

발간등록번호

72-4240000-000036-10

2010회계연도 재무보고서



삼척시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

삼척시장 귀하

우리는 첨부된 삼척시의 2010년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서 (현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토에 관한 규정」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시 되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 발생주의 복식부기 재무회계운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

대구광역시 남구 성당로 240(대명동)




아성세무회계사무소

공인회계사 정 현 석



2011년 5월 13일

목 차

 제 I 장	결산총평	3
	1. 우리시의 일반현황	5
	2. 재무보고서의 구성	5
	3. 우리시가 설치한 회계	7
	4. 재무제표에 대한 요약 설명	8
	5. 재무분석	12
 제 II 장	재무제표	13
	1. 재정상태보고서	14
	2. 재정운영보고서(기능별)	20
	3. 순자산변동보고서	22
 제 III 장	재무제표에 대한 주석	25
	1. 주요 회계정책	27
	2. 재정자금의 세부내역	35
	3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	36
	4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	36
	5. 장·단기대여금의 세부내역	37
	6. 재고자산의 세부내역	38
	7. 기타유동자산의 세부내역	38
	8. 장기투자증권	39
	9. 기타투자자산의 세부내역	39
	10. 유동자산 등에 포함된 토지의 내역	40
	11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	41
	12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	41
	13. 보증금의 세부내역	42

목 차

14. 무형자산의 세부내역	42
15. 기타유동부채의 세부내역	42
16. 장기차입금의 세부내역	43
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	45
18. 기타비유동부채의 세부내역	45
19. 순자산의 세부내역	45
20. 내부거래의 내역	46
21. 금융리스	48
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	49
23. 우발채무 등	52
24. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	52
25. 세입세출외보관현금의 내역	53
26. 지방공기업특별회계 원가정보	53

제 IV 장 필수보충정보 55

1. 예산결산요약표	56
2. 성질별 재정운영보고서	60
3. 관리책임자산명세서	64
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	65

제 V 장 부속명세서 67

1. 일반유형자산명세서	69
2. 주민편의시설명세서	70
3. 사회기반시설명세서	71
4. 감가상각명세서	72
6. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	73

I. 결산총평

1. 우리시의 일반현황

우리시는 1995년 1월 1일자로 법률 제4774호에 의거 삼척시와 삼척군이 합하여 삼척시로 통합되었으며, 설치 이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 '10 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 1,186km²이며, 2개읍 6개면 4개동(106통·160리, 1,338반)으로 구성되어 있습니다. 우리시의 행정조직은 3국 23실과 2직속기관 6사업소 12읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 823명입니다. 한편, '10 회계연도말 현재 우리시의 주민 수는 32,482세대 72,046명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙'(이하 "지방회계기준") 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 우리시가 설치한 회계

3-1. 현황

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

【 우리시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정 운영활동 수행	
기 타 특별회계 (8)	하수도사업	삼척시하수도사업특별회계 설치조례	삼척시 공공하수도사업의 효율적 수행	
	주택사업	삼척시주택사업특별회계 설치 및 운용조례	국민주택 및 농어촌주택사업의 효율적인 수행	
	의료보호기금운영	삼척시의료급여기금특별회 계설치 및 운용조례	의료급여법에 의한 수급권자에 대해 의료급여의 효율적 수행	
	국민기초생활보장	삼척시기초생활보장기금 설치 및 운용조례	기초생활보장기금의 관리·운영	
	발전소주변지역 지원사업	삼척시발전소주변지역지원 사업특별회계설치및운용조례	발전소 주변지역 지원사업을 효과적 수행	
	농공지구 조성사업	삼척시농공지구조성및관리 사업특별회계설치운영조례	농공지구사업의 효율적 추진과 예산의 합리적 운영	
	주차장사업	삼척시주차장특별회계 설치조례	주차장 운영사업의 효율적 수행	
	기반시설	삼척시기반시설특별회계 설치 및 운용조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
기금(8)	저소득주민자녀 장학기금	삼척시 저소득주민자녀 장학금지급조례	저소득주민자녀의 장학금지급 및 관리	
	노인복지기금	삼척시 노인복지기금설치 및 운용에 관한 조례	노인복지 증진을 위한 기금의 효율적 관리·운영	
	여성발전기금	삼척시 여성발전조례	양성평등 및 여성의 사회참여 확대, 복지증진	
	장애인복지기금	삼척시 장애인복지기금 설치 및 운용조례	장애인 복지증진과 사회활동 참여지원	
	식품진흥기금	삼척시 식품진흥기금 설치 및 운용조례	식품위생 및 시민 영양수준 향상	
	재난관리기금	삼척시 재난관리기금 운용관리조례	재난대비 관련사업 및 기금의 효율적 운용·관리	
	농어업소득기금	삼척시 농어업소득기금 설치 및 운용조례	농어가 소득 향상 사업 및 기금의 효율적 운영	
	육외광고정비기금	삼척시 육외광고정비기금 설치 및 운용조례	아름답고 쾌적한 생활환경 조성	
지방공기업 특별회계	상수도사업특별회계	지방공기업법	상수도의 원활한 공급	

3-2. 2010회계연도 중 회계의 변동

2010회계연도 중 옥외광고정비기금을 신설하였습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2010. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 우리시의 총자산은 2,253,143백만원이고, 총부채는 18,049백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,235,094백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 74,266백만원(3.32%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,178,877백만원(96.68%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 46,000백만원(61.94%), 단기금융상품 12,184백만원(16.41%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,886백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 3,857백만원, 재고자산 331백만원, 기타유동자산 10,607백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 599백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 77,059백만원(3.54%), 일반유형자산 108,576백만원(4.98%), 주민편의시설 340,968백만원(15.65%), 사회기반시설 1,647,018백만원(75.59%), 기타비유동자산 5,256백만원(0.24%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 10,570백만원(58.56%)이고, 장기차입부채가 2,067백만원(11.45%), 기타비유동부채가 5,412백만원(29.99%)으로 비유동부채가 총부채의 41.44%를 차지하고 있습니다.

[요약 재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'10		'09	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	74,266	3.30%	93,640	4.39%
투자자산	77,059	3.42%	76,660	3.59%
일반유형자산	108,576	4.82%	102,542	4.80%
주민편의시설	340,968	15.13%	282,741	13.25%
사회기반시설	1,647,018	73.10%	1,573,663	73.72%
기타비유동자산	5,256	0.23%	5,365	0.25%
자산총계	2,253,143	100%	2,134,611	100%
유동부채	10,570	58.56%	18,205	41.06%
장기차입부채	2,067	11.45%	20,507	46.25%
기타비유동부채	5,412	29.99%	5,627	12.69%
부채총계	18,049	100%	44,339	100%
일반순자산	133,311	6.93%	144,912	6.93%
특정순자산	5,641	0.26%	5,393	0.26%
고정순자산	2,096,142	92.81%	1,939,967	92.81%
순자산총계	2,235,094	100%	2,090,272	100%
부채및순자산총계	2,253,143		2,134,611	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2010회계연도 우리시의 총비용은 252,288백만원이고 총수익은 394,525백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 142,237백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비 52,462백만원(20.79%), 농림해양수산비 39,565백만원(15.68%), 산업·중소기업 18,167백만원(7.20%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약 재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'10		'09	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	14,922	5.91%	14,988	5.75%
공공질서 및 안전	2,403	0.95%	1,760	0.67%
교육	5,825	2.31%	5,644	2.16%
문화 및 관광	13,645	5.41%	17,515	6.72%
환경보호	14,149	5.61%	13,494	5.17%
사회복지	52,462	20.79%	51,359	19.69%
보건	5,283	2.09%	2,916	1.12%
농림해양수산	39,565	15.68%	46,604	17.87%
산업·중소기업	18,167	7.20%	14,930	5.73%
수송 및 교통	6,833	2.71%	7,077	2.71%
국토 및 지역개발	13,636	5.40%	13,545	5.19%
예비비	-	0.00%	-	0.00%
지원 및 기타경비	65,398	25.92%	70,981	27.22%
비용총계	252,288	100%	260,813	100%
자체조달수익	50,159	19.88%	43,178	12.82%
정부간이전수익	342,054	135.58%	292,151	86.75%
기타수익	2,312	0.92%	1,430	0.43%
수익총계	394,525	100%	336,759	100%
운영차액	142,237		75,946	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 63,962백만원(25.35%), 운영비 68,127백만원(27.00%), 정부간이전비용 7,129백만원(2.83%), 민간등 이전비용 88,651백만원(35.14%), 기타비용 24,419백만원(9.68%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약 재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'10		'09	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	63,962	25.35%	63,639	24.40%
운영비	68,127	27.00%	75,753	29.04%
정부간이전비용	7,129	2.83%	6,003	2.30%
민간등 이전비용	88,651	35.14%	92,392	35.43%
기타비용	24,419	9.68%	23,026	8.83%
비용총계	252,288	100%	260,813	100%
자체조달수익	50,159	19.88%	43,178	12.82%
정부간이전수익	342,054	135.58%	292,151	86.75%
기타수익	2,312	0.92%	1,430	0.43%
수익총계	394,525	100%	336,759	100%
운영차액	142,237		75,946	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 50,159백만원(19.88%)이고, 정부간이전수익 342,054백만원(135.58%), 기타수익 2,312백만원(0.92%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 재무분석

분야	지표명	산 식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	0.80%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	15.10%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	27.68%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기융자금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	394.23%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	2,333.78%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	702.61%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.95%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	71.00%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	89.46%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.12%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	7.59%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	58.70%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	15.94%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	11.97%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	15.20%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	52.36%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	37.60%
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	31,080,402
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	248,967
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	248,967
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,442,170
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	691,905
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	288,936
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,480,117
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,222,870
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	483,190,057
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	308,986,670
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	47,373,915

II. 재무제표

1. 재정상태보고서

당해연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지
 직전연도 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼척시

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자산						
I. 유동자산	60,936,242,073	3,144,795,390	4,899,805,971	5,284,680,420	-	74,265,523,854
현금및현금성자산	39,194,078,839	1,401,010,700	381,249,860	5,023,259,306	-	45,999,598,705
단기금융상품	7,500,000,000	600,000,000	4,084,243,026	-	-	12,184,243,026
미수세금	1,885,749,060	-	-	-	-	1,885,749,060
미수세금대손충당금	(319,656,429)	-	-	-	-	(319,656,429)
미수세외수입금	2,934,674,680	548,532,580	69,012,480	305,079,060	-	3,857,298,800
미수세외수입금 대손충당금	(195,018,289)	(7,573,244)	(690,125)	(68,465,850)	-	(271,747,508)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기융자금	-	501,504,700	294,129,720	-	-	795,634,420
단기융자금대손충당금	-	(5,015,047)	(2,941,297)	-	-	(7,956,344)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	318,352,197	-	-	12,396,332	-	330,748,529
기타유동자산	9,618,062,015	106,335,701	74,802,307	12,411,572	-	9,811,611,595
II. 투자자산	132,964,318,267	4,496,372	741,416,466	-	(56,600,939,767)	77,059,291,338
장기금융상품	5,000,000,000	0	424,121,466	-	-	5,424,121,466
장기융자금	3,950,133,500	4,541,790	320,500,000	-	-	4,275,175,290
장기융자금대손충당금	-	(45,418)	(3,205,000)	-	-	(3,250,418)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	67,265,245,000	-	-	-	-	67,265,245,000
기타투자자산	56,748,939,767	-	-	-	(56,600,939,767)	98,000,000
III. 일반유형자산	108,154,156,696	299,932,226	121,472,950	-	-	108,575,561,872
토지	69,022,278,579	218,729,600	-	-	-	69,241,008,179
입목	1,937,376,986	-	-	-	-	1,937,376,986
건물	24,801,160,779	176,003,773	-	-	-	24,977,164,552
건물감가상각누계액	(7,279,047,674)	(122,496,301)	-	-	-	(7,401,543,975)
건축물	14,374,666,333	22,580,080	67,057,360	-	-	14,464,303,773
건축물감가상각누계액	(4,794,452,195)	(14,546,409)	(14,529,094)	-	-	(4,823,527,698)
기계장치	2,545,894,260	-	-	-	-	2,545,894,260
기계장치감가상각누계액	(774,825,119)	-	-	-	-	(774,825,119)
차량운반구	3,296,708,729	-	-	-	-	3,296,708,729
차량운반구감가상각누계액	(1,611,073,734)	-	-	-	-	(1,611,073,734)
집기비품	16,702,018,252	25,513,000	81,760,700	-	-	16,809,291,952
집기비품감가상각누계액	(10,580,663,800)	(5,851,517)	(12,816,016)	-	-	(10,599,331,333)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	514,115,300	-	-	-	-	514,115,300

