

발 간 등 록 번 호

78-4930000-000012-10

군민과 함께 여는 활기찬 해남
Eggs and Soldiers Shared with the Society People

2012회계연도 재무보고서



해 남 군

www.haenam.go.kr

2012회계연도 재 무 보 고 서



해 남 군

www.haenam.go.kr

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

전라남도 해남군수 귀하

본인은 첨부된 전라남도 해남군의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 본인이 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. 본인은 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

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

전라남도 목포시 백년대로 183

공인회계사 최 정 미

2013년 5월 15일



Ⅱ 목 차 Ⅱ

I. 결산총평	1
1. 해남군의 일반현황	3
2. 재무보고서의 구성	3
3. 해남군이 설치한 회계	5
4. 주요 제도적 변화	6
5. 재무제표에 대한 요약설명	6
6. 발생주의 복식부기 재무분석	10
II. 재무제표	11
1. 재정상태보고서	13
2. 재정운영보고서(기능별)	19
3. 순자산변동보고서	22
III. 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·단기융자금의 세부내역	37
6. 재고자산의 세부내역	38
7. 기타유동자산의 세부내역	38
8. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	39
9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	40
10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	40
11. 기타투자자산의 세부내역	41
12. 보증금의 세부내역	42
13. 무형자산의 세부내역	42
14. 기타비유동자산의 세부내역	42
15. 기타유동부채의 세부내역	43
16. 장기차입금의 세부내역	43

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	45
18. 기타비유동부채의 세부내역	45
19. 순자산의 세부내역	46
20. 내부거래의 세부내역	47
21. 금융리스의 세부내역	47
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	48
23. 우발채무 등	53
24. 세입세출외보관현금의 내역.....	53

IV. 필수보충정보 55

1. 예산결산요약표	57
2. 성질별 재정운영보고서	61
3. 관리책임자산명세서	65
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	66
5. 회계별 재정운영보고서	68

V. 부속명세서 93

1. 일반유형자산명세서	95
2. 주민편의시설명세서	96
3. 사회기반시설명세서	97
4. 감가상각명세서	98
5. 회계별재무제표 총괄요약명세서	99

1. 결산총평

1. 해남군의 일반현황

해남군은 조선 고종 32년(서기 1895년)에 해남현이 해남군으로 승격되어 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '12년 말 현재 행정구역의 면적은 1,005.80km²이며, 1읍 13면 513리 363반으로 구성되어 있습니다. 해남군의 행정조직은 1실, 1담당관, 12과, 2직속기관, 5사업소, 14읍면으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 719명입니다. 한편, 2012 회계연도말 현재 해남군의 주민 수는 35,488세대 78,150명입니다.

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 기능별 재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 해남군이 설치한 회계

3-1. 현황

해남군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 예산외로 운영되는 기금 8개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 해남군의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
	일 반 회 계	지방재정법	군민의 공공복지 증진	
기타 특별 회계	상 수 도	조 례	수도시설사업, 지방채 상환	
	의 료 급 여 사 업	조 례	의료급여 수급자에 대한 의료급여사업의 효율적 수행	
	주 민 소 득 지 원	조 례	주민 자립기반구축고 소득원 개발자금 융자 사업	
	기 초 생 활 보 장 지 원	조 례	저소득 주민생업·전세·학자금 융자사업	
	묘 포 장	조 례	묘포장에서 생산한 묘목 판매 등의 수입금을 묘목 재생산에 환원투자	
	주 택 사 업	조 례	주택사업의 시행과 사업자금의 효율적 관리	
	화원관광단지조성지원	조 례	화원관광단지조성 토지 매입 및 보상, 이주대책 사업 지원	
	기 반 시 설 사 업	조 례	기반시설 설치사업, 기반시설 부담금 관리	
	화원산업단지조성지원	조 례	화원 지방산업단지 토지 및 어업보상금 운용	
	공 유 임 야 관 리	조 례	공유임야의 효율적 관리	
기금	장 학 사 업 기 금	조 례	학력 향상사업, 학력 우수학교 지정육성, 장학사업, 명문학교 육성	
	문 화 예 술 진 흥 기 금	조 례	향토 문화예술 창작 및 보급, 향토문화 조사연구	
	체 육 진 흥 기 금	조 례	학교체육·생활체육·우수 체육선수 및 지도자 육성 지원, 체육대회 출전지원	
	식 품 진 흥 기 금	조 례	식품위생 및 군민 영양의 수준향상	
	사 회 복 지 기 금	조 례	노인·아동·여성복지, 기초생활보장 수급자 자녀 장학금, 기타 사회복지 증진	
	재 난 관 리 기 금	조 례	안전사고예방 시설물 설치, 인명구조 및 재난장비 구입, 재난예방 홍보물 제작	
	해남군청사신축기금	조 례	군청 및 읍면 청사 신축사업	
	농어업소득보전자원기금	조 례	농수산물의 가격하락에 대응하고 안정적인 수급을 통해 농수산업의 활성화	

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동 - 농어업소득보전자원기금 신설

4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 해남군의 총자산은 2,046,672백만원이고, 총부채는 34,900백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,011,772백만원입니다.

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 171,744백만원(8.39%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,874,928백만원(91.61%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 52,126백만원(30.35%), 단기금융상품 114,719백만원(66.80%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 987백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 2,548백만원, 재고자산 130백만원, 기타유동자산 1,259백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 551백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 7,080백만원(0.35%), 일반유형자산 60,841백만원(2.97%), 주민편의시설 204,949백만원(10.01%), 사회기반시설 1,599,797백만원(78.17%), 기타비유동자산 2,261백만원(0.11%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 8,478백만원(24.29%)이고, 장기차입부채가 22,617백만원(64.81%), 기타비유동부채가 3,805백만원(10.90%)으로 비유동부채가 총부채의 75.71%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원, %)

구 분	2012회계연도		2011회계연도	
	금액	구성비	금액	구성비
유 동 자 산	171,744	8.39	139,504	7.28
투 자 자 산	7,080	0.35	6,329	0.33
일 반 유 형 자 산	60,841	2.97	56,638	2.95
주 민 편 의 시 설	204,949	10.01	192,897	10.06
사 회 기 반 시 설	1,599,797	78.17	1,520,095	79.28
기 타 비 유 동 자 산	2,261	0.11	1,984	0.10
자 산 총 계	2,046,672	100.00	1,917,446	100.00
유 동 부 채	8,478	24.29	7,304	20.10
장 기 차 입 부 채	22,617	64.81	25,156	69.24
기 타 비 유 동 부 채	3,805	10.90	3,871	10.65
부 채 총 계	34,900	100.00	36,331	100.00
고 정 순 자 산	1,841,724	92.24	1,761,830	93.66
특 정 순 자 산	34,876	1.73	30,598	1.63
일 반 순 자 산	135,172	6.03	88,687	4.71
순 자 산 총 계	2,011,772	100.00	1,881,115	100.00
부채및순자산총계	2,046,672		1,917,446	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 해남군의 사업순원가는 69,817백만원이고 관리운영비(56,392백만원), 비배분비용(19,076백만원) 및 비배분수익(12,919백만원)을 가감한 재정운영순원가는 132,366백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 265,138백만원을 차감한 2012회계연도(해남군)의 재정운영결과는 132,772백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위:백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	269,397	199,580	69,817
II. 관리운영비	-	-	56,392
III. 비배분비용	-	-	19,076
IV. 비배분수익	-	-	12,919
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	132,366
VI. 일반수익	-	-	265,138
VII. 재정운영결과 (V-VI)	-	-	(132,772)

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

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 58,902백만원(17.08%), 운영비 78,570백만원(22.78%), 정부간이전비용 6,016백만원(1.75%), 민간 등 이전비용 175,895백만원(51.00%), 기타비용 25,482백만원(7.39%) 등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위: 백만원, %)

구분	2012회계연도		2011회계연도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	58,902	17.08	55,989	18.21
운영비	78,570	22.78	72,237	23.49
정부간이전비용	6,016	1.75	5,732	1.86
민간등이전비용	175,895	51.00	148,138	48.17
기타비용	25,482	7.39	25,422	8.27
비용총계	344,865	100.00	307,519	100.00
자체조달수익	38,650	8.09	43,906	10.68
정부간이전수익	438,002	91.70	366,122	89.04
기타수익	985	0.21	1,182	0.29
수익총계	477,637	100.00	411,209	100.00
재정운영결과(비용-수익)	(132,772)		(103,690)	

6. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위: 원, %)

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재 정 상 태	총자산 대비 총부채비율	총부채 / 총자산 × 100	1.71%	1.89%
	총부채 대비 차입부채비율	차입부채 / 총부채 × 100	72.39%	76.50%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.67%	100.00%
	재정자금 대비 금융상품비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	69.13%	85.66%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기금융자산-핵심금융자산) + 기타투자자산	497.52%	386.63%
	차입부채 대비 재정자금비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	668.28%	489.55%
	유동부채 대비 유동자산비율	유동자산 / 유동부채 × 100	2025.65%	1,909.91%
	미수세금 대비 대손충당금비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	18.84%	25.67%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	33.31%	47.67%
재 정 운 영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	78.51%	79.25%
	경상수익 대비 경상비용비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비 + 운영비 + 재정보전금 + 조정교부금 + 교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익 + 경상세외수익 + 지방교부세 + 재정보전금 + 조정교부금	51.45%	56.02%
	경상비용 대비 이자비용비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.76%	0.85%
	이자수익 대비 이자비용비율	이자비용 / 이자수익 × 100	22.40%	28.36%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익 + 경상세외수익 + 지방교부세 + 재정보전금 + 조정교부금	55.94%	55.67%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	12.54%	13.52%
	자체조달수익 대비 채권비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	7.76%	7.18%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금 + 일반미수금	12.47%	10.03%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	39.86%	41.70%
회 계 책 임	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	26.72%	25.95%
	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	26,189,025	24,474,080
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	446,583	463,727
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	446,583	463,727
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,111,795	5,248,632
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	494,559	560,406
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	268,946	253,170
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,412,853	3,925,140
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,250,739	1,890,816
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	666,625,003	571,918,362
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	481,318,127	427,703,741
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	50,915,625	48,365,756

II. 재 무 제 표

1. 재 정 상 태 보 고 서

(2012년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 유동자산	132,364,053,857	4,503,629,277	34,875,910,063		171,743,593,197
현금및현금성자산(주2)	49,112,382,840	2,242,994,930	770,378,276		52,125,756,046
단기금융상품(주2)	79,600,000,000	1,530,000,000	33,589,473,867		114,719,473,867
미수세금(주3)	987,488,110				987,488,110
미수세금대손충당금(주3)	(186,000,062)				(186,000,062)
미수세외수입금(주4)	2,317,637,180	230,147,380			2,547,784,560
미수세외수입금대손충당금(주4)	(336,421,300)	(12,974,810)			(349,396,110)
단기대여금(주5)	2,200,000	523,657,660			525,857,660
단기대여금대손충당금	(22,000)	(15,762,710)			(15,784,710)
재고자산(주6)	129,845,487				129,845,487
기타유동자산(주7)	736,943,602	5,566,827	516,057,920		1,258,568,349
II. 투자자산	6,095,796,000	984,192,430			7,079,988,430
장기금융상품(주2)	2,000,000,000				2,000,000,000
장기대여금(주5)	3,964,370,000	1,013,872,500			4,978,242,500
장기대여금대손충당금	(374,000)	(29,680,070)			(30,054,070)
기타투자자산(주11)	131,800,000				131,800,000
III. 일반유형자산	60,652,185,050	188,401,272			60,840,586,322
토지	42,578,661,962	98,637,760			42,677,299,722
임목	1,066,174,170	79,439,200			1,145,613,370
건물	9,766,919,068				9,766,919,068
건물감가상각누계액	(4,780,083,404)				(4,780,083,404)
구축물	3,038,066,460				3,038,066,460
구축물감가상각누계액	(1,013,485,532)				(1,013,485,532)
기계장치	3,135,118,630				3,135,118,630
기계장치감가상각누계액	(1,370,670,953)				(1,370,670,953)
차량운반구	2,748,619,240				2,748,619,240
차량운반구감가상각누계액	(1,671,770,071)				(1,671,770,071)
집기비품	12,873,597,538	20,780,130			12,894,377,668
집기비품감가상각누계액	(8,913,017,408)	(10,455,818)			(8,923,473,226)
기타일반유형자산	3,272,000				3,272,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(818,000)				(818,000)
건설중인일반유형자산	3,191,601,350				3,191,601,350

