2011 회계년도

재 무 보 고 서

청 원 군

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

청원군수 귀하

우리는 첨부된 청원군의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 청원군수에게 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 역삼동 733-24
회계법인 성지
대표이사 공인회계사 오 ○ 형
2012년 5월 10일

차 례

Ⅰ. 결산총평

1. 청원군의 일반현황 ····· 3
2. 재무보고서의 구성 ····· 3
3. 청원군이 설치한 회계 ····· 5
4. 재무제표에 대한 요약설명 ····· 6
5. 발생주의 복식부기 재정분석 ····· 10

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태보고서 ····· 13
2. 재정운영보고서(기능별) ····· 19
3. 순자산변동보고서 ····· 21

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책 ····· 25
2. 재정자금의 세부내역 ····· 34
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 ····· 35
4. 미수세외수입 및 대손충당금의 세부내역 ····· 35
5. 장·단기융자금의 세부내역 ····· 36
6. 재고자산의 세부내역 ····· 37
7. 기타유동자산의 세부내역 ····· 37
8. 기타투자자산의 세부내역 ····· 37
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역 ····· 38
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역 ····· 39
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 ····· 39
12. 보증금의 세부내역 ····· 40
13. 무형자산의 세부내역 ····· 40
14. 기타유동부채의 세부내역 ····· 40
15. 장기차입금의 세부내역 ····· 41
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역 ····· 42

17. 기타비유동부채의 세부내역 ····· 42
18. 순자산의 세부내역 ····· 43
19. 내부거래의 세부내역 ····· 43
20. 금융리스 ····· 44
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 ····· 45
22. 우발채무 등 ····· 50
23. 세입세출외보관현금의 내역 ····· 50
24. 지방공기업특별회계 원가정보 ····· 51

Ⅳ. 필수보충정보

1. 예산결산요약표 ····· 56
2. 성질별 재정운영보고서 ····· 61
3. 관리책임자산명세서 ····· 67
4. 차이조정명세서 ····· 69

Ⅴ. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서 ····· 73
2. 주민편의시설 명세서 ····· 74
3. 사회기반시설 명세서 ····· 75
4. 감가상각 명세서 ····· 76
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 ····· 78

Ⅰ. 결 산 총 평

1. 청원군의 일반현황

청원군은 1946년 6월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년말 현재 행정구역의 면적은 814.16 ㎢이며, 2개읍, 12개면, 251개리(행정리 590개)로 구성되어 있습니다. 청원군의 행정조직은 1실, 17과, 1단, 의회1과, 2직속기관, 1사업소로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 830명입니다. 한편, 2011회계연도말 현재 청원군의 주민 수는 64,669세대 158,369명입니다.

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 지방회계기준에 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, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

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

3. 청원군이 설치한 회계

3-1. 현황

청원군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 9개, 예산외로 운영되는 기금 10개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 청원군의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 군정운영 활동	
기 타 특별회계	수질개선특별회계	조 례	수질개선과 주민지원사업	
	주택사업특별회계	조 례	국민주택사업	
	대지보상특별회계	조 례	도시계획도로상 대지보상	
	기반시설부담금 특별회계	조 례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
	의료보호기금 특별회계	조 례	의료급여사업	
	공원묘지관리 특별회계	조 례	공원묘지의 회계운영	
	주차장 특별회계	조 례	주차장관리의 회계운영	
	주민소득사업운영관리특별회계	조 례	주민소득사업의 회계운영	
	하수도 특별회계	조 례	공공하수도사업의 효율적인 수행	
기금	기초생활보장기금	조 례	기초생활수급자 자활지원	
	저소득주민자녀장학기금	조 례	저소득주민자녀 장학금	
	노인복지기금	조 례	노인복지증진 도모	
	청소년자립지원기금	조 례	불우청소년 자립지원기금	
	여성발전기금	조 례	여성권익증진과 사회참여 촉진	
	식품진흥기금	조 례	식품위생수준의 향상사업	
	포플러장학기금	조 례	지역인재 학자금지원	
	재난관리기금	조 례	재난예방 및 응급복구	
	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 경쟁력 향상	
	지방세발전기금	조 례	지방세 제도 및 지방세정발전	
지방공기업 특별회계	지방공기업상수도사업특별회계	지방공기업법	상수도사업의 회계운영	

3-2. ’11 회계연도 중 회계의 변동

’11 회계연도 중 지방세발전기금을 신설하였습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

이 재정상태보고서는 2011.12.31 현재의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다. 재정상태보고서에 의하면, 청원군의 총자산은 2,936,015백만원이고, 총부채는 13,165백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,922,850백만원입니다. 순자산은 자방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다. 이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산 자산의 구성내역은 유동자산이 129,198백만원(4.40%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,806,817백만원(95.60%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 10,475백만원(8.11%), 단기금융상품 95,706백만원(74.08%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 6,263백만원(4.85%), 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 11,943백만원(9.24%), 단기융자금은 3,194백만원(2.48%), 재고자산은 45백만원(0.03%), 기타유동자산 3,169백만원(2.45%)이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,597백만원(△1.24%)입니다.

비유동자산은 투자자산 33,394백만원(1.19%), 일반유형자산 185,132백만원(6.60%), 주민편의시설 283,631백만원(10.11%), 사회기반시설 2,300,859백만원(81.97%), 기타비유동자산 3,801백만원(0.13%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채 부채의 구성내역은 유동부채 3,893백만원(29.57%), 장기차입부채 6,200백만원(47.09%), 기타비유동부채가 3,072백만원(23.34%)으로 비유동부채가 총부채의 70.43%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	129,198	4.40%	103,943	3.72%
투자자산	33,394	1.14%	32,065	1.15%
일반유형자산	185,132	6.31%	173,549	6.21%
주민편의시설	283,631	9.66%	280,776	10.05%
사회기반시설	2,300,859	78.36%	2,199,292	78.72%
기타비유동자산	3,801	0.13%	4,337	0.15%
자산총계	**2,936,015**	**100%**	**2,793,962**	**100%**
유동부채	3,893	29.57%	3,638	43.76%
장기차입부채	6,200	47.09%	1,500	18.04%
기타비유동부채	3,072	23.34%	3,176	38.20%
부채총계	**13,165**	**100%**	**8,314**	**100%**
고정순자산	2,766,150	94.64%	2,655,380	95.32%
특정순자산	10,831	0.37%	9,475	0.34%
일반순자산	145,869	4.99%	120,793	4.34%
순자산총계	**2,922,850**	**100%**	**2,785,648**	**100%**
부채및순자산총계	**2,936,015**		**2,793,962**	

4-2. 재정운영결과 재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 청원군의 총수익은 493,376백만원이고 총비용은 365,584백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 127,792백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류 비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 90,461백만원(24.74%), 지원및기타경비 77,972백만원(21.32%), 농림해양수산 62,180백만원(17.01%), 환경복지 48,205백만원(13.19%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
일반공공행정	19,522	5.34%	18,734	5.97%
공공질서및안전	6,842	1.87%	4,733	1.51%
교육	4,092	1.12%	1,616	0.51%
문화및관광	8,564	2.34%	9,383	2.99%
환경복지	48,205	13.19%	31,418	10.01%
사회복지	90,461	24.74%	83,975	26.75%
보건	7,296	2.00%	6,905	2.20%
농림해양수산	62,180	17.01%	54,946	17.50%
산업·중소기업	3,770	1.03%	4,201	1.34%
수송및교통	22,105	6.05%	22,072	7.03%
국토및지역개발	14,575	3.99%	12,473	3.98%
지원및기타경비	77,972	21.32%	63,434	20.21%
비용총계	**365,584**	**100%**	**313,890**	**100%**
자체조달수익	160,770	32.59%	145,797	32.33%
정부간이전수익	332,529	67.39%	305,092	67.66%
기타수익	77	0.02%	42	0.01%
수익총계	**493,376**	**100%**	**450,931**	**100%**
운영차액	**127,792**		**137,041**	

나. 성질별 분류 비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 58,378백만원(15.97%), 운영비 121,589백만원(33.26%), 정부간이전비용 9,146백만원(2.50%), 민간등이전비용 140,084백만원(38.32%), 기타비용 36,387백만원(9.95%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인건비	58,378	15.97%	57,228	18.23%
운영비	121,589	33.26%	91,964	29.30%
정부간이전비용	9,146	2.50%	7,163	2.28%
민간등이전비용	140,084	38.32%	136,960	43.63%
기타비용	36,387	9.95%	20,575	6.56%
비용총계	**365,584**	**100%**	**313,890**	**100%**
자체조달수익	160,770	32.59%	145,797	32.33%
정부간이전수익	332,529	67.39%	305,092	67.66%
기타수익	77	0.02%	42	0.01%
수익총계	**493,376**	**100%**	**450,931**	**100%**
운 영 차 액	**127,792**		**137,041**	

4-2-2. 수 익 수익은 자체조달수익이 160,770백만원(32.59%)이고, 정부간이전수익 332,529백만원(67.39%), 기타수익 77백만원(0.02%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	0.45
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	50.16
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 * 100	100
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	91.06
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 * 100	1,183.98
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 * 100	1,774.65
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 * 100	3,318.80
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	18.88
재정운영	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	14.78
	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	85.58
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.07
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	4.05
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	62.17
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	46.61
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	10.55
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충담금 차감후) / 세외수익 * 100	21.98
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	49.23
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	28.4
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	18,539,076.31
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	83,128.35
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	83,128.35
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,115,358.13
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,015,157.02
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	674,081.12
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,308,433.16
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	884,542.97
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	607,232,186.31
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	449,949,848.31
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	48,079,457.54

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서

당해연도 2011년 12월 31일 현재
직전연도 2010년 12월 31일 현재

청 원 군 (단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2011년)						당 해 연 도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산												
1. 유동자산	**72,942,968,096**	**37,494,708,002**	**10,761,567,556**	**7,998,876,515**	**0**	**129,198,120,169**	**53,561,876,995**	**33,715,082,257**	**9,405,373,012**	**7,260,145,971**		**103,942,478,235**
현금및현금성자산[주2-1]	986,515,840	5,399,234,379	2,694,625,138	1,395,076,870		10,475,452,227	9,912,931,610	15,766,377,386	1,611,258,476	7,057,743,730		34,348,311,202
단기금융상품[주2-1]	55,000,000,000	28,441,980,000	6,263,807,578	6,000,000,000		95,705,787,578	25,000,000,000	15,206,192,780	6,411,303,126			46,617,495,906
미수세금[주3]	6,263,167,120	0	0	0		6,263,167,120	6,077,969,640					6,077,969,640
미수세금대손충당금[주3]	(1,182,731,930)	0	0	0		(1,182,731,930)	(1,041,867,650)					(1,041,867,650)
미수세외수입금[주4-1]	9,773,518,730	1,971,006,044	0	198,401,950		11,942,926,724	9,400,789,520	1,364,056,302		150,056,650		10,914,902,472
미수세외수입금대손충당금[주4-2]	(352,422,010)	(19,710,050)	0	(9,915,720)		(382,047,780)	(296,865,900)	(16,353,410)		(7,855,040)		(321,074,350)
단기융자금[주5-1]	0	1,508,680,969	1,685,000,000	0		3,193,680,969		1,276,323,119	1,280,000,000			2,556,323,119
단기융자금대손충당금	0	(15,086,810)	(16,850,000)	0		(31,936,810)		(12,763,230)	(12,800,000)			(25,563,230)
재고자산[주6]	45,126,362	0	0	0		45,126,362	82,671,712					82,671,712
기타유동자산[주7]	2,409,793,984	208,603,470	134,984,840	415,313,415		3,168,695,709	4,426,248,063	131,249,310	115,611,410	60,200,631		4,733,309,414
2. 투자자산	**16,888,726,630**	**18,159,140,400**	**69,300,000**	**0**	**(1,723,250,000)**	**33,393,917,030**	**16,074,161,630**	**17,389,400,550**	**69,300,000**		**(1,468,250,000)**	**32,064,612,180**
장기금융상품[주2-1]	11,000,000,000	0	0	0		11,000,000,000	11,000,000,000					11,000,000,000
장기융자금[주5]	3,867,268,630	18,342,566,060	70,000,000	0		22,279,834,690	3,307,703,630	17,565,051,060	70,000,000			20,942,754,690
장기융자금대손충당금	0	(183,425,660)	(700,000)	0		(184,125,660)		(175,650,510)	(700,000)			(176,350,510)
기타투자자산[주8]	2,021,458,000	0	0	0	(1,723,250,000)	298,208,000	1,766,458,000				(1,468,250,000)	298,208,000
3. 일반유형자산	**184,272,427,980**	**26,888,119**	**811,705,373**	**20,847,314**	**0**	**185,131,868,786**	**173,167,602,177**	**23,324,898**	**357,875,000**			**173,548,802,075**
토지	136,215,876,921	9,319,500	0	8,200,000		136,233,396,421	132,586,885,010					132,586,885,010
입목	2,860,380,843	0	0	0		2,860,380,843	2,808,073,343					2,808,073,343
건물	38,788,309,414	0	0	33,780,000		38,822,089,414	30,950,458,854					30,950,458,854
건물감가상각누계액	(12,030,829,155)	0	0	(21,132,686)		(12,051,961,841)	(11,388,426,447)					(11,388,426,447)
구축물	6,019,047,646	0	742,856,240	0		6,761,903,886	3,587,533,266		429,450,000			4,016,983,266
구축물감가상각누계액	(1,553,106,979)	0	(158,770,841)	0		(1,711,877,820)	(1,150,797,715)		(71,575,000)			(1,222,372,715)
기계장치	5,765,075,760	0	0	0		5,765,075,760	5,560,975,560					5,560,975,560
기계장치감가상각누계액	(2,411,008,752)	0	0	0		(2,411,008,752)	(1,819,690,981)					(1,819,690,981)
차량운반구	3,389,439,450	33,300,830	0	0		3,422,740,280	3,083,956,520	33,300,830				3,117,257,350
차량운반구감가상각누계액	(2,274,652,433)	(23,180,333)	0	0		(2,297,832,766)	(2,066,875,967)	(18,867,959)				(2,085,743,926)
집기비품	25,198,262,428	10,729,620	254,087,370	0		25,463,079,418	21,270,776,048	10,620,720				21,281,396,768