삼척시

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	82,488,188,711	2,578,822,815	5,046,228,562	3,526,365,792	-	93,639,605,880
현금및현금성자산	52,882,910,834	1,566,010,628	721,152,520	3,201,846,303	-	58,371,920,285
단기금융상품	12,500,000,000	-	3,844,320,780	-	-	16,344,320,780
미수세금	1,770,779,920	-	-	-	-	1,770,779,920
미수세금대손충당금	(343,817,638)	-	-	-	-	(343,817,638)
미수세외수입금	2,830,835,070	540,195,200	58,763,790	286,616,570	-	3,716,410,630
미수세외수입금 대손충당금	(197,356,394)	(9,709,361)	(587,638)	(20,003,550)	-	(227,656,943)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기용자금	-	487,032,721	310,805,970	-	-	797,838,691
단기용자금대손충당금	-	(4,870,327)	(3,108,060)	-	-	(7,978,387)
단기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	506,626,670	-	-	27,585,507	-	534,212,177
기타유동자산	12,538,210,249	163,954	114,881,200	30,320,962	-	12,683,576,365
II. 투자자산	128,703,624,267	114,114,756	346,995,000	-	(52,504,339,767)	76,660,394,256
장기금융상품	5,000,000,000	-	-	-	-	5,000,000,000
장기용자금	3,836,039,500	115,267,430	350,500,000	-	-	4,301,806,930
장기용자금대손충당금	-	(1,152,674)	(3,505,000)	-	-	(4,657,674)
장기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	67,265,245,000	-	-	-	-	67,265,245,000
기타투자자산	52,602,339,767	-	-	-	(52,504,339,767)	98,000,000
III. 일반유형자산	102,083,815,685	313,962,050	144,389,327	-	-	102,542,167,062
토지	65,846,955,617	218,729,600	-	-	-	66,065,685,217
입목	1,805,853,226	-	-	-	-	1,805,853,226
건물	16,124,936,726	176,003,773	-	-	-	16,300,940,499
건물감가상각누계액	(6,714,454,567)	(115,384,310)	-	-	-	(6,829,838,877)
건축물	10,241,967,803	22,580,080	67,057,360	-	-	10,331,605,243
건축물감가상각누계액	(2,786,084,678)	(10,613,564)	(1,117,622)	-	-	(2,797,815,864)
기계장치	1,877,633,800	-	-	-	-	1,877,633,800
기계장치감가상각누계액	(579,196,546)	-	-	-	-	(579,196,546)
차량운반구	3,147,348,344	-	-	-	-	3,147,348,344
차량운반구감가상각누계액	(1,250,412,639)	-	-	-	-	(1,250,412,639)
집기비품	15,980,787,449	24,963,000	81,760,700	-	-	16,087,511,149
집기비품감가상각누계액	(9,613,413,630)	(2,316,529)	(3,311,111)	-	-	(9,619,041,270)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	8,001,894,780	-	-	-	-	8,001,894,780

II. 재무제표

삼척시

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	337,308,334,100	3,659,618,400	-	-	-	340,967,952,500
도서관	2,148,406,247	-	-	-	-	2,148,406,247
도서관감가상각누계액	(1,242,601,126)	-	-	-	-	(1,242,601,126)
주차장	21,189,503,095	4,623,052,560	-	-	-	25,812,555,655
주차장감가상각누계액	(437,393,695)	(990,284,512)	-	-	-	(1,427,678,207)
공원	57,199,798,125	3,540,000	-	-	-	57,203,338,125
공원감가상각누계액	(9,378,138,719)	(1,710,998)	-	-	-	(9,379,849,717)
박물관및미술관	3,115,880,619	-	-	-	-	3,115,880,619
박물관및미술관감가상각누계액	(673,875,428)	-	-	-	-	(673,875,428)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	61,259,488,881	-	-	-	-	61,259,488,881
문화및관광시설감가상각누계액	(4,092,276,425)	-	-	-	-	(4,092,276,425)
체육시설	29,400,816,965	9,930,000	-	-	-	29,410,746,965
체육시설감가상각누계액	(7,094,523,036)	(2,979,000)	-	-	-	(7,097,502,036)
사회복지시설	41,956,204,742	-	-	-	-	41,956,204,742
사회복지시설감가상각누계액	(5,730,296,586)	-	-	-	-	(5,730,296,586)
의료시설	15,376,141,912	-	-	-	-	15,376,141,912
의료시설감가상각누계액	(2,514,951,394)	-	-	-	-	(2,514,951,394)
교육시설	110,349,133,186	-	-	-	-	110,349,133,186
교육시설감가상각누계액	(3,717,631,366)	-	-	-	-	(3,717,631,366)
기타주민편의시설	7,530,627,715	20,457,000	-	-	-	7,551,084,715
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,430,705,052)	(2,386,650)	-	-	-	(1,433,091,702)
건설중인주민편의시설	24,094,725,440	-	-	-	-	24,094,725,440
V. 사회기반시설	1,580,310,865,299	25,108,087,958	213,860,810	41,385,843,216	-	1,647,018,657,283
도로	828,041,997,416	506,382,800	-	-	-	828,548,380,216
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	27,392,906,780	-	-	53,719,924,077	-	81,112,830,857
상수도시설감가상각누계액	(21,064,870,525)	-	-	(16,950,420,661)	-	(38,015,291,186)
수질정화시설	24,643,208,411	52,990,833,819	-	-	-	77,634,042,230
수질정화시설감가상각누계액	(1,662,822,500)	(28,927,740,263)	-	-	-	(30,590,562,763)
하천부속시설	367,360,870,487	-	-	-	-	367,360,870,487
폐기물처리시설	16,303,164,198	-	-	-	-	16,303,164,198
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,777,969,105)	-	-	-	-	(2,777,969,105)
재활용시설	244,143,807	-	-	-	-	244,143,807
재활용시설감가상각누계액	(56,554,876)	-	-	-	-	(56,554,876)
농수산기반시설	32,009,650,555	-	-	-	-	32,009,650,555
농수산기반시설감가상각누계액	(9,343,047,923)	-	-	-	-	(9,343,047,923)

삼척시

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	278,943,273,034	3,797,429,273	-	-	-	282,740,702,307
도서관	2,092,800,247	-	-	-	-	2,092,800,247
도서관감가상각누계액	(1,174,617,797)	-	-	-	-	(1,174,617,797)
주차장	12,434,118,400	4,623,052,560	-	-	-	17,057,170,960
주차장감가상각누계액	(231,026,493)	(835,773,289)	-	-	-	(1,066,799,782)
공원	54,089,904,637	3,540,000	-	-	-	54,093,444,637
공원감가상각누계액	(7,597,962,798)	(1,002,998)	-	-	-	(7,598,965,796)
박물관및미술관	3,095,767,269	-	-	-	-	3,095,767,269
박물관및미술관감가상각누계액	(619,437,022)	-	-	-	-	(619,437,022)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	23,941,219,255	-	-	-	-	23,941,219,255
문화및관광시설감가상각누계액	(2,838,249,696)	-	-	-	-	(2,838,249,696)
체육시설	26,207,064,705	9,930,000	-	-	-	26,216,994,705
체육시설감가상각누계액	(6,235,578,572)	(2,317,000)	-	-	-	(6,237,895,572)
사회복지시설	38,118,780,142	-	-	-	-	38,118,780,142
사회복지시설감가상각누계액	(4,698,264,349)	-	-	-	-	(4,698,264,349)
의료시설	8,223,143,901	-	-	-	-	8,223,143,901
의료시설감가상각누계액	(2,541,855,651)	-	-	-	-	(2,541,855,651)
교육시설	3,120,948,246	-	-	-	-	3,120,948,246
교육시설감가상각누계액	(329,104,801)	-	-	-	-	(329,104,801)
기타주민편의시설	6,018,948,650	-	-	-	-	6,018,948,650
기타주민편의시설감가상각누계액	(881,956,874)	-	-	-	-	(881,956,874)
건설중인주민편의시설	128,748,631,635	-	-	-	-	128,748,631,635
V. 사회기반시설	1,509,398,983,888	26,798,890,650	189,775,810	37,274,787,080	-	1,573,662,437,428
도로	808,082,395,121	413,684,800	-	-	-	808,496,079,921
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	26,579,961,250	-	-	47,065,339,817	-	73,645,301,067
상수도시설감가상각누계액	(20,265,077,827)	-	-	(15,259,242,947)	-	(35,524,320,774)
수질정화시설	10,058,546,955	52,983,846,819	-	-	-	63,042,393,774
수질정화시설감가상각누계액	(895,253,886)	(26,862,352,489)	-	-	-	(27,757,606,375)
하천부속시설	355,780,657,907	-	-	-	-	355,780,657,907
폐기물처리시설	11,555,450,598	-	-	-	-	11,555,450,598
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,765,985,582)	-	-	-	-	(1,765,985,582)
재활용시설	244,143,807	-	-	-	-	244,143,807
재활용시설감가상각누계액	(49,220,816)	-	-	-	-	(49,220,816)
농수산기반시설	30,281,348,175	-	-	-	-	30,281,348,175
농수산기반시설감가상각누계액	(8,735,102,611)	-	-	-	-	(8,735,102,611)

삼척시

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	49,768,051,089	-	-	-	-	49,768,051,089
어항및항만시설감가상각누계액	(630,909,410)	-	-	-	-	(630,909,410)
기타사회기반시설	204,548,694,011	539,375,670	189,775,810	-	-	205,277,845,491
기타사회기반시설감가상각누계액	(131,469,385)	(764,068)	-	-	-	(132,233,453)
건설중인사회기반시설	65,665,822,269	-	24,085,000	4,616,339,800	-	70,306,247,069
VI. 기타비유동자산	4,202,757,343	583,334	833,334	1,051,526,560	-	5,255,700,571
보증금	1,725,162,000	-	-	1,826,560	-	1,726,988,560
무형자산	2,303,886,836	583,334	833,334	-	-	2,305,303,504
기타비유동자산	173,708,507	-	-	1,049,700,000	-	1,223,408,507
(자산총계)	2,223,876,673,778	32,217,513,680	5,977,389,531	47,722,050,196	(56,660,999,767)	2,253,142,687,418
부채						
I. 유동부채	10,359,656,248	55,817,107	-	154,547,563	-	10,570,020,918
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	300,000,000	-	-	140,130,000	-	440,130,000
기타유동부채	10,059,656,248	55,817,107	-	14,417,563	-	10,129,890,918
II. 장기차입부채	1,800,000,000	-	-	267,200,000	-	2,067,200,000
장기차입금	1,800,000,000	-	-	267,200,000	-	2,067,200,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	5,409,911,028	1,503,449	-	-	-	5,411,414,477
퇴직급여충당부채	5,133,724,735	1,503,449	-	-	-	5,135,228,184
기타비유동부채	276,186,293	-	-	-	-	276,186,293
(부채총계)	17,569,567,276	57,320,556	-	421,747,563	-	18,048,635,395
순자산						
I. 고정순자산	2,025,759,041,575	29,068,221,918	336,167,094	40,978,513,216	-	2,096,141,943,803
고정순자산	2,025,759,041,575	29,068,221,918	336,167,094	40,978,513,216	-	2,096,141,943,803
II. 특정순자산	-	-	5,641,222,437	-	-	5,641,222,437
특정순자산	-	-	5,641,222,437	-	-	5,641,222,437
III. 일반순자산	180,548,064,927	3,091,971,206	-	6,321,789,417	(56,660,999,767)	133,310,885,783
일반순자산	180,548,064,927	3,091,971,206	-	6,321,789,417	(56,660,999,767)	133,310,885,783
(순자산총계)	2,206,307,106,502	32,160,193,124	5,977,389,531	47,300,302,633	(56,660,999,767)	2,235,094,052,023
(부채와순자산총계)	2,223,876,673,778	32,217,513,680	5,977,389,531	47,722,050,196	(56,660,999,767)	2,253,142,687,418