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
IV. 주민편의시설	204,230,723,576	718,774,830			204,949,498,406
도서관	785,913,740				785,913,740
도서관감가상각누계액	(309,913,227)				(309,913,227)
주차장	13,985,906,863				13,985,906,863
주차장감가상각누계액	(4,291,393,191)				(4,291,393,191)
공원	16,523,357,821				16,523,357,821
공원감가상각누계액	(3,790,980,188)				(3,790,980,188)
박물관및미술관	33,687,225,519				33,687,225,519
박물관및미술관감가상각누계액	(6,073,641,245)				(6,073,641,245)
수목원및휴양림	5,206,194,846				5,206,194,846
수목원및휴양림감가상각누계액	(602,599,235)				(602,599,235)
문화및관광시설	75,289,914,272	1,143,930,420			76,433,844,692
문화및관광시설감가상각누계액	(14,143,319,868)	(425,155,590)			(14,568,475,458)
체육시설	48,529,277,292				48,529,277,292
체육시설감가상각누계액	(7,328,589,792)				(7,328,589,792)
사회복지시설	11,186,703,168				11,186,703,168
사회복지시설감가상각누계액	(1,858,863,840)				(1,858,863,840)
의료시설	14,819,304,138				14,819,304,138
의료시설감가상각누계액	(3,394,945,255)				(3,394,945,255)
교육시설	88,213,730				88,213,730
교육시설감가상각누계액	(14,791,601)				(14,791,601)
기타주민편의시설	12,502,299,076				12,502,299,076
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,044,439,047)				(2,044,439,047)
건설중인주민편의시설	15,479,889,600				15,479,889,600
V. 사회기반시설	1,532,875,917,573	66,902,137,651	19,345,090		1,599,797,400,314
도로	628,577,591,047	1,048,278,210			629,625,869,257
상수도시설	25,964,512,862	45,020,568,748			70,985,081,610
상수도시설감가상각누계액	(6,702,891,873)	(12,947,543,442)			(19,650,435,315)
수질정화시설	125,171,769,684	830,428,260			126,002,197,944
수질정화시설감가상각누계액	(25,430,310,974)	(155,048,970)			(25,585,359,944)
하천부속시설	146,047,807,053		19,345,090		146,067,152,143
폐기물처리시설	19,229,931,760	124,761,350			19,354,693,110
폐기물처리시설감가상각누계액	(7,862,884,163)	(15,595,165)			(7,878,479,328)
재활용시설	852,430,330				852,430,330
재활용시설감가상각누계액	(351,686,170)				(351,686,170)
농수산기반시설	229,386,443,020				229,386,443,020
농수산기반시설감가상각누계액	(13,297,057,177)				(13,297,057,177)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
어항및항만시설	73,912,653,938				73,912,653,938
어항및항만시설감가상각누계액	(23,521,682,141)				(23,521,682,141)
기타사회기반시설	263,091,480,953	22,737,000			263,114,217,953
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,760,669,806)	(22,736,000)			(1,783,405,806)
건설중인사회기반시설	99,568,479,230	32,996,287,660			132,564,766,890
VI. 기타비유동자산	2,256,549,261	4,650,000			2,261,199,261
보증금(주12)	34,526,000				34,526,000
무형자산(주13)	1,397,394,801	4,650,000			1,402,044,801
기타비유동자산(주14)	824,628,460				824,628,460
(자산총계)	1,938,475,225,317	73,301,785,460	34,895,255,153		2,046,672,265,930
I. 유동부채	7,090,228,602	1,388,231,150			8,478,459,752
유동성장기차입부채(주16)	1,339,850,000	1,200,000,000			2,539,850,000
기타유동부채(주15)	5,750,378,602	188,231,150			5,938,609,752
II. 장기차입부채	17,216,750,000	5,400,000,000			22,616,750,000
장기차입금(주16)	17,216,750,000	5,400,000,000			22,616,750,000
III. 기타비유동부채	3,783,268,220	21,992,770			3,805,260,990
퇴직급여충당부채(주17)	2,977,178,064	21,992,770			2,999,170,834
기타비유동부채(주18)	806,090,156				806,090,156
(부채총계)	28,090,246,822	6,810,223,920			34,900,470,742
I. 고정순자산	1,780,490,459,991	61,213,963,753	19,345,090		1,841,723,768,834
고정순자산(주19)	1,780,490,459,991	61,213,963,753	19,345,090		1,841,723,768,834
II. 특정순자산			34,875,910,063		34,875,910,063
특정순자산(주19)			34,875,910,063		34,875,910,063
III. 일반순자산	129,894,518,504	5,277,597,787			135,172,116,291
일반순자산(주19)	129,894,518,504	5,277,597,787			135,172,116,291
(순자산총계)	1,910,384,978,495	66,491,561,540	34,895,255,153		2,011,771,795,188
(부채와순자산총계)	1,938,475,225,317	73,301,785,460	34,895,255,153		2,046,672,265,930

재 정 상 태 보 고 서

(2011년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 유동자산	100,701,175,134	8,204,879,872	30,597,627,163		139,503,682,169
현금및현금성 자산	13,279,746,490	5,621,479,250	606,945,424		19,508,171,164
단기금융상품	83,400,000,000	1,900,000,000	29,261,067,069		114,561,067,069
미수세금	991,241,770				991,241,770
미수세금대손충당금	(254,463,959)				(254,463,959)
미수세외수입금	2,524,345,350	191,827,980			2,716,173,330
미수세외수입금대손충당금	(284,954,803)	(16,605,023)			(301,559,826)
단기융자금	2,200,000	530,714,870			532,914,870
단기융자금대손충당금	(66,000)	(30,858,742)			(30,924,742)
재고자산	113,120,532				113,120,532
기타유동자산	930,005,754	8,321,537	729,614,670		1,667,941,961
II. 투자자산	5,816,114,000	512,727,356			6,328,841,356
장기금융상품	2,000,000,000				2,000,000,000
장기융자금	3,736,702,000	560,000,740			4,296,702,740
장기융자금대손충당금	(1,188,000)	(47,273,384)			(48,461,384)
기타투자자산	80,600,000				80,600,000
III. 일반유형자산	56,447,827,857	189,744,301			56,637,572,158
토지	41,851,227,549	98,637,760			41,949,865,309
임목	1,048,726,670	79,439,200			1,128,165,870
건물	9,621,254,298				9,621,254,298
건물감가상각누계액	(4,471,003,500)				(4,471,003,500)
구축물	2,758,761,160				2,758,761,160
구축물감가상각누계액	(857,403,060)				(857,403,060)
기계장치	2,697,972,310				2,697,972,310
기계장치감가상각누계액	(1,076,418,072)				(1,076,418,072)
차량운반구	2,524,238,670				2,524,238,670
차량운반구감가상각누계액	(1,466,122,555)				(1,466,122,555)
집기비품	12,233,089,198	19,371,000			12,252,460,198
집기비품감가상각누계액	(8,434,803,698)	(7,703,659)			(8,442,507,357)
기타일반유형 자산	2,784,100				2,784,100
기타일반유형자산감가상각누계액	(371,213)				(371,213)
건설중인일반유형자산	15,896,000				15,896,000

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
IV. 주민편의시설	192,128,429,584	768,545,221			192,896,974,805
도서관	736,769,820				736,769,820
도서관감가상각누계액	(242,482,432)				(242,482,432)
주차장	13,760,358,899				13,760,358,899
주차장감가상각누계액	(3,876,181,389)				(3,876,181,389)
공원	15,479,813,201				15,479,813,201
공원감가상각누계액	(2,743,384,466)				(2,743,384,466)
박물관및미술관	33,508,978,239				33,508,978,239
박물관및미술관감가상각누계액	(3,775,421,614)				(3,775,421,614)
수목원및휴양림	5,048,199,216				5,048,199,216
수목원및휴양림감가상각누계액	(320,947,502)				(320,947,502)
문화및관광시설	75,135,063,757	1,144,496,790			76,279,560,547
문화및관광시설감가상각누계액	(14,138,242,174)	(375,951,569)			(14,514,193,743)
체육시설	42,611,088,102				42,611,088,102
체육시설감가상각누계액	(5,908,971,320)				(5,908,971,320)
사회복지시설	10,534,374,408				10,534,374,408
사회복지시설감가상각누계액	(1,540,570,599)				(1,540,570,599)
의료시설	13,931,807,031				13,931,807,031
의료시설감가상각누계액	(2,924,668,091)				(2,924,668,091)
교육시설	30,000,000				30,000,000
교육시설감가상각누계액	(2,000,000)				(2,000,000)
기타주민편의시설	10,718,569,152				10,718,569,152
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,470,536,664)				(1,470,536,664)
건설중인주민편의시설	7,576,814,010				7,576,814,010
V. 사회기반시설	1,461,064,460,642	59,011,672,910	19,345,090		1,520,095,478,642
도로	611,773,238,680	1,011,741,370			612,784,980,050
상수도시설	25,014,728,722	44,204,489,968			69,219,218,690
상수도시설감가상각누계액	(5,704,936,005)	(11,581,234,519)			(17,286,170,524)
수질정화시설	124,532,141,894	753,428,260			125,285,570,154
수질정화시설감가상각누계액	(20,932,824,967)	(105,043,337)			(21,037,868,304)
하천부속시설	141,633,007,023		19,345,090		141,652,352,113
폐기물처리시설	19,151,679,410	124,761,350			19,276,440,760
폐기물처리시설감가상각누계액	(6,373,490,985)	(12,476,132)			(6,385,967,117)
재활용시설	726,777,380				726,777,380
재활용시설감가상각누계액	(278,780,027)				(278,780,027)
농수산기반시설	220,117,175,748				220,117,175,748
농수산기반시설감가상각누계액	(12,136,352,191)				(12,136,352,191)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
어항및항만시설	73,530,235,358				73,530,235,358
어항및항만시설감가상각누계액	(21,233,285,013)				(21,233,285,013)
기타사회기반시설	254,064,908,591	22,737,000			254,087,645,591
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,635,939,806)	(21,600,150)			(1,657,539,956)
건설중인사회기반시설	58,816,176,830	24,614,869,100			83,431,045,930
VI. 기타비유동자산	1,983,698,596				1,983,698,596
보증금	342,928,000				342,928,000
무형자산	904,215,086				904,215,086
기타비유동자산	736,555,510				736,555,510
(자산총계)	1,818,141,705,813	68,687,569,660	30,616,972,253		1,917,446,247,726
I. 유동부채	5,927,982,113	1,376,230,116			7,304,212,229
유동성장기차입부채	1,340,000,000	1,200,000,000			2,540,000,000
기타유동부채	4,587,982,113	176,230,116			4,764,212,229
II. 장기차입부채	18,556,400,000	6,600,000,000			25,156,400,000
장기차입금	18,556,400,000	6,600,000,000			25,156,400,000
III. 기타비유동부채	3,861,281,334	9,288,503			3,870,569,837
퇴직급여충당부채	3,081,804,015	9,288,503			3,091,092,518
기타비유동부채	779,477,319				779,477,319
(부채총계)	28,345,663,447	7,985,518,619			36,331,182,066
I. 고정순자산	1,709,640,717,753	52,169,962,432	19,345,090		1,761,830,025,275
고정순자산	1,709,640,717,753	52,169,962,432	19,345,090		1,761,830,025,275
II. 특정순자산			30,597,627,163		30,597,627,163
특정순자산			30,597,627,163		30,597,627,163
III. 일반순자산	80,155,324,613	8,532,088,609			88,687,413,222
일반순자산	80,155,324,613	8,532,088,609			88,687,413,222
(순자산총계)	1,789,796,042,366	60,702,051,041	30,616,972,253		1,881,115,065,660
(부채와순자산총계)	1,818,141,705,813	68,687,569,660	30,616,972,253		1,917,446,247,726

2. 재 정 운 영 보 고 서(기능별)

【2012년1월1일부터 2012년12월31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I . 사업순원가	269,396,872,414	199,579,855,125	69,817,017,289		69,817,017,289
일반공공행정	10,167,228,485	1,499,910,740	8,667,317,745		8,667,317,745
공공질서및안전	33,611,307,088	30,578,019,030	3,033,288,058		3,033,288,058
교육	2,695,147,200	25,000,000	2,670,147,200		2,670,147,200
문화및관광	18,242,572,705	10,529,388,530	7,713,184,175		7,713,184,175
환경보호	8,697,709,458	20,820,528,935	(12,122,819,477)		(12,122,819,477)
사회복지	71,600,105,932	50,360,869,970	21,239,235,962		21,239,235,962
보건	6,164,706,385	1,490,453,580	4,674,252,805		4,674,252,805
농림해양수산	99,474,667,518	70,144,616,270	29,330,051,248		29,330,051,248
산업·중소기업	6,861,024,776	1,214,686,040	5,646,338,736		5,646,338,736
수송및교통	4,939,830,700	2,493,886,560	2,445,944,140		2,445,944,140
국토및지역개발	6,925,758,697	10,422,495,470	(3,496,736,773)		(3,496,736,773)
예비비	16,813,470		16,813,470		16,813,470
기타	336,956,770		336,956,770		336,956,770
II . 관리운영비			64,962,349,964	(8,570,360,000)	56,391,989,964
1. 인 건 비			52,404,838,376		52,404,838,376
급 여			36,593,373,580		36,593,373,580
복리후생비			8,585,051,580		8,585,051,580
기타인건비			6,747,525,230		6,747,525,230
퇴직급여			478,887,986		478,887,986
2. 경 비			3,984,551,588		3,984,551,588
도서구입및인쇄비			10,190,700		10,190,700
소모품비			668,522,590		668,522,590
홍보및광고비			30,361,300		30,361,300
지급수수료			106,526,640		106,526,640
일반유형자산수선유지비			46,345,550		46,345,550
주민편의시설수선유지비			44,874,900		44,874,900
사회기반시설수선유지비			42,954,880		42,954,880
기타자산수선유지비			485,000		485,000
교육훈련비			10,000		10,000

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금			415,252,490		415,252,490
보험료및공제료			58,493,698		58,493,698
임차료			23,147,510		23,147,510
출장비			2,018,701,090		2,018,701,090
업무추진비			359,161,410		359,161,410
행사비			2,412,400		2,412,400
연료비			153,890,430		153,890,430
기타운영비			3,221,000		3,221,000
3. 정 부 간 이 전 비 용					
4. 민 간 등 이 전 비 용			8,572,960,000	(8,570,360,000)	2,600,000
민간보조금			2,600,000		2,600,000
전출금비용			8,570,360,000	(8,570,360,000)	
Ⅲ. 비배분비용			19,075,575,349		19,075,575,349
1. 운 영 비			1,041,770,192		1,041,770,192
이자비용			1,041,770,192		1,041,770,192
2. 기 타 비 용			18,033,805,157		18,033,805,157
자산처분손실			19,259,681		19,259,681
자산손상차손			13,683,883		13,683,883
일반유형자산감가상각비			1,054,619,389		1,054,619,389
주민편의시설감가상각비			4,718,707,761		4,718,707,761
사회기반시설감가상각비			10,198,849,607		10,198,849,607
무형자산상각비			48,655,926		48,655,926
대손상각비			987,530,500		987,530,500
기타비용			992,498,410		992,498,410