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2011년)						당 해 연 도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
집기비품감가상각누계액	(15,694,367,163)	(3,281,498)	(26,467,396)	0		(15,724,116,057)	(13,844,505,214)	(1,728,693)				(13,846,233,907)
건설중인일반유형자산	0	0	0	0		0	3,589,239,900					3,589,239,900
4. 주민편의시설	**282,134,504,166**	**1,481,659,539**	**14,414,063**	**0**	**0**	**283,630,577,768**	**279,435,357,385**	**1,325,406,146**	**15,182,813**			**280,775,946,344**
도서관	1,696,934,160	0	0	0		1,696,934,160	1,565,639,960					1,565,639,960
도서관감가상각누계액	(771,782,625)	0	0	0		(771,782,625)	(615,191,836)					(615,191,836)
주차장	4,647,129,900	414,458,850	0	0		5,061,588,750	4,018,850,600	414,458,850				4,433,309,450
주차장감가상각누계액	(104,250,385)	(132,203,290)	0	0		(236,453,675)	(67,396,752)	(111,480,348)				(178,877,100)
공원	148,510,996,001	752,440,700	0	0		149,263,436,701	140,822,795,547	752,440,700				141,575,236,247
공원감가상각누계액	(2,236,453,316)	0	0	0		(2,236,453,316)	(1,825,253,329)					(1,825,253,329)
박물관및미술관	23,554,838,528	0	0	0		23,554,838,528	23,552,998,528					23,552,998,528
박물관및미술관감가상각누계액	(1,667,341,691)	0	0	0		(1,667,341,691)	(1,494,219,680)					(1,494,219,680)
수목원및휴양림	2,830,343,371	0	0	0		2,830,343,371	2,830,343,371					2,830,343,371
수목원및휴양림감가상각누계액	(683,866,327)	0	0	0		(683,866,327)	(604,520,308)					(604,520,308)
문화및관광시설	4,347,495,580	0	0	0		4,347,495,580	3,586,490,130					3,586,490,130
문화및관광시설감가상각누계액	(368,599,618)	0	0	0		(368,599,618)	(263,607,688)					(263,607,688)
체육시설	24,587,158,386	0	0	0		24,587,158,386	20,985,123,796					20,985,123,796
체육시설감가상각누계액	(5,255,400,540)	0	0	0		(5,255,400,540)	(4,133,383,821)					(4,133,383,821)
사회복지시설	26,848,916,971	151,171,850	0	0		27,000,088,821	26,158,946,501	142,354,250				26,301,300,751
사회복지시설감가상각누계액	(3,462,586,015)	(34,270,812)	0	0		(3,496,856,827)	(3,082,577,112)	(24,933,299)				(3,107,510,411)
의료시설	23,971,681,250	0	0	0		23,971,681,250	22,963,006,602					22,963,006,602
의료시설감가상각누계액	(4,444,074,853)	0	0	0		(4,444,074,853)	(4,125,377,107)					(4,125,377,107)
기타주민편의시설	41,708,890,843	310,264,810	15,375,000	0		42,034,530,653	54,876,104,783	158,436,690	15,375,000			55,049,916,473
기타주민편의시설감가상각누계액	(6,033,543,704)	(9,311,349)	(960,937)	0		(6,043,815,990)	(8,629,000,290)	(5,870,697)	(192,187)			(8,635,063,174)
건설중인주민편의시설	4,458,018,250	29,108,780	0	0		4,487,127,030	2,915,585,490					2,915,585,490
5. 사회기반시설	**2,136,576,668,780**	**95,275,654,184**	**73,500,000**	**68,933,414,485**	**0**	**2,300,859,237,449**	**2,076,469,758,069**	**62,093,804,527**	**73,500,000**	**60,655,126,971**		**2,199,292,189,567**
도로	1,556,495,789,138	6,111,800,805	0	0		1,562,607,589,943	1,521,100,096,599	5,371,985,605				1,526,472,082,204
상수도시설	73,706,876,183	144,037,730	0	79,548,226,703		153,399,140,616	71,016,874,813	144,037,730		74,223,640,940		145,384,553,483
상수도시설감가상각누계액	(26,059,875,591)	(64,639,370)	0	(22,290,245,768)		(48,414,760,729)	(24,648,230,355)	(44,740,466)		(20,212,967,939)		(44,905,938,760)
수질정화시설	119,029,725,321	24,694,009,716	0	0		143,723,735,037	118,940,834,791	22,067,102,396				141,007,937,187
수질정화시설감가상각누계액	(19,120,606,836)	(4,170,401,347)	0	0		(23,291,008,183)	(16,225,325,628)	(3,492,017,271)				(19,717,342,899)
하천부속시설	186,845,821,817	943,594,160	73,500,000	0		187,862,915,977	177,394,277,247	904,060,160	73,500,000			178,371,837,407

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2011년)						당 해 연 도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
폐기물처리시설	3,499,133,720	0	0	0		3,499,133,720	3,542,054,371					3,542,054,371
폐기물처리시설감가상각누계액	(19,132,674)	0	0	0		(19,132,674)	(16,371,822)					(16,371,822)
재활용시설	377,666,550	0	0	0		377,666,550	377,666,550					377,666,550
재활용시설감가상각누계액	(223,292,243)	0	0	0		(223,292,243)	(212,189,190)					(212,189,190)
농수산기반시설	129,253,991,736	74,800,000	0	0		129,328,791,736	127,413,870,036	74,800,000				127,488,670,036
농수산기반시설감가상각누계액	(37,954,482,679)	(12,934,166)	0	0		(37,967,416,845)	(36,795,560,518)	(11,064,166)				(36,806,624,684)
기타사회기반시설	128,748,442,798	5,567,515,390	0	0		134,315,958,188	120,090,282,415	5,253,084,160				125,343,366,575
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,110,656,260)	(77,516,084)	0	0		(1,188,172,344)	(641,120,050)	(53,953,421)				(695,073,471)
건설중인사회기반시설	23,107,267,800	62,065,387,350	0	11,675,433,550		96,848,088,700	15,132,598,810	31,880,509,800		6,644,453,970		53,657,562,580
6. 기타비유동자산	**3,076,466,069**	**44,520,013**	**220,000,000**	**460,268,833**	**0**	**3,801,254,915**	**4,274,582,178**	**62,902,548**				**4,337,484,726**
보증금[주12]	668,241,520	0	0	0		668,241,520	668,241,520					668,241,520
무형자산[주13]	2,406,279,309	44,520,013	220,000,000	460,268,833		3,131,068,155	3,606,340,658	62,902,548				3,669,243,206
기타비유동자산	1,945,240	0	0	0		1,945,240						
(자산총계)	**2,695,891,761,721**	**152,482,570,257**	**11,950,486,992**	**77,413,407,147**	**(1,723,250,000)**	**2,936,014,976,117**	**2,602,983,338,434**	**114,609,920,926**	**9,921,230,825**	**67,915,272,942**	**(1,468,250,000)**	**2,793,961,513,127**
부 채												
1. 유동부채	**3,433,686,856**	**435,048,110**	**0**	**24,178,050**	**0**	**3,892,913,016**	**3,414,624,369**	**222,394,810**		**1,006,110**		**3,638,025,289**
유동성장기차입부채[주16]	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000						
기타유동부채[주14,20,23]	3,283,686,856	435,048,110	0	24,178,050		3,742,913,016	3,414,624,369	222,394,810		1,006,110		3,638,025,289
2. 장기차입부채	**6,200,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,200,000,000**	**1,500,000,000**					**1,500,000,000**
장기차입금	6,200,000,000	0	0	0	0	6,200,000,000	1,500,000,000					1,500,000,000
3. 기타비유동부채	**3,070,602,308**	**1,439,070**	**0**	**0**	**0**	**3,072,041,378**	3,173,479,620	2,046,050				3,175,525,670
퇴직급여충당부채[주16]	2,305,577,010	1,439,070	0	0		2,307,016,080	2,354,355,340	2,046,050				2,356,401,390
기타비유동부채	765,025,298	0	0	0		765,025,298	819,124,280					819,124,280
(부채총계)	**12,704,289,164**	**436,487,180**	**0**	**24,178,050**	**0**	**13,164,954,394**	**8,088,103,989**	**224,440,860**		**1,006,110**		**8,313,550,959**
순 자 산[주18]												
고정순자산	2,598,786,830,155	96,828,721,855	1,119,619,436	69,414,530,632		2,766,149,702,078	2,530,772,798,006	63,505,438,119	446,557,813	60,655,126,971		2,655,379,920,909
특정순자산	0	0	10,830,867,556	0		10,830,867,556			9,474,673,012			9,474,673,012
일반순자산	84,400,642,402	55,217,361,222	0	7,974,698,465	(1,723,250,000)	145,869,452,089	64,122,436,439	50,880,041,947		7,259,139,861	(1,468,250,000)	120,793,368,247
(순자산총계)	**2,683,187,472,557**	**152,046,083,077**	**11,950,486,992**	**77,389,229,097**	**(1,723,250,000)**	**2,922,850,021,723**	**2,594,895,234,445**	**114,385,480,066**	**9,921,230,825**	**67,914,266,832**	**(1,468,250,000)**	**2,785,647,962,168**
(부채및순자산총계)	**2,695,891,761,721**	**152,482,570,257**	**11,950,486,992**	**77,413,407,147**	**(1,723,250,000)**	**2,936,014,976,117**	**2,602,983,338,434**	**114,609,920,926**	**9,921,230,825**	**67,915,272,942**	**(1,468,250,000)**	**2,793,961,513,127**

2. 재정운영보고서(기능별)

당해연도 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지
직전연도 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

