

“2012여수세계박람회와 2012 F1대회 성공 개최”

2011회계연도 재무보고서



전라남도
JeollaNamdo

전라남도 재무보고서에 대한 검토보고서

전라남도지사 귀하

우리는 첨부된 전라남도의 2011년 12월 31일로 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 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

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

전라남도 목포시 상동 999번지

동명회계법인

공인회계사 김 성 범

공인회계사 김 형 옥

2012년 5월 14일



녹색의 땅 전라남도

- 2011회계연도 재무보고서 -

검토보고서

I. 결산총평

II. 재무제표

III. 재무제표의 주석

IV. 필수보충정보

V. 부속명세서





I. 결산총평

- 1 전라남도의 일반현황 3
- 2 재무보고서의 구성 3
- 3 전라남도가 설치한 회계 5
- 4 재무제표에 대한 요약 설명 6
- 5 발생주의 복식부기 재무분석 ... 10

1. 전라남도의 일반현황

전라남도는 1896년 8월 4일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년말 현재 행정구역의 면적은 12,257km²(전국의 12%)이며, 5시 17군, 295 읍·면·동으로 구성되어 있습니다.

전라남도의 행정조직은 10국, 44과, 15직속기관, 1출장소, 8사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무처를 포함하여 4,093명입니다.

한편, 2011회계연도말 현재 전라남도의 주민 수는 805,051세대 1,914,339명(전국의 3.8%)입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다.

다만, 현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 전라남도가 설치한 회계

3-1. 현황

전라남도의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 5개, 지방공기업특별회계 1개 및 예산외로 운영되는 기금 14개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 전라남도의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적 도정운영활동 수행	
기 타 특별회계	대 학 교 운 영	조 례	전남도립대학교 운영	
	원 자 력 발 전 지 역 개 발	조 례	주변지역개발 및 방재대책 추진	
	물 이 용 부 담 금 수 질 개 선	조 례	수질개선과 주민지원사업	
	의 료 급 여 기 금 사 업	조 례	의료급여사업	
	광 역 교 통 시 설	조 례	광역교통사업	
지방공기업 특별 회계	지 역 개 발 기 금	조 례	지방공기업 및 지역개발사업	
기 금	남 북 교 류 협 력 기 금	조 례	남북교류 및 통일관련사업	
	녹 색 축 산 육 성 기 금	조 례	녹색축산실현으로 축산업경쟁력 강화	
	중 소 기 업 육 성 기 금	조 례	중소기업육성 및 경영안정	
	체 육 진 흥 기 금	조 례	체육인구확대 및 우수선수 발굴	
	사 회 복 지 기 금	조 례	사회복지증진 및 재해구호사업	
	여 성 발 전 기 금	조 례	남녀평등촉진 및 여성복지증진	
	식 품 진 흥 기 금	조 례	식품위생사업	
	환 경 보 전 기 금	조 례	환경보전 및 환경개선	
	재 난 관 리 기 금	조 례	재난 및 안전관리	
	농 업 인 학 습 단 체 육 성 기 금	조 례	농업인 학습단체 육성	
	통 합 관 리 기 금	조 례	기금 통합운영	
	한 옥 발 전 기 금	조 례	한옥보존 및 보급	
	친 환 경 농 업 육 성 기 금	조 례	친환경농업육성	
	농 어 촌 진 흥 기 금	조 례	농어민 육성 및 개발	

3-2. 2011회계연도 중 회계의 변동

2011회계연도 중 회계변동 내역은 없습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 전라남도의 총자산은 19,700,694백만원이고, 총부채는 1,277,397백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 18,423,297백만원입니다.

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 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 649,563백만원(3.30%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 19,051,131백만원(96.70%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 271,469백만원(41.79%), 단기금융상품 208,759백만원(32.14%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 22,981백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 6,963백만원, 그 외 유동자산은 144,073백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 4,683백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 1,319,095백만원(6.70%), 일반유형자산 667,713백만원(3.39%), 주민편의시설 414,113백만원(2.10%), 사회기반시설 16,643,067백만원(84.48%), 기타비유동자산 7,143백만원(0.03%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 184,990백만원(14.48%)이고, 장기차입부채가 1,059,391백만원(82.93%), 기타비유동부채가 33,016백만원(2.59%)으로 비유동부채가 총부채의 85.52%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유 동 자 산	649,563	3.30	769,047	3.97
투 자 자 산	1,319,095	6.70	1,304,467	6.73
일반유형자산	667,713	3.39	641,415	3.31
주민편의시설	414,113	2.10	182,407	0.94
사회기반시설	16,643,067	84.48	16,482,903	85.02
기타비유동자산	7,143	0.03	7,598	0.04
자 산 총 계	19,700,694	100.00	19,387,838	100.00
유 동 부 채	184,990	14.48	181,223	17.21
장기차입부채	1,059,391	82.93	843,204	80.06
기타비유동부채	33,016	2.59	28,822	2.74
부 채 총 계	1,277,397	100.00	1,053,250	100.00
고정순자산	17,473,116	94.84	17,222,853	93.94
특정순자산	440,073	2.39	402,222	2.19
일반순자산	510,108	2.77	709,513	3.87
순 자산 총 계	18,423,297	100.00	18,334,588	100.00
부채 및 순자산 총계	19,700,694		19,387,838	

※ 부채비율 : 6.5% (총부채/총자산), 실질부채액 9,371억원 (총부채 - 시군 융자액 3,403억원)

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 전라남도의 총수익은 5,125,127백만원이고 총비용은 4,817,985백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 307,142백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 827,925백만원(16.15%)이고, 정부간이전수익 4,252,074백만원(82.97%), 기타수익 45,128백만원(0.88%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

4-2-2. 비 용

가. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 269,315백만원(5.59%), 운영비 683,828백만원(14.19%), 정부간이전비용 3,553,850백만원(73.76%), 민간 등 이전비용 271,621백만원(5.64%), 기타비용 39,371백만원(0.82%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인 건 비	269,315	5.59	250,999	5.44
운 영 비	683,828	14.19	610,341	13.23
정부간이전비용	3,553,850	73.76	3,438,924	74.52
민간등이전비용	271,621	5.64	273,055	5.92
기타비용	39,371	0.82	41,527	0.90
비 용 총 계	4,817,985	100.00	4,614,846	100.00
자체조달수익	827,925	16.15	761,625	15.33
정부간이전수익	4,252,074	82.97	4,198,029	84.49
기타수익	45,128	0.88	9,227	0.19
수 익 총 계	5,125,127	100.00	4,968,880	100.00
운 영 차 액	307,142		354,035	

나. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 1,443,817백만원(29.97%), 농림해양수산 993,524백만원(20.62%), 문화및관광 507,587백만원(10.54%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
일반공공행정	227,656	4.73	284,758	6.17
공공질서 및 안전	146,611	3.04	115,087	2.49
교 육	145,026	3.01	1,727	0.04
문화 및 관광	507,587	10.54	437,470	9.48
환경보호	359,561	7.46	404,282	8.76
사회복지	1,443,817	29.97	1,376,826	29.83
보 건	43,436	0.90	39,718	0.86
농림해양수산	993,524	20.62	949,691	20.58
산업·중소기업	146,566	3.04	153,898	3.33
수송 및 교통	170,259	3.53	165,794	3.59
국토 및 지역개발	344,629	7.15	296,947	6.43
과학기술	819	0.02	5,209	0.11
예 비 비				
기 타	288,494	5.99	383,436	8.31
비 용 총 계	4,817,985	100.00	4,614,846	100.00
자체조달수익	827,925	16.15	761,625	15.33
정부간이전수익	4,252,074	82.97	4,198,029	84.49
기 타 수 익	45,128	0.88	9,227	0.19
수 익 총 계	5,125,127	100.00	4,968,880	100.00
운 영 차 액	307,142		354,035	

5. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위 : %, 천원)

분야	지표명	산식	지표값	
			2011년	2010년
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	6.5	5.4
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	92.3	90.1
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	73.4	69.1
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	43.8	55.6
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품+융자금-학자금위탁대여금+기타투자자산	107.5	138.3
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	41	61.1
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	351.1	424.4
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.9	17.9
	민간융자금 대비 단기융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	15.3	18.7
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반+기타특별회계)/예산현액(일반+기타특별회계)×100	97.2	95.7
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+조정교부금+재정보전금+운영비+교육비특별회계전출금	2.8	2.3
	이자수익대비이자비용비율	이자비용 / 이자수익 × 100	66	56.5
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	32.6	31
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	46.9	47.2
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익:미수세금+미수세외수입금+일반미수금	3.1	3.1
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	6.1	0.9
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	26.7	25.1
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	11.5	8.5
회계채입	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	10,291	10,114
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	667	549
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	489	380
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,677	2,592
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	432	397
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	373	345
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,516	2,407
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	141	142
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,232,594	1,307,256
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,158,726	1,214,114
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	51,863	51,271



Ⅱ. 재무제표

- 1 재정상태보고서 12
- 2 기능별 재정운영보고서 18
- 3 순자산변동보고서 20

1. 재정상태보고서(2011회계연도)

당해연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	255,978,380,696	22,769,403,494	239,381,106,201	153,332,653,238	-21,898,460,990	649,563,082,639
현금및현금성자산(주 2)	186,777,849,310	17,912,961,370	27,926,293,017	38,851,471,680		271,468,575,377
단기금융상품(주 2)		4,769,438,710	146,989,874,065	57,000,000,000		208,759,312,775
미수세금(주 3)	22,981,037,400					22,981,037,400
미수세금대손충당금	-3,891,612,970					-3,891,612,970
미수세외수입금(주 4)	6,930,538,670	32,821,270				6,963,359,940
미수세외수입금 대손충당금	-152,838,940	-328,210				-153,167,150
미수정부간이전수익	701,944,060					701,944,060
단기융자금(주 5)	9,799,356,000	27,438,700	61,842,387,970	42,599,519,000	-15,944,955,000	98,323,746,670
단기융자금대손충당금	-97,993,560	-274,380	-539,478,950			-637,746,890
재고자산(주 6)						
기타유동자산(주 7, 26)	32,930,100,726	27,346,034	3,162,030,099	14,881,662,558	-5,953,505,990	45,047,633,427
II. 투자자산	640,377,866,828		322,938,377,446	793,209,809,000	-437,430,954,188	1,319,095,099,086
장기금융상품(주 2)			3,153,032,286			3,153,032,286
장기융자금(주 5)	101,873,251,220		322,446,250,410	789,209,809,000	-428,407,632,220	785,121,678,410
장기융자금대손충당금	-857,377,060		-2,660,905,250			-3,518,282,310
장기투자증권(주 8)	530,094,446,000			4,000,000,000		534,094,446,000
기타투자자산(주 9)	9,267,546,668				-9,023,321,968	244,224,700

당해연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
III. 일반유형자산	667,666,616,762	4,880,108	41,398,306			667,712,895,176
토지	332,233,580,480					332,233,580,480
입목	1,143,447,210					1,143,447,210
건물	283,138,264,034					283,138,264,034
건물감가상각누계액	-45,645,326,335					-45,645,326,335
건축물	7,893,538,250					7,893,538,250
건축물감가상각누계액	-2,279,521,116					-2,279,521,116
기계장치	5,878,152,946					5,878,152,946
기계장치감가상각누계액	-4,808,407,758					-4,808,407,758
차량운반구	89,431,117,019					89,431,117,019
차량운반구감가상각누계액	-55,721,458,729					-55,721,458,729
집기비품	158,549,914,963	6,179,000	64,938,200	17,867,000		158,638,899,163
집기비품감가상각누계액	-117,508,364,997	-1,298,892	-23,539,894	-17,867,000		-117,551,070,783
기타일반유형자산	927,465,040					927,465,040
기타일반유형자산감가상각누계액	-15,657,985					-15,657,985
건설중인일반유형자산	14,449,873,740					14,449,873,740
IV. 주민편의시설	382,322,582,809	31,790,463,641				414,113,046,450
도서관	19,798,600,790					19,798,600,790
도서관감가상각누계액	-51,106,731					-51,106,731
공원	10,630,364,500					10,630,364,500
공원감가상각누계액	-303,400,935					-303,400,935
박물관및미술관	24,199,680,713					24,199,680,713
박물관및미술관감가상각누계액	-1,934,646,082					-1,934,646,082
동물원	17,078,803,648					17,078,803,648
동물원감가상각누계액	-5,019,431,569					-5,019,431,569
수목원및휴양림	29,708,027,822					29,708,027,822
수목원및휴양림감가상각누계액	-2,690,351,658					-2,690,351,658
문화및관광시설	1,263,747,590					1,263,747,590
문화및관광시설감가상각누계액	-223,837,649					-223,837,649
체육시설	213,938,113,890					213,938,113,890
체육시설감가상각누계액	-2,552,382,251					-2,552,382,251
사회복지시설	53,081,515,700					53,081,515,700
사회복지시설감가상각누계액	-10,086,415,016					-10,086,415,016
의료시설	18,642,518,308					18,642,518,308
의료시설감가상각누계액	-2,224,525,291					-2,224,525,291
교육시설		39,924,651,820				39,924,651,820
교육시설감가상각누계액		-8,134,188,179				-8,134,188,179
건설중인주민편의시설	19,067,307,030					19,067,307,030

