시민이 행복한, 자랑스러운 정읍

Happy Citizen, Proud Jeongeup !

= 2011 회계연도 =

재 무 보 고 서

정 읍 시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

정읍시장 귀하

우리는 첨부된 정읍시의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 정읍시장에게 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 828-5번지

오 늘 회 계 법 인

대표이사 공 [illegible]

2012년 4월 27일

목 차

Ⅰ. 결산총평

1. 일반현황 ····· 7
2. 재무보고서의 구성 ····· 7
3. 우리시가 설치한 회계 ····· 9
4. 주요제도적 변화 ····· 10
5. 재무제표에 대한 요약 설명 ····· 10
6. 발생주의 복식부기 재무분석 ····· 14

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태보고서 ····· 17
2. 재정운영보고서(기능별) ····· 21
3. 순자산변동보고서 ····· 23

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책 ····· 27
2. 재정자금의 세부내역 ····· 35
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 ····· 35
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역 ····· 36
5. 장.단기 대여금의 세부내역 ····· 37
6. 재고자산의 세부내역 ····· 38
7. 기타유동자산의 세부내역 ····· 38
8. 장기투자증권 ····· 39
9. 기타투자자산의 세부내역 ····· 39
10. 유형자산등에 포함된 토지의 내역 ····· 40
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역 ····· 41
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 ····· 41

13. 보증금의 세부내역 ····· 42
14. 무형자산의 세부내역 ····· 42
15. 기타유동부채의 세부내역 ····· 42
16. 장기차입금의 세부내역 ····· 43
17. 지방채증권의 세부내역 ····· 44
18. 퇴직급여충당부채의 세부내역 ····· 44
19. 기타비유동부채의 세부내역 ····· 45
20. 순자산의 세부내역 ····· 45
21. 내부거래의 내역 ····· 46
22. 금융리스 ····· 47
23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 ····· 48
24. 우발채무 등 ····· 51
25. 무상사용 허가권이 부여된 기부 채납자산 ····· 51
26. 세입세출외 보관현금의 내역 ····· 51
27. BTO 계약의 세부내역 ····· 51
28. BTL 계약의 세부내역 ····· 52
29. 지방공기업특별회계 원가정보 ····· 52

Ⅳ. 필수 보충 정보

1. 예산결산요약표 ····· 55
2. 성질별 재정운영보고서 ····· 59
3. 관리책임자산 명세서 ····· 62
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 ····· 63

Ⅴ. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서 ····· 67
2. 주민편의시설 명세서 ····· 68
3. 사회기반시설 명세서 ····· 69
4. 감가상각 명세서 ····· 70
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 ····· 71

Ⅰ. 결 산 총 괄

I 정읍시의 일반현황

정읍시(이하부터 '우리 시'라 함)는 1995년 1월 1일 정주시와 정읍군이 통합 설치되었으며, 설치 이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년말 현재 행정구역의 면적은 692.87㎢이며, 1개읍 14개면 141개리와 8개동 222개통 951반으로 구성되어 있습니다. 우리 시의 행정조직은 2국21관과, 2개직속기관, 4개사업소, 의회사무국과 23개 읍면동으로 구성되어 있고, 2011년말 현재 공무원 정원은 의회사무국을 포함하여 1,064명입니다. 2011년말 현재 우리 시의 주민 수는 51,859세대, 120,466명입니다.

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, 성질별재운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3 정읍시가 설치한 회계

3-1. 현황

정읍시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 13개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 정읍시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거 법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 재정운영활동 수행	
기타 특별회계 (7)	의료보호비특별회계	의료급여법	의료급여사업	
	주민소득지원특별회계	조 례	주민소득지원 및 생활안정지원	
	기반시설특별회계	조 례	기반시설 관리 지원	
	장기미집행도시계획특별회계	조 례	미집행 도시계획 시설부지 보상지원	
	농공지구(단지)조성사업특별회계	조 례	농공단지조성 촉진	
	산업단지조성사업특별회계	조 례	산업단지조성 촉진	
	수질개선특별회계	조 례	수질환경기초시설 설치지원	
기금 (13)	저소득층자녀장학기금	조 례	저소득층자녀 학업정진지원	
	청소년자립지원기금	청소년기본법	불우청소년 진학, 직업훈련지원	
	노인복지기금	노인복지법	노인 복지증진 도모	
	여성발전기금	여성발전기본법	남녀평등 촉진 및 여성지위 향상	
	중소기업육성기금	조 례	중소기업육성 및 경영안정	
	투자진흥기금	조 례	투자유치촉진	
	재난안전관리기금	재난및안전관리기본법	재난사전대비 보수 정비	
	식품진흥기금	식품위생법	식품위생의 향상	
	생활보장기금	국민기초생활보장법	저소득층 자활기반 지원	
	폐기물처리시설주변지역지원기금	조 례	주변영향지역 주민소득증대 및 복리증진 도모	
	화장장주변지역주민지원기금	장사등에관한법률	화장장 설치 및 주변주민 지원	
	통합관리기금	조 례	기금의 보유자금에 대한 통합 관리	
	옥외광고물정비기금	옥외광고물등관리법	광고물정비를 통해 아름답고 쾌적한 환경을 조성	
지방공기업 특별회계 (2)	상수도사업	지방공기업법	지역 상수도 관리	
	하수도사업	지방공기업법	지역 하수도 관리	

3-2. '11회계연도 중 회계의 변동

'11회계연도 중 옥외광고물정기기금을 신설 하였고, 폐지 및 전환한 회계는 없었습니다.

4 주요 제도적 변화 - 해당없음

5 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 정읍시의 총자산은 2,712,991,506,556원이고, 총부채는 114,612,123,839원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,598,379,382,717원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 149,265백만원(5.50%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,563,728백만원(94.50%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 59,083백만원(39.56%), 단기금융상품 57,612백만원(38.58%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,466백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 7,113백만원, 재고자산 14,973백만원, 기타유동자산 6,238백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 584백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 16,918백만원(0.62%), 일반유형자산 99,880백만원(3.68%), 주민편의시설 254,302백만원(9.38%), 사회기반시설 2,191,630백만원(80.78%), 기타비유동자산 997백만원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 17,896백만원(15.61%)이고, 장기차입부채가 65,394백만원(57.06%), 기타비유동부채가 31,321백만원(27.33%)으로 비유동부채가 총부채의 84.39%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원,%)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	149,265	5.50	120,355	4.54
투자자산	16,918	0.62	18,464	0.70
일반유형자산	99,880	3.68	112,894	4.25
주민편의시설	254,302	9.38	265,356	10.00
사회기반시설	2,191,630	80.78	2,135,268	80.46
기타비유동자산	997	0.04	1,376	0.05
자산총계	**2,712,992**	**100.00**	**2,653,713**	**100.00**
유동부채	17,896	15.61	15,943	13.77
장기차입부채	65,394	57.06	67,934	58.66
기타비유동부채	31,321	27.33	31,936	27.58
부채총계	**114,612**	**100.00**	**115,813**	**100.00**
고정순자산	2,451,767	94.36	2,414,405	95.13
특정순자산	18,867	0.73	19,656	0.77
일반순자산	127,745	4.92	103,838	4.09
순자산총계	**2,598,379**	**100.00**	**2,537,900**	**100.00**
부채및순자산총계	**2,712,992**	-	**2,653,713**	-

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 정읍시의 총수익은 503,331백만원이고 총비용은 441,067백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 62,264백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 111,659백만원(25.32%), 농림해양수산 90,129백만원(20.43%), 환경보호 42,152백만원(9.56%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원,%)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	18,164	4.12	15,602	4.27
공공질서및안전	15,585	3.53	967	0.26
교육	5,158	1.17	4,995	1.37
문화및관광	19,816	4.49	13,493	3.69
환경보호	42,152	9.56	39,439	10.80
사회복지	111,659	25.32	109,850	30.08
보건	7,905	1.79	6,954	1.90
농림해양수산	90,129	20.43	71,491	19.57
산업·중소기업	2,413	0.55	1,825	0.50
수송및교통	16,110	3.65	9,935	2.72
국토및지역개발	17,358	3.94	7,377	2.02
과학기술	8,279	1.88	1,894	0.52
지원및기타경비	86,339	19.57	81,422	22.29
비용총계	**441,067**	**100.00**	**365,244**	**100.00**
자체조달수익	59,200	11.76	53,517	12.30
정부간이전수익	441,142	87.65	379,526	87.24
기타수익	2,989	0.59	1,979	0.46
수익총계	**503,331**	**100.00**	**435,022**	**100.00**
운영차액	**62,264**	-	**69,778**	-

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 86,810백만원(19.68%), 운영비 113,225백만원(25.67%), 정부간이전비용 7,767백만원(1.76%), 민간 등 이전비용 200,503백만원(45.46%), 기타비용 32,762백만원(7.43%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원, %)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	86,810	19.68	83,293	22.80
운영비	113,225	25.67	73,533	20.13
정부간이전비용	7,767	1.76	9,226	2.53
민간등이전비용	200,503	45.46	168,039	46.01
기타비용	32,762	7.43	31,153	8.53
비용총계	**441,067**	**100.00**	**365,244**	**100.00**
자체조달수익	59,200	11.76	53,517	12.30
정부간이전수익	441,142	87.65	379,526	87.24
기타수익	2,989	0.59	1,979	0.46
수익총계	**503,331**	**100.00**	**435,022**	**100.00**
운영차액	**62,264**	-	**69,778**	-

5-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 59,200백만원(11.76%)이고, 정부간이전수익 441,142백만원(87.65%), 기타수익 2,989백만원(0.59%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

6 발생주의 복식부기 재무분석

분 야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	4.22%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	82.92%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	51.65%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※현금창출자산:(유동자산 - 기타유동자산 + 일반미수금) + 장기금융상품 + (장기융자금 - 학자금위탁대여금) + 기타투자자산	135.64%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	128.57%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	834.05%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	13.30%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	31.98%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	80.90%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 :인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	1.68%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	92.21%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세 +재정보전금+조정교부금	58.90%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	17.77%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	18.53%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	35.71%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	45.35%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	15.55%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	22,520,807
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	951,406
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	951,406
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,178,198
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	491,397
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	286,095
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,661,337
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,664,395
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	473,055,271
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	414,536,293
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	51,033,924

