18) | 2,430,000,000 | 1,200,000,000 | - | 1,693,000,000 | - | 5,323,000,000 |
| 기타유동부채(주석17) | 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(주석18) | 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(주석20) | 4,874,177,734 | 290,049 | - | - | - | 4,874,467,783 |
| 기타비유동부채(주석21) | 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 자산 | | | | | | |
| I. 고정순자산(주석22) | 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(주석22) | - | - | 4,205,323,698 | - | - | 4,205,323,698 |
| 특정순자산 | - | - | 4,205,323,698 | - | - | 4,205,323,698 |
| III. 일반순자산(주석22) | 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 자산 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 |

통합재정운영보고서(기능별)

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | | | |
|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 | 내부거래 | 계 |
| I. 사업순원가 | 231,596,682,783 | 171,835,957,579 | 59,760,725,204 | - | 59,760,725,204 |
| 일반공공행정 | 20,662,287,655 | 680,657,080 | 19,981,630,575 | - | 19,981,630,575 |
| 공공질서 및 안전 | 4,521,360,985 | 10,554,777,040 | (6,033,416,055) | - | (6,033,416,055) |
| 교육 | 289,569,160 | 44,500,000 | 245,069,160 | - | 245,069,160 |
| 문화 및 관광 | 16,913,070,841 | 15,104,606,421 | 1,808,464,420 | - | 1,808,464,420 |
| 환경보호 | 21,251,155,170 | 13,605,555,470 | 7,645,599,700 | - | 7,645,599,700 |
| 사회복지 | 84,437,169,114 | 63,578,752,033 | 20,858,417,081 | - | 20,858,417,081 |
| 보건 | 5,485,573,381 | 1,856,700,910 | 3,628,872,471 | - | 3,628,872,471 |
| 농림해양수산 | 47,496,042,706 | 31,471,657,190 | 16,024,385,516 | - | 16,024,385,516 |
| 산업,중소기업 | 4,182,311,195 | 1,401,177,520 | 2,781,133,675 | - | 2,781,133,675 |
| 수송 및 교통 | 13,664,970,387 | 6,547,730,000 | 7,117,240,387 | - | 7,117,240,387 |
| 국토 및 지역개발 | 12,693,172,189 | 26,989,843,915 | (14,296,671,726) | - | (14,296,671,726) |
| 과학기술 | - | - | - | - | - |
| 예비비 | - | - | - | - | - |
| 기타 | - | - | - | - | - |
| II. 관리운영비 | - | - | 72,596,402,445 | (3,572,454,420) | 69,023,948,025 |
| 1. 인건비 | - | - | 64,145,271,207 | - | 64,145,271,207 |
| 급여 | - | - | 49,108,273,910 | - | 49,108,273,910 |
| 복리후생비 | - | - | 10,088,217,350 | - | 10,088,217,350 |
| 기타인건비 | - | - | 4,276,439,520 | - | 4,276,439,520 |
| 퇴직급여 | - | - | 672,340,427 | - | 672,340,427 |
| 2. 경비 | - | - | 4,669,639,418 | - | 4,669,639,418 |
| 도서구입및인쇄비 | - | - | 75,239,960 | - | 75,239,960 |
| 소모품비 | - | - | 384,189,860 | - | 384,189,860 |
| 홍보및광고비 | - | - | 29,663,100 | - | 29,663,100 |
| 지급수수료 | - | - | 35,699,870 | - | 35,699,870 |
| 일반유형자산수선유지비 | - | - | 30,995,080 | - | 30,995,080 |
| 주민편의시설수선유지비 | - | - | 4,274,400 | - | 4,274,400 |
| 기타자산수선유지비 | - | - | - | - | - |
| 교육훈련비 | - | - | 1,007,000 | - | 1,007,000 |
| 제세공과금 | - | - | 632,640,670 | - | 632,640,670 |
| 보험료및공제료 | - | - | (142,346,992) | - | (142,346,992) |
| 임차료 | - | - | 10,562,200 | - | 10,562,200 |
| 출장비 | - | - | 3,018,021,840 | - | 3,018,021,840 |
| 연구개발비 | - | - | 8,400,000 | - | 8,400,000 |
| 업무추진비 | - | - | 465,934,580 | - | 465,934,580 |
| 행사비 | - | - | 11,074,170 | - | 11,074,170 |
| 연료비 | - | - | 2,864,440 | - | 2,864,440 |
| 기타운영비 | - | - | 101,419,240 | - | 101,419,240 |

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | | | |
|--------------------------------|-----|------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 | 내부거래 | 계 |
| 3.정부간이전비용 | - | - | - | - | - |
| 4.민간등이전비용 | - | - | 3,781,491,820 | (3,572,454,420) | 209,037,400 |
| 민간보조금 | - | - | 37,400 | - | 37,400 |
| 출연금 | - | - | 209,000,000 | - | 209,000,000 |
| 전출금비용 | - | - | 3,572,454,420 | (3,572,454,420) | - |
| Ⅲ.비배분비용 | - | - | 23,421,444,264 | - | 23,421,444,264 |
| 1.운영비 | - | - | 1,712,234,882 | - | 1,712,234,882 |
| 이자비용 | - | - | 1,712,234,882 | - | 1,712,234,882 |
| 2.기타비용 | - | - | 21,709,209,382 | - | 21,709,209,382 |
| 자산처분손실 | - | - | 1,181,293,471 | - | 1,181,293,471 |
| 자산손상차손 | - | - | 13,914,695 | - | 13,914,695 |
| 일반유형자산감가상각비 | - | - | 1,446,745,961 | - | 1,446,745,961 |
| 주민편의시설감가상각비 | - | - | 5,920,061,507 | - | 5,920,061,507 |
| 사회기반시설감가상각비 | - | - | 12,380,676,053 | - | 12,380,676,053 |
| 무형자산상각비 | - | - | 419,878,251 | - | 419,878,251 |
| 대손상각비 | - | - | 346,639,444 | - | 346,639,444 |
| 기타비용 | - | - | - | - | - |
| Ⅳ.비배분수익 | - | - | 15,608,806,521 | - | 15,608,806,521 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 9,109,097,742 | - | 9,109,097,742 |
| 경상세외수익 | - | - | 4,134,849,235 | - | 4,134,849,235 |
| 임시세외수익 | - | - | 4,974,248,507 | - | 4,974,248,507 |
| 2.기타수익 | - | - | 6,499,708,779 | - | 6,499,708,779 |
| 전입금수익 | - | - | 2,318,675,000 | - | 2,318,675,000 |
| 대손충당금환입 | - | - | 20,580,101 | - | 20,580,101 |
| 기타수익 | - | - | 237,885,139 | - | 237,885,139 |
| 기타비배분수익 | - | - | 3,922,568,539 | - | 3,922,568,539 |
| V.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ) | - | - | 140,169,765,392 | (3,572,454,420) | 136,597,310,972 |
| Ⅵ.일반수익 | - | - | 257,080,486,920 | (3,572,454,420) | 253,508,032,500 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 43,323,916,020 | - | 43,323,916,020 |
| 지방세수익 | - | - | 41,151,727,950 | - | 41,151,727,950 |
| 경상세외수익 | - | - | 957,399,590 | - | 957,399,590 |
| 임시세외수익 | - | - | 1,214,788,480 | - | 1,214,788,480 |
| 2.정부간이전수익 | - | - | 271,446,004,570 | - | 271,446,004,570 |
| 지방교부세수익 | - | - | 193,278,387,000 | - | 193,278,387,000 |
| 재정보전금수익 | - | - | 78,167,617,570 | - | 78,167,617,570 |
| 3.기타수익 | - | - | (57,689,433,670) | (3,572,454,420) | (61,261,888,090) |
| 전입금수익 | - | - | 4,072,454,420 | (3,572,454,420) | 500,000,000 |
| 기타일반수익 | - | - | (61,761,888,090) | - | (61,761,888,090) |
| Ⅶ.재정운영결과(V-Ⅵ) | - | - | (116,910,721,528) | - | (116,910,721,528) |

통합순자산변동보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

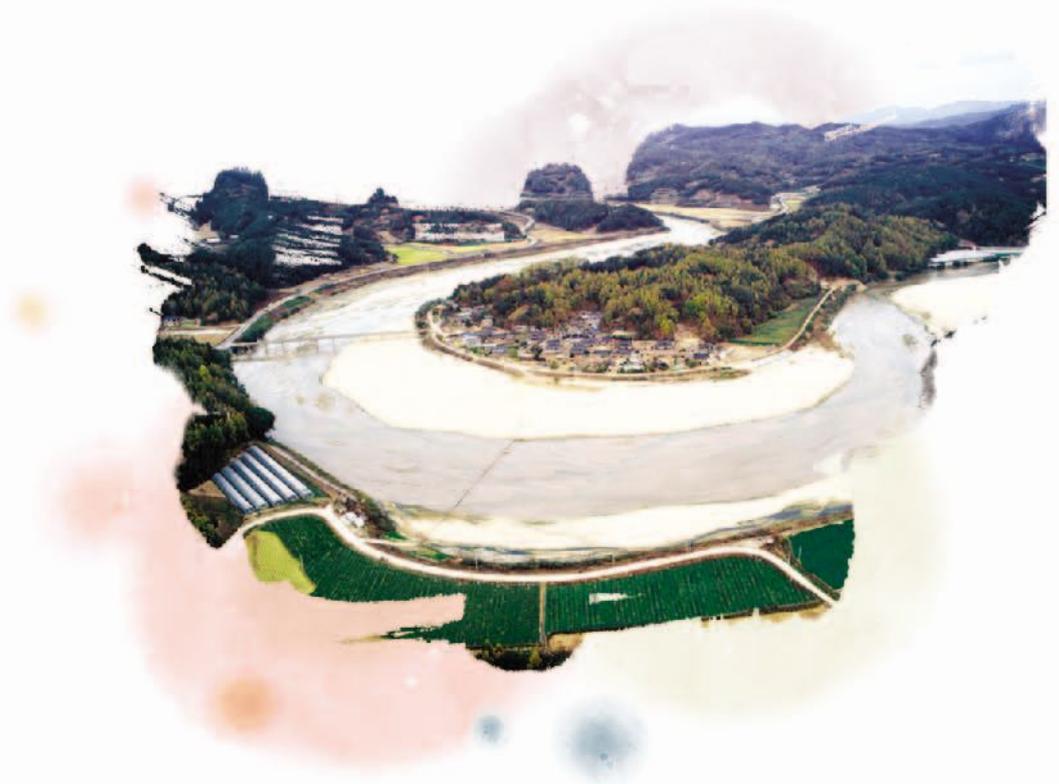
| 과 목 | 당 기 | | | | | 계 |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기금회계 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| I. 기초순자산 | 2,167,341,222,776 | 51,649,239,600 | 6,189,600,645 | 110,436,417,855 | (56,230,851,960) | 2,279,385,628,916 |
| II. 재정운영결과 | (106,029,379,700) | (16,265,813,735) | (1,059,607,980) | 6,444,079,887 | - | (116,910,721,528) |
| III. 순자산의 증가 | 27,098,430,841 | 303,535,693 | - | 21,296,198,280 | (7,173,581,840) | 41,524,582,974 |
| 전기요류수정이익 | - | - | - | 796,350 | - | 796,350 |
| 회계기준변경에 의한 누적이익 | - | - | - | - | - | - |
| 재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가 | 105,544,910 | 215,917,930 | - | - | (321,462,840) | - |
| 양여·기부로 생긴 자산 증가 | 798,582,080 | - | - | - | - | 798,582,080 |
| 기타순자산의 증가 | 26,194,303,851 | 87,617,763 | - | 21,295,401,930 | (6,852,119,000) | 40,725,204,544 |
| IV. 순자산의 감소 | 24,177,044,749 | 1,558,684,160 | - | 10,924,950 | (321,462,840) | 25,425,191,019 |
| 전기요류수정손실 | - | - | - | 10,924,950 | - | 10,924,950 |
| 회계기준변경에 의한 누적손실 | - | - | - | - | - | - |
| 재산이관·관리전환으로 생긴 자산 감소 | 215,917,930 | 105,544,910 | - | - | (321,462,840) | - |
| 양여·기부로 생긴 자산 감소 | 891,436 | - | - | - | - | 891,436 |
| 기타순자산의 감소 | 23,960,235,383 | 1,453,139,250 | - | - | - | 25,413,374,633 |
| V. 기말순자산 (I - II + III - IV) | 2,276,291,988,568 | 66,659,904,868 | 7,249,208,625 | 125,277,611,298 | (63,082,970,960) | 2,412,395,742,399 |

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 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. 재정운영결과 | (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 |

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. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-2. 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 [31]에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 안전행정부장관이 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 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

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

1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[25]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영주시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [23]에 제시하였습니다.

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 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.

1-7. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금 및 현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이

1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 영주시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세의수입금, 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.

1-9. 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.

1-10. 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.

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

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 공공 서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

| 구 분 | 내 역 | 내용연수 |
|----------|-------------------------|-----------|
| 지적재산권 | 의장권, 실용신안권, 상표권 | 5년 |
| | 특허권 | 10년 |
| | 저작권 | 저작권 보호기간 |
| 컴퓨터소프트웨어 | 전산소프트웨어 구입비 및 개발비 | 3년 |
| 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.

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 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.

1-15. 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.

1-16. 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 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자 비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 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.

1-18. 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 재정보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-19. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계 기준 부칙에 따라 안전행정부장관이 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 | 18,560,067,240 | 4,500,295,885 | 679,297,294 | 11,944,197,944 | 35,683,858,363 |
| 단기금융상품(B) | 정기예금 등 | 11,000,000,000 | 14,198,829,196 | 3,556,523,597 | - | 28,755,352,793 |
| 장기금융상품(C) | 정기예금 등 | 74,000,000,000 | 6,700,000,000 | 9,737,000 | - | 80,709,737,000 |
| 계(A+B+C) | | 103,560,067,240 | 25,399,125,081 | 4,245,557,891 | 11,944,197,944 | 145,148,948,156 |

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 계 | |
|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 재정자금(세계잉여금) 총 액(A) | 103,560,067,240 | 25,399,125,081 | 4,245,557,891 | 11,944,197,944 | 145,148,948,156 | |
| 이월금(B) | 명시이월비 | 52,748,615,800 | 11,032,375,110 | - | 1,775,454,000 | 65,556,444,910 |
| | 사고이월비 | 14,365,196,250 | 4,298,868,460 | - | 2,437,679,110 | 21,101,743,820 |
| | 계 속 비 | - | - | - | - | - |
| | 보조금집행잔액 | 1,455,044,230 | - | - | - | 1,455,044,230 |
| 순세계잉여금(A-B) | 34,991,210,960 | 10,067,881,511 | 4,245,557,891 | 7,731,064,834 | 57,035,715,196 | |

3 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 채권금액(A) | 대손설정율(%) | 대손충당금(B) | 장부가액(A-B) |
|-------|-------|---------------|----------|-------------|---------------|
| 보 통 세 | 주 민 세 | 399,371,050 | 21.29% | 85,036,790 | 314,334,260 |
| | 재 산 세 | 678,226,590 | 5.54% | 37,614,440 | 640,612,150 |
| | 자동차세 | 1,309,209,450 | 5.65% | 74,048,880 | 1,235,160,570 |
| | 지방소득세 | 297,450,360 | 20.28% | 60,334,830 | 237,115,530 |
| | 소 계 | 2,684,257,450 | 9.57% | 257,034,940 | 2,427,222,510 |
| 목 적 세 | 도시계획세 | 92,417,490 | 9.02% | 8,338,830 | 84,078,660 |
| | 소 계 | 92,417,490 | 9.02% | 8,338,830 | 84,078,660 |
| 계 | | 2,776,674,940 | 10% | 265,373,770 | 2,511,301,170 |

4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | 계 |
|---------------|---------------|---------------|-----|---------------|------|---------------|
| 미수재산임대료수익 | 37,928,410 | - | - | - | - | 37,928,410 |
| 미수사용료수익 | 126,092,150 | - | - | 801,213,790 | - | 927,305,940 |
| 미수수료수익 | 29,052,600 | - | - | - | - | 29,052,600 |
| 미수사업수익 | 49,100 | 280,301,530 | - | - | - | 280,350,630 |
| 미수공유재산매각대금 | - | 77,129,500 | - | - | - | 77,129,500 |
| 미수부담금 | 24,985,440 | 582,646,120 | - | - | - | 607,631,560 |
| 미수변상금 및 위약금 | 2,047,500 | - | - | - | - | 2,047,500 |
| 미수과태료 | 4,038,945,660 | - | - | - | - | 4,038,945,660 |
| 미수과징금 및 이행강제금 | 373,054,950 | - | - | - | - | 373,054,950 |
| 미수기타임시세외수익 | 61,950,292 | 91,055,970 | - | - | - | 153,006,262 |
| 계 | 4,694,106,102 | 1,031,133,120 | - | 801,213,790 | - | 6,526,453,012 |

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

| 구 분 | 금 액(A) | 대손설정율(%) | 대손충당금(B) | 장부가액(A-B) |
|-------------|---------------|----------|------------|---------------|
| 미수재산임대료수익 | 37,928,410 | 1% | 379,284 | 37,549,126 |
| 미수사용료수익 | 927,305,940 | 1.43% | 13,299,100 | 914,006,840 |
| 미수수수수료수익 | 29,052,600 | 1% | 290,526 | 28,762,074 |
| 미수사업수익 | 280,350,630 | 1% | 2,803,506 | 277,547,124 |
| 미수공유재산매각대금 | 77,129,500 | 1% | 771,295 | 76,358,205 |
| 미수부담금 | 607,631,560 | 1% | 6,076,315 | 601,555,245 |
| 미수변상금및위약금 | 2,047,500 | 1% | 20,475 | 2,027,025 |
| 미수과태료 | 4,038,945,660 | 1% | 40,389,457 | 3,998,556,203 |
| 미수과징금및이행강제금 | 373,054,950 | 1.24% | 4,640,800 | 368,414,150 |
| 미수기타임시세외수익 | 153,006,262 | 1% | 1,530,063 | 151,476,199 |
| 계 | 6,526,453,012 | 1% | 70,200,821 | 6,456,252,191 |