당해연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
V. 사회기반시설	16,643,066,932,793					16,643,066,932,793
도로	8,476,360,427,314					8,476,360,427,314
하천부속시설	7,111,636,695,632					7,111,636,695,632
농수산기반시설	76,797,376,112					76,797,376,112
농수산기반시설감가상각누계액	-3,626,562,946					-3,626,562,946
댐	111,753,443,947					111,753,443,947
기타사회기반시설	4,347,237,820					4,347,237,820
기타사회기반시설감가상각누계액	-200,954,486					-200,954,486
건설중인사회기반시설	865,999,269,400					865,999,269,400
VI. 기타비유동자산	7,039,040,500	103,735,008				7,142,775,508
보증금(주 13)	81,545,050					81,545,050
무형자산(주 14)	6,248,627,767	103,735,008				6,352,362,775
기타비유동자산(주 26)	708,867,683					708,867,683
(자산총계)	18,596,451,420,388	54,668,482,251	562,360,881,953	946,542,462,238	-459,329,415,178	19,700,693,831,652
부 채						
I. 유동부채	62,051,002,167	199,076,038	14,438,759,120	130,199,432,690	-21,897,997,990	184,990,272,025
유동성장기차입부채(주 16, 17)	5,887,826,000		13,238,266,000	116,617,099,000	-15,944,492,000	119,798,699,000
기타유동부채(주 15, 26)	56,163,176,167	199,076,038	1,200,493,120	13,582,333,690	-5,953,505,990	65,191,573,025
II. 장기차입부채	768,007,906,000		107,807,323,220	611,983,655,000	-428,408,095,220	1,059,390,789,000
장기차입금(주 16)	768,007,906,000		107,807,323,220		-428,408,095,220	447,407,134,000
지방채증권(주 17)				611,983,655,000		611,983,655,000
III. 기타비유동부채	3,067,409,042			29,948,814,846		33,016,223,888
퇴직급여충당부채(주 18)	2,132,229,853			14,668,041		2,146,897,894
기타비유동부채(주 19, 26)	935,179,189			29,934,146,805		30,869,325,994
(부채총계)	833,126,317,209	199,076,038	122,246,082,340	772,131,902,536	-450,306,093,210	1,277,397,284,913
순 자산						
I. 고정순자산	17,441,175,226,131	31,899,078,757	41,398,306			17,473,115,703,194
고정순자산(주 20)	17,441,175,226,131	31,899,078,757	41,398,306			17,473,115,703,194
II. 특정순자산			440,073,401,307			440,073,401,307
특정순자산(주 20)			440,073,401,307			440,073,401,307
III. 일반순자산	322,149,877,048	22,570,327,456		174,410,559,702	-9,023,321,968	510,107,442,238
일반순자산(주 20)	322,149,877,048	22,570,327,456		174,410,559,702	-9,023,321,968	510,107,442,238
(순자산총계)	17,763,325,103,179	54,469,406,213	440,114,799,613	174,410,559,702	-9,023,321,968	18,423,296,546,739
(부채와순자산총계)	18,596,451,420,388	54,668,482,251	562,360,881,953	946,542,462,238	-459,329,415,178	19,700,693,831,652

1. 재정상태보고서(2010회계연도)

직전연도 2010년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산	375,755,344,654	20,978,044,084	223,813,615,455	160,343,078,400	-11,843,472,050	769,046,610,543
현금및현금성자산	186,724,336,090	10,525,819,600	4,755,149,697	57,666,229,050		259,671,534,437
단기금융상품	100,000,000,000	10,165,742,340	146,616,345,221	59,500,000,000		316,282,087,561
미수세금	27,947,509,900					27,947,509,900
미수세금대손충당금	-5,023,966,640					-5,023,966,640
미수세외수입금	1,044,160,380	40,821,270				1,084,981,650
미수세외수입금 대손충당금	-177,210,020	-408,210				-177,618,230
미수정부간이전수익	436,534,990					436,534,990
단기융자금	6,162,000,000	29,944,720	70,135,372,680	32,358,721,000	-7,843,633,000	100,842,405,400
단기융자금대손충당금	-61,620,000	-299,450	-701,353,720			-763,273,170
채고자산						
기타유동자산	58,703,599,954	216,423,814	3,008,101,577	10,818,128,350	-3,999,839,050	68,746,414,645
II. 투자자산	642,408,266,278		316,581,196,553	708,192,695,000	-362,714,781,188	1,304,467,376,643
장기금융상품			8,172,019,663			8,172,019,663
장기융자금	103,942,102,350		310,837,494,630	704,192,695,000	-353,691,459,220	765,280,832,760
장기융자금대손충당금	-895,828,740		-2,428,317,740			-3,324,146,480
장기투자증권	530,094,446,000			4,000,000,000		534,094,446,000
기타투자자산	9,267,546,668				-9,023,321,968	244,224,700

직전연도 2010년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 일반유형자산	641,359,260,291	5,775,281	50,082,507			641,415,118,079
토지	329,831,289,725					329,831,289,725
입목	1,143,447,210					1,143,447,210
건물	260,843,517,844					260,843,517,844
건물감가상각누계액	-39,430,497,537					-39,430,497,537
건축물	7,710,919,000					7,710,919,000
건축물감가상각누계액	-1,815,420,845					-1,815,420,845
기계장치	6,286,212,486					6,286,212,486
기계장치감가상각누계액	-4,923,034,641					-4,923,034,641
차량운반구	83,136,596,769					83,136,596,769
차량운반구감가상각누계액	-50,687,481,679					-50,687,481,679
집기비품	155,934,618,390	6,179,000	64,938,200	17,867,000		156,023,602,590
집기비품감가상각누계액	-116,189,608,221	-403,719	-14,855,693	-17,867,000		-116,222,734,633
건설중인일반유형자산	9,518,701,790					9,518,701,790
IV. 주민편의시설	149,894,735,492	32,512,408,517				182,407,144,009
공원	10,624,229,500					10,624,229,500
공원감가상각누계액	-48,917,817					-48,917,817
박물관및미술관	24,188,696,583					24,188,696,583
박물관및미술관감가상각누계액	-1,789,827,245					-1,789,827,245
동물원	16,923,469,791					16,923,469,791
동물원감가상각누계액	-4,654,301,654					-4,654,301,654
수목원및휴양림	29,751,673,822					29,751,673,822
수목원및휴양림감가상각누계액	-2,089,093,025					-2,089,093,025
문화및관광시설	1,263,747,590					1,263,747,590
문화및관광시설감가상각누계액	-30,518,131					-30,518,131
체육시설	16,792,182,820					16,792,182,820
체육시설감가상각누계액	-1,767,117,733					-1,767,117,733
사회복지시설	52,280,763,470					52,280,763,470
사회복지시설감가상각누계액	-9,089,352,290					-9,089,352,290
의료시설	18,642,518,308					18,642,518,308
의료시설감가상각누계액	-2,000,504,787					-2,000,504,787
교육시설		39,622,942,180				39,622,942,180
교육시설감가상각누계액		-7,199,562,223				-7,199,562,223
건설중인주민편의시설	897,076,290	89,028,560				986,104,850

직전연도 2010년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
V. 사회기반시설	16,482,903,023,926					16,482,903,023,926
도로	8,507,957,917,566					8,507,957,917,566
하천부속시설	7,010,549,210,391					7,010,549,210,391
농수산기반시설	63,843,724,602					63,843,724,602
농수산기반시설감가상각누계액	-2,728,517,520					-2,728,517,520
댐	86,272,990,627					86,272,990,627
건설중인사회기반시설	817,007,698,260					817,007,698,260
VI. 기타비유동자산	7,327,319,273	270,985,251				7,598,304,524
보증금	80,307,000					80,307,000
무형자산	6,359,751,063	270,985,251				6,630,736,314
기타비유동자산	887,261,210					887,261,210
(자산총계)	18,299,647,949,914	53,767,213,133	540,444,894,515	868,535,773,400	-374,558,253,238	19,387,837,577,724
부 채						
I. 유동부채	62,231,436,112	244,672,236	6,960,505,440	123,630,340,035	-11,843,472,050	181,223,481,773
유동성장기차입부채	4,643,633,000		5,771,700,000	110,732,769,000	- 7,843,633,000	113,304,469,000
기타유동부채	57,587,803,112	244,672,236	1,188,805,440	12,897,571,035	-3,999,839,050	67,919,012,773
II. 장기차입부채	505,441,404,000		131,212,155,220	560,242,015,000	-353,691,459,220	843,204,115,000
장기차입금	505,441,404,000		131,212,155,220		-353,691,459,220	282,962,100,000
지방채증권				560,242,015,000		560,242,015,000
III. 기타비유동부채	2,326,787,304			26,495,502,624		28,822,289,928
퇴직급여충당부채	1,394,953,494			9,400,000		1,404,353,494
기타비유동부채	931,833,810			26,486,102,624		27,417,936,434
(부채총계)	569,999,627,416	244,672,236	138,172,660,660	710,367,857,659	-365,534,931,270	1,053,249,886,701
순 자 산						
I. 고정순자산	17,190,013,770,772	32,789,169,049	50,082,507			17,222,853,022,328
고정순자산	17,190,013,770,772	32,789,169,049	50,082,507			17,222,853,022,328
II. 특정순자산			402,222,151,348			402,222,151,348
특정순자산			402,222,151,348			402,222,151,348
III. 일반순자산	539,634,551,726	20,733,371,848		158,167,915,741	-9,023,321,968	709,512,517,347
일반순자산	539,634,551,726	20,733,371,848		158,167,915,741	-9,023,321,968	709,512,517,347
(순자산총계)	17,729,648,322,498	53,522,540,897	402,272,233,855	158,167,915,741	-9,023,321,968	18,334,587,691,023
(부채외순자산총계)	18,299,647,949,914	53,767,213,133	540,444,894,515	868,535,773,400	-374,558,253,238	19,387,837,577,724

2. 기능별 재정운영보고서(2011회계연도)

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	312,638,952,596		1,883,636,260	18,407,579,445	-105,273,713,560	227,656,454,741
공공질서및안전	144,119,672,436		2,491,000,000			146,610,672,436
교 육	142,163,637,000	2,861,922,363				145,025,559,363
문화및관광	507,391,157,942		195,400,000			507,586,557,942
환경보호	359,393,186,011	167,333,590				359,560,519,601
사회복지	1,065,770,435,244	376,095,318,820	1,950,968,600			1,443,816,722,664
보 건	42,866,114,902		569,586,501			43,435,701,403
농림해양수산	992,750,306,658		774,176,600			993,524,483,258
산업·중소기업	143,741,342,821		2,824,433,432			146,565,776,253
수송및교통	170,258,978,657					170,258,978,657
국토및지역개발	314,968,625,990	29,660,584,343				344,629,210,333
과학기술	819,020,000					819,020,000
기 타	281,703,595,055	6,597,089,907	194,617,688			288,495,302,650
II. 비용총계	4,478,585,025,312	415,382,249,023	10,883,819,081	18,407,579,445	-105,273,713,560	4,817,984,959,301
III. 자체조달수익	784,425,202,379	4,668,534,096	17,321,054,929	32,741,573,830	-11,231,149,560	827,925,215,674
지방세수익	715,564,047,350					715,564,047,350
경상세외수익	24,917,767,586	4,063,768,736	16,705,435,209	32,740,973,420	-11,231,149,560	67,196,795,391
임시세외수익	43,943,387,443	604,765,360	615,619,720	600,410		45,164,372,933
IV. 정부간이전수익	3,903,295,820,470	335,550,147,180	13,227,944,790			4,252,073,912,440
지방교부세수익	886,523,861,000					886,523,861,000
국고보조금수익	2,995,183,774,410	300,921,263,950				3,296,105,038,360
시도비보조금반환금수익	10,716,026,420	2,925,013,230	87,444,790			13,728,484,440
자치단체간부담금수익	10,872,158,640	31,703,870,000	13,140,500,000			55,716,528,640
V. 기타수익	42,905,369,070	76,179,440,290	18,177,385,120	1,908,649,576	-94,042,564,000	45,128,280,056
전입금수익	5,586,926,100	75,955,564,000	18,087,000,000		-94,042,564,000	5,586,926,100
기부금수익	6,305,000,000					6,305,000,000
대손충당금환입	13,442,970	105,070	90,385,120			103,933,160
기타수익	31,000,000,000	223,771,220		1,908,649,576		33,132,420,796
VI. 수익총계	4,730,626,391,919	416,398,121,566	48,726,384,839	34,650,223,406	-105,273,713,560	5,125,127,408,170
VII. 운영차액(VI-II)	252,041,366,607	1,015,872,543	37,842,565,758	16,242,643,961		307,142,448,869