삼척시

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	43,597,866,863	-	-	-	-	43,597,866,863
어항및항만시설감가상각누계액	(552,069,869)	-	-	-	-	(552,069,869)
기타사회기반시설	185,031,123,231	264,148,130	189,775,810	-	-	185,485,047,171
기타사회기반시설감가상각누계액	(63,208,727)	(436,610)	-	-	-	(63,645,337)
건설중인사회기반시설	70,513,409,299	-	-	5,468,690,210	-	75,982,099,509
VI. 기타비유동자산	4,244,777,793	2,000,000	1,666,667	1,116,826,560	-	5,365,271,020
보증금	1,768,332,000	-	-	1,826,560	-	1,770,158,560
무형자산	2,275,144,321	2,000,000	1,666,667	-	-	2,278,810,988
기타비유동자산	201,301,472	-	-	1,115,000,000	-	1,316,301,472
(자산총계)	2,105,862,663,378	33,605,219,544	5,729,055,366	41,917,979,432	(52,504,339,767)	2,134,610,577,953
부채	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	17,968,268,629	44,025,210	-	192,738,452	-	18,205,032,291
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	400,000,000	-	-	159,460,000	-	559,460,000
기타유동부채	17,568,268,629	44,025,210	-	33,278,452	-	17,645,572,291
II. 장기차입부채	20,100,000,000	-	-	407,330,000	-	20,507,330,000
장기차입금	20,100,000,000	-	-	407,330,000	-	20,507,330,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	5,625,576,727	1,346,190	-	-	-	5,626,922,917
퇴직급여충당부채	5,364,227,456	1,346,190	-	-	-	5,365,573,646
기타비유동부채	261,349,271	-	-	-	-	261,349,271
(부채총계)	43,693,845,356	45,371,400	-	600,068,452	-	44,339,285,208
순자산	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,872,025,632,082	30,897,321,973	335,831,804	36,707,997,080	-	1,939,966,782,939
고정순자산	1,872,025,632,082	30,897,321,973	335,831,804	36,707,997,080	-	1,939,966,782,939
II. 특정순자산	-	-	5,393,223,562	-	-	5,393,223,562
특정순자산	-	-	5,393,223,562	-	-	5,393,223,562
III. 일반순자산	190,143,185,940	2,662,526,171	-	4,609,913,900	(52,504,339,767)	144,911,286,244
일반순자산	190,143,185,940	2,662,526,171	-	4,609,913,900	(52,504,339,767)	144,911,286,244
(순자산총계)	2,062,168,818,022	33,559,848,144	5,729,055,366	41,317,910,980	(52,504,339,767)	2,090,271,292,745
(부채와순자산총계)	2,105,862,663,378	33,605,219,544	5,729,055,366	41,917,979,432	(52,504,339,767)	2,134,610,577,953

2. 재정운영보고서(기능별)

당해연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지
 직전연도 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼척시

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-	-
일반공공행정	14,922,340,276	-	-	-	-	14,922,340,276
공공질서및안전	2,381,622,542	-	185,715,710	-	(164,096,000)	2,403,242,252
교육	5,824,789,942	-	-	-	-	5,824,789,942
문화및관광	13,645,166,847	-	-	-	-	13,645,166,847
환경보호	7,786,696,788	2,459,902,983	-	7,011,468,674	(3,109,336,440)	14,148,732,005
사회복지	52,399,655,717	1,255,037,440	105,346,000	-	(1,297,871,000)	52,462,168,157
보건	5,282,910,572	-	-	-	-	5,282,910,572
농림해양수산	39,571,603,475	-	-	-	(6,368,194)	39,565,235,281
산업·중소기업	18,140,282,136	26,433,290	-	-	-	18,166,715,426
수송및교통	6,749,589,188	184,456,075	-	-	(101,400,000)	6,832,645,263
국토및지역개발	13,741,826,603	116,643,748	-	-	(223,090,000)	13,635,380,351
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
자원및기타경비	63,211,178,781	2,185,753,413	1,357,487	-	-	65,398,289,681
II. 비용총계	243,657,662,867	6,228,226,949	292,419,197	7,011,468,674	(4,902,161,634)	252,287,616,053
III. 자체조달수익	44,186,554,904	1,487,661,967	172,816,425	4,311,933,396	-	50,158,966,692
지방세수익	20,946,130,120	0	0	0	-	20,946,130,120
경상세외수익	11,006,414,104	536,206,680	158,188,384	4,259,981,156	-	15,960,790,324
임시세외수익	12,234,010,680	951,455,287	14,628,041	51,952,240	-	13,252,046,248
IV. 정부간이전수익	339,086,868,398	296,016,773	0	2,671,000,000	-	342,053,885,171
지방교부세수익	188,708,559,000	-	-	-	-	188,708,559,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	5,979,522,000	-	-	-	-	5,979,522,000
국고보조금수익	102,359,760,933	275,045,611	-	2,607,000,000	-	105,241,806,544
시도비보조금수익	38,299,101,177	20,970,282	-	64,000,000	-	38,384,071,459
시도비보조금반환금수익	3,739,925,288	880	-	-	-	3,739,926,168
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	1,938,902,777	3,042,824,279	367,936,937	1,864,326,931	(4,902,161,634)	2,311,829,290
전입금수익	-	2,938,271,000	354,554,194	1,609,336,440	(4,902,161,634)	-
기부금수익	-	-	-	254,990,491	-	254,990,491
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	1,759,211	466,763	-	-	2,225,974
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,938,902,777	102,794,068	12,915,980	-	-	2,054,612,825
VI. 수익총계	385,212,326,079	4,826,503,019	540,753,362	8,847,260,327	(4,902,161,634)	394,524,681,153
VII. 운영차액(IV-VI)	141,554,663,212	(1,401,723,930)	248,334,165	1,835,791,653	-	142,237,065,100

삼척시

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-	-
일반공공행정	13,509,355,531	-	-	7,049,243,225	(5,570,967,625)	14,987,631,131
공공질서및안전	1,684,488,400	-	75,784,566	-	-	1,760,272,966
교육	5,644,323,294	-	-	-	-	5,644,323,294
문화및관광	17,514,752,698	-	-	-	-	17,514,752,698
환경보호	11,205,398,310	2,288,823,065	-	-	-	13,494,221,375
사회복지	50,057,130,385	1,249,972,170	52,200,000	-	-	51,359,302,555
보건	2,916,082,307	-	-	-	-	2,916,082,307
농림해양수산	46,603,826,016	-	-	-	-	46,603,826,016
산업·중소기업	14,851,472,193	77,969,520	-	-	-	14,929,441,713
수송및교통	6,912,389,527	164,486,241	-	-	-	7,076,875,768
국토및지역개발	12,882,978,789	661,718,841	-	-	-	13,544,697,630
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	67,194,368,605	3,780,836,986	6,067,761	-	-	70,981,273,352
II. 비용총계	250,976,566,055	8,223,806,823	134,052,327	7,049,243,225	(5,570,967,625)	260,812,700,805
III. 자체조달수익	37,883,709,791	933,144,487	187,420,351	4,173,514,096	-	43,177,788,725
지방세수익	20,117,285,100	-	-	-	-	20,117,285,100
경상세외수익	10,508,605,385	554,731,083	179,720,772	4,070,999,338	-	15,314,056,578
임시세외수익	7,257,819,306	378,413,404	7,699,579	102,514,758	-	7,746,447,047
IV. 정부간이전수익	291,873,587,194	277,867,790	-	-	-	292,151,454,984
지방교부세수익	174,454,814,000	-	-	-	-	174,454,814,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	4,316,760,000	-	-	-	-	4,316,760,000
국고보조금수익	73,381,863,005	256,324,340	-	-	-	73,638,187,345
시도비보조금수익	38,484,649,367	21,543,450	-	-	-	38,506,192,817
시도비보조금반환금수익	1,235,500,822	-	-	-	-	1,235,500,822
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	1,728,462,478	2,629,647,627	1,651,112,185	991,412,907	(5,570,967,625)	1,429,667,572
전입금수익	600,000,000	2,627,758,000	1,648,737,235	735,772,390	(5,570,967,625)	41,300,000
기부금수익	-	-	-	255,640,517	-	255,640,517
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	1,889,627	2,374,950	-	-	4,264,577
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,128,462,478	-	-	-	-	1,128,462,478
VI. 수익총계	331,485,759,463	3,840,659,904	1,838,532,536	5,164,927,003	(5,570,967,625)	336,758,911,281
VII. 운영차액(IV-VI)	80,509,193,408	(4,383,146,919)	1,704,480,209	(1,884,316,222)	-	75,946,210,476

3. 순자산변동보고서

당해연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지
 직전연도 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼척시

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,062,168,818,022	33,559,848,144	5,729,055,366	41,317,910,980	(52,504,339,767)	2,090,271,292,745
II. 운영차액	141,554,663,212	(1,401,723,930)	248,334,165	1,835,791,653	-	142,237,065,100
III. 순자산의 증가	10,798,999,753	2,068,910	0	4,146,600,000	(4,146,600,000)	10,801,068,663
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산증가	9,212,000	2,068,910	-	-	-	11,280,910
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	10,789,787,753	-	-	4,146,600,000	(4,146,600,000)	10,789,787,753
IV. 순자산의 감소	8,215,374,485	-	-	-	-	8,215,374,485
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산감소	2,068,910	-	-	-	-	2,068,910
양여·기부로생긴자산감소	201,854,776	-	-	-	-	201,854,776
기타순자산의감소	8,011,450,799	-	-	-	-	8,011,450,799
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	2,206,307,106,502	32,160,193,124	5,977,389,531	47,300,302,633	(56,650,999,767)	2,235,094,052,023

삼척시

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,978,027,330,454	37,715,263,805	3,938,531,454	35,045,035,490	(47,561,476,767)	2,007,164,684,436
II. 운영차액	80,509,193,408	(4,383,146,919)	1,704,480,209	(1,884,316,222)	-	75,946,210,476
III. 순자산의 증가	7,139,228,781	277,349,862	276,339,390	8,157,191,712	(4,942,863,000)	10,907,246,745
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산증가	168,411,937	-	-	-	-	168,411,937
양여·기부로생긴자산증가	126,011,982	-	-	-	-	126,011,982
기타순자산의증가	6,844,804,862	277,349,862	276,339,390	8,157,191,712	(4,942,863,000)	10,612,822,826
IV. 순자산의 감소	3,506,934,621	49,618,604	190,295,687	-	-	3,746,848,912
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	1,343,892	-	-	-	-	1,343,892
기타순자산의감소	3,505,590,729	49,618,604	190,295,687	-	-	3,745,505,020
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	2,082,168,818,022	33,559,848,144	5,729,055,366	41,317,910,980	(52,504,339,767)	2,090,271,292,745

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

우리시가 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 [26]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

2010년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납 거래는 2010 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [22]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

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

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 우리시가 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 우리시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 도시개발법에 의하여 조성한 용지는 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예 : 사회복지시설) 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 지방공기업 특별회계는 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.

구분	내역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타조, 기타의 구조의 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 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.