5 장. 단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 계 |
|----------|---------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 민간대여금 | 단기민간융자금 | - | 746,747,684 | - | 746,747,684 |
| | 장기민간융자금 | - | 2,010,870,000 | 604,700,000 | 2,615,570,000 |
| | 소 계 | - | 2,757,617,684 | 604,700,000 | 3,362,317,684 |
| 학자금위탁대여금 | | 6,643,917,575 | - | - | 6,643,917,575 |
| 계 | | 6,643,917,575 | 2,757,617,684 | 604,700,000 | 10,006,235,259 |

5-2. 민간대여금 관련 이자

해당없음

6

재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|---------|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|
| 판매용 부동산 | 6,847,291,500 | 2,066,507,679 | - | - | 8,913,799,179 |
| 판매용 물품 | 228,380,212 | - | - | - | 228,380,212 |
| 저장품 | 40,893,380 | - | - | 168,980,647 | 209,874,027 |
| 기타재고자산 | - | - | - | - | - |
| 계 | 7,116,565,092 | 2,066,507,679 | - | 168,980,647 | 9,352,053,418 |

7

기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|-------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 선급금 | - | - | - | - | - |
| 일반미수금 | - | - | - | - | - |
| 일반미수금대손충당금 | - | - | - | - | - |
| 미수수익 | 1,665,924,112 | 309,165,270 | 72,591,317 | - | 2,047,680,699 |
| 선급비용 | 148,172,759 | - | - | - | 148,172,759 |
| 세입세출외단기보관현금 | 441,800,381 | - | - | 1,617,960 | 443,418,341 |
| 계 | 2,255,897,252 | 309,165,270 | 72,591,317 | 1,617,960 | 2,639,271,799 |

8

장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 피투자회사명 또는 발행처 | 지분율 | 취득원가 | 장부가액 | 공정가액 |
|-------|------|---------------|-----|------------|------------|-------------|
| 일반 회계 | 투자주식 | (주)케이씨피드 | 1% | 57,830,000 | 57,830,000 | 261,969,900 |
| 계 | | | | 57,830,000 | 57,830,000 | 261,969,900 |

※ 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 | (주)케이씨피드 | 1% | 98,008 | 47,147 | 50,861 | 95,597 | 91,273 | 4,324 |

9

기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 내부거래 | 비 고 |
|--------------|----------------|---------------|------------------|-----|
| 공기업특별회계지분전출금 | 54,794,170,960 | 8,288,800,000 | (63,082,970,960) | - |
| 계 | 54,794,170,960 | 8,288,800,000 | (63,082,970,960) | - |

10 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별 회계 | 계 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 판매용부동산 | | 6,847,291,500 | 2,066,507,679 | - | - | 8,913,799,179 |
| 일반유형자산 | | 31,739,568,119 | 2,785,320,199 | | | 34,524,888,318 |
| 주민 편의 시설 | 도서관 | 3,656,111,760 | - | - | - | 3,656,111,760 |
| | 주차장 | 6,982,609,501 | - | - | - | 6,982,609,501 |
| | 공원 | 11,276,700,627 | - | - | - | 11,276,700,627 |
| | 박물관및미술관 | 2,576,528,950 | - | - | - | 2,576,528,950 |
| | 동물원 | - | - | - | - | - |
| | 수목원및휴양림 | 59,248,595 | - | - | - | 59,248,595 |
| | 문화및관광시설 | 21,255,250,444 | - | - | - | 21,255,250,444 |
| | 체육시설 | 7,313,210,947 | - | - | - | 7,313,210,947 |
| | 사회복지시설 | 7,019,795,364 | 100,530,000 | - | - | 7,120,325,364 |
| | 의료시설 | 1,753,729,790 | - | - | - | 1,753,729,790 |
| | 교육시설 | 2,718,604,160 | - | - | - | 2,718,604,160 |
| | 기타주민편의시설 | 5,467,701,790 | - | - | - | 5,467,701,790 |
| | 소 계 | 70,079,491,928 | 100,530,000 | - | - | 70,180,021,928 |
| 사회 기반 시설 | 도로 | 257,942,256,721 | 4,247,830,178 | - | - | 262,190,086,899 |
| | 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 | 14,777,952,841 | 462,005,015 | 215,554,880 | - | 15,455,512,736 |
| | 폐기물처리시설 | 719,712,260 | - | - | - | 719,712,260 |
| | 재활용시설 | 2,289,600 | - | - | - | 2,289,600 |
| | 농수산기반시설 | 1,330,412,168 | - | - | - | 1,330,412,168 |
| | 댐 | - | 3,248,452,930 | - | - | 3,248,452,930 |
| | 기타사회기반시설 | 21,037,472,450 | 2,617,602,195 | - | - | 23,655,074,645 |
| 소 계 | 296,144,875,330 | 10,575,890,318 | 215,554,880 | 2,366,261,070 | 309,302,581,598 | |
| 계 | 404,811,226,877 | 15,528,248,196 | 215,554,880 | 2,366,261,070 | 422,921,291,023 | |

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 도로 | 1,028,161,761,050 | 3,057,655,820 | - | 1,031,219,416,870 |
| 토지를제외한 하천부속시설 | 120,372,123,070 | 3,231,174,280 | 1,518,610,470 | 125,121,907,820 |
| 토지를제외한 농수산물기반시설 | 92,012,488,220 | 72,780,160 | - | 92,085,268,380 |
| 토지를제외한 기타사회기반시설 | 195,463,384,464 | 15,662,149,290 | - | 211,125,533,754 |
| 계 | 1,436,009,756,804 | 22,023,759,550 | 1,518,610,470 | 1,459,552,126,824 |

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 계 |
|----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 도로 | 2,670,978,120 | 13,533,070 | - | 2,684,511,190 |
| 하천부속시설 | 673,454,070 | 418,328,040 | 102,030,200 | 1,193,812,310 |
| 농수산물기반시설 | 320,068,670 | 1,125,300 | - | 321,193,970 |
| 기타사회기반시설 | 1,386,898,970 | 58,565,370 | - | 1,445,464,340 |
| 계 | 5,051,399,830 | 491,551,780 | 102,030,200 | 5,644,981,810 |

13 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|---------|------------|--------|-----|---------------|------------|
| 전신전화가입권 | 39,542,000 | - | - | 681,600 | 40,223,600 |
| 보증금 | 45,000,000 | - | - | - | 45,000,000 |
| 계 | 84,542,000 | - | - | 681,600 | 85,223,600 |

14 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타 특별회계 | 계 |
|----------|---------------|---------|---------------|
| 지적재산권 | 16,837,262 | - | 16,837,262 |
| 전산소프트웨어 | 1,270,920,783 | - | 1,270,920,783 |
| 용역물권 | 30,000,000 | - | 30,000,000 |
| 건설중인무형자산 | 828,000 | - | 828,000 |
| 계 | 1,318,586,045 | - | 1,318,586,045 |

15 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타 특별회계 | 계 |
|-------------|-------------|---------|-------------|
| 세입세출외장기보관현금 | 61,917,719 | - | 61,917,719 |
| 기타유산자산 | 784,306,000 | - | 784,306,000 |
| 계 | 846,223,719 | - | 846,223,719 |

16 단기차입금의 세부내역

해당없음

17 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 일반미지급금 | 1,485,434,951 | - | - | 1,485,434,951 |
| 선수금 | - | - | 14,281,600 | 14,281,600 |
| 선수수익 | 20,914,572 | - | - | 20,914,572 |
| 단기예수보관금 | 441,800,381 | - | 1,617,960 | 443,418,341 |
| 일반미지급비용 | 634,397,330 | 16,569,860 | - | 650,967,190 |
| 유동성장기미지급금 | 51,861,772 | - | - | 51,861,772 |
| 계 | 2,634,409,006 | 16,569,860 | 15,899,560 | 2,666,878,426 |

18

장기차입금의 세부내역

18-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 청사정비기금 | 2,600,000,000 | - | - | 2,600,000,000 |
| 지역개발기금 | 17,200,000,000 | 1,800,000,000 | 2,075,000,000 | 21,075,000,000 |
| 공공자금관리기금 | 12,000,000,000 | - | 3,750,800,000 | 15,750,800,000 |
| 재정융자특별회계 | 1,130,000,000 | - | 420,000,000 | 1,550,000,000 |
| 환경개선특별회계 | - | - | 106,800,000 | 106,800,000 |
| 계 | 32,930,000,000 | 1,800,000,000 | 6,352,600,000 | 41,082,600,000 |
| 차감: 유동성대체액 | 2,930,000,000 | 200,000,000 | 1,459,000,000 | 4,589,000,000 |
| 유동성 대체후 잔액 | 30,000,000,000 | 1,600,000,000 | 4,893,600,000 | 36,493,600,000 |

18-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 사업명 | 이자율 (%) | 차입처 | 최종만기 | 회계연도말 상환 잔액 | |
|------|----------|---------------------|-------|------------|----------------|----------------|
| 일반회계 | 공공자금관리기금 | 세입부족보존(교부세감) | 4.85% | 기획재정부 | 2024-09-09 | 12,000,000,000 |
| | 재정융자특별회계 | 국도5호선우회도로개설 | 2.47% | 기획재정부 | 2012-12-31 | - |
| | | 호우피해복구공사 | 2.47% | 기획재정부 | 2013-12-31 | 30,000,000 |
| | | 가흥교~서천교도로개설 | 2.47% | 기획재정부 | 2014-12-31 | 200,000,000 |
| | | 풍기IC진입도로개설 | 2.47% | 기획재정부 | 2015-12-31 | 900,000,000 |
| | 지역개발기금 | 영일교가설공사 | 3.50% | 경상북도 | 2015-02-21 | 3,000,000,000 |
| | | 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~상망)건설공사 | 3.50% | 경상북도 | 2019-03-16 | 2,000,000,000 |
| | | 풍기보건설소양 도로개설 | 3.50% | 경상북도 | 2020-02-15 | 1,000,000,000 |
| | | 국도대체우회도로(가흥~상망)건설공사 | 3.50% | 경상북도 | 2020-02-15 | 2,000,000,000 |
| | | 아트파크 조성 | 3.50% | 경상북도 | 2018-03-03 | 2,000,000,000 |
| | | 풍기인삼랜드조성 | 3.50% | 경상북도 | 2016-12-29 | 1,600,000,000 |
| | 거점산지유통센터 | 3.50% | 경상북도 | 2015-11-30 | 600,000,000 | |
| | 청사정비기금 | 본청 청사 증축 | 3.00% | 지방재정공제회 | 2019-11-30 | 350,000,000 |
| | | 휴천3동 청사 증축 | 3.00% | 지방재정공제회 | 2019-11-30 | 350,000,000 |
| | | 상망동 청사 신축 | 3.00% | 지방재정공제회 | 2021-05-31 | 900,000,000 |
| | | 풍기읍 청사 신축 | 3.00% | 지방재정공제회 | 2022-11-30 | 1,000,000,000 |
| | 소 계 | | | | | 32,930,000,000 |

III. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

| 구 분 | | 사 업 명 | 이자율 (%) | 차 입 처 | 최종만기 | 회계연도말 상환 잔액 | |
|-------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------|------------|----------------|---------------|
| 기타 특별회계 | 지역개발기 | 문수농공단지조성 | 3.50% | 경상북도 | 2021-09-26 | 1,800,000,000 | |
| 지방 공기업 특별회계 | 재정융자 특별회계 | 봉현(풍기) 취수원증설 (수시분) | 2.69% | 환경관리공단 | 2019-12-31 | 420,000,000 | |
| | | 지역개발기 | 하수처리장건설 | 3.50% | 경상북도 | 2012-07-11 | - |
| | | | 하수처리장건설 | 3.50% | 경상북도 | 2013-05-28 | 75,000,000 |
| | 환경개선 특별회계 | 가흥배수지설치공사 | 3.50% | 경상북도 | 2018-03-03 | 2,000,000,000 | |
| | | 상수도 시설확장 | 1.56% | 환경부 | 2012-12-31 | - | |
| | 공공자금 관리기 | 상수도 시설확장 | 1.88% | 환경부 | 2013-12-31 | 106,800,000 | |
| | | 소 계 | 봉현(풍기) 취수원증설 (정기분) | 4.22% | 기획재정부 | 2019-09-09 | 2,450,000,000 |
| | | | 하수관거정비사업 | 2.93% | 기획재정부 | 2012-12-31 | - |
| | | | 하수관거정비사업 | 2.93% | 기획재정부 | 2013-12-31 | 433,600,000 |
| | 하수관거정비사업 | | 2.93% | 기획재정부 | 2014-12-31 | 867,200,000 | |
| 계 | | | | | | 41,082,600,000 | |

18-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 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 | 4,300,000,000 | 200,000,000 | 810,000,000 | 5,310,000,000 |
| 2017년 이후 | 16,800,000,000 | 1,000,000,000 | 2,030,000,000 | 19,830,000,000 |
| 계 | 32,930,000,000 | 1,800,000,000 | 6,352,600,000 | 41,082,600,000 |

19

지방채증권의 세부내역

해당없음

20
퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 설정대상인원수(명) | 104 | 2 | - | 106 |
| 전년도말퇴직금추계액(A) | 4,924,048,134 | 13,237,769 | - | 4,937,285,903 |
| 당기 퇴직금 지급액(B) | 473,695,620 | - | - | 473,695,620 |
| 당기 퇴직급여설정액(C) | 668,278,696 | 4,061,731 | - | 672,340,427 |
| 계 (A-B+C) | 5,118,631,210 | 17,299,500 | - | 5,135,930,710 |
| 차감 : 퇴직금전환금및예치금 | 50,318,200 | 13,732,800 | - | 64,051,000 |
| 차 감 잔 액 | 5,068,313,010 | 3,566,700 | - | 5,071,879,710 |

21
기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 계 |
|-------------|-------------|-------------|
| 장기예수보증금 | 61,917,719 | 61,917,719 |
| 장기미지급금 | 60,703,030 | 60,703,030 |
| 기 타 | - | - |
| 차감잔액 | 122,620,749 | 122,620,749 |

22

순자산의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | 계 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 순자산총계(A) | 2,276,291,988,568 | 66,659,904,868 | 7,249,208,625 | 125,277,611,298 | (63,082,970,960) | 2,412,395,742,399 | |
| 시설 투자 액 | 일반유형자산 | 72,836,275,945 | 3,120,614,986 | 511,815,839 | - | - | 76,468,706,770 |
| | 주민편의시설 | 296,455,858,811 | 316,070,000 | 86,425,228 | - | - | 296,858,354,039 |
| | 사회기반시설 | 1,763,929,770,482 | 25,228,895,116 | 1,734,165,350 | 118,731,527,347 | - | 1,909,624,358,295 |
| | 무형자산 | 1,318,586,045 | - | - | - | - | 1,318,586,045 |
| | 소 계(B) | 2,134,540,491,283 | 28,665,580,102 | 2,332,406,417 | 118,731,527,347 | - | 2,284,270,005,149 |
| 시설 투자 관련 차입 금 | 유동성장기차입부채 | 2,930,000,000 | 200,000,000 | - | 1,459,000,000 | - | 4,589,000,000 |
| | 유동성장기미지급금 | 51,861,772 | - | - | - | - | 51,861,772 |
| | 장기차입금 | 30,000,000,000 | 1,600,000,000 | - | 4,893,600,000 | - | 36,493,600,000 |
| | 장기미지급금 | 60,703,030 | - | - | - | - | 60,703,030 |
| | 소 계(C) | 33,042,564,802 | 1,800,000,000 | - | 6,352,600,000 | - | 41,195,164,802 |
| 고정순자산(D=B-C) | 2,101,497,926,481 | 26,865,580,102 | 2,332,406,417 | 112,378,927,347 | - | 2,243,074,840,347 | |
| 특정순자산(E) | - | - | 4,916,802,208 | - | - | 4,916,802,208 | |
| 일반순자산(A-D-E) | 174,794,062,087 | 39,794,324,766 | - | 12,898,683,951 | (63,082,970,960) | 164,404,099,844 | |

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

23

내부거래의 내역

23-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

| 전출금 \ 전입금 | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별 회계 | 계 |
|-----------|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 일반회계 | | 2,384,780,000 | 1,075,773,000 | 19,901,420 | 3,480,454,420 |
| 기타특별회계 | 92,000,000 | | | | 92,000,000 |
| 기 금 | | | | | - |
| 지방공기업특별회계 | | | | | - |
| 계 | 92,000,000 | 2,384,780,000 | 1,075,773,000 | 19,901,420 | 3,572,454,420 |

23-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용) 해당없음

23-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액) 해당없음

23-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 계 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 공기업특별회계자본전출금(누계) | 54,794,170,960 | 8,288,800,000 | 63,082,970,960 |
| 공기업특별회계자본전출금(당기분) | 4,853,119,000 | 1,999,000,000 | 6,852,119,000 |
| 공기업특별회계로부터의 배당 | - | - | - |

23-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

| 자산감소 \ 자산증가 | 일반회계 | 기타 특별회계 | 기금 | 지방공기업 특별회계 | 계 |
|-------------|-------------|-------------|----|---------------|-------------|
| 일반회계 | - | 215,917,930 | - | - | 215,917,930 |
| 기타특별회계 | 105,544,910 | - | - | - | 105,544,910 |
| 기 금 | - | - | - | - | - |
| 지방공기업특별회계 | - | - | - | - | - |
| 계 | 105,544,910 | 215,917,930 | | - | 321,462,840 |

23-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동) 해당없음

24

금융리스(완공후 BTL 포함)