2. 기능별 재정운영보고서(2010회계연도)

직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	370,118,689,029		2,428,312,630	16,982,504,817	-104,771,049,976	284,758,456,500
공공질서및안전	111,827,297,376		3,260,000,000			115,087,297,376
교 육		1,727,257,437				1,727,257,437
문화및관광	424,675,447,777		12,794,737,212			437,470,184,989
환경보호	404,199,463,880	82,187,670				404,281,651,550
사회복지	1,013,516,740,339	362,728,106,340	581,325,400			1,376,826,172,079
보 건	39,197,380,208		521,116,824			39,718,497,032
농림해양수산	1,053,642,638,574	21,009,085,520	574,587,770		-125,534,918,810	949,691,393,054
산업·중소기업	147,232,870,891		6,665,509,061			153,898,379,952
수송및교통	165,782,484,287	11,111,000				165,793,595,287
국토및지역개발	271,604,780,504	25,342,570,719				296,947,351,223
과학기술	5,209,481,878					5,209,481,878
기 타	271,500,592,226	111,544,408,090	390,995,211			383,435,995,527
II. 비용총계	4,278,507,866,969	522,444,726,776	27,216,584,108	16,982,504,817	-230,305,968,786	4,614,845,713,884
III. 자체조달수익	723,760,116,039	5,360,986,388	16,867,273,937	29,093,636,821	-13,457,183,270	761,624,829,915
지방세수익	660,654,880,080					660,654,880,080
경상세외수익	29,664,240,325	4,637,229,818	15,992,328,043	29,093,407,441	-13,457,183,270	65,930,022,357
임시세외수익	33,440,995,634	723,756,570	874,945,894	229,380		35,039,927,478
IV. 정부간이전수익	3,870,915,235,410	318,690,956,690	8,422,866,650			4,198,029,058,750
지방교부세수익	813,731,248,000					813,731,248,000
국고보조금수익	3,034,610,604,050	290,121,883,620				3,324,732,487,670
시도비보조금반환금수익	13,056,605,670	1,408,026,070	30,366,650			14,494,998,390
자치단체간부담금수익	9,516,777,690	27,161,047,000	8,392,500,000			45,070,324,690
V. 기타수익	12,562,834,586	80,038,850,190	133,150,018,810	323,612,442	-216,848,785,516	9,226,530,512
전입금수익	10,264,711,896	80,038,782,000	133,149,918,810		-216,848,785,516	6,604,627,190
대손충당금환입	18,122,690	68,190	100,000			18,290,880
기금수익	2,280,000,000					2,280,000,000
기타수익				323,612,442		323,612,442
VI. 수익총계	4,607,238,186,035	404,090,793,268	158,440,159,397	29,417,249,263	-230,305,968,786	4,968,880,419,177
VII. 운영차액(VI-II)	328,730,319,066	-118,353,933,508	131,223,575,289	12,434,744,446		354,034,705,293

3. 순자산변동보고서(2011연도)

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	17,729,648,322,498	53,522,540,897	402,272,233,855	158,167,915,741	-9,023,321,968	18,334,587,691,023
II. 운영차액	252,041,366,607	1,015,872,543	37,842,565,758	16,242,643,961		307,142,448,869
III. 순자산의 증가	11,700,622,448					11,700,622,448
전 기 오 류 수 정 이 익						
회계기준변경에 의한 누적이익						
관리전환에 의한 자 산 증 가	798,242,373					798,242,373
양여·기부로 생긴 자 산 증 가	89,036,260					89,036,260
기 타 순 자 산 의 증 가	10,813,343,815					10,813,343,815
IV. 순자산의 감소	230,065,208,374	69,007,227				230,134,215,601
전 기 오 류 수 정 손 실						
회계기준변경에 의한 누적손실						
관리전환에 의한 자 산 감 소	30,000,000					30,000,000
양여·기부로 생긴 자 산 감 소						
기 타 순 자 산 의 감 소	230,035,208,374	69,007,227				230,104,215,601
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	17,763,325,103,179	54,469,406,213	440,114,799,613	174,410,559,702	-9,023,321,968	18,423,296,546,739

3. 순자산변동보고서(2010연도)

직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	17,394,666,982,433	171,994,153,725	271,048,658,566	145,733,171,295	-9,023,321,968	17,974,419,644,051
II. 운영차액	328,730,319,066	-118,353,933,508	131,223,575,289	12,434,744,446		354,034,705,293
III. 순자산의 증가	28,737,051,845					28,737,051,845
전 기 오 류 수 정 이 익						
회계기준변경에 의한 누적이익						
관리전환에 의한 자 산 증 가						
양여·기부로 생긴 자 산 증 가						
기 타 순 자 산 의 증 가	28,737,051,845					28,737,051,845
IV. 순자산의 감소	22,486,030,846	117,679,320				22,603,710,166
전 기 오 류 수 정 손 실						
회계기준변경에 의한 누적손실						
관리전환에 의한 자 산 감 소						
양여·기부로 생긴 자 산 감 소	226,377,151					226,377,151
기 타 순 자 산 의 감 소	22,256,653,695	117,679,320				22,374,333,015
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	17,729,648,322,498	53,522,540,897	402,272,233,855	158,167,915,741	-9,023,321,968	18,334,587,691,023



Ⅲ. 재무제표의 주석

1	주요 회계정책	23
2	자산 세부내역	31
3	부채 세부내역	38
4	기타 세부내역	45

1. 주요 회계정책

전라남도가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’(이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다. 재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [29]에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다.

평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [23]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 전라남도는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [21]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세의수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 전라남도가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부가 전라남도에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기융자금 등의 채권은 세목별(장단기융자금의 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, 미수정부간이전 수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법을 적용하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 체육관) 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	내 용 년 수
건 물 및 구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연화석조, 철골조인 것	40년
	연화조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기 계 장 치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차 량 운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집 기 비 품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

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

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

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

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약직, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스 이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스 부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-18. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조 제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산 (A)	보통 예금	186,777,849,310	17,912,961,370	27,926,293,017	38,851,471,680	271,468,575,377
단기금융상품 (B)	정기 예금 등		4,769,438,710	146,989,874,065	57,000,000,000	208,759,312,775
장기금융상품 (C)	정기 예금 등			3,153,032,286		3,153,032,286
계 (A+B+C)		186,777,849,310	22,682,400,080	178,069,199,368	95,851,471,680	483,380,920,438

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금 총액 (세계잉여금) (A)	186,777,849,310	22,682,400,080	178,069,199,368	95,851,471,680	483,380,920,438
이 월 금 (B)	명시이월비	43,729,682,080	1,895,107,000		45,624,789,080
	사고이월비	41,761,815,649			41,761,815,649
	계 속 비				
	보 조 금 집 행 잔 액	2,146,814,500	196,748,050		2,343,562,550
순세계잉여금 (A - B)	99,139,537,081	20,590,545,030	178,069,199,368	95,851,471,680	393,650,753,159

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액 (A)	대손설정율 (%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
보통세	취 득 세	12,157,977,260	19.9	2,417,298,300	9,740,678,960
	등록면허세	427,500,880	11.9	50,661,310	376,839,570
	소 계	12,585,478,140		2,467,959,610	10,117,518,530
목적세	지역자원시설세	2,307,110,890	15.6	360,571,940	1,946,538,950
	지방교육세	8,088,448,370	13.1	1,063,081,420	7,025,366,950
	소 계	10,395,559,260		1,423,653,360	8,971,905,900
계		22,981,037,400		3,891,612,970	19,089,424,430

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 특별회계	타 기 금	지방자치 특별회계	내부 거래	계
미수재산임대료	112,279,680					112,279,680
미수사용료	167,753,000					167,753,000
미수수수료	165,517,900					165,517,900
미수부담금	190,376,420					190,376,420
미수변상금 및 위약금	91,478,910					91,478,910
미수과태료및벌칙금	84,884,350					84,884,350
미수과징금및이행강제금	1,200,000	32,821,270				34,021,270
미수국사·도유 재산매각수수료	6,071,699,260					6,071,699,260
미수기타잡수입	45,349,150					45,349,150
계	6,930,538,670	32,821,270				6,963,359,940

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율 (%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료	112,279,680	19.5	21,896,090	90,383,590
미수사용료	167,753,000	9.8	16,374,050	151,378,950
미수수수료	165,517,900	1.0	1,655,170	163,862,730
미수부담금	190,376,420	1.0	1,903,760	188,472,660
미수변상금 및 위약금	91,478,910	27.0	24,711,800	66,767,110
미수과태료및벌칙금	84,884,350	18.7	16,132,190	68,752,160
미수과징금및이행강제금	34,021,270	1.0	340,210	33,681,060
미수국사·도유 재산매각수수료	6,071,699,260	1.0	60,716,990	6,010,982,270
미수기타잡수입	45,349,150	20.8	9,436,890	35,912,260
계	6,963,359,940		153,167,150	6,810,192,790

5. 장·단기융자금(채권)의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
단 기 민 간 융 자 금	농어촌주택개량	9,799,356,000				9,799,356,000
	의료급여기금		27,438,700			27,438,700
	중소기업육성기금			27,091,709,000		27,091,709,000
	사회복지기금			90,000,000		90,000,000
	식품진흥기금			414,880,000		414,880,000
	한옥발전기금			373,857,000		373,857,000
	친환경농업육성기금			2,579,300,000		2,579,300,000
	녹색축산육성기금			2,360,666,660		2,360,666,660
	농어촌진흥기금			21,037,483,310		21,037,483,310
지역개발기금					0	
소 계	9,799,356,000	27,438,700	53,947,895,970			63,774,690,670
장 기 민 간 융 자 금	농어촌주택개량	85,737,706,470				85,737,706,470
	의료급여기금					0
	중소기업육성기금			131,220,813,300		131,220,813,300
	사회복지기금			190,000,000		190,000,000
	식품진흥기금			2,926,492,000		2,926,492,000
	한옥발전기금			17,733,643,000		17,733,643,000
	친환경농업육성기금			4,370,800,000		4,370,800,000
	녹색축산육성기금			7,527,333,340		7,527,333,340
	농어촌진흥기금			102,421,445,550		102,421,445,550
지역개발기금					0	
소 계	85,737,706,470		266,390,527,190			352,128,233,660
민간융자금 계	95,537,062,470	27,438,700	320,338,423,160			415,902,924,330
시 군 융 자 금	지역개발기금(단기)			25,150,500,000		25,150,500,000
	지역개발기금(장기)			320,261,900,000		320,261,900,000
	소 계			345,412,400,000		345,412,400,000
공 공 기 관 융 자 금	지역개발기금(단기)			9,398,556,000		9,398,556,000
	지역개발기금(장기)			96,596,000,000		96,596,000,000
	소 계			105,994,556,000		105,994,556,000
도 예 탁 금	지역개발기금(단기)			8,050,463,000	-8,050,463,000	0
	지역개발기금(장기)			372,351,909,000	-372,351,909,000	0
	소 계			380,402,372,000	-380,402,372,000	0
학자금위탁대여금	16,135,544,750				16,135,544,750	
계	111,672,607,220	27,438,700		831,809,328,000	-380,402,372,000	563,107,001,920
기 금 간 예 탁 금	남북교류기금			100,000,000	-100,000,000	0
	체육진흥기금			7,551,132,682	-7,551,132,682	0
	사회복지기금			12,612,216,737	-12,612,216,737	0
	여성발전기금			3,509,394,074	-3,509,394,074	0
	식품진흥기금			5,657,925,107	-5,657,925,107	0
	환경보전기금			958,386,620	-958,386,620	0
	한옥발전기금					0
	친환경농업육성기금			4,000,000,000	-4,000,000,000	0
	통합관리기금			29,561,160,000	-29,561,160,000	0
소 계			63,950,215,220	-63,950,215,220	0	
총 계	111,672,607,220	27,438,700	384,288,638,380	831,809,328,000	-444,352,587,220	883,445,425,080