구분	내역	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 무기계약근로자, 운동부원 등 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 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 책임 있게 관리 할 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 발생 여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며, 다음과 같이 회계처리 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 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 우리사에 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, 리스 이자비용은 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. 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 수

정함에 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)

구분	내역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산 (A)	보통예금 등	39,194,078,839	1,401,010,700	381,249,860	5,023,259,306	45,999,598,705
단기금융상품 (B)	정기예금 등	7,500,000,000	600,000,000	4,084,243,026	-	12,184,243,026
장기금융상품 (C)	정기예금 등	5,000,000,000	-	424,121,466	-	5,424,121,466
계 (A+B+C)		51,694,078,839	2,001,010,700	4,889,614,352	5,023,259,306	63,607,963,197

2-2 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	51,694,078,839	2,001,010,700	4,889,614,352	5,023,259,306	63,607,963,197	
이월금(B)	명시이월비	31,150,612,000	-	-	-	31,150,612,000
	사고이월비	3,662,249,400	-	-	-	3,662,249,400
	계속비	-	-	-	727,460,200	727,460,200
	보조금집행잔액	1,671,422,090	55,817,107	-	-	1,727,239,197
순세계잉여금(A-B)	15,209,795,349	1,945,193,593	4,889,614,352	4,295,799,106	26,340,402,400	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수주민세	270,089,670	33.60%	90,746,024	179,343,646
	미수재산세	545,247,840	7.96%	43,417,879	501,829,961
	미수자동차세	805,232,340	16.70%	134,473,249	670,759,091
	미수지방소득세	75,376,120	36.98%	27,874,472	47,501,648
	소계	1,695,945,970		296,511,624	1,399,434,346
목 적 세	미수도시계획세	189,803,090	12.19%	23,144,805	166,658,285
	미수사업소세	-	-	-	-
	소계	189,803,090		23,144,805	166,658,285
계		1,885,749,060	-	319,656,429	1,566,092,631

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	273,265,130	1457,100	-	-	-	274,722,230
미수사용료수익	105,554,130	41,178,310	-	305,079,060	-	451,811,500
미수수수료수익	254,270	-	-	-	-	254,270
미수사업수익	-	-	-	-	-	-
미수공유재산매각대금	62,919,760	-	-	-	-	62,919,760
미수부담금	13,000,780	7,200,010	-	-	-	20,200,790
미수변상금및위약금	23,672,920	-	-	-	-	23,672,920
미수과태료 및 과징금	2,406,410,460	364,432,040	-	-	-	2,770,842,500
미수과징금및이행강제금	41,098,360	-	-	-	-	41,098,360
미수이자수익	-	134,265,120	69,012,480	-	-	203,277,600
미수기타임시세외수익	8,498,870	-	-	-	-	8,498,870
계	2,934,674,680	548,532,580	69,012,480	305,079,060	-	3,857,298,800

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	274,722,230	13.41%	36,853,662	237,868,568
미수사용료수익	451,811,500	19.39%	87,583,984	364,227,516
미수수수수료수익	254,270	1.00%	2,543	251,727
미수공유재산매각대금	62,919,760	1.00%	629,198	62,290,562
미수부담금	20,200,790	21.44%	4,330,412	15,870,378
미수변상금및위약금	23,672,920	1.00%	236,729	23,436,191
미수과태료	2,770,842,500	4.91%	136,023,766	2,634,818,734
미수과징금및이행강제금	41,098,360	1.00%	410,984	40,687,376
미수이자수익	203,277,600	1.00%	2,032,776	201,244,824
미수기타임시세외수익	8,498,870	42.87%	3,643,454	4,855,416
계	3,857,298,800		271,747,508	3,585,551,292

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
민 간 융자금	단기민간융자금	-	501,504,700	294,129,720	-	-	795,634,420
	장기민간융자금	-	4,541,790	320,500,000	-	-	325,041,790
	소 계	-	506,046,490	614,629,720	-	-	1,120,676,210
학자금위탁대여금	3,950,133,500	-	-	-	-	3,950,133,500	
계	3,950,133,500	506,046,490	614,629,720	-	-	5,070,809,710	

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	134,265,120	69,012,480	-	-	203,277,600
일반미수금	-	-	-	-	-	-
계	-	134,265,1200	69,012,480	-	-	203,277,600

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산	276,748,000	-	-	-	276,748,000
판매용물품	29,436,547	-	-	-	29,436,547
저장품	12,167,650	-	-	12,396,332	24,563,982
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	318,352,197	-	-	12,396,332	330,748,529

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
선급금	-	-	-	-	-	-
일반미수금	779,790,920	75,808,305	-	-	-	855,599,225
일반미수금대손충당금	-	(758,083)	-	-	-	(758,083)
미수수익	674,621,918	31,285,479	74,802,307	-	-	780,709,704
선급비용	69,633,853	-	-	-	-	69,633,853
세입세출외단기보관현금	8,094,015,324	-	-	12,411,572	-	8,106,426,896
기타	-	-	-	-	-	-
계	9,618,062,015	106,335,701	74,802,307	12,411,572	-	9,811,611,595

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	투자주식	블랙밸리CC(주)	72.4%	66,015,245,000	66,015,245,000	미평가
		(주)강원랜드	1.25%	1,250,000,000	1,250,000,000	74,766,250,000
계		2건		67,265,245,000	67,265,245,000	74,766,250,000

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
투자 주식	블랙밸리CC(주)	72.4%	90,368	633	89,735	5,657	5,160	497
	(주)강원랜드	1.25%	2,609,744	508,617	2,101,127	1,368,808	947,023	421,785
계			2,700,112	509,250	2,190,862	1,374,465	952,183	422,282

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	98,000,000	-	-	-	-	98,000,000
공기업특별회계자본전출금	56,650,939,767	-	-	-	(56,650,939,767)	-
기타	-	-	-	-	-	-
계	56,748,939,767	-	-	-	(56,650,939,767)	98,000,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산		276,748,000	-	-	-	276,748,000
일반유형자산		69,022,278,579	218,729,600	-	-	69,241,008,179
주민 편의 시설	도서관	172,703,100	-	-	-	172,703,100
	주차장	11,741,025,730	3,260,839,400	-	-	15,001,865,130
	공원	13,394,186,984	-	-	-	13,394,186,984
	박물관및미술관	1,442,058,600	-	-	-	1,442,058,600
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	15,270,510,220	-	-	-	15,270,510,220
	체육시설	6,421,500,158	-	-	-	6,421,500,158
	사회복지시설	7,388,757,226	-	-	-	7,388,757,226
	의료시설	2,811,465,920	-	-	-	2,811,465,920
	교육시설	910,135,266	-	-	-	910,135,266
	기타주민편의시설	1,274,158,280	-	-	-	1,274,158,280
	소계	60,826,501,484	3,260,839,400	-	-	64,087,340,884
사회 기반 시설	도로	49,129,184,742	-	-	-	49,129,184,742
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	246,240	-	-	535,119,146	535,365,386
	수질정화시설	999,202,588	605,717,160	-	-	1,604,919,748
	하천부속시설	4,293,845,297	-	-	-	4,293,845,297
	폐기물처리시설	651,125,743	-	-	-	651,125,743
	재활용시설	110,400,000	-	-	-	110,400,000
	농수산기반시설	245,268,563	-	-	-	245,268,563
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	3,173,865,780	-	-	-	3,173,865,780
	기타사회기반시설	21,358,119,224	-	-	-	21,358,119,224
소계	79,961,258,177	605,717,160	-	535,119,146	81,102,094,483	
계	210,086,786,240	4,085,286,160	-	535,119,146	214,707,191,546	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	69,022,278,579	218,729,600	-	-	69,241,008,179
토지를 제외한 일반재산	64,171,940,639	224,096,853	148,818,060	-	64,544,855,552
차감 : 감가상각누계액	25,040,062,522	142,894,227	27,345,110	-	25,210,301,859
계	108,154,156,696	299,932,226	121,472,950	-	108,575,561,872

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도로	778,912,812,674	506,382,800	-	-	779,419,195,474
하천부속시설	363,067,025,190	-	-	-	363,067,025,190
농수산기반시설	31,764,381,992	-	-	-	31,764,381,992
기타사회기반시설	183,190,574,787	539,375,670	189,775,810	-	183,919,726,267
계	1,356,934,794,643	1,045,758,470	189,775,810	-	1,358,170,328,923

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	2,002,073,205	66,800,000	-	-	2,068,873,205
수질정화시설수선유지비	-	-	-	-	-
하천부속시설수선유지비	1,466,154,490	-	-	-	1,466,154,490
농수산기반시설수선유지비	107,892,400	-	-	-	107,892,400
댐수선유지비	32,310,000	-	-	-	32,310,000
어항및항만시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타사회기반시설수선유지비	3,198,873,180	276,181,340	-	-	3,475,054,520
계	6,807,303,275	342,981,340	-	-	7,150,284,615

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	1,698,270,000	-	-	-	1,698,270,000
전신전화가입권	26,892,000	-	-	1,826,560	28,718,560
기타보증금	-	-	-	-	-
계	1,725,162,000	-	-	1,826,560	1,726,988,560

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	448,467	-	-	-	448,467
전산소프트웨어	1,899,890,369	583,334	833,334	-	1,901,307,037
용역물권	228,370,000	-	-	-	228,370,000
건설중인 무형자산	175,178,000	-	-	-	175,178,000
계	2,303,886,836	583,334	833,334	-	2,305,303,504

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	1,717,906,240	55,817,107	-	-	-	1,773,723,347
선수금	105,091,990	-	-	-	-	105,091,990
선수수익	-	-	-	-	-	-
단기예수보관금	8,094,015,324	-	-	12,411,572	-	8,106,426,896
일반미지급비용	26,919,124	-	-	2,005,991	-	28,925,115
유동성장기미지급금	115,723,570	-	-	-	-	115,723,570
기타	-	-	-	-	-	-
계	10,059,656,248	55,817,107	-	14,417,563	-	10,129,890,918

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	1,800,000,000	-	-	-	1,800,000,000
금융기관차입금	-	-	-	-	-
기타	300,000,000	-	-	407,330,000	707,330,000
계	2,100,000,000	-	-	407,330,000	2,507,330,000
차감 : 유동성대체액	300,000,000	-	-	140,130,000	440,130,000
유동성 대체후 잔액	1,800,000,000	-	-	267,200,000	2,067,200,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최 종 만 기	회계연도말 상환잔액
일 반 회 계	기타장기차입금	4.5	지역개발기금	2013. 9. 30	300,000,000
	중앙정부차입금	4.22	공공자금관리기금	2019. 9. 9	1,800,000,000
	소계	2건			2,100,000,000

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최 종 만 기	회계연도말 상환잔액
지 방 공기업 특 별 회 계	중앙정부차입금	중소도시지방 상수도개량	2.52	환특자금	2013. 12. 31	196,800,000
		지방상수도시설개량	3.02	재특자금	2013. 12. 31	54,000,000
	기타장기차입금	근덕상수도취수장 이전	4.0	농어촌발전기금	2011. 1. 9	6,530,000
		근덕농어촌지방 상수도사업	4.5	지역개발기금	2013. 9. 30	150,000,000
	소계	4건				407,330,000
계	6건				2,507,330,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2011년	300,000,000	-	-	140,130,000	440,130,000
2012년	300,000,000	-	-	133,600,000	433,600,000
2013년	300,000,000	-	-	133,600,000	433,600,000
2014년	200,000,000	-	-	-	200,000,000
2015년 이후	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
계	2,100,000,000	-	-	407,330,000	2,507,330,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	206	2	-	-	208
전년도말퇴직금추계액(A)	5,435,327,946	7,621,975	-	-	5,442,949,921
당기 퇴직금지급액(B)	260,522,140	-	-	-	260,522,140
기타퇴직급여충당부채감소액(C)	505,871,781	-	-	-	505,871,781
당기 퇴직급여설정액(D)	506,480,810	2,656,114	-	-	509,136,924
계(A-B-C+D)	5,175,414,835	-	-	-	5,185,692,924
차감 : 퇴직금전환금및예치금	41,690,100	8,774,640	-	-	50,464,740
차감잔액	5,133,724,735	1,503,449	-	-	5,135,228,184

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	173,708,507	-	-	-	173,708,507
장기선수수익	-	-	-	-	-
장기미지급금	102,477,786	-	-	-	102,477,786
기타	-	-	-	-	-
차감잔액	276,186,293	-	-	-	276,186,293

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순자산총계(A)	2,206,307,106,502	32,160,193,124	5,977,389,531	47,300,302,633	(56,650,939,767)	2,235,094,052,023	
시 설 투자액	일반유형자산	108,154,156,696	299,932,226	121,472,950	-	-	108,575,561,872
	주민편의시설	337,308,334,100	3,659,618,400	-	-	-	340,967,952,500
	사회기반시설	1,580,310,865,299	25,108,087,958	213,860,810	41,385,843,216	-	1,647,018,657,283
	무형자산	2,303,886,836	583,334	833,334	-	-	2,305,303,504
	소계(B)	2,028,077,242,931	29,068,221,918	336,167,094	41,385,843,216	-	2,098,867,475,159
시 설 투 자 관 련 차입금	유동성장기차입부채	300,000,000	-	-	140,130,000	-	440,130,000
	장기차입금	1,800,000,000	-	-	267,200,000	-	2,067,200,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	115,723,570	-	-	-	-	115,723,570
	장기미지급금	102,477,786	-	-	-	-	102,477,786
	소계(C)	2,318,201,356	-	-	407,330,000	-	2,725,531,356
고정순자산(D=B-C)	2,025,759,041,575	29,068,221,918	336,167,094	40,978,513,216	-	2,096,141,943,803	
특정순자산(E)	-	-	5,641,222,437	-	-	5,641,222,437	
일반순자산(A-D-E)	180,548,064,927	3,091,971,206	-	6,321,789,417	(56,650,939,767)	133,310,885,783	