청 원 군 (단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2011년)						당 해 연 도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용												
일반공공행정	19,356,993,303	164,607,120	9000000	0	-9000000	19,521,600,423	18,581,895,764	152,397,210				18,734,292,974
공공질서및안전	7,073,077,958	0	476,993,947	0	-707,600,000	6,842,471,905	5,023,217,630		340,384,787		(630,783,000)	4,732,819,417
교육	4,092,073,800	0	0	0	0	4,092,073,800	1,615,628,330					1,615,628,330
문화및관광	8,564,387,747	0	0	0	0	8,564,387,747	9,383,467,459					9,383,467,459
환경보호	32,120,628,860	11,937,807,920	0	14,142,706,639	-9,996,525,000	48,204,618,419	20,798,942,580	3,799,359,487		11,833,808,488	(5,014,220,000)	31,417,890,555
사회복지	90,450,505,947	443,406,238	49,585,000	0	-482,500,000	90,460,997,185	83,792,354,947	346,699,942	35,478,760		(200,000,000)	83,974,533,649
보건	7,290,259,786	0	5,995,000	0	0	7,296,254,786	6,855,066,231		49,600,000			6,904,666,231
농림해양수산	62,180,418,964	0	0	0	0	62,180,418,964	54,941,023,593		5,200,000			54,946,223,593
산업·중소기업	4,769,586,055	0	0	0	-1,000,000,000	3,769,586,055	5,201,311,460				(1,000,000,000)	4,201,311,460
수송및교통	22,103,014,373	1577400	0	0	0	22,104,591,773	22,382,161,103				(310,000,000)	22,072,161,103
국토및지역개발	15,309,200,392	65,894,472	0	0	-800,000,000	14,575,094,864	14,428,202,472	44,561,995			(2,000,000,000)	12,472,764,467
기타	75,877,717,656	2,026,688,174	67,750,000	0	0	77,972,155,830	60,426,244,554	1,194,307,987	27,500,000	1,786,468,892		63,434,521,433
II. 비용총계	349,187,864,841	14,639,981,324	609,323,947	14,142,706,639	-12,995,625,000	365,584,251,751	**303,429,516,123**	**5,537,326,621**	**458,163,547**	**13,620,277,380**	**(9,155,003,000)**	**313,890,280,671**
III. 자체조달수익	136,374,016,515	5,449,475,022	266,480,114	18,679,431,024	0	160,769,402,675	123,689,515,491	5,180,872,995	334,430,545	16,592,228,344		145,797,047,375
지방세수익	106,753,552,850	0	0	0	0	106,753,552,850	98,311,807,180					98,311,807,180
경상세외수익	16,267,465,260	1,094,240,240	231,866,097	18,617,774,974	0	36,211,346,571	13,839,505,310	1,560,735,940	199,577,009	16,523,096,724		32,122,914,983
임시세외수익	13,352,998,405	4,355,234,782	34,614,017	61,656,050	0	17,804,503,254	11,538,203,001	3,620,137,055	134,853,536	69,131,620		15,362,325,212
IV. 정부간이전수익	297,469,750,220	34,971,508,890	88,000,000	0	0	332,529,259,110	271,199,359,180	33,805,059,190	88,000,000			305,092,418,370
지방교부세수익	139,750,606,000	0	0	0	0	139,750,606,000	129,517,268,000					129,517,268,000
재정보전금수익	24,009,424,000	0	0	0	0	24,009,424,000	19,349,477,000					19,349,477,000
국고보조금수익	99,732,883,090	29,675,006,463	0	0	0	129,407,889,553	91,429,636,100	29,257,954,190				120,687,590,290
시도비보조금수익	33,208,337,130	5,296,502,427	88,000,000	0	0	38,592,839,557	29,798,845,360	4,547,105,000	88,000,000			34,433,950,360
자치단체간부담금수익	728,500,000	0	0	0	0	728,500,000	978,000,000					978,000,000
기타정부간이전수익	40,000,000	0	0	0	0	40,000,000	126,132,720					126,132,720
V. 기타수익	74,327,700	10,799,686,890	2,199,100,000	0	-12,995,625,000	77,489,590	6,119,650	7,350,269,913	1,840,083,000		(9,155,003,000)	41,469,563
전입금수익	0	10,796,525,000	2,199,100,000	0	-12,995,625,000	0		7,324,220,000	1,830,783,000		(9,155,003,000)	
대손충당금환입	67,625,860	3,161,890	0	0	0	70,787,750	6,119,650	9,221,583	9,300,000			24,641,233
기타수익	6701840	0	0	0	0	6,701,840		16,828,330				16,828,330
VI. 수익총계	**433,918,094,435**	**51,220,670,802**	**2,553,580,114**	**18,679,431,024**	**-12,995,625,000**	**493,376,151,375**	**394,894,994,321**	**46,336,202,098**	**2,262,513,545**	**16,592,228,344**	**(9,155,003,000)**	**450,930,935,308**
VII. 운영차액 (IV-VI)	**84,730,229,594**	**36,580,689,478**	**1,944,256,167**	**4,536,724,385**	**0**	**127,791,899,624**	**91,465,478,198**	**40,798,875,477**	**1,804,349,998**	**2,971,950,964**		**137,040,654,637**

3. 순자산변동보고서

당해연도 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지
직전연도 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

청 원 군 (단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2011년)						당 해 연 도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
1. 기초순자산	**2,594,895,234,445**	**114,385,480,066**	**9,921,230,825**	**67,914,266,832**	**(1,468,250,000)**	**2,785,647,962,168**	**2,501,183,140,931**	**74,359,245,547**	**8,116,880,827**	**59,184,429,779**	**(1,468,250,000)**	**2,641,375,447,084**
2. 운영차액	84,730,229,594	36,580,689,478	1,944,256,167	4,536,724,385		127,791,899,624	91,465,478,198	40,798,875,477	1,804,349,998	2,971,950,964		137,040,654,637
3. 순자산의 증가	**5,750,826,880**	**1,185,931,820**	**85,000,000**	**4,938,237,880**	**(255,000,000)**	**11,704,996,580**	**2,246,615,316**	**7**		**5,758,570,239**		**8,005,185,562**
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	2,798,400	0	0	0		2,798,400	2,006,328,632					2,006,328,632
양여·기부로생긴자산증가	5,748,028,480	0	0	0		5,748,028,480	1,980,000					1,980,000
기타순자산의 증가	0	1,185,931,820	85,000,000	4,938,237,880	(255,000,000)	5,954,169,700	238,306,684	7		5,758,570,239		5,996,876,930
4. 순자산의 감소	**2,188,818,362**	**106,018,287**	**0**	**0**	**0**	**2,294,836,649**		772,640,965	684,150			773,325,115
양여·기부로생긴자산감소	1,954,320,485	0	0	0		1,954,320,485						
기타순자산의 감소	234,497,877	106,018,287	0	0		340,516,164		772,640,965	684,150			773,325,115
5. 기말순자산	**2,683,187,472,557**	**152,046,083,077**	**11,950,486,992**	**77,389,229,097**	**(1,723,250,000)**	**2,922,850,021,723**	**2,594,895,234,445**	**114,385,480,066**	**9,921,230,825**	**67,914,266,832**	**(1,468,250,000)**	**2,785,647,962,168**

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

청원군이 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 24를 참조하십시오.

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 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.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월말까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 21을 참조하십시오.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 청원군은 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 19에 제시되어 있습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 청원군이 보유하고 있는 현금(現金), 예금 등의 자금(이하 “재

정자금")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 청원군의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

1-9. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평　　가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법[(지방공기업특별회계 중 청원군특별회계는 정률법)]에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물・구축물	철골・ 철근콘크리트, 철근콘크리트, 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 적용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 적용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 적용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 우형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 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, 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.

1-10. 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 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
산업재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입 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.

1-11. 퇴직급여충당부채

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

1-12. 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 관계 없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-13. 우발상황의 회계처리

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

① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시

② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시

③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 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.

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-17. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위:원)

구 분	내 역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및 현금성자산(A)	보통예금 등	986,515,840	5,399,234,379	2,694,625,138	1,395,076,870	10,475,452,227
단기금융상품(B)	정기적금 등	55,000,000,000	28,441,980,000	6,263,807,578	6,000,000,000	95,705,787,578
장기금융상품(C)	정기적금 등	11,000,000,000	0	0	0	11,000,000,000
계 (A+B+C)		66,986,515,840	33,841,214,379	8,958,432,716	7,395,076,870	117,181,239,805

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위:원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액 (A)		66,986,515,840	33,841,214,379	8,958,432,716	7,395,076,870	117,181,239,805
이월금(B)	명시이월비	18,535,611,520	2,677,422,000	0	669,240,000	21,882,273,520
	사고이월비	9,479,984,970	762,394,800	0	365,453,110	10,607,832,880
	계속비	0	17,697,034,160	0	0	17,697,034,160
	보조금집행잔액	1,614,802,330	435,048,110	0	0	2,049,850,440
순세계잉여금계(A-B)		37,356,117,020	12,269,315,309	8,958,432,716	6,360,383,760	64,944,248,805

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	272,823,000	36.6%	99,779,930	173,043,070
	미수재산세	2,867,221,230	13.9%	397,207,510	2,470,013,720
	미수자동차세	1,969,616,350	14.3%	280,936,780	1,688,679,570
	미수지방소득세	1,038,384,730	36.4%	377,517,020	660,867,710
	소 계	6,148,045,310	18.8%	1,155,441,240	4,992,604,070
목적세	미수도시계획세	115,121,810	23.7%	27,290,690	87,831,120
	소 계	115,121,810	23.7%	27,290,690	87,831,120
계		6,263,167,120	18.9%	1,182,731,930	5,080,435,190

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	117,283,850	0	0	0	0	117,283,850
미수사용료수익	831,337,430	3,734,180	0	198,401,950	0	1,033,473,560
미수수수료수익	11,102,760	0	0	0	0	11,102,760
미수공유재산매각대금	11,743,900	0	0	0	0	11,743,900
미수부담금	634,078,420	712,813,700	0	0	0	1,346,892,120
미수변상금및위약금	15,964,060	0	0	0	0	15,964,060
미수과태료	6,820,178,890	131,420,300	0	0	0	6,951,599,190
미수과징금및이행강제금	1,035,897,410	0	0	0	0	1,035,897,410
미수국·시·도유재산 매각수수료수익	3,327,500	0	0	0	0	3,327,500
미수이자수익	43,680	1,072,336,594	0	0	0	1,072,380,274
미수기타임시세외수익	292,560,830	50,701,270	0	0	0	343,262,100
계	9,773,518,730	1,971,006,044	0	198,401,950	0	11,942,926,724

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	117,283,850	15.6%	18,321,560	98,962,290
미수사용료수익	1,033,473,560	4.2%	43,406,780	990,066,780
미수수수료수익	11,102,760	1.0%	111,030	10,991,730
미수공유재산매각대금	11,743,900	1.0%	117,440	11,626,460
미수부담금	1,346,892,120	1.0%	13,468,910	1,333,423,210
미수변상금및위약금	15,964,060	1.0%	159,640	15,804,420
미수과태료	6,951,599,190	3.8%	267,417,330	6,684,181,860
미수과징금및이행강제금	1,035,897,410	2.4%	24,855,380	1,011,042,030
미수국·시·도유재산매각수수료수익	3,327,500	1.0%	33,280	3,294,220
미수이자수익	1,072,380,274	1.0%	10,723,810	1,061,656,464
미수기타임시세외수익	343,262,100	1.0%	3,432,620	339,829,480
계	11,942,926,724	3.2%	382,047,780	11,560,878,944

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	0	1,508,680,969	1,685,000,000	0	0	3,193,680,969
	장기민간융자금	0	18,342,566,060	70,000,000	0	0	18,412,566,060
	소 계	0	19,851,247,029	1,755,000,000	0	0	21,606,247,029
학자금위탁대여금		3,867,268,630	0	0	0	0	3,867,268,630
계		3,867,268,630	19,851,247,029	1,755,000,000	0	0	25,473,515,659

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미수이자수익	0	1,072,336,594	0	0	1,072,336,594
계	0	1,072,336,594	0	0	1,072,336,594

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용물품	45,126,362	0	0	0	45,126,362
계	45,126,362	0	0	0	45,126,362

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
일 반 미 수 금	0	0	0	314,000,000	0	314,000,000
미 수 수 익	875,739,550	208,226,530	134,984,840	97,849,315	0	1,316,800,235
선 급 비 용	32,369,090	376,940	0	0	0	32,746,030
세입세출외단기보관현금	1,501,685,344	0	0	3,464,100	0	1,505,149,444
계	2,409,793,984	208,603,470	134,984,840	415,313,415	0	3,168,695,709

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	298,208,000	0	0	0	0	298,208,000
공기업특별회계 자본전출금	1,723,250,000	0	0	0	(1,723,250,000)	0
계	2,021,458,000	0	0	0	(1,723,250,000)	298,208,000