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅳ. 비배분수익			12,919,161,649		12,919,161,649
1. 자 체 조 달 수 익			7,511,081,212		7,511,081,212
경상세외수익			4,663,984,064		4,663,984,064
임시세외수익			2,847,097,148		2,847,097,148
2. 기 타 수 익			5,408,080,437		5,408,080,437
대손충당금환입			3,685,289		3,685,289
기타수익			779,460,350		779,460,350
기타비배분수익			4,624,934,798		4,624,934,798
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			140,935,780,953	(8,570,360,000)	132,365,420,953
Ⅵ. 일 반 수 익			273,708,157,530	(8,570,360,000)	265,137,797,530
1. 자 체 조 달 수 익			23,340,584,230		23,340,584,230
지방세수익			21,018,112,220		21,018,112,220
경상세외수익			547,472,430		547,472,430
임시세외수익			1,774,999,580		1,774,999,580
2. 정 부 간 이 전 수 익			233,680,396,470		233,680,396,470
지방교부세수익			228,146,712,000		228,146,712,000
재정보전금수익			5,533,684,470		5,533,684,470
3. 기 타 수 익			16,687,176,830	(8,570,360,000)	8,116,816,830
전입금수익			8,570,360,000	(8,570,360,000)	
기부금수익			202,300,000		202,300,000
기타일반수익			7,914,516,830		7,914,516,830
Ⅶ. 재정운영결과 (Ⅴ-Ⅵ)			(132,772,376,577)		(132,772,376,577)

3. 순 자산 변동 보고서

2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I . 기초순자산	1,789,796,042,366	60,702,051,041	30,616,972,253		1,881,115,065,660
II . 운영차액	(122,703,201,714)	(5,790,891,963)	(4,278,282,900)		(132,772,376,577)
III . 순자산의 증가	815,162,269	12,254,982			827,417,251
전기오류수정이익					
회계기준변경으로 생긴 누적이익					
재산이관·관리전환으로 생긴 자산증가					
양여·기부로 생긴 자산증가	33,757,150				33,757,150
기타순자산의 증가	781,405,119	12,254,982			793,660,101
IV . 순자산의 감소	2,929,427,854	13,636,446			2,943,064,300
전기오류수정손실					
회계기준변경에 의한 누적손실					
재산이관·관리전환으로 생긴 자산감소					
양여·기부로 생긴 자산감소	1,719,313	1,000			1,720,313
기타순자산의감소	2,927,708,541	13,635,446			2,941,343,987
V . 기말순자산 (I + II + III - IV)	1,910,384,978,495	66,491,561,540	34,895,255,153		2,011,771,795,188

순 자 산 변 동 보 고 서

2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I . 기초순자산	1,696,853,243,608	50,133,251,382	26,519,583,888		1,773,506,078,878
II . 운영차액	88,945,102,031	10,647,821,459	4,097,388,365		103,690,311,855
III . 순자산의 증가	6,228,564,776				6,228,564,776
전기오류수정이익					
회계기준변경으로 생긴 누적이익					
재산이관·관리전환으로 생긴 자산증가	109,067,569				109,067,569
양여·기부로 생긴 자산증가	742,000				742,000
기타순자산의 증가	6,118,755,207				6,118,755,207
IV . 순자산의 감소	2,230,868,049	79,021,800			2,309,889,849
전기오류수정손실					
회계기준변경에 의한 누적손실					
재산이관·관리전환으로 생긴 자산감소	22,964,799	74,792,690			97,757,489
양여·기부로 생긴 자산감소					
기타순자산의감소	2,207,903,250	4,229,110			2,212,132,360
V . 기말순자산 (I + II + III - IV)	1,789,796,042,366	60,702,051,041	30,616,972,253		1,881,115,065,660

Ⅲ . 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 안전행정부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서 상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 22에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 해남군은 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 20에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 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 해남군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수 결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부, 전라남도가 해남군에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부 확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다. 현금 및 현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

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, 임목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예:공원) 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.

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 감가상각 시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다.

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐 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, 능률 유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-11. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여 보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 우발상황의 회계처리

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

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-16. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	49,112,382,840	2,242,994,930	770,378,276	52,125,756,046
단기금융상품(B)	정기예금 등	79,600,000,000	1,530,000,000	33,589,473,867	114,719,473,867
장기금융상품(C)	정기예금 등	2,000,000,000			2,000,000,000
계(A+B+C)		130,712,382,840	3,772,994,930	34,359,852,143	168,845,229,913

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		130,712,382,840	3,772,994,930	34,359,852,143	168,845,229,913
이월금 (B)	명 시 이 월 비	42,303,057,080	90,000,000		42,393,057,080
	사 고 이 월 비	9,390,956,730			9,390,956,730
	계 속 비	43,242,746,980	1,261,932,970		44,504,679,950
	보조금집행잔액	4,529,554,220	113,436,630		4,642,990,850
순세계잉여금(A-B)		31,246,067,830	2,307,625,330	34,359,852,143	67,913,545,303

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	68,803,140	44.48%	30,603,637	38,199,503
	미 수 재 산 세	206,638,290	8.56%	17,688,238	188,950,052
	미수자동차세	410,784,220	5.75%	23,620,093	387,164,127
	미수지방소득세	301,262,460	37.87%	114,088,094	187,174,366
총 계		987,488,110		186,000,062	801,488,048

4. 미수세외수입금 및 미수세외수입금대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
미수재산임대료수익	5,221,910			5,221,910
미 수 사 용 료 수 익	26,064,290	56,308,500		82,372,790
미 수 수 수 료 수 익	281,540			281,540
미 수 공유헌산매각대금	135,482,570			135,482,570
미 수 부 담 금	1,102,380			1,102,380
미 수 과 태 료	2,070,848,910			2,070,848,910
미수과징금및이행강제금	25,690,700			25,690,700
미 수 이 자 수 익	150,140	173,838,880		173,989,020
미수기타임시세외수익	52,794,740			52,794,740
계	2,317,637,180	230,147,380		2,547,784,560

4-2. 미수세외수입금대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율 (%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미수재산임대료수익	5,221,910	1.0%	52,220	5,169,690
미 수 사 용 료 수 익	82,372,790	8.5%	7,033,900	75,338,890
미 수 수 수 료 수 익	281,540	1.0%	2,810	278,730
미 수 공유재산매각대금	135,482,570	1.0%	1,354,830	134,127,740
미 수 부 담 금	1,102,380	1.0%	11,020	1,091,360
미 수 과 태 료	2,070,848,910	15.0%	310,627,340	1,760,221,570
미수과징금및이행강제금	25,690,700	20.0%	5,138,140	20,552,560
미 수 이 자 수 익	173,989,020	5.1%	8,809,480	165,179,540
미수기타임시세외수입	52,794,740	31.0%	16,366,370	36,428,370
계	2,547,784,560		349,396,110	2,198,388,450

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
민 간 대여금	삼마도발전소(단기)	2,200,000				2,200,000
	삼마도발전소(장기)	37,400,000				37,400,000
	주민소득지원(단기)		220,016,100			220,016,100
	주민소득지원(장기)		1,013,872,500			1,013,872,500
	기초생활지원(단기)		270,318,470			270,318,470
	기초생활지원(장기)					
	주 택 자 금 (단기)		33,323,090			33,323,090
	소 계	39,600,000	1,537,530,160			1,577,130,160
학 자 금 위 탁 대 여 금		3,926,970,000				3,926,970,000
계		3,966,570,000	1,537,530,160			5,504,100,160

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미 수 이 자 수 익		173,838,880			173,838,880
일 반 미 수 금					
계	0	173,838,880			173,838,880

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판 매 용 부 동 산				
판 매 용 물 품	120,027,693			120,027,693
저 장 품	9,817,794			9,817,794
기 타 재 고 자 산				
계	129,845,487			129,845,487

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
미 수 수 익	71,169,860	5,339,460	516,057,920		592,567,240
선 급 비 용	134,697,532	227,367			134,924,899
세입세출외단기보관현금	531,076,210				531,076,210
계	736,943,602	5,566,827	516,057,920		1,258,568,349

8. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 유 형 자 산		42,578,661,962	98,637,760		42,677,299,722
주민 편의 시설	도 서 관	286,009,400			286,009,400
	주 차 장	5,719,735,369			5,719,735,369
	공 원	2,492,077,575			2,492,077,575
	박물관및미술관	509,009,886			509,009,886
	수목원및휴양림	970,307,232			970,307,232
	문화및관광시설	7,677,350,311			7,677,350,311
	체 육 시 설	3,189,505,784			3,189,505,784
	사회복지시설	4,227,363,236			4,227,363,236
	의 료 시 설	1,418,059,610			1,418,059,610
	기타주민편의시설	438,668,730			438,668,730
	소 계	26,928,087,133			26,928,087,133
사회 기반 시설	도 로	117,483,119,187	462,770,370		117,945,889,557
	상 수 도 시 설	700,051,752	230,520,170		930,571,922
	수질정화시설	996,190,480			996,190,480
	하천부속시설	8,734,513,013			8,734,513,013
	폐기물처리시설	230,741,470			230,741,470
	재활용시설	68,528,480			68,528,480
	농수산기반시설	6,646,054,918			6,646,054,918
	어항및항만시설	38,900,740			38,900,740
	기타사회기반시설	6,142,225,830			6,142,225,830
	소 계	141,040,325,870	693,290,540		141,733,616,410
계		210,547,074,965	791,928,300		211,339,003,265

9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 재 산 토 지	9,074,969,984			9,074,969,984
토지를 제외한 일반재산	318,766,950			318,766,950
차감:감가상각누계액	791,709,132			791,709,132
계	10,185,446,066			10,185,446,066

10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

10-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로	511,094,471,860	585,507,840		511,679,979,700
하 천 부 속 시 설	137,313,294,040		19,345,090	137,332,639,130
농 수 산 기 반 시 설	222,740,388,102			222,740,388,102
어항및항만시설	73,873,753,198			73,873,753,198
기타사회기반시설	256,949,255,123	22,737,000		256,971,992,123
계	1,201,971,162,323	608,244,840	19,345,090	1,202,598,752,253

10-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로 수 선 유 지 비	3,431,232,980		3,000,000	3,434,232,980
하천부속시설수선유지비	1,300,720,880		800,000	1,301,520,880
농수산기반시설수선유지비	2,626,539,260		36,920,000	2,663,459,260
어항및항만시설수선유지비	1,501,763,810			1,501,763,810
기타사회기반시설수선유지비	1,173,666,280	4,831,000	4,590,000	1,183,087,280
계	10,033,923,210	4,831,000	45,310,000	10,084,064,210

11. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	131,800,000				131,800,000
공기업특별회계자본전출금					
기 타					
계	131,800,000				131,800,000

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
임 차 보 증 금				
전신전화가입권	34,526,000			34,526,000
계	34,526,000			34,526,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지 적 재 산 권	2,709,056			2,709,056
전산소프트웨어	779,685,745	4,650,000		784,335,745
용 익 물 권	615,000,000			615,000,000
계	1,397,394,801	4,650,000		1,402,044,801

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외장기보관현금	752,628,460			752,628,460
기 타 유 산 자 산	72,000,000			72,000,000
기 타 생 물 자 산				
기 타 비 유 동 자 산				
계	824,628,460			824,628,460

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	4,529,554,220	113,436,630			4,642,990,850
선 수 금 공유재산매각대금	359,329,000				359,329,000
선 수 수 익	67,557,050				67,557,050
단 기 예 수 보 관 금	531,076,210				531,076,210
일 반 미 지 급 비 용	207,162,809	74,794,520			281,957,329
유동성장기 미 지 급 금	55,699,313				55,699,313
계	5,750,378,602	188,231,150			5,938,609,752

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역(총계)

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
상 수 도 사 업		6,600,000,000		6,600,000,000
하 수 도 사 업	4,472,000,000			4,472,000,000
도 서 전 화 사 업	39,600,000			39,600,000
공공자금 관리자금	14,045,000,000			14,045,000,000
계	18,556,600,000	6,600,000,000		25,156,600,000
차감 : 유동성대체액	1,339,850,000	1,200,000,000		2,539,850,000
유동성대체후 잔액	17,216,750,000	5,400,000,000		22,616,750,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역(내부거래)

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최 종 만 기	회계연도말 상 환 잔 액
일반 회계	환 특 자 금	해남하수종말처리장사업	2.4	환 경 부	2013년	322,800,000
		해남하수종말처리장사업	2.4	환 경 부	2015년	973,200,000
		해남하수종말처리장사업	2.4	환 경 부	2016년	1,104,000,000
		해남하수종말처리장사업	2.7	환 경 부	2017년	2,072,000,000
		해남하수종말처리장사업	0.5	한국산업은행	2030년	39,600,000
	지방공공자금	공공자금관리자금	4.9	한 국 은 행	2025년	14,045,000,000
	소 계					18,556,600,000
기타 특별 회계	지역개발기금	문 내 상 수 도 사 업	3.0	전 라 남 도	2020년	1,600,000,000
		화 원 상 수 도 사 업	3.0	전 라 남 도	2015년	3,000,000,000
		황 산 산 이 북 평 지 구 농어촌생활용수개발사업	3.0	전 라 남 도	2025년	2,000,000,000
	소 계					6,600,000,000
계						25,156,600,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄(총계)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
2013년	1,339,850,000	1,200,000,000		2,539,850,000
2014년	1,017,100,000	1,200,000,000		2,217,100,000
2015년	2,421,700,000	1,200,000,000		3,621,700,000
2016년	2,097,300,000	400,000,000		2,497,300,000
2017년이후	11,680,650,000	2,600,000,000		14,280,650,000
계	18,556,600,000	6,600,000,000		25,156,600,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	235	3		238
전년도말퇴직금추계액(A)	3,101,598,315	9,288,503		3,110,886,818
당기 퇴직금지급액(B)	566,131,470	-		566,131,470
당기 퇴직급여설정액(C)	461,505,519	12,704,267		474,209,786
계(A-B+C)	2,996,972,364	21,992,770		3,018,965,134
차감: 퇴직금전환금및예치금	19,794,300			19,794,300
차감잔액	2,977,178,064	21,992,770		2,999,170,834

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
장기에수보증금	752,628,460			752,628,460
장 기 미 지 급 금	53,461,696			53,461,696
계	806,090,156			806,090,156