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	2,938,271,000	354,554,194	1,597,336,440	4,890,161,634
기타특별회계	-	-	-	12,000,000	12,000,000
계		2,938,271,000	354,554,194	1,609,336,440	4,902,161,634

20-2 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

20-3 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

20-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	56,650,939,767	-	-	56,650,939,767
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,146,600,000	-	-	4,146,600,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-

20-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산증가 자산감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

20-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

부채증가 부채감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	159,541,568	-	-	159,541,568
	무형자산	전산소프트웨어	35,090,420	-	-	35,090,420
	계		194,631,987	-	-	194,631,987
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	115,723,570	-	-	115,723,570
	기타비유동부채	장기미지급금	102,477,786	-	-	102,477,786
	계		218,201,356	-	-	218,201,356

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구정보화공통기반시스템(H/W)	5.49	3개월/20회 분할상환	22,696,095	한국아이비엠(주)	
	시군구정보화공통기반시스템(H/W)	5.50	3개월/20회 분할상환	33,893,321	한국아이비엠(주)	
	시군구정보화공통기반시스템(S/W)	5.65	6개월/10회 분할상환	3,458,383	군인공제회C&C	
	시군구노후장비교체사업(S/W)	3.68	3개월/12회 분할상환	32,931,458	(주)에이치피파이낸 설서비스	
	시군구노후장비교체사업(S/W)	3.68	3개월/12회 분할상환	125,222,099	(주)에이치피파이낸 설서비스	
계				218,201,356		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2011년	115,723,570	-	-	-	115,723,570
2012년	57,753,087	-	-	-	57,753,087
2013년	44,724,699	-	-	-	44,724,699
2014년이후	-	-	-	-	-
계	218,201,356	-	-	-	218,201,356

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	452,009,186,197	10,524,210,215	2.33%	400,315,107,358	10,970,581,620	2.74%
기타특별회계	6,456,699,080	33,032,930	0.51%	4,455,688,380	217,729,960	4.89%
기 금	5,307,266,352	-	%	417,652,000	78,046,000	18.68%
계	463,773,151,629	10,557,243,145		405,188,447,738	11,266,357,580	

22-2. 출납폐쇄기간 중 접수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미 지급금	구축물	25,213,130	-	-	-	25,213,130
	기계장치	174,968,640	-	-	-	174,968,640
	집기비품	120,002,450	-	-	-	120,002,450
	건설중인일반유형자산	107,508,900	-	-	-	107,508,900
	도서관	2,000,820	-	-	-	2,000,820
	문화및관광시설	2,800,000	-	-	-	2,800,000
	사회복지시설	2,337,000	-	-	-	2,337,000
	의료시설	31,009,240	-	-	-	31,009,240
	기타주민편의시설	21,788,020	-	-	-	21,788,020
	건설중인주민편의시설	2,450,374,410	-	-	-	2,450,374,410
	도로토지	82,638,660	-	-	-	82,638,660
	수질정화시설	-	2,050,000	-	-	2,050,000
	하천부속시설토지	13,234,750	-	-	-	13,234,750
	폐기물처리시설	290,321,000	-	-	-	290,321,000
	기타사회기반시설	4,290,180	-	-	-	4,290,180
	건설중인사회기반시설	1,576,144,650	-	-	-	1,576,144,650
	무형자산	91,485,630	-	-	-	91,485,630
	국시도비보조금반납액	16,725,160	-	-	-	16,725,160
	소 계	5,012,842,640	2,050,000	-	-	5,014,892,640

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미 지 급 비 용	복리후생비	102,151,170	-	-	-	102,151,170
	기타인건비	180,549,640	363,000	-	-	180,912,640
	도서구입및인쇄비	121,118,030	-	-	-	121,118,030
	소모품비	198,062,530	-	-	-	198,062,530
	홍보및광고비	121,887,110	10,900,000	-	-	132,787,110
	지급수수료	196,361,200	16,611,960	-	-	212,973,160
	일반유형자산수선유지비	43,364,630	-	-	-	43,364,630
	주민편의시설수선유지비	264,949,340	-	-	-	264,949,340
	사회기반시설수선유지비	387,610,360	48,805,000	59,046,000	-	495,461,360
	기타자산수선유지비	174,014,610	4,485,000	-	-	178,499,610
	교육훈련비	3,020,000	-	-	-	3,020,000
	체세공과금	28,574,400	12,755,000	-	-	41,329,400
	임차료	47,480,000	-	-	-	47,480,000
	출장비	16,870,000	600,000	-	-	17,470,000
	연구개발비	366,792,010	-	-	-	366,792,010
	이자비용	1,991,660	-	-	-	1,991,660
	업무추진비	59,410,510	-	-	-	59,410,510
	행사비	26,413,560	-	-	-	26,413,560
	의회비	6,691,300	-	-	-	6,691,300
	위탁대행사업비	200,479,370	121,160,000	-	-	321,639,370
	주민자치활동운영비	3,272,000	-	-	-	3,272,000
	연료비	29,846,250	-	-	-	29,846,250
	기타운영비	878,130	-	-	-	878,130
	민간보조금	3,108,070,570	-	5,000,000	-	3,113,070,570
	민간장학금	-	-	14,000,000	-	14,000,000
	기타이전비용	267,880,600	-	-	-	267,880,600
소 계	5,957,738,980	215,679,960	78,046,000	-	6,251,464,940	
유동성장기미지급금	-	-	-	-	-	
퇴직급여충당부채	-	-	-	-	-	
합 계	10,970,581,620	217,729,960	78,046,000	-	11,266,357,580	

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미지급금	건설중인 주민편의시설	9,372,320	-	-	-	9,372,320
	소계	9,372,320	-	-	-	9,372,320
일 반 미지급 비 용	급여	550,070	-	-	-	550,070
	기타인건비	8,268,920	-	-	-	8,268,920
	위탁대행사업비	115,287,340	-	-	-	115,287,340
	제세공과금	2,858,990	6,090	-	-	2,865,080
	지급수수료	1,757,790	-	-	-	1,757,790
	교육훈련비	350,000	-	-	-	350,000
	임차료	533,870	-	-	-	533,870
	업무추진비	9,000	-	-	-	9,000
	행사비	7,120,000	-	-	-	7,120,000
	기타운영비	500,000	-	-	-	500,000
	민간보조금	148,281,113	-	-	-	148,281,113
	기타이전비용	310,910	-	-	-	310,910
	사회기반시설수선유지비	295,460	-	-	-	295,460
	지방공공기관보조금	18,112,080	-	-	-	18,112,080
	소계	304,235,543	6,090	-	-	304,241,633
유동성장기미지급금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-	-
계		313,607,863	6,090	-	-	313,613,953

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
지방세	12,181,840	-	-	-	12,181,840
세외수입	28,716,650	-	-	-	28,716,650
계	40,898,490	-	-	-	40,898,490

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2008년					
2009년	62,404,264	손해배상(기)외 1건			
2010년	805,211,680	실계용역비소송외 7건			
계	867,615,944				

23-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

종류	내용	채무부담행위금액	부채계상액
	해당	없음	
계			

23-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
		해당	없음		
계					

24. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
		해당	없음		
계					

25. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	8,094,015,324	-	-	12,411,572	8,106,426,896
세입세출외장기보관현금	173,708,507	-	-	-	173,708,507
계	8,267,723,831	-	-	12,411,572	8,280,135,403

26. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도사업	계
영업비용	원수및취수비	123,260,150	123,260,150
	정수관리비	2,011,141,076	2,011,141,076
	배수관리비	143,687,450	143,687,450
	급수비	1,212,815,123	1,212,815,123
	일반관리비	780,995,660	780,995,660
	징수및수용가관리비	485,501,690	485,501,690
	급수공사비	254,990,491	254,990,491
	감가상각비	1,684,331,800	1,684,331,800
	대손상각비	51,071,630	51,071,630
	무형자산상각비	209,940,000	209,940,000
	소계	6,957,735,070	6,957,735,070
영업외비용	이자비용	18,348,049	18,348,049
	유형자산처분손실	-	-
	운휴자산상각비	35,385,555	35,385,555
	기타영업외비용	-	-
	소계	53,733,604	53,733,604
계	7,011,468,674	7,011,468,674	

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2010회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	412,553,232,000	53,666,439,910	466,219,671,910	480,570,979,821
일반회계	393,998,393,000	52,548,225,650	446,546,618,650	457,358,751,637
지방세수입	18,500,000,000	-	18,500,000,000	22,716,910,040
보통세	17,086,000,000	-	17,086,000,000	19,781,068,340
목적세	1,014,000,000	-	1,014,000,000	1,269,621,080
지난연도수입	400,000,000	-	400,000,000	1,666,220,620
세외수입	40,952,929,000	52,548,225,650	93,501,154,650	97,623,476,397
경상적세외수입	10,341,534,000	-	10,341,534,000	11,078,427,156
임시적세외수입	30,611,395,000	52,548,225,650	83,159,620,650	86,545,049,241
지방교부세	186,637,042,000	-	186,637,042,000	188,708,559,000
조정교부금 및 재정보전금	5,600,000,000	-	5,600,000,000	5,979,522,000
조정교부금	-	-	-	-
재정보전금	5,600,000,000	-	5,600,000,000	5,979,522,000
보조금	142,308,422,000	-	142,308,422,000	142,330,284,200
국고보조금등	103,500,278,000	-	103,500,278,000	103,528,007,000
시·도비보조금등	38,808,144,000	-	38,808,144,000	38,802,277,200
기타특별회계	5,899,179,000	304,470	5,899,483,470	6,989,068,365
하수도사업특별회계	2,621,706,000	-	2,621,706,000	3,105,537,605
주택사업특별회계	146,000,000	-	146,000,000	242,294,374
의료보호기금운영특별회계	1,354,415,000	-	1,354,415,000	1,473,613,880
국민기초생활보장특별회계	993,500,000	-	993,500,000	1,037,293,378
발전소주변지역지원사업특별회계	162,929,000	304,470	163,233,470	163,431,680
농공지구조성사업특별회계	224,872,000	-	224,872,000	227,900,247
주차장사업특별회계	318,757,000	-	318,757,000	667,799,251
기반시설특별회계	77,000,000	-	77,000,000	71,197,950
지방공기업특별회계	12,655,660,000	1,117,909,790	13,773,569,790	16,223,159,819
상수도사업특별회계	12,655,660,000	1,117,909,790	13,773,569,790	16,223,159,819

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
474,957,620,646	574,360,780	474,383,259,866	6,187,719,955	536,007,010	5,651,712,945
452,570,130,377	560,944,180	452,009,186,197	5,349,565,440	529,141,700	4,820,423,740
20,765,723,750	309,146,380	20,456,577,370	2,260,332,670	374,583,610	1,885,749,060
19,081,931,870	111,871,830	18,970,060,040	811,008,300	131,662,790	679,345,510
1,190,212,180	1,034,950	1,189,177,230	80,443,850	1,648,030	78,795,820
493,579,700	196,239,600	297,340,100	1,368,880,520	241,272,790	1,127,607,730
94,576,816,627	42,573,000	94,534,243,627	3,089,232,770	154,558,090	2,934,674,680
11,053,311,746	36,481,260	11,016,830,486	61,596,670	-	61,596,670
83,523,504,881	6,091,740	83,517,413,141	3,027,636,100	154,558,090	2,873,078,010
188,708,559,000	-	188,708,559,000	-	-	-
188,708,559,000	-	188,708,559,000	-	-	-
-	-	-	-	-	-
5,979,522,000	-	5,979,522,000	-	-	-
142,539,509,000	209,224,800	142,330,284,200	-	-	-
103,698,127,000	170,120,000	103,528,007,000	-	-	-
38,841,382,000	39,104,800	38,802,277,200	-	-	-
6,463,974,090	7,275,010	6,456,699,080	532,369,285	4,255,980	528,113,305
3,056,682,815	-	3,056,682,815	48,854,790	4,255,980	44,598,810
241,592,784	-	241,592,784	701,590	-	701,590
1,397,235,655	-	1,397,235,655	76,378,225	-	76,378,225
1,000,527,348	-	1,000,527,348	36,766,030	-	36,766,030
163,431,680	-	163,431,680	-	-	-
226,443,147	-	226,443,147	1,457,100	-	1,457,100
303,409,211	42,000	303,367,211	364,432,040	-	364,432,040
74,651,450	7,233,010	67,418,440	3,779,510	-	3,779,510
15,923,516,179	6,141,590	15,917,374,589	305,785,230	2,609,330	303,175,900
15,923,516,179	6,141,590	15,917,374,589	305,785,230	2,609,330	303,175,900