9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산		136,215,876,921	9,319,500	0	8,200,000	136,233,396,421
주민편의시설	도 서 관	277,860,000	0	0	0	277,860,000
	주 차 장	4,006,691,490	0	0	0	4,006,691,490
	공 원	123,303,997,241	752,440,700	0	0	124,056,437,941
	박물관및미술관	13,873,842,648	0	0	0	13,873,842,648
	수목원및휴양림	1,090,492,151	0	0	0	1,090,492,151
	문화및관광시설	551,117,350	0	0	0	551,117,350
	체 육 시 설	5,252,452,676	0	0	0	5,252,452,676
	사 회 복 지 시 설	7,564,120,471	0	0	0	7,564,120,471
	의 료 시 설	2,815,907,427	0	0	0	2,815,907,427
	기타주민편의시설	4,170,346,408	0	0	0	4,170,346,408
	소 계	162,906,827,862	752,440,700	0	0	163,659,268,562
사회기반시설	도 로	605,085,134,136	6,103,200,805	0	0	611,188,334,941
	상 수 도 시 설	27,227,745,229	14,251,000	0	1,970,912,947	29,212,909,176
	수 질 정 화 시 설	28,306,066,241	5,431,936,580	0	0	33,738,002,821
	하 천 부 속 시 설	17,057,679,187	0	0	0	17,057,679,187
	폐 기 물 처 리 시 설	3,456,249,640	0	0	0	3,456,249,640
	재 활 용 시 설	33,686,400	0	0	0	33,686,400
	농수산기반시설	7,929,252,622	0	0	0	7,929,252,622
	기타사회기반시설	7,734,440,914	750,405,100	0	0	8,484,846,014
	소 계	696,830,254,369	12,299,793,485	0	1,970,912,947	711,100,960,801
계		995,952,959,152	13,061,553,685	0	1,979,112,947	1,010,993,625,784

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	74,288,838,181	9,319,500	0	0	74,298,157,681
토지를 제외한 일반재산	2,955,121,670	300,000	0	0	2,955,421,670
차감:감가상각누계액	(1,468,187,929)	(137,500)	0	0	(1,468,325,429)
계	75,775,771,922	9,482,000	0	0	75,785,253,922

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	951,410,655,002	8,600,000	0	0	951,419,255,002
하천부속시설	169,788,142,630	943,594,160	73,500,000	0	170,805,236,790
농수산기반시설	121,324,739,114	74,800,000	0	0	121,399,539,114
기타사회기반시설	121,014,001,884	4,817,110,290	0	0	125,831,112,174
계	1,363,537,538,630	5,844,104,450	73,500,000	0	1,369,455,143,080

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	5,342,761,440	46,523,000	0	0	5,389,284,440
하천부속시설	4,361,591,990	9,600,000	0	0	4,371,191,990
농수산기반시설	1,298,682,450	0	0	0	1,298,682,450
기타사회기반시설	4,391,891,455	3,372,950	0	0	4,395,264,405
계	15,394,927,335	59,495,950	0	0	15,454,423,285

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
공 탁 금	656,429,520	0	0	0	656,429,520
전신전화가입권	11,812,000	0	0	0	11,812,000
계	668,241,520	0	0	0	668,241,520

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	696,501	0	0	0	696,501
전산소프트웨어	2,055,582,808	44,520,013	0	460,268,833	2,560,371,654
용 익 물 권	350,000,000	0	220,000,000	0	570,000,000
계	2,406,279,309	44,520,013	220,000,000	460,268,833	3,131,068,155

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	1,614,802,330	435,048,110	0	20,713,950	0	2,070,564,390
선 수 수 익	22,672,230	0	0	0	0	22,672,230
단기예수보관금	1,501,685,344	0	0	3,464,100	0	1,505,149,444
일반미지급비용	86,344,233	0	0	0	0	86,344,233
유동성장기미지급금	58,182,719	0	0	0	0	58,182,719
계	3,283,686,856	435,048,110	0	24,178,050	0	3,742,913,016

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타차입금	6,350,000,000	0	0	0	0	6,350,000,000
계	6,350,000,000	0	0	0	0	6,350,000,000
차감: 유동성대체액	(150,000,000)	0	0	0	0	(150,000,000)
유동성 대체후 잔액	6,200,000,000	0	0	0	0	6,200,000,000

15-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	기타차입금	농업기술센터 및 보건소 이전신축	3.00	지방재정공제회	2020년	1,350,000,000
	기타차입금	농어촌도 확포장공사	3.5%	충북도청	2026년	3,000,000,000
	기타차입금	오송종합사회복지관건립	3.0%	지방재정공제회	2023년	2,000,000,000
	소 계					6,350,000,000
합 계						6,350,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
2012년	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000
2013년	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000
2014년	350,000,000	0	0	0	0	350,000,000
2015년	350,000,000	0	0	0	0	350,000,000
2016년 이후	5,350,000,000	0	0	0	0	5,350,000,000
계	6,350,000,000	0	0	0	0	6,350,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	85	2	0	0	87
전년도말퇴직금추계액(A)	2,379,701,160	6,033,740	0	0	2,385,734,900
당기 퇴직금지급액(B)	229,980,650	606,980	0	0	230,587,630
당기 퇴직급여설정액(C)	176,162,600	0	0	0	176,162,600
계(A-B+C)	2,325,883,110	5,426,760	0	0	2,331,309,870
차감: 퇴직금전환금및예치금	(20,306,100)	(3,987,690)	0	0	(24,293,790)
차감잔액	2,305,577,010	1,439,070	0	0	2,307,016,080

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	1,945,240	0	0	0	1,945,240
장기미지급금	194,867,361	0	0	0	194,867,361
기타	568,212,697	0	0	0	568,212,697
차감잔액	765,025,298	0	0	0	765,025,298

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		2,683,187,472,557	152,046,083,077	11,950,486,992	77,389,229,097	(1,723,250,000)	2,922,850,021,723
시설투자액	일반유형자산	184,272,427,980	26,888,119	811,705,373	20,847,314	0	185,131,868,786
	주민편의시설	282,134,504,166	1,481,659,539	14,414,063	0	0	283,630,577,768
	사회기반시설	2,136,576,668,780	95,275,654,184	73,500,000	68,933,414,485	0	2,300,859,237,449
	무형자산	2,406,279,309	44,520,013	220,000,000	460,268,833	0	3,131,068,155
	소계(B)	2,605,389,880,235	96,828,721,855	1,119,619,436	69,414,530,632	0	2,772,752,752,158
시설투자관련차입금	유동성장기차입부채	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000
	유동성장기미지급금	58,182,719	0	0	0	0	58,182,719
	장기차입금	6,200,000,000	0	0	0	0	6,200,000,000
	지방채증권	0	0	0	0	0	0
	장기미지급금	194,867,361	0	0	0	0	194,867,361
	소계(C)	6,603,050,080	0	0	0	0	6,603,050,080
고정순자산(D=B-C)		2,598,786,830,155	96,828,721,855	1,119,619,436	69,414,530,632	0	2,766,149,702,078
특정순자산(E)		0	0	10,830,867,556	0	0	10,830,867,556
일반순자산(A-D-E)		84,400,642,402	55,217,361,222	0	7,974,698,465	(1,723,250,000)	145,869,452,089

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	0	9,704,525,000	2,199,100,000	0	11,903,625,000
기타특별회계	0	1,092,000,000	0	0	1,092,000,000
계	0	10,796,525,000	2,199,100,000	0	12,995,625,000

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	1,723,250,000	0	0	0	1,723,250,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	255,000,000	0	0	0	255,000,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스자산	일반유형자산	집기비품	174,626,320	0	0	0	174,626,320
	계		174,626,320	0	0	0	174,626,320
리스부채	유동부채	유동성장기미지급금	58,182,719	0	0	0	58,182,719
	기타비유동부채	장기미지급금	45,057,361	0	0	0	45,057,361
	계		103,240,080	0	0	0	103,240,080

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구노후장비교체사업	3.68%	3년 분할상환	103,240,080	에이치피 파이낸셜서비스	
계				103,240,080		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	58,182,719	0	0	0	58,182,719
2013년	45,057,361	0	0	0	45,057,361
계	103,240,080	0	0	0	103,240,080

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율
일반회계	487,115,161,550	4,761,729,380	0.98%	420,128,645,710	22,642,182,540	5.39%
기타특별회계	112,726,491,409	2,435,422,180	2.16%	49,653,270,830	897,868,150	1.81%
기금	3,814,206,684	0	0%	1,614,635,570	0	0%
계	603,655,859,643	7,197,151,560	1.19%	471,396,552,110	23,540,050,690	4.99%

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	구축물	230,297,740	0	0	0	230,297,740
	기계장치	102,320,930	0	0	0	102,320,930
	차량운반구	20,865,590	0	0	0	20,865,590
	집기비품	298,451,710	0	0	0	298,451,710
	건설중인일반유형자산	61,012,000	0	0	0	61,012,000
	토지를제외한도서관	7,995,000	0	0	0	7,995,000
	토지를제외한문화및관광시설	496,215,000	0	0	0	496,215,000
	토지를제외한체육시설	4,521,870	0	0	0	4,521,870
	토지를제외한사회복지시설	44,726,600	7,717,600	0	0	52,444,200
	토지를제외한의료시설	253,900	0	0	0	253,900
	토지를제외한기타주민편의시설	26,167,210	14,339,000	0	0	40,506,210
	건설중인주민편의시설	2,679,597,910	88,588,090	0	0	2,768,186,000
	도로토지	658,863,350	0	0	0	658,863,350
	토지를제외한도로	77,237,690	0	0	0	77,237,690
	토지를제외한상수도시설	148,421,570	0	0	0	148,421,570
	하천부속시설토지	92,039,490	0	0	0	92,039,490
	토지를제외한기타사회기반시설	419,351,760	0	0	0	419,351,760
	건설중인사회기반시설	7,364,064,360	765,396,700	0	0	8,129,461,060
	전산소프트웨어	74,660,000	0	0	0	74,660,000
	일반미지급금	203,584,650	0	0	0	203,584,650
	소 계	13,010,648,330	876,041,390	0	0	13,886,689,720
일반미지급비용	보수	89,430	0	0	0	89,430
	직급보조비	23,325,470	0	0	0	23,325,470
	공무원피복비	29,000	0	0	0	29,000
	공무원급량비	1,992,000	0	0	0	1,992,000
	기타복리후생비	24,840,000	0	0	0	24,840,000
	무기계약근로자인건비	1,420,490	0	0	0	1,420,490
	기간제근로자등인건비	49,373,170	0	0	0	49,373,170
	도서구입및인쇄비	160,377,450	540,000	0	0	160,917,450
	소모품비	342,667,970	563,550	0	0	343,231,520
	홍보및광고비	47,955,500	0	0	0	47,955,500
	지급수수료	663,478,314	681,600	0	0	664,159,914
	건물수선유지비	63,841,520	0	0	0	63,841,520
	구축물수선유지비	2,465,000	0	0	0	2,465,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급비용	기계장치수선유지비	1,350,000	0	0	0	1,350,000
	차량운반구수선유지비	438,950	145,000	0	0	583,950
	집기비품수선유지비	6,017,900	0	0	0	6,017,900
	도서관수선유지비	1,903,000	0	0	0	1,903,000
	공원수선유지비	48,760,270	0	0	0	48,760,270
	문화및관광시설수선유지비	49,080,000	0	0	0	49,080,000
	사회복지시설수선유지비	19,330,000	170,000	0	0	19,500,000
	기타주민편의시설수선유지비	87,916,520	3,745,480	0	0	91,662,000
	도로수선유지비	414,783,340	0	0	0	414,783,340
	상수도시설수선유지비	102,489,520	0	0	0	102,489,520
	수질정화시설수선유지비	19,190,000	0	0	0	19,190,000
	하천부속시설수선유지비	333,324,790	0	0	0	333,324,790
	농수산기반시설수선유지비	17,048,000	0	0	0	17,048,000
	기타사회기반시설수선유지비	159,704,785	0	0	0	159,704,785
	기타비유동자산수선유지비	124,009,080	600,000	0	0	124,609,080
	유산자산수선유지비	200,884,000	0	0	0	200,884,000
	자연자원수선유지비	762,420,000	0	0	0	762,420,000
	기타교육훈련비	15,185,920	0	0	0	15,185,920
	협회비및부담금	4,100,000	0	0	0	4,100,000
	전기요금	27,467,340	0	0	0	27,467,340
	통신요금	7,164,210	0	0	0	7,164,210
	우편요금	18,070,240	0	0	0	18,070,240
	기타제세공과금	1,816,380	0	0	0	1,816,380
	자동차보험료및공제료	11,756,940	0	0	0	11,756,940
	임차료	5,084,000	0	0	0	5,084,000
	국내출장여비	17,194,000	1,860,000	0	0	19,054,000
	연구용역비	108,078,590	0	0	0	108,078,590
	기관운영업무추진비	4,911,460	0	0	0	4,911,460
	정원가산업무추진비	2,483,000	0	0	0	2,483,000
	시책추진업무추진비	473,000	0	0	0	473,000
	부서운영업무추진비	3,926,810	0	0	0	3,926,810
	행사운영비	1,980,000	0	0	0	1,980,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급비용	행사실비보상비	1,510,000	0	0	0	1,510,000
	의정기관운영업무추진비	915,000	0	0	0	915,000
	민간위탁대행사업비	946,856,080	9,501,310	0	0	956,357,390
	지방공공기관위탁대행사업비	53,274,650	0	0	0	53,274,650
	자율방범대운영비	19,850,440	0	0	0	19,850,440
	난방연료비	3,124,880	0	0	0	3,124,880
	자동차연료비	19,419,561	0	0	0	19,419,561
	기타연료비	6,403,940	0	0	0	6,403,940
	과오납환부금	1,428,000	0	0	0	1,428,000
	위원회운영비	1,070,000	0	0	0	1,070,000
	기타운영비	0	4,019,820	0	0	4,019,820
	교육기관운영비보조금	256,371,140	0	0	0	256,371,140
	민간의료보조금	40,000	0	0	0	40,000
	민간생계지원보조금	81,719,000	0	0	0	81,719,000
	민간복지시설보조금	279,683,360	0	0	0	279,683,360
	기타민간보조금	3,674,163,210	0	0	0	3,674,163,210
	민간장학금	1,031,280	0	0	0	1,031,280
	민간보상금	324,467,870	0	0	0	324,467,870
	소 계	9,631,525,770	21,826,760	0	0	9,653,352,530
퇴직급여충당부채		8,440	0	0	0	8,440
총 계		22,642,182,540	897,868,150	0	0	23,540,050,690