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	97,576,766,256	23,131,280,609	32,078,906,073	10,471,402,536	(13,993,939,113)	149,264,416,361	82,502,563,916	12,975,092,060	26,635,037,842	5,221,103,654	(6,979,000,000)	120,354,797,472
현금및현금성자산	44,560,240,843	4,467,435,466	698,213,248	9,357,503,069	-	59,083,392,626	10,474,584,268	5,201,647,846	8,242,338,596	3,975,034,224	-	27,893,604,934
단기금융상품	41,000,000,000	-	16,611,542,105	-	-	57,611,542,105	62,000,000,000	30,000,000	9,738,589,628	-	-	71,768,589,628
미수세금	2,465,901,130	-	-	-	-	2,465,901,130	2,394,731,210	-	-	-	-	2,394,731,210
미수세금대손충당금	(328,028,710)	-	-	-	-	(328,028,710)	(375,680,090)	-	-	-	-	(375,680,090)
미수세외수입금	6,321,309,020	-	-	791,455,710	-	7,112,764,730	5,884,002,677	1,435,556,248	-	974,425,930	-	8,293,984,855
미수세외수입금 대손충당금	(213,430,740)	-	-	-	-	(213,430,740)	(170,789,120)	(14,355,562)	-	-	-	(185,144,682)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
단기융자금	-	1,877,326,890	14,460,571,932	-	(13,993,939,113)	2,343,959,709	-	1,950,733,090	8,337,770,166	-	(6,979,000,000)	3,309,503,256
단기융자금대손충당금	-	(18,773,269)	(4,666,328)	-	-	(23,439,597)	-	(19,507,330)	(13,587,701)	-	-	(33,095,031)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재고자산	13,450,197	14,940,325,680	-	19,695,000	-	14,973,470,877	18,020,548	-	-	8,203,500	-	26,224,048
기타유동자산	3,757,324,516	1,861,965,842	313,245,116	302,748,757	-	6,238,284,231	2,277,694,423	4,391,017,768	329,927,153	263,440,000	-	7,262,079,344
II. 투자자산	55,620,357,274	3,923,749,400	782,285,556	-	(43,408,333,000)	16,918,059,230	44,918,748,300	3,188,587,775	-	-	(29,643,333,000)	18,464,003,075
장기금융상품	5,500,000,000	-	-	-	-	5,500,000,000	9,500,000,000	-	-	-	-	9,500,000,000
장기융자금	6,717,730,900	3,494,360,000	790,187,430	-	-	11,002,278,330	5,778,148,300	2,751,772,500	-	-	-	8,529,920,800
장기융자금대손충당금	(2,973,626)	(34,943,600)	(7,901,874)	-	-	(45,819,100)	-	(27,517,725)	-	-	-	(27,517,725)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000
기타투자자산	43,005,600,000	464,333,000	-	-	(43,408,333,000)	61,600,000	29,240,600,000	464,333,000	-	-	(29,643,333,000)	61,600,000
III. 일반유형자산	99,667,074,592	212,516,421	37,000	-	-	99,879,628,013	112,872,054,134	21,935,996	57,000	-	-	112,894,047,130
토지	51,007,165,531	16,128,000	-	-	-	51,023,293,531	66,128,861,455	16,128,000	-	-	-	66,144,989,455
입목	1,897,788,075	-	-	-	-	1,897,788,075	1,844,608,075	-	-	-	-	1,844,608,075
건물	43,818,827,277	182,427,000	-	-	-	44,001,254,277	43,686,023,200	-	-	-	-	43,686,023,200
건물감가상각누계액	(14,491,198,570)	-	-	-	-	(14,491,198,570)	(13,391,546,850)	-	-	-	-	(13,391,546,850)
구축물	5,072,014,350	12,948,080	-	-	-	5,084,962,430	4,441,660,940	3,448,080	-	-	-	4,445,109,020
구축물감가상각누계액	(1,413,593,330)	(469,321)	-	-	-	(1,414,062,651)	(1,064,204,283)	(354,385)	-	-	-	(1,064,558,668)
기계장치	2,257,658,210	-	-	-	-	2,257,658,210	1,175,101,920	-	-	-	-	1,175,101,920

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(725,894,922)	-	-	-	-	(725,894,922)	(668,072,842)	-	-	-	-	(668,072,842)
차량운반구	3,586,554,825	-	-	-	-	3,586,554,825	2,881,598,065	-	-	-	-	2,881,598,065
차량운반구감가상각누계액	(2,166,137,488)	-	-	-	-	(2,166,137,488)	(1,957,477,833)	-	-	-	-	(1,957,477,833)
집기비품	24,414,051,349	12,345,370	1,650,000	-	-	24,428,046,719	21,436,317,188	15,241,370	2,050,000	-	-	21,453,608,558
집기비품감가상각누계액	(13,936,338,338)	(10,862,708)	(1,613,000)	-	-	(13,948,814,046)	(12,117,044,831)	(12,527,069)	(1,993,000)	-	-	(12,131,564,900)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	13,830,970	-	-	-	-	13,830,970	13,830,970	-	-	-	-	13,830,970
기타일반유형자산감가상각누계액	(7,362,097)	-	-	-	-	(7,362,097)	(4,287,710)	-	-	-	-	(4,287,710)
건설중인일반유형자산	339,708,750	-	-	-	-	339,708,750	466,686,670	-	-	-	-	466,686,670
IV. 주민편의시설	254,098,679,779	203,638,000	-	-	-	254,302,317,779	265,152,525,692	203,638,000	-	-	-	265,356,163,692
도서관	5,265,739,655	-	-	-	-	5,265,739,655	5,048,730,745	-	-	-	-	5,048,730,745
도서관감가상각누계액	(1,221,839,050)	-	-	-	-	(1,221,839,050)	(1,003,418,381)	-	-	-	-	(1,003,418,381)
주차장	12,889,275,192	-	-	-	-	12,889,275,192	11,488,894,829	-	-	-	-	11,488,894,829
주차장감가상각누계액	(1,325,057,422)	-	-	-	-	(1,325,057,422)	(1,007,622,756)	-	-	-	-	(1,007,622,756)
공원	98,816,172,146	203,638,000	-	-	-	99,049,810,146	97,324,682,096	203,638,000	-	-	-	97,528,320,096
공원감가상각누계액	(8,216,066,738)	-	-	-	-	(8,216,066,738)	(5,871,033,576)	-	-	-	-	(5,871,033,576)
박물관및미술관	34,552,400	-	-	-	-	34,552,400	34,552,400	-	-	-	-	34,552,400
박물관및미술관감가상각누계액	(14,612,472)	-	-	-	-	(14,612,472)	(10,523,596)	-	-	-	-	(10,523,596)
동물원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	1,002,735,140	-	-	-	-	1,002,735,140	13,586,000	-	-	-	-	13,586,000
수목원및휴양림감가상각누계액	(8,862,150)	-	-	-	-	(8,862,150)	(568,799)	-	-	-	-	(568,799)
문화및관광시설	30,576,459,028	-	-	-	-	30,576,459,028	19,573,790,446	-	-	-	-	19,573,790,446
문화및관광시설감가상각누계액	(6,585,222,871)	-	-	-	-	(6,585,222,871)	(3,496,348,510)	-	-	-	-	(3,496,348,510)
체육시설	23,235,323,481	-	-	-	-	23,235,323,481	41,894,999,035	-	-	-	-	41,894,999,035
체육시설감가상각누계액	(6,613,308,729)	-	-	-	-	(6,613,308,729)	(7,363,596,664)	-	-	-	-	(7,363,596,664)
사회복지시설	31,825,022,299	-	-	-	-	31,825,022,299	32,213,815,318	-	-	-	-	32,213,815,318
사회복지시설감가상각누계액	(7,116,186,777)	-	-	-	-	(7,116,186,777)	(6,383,596,363)	-	-	-	-	(6,383,596,363)
의료시설	21,373,128,081	-	-	-	-	21,373,128,081	18,341,413,831	-	-	-	-	18,341,413,831

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(3,971,744,312)	-	-	-	-	(3,971,744,312)	(3,261,139,334)	-	-	-	-	(3,261,139,334)
교육시설	4,990,548,680	-	-	-	-	4,990,548,680	4,990,548,680	-	-	-	-	4,990,548,680
교육시설감가상각누계액	(308,608,956)	-	-	-	-	(308,608,956)	(173,885,105)	-	-	-	-	(173,885,105)
기타주민편의시설	42,728,869,488	-	-	-	-	42,728,869,488	41,807,569,166	-	-	-	-	41,807,569,166
기타주민편의시설감가상각누계액	(10,687,241,504)	-	-	-	-	(10,687,241,504)	(6,975,717,820)	-	-	-	-	(6,975,717,820)
건설중인주민편의시설	27,399,605,170	-	-	-	-	27,399,605,170	27,967,364,050	-	-	-	-	27,967,364,050
V. 사회기반시설	1,944,829,141,752	30,625,557,431	329,857,690	215,845,368,436	-	2,191,629,925,309	1,896,705,289,566	23,638,767,559	679,974,450	214,243,806,554	-	2,135,267,838,129
도로	1,573,894,050,060	5,935,363,140	-	-	-	1,579,829,413,200	1,553,673,636,393	5,523,684,580	-	-	-	1,559,197,320,973
도시철도	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상수도시설	5,189,002,880	-	-	93,838,532,533	-	99,027,535,413	4,618,643,310	-	-	88,913,853,471	-	93,532,496,781
상수도시설감가상각누계액	(360,183,128)	-	-	(18,712,189,664)	-	(19,072,372,792)	(196,135,966)	-	-	(15,065,858,863)	-	(15,261,994,829)
수질정화시설	11,633,137,634	976,118,886	-	212,839,090,206	-	225,448,346,726	11,572,318,314	976,118,886	-	203,485,891,196	-	216,034,328,396
수질정화시설감가상각누계액	(3,937,787,919)	(123,856,976)	-	(72,120,064,639)	-	(76,181,709,534)	(3,666,291,313)	(99,454,006)	-	(63,090,079,250)	-	(66,855,824,569)
하천부속시설	51,144,560,829	-	80,649,450	-	-	51,225,210,279	50,711,808,989	-	679,974,450	-	-	51,391,783,439
폐기물처리시설	15,884,968,327	127,122,500	-	-	-	16,012,090,827	11,738,189,407	127,122,500	-	-	-	11,865,311,907
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,947,324,107)	(16,216,417)	-	-	-	(2,963,540,524)	(2,584,605,239)	(9,739,476)	-	-	-	(2,594,344,715)
재활용시설	1,374,785,300	-	-	-	-	1,374,785,300	1,374,785,300	-	-	-	-	1,374,785,300
재활용시설감가상각누계액	(234,801,592)	-	-	-	-	(234,801,592)	(198,295,379)	-	-	-	-	(198,295,379)
농수산기반시설	108,842,397,656	11,174,514,670	-	-	-	120,016,912,326	108,607,231,927	10,763,659,000	-	-	-	119,370,890,927
농수산기반시설감가상각누계액	(14,052,258,368)	-	-	-	-	(14,052,258,368)	(12,792,008,354)	-	-	-	-	(12,792,008,354)
댐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	150,463,167,783	215,482,750	-	-	-	150,678,650,533	138,015,961,763	311,076,220	-	-	-	138,327,037,983
기타사회기반시설감가상각누계액	(352,295,780)	(857,082)	-	-	-	(353,152,862)	(337,777,873)	(1,840,035)	-	-	-	(339,617,908)
건설중인사회기반시설	48,287,722,177	12,337,885,960	249,208,240	-	-	60,874,816,377	36,167,828,287	6,048,139,890	-	-	-	42,215,968,177
VI. 기타비유동자산	996,977,864	-	-	182,000	-	997,159,864	1,376,053,852	-	-	182,000	-	1,376,235,852
보증금	-	-	-	182,000	-	182,000	-	-	-	182,000	-	182,000
무형자산	996,977,864	-	-	-	-	996,977,864	1,376,053,852	-	-	-	-	1,376,053,852