1-2. 세출결산총괄(2010년 회계연도)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	412,553,232,000	53,666,135,440	466,219,367,440	427,662,707,896
일반회계	393,998,393,000	52,548,225,650	446,546,618,650	412,312,359,733
일반공공행정	18,988,379,000	376,099,000	19,364,478,000	18,184,595,483
공공질서 및 안전	21,177,679,000	601,885,000	21,779,564,000	20,478,039,810
교육	6,154,927,000	49,904,000	6,204,831,000	5,943,518,970
문화 및 관광	40,513,937,000	14,960,460,000	55,474,397,000	52,406,268,031
환경보호	21,172,137,000	968,120,000	22,140,257,000	21,619,518,480
사회복지	55,049,043,000	764,017,000	55,813,060,000	53,904,895,838
보건	6,722,170,000	2,900,971,000	9,623,141,000	8,449,915,526
농림해양수산	58,692,186,000	4,674,606,500	63,366,792,500	58,206,739,274
산업·중소기업	41,295,805,000	8,122,910,000	49,418,715,000	46,862,788,930
수송 및 교통	16,838,813,000	4,344,894,000	21,183,707,000	20,707,998,020
국토 및 지역개발	51,089,810,000	15,834,052,150	66,923,862,150	52,990,227,936
예비비	1,623,000,000	(1,049,693,000)	573,307,000	-
기타	54,680,507,000	-	54,680,507,000	52,557,853,435
기타특별회계	5,899,179,000	-	5,899,179,000	4,456,232,880
하수도사업특별회계	2,621,706,000	-	2,621,706,000	2,475,081,240
주택사업특별회계	146,000,000	-	146,000,000	10,952,330
의료보호기금운영특별회계	1,354,415,000	-	1,354,415,000	1,279,511,270
국민기초생활보장특별회계	993,500,000	-	993,500,000	9,040,000
발전소주변지역지원사업특별회계	162,929,000	-	162,929,000	162,928,800
농공지구조성사업특별회계	224,872,000	-	224,872,000	200,282,590
주차장사업특별회계	318,757,000	-	318,757,000	261,089,810
기반시설특별회계	77,000,000	-	77,000,000	57,346,840
지방공기업특별회계	12,655,660,000	1,117,909,790	13,773,569,790	10,894,115,283
상수도사업특별회계	12,655,660,000	1,117,909,790	13,773,569,790	10,894,115,283

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
415,664,911,021	35,540,321,600	31,150,612,000	3,662,249,400	727,460,200	15,014,134,819
400,315,107,358	34,812,861,400	31,150,612,000	3,662,249,400	-	11,418,649,892
18,101,740,209	180,932,000	180,932,000	-	-	1,081,805,791
19,851,425,340	1,725,662,000	1,725,662,000	-	-	202,476,660
5,943,518,970	-	-	-	-	261,312,030
49,775,616,940	4,672,299,000	4,163,145,000	509,154,000	-	1,026,481,060
20,778,290,490	1,123,530,000	1,029,992,000	93,538,000	-	238,436,510
53,904,895,838	285,967,000	285,967,000	-	-	1,622,197,162
8,449,915,526	836,417,000	836,417,000	-	-	336,808,474
57,450,265,954	4,097,328,400	3,899,727,000	197,601,400	-	1,819,198,146
45,838,247,040	2,309,572,000	2,192,382,000	117,190,000	-	1,270,895,960
20,255,921,790	745,103,000	722,369,000	22,734,000	-	182,682,210
47,407,714,626	18,836,051,000	16,114,019,000	2,722,032,000	-	680,096,524
-	-	-	-	-	573,307,000
52,557,554,635	-	-	-	-	2,122,952,365
4,455,688,380	-	-	-	-	1,443,490,620
2,474,536,740	-	-	-	-	147,169,260
10,952,330	-	-	-	-	135,047,670
1,279,511,270	-	-	-	-	74,903,730
9,040,000	-	-	-	-	984,460,000
162,928,800	-	-	-	-	200
200,282,590	-	-	-	-	24,589,410
261,089,810	-	-	-	-	57,667,190
57,346,840	-	-	-	-	19,653,160
10,894,115,283	727,460,200	-	-	727,460,200	2,151,994,307
10,894,115,283	727,460,200	-	-	727,460,200	2,151,994,307

2. 성질별 재정운영보고서

당해년도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지
 직전년도 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 인건비	61,422,231,963	60,504,439	-	2,478,855,100	-	63,961,591,502
급여	36,675,293,560	-	-	2,154,123,960	-	38,829,417,520
복리후생비	7,450,671,324	1,030,000	-	311,121,420	-	7,762,822,744
기타인건비	16,789,786,269	56,818,325	-	13,609,720	-	16,860,214,314
퇴직급여	506,480,810	2,656,114	-	-	-	509,136,924
II. 운영비	62,670,466,934	2,740,981,510	163,221,000	2,551,884,589	-	68,126,554,033
도서구입및인쇄비	1,196,868,240	-	-	-	-	1,196,868,240
소모품비	5,312,918,236	32,926,530	-	177,438,030	-	5,523,282,796
홍보및광고비	2,147,490,540	37,328,000	10,520,000	-	-	2,195,338,540
지급수수료	2,975,444,460	304,082,600	59,500,000	-	-	3,339,027,060
일반유형자산수선유지비	1,167,028,850	2,134,000	-	-	-	1,169,162,850
주민편의시설수선유지비	5,761,066,202	64,776,840	-	-	-	5,825,843,042
사회기반시설수선유지비	8,607,169,005	535,505,340	91,946,000	1,188,083,705	-	10,422,704,050
기타자산수선유지비	3,988,243,370	24,210,000	-	-	-	4,012,453,370
교육훈련비	1,060,351,350	2,617,000	-	-	-	1,062,968,350
제세공과금	3,372,184,539	241,305,450	-	529,455,950	-	4,142,945,939
보험료및공제료	244,370,873	-	-	-	-	244,370,873
임차료	908,578,540	(14,960,000)	-	-	-	893,618,540
출장비	2,095,827,811	40,512,200	-	86,241,000	-	2,222,581,011
연구개발비	2,384,409,510	16,200,000	-	-	-	2,400,609,510
이자비용	145,304,560	302,800	-	18,348,049	-	163,955,409
업무추진비	590,020,245	-	-	7,212,100	-	597,232,345
행사비	3,115,364,080	-	-	-	-	3,115,364,080
의회비	380,856,630	-	-	-	-	380,856,630
위탁대행사업비	14,960,824,366	1,453,919,940	1,255,000	63,000,000	-	16,478,999,306
예술단운동부운영비	259,635,300	-	-	-	-	259,635,300
위원회운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	1,030,780,900	-	-	-	-	1,030,780,900
의료기관운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	653,310,741	-	-	-	-	653,310,741
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	369,947,580	-	369,947,580
용자·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	312,418,586	120,810	-	112,158,175	-	424,697,571
III. 정부간이전비용	6,043,224,735	1,086,270,000	-	-	-	7,129,494,735
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,179,604,000	-	-	-	-	1,179,604,000
국가예대한부담금	480,597,895	1,086,270,000	-	-	-	1,566,867,895
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	4,383,022,840	-	-	-	-	4,383,022,840

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	62,462,718,858	62,772,445	-	1,113,379,020	-	63,638,870,323
급여	36,446,426,190	-	-	749,197,120	-	37,195,623,310
복리후생비	7,182,777,820	2,564,000	-	258,162,180	-	7,443,504,000
기타인건비	17,929,993,293	57,575,600	-	106,019,720	-	18,093,588,613
퇴직급여	903,521,555	2,632,845	-	-	-	906,154,400
II. 운영비	68,965,908,283	2,476,600,785	64,522,500	4,245,730,912	-	75,752,762,480
도서구입및인쇄비	1,377,270,395	1,546,000	310,000	-	-	1,379,126,395
소모품비	5,237,725,038	32,722,450	4,985,500	-	-	5,275,432,988
홍보및광고비	1,854,617,790	10,600,000	22,228,000	-	-	1,887,445,790
지급수수료	3,334,704,436	143,107,785	36,999,000	-	-	3,514,811,221
일반유형자산수선유지비	1,259,511,440	7,528,000	-	-	-	1,267,039,440
주민편의시설수선유지비	4,161,942,934	45,591,820	-	-	-	4,207,534,754
사회기반시설수선유지비	12,116,745,180	658,338,940	-	1,570,562,240	-	14,345,646,360
기타자산수선유지비	8,297,388,250	21,999,280	-	-	-	8,319,387,530
교육훈련비	1,098,347,750	874,000	-	-	-	1,099,221,750
제세공과금	2,998,215,820	223,804,050	-	-	-	3,222,019,870
보험료및공제료	195,735,120	-	-	-	-	195,735,120
임차료	749,648,730	2,437,500	-	-	-	752,086,230
출장비	2,094,211,278	44,668,400	-	52,483,000	-	2,191,362,678
연구개발비	3,177,427,940	4,500,000	-	-	-	3,181,927,940
이자비용	641,694,390	682,280	-	52,892,821	-	695,269,491
업무추진비	654,627,139	-	-	7,006,000	-	661,633,139
행사비	3,246,907,740	-	-	-	-	3,246,907,740
의회비	371,618,500	-	-	-	-	371,618,500
위탁대행사업비	13,504,507,090	1,278,200,280	-	-	-	14,782,707,370
예술단운동부운영비	362,010,870	-	-	-	-	362,010,870
위원회운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	1,029,396,000	-	-	-	-	1,029,396,000
의료기관운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	559,805,263	-	-	-	-	559,805,263
관리책임자산취득비	262,017,680	-	-	-	-	262,017,680
원·정수구입비	-	-	-	2,483,158,101	-	2,483,158,101
용자·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	379,831,510	-	-	79,628,750	-	459,460,260
III. 정부간이전비용	4,932,839,920	1,070,376,000	-	-	-	6,003,215,920
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	947,699,500	-	-	-	-	947,699,500
국가예대한부담금	137,837,000	1,070,376,000	-	-	-	1,208,213,000
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	3,847,303,420	-	-	-	-	3,847,303,420