24-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 계 | |
|-------|---------|-----------|-------------|-------------|
| 리스 자산 | 일반유형자산 | 집기비품 | 259,452,745 | 259,452,745 |
| | 무형자산 | 전산소프트웨어 | - | - |
| | 계 | | 259,452,745 | 259,452,745 |
| 리스 부채 | 기타유동부채 | 유동성장기미지급금 | 51,861,772 | 51,861,772 |
| | 기타비유동부채 | 장기미지급금 | 60,703,029 | 60,703,029 |
| | 계 | | 112,564,801 | 112,564,801 |

24-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 연이자(%) | 상환조건 | 부채잔액 | 리스회사 | 비고 |
|------|------------------|--------|---------|-------------|------------|----|
| 일반회계 | 시군구 노후장비 교체사업 | 3.68% | 분기별3년상환 | 37,353,576 | HP파이낸셜서비스 | |
| | 시군구 재해복구시스템 구축사업 | 4.59% | 분기별5년상환 | 75,211,225 | NH농협캐피탈(주) | |
| 계 | | | | 112,564,801 | | |

24-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

| 연 도 | 일반회계 | 계 |
|---------|-------------|-------------|
| 2013년 | 51,861,772 | 51,861,772 |
| 2014년 | 15,185,671 | 15,185,671 |
| 2015년 | 15,894,784 | 15,894,784 |
| 2016년이후 | 29,622,574 | 29,622,574 |
| 계 | 112,564,801 | 112,564,801 |

25

출납폐쇄기한중의 자금거래

25-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

| 구 분 | 수 입 | | | 지 출 | | |
|--------|-----------------|----------------|-------|-----------------|----------------|--------|
| | 총액 | 출납폐쇄기한 금액 | 구성비율 | 총액 | 출납폐쇄기한 금액 | 구성비율 |
| 일반회계 | 500,354,628,926 | 23,591,924,118 | 4.72% | 396,794,561,686 | 15,349,471,330 | 3.868% |
| 기타특별회계 | 47,232,163,641 | 273,453,302 | 0.58% | 21,833,038,560 | 702,723,270 | 3.219% |
| 기 금 | 4,245,557,891 | - | - | 975,853,600 | 96,651,760 | 9.904% |
| 계 | 551,832,350,458 | 23,865,377,420 | 4.32% | 419,603,453,846 | 16,148,846,360 | 3.849% |

25-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 계 |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|-----|---------------|
| 일 반 미지급금 | 집기비품 | 24,116,130 | - | - | 24,116,130 |
| | 건설중인일반유형자산 | 39,240,000 | - | - | 39,240,000 |
| | 공원토지 | 58,330,180 | - | - | 58,330,180 |
| | 토지를제외한공원 | 97,742,150 | - | - | 97,742,150 |
| | 토지를제외한박물관및미술관 | 42,314,870 | - | - | 42,314,870 |
| | 토지를제외한문화및관광시설 | 1,070,000 | - | - | 1,070,000 |
| | 토지를제외한기타주민편의시설 | 12,015,000 | - | - | 12,015,000 |
| | 건설중인주민편의시설 | 2,678,246,590 | - | - | 2,678,246,590 |
| | 도로토지 | 45,739,020 | 75,762,000 | - | 121,501,020 |
| | 토지를제외한도로 | - | 26,042,000 | - | 26,042,000 |
| | 하천부속시설토지 | 61,541,620 | 90,455,270 | - | 151,996,890 |
| | 댐토지 | - | 71,566,020 | - | 71,566,020 |
| | 토지를제외한기타사회기반시설 | 121,492,460 | - | - | 121,492,460 |
| | 건설중인사회기반시설 | 1,829,719,550 | 2,910,000 | - | 1,832,629,550 |
| | 전산소프트웨어 | 7,581,000 | - | - | 7,581,000 |
| | 퇴직급여충당부채 | 5,580,480 | - | - | 5,580,480 |
| | 소 계 | 5,024,729,050 | 266,735,290 | - | 5,291,464,340 |
| 일 반 미지급 비 용 | 특정업무수행활동비 | 64,520 | - | - | 64,520 |
| | 공무원급량비 | 2,729,000 | - | - | 2,729,000 |
| | 기타복리후생비 | 2,800,000 | - | - | 2,800,000 |
| | 무기계약근로자인건비 | 1,645,960 | - | - | 1,645,960 |
| | 기간제근로자등인건비 | 9,933,300 | - | - | 9,933,300 |

III. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 계 |
|-------------------|---------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 일 반 미지급 비 용 | 도서구입및인쇄비 | 76,377,200 | - | - | 76,377,200 |
| | 소모품비 | 105,111,240 | - | - | 105,111,240 |
| | 홍보및광고비 | 498,079,550 | - | - | 498,079,550 |
| | 지급수수료 | 205,879,910 | 25,760,840 | - | 231,640,750 |
| | 건물수선유지비 | 40,320,000 | - | - | 40,320,000 |
| | 구축물수선유지비 | 11,000,000 | - | - | 11,000,000 |
| | 기계장치수선유지비 | 513,000 | - | - | 513,000 |
| | 차량운반구수선유지비 | 1,333,920 | - | - | 1,333,920 |
| | 집기비품수선유지비 | 11,611,650 | - | - | 11,611,650 |
| | 주차장수선유지비 | 41,620,870 | - | - | 41,620,870 |
| | 수목원및휴양림수선유지비 | 330,000 | - | - | 330,000 |
| | 기타주민편의시설수선유지비 | 19,598,120 | - | - | 19,598,120 |
| | 도로수선유지비 | 306,230,320 | - | - | 306,230,320 |
| | 도시철도수선유지비 | - | - | - | - |
| | 상수도시설수선유지비 | 440,000 | - | - | 440,000 |
| | 수질정화시설수선유지비 | - | 9,083,430 | - | 9,083,430 |
| | 하천부속시설수선유지비 | 30,946,320 | 1,750,000 | - | 32,696,320 |
| | 농수산기반시설수선유지비 | 4,448,400 | - | - | 4,448,400 |
| | 기타사회기반시설수선유지비 | 53,801,890 | - | - | 53,801,890 |
| | 기타비유동자산수선유지비 | 123,656,350 | - | - | 123,656,350 |
| | 유산자산수선유지비 | 94,148,000 | - | - | 94,148,000 |
| | 자연자원수선유지비 | 284,722,000 | - | - | 284,722,000 |
| | 직원교육훈련비 | 1,091,400 | - | - | 1,091,400 |
| | 협회비및부담금 | 50,242,000 | - | - | 50,242,000 |
| | 전기요금 | 5,918,670 | 5,735,310 | - | 11,653,980 |
| | 우편요금 | 30,870 | - | - | 30,870 |
| 임차료 | 51,696,000 | 149,150,000 | - | 200,846,000 | |
| 국내출장여비 | 620,000 | - | - | 620,000 | |

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 기 금 | 계 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| 일 반 미 지 급 비 용 | 연구용역비 | 684,208,390 | 65,508,400 | - | 749,716,790 |
| | 기관운영업무추진비 | 64,750 | - | - | 64,750 |
| | 부서운영업무추진비 | 831,000 | - | - | 831,000 |
| | 행사운영비 | 230,000 | - | - | 230,000 |
| | 행사실비보상비 | 10,656,000 | - | - | 10,656,000 |
| | 행사위탁및보조비 | 17,750,000 | - | - | 17,750,000 |
| | 민간위탁대행사업비 | 375,715,910 | - | - | 375,715,910 |
| | 공기관위탁대행사업비 | 14,400,000 | - | - | 14,400,000 |
| | 자율방범대운영비 | 2,320,000 | - | - | 2,320,000 |
| | 난방연료비 | 17,763,650 | - | - | 17,763,650 |
| | 자동차연료비 | 12,890,060 | - | - | 12,890,060 |
| | 기타연료비 | 44,905,140 | - | - | 44,905,140 |
| | 손해배상금및국가배상금 | 14,957,730 | - | - | 14,957,730 |
| | 공익근무요원운영비 | 10,784,530 | - | - | 10,784,530 |
| | 위원회운영비 | 1,120,000 | - | - | 1,120,000 |
| | 기타국가에 대한 부담금 | 1,761,703,320 | - | - | 1,761,703,320 |
| | 민간의료보조금 | 160,923,270 | - | - | 160,923,270 |
| | 민간생계지원보조금 | 105,734,660 | - | - | 105,734,660 |
| | 민간복지시설보조금 | 121,423,320 | - | - | 121,423,320 |
| | 운수업계보조금 | 17,900,000 | - | - | 17,900,000 |
| | 기타민간보조금 | 3,960,521,030 | 179,000,000 | 96,651,760 | 4,236,172,790 |
| | 이차보전금 | 769,689,610 | - | - | 769,689,610 |
| | 타회계·기금전출금 | 100,000,000 | - | - | 100,000,000 |
| | 민간포상금 | 500,000 | - | - | 500,000 |
| | 민간보상금 | 80,809,450 | - | - | 80,809,450 |
| | 소 계 | 10,324,742,280 | 435,987,980 | 96,651,760 | 10,857,382,020 |
| 계 | 15,349,471,330 | 702,723,270 | 96,651,760 | 16,148,846,360 | |

25-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 기타특별회계 | 계 |
|-------------------|------------|-------------|---------|-------------|
| 일 반 미지급 비 용 | 기간제근로자등인건비 | 3,101,740 | - | 3,101,740 |
| | 소모품비 | 12,000 | - | 12,000 |
| | 지급수수료 | 2,108,490 | - | 2,108,490 |
| | 상시출장자월액여비 | 16,660 | - | 16,660 |
| | 기관운영업무추진비 | 64,750 | - | 64,750 |
| | 부서운영업무추진비 | 50,000 | - | 50,000 |
| | 행사위탁및보조비 | 22,089,730 | - | 22,089,730 |
| | 민간위탁대행사업비 | 223,109,864 | - | 223,109,864 |
| | 공기관위탁대행사업비 | 366,635,800 | - | 366,635,800 |
| | 교육기관운영비보조금 | 18,322,280 | - | 18,322,280 |
| | 민간의료보조금 | 400,000 | - | 400,000 |
| | 민간생계지원보조금 | 3,929,890 | - | 3,929,890 |
| | 민간복지시설보조금 | 19,891,470 | - | 19,891,470 |
| | 민간사회단체보조금 | 4,083,240 | - | 4,083,240 |
| | 기타민간보조금 | 225,545,880 | - | 225,545,880 |
| | 이차보전금 | 67,680 | - | 67,680 |
| 민간보상금 | 200,000 | - | 200,000 | |
| 일반 미지급금 | 건설중인사회기반시설 | 4,324,310 | - | 4,324,310 |
| | 유동성장기미지급금 | - | - | - |
| | 유동성장기차입부채 | - | - | - |
| | 퇴직급여충당부채 | - | - | - |
| 계 | | 893,953,784 | | 893,953,784 |

25-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기타특별회계 | 계 |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 과오납 환부금 | 17,179,600 | 129,265,810 | 146,445,410 |
| 계 | 17,179,600 | 129,265,810 | 146,445,410 |

28 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

| 구 분 | | 일반회계 | 지방공기업특별회계 | 계 |
|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 기타유동자산 | 세입세출외단기보관현금 | 441,800,381 | 1,617,960 | 443,418,341 |
| 기타비유동자산 | 세입세출외장기보관현금 | 61,917,719 | - | 61,917,719 |
| 계 | | 503,718,100 | 1,617,960 | 505,336,060 |

29 BTO 계약의 내역

해당없음

30 미완공 BTL 계약의 내역

(단위 : 억원)

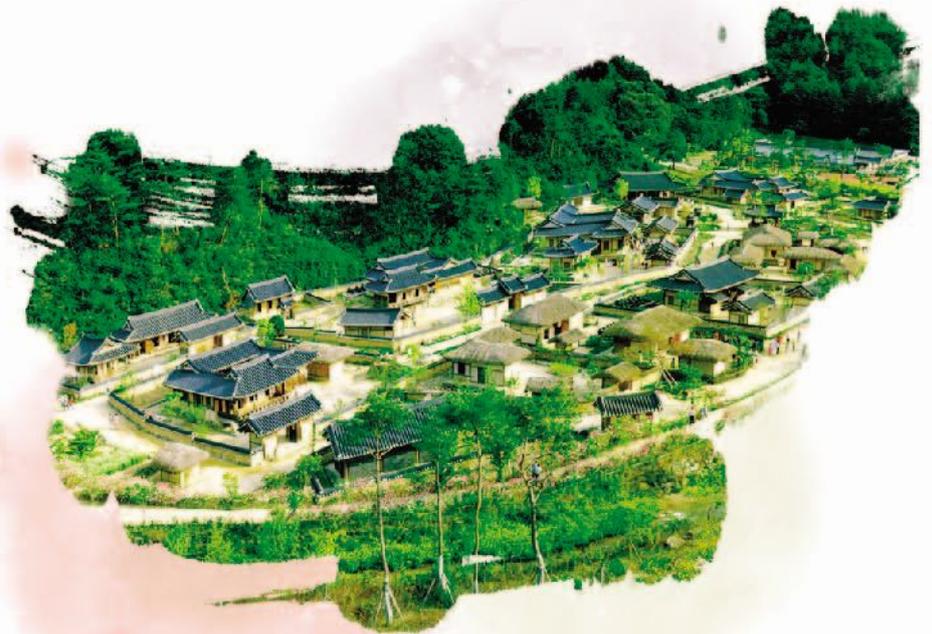
| 구 분 | | 민간사업자 | 실시협약일 | 정부자금 | 민간투자비 | 이자율 (%) | 부대사업등 |
|----------------|----------------------|----------|------------|-------|-------|---------|-------|
| 지방공기업 특별 회계 | '09년 영주시 하수관거정비사업 | 영주SMC(주) | 2010.09.13 | 1,425 | 829 | 6.09 | |
| | '10년 영주시 하수관거정비사업 | 영주SMC(주) | 2012.02.22 | 743 | 459 | 5.34 | |
| 계 | | | | 2,168 | 1,288 | | |

31 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

| 구 분 | | 상 수 도 | 하 수 도 | 계 |
|-------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 영업비용 | 정 수 비 | 1,999,633,350 | - | 1,999,633,350 |
| | 배 수 비 | 733,869,030 | - | 733,869,030 |
| | 급 수 비 | 1,176,090,437 | - | 1,176,090,437 |
| | 일반관리비 | 1,859,671,510 | 516,031,820 | 2,375,703,330 |
| | 처리장비 | - | 3,916,117,690 | 3,916,117,690 |
| | 관거비 | - | 700,248,030 | 700,248,030 |
| | 급수공사비 | 544,039,830 | - | 544,039,830 |
| | 감가상각비 | 1,758,978,929 | 3,416,734,734 | 5,175,713,663 |
| 소 계 | | 8,072,283,086 | 8,549,132,274 | 16,621,415,360 |
| 영업외비용 | 이자비용 | 202,878,670 | 74,545,700 | 277,424,370 |
| | 고정자산 처분손실 | 31,250,864 | 3,232,806 | 34,483,670 |
| | 소 계 | 234,129,534 | 77,778,506 | 311,908,040 |
| 계 | | 8,306,412,620 | 8,626,910,780 | 16,933,323,400 |

IV. 필수보충정보



1 예산결산 요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

| 구 분 | 예산액 | 전년도이월액 | 예산현액 | 징수결정액 |
|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 합 계 | 497,043,000,000 | 79,863,212,900 | 576,906,212,900 | 595,273,553,657 |
| 일반회계 | 428,900,000,000 | 65,079,285,770 | 493,979,285,770 | 508,077,393,898 |
| 지방세수입 | 40,323,330,000 | - | 40,323,330,000 | 43,914,691,840 |
| 보통세 | 39,686,730,000 | - | 39,686,730,000 | 41,350,621,860 |
| 목적세 | - | - | - | 3,562,360 |
| 지난년도수입 | 636,600,000 | - | 636,600,000 | 2,560,507,620 |
| 세외수입 | 40,247,757,000 | 65,079,285,770 | 105,327,042,770 | 111,176,547,768 |
| 경상적세외수입 | 7,807,873,000 | - | 7,807,873,000 | 8,288,514,311 |
| 임시적세외수입 | 32,439,884,000 | 65,079,285,770 | 97,519,169,770 | 102,888,033,457 |
| 지방교부세 | 188,544,332,000 | - | 188,544,332,000 | 193,278,387,000 |
| 지방교부세 | 188,544,332,000 | - | 188,544,332,000 | 193,278,387,000 |
| 조정교부금및재정보전금 | 12,605,976,000 | - | 12,605,976,000 | 12,976,976,000 |
| 재정보전금 | 12,605,976,000 | - | 12,605,976,000 | 12,976,976,000 |
| 보조금 | 144,178,605,000 | - | 144,178,605,000 | 143,730,791,290 |
| 국고보조금등 | 108,747,883,000 | - | 108,747,883,000 | 108,615,099,050 |
| 시,도비보조금등 | 35,430,722,000 | - | 35,430,722,000 | 35,115,692,240 |
| 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 | 68,143,000,000 | 14,783,927,130 | 82,926,927,130 | 87,196,159,759 |
| 공기업특별회계 | 34,000,000,000 | 2,369,267,190 | 36,369,267,190 | 38,678,193,314 |
| 수도사업특별회계 | 17,900,000,000 | 2,369,267,190 | 20,269,267,190 | 22,127,215,526 |
| 하수도사업특별회계 | 16,100,000,000 | - | 16,100,000,000 | 16,550,977,788 |
| 기타특별회계 | 34,143,000,000 | 12,414,659,940 | 46,557,659,940 | 48,517,966,445 |
| 수질개선특별회계 | 2,893,000,000 | - | 2,893,000,000 | 2,905,311,349 |
| 의료급여기금특별회계 | 2,249,000,000 | - | 2,249,000,000 | 2,232,464,011 |
| 저소득주민주거안정기금특별회계 | 662,000,000 | - | 662,000,000 | 914,856,563 |
| 주민소득지원및생활안정기금특별회계 | 1,564,000,000 | - | 1,564,000,000 | 1,598,831,868 |
| 장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계 | 261,000,000 | - | 261,000,000 | 284,871,670 |
| 농공지구조성사업특별회계 | 4,120,000,000 | 5,803,000,000 | 9,923,000,000 | 10,084,675,656 |
| 치수사업특별회계 | 22,344,000,000 | 6,611,659,940 | 28,955,659,940 | 29,687,167,098 |
| 기반시설특별회계 | 34,000,000 | - | 34,000,000 | 615,343,580 |
| 주거환경개선사업특별회계 | 16,000,000 | - | 16,000,000 | 194,444,650 |