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
기타비유동자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(자산총계)	2,452,788,997,517	58,096,741,861	33,191,086,319	226,316,952,972	(57,402,272,113)	2,712,991,506,556	2,403,527,235,460	40,028,021,390	27,315,069,292	219,465,092,208	(36,622,333,000)	2,653,713,085,350
부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	13,054,277,194	1,431,372,490	13,993,939,113	410,597,654	(13,993,939,113)	17,896,247,338	10,650,703,111	5,050,956,650	6,979,000,000	241,510,799	(6,979,000,000)	15,943,170,560
단기차입금	-	-	13,993,939,113	-	(13,993,939,113)	-	-	-	6,979,000,000	-	(6,979,000,000)	-
유동성장기차입부채	3,450,000,000	950,000,000	-	139,200,000	-	4,539,200,000	2,150,000,000	3,500,000,000	-	139,200,000	-	5,849,200,000
기타유동부채	9,604,277,194	3,481,372,490	-	271,397,654	-	13,357,047,338	8,500,703,111	1,490,956,650	-	102,310,799	-	10,093,970,560
II. 장기차입부채	51,020,000,000	8,400,000,000	-	5,974,400,000	-	65,394,400,000	52,470,000,000	9,350,000,000	-	6,113,600,000	-	67,933,600,000
장기차입금	51,020,000,000	8,400,000,000	-	5,974,400,000	-	65,394,400,000	52,470,000,000	9,350,000,000	-	6,113,600,000	-	67,933,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	6,516,409,225	19,888,609	-	24,785,178,667	-	31,321,476,501	5,763,157,402	16,633,349	-	26,156,869,682	-	31,936,660,433
퇴직급여충당부채	6,348,868,871	19,888,609	-	-	-	6,368,757,480	5,440,497,188	16,633,349	-	-	-	5,457,130,537
기타비유동부채	167,540,354	-	-	24,785,178,667	-	24,952,719,021	322,660,214	-	-	26,156,869,682	-	26,479,529,896
(부채총계)	70,590,686,419	12,851,261,099	13,993,939,113	31,170,176,321	(13,993,939,113)	114,612,123,839	68,883,860,513	14,417,589,999	6,979,000,000	32,511,980,481	(6,979,000,000)	115,813,430,993
순자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	2,244,799,213,773	21,691,711,852	329,894,690	184,946,589,769	-	2,451,767,410,084	2,220,936,692,222	10,954,341,555	680,031,450	181,834,136,872	-	2,414,405,202,099
고정순자산	2,244,799,213,773	21,691,711,852	329,894,690	184,946,589,769	-	2,451,767,410,084	2,220,936,692,222	10,954,341,555	680,031,450	181,834,136,872	-	2,414,405,202,099
II. 특정순자산	-	-	18,867,252,516	-	-	18,867,252,516	-	-	19,656,037,842	-	-	19,656,037,842
특정순자산	-	-	18,867,252,516	-	-	18,867,252,516	-	-	19,656,037,842	-	-	19,656,037,842
III. 일반순자산	137,399,097,325	23,553,768,910	-	10,200,186,882	(43,408,333,000)	127,744,720,117	113,706,682,725	14,656,089,836	-	5,118,974,855	(29,643,333,000)	103,838,414,416
일반순자산	137,399,097,325	23,553,768,910	-	10,200,186,882	(43,408,333,000)	127,744,720,117	113,706,682,725	14,656,089,836	-	5,118,974,855	(29,643,333,000)	103,838,414,416
(순자산총계)	2,382,198,311,098	45,245,480,762	19,197,147,206	195,146,776,651	(43,408,333,000)	2,598,379,382,717	2,334,643,374,947	25,610,431,391	20,336,069,292	186,953,111,727	(29,643,333,000)	2,537,899,654,357
(부채와순자산총계)	2,452,788,997,517	58,096,741,861	33,191,086,319	226,316,952,972	(57,402,272,113)	2,712,991,506,556	2,403,527,235,460	40,028,021,390	27,315,069,292	219,465,092,208	(36,622,333,000)	2,653,713,085,350

2. 재 정 운 영 보 고 서(기능별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반공공행정	18,164,111,850	-	-	-	-	18,164,111,850	16,479,142,097	-	-	-	(877,123,000)	15,602,019,097
공공질서및안전	14,234,514,511	-	1,694,839,000	-	(344,205,960)	15,585,147,551	1,222,135,413	-	14,870,000	-	(270,000,000)	967,005,413
교육	5,158,234,873	-	-	-	-	5,158,234,873	4,994,764,524	-	-	-	-	4,994,764,524
문화및관광	19,816,354,525	-	-	-	-	19,816,354,525	13,493,197,317	-	-	-	-	13,493,197,317
환경보호	8,254,073,090	95,980,830	57,079,080	33,990,017,576	(245,399,220)	42,151,751,356	7,211,854,574	133,606,840	55,723,670	32,148,292,866	(110,293,070)	39,439,184,880
사회복지	111,243,524,965	2,445,706,386	52,450,000	-	(2,082,487,000)	111,659,194,351	109,329,209,664	2,278,666,866	64,001,500	-	(1,821,420,000)	109,850,458,030
보건	7,889,310,838	-	20,250,000	-	(5,100,000)	7,904,460,838	6,934,068,606	-	20,250,000	-	-	6,954,318,606
농림해양수산	90,123,290,641	5,220,620	-	-	-	90,128,511,261	71,488,554,740	2,128,000	-	-	-	71,490,682,740
산업·중소기업	9,870,351,482	-	111,058,448	-	(7,568,000,000)	2,413,409,930	4,200,157,006	-	124,925,660	-	(2,500,000,000)	1,825,082,666
수송및교통	16,109,882,888	-	-	-	-	16,109,882,888	9,934,990,885	-	-	-	-	9,934,990,885
국토및지역개발	16,417,715,206	939,767,976	-	-	-	17,357,483,182	7,009,111,154	897,619,741	-	-	(530,000,000)	7,376,730,895
과학기술	8,279,362,424	-	-	-	-	8,279,362,424	1,893,826,178	-	-	-	-	1,893,826,178
예비비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	85,605,054,403	495,360,687	238,295,960	-	-	86,338,711,050	80,713,607,369	667,796,707	40,224,358	-	-	81,421,628,434
II. 비용총계	411,165,781,696	3,982,036,499	2,173,972,488	33,990,017,576	(10,245,192,180)	441,066,616,079	334,904,619,527	3,979,818,154	319,995,188	32,148,292,866	(6,108,836,070)	365,243,889,665
III. 자체조달수익	46,757,610,980	1,146,373,365	904,262,487	10,625,665,890	(237,285,960)	59,196,626,762	42,428,134,444	348,011,638	418,105,558	10,322,668,578	-	53,516,920,218
지방세수익	34,464,705,490	-	-	-	-	34,464,705,490	33,863,041,160	-	-	-	-	33,863,041,160
경상세외수익	6,846,331,507	149,193,010	871,118,271	10,590,984,890	(237,285,960)	18,220,641,718	5,380,363,719	381,546,358	398,190,412	10,274,376,770	-	16,434,477,259
임시세외수익	5,446,573,983	996,880,355	33,144,216	34,681,000	-	6,511,279,554	3,184,729,565	(33,534,720)	19,915,146	48,291,808	-	3,219,401,799
IV. 정부간이전수익	440,288,193,840	767,307,470	90,000,000	-	-	441,145,501,310	378,182,925,214	1,190,596,610	152,500,000	-	-	379,526,021,824
지방교부세수익	234,951,454,000	-	-	-	-	234,951,454,000	214,008,626,000	-	-	-	-	214,008,626,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	8,846,488,000	-	-	-	-	8,846,488,000	9,690,082,000	-	-	-	-	9,690,082,000
국고보조금수익	156,291,717,100	200,000,000	-	-	-	156,494,717,100	124,437,907,246	734,000,000	-	-	-	125,171,907,246
시도비보조금수익	40,195,534,740	567,307,470	90,000,000	-	-	40,852,842,210	30,046,309,968	456,596,610	152,500,000	-	-	30,655,406,578
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	1,183,084,446	8,806,996,059	965,418,572	1,951,087,130	(10,007,906,220)	2,988,679,987	26,725,462	6,021,740,370	1,117,883,393	919,364,152	(6,108,836,070)	1,979,877,307

재 정 운 영 보 고 서(기능별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
전입금수익	-	8,896,267,000	961,000,000	1,940,689,220	(10,007,906,220)	1,790,000,000	24,834,000	4,351,420,000	860,000,000	897,416,070	(6,108,836,070)	24,834,000
기부금수익	17,000,000	-	-	-	-	17,000,000	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,414,310	729,059	1,403,185	-	-	4,546,554	1,891,462	10,769,957	-	-	-	12,661,419
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,163,670,136	-	3,015,387	10,447,910	-	1,177,133,433	-	1,662,550,413	257,883,393	21,948,082	-	1,942,381,888
VI. 수익총계	488,228,889,266	10,810,676,894	1,959,681,059	12,576,753,020	(10,245,192,180)	503,330,808,059	420,637,785,120	7,563,348,618	1,688,488,951	11,242,032,730	(6,108,836,070)	435,022,819,349
VII. 운영차액(VI-II)	77,063,107,570	6,828,640,395	(214,291,429)	(21,413,264,556)	-	62,264,191,980	85,733,165,593	3,583,530,464	1,368,493,763	(20,906,260,136)	-	69,778,929,684

3. 순 자 산 변 동 보 고 서

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,334,643,374,947	25,610,431,391	20,336,069,292	186,953,111,727	(29,643,333,000)	2,537,899,654,357	2,248,897,087,628	21,744,328,296	18,879,731,010	187,934,562,573	(21,693,333,000)	2,455,762,376,507
II. 운영차액	77,063,107,570	6,828,640,395	(214,291,429)	(21,413,264,556)	-	62,264,191,980	85,733,165,593	3,583,530,464	1,368,493,763	(20,906,260,136)	-	69,778,929,684
III. 순자산의 증가	25,670,639,915	16,578,765,265	-	29,606,929,480	(13,765,000,000)	58,091,334,660	20,738,471,231	1,584,795,085	192,360,859	19,924,809,290	(7,950,000,000)	34,490,436,465
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	409,948,361	11,570,600	-	-	-	421,518,961	2,120,786,570	16,128,000	-	-	-	2,136,914,570
양여·기부로생긴자산증가	27,556,740	-	-	-	-	27,556,740	444,563,289	-	-	-	-	444,563,289
기타순자산의증가	25,233,134,811	16,567,194,665	-	29,606,929,480	(13,765,000,000)	57,642,258,956	18,173,121,372	1,568,667,085	192,360,859	19,924,809,290	(7,950,000,000)	31,908,958,606
IV. 순자산의 감소	55,178,811,334	3,772,356,289	924,630,657	-	-	59,875,798,280	20,725,349,505	1,302,222,454	104,516,340	-	-	22,132,088,299
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	11,570,600	-	-	-	-	11,570,600	16,128,000	227,995,500	-	-	-	244,123,500
양여·기부로생긴자산감소	1,000	-	-	-	-	1,000	-	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	55,167,239,734	3,772,356,289	924,630,657	-	-	59,864,226,680	20,709,221,505	1,074,226,954	104,516,340	-	-	21,887,964,799
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	2,382,198,311,098	45,245,480,762	19,197,147,206	195,146,776,651	(43,408,333,000)	2,598,379,382,717	2,334,643,374,947	25,610,431,391	20,336,069,292	186,953,111,727	(29,643,333,000)	2,537,899,654,357

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

정읍시가 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 [28]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 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 2월 말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기한") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태 보고서상 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. 정읍시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출 활동이 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 정읍시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의 하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 전라북도가 정읍시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부 확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

한편, 회계연도종료일 현재 정읍시의 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 회수가불가능할 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 선입 선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입 선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 농공지구(단지)조성사업특별회계와 산업단지조성특별회계의 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 총 평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자 회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평　　가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 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, 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.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 취득 및 개발	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 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

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

1-18. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	44,560,240,843	4,467,435,466	698,213,248	9,357,503,069	59,083,392,626
단기금융상품(B)	정기예금 등	41,000,000,000	-	16,611,542,105	-	57,611,542,105
장기금융상품(C)	정기예금 등	5,500,000,000	-	-	-	5,500,000,000
계(A+B+C)		91,060,240,843	4,467,435,466	17,309,755,353	9,357,503,069	122,194,934,731

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		91,060,240,843	4,467,435,466	17,309,755,353	9,357,503,069	122,194,934,731
이월금(B)	명시이월비	28,641,010,000	200,000,000	-	-	28,841,010,000
	사고이월비	28,610,595,590	82,670,000	-	-	28,693,265,590
	계속비	252,545,000	-	-	-	252,545,000
	보조금집행잔액	5,454,328,660	97,115,530	-	-	5,551,444,190
순세계잉여금(A-B)		28,101,761,593	4,087,649,936	17,309,755,353	9,357,503,069	58,856,669,951

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원, %)

구 분		채권금액(A)	대손설정율	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	210,115,400	43.50	91,404,410	118,710,990
	미수재산세	480,194,990	7.15	34,333,670	445,861,320
	미수자동차세	1,478,764,200	6.26	93,632,450	1,386,131,750
	미수지방소득세	234,993,160	44.89	105,489,300	129,503,860
	소계	2,404,067,750		324,859,830	2,080,207,920
목적세	미수도시계획세	61,833,380	6.74	4,168,880	57,664,500
	소계	61,833,380		4,168,880	57,664,500
계		**2,465,901,130**		**328,028,710**	**2,137,872,420**