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
순자산총계(A)		1,910,384,978,495	66,491,561,540	34,895,255,153		2,011,771,795,188
시 설 투 자 액	일반유형자산	60,652,185,050	188,401,272			60,840,586,322
	주민편의시설	204,230,723,576	718,774,830			204,949,498,406
	사회기반시설	1,532,875,917,573	66,902,137,651	19,345,090		1,599,797,400,314
	무 형 자 산	1,397,394,801	4,650,000			1,402,044,801
	소 계(B)	1,799,156,221,000	67,813,963,753	19,345,090		1,866,989,529,843
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유 동 성 장기차입부채	1,339,850,000	1,200,000,000			2,539,850,000
	유 동 성 장기미지급금	55,699,313				55,699,313
	장기차입금	17,216,750,000	5,400,000,000			22,616,750,000
	장기미지급금	53,461,696				53,461,696
	소 계(C)	18,665,761,009	6,600,000,000			25,265,761,009
고정순자산 (D=B-C)		1,780,490,459,991	61,213,963,753	19,345,090		1,841,723,768,834
특정순자산 (E)				34,875,910,063		34,875,910,063
일반순자산 (A-D-E)		129,894,518,504	5,277,597,787			135,172,116,291

20. 내부거래의 세부내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전입금 전출금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 회 계		3,950,360,000	4,620,000,000	8,570,360,000
기타특별회계				
기 금				
계		3,950,360,000	4,620,000,000	8,570,360,000

21. 금융리스의 세부내역

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
리 스 자 산	일반유형 자 산	집 기 비 품	1,000			1,000
	무형자산	전산소프트웨어	172,048,941			172,048,941
	계		172,049,941			172,049,941
리 스 부 채	기타유동 부 채	유 동 성 장 기 미 지 급 금	55,699,313			55,699,313
	기타비유동 부 채	장 기 미 지 급 금	53,461,696			53,461,696
	계		109,161,009			109,161,009

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환 조건	리스 기간	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구노후장비교체사업	3.68	3개월선불	3년	42,921,809	H P F S	
	시군구재해복구체계시스템	4.59	3개월선불	5년	66,239,200	NH농협캐피탈	
	소 계				109,161,009		
계					109,161,009		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2013년	55,699,313			55,699,313
2014년	13,374,165			13,374,165
2015년	13,998,685			13,998,685
2016년	14,652,370			14,652,370
2017년이후	11,436,476			11,436,476
계	109,161,009			109,161,009

22. 출납폐쇄기한 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율	총 액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	570,361,212,190	5,943,510,800	1.04	439,648,829,350	33,670,089,840	7.66
기 특별회계	20,092,216,330	217,224,180	1.08	16,319,221,400	1,785,184,970	10.94
기 금	6,022,958,250			1,531,118,600	9,161,450	0.60
계	596,476,386,770	6,160,734,980	1.03	457,499,169,350	35,464,436,260	7.75

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 특 별 회 계	기 금	계
일 반 미 지 급 금	장기민간융자금		591,310,000		591,310,000
	입목	4,200,000			4,200,000
	구축물	28,914,000			28,914,000
	기계장치	2,280,000			2,280,000
	집기비품	97,614,840			97,614,840
	건설중인일반유형자산	335,995,500			335,995,500
	토지를제외한박물관및미술관	26,900,000			26,900,000
	토지를제외한문화및관광시설	23,840,000			23,840,000
	토지를제외한체육시설	22,833,000			22,833,000
	토지를제외한사회복지시설	2,920,000			2,920,000
	토지를제외한의료시설	31,466,990			31,466,990
	토지를제외한기타주민편의시설	160,574,150			160,574,150
	건설중인주민편의시설	1,991,829,580			1,991,829,580
	도로토지	39,324,000			39,324,000
	토지를제외한도로	138,522,490			138,522,490
	토지를제외한수질정화시설	19,271,850			19,271,850
	토지를제외한농수산기반시설	66,953,410			66,953,410
	토지를제외한기타사회기반시설	191,386,647			191,386,647
	건설중인사회기반시설	4,962,529,390	1,128,245,100		6,090,774,490
	전산소프트웨어		4,650,000		4,650,000
	유동성장기중앙정부차입금	334,400,000			334,400,000
	퇴직급여충당부채	11,100,000			11,100,000
소 계		8,492,855,847	1,724,205,100		10,217,060,947

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 미 지 급 비 용	공무원건강보험부담금	60,003,550			60,003,550
	공무원피복비	8,278,000			8,278,000
	공무원급량비	4,032,500			4,032,500
	기타복리후생비	2,900,000			2,900,000
	무기계약근로자인건비	16,363,960			16,363,960
	기간제근로자등인건비	62,216,550	169,870		62,386,420
	도서구입및인쇄비	23,222,500			23,222,500
	소모품비	140,254,517		271,450	140,525,967
	홍보및광고비	149,954,600			149,954,600
	지급수수료	95,287,400			95,287,400
	입목수선유지비	500,000			500,000
	건물수선유지비	65,202,960			65,202,960
	기계장치수선유지비	3,000,000			3,000,000
	차량운반구수선유지비	4,656,600			4,656,600
	집기비품수선유지비	16,293,200			16,293,200
	기타일반유형자산수선유지비	34,693,400			34,693,400
	도서관수선유지비	3,111,000			3,111,000
	주차장수선유지비	21,625,000			21,625,000
	공원수선유지비	138,867,580			138,867,580
	박물관및미술관수선유지비	124,888,700			124,888,700
	수목원및휴양림수선유지비	3,310,000			3,310,000
	문화및관광시설수선유지비	227,286,130			227,286,130
	체육시설수선유지비	101,355,760			101,355,760
	사회복지시설수선유지비	10,970,000			10,970,000
	의료시설수선유지비	7,521,800			7,521,800

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 미 지 급 비 용	기타주민편의시설수선유지비	149,683,550			149,683,550
	도로수선유지비	1,098,454,850			1,098,454,850
	상수도시설수선유지비	33,211,580	55,339,000		88,550,580
	수질정화시설수선유지비	35,626,500			35,626,500
	하천부속시설수선유지비	726,210,520			726,210,520
	폐기물처리시설수선유지비	50,447,130			50,447,130
	재활용시설수선유지비	2,000,000			2,000,000
	농수산기반시설수선유지비	1,504,957,700			1,504,957,700
	어항및항만시설수선유지비	220,913,790			220,913,790
	기타사회기반시설수선유지비	373,822,230	4,831,000		378,653,230
	기타비유동자산수선유지비	33,214,650			33,214,650
	자연자원수선유지비	1,352,717,060			1,352,717,060
	기타유산자산수선유지비	18,518,000			18,518,000
	직원교육훈련비	614,500			614,500
	기타교육훈련비	1,300,000			1,300,000
	협회비및부담금	1,000,000			1,000,000
	전기요금	1,665,220			1,665,220
	우편요금	611,390			611,390
	자동차보험료및공제료	278,860			278,860
	기타보험료및공제료	13,231,900			13,231,900
	임차료	34,425,000		2,250,000	36,675,000
	국내출장여비	7,530,300	640,000		8,170,300
	국외출장여비	460,000			460,000
	연구용역비	137,295,000			137,295,000
	중앙정부차입금이자비용	21,927,670			21,927,670

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 미지급 비 용	기관운영업무추진비	829,300			829,300
	정원가산업무추진비	100,000			100,000
	시책추진업무추진비	423,000			423,000
	부서운영업무추진비	1,819,500			1,819,500
	행사운영비	6,280,000			6,280,000
	행사실비보상비	9,460,000			9,460,000
	민간위탁대행사업비	179,706,760			179,706,760
	난방연료비	28,747,070			28,747,070
	자동차연료비	2,517,093			2,517,093
	기타연료비	5,459,400			5,459,400
	공익근무요원운영비	5,096,570			5,096,570
	위원회운영비	770,000			770,000
	교육기관운영비보조금	51,922,800			51,922,800
	민간의료보조금	27,000			27,000
	민간생계지원보조금	16,374,010			16,374,010
	민간복지시설보조금	32,250,000			32,250,000
	민간사회단체보조금	11,096,000			11,096,000
	기타민간보조금	12,732,324,800		6,640,000	12,738,964,800
	민간보상금	4,946,117,590			4,946,117,590
	소 계	25,177,234,000	60,979,870	9,161,450	25,247,375,320
계		33,670,089,847	1,785,184,970	9,161,450	35,464,436,267

22-3. 출납폐쇄기한 중 반납·환부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
반 납	일 반 미 지 급 금	7,291,131				7,291,131
	일반미지급비용	1,360,349,745				1,360,349,745
	소 계	1,367,640,876				1,367,640,876
환 부	지방세과오납금	9,797,570				9,797,570
	세외수입과오납금	51,355,360				51,355,360
	소 계	61,152,930				61,152,930
계		1,428,793,806				1,428,793,806

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

구 분	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부 채 계상액	내 역	부 채 계상액
2012년	3,585,216,733	9건(손해배상금 등)			
2011년	40,021,100	2건(손실배상금 등)			
계	3,625,237,833	11건			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	531,076,210			531,076,210
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	752,628,460			752,628,460
계		1,283,704,670			1,283,704,670

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		506,253,436,000	74,492,163,100	580,745,599,100	595,422,710,520
일반회계		489,181,253,000	71,538,254,130	560,719,507,130	574,614,219,620
지방세수입		19,215,000,000		19,215,000,000	22,009,353,990
보통세		18,765,000,000		18,765,000,000	20,771,584,210
목적세		450,000,000		450,000,000	1,237,769,780
지난연도수입		36,273,828,000	71,538,254,130	107,812,082,130	114,366,454,700
세외수입		7,931,890,000		7,931,890,000	8,842,473,910
경상적세외수입		28,341,938,000	71,538,254,130	99,880,192,130	105,523,980,790
임시적세외수입		224,245,224,000		224,245,224,000	228,067,556,000
지방교부세		224,245,224,000		224,245,224,000	228,067,556,000
조정교부금 및 재정보전금		5,082,800,000		5,082,800,000	5,533,684,470
재정보전금		5,082,800,000		5,082,800,000	5,533,684,470
보조금		204,364,401,000		204,364,401,000	204,637,170,460
국고보조금등		167,446,642,000		167,446,642,000	168,433,990,700
시·도비보조금등		36,917,759,000		36,917,759,000	36,203,179,760
특별회계		17,072,183,000	2,953,908,970	20,026,091,970	20,808,490,900
상수도		17,072,183,000	2,953,908,970	20,026,091,970	20,808,490,900
의료보호사업		12,285,160,000	2,953,908,970	15,239,068,970	14,878,015,230
기초생활보장기금		1,728,694,000		1,728,694,000	1,755,078,510
주민소득지원기금		923,229,000		923,229,000	1,255,557,920
묘포장		965,500,000		965,500,000	1,285,892,460
주택사업		61,000,000		61,000,000	26,331,210
기반조성사업		159,886,000		159,886,000	324,972,250
회원관광단지조성사업		45,076,000		45,076,000	45,185,950
회원산업단지조성지원					320,849,200
공유임야관리		742,512,000		742,512,000	740,494,590

(단위: 원)

수납총액	과오납 반환액	실제수납액	미수납액	결 손 처분액	다음연도 이 월 액
594,887,923,200	4,434,494,680	590,453,428,520	4,969,282,000	1,038,020,170	3,931,261,830
574,689,756,960	4,328,544,770	570,361,212,190	4,253,007,430	947,882,140	3,305,125,290
20,879,404,460	250,577,410	20,628,827,050	1,380,526,940	393,038,830	987,488,110
20,256,688,300	161,068,330	20,095,619,970	675,964,240	145,290,390	530,673,850
622,716,160	89,509,080	533,207,080	704,562,700	247,748,440	456,814,260
111,583,095,110	89,120,900	111,493,974,210	2,872,480,490	554,843,310	2,317,637,180
8,856,627,410	33,473,340	8,823,154,070	19,319,840	1,097,300	18,222,540
102,726,467,700	55,647,560	102,670,820,140	2,853,160,650	553,746,010	2,299,414,640
229,143,501,360	1,075,945,360	228,067,556,000			
229,143,501,360	1,075,945,360	228,067,556,000			
5,533,684,470		5,533,684,470			
5,533,684,470		5,533,684,470			
207,550,071,560	2,912,901,100	204,637,170,460			
171,277,106,700	2,843,116,000	168,433,990,700			
36,272,964,860	69,785,100	36,203,179,760			
20,198,166,240	105,949,910	20,092,216,330	716,274,570	90,138,030	626,136,540
20,198,166,240	105,949,910	20,092,216,330	716,274,570	90,138,030	626,136,540
14,927,656,640	105,949,910	14,821,706,730	56,308,500		56,308,500
1,755,078,510		1,755,078,510			
956,591,660		956,591,660	298,966,260	21,962,420	277,003,840
1,083,517,000		1,083,517,000	202,375,460	48,301,200	154,074,260
26,331,210		26,331,210			
166,347,900		166,347,900	158,624,350	19,874,410	138,749,940
45,185,950		45,185,950			
320,849,200		320,849,200			
740,494,590		740,494,590			