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
일반미수금			14,292,630			14,292,630

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용 부동산	해	당	없	음	
판매용 물 품					
저 장 품					
기타 재고자산					
계					

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미수금			14,292,630			14,292,630
일반미수금 대손충당금			-142,920			-142,920
미 수 수 익		25,126,327	3,147,880,389	14,881,662,558	-5,953,505,990	12,101,163,284
선 급 비 용	486,085,707	2,127,817				488,213,524
세입세출외 단기보관현금	32,444,015,019	91,890				32,444,106,909
기 타						
계	32,930,100,726	27,346,034	3,162,030,099	14,881,662,558	-5,953,505,990	45,047,633,427

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율 (%)	취득원가	장부가액	공정가액
일 반 회 계	출 자 금	전남개발공사	99.2	483,747,446,000	483,747,446,000	
	투자주식	한국가스공사	0.4	1,547,000,000	1,547,000,000	12,685,400,000
	투자주식	썬 카운 티(주)	47.8	11,000,000,000	11,000,000,000	
	투자주식	코리아오토밸리 오퍼레이션(주)	28.8	17,300,000,000	17,300,000,000	
	투자주식	서남해안레저(주)	16.7	7,500,000,000	7,500,000,000	
	투자주식	서남해안기업 도시개발(주)	10.0	9,000,000,000	9,000,000,000	
	소 계			530,094,446,000	530,094,446,000	12,685,400,000
지방광업 특별회계	출 자 금	전남개발공사	0.8	4,000,000,000	4,000,000,000	
계				534,094,446,000	534,094,446,000	12,685,400,000

※ 공정가액은 시장성 있는 상장주식(유가증권시장, 코스닥시장)에 한하여 산출한 것입니다.
(한국가스공사 12월 말 주식가격은 주당 41,000원이며, 보유주식수는 309,400주입니다.)

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분		지분율 (%)	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기 자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	전남개발공사	100	1,082,938	601,568	481,370	136,834	146,353	-9,519
투 자 주 식	한국가스공사	0.4	34,234,501	26,860,898	7,373,603	28,970,534	28,762,135	208,399
	썬카운티(주)	47.8	20,882	108	20,774	724	582	142
	코리아오토밸리 오퍼레이션(주)	28.8	96,170	80,303	15,867	101,773	66,846	34,927
	서남해안레저(주)	16.7	44,276	176	44,100	1,450	1,396	54
	서남해안기업 도시개발(주)	10.0	90,711	1,124	89,587	1,727	2,116	-389

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	244,224,700					244,224,700
공기업특별회계 자본전출금	9,023,321,968				-9,023,321,968	
계	9,267,546,668				-9,023,321,968	244,224,700

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산	332,233,580,480				332,233,580,480
주민 편의 시설	공 원	448,994,700			448,994,700
	박물관및 미술관	19,131,130,622			19,131,130,622
	동 물 원	1,043,137,820			1,043,137,820
	수목원및 휴양림	6,159,260,903			6,159,260,903
	체육시설	2,772,429,110			2,772,429,110
	사회복지 시설	14,053,454,700			14,053,454,700
	의료시설	9,579,491,064			9,579,491,064
	교육시설		8,351,950,310		8,351,950,310
	소 계	53,187,898,919	8,351,950,310		
사회 기반 시설	도 로	338,047,374,139			338,047,374,139
	하천 부속시설	80,355,299,522			80,355,299,522
	농수산 기반시설	19,195,504,332			19,195,504,332
	댐	13,317,633,317			13,317,633,317
	소 계	450,915,811,310			
계	836,337,290,709	8,351,950,310			844,689,241,019

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	189,743,690,669				189,743,690,669
토지를 제외한 일반재산	21,273,263,450				21,273,263,450
차감:감가상각누계액	5,443,229,852				5,443,229,852
계	205,573,724,267				205,573,724,267

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	8,138,313,053,175				8,138,313,053,175
하천부속시설	7,031,281,396,110				7,031,281,396,110
농수산기반시설	57,601,871,780				57,601,871,780
댐	98,435,810,630				98,435,810,630
기타사회기반시설	4,347,237,820				4,347,237,820
계	15,329,979,369,515				15,329,979,369,515

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	24,576,186,120				24,576,186,120
하천부속시설수선유지비	1,587,653,880				1,587,653,880
농수산기반시설수선유지비	44,260,420				44,260,420
댐수선유지비	1,462,002,240				1,462,002,240
계	27,670,102,660				27,670,102,660

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	81,545,050				81,545,050
전신전화가입권					
기 타 보 증 금					
계	81,545,050				81,545,050

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	217,037,773				217,037,773
전산소프트웨어	1,750,384,994	103,735,008			1,854,120,002
용 익 물 권	4,281,205,000				4,281,205,000
계	6,248,627,767	103,735,008			6,352,362,775

※ 주)2011회계연도 세입·세출결산서의 공유재산보고서는 지적재산권을 취득원가로 표시하고 있음.

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	12,146,814,500	196,748,050		304,160,614		12,647,723,164
선 수 금	6,744,613,660					6,744,613,660
선수수익	74,720,118	2,236,098				76,956,216
단기예수 보 관 금	32,444,015,019	91,890				32,444,106,909
일반미지급 비 용	4,753,012,870		1,200,493,120	13,278,173,076	-5,953,505,990	13,278,173,076
계	56,163,176,167	199,076,038	1,200,493,120	13,582,333,690	-5,953,505,990	65,191,573,025

16. 장기차입금의 세부내역

16-1-1. 회계별 세부내역(총 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
공공청사정비기금	3,340,000,000				3,340,000,000
공공자금관리기금	236,939,000,000				236,939,000,000
재정특별융자금			12,323,200,000		12,323,200,000
지방공공자금	319,402,372,000		61,000,000,000		380,402,372,000
통합관리기금	16,227,826,000		13,333,334,000		29,561,160,000
금융기관자금	197,986,534,000				197,986,534,000
계	773,895,732,000		86,656,534,000		860,552,266,000
차감:유동성대체액	5,887,826,000		13,238,266,000		19,126,092,000
유동성대체후 잔액	768,007,906,000		73,418,268,000		841,426,174,000

16-1-2. 회계별 세부내역(순계 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
공공청사정비기금	3,340,000,000				3,340,000,000
공공자금관리기금	236,939,000,000				236,939,000,000
재정특별융자금			12,323,200,000		12,323,200,000
지방공공자금					
통합관리기금					
금융기관자금	197,986,534,000				197,986,534,000
계	438,265,534,000		12,323,200,000		450,588,734,000
차감:유동성대체액	610,000,000		2,571,600,000		3,181,600,000
유동성대체후 잔액	437,655,534,000		9,751,600,000		447,407,134,000

16-1-3. 회계별 세부내역(내부거래 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
공공청사정비기금					
공공자금관리기금					
재정특별융자금					
지방공공자금	319,402,372,000		61,000,000,000		380,402,372,000
통합관리기금	16,227,826,000		13,333,334,000		29,561,160,000
계	335,630,198,000		74,333,334,000		409,963,532,000
차감:유동성대체액	5,277,826,000		10,666,666,000		15,944,492,000
유동성대체후 잔액	330,352,372,000		63,666,668,000		394,019,040,000

※ 주)2011회계연도 세입·세출결산서 중 채무보고서에는 통합관리기금에 대한 채무가 기재되지 아니하였음.

※ 통합관리기금과 타기금간의 장기예탁금 34,389,055,220(5-1)은 위표에 기재되지 않음.

16-2-1. 차입금별 차입조건외 세부내역 (순계)

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반 회계	공공청사 정비기금	소방서 신축(순천,나주,영광)	3.0	재정공제회	2015	840,000,000
		보건환경연구원 신축	3.0		2021	2,500,000,000
	공공자금 관리기금	정부차입금(지방교부세 감액)	4.85	기획재정부	2024	180,136,000,000
		F1경주장 건설	4.85		2024	56,803,000,000
	금융기관자금	F1경주장 인수(취득)	4.80	농 협	2026	197,986,534,000
	소 계					438,265,534,000
기금	재정특별 용 자 금	중소기업육성기금	변동	중소기업 진흥공단	2013	1,283,200,000
		중소기업육성기금	변동		2014	2,100,000,000
		중소기업육성기금	변동		2015	840,000,000
		중소기업육성기금	변동		2016	5,100,000,000
	농어촌진흥기금	농산물저온저장고용자지원사업	0.0	농림수산식품부	2020	3,000,000,000
	소 계					12,323,200,000
계					450,588,734,000	

16-2-2. 차입금별 차입금액의 세부내역 (내부거래)

구분	사업명	이자율	차입처	최종 만기	회계연도말상환 잔액	
일반 회계	지방 공공 자금	2004 재해복구사업	4.0	지역개발 기금	2019	14,750,327,000
		2006 재해복구사업	4.0		2021	16,564,623,000
		2006 여성플라자	4.0		2020	5,500,000,000
		2007 여성플라자	4.0		2022	5,000,000,000
		2008 여성플라자	4.0		2023	3,022,000,000
		서남해안관광레저도시개발	4.0		2023	44,800,000,000
		축산기술연구소신축	4.0		2024	25,001,000,000
		지방도정비	4.0		2024	60,000,000,000
		도로안전관리사업소신축	4.0		2023	5,500,000,000
		보건환경연구원청사신축(1차)	4.0		2024	10,083,000,000
		2010수해상습지개선사업	4.0		2025	27,560,000,000
		보건환경연구원청사신축(2차)	4.0		2025	4,213,000,000
		F1 경주장진입도로개설	4.0		2025	12,692,422,000
		2011수해상습지개선	4.0		2026	32,600,000,000
		2011지방도정비	4.0		2026	20,000,000,000
		2011국지도토지보상	4.0		2026	16,000,000,000
		하의~신의간 연도교개설	4.0		2026	5,000,000,000
		도립도서관 건립	4.0		2026	3,528,000,000
		스포츠센터 건립	4.0		2026	3,188,000,000
	환경종합기술센터 건립	4.0	2026	4,400,000,000		
	통합 기금	예산편성재원	변동	통합관리기금	2012	1,227,826,000
예산편성재원재원		변동	2016		15,000,000,000	
소 계					335,630,198,000	
기금	지방 공공 자금	중소기업육성기금	4.5	지역개발 기금	2014	6,000,000,000
		중소기업육성기금	4.5		2016	10,000,000,000
		중소기업육성기금	4.5		2018	15,000,000,000
		중소기업육성기금	4.5		2019	20,000,000,000
		중소기업육성기금	3.0		2020	10,000,000,000
	통합 기금	중소기업육성기금	변동	통합관리기금	2013	13,333,334,000
	소 계					74,333,334,000
계					409,963,532,000	

16-3-1. 향후 5년간 차입금 상환스케줄(총 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	5,887,826,000		13,238,266,000		19,126,092,000
2013년	5,220,000,000		16,239,268,000		21,459,268,000
2014년	18,038,000,000		12,930,000,000		30,968,000,000
2015년	46,454,000,000		12,230,000,000		58,684,000,000
2016년 이후	698,295,906,000		32,019,000,000		727,314,906,000
계	773,895,732,000		86,656,534,000		860,552,266,000

16-3-2. 향후 5년간 차입금 상환스케줄(순계 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	610,000,000		2,571,600,000		3,181,600,000
2013년	370,000,000		2,571,600,000		2,941,600,000
2014년	370,000,000		1,930,000,000		2,300,000,000
2015년	24,064,000,000		1,230,000,000		25,294,000,000
2016년 이후	412,851,534,000		4,020,000,000		416,871,534,000
계	438,265,534,000		12,323,200,000		450,588,734,000

16-3-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄(내부거래 차입금 부채)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	5,277,826,000		10,666,666,000		15,944,492,000
2013년	4,850,000,000		13,666,668,000		18,516,668,000
2014년	17,668,000,000		11,000,000,000		28,668,000,000
2015년	22,390,000,000		11,000,000,000		33,390,000,000
2016년 이후	285,444,372,000		28,000,000,000		313,444,372,000
계	335,630,198,000		74,333,334,000		409,963,532,000

17. 지방채증권의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지역개발공채				728,600,754,000	728,600,754,000
계				728,600,754,000	728,600,754,000
차감 : 유동성대체액				116,617,099,000	116,617,099,000
유동성 대체후 잔액				611,983,655,000	611,983,655,000