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	93,370,354,948	77,193,050	105,346,000	-	(4,902,161,634)	88,650,732,364
민간보조금	74,357,226,854	65,193,050	91,346,000	-	-	74,513,765,904
민간장학금	35,699,420	-	14,000,000	-	-	49,699,420
이차보전금	207,470,570	-	-	-	-	207,470,570
출연금	8,825,178,000	-	-	-	-	8,825,178,000
전출금비용	4,890,161,634	12,000,000	-	-	(4,902,161,634)	-
사립학교교직원건강보험부담금	609,277,220	-	-	-	-	609,277,220
기타이전비용	4,445,341,250	-	-	-	-	4,445,341,250
V. 기타비용	20,151,384,287	2,263,277,950	23,852,197	1,980,728,985	-	24,419,243,419
자산처분손실	117,498,580	-	-	-	-	117,498,580
자산감액손실	19,679,854	-	-	-	-	19,679,854
일반유형자산감가상각비	5,023,825,258	14,579,824	22,916,377	-	-	5,061,321,459
주민편의시설감가상각비	9,609,353,459	158,267,873	-	-	-	9,767,621,332
사회기반시설감가상각비	3,437,690,547	2,065,715,232	-	1,929,657,355	-	7,433,063,134
무형자산상각비	664,892,207	1,000,000	833,333	-	-	666,725,540
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	502,642,386	3,672,965	102,487	51,071,630	-	557,489,468
기타비용	775,801,996	20,042,056	-	-	-	795,844,052
VI. 비용총계	243,657,662,867	6,228,226,949	292,419,197	7,011,468,674	(4,902,161,634)	252,287,616,053
VII. 자체조달수익	44,186,554,904	1,487,661,967	172,816,425	4,311,933,396	-	50,158,966,692
지방세수익	20,946,130,120	-	-	-	-	20,946,130,120
경상세외수익	11,006,414,104	536,206,680	158,188,384	4,259,981,156	-	15,960,790,324
임시세외수익	12,234,010,680	951,455,287	14,628,041	51,952,240	-	13,252,046,248
VIII. 정부간이전수익	339,086,868,398	296,016,773	-	2,671,000,000	-	342,053,885,171
지방교부세수익	188,708,559,000	-	-	-	-	188,708,559,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	5,979,522,000	-	-	-	-	5,979,522,000
국고보조금수익	102,359,760,933	275,045,611	-	2,607,000,000	-	105,241,806,544
시도비보조금수익	38,299,101,177	20,970,282	-	64,000,000	-	38,384,071,459
시도비보조금반환금수익	3,739,925,288	880	-	-	-	3,739,926,168
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	1,938,902,777	3,042,824,279	367,936,937	1,864,326,931	(4,902,161,634)	2,311,829,290
전입금수익	-	2,938,271,000	354,554,194	1,609,336,440	(4,902,161,634)	-
기부금수익	-	-	-	254,990,491	-	254,990,491
대손충당금환입	-	1,759,211	466,763	-	-	2,225,974
기타수익	1,938,902,777	102,794,068	12,915,980	-	-	2,054,612,825
X. 수익총계	385,212,326,079	4,826,503,019	540,753,362	8,847,260,327	(4,902,161,634)	394,524,681,153
XI. 운영차액(X-VI)	141,554,663,212	(1,401,723,930)	248,334,165	1,835,791,653	-	142,237,065,100

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2009년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	95,900,229,051	1,998,593,465	64,200,000	-	(5,570,967,625)	92,392,054,891
민간보조금	81,656,087,321	131,077,840	53,200,000	-	-	81,840,365,161
민간장학금	45,225,300	-	11,000,000	-	-	56,225,300
이차보전금	158,794,470	-	-	-	-	158,794,470
출연금	6,663,747,100	-	-	-	-	6,663,747,100
전출금비용	3,703,452,000	1,867,515,625	-	-	(5,570,967,625)	-
사립학교교직원건강보험부담금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	3,672,922,860	-	-	-	-	3,672,922,860
V. 기타비용	18,714,869,943	2,615,464,128	5,329,827	1,690,133,293	-	23,025,797,191
자산처분손실	313,245,558	-	-	95,336,802	-	408,582,360
자산감액손실	107,524,569	-	-	-	-	107,524,569
일반유형자산감가상각비	4,227,074,555	12,846,661	4,428,733	-	-	4,244,349,949
주민편의시설감가상각비	4,684,584,688	154,187,028	-	-	-	4,838,771,716
사회기반시설감가상각비	2,260,057,171	2,409,702,351	-	1,534,611,321	-	6,204,370,843
무형자산상각비	2,285,001,483	1,000,000	833,333	-	-	2,286,834,816
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	517,784,841	16,583,298	67,761	60,185,170	-	594,621,070
기타비용	4,319,597,078	21,144,790	-	-	-	4,340,741,868
VI. 비용총계	250,976,566,055	8,223,806,823	134,052,327	7,049,243,225	(5,570,967,625)	260,812,700,805
VII. 자체조달수익	37,883,709,791	933,144,487	187,420,351	4,173,514,096	-	43,177,788,725
지방세수익	20,117,285,100	-	-	-	-	20,117,285,100
경상세외수익	10,508,605,385	554,731,083	179,720,772	4,070,999,338	-	15,314,056,578
임시세외수익	7,257,819,306	378,413,404	7,699,579	102,514,758	-	7,746,447,047
VIII. 정부간이전수익	291,873,587,194	277,867,790	-	-	-	292,151,454,984
지방교부세수익	174,454,814,000	-	-	-	-	174,454,814,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	4,316,760,000	-	-	-	-	4,316,760,000
국고보조금수익	73,381,863,005	256,324,340	-	-	-	73,638,187,345
시도비보조금수익	38,484,649,367	21,543,450	-	-	-	38,506,192,817
시도비보조금반환금수익	1,235,500,822	-	-	-	-	1,235,500,822
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	1,728,462,478	2,629,647,627	1,651,112,185	991,412,907	(5,570,967,625)	1,429,667,572
전입금수익	600,000,000	2,627,758,000	1,648,737,235	735,772,390	(5,570,967,625)	41,300,000
기부금수익	-	-	-	255,640,517	-	255,640,517
대손충당금환입	-	1,889,627	2,374,950	-	-	4,264,577
기타수익	1,128,462,478	-	-	-	-	1,128,462,478
X. 수익총계	331,485,759,463	3,840,659,904	1,838,532,536	5,164,927,003	(5,570,967,625)	336,758,911,281
XI. 운영차액(X-VI)	80,509,193,408	(4,383,146,919)	1,704,480,209	(1,884,316,222)	-	75,946,210,476

3. 관리책임자산명세서

2010년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	전시물	연호 이규황 책거리문자도의 631종	엑스포타운관리소	
	유형문화재	삼척 척추동해비 및 대한평수토찬비의 7종	문화공보실	
	무형문화재	삼척 기줄다리기	문화공보실	
	사적 및 명승	삼척 두타산이승휴유허외 1종	문화공보실	
	보물	삼척 죽서루	문화공보실	
	민속자료	삼척 홍서대의 4종	문화공보실	
	문화재자료	삼척 김영우 가옥외 7종	문화공보실	
	등록문화재	삼척 하고사리역외 3종	문화공보실	
자연자원	천연기념물	삼척 도계리 긴잎느티나무외 4종	문화공보실	
	기념물	삼척 교가리 느티나무외 8종	문화공보실	
	보호수	주엽나무외 16종	산림녹지과	

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2010회계연도의 세출액	400,315,107,358	4,455,688,380	417,652,000	10,894,115,283	(4,902,161,634)	411,180,401,387
II. 세출 조정사항	(156,657,444,491)	1,772,538,569	(125,232,803)	(3,882,646,609)	-	(158,892,785,334)
1. 자금유출이 없는 비용	20,288,219,111	2,265,934,064	23,852,197	1,997,236,391	-	24,575,241,763
자산처분손실	117,498,580	-	-	-	-	117,498,580
자산감액손실	19,679,854	-	-	-	-	19,679,854
감가상각비	18,735,761,471	2,239,562,929	23,749,710	1,929,657,355	-	22,928,731,465
대손상각비	502,642,386	3,672,965	102,487	51,071,630	-	557,489,468
퇴직급여	506,480,810	2,656,114	-	-	-	509,136,924
기타 자금유출이 없는 비용	775,801,996	20,042,056	-	-	-	795,844,052
발생주의 기간비용 조정사항	(369,645,986)	-	-	16,507,406	-	(353,138,580)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	156,412,470,825	443,476,090	149,085,000	5,720,423,000	-	162,725,454,915
판매용 부동산 등 취득	134,835,000	-	-	-	-	134,835,000
장·단기융자금 회수	114,094,000	49,625,460	125,000,000	-	-	288,719,460
일반유형자산 취득	10,285,536,510	550,000	-	-	-	10,286,086,510
주민편의시설 취득	68,089,747,280	20,457,000	-	-	-	68,110,204,280
사회기반시설 취득	72,988,865,175	372,843,630	24,085,000	5,720,423,000	-	79,106,216,805
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	4,799,392,860	-	-	-	-	4,799,392,860
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	20,533,192,777	49,919,405	-	159,460,000	-	20,742,572,182
차입부채 상환	18,400,000,000	-	-	159,460,000	-	18,559,460,000
보조금 집행잔액 부채 상환	1,632,567,740	32,460,550	-	-	-	1,665,028,290
퇴직금 지급	209,904,650	-	-	-	-	209,904,650
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	290,720,387	17,458,855	-	-	-	308,179,242
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)	243,657,662,867	6,228,226,949	292,419,197	7,011,468,674	(4,902,161,634)	252,287,616,053
IV. 2010회계연도의 세입액	452,009,186,197	6,456,699,080	5,307,266,352	15,917,374,589	(4,902,161,634)	474,788,364,584

IV. 필수보충정보

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
V. 세입조정사항	(66,796,860,118)	(1,630,196,061)	(4,766,512,990)	(7,070,114,262)	-	(80,263,683,431)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	70,382,910,834	1,566,010,628	4,565,473,300	3,201,846,303	-	79,716,241,065
2. 자금유입이 없는 수익	8,390,790,946	144,188,139	(29,363,440)	278,332,041	-	8,783,947,686
징수결정액과 수납액의 차이	747,987,700	24,033,980	(2,667,290)	296,794,531	-	1,066,148,921
자산처분이익	1,669,409,543	-	-	-	-	1,669,409,543
대손충당금환입	-	1,759,211	466,763	-	-	2,225,974
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	5,678,828,065	102,794,948	12,915,980	-	-	5,794,538,993
발생주의 기간수익 조정사항	294,565,638	15,600,000	(40,078,893)	(18,462,490)	-	251,624,255
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	3,133,318,140	152,556,465	171,676,250	-	-	3,457,550,855
재고자산 판매	423,570,270	-	-	-	-	423,570,270
장·단기융자금 회수	-	152,556,465	171,676,250	-	-	324,232,715
일반유형자산 처분	2,673,516,370	-	-	-	-	2,673,516,370
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	36,231,500	-	-	-	-	36,231,500
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	1,671,422,090	55,817,107	-	-	-	1,727,239,197
차입부채 증가	-	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	1,671,422,090	55,817,107	-	-	-	1,727,239,197
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	4,146,600,000	-	4,146,600,000
자본잉여금 수입	-	-	-	4,146,600,000	-	4,146,600,000
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	385,212,326,079	4,826,503,019	540,753,362	8,847,260,327	(4,902,161,634)	394,524,681,153
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)	141,554,663,212	(1,401,723,930)	248,334,165	1,835,791,653	-	142,237,065,100

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액 (기타)	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	65,846,955,617	9,212,277,555	-	6,036,954,593	69,022,278,579
	입목	1,805,853,226	131,523,760	-	-	1,937,376,986
	건물	9,410,482,159	8,682,767,280	553,599,545	17,536,789	17,522,113,105
	구축물	7,455,883,125	4,132,698,530	2,008,367,517	-	9,580,214,138
	기계장치	1,298,437,254	675,450,460	202,816,573	2,000	1,771,069,141
	차량운반구	1,896,935,705	197,158,930	408,455,640	4,000	1,685,634,995
	집기비품	6,367,373,819	1,778,507,494	1,850,585,983	173,940,878	6,121,354,452
	건설중인 일반유형자산	8,001,894,780	5,046,694,610	-	12,534,474,090	514,115,300
	소계	102,083,815,685	29,857,078,619	5,023,825,258	18,762,912,350	108,154,156,696
기타특별회계	토지	218,729,600	-	-	-	218,729,600
	건물	60,619,463	-	7,111,991	-	53,507,472
	구축물	11,966,516	-	3,932,845	-	8,033,671
	집기비품	22,646,471	550,000	3,534,988	-	19,661,483
	소계	313,962,050	550,000	14,579,824	-	299,932,226
기금	구축물	65,939,738	-	13,411,472	-	52,528,266
	집기비품	78,449,589	-	9,504,905	-	68,944,684
	소계	144,389,327	-	22,916,377	-	121,472,950
계	102,542,167,062	29,857,628,619	5,061,321,459	18,762,912,350	108,575,561,872	