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액
합 계	506,253,436,000	74,492,163,100	580,745,599,100	494,045,349,200	455,968,050,750
일반회계	489,181,253,000	71,538,254,130	560,719,507,130	476,303,717,660	439,648,829,350
일반공공행정	18,998,407,000	3,642,814,410	22,641,221,410	18,993,590,250	17,792,105,570
공공질서및일반	36,905,620,000	2,396,000,000	39,301,620,000	34,015,672,940	34,015,672,940
교육	1,453,453,000		1,453,453,000	1,446,093,600	1,446,093,600
문화및관광	30,269,635,000	20,035,428,830	50,305,063,830	33,783,534,080	29,385,386,300
환경보호	33,288,016,000	14,175,226,880	47,463,242,880	36,221,604,130	26,729,707,230
사회복지	70,710,150,000	3,891,139,000	74,601,289,000	71,846,759,970	71,054,723,550
보건	6,712,486,000	1,163,000,000	7,875,486,000	7,383,166,870	7,383,166,870
농림해양수산	153,275,242,000	15,137,157,940	168,412,399,940	141,829,219,300	129,507,362,680
산업·중소기업	6,095,486,000	3,208,896,700	9,304,382,700	8,144,067,690	7,837,702,160
수송및교통	16,018,900,000	3,912,149,340	19,931,049,340	18,316,294,380	15,155,447,870
국토및지역개발	36,793,868,000	7,901,616,030	44,695,484,030	37,604,666,900	32,622,445,290
예비비	10,321,324,000	△3,925,175,000	6,396,149,000		
기타	68,338,666,000		68,338,666,000	66,719,047,550	66,719,015,290
특별회계	17,072,183,000	2,953,908,970	20,026,091,970	17,741,631,540	16,319,221,400
상수도	17,072,183,000	2,953,908,970	20,026,091,970	17,741,631,540	16,319,221,400
의료보호사업	12,285,160,000	2,953,908,970	15,239,068,970	14,479,133,810	13,271,413,670
기초생활보장기금	1,728,694,000		1,728,694,000	1,610,099,030	1,610,099,030
주민소득지원기금	923,229,000		923,229,000	2,989,500	2,989,500
묘포장	965,500,000		965,500,000	921,290,000	706,600,000
주택사업	61,000,000		61,000,000	2,460,000	2,460,000
기반조성사업	159,886,000		159,886,000	16,813,470	16,813,470
회원관광단지조성	45,076,000		45,076,000	36,536,840	36,536,840
회원산업단지조성	742,512,000		742,512,000	666,558,260	666,558,260
공유임야관리	161,126,000		161,126,000	5,750,630	5,750,630

(단위 : 원)

다음연도 이월액				집행잔액
계	명시이월	사고이월	계속비이월	
96,288,693,760	42,393,057,080	9,390,956,730		44,504,679,950
94,936,760,790	42,303,057,080	9,390,956,730		43,242,746,980
3,502,269,300	2,307,365,840	1,194,903,460		
4,193,554,390	4,193,554,390			
19,643,702,010	3,718,101,500	626,788,400		15,298,812,110
19,973,178,500	4,530,439,090	1,517,312,900		13,925,426,510
1,644,177,260	1,428,177,260	216,000,000		
29,175,500,150	15,602,812,820	2,936,746,350		10,635,940,980
851,725,860	555,165,000	296,560,860		
4,420,672,160	4,317,352,350	103,319,810		
11,531,981,160	5,650,088,830	2,499,324,950		3,382,567,380
1,351,932,970	90,000,000			1,261,932,970
1,351,932,970	90,000,000			1,261,932,970
1,351,932,970	90,000,000			1,261,932,970

2. 성질별 재정운영보고서

【 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	58,629,611,979	272,368,587	76,000		58,902,056,566
급여	36,591,453,580	1,920,000			36,593,373,580
복리후생비	8,453,794,580	131,181,000	76,000		8,585,051,580
기타인건비	13,122,858,300	121,885,120			13,244,743,420
퇴직급여	461,505,519	17,382,467			478,887,986
II. 운영비	76,135,525,892	2,328,093,489	106,806,000		78,570,425,381
도서구입및인쇄비	813,921,650	6,639,500	325,000		820,886,150
소모품비	11,561,505,277	78,667,440	23,521,000		11,663,693,717
홍보및광고비	1,425,176,630	3,780,000	420,000		1,429,376,630
지급수수료	2,438,565,200	704,061,620			3,142,626,820
일반유형자산수선유지비	1,416,612,160	1,130,120			1,417,742,280
주민편의시설수선유지비	3,040,309,750		3,150,000		3,043,459,750
사회기반시설수선유지비	11,016,345,620	371,826,340	45,310,000		11,433,481,960
기타자산수선유지비	5,695,685,260				5,695,685,260
교육훈련비	815,115,340	90,000			815,205,340
제세공과금	3,599,496,150	385,650,590			3,985,146,740
보험료및공제료	1,099,407,471	508,195			1,099,915,666
임차료	422,765,870	4,660,000	30,880,000		458,305,870
출장비	3,252,775,280	64,709,800			3,317,485,080
연구개발비	909,416,000				909,416,000
이자비용	804,597,454	240,032,874			1,044,630,328
업무추진비	607,883,860	1,000,000			608,883,860
행사비	4,601,975,850		56,000		4,602,031,850
의회비	533,860,490				533,860,490
위탁대행사업비	18,912,639,150				18,912,639,150
예술단운동부운영비	131,567,240				131,567,240
주민자치활동운영비	1,655,918,380				1,655,918,380
연료비	1,193,877,060	7,013,600			1,200,890,660
원·정수구입비		457,403,410			457,403,410
기타운영비	186,108,750	920,000	3,144,000		190,172,750
III. 정부간이전비용	3,695,388,380	1,211,792,000	1,108,454,000		6,015,634,380
지방자치단체간부담금	610,348,310	1,211,792,000			1,822,140,310
국가에 대한 부담금	28,536,000				28,536,000
교육기관운영비보조금	3,056,504,070		1,108,454,000		4,164,958,070

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	183,959,931,680	189,863,750	315,782,600	(8,570,360,000)	175,895,218,030
민간보조금	113,428,316,200	189,863,750	167,089,000		113,785,268,950
민간장학금	701,854,770		139,773,600		841,628,370
이차보전금	13,089,000				13,089,000
출연금	872,700,000				872,700,000
전출금비용	8,570,360,000			(8,570,360,000)	
지방공공기관보조금	60,900,000				60,900,000
기타이전비용	60,312,711,710		8,920,000		60,321,631,710
V. 기타비용	22,892,211,722	2,588,891,648			25,481,103,370
자산처분손실	20,728,731				20,728,731
자산손상차손	18,696,029				18,696,029
일반유형자산감가상각비	2,199,110,805	2,506,863			2,201,617,668
주민편의시설감가상각비	8,815,678,076	49,204,021			8,864,882,097
사회기반시설감가상각비	10,652,407,291	1,424,417,439			12,076,824,730
무형자산상각비	254,484,195				254,484,195
대손상각비	931,106,595	56,423,905			987,530,500
기타비용		1,056,339,420			1,056,339,420
VI. 비용총계	345,312,669,653	6,591,009,474	1,531,118,600	(8,570,360,000)	344,864,437,727
VII. 자체조달수익	33,576,387,272	4,111,192,813	962,181,500		38,649,761,585
지방세수익	21,018,112,220				21,018,112,220
경상세외수익	8,304,101,357	3,276,302,795	909,819,750		12,490,223,902
임시세외수익	4,254,173,695	834,890,018	52,361,750		5,141,425,463
VIII. 정부간이전수익	433,708,856,710	4,267,830,370	24,920,000		438,001,607,080
지방교부세수익	228,146,712,000				228,146,712,000
재정보전금수익	5,533,684,470				5,533,684,470
국고보조금수익	165,108,749,480	3,930,876,430			169,039,625,910
시도비보조금수익	34,919,710,760	336,953,940	24,920,000		35,281,584,700
IX. 기타수익	730,627,385	4,002,878,254	4,822,300,000	(8,570,360,000)	985,445,639
전입금수익		3,950,360,000	4,620,000,000	(8,570,360,000)	
기부금수익			202,300,000		202,300,000
대손충당금환입	1,079,855	2,605,434			3,685,289
기타수익	729,547,530	49,912,820			779,460,350
X. 수익총계	468,015,871,367	12,381,901,437	5,809,401,500	(8,570,360,000)	477,636,814,304
XI. 재정운영결과(VI-X)	(122,703,201,714)	(5,790,891,963)	(4,278,282,900)		(132,772,376,577)

【2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I . 인건비	55,733,759,237	255,586,450			55,989,345,687
급여	35,052,219,630	1,920,000			35,054,139,630
복리후생비	7,499,586,280	132,033,000			7,631,619,280
기타인건비	11,859,617,340	115,644,290			11,975,261,630
퇴직급여	1,322,335,987	5,989,160			1,328,325,147
II . 운영비	63,813,504,032	8,322,579,362	101,214,906		72,237,298,300
도서구입및인쇄비	1,033,950,550	7,905,000	900,000		1,042,755,550
소모품비	12,787,254,536	61,988,460	20,275,906		12,869,518,902
홍보및광고비	1,667,557,500	680,000	2,624,000		1,670,861,500
지급수수료	1,628,655,590	6,921,654,500			8,550,310,090
일반유형자산수선유지비	1,237,074,770	7,442,000			1,244,516,770
주민편의시설수선유지비	2,110,444,510				2,110,444,510
사회기반시설수선유지비	3,776,294,140	376,800,260	63,900,000		4,216,994,400
기타자산수선유지비	5,839,155,190				5,839,155,190
교육훈련비	748,126,060	1,456,000			749,582,060
제세공과금	3,040,099,380	266,187,180			3,306,286,560
보험료및공제료	922,985,029	531,768			923,516,797
임차료	387,104,847				387,104,847
출장비	2,675,878,930	62,609,200			2,738,488,130
연구개발비	1,267,532,900	41,370,000			1,308,902,900
이자비용	856,813,612	237,583,564			1,094,397,176
업무추진비	560,731,050	993,000			561,724,050
행사비	3,381,356,870		12,267,000		3,393,623,870
의회비	521,063,080				521,063,080
위탁대행사업비	16,283,937,770				16,283,937,770
예술단운동부운영비	85,944,080				85,944,080
주민자치활동운영비	1,657,762,180				1,657,762,180
연료비	1,113,840,310	8,002,140			1,121,842,450
원·정수구입비		312,899,880			312,899,880
기타운영비	229,941,148	14,476,410	1,248,000		245,665,558
III . 정부간이전비용	3,042,468,410	1,732,233,000	957,407,000		5,732,108,410
지방자치단체간부담금	634,985,070	1,732,233,000			2,367,218,070
교육기관운영비보조금	2,407,483,340		957,407,000		3,364,890,340

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	156,777,708,140	189,713,840	383,040,000	(9,212,598,000)	148,137,863,980
민간보조금	107,323,607,920	189,713,840	151,230,500		107,664,552,260
민간장학금	841,508,890		181,890,000		1,023,398,890
출연금	801,464,000				801,464,000
전출금비용	9,212,598,000			(9,212,598,000)	
지방공공기관보조금	702,982,000				702,982,000
기타이전비용	37,895,547,330		49,919,500		37,945,466,830
V. 기타비용	23,943,801,093	1,478,572,646			25,422,373,739
자산처분손실	124,235,971				124,235,971
자산감액손실	4,812,596				4,812,596
일반유형자산감가상각비	1,913,052,560	2,033,049			1,915,085,609
주민편의시설감가상각비	9,988,964,260	49,204,021			10,038,168,281
사회기반시설감가상각비	10,437,384,227	1,340,194,586			11,777,578,813
무형자산상각비	243,693,104				243,693,104
대손상각비	1,173,319,455	87,140,990			1,260,460,445
기타비용	58,338,920				58,338,920
VI. 비용총계	303,311,240,912	11,978,685,298	1,441,661,906	(9,212,598,000)	307,518,990,116
VII. 자체조달수익	31,727,922,644	11,030,160,098	1,147,454,271		43,905,537,013
지방세수익	19,834,873,140				19,834,873,140
경상세외수익	6,993,925,532	3,039,086,078	1,080,865,161		11,113,876,771
임시세외수익	4,899,123,972	7,991,074,020	66,589,110		12,956,787,102
VIII. 정부간이전수익	359,522,971,900	6,574,302,530	24,640,000		366,121,914,430
지방교부세수익	193,045,083,000				193,045,083,000
재정보전금수익	4,916,690,000				4,916,690,000
국고보조금수익	132,899,706,850	6,428,557,490			139,328,264,340
시도비보조금수익	28,661,492,050	145,745,040	24,640,000		28,831,877,090
IX. 기타수익	1,005,448,399	5,022,044,129	4,366,956,000	(9,212,598,000)	1,181,850,528
전입금수익		4,945,642,000	4,266,956,000	(9,212,598,000)	
기부금수익			100,000,000		100,000,000
대손충당금환입	19,031,149	1,809			19,032,958
기타수익	986,417,250	76,400,320			1,062,817,570
X. 수익총계	392,256,342,943	22,626,506,757	5,539,050,271	(9,212,598,000)	411,209,301,971
XI. 재정운영결과(VI-X)	(88,945,102,031)	(10,647,821,459)	(4,097,388,365)		(103,690,311,855)

3. 관리책임자산명세서

【2012년 12월 31일 현재】

□ 총괄

구분	내역	자산명	관리부서	비고
총계	유산자산, 자연자원	166종		
소계	유산자산	162종		
유산자산	유형문화재	윤두서상 외 27종	문화관광과	국보2, 보물 16점 포함
	무형문화재	우수영 부녀농요 외 1종	"	
	사적및명승	해남윤씨녹우당 외 6종	"	
	민속문화재	유탕가옥 외 2종	"	
	문화재자료	향교대성전 외 9종	"	
	등록문화재	표충사 외 14종	"	시도기념물 13점 포함
	전시물	공룡모형물외 96종	문화관광과, 문화예술회관	예술작품 41점 포함
소계	자연자원	4종		
자연자원	천연기념물	우항리 고생물 화석산층지 및 퇴적층군 외 3종	문화관광과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2012회계연도 세출액	439,648,829,350	16,319,221,400	35,890,970,743	(8,570,360,000)	483,288,661,493
II. 세출 조정사항	(94,336,159,697)	(9,728,211,926)	(34,359,852,143)		(138,424,223,766)
1. 자금유출이 없는 비용	23,259,040,210	2,612,341,434			25,871,381,644
자산처분손실	20,728,731				20,728,731
자산손상차손	18,696,029				18,696,029
감가상각비	21,921,680,367	1,476,128,323			23,397,808,690
대손상각비	931,106,595	56,423,905			987,530,500
퇴직급여	461,505,519	17,382,467			478,887,986
기타 자금유출이 없는 비용		1,056,339,420			1,056,339,420
발생주의 기간비용 조정사항	(94,677,031)	6,067,319			(88,609,712)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(112,973,714,973)	(10,021,980,090)			(122,995,695,063)
판매용 재고자산 취득	(92,830,580)				(92,830,580)
장·단기대여금회수	(229,868,000)	(698,210,000)			(928,078,000)
일반유형자산 취득	(6,605,539,810)	(955,130)			(6,606,494,940)
주민편의시설 취득	(21,864,819,504)				(21,864,819,504)
사회기반시설 취득	(83,437,730,669)	(9,318,164,960)			(92,755,895,629)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(742,926,410)	(4,650,000)			(747,576,410)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(4,621,484,934)	(2,318,573,270)			(6,940,058,204)
차입부채 상환	(1,339,800,000)	(1,200,000,000)			(2,539,800,000)
보조금 집행잔액 부채상환	(2,654,128,440)	(1,113,895,070)			(3,768,023,510)
퇴직금지급	(566,131,470)	(4,678,200)			(570,809,670)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(61,425,024)				(61,425,024)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액					
자본잉여금 반납					
5. 기금예치로 인한 자금 유출액			(34,359,852,143)		(34,359,852,143)
기금예치금의 적립			(34,359,852,143)		(34,359,852,143)
III. 성질별재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	345,312,669,653	6,591,009,474	1,531,118,600	(8,570,360,000)	344,864,437,727