17-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	잔 액	차 입 처	비 고
지방공기업 특별회계	지역개발채권	2.5	5년 일시상환	728,600,754,000	지역개발기금	
	소 계			728,600,754,000		
계				728,600,754,000		

17-3. 향후 5년간 지방채증권 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년				116,617,099,000	116,617,099,000
2013년				123,466,000,000	123,466,000,000
2014년				172,448,000,000	172,448,000,000
2015년				151,429,000,000	151,429,000,000
2016년 이후				164,640,655,000	164,640,655,000
계				728,600,754,000	728,600,754,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상 인원수(명)	138			1	139
전년도말퇴직금추계액(A)	1,413,464,194			9,400,000	1,422,864,194
당기 퇴직금지급액(B)	200,168,530				200,168,530
당기 퇴직급여설정액(C)	929,365,889			5,268,041	934,633,930
계(A-B+C)	2,142,661,553			14,668,041	2,157,329,594
차감 : 퇴직금전환금및예치금	10,431,700				10,431,700
차 감 잔 액	2,132,229,853			14,668,041	2,146,897,894

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
퇴직급여충당부채	2,132,229,853			14,668,041	2,146,897,894
장기예수보증금	708,867,683				708,867,683
기 타	226,311,506			29,934,146,805	30,160,458,311
계	3,067,409,042			29,948,814,846	33,016,223,888

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내 부 거 래	계
순자산 총계 (A)	17,763,325,103,179	54,469,406,213	440,114,799,613	174,410,559,702	-9,023,321,968	18,423,296,546,739
시설 투자 액	일반유형자산	667,666,616,762	4,880,108	41,398,306		667,712,895,176
	주민편의시설	382,322,582,809	31,790,463,641			414,113,046,450
	사회기반시설	16,643,066,932,793				16,643,066,932,793
	무형자산	6,248,627,767	103,735,008			6,352,362,775
	소 계 (B)	17,699,304,760,131	31,899,078,757	41,398,306		
시설 투자 관련 차입 금	단기자치단체 간 융 자 금					
	장기자치단체 간 융 자 금					
	유동성장기 차 입 부 채	610,000,000				610,000,000
	장기차입금	257,519,534,000				257,519,534,000
	지방채증권					
	소 계 (C)	258,129,534,000				
고정순자산 (D=B-C)	17,441,175,226,131	31,899,078,757	41,398,306			17,473,115,703,194
특정순자산 (E)			440,073,401,307			440,073,401,307
일반순자산 (A-D-E)	322,149,877,048	22,570,327,456		174,410,559,702	-9,023,321,968	510,107,442,238

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

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전입금 전출금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계		75,955,564,000	16,587,000,000		92,542,564,000
기타특별회계			1,500,000,000		1,500,000,000
기 금					
지 방 공 기 업 특 별 회 계					
계		75,955,564,000	18,087,000,000		94,042,564,000

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예수금이자 예탁금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계					
기타특별회계					
기 금					
지 방 공 기 업 특 별 회 계	9,461,149,560		1,770,000,000		11,231,149,560
계	9,461,149,560		1,770,000,000		11,231,149,560

21-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예수금 예탁금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계					
기타특별회계					
기 금	16,227,826,000		47,722,389,220		63,950,215,220
지 방 공 기 업 특 별 회 계	319,402,372,000		61,000,000,000		380,402,372,000
계	335,630,198,000		108,722,389,220		444,352,587,220

21-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누 계)	9,023,321,968			9,023,321,968
공기업특별회계자본전출금(당기분)				
공기업특별회계로부터의 배당				

21-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산증가 자산감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	해	당	없	음	
기타특별회계					
기 금					
지방공기업 특별회계					
계					

21-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

부채증가 부채감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	해	당	없	음	
기타특별회계					
기 금					
지방공기업 특별회계					
계					

22. 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형 자산	집기비품	해	당	없	음
	무형자산	전 산 소프트웨어				
	계					
리스 부채	기타유동 부 채	유동성장기 미지급금				
	기타비유동 부 채	장 기 미지급금				
	계					

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비 고
일반 회계		해	당	없	음	
	소 계					
	계					

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	해	당	없	음	
2013년					
2014년 이후					
계					

23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원, %)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율	총 액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율
일반회계	5,328,927,654,290	40,410,272,240	0.8	5,142,149,804,980	218,318,881,445	4.2
기 특별회계	437,261,911,050	2,271,239,750	0.5	414,579,510,970	812,736,860	0.2
공 특별회계	346,852,151,250			139,258,283,192		
기 금						
계	6,113,041,716,590	42,681,511,990	0.7	5,695,987,599,142	219,131,618,305	3.8

23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 특별회계	기 금	내부 거래	계
일반 미 지 급 금	건설중인일반유형자산	54,829,380				54,829,380
	하천부속시설토지	55,190				55,190
	건설중인사회기반시설	56,469,090				56,469,090
	소 계	111,353,660				111,353,660
일 반 미 지 급 비 용	보수	51,168,160				51,168,160
	소모품비	17,740,170				17,740,170
	국외출장여비	1,000,000				1,000,000
	부서운영업무추진비	16,840				16,840
	행사위탁및보조비	34,706,640				34,706,640
	공기관위탁대행사업비	5,608,990				5,608,990
	시도비보조금	1,091,019,590				1,091,019,590
	지방선거관련국가부담금	59,363,260				59,363,260
	기타민간보조금	229,447,740				229,447,740
	민간보상금	1,364,830				1,364,830
소 계	1,491,436,220				1,491,436,220	
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		1,602,789,880				1,602,789,880

23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특별회계	기 금	내부 거래	계
	해	당	없	음	

23-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	판매용 물품					
	투자주식					
	일반유형자산 취득비	7,156,522,830				7,156,522,830
	주민편의시설 취득비	1,474,082,067	98,467,230			1,572,549,297
	사회기반시설 취득비	62,572,499,460				62,572,499,460
	무형자산 취득비	311,570,560				311,570,560
	유동성장기중앙정부차입금	30,000,000,000				30,000,000,000
	일반미지급금	48,449,080				48,449,080
	퇴직급여충당부채	20,084,700				20,084,700
소 계	101,583,208,697	98,467,230			101,681,675,927	
일 반 미지급 비 용	급여	162,253,200	20,000,000			182,253,200
	복리후생비	586,203,160	3,222,000			589,425,160
	기타인건비	59,088,130				59,088,130
	도서구입및인쇄비	265,662,830	75,996,000			341,658,830
	소모품비	927,183,425	77,724,500			1,004,907,925
	홍보및광고비	1,386,916,050	21,425,000			1,408,341,050
	지급수수료	675,040,180	67,811,040			742,851,220
	자산 수선유지비	11,262,876,935	410,521,590			11,673,398,525
	주민편의시설 수선유지비					
	사회기반시설 수선유지비					
	비유동자산수선유지비					
	직원교육훈련비					
	체세공과금	27,320,680	2,000,000			29,320,680
	임차료	597,436,660				597,436,660
	국내출장여비	11,212,080				11,212,080
	연구개발비	892,753,000				892,753,000
	시험연구비	188,038,400	770,000			188,808,400
	업무추진비	8,050,279	4,799,500			12,849,779
	행사 및 기타운영비	26,750,762,169				26,750,762,169
	시도비보조금	41,429,847,000				41,429,847,000
	지방자치단체간부담금	5,000,000,000				5,000,000,000
	교육비특별회계전출금	20,287,006,000				20,287,006,000
	민간보조금	2,281,537,570				2,281,537,570
타회계 및 기금 전출금	1,915,128,000				1,915,128,000	
민간출연 및 보상금 등	2,021,357,000	30,000,000			2,051,357,000	
소 계	116,735,672,748	714,269,630			117,449,942,378	
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
계	218,318,881,445	812,736,860			219,131,618,305	

24. 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석 [27, 28]에 제시되었습니다.

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	43,268,810,142	40건(수당, 손실보상금등)			
2010년	2,180,000,000	2건(수당)	226,311,506		
계	45,448,810,142	42건	226,311,506		

24-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

종류	내용	채무부담행위금액	부채계상액
지방도정비사업	지방도로 확포장 등	10,000,000,000	10,000,000,000
계		10,000,000,000	10,000,000,000

24-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자
F1경주장 건설	KAVO(카보)	57,100,000,000		PF대주단(신한은행 등)
계		57,100,000,000		

25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자 산 명	장부가액	부여받은자	내 용	존속기간
	해	당	없	음	

26. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	32,444,015,019	91,890			32,444,106,909
세입세출외장기보관현금	708,867,683				708,867,683
계	33,152,882,702	91,890			33,152,974,592

27. BTO 계약의 내역

(단위 : 원)

사 업 명	운영권자	총사업비	계약기간	최소운영수입 보 장 내 역	중도해지 환급금내역
	해	당	없	음	

28. BTL 계약의 내역

28-1. BTL 계약으로 취득한 자산 및 BTL 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
BTL 자산	해	당	없	음	
BTL 부채					

28-2. BTL 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	민 간 사업자	계약기간	부채잔액	이자율 (%)	중도해지 환급금등	부대사업등
		해	당	없	음	

28-3. BTL 부채의 상환일정

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
	해	당	없	음	

29. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		지역개발기금		계
영 업 비 용	일반운영비	16,076,729		16,076,729
	여비	7,627,400		7,627,400
	업무추진비	9,999,640		9,999,640
	무기계약근로자보수	24,923,490		24,923,490
	퇴직급여	5,268,041		5,268,041
	지급이자	18,343,684,142		18,343,684,142
	소 계	18,407,579,442		18,407,579,442
영업외 비 용				
	소 계			
특 별 손 실				
	소 계			
계		18,407,579,442		18,407,579,442



IV. 필수보충정보

- 1 예산결산요약표 55
- 2 성질별 재정운영보고서 60
- 3 관리책임자산명세서 66
- 4 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 .. 68

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구	분	예 산 액 ㉠	전년도이월액 ㉡	예 산 현 액 ㉢=㉠+㉡
합	계	5,897,959,830,000	154,214,393,630	6,052,174,223,630
일	반 회 계	5,126,209,872,000	154,168,638,630	5,280,378,510,630
	지 방 세 수 입	663,000,000,000		663,000,000,000
	보통세	481,900,000,000		481,900,000,000
	목적세	176,900,000,000		176,900,000,000
	지난년도수입	4,200,000,000		4,200,000,000
	세 외 수 입	254,501,882,000	154,168,638,630	408,670,520,630
	경상적세외수입	24,341,436,000		24,341,436,000
	임시적세외수입	230,160,446,000	154,168,638,630	384,329,084,630
	지방교부세	879,423,861,000		879,423,861,000
	보조금(국고보조금등)	3,015,568,129,000		3,015,568,129,000
	지방채및예치금회수	313,716,000,000		313,716,000,000
	특 별 회 계	771,749,958,000	45,755,000	771,795,713,000
	공기업특별회계 (지역개발기금)	334,128,771,000		334,128,771,000
	기타특별회계	437,621,187,000	45,755,000	437,666,942,000
	대 학 교 운 영	11,416,244,000		11,416,244,000
	물이용부담금수질개선	190,096,000		190,096,000
	의료급여기금	387,170,934,000		387,170,934,000
	원자력발전지역개발	37,996,218,000	45,755,000	38,041,973,000
	광역교통시설	847,695,000		847,695,000

(단위 : 원)

구	분	징수결정액 ④	수 납 액		
			수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=①-②
합	계	6,149,750,189,910	6,134,565,488,820	21,523,772,230	6,113,041,716,590
일	반 회 계	5,365,603,306,340	5,350,442,220,520	21,514,566,230	5,328,927,654,290
	지 방 세 수 입	743,511,557,250	732,850,685,490	18,132,351,890	714,718,333,600
	보통세	535,623,098,690	544,305,021,600	12,237,583,570	532,067,438,030
	목적세	182,976,485,010	179,515,490,620	1,213,591,360	178,301,899,260
	지난년도수입	24,911,973,550	9,030,173,270	4,681,176,960	4,348,996,310
	세 외 수 입	424,534,765,180	417,776,609,320	1,124,272,540	416,652,336,780
	경상적세외수입	25,194,709,630	25,097,361,170	7,735,770	25,089,625,400
	임시적세외수입	399,340,055,550	392,679,248,150	1,116,536,770	391,562,711,380
	지방교부세	886,523,861,000	886,523,861,000		886,523,861,000
	보조금(국고보조금등)	2,997,330,588,910	2,999,588,530,710	2,257,941,800	2,997,330,588,910
	지방채및예치금회수	313,702,534,000	313,702,534,000		313,702,534,000
	특 별 회 계	784,146,883,570	784,123,268,300	9,206,000	784,114,062,300
	공기업특별회계 (지역개발기금)	346,852,151,250	346,852,151,250		346,852,151,250
	기타특별회계	437,294,732,320	437,271,117,050	9,206,000	437,261,911,050
	대 학 교 운 영	11,418,098,140	11,427,304,140	9,206,000	11,418,098,140
	물이용부담금수질개선	209,002,260	209,002,260		209,002,260
	의료급여기금	386,276,424,070	386,243,602,800		386,243,602,800
	원자력발전지역개발	38,535,553,210	38,535,553,210		38,535,553,210
	광역교통시설	855,654,640	855,654,640		855,654,640