(단위 : 원)

| 수납총액 | 과오납반환액 | 실제수납액 | 미수납액 | 결손처분액 | 다음연도이월액 |
|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| 586,244,154,631 | 780,382,540 | 585,463,772,091 | 9,809,781,566 | 316,719,450 | 9,493,062,116 |
| 500,836,028,656 | 481,399,730 | 500,354,628,926 | 7,722,764,972 | 251,983,930 | 7,470,781,042 |
| 41,352,105,330 | 462,798,360 | 40,889,306,970 | 3,025,384,870 | 248,709,930 | 2,776,674,940 |
| 40,769,198,670 | 209,633,170 | 40,559,565,500 | 791,056,360 | 140,660 | 790,915,700 |
| 3,562,360 | - | 3,562,360 | - | - | - |
| 579,344,300 | 253,165,190 | 326,179,110 | 2,234,328,510 | 248,569,270 | 1,985,759,240 |
| 106,497,769,036 | 18,601,370 | 106,479,167,666 | 4,697,380,102 | 3,274,000 | 4,694,106,102 |
| 8,258,011,591 | 16,142,080 | 8,241,869,511 | 46,644,800 | - | 46,644,800 |
| 98,239,757,445 | 2,459,290 | 98,237,298,155 | 4,650,735,302 | 3,274,000 | 4,647,461,302 |
| 193,278,387,000 | - | 193,278,387,000 | - | - | - |
| 193,278,387,000 | - | 193,278,387,000 | - | - | - |
| 12,976,976,000 | - | 12,976,976,000 | - | - | - |
| 12,976,976,000 | - | 12,976,976,000 | - | - | - |
| 143,730,791,290 | - | 143,730,791,290 | - | - | - |
| 108,615,099,050 | - | 108,615,099,050 | - | - | - |
| 35,115,692,240 | - | 35,115,692,240 | - | - | - |
| 3,000,000,000 | - | 3,000,000,000 | - | - | - |
| 3,000,000,000 | - | 3,000,000,000 | - | - | - |
| 85,408,125,975 | 298,982,810 | 85,109,143,165 | 2,087,016,594 | 64,735,520 | 2,022,281,074 |
| 38,046,696,524 | 169,717,000 | 37,876,979,524 | 801,213,790 | - | 801,213,790 |
| 21,544,505,876 | 28,425,010 | 21,516,080,866 | 611,134,660 | - | 611,134,660 |
| 16,502,190,648 | 141,291,990 | 16,360,898,658 | 190,079,130 | - | 190,079,130 |
| 47,361,429,451 | 129,265,810 | 47,232,163,641 | 1,285,802,804 | 64,735,520 | 1,221,067,284 |
| 2,905,311,349 | - | 2,905,311,349 | - | - | - |
| 2,205,938,331 | 129,265,810 | 2,076,672,521 | 155,791,490 | 64,735,520 | 91,055,970 |
| 785,401,179 | - | 785,401,179 | 129,455,384 | - | 129,455,384 |
| 1,538,353,088 | - | 1,538,353,088 | 60,478,780 | - | 60,478,780 |
| 284,871,670 | - | 284,871,670 | - | - | - |
| 9,804,374,126 | - | 9,804,374,126 | 280,301,530 | - | 280,301,530 |
| 29,687,167,098 | - | 29,687,167,098 | - | - | - |
| 32,697,460 | - | 32,697,460 | 582,646,120 | - | 582,646,120 |
| 117,315,150 | - | 117,315,150 | 77,129,500 | - | 77,129,500 |

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

| 구분 | 예산액 | 예산성립후 증감액 | 예산현액 | 지출원인행위액 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 합계 | 497,043,000,000 | 79,863,212,900 | 576,906,212,900 | 482,675,846,466 |
| 일반회계 | 428,900,000,000 | 65,079,285,770 | 493,979,285,770 | 423,222,473,406 |
| 일반공공행정 | 37,394,978,000 | 4,053,968,040 | 41,448,946,040 | 39,165,845,950 |
| 공공질서및안전 | 20,764,812,000 | 2,080,636,440 | 22,845,448,440 | 21,282,794,880 |
| 교육 | 307,164,000 | - | 307,164,000 | 282,257,660 |
| 문화및관광 | 35,815,109,000 | 15,832,988,450 | 51,648,097,450 | 33,610,707,570 |
| 환경보호 | 19,657,152,000 | 1,858,653,490 | 21,515,805,490 | 18,524,720,700 |
| 사회복지 | 95,931,951,000 | 8,956,487,190 | 104,888,438,190 | 95,125,037,606 |
| 보건 | 6,616,353,000 | 1,573,574,900 | 8,189,927,900 | 7,460,283,250 |
| 농림해양수산 | 67,627,804,000 | 21,034,407,450 | 88,662,211,450 | 77,050,922,210 |
| 산업·중소기업 | 10,415,717,000 | 1,117,652,750 | 11,533,369,750 | 7,478,165,930 |
| 수송및교통 | 35,186,814,000 | 4,429,339,690 | 39,616,153,690 | 36,975,906,290 |
| 국토및지역개발 | 26,425,869,000 | 5,359,846,370 | 31,785,715,370 | 24,192,170,630 |
| 예비비 | 9,050,296,000 | △1,218,269,000 | 7,832,027,000 | - |
| 기타 | 63,705,981,000 | - | 63,705,981,000 | 62,073,660,730 |
| 특별회계 | 68,143,000,000 | 14,783,927,130 | 82,926,927,130 | 59,453,373,060 |
| 공기업특별회계 | 34,000,000,000 | 2,369,267,190 | 36,369,267,190 | 28,343,844,130 |
| 수도사업특별회계 | 17,900,000,000 | 2,369,267,190 | 20,269,267,190 | 13,844,465,680 |
| 하수도사업특별회계 | 16,100,000,000 | - | 16,100,000,000 | 14,499,378,450 |
| 기타특별회계 | 34,143,000,000 | 12,414,659,940 | 46,557,659,940 | 31,109,528,930 |
| 수질개선특별회계 | 2,893,000,000 | - | 2,893,000,000 | 2,739,586,050 |
| 의료급여기금특별회계 | 2,249,000,000 | - | 2,249,000,000 | 2,075,048,270 |
| 저소득주민주거안정기금 특별회계 | 662,000,000 | - | 662,000,000 | 213,260,000 |
| 주민소득지원및생활안정 기금특별회계 | 1,564,000,000 | - | 1,564,000,000 | 338,091,610 |
| 장기미집행도시계획시설 대지보상임시특별회계 | 261,000,000 | - | 261,000,000 | 256,333,100 |
| 농공지구구성사업 특별회계 | 4,120,000,000 | 5,803,000,000 | 9,923,000,000 | 8,273,905,090 |
| 치수사업특별회계 | 22,344,000,000 | 6,611,659,940 | 28,955,659,940 | 17,213,304,810 |
| 기반시설특별회계 | 34,000,000 | - | 34,000,000 | - |
| 주거환경개선사업특별회계 | 16,000,000 | - | 16,000,000 | - |

(단위 : 원)

| 지출액 | 다음연도이월액 | | | | 집행잔액 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | 계 | 명시이월 | 사고이월 | 계속비 이월 | |
| 444,560,381,826 | 86,658,188,730 | 65,556,444,910 | 21,101,743,820 | - | 45,687,642,344 |
| 396,794,561,686 | 67,113,812,050 | 52,748,615,800 | 14,365,196,250 | - | 30,070,912,034 |
| 38,743,542,100 | 1,025,918,980 | 721,000,000 | 304,918,980 | - | 1,679,484,960 |
| 18,748,520,600 | 3,817,791,410 | 2,096,147,230 | 1,721,644,180 | - | 279,136,430 |
| 282,257,660 | - | - | - | - | 24,906,340 |
| 26,864,017,460 | 17,518,831,690 | 16,662,353,150 | 856,478,540 | - | 7,265,248,300 |
| 17,164,268,240 | 3,720,329,360 | 2,792,035,420 | 928,293,940 | - | 631,207,890 |
| 92,730,520,796 | 8,800,665,090 | 7,267,711,000 | 1,532,954,090 | - | 3,357,252,304 |
| 7,421,086,630 | 586,230,000 | 586,230,000 | - | - | 182,611,270 |
| 70,616,916,860 | 12,598,713,060 | 7,311,535,750 | 5,287,177,310 | - | 5,446,581,530 |
| 6,864,292,870 | 4,330,473,040 | 3,642,404,410 | 688,068,630 | - | 338,603,840 |
| 33,931,098,120 | 5,072,955,060 | 4,191,414,720 | 881,540,340 | - | 612,100,510 |
| 21,354,409,620 | 9,641,904,360 | 7,477,784,120 | 2,164,120,240 | - | 789,401,390 |
| - | - | - | - | - | 7,832,027,000 |
| 62,073,630,730 | - | - | - | - | 1,632,350,270 |
| 47,765,820,140 | 19,544,376,680 | 12,807,829,110 | 6,736,547,570 | - | 15,616,730,310 |
| 25,932,781,580 | 4,213,133,110 | 1,775,454,000 | 2,437,679,110 | - | 6,223,352,500 |
| 12,910,245,980 | 2,736,290,260 | 1,775,454,000 | 960,836,260 | - | 4,622,730,950 |
| 13,022,535,600 | 1,476,842,850 | - | 1,476,842,850 | - | 1,600,621,550 |
| 21,833,038,560 | 15,331,243,570 | 11,032,375,110 | 4,298,868,460 | - | 9,393,377,810 |
| 2,739,586,050 | - | - | - | - | 153,413,950 |
| 2,075,048,270 | - | - | - | - | 173,951,730 |
| 213,260,000 | - | - | - | - | 448,740,000 |
| 338,091,610 | - | - | - | - | 1,225,908,390 |
| 256,333,100 | - | - | - | - | 4,666,900 |
| 7,789,923,420 | 483,000,000 | - | 483,000,000 | - | 1,650,076,580 |
| 8,420,796,110 | 14,848,243,570 | 11,032,375,110 | 3,815,868,460 | - | 5,686,620,260 |
| - | - | - | - | - | 34,000,000 |
| - | - | - | - | - | 16,000,000 |

2 성질별재정운영보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

| 과 목 | 당 기 | | | | | 계 |
|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------|----------------|
| | 일반회계 | 기타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| I. 인건비 | 65,919,650,556 | 294,982,421 | - | 3,992,956,060 | - | 70,207,589,037 |
| 급여 | 46,102,576,400 | 8,941,560 | - | 2,996,755,950 | - | 49,108,273,910 |
| 복리후생비 | 9,601,276,340 | 2,590,000 | - | 484,351,010 | - | 10,088,217,350 |
| 기타인건비 | 9,547,519,120 | 279,389,130 | - | 511,849,100 | - | 10,338,757,350 |
| 퇴직급여 | 668,278,696 | 4,061,731 | - | - | - | 672,340,427 |
| II. 운영비 | 73,865,335,492 | 3,145,453,042 | 107,847,880 | 7,606,934,487 | - | 84,725,570,901 |
| 도서구입및인쇄비 | 1,005,553,300 | 26,124,000 | - | - | - | 1,031,677,300 |
| 소모품비 | 3,902,532,890 | 7,048,160 | 635,200 | 1,727,989,617 | - | 5,638,205,867 |
| 홍보및광고비 | 2,695,010,040 | 4,000,000 | - | - | - | 2,699,010,040 |
| 지급수수료 | 2,762,532,640 | 269,821,270 | 1,432,480 | - | - | 3,033,786,390 |
| 일반유형자산수선유지비 | 1,469,634,150 | 270,000 | 66,000 | - | - | 1,469,970,150 |
| 주민편의시설수선유지비 | 1,956,774,566 | - | - | - | - | 1,956,774,566 |
| 사회기반시설수선유지비 | 5,734,265,010 | 711,090,530 | 102,030,200 | 3,570,188,270 | - | 10,117,574,010 |
| 기타자산수선유지비 | 3,407,264,340 | - | - | - | - | 3,407,264,340 |
| 교육훈련비 | 822,860,090 | 400,000 | 200,000 | - | - | 823,460,090 |
| 제세공과금 | 3,027,164,920 | 145,463,800 | - | 1,164,088,990 | - | 4,336,717,710 |
| 보험료및공제료 | 363,265,938 | - | - | - | - | 363,265,938 |
| 임차료 | 975,427,530 | 1,745,767,280 | - | - | - | 2,721,194,810 |
| 출장비 | 3,501,419,310 | 54,093,100 | - | 166,562,810 | - | 3,722,075,220 |
| 연구개발비 | 1,976,607,180 | 109,380,400 | - | 8,400,000 | - | 2,094,387,580 |
| 이자비용 | 1,448,346,182 | 71,994,502 | - | 277,424,370 | - | 1,797,765,054 |
| 업무추진비 | 696,776,080 | - | - | 17,154,020 | - | 713,930,100 |
| 행사비 | 6,062,282,070 | - | 488,000 | 5,932,850 | - | 6,068,702,920 |
| 의회비 | 670,197,650 | - | - | - | - | 670,197,650 |
| 위탁대행사업비 | 28,361,518,386 | - | - | 664,824,390 | - | 29,026,342,776 |
| 주민자치활동운영비 | 1,623,462,170 | - | - | - | - | 1,623,462,170 |
| 원.정수구입비 | - | - | - | - | - | - |
| 연료비 | 896,292,780 | - | 1,876,000 | - | - | 898,168,780 |
| 관리책임자산취득비 | - | - | - | - | - | - |
| 기타운영비 | 506,148,270 | - | 1,120,000 | 4,369,170 | - | 511,637,440 |

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 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 |

IV. 필수보충정보

| 과 목 | 당 기 | | | | | 계 |
|-------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 일반회계 | 기타 특별회계 | 기 금 | 지방공기업 특별회계 | 내부거래 | |
| III. 정부간이전비용 | 7,763,350,960 | 1,768,980,000 | 2,400,000 | 51,000,000 | - | 9,585,730,960 |
| 지방자치단체간부담금 | 950,121,000 | 1,768,980,000 | 2,400,000 | 51,000,000 | - | 2,772,501,000 |
| 국가에대한부담금 | 3,414,858,410 | - | - | - | - | 3,414,858,410 |
| 교육기관운영비보조금 | 3,398,371,550 | - | - | - | - | 3,398,371,550 |
| IV. 민간등이전비용 | 120,591,313,440 | 6,668,118,280 | 188,008,040 | 72,235,520 | (3,572,454,420) | 123,947,220,860 |
| 민간보조금 | 103,720,119,570 | 6,576,118,280 | 163,110,760 | 69,746,020 | - | 110,529,094,630 |
| 민간장학금 | 397,791,770 | - | 7,000,000 | - | - | 404,791,770 |
| 이차보전금 | 1,917,693,100 | - | - | - | - | 1,917,693,100 |
| 출연금 | 1,505,214,900 | - | - | - | - | 1,505,214,900 |
| 전출금비용 | 3,480,454,420 | 92,000,000 | - | - | (3,572,454,420) | - |
| 기타이전비용 | 9,570,039,680 | - | 17,897,280 | 2,489,500 | - | 9,590,426,460 |
| V. 기타비용 | 29,641,165,902 | 660,551,869 | 64,048,210 | 5,210,197,333 | - | 35,575,963,314 |
| 자산처분손실 | 1,122,136,801 | 24,673,000 | - | 34,483,670 | - | 1,181,293,471 |
| 자산손상차손 | 14,186,684 | - | - | - | - | 14,186,684 |
| 일반유형자산감가상각비 | 4,122,789,928 | 36,277,083 | 58,998,918 | - | - | 4,218,065,929 |
| 주민편의시설감가상각비 | 8,557,415,444 | - | 2,469,292 | - | - | 8,559,884,736 |
| 사회기반시설감가상각비 | 14,793,041,489 | 530,028,986 | - | 5,175,713,663 | - | 20,498,784,138 |
| 무형자산상각비 | 756,388,912 | - | - | - | - | 756,388,912 |
| 기타비유동자산상각비 | - | - | - | - | - | - |
| 대손상각비 | 275,206,644 | 69,572,800 | 2,580,000 | - | - | 347,359,444 |
| 기타비용 | - | - | - | - | - | - |
| VI. 비 용 총 계 | 297,780,816,350 | 12,538,085,612 | 362,304,130 | 16,933,323,400 | (3,572,454,420) | 324,042,075,072 |
| VII. 자체조달수익 | 54,963,753,752 | 10,763,686,876 | 146,139,110 | 8,150,667,093 | - | 74,024,246,831 |
| 지방세수익 | 41,151,727,950 | - | - | - | - | 41,151,727,950 |
| 경상세외수익 | 7,363,317,346 | 10,331,689,306 | 138,138,690 | 8,067,347,630 | - | 25,900,492,972 |
| 임시세외수익 | 6,448,708,456 | 431,997,570 | 8,000,420 | 83,319,463 | - | 6,972,025,909 |
| VIII. 정부간이전수익 | 348,500,719,339 | 15,150,690,190 | 200,000,000 | - | - | 363,851,409,529 |
| 지방교부세수익 | 193,278,387,000 | - | - | - | - | 193,278,387,000 |
| 재정보전금수익 | 78,167,617,570 | - | - | - | - | 78,167,617,570 |
| 국고보조금수익 | 42,911,431,074 | 3,457,804,350 | 200,000,000 | - | - | 46,569,235,424 |
| 시도비보조금수익 | 34,143,283,695 | 11,692,885,840 | - | - | - | 45,836,169,535 |
| 자치단체간부담금수익 | - | - | - | - | - | - |
| IX. 기타수익 | 345,722,959 | 2,889,522,281 | 1,075,773,000 | 2,338,576,420 | (3,572,454,420) | 3,077,140,240 |
| 전입금수익 | 92,000,000 | 2,884,780,000 | 1,075,773,000 | 2,338,576,420 | (3,572,454,420) | 2,818,675,000 |
| 대손충당금환입 | 15,837,820 | 4,742,281 | - | - | - | 20,580,101 |
| 퇴직급여충당부채환입 | - | - | - | - | - | - |
| 기타수익 | 237,885,139 | - | - | - | - | 237,885,139 |
| X. 수익총계 | 403,810,196,050 | 28,803,899,347 | 1,421,912,110 | 10,489,243,513 | (3,572,454,420) | 440,952,796,600 |
| XI. 재정운영결과(VI-X) | (106,029,379,700) | (16,265,813,735) | (1,059,607,980) | 6,444,079,887 | - | (116,910,721,528) |