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2012회계연도 세입액		570,361,212,190	20,092,216,330	35,890,970,743	(8,570,360,000)	617,774,039,263
V. 세입 조정사항		(102,345,340,823)	(7,710,314,893)	(30,081,569,243)		(140,137,224,959)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금	(98,679,746,490)	(7,521,479,250)	(29,868,012,493)		(136,069,238,233)
2.	자금유입이 없는 수익 자산	1,939,767,387	149,920,337	(213,556,750)		1,876,130,974
	징수결정액과 수납액의 차이	737,420,310	52,037,170			789,457,480
	자산처분이익	570,497,485	48,085,178			618,582,663
	대손충당금환입	1,079,855	2,605,434			3,685,289
	퇴직급여충당부채환입					
	자산감액손실환입					
	기타 자금유입이 없는 수익	729,547,530	49,912,820			779,460,350
	발생주의 기간수익 조정사항	(98,777,793)	(2,720,265)	(213,556,750)		(315,054,808)
3.	자산 처분으로 인한 자금 유입액	(1,075,807,500)	(225,319,350)			(1,301,126,850)
	재고자산 판매	(501,974,600)				(501,974,600)
	장·단기융자금 회수	(2,200,000)	(173,936,400)			(176,136,400)
	일반유형자산 처분	(537,901,100)	(51,377,950)			(589,279,050)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(33,731,800)	(5,000)			(33,736,800)
4.	부채증가로 인한 자금 유입액	(4,529,554,220)	(113,436,630)			(4,642,990,850)
	차입부채 증가					
	보조금 집행잔액 부채증가	(4,529,554,220)	(113,436,630)			(4,642,990,850)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입					
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액					
	자본잉여금 수입					
VI. 성질별재정운영보고서의 수익(IV+V)		468,015,871,367	12,381,901,437	5,809,401,500	(8,570,360,000)	477,636,814,304
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)		(122,703,201,714)	(5,790,891,963)	(4,278,282,900)		(132,772,376,577)

5. 회계별 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	263,733,055,900	195,416,624,755	68,316,431,145
일반공공행정	10,167,228,485	1,499,910,740	8,667,317,745
입법및선거관리	698,241,274		698,241,274
의회사무과	698,241,274		698,241,274
지방의회 운영 지원	698,241,274		698,241,274
지방행정·재정지원	763,902,446		763,902,446
기획홍보실	763,902,446		763,902,446
성과지향 예산편성	763,902,446		763,902,446
재정·금융			
일반행정	8,705,084,765	1,499,910,740	7,205,174,025
기획홍보실	401,461,091		401,461,091
군행정역량강화	401,461,091		401,461,091
행정지원과	5,102,302,536	107,451,700	4,994,850,836
지방공무원 육성	322,164,800		322,164,800
열린군정 실현	2,046,507,430	31,900,000	2,014,607,430
활기찬 직장분위기 조성	777,194,022	3,666,900	773,527,122
사회단체 및 각종단체 성화	376,301,339	6,766,800	369,534,539
정보통신 역량강화	1,107,837,333	65,118,000	1,042,719,333
자치역량 강화	472,297,612		472,297,612
세무회계과	2,238,521,928	114,494,840	2,124,027,088
지방세 부과업무	257,423,459		257,423,459
세정관리 및 세외수입 운영	95,985,240	61,794,840	34,190,400
회계업무 운영	111,740,000		111,740,000
효율적인 재산관리 운영	1,773,373,229	52,700,000	1,720,673,229
종합민원과	151,697,475	91,964,200	59,733,275
주민 행정 편의 도모	151,697,475	91,964,200	59,733,275
지역개발과	220,000,000	60,000,000	160,000,000
중소기업 육성지원	220,000,000	60,000,000	160,000,000
감사담당관	64,385,259		64,385,259
군행정 역량 강화	64,385,259		64,385,259
기업도시지원사업소	526,716,476	1,126,000,000	(599,283,524)
중소기업 육성지원	526,716,476	1,126,000,000	(599,283,524)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
공공질서및안전	33,527,927,088	30,578,019,030	2,949,908,058
경찰			
재난방재·민방위	33,527,927,088	30,578,019,030	2,949,908,058
행정지원과	357,544,929	16,493,570	341,051,359
지역통합방위태세 확립 및 방위 운영	357,544,929	16,493,570	341,051,359
건설방재과	33,170,382,159	30,561,525,460	2,608,856,699
안전한 방재기반 구축	33,170,382,159	30,561,525,460	2,608,856,699
교육	1,445,883,600	25,000,000	1,420,883,600
유아및초중등교육	1,383,716,000	25,000,000	1,358,716,000
행정지원과	1,383,716,000	25,000,000	1,358,716,000
농어촌 교육 활성화	1,383,716,000	25,000,000	1,358,716,000
고등교육			
평생·직업교육	62,167,600		62,167,600
행정지원과	62,167,600		62,167,600
평생학습체제 구축	62,167,600		62,167,600
문화및관광	18,126,263,705	10,529,388,530	7,596,875,175
문화예술	2,565,128,110	1,292,775,230	1,272,352,880
문화관광과	1,637,497,682	1,086,894,700	550,602,982
문화예술 기반구축 및 관광자원화	1,637,497,682	1,086,894,700	550,602,982
문예체육진흥사업소	927,630,428	205,880,530	721,749,898
문화기반시설 운영 및 관리	927,630,428	205,880,530	721,749,898
관광	4,016,600,426	3,561,468,230	455,132,196
기획홍보실	769,688,280		769,688,280
군정 홍보 활성화	769,688,280		769,688,280
문화관광과	1,558,804,898	2,676,561,310	(1,117,756,412)
관광지 관광자원 개발	1,558,804,898	2,676,561,310	(1,117,756,412)
땅끝관광지관리사업소	1,688,107,248	884,906,920	803,200,328
관광 기반 확충 및 관리	1,688,107,248	884,906,920	803,200,328
체육	5,732,716,837	1,165,766,990	4,566,949,847
문예체육진흥사업소	5,732,716,837	1,165,766,990	4,566,949,847
체육진흥 및 체육시설 확충 운영	3,412,908,702	166,040,000	3,246,868,702
체육시설 확충 및 관리	2,319,808,135	999,726,990	1,320,081,145
문화재	4,327,138,665	4,173,427,740	153,710,925
문화관광과	4,217,687,528	4,149,383,760	68,303,768
문화재보존	4,217,687,528	4,149,383,760	68,303,768
땅끝관광지관리사업소	109,451,137	24,043,980	85,407,157
문화재보존	109,451,137	24,043,980	85,407,157
문화및관광일반	1,484,679,667	335,950,340	1,148,729,327
문화관광과	348,357,047		348,357,047

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
자연문화유산 보존 및 문화재 보호	348,357,047		348,357,047
땅끝관광지관리사업소	1,136,322,620	335,950,340	800,372,280
자연문화유산 보존 및 문화재 보호	1,136,322,620	335,950,340	800,372,280
환경보호	6,810,435,231	16,909,028,935	(10,098,593,704)
상하수도·수질	2,028,390,079	13,862,820,960	(11,834,430,881)
상하수도사업소	2,028,390,079	13,862,820,960	(11,834,430,881)
상수도관리	631,893,160	323,000,000	308,893,160
하수도관리	1,342,542,824	13,101,573,100	(11,759,030,276)
상하수도관리	53,954,095	438,247,860	(384,293,765)
폐기물	3,404,778,858	2,503,165,265	901,613,593
환경교통과	3,404,778,858	2,503,165,265	901,613,593
효율적인 폐기물자원 관리	3,404,778,858	2,503,165,265	901,613,593
대기			
자연	1,377,266,294	543,042,710	834,223,584
환경교통과	878,921,949	543,042,710	335,879,239
청정 환경보전 기반구축	878,921,949	543,042,710	335,879,239
축산진흥사업소	498,344,345		498,344,345
청정환경 기반구축	498,344,345		498,344,345
해양			
환경보호일반			
사회복지	69,994,758,967	50,117,139,600	19,877,619,367
기초생활보장	16,514,176,790	11,504,074,950	5,010,101,840
주민복지과	16,514,176,790	11,504,074,950	5,010,101,840
더불어 함께사는 복지사회 구현	16,514,176,790	11,504,074,950	5,010,101,840
취약계층지원	11,731,369,111	7,650,359,510	4,081,009,601
주민복지과	11,731,369,111	7,650,359,510	4,081,009,601
장애인 보호 지원	4,775,667,705	3,028,571,450	1,747,096,255
저소득가구 자립기반 및 공공근로사업	3,280,081,220	2,791,032,150	489,049,070
취약계층아동지원	3,664,462,850	1,822,705,780	1,841,757,070
취약계층 아동 보호	11,157,336	8,050,130	3,107,206
보육·가족및여성	11,845,120,137	8,640,022,740	3,205,097,397
주민복지과	11,845,120,137	8,640,022,740	3,205,097,397
보육사업 지원	10,345,233,800	7,868,654,940	2,476,578,860
여성.가족복지 증진	1,322,177,337	745,094,800	577,082,537
자원봉사활동 지원	177,709,000	26,273,000	151,436,000
노인·청소년	28,360,317,863	22,238,824,400	6,121,493,463
주민복지과	28,360,317,863	22,238,824,400	6,121,493,463
노인복지 증진	27,651,782,725	21,609,216,810	6,042,565,915
청소년 보호 및 육성	708,535,138	629,607,590	78,927,548

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
노동			
보훈			
주택	1,543,775,066	83,858,000	1,459,917,066
종합민원과	1,543,775,066	83,858,000	1,459,917,066
주거문화 개선	1,543,775,066	83,858,000	1,459,917,066
사회복지일반			
보건	6,139,310,385	1,482,453,580	4,656,856,805
보건의료	5,957,801,985	1,479,212,600	4,478,589,385
보건소	5,957,801,985	1,479,212,600	4,478,589,385
보건 의료시설 개선 및 의료서비스 향상	768,655,255	317,395,040	451,260,215
감염병 관리	903,813,447	89,132,450	814,680,997
생애 주기별 건강관리 체계구축	3,827,118,659	903,976,110	2,923,142,549
주민욕구에 부응한 의료서비스 제공	458,214,624	168,709,000	289,505,624
식품의약품안전	181,508,400	3,240,980	178,267,420
문화관광과	181,508,400	3,240,980	178,267,420
건강한 음식문화 정착 및 식품안전 관리	181,508,400	3,240,980	178,267,420
농림해양수산	99,458,922,526	70,144,616,270	29,314,306,256
농업·농촌	79,921,983,365	55,545,371,700	24,376,611,665
친환경농산과	50,061,220,774	31,511,220,270	18,550,000,504
농업 경쟁력 강화	48,009,778,034	31,083,202,470	16,926,575,564
살기좋은 농촌 육성	2,051,442,740	428,017,800	1,623,424,940
건설방재과	7,150,993,160	15,124,734,100	(7,973,740,940)
농업 경쟁력 강화	1,529,292,796	7,745,914,580	(6,216,621,784)
농업용수 개발	5,621,700,364	7,378,819,520	(1,757,119,156)
유통지원과	11,157,567,524	4,472,009,410	6,685,558,114
농산물 생산·유통관리	11,157,567,524	4,472,009,410	6,685,558,114
농업기술센터	4,979,533,400	2,313,662,220	2,665,871,180
농업농촌 활성화 기반조성	1,189,907,275	311,990,590	877,916,685
농업인 삶의질 향상	165,265,998	61,197,900	104,068,098
친환경 고품질 농업기술보급	3,624,360,127	1,940,473,730	1,683,886,397
축산진흥사업소	6,572,668,507	2,123,745,700	4,448,922,807
축산 경쟁력 강화	6,483,323,107	2,123,745,700	4,359,577,407
친환경고품질 농업기술보급	89,345,400		89,345,400
임업·산촌	10,188,318,817	7,063,089,680	3,125,229,137
산림복지과	10,188,318,817	7,063,089,680	3,125,229,137
산림의 자원화와 경영기반 확충	6,725,721,423	4,034,297,940	2,691,423,483
과적한 생활환경을 위한 산림보호	1,995,718,434	2,437,781,980	(442,063,546)
이름다운 고장 가꾸기사업 추진	1,466,878,960	591,009,760	875,869,200
해양수산·어촌	9,348,620,344	7,536,154,890	1,812,465,454