2. 주민편의시설명세서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	918,182,450	55,606,000	67,983,329	-	905,805,121
	주차장	12,203,091,907	9,334,557,695	206,367,202	579,173,000	20,752,109,400
	공원	46,491,941,839	3,716,310,382	1,781,515,821	605,076,994	47,821,659,406
	박물관및미술관	2,476,330,247	20,113,350	54,438,406	-	2,442,005,191
	문화및관광시설	21,102,969,559	37,800,609,122	1,297,251,302	439,114,923	57,167,212,456
	체육시설	19,971,486,133	3,195,663,260	858,944,464	1,911,000	22,306,293,929
	사회복지시설	33,420,515,793	4,259,081,784	1,037,823,300	415,866,121	36,225,908,156
	의료시설	5,681,288,250	7,633,811,280	367,754,892	86,154,120	12,861,190,518
	교육시설	2,791,843,445	108,200,966,637	3,388,526,565	972,781,697	106,631,501,820
	기타주민편의시설	5,136,991,776	1,511,679,065	548,748,178	-	6,099,922,663
	건설중인주민편의시설	128,748,631,635	60,628,116,273	-	165,282,022,468	24,094,725,440
	소계	278,943,273,034	236,356,514,848	9,609,353,459	168,382,100,323	337,308,334,100
기타특별회계	주차장	3,787,279,271	1,262,287,500	154,511,223	1,262,287,500	3,632,768,048
	공원	2,537,002	-	708,000	-	1,829,002
	체육시설	7,613,000	-	662,000	-	6,951,000
	기타주민편의시설	-	20,457,000	2,386,650	-	18,070,350
	소계	3,797,429,273	1,282,744,500	158,267,873	1,262,287,500	3,659,618,400
계	282,740,702,307	237,639,259,348	9,767,621,332	169,644,387,823	340,967,952,500	

3. 사회기반시설명세서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	808,082,395,121	20,863,839,887	-	904,237,592	828,041,997,416
	상수도시설	6,314,883,423	812,945,530	799,792,698	-	6,328,036,255
	수질정화시설	9,163,293,069	14,697,288,770	784,931,989	95,263,939	22,980,385,911
	하천부속시설	355,780,657,907	11,729,321,740	-	149,109,160	367,360,870,487
	폐기물처리시설	9,789,465,016	4,763,930,600	1,014,415,323	13,785,200	13,525,195,093
	재활용시설	194,922,991	-	7,334,060	-	187,588,931
	농수산기반시설	21,546,245,564	1,743,775,180	615,680,712	7,737,400	22,666,602,632
	어항및항만시설	43,045,796,994	6,696,244,090	147,275,107	457,624,298	49,137,141,679
	기타사회기반시설	184,967,914,504	20,223,453,990	68,260,658	705,883,210	204,417,224,626
	건설중인사회기반시설	70,513,409,299	63,496,581,240	-	68,344,168,270	65,665,822,269
	소계	1,509,398,983,888	145,027,381,027	3,437,690,547	70,677,809,069	1,580,310,865,299
기타특별회계	도로	413,684,800	92,698,000	-	-	506,382,800
	수질정화시설	26,121,494,330	6,987,000	2,065,387,774	-	24,063,093,556
	기타사회기반시설	263,711,520	275,227,540	327,458	-	538,611,602
	건설중인사회기반시설	-	275,227,540	-	275,227,540	-
	소계	26,798,890,650	650,140,080	2,065,715,232	275,227,540	25,108,087,958
기금	기타사회기반시설	189,775,810	-	-	-	189,775,810
	건설중인사회기반시설	-	24,085,000	-	-	24,085,000
	소계	189,775,810	24,085,000	-	-	213,860,810
계	1,536,387,650,348	145,701,606,107	5,503,405,779	70,953,036,609	1,605,632,814,067	

4. 감가상각명세서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	6,714,454,567	567,360,345	2,767,238	7,279,047,674
		건축물	2,786,084,678	2,008,367,517	-	4,794,452,195
		기계장치	579,196,546	202,816,573	7,188,000	774,825,119
		차량운반구	1,250,412,639	408,455,640	47,794,545	1,611,073,734
		집기비품	9,613,413,630	1,850,585,983	883,335,813	10,580,663,800
		계	20,943,562,060	5,037,586,058	941,085,596	25,040,062,522
	주민편의시설	도서관	1,174,617,797	67,983,329	-	1,242,601,126
		주차장	231,026,493	206,367,202	-	437,393,695
		공원	7,597,962,798	1,781,515,821	1,339,900	9,378,138,719
		박물관및미술관	619,437,022	54,438,406	-	673,875,428
		문화및관광시설	2,838,249,696	1,297,251,302	43,224,573	4,092,276,425
		체육시설	6,235,578,572	858,944,464	-	7,094,523,036
		사회복지시설	4,698,264,349	1,045,679,175	13,646,938	5,730,296,586
		의료시설	2,541,855,651	367,754,892	394,659,149	2,514,951,394
		교육시설	329,104,801	3,388,526,565	-	3,717,631,366
	기타주민편의시설	881,956,874	548,748,178	-	1,430,705,052	
	계	27,148,054,053	9,617,209,334	452,870,560	36,312,392,827	
	사회기반시설	상수도시설	20,265,077,827	799,792,698	-	21,064,870,525
		수질정화시설	895,253,886	784,931,989	17,363,375	1,662,822,500
		폐기물처리시설	1,765,985,582	1,014,415,323	2,431,800	2,777,969,105
		재활용시설	49,220,816	7,334,060	-	56,554,876
농수산기반시설		8,735,102,611	623,416,112	15,470,800	9,343,047,923	
어항및항만시설		552,069,869	147,275,107	68,435,566	630,909,410	
기타사회기반시설		63,208,727	68,260,658	-	131,469,385	
계	32,325,919,318	3,445,425,947	103,701,541	35,667,643,724		
소계		80,417,535,431	18,100,221,339	1,497,657,697	97,020,099,073	
기타특별회계	일반유형자산	건물	115,384,310	7,111,991	-	122,496,301
		건축물	10,613,564	3,932,845	-	14,546,409
		집기비품	2,316,529	3,534,988	-	5,851,517
	주민편의시설	주차장	835,773,289	154,511,223	-	990,284,512
		공원	1,002,998	708,000	-	1,710,998
		체육시설	2,317,000	662,000	-	2,979,000
		기타주민편의시설	0	2,386,650	-	2,386,650
	사회기반시설	수질정화시설	26,862,352,489	2,065,387,774	-	28,927,740,263
		기타사회기반시설	436,610	327,458	-	764,068
	소계		27,830,196,789	2,238,562,929	-	30,068,759,718
기금	일반유형자산	건축물	1,117,622	13,411,472	-	14,529,094
		집기비품	3,311,111	9,504,905	-	12,816,016
	소계		4,428,733	22,916,377	-	27,345,110
총계		108,252,160,953	20,361,700,645	1,497,657,697	127,116,203,901	

5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서

2010년 12월 31일 현재 및 2010년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분명	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자산	부채	순자산	비용	수익	운영차액	
일반회계	2,223,876,673,778	17,569,567,276	2,206,307,106,502	385,212,326,079	243,657,662,867	141,554,663,212	
기타 특별 회계	하수도사업	559,560,035	-	559,560,035	60,392,134	19,948,490	40,443,644
	주택사업	193,338,828	57,320,556	136,018,272	1,332,709,023	1,201,735,166	130,973,857
	의료보호기금운영	1,423,629,519	-	1,423,629,519	91,113,247	9,692,236	81,421,011
	국민기초생활보장	422,346,084	-	422,346,084	163,128,090	28,130,748	134,997,342
	발전소주변 지역지원사업	366,175,299	-	366,175,299	213,310,225	56,593,956	156,716,269
	농공지구조성사업	4,548,167,193	-	4,548,167,193	304,967,150	312,729,650	(7,762,500)
	주차장사업	24,690,483,407	-	24,690,483,407	2,660,255,480	4,534,816,853	(1,874,561,373)
	기반시설	13,813,315	-	13,813,315	627,670	64,579,850	(63,952,180)
	소 계	32,217,513,680	57,320,556	32,160,193,124	4,826,503,019	6,228,226,949	(1,401,723,930)
기금	저소득주민 자녀장학기금	452,743,276	-	452,743,276	69,762,622	14,000,000	55,762,622
	노인복지기금	550,214,857	-	550,214,857	41,392,462	36,000,000	5,392,462
	장애인복지기금	514,869,080	-	514,869,080	21,166,156	17,346,000	3,820,156
	재난관리기금	2,097,407,199	-	2,097,407,199	220,693,183	185,715,710	34,977,473
	식품진흥기금	100,255,299	-	100,255,299	12,300,820	-	12,300,820
	여성발전기금	840,216,725	-	840,216,725	123,309,423	38,000,000	85,309,423
	농어업소득기금	1,408,533,455	-	1,408,533,455	38,979,056	1,357,487	37,621,569
	옥외광고정비 기금	13,149,640	-	13,149,640	13,149,640	-	13,149,640
소 계	5,977,389,531	-	5,977,389,531	540,753,362	292,419,197	248,334,165	
공기업	상수도사업	47,722,050,196	421,747,563	47,300,302,633	8,847,260,327	7,011,468,674	1,835,791,653
	소 계	47,722,050,196	421,747,563	47,300,302,633	8,847,260,327	7,011,468,674	1,835,791,653
내부거래	(56,650,939,767)	-	(56,650,939,767)	(4,902,161,634)	(4,902,161,634)	-	
합 계	2,253,142,687,418	18,048,635,395	2,235,094,052,023	394,524,681,153	252,287,616,053	142,237,065,100	

2009년 12월 31일 현재 및 2009년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분명		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	수익	비용	운영차액
일반회계		2,105,862,663,378	43,693,845,356	2,062,168,818,022	250,976,566,055	331,485,759,463	80,509,193,408
기타 특별 회계	하수도사업	26,565,044,780	-	26,565,044,780	4,669,196,573	2,225,674,160	(2,443,522,413)
	주택사업	519,116,391	-	519,116,391	613,479,891	43,676,727	(569,803,164)
	의료보호기금운영	35,454,935	30,410,520	5,044,415	1,248,459,111	1,244,604,796	(3,854,315)
	국민기초생활보장	1,342,208,508	-	1,342,208,508	9,792,164	41,588,261	31,796,097
	발전소주변 지역지원사업	285,280,712	880	285,279,832	79,666,978	135,878,920	56,211,942
	농공지구조성사업	209,459,030	-	209,459,030	39,106,120	13,976,625	(25,129,495)
	주차장사업	4,570,889,693	14,960,000	4,555,929,693	284,784,551	127,701,419	(157,083,132)
	기반시설	77,765,495	-	77,765,495	19,141,200	7,558,996	(11,582,204)
	주민소득사업	-	-	-	1,260,180,235	-	(1,260,180,235)
	소 계	33,605,219,544	45,371,400	33,559,848,144	8,223,806,823	3,840,659,904	(4,383,146,919)
기금	저소득주민 자녀장학기금	396,980,654	-	396,980,654	11,000,000	71,500,550	60,500,550
	노인복지기금	544,822,395	-	544,822,395	36,000,000	26,933,857	(9,066,143)
	장애인복지기금	511,048,924	-	511,048,924	-	78,611,701	78,611,701
	재난관리기금	2,062,429,726	-	2,062,429,726	75,784,566	219,979,238	144,194,672
	식품진흥기금	87,954,479	-	87,954,479	-	8,565,021	8,565,021
	여성발전기금	754,907,302	-	754,907,302	11,200,000	148,006,225	136,806,225
	농어업소득기금	1,370,911,886	-	1,370,911,886	67,761	1,284,935,944	1,284,868,183
	소 계	5,729,055,366	-	5,729,055,366	134,052,327	1,838,532,536	1,704,480,209
공기업	상수도사업	41,917,979,432	600,068,452	41,317,910,980	7,049,243,225	5,164,927,003	(1,884,316,222)
내부거래		(52,504,339,767)	-	(52,504,339,767)	(5,570,967,625)	(5,570,967,625)	-
합 계		2,134,610,577,953	44,339,285,208	2,090,271,292,745	260,812,700,805	336,758,911,281	75,946,210,476

2010회계연도 재무보고서

■ 발행일 : 2011년 6월 일

■ 발행처 : 삼척시청 회계과

☎ 245-701

강원도 삼척시 중앙로 296 (교동)

☎ 033) 570 - 3777