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	70,702,640	-	-	-	-	70,702,640
미수사용료수익	68,748,920	-	-	791,455,710	-	860,204,630
미수수수료수익	12,360,560	-	-	-	-	12,360,560
미수부담금	997,750	-	-	-	-	997,750
미수변상금및위약금	10,871,060	-	-	-	-	10,871,060
미수과태료	5,625,224,510	-	-	-	-	5,625,224,510
미수과징금및이행강제금	364,916,420	-	-	-	-	364,916,420
미수국·시·도유재산 매각수수료수익	2,002,000	-	-	-	-	2,002,000
미수기타임시세외수익	165,485,160	-	-	-	-	165,485,160
계	6,321,309,020	-	-	791,455,710	-	7,112,764,730

4-2. 대손충당금

(단위 : 원, %)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	70,702,640	5.71	4,037,650	66,664,990
미수사용료수익	860,204,630	2.16	18,538,980	841,665,650
미수수수료수익	12,360,560	12.48	1,542,740	10,817,820
미수부담금	997,750	49.32	492,060	505,690
미수변상금및위약금	10,871,060	2.83	307,550	10,563,510
미수과태료	5,625,224,510	3.01	169,312,170	5,455,912,340
미수과징금및이행강제금	364,916,420	1.00	3,649,160	361,267,260
미수국·시·도유재산매 각수수료수익	2,002,000	1.00	20,020	1,981,980
미수기타임시세외수익	165,485,160	9.38	15,530,410	149,954,750
계	7,112,764,730		213,430,740	6,899,333,990

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민간 융자금	단기민간융자금	-	1,877,326,890	466,632,819	-	-	2,343,959,709
	장기민간융자금	696,362,600	3,494,360,000	790,187,430	-	-	4,980,910,030
	소 계	696,362,600	5,371,686,890	1,256,820,249	-	-	7,324,869,739
예탁금	단기예탁금	-	-	13,993,939,113	-	-13,993,939,113	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	13,993,939,113	-	-13,993,939,113	-
학자금위탁대여금		6,021,368,300	-	-	-	-	6,021,368,300
계		6,717,730,900	5,371,686,890	15,250,759,362	-	-13,993,939,113	13,346,238,039

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	-	-	-	-	-
일반미수금	-	1,720,862,280	35,114,006	-	-	1,755,976,286
계	-	1,720,862,280	35,114,006	-	-	1,755,976,286

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용 부동산	-	14,940,325,680	-	-	14,940,325,680
저장품	928,000	-	-	19,695,000	20,623,000
판매용 물품	12,522,197	-	-	-	12,522,197
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	13,450,197	14,940,325,680	-	19,695,000	14,973,470,877

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미수금	32,382,870	1,883,803,880	35,114,006	-	-	1,951,300,756
일반미수금대손충당금	-323,828	-18,838,038	-351,140	-	-	-19,513,006
미수수익	227,457,080	-	278,482,250	-	-	505,939,330
선급비용	89,395,000	-	-	108,480,000	-	197,875,000
세입세출외 단기보관현금	3,408,413,394	-	-	194,268,757	-	3,602,682,151
계	3,757,324,516	1,864,965,842	313,245,116	302,748,757		6,238,284,231

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	투자주식	정읍시농산물 유통주식회사	28.60%	400,000,000	400,000,000	없음

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
투자 주식	정읍시농산물 유통 주식회사	28.60%	1,826	766	1,060	8,599	8,635	-36

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	61,600,000	-	-	-	-	61,600,000
공기업특별회계 자본전출금	42,944,000,000	464,333,000	-	-	-43,408,333,000	-
계	43,005,600,000	464,333,000	-	-	-43,408,333,000	61,600,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산		-	14,940,325,680	-	-	14,940,325,680
토지		51,007,165,531	16,128,000	-	-	51,023,293,531
주민편의시설	도서관토지	546,940,360	-	-	-	546,940,360
	주차장토지	8,683,357,536	-	-	-	8,683,357,536
	공원토지	17,497,236,823	203,638,000	-	-	17,700,874,823
	문화및관광시설토지	2,952,274,163	-	-	-	2,952,274,163
	체육시설토지	3,413,973,730	-	-	-	3,413,973,730
	사회복지시설토지	3,881,316,729	-	-	-	3,881,316,729
	의료시설토지	1,660,663,190	-	-	-	1,660,663,190
	기타주민편의시설토지	13,355,466,210	-	-	-	13,355,466,210
	소계	51,991,228,741	203,638,000	-	-	52,194,866,741
사회기반시설	도로토지	128,619,455,799	5,926,572,090	-	-	134,546,027,889
	상수도시설토지	1,725,568,000	-	-	1,239,931,950	2,965,499,950
	수질정화시설토지	786,436,270	-	-	1,516,257,960	2,302,694,230
	하천부속시설토지	1,846,354,900	-	80,649,450	-	1,927,004,350
	폐기물처리시설토지	518,847,240	-	-	-	518,847,240
	재활용시설토지	41,413,380	-	-	-	41,413,380
	농수산기반시설토지	7,878,816,170	4,773,067,920	-	-	12,651,884,090
	기타사회기반시설토지	1,779,252,310	200,000,000	-	-	1,979,252,310
	소계	143,196,144,069	10,899,640,010	80,649,450	2,756,189,910	156,932,623,439
계		246,194,538,341	26,059,731,690	80,649,450	2,756,189,910	275,091,109,391

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	31,951,515,750	-	-	-	31,951,515,750
토지를제외한일반재산	3,278,615,780	-	-	-	3,278,615,780
차감 : 감가상각누계액	1,007,050,901	-	-	-	1,007,050,901
계	34,223,080,629	-	-	-	34,223,080,629

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
토지를제외한도로	1,445,274,594,261	8,791,050	-	-	1,445,283,385,311
토지를제외한하천부속시설	49,298,205,929	-	-	-	49,298,205,929
토지를제외한농수산기반시설	100,963,581,486	6,401,446,750	-	-	107,365,028,236
토지를제외한기타사회기반시설	148,683,915,473	15,482,750	-	-	148,699,398,223
계	1,744,220,297,149	6,425,720,550	-	-	1,750,646,017,699

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	2,472,966,810	1,900,000	-	-	2,474,866,810
하천부속시설수선유지비	3,023,426,080	-	1,642,422,000	-	4,665,848,080
농수산기반시설수선유지비	1,533,895,430	-	-	-	1,533,895,430
기타사회기반시설수선유지비	4,529,941,010	6,840,000	-	-	4,536,781,010
계	11,560,229,330	8,740,000	1,642,422,000	-	13,211,391,330

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	-	-	-	-	-
전신전화가입권	-	-	-	182,000	182,000
계	-	-	-	182,000	182,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	2,121,675	-	-	-	2,121,675
전산소프트웨어	994,856,189	-	-	-	994,856,189
용익물권	-	-	-	-	-
계	996,977,864	-	-	-	996,977,864

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	5,454,328,660	97,115,530	-	-	-	5,551,444,190
선수금	-	3,308,743,310	-	64,075,000	-	3,372,818,310
선수수익	36,270,310	-	-	-	-	36,270,310
단기예수보관금	3,408,413,394	-	-	194,268,757	-	3,602,682,151
일반미지급비용	550,144,970	75,513,650	-	13,053,897	-	638,712,517
유동성장기미지급금	155,119,860	-	-	-	-	155,119,860
계	9,604,277,194	3,481,372,490	-	271,397,654	-	13,357,047,338

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	19,300,000,000	1,350,000,000	-	3,113,600,000	23,763,600,000
전라북도지역개발기금차입금	32,970,000,000	8,000,000,000	-	3,000,000,000	43,970,000,000
금융기관차입금	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
기타	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
계	54,470,000,000	9,350,000,000	-	6,113,600,000	69,933,600,000
차감 : 유동성대체액	3,450,000,000	950,000,000	-	139,200,000	4,539,200,000
유동성 대체후 잔액	51,020,000,000	8,400,000,000	-	5,974,400,000	65,394,400,000

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위 : 원,%)

구 분		사업명	이자율	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반 회계	중앙정부차입금	지방교부세 감액분	3.23	기획재정부	2023	19,300,000,000
	지역개발기금	태풍무이파및호우피해재난지원금외	4	전라북도	2017-2022	32,970,000,000
	금융기관차입금	소도읍 육성사업	4.96	전북은행	2012	1,000,000,000
	청사정비기금	농업기술센터 신축	3	재정공제회	2018	1,200,000,000
	소계					54,470,000,000
기타 특별 회계	중앙정부차입금	정읍공단조성외	5	국토해양부	2013	1,350,000,000
	지역개발기금	태인농공단지조성외	4	전라북도		8,000,000,000
	소계					9,350,000,000
지방 공기업 특별 회계	중앙정부차입금	하수관거정비사업	4.49	기획재정부	2023	2,000,000,000
	중앙정부차입금	하수종말처리장고도처리시설	3.4	환경부	2018	1,113,600,000
	지역개발기금	하수관거정비사업	3	전라북도	2022	1,000,000,000
	소계					6,113,600,000
합계						69,933,600,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	3,450,000,000	950,000,000	-	139,200,000	4,539,200,00
2013년	2,750,000,000	700,000,000	-	339,500,000	3,789,500,000
2014년	3,150,000,000	300,000,000	-	439,500,000	3,889,500,000
2015년	1,629,326,800	300,000,000	-	539,500,000	2,468,826,800
2016년이후	43,490,673,200	7,100,000,000	-	4,655,900,000	55,246,573,200
계	**54,470,000,000**	**9,350,000,000**	-	**6,113,600,000**	**69,933,600,000**

17. 지방채증권의 세부내역 — 해당없음

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	189명	3명	-	-	192명
전년도말퇴직금추계액(A)	5,486,157,588	16,633,349	-	-	5,502,790,937
당기 퇴직금지급액(B)	208,295,080		-	-	208,295,080
당기 퇴직급여설정액(C)	1,109,219,985	3,255,260	-	-	1,112,475,245
계(A-B+C)	**6,387,082,493**	**19,888,609**	-	-	**6,406,971,102**
차감 : 퇴직금전환금및예치금	-38,213,622	-	-	-	-38,213,622
차감잔액	**6,348,868,871**	**19,888,609**	-	-	**6,368,757,480**

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기미지급금	167,540,354	-	-	24,785,178,667	24,952,719,021

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		2,382,198,311,098	45,245,480,762	19,197,147,206	195,146,776,651	-43,408,333,000	2,598,379,382,717
시설 투자액	일반유형 자산	99,667,074,592	212,516,421	37,000	-	-	99,879,628,013
	주민편의 시설	254,098,679,779	203,638,000	-	-	-	254,302,317,779
	사회기반 시설	1,944,829,141,752	30,625,557,431	329,857,690	215,845,368,436	-	2,191,629,925,309
	무형자산	996,977,864	-	-	-	-	996,977,864
	소계(B)	2,299,591,873,987	31,041,711,852	329,894,690	215,845,368,436	-	2,546,808,848,965
시설 투자 관련 차입금	유동성장기 차입부채	4,450,000,000	950,000,000	-	139,200,000	-	5,539,200,000
	유동성장기 미지급금	155,119,860	-	-	-	-	155,119,860
	장기차입금	50,020,000,000	8,400,000,000	-	5,974,400,000	-	64,394,400,000
	장기 미지급금	167,540,354	-	-	24,785,178,667	-	24,952,719,021
	소계(C)	54,792,660,214	9,350,000,000	-	30,898,778,667	-	95,041,438,881
고정순자산(D=B-C)		2,244,799,213,773	21,691,711,852	329,894,690	184,946,589,769	-	2,451,767,410,084
특정순자산(E)		-	-	18,867,252,516	-	-	18,867,252,516
일반순자산(A-D-E)		137,399,097,325	23,553,768,910	-	10,200,186,882	-43,408,333,000	127,744,720,117

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	8,896,267,000	961,000,000	20,871,220	9,878,138,220
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	129,768,000	129,768,000
계	-	8,896,267,000	961,000,000	150,639,220	10,007,906,220

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	237,285,960	-	237,285,960
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	-	237,285,960	-	237,285,960

21-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재액)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	13,993,939,113		13,993,939,113
지방공기업특별회계	-	-			
계	-	-	13,993,939,113		13,993,939,113