(단위 : 원)

| 과 목 | 전 기 | | | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 일반회계 | 기타 특별회계 | 기 금 | 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 |
| 자산손상차손 | 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. 비용 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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. 재정운영결과(VI-X) | (105,557,307,078) | (12,923,866,810) | (1,569,227,057) | 3,529,489,177 | - | (116,520,911,768) |

3 관리책임자산명세서

2012년12월31일 현재

| 구분 | 내역 | 자산명 | 관리부서 | 비고 |
|------|--------|-----------------------|---------------|----|
| 유산자산 | 국보 | 영주부석사 무량수전앞 석등 등 6점 | 문화예술과 | |
| | 보물 | 부석사 당간지주 등 24점 | 문화예술과 | |
| | 무형문화재 | 영풍장도장(김일갑) 1점 | 문화예술과 | |
| | 유형문화재 | 영주 읍내리 석불입상 등 32점 | 문화예술과 | |
| | 사적 | 소수서원 등 4점 | 문화예술과 | |
| | 중요민속자료 | 김흠조 부부묘 출토유물 등 1점 | 문화예술과 | |
| | 도기념물 | 휴천리 선사시대 지식 및 입석 등 5점 | 문화예술과 | |
| | 민속자료 | 영주 청구리 입석 등 8점 | 문화예술과 | |
| | 문화재자료 | 영주 읍내리 석조 여래좌상 등 42점 | 문화예술과 | |
| | 전시물 | 광풍제월 현판글씨 등 4,154점 | 소수서원 시립박물관 | |
| | 명승 | 죽령옛길 | 문화예술과 | |
| 자연자원 | 천연기념물 | 영풍 안정면의 느티나무 등 2 | 문화예술과 | |

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 구 분 | 일반회계 | 기 타 특별회계 | 기 금 | 공 기 업 특별회계 | 내부거래 | 계 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|
| I. 2012회계연도 세출액(내부거래 차감후) | 396,794,561,686 | 21,833,038,560 | 975,853,600 | 25,932,781,580 | (3,572,454,420) | 441,963,781,006 |
| II. 세출 조정사항 | (99,013,745,336) | (9,294,952,948) | (613,549,470) | (8,999,458,180) | - | (117,921,705,934) |
| 1. 자금유출이 없는 비용 | 30,386,941,786 | 653,567,022 | 64,048,210 | 5,730,440,630 | - | 36,834,997,648 |
| 자산처분손실 | 1,122,136,801 | 24,673,000 | - | 34,483,670 | - | 1,181,293,471 |
| 자산 감액손실 | 14,186,684 | - | - | - | - | 14,186,684 |
| 감가상각비 | 28,229,635,773 | 566,306,069 | 61,468,210 | 5,175,713,663 | - | 34,033,123,715 |
| 대손상각비 | 275,206,644 | 69,572,800 | 2,580,000 | - | - | 347,359,444 |
| 퇴직급여 | 668,278,696 | 4,061,731 | - | - | - | 672,340,427 |
| 기타 자금유출이 없는 비용 | - | - | - | 560,643,270 | - | 560,643,270 |
| 발생주의 기간비용 조정사항 | 77,497,188 | (11,046,578) | - | (40,399,973) | - | 26,050,637 |
| 2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 | (124,894,888,844) | (8,721,282,810) | (677,597,680) | (13,036,898,810) | - | (147,330,668,144) |
| 판매용 부동산 등 취득 | (161,921,680) | - | - | - | - | (161,921,680) |
| 장·단기융자금 회수 | (345,255,000) | (543,000,000) | (268,000,000) | - | - | (1,156,255,000) |
| 일반유형자산 취득 | (8,114,240,530) | (990,000) | (211,503,140) | - | - | (8,326,733,670) |
| 주민편의시설 취득 | (35,317,616,924) | (100,530,000) | (88,894,520) | - | - | (35,507,041,444) |
| 사회기반시설 취득 | (75,262,773,180) | (6,077,762,810) | (109,200,020) | (13,036,898,810) | - | (94,486,634,820) |
| 기타 자산취득으로 인한 자금유출 | (5,693,081,530) | (1,999,000,000) | - | - | - | (7,692,081,530) |
| 3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 | (4,505,798,278) | (1,227,237,160) | - | (1,693,000,000) | - | (7,426,035,438) |
| 차입부채 상환 | (2,430,000,000) | (1,200,000,000) | - | (1,693,000,000) | - | (5,323,000,000) |
| 보조금 집행 잔액 부채 상환 | (1,546,587,070) | - | - | - | - | (1,546,587,070) |
| 퇴직금 지급 | (474,143,420) | (785,080) | - | - | - | (474,928,500) |
| 기타 부채상환으로 인한 자금유출 | (55,067,788) | (26,452,080) | - | - | - | (81,519,868) |
| III. 성질별 재정운영보고서의 비용 (I+II) | 297,780,816,350 | 12,538,085,612 | 362,304,130 | 16,933,323,400 | (3,572,454,420) | 324,042,075,072 |

IV. 필수보충정보

| | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| IV. 2012회계연도 세입액 (내부거래 차감후) | 500,354,628,926 | 47,232,163,641 | 5,221,411,491 | 37,876,979,524 | (3,572,454,420) | 587,112,729,162 |
| V. 세입 조정사항 | (96,544,432,876) | (18,428,264,294) | (3,799,499,381) | (27,387,736,011) | - | (146,159,932,562) |
| 1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 | (87,625,437,893) | (17,293,818,179) | (3,797,557,428) | (7,275,808,561) | - | (115,992,622,061) |
| 2. 자금유입이 없는 수익 | 4,294,507,078 | 728,910,585 | 8,058,047 | 1,183,474,480 | - | 6,214,950,190 |
| 징수결정액과 수납액의 차이 | 652,816,926 | 171,686,910 | - | 611,084,650 | - | 1,435,588,486 |
| 자산 처분이익 | 3,711,055,278 | 401,625,760 | - | - | - | 4,112,681,038 |
| 대손충당금 환입 | 15,837,820 | 4,742,281 | - | - | - | 20,580,101 |
| 퇴직급여충당부채 환입 | - | - | - | - | - | - |
| 자산 감액손실환입 | - | - | - | - | - | - |
| 기타 자금유입이 없는 수익 | 237,885,139 | - | - | 572,389,830 | - | 810,274,969 |
| 발생주의 기간수익 조정사항 | (323,088,085) | 150,855,634 | 8,058,047 | - | - | (164,174,404) |
| 3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 | (8,728,067,110) | (1,863,356,700) | (10,000,000) | - | - | (10,601,423,810) |
| 채고자산 판매 | (604,116,420) | (1,033,575,730) | - | - | - | (1,637,692,150) |
| 장단기유자금 회수 | - | (668,765,470) | (10,000,000) | - | - | (678,765,470) |
| 기타 자산처분으로 인한 자금 유입 | (8,123,950,690) | (161,015,500) | - | - | - | (8,284,966,190) |
| 4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 | (4,485,434,951) | - | - | - | - | (4,485,434,951) |
| 차입부채 증가 | (3,000,000,000) | - | - | - | - | (3,000,000,000) |
| 보조금 집행 잔액 부채 증가 | (1,485,434,951) | - | - | - | - | (1,485,434,951) |
| 기타 부채증가로 인한 자금 유입 | - | - | - | - | - | - |
| 5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 | - | - | - | (21,295,401,930) | - | (21,295,401,930) |
| 자본잉여금 수입 | - | - | - | (21,295,401,930) | - | (21,295,401,930) |
| VI 성질별 재정운영보고서의 수익 (IV+ V) | 403,810,196,050 | 28,803,899,347 | 1,421,912,110 | 10,489,243,513 | (3,572,454,420) | 440,952,796,600 |
| VII 재정운영보고서의 재정운영 결과 (III-VI) | (106,029,379,700) | (16,265,813,735) | (1,059,607,980) | 6,444,079,887 | - | (116,910,721,528) |

5
재정운영보고서
재정운영보고서(일반회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 207,071,981,547 | 141,107,602,859 | 65,964,378,688 |
| 일반공공행정 | 20,654,887,655 | 680,657,080 | 19,974,230,575 |
| 입법및선거관리 | 941,811,525 | - | 941,811,525 |
| 의회사무국 | 941,811,525 | - | 941,811,525 |
| 지방의회 운영 지원 | 941,811,525 | - | 941,811,525 |
| 지방행정·재정지원 | 1,300,284,240 | 8,213,000 | 1,292,071,240 |
| 기획감사팀 | 910,181,241 | - | 910,181,241 |
| 예산운영 | 910,181,241 | - | 910,181,241 |
| 세무과 | 390,102,999 | 8,213,000 | 381,889,999 |
| 자주재원확충 | 390,102,999 | 8,213,000 | 381,889,999 |
| 재정·금융 | - | - | - |
| 일반행정 | 18,412,791,890 | 672,444,080 | 17,740,347,810 |
| 기획감사팀 | 485,243,262 | - | 485,243,262 |
| 기획조정 | 418,288,762 | - | 418,288,762 |
| 감사운영 | 17,693,200 | - | 17,693,200 |
| 자치입법 | 49,261,300 | - | 49,261,300 |
| 경제활성화팀 | 37,167,880 | 14,104,280 | 23,063,600 |
| 통계조사 | 37,167,880 | 14,104,280 | 23,063,600 |
| 자치행정과 | 2,544,962,863 | 7,428,000 | 2,537,534,863 |
| 지방행정 역량 강화 | 1,208,216,218 | 4,580,000 | 1,203,636,218 |
| 자치행정 구현 | 1,336,746,645 | 2,848,000 | 1,333,898,645 |
| 홍보기획팀 | 3,477,255,897 | 52,821,550 | 3,424,434,347 |
| 주요시책 전략적 홍보 | 766,899,847 | - | 766,899,847 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 정보화사업 | 2,032,742,581 | 52,821,550 | 1,979,921,031 |
| 통신관리 | 677,613,469 | - | 677,613,469 |
| 회계과 | 2,087,560,875 | 109,771,600 | 1,977,789,275 |
| 회계관리 | 53,389,360 | - | 53,389,360 |
| 계약관리 | 496,067,420 | - | 496,067,420 |
| 재산관리 | 1,538,104,095 | 109,771,600 | 1,428,332,495 |
| 새마을봉사과 | 671,147,772 | 200,512,680 | 470,635,092 |
| 새마을운동 활성화 | 363,546,628 | 131,000,000 | 232,546,628 |
| 자원봉사센터 운영 | 171,194,484 | 29,394,680 | 141,799,804 |
| 민원행정 | 136,406,660 | 40,118,000 | 96,288,660 |
| 인재양성과 | 5,017,717,904 | 239,650,970 | 4,778,066,934 |
| 글로벌인재양성특구추진 | 4,997,717,904 | 239,650,970 | 4,758,066,934 |
| 지역특화진흥사업 육성 | 20,000,000 | - | 20,000,000 |
| 관광산업과 | 226,902,220 | 48,155,000 | 178,747,220 |
| 식품위생관리 | 226,902,220 | 48,155,000 | 178,747,220 |
| 전략기획단 | 179,765,781 | - | 179,765,781 |
| 전략개발및지역균형발전 | 65,179,001 | - | 65,179,001 |
| 정책평가 | 114,586,780 | - | 114,586,780 |
| 체육시설관리사무소 | 238,259,913 | - | 238,259,913 |
| 시민운동장관리 | 238,259,913 | - | 238,259,913 |
| 풍기읍 | 408,071,846 | - | 408,071,846 |
| 풍기읍사업 | 408,071,846 | - | 408,071,846 |
| 이산면 | 161,807,063 | - | 161,807,063 |
| 이산면 사업경비 | 161,807,063 | - | 161,807,063 |
| 평은면 | 137,316,626 | - | 137,316,626 |
| 평은면 사업 | 137,316,626 | - | 137,316,626 |
| 문수면 | 163,451,510 | - | 163,451,510 |
| 문수면 사업경비 | 163,451,510 | - | 163,451,510 |

| | | | |
|-----------|-------------|---|-------------|
| 장수면 | 151,474,628 | - | 151,474,628 |
| 장수면사업경비 | 151,474,628 | - | 151,474,628 |
| 안정면 | 210,486,143 | - | 210,486,143 |
| 안정면 사업 | 210,486,143 | - | 210,486,143 |
| 봉현면 | 179,786,330 | - | 179,786,330 |
| 봉현면 사업 | 179,786,330 | - | 179,786,330 |
| 순흥면 | 153,525,770 | - | 153,525,770 |
| 순흥면 사업경비 | 153,525,770 | - | 153,525,770 |
| 단산면 | 146,784,159 | - | 146,784,159 |
| 단산면 사업경비 | 146,784,159 | - | 146,784,159 |
| 부석면 | 202,334,955 | - | 202,334,955 |
| 부석면사업 | 202,334,955 | - | 202,334,955 |
| 상망동 | 145,493,973 | - | 145,493,973 |
| (상망동) 사업 | 145,493,973 | - | 145,493,973 |
| 하망동 | 147,383,177 | - | 147,383,177 |
| 하망동 사업경비 | 147,383,177 | - | 147,383,177 |
| 영주1동 | 180,827,780 | - | 180,827,780 |
| 영주1동 사업 | 180,827,780 | - | 180,827,780 |
| 영주2동 | 127,422,459 | - | 127,422,459 |
| (영주2동) 사업 | 127,422,459 | - | 127,422,459 |
| 휴천1동 | 159,625,008 | - | 159,625,008 |
| 휴천1동사업 | 159,625,008 | - | 159,625,008 |
| 휴천2동 | 272,496,655 | - | 272,496,655 |
| (휴천2동)사업 | 272,496,655 | - | 272,496,655 |
| 휴천3동 | 151,579,681 | - | 151,579,681 |
| 휴천3동 사업경비 | 151,579,681 | - | 151,579,681 |
| 가흥1동 | 185,304,910 | - | 185,304,910 |
| 가흥1동 사업경비 | 185,304,910 | - | 185,304,910 |
| 가흥2동 | 161,634,850 | - | 161,634,850 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 가흥2동사업 | 161,634,850 | - | 161,634,850 |
| 공공질서및안전 | 4,356,828,338 | 10,554,777,040 | (6,197,948,702) |
| 경찰 | - | - | - |
| 재난방재·민방위 | 4,356,828,338 | 10,554,777,040 | (6,197,948,702) |
| 재난관리과 | 4,356,828,338 | 10,554,777,040 | (6,197,948,702) |
| 재난관리 | 2,214,697,561 | 3,135,092,040 | (920,394,479) |
| 민방위 관리 | 473,461,577 | 29,685,000 | 443,776,577 |
| 재해위험지 정비 | 1,668,669,200 | 7,390,000,000 | (5,721,330,800) |
| 교육 | 289,569,160 | 44,500,000 | 245,069,160 |
| 유아및초중등교육 | - | - | - |
| 고등교육 | - | - | - |
| 평생·직업교육 | 289,569,160 | 44,500,000 | 245,069,160 |
| 인재양성과 | 289,569,160 | 44,500,000 | 245,069,160 |
| 평생학습 도시조성 | 289,569,160 | 44,500,000 | 245,069,160 |
| 문화및관광 | 16,913,070,841 | 15,104,606,421 | 1,808,464,420 |
| 문화예술 | 1,812,513,335 | 7,338,861,070 | (5,526,347,735) |
| 문화예술과 | 1,117,381,465 | 7,332,861,070 | (6,215,479,605) |
| 문화예술진흥 | 1,117,381,465 | 7,332,861,070 | (6,215,479,605) |
| 인재양성과 | 6,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 공공도서관확충 및 운영 | 6,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 문화예술회관 | 594,489,170 | 3,000,000 | 591,489,170 |
| 문화예술 진흥 | 326,430,228 | - | 326,430,228 |
| 공공도서관 확충 및 운영 | 268,058,942 | 3,000,000 | 265,058,942 |
| 소수서원시립박물관 | 94,642,700 | - | 94,642,700 |
| 소수박물관의 내실있는 운영 | 94,642,700 | - | 94,642,700 |
| 관광 | 7,211,265,831 | 3,843,052,077 | 3,368,213,754 |
| 문화예술과 | 1,310,936,880 | 650,000,000 | 660,936,880 |
| 관광 기반 확충 및 관리 | 1,310,936,880 | 650,000,000 | 660,936,880 |