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	기계장치	12,500,000	0	0	0	12,500,000
	건설중인사회기반시설	751,617,340	343,963,980	0	0	1,095,581,320
	소 계	764,117,340	343,963,980	0	0	1,108,081,320
일반미지급비용	보수	121,570	0	0	0	121,570
	직급보조비	220,200	0		0	220,200
	특정업무수행활동비	35,000	0	0	0	35,000
	기타복리후생비	8	0	0	0	8
	무기계약근로자인건비	27,440	0	0	0	27,440
	기간제근로자등인건비	2,286,190	0	0	0	2,286,190
	기타인건비	65,000	0	0	0	65,000
	지급수수료	68,306,800	475,210	0	0	68,782,010
	기타비유동자산 수선유지비	184,800	0	0	0	184,800
	기타교육훈련비	305,920	0	0	0	305,920
	전기요금	495,570	0	0	0	495,570
	자동차보험료및공제료	24,360	0	0	0	24,360
	부서운영업무추진비	700	0	0	0	700
	행사위탁및보조비	521,880	0	0	0	521,880
	민간위탁대행사업비	179,403,380	0	0	0	179,403,380
	공기관위탁대행사업비	13,671,050	0	0	0	13,671,050
	자동차연료비	5	0	0	0	5
	교육기관운영비보조금	13,745,670	0	0	0	13,745,670
	민간생계지원보조금	5,693,530	0	0	0	5,693,530
	민간복지시설보조금	12,101,230	0	0	0	12,101,230
	민간사회단체보조금	14,253,160	0	0	0	14,253,160
	운수업계보조금	1,815,130	0	0	0	1,815,130
	기타민간보조금	52,288,290	0	0	0	52,288,290
	민간장학금	1,264,000	0	0	0	1,264,000
	지방공공기관보조금	720,850,000	0	0	0	720,850,000
	민간보상금	4,488,570	0	0	0	4,488,570
	예비군운영보조금	1,158,650	0	0	0	1,158,650
	소 계	1,093,328,103	475,210	0	0	1,093,803,313
총 계		1,857,445,443	344,439,190	0	0	2,201,884,633

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	135,526,840	0	0	0	135,526,840
세외수입	4,007,600	0	0	0	4,007,600
계	139,534,440	0	0	0	139,534,440

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	3,198,102,983	소유권확인 외 18건	25,578,497		
2010년	47,286,740	지방세추징처분취소 외 2건	0		
2009년	93,684,790	소유권보존등기말소 외 1건	35,200,000		
2008년	507,434,200	손해배상(기)	507,434,200		
계	3,846,508,713		568,212,697		

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	1,501,685,344	0	0	3,464,100	1,505,149,444
세입세출외장기보관현금	1,945,240	0	0	0	1,945,240
계	1,503,630,584	0	0	3,464,100	1,507,094,684

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위: 원)

구 분		상수도
영업비용	정수비	6,672,724,250
	배급수비	1,387,829,280
	일반관리비	2,090,882,830
	민간위탁비	221,472,140
	급수공사비	1,044,412,990
	대손상각비	2,060,680
	감가상각비	2,527,321,901
	무형자산상각비	7,801,167
	소 계	13,954,505,238
영업외비용	유형자산처분손실	187,026,347
	운휴자산상각비	847,864
	기타영업외비용	327,190
	소 계	188,201,401
계		14,142,706,639

Ⅳ. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

2. 성질별 재정운영보고서

3. 관리책임자산명세서

4. 차이조정명세서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	525,941,938,000	50,685,510,210	576,627,448,210	620,948,474,839
일반회계	435,376,860,000	30,965,776,730	466,342,636,730	505,844,384,390
지방세수입	94,900,000,000	0	94,900,000,000	112,831,522,490
보통세	94,300,000,000	0	94,300,000,000	107,311,059,170
목적세	0	0	0	11,984,730
지난년도수입	600,000,000	0	600,000,000	5,508,478,590
세외수입	42,437,670,000	30,965,776,730	73,403,446,730	89,696,809,350
경상적세외수입	12,880,600,000	0	12,880,600,000	16,196,682,220
임시적세외수입	29,557,070,000	30,965,776,730	60,522,846,730	73,500,127,130
지방교부세	136,259,450,000	0	136,259,450,000	139,750,606,000
지방교부세	136,259,450,000	0	136,259,450,000	139,750,606,000
조정교부금및재정보전금	21,435,143,000	0	21,435,143,000	24,009,424,000
재정보전금	21,435,143,000	0	21,435,143,000	24,009,424,000
보조금	135,344,597,000	0	135,344,597,000	134,556,022,550
국고보조금등	100,898,972,000	0	100,898,972,000	100,673,835,300
시,도비보조금등	34,445,625,000	0	34,445,625,000	33,882,187,250
지방채및예치금회수	5,000,000,000	0	5,000,000,000	5,000,000,000
국내차입금	5,000,000,000	0	5,000,000,000	5,000,000,000
특별회계	90,565,078,000	19,719,733,480	110,284,811,480	115,104,090,449
공기업특별회계	26,132,555,000	1,582,049,000	27,714,604,000	29,712,049,980
상수도공기업 특별회계	26,132,555,000	1,582,049,000	27,714,604,000	29,712,049,980
기타특별회계	64,432,523,000	18,137,684,480	82,570,207,480	85,392,040,469
수질개선 특별회계	50,326,917,000	18,137,684,480	68,464,601,480	68,895,169,777
하수도특별회계	3,768,622,000	0	3,768,622,000	3,910,882,660
주택사업 특별회계	313,912,000	0	313,912,000	316,493,942
대지보상 특별회계	822,524,000	0	822,524,000	820,193,720
기반시설 특별회계	307,450,000	0	307,450,000	305,053,860
의료보호기금 특별회계	460,778,000	0	460,778,000	523,672,480
공원묘지관리 특별회계	1,122,851,000	0	1,122,851,000	1,246,575,450
주민소득사업운영관리 특별회계	5,563,526,000	0	5,563,526,000	7,480,634,680
주차장 특별회계	1,745,943,000	0	1,745,943,000	1,893,363,900

(단위:원)

수 납 액			미수납액	미수납액처리	
수납총액	과오납반환액	실제수납액		결손처분액	다음연도이월액
603,703,171,149	3,861,518,190	599,841,652,959	21,106,821,880	2,692,536,990	18,414,284,890
489,452,260,140	2,337,098,590	487,115,161,550	18,729,222,840	2,692,536,990	16,036,685,850
106,057,981,440	1,604,249,670	104,453,731,770	8,377,790,720	2,114,623,600	6,263,167,120
103,750,331,010	793,414,130	102,956,916,880	4,354,142,290	328,975,660	4,025,166,630
11,883,610	0	11,883,610	101,120	0	101,120
2,295,766,820	810,835,540	1,484,931,280	4,023,547,310	1,785,647,940	2,237,899,370
79,454,104,350	108,727,120	79,345,377,230	10,351,432,120	577,913,390	9,773,518,730
15,942,545,550	19,533,510	15,923,012,040	273,670,180	0	273,670,180
63,511,558,800	89,193,610	63,422,365,190	10,077,761,940	577,913,390	9,499,848,550
139,916,606,000	166,000,000	139,750,606,000	0	0	0
139,916,606,000	166,000,000	139,750,606,000	0	0	0
24,009,424,000	0	24,009,424,000	0	0	0
24,009,424,000	0	24,009,424,000	0	0	0
135,014,144,350	458,121,800	134,556,022,550	0	0	0
101,006,505,300	332,670,000	100,673,835,300	0	0	0
34,007,639,050	125,451,800	33,882,187,250	0	0	0
5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	0	0
5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	0	0
114,250,911,009	1,524,419,600	112,726,491,409	2,377,599,040	0	2,377,599,040
29,450,168,310	218,212,110	29,231,956,200	480,093,780	0	480,093,780
29,450,168,310	218,212,110	29,231,956,200	480,093,780	0	480,093,780
84,800,742,699	1,306,207,490	83,494,535,209	1,897,505,260	0	1,897,505,260
68,895,523,757	353,980	68,895,169,777	0	0	0
4,585,685,590	1,304,436,570	3,281,249,020	629,633,640	0	629,633,640
316,493,942	0	316,493,942	0	0	0
820,193,720	0	820,193,720	0	0	0
219,556,560	1,416,940	218,139,620	86,914,240	0	86,914,240
472,971,210	0	472,971,210	50,701,270	0	50,701,270
1,246,575,450	0	1,246,575,450	0	0	0
6,481,798,870	0	6,481,798,870	998,835,810	0	998,835,810
1,761,943,600	0	1,761,943,600	131,420,300	0	131,420,300