21-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지방공기업특별회계자본전출금(누계)	42,944,000,000	464,333,000	-	43,408,333,000
지방공기업특별회계자본전출금(당기분)	13,765,000,000	-	-	13,765,000,000

22. 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
리스자산	일반유형자산	집기비품	531,859,000	-	-	-	531,859,000
	계		531,859,000	-	-	-	531,859,000
리스부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	155,119,860	-	-	-	155,119,860
	기타비유동부채	장기미지급금	167,540,354	-	-	-	167,540,354
	계		322,660,214	-	-	-	322,660,214

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원,%)

구 분		연이자율	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	IP전화기	6.49	3개월 선불	224,313,381	롯데캐피탈(주)	
	정보화공통기반시스템(H/W)	3.68	3개월 선불	98,346,832	(주)에이치피 파이낸셜서비스	
계				322,660,213		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	155,119,860	-	-	-	155,119,860
2013년	142,616,644	-	-	-	142,616,644
2014년	24,923,710	-	-	-	24,923,710
계	322,660,214	-	-	-	322,660,214

23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원, %)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율	총 액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율
일반회계	578,640,862,283	4,007,558,404	0.693	487,580,621,440	25,985,383,137	5.329
기타특별회계	26,130,053,986	1,214,412,810	4,648	21,662,618,520	994,967,750	4.593
기금	40,846,141,994	-	-	2,329,161,568	44,279,260	1.901
공기업특별회계	-	-	-	-	-	-
계	645,620,058,263	5,221,971,214	0.809	511,572,401,528	27,024,630,147	5.283

23-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반 미지급금	선급금	63,638,000	-	-	-	63,638,000
	구축물	3,295,410	9,500,000	-	-	12,795,410
	기계장치	256,488,490	-	-	-	256,488,490
	차량운반구	58,241,680	-	-	-	58,241,680
	집기비품	163,592,200	-	-	-	163,592,200
	건설중인일반유형자산	101,056,000	-	-	-	101,056,000
	토지를제외한도서관	16,198,500	-	-	-	16,198,500
	토지를제외한문화및관광시설	62,418,000	-	-	-	62,418,000
	토지를제외한체육시설	6,638,000	-	-	-	6,638,000
	토지를제외한사회복지시설	71,981,000	-	-	-	71,981,000
	토지를제외한의료시설	73,482,800	-	-	-	73,482,800
	토지를제외한기타주민편의시설	305,353,010	-	-	-	305,353,010
	건설중인주민편의시설	1,770,018,370	-	-	-	1,770,018,370
	도로토지	789,467,970	-	-	-	789,467,970
	토지를제외한도로	57,734,590	-	-	-	57,734,590
	토지를제외한상수도시설	4,205,810	-	-	-	4,205,810
	하천부속시설토지	21,883,540	-	8,019,600	-	29,903,140
	농수산기반시설토지	22,957,160	1,772,100	-	-	24,729,260
	토지를제외한기타사회기반시설	175,173,420	-	-	-	175,173,420
	건설중인사회기반시설	1,454,029,170	945,040,650	25,516,460	-	2,424,586,280
	전산소프트웨어	126,631,050	-	-	-	126,631,050
	유동성장기중앙정부차입금	3,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000
	일반미지급금	4,880,500	-	-	-	4,880,500
	소계	8,609,364,670	956,312,750	33,536,060	-	9,599,213,480
일반 미지급 비용	직책급업무수행경비	200,000	-	-	-	200,000
	공무원건강보험부담금	131,541,350	-	-	-	131,541,350
	공무원피복비	1,148,000	-	-	-	1,148,000
	공무원급량비	651,000	-	-	-	651,000
	기타복리후생비	8,976,110	-	-	-	8,976,110
	무기계약근로자인건비	62,511,390	-	-	-	62,511,390
	기간제근로자등인건비	47,781,720	-	143,200	-	47,924,920
	도서구입및인쇄비	126,574,000	-	-	-	126,574,000
	소모품비	265,153,710	-	-	-	265,153,710
	홍보및광고비	205,475,940	-	-	-	205,475,940
	지급수수료	255,815,950	-	-	-	255,815,950
	건물수선유지비	123,883,180	-	-	-	123,883,180
	구축물수선유지비	4,479,500	-	-	-	4,479,500
	기계장치수선유지비	11,852,000	-	-	-	11,852,000
	차량운반구수선유지비	9,490,555	-	-	-	9,490,555
	기타	4,984,188,080	48,100,000	-	-	5,032,2289,080
	소계	6,001,956,910	48,100,000	-	-	6,050,056,910
유동성장기미지급금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-	-
계		9,440,773,360	866,719,680			10,307,493,040

23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기간제근로자등인건비	1,986,000	-	-	-	1,986,000
	구축물수선유지비	83,000	-	-	-	83,000
	교육시설수선유지비	-	-	8,370,000	-	8,370,000
	통신요금	1,200,000	-	-	-	1,200,000
	행사위탁및보조비	4,379,710	-	-	-	4,379,710
	민간위탁대행사업비	232,092,740	-	-	-	232,092,740
	공기관위탁대행사업비	1,356,660	-	-	-	1,356,660
	교육기관운영비보조금	28,418,000	-	-	-	28,418,000
	민간생계지원보조금	9,983,490	-	-	-	9,983,490
	민간복지시설보조금	31,995,540	-	-	-	31,995,540
	민간사회단체보조금	22,589,650	-	-	-	22,589,650
	기타민간보조금	102,128,635	-	-	-	102,128,635
	민간장학금	2,039,560	-	-	-	2,039,560
	민간보상금	1,889,040	-	-	-	1,889,040
	민간재해보상금	51,000,000	-	-	-	51,000,000
계		491,142,025	-	8,370,000	-	499,512,025

23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
과오납 환부	39,329,543	-	-	-	39,329,543

24. 우발채무 등

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2011년	21,608,350	소유권이전등기청구외	-	-	-
2010년	-	-	-	-	
2009년	10,774,520	토지보상금등	-	-	-
계	32,382,870				

24-2. 채무부담행위- 해당없음

24-3. 보증채무부담행위- 해당없음

25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산 - 해당없음

26. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	3,408,413,394	-	-	194,268,757	3,602,682,151
세입세출외장기보관현금	-	-	-	-	-
계	3,408,413,394	-	-	194,268,757	3,602,682,151

27. BTO 계약의 세부내역

(단위 : 원)

사업명	운영권자	총사업비	계약기간	최소운영수입 보장내역	중도해지 환급금 내역
환경기초시설 건설 및 운영 민간투자사업	전북환경(주)	28,854,000,000	2007년~2027년	세후실질사업 수익률 6.55%	-

28. 미완공 BTL 계약의 내역

구 분		민간사업자	계약기간	정부지급금	민간투자비	이자율(%)	부대사업등
지방공기업 특별회계	하수관거정비BTL 민간투자사업	정읍 하수관거(주)	06.2~30.3	운영중	52,258백만원	5.3%	-

29. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도공기업특별회계	하수도공기업특별회계	계
영업비용	정배수관리비	874,758,490		874,758,490
	민간위탁운영대가	5,730,252,566		5,730,252,566
	관거비		151,476,270	151,476,270
	관거비-민간대행사업비		6,289,586,670	6,289,586,670
	처리장비-민간위탁금		4,967,057,000	4,967,057,000
	일반관리비	724,715,205	1,293,819,020	2,018,534,225
	급수공사비	622,538,000		622,538,000
	감가상각비	3,726,172,109	9,029,985,389	12,756,157,498
	소계	**11,678,436,370**	**21,731,924,349**	**33,410,360,719**
영업외 비용	이자비용	60,000,000	149,971,078	209,971,078
	기타영업외비용	317,245,939	52,439,840	369,685,779
	소계	377,245,939	202,410,918	579,656,857
계		**12,055,682,309**	**21,934,335,267**	**33,990,017,576**

Ⅳ. 필수보충정보

1. 예산결산 요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위:원)

구 분	예산액 ㉮	전년도 이월액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	징수 결정액㉱	수납액			미수납액 ㉲=㉱-③	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액	③/㉰	③/㉱
합 계	626,732,806,000	47,677,612,270	674,410,418,270	661,139,978,863	651,035,855,526	727,849,703	650,308,005,823	10,831,973,040	573,775,760	10,258,197,280	96.4 %	98.4 %
일 반 회 계	562,406,710,000	42,467,708,120	604,874,418,120	588,001,848,193	579,292,875,806	652,013,523	578,640,862,283	9,360,985,910	573,775,760	8,787,210,150	95.7 %	98.4 %
지방세수입	31,023,685,000		31,023,685,000	36,859,436,700	34,552,250,310	644,946,780	33,907,303,530	2,952,133,170	486,232,040	2,465,901,130	109.3 %	92.0 %
보통세	30,430,207,000		30,430,207,000	34,633,652,420	33,787,672,640	425,170,200	33,362,502,440	1,271,149,980	175,891,040	1,095,258,940	109.6 %	96.3 %
목적세				3,653,910	1,059,850	2,260	1,057,590	2,596,320		2,596,320		28.9 %
지난년도수입	593,478,000		593,478,000	2,222,130,370	763,517,820	219,774,320	543,743,500	1,678,386,870	310,341,000	1,368,045,870	91.6 %	24.5 %
세외수입	53,058,257,000	42,467,708,120	95,525,965,120	100,399,888,993	93,998,102,996	7,066,743	93,991,036,253	6,408,852,740	87,543,720	6,321,309,020	98.4 %	93.6 %
경상적세외수입	6,088,353,000		6,088,353,000	7,174,665,922	7,122,895,122	2,366,140	7,120,528,982	54,136,940		54,136,940	117.0 %	99.2 %
임시적세외수입	46,969,904,000	42,467,708,120	89,437,612,120	93,225,223,071	86,875,207,874	4,700,603	86,870,507,271	6,354,715,800	87,543,720	6,267,172,080	97.1 %	93.2 %
지방교부세	232,452,720,000		232,452,720,000	234,951,454,000	234,951,454,000		234,951,454,000				101.1 %	100.0 %
지방교부세	232,452,720,000		232,452,720,000	234,951,454,000	234,951,454,000		234,951,454,000				101.1 %	100.0 %
조정교부금및재정보전금	8,382,338,000		8,382,338,000	8,846,488,000	8,846,488,000		8,846,488,000				105.5 %	100.0 %
재정보전금	8,382,338,000		8,382,338,000	8,846,488,000	8,846,488,000		8,846,488,000				105.5 %	100.0 %
보조금	232,489,710,000		232,489,710,000	201,944,580,500	201,944,580,500		201,944,580,500				86.9 %	100.0 %
국고보조금등	190,144,425,000		190,144,425,000	160,004,042,000	160,004,042,000		160,004,042,000				84.1 %	100.0 %
시,도비보조금등	42,345,285,000		42,345,285,000	41,940,538,500	41,940,538,500		41,940,538,500				99.0 %	100.0 %
지방채및예치금회수	5,000,000,000		5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000		5,000,000,000				100.0 %	100.0 %

(단위:원)