| | | | |
|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 관광산업과 | 5,900,328,951 | 3,193,052,077 | 2,707,276,874 |
| 관광산업 육성 | 1,770,491,198 | 767,424,397 | 1,003,066,801 |
| 문화관광축제 육성 | 1,816,688,550 | 300,000,000 | 1,516,688,550 |
| 관광자원개발 | 2,313,149,203 | 2,125,627,680 | 187,521,523 |
| 체육 | 3,617,746,184 | 540,517,184 | 3,077,229,000 |
| 인재양성과 | 3,617,746,184 | 540,517,184 | 3,077,229,000 |
| 체육인프라 구축 | 3,617,746,184 | 540,517,184 | 3,077,229,000 |
| 문화재 | 4,229,555,040 | 3,382,176,090 | 847,378,950 |
| 문화예술과 | 3,298,972,483 | 3,380,064,420 | (81,091,937) |
| 문화유적권관리 | 100,504,200 | 30,000,000 | 70,504,200 |
| 문화재보전 및 전승 | 3,198,468,283 | 3,350,064,420 | (151,596,137) |
| 소수서원시립박물관 | 930,582,557 | 2,111,670 | 928,470,887 |
| 문화유적권관리 | 621,005,598 | 2,111,670 | 618,893,928 |
| 소수박물관 관리 | 309,576,959 | - | 309,576,959 |
| 문화및관광일반 | 41,990,451 | - | 41,990,451 |
| 소수서원시립박물관 | 41,990,451 | - | 41,990,451 |
| 인삼박물관 관리 | 41,990,451 | - | 41,990,451 |
| 환경보호 | 8,055,438,650 | 5,604,128,800 | 2,451,309,850 |
| 상하수도·수질 | 3,066,584,446 | 3,826,171,990 | (759,587,544) |
| 녹색환경과 | 1,963,178,845 | 1,684,171,990 | 279,006,855 |
| 오·폐수 관리 | 1,963,178,845 | 1,684,171,990 | 279,006,855 |
| 수도사업소 | 1,103,405,601 | 2,142,000,000 | (1,038,594,399) |
| 상수도 관리 | 835,681,581 | 1,434,000,000 | (598,318,419) |
| 하수도 관리 | 267,724,020 | 708,000,000 | (440,275,980) |
| 폐기물 | 4,554,345,818 | 41,400,000 | 4,512,945,818 |
| 녹색환경과 | 3,796,057,343 | 41,400,000 | 3,754,657,343 |
| 폐기물감량 | 3,796,057,343 | 41,400,000 | 3,754,657,343 |
| 환경사업소 | 758,288,475 | - | 758,288,475 |
| 폐기물관리 | 758,288,475 | - | 758,288,475 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 대기 | 206,435,614 | 221,556,810 | (15,121,196) |
| 녹색환경과 | 206,435,614 | 221,556,810 | (15,121,196) |
| 대기오염관리 | 206,435,614 | 221,556,810 | (15,121,196) |
| 자연 | 55,098,355 | - | 55,098,355 |
| 새마을봉사과 | 55,098,355 | - | 55,098,355 |
| 자연환경 관리 | 55,098,355 | - | 55,098,355 |
| 해양 | - | - | - |
| 환경보호일반 | 172,974,417 | 1,515,000,000 | (1,342,025,583) |
| 녹색환경과 | 172,974,417 | 1,515,000,000 | (1,342,025,583) |
| 자연환경보전 | 172,974,417 | 1,515,000,000 | (1,342,025,583) |
| 사회복지 | 82,359,084,750 | 63,299,135,843 | 19,059,948,907 |
| 기초생활보장 | 19,751,666,446 | 17,003,655,310 | 2,748,011,136 |
| 사회복지과 | 19,751,666,446 | 17,003,655,310 | 2,748,011,136 |
| 국민기초생활보장 | 17,791,246,680 | 15,396,210,040 | 2,395,036,640 |
| 저소득층 생활안정 지원 | 1,960,419,766 | 1,607,445,270 | 352,974,496 |
| 취약계층지원 | 12,505,820,130 | 7,405,013,230 | 5,100,806,900 |
| 사회복지과 | 12,505,820,130 | 7,405,013,230 | 5,100,806,900 |
| 장애인 복지증진 | 11,071,263,720 | 6,985,086,110 | 4,086,177,610 |
| 취약계층 지원 | 1,434,556,410 | 419,927,120 | 1,014,629,290 |
| 보육·가족맞여성 | 17,160,006,974 | 11,398,998,531 | 5,761,008,443 |
| 인재양성과 | 257,523,820 | 21,800,770 | 235,723,050 |
| 주민복지증진 | 257,523,820 | 21,800,770 | 235,723,050 |
| 주민생활지원과 | 16,902,483,154 | 11,377,197,761 | 5,525,285,393 |
| 여성 복지증진 | 1,429,624,880 | 867,563,700 | 562,061,180 |
| 아동보육 가족지원 | 15,472,858,274 | 10,509,634,061 | 4,963,224,213 |
| 노인·청소년 | 29,537,775,309 | 20,165,422,342 | 9,372,352,967 |
| 주민생활지원과 | 29,537,775,309 | 20,165,422,342 | 9,372,352,967 |
| 노인복지 증진 | 28,701,571,247 | 19,732,805,402 | 8,968,765,845 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| 청소년 육성 및 보호 | 836,204,062 | 432,616,940 | 403,587,122 |
| 노동 | 1,769,344,288 | 848,809,630 | 920,534,658 |
| 경제활성화팀 | 1,769,344,288 | 848,809,630 | 920,534,658 |
| 공공근로 및 직업안정 | 1,769,344,288 | 848,809,630 | 920,534,658 |
| 보훈 | 1,123,944,011 | 178,293,000 | 945,651,011 |
| 사회복지과 | 1,123,944,011 | 178,293,000 | 945,651,011 |
| 국가보훈 관리 | 1,123,944,011 | 178,293,000 | 945,651,011 |
| 주택 | 510,527,592 | 6,298,943,800 | (5,788,416,208) |
| 도시디자인과 | 190,870,092 | 6,283,823,800 | (6,092,953,708) |
| 주거 환경 개선 | 190,870,092 | 6,283,823,800 | (6,092,953,708) |
| 건축지적과 | 319,657,500 | 15,120,000 | 304,537,500 |
| 주거 환경 개선 | 319,657,500 | 15,120,000 | 304,537,500 |
| 사회복지일반 | - | - | - |
| 보건 | 5,485,573,381 | 1,856,700,910 | 3,628,872,471 |
| 보건의료 | 5,485,573,381 | 1,856,700,910 | 3,628,872,471 |
| 전략기획단 | 26,751,200 | - | 26,751,200 |
| 보건사업 활성화 | 26,751,200 | - | 26,751,200 |
| 보건소 | 5,458,822,181 | 1,856,700,910 | 3,602,121,271 |
| 보건사업 활성화 | 3,465,401,534 | 953,293,980 | 2,512,107,554 |
| 시민건강 증진 | 1,993,420,647 | 903,406,930 | 1,090,013,717 |
| 식품의약안전 | - | - | - |
| 농림해양수산 | 47,496,042,706 | 31,471,657,190 | 16,024,385,516 |
| 농업·농촌 | 41,405,257,802 | 27,402,538,890 | 14,002,718,912 |
| 건설과 | 2,765,189,369 | 8,570,000,000 | (5,804,810,631) |
| 농촌개발 | 2,765,189,369 | 8,570,000,000 | (5,804,810,631) |
| 농업기술센터 | 38,635,912,296 | 18,833,595,898 | 19,802,316,398 |
| 농산물 유통 | 587,222,120 | 205,729,480 | 381,492,640 |
| 홍보마케팅 | 842,601,903 | 10,362,000 | 832,239,903 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 브랜드 개발 | 680,298,121 | 9,300,000 | 670,998,121 |
| 농업경쟁력 향상 지도사업 | 2,168,344,696 | 544,667,956 | 1,623,676,740 |
| 친환경농업 실현사업 | 11,717,360,517 | 9,107,648,270 | 2,609,712,247 |
| 농촌복지 기반확충 | 7,360,195,954 | 2,698,100,590 | 4,662,095,364 |
| 원예작물 기술개발 | 3,514,477,725 | 1,656,537,785 | 1,857,939,940 |
| 새 소득원 개발 사업 | 167,939,564 | 95,320,460 | 72,619,104 |
| 선진축산기반 조성 | 6,932,659,264 | 2,422,497,170 | 4,510,162,094 |
| 축산지도 사업 | 74,366,800 | 28,000,000 | 46,366,800 |
| 소득작물 생산기술보급 | 39,018,360 | 10,800,000 | 28,218,360 |
| 특화작물 생산기반 조성 | 3,149,302,560 | 1,502,205,000 | 1,647,097,560 |
| 농업기술개발 | 620,979,087 | 366,827,187 | 254,151,900 |
| 과수유통 | 510,014,735 | 55,600,000 | 454,414,735 |
| 양정유통 | 271,130,890 | 120,000,000 | 151,130,890 |
| 소수서원시립박물관 | 4,156,137 | (1,057,008) | 5,213,145 |
| 특화작물생산기반조성 | 4,156,137 | (1,057,008) | 5,213,145 |
| 임업·산촌 | 6,066,009,904 | 4,061,973,800 | 2,004,036,104 |
| 녹색환경과 | 154,330,830 | 26,924,290 | 127,406,540 |
| 생태계보전 | 154,330,830 | 26,924,290 | 127,406,540 |
| 산림녹지과 | 5,911,679,074 | 4,035,049,510 | 1,876,629,564 |
| 산림자원 육성 | 2,820,813,788 | 2,023,950,000 | 796,863,788 |
| 산림자원 보호 | 2,161,423,909 | 648,099,510 | 1,513,324,399 |
| 녹지 네트워크 구축 | 929,441,377 | 1,363,000,000 | (433,558,623) |
| 해양수산·어촌 | 24,775,000 | 7,144,500 | 17,630,500 |
| 농업기술센터 | 24,775,000 | 7,144,500 | 17,630,500 |
| 내수면 생산기반 조성 | 24,775,000 | 7,144,500 | 17,630,500 |
| 산업·중소기업 | 4,182,311,195 | 1,401,177,520 | 2,781,133,675 |
| 산업금융지원 | - | - | - |
| 산업기술지원 | - | - | - |

| | | | |
|------------|----------------|---------------|-----------------|
| 무역및투자유치 | - | - | - |
| 산업진흥·고도화 | 3,870,850,687 | 1,241,465,316 | 2,629,385,371 |
| 경제활성화팀 | 3,749,000,767 | 1,170,465,316 | 2,578,535,451 |
| 지역경제활성화 | 3,749,000,767 | 1,170,465,316 | 2,578,535,451 |
| 투자유치팀 | 121,849,920 | 71,000,000 | 50,849,920 |
| 기업 및 투자유치 | 26,211,604 | 71,000,000 | (44,788,396) |
| 기업 및 투자유치 | 77,351,716 | - | 77,351,716 |
| 기업 및 투자유치 | 18,286,600 | - | 18,286,600 |
| 에너지및자원개발 | 311,460,508 | 159,712,204 | 151,748,304 |
| 경제활성화팀 | 311,460,508 | 159,712,204 | 151,748,304 |
| 에너지 공급안정 | 311,460,508 | 159,712,204 | 151,748,304 |
| 산업·중소기업일반 | - | - | - |
| 수송및교통 | 13,664,970,387 | 6,547,730,000 | 7,117,240,387 |
| 도로 | 3,163,170,628 | 6,142,000,000 | (2,978,829,372) |
| 건설과 | 3,163,170,628 | 6,142,000,000 | (2,978,829,372) |
| 도로 유지관리 | 3,163,170,628 | 6,142,000,000 | (2,978,829,372) |
| 도시철도 | - | - | - |
| 해운·항만 | - | - | - |
| 항공·공항 | - | - | - |
| 대중교통·물류등기타 | 10,501,799,759 | 405,730,000 | 10,096,069,759 |
| 교통행정과 | 10,501,799,759 | 405,730,000 | 10,096,069,759 |
| 교통관리 | 10,501,799,759 | 405,730,000 | 10,096,069,759 |
| 국토및지역개발 | 3,614,204,484 | 4,542,532,055 | (928,327,571) |
| 수자원 | 400,685,647 | 1,578,000,000 | (1,177,314,353) |
| 재난관리과 | 400,685,647 | 1,578,000,000 | (1,177,314,353) |
| 하천관리 | 400,685,647 | 1,578,000,000 | (1,177,314,353) |
| 지역및도시 | 3,164,453,932 | 2,798,000,000 | 366,453,932 |
| 산림녹지과 | 56,926,228 | - | 56,926,228 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 녹지 네트워크 구축 | 56,926,228 | - | 56,926,228 |
| 건설과 | 837,510,887 | 1,575,000,000 | (737,489,113) |
| 지역균형개발 | 837,510,887 | 1,575,000,000 | (737,489,113) |
| 도시디자인과 | 1,880,618,562 | 1,210,000,000 | 670,618,562 |
| 광고물 관리 | 61,200,014 | - | 61,200,014 |
| 도시개발 | 1,572,487,844 | 1,210,000,000 | 362,487,844 |
| 정보화 DB구축 | 186,140,824 | - | 186,140,824 |
| 온천관리 | 60,789,880 | - | 60,789,880 |
| 건축지적과 | 389,398,255 | 13,000,000 | 376,398,255 |
| 건축행정 | 59,675,155 | - | 59,675,155 |
| 지적행정 | 329,723,100 | 13,000,000 | 316,723,100 |
| 산업단지 | 49,064,905 | 166,532,055 | (117,467,150) |
| 투자유치팀 | 49,064,905 | 166,532,055 | (117,467,150) |
| 지방산업단지 유지 및 운영 | 49,064,905 | 166,532,055 | (117,467,150) |
| 과학기술 | - | - | - |
| 예비비 | - | - | - |
| 기타 | - | - | - |
| II. 관리운영비 | - | - | 68,188,734,734 |
| 1. 인건비 | - | - | 60,220,981,886 |
| 급여 | - | - | 46,102,576,400 |
| 복리후생비 | - | - | 9,601,276,340 |
| 기타인건비 | - | - | 3,848,850,450 |
| 퇴직급여 | - | - | 668,278,696 |
| 2. 경비 | - | - | 4,278,261,028 |
| 도서구입및인쇄비 | - | - | 75,239,960 |
| 소모품비 | - | - | 384,189,860 |
| 홍보및광고비 | - | - | 29,663,100 |
| 지급수수료 | - | - | 35,699,870 |

| | | | |
|-------------|---|---|---------------|
| 일반유형자산수선유지비 | - | - | 30,995,080 |
| 주민편의시설수선유지비 | - | - | 4,274,400 |
| 사회기반시설수선유지비 | - | - | - |
| 기타자산수선유지비 | - | - | - |
| 교육훈련비 | - | - | 1,007,000 |
| 제세공과금 | - | - | 430,359,410 |
| 보험료및공제료 | - | - | (142,346,992) |
| 임차료 | - | - | 10,562,200 |
| 출장비 | - | - | 2,944,832,630 |
| 연구개발비 | - | - | - |
| 업무추진비 | - | - | 456,625,900 |
| 행사비 | - | - | 11,074,170 |
| 의회비 | - | - | - |
| 위탁대행사업비 | - | - | - |
| 예술단운동부운영비 | - | - | - |
| 주민자치활동운영비 | - | - | - |
| 징수교부금 | - | - | - |
| 연료비 | - | - | 2,864,440 |
| 원·정수구입비 | - | - | - |
| 용지·주택매출원가 | - | - | - |
| 기타운영비 | - | - | 3,220,000 |
| 3.정부간이전비용 | - | - | - |
| 4.민간등이전비용 | - | - | 3,689,491,820 |
| 민간보조금 | - | - | 37,400 |
| 민간장학금 | - | - | - |
| 이차보전금 | - | - | - |
| 출연금 | - | - | 209,000,000 |
| 전출금비용 | - | - | 3,480,454,420 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|-------------|---|---|----------------|
| 지방공공기관보조금 | - | - | - |
| 기타이전비용 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | 22,520,100,069 |
| 1.운영비 | - | - | 1,445,857,090 |
| 이자비용 | - | - | 1,445,857,090 |
| 2.기타비용 | - | - | 21,074,242,979 |
| 자산처분손실 | - | - | 1,122,136,801 |
| 자산손상차손 | - | - | 13,914,695 |
| 일반유형자산감가상각비 | - | - | 1,411,123,962 |
| 주민편의시설감가상각비 | - | - | 5,920,061,507 |
| 사회기반시설감가상각비 | - | - | 11,911,921,119 |
| 무형자산상각비 | - | - | 419,878,251 |
| 외화환산손실 | - | - | - |
| 외환차손 | - | - | - |
| 대손상각비 | - | - | 275,206,644 |
| 기타비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 11,944,812,791 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 7,768,521,293 |
| 경상세외수익 | - | - | 3,183,255,379 |
| 임시세외수익 | - | - | 4,585,265,914 |
| 2.기타수익 | - | - | 4,176,291,498 |
| 전입금수익 | - | - | - |
| 외화환산이익 | - | - | - |
| 외환차익 | - | - | - |
| 대손충당금환입 | - | - | 15,837,820 |
| 퇴직급여충당부채환입 | - | - | - |
| 자산손상차손환입 | - | - | - |
| 기타수익 | - | - | 237,885,139 |

| | | | |
|---------------------------|---|---|-------------------|
| 기타비배분수익 | - | - | 3,922,568,539 |
| V.재정운영순원가(I + II+ III-IV) | - | - | 144,728,400,700 |
| VI.일반수익 | - | - | 250,757,780,400 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 43,272,663,920 |
| 지방세수익 | - | - | 41,151,727,950 |
| 경상세외수익 | - | - | 906,147,490 |
| 임시세외수익 | - | - | 1,214,788,480 |
| 2.정부간이전수익 | - | - | 271,446,004,570 |
| 지방교부세수익 | - | - | 193,278,387,000 |
| 조정교부금수익 | - | - | - |
| 재정보전금수익 | - | - | 78,167,617,570 |
| 시도비보조금반환금수익 | - | - | - |
| 기타정부간이전수익 | - | - | - |
| 3.기타수익 | - | - | (63,960,888,090) |
| 전입금수익 | - | - | 92,000,000 |
| 기부금수익 | - | - | - |
| 기타일반수익 | - | - | (64,052,888,090) |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | (106,029,379,700) |