(단위 : 원)

구	분	미수납액 ㉑=㉒-㉓	미수납액처리		비율(%)	
			결손처분액	다음연도 이월액	㉑/㉒	㉑/㉒
합	계	36,708,473,320	6,062,131,920	30,646,341,400	101.0%	99.4%
일	반 회 계	36,675,652,050	6,062,131,920	30,613,520,130	100.9%	99.3%
지	방 세 수 입	28,793,223,650	5,812,186,250	22,981,037,400	107.8%	96.1%
	보통세	3,555,660,660	16,958,310	3,538,702,350	110.4%	99.3%
	목적세	4,674,585,750	115,863,420	4,558,722,330	100.8%	97.4%
	지난년도수입	20,562,977,240	5,679,364,520	14,883,612,720	103.5%	17.5%
세	외 수 입	7,882,428,400	249,945,670	7,632,482,730	102.0%	98.1%
	경상적세외수입	105,084,230		105,084,230	103.1%	99.6%
	임시적세외수입	7,777,344,170	249,945,670	7,527,398,500	101.9%	98.1%
지	방 교 부 세				100.8%	100.0%
	보조금(국고보조금등)				99.4%	100.0%
	지방채및예치금회수				100.0%	100.0%
특	별 회 계	32,821,270		32,821,270	101.6%	100.0%
공	기 업 특 별 회 계 (지역개발기금)				103.8%	100.0%
	기타특별회계	32,821,270		32,821,270	99.9%	100.0%
	대 학 교 운 영				100.0%	100.0%
	물이용부담금수질개선				109.9%	100.0%
	의료급여기금	32,821,270		32,821,270	99.8%	100.0%
	원자력발전지역개발				101.3%	100.0%
	광역교통시설				100.9%	100.0%

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구	분	예 산 현 액 ㉠	지출원인행위액 ㉡	지 출 액 ㉢
합 계		6,052,174,223,630	5,868,112,061,503	5,807,729,995,520
일 반 회 계		5,280,378,510,630	5,202,531,303,983	5,142,149,804,980
	일반공공행정	325,754,534,000	322,082,599,490	321,142,028,140
	공공질서및안전	273,086,759,200	270,050,635,151	265,364,360,271
	교육	142,163,637,000	142,163,637,000	142,163,637,000
	문화및관광	755,556,977,760	747,329,525,760	743,802,207,920
	환경보호	373,329,694,000	371,483,071,690	359,557,715,690
	사회복지	1,066,877,198,000	1,066,629,024,200	1,066,625,884,120
	보건	53,139,679,050	51,906,444,110	51,862,880,920
	농림해양수산	1,070,363,054,550	1,056,297,244,552	1,045,830,057,422
	산업·중소기업	148,663,036,420	144,099,087,610	143,861,250,350
	수송및교통	432,277,079,780	417,017,656,003	402,362,397,460
	국토및지역개발	352,673,765,870	347,791,590,870	333,896,598,140
	과학기술	819,040,000	819,020,000	819,020,000
	예 비 비	19,143,554,000		
	기 타	266,530,501,000	264,861,767,547	264,861,767,547
특 별 회 계 합 계		771,795,713,000	665,580,757,520	665,580,190,540
	공기업특별회계 (지역개발기금)	334,128,771,000	251,000,679,570	251,000,679,570
	기타특별회계	437,666,942,000	414,580,077,950	414,579,510,970
	대학교 운영	11,416,244,000	8,636,499,510	8,636,499,510
	물이용부담금수질개선	190,096,000	188,570,450	188,003,470
	의료급여기금	387,170,934,000	376,095,318,820	376,095,318,820
	원자력발전지역개발	38,041,973,000	29,659,689,170	29,659,689,170
	광역교통시설	847,695,000		

(단위 : 원)

다음연도 이월액 ①				집행잔액 ②-③-④
계	명시이월	사고이월	계속비이월	
87,386,604,729	45,624,789,080	41,761,815,649		157,057,623,381
85,491,497,729	43,729,682,080	41,761,815,649		52,737,207,921
1,411,147,780	500,000,000	911,147,780		3,201,358,080
7,550,574,239	3,805,303,590	3,745,270,649		171,824,690
5,198,899,000	5,151,399,000	47,500,000		6,555,870,840
62,612,000		62,612,000		13,709,366,310
40,830,000	40,830,000			210,483,880
1,209,303,850	1,202,095,000	7,208,850		67,494,280
21,690,537,180	14,300,018,490	7,390,518,690		2,842,459,948
831,627,000	831,627,000			3,970,159,070
29,046,398,370	6,807,157,000	22,239,241,370		868,283,950
18,449,568,310	11,091,252,000	7,358,316,310		327,599,420
				20,000
				19,143,554,000
				1,668,733,453
1,895,107,000	1,895,107,000			104,320,415,460
				83,128,091,430
1,895,107,000	1,895,107,000			21,192,324,030
1,895,107,000	1,895,107,000			884,637,490
				2,092,530
				11,075,615,180
				8,382,283,830
				847,695,000

2. 성질별 재정운영보고서(2011회계연도)

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	263,506,712,689	5,778,442,230		30,191,531		269,315,346,450
급여	212,573,340,030	4,249,668,670				216,823,008,700
복리후생비	36,448,290,840	523,113,060				36,971,403,900
기타인건비	13,555,715,930	1,003,115,780		24,923,490		14,583,755,200
퇴직급여	929,365,889	2,544,720		5,268,041		937,178,650
II. 운영비	296,884,929,777	374,412,037,798	5,384,327,872	18,377,387,914	-11,231,149,560	683,827,533,801
도서관입및인쇄비	2,858,117,710	138,423,200	1,230,000			2,997,770,910
소모품비	14,410,122,945	209,701,640	492,888,600	7,597,400		15,120,310,585
홍보및광고비	7,246,065,690	121,655,620	144,872,300			7,512,593,610
지급수수료	29,630,435,290	1,150,841,960		7,217,900		30,788,495,150
일반유형자산수선유지비	10,763,697,280					10,763,697,280
주민편의시설수선유지비	1,993,095,405	720,050,160				2,713,145,565
사회기반시설수선유지비	27,670,707,660	9,335,880				27,680,043,540
기타자산수선유지비	1,231,250,120	26,452,000				1,257,702,120
교육훈련비	3,073,748,130	2,362,000				3,076,110,130
제세공과금	7,128,210,581	359,756,910		1,261,429		7,489,228,920
보험료및공제료	2,133,449,356	7,435,418				2,140,884,774
임차료	2,872,883,560	185,143,250	1,300,000			3,059,326,810
출장비	9,092,077,150	104,832,200		7,627,400		9,204,536,750
연구개발비	4,014,787,450	92,860,420				4,107,647,870
이자비용	24,519,564,730		4,719,757,372	18,343,684,145	-11,231,149,560	36,351,856,687
업무추진비	3,269,425,904	27,245,950		9,999,640		3,306,671,494
행사비	6,578,841,705	6,661,700	18,209,600			6,603,713,005
의회비	4,142,047,610					4,142,047,610
위탁대행사업비	108,036,990,960	368,085,322,000				476,122,312,960
예술단운동부운영비	420,250,210					420,250,210
주민자치활동운영비	4,134,443,760					4,134,443,760
징수교부금	14,542,143,980					14,542,143,980
연료비	5,546,467,185	20,275,900				5,566,743,085
원·정수구입비						
용지·주택매출원가						
기타운영비	1,576,105,406	3,143,681,590	6,070,000			4,725,856,996

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	3,517,745,517,000	31,792,812,000	4,311,780,000			3,553,850,109,000
시도비보조금	3,188,566,081,460	14,686,250,000	4,311,780,000			3,207,564,111,460
조정교부금						
재정보전금	134,739,707,000	17,106,562,000				151,846,269,000
지방자치단체간부담금	10,068,387,330					10,068,387,330
국가에대한부담금	750,194,210					750,194,210
교육비특별회계전출금	183,262,737,000					183,262,737,000
교육기관운영비보조금	358,410,000					358,410,000
IV. 민간등이전비용	362,362,237,000	2,305,062,850	996,097,000		-94,042,564,000	271,620,832,850
민간보조금	172,375,594,090	170,000,000	932,257,000			173,477,851,090
민간장학금		311,923,000				311,923,000
이차보전금	4,672,283,880					4,672,283,880
출연금	82,757,650,000	317,149,850				83,074,799,850
전출금비용	92,622,564,000	1,500,000,000			-94,042,564,000	80,000,000
지방공공기관보조금	6,927,342,000					6,927,342,000
기타이전비용	3,006,803,030	5,990,000	63,840,000			3,076,633,030
V. 기타비용	38,085,628,846	1,093,894,145	191,614,209			39,371,137,200
자산처분손실	752,928,401					752,928,401
자산감액손실	495,880,604					495,880,604
일반유형자산감가상각비	25,150,199,458	895,173	8,684,201			25,159,778,832
주민편의시설감가상각비	3,776,996,959	934,625,956				4,711,622,915
사회기반시설감가상각비	1,098,999,912					1,098,999,912
무형자산상각비	1,186,302,292	158,373,016				1,344,675,308
외회환산손실						
외환차손						
대손상각비	4,916,772,020		182,930,008			5,099,702,028
기타비용	707,549,200					707,549,200
VI. 비용총계	4,478,585,025,312	415,382,249,023	10,883,819,081	18,407,579,445	-105,273,713,560	4,817,984,959,301

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	784,425,202,379	4,668,534,096	17,321,054,929	32,741,573,830	-11,231,149,560	827,925,215,674
지방세수익	715,564,047,350					715,564,047,350
경상세외수익	24,917,767,586	4,063,768,736	16,705,435,209	32,740,973,420	-11,231,149,560	67,196,795,391
임시세외수익	43,943,387,443	604,765,360	615,619,720	600,410		45,164,372,933
VIII. 정부간이전수익	3,903,295,820,470	335,550,147,180	13,227,944,790			4,252,073,912,440
지방교부세수익	886,523,861,000					886,523,861,000
조정교부금수익						
재정보전금수익						
국고보조금수익	2,995,183,774,410	300,921,263,950				3,296,105,038,360
시도비보조금수익						
시도비보조금반환금수익	10,716,026,420	2,925,013,230	87,444,790			13,728,484,440
자치단체간부담금수익	10,872,158,640	31,703,870,000	13,140,500,000			55,716,528,640
기타정부간이전수익						
IX. 기타수익	42,905,369,070	76,179,440,290	18,177,385,120	1,908,649,576	-94,042,564,000	45,128,280,056
전입금수익	5,586,926,100	75,955,564,000	18,087,000,000		-94,042,564,000	5,586,926,100
기부금수익	6,305,000,000					6,305,000,000
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입	13,442,970	105,070	90,385,120			103,933,160
퇴직급여충당부채환입						
자산감액손실환입						
기타수익	31,000,000,000	223,771,220		1,908,649,576		33,132,420,796
X. 수익총계	4,730,626,391,919	416,398,121,566	48,726,384,839	34,650,223,406	-105,273,713,560	5,125,127,408,170
XI. 운영차액(X-VI)	252,041,366,607	1,015,872,543	37,842,565,758	16,242,643,961		307,142,448,869

2. 성질별 재정운영보고서(2010회계연도)