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
해양수산과	8,752,973,344	7,357,354,890	1,395,618,454
어촌개발 및 어업인 지원	6,761,887,438	6,123,863,220	638,024,218
수산자원조성 및 해양환경 보존	1,991,085,906	1,233,491,670	757,594,236
유통지원과	595,647,000	178,800,000	416,847,000
수산물 생산, 유통관리	595,647,000	178,800,000	416,847,000
산업·중소기업	6,196,736,516	1,214,686,040	4,982,050,476
산업금융지원			
산업기술지원			
무역및투자유치	298,147,700		298,147,700
기업도시지원사업소	298,147,700		298,147,700
기업투자유치 활성화	28,147,700		28,147,700
조선산업 육성 지원	270,000,000		270,000,000
산업진흥·고도화	883,510,285	855,699,040	27,811,245
지역개발과	883,510,285	855,699,040	27,811,245
지역경제 활성화	883,510,285	855,699,040	27,811,245
에너지및자원개발	5,015,078,531	358,987,000	4,656,091,531
지역개발과	5,015,078,531	358,987,000	4,656,091,531
에너지 관리 및 전원개발	5,015,078,531	358,987,000	4,656,091,531
산업·중소기업일반			
수송및교통	4,939,830,700	2,493,886,560	2,445,944,140
도로	1,353,913,992	1,942,973,560	(589,059,568)
건설방재과	1,353,913,992	1,942,973,560	(589,059,568)
도로망 확충	1,353,913,992	1,942,973,560	(589,059,568)
도시철도			
해운·항만			
항공·공항			
대중교통·물류등기타	3,585,916,708	550,913,000	3,035,003,708
환경교통과	3,585,916,708	550,913,000	3,035,003,708
선진 교통행정 구현	3,585,916,708	550,913,000	3,035,003,708
국토및지역개발	6,925,758,697	10,422,495,470	(3,496,736,773)
수자원	727,571,047	7,305,437,580	(6,577,866,533)
건설방재과	727,571,047	7,305,437,580	(6,577,866,533)
자연친화적 하천관리	727,571,047	7,305,437,580	(6,577,866,533)
지역및도시	6,198,187,650	3,117,057,890	3,081,129,760
종합민원과	606,164,799	56,538,000	549,626,799
효율적인 토지정보 관리	606,164,799	56,538,000	549,626,799
지역개발과	5,549,376,618	3,056,095,540	2,493,281,078
효율적인 국토이용 및 도시개발	694,674,552	270,983,960	423,690,592
낙후지역 균형개발	3,498,113,179	1,708,222,110	1,789,891,069

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
지역혁신 역량 강화	767,830,646	986,115,320	(218,284,674)
쾌적한 경관 보전관리 및 형성	588,758,241	90,774,150	497,984,091
건설방재과	31,098,858	4,424,350	26,674,508
건설행정 기반관리	31,098,858	4,424,350	26,674,508
기업도시지원사업소	11,547,375		11,547,375
기업도시 개발사업	11,547,375		11,547,375
산업단지			
과학기술			
기술개발			
과학기술연구지원			
과학기술일반			
예비비			
예비비			
기타			
기타			
II. 관리운영비			64,811,256,052
1. 인건비			52,254,278,909
급여			36,591,453,580
복리후생비			8,453,794,580
기타인건비			6,747,525,230
퇴직급여			461,505,519
2. 경 비			3,984,017,143
도서구입및인쇄비			10,190,700
소모품비			668,522,590
홍보및광고비			30,361,300
지급수수료			106,526,640
일반유형자산수선유지비			46,345,550
주민편의시설수선유지비			44,874,900
사회기반시설수선유지비			42,954,880
기타자산수선유지비			485,000
교육훈련비			10,000
제세공과금			415,252,490
보험료및공제료			58,459,253
임차료			23,147,510
출장비			2,018,701,090
업무추진비			359,161,410
행사비			2,412,400
연료비			153,890,430
기타운영비			2,721,000
3. 정부간이전비용			

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
4. 민간등이전비용			8,572,960,000
출연금			2,600,000
전출금비용			8,570,360,000
III. 비배분비용			16,768,357,701
1. 운영비			801,737,318
이자비용			801,737,318
2. 기타비용			15,966,620,383
자산처분손실			19,259,681
자산손상차손			13,683,883
일반유형자산감가상각비			1,054,592,167
주민편의시설감가상각비			4,669,503,740
사회기반시설감가상각비			9,229,818,391
무형자산상각비			48,655,926
대손상각비			931,106,595
IV. 비배분수익			7,793,767,992
1. 자체조달수익			5,570,886,119
경상세외수익			3,610,541,829
임시세외수익			1,960,344,290
2. 기타수익			2,222,881,873
대손충당금환입			1,079,855
기타수익			729,547,530
기타비배분수익			1,492,254,488
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			142,102,276,906
VI. 일반수익			264,805,478,620
1. 자체조달수익			23,340,085,320
지방세수익			21,018,112,220
경상세외수익			547,472,430
임시세외수익			1,774,500,670
2. 정부간이전수익			233,680,396,470
지방교부세수익			228,146,712,000
재정보전금수익			5,533,684,470
3. 기타수익			7,784,996,830
기타일반수익			7,784,996,830
VII. 재정운영결과(V-VI)			(122,703,201,714)

재정운영보고서(상수도사업특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,887,274,227	3,911,500,000	(2,024,225,773)
환경보호	1,887,274,227	3,911,500,000	(2,024,225,773)
상하수도·수질	1,887,274,227	3,911,500,000	(2,024,225,773)
상하수도사업소	1,887,274,227	3,911,500,000	(2,024,225,773)
상수도관리	1,887,274,227	3,911,500,000	(2,024,225,773)
II. 관리운영비			141,067,712
1. 인건비			141,033,267
급여			1,920,000
복리후생비			126,409,000
퇴직급여			12,704,267
2. 경 비			34,445
보험료및 공제료			34,445
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			2,198,973,041
1. 운영비			240,032,874
이자비용			240,032,874
2. 기타비용			1,958,940,167
일반유형자산감가상각비			27,222
사회기반시설감가상각비			966,414,535
기타비용			992,498,410
IV. 비배분수익			3,621,796,800
1. 자체조달수익			488,041,815
경상세외수익			18,361,375
임시세외수익			469,680,440
2. 기타수익			3,133,754,985
대손충당금환입			1,305,995
기타비배분수익			3,132,448,990
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(3,305,981,820)
VI. 일반수익			2,817,988,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			2,817,988,000
전입금수익			2,705,388,000
기타일반수익			112,600,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(6,123,969,820)

재정운영보고서(의료보호사업특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,546,163,465	243,730,370	1,302,433,095
사회복지	1,546,163,465	243,730,370	1,302,433,095
기초생활보장	1,546,163,465	243,730,370	1,302,433,095
주민복지과	1,546,163,465	243,730,370	1,302,433,095
더불어 함께사는 복지사회 구현	1,546,163,465	243,730,370	1,302,433,095
II. 관리운영비			7,180,200
1. 인건비			7,180,200
복리후생비			2,502,000
퇴직급여			4,678,200
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			81,444,670
1. 자체조달수익			31,531,850
경상세외수익			4,647,300
임시세외수익			26,884,550
2. 기타수익			49,912,820
기타수익			49,912,820
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,228,168,625
VI. 일반수익			1,244,972,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			1,244,972,000
전입금수익			1,244,972,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(16,803,375)

재정운영보고서(묘포장사업특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,460,000		2,460,000
농림해양수산	2,460,000		2,460,000
임업·산촌	2,460,000		2,460,000
산림녹지과	2,460,000		2,460,000
아름다운 고장 가꾸기사업 추진	2,460,000		2,460,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			249,640
1. 자체조달수익			249,640
경상세외수익			249,640
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			2,210,360
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			2,210,360

재정운영보고서(주택사업특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	16,813,470		16,813,470
예비비	16,813,470		16,813,470
예비비	16,813,470		16,813,470
종합민원과	16,813,470		16,813,470
예비비	16,813,470		16,813,470
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			20,225,917
1. 운영비			
2. 기타비용			20,225,917
대손상각비			20,225,917
IV. 비배분수익			6,828,220
1. 자체조달수익			6,828,220
경상세외수익			6,828,220
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			30,211,167
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			30,211,167

재정운영보고서(화원관광단지조성사업지원특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가			
예비비			
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			51,820,702
1. 운영비			
2. 기타비용			51,820,702
주민편의시설감가상각비			49,204,021
사회기반시설감가상각비			2,616,681
IV. 비배분수익			8,844,864
1. 자체조달수익			8,844,864
경 상 세 외 수 익			8,844,864
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			42,975,838
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			42,975,838

재정운영보고서(기반조성사업지원특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가			
예비비			
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			284,070
1. 자체조달수익			284,070
경 상 세 외 수 익			284,070
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(284,070)
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(284,070)

재정운영보고서(화원산업단지조성지원특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	664,288,260		664,288,260
산업·중소기업	664,288,260		664,288,260
무역및투자유치	664,288,260		664,288,260
기업도시지원사업소	664,288,260		664,288,260
조선산업 육성 지원	664,288,260		664,288,260
II. 관리운영비			2,270,000
1. 인건비			2,270,000
복리후생비			2,270,000
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			292,324,350
1. 자체조달수익			292,324,350
경상세외수익			3,202,710
임시세외수익			289,121,640
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			374,233,910
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			374,233,910

재정운영보고서(기초생활보장기금특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,489,500		2,489,500
사회복지	2,489,500		2,489,500
기초생활보장	2,489,500		2,489,500
주민복지과	2,489,500		2,489,500
더불어 함께사는 복지사회 구현	2,489,500		2,489,500
II. 관리운영비			500,000
1. 인건비			
2. 경 비			500,000
기타운영비			500,000
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			26,872,862
1. 운영비			
2. 기타비용			26,872,862
대손상각비			26,872,862
IV. 비배분수익			28,510,727
1. 자체조달수익			28,510,727
경상세외수익			27,438,427
임시세외수익			1,072,300
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,351,635
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			1,351,635

재정운영보고서(주민소득지원기금특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	8,390,000		8,390,000
농림해양수산	8,390,000		8,390,000
농업·농촌	8,390,000		8,390,000
친환경농산과	8,390,000		8,390,000
살기좋은 농촌 육성	8,390,000		8,390,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			9,325,126
1. 운영비			
2. 기타비용			9,325,126
대손상각비			9,325,126
IV. 비배분수익			73,531,738
1. 자체조달수익			72,232,299
경상세외수익			72,232,299
2. 기타수익			1,299,439
대손충당금환입			1,299,439
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(55,816,612)
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(55,816,612)

재정운영보고서(공유임야관리특별회계)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	4,894,992		4,894,992
농림해양수산	4,894,992		4,894,992
임업·산촌	4,894,992		4,894,992
산림녹지과	4,894,992		4,894,992
산림의 자원화와 경영기반 확충	4,894,992		4,894,992
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			49,847,078
1. 자체조달수익			49,615,758
경상세외수익			1,533,580
임시세외수익			48,082,178
2. 기타수익			231,320
기타비배분수익			231,320
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(44,952,086)
VI. 일반수익			48,910
1. 자체조달수익			48,910
임시세외수익			48,910
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V - VI)			(45,000,996)

재정운영보고서(장학사업기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,249,263,600		1,249,263,600
교육	1,249,263,600		1,249,263,600
유아및초중등교육	1,249,263,600		1,249,263,600
행정지원과	1,249,263,600		1,249,263,600
농어촌 교육 활성화	1,249,263,600		1,249,263,600
II. 관리운영비			76,000
1. 인건비			76,000
복리후생비			76,000
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			169,800,252
1. 자체조달수익			169,800,252
경상세외수익			117,888,502
임시세외수익			51,911,750
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			1,079,539,348
VI. 일반수익			1,502,300,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			1,502,300,000
전입금수익			1,300,000,000
기부금수익			202,300,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(422,760,652)

재정운영보고서(문화예술진흥기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	68,914,000		68,914,000
문화및관광	68,914,000		68,914,000
문화예술	68,914,000		68,914,000
문화관광과	68,914,000		68,914,000
문화예술 기반구축 및 관광자원화	68,914,000		68,914,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			96,373,324
1. 자체조달수익			96,373,324
경상세외수익			96,373,324
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(27,459,324)
VI. 일반수익			100,000,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			100,000,000
전입금수익			100,000,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(127,459,324)

재정운영보고서(체육진흥기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	47,395,000		47,395,000
문화및관광	47,395,000		47,395,000
체육	47,395,000		47,395,000
문예체육진흥사업소	47,395,000		47,395,000
체육진흥 및 체육시설 확충 운영	47,395,000		47,395,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			78,305,701
1. 자체조달수익			78,305,701
경상세외수익			78,305,701
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(30,910,701)
VI. 일반수익			200,000,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			200,000,000
전입금수익			200,000,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(230,910,701)

재정운영보고서(식품진흥기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	25,396,000	8,000,000	17,396,000
보건	25,396,000	8,000,000	17,396,000
식품의약품안전	25,396,000	8,000,000	17,396,000
문화관광과	25,396,000	8,000,000	17,396,000
건강한 음식문화 정착 및 식품안전 관리	25,396,000	8,000,000	17,396,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			436,574
1. 자체조달수익			436,574
경상세외수익			436,574
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			16,959,426
VI. 일반수익			17,370,000
1. 자체조달수익			450,000
임시세외수익			450,000
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			16,920,000
기타일반수익			16,920,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(410,574)

재정운영보고서(사회복지기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	56,694,000		56,694,000
사회복지	56,694,000		56,694,000
노인·청소년	56,694,000		56,694,000
주민복지과	56,694,000		56,694,000
노인복지 증진	56,694,000		56,694,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			72,397,097
1. 자체조달수익			72,397,097
경상세외수익			72,397,097
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(15,703,097)
VI. 일반수익			
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			
VII. 재정운영결과(V-VI)			(15,703,097)

재정운영보고서(재난관리기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	83,380,000		83,380,000
공공질서및안전	83,380,000		83,380,000
재난방재·민방위	83,380,000		83,380,000
건설방재과	83,380,000		83,380,000
안전한 방재기반 구축	83,380,000		83,380,000
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			3,058,689
1. 자체조달수익			3,058,689
경상세외수익			3,058,689
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			80,321,311
VI. 일반수익			20,000,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			20,000,000
전입금수익			20,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			60,321,311