1-2. 세출결산총괄

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	525,941,938,000	50,685,510,210	576,627,448,210	503,210,108,020
일 반 회 계	435,376,860,000	30,965,776,730	466,342,636,730	431,353,829,060
일반공공행정	24,067,498,000	412,223,000	24,479,721,000	23,620,244,725
공공질서및안전	15,825,441,000	3,553,561,260	19,379,002,260	18,852,726,650
교육	4,118,657,000	0	4,118,657,000	4,109,745,470
문화및관광	16,871,508,000	2,093,009,590	18,964,517,590	15,944,438,560
환경보호	34,717,464,000	379,425,500	35,096,889,500	34,376,653,430
사회복지	97,271,373,000	58,570,000	97,329,943,000	91,524,311,250
보건	9,852,592,000	0	9,852,592,000	9,506,959,530
농림해양수산	82,041,135,000	7,377,104,090	89,418,239,090	82,086,894,120
산업·중소기업	12,835,044,000	708,673,000	13,543,717,000	12,639,409,550
수송및교통	36,182,007,000	5,734,618,280	41,916,625,280	39,670,645,420
국토및지역개발	38,562,450,000	12,768,694,010	51,331,144,010	47,632,244,895
예비비	10,802,686,000	△2,120,102,000	8,682,584,000	0
기타	52,229,005,000	0	52,229,005,000	51,389,555,460
특 별 회 계	90,565,078,000	19,719,733,480	110,284,811,480	71,856,278,960
공기업특별회계	26,132,555,000	1,582,049,000	27,714,604,000	21,836,879,330
상수도공기업 특별회계	26,132,555,000	1,582,049,000	27,714,604,000	21,836,879,330
기타특별회계	64,432,523,000	18,137,684,480	82,570,207,480	50,019,399,630
수질개선 특별회계	50,326,917,000	18,137,684,480	68,464,601,480	45,758,438,490
하수도특별회계	3,768,622,000	0	3,768,622,000	1,192,028,100
주택사업 특별회계	313,912,000	0	313,912,000	2,695,670
대지보상 특별회계	822,524,000	0	822,524,000	809,892,500
기반시설 특별회계	307,450,000	0	307,450,000	5,061,560
의료보호기금 특별회계	460,778,000	0	460,778,000	393,604,460
공원묘지관리 특별회계	1,122,851,000	0	1,122,851,000	296,494,330
주민소득사업운영관리 특별회계	5,563,526,000	0	5,563,526,000	1,559,607,120
주차장 특별회계	1,745,943,000	0	1,745,943,000	1,577,400

(단위:원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
491,618,845,870	50,327,140,560	21,882,273,520	10,747,832,880	17,697,034,160	34,681,461,780
420,128,645,710	28,155,596,490	18,535,611,520	9,619,984,970	0	18,058,394,530
23,217,772,035	391,441,000	0	391,441,000	0	870,507,965
17,863,594,980	1,311,504,600	745,569,000	565,935,600	0	203,902,680
4,095,999,800	0	0	0	0	22,657,200
15,230,753,350	3,495,787,330	2,152,405,920	1,343,381,410	0	237,976,910
34,375,987,430	80,671,080	0	80,671,080	0	640,230,990
91,085,891,210	4,908,656,120	4,593,656,120	315,000,000	0	1,335,395,670
9,506,959,530	250,000,000	250,000,000	0	0	95,632,470
78,068,591,590	7,978,796,700	3,935,061,000	4,043,735,700	0	3,370,850,800
12,298,256,780	760,179,280	760,179,280	0	0	485,280,940
38,437,100,780	2,722,758,050	2,174,435,000	548,323,050	0	756,766,450
44,561,363,575	6,255,802,330	3,924,305,200	2,331,497,130	0	513,978,105
0	0	0	0	0	8,682,584,000
51,386,374,650	0	0	0	0	842,630,350
71,490,200,160	22,171,544,070	3,346,662,000	1,127,847,910	17,697,034,160	16,623,067,250
21,836,879,330	1,034,693,110	669,240,000	365,453,110	0	4,843,031,560
21,836,879,330	1,034,693,110	669,240,000	365,453,110	0	4,843,031,560
49,653,320,830	21,136,850,960	2,677,422,000	762,394,800	17,697,034,160	11,780,035,690
45,392,359,690	20,418,428,960	1,959,000,000	762,394,800	17,697,034,160	2,653,812,830
1,192,028,100	0	0	0	0	2,576,593,900
2,695,670	0	0	0	0	311,216,330
809,892,500	0	0	0	0	12,631,500
5,061,560	0	0	0	0	302,388,440
393,604,460	0	0	0	0	67,173,540
296,494,330	0	0	0	0	826,356,670
1,559,607,120	0	0	0	0	4,003,918,880
1,577,400	718,422,000	718,422,000	0	0	1,025,943,600

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

과 목	당해연도 (2011년)						당해연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
1. 인 건 비	**56,396,383,540**	**787,965,450**	**0**	**1,193,692,090**	**0**	**58,378,041,080**	**55,061,214,850**	**675,632,860**		**1,490,739,360**		**57,227,587,070**
급여	38,002,640,740	353,053,480	0	1,010,994,100		39,366,688,320	35,022,954,860	297,339,110		1,164,457,380		36,484,751,350
복리후생비	7,334,959,290	28,425,250	0	0		7,363,384,540	7,644,917,690	28,121,500				7,673,039,190
기타인건비	10,877,581,190	406,486,720	0	182,697,990		11,466,765,900	12,035,083,000	347,160,430		326,281,980		12,708,525,410
퇴직급여	181,202,320	0	0	0		181,202,320	358,259,300	3,011,820				361,271,120
2. 운 영 비	**101,360,115,607**	**9,597,434,810**	**409,643,960**	**10,221,629,400**	**0**	**121,588,823,777**	80,130,045,818	1,908,123,100	318,217,600	9,608,107,927		91,964,494,445
도서구입및인쇄비	1,109,810,000	1,096,000	0	0		1,110,906,000	944,784,550	401,000	19,850,000			965,035,550
소모품비	7,034,948,350	39,800,040	45,553,960	188,922,100		7,309,224,450	6,156,507,666	42,869,290	25,346,000	161,687,190		6,386,410,146
홍보및광고비	2,298,457,130	8,950,000	0	0		2,307,407,130	2,381,015,250	2,531,000	4,800,000			2,388,346,250
지급수수료	4,401,436,910	71,563,150	4,337,000	925,218,790		5,402,555,850	5,155,151,430	247,373,520	11,135,600	796,390,430		6,210,050,980
일반유형자산수선유지비	1,196,748,810	2,649,000	0	0		1,199,397,810	1,240,652,540	2,933,800				1,243,586,340
주민편의시설수선유지비	2,373,134,940	53,443,480	0	0		2,426,578,420	3,953,348,476	121,715,600				4,075,064,076
사회기반시설수선유지비	16,855,643,275	167,865,950	0	2,217,684,610		19,241,193,835	10,969,230,650	245,078,980		2,990,171,782		14,204,481,412
기타자산수선유지비	5,135,457,130	4,166,600	0	0		5,139,623,730	5,411,431,950	1,447,200				5,412,879,150
교육훈련비	994,292,080	111,000	0	0		994,403,080	852,157,470	686,800				852,844,270
제세공과금	4,875,791,330	82,691,300	0	0		4,958,482,630	4,902,321,450	68,149,510				4,970,470,960
보험료및공제료	385,752,460	690,170	0	1,188,510		387,631,140	212,221,390	685,360				212,906,750
임차료	781,566,760	0	0	0		781,566,760	561,556,520	1,500,000				563,056,520
출장비	2,261,540,110	56,787,770	0	40,816,400		2,359,144,280	2,261,342,060	59,544,000	1,560,000	65,196,340		2,387,642,400
연구개발비	635,000,910	101,231,370	359,753,000	0		1,095,985,280	307,817,900	146,000,000	255,526,000			709,343,900
이자비용	132,747,047	0	0	0		132,747,047	56,779,382					56,779,382
업무추진비	531,808,520	480,000	0	7,098,710		539,387,230	466,279,870	480,000		7,841,010		474,600,880
행사비	3,438,854,860	300,000	0	624,000		3,439,778,860	2,505,201,770					2,505,201,770
의회비	569,400,630	0	0	0		569,400,630	570,829,790					570,829,790
위탁대행사업비	43,136,813,130	8,988,666,410	0	220,283,630		52,345,763,170	28,076,161,310	958,505,370				29,034,666,680
예술단운동부운영비	73,045,590	0	0	0		73,045,590	105,519,080					105,519,080
위원회운영비	0	0	0	0		0						

과 목	당해연도 (2011년)						당해연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
주민자치활동운영비	2,167,989,010	0	0	0		2,167,989,010	2,087,521,610					2,087,521,610
연료비	695,506,225	9,221,190	0	0		704,727,415	544,778,084	8,091,670				552,869,754
관리책임자산취득비	0	0	0	0		0						
원·정수구입비	0	0	0	6,619,792,650		6,619,792,650				5,583,513,800		5,583,513,800
기타운영비	274,370,400	7,721,380	0	0		282,091,780	407,435,620	130,000		3,307,375		410,872,995
3. 정부간이전비용	**9,145,925,550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9,145,925,550**	7,162,983,500					7,162,983,500
지방자치단체간부담금	824,996,080	0	0	0		824,996,080	2,225,510,060					2,225,510,060
국가에대한부담금	310,183,580	0	0	0		310,183,580	823,465,480					823,465,480
교육기관운영비보조금	8,010,745,890	0	0	0		8,010,745,890	4,114,007,960					4,114,007,960
4. 민간등이전비용	**150,499,014,710**	**2,497,597,390**	**81,198,000**	**2,000,000**	**(12,995,625,000)**	**140,084,185,100**	143,984,287,270	2,018,293,500	54,678,760	58,086,350	(9,155,003,000)	136,960,342,880
민간보조금	110,308,929,250	360,347,160	53,498,000	0		110,722,774,410	108,911,019,540	964,139,500	43,078,760			109,918,237,800
민간장학금	1,246,115,130	655,039,000	18,700,000	0		1,919,854,130	1,945,985,690	656,533,000	11,600,000			2,614,118,690
이차보전금	3,305,707,310	0	0	0		3,305,707,310	2,922,065,660					2,922,065,660
출연금	847,807,000	0	9,000,000	0		856,807,000	719,200,000					719,200,000
전출금비용	11,903,625,000	1,092,000,000	0	0	(12,995,625,000)	0	9,155,003,000				(9,155,003,000)	
지방공공기관보조금	5,699,669,600	0	0	0		5,699,669,600	2,137,080,000					2,137,080,000
기타이전비용	17,187,161,420	390,211,230	0	2,000,000		17,579,372,650	18,193,933,380	397,621,000		58,086,350		18,649,640,730
5. 기타비용	**31,786,425,434**	**1,756,983,674**	**118,481,987**	**2,725,385,149**	**0**	**36,387,276,244**	17,090,984,685	935,277,161	85,267,187	2,463,343,743		20,574,872,776
자산처분손실	9,500,708,743	0	0	187,026,347		9,687,735,090	32,127,200			87,724,247		119,851,447
자산감액손실	2,952,260,716	783,328,000	0	0		3,735,588,716	54,767,433					54,767,433
일반유형자산감가상각비	4,055,226,943	5,865,179	113,663,237	847,864		4,175,603,223	3,345,272,288	5,235,594	71,575,000			3,422,082,882
주민편의시설감가상각비	5,031,710,078	33,501,107	768,750	0		5,065,979,935	4,369,838,653	28,950,848	192,187			4,398,981,688
사회기반시설감가상각비	5,651,829,158	723,715,643	0	2,527,321,901		8,902,866,702	5,528,768,956	739,649,817		2,367,764,456		8,636,183,229
무형자산상각비	1,612,528,059	36,382,535	0	7,801,167		1,656,711,761	1,534,545,605	32,603,351				1,567,148,956
대손상각비	2,956,583,240	16,617,260	4,050,000	2,060,680		2,979,311,180	2,094,868,110	660,751	13,500,000	7,855,040		2,116,883,901
기타비용	25,578,497	157,573,950	0	327,190		183,479,637	130,796,440	128,176,800				258,973,240