직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	245,391,633,414	5,573,011,570	17,230,000	16,740,000		250,998,614,984
급여	191,081,478,660	4,289,172,560				195,370,651,220
복리후생비	42,191,994,700	758,788,480	15,700,000			42,966,483,180
기타인건비	11,977,209,970	522,583,360	1,530,000	15,440,000		12,516,763,330
퇴직급여	140,950,084	2,426,170		1,300,000		144,676,254
II. 운영비	241,907,259,974	357,039,170,875	7,885,975,655	16,965,764,817	-13,457,183,270	610,340,988,051
도서구입및인쇄비	3,296,205,714	65,859,430	7,483,000			3,369,548,144
소모품비	13,259,469,970	96,638,870	175,725,400	2,767,500		13,534,601,740
홍보및광고비	5,021,807,270	101,776,000	2,306,247,700			7,429,830,970
지급수수료	5,166,572,126	1,273,634,370		6,908,700		6,447,115,196
일반유형자산수선유지비	7,923,330,608					7,923,330,608
주민편의시설수선유지비	1,840,358,210	487,457,110				2,327,815,320
사회기반시설수선유지비	15,227,605,710	2,798,000				15,230,403,710
기타자산수선유지비	1,622,129,120					1,622,129,120
교육훈련비	2,817,439,800	362,500				2,817,802,300
제세공과금	6,673,151,380	322,452,930	4,310,940	7,726,493		7,007,641,743
보험료및공제료	1,310,742,835	6,163,475	81,360			1,316,987,670
임차료	2,526,599,350	182,125,950	1,000,000			2,709,725,300
출장비	8,377,230,470	102,758,400		8,188,000		8,488,176,870
연구개발비	3,882,124,760	62,235,800				3,944,360,560
이자비용	17,711,205,960		5,375,068,445	16,930,229,124	-13,457,183,270	26,559,320,259
업무추진비	3,301,271,740	26,212,150		9,945,000		3,337,428,890
행사비	6,379,943,230	7,027,400	14,432,810			6,401,403,440
의회비	3,590,659,830					3,590,659,830
위탁대행사업비	108,882,017,830	354,260,254,000				463,142,271,830
예술단운동부운영비	879,199,300					879,199,300
주민자치활동운영비	4,024,365,100					4,024,365,100
징수교부금	12,310,994,340					12,310,994,340
연료비	4,940,702,101	21,319,900				4,962,022,001
기타운영비	942,133,220	20,094,590	1,626,000			963,853,810

직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	3,406,286,316,890	31,108,054,000	1,530,000,000			3,438,924,370,890
시도비보조금	3,111,753,015,880	13,959,742,000	1,530,000,000			3,127,242,757,880
재정보전금	118,396,145,000	17,137,201,000				135,533,346,000
지방자치단체간부담금	5,976,769,530					5,976,769,530
국가에 대한부담금	8,201,653,480	11,111,000				8,212,764,480
교육비특별회계전출금	161,605,440,000					161,605,440,000
교육기관운영비보조금	353,293,000					353,293,000
IV. 민간등이전비용	344,960,303,560	127,617,955,810	17,325,030,518		-216,848,785,516	273,054,504,372
민간보조금	210,642,781,670	97,000,000	1,103,335,000			211,843,116,670
민간장학금		302,245,000				302,245,000
이차보전금	4,147,366,270					4,147,366,270
출연금	38,562,322,000	177,950,000	12,556,540,812			51,296,812,812
전출금비용	86,183,782,000	127,034,918,810	3,660,084,706		-216,848,785,516	30,000,000
지방공공기관보조금	10,000,000					10,000,000
기타이전비용	5,414,051,620	5,842,000	5,070,000			5,424,963,620
V. 기타비용	39,962,353,131	1,106,534,521	458,347,935			41,527,235,587
자산처분손실	58,824,881					58,824,881
자산감액손실						
일반유형자산감가상각비	25,416,865,746	403,719	8,684,184			25,425,953,649
주민편의시설감가상각비	2,852,181,884	908,094,755				3,760,276,639
사회기반시설감가상각비	683,809,917					683,809,917
무형자산상각비	833,920,362	181,290,877				1,015,211,239
대손상각비	5,990,166,891		449,663,751			6,439,830,642
기타비용	4,126,583,450	16,745,170				4,143,328,620
VI. 비용총계	4,278,507,866,969	522,444,726,776	27,216,584,108	16,982,504,817	-230,305,968,786	4,614,845,713,884

직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	723,760,116,039	5,360,986,388	16,867,273,937	29,093,636,821	-13,457,183,270	761,624,829,915
지방세수익	660,654,880,080					660,654,880,080
경상세외수익	29,664,240,325	4,637,229,818	15,992,328,043	29,093,407,441	-13,457,183,270	65,930,022,357
임시세외수익	33,440,995,634	723,756,570	874,945,894	229,380		35,039,927,478
VIII. 정부간이전수익	3,870,915,235,410	318,690,956,690	8,422,866,650			4,198,029,058,750
지방교부세수익	813,731,248,000					813,731,248,000
국고보조금수익	3,034,610,604,050	290,121,883,620				3,324,732,487,670
시도비보조금반환금수익	13,056,605,670	1,480,026,070	30,366,650			14,566,998,390
자치단체간부담금수익	9,516,777,690	27,161,047,000	8,392,500,000			45,070,324,690
IX. 기타수익	12,562,834,586	80,038,850,190	133,150,018,810	323,612,442	-216,848,785,516	9,226,530,512
전입금수익	10,264,711,896	80,038,782,000	133,149,918,810		-216,848,785,516	6,604,627,190
기부금수익	2,280,000,000					2,280,000,000
대손충당금환입	18,122,690	68,190	100,000			18,290,880
기타수익				323,612,442		323,612,442
X. 수익총계	4,607,238,186,035	404,090,793,268	158,440,159,397	29,417,249,263	-230,305,968,786	4,968,880,419,177
XI. 운영차액(X-VI)	328,730,319,066	-118,353,933,508	131,223,575,289	12,434,744,446		354,034,705,293

3. 관리책임자산명세서(2011회계연도)

당해연도 2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	전 시 물	한국화 61점	문화예술과	옥과미술관
		서양화 52점	"	"
		서화및서첩 92점	"	"
		서간철 5,770권	"	"
		목판류 939점	"	"
		탁 본 44점	"	"
		암막새및수막새 6점	"	"
		시각디자인 8점	"	"
		서예품 20점	"	"
		공예품 7점	"	"
		조각품 13점	"	"
		사 진 16점	"	"
		서 예 20점	세무회계과	본청보관
		한국화 21점	"	"
	서양화 54점	"	"	
	문인화 20점	"	"	
	공예품 6점	"	"	
	도자기 15점	"	"	
	관 화 17점	"	"	
	병 풍 19점	"	"	
사 진 15점	"	"		
민속자료	유 물 5,423점	영산호관광 농업박물관	영산호관광 농업박물관	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

3. 관리책임자산명세서(2010회계연도)

직전연도 2010년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	전 시 물	한국화 55점	문화예술과	옥과미술관
		서양화 48점	"	"
		서화및서첩 92점	"	"
		서간철 189권	"	"
		목판류 939점	"	"
		탁 본 44점	"	"
		암막새및수막새 6점	"	"
		시각디자인 8점	"	"
		서예품 16점	"	"
		공예품 7점	"	"
		조각품 13점	"	"
		사 진 12점	"	"
		서 예 20점	세무회계과	본청보관
		한국화 21점	"	"
	서양화 54점	"	"	
	문인화 20점	"	"	
	공예품 6점	"	"	
	도자기 15점	"	"	
	관 화 17점	"	"	
	병 풍 19점	"	"	
사 진 15점	"	"		
민속자료	유 물 4,629점	영산호관광 농업박물관	영산호관광 농업박물관	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		합 계
I. 2011회계연도의 세출액		6,019,783,764,520
II. 세출 조정사항		-1,201,798,805,219
1. 자금유출이 없는 비용		46,657,089,597
	자산처분손실	752,928,401
	자산감액손실	495,880,604
	감가상각비	32,315,076,967
	대손상각비	5,099,702,028
	퇴직급여	934,633,930
	기타 자금유출이 없는 비용	933,860,706
	발생주의 기간비용 조정사항	6,125,006,961
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		-898,017,530,378
	판매용 부동산 등 취득	
	장·단기융자금 회수	-243,104,567,050
	일반유형자산 취득	-53,469,644,520
	주민편의시설 취득	-219,064,353,097
	사회기반시설 취득	-381,509,379,731
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	-869,585,980
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액		-172,369,165,070
	차입부채 상환	-166,845,280,000
	보조금 집행잔액 부채 상환	-5,287,222,940
	퇴직금 지급	-192,089,530
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	-44,572,600
4. 순자산 감소로 인한 자금 유출액		
	자본잉여금 반납	
5. 기금 예치로 인한 자금 유출액		-178,069,199,368
	기금예치금 적립	-178,069,199,368
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)		4,817,984,959,301

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

일반회계	기타특별회계	기 금	공기업특별회계	내부거래
5,142,149,804,980	414,579,510,970	317,327,482,560	251,000,679,570	-105,273,713,560
-663,564,779,668	802,738,053	-306,443,663,479	-232,593,100,125	
41,222,038,540	1,093,674,293	203,301,889	4,138,074,875	
752,928,401				
495,880,604				
31,212,498,621	1,093,894,145	8,684,201		
4,916,772,020		182,930,008		
929,365,889			5,268,041	
933,860,706				
1,980,732,299	-219,852	11,687,680	4,132,806,834	
-665,389,219,298	-272,811,080	-102,639,500,000	-129,716,000,000	
-10,749,067,050		-102,639,500,000	-129,716,000,000	
-53,469,644,520				
-218,851,672,017	-212,681,080			
-381,509,379,731				
-809,455,980	-60,130,000			
-39,397,598,910	-18,125,160	-25,938,266,000	-107,015,175,000	
-33,891,839,000		-25,938,266,000	-107,015,175,000	
-5,269,097,780	-18,125,160			
-192,089,530				
-44,572,600				
		-178,069,199,368		
		-178,069,199,368		
4,478,585,025,312	415,382,249,023	10,883,819,081	18,407,579,445	-105,273,713,560

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		합 계
IV. 2011회계연도 세입액		6,325,095,485,590
V. 세입조정사항		-1,199,968,077,420
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금	-584,125,641,661
2.	자금유입이 없는 수익 자산	43,677,322,068
	정수결정액과 수납액의 차이	7,239,446,780
	자산처분이익	1,335,752,068
	대손충당금환입	103,933,160
	퇴직급여충당부채환입	
	자산감액손실환입	
	기타 자금유입이 없는 수익	31,230,399,830
	발생주의 기간수익 조정사항	3,767,790,230
3.	자산 처분으로 인한 자금 유입액	-168,832,516,277
	채고자산 판매	
	장·단기융자금 회수	-157,930,369,212
	일반유형자산 처분	-10,475,574,830
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	-426,572,235
4.	부채 증가로 인한 자금 유입액	-490,687,241,550
	차입부채 증가	-488,343,679,000
	보조금 집행잔액 부채 증가	-2,343,562,550
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	
	자본잉여금 수입	
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		5,125,127,408,170
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)		307,142,448,869

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

일반회계	기타특별회계	기 금	공기업특별회계	내부거래
5,328,927,654,290	437,261,911,050	317,327,482,560	346,852,151,250	-105,273,713,560
-598,301,262,371	-20,863,789,484	-268,601,097,721	-312,201,927,844	
-286,724,336,090	-20,691,561,940	-159,543,514,581	-117,166,229,050	
39,342,381,414	27,026,526	244,379,922	4,063,534,206	
7,247,446,780	-8,000,000			
1,335,752,068				
13,442,970	105,070	90,385,120		
31,000,000,000	223,771,220	6,628,610		
-254,260,404	-188,849,764	147,366,192	4,063,534,206	
-35,069,959,195	-2,506,020	-99,301,963,062	-34,458,088,000	
-24,167,812,130	-2,506,020	-99,301,963,062	-34,458,088,000	
-10,475,574,830				
-426,572,235				
-315,849,348,500	-196,748,050	-10,000,000,000	-164,641,145,000	
-313,702,534,000		-10,000,000,000	-164,641,145,000	
-2,146,814,500	-196,748,050			
4,730,626,391,919	416,398,121,566	48,726,384,839	34,650,223,406	-105,273,713,560
252,041,366,607	1,015,872,543	37,842,565,758	16,242,643,961	



V. 부속명세서

- 1 일반유형자산명세서 73
- 2 주민편의시설명세서 74
- 3 사회기반시설명세서 75
- 4 감가상각명세서 76
- 5 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 ... 77