구 분	예산액 ㉮	전년도 이월액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	징수 결정액㉱	수납액			미수납액 ㉲=㉱-③	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액	③/㉰	③/㉱
국내차입금	5,000,000,000		5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000		5,000,000,000				100.0 %	100.0 %
특 별 회 계	64,326,096,000	5,209,904,150	69,536,000,150	73,138,130,670	71,742,979,720	75,836,180	71,667,143,540	1,470,987,130		1,470,987,130	103.1 %	98.0 %
공기업특별회계	42,494,295,000	2,445,466,070	44,939,761,070	46,319,722,354	45,612,925,734	75,836,180	45,537,089,554	782,632,800		782,632,800	101.3 %	98.3 %
상수도사업특별회계	15,103,181,000	87,130,000	15,190,311,000	15,138,795,258	14,643,786,868	71,656,860	14,572,130,008	566,665,250		566,665,250	95.9 %	96.3 %
하수도사업특별회계	27,391,114,000	2,358,336,070	29,749,450,070	31,180,927,096	30,969,138,866	4,179,320	30,964,959,546	215,967,550		215,967,550	104.1 %	99.3 %
기타특별회계	21,831,801,000	2,764,438,080	24,596,239,080	26,818,408,316	26,130,053,986		26,130,053,986	688,354,330		688,354,330	106.2 %	97.4 %
의료보호비특별회계	2,800,728,000		2,800,728,000	2,836,765,720	2,836,765,720		2,836,765,720				101.3 %	100.0 %
수질개선특별회계	118,446,000	17,763,630	136,209,630	136,786,700	136,786,700		136,786,700				100.4 %	100.0 %
주민소득지원특별회계	1,300,279,000		1,300,279,000	2,102,577,244	1,427,221,814		1,427,221,814	675,355,430		675,355,430	109.8 %	67.9 %
기반시설특별회계	36,719,000		36,719,000	50,450,711	37,451,811		37,451,811	12,998,900		12,998,900	102.0 %	74.2 %
장기미집행도시계획	2,864,842,000		2,864,842,000	2,872,529,237	2,872,529,237		2,872,529,237				100.3 %	100.0 %
농공지구(단지)조성관리특별회계	12,420,129,000	2,746,674,450	15,166,803,450	16,527,317,243	16,527,317,243		16,527,317,243				109.0 %	100.0 %
산업단지조성사업특별회계	2,290,658,000		2,290,658,000	2,291,981,461	2,291,981,461		2,291,981,461				100.1 %	100.0 %

1-2. 세출결산총괄

(단위:원)

과 목	예산액 ㉮	예산성립후 증감액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	지출원인 행위액㉱	지출액 ㉲	다음연도 이월액㉳				집행잔액 ㉰-㉲-㉳
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	626,732,806,000	47,677,612,270	674,410,418,270	585,385,733,702	545,422,826,445	97,015,903,080 97,015,903,080 (33,161,654,000)	61,473,711,000 61,473,711,000 (31,520,671,000)	35,289,647,080 35,289,647,080 (1,640,983,000)	252,545,000 252,545,000	31,971,688,745
일 반 회 계	562,406,710,000	42,467,708,120	604,874,418,120	522,424,900,947	487,580,621,440	90,665,804,590 90,665,804,590 (33,161,654,000)	60,161,681,000 60,161,681,000 (31,520,671,000)	30,251,578,590 30,251,578,590 (1,640,983,000)	252,545,000 252,545,000	26,627,992,090
일반공공행정	25,338,400,000	91,953,000	25,430,353,000	24,503,753,033	24,057,261,103	428,631,200 428,631,200		428,631,200 428,631,200		944,460,697
공공질서및안전	13,925,872,000	2,848,744,600	16,774,616,600	16,068,354,510	14,816,300,370	1,257,614,140 1,257,614,140		1,257,614,140 1,257,614,140		700,702,090
교육	6,046,057,000	238,500,000	6,284,557,000	6,083,842,120	5,640,894,630	442,947,490 442,947,490		442,947,490 442,947,490		200,714,880
문화및관광	26,195,326,000	4,044,405,740	30,239,731,740	26,144,137,660	24,358,052,680	4,737,212,140 4,737,212,140	2,945,813,000 2,945,813,000	1,791,399,140 1,791,399,140		1,144,466,920
환경보호	26,987,700,000	133,048,650	27,120,748,650	26,190,036,052	25,834,319,512	355,716,540 355,716,540		355,716,540 355,716,540		930,712,598
사회복지	119,537,949,000	132,385,640	119,670,334,640	115,570,746,031	115,491,500,031	429,080,000 429,080,000	351,000,000 351,000,000	78,080,000 78,080,000		3,749,754,609
보건	9,529,578,000	762,341,690	10,291,919,690	10,018,070,433	10,018,070,433					273,849,257
농림해양수산	112,072,956,000	18,186,988,310	130,259,944,310	109,315,328,568	97,717,704,111	23,769,563,410 23,769,563,410 (9,369,605,860)	15,591,492,000 15,591,492,000 (8,546,796,000)	8,178,071,410 8,178,071,410 (822,809,860)		8,772,676,789
산업·중소기업	11,524,534,000	2,923,291,360	14,447,825,360	13,975,476,810	13,016,217,510	1,097,313,900 1,097,313,900	200,521,000 200,521,000	896,792,900 896,792,900		334,293,950
수송및교통	36,628,626,000	3,272,603,620	39,901,229,620	34,938,205,870	31,681,870,990	6,833,979,180 6,833,979,180 (2,505,754,000)	3,902,520,000 3,902,520,000 (2,505,754,000)	2,931,459,180 2,931,459,180		1,385,379,450
국토및지역개발	81,259,596,000	11,227,677,820	92,487,273,820	52,177,246,300	38,133,397,440	50,666,601,490 50,666,601,490 (21,286,294,140)	37,145,335,000 37,145,335,000 (20,468,121,000)	13,268,721,490 13,268,721,490 (818,173,140)	252,545,000 252,545,000	3,687,274,890
과학기술	10,327,787,000	3,979,917,690	14,307,704,690	13,722,124,500	13,099,879,460	647,145,100 647,145,100	25,000,000 25,000,000	622,145,100 622,145,100		560,680,130
예비비	8,055,818,000	△5,416,186,000	2,639,632,000							2,639,632,000
기타	74,976,511,000	42,036,000	75,018,547,000	73,717,579,060	73,715,153,170					1,303,393,830
특 별 회 계	64,326,096,000	5,209,904,150	69,536,000,150	62,960,832,755	57,842,205,005	6,350,098,490 6,350,098,490	1,312,030,000 1,312,030,000	5,038,068,490 5,038,068,490		5,343,696,655
공기업특별회계	42,494,295,000	2,445,466,070	44,939,761,070	41,135,042,275	36,179,586,485	6,067,428,490 6,067,428,490	1,112,030,000 1,112,030,000	4,955,398,490 4,955,398,490		2,692,746,095

※다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함

(단위:원)

과 목	예산액 ㉮	예산성립후 증감액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	지출원인 행위액㉱	지출액 ㉲	다음연도 이월액㉳				집행잔액 ㉰-㉲-㉳
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
상수도사업특별회계	15,103,181,000	87,130,000	15,190,311,000	13,915,490,835	13,844,858,535	70,575,000 70,575,000		70,575,000 70,575,000		1,274,877,465
하수도사업특별회계	27,391,114,000	2,358,336,070	29,749,450,070	27,219,551,440	22,334,727,950	5,996,853,490 5,996,853,490	1,112,030,000 1,112,030,000	4,884,823,490 4,884,823,490		1,417,868,630
기타특별회계	21,831,801,000	2,764,438,080	24,596,239,080	21,825,790,480	21,662,618,520	282,670,000 282,670,000	200,000,000 200,000,000	82,670,000 82,670,000		2,650,950,560
의료보호비특별회계	2,800,728,000		2,800,728,000	2,681,695,130	2,681,695,130					119,032,870
수질개선특별회계	118,446,000	17,763,630	136,209,630	100,190,200	100,190,200					36,019,430
주민소득지원특별회계	1,300,279,000		1,300,279,000	625,220,620	625,220,620					675,058,380
기반시설특별회계	36,719,000		36,719,000							36,719,000
장기미집행도시계획	2,864,842,000		2,864,842,000	2,584,543,430	2,584,543,430					280,298,570
농공지구(단지)조성관리특별회계	12,420,129,000	2,746,674,450	15,166,803,450	13,763,500,810	13,600,328,850	82,670,000 82,670,000		82,670,000 82,670,000		1,483,804,600
산업단지조성사업특별회계	2,290,658,000		2,290,658,000	2,070,640,290	2,070,640,290	200,000,000 200,000,000	200,000,000 200,000,000			20,017,710

2. 재 정 운 영 보 고 서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 인건비	85,217,357,123	156,041,820	57,079,080	1,379,132,610	-	86,809,610,633	81,691,151,174	164,243,487	55,723,670	1,382,322,910	-	83,293,441,241
급여	53,556,190,210	-	-	1,048,994,690	-	54,605,184,900	50,302,630,330	-	-	1,259,737,130	-	51,562,367,460
복리후생비	10,422,906,010	889,000	-	-	-	10,423,795,010	9,431,885,770	-	-	-	-	9,431,885,770
기타인건비	20,121,594,140	151,897,560	57,079,080	330,137,920	-	20,660,708,700	21,781,717,948	158,461,221	55,723,670	122,585,780	-	22,118,488,619
퇴직급여	1,116,666,763	3,255,260	-	-	-	1,119,922,023	174,917,126	5,782,266	-	-	-	180,699,392
II. 운영비	91,706,876,164	999,373,600	1,952,374,960	18,803,549,689	(237,285,960)	113,224,888,453	55,497,287,470	973,439,050	35,470,000	17,027,181,970	-	73,533,378,490
도서구입및인쇄비	1,048,828,060	60,000	4,100,000	-	-	1,052,988,060	1,085,307,290	68,000	8,215,000	-	-	1,093,590,290
소모품비	7,728,971,300	7,434,500	34,157,000	70,285,210	-	7,840,848,010	7,512,334,744	16,993,570	2,160,000	25,962,660	-	7,557,450,974
홍보및광고비	1,505,757,590	120,000	16,150,000	-	-	1,522,027,590	1,324,397,140	320,000	9,875,000	-	-	1,334,592,140
지급수수료	1,936,261,170	156,460,590	-	-	-	2,092,721,760	1,692,594,540	34,278,950	-	-	-	1,726,873,490
일반유형자산수선유지비	2,413,400,101	3,585,000	-	-	-	2,416,985,101	1,240,145,130	-	-	-	-	1,240,145,130
주민편의시설수선유지비	3,507,432,520	-	18,260,000	-	-	3,525,692,520	1,550,969,800	-	-	-	-	1,550,969,800
사회기반시설수선유지비	12,316,819,650	10,830,000	1,642,422,000	629,768,000	-	14,629,869,650	3,456,896,840	271,464,140	14,870,000	503,756,000	-	4,246,986,980
기타자산수선유지비	4,551,941,150	-	-	-	-	4,551,941,150	2,215,511,520	1,320,000	-	-	-	2,216,831,520
교육훈련비	600,647,660	50,000	-	-	-	600,697,660	865,288,910	1,454,000	-	-	-	866,742,910
제세공과금	3,833,843,862	11,477,520	-	-	-	3,845,321,382	3,561,189,300	6,419,850	-	-	-	3,567,609,150
보험료및공제료	687,075,524	-	-	-	-	687,075,524	294,543,257	-	-	-	-	294,543,257
임차료	640,165,087	3,040,000	-	-	-	643,205,087	496,411,480	1,200,000	-	-	-	497,611,480
출장비	2,500,186,190	25,633,840	-	29,310,740	-	2,555,130,770	2,131,341,120	23,404,200	-	12,549,840	-	2,167,295,160
연구개발비	1,663,183,260	95,073,630	-	710,884,000	-	2,469,140,890	868,477,750	133,329,040	-	363,892,000	-	1,365,698,790
이자비용	2,602,029,213	544,737,210	237,285,960	209,971,078	(237,285,960)	3,356,737,501	2,163,751,979	433,738,300	-	195,189,283	-	2,792,679,562
업무추진비	900,006,390	-	-	8,326,800	-	908,333,190	813,460,200	-	-	-	-	813,460,200
행사비	2,981,608,720	700,000	-	-	-	2,982,308,720	3,144,023,450	-	-	-	-	3,144,023,450
의회비	790,839,900	-	-	-	-	790,839,900	800,862,110	-	-	-	-	800,862,110
위탁대행사업비	35,015,390,670	-	-	12,576,242,406	-	47,591,633,076	15,900,038,791	49,449,000	-	14,903,526,777	-	30,853,014,568
예술단운동부운영비	125,083,980	-	-	-	-	125,083,980	307,160,520	-	-	-	-	307,160,520
주민자치활동운영비	2,839,443,960	-	-	-	-	2,839,443,960	2,804,300,803	-	-	-	-	2,804,300,803
징수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
연료비	1,160,353,467	-	-	-	-	1,160,353,467	1,001,441,586	-	-	-	-	1,001,441,586
원·정수구입비	-	-	-	4,412,934,790	-	4,412,934,790	-	-	-	5,310,400	-	5,310,400