재정운영보고서(수질개선특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 649,474,947 | 147,111,000 | 502,363,947 |
| 환경보호 | 649,474,947 | 147,111,000 | 502,363,947 |
| 상하수도·수질 | 649,474,947 | 147,111,000 | 502,363,947 |
| 녹색환경과 | 649,474,947 | 147,111,000 | 502,363,947 |
| 오·폐수 관리 | 649,474,947 | 147,111,000 | 502,363,947 |
| II.관리운영비 | - | - | 92,990,000 |
| 1.인건비 | - | - | 990,000 |
| 복리후생비 | - | - | 990,000 |
| 2.민간등이전비용 | - | - | 92,000,000 |
| 전출금비용 | - | - | 92,000,000 |
| III.비배분비용 | - | - | 75,000 |
| 1.기타비용 | - | - | 75,000 |
| 일반유형자산감가상각비 | - | - | 75,000 |
| IV.비배분수익 | - | - | 1,698,240 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 1,698,240 |
| 경상세외수익 | - | - | 1,698,240 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 593,730,707 |
| VI.일반수익 | - | - | 2,616,220,100 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 9,420,100 |
| 경상세외수익 | - | - | 9,420,100 |
| 3.기타수익 | - | - | 2,606,800,000 |
| 전입금수익 | - | - | 515,800,000 |
| 기타일반수익 | - | - | 2,091,000,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (2,022,489,393) |

재정 운영 보고서 (의료급여기금 특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 2,047,062,754 | 279,616,190 | 1,767,446,564 |
| 사회복지 | 2,047,062,754 | 279,616,190 | 1,767,446,564 |
| 기초생활보장 | 2,047,062,754 | 279,616,190 | 1,767,446,564 |
| 사회복지과 | 2,047,062,754 | 279,616,190 | 1,767,446,564 |
| 국민기초생활보장 | 2,047,062,754 | 279,616,190 | 1,767,446,564 |
| II.관리운영비 | - | - | 4,061,731 |
| 1.인건비 | - | - | 4,061,731 |
| 퇴직급여 | - | - | 4,061,731 |
| III.비배분비용 | - | - | 64,377,942 |
| 1.운영비 | - | - | - |
| 2.기타비용 | - | - | 64,377,942 |
| 대손상각비 | - | - | 64,377,942 |
| 기타비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 28,978,730 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 28,978,730 |
| 경상세외수익 | - | - | 1,000 |
| 임시세외수익 | - | - | 28,977,730 |
| V.재정운영순원가(I + II + III-IV) | - | - | 1,806,907,507 |
| VI.일반수익 | - | - | 1,768,980,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 1,768,980,000 |
| 전입금수익 | - | - | 1,768,980,000 |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | 37,927,507 |

재정운영보고서(저소득주민주거안정기금특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|--------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 980,000 | - | 980,000 |
| 사회복지 | 980,000 | - | 980,000 |
| 기초생활보장 | 980,000 | - | 980,000 |
| 사회복지과 | 980,000 | - | 980,000 |
| 국민기초생활보장 | 980,000 | - | 980,000 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 29,833,315 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 28,556,893 |
| 경상세외수익 | - | - | 28,556,893 |
| 임시세외수익 | - | - | - |
| 2.기타수익 | - | - | 1,276,422 |
| 대손충당금환입 | - | - | 1,276,422 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (28,853,315) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (28,853,315) |

재정운영보고서(주민소득지원및생활안정기금특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|----------------------------|------------|------|--------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 8,091,610 | - | 8,091,610 |
| 사회복지 | 8,091,610 | - | 8,091,610 |
| 사회복지일반 | 8,091,610 | - | 8,091,610 |
| 새마을봉사과 | 8,091,610 | - | 8,091,610 |
| 주민소득 생활지원 | 8,091,610 | - | 8,091,610 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | 2,624,135 |
| 1.운영비 | - | - | - |
| 이자비용 | - | - | - |
| 2.기타비용 | - | - | 2,624,135 |
| 대손상각비 | - | - | 2,624,135 |
| 기타비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 34,235,696 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 30,935,412 |
| 경상세외수익 | - | - | 30,935,412 |
| 임시세외수익 | - | - | - |
| 2.기타수익 | - | - | 3,300,284 |
| 대손충당금환입 | - | - | 3,300,284 |
| 기타비배분수익 | - | - | - |
| V.재정운영순원가(I + II+ III-IV) | - | - | (23,519,951) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | (23,519,951) |

재 정 운 영 보 고 서 (장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-------------------------------|------------|------|--------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 13,711,550 | - | 13,711,550 |
| 국토맞지역개발 | 13,711,550 | - | 13,711,550 |
| 수자원 | - | - | - |
| 지역맞도시 | 13,711,550 | - | 13,711,550 |
| 도시디자인과 | 13,711,550 | - | 13,711,550 |
| 도시개발 | 13,711,550 | - | 13,711,550 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 908,670 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 908,670 |
| 경상세외수익 | - | - | 908,670 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 12,802,880 |
| VI.일반수익 | - | - | 100,000,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 100,000,000 |
| 전입금수익 | - | - | 100,000,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (87,197,120) |

재정운영보고서(농공지구조성사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I. 사업순원가 | 6,621,483,805 | 1,183,334,860 | 5,438,148,945 |
| 국토및지역개발 | 6,621,483,805 | 1,183,334,860 | 5,438,148,945 |
| 산업단지 | 6,621,483,805 | 1,183,334,860 | 5,438,148,945 |
| 투자유치팀 | 6,621,483,805 | 1,183,334,860 | 5,438,148,945 |
| 농공단지 조성 및 운영 | 6,621,483,805 | 1,183,334,860 | 5,438,148,945 |
| II. 관리운영비 | - | - | - |
| III. 비배분비용 | - | - | 493,020,874 |
| 1. 운영비 | - | - | (11,046,578) |
| 이자비용 | - | - | (11,046,578) |
| 2. 기타비용 | - | - | 504,067,452 |
| 일반유형자산감가상각비 | - | - | 35,186,689 |
| 주민편의시설감가상각비 | - | - | - |
| 사회기반시설감가상각비 | - | - | 467,801,335 |
| 대손상각비 | - | - | 1,079,428 |
| IV. 비배분수익 | - | - | 409,264,430 |
| 1. 자체조달수익 | - | - | 409,264,430 |
| 경상세외수익 | - | - | 141,973,530 |
| 임시세외수익 | - | - | 267,290,900 |
| V. 재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 5,521,905,389 |
| VI. 일반수익 | - | - | - |
| VII. 재정운영결과(V - VI) | - | - | 5,521,905,389 |

재정운영보고서(치수사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 2,443,772,350 | 21,263,977,000 | (18,820,204,650) |
| 국토및지역개발 | 2,443,772,350 | 21,263,977,000 | (18,820,204,650) |
| 수자원 | 2,443,772,350 | 21,263,977,000 | (18,820,204,650) |
| 재난관리과 | 2,443,772,350 | 21,263,977,000 | (18,820,204,650) |
| 하천관리 | 2,443,772,350 | 21,263,977,000 | (18,820,204,650) |
| II.관리운영비 | - | - | 69,961,020 |
| 1.인건비 | - | - | 69,961,020 |
| 급여 | - | - | 8,941,560 |
| 복리후생비 | - | - | 1,600,000 |
| 기타인건비 | - | - | 59,419,460 |
| III.비배분비용 | - | - | 953,599 |
| 1.기타비용 | - | - | 953,599 |
| 사회기반시설감가상각비 | - | - | 953,599 |
| IV.비배분수익 | - | - | 396,861,441 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 396,861,441 |
| 경상세외수익 | - | - | 395,467,361 |
| 임시세외수익 | - | - | 1,394,080 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (19,146,151,472) |
| VI.일반수익 | - | - | 541,832,000 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 41,832,000 |
| 경상세외수익 | - | - | 41,832,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 500,000,000 |
| 전입금수익 | - | - | 500,000,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (19,687,983,472) |

재정운영보고서(기반시설특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-----------------------------|------------|------|-----------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | - | - | - |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 325,410 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 325,410 |
| 경상세외수익 | - | - | 325,410 |
| V.재정운영순원가(I + II + III-IV) | - | - | (325,410) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | (325,410) |

재정운영보고서(주거환경개선사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-------------------------------|------------|------|------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | - | - | - |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | 25,444,295 |
| 1.운영비 | - | - | - |
| 이자비용 | - | - | - |
| 2.기타비용 | - | - | 25,444,295 |
| 자산처분손실 | - | - | 24,673,000 |
| 대손상각비 | - | - | 771,295 |
| IV.비배분수익 | - | - | 722,265 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 556,690 |
| 경상세외수익 | - | - | 556,690 |
| 임시세외수익 | - | - | - |
| 2.기타수익 | - | - | 165,575 |
| 대손충당금환입 | - | - | 165,575 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 24,722,030 |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | 24,722,030 |

재정 운영 보고서 (수도 사업 특별 회 계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I. 사업순원가 | 5,428,946,826 | 6,220,997,020 | (792,050,194) |
| 환경보호 | 5,428,946,826 | 6,220,997,020 | (792,050,194) |
| 상하수도·수질 | 5,428,946,826 | 6,220,997,020 | (792,050,194) |
| 수도사업소 | 5,428,946,826 | 6,220,997,020 | (792,050,194) |
| 상수도 관리 | 5,428,946,826 | 6,220,997,020 | (792,050,194) |
| II. 관리운영비 | - | - | 2,643,336,260 |
| 1. 인건비 | - | - | 2,361,847,540 |
| 급여 | - | - | 1,743,423,800 |
| 복리후생비 | - | - | 284,139,910 |
| 기타인건비 | - | - | 334,283,830 |
| 2. 경비 | - | - | 281,488,720 |
| 제세공과금 | - | - | 202,281,260 |
| 출장비 | - | - | 62,029,610 |
| 연구개발비 | - | - | 4,700,000 |
| 업무추진비 | - | - | 8,108,680 |
| 기타운영비 | - | - | 4,369,170 |
| III. 비배분비용 | - | - | 234,129,534 |
| 1. 운영비 | - | - | 202,878,670 |
| 이자비용 | - | - | 202,878,670 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|-----------------------------|---|---|---------------|
| 2.기타비용 | - | - | 31,250,864 |
| 자산처분손실 | - | - | 31,250,864 |
| IV.비배분수익 | - | - | 376,252,520 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 159,577,520 |
| 경상세외수익 | - | - | 140,115,130 |
| 임시세외수익 | - | - | 19,462,390 |
| 2.기타수익 | - | - | 216,675,000 |
| 전입금수익 | - | - | 216,675,000 |
| V.재정운영순원가(I + II + III-IV) | - | - | 1,709,163,080 |
| VI.일반수익 | - | - | 19,901,420 |
| 3.기타수익 | - | - | 19,901,420 |
| 전입금수익 | - | - | 19,901,420 |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | 1,689,261,660 |

재 정 운 영 보 고 서 (하 수 도 사 업 특 별 회 계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 6,951,813,574 | 1,633,318,650 | 5,318,494,924 |
| 환경보호 | 6,951,813,574 | 1,633,318,650 | 5,318,494,924 |
| 상하수도·수질 | 6,951,813,574 | 1,633,318,650 | 5,318,494,924 |
| 수도사업소 | 6,951,813,574 | 1,633,318,650 | 5,318,494,924 |
| 하수도 관리 | 6,951,813,574 | 1,633,318,650 | 5,318,494,924 |
| II.관리운영비 | - | - | 1,597,318,700 |
| 1.인건비 | - | - | 1,487,429,030 |
| 급여 | - | - | 1,253,332,150 |
| 복리후생비 | - | - | 200,211,100 |
| 기타인건비 | - | - | 33,885,780 |
| 2.경비 | - | - | 109,889,670 |
| 출장비 | - | - | 11,159,600 |
| 연구개발비 | - | - | 3,700,000 |
| 업무추진비 | - | - | 1,200,000 |
| 기타운영비 | - | - | 93,830,070 |
| III.비배분비용 | - | - | 77,778,506 |
| 1.운영비 | - | - | 74,545,700 |
| 이자비용 | - | - | 74,545,700 |

IV. 필수보충정보

| | | | |
|-----------------------------|---|---|---------------|
| 2.기타비용 | - | - | 3,232,806 |
| 자산처분손실 | - | - | 3,232,806 |
| IV.비배분수익 | - | - | 2,238,773,903 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 136,773,903 |
| 경상세외수익 | - | - | 72,916,830 |
| 임시세외수익 | - | - | 63,857,073 |
| 2.기타수익 | - | - | 2,102,000,000 |
| 전입금수익 | - | - | 2,102,000,000 |
| V.재정운영순원가(I + II + III-IV) | - | - | 4,754,818,227 |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V-VI) | - | - | 4,754,818,227 |

재정운영보고서(식품진흥기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|----------------------------|------------|------|-------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 7,400,000 | - | 7,400,000 |
| 일반공공행정 | 7,400,000 | - | 7,400,000 |
| 일반행정 | 7,400,000 | - | 7,400,000 |
| 관광산업과 | 7,400,000 | - | 7,400,000 |
| 식품위생관리 | 7,400,000 | - | 7,400,000 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | 360,310 |
| 1.운영비 | - | - | - |
| 이자비용 | - | - | - |
| 2.기타비용 | - | - | 360,310 |
| 자산처분손실 | - | - | - |
| 자산손상차손 | - | - | - |
| 일반유형자산감가상각비 | - | - | 360,310 |
| IV.비배분수익 | - | - | 16,342,756 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 16,342,756 |
| 경상세외수익 | - | - | 10,342,756 |
| 임시세외수익 | - | - | 6,000,000 |
| V.재정운영순원가(I + II + III-IV) | - | - | (8,582,446) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (8,582,446) |

재정운영보고서(자활기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|--------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | - | - | - |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 17,336,929 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 17,336,929 |
| 경상세외수익 | - | - | 15,336,509 |
| 임시세외수익 | - | - | 2,000,420 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (17,336,929) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (17,336,929) |

재정운영보고서(저소득주민자녀장학기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|-----------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 7,000,000 | - | 7,000,000 |
| 사회복지 | 7,000,000 | - | 7,000,000 |
| 기초생활보장 | 7,000,000 | - | 7,000,000 |
| 사회복지과 | 7,000,000 | - | 7,000,000 |
| 국민기초생활보장 | 7,000,000 | - | 7,000,000 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 7,359,318 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 7,359,318 |
| 경상세외수익 | - | - | 7,359,318 |
| 임시세외수익 | - | - | - |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (359,318) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (359,318) |

재정운영보고서(노인복지기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|--------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 14,950,000 | - | 14,950,000 |
| 사회복지 | 14,950,000 | - | 14,950,000 |
| 노인·청소년 | 14,950,000 | - | 14,950,000 |
| 주민생활지원과 | 14,950,000 | - | 14,950,000 |
| 노인복지 증진 | 14,950,000 | - | 14,950,000 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 27,054,092 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 27,054,092 |
| 경상세외수익 | - | - | 27,054,092 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (12,104,092) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (12,104,092) |

재정운영보고서(재난관리기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|-------------|------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 164,532,647 | - | 164,532,647 |
| 공공질서및안전 | 164,532,647 | - | 164,532,647 |
| 경찰 | - | - | - |
| 재난방재·민방위 | 164,532,647 | - | 164,532,647 |
| 재난관리과 | 164,532,647 | - | 164,532,647 |
| 재난관리 | 164,532,647 | - | 164,532,647 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 67,274,958 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 67,274,958 |
| 경상세외수익 | - | - | 67,274,958 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 97,257,689 |
| VI.일반수익 | - | - | 525,921,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 525,921,000 |
| 전입금수익 | - | - | 325,921,000 |
| 기부금수익 | - | - | - |
| 기타일반수익 | - | - | 200,000,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (428,663,311) |

재정운영보고서(농촌육성사업지원기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | - | - | - |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | 2,580,000 |
| 1.운영비 | - | - | - |
| 2.기타비용 | - | - | 2,580,000 |
| 대손상각비 | - | - | 2,580,000 |
| 기타비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 5,606,047 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 5,606,047 |
| 경상세외수익 | - | - | 5,606,047 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (3,026,047) |
| VI.일반수익 | - | - | 300,000,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 300,000,000 |
| 전입금수익 | - | - | 300,000,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (303,026,047) |

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|------------|------|-----------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | - | - | - |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 194,411 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 194,411 |
| 경상세외수익 | - | - | 194,411 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | (194,411) |
| VI.일반수익 | - | - | - |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (194,411) |

재정운영보고서(폐기물처리시설주변주민지원기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

| 과 목 | 해당연도(2012) | | |
|------------------------------|-------------|------|---------------|
| | 총원가 | 사업수익 | 순원가 |
| I.사업순원가 | 165,481,173 | - | 165,481,173 |
| 환경보호 | 165,481,173 | - | 165,481,173 |
| 폐기물 | 165,481,173 | - | 165,481,173 |
| 녹색환경과 | 165,481,173 | - | 165,481,173 |
| 폐기물감량 | 165,481,173 | - | 165,481,173 |
| II.관리운영비 | - | - | - |
| III.비배분비용 | - | - | - |
| IV.비배분수익 | - | - | 4,970,599 |
| 1.자체조달수익 | - | - | 4,970,599 |
| 경상세외수익 | - | - | 4,970,599 |
| V.재정운영순원가(I + II + III - IV) | - | - | 160,510,574 |
| VI.일반수익 | - | - | 449,852,000 |
| 3.기타수익 | - | - | 449,852,000 |
| 전입금수익 | - | - | 449,852,000 |
| VII.재정운영결과(V - VI) | - | - | (289,341,426) |