과 목	당해연도 (2011년)						당해연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
6. 비용총계	**349,187,864,841**	**14,639,981,324**	**609,323,947**	**14,142,706,639**	**(12,995,625,000)**	**365,584,251,751**	**303,429,516,123**	**5,537,326,621**	**458,163,547**	**13,620,277,380**	**(9,155,003,000)**	**313,890,280,671**
7. 자체조달수익	**136,374,016,515**	**5,449,475,022**	**266,480,114**	**18,679,431,024**	**0**	**160,769,402,675**	**123,689,515,491**	**5,180,872,995**	**334,430,545**	**16,592,228,344**		**145,797,047,375**
지방세수익	106,753,552,850	0	0	0		106,753,552,850	98,311,807,180					98,311,807,180
경상세외수익	16,267,465,260	1,094,240,240	231,866,097	18,617,774,974		36,211,346,571	13,839,505,310	1,560,735,940	199,577,009	16,523,096,724		32,122,914,983
임시세외수익	13,352,998,405	4,355,234,782	34,614,017	61,656,050		17,804,503,254	11,538,203,001	3,620,137,055	134,853,536	69,131,620		15,362,325,212
8. 정부간이전수익	**297,469,750,220**	**34,971,508,890**	**88,000,000**	**0**	**0**	**332,529,259,110**	271,199,359,180	33,805,059,190	88,000,000			305,092,418,370
지방교부세수익	139,750,606,000	0	0	0		139,750,606,000	129,517,268,000					129,517,268,000
재정보전금수익	24,009,424,000	0	0	0		24,009,424,000	19,349,477,000					19,349,477,000
국고보조금수익	99,732,883,090	29,675,006,463	0	0		129,407,889,553	91,429,636,100	29,257,954,190				120,687,590,290
시도비보조금수익	33,208,337,130	5,296,502,427	88,000,000	0		38,592,839,557	29,798,845,360	4,547,105,000	88,000,000			34,433,950,360
자치단체간부담금수익	728,500,000	0	0	0		728,500,000	978,000,000					978,000,000
기타정부간이전수익	40,000,000	0	0	0		40,000,000	126,132,720					126,132,720
9. 기타수익	**74,327,700**	**10,799,686,890**	**2,199,100,000**	**0**	**(12,995,625,000)**	**77,489,590**	6,119,650	7,350,269,913	1,840,083,000		(9,155,003,000)	41,469,563
전입금수익	0	10,796,525,000	2,199,100,000	0	(12,995,625,000)	0		7,324,220,000	1,830,783,000		(9,155,003,000)	
대손충당금환입	67,625,860	3,161,890	0	0		70,787,750	6,119,650	9,221,583	9,300,000			24,641,233
기타수익	6,701,840	0	0	0		6,701,840		16,828,330				16,828,330
10. 수익총계	**433,918,094,435**	**51,220,670,802**	**2,553,580,114**	**18,679,431,024**	**(12,995,625,000)**	**493,376,151,375**	**394,894,994,321**	**46,336,202,098**	**2,262,513,545**	**16,592,228,344**	**(9,155,003,000)**	**450,930,935,308**
11. 운영차액	**84,730,229,594**	**36,580,689,478**	**1,944,256,167**	**4,536,724,385**	**0**	**127,791,899,624**	**91,465,478,198**	**40,798,875,477**	**1,804,349,998**	**2,971,950,964**		**137,040,654,637**

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자산명	소 재 지	관리부서
국가지정	국 보	안심사영산회괘불탱	남이 사동 271	문화체육과
	보 물	계산리 5층석탑	가덕 계산 48	
		보한재 영정	가덕 인차 13	
		안심사대웅전	남이 사동 271	
	천연기념물	공북리 음나무	강외 공북 318-2	
	중요민속자료	이항희 가옥	남일 고은 190-1	
		유계화 가옥	부용 부강 385	
지방지정	유형문화재	안심사세존사리탑	남이 사동 산47-1	
		문산관	문의 문산 산5-2	
		월리사 대웅전	문의 문덕 5	
		최명길 신도비	북이 대율 253-3	
		문의향교	문의 미천 220-1	
		묵정영당	낭성 관정 428	
		지선정	현도 중척 산25	
		안심사비로전	남이 사동 271	
		비중리석조일광삼존불상	내수 비중 207-1	
		을축갑회도 및 죽림갑계문서	내수 원통 401	
		신형호 고가	가덕 인차148-2	
		정수충 영정 및 영정중모기	옥산 덕촌 145	
		윤관 영정	북이 내추 34	
		신중엄 신도비	낭성 관정 산31	
		밀천군박승원 호성2등 공신녹권	문의 문산 산6-1	
		동화사 석조비로사나불좌상	남이 문동 150	
		영조대왕태실 가봉의	문의 문산 산6-1	
		박훈신도비	옥산 신촌 산9-1	
		청원 부강초등학교강당	부용 부강 488-1	
		청원 노현리 민가	문의 문산 산9-1	
		청원 부강리 민가	문의 문산 산6-1	
		청원 문산리 석교	문의 문산 산6-1	
		대방광불화엄경 <권제3>	부용 부강 648	
		대방광불화엄경 <권제32>	부용 부강 648	
		대방광불화엄경 <권제3~4>	부용 부강 648	

구 분	내 역	자산명	소 재 지	관리부서
지방지정	유형문화재	선문념송집 <권제4~6>	부용 부강 648	
		불설법화삼매경	부용 부강 648	
		불설대승조상공덕경 <권하>	부용 부강 648	
	기념물	손병희선생유허지	북이 금암 385-2	
		삼세충효문	내수 비중 110-1	
		최명길묘소	북이 대율 253-3	
		영조대왕 태실유적	낭성 무성 산6-1	
		박광우 묘소	남이 수대 산73-1	
		한란묘소 및 신도비	남일 가산 산18	
		체화당사 및 사적비	남일 신송 산69-1	
		청원산덕리태실	문의 산덕 산411	
		단재영당 및 묘소	낭성 귀래 305	
		청원 연제리의 모과나무	강외 연제 647	
		청원 양성산성	문의 미천 산42-2	
		청원 남성골산성	부용 부강 산24	
		송인수 묘소 및 신도비	문의 남계 산69-3	
	민속자료	박광우묘소 출토유물	남이 수대 산73-1	
		과필헌고가	낭성 호정 27-1	
	문화재자료	봉석주 부조묘	문의 마동 164-5	
		충비 삼월의 비	오창 양지 산16	
		보만정 및 검담서원묘정비	부용 금호리 712-3	
		청원 관정리 민가	문의 문산 산9-1	
		금성대군 제단	미원 대신리 산49	
		청원백족사 석조여래좌상	가덕 한계리1	
		청원백족사 삼층석탑	가덕 한계리1	
		곽훈효자비	오창 양청리 753	
		청원 수천암	옥산 환희리 357	
	무형문화재	청원신선주(보유자 박남희)	미원 계원 산16	
		옹기장(박재환)	강외 봉산 346	
전시물		고서등 377점	유물전시관	
		전통옹기 51점	무형문화재전수관	
		한국화등 294점	대청호미술관	

4. 차이조정명세서

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	금액
Ⅰ. 2011회계연도 세출액	420,128,645,710	49,653,320,830	2,878,335,570	21,836,879,330	(13,250,625,000)	481,246,556,440
Ⅱ. 세출 조정사항	(70,940,780,869)	(35,013,339,506)	(2,269,011,623)	(7,694,172,691)	255,000,000	(115,662,304,689)
1. 자금유출이 없는 비용	32,047,832,944	1,756,961,034	118,481,987	2,743,815,259	0	36,667,091,224
자산처분손실	9,500,708,743	0	0	187,026,347	0	9,687,735,090
자산감액손실	2,952,260,716	783,328,000	0	0	0	3,735,588,716
감가상각비	16,351,294,238	799,464,464	114,431,987	2,535,970,932	0	19,801,161,621
대손상각비	2,956,583,240	16,617,260	4,050,000	2,060,680	0	2,979,311,180
퇴직급여	181,202,320	0	0	0	0	181,202,320
기타 자금유출이 없는 비용	25,578,497	157,573,950	0	327,190	0	183,479,637
발생주의 기간비용 조정사항	80,205,190	(22,640)	0	18,430,110	0	98,612,660
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(100,150,370,110)	(36,389,724,800)	(2,387,493,610)	(10,437,987,950)	255,000,000	(149,110,576,470)
판매용 부동산 등 취득	(185,066,730)	0	0	0	0	(185,066,730)
장·단기융자금 대여	0	(1,395,000,000)	(1,600,000,000)	0	0	(2,995,000,000)
일반유형자산 취득	(14,481,950,220)	(9,428,400)	(567,493,610)	0	0	(15,058,872,230)
주민편의시설 취득	(18,098,486,710)	(189,754,500)	0	0	0	(18,288,241,210)
사회기반시설 취득	(65,727,834,740)	(34,777,541,900)	0	(9,969,917,950)	0	(110,475,294,590)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(1,657,031,710)	(18,000,000)	(220,000,000)	(468,070,000)	255,000,000	(2,108,101,710)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(2,838,243,703)	(380,575,740)	0	0	0	(3,218,819,443)
차입부채 상환	(150,000,000)	0	0	0	0	(150,000,000)
보조금 반납	(2,305,052,850)	(379,968,760)	0	0	0	(2,685,021,610)
퇴직금 지급	(229,980,650)	(606,980)	0	0	0	(230,587,630)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(153,210,203)	0	0	0	0	(153,210,203)
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용 (Ⅰ+Ⅱ)	349,187,864,841	14,639,981,324	609,323,947	14,142,706,639	(12,995,625,000)	365,584,251,751
Ⅳ. 2011회계연도 세입액	487,115,161,550	83,494,535,209	11,836,768,286	29,231,956,200	(13,250,625,000)	598,427,796,245

Ⅴ. 세입조정사항		(53,197,067,115)	(32,273,864,407)	(9,283,188,172)	(10,552,525,176)	255,000,000	(105,051,644,870)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(45,912,931,610)	(30,972,570,166)	(8,022,561,602)	(7,057,743,730)	0	(91,965,807,108)
	2. 자금유입이 없는 수익	11,785,780,335	687,150,689	19,373,430	(215,361,446)	0	12,276,943,008
	징수결정액과 수납액의 차이	3,250,463,680	533,448,958	0	330,037,130	0	4,113,949,768
	자산처분이익	7,558,352,925	0	0	0	0	7,558,352,925
	대손충당금환입	67,625,860	3,161,890	0	0	0	70,787,750
	퇴직급여충당부채 환입	0	0	0	0	0	0
	자산감액손실환입	0	0	0	0	0	0
	기타 자금유입이 없는 수익	6,701,840	0	0	0	0	6,701,840
	발생주의 기간수익 조정사항	902,636,030	150,539,841	19,373,430	(545,398,576)	0	527,150,725
	3. 자산처분으로 인한 자금 유입액	(12,455,113,510)	(1,553,396,820)	(1,280,000,000)	0	0	(15,288,510,330)
	재고자산 판매	(463,153,630)	0	0	0	0	(463,153,630)
	장·단기융자금 회수	0	(1,553,396,820)	(1,280,000,000)	0	0	(2,833,396,820)
	일반유형자산 처분	(10,530,896,080)	0	0	0	0	(10,530,896,080)
	주민편의시설 처분	(717,443,800)	0	0	0	0	(717,443,800)
	사회기반시설 처분	(313,620,000)	0	0	0	0	(313,620,000)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(430,000,000)	0	0	0	0	(430,000,000)
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(6,614,802,330)	(435,048,110)	0	0	0	(7,049,850,440)
	차입부채 증가	(5,000,000,000)	0	0	0	0	(5,000,000,000)
	보조금 집행잔액 부채 증가	(1,614,802,330)	(435,048,110)	0	0	0	(2,049,850,440)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0	0
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	0	0	0	(3,279,420,000)	255,000,000	(3,024,420,000)
	자본잉여금 수입	0	0	0	(3,279,420,000)	255,000,000	(3,024,420,000)
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅳ+Ⅴ)		433,918,094,435	51,220,670,802	2,553,580,114	18,679,431,024	(12,995,625,000)	493,376,151,375
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ-Ⅲ)		84,730,229,594	36,580,689,478	1,944,256,167	4,536,724,385	0	127,791,899,624

Ⅴ. 부 속 명 세 서

1. 일반유형자산명세서

2011.12.31 현재 (단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	132,586,885,010	19,786,804,461	0	16,157,812,550	136,215,876,921
	입목	2,808,073,343	52,307,500	0	0	2,860,380,843
	건물	19,562,032,407	8,381,857,420	797,341,304	389,068,264	26,757,480,259
	구축물	2,436,735,551	2,431,514,380	402,309,264	0	4,465,940,667
	기계장치	3,741,284,579	216,600,200	591,317,771	12,500,000	3,354,067,008
	차량운반구	1,017,080,553	393,047,730	290,751,552	4,589,714	1,114,787,017
	집기비품	7,426,270,834	4,075,480,210	1,973,507,052	24,348,727	9,503,895,265
	건설중인일반유형자산	3,589,239,900	6,316,416,250	0	9,905,656,150	0
	소 계	173,167,602,177	41,654,028,151	4,055,226,943	26,493,975,405	184,272,427,980
기타특별회계	토지	0	9,319,500	0	0	9,319,500
	차량운반구	14,432,871	0	4,312,374	0	10,120,497
	집기비품	8,892,027	108,900	1,552,805	0	7,448,122
	소 계	23,324,898	9,428,400	5,865,179	0	26,888,119
지방공기업특별회계	토지	0	8,200,000	0	0	8,200,000
	건물	0	13,495,178	847,864	0	12,647,314
	소 계	0	21,695,178	847,864	0	20,847,314
기금	구축물	357,875,000	313,406,240	87,195,841	0	584,085,399
	집기비품	0	254,087,370	26,467,396	0	227,619,974
	소 계	357,875,000	567,493,610	113,663,237	0	811,705,373
총 계		173,548,802,075	42,252,645,339	4,175,603,223	26,493,975,405	185,131,868,786