재 정 운 영 보 고 서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	327,576,740	140,171,310	-	155,826,065	-	623,574,715	266,889,210	-	350,000	1,016,995,010	-	1,284,184,220
III. 정부간이전비용	5,328,677,030	1,896,267,000	-	541,734,000	-	7,766,678,030	7,277,130,181	1,821,420,000	-	127,123,000	-	9,225,673,181
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	543,529,000	1,896,267,000	-	541,734,000	-	2,981,530,000	477,049,810	1,821,420,000	-	127,123,000	-	2,425,592,810
국가에대한부담금	7,508,000	-	-	-	-	7,508,000	1,402,781,081	-	-	-	-	1,402,781,081
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	4,777,640,030	-	-	-	-	4,777,640,030	5,397,299,290	-	-	-	-	5,397,299,290
IV. 민간등이전비용	209,766,626,657	441,040,470	163,508,448	139,758,000	(10,007,906,220)	200,503,027,355	172,733,586,810	348,597,570	188,577,160	877,123,000	(6,108,836,070)	168,039,048,470
민간보조금	160,535,684,735	418,340,470	40,000,000	9,990,000	-	161,004,015,205	143,659,578,570	325,897,570	45,000,000	-	-	144,030,476,140
민간장학금	731,855,130	-	12,450,000	-	-	744,305,130	939,009,450	-	18,651,500	-	-	957,660,950
이차보전금	871,014,063	-	111,058,448	-	-	982,072,511	469,971,880	-	124,925,660	-	-	594,897,540
출연금	520,442,000	22,700,000	-	-	-	543,142,000	192,600,000	22,700,000	-	-	-	215,300,000
전출금비용	9,878,138,220	-	-	129,768,000	(10,007,906,220)	-	5,231,713,070	-	-	877,123,000	(6,108,836,070)	-
지방공공기관보조금	256,940,000	-	-	-	-	256,940,000	84,654,000	-	-	-	-	84,654,000
기타이전비용	36,972,552,509	-	-	-	-	36,972,552,509	22,156,059,840	-	-	-	-	22,156,059,840
V. 기타비용	19,146,244,722	489,313,609	1,010,000	13,125,843,277	-	32,762,411,608	17,705,463,892	672,118,047	40,224,358	12,734,541,986	-	31,152,348,283
자산처분손실	33,296,897	63,582,500	-	-	-	96,879,397	152,926,144	-	-	-	-	152,926,144
자산감액손실	68,541,638	-	-	134,850,389	-	203,392,027	176,417,500	-	-	284,990,899	-	461,408,399
일반유형자산감가상각비	4,551,829,981	1,064,841	-	-	-	4,552,894,822	4,169,847,363	2,033,846	-	-	-	4,171,881,209
주민편의시설감가상각비	10,719,366,279	-	-	-	-	10,719,366,279	7,719,257,204	-	-	-	-	7,719,257,204
사회기반시설감가상각비	2,246,586,913	31,191,577	-	12,756,157,498	-	15,033,935,988	2,119,472,572	32,114,946	-	12,448,116,257	-	14,599,703,775
무형자산상각비	942,254,048	-	-	-	-	942,254,048	1,056,731,133	-	-	-	-	1,056,731,133
외화환산손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	574,368,966	-	1,010,000	-	-	575,378,966	1,162,173,548	33,226,723	16,113,348	-	-	1,211,513,619
기타비용	10,000,000	393,474,691	-	234,835,390	-	638,310,081	1,148,638,428	604,742,532	24,111,010	1,434,830	-	1,778,926,800
VI. 비용총계	411,165,781,696	3,982,036,499	2,173,972,488	33,990,017,576	(10,245,192,180)	441,066,616,079	334,904,619,527	3,979,818,154	319,995,188	32,148,292,866	(6,108,836,070)	365,243,889,665

재 정 운 영 보 고 서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[전북 정읍시]

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2011년)						직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	46,757,610,980	1,146,373,365	904,262,487	10,625,665,890	(237,285,960)	59,196,626,762	42,428,134,444	348,011,638	418,105,558	10,322,668,578	-	53,516,920,218
지방세수익	34,464,705,490	-	-	-	-	34,464,705,490	33,863,041,160	-	-	-	-	33,863,041,160
경상세외수익	6,846,331,507	149,493,010	871,118,271	10,590,984,890	(237,285,960)	18,220,641,718	5,380,363,719	381,546,358	398,190,412	10,274,376,770	-	16,434,477,259
임시세외수익	5,446,573,983	996,880,355	33,144,216	34,681,000	-	6,511,279,554	3,184,729,565	(33,534,720)	19,915,146	48,291,808	-	3,219,401,799
VIII. 정부간이전수익	440,288,193,840	767,307,470	90,000,000	-	-	441,145,501,310	378,182,925,214	1,190,596,610	152,500,000	-	-	379,526,021,824
지방교부세수익	234,951,454,000	-	-	-	-	234,951,454,000	214,008,626,000	-	-	-	-	214,008,626,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	8,846,488,000	-	-	-	-	8,846,488,000	9,690,082,000	-	-	-	-	9,690,082,000
국고보조금수익	156,294,717,100	200,000,000	-	-	-	156,494,717,100	124,437,907,246	731,000,000	-	-	-	125,171,907,246
시도비보조금수익	40,195,534,740	567,307,470	90,000,000	-	-	40,852,842,210	30,046,309,968	456,596,610	152,500,000	-	-	30,655,406,578
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	1,183,084,446	8,896,996,059	965,418,572	1,951,087,130	(10,007,906,220)	2,988,679,987	26,725,462	6,024,740,370	1,117,883,383	919,361,152	(6,108,836,070)	1,979,877,307
전입금수익	-	8,896,267,000	961,000,000	1,940,639,220	(10,007,906,220)	1,790,000,000	24,834,000	4,351,420,000	860,000,000	897,416,070	(6,108,836,070)	24,834,000
기부금수익	17,000,000	-	-	-	-	17,000,000	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,414,310	729,059	1,403,185	-	-	4,546,554	1,891,462	10,769,957	-	-	-	12,661,419
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,163,670,136	-	3,015,387	10,447,910	-	1,177,133,433	-	1,062,550,413	257,883,393	21,948,082	-	1,942,381,888
X. 수익총계	488,228,889,266	10,810,676,894	1,959,681,059	12,576,753,020	(10,245,192,180)	503,330,808,059	420,637,785,120	7,563,348,618	1,688,488,951	11,242,032,730	(6,108,836,070)	435,022,819,349
XI. 운영차액(X-VI)	77,063,107,570	6,828,610,395	(214,291,129)	(21,413,261,556)	-	62,264,191,980	85,733,165,593	3,583,530,464	1,368,493,763	(20,906,260,136)	-	69,778,929,684

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	태인동헌 외 17종	문화관광과	
	무형문화재	강광례(판소리 흥보가) 외 6명	"	
	사적및명승	무성서원 외 3종	"	
	민속자료	남근석 외 1종	"	
	문화재자료	남고서원 외 15종	"	
	등록문화재	진산동영모제 외 6종	"	
자연자원	천연기념물	내장산굴거리나무군락지 외 1종	"	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	공기업특회계	내부거래	계
Ⅰ.2011회계연도의 세출액	487,580,621,440	21,662,618,520	23,539,386,641	36,179,586,485	(10,245,192,180)	558,717,020,906
Ⅱ. 세출 조정사항	(76,414,839,744)	(17,680,582,021)	(21,365,414,153)	(2,189,568,909)	-	(117,650,404,827)
1. 자금유출이 없는 비용	20,499,777,969	162,535,537	1,010,000	14,674,853,084		35,338,176,590
자산처분손실	33,296,897	63,582,500	-	-	-	96,879,397
자산감액손실	68,541,638	-	-	132,704,389	-	201,246,027
감가상각비	18,460,037,221	40,508,126	-	12,756,157,498	-	31,256,702,845
대손상각비	574,368,966	-	1,010,000	-	-	575,378,966
퇴직급여	1,116,666,763	3,255,260	-	--	-	1,119,922,023
기타 자금유출이 없는 비용	11,630,640	44,936,521	-	1,631,124,099	-	1,687,691,260
발생주의 기간비용 조정사항	235,235,844	10,253,130	-	154,867,098	-	400,356,072
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(86,605,192,915)	(7,702,149,758)	(14,387,424,153)	(14,498,798,769)	-	(123,193,565,595)
판매용 재고자산의 취득	104,192,250	-	-	-	-	104,192,250
장·단기융자금 회수	673,582,600	620,000,000	14,125,939,113	-	-	15,419,521,713
일반유형자산 취득	6,405,247,050	-	-	-	-	6,405,247,050
주민편의시설 취득	15,783,239,055	-	-	-	-	15,783,239,055
사회기반시설 취득	48,887,973,860	7,082,149,758	261,485,040	14,498,798,769	-	70,730,407,427
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	14,750,958,100	-	-	-	-	14,750,958,100
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(10,309,424,798)	(10,140,967,800)	(6,979,000,000)	(2,365,623,224)	-	(29,795,015,822)
차입부채 상환	5,150,000,000	9,560,000,000	6,979,000,000	2,365,623,224	-	24,054,623,224
보조금 반납	4,724,558,910	580,967,800	-	-	-	5,305,526,710
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	208,295,080	-	-	-	-	208,295,080
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	226,570,808	-	-	-	-	226,570,808
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	411,165,781,696	3,982,036,499	2,173,972,488	33,990,017,576	(10,245,192,180)	441,066,616,079

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	공기업특회계	내부거래	계
Ⅳ. 2011회계연도의 세입액	578,640,862,283	26,130,053,986	40,849,141,994	45,537,089,554	(10,245,192,180)	680,911,955,637
Ⅴ. 세입조정사항	(90,411,973,017)	(15,319,377,092)	(38,889,460,935)	(32,960,336,534)	-	(177,581,147,578)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(81,974,584,268)	(5,231,647,846)	(17,980,928,224)	(3,975,034,224)		(109,162,194,562)
2. 자금유입이 없는 수익	3,101,788,541	877,258,164	224,254,762	1,486,359,379	-	5,689,660,846
징수결정액과 수납액의 차이	1,249,628,302	(7,398,420)	-	1,484,734,379	-	2,726,964,261
자산처분이익	591,423,293	883,927,525	-	-	-	1,475,350,818
대손충당금환입	2,414,310	729,059	1,403,185	-	-	4,546,554
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	1,163,670,136	-	3,015,387	1,625,000	-	1,168,310,523
발생주의 기간수익 조정사항	94,652,500	-	219,836,190	-	-	314,488,690
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(1,084,848,630)	(4,867,871,880)	(7,138,848,360)	(10,000,000)	-	(13,101,568,870)
재고자산 판매	420,646,430	3,956,965,540	-	-	-	4,376,611,970
장·단기융자금 회수	-	911,906,340	7,138,848,360	-	-	8,050,754,700
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	664,202,200	-	-	10,000,000	-	674,202,200
	-	-	-	-	-	-
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(10,454,328,660)	(6,097,115,530)	(13,993,939,113)	(854,732,209)	-	(31,400,115,512)
차입부채 증가	5,000,000,000	6,000,000,000	13,993,939,113	854,732,209	-	25,848,671,322
보조금 집행잔액 부채 증가	5,454,328,660	97,115,530	-	-	-	5,551,444,190
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 유입액 자금	-	-	-	(29,606,929,480)	-	(29,606,929,480)
자본잉여금 수입	-	-	-	29,606,929,480	-	29,6096,929,480
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅳ+Ⅴ)	488,228,889,266	10,810,676,894	1,959,681,059	12,576,753,020	(10,245,192,180)	503,330,808,059
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ-Ⅲ)	77,063,107,570	6,828,640,395	(214,291,429)	(21,413,264,556)	-	62,264,191,980