V. 부속 명세서



1 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분 | 과목명 | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | | 기말잔액 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | 감가상각비 | 기타(처분 등) | |
| 일반회계 | 토지 | 34,739,696,427 | 3,839,255,294 | - | 6,758,219,862 | 31,820,731,859 |
| | 입목 | 5,177,860,375 | 82,843,000 | - | - | 5,260,703,375 |
| | 건물 | 16,714,846,949 | 4,277,753,732 | 804,881,797 | 222,451,121 | 19,965,267,763 |
| | 건축물 | 4,531,957,890 | 206,979,960 | 468,623,529 | - | 4,270,314,321 |
| | 기계장치 | 1,331,838,317 | 258,539,790 | 324,924,046 | - | 1,265,454,061 |
| | 차량운반구 | 1,251,812,925 | 433,485,840 | 376,015,373 | - | 1,309,283,392 |
| | 집기비품 | 5,681,750,249 | 3,677,004,210 | 1,822,189,165 | 37,056,667 | 7,499,508,627 |
| | 임차개량자산 | - | - | - | - | - |
| | 기타일반유형자산 | 694,184,870 | 600,000 | 326,156,018 | - | 368,628,852 |
| | 건설중인일반유형자산 | 1,742,353,060 | 5,116,614,370 | - | 5,772,986,410 | 1,085,981,020 |
| | 소계 | 71,866,301,062 | 17,893,076,196 | 4,122,789,928 | 12,790,714,060 | 72,845,873,270 |
| 기타특별회계 | 토지 | 3,479,578,129 | - | - | 1,904,829,250 | 1,574,748,879 |
| | 입목 | - | - | - | - | - |
| | 건물 | 346,866,689 | - | 24,334,839 | - | 322,531,850 |
| | 건축물 | 21,093,131 | - | 10,926,850 | - | 10,166,281 |
| | 기계장치 | - | - | - | - | - |
| | 차량운반구 | - | - | - | - | - |
| | 집기비품 | 1,242,049 | 990,000 | 295,394 | - | 1,936,655 |
| | 기타일반유형자산 | 1,380,001 | - | 720,000 | - | 660,001 |
| | 소계 | 3,850,159,999 | 990,000 | 36,277,083 | 1,904,829,250 | 1,910,043,666 |
| 기금 | 집기비품 | 359,311,617 | 211,503,140 | 58,998,918 | - | 511,815,839 |
| | 소계 | 359,311,617 | 211,503,140 | 58,998,918 | - | 511,815,839 |
| 계 | 76,075,772,678 | 18,105,569,336 | 4,218,065,929 | 14,695,543,310 | 75,267,732,775 | |

2

주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분 | 과목명 | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | | 기말잔액 |
|----------|------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | | | | 감가상각비 | 기타(처분 등) | |
| 일반회계 | 도서관 | 2,076,226,309 | 4,494,072,965 | 141,195,664 | - | 6,429,103,610 |
| | 주차장 | 8,919,738,520 | 3,201,601,230 | 249,256,343 | 506,705,000 | 11,365,378,407 |
| | 공원 | 43,175,093,699 | 5,635,526,531 | 711,711,029 | 266,399,936 | 47,832,509,265 |
| | 박물관 | 7,622,414,221 | 12,478,047,340 | 283,472,882 | - | 19,816,988,679 |
| | 수목원및휴양림 | 1,917,133,486 | 81,453,905 | 88,283,267 | 81,345,905 | 1,828,958,219 |
| | 문화및관광시설 | 87,239,359,623 | 15,228,940,289 | 3,596,376,240 | 152,224,744 | 98,719,698,928 |
| | 체육시설 | 33,747,620,135 | 2,169,225,387 | 999,576,844 | 43,480 | 34,917,225,198 |
| | 사회복지시설 | 21,699,921,170 | 1,038,718,944 | 749,794,825 | 176,000,890 | 21,812,844,399 |
| | 의료시설 | 13,507,617,394 | 2,257,892,860 | 549,099,026 | 80,423,421 | 15,135,987,807 |
| | 교육시설 | 10,374,393,053 | 213,038,130 | 286,558,283 | - | 10,300,872,900 |
| | 기타주민편의시설 | 13,923,478,618 | 5,793,072,800 | 902,091,041 | 60,634,352 | 18,753,826,025 |
| | 건설중인주민편의시설 | 21,425,065,950 | 24,922,374,470 | - | 35,887,687,680 | 10,459,752,740 |
| | 소계 | 265,628,062,178 | 77,513,964,851 | 8,557,415,444 | 37,211,465,408 | 297,373,146,177 |
| 기타특별회계 | 공원 | 215,540,000 | - | - | - | 215,540,000 |
| | 사회복지시설 | - | 100,530,000 | - | - | 100,530,000 |
| | 소계 | 215,540,000 | 100,530,000 | - | - | 316,070,000 |
| 기금 | 기타주민편의시설 | - | 88,894,520 | 2,469,292 | - | 86,425,228 |
| | 소계 | - | 88,894,520 | 2,469,292 | - | 86,425,228 |
| 계 | | 265,843,602,178 | 77,703,389,371 | 8,559,884,736 | 37,211,465,408 | 297,775,641,405 |

3

사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분 | 과목명 | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | | 기말잔액 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 감가상각비 | 기타(처분 등) | |
| 일반회계 | 도로 | 1,265,411,931,052 | 41,852,161,530 | - | 20,478,764,371 | 1,286,785,328,211 |
| | 상수도시설 | 28,540,089,186 | 2,848,346,720 | 1,590,849,983 | - | 29,797,585,923 |
| | 수질정화시설 | 31,371,474,819 | 28,822,830 | 1,737,119,886 | - | 29,663,177,763 |
| | 하천부속시설 | 121,263,251,321 | 13,965,292,270 | - | 117,267,680 | 135,111,275,911 |
| | 폐기물처리시설 | 8,862,826,060 | 145,047,700 | 370,077,194 | 223,962 | 8,637,572,604 |
| | 재활용시설 | 188,568,853 | - | 14,989,457 | 1,000 | 173,578,396 |
| | 농수산기반시설 | 77,668,401,514 | 1,397,174,010 | 3,085,963,055 | 10,571,700 | 75,969,040,769 |
| | 기타사회기반시설 | 121,067,287,992 | 10,081,286,973 | 7,994,041,914 | 1,419,717,146 | 121,734,815,905 |
| | 건설중인사회기반시설 | 52,578,740,210 | 54,204,609,270 | - | 29,855,661,120 | 76,927,688,360 |
| | 소계 | 1,706,952,571,007 | 124,522,741,303 | 14,793,041,489 | 51,882,206,979 | 1,764,800,063,842 |
| 기타특별회계 | 도로 | 7,132,457,348 | 462,251,000 | - | 289,222,350 | 7,305,485,998 |
| | 상수도시설 | 871,851,080 | - | 43,794,983 | - | 828,056,097 |
| | 수질정화시설 | 266,514,294 | - | 22,898,030 | - | 243,616,264 |
| | 하천부속시설 | 2,984,247,935 | 709,831,360 | - | - | 3,694,079,295 |
| | 농수산기반시설 | 72,780,160 | - | - | - | 72,780,160 |
| | 댐 | - | 3,248,452,930 | - | - | 3,248,452,930 |
| | 기타사회기반시설 | 8,141,382,875 | 149,199,670 | 463,335,973 | 61,648,051 | 7,765,598,521 |
| | 건설중인사회기반시설 | 381,747,180 | 2,383,838,710 | - | 621,334,460 | 2,144,251,430 |
| | 소계 | 19,850,980,872 | 6,953,573,670 | 530,028,986 | 972,204,861 | 25,302,320,695 |
| 기금 | 하천부속시설 | 1,624,965,330 | 109,200,020 | - | - | 1,734,165,350 |
| | 건설중인사회기반시설 | - | 91,310,020 | - | 91,310,020 | - |
| | 소계 | 1,624,965,330 | 200,510,040 | - | 91,310,020 | 1,734,165,350 |
| 계 | 1,728,428,517,209 | 131,676,825,013 | 15,323,070,475 | 52,945,721,860 | 1,791,836,549,887 | |

4

감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회계구분 | 과목명 | 기초잔액 | 당기상각액 | 당기감소액 (처분 등) | 기말잔액 | | |
|----------|----------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| 일반회계 | 일반유형자산 | 건물 | 7,402,114,829 | 804,881,797 | 139,056,178 | 8,067,940,448 | |
| | | 건축물 | 1,801,321,349 | 468,623,529 | - | 2,269,944,878 | |
| | | 기계장치 | 1,910,072,243 | 324,924,046 | - | 2,234,996,289 | |
| | | 차량운반구 | 2,179,315,265 | 376,015,373 | - | 2,555,330,638 | |
| | | 집기비품 | 12,012,789,396 | 1,822,189,165 | 181,717,355 | 13,653,261,206 | |
| | | 기타일반유형자산 | 1,512,591,656 | 326,156,018 | - | 1,838,747,674 | |
| | | 계 | 26,818,204,738 | 4,122,789,928 | 320,773,533 | 30,620,221,133 | |
| | 주민편의시설 | 도서관 | 829,263,904 | 141,195,664 | - | 970,459,568 | |
| | | 주차장 | 629,797,461 | 249,256,343 | - | 879,053,804 | |
| | | 공원 | 2,353,241,282 | 711,711,029 | - | 3,064,952,311 | |
| | | 박물관및미술관 | 1,858,573,139 | 283,472,882 | - | 2,142,046,021 | |
| | | 수목원및휴양림 | 1,187,120,059 | 88,283,267 | - | 1,275,403,326 | |
| | | 문화및관광시설 | 16,932,387,619 | 3,596,376,240 | -3,994,144 | 20,532,758,003 | |
| | | 체육시설 | 8,748,275,963 | 999,576,844 | - | 9,747,852,807 | |
| | | 사회복지시설 | 5,927,005,207 | 749,794,825 | - | 6,676,800,032 | |
| | | 의료시설 | 3,367,656,417 | 549,099,026 | 75,619,060 | 3,841,136,383 | |
| | | 교육시설 | 3,428,449,857 | 286,558,283 | - | 3,715,008,140 | |
| | 기타주민편의시설 | 2,510,229,181 | 902,091,041 | 158,958 | 3,412,161,264 | | |
| | 계 | 47,772,000,089 | 8,557,415,444 | 71,783,874 | 56,257,631,659 | | |
| | 사회기반시설 | 상수도시설 | 6,793,065,180 | 1,590,849,983 | - | 8,383,915,163 | |
| | | 수질정화시설 | 9,540,571,877 | 1,737,119,886 | - | 11,277,691,763 | |
| | | 폐기물처리시설 | 3,966,198,240 | 370,077,194 | -223,962 | 4,336,499,396 | |
| | | 재활용시설 | 82,368,010 | 14,989,457 | 3,976,033 | 93,381,434 | |
| | | 농수산기반시설 | 14,287,896,564 | 3,085,963,055 | - | 17,373,859,619 | |
| | | 기타사회기반시설 | 86,789,454,825 | 7,994,041,914 | - | 94,783,496,739 | |
| | 계 | 121,459,554,696 | 14,793,041,489 | 3,752,071 | 136,248,844,114 | | |
| | 소계 | 196,049,759,523 | 27,473,246,861 | 396,309,478 | 223,126,696,906 | | |
| | 기타특별회계 | 일반유형자산 | 건물 | 334,420,305 | 24,334,839 | - | 358,755,144 |
| | | | 건축물 | 34,666,119 | 10,926,850 | - | 45,592,969 |
| | | | 집기비품 | 9,659,071 | 295,394 | - | 9,954,465 |
| 기타일반유형자산 | | | 2,219,999 | 720,000 | - | 2,939,999 | |
| 계 | | | 380,965,494 | 36,277,083 | - | 417,242,577 | |
| 사회기반시설 | | 상수도시설 | 4,048,580 | 43,794,983 | - | 47,843,563 | |
| | | 수질정화시설 | 395,397,646 | 22,898,030 | - | 418,295,676 | |
| | | 기타사회기반시설 | 10,090,435,780 | 463,335,973 | 43,490,719 | 10,510,281,034 | |
| | | 계 | 10,489,882,006 | 530,028,986 | 43,490,719 | 10,976,420,273 | |
| 소계 | | 10,870,847,500 | 566,306,069 | 43,490,719 | 11,393,662,850 | | |
| 기금 | 일반유형자산 | 집기비품 | 22,581,873 | 58,998,918 | - | 81,580,791 | |
| | | 계 | 22,581,873 | 58,998,918 | - | 81,580,791 | |
| | 주민편의시설 | 기타주민편의시설 | - | 2,469,292 | - | 2,469,292 | |
| | | 계 | - | 2,469,292 | - | 2,469,292 | |
| | 소계 | 22,581,873 | 61,468,210 | - | 84,050,083 | | |
| 총계 | | 206,943,188,896 | 28,101,021,140 | 439,800,197 | 234,604,409,839 | | |

5 회계별재무제표 총괄 요약 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 회 계 구 분 | 재정상태보고서 | | | 재정운영보고서 | | | |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| | 자 산 | 부 채 | 순자산 | 비 용 | 수 익 | 재정운영결과 | |
| 일반회계 | 2,317,047,331,333 | 40,755,342,765 | 2,276,291,988,568 | 297,780,816,350 | 403,810,196,050 | (106,029,379,700) | |
| 기타 특별 회계 | 수질개선특별회계 | 8,478,049,907 | - | 8,478,049,907 | 742,539,947 | 2,765,029,340 | (2,022,489,393) |
| | 의료급여기금 특별회계 | 92,935,220 | 3,566,700 | 89,368,520 | 2,115,502,427 | 2,077,574,920 | 37,927,507 |
| | 저소득주민주거 안정기금특별회계 | 1,703,433,812 | - | 1,703,433,812 | 980,000 | 29,833,315 | (28,853,315) |
| | 주민소득지원 및 생활안정특별회계 | 2,817,341,325 | - | 2,817,341,325 | 10,715,745 | 34,235,696 | (23,519,951) |
| | 장기미집행도시 계획시설대지보상 임시특별회계 | 2,064,219,780 | - | 2,064,219,780 | 13,711,550 | 100,908,670 | (87,197,120) |
| | 농공지구조성사업 특별회계 | 20,499,955,450 | 1,816,569,860 | 18,683,385,590 | 7,114,504,679 | 1,592,599,290 | 5,521,905,389 |
| | 치수사업특별회계 | 31,525,891,360 | - | 31,525,891,360 | 2,514,686,969 | 22,202,670,441 | (19,687,983,472) |
| | 기반시설사업 특별회계 | 1,104,541,219 | - | 1,104,541,219 | - | 325,410 | (325,410) |
| | 주거환경개선사업 특별회계 | 193,673,355 | - | 193,673,355 | 25,444,295 | 722,265 | 24,722,030 |
| | 소 계 | 68,480,041,428 | 1,820,136,560 | 66,659,904,868 | 12,538,085,612 | 28,803,899,347 | (16,265,813,735) |
| 기금 | 식품진흥기금 | 300,469,338 | - | 300,469,338 | 7,760,310 | 16,342,756 | (8,582,446) |
| | 자활기금 | 451,957,720 | - | 451,957,720 | - | 17,336,929 | (17,336,929) |
| | 저소득주민자녀장 학기금 | 202,132,971 | - | 202,132,971 | 7,000,000 | 7,359,318 | (359,318) |
| | 노인복지기금 | 772,302,272 | - | 772,302,272 | 14,950,000 | 27,054,092 | (12,104,092) |
| | 재난관리기금 | 4,206,948,454 | - | 4,206,948,454 | 164,532,647 | 593,195,958 | (428,663,311) |
| | 농촌육성사업지원 기금 | 901,420,367 | - | 901,420,367 | 2,580,000 | 305,606,047 | (303,026,047) |
| | 옥외광고정비기금 | 13,301,074 | - | 13,301,074 | - | 194,411 | (194,411) |
| | 폐기물처리시설주 변주민지원기금 | 400,676,429 | - | 400,676,429 | 165,481,173 | 454,822,599 | (289,341,426) |
| | 소 계 | 7,249,208,625 | - | 7,249,208,625 | 362,304,130 | 1,421,912,110 | (1,059,607,980) |
| 지방공 기업 특별 회계 | 상수도공기업 | 67,553,312,395 | 4,992,699,560 | 62,560,612,835 | 8,306,412,620 | 6,617,150,960 | 1,689,261,660 |
| | 하수도공기업 | 64,092,798,463 | 1,375,800,000 | 62,716,998,463 | 8,626,910,780 | 3,872,092,553 | 4,754,818,227 |
| | 소 계 | 131,646,110,858 | 6,368,499,560 | 125,277,611,298 | 16,933,323,400 | 10,489,243,513 | 6,444,079,887 |
| 내부거래 | (63,082,970,960) | - | (63,082,970,960) | (3,572,454,420) | (3,572,454,420) | - | |
| 합 계 | 2,461,339,721,284 | 48,943,978,885 | 2,412,395,742,399 | 324,042,075,072 | 440,952,796,600 | (116,910,721,528) | |

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

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

이 재무보고서는 영주시에서
공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2012회계연도 재무보고서

작성 및 검토 참여자 명단

| 소 속 (직 책) | 성 명 | 비 고 | |
|-----------|----------|-------|----|
| 영주시 | 주민생활지원국장 | 권 혁 태 | 작성 |
| | 회계과장 | 최 면 기 | |
| | 지출담당 | 박 용 진 | |
| | 실무담당자 | 김 기 향 | |
| 한 울 회계법인 | 공인회계사 | 윤 정 태 | 검토 |
| | 공인회계사 | 이 기 호 | |
| | 공인회계사 | 김 수 상 | |

※ 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.

2012회계연도 재무보고서

- 발행인 : 영주시장
- 발행일 : 2013년 5월
- 발행처 : 영주시 회계과
- 주소 : 경상북도 영주시 시청로 1 (휴천2동 470번지)
- 전화번호 : (054) 639-6483
- 발간등록번호 : 75-5090000-000007-10
- 인쇄처 : 서림사 ☎(054)631-5221

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