2. 주민편의시설명세서

2011.12.31 현재 (단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	950,448,124	131,294,200	156,590,789	0	925,151,535
	주차장	3,951,453,848	628,279,300	36,853,633	0	4,542,879,515
	공원	138,997,542,218	7,698,874,350	411,199,987	10,673,896	146,274,542,685
	박물관및미술관	22,058,778,848	1,840,000	173,122,011	0	21,887,496,837
	수목원및휴양림	2,225,823,063	0	79,346,019	0	2,146,477,044
	문화및관광시설	3,322,882,442	761,005,450	104,991,930	0	3,978,895,962
	체육시설	16,851,739,975	3,602,034,590	1,117,183,386	4,833,333	19,331,757,846
	사회복지시설	23,076,369,389	822,026,350	478,447,223	33,617,560	23,386,330,956
	의료시설	18,837,629,495	2,327,931,940	683,648,752	954,306,286	19,527,606,397
	기타주민편의시설	46,247,104,493	1,127,302,220	1,790,326,348	9,908,733,226	35,675,347,139
	건설중인주민편의시설	2,915,585,490	11,760,570,930	0	10,218,138,170	4,458,018,250
	소 계	279,435,357,385	28,861,159,330	5,031,710,078	21,130,302,471	282,134,504,166
기타특별회계	주차장	302,978,502	0	20,722,942	0	282,255,560
	공원	752,440,700	0	0	0	752,440,700
	사회복지시설	117,420,951	8,817,600	9,337,513	0	116,901,038
	기타주민편의시설	152,565,993	151,828,120	3,440,652	0	300,953,461
	건설중인 주민편의시설	0	125,418,640	0	96,309,860	29,108,780
	소 계	1,325,406,146	286,064,360	33,501,107	96,309,860	1,481,659,539
기금	기타주민편의시설	15,182,813	0	768,750	0	14,414,063
	소 계	15,182,813	0	768,750	0	14,414,063
총 계		280,775,946,344	29,147,223,690	5,065,979,935	21,226,612,331	283,630,577,768

3. 사회기반시설명세서

2011.12.31 현재 (단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	1,521,100,096,599	42,558,032,147	0	7,162,339,608	1,556,495,789,138
	상수도시설	46,368,644,458	2,690,001,370	1,114,225,674	297,419,562	47,647,000,592
	수질정화시설	102,715,509,163	89,109,210	2,895,281,208	218,680	99,909,118,485
	하천부속시설	177,394,277,247	10,582,811,590	0	1,131,267,020	186,845,821,817
	폐기물처리시설	3,525,682,549	0	2,760,852	42,920,651	3,480,001,046
	재활용시설	165,477,360	0	11,103,053	0	154,374,307
	농수산기반시설	90,618,309,518	1,846,284,180	1,158,922,161	6,162,480	91,299,509,057
	기타사회기반시설	119,449,162,365	8,671,063,250	469,536,210	12,902,867	127,637,786,538
	건설중인사회기반시설	15,132,598,810	47,386,502,880	0	39,411,833,890	23,107,267,800
	소 계	2,076,469,758,069	113,823,804,627	5,651,829,158	48,065,064,758	2,136,576,668,780
기타특별회계	도로	5,371,985,605	824,855,200	0	85,040,000	6,111,800,805
	상수도시설	99,297,264	0	19,898,904	0	79,398,360
	수질정화시설	18,575,085,125	3,498,883,920	678,384,076	871,976,600	20,523,608,369
	하천부속시설	904,060,160	39,534,000	0	0	943,594,160
	농수산기반시설	63,735,834	0	1,870,000	0	61,865,834
	기타사회기반시설	5,199,130,739	314,431,230	23,562,663	0	5,489,999,306
	건설중인사회기반시설	31,880,509,800	32,769,476,910	0	2,584,599,360	62,065,387,350
	소 계	62,093,804,527	37,447,181,260	723,715,643	3,541,615,960	95,275,654,184
공기업특별	상수도시설	54,010,673,001	5,774,629,835	2,527,321,901	0	57,257,980,935
	건설중인사회기반시설	6,644,453,970	5,030,979,580	0	0	11,675,433,550
	소 계	60,655,126,971	10,805,609,415	2,527,321,901	0	68,933,414,485
기금	하천부속시설	73,500,000	0	0	0	73,500,000
	소 계	73,500,000	0	0	0	73,500,000
총 계		2,199,292,189,567	162,076,595,302	8,902,866,702	51,606,680,718	2,300,859,237,449

4. 감가상각명세서

2011.12.31현재 (단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	11,388,426,447	797,341,304	154,938,596	12,030,829,155
		구축물	1,150,797,715	402,309,264	0	1,553,106,979
		기계장치	1,819,690,981	591,317,771	0	2,411,008,752
		차량운반구	2,066,875,967	290,751,552	82,975,086	2,274,652,433
		집기비품	13,844,505,214	1,973,507,052	123,645,103	15,694,367,163
		계	30,270,296,324	4,055,226,943	361,558,785	33,963,964,482
	주민편의시설	도서관	615,191,836	156,590,789	0	771,782,625
		주차장	67,396,752	36,853,633	0	104,250,385
		공원	1,825,253,329	411,199,987	0	2,236,453,316
		박물관및미술관	1,494,219,680	173,122,011	0	1,667,341,691
		수목원및휴양림	604,520,308	79,346,019	0	683,866,327
		문화및관광시설	263,607,688	104,991,930	0	368,599,618
		체육시설	4,133,383,821	1,117,183,386	(4,833,333)	5,255,400,540
		사회복지시설	3,082,577,112	478,447,223	98,438,320	3,462,586,015
		의료시설	4,125,377,107	683,648,752	364,951,006	4,444,074,853
		기타주민편의시설	8,629,000,290	1,790,326,348	4,385,782,934	6,033,543,704
		계	24,840,527,923	5,031,710,078	4,844,338,927	25,027,899,074
	사회기반시설	상수도시설	24,648,230,355	1,114,225,674	(297,419,562)	26,059,875,591
		수질정화시설	16,225,325,628	2,895,281,208	0	19,120,606,836
		폐기물처리시설	16,371,822	2,760,852	0	19,132,674
		재활용시설	212,189,190	11,103,053	0	223,292,243
		농수산기반시설	36,795,560,518	1,158,922,161	0	37,954,482,679
		기타사회기반시설	641,120,050	469,536,210	0	1,110,656,260
		계	78,538,797,563	5,651,829,158	(297,419,562)	84,488,046,283
	소 계		133,649,621,810	14,738,766,179	4,908,478,150	143,479,909,839

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기타특별회계	일반유형자산	차량운반구	18,867,959	4,312,374	0	23,180,333
		집기비품	1,728,693	1,552,805	0	3,281,498
		계	20,596,652	5,865,179	0	26,461,831
	주민편의시설	주차장	111,480,348	20,722,942	0	132,203,290
		사회복지시설	24,933,299	9,337,513	0	34,270,812
		기타주민편의시설	5,870,697	3,440,652	0	9,311,349
		계	142,284,344	33,501,107	0	175,785,451
	사회기반시설	상수도시설	44,740,466	19,898,904	0	64,639,370
		수질정화시설	3,492,017,271	678,384,076	0	4,170,401,347
		농수산기반시설	11,064,166	1,870,000	0	12,934,166
		기타사회기반시설	53,953,421	23,562,663	0	77,516,084
		계	3,601,775,324	723,715,643	0	4,325,490,967
	소 계		3,764,656,320	763,081,929	0	4,527,738,249
공기업특별회계	일반유형자산	건물	0	847,864	(20,284,822)	21,132,686
	사회기반시설	상수도시설	20,212,967,939	2,527,321,901	450,044,072	22,290,245,768
	소 계		20,212,967,939	2,528,169,765	429,759,250	22,311,378,454
기금	일반유형자산	구축물	71,575,000	87,195,841	0	158,770,841
		집기비품	0	26,467,396	0	26,467,396
		계	71,575,000	113,663,237	0	185,238,237
	주민편의시설	기타주민편의시설	192,187	768,750	0	960,937
		계	192,187	768,750	0	960,937
	소 계		71,767,187	114,431,987	0	186,199,174
총 계			157,699,013,256	18,144,449,860	5,338,237,400	170,505,225,716

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 :원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		2,695,891,761,721	12,704,289,164	2,683,187,472,557	433,918,094,435	349,187,864,841	84,730,229,594
기타특별회계	수질개선	112,180,799,444	367,875,230	111,812,924,214	48,083,061,722	12,647,894,547	35,435,167,175
	주택사업	517,194,215	0	517,194,215	6,764,810	2,695,670	4,069,140
	대지보상	6,873,708,598	0	6,873,708,598	802,570,670	60,832,912	741,737,758
	기반시설	1,051,846,160	0	1,051,846,160	4,823,880	5,062,070	(238,190)
	의료보호	130,698,510	68,611,950	62,086,560	317,028,420	393,420,050	(76,391,630)
	공원묘지관리	1,192,571,403	0	1,192,571,403	317,803,590	171,863,748	145,939,842
	주차장관리	2,189,812,800	0	2,189,812,800	79,221,080	22,300,342	56,920,738
	주민소득사업운영관리	25,515,366,200	0	25,515,366,200	1,092,416,070	174,882,470	917,533,600
	상수도	2,830,572,927	0	2,830,572,927	516,980,560	1,161,029,515	(644,048,955)
	소 계	152,482,570,257	436,487,180	152,046,083,077	51,220,670,802	14,639,981,324	36,580,689,478
기금	기초생활보장기금	1,431,035,842	0	1,431,035,842	73,657,314	22,585,000	51,072,314
	저소득주민자녀장학기금	248,176,590	0	248,176,590	7,974,110	7,000,000	974,110
	노인복지기금	1,189,321,915	0	1,189,321,915	303,347,705	19,500,000	283,847,705
	청소년자립지원기금	774,049,627	0	774,049,627	18,328,875	14,000,000	4,328,875
	여성발전기금	1,092,571,160	0	1,092,571,160	220,866,780	0	220,866,780
	식품진흥기금	199,696,660	0	199,696,660	16,831,700	44,495,000	(27,663,300)
	포플러장학기금	387,726,233	0	387,726,233	13,334,050	11,700,000	1,634,050
	중소기업	3,107,376,544	0	3,107,376,544	1,020,032,250	4,050,000	1,015,982,250
	재난관리기금	3,520,532,421	0	3,520,532,421	870,207,330	476,993,947	393,213,383
	지방세발전기금	0	0	0	9,000,000	9,000,000	0
	소 계	11,950,486,992	0	11,950,486,992	2,553,580,114	609,323,947	1,944,256,167
공기업특별회계	상수도	77,413,407,147	24,178,050	77,389,229,097	18,679,431,024	14,142,706,639	4,536,724,385
	소 계	77,413,407,147	24,178,050	77,389,229,097	18,679,431,024	14,142,706,639	4,536,724,385
내부거래		(1,723,250,000)	0	(1,723,250,000)	(12,995,625,000)	(12,995,625,000)	0
총 계		2,936,014,976,117	13,164,954,394	2,922,850,021,723	493,376,151,375	365,584,251,751	127,791,899,624

2011회계년도 청원군 재무보고서

작성자	재무과장	이 관 동
	경리담당	김 종 선
	주 무 관	천 승 희
검토자	공인회계사	김 유 진
	공인회계사	변 재 만
	공인회계사	전 충 호

발행일 2012. 6
발행처 청원군
주 소 청주시 상당구 상당로 69번길 38
전 화 (043) 251-3704
발간등록번호 73-4410000-000006-10