Ⅴ. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증가액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토지	66,128,861,455	8,676,304,765	-	23,798,000,689	51,007,165,531
	입목	1,844,608,075	85,134,670	-	31,954,670	1,897,788,075
	건물	30,294,476,350	45,921,703,778	1,168,028,590	45,720,522,831	29,327,628,707
	구축물	3,377,456,657	979,508,590	349,389,047	349,155,180	3,658,421,020
	기계장치	507,029,078	1,203,700,310	153,387,388	25,578,712	1,531,763,288
	차량운반구	924,120,232	762,152,170	265,840,196	14,869	1,420,417,337
	집기비품	9,319,272,357	5,254,470,646	2,612,110,373	1,483,919,619	10,477,713,011
	기타일반 유형자산	9,543,260	-	3,074,387	-	6,468,873
	건설중인 일반유형자산	466,686,670	317,535,450	-	444,513,370	339,708,750
	소계	112,872,054,134	63,200,510,379	4,551,829,981	71,853,659,940	99,667,074,592
기타 특별 회계	토지	16,128,000	322,778,300	-	322,778,300	16,128,000
	건물	-	182,427,000	-	-	182,427,000
	구축물	3,093,695	9,500,000	114,936	-	12,478,759
	집기비품	2,714,301	-	949,905	281,734	1,482,662
	소계	21,935,996	514,705,300	1,064,841	323,060,034	212,516,421
기금 회계	집기비품	57,000	-	-	20,000	37,000
	소계	57,000	-	-	20,000	37,000
계		112,894,047,130	63,715,215,679	4,552,894,822	72,176,739,974	99,879,628,013

2. 주민편의시설명세서

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	4,045,312,364	831,240,270	252,591,921	580,060,108	4,043,900,605
	주차장	10,481,272,073	1,850,029,710	355,242,456	411,841,557	11,564,217,770
	공원	91,453,648,520	6,049,202,590	2,339,246,806	4,533,498,896	90,630,105,408
	박물관및미술관	24,028,804	6,579,200	4,088,876	6,579,200	19,939,928
	수목원및휴양림	13,017,201	989,149,140	8,293,351	-	993,872,990
	문화및관광시설	16,077,441,936	22,976,068,274	2,208,135,457	12,854,138,596	23,991,236,157
	체육시설	34,531,402,371	3,904,950,330	1,286,203,801	20,528,134,148	16,622,014,752
	사회복지시설	25,830,248,955	16,622,647,988	770,809,761	16,973,251,148	24,708,835,522
	의료시설	15,080,274,497	6,821,389,350	846,641,032	3,653,639,046	17,401,383,769
	교육시설	4,816,663,575	107,584,900	134,723,851	107,584,900	4,681,939,724
	기타주민편의시설	34,831,851,346	8,740,987,673	2,513,388,967	9,017,822,068	32,041,627,984
	건설중인주민편의시설	27,967,364,050	9,811,076,710		10,378,835,590	27,399,605,170
	소계	265,152,525,692	78,710,906,135	10,719,366,279	79,045,385,769	254,098,679,779
기타 특별 회계	공원	203,638,000	-	-	-	203,638,000
	소계	203,638,000	-	-	-	203,638,000
계		265,356,163,692	78,710,906,135	10,719,366,279	79,045,385,769	254,302,317,779

3. 사회기반시설명세서

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	1,553,673,636,393	26,256,740,494	-	6,036,326,827	1,573,894,050,060
	상수도시설	4,422,507,344	2,217,355,750	164,469,260	1,646,574,082	4,828,819,752
	수질정화시설	7,906,027,001	60,819,320	271,496,606	-	7,695,349,715
	하천부속시설	50,711,808,989	505,739,160	-	72,987,320	51,144,560,829
	폐기물처리시설	9,153,584,168	4,168,066,820	374,163,719	9,843,049	12,937,644,220
	재활용시설	1,176,489,921	-	36,506,213	-	1,139,983,708
	농수산기반시설	95,815,223,573	297,753,770	1,262,229,662	60,608,393	94,790,139,288
	기타사회기반시설	137,678,183,890	12,727,383,540	137,721,453	156,973,974	150,110,872,003
	건설중인사회기반시설	36,167,828,287	28,632,242,320	-	16,512,348,430	48,287,722,177
	소계	1,896,705,289,566	74,866,101,174	2,246,586,913	24,495,662,075	1,944,829,141,752
기타 특별 회계	도로	5,523,684,580	431,983,560	-	20,305,000	5,935,363,140
	수질정화시설	876,664,880	-	24,402,970	-	852,261,910
	폐기물처리시설	117,383,024	-	6,476,941	-	110,906,083
	농수산기반시설	10,763,659,000	498,567,820	-	87,712,150	11,174,514,670
	기타사회기반시설	309,236,185	200,000,000	311,666	294,298,851	214,625,668
	건설중인사회기반시설	6,048,139,890	6,289,746,070			12,337,885,960
	소계	23,638,767,559	7,420,297,450	31,191,577	402,316,001	30,625,557,431
기금 회계	하천부속시설	679,974,450	12,276,800	-	611,601,800	80,649,450
	건설중인사회기반시설	-	249,208,240	-	-	249,208,240
	소계	679,974,450	261,485,040	-	611,601,800	329,857,690
계		2,135,267,838,129	82,547,883,664	2,277,778,490	25,509,579,876	1,975,784,556,873

4. 감가상각명세서

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	13,391,546,850	1,168,028,590	68,376,870	14,491,198,570
		구축물	1,064,204,283	349,389,047	-	1,413,593,330
		기계장치	668,072,842	153,387,388	95,565,308	725,894,922
		차량운반구	1,957,477,833	265,840,196	57,180,541	2,166,137,488
		집기비품	12,117,044,831	2,612,110,373	792,816,866	13,936,338,338
		기타일반유형자산	4,287,710	3,074,387	-	7,362,097
		계	29,202,634,349	4,551,829,981	1,013,939,585	32,740,524,745
	주민 편의 시설	도서관	1,003,418,381	252,591,921	34,171,252	1,221,839,050
		주차장	1,007,622,756	355,242,456	37,807,790	1,325,057,422
		공원	5,871,033,576	2,339,246,806	(5,786,356)	8,216,066,738
		박물관및미술관	10,523,596	7,088,876	-	14,612,472
		수목원및휴양림	568,799	8,293,351	-	8,862,150
		문화및관광시설	3,496,348,510	2,208,135,457	(880,738,904)	6,585,222,871
		체육시설	7,363,596,664	1,286,203,801	2,036,491,736	6,613,308,729
		사회복지시설	6,383,566,363	770,809,761	38,189,347	7,116,186,777
		의료시설	3,261,139,334	846,641,032	136,036,054	3,971,744,312
		교육시설	173,885,105	134,723,851	-	308,608,956
		기타주민편의시설	6,975,717,820	2,513,388,967	(1,198,134,717)	10,687,241,504
		계	35,547,420,904	10,719,366,279	198,036,202	46,068,750,981
	사회 기반 시설	상수도시설	196,135,966	164,469,260	422,098	360,183,128
		수질정화시설	3,666,291,313	271,496,606	-	3,937,787,919
		폐기물처리시설	2,584,605,239	374,163,719	11,444,851	2,947,324,107
		재활용시설	198,295,379	36,506,213	-	234,801,592
		농수산기반시설	12,792,008,354	1,262,229,662	1,979,648	14,052,258,368
		기타사회기반시설	337,777,873	137,721,453	123,203,546	352,295,780
		계	19,775,114,124	2,246,586,913	137,050,143	21,884,650,894
	계		**84,525,169,377**	**17,517,783,173**	**1,349,025,930**	**100,693,926,620**
기타 특별 회계	일반 유형 자산	건물	-	-	-	-
		구축물	354,385	114,936		469,321
		집기비품	12,527,069	949,905	2,614,266	10,862,708
		계	12,881,454	1,064,841	2,614,266	11,332,029
	사회 기반 시설	수질정화시설	99,454,006	99,454,006	24,402,970	123,856,976
		폐기물처리시설	9,739,476	9,739,476	6,476,941	16,216,417
		농수산기반시설	-			-
		기타사회기반시설	1,840,035	311,666	1,294,619	857,082
		계	111,033,517	31,191,577	1,294,619	140,930,475
	소 계		123,914,971	32,256,418	3,908,885	152,262,504
기금	일반유형자산	**집기비품**	1,993,000	-	380,000	1,613,000
총 계			84,651,077,348	17,550,039,591	1,353,314,815	100,847,802,124

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
일반회계		2,452,788,997,517	70,590,686,419	2,382,198,311,098	411,165,781,696	488,228,889,266	77,063,107,570
기타특별회계	의료보호비 특별회계	319,131,091	117,004,139	202,126,952	2,481,306,456	2,503,740,009	22,433,553
	주민소득지원 특별회계	7,822,357,218	-	7,822,357,218	5,220,620	38,962,130	33,741,510
	기반시설 특별회계	297,586,511	-	297,586,511	12,868,911	731,910	-12,137,001
	장기미집행도시계획 특별회계	6,158,063,197	2,028,712,310	4,129,350,887	144,861,809	2,007,687,040	1,862,825,231
	농공지구(단지) 운영관리 특별회계	39,875,483,144	9,073,849,690	30,801,633,454	960,817,708	4,123,278,285	3,162,460,577
	산업단지조성 사업특별회계	3,123,191,200	1,631,694,960	1,491,496,240	276,770,795	2,056,322,610	1,779,551,815
	수질개선 특별회계	500,929,500	-	500,929,500	100,190,200	79,954,910	-20,235,290
	소계	58,096,741,861	12,851,261,099	45,245,480,762	3,982,036,499	10,810,676,894	6,828,640,395
기금	청소년자립지원 기금	146,390,498	-	146,390,498	1,250,000	4,763,450	3,513,450
	저소득층자녀 장학기금	421,002,328	-	421,002,328	11,200,000	100,895,850	89,695,850
	노인복지기금	649,494,989	-	649,494,989	25,000,000	23,311,990	-1,688,010
	여성발전기금	517,677,010	-	517,677,010	15,000,000	17,164,350	2,164,350
	중소기업육성 기금	2,681,855,902	-	2,681,855,902	111,058,448	87,797,058	-23,261,390
	투자진흥기금	2,546,676,016	-	2,546,676,016	-	539,735,457	539,735,457
	식품진흥기금	185,792,260	-	185,792,260	20,250,000	21,046,680	796,680
	생활보장기금	3,006,654,397	-	3,006,654,397	1,010,000	69,910,404	68,900,404
	폐기물처리시설 주변지역지원기금	196,139,170	-	196,139,170	57,079,080	94,819,930	37,740,850
	재난관리기금 (통합)	1,130,149,086	-	1,130,149,086	1,694,839,000	449,061,150	-1,245,777,850
	확장장주변지역 주민지원기금	7,452,281,430	-	7,452,281,430	-	50,854,660	50,854,660
	통합관리기금	14,243,864,383	13,993,939,113	249,925,270	237,285,960	487,211,230	249,925,270
	옥외광고물 정비기금	13,108,850	-	13,108,850	-	13,108,850	13,108,850
	소계	33,191,086,319	13,993,939,113	19,197,147,206	2,173,972,488	1,959,681,059	-214,291,429
지방공기업	상수도사업특별회계	76,747,930,119	27,045,330,643	49,702,599,476	12,055,682,309	10,386,670,440	-1,669,011,869
	하수도사업특별회계	149,569,022,853	4,124,845,678	145,444,177,175	21,934,335,267	2,190,082,580	-19,744,252,687
	소계	226,316,952,972	31,170,176,321	195,146,776,651	33,990,017,576	12,576,753,020	-21,413,264,556
내부거래		-57,402,272,113	-13,993,939,113	-43,408,333,000	-10,245,192,180	-10,245,192,180	-
합계		2,712,991,506,556	114,612,123,839	2,598,379,382,717	441,066,616,079	503,330,808,059	62,264,191,980