1. 일반유형자산명세서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기 초 잔 액	증 가 액	감 소 액		기 말 잔 액
				감 가 상 각 비	기 타 (처분 등)	
일 반 회 계	토 지	329,831,289,725	12,417,829,490		10,015,538,735	332,233,580,480
	입 목	1,143,447,210				1,143,447,210
	건 물	221,413,020,307	23,390,987,700	6,792,366,020	518,704,288	237,492,937,699
	구 축 물	5,895,498,155	845,480,400	651,651,664	475,309,757	5,614,017,134
	기 계 장 치	1,363,177,845	266,040,150	280,033,069	279,439,738	1,069,745,188
	차량운반구	32,449,115,090	7,564,563,180	5,961,124,824	342,895,156	33,709,658,290
	집 기 비 품	39,745,010,169	13,664,185,617	11,833,072,730	534,573,090	41,041,549,966
	기 타 일반유형자산		927,465,040	15,657,985		911,807,055
	건설 중인 일반유형자산	9,518,701,790	28,734,020,060		23,802,848,110	14,449,873,740
	소 계	641,359,260,291	87,810,571,637	25,533,906,292	35,969,308,874	667,666,616,762
원자력 발전지역개발	집 기 비 품	5,775,281		895,173		4,880,108
식품 기 금	집 기 비 품	50,082,507		8,684,201		41,398,306
계		641,415,118,079	87,810,571,637	25,543,485,666	35,969,308,874	667,712,895,176

2. 주민편의시설명세서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감 가 상 각 비	기 타 (처분 등)	
일 반 회 계	도 서 관		19,798,600,790	51,106,731		19,747,494,059
	공 원	10,575,311,683	6,135,000	254,483,118		10,326,963,565
	박물관및 미술관	22,398,869,338	34,813,130	150,974,661	17,673,176	22,265,034,631
	동 물 원	12,269,168,137	1,452,934,437	516,913,022	1,145,817,473	12,059,372,079
	수목원및 휴양림	27,662,580,797	83,927,170	614,057,058	114,774,745	27,017,676,164
	문 화 및 관광시설	1,233,229,459		193,319,518		1,039,909,941
	체육시설	15,025,065,087	198,397,959,930	785,264,518	1,252,028,860	211,385,731,639
	사회복지 시설	43,191,411,180	800,752,230	997,062,726		42,995,100,684
	의료시설	16,642,013,521		224,020,504		16,417,993,017
	건설중인 주민시설	897,086,290	37,192,296,267		19,022,075,527	19,067,307,030
소 계	149,894,735,492	257,767,418,954	3,787,201,856	21,552,369,781	382,322,582,809	
대 학교 특 별	교육시설	32,423,379,957	301,709,640	934,625,956		31,790,463,641
	건설중인 주민시설	89,028,560			89,028,560	
	소 계	32,512,408,517	301,709,640	934,625,956	89,028,560	31,790,463,641
계	182,407,144,009	258,069,128,594	4,721,827,812	21,641,398,341	414,113,046,450	

3. 사회기반시설명세서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감 가 상 각 비	기 타 (처분 등)	
일 반 회 계	도 로	8,507,957,917,566	182,128,883,229		213,726,373,481	8,476,360,427,314
	하 천 부속시설	7,010,549,210,391	102,234,506,771		1,147,021,530	7,111,636,695,632
	농 수 산 기반시설	61,115,207,082	12,984,919,510	898,045,426	31,268,000	73,170,813,166
	댐	86,272,990,627	29,175,123,190		3,694,669,870	111,753,443,947
	기타사회 기반시설		4,347,237,820	200,954,486		4,146,283,334
	건설중인 사회시설	817,007,698,260	328,443,247,750		279,451,676,610	865,999,269,400
계	16,482,903,023,926	659,313,918,270	1,098,999,912	498,051,009,491	16,643,066,932,793	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	당 기 상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반 회계	일반 유형 자산	건 물	39,430,497,537	6,792,366,020	577,537,222	45,645,326,335	
		구 축 물	1,815,420,845	651,651,664	187,551,393	2,279,521,116	
		기계장치	4,923,034,641	280,033,069	394,659,952	4,808,407,758	
		차 운 량 구 운 반 구	50,687,481,679	5,961,124,824	927,147,774	55,721,458,729	
		집기비품	116,189,608,221	11,833,072,730	10,514,315,954	117,508,364,997	
		기타일반 유형자산		15,657,985		15,657,985	
		소 계	213,046,042,923	25,533,906,292	12,601,212,295	225,978,736,920	
	주민 편의 시설	도 서 관		51,106,731		51,106,731	
		공 원	48,917,817	254,483,118		303,400,935	
		박물관및 미 술 관	1,789,827,245	150,974,661	6,155,824	1,934,646,082	
		동 물 원	4,654,301,654	516,913,022	151,783,107	5,019,431,569	
		수목원및 휴 양 립	2,089,093,025	614,057,058	12,798,425	2,690,351,658	
		문 화 및 관 광 시 설	30,518,131	193,319,518		223,837,649	
		체 육 시 설	1,767,117,733	785,264,518		2,552,382,251	
		사 회 복 지 시 설	9,089,352,290	997,062,726		10,086,415,016	
		의 료 시 설	2,000,504,787	224,020,504		2,224,525,291	
		소 계	21,469,632,682	3,787,201,856	170,737,356	25,086,097,182	
		사회 기반 시설	농 수 산 기 반 시 설	2,728,517,520	898,045,426		3,626,562,946
	댐						
	기타사회 기 반 시 설			200,954,486		200,954,486	
	소 계		2,728,517,520	1,098,999,912		3,827,517,432	
	계	237,244,193,125	30,420,108,060	12,771,949,651	254,892,351,534		
	대 학 교 특 별	주 민 편 의	교육시설	7,199,562,223	934,625,956		8,134,188,179
	원 자 력 진 역 개 발	일 반 유 형	집기비품	403,719	895,173		1,298,892
	지 역 개 발 기 금	일 반 유 형	집기비품	17,867,000			17,867,000
	식 품 기 급 기 금	일 반 유 형	집기비품	14,855,693	8,684,201		23,539,894
	총 계		244,476,881,760	31,364,313,390	12,771,949,651	263,069,245,499	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서(2011계연도)

2011년 1월 1일 부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액	
일 반 회 계	18,596,451,420,388	833,126,317,209	17,763,325,103,179	4,478,585,025,312	4,730,626,391,919	252,041,366,607	
기타 특별 회계	내 학 교 영	34,678,016,986	2,327,988	34,675,688,998	9,456,467,550	10,880,274,498	1,423,806,948
	위 치 자 령 발	8,887,776,228		8,887,776,228	29,660,584,343	26,670,327,486	-2990256857
	물 류 입 답 용	20,998,790	2,091,690	18,907,100	169,878,310	169,878,190	-120
	의 료 특 기 업	10,226,035,607	194,656,360	10,031,379,247	376,095,318,820	378,651,649,717	2,556,330,897
	농 친 어 기 촌						
	광 교 통 시 설	855,654,640		855,654,640		25,991,675	25,991,675
	소 계	54,668,482,251	199,076,038	54,469,406,213	415,382,249,023	416,398,121,566	1,015,872,543
지방공기업 특별회계	946,542,462,238	772,131,902,536	174,410,559,702	18,407,579,445	34,650,223,406	16,242,643,961	
기금	남 협 교 류	944,403,131		944,403,131		134,235,416	134,235,416
	농 육 생 축 사	32,625,975,298		32,625,975,298	336,616,990	10,225,202,406	9,888,585,416
	농 친 어 기 촌	138,814,899,239	3,000,000,000	135,814,899,239	76,483,488	9,871,028,064	9,794,544,576
	중 육 소 기 업	210,123,311,749	84,857,027,120	125,266,284,629	2,836,121,112	11,041,035,273	8,204,914,161
	특 친 장 유 치						
	문 친 흥 기						
	국 육 안 단						
	체 친 흥 기	8,711,505,248		8,711,505,248	195,400,000	396,718,283	201,318,283
	사 기 회 복	43,559,298,942		43,559,298,942	1,851,468,600	2,447,544,421	596,075,821
	여 기 성 발	5,306,019,569		5,306,019,569	100,000,000	518,462,764	418,462,764
	식 친 흥 기	10,468,675,282		10,468,675,282	576,466,031	547,596,252	-28869779
	환 기 경 보	1,468,346,563		1,468,346,563		163,159,156	163,159,156
	재 기 난 관	18,144,688,658		18,144,688,658	2,491,000,000	3,703,885,426	1,212,885,426
	농 육 생 인 단	2,517,353,784		2,517,353,784	81,429,600	400,157,939	318,728,339
	통 관 리 기	34,414,659,279	34,389,055,220	25,604,059	1,883,636,260	1,457,340,667	-426295593
	학 기 육 발	33,452,779,932		33,452,779,932	44,380,000	7,177,079,789	7,132,699,789
	친 육 생 기	21,808,965,279		21,808,965,279	410,817,000	642,938,983	232,121,983
소 계	562,360,881,953	122,246,082,340	440,114,799,613	10,883,819,081	48,726,384,839	37,842,565,758	
내부거래	-459,329,415,178	-450,306,093,210	-9,023,321,968	-105,273,713,560	-105,273,713,560		
합 계	19,700,693,831,652	1,277,397,284,913	18,423,296,546,739	4,817,984,959,301	5,125,127,408,170	307,142,448,869	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서(2010연도)

2010년 1일 부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액	
일 반 회 계	18,299,647,949,914	569,999,627,416	17,729,648,322,498	4,278,507,866,969	4,607,238,186,035	328,730,319,066	
기타 특별 회계	내 학 공 영	33,323,665,133	2,775,856	33,320,889,277	8,726,619,897	8,313,962,214	-412,657,683
	위 치 자 렷 개 발	11,878,033,085		11,878,033,085	25,342,570,719	26,726,117,734	1,383,547,015
	물 입 답 음	37,032,380	18,125,160	18,907,220	101,400,010	87,323,270	-14,076,740
	의 료 투 자 업	7,698,819,570	223,771,220	7,475,048,350	362,728,106,340	364,559,093,300	1,830,986,960
	농 친 어 촌 급				125,534,918,810	4,351,616,350	-121,183,302,460
	광 통 시 열 설	829,662,965		829,662,965	11,111,000	52,680,400	41,569,400
	소 계	53,767,213,133	244,672,236	53,522,540,897	522,444,726,776	404,090,793,268	-118,353,933,508
지방공기업 특별회계	868,535,773,400	710,367,857,659	158,167,915,741	16,982,504,817	29,417,249,263	12,434,744,446	
기금	남 북 북 토크	810,167,715		810,167,715		129,471,815	129,471,815
	농 생 축 산	22,737,389,882		22,737,389,882	218,105,000	9,151,846,360	8,933,741,360
	농 친 어 촌 급	129,020,354,663	3,000,000,000	126,020,354,663	303,480,077	126,323,834,740	126,020,354,663
	중 소 영 기 업	207,144,975,908	90,083,605,440	117,061,370,468	2,988,503,739	10,161,391,797	7,172,888,058
	투 자 용 기				3,660,084,706	91,913,893	-3,568,170,813
	문 진 홍 기				11,239,006,138	444,229,119	-10,794,777,019
	국 육 안 기 단				1,320,801,074	22,760,071	-1,298,041,003
	체 진 홍 기 음	8,510,186,965		8,510,186,965	234,930,000	759,310,791	524,380,791
	사 회 복 지	42,963,223,121		42,963,223,121	441,325,400	2,018,683,942	1,577,358,542
	여 성 발 전	4,887,556,805		4,887,556,805	140,000,000	492,210,518	352,210,518
	식 진 홍 기 품	10,497,545,061		10,497,545,061	524,242,574	532,200,140	7,957,566
	환 경 보 전	1,305,187,407		1,305,187,407		146,492,389	146,492,389
	제 난 관 리	16,931,803,232		16,931,803,232	3,260,000,000	3,642,209,472	382,209,472
	농 업 인 단 체	2,198,625,445		2,198,625,445	59,982,770	294,783,327	234,800,557
	통 리 기 함	45,540,954,872	45,089,055,220	451,899,652	2,428,312,630	1,703,365,506	-724,947,124
	한 옥 발 전	26,320,080,143		26,320,080,143	74,325,000	2,008,846,500	1,934,521,500
	친 육 환 경 경	21,576,843,296		21,576,843,296	323,485,000	516,609,017	193,124,017
	소 계	540,444,894,515	138,172,660,660	402,272,233,855	27,216,584,108	158,440,159,397	131,223,575,289
내부거래	-374,558,253,238	-365,534,931,270	-9,023,321,968	-230,305,968,786	-230,305,968,786		
합 계	19,387,837,577,724	1,053,249,886,701	18,334,587,691,023	4,614,845,713,884	4,968,880,419,177	354,034,705,293	