재정운영보고서(해남군청사지원기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가			
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			510,625,613
1. 자체조달수익			510,625,613
경상세외수익			510,625,613
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(510,625,613)
VI. 일반수익			2,000,000,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			2,000,000,000
전입금수익			2,000,000,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(2,510,625,613)

재정운영보고서(농어업소득보전지원기금)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가			
II. 관리운영비			
1. 인건비			
2. 경 비			
3. 정부간이전비용			
4. 민간등이전비용			
III. 비배분비용			
1. 운영비			
2. 기타비용			
IV. 비배분수익			30,734,250
1. 자체조달수익			30,734,250
경상세외수익			30,734,250
2. 기타수익			
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			(30,734,250)
VI. 일반수익			1,000,000,000
1. 자체조달수익			
2. 정부간이전수익			
3. 기타수익			1,000,000,000
전입금수익			1,000,000,000
VII. 재정운영결과(V - VI)			(1,030,734,250)

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기 타 (처분등)	
일반 회계	토 지	41,851,227,549	847,834,210		120,399,797	42,578,661,962
	임 목	1,048,726,670	17,447,500			1,066,174,170
	건 물	5,150,250,798	498,114,770	299,826,944	361,702,960	4,986,835,664
	구 축 물	1,901,358,100	279,305,300	156,082,472		2,024,580,928
	기계장치	1,621,554,238	506,154,320	345,893,836	17,367,045	1,764,447,677
	차량운반구	1,058,116,115	300,993,400	282,257,346	3,000	1,076,849,169
	집기비품	3,798,285,500	1,291,342,660	1,114,232,207	14,815,823	3,960,580,130
	기타일반 유형자산	2,412,887	3,272,000	818,000	2,412,887	2,454,000
	건설중인 일반유형	15,896,000	3,612,309,021		436,603,671	3,191,601,350
	소 계	56,447,827,857	7,356,773,181	2,199,110,805	953,305,183	60,652,185,050
기타 특별 회계	토 지	98,637,760	3,295,772		3,295,772	98,637,760
	임 목	79,439,200				79,439,200
	집기비품	11,667,341	1,779,130	2,506,863	615,296	10,324,312
	소 계	189,744,301	5,074,902	2,506,863	3,911,068	188,401,272
계		56,637,572,158	7,361,848,083	2,201,617,668	957,216,251	60,840,586,322

2. 주민편의시설명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기 타 (처분등)	
일반 회계	도 서 관	494,287,388	49,143,920	67,430,795		476,000,513
	주 차 장	9,884,177,510	250,341,170	415,211,802	24,793,206	9,694,513,672
	공 원	12,736,428,735	1,051,783,020	1,046,583,221	9,250,901	12,732,377,633
	박물관및 미술관	29,733,556,625	185,167,480	1,511,639,365	793,500,466	27,613,584,274
	수목원및 휴양림	4,727,251,714	323,436,050	281,382,358	165,709,795	4,603,595,611
	문화 및 관광시설	60,996,821,583	2,786,353,180	2,606,185,774	30,394,585	61,146,594,404
	체육시설	36,702,116,782	5,938,352,190	1,425,466,139	14,315,333	41,200,687,500
	사회복지 시설	8,993,803,809	660,241,760	319,077,561	7,128,680	9,327,839,328
	의료시설	11,007,138,940	1,129,835,190	545,435,244	167,180,003	11,424,358,883
	교육시설	28,000,000	58,983,730	12,791,601	770,000	73,422,129
	기타주민 편의시설	9,248,032,488	1,812,689,594	584,474,216	18,387,837	10,457,860,029
	건설중인 주민편의	7,576,814,010	16,463,983,620		8,560,908,030	15,479,889,600
	소 계	192,128,429,584	30,710,310,904	8,815,678,076	9,792,338,836	204,230,723,576
기타 특별 회계	문화 및 관광시설	768,545,221		49,204,021	566,370	718,774,830
	소 계	768,545,221		49,204,021	566,370	718,774,830
계		192,896,974,805	30,710,310,904	8,864,882,097	9,792,905,206	204,949,498,406

3. 사회기반시설명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기 타 (처분등)	
일반회계	도 로	611,773,238,680	17,920,438,780		1,116,086,413	628,577,591,047
	상수도시설	19,309,792,717	977,478,740	1,002,818,618	22,831,850	19,261,620,989
	수질정화시설	103,599,316,927	644,393,890	4,497,051,712	5,200,395	99,741,458,710
	하천부속시설	141,633,007,023	4,498,639,270		83,839,240	146,047,807,053
	폐기물처리시설	12,778,188,425	96,060,350	1,507,200,178	1,000	11,367,047,597
	재활용시설	447,997,353	125,652,950	72,906,143		500,744,160
	농수산기반시설	207,980,823,557	9,287,557,462	1,160,704,986	18,290,190	216,089,385,843
	어항및항만시설	52,296,950,345	382,418,580	2,288,397,128		50,390,971,797
	기타사회기반시설	252,428,968,785	9,162,898,847	123,328,526	137,727,959	261,330,811,147
	건설중인사회기반시설	58,816,176,830	65,407,601,800		24,655,299,400	99,568,479,230
	소 계	1,461,064,460,642	108,503,140,669	10,652,407,291	26,039,276,447	1,532,875,917,573
기타특별회계	도 로	1,011,741,370	36,536,840			1,048,278,210
	상수도시설	32,623,255,449	823,209,560	1,370,156,923	3,282,780	32,073,025,306
	수질정화시설	648,384,923	77,000,000	50,005,633		675,379,290
	폐기물처리시설	112,285,218		3,119,033		109,166,185
	기타사회기반시설	1,136,850		1,135,850		1,000
	건설중인사회기반시설	24,614,869,100	9,193,940,120		812,521,560	32,996,287,660
	소 계	59,011,672,910	10,130,686,520	1,424,417,439	815,804,340	66,902,137,651
기금	하천부속시설	19,345,090				19,345,090
	소 계	19,345,090				19,345,090
계		1,520,095,478,642	118,633,827,189	12,076,824,730	26,855,080,787	1,599,797,400,314

4. 감가상각명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반회계	일반유형	건 물	4,471,003,500	299,826,944	-9,252,960	4,780,083,404
		구 축 물	857,403,060	156,082,472		1,013,485,532
		기 계 장 치	1,076,418,072	345,893,836	51,640,955	1,370,670,953
		차 량 운 반 구	1,466,122,555	282,257,346	76,609,830	1,671,770,071
		집 기 비 품	8,434,803,698	1,114,232,207	636,018,497	8,913,017,408
		기타일반유형자산	371,213	818,000	371,213	818,000
		계	16,306,122,098	2,199,110,805	755,387,535	17,749,845,368
	주민편의	도 서 관	242,482,432	67,430,795		309,913,227
		주 차 장	3,876,181,389	415,211,802		4,291,393,191
		공 원	2,743,384,466	1,046,583,221	-1,012,501	3,790,980,188
		박물관및미술관	3,775,421,614	1,511,639,365	-786,580,266	6,073,641,245
		수목원및휴양림	320,947,502	281,382,358	-269,375	602,599,235
		문화및관광시설	14,138,242,174	2,606,185,774	2,601,108,080	14,143,319,868
		체 육 시 설	5,908,971,320	1,425,466,139	5,847,667	7,328,589,792
		사회복지시설	1,540,570,599	319,077,561	784,320	1,858,863,840
		의 료 시 설	2,924,668,091	545,435,244	75,158,080	3,394,945,255
		교 육 시 설	2,000,000	12,791,601		14,791,601
		기타주민편의시설	1,470,536,664	584,474,216	10,571,833	2,044,439,047
		계	36,943,406,251	8,815,678,076	1,905,607,838	43,853,476,489
	사회기반	상 수도 시 설	5,704,936,005	1,002,818,618	4,862,750	6,702,891,873
		수질정화시설	20,932,824,967	4,497,051,712	-434,295	25,430,310,974
		폐기물처리시설	6,373,490,985	1,507,200,178	17,807,000	7,862,884,163
		재 활용 시 설	278,780,027	72,906,143		351,686,170
		농수산기반시설	12,136,352,191	1,160,704,986		13,297,057,177
		어항및항만시설	21,233,285,013	2,288,397,128		23,521,682,141
		기타사회기반시설	1,635,939,806	123,328,526	-1,401,474	1,760,669,806
		계	68,295,608,994	10,652,407,291	20,833,981	78,927,182,304
	소 계		121,545,137,343	21,667,196,172	2,681,829,354	140,530,504,161
기타특별회계	일반유형	집기비품	7,703,659	2,506,863	-245,296	10,455,818
	주민편의	문화및관광시설	375,951,569	49,204,021		425,155,590
	사회기반	상 수도 시 설	11,581,234,519	1,370,156,923	3,848,000	12,947,543,442
		수질정화시설	105,043,337	50,005,633		155,048,970
		폐기물처리시설	12,476,132	3,119,033		15,595,165
		기타사회기반시설	21,600,150	1,135,850		22,736,000
		계	11,720,354,138	1,424,417,439	3,848,000	13,140,923,577
	소 계		12,104,009,366	1,476,128,323	3,602,704	13,576,534,985
총 계		133,649,146,709	23,143,324,495	2,685,432,058	154,107,039,146	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		1,938,475,225,317	28,090,246,822	1,910,384,978,495	345,312,669,653	468,015,871,367	(122,703,201,714)
기타 특별 회계	상 수 도	67,404,379,612	6,696,787,290	60,707,592,322	4,227,314,980	10,351,284,800	(6,123,969,820)
	의료보호사업	148,655,792	113,436,630	35,219,162	1,553,343,665	1,570,147,040	(16,803,375)
	묘 포 장	201,948,170		201,948,170	2,460,000	249,640	2,210,360
	주 택 사 업	282,854,730		282,854,730	37,039,387	6,828,220	30,211,167
	화원관광단지	1,726,481,428		1,726,481,428	51,820,702	8,844,864	42,975,838
	기 반 조 성	432,716,320		432,716,320		284,070	(284,070)
	화원산업단지	73,938,330		73,938,330	666,558,260	292,324,350	374,233,910
	기 초 생 활	1,225,179,170		1,225,179,170	29,862,362	28,510,727	1,351,635
	주 민 소 득	1,634,413,320		1,634,413,320	17,715,126	73,531,738	(55,816,612)
	공유임야관리	171,218,588		171,218,588	4,894,992	49,895,988	(45,000,996)
	소 계	73,301,785,460	6,810,223,920	66,491,561,540	6,591,009,474	12,381,901,437	(6,692,857,783)
기금	장학사업기금	10,574,171,462		10,574,171,462	1,249,339,600	1,672,100,252	(422,760,652)
	문 화 예 술 진 흥 기 금	2,698,510,827		2,698,510,827	68,914,000	196,373,324	(127,459,324)
	체육진흥기금	2,169,684,378		2,169,684,378	47,395,000	278,305,701	(230,910,701)
	식품진흥기금	54,623,908		54,623,908	25,396,000	25,806,574	(410,574)
	사회복지기금	1,964,143,537		1,964,143,537	56,694,000	72,397,097	(15,703,097)
	재난관리기금	1,205,054,122		1,205,054,122	83,380,000	23,058,689	60,321,311
	해남군청사 신 축 기 금	15,198,332,669		15,198,332,669		2,510,625,613	(2,510,625,613)
	농어업소득 보전지원기금	1,030,734,250		1,030,734,250		1,030,734,250	(1,030,734,250)
	소 계	34,895,255,153		34,895,255,153	1,531,118,600	5,809,401,500	(4,398,925,522)
내부거래					(8,570,360,000)	(8,570,360,000)	
계		2,046,672,265,930	34,900,470,742	2,011,771,795,188	344,864,437,727	477,636,814,304	(132,772,376,577)

【2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		1,818,141,705,813	28,345,663,447	1,789,796,042,366	303,311,240,912	392,256,342,943	(88,945,102,031)
기타 특별 회계	상 수 도	62,464,745,727	7,878,050,149	54,586,695,578	2,932,564,913	13,208,400,423	(10,275,835,510)
	의료보호사업	125,884,257	107,468,470	18,415,787	2,011,972,741	2,015,405,350	(3,432,609)
	묘 포 장	204,158,530		204,158,530	4,410,000	262,470	4,147,530
	주 택 사 업	312,164,607		312,164,607	382,970	8,258,039	(7,875,069)
	회원관광단지	1,770,023,636		1,770,023,636	51,820,702	7,545,540	44,275,162
	기 반 조 성	432,432,250		432,432,250		4,129,180	(4,129,180)
	회원산업단지	448,171,240		448,171,240	6,885,913,715	7,235,718,920	(349,805,205)
	기 초 생 활	1,218,473,885		1,218,473,885	2,178,404	39,917,659	(37,739,255)
	주 민 소 득	1,588,593,708		1,588,593,708	89,441,853	105,649,126	(16,207,273)
	공유임야관리	122,921,820		122,921,820		1,220,050	(1,220,050)
	소 계	68,687,569,660	7,985,518,619	60,702,051,041	11,978,685,298	22,626,506,757	(10,647,821,459)
기금	장학사업기금	10,151,410,810		10,151,410,810	1,169,376,500	2,309,686,306	(1,140,309,806)
	문 화 예 술 진 흥 기 금	2,571,051,503		2,571,051,503	74,366,000	193,105,776	(118,739,776)
	체육진흥기금	1,938,773,677		1,938,773,677	24,070,500	267,172,400	(243,101,900)
	식품진흥기금	54,213,334		54,213,334	36,554,906	40,313,183	(3,758,277)
	사회복지기금	1,948,440,440		1,948,440,440	73,394,000	73,437,704	(43,704)
	재난관리기금	1,265,375,433		1,265,375,433	63,900,000	219,895,239	(155,995,239)
	해남군청사 신 축 기 금	12,687,707,056		12,687,707,056		2,435,439,663	(2,435,439,663)
	소 계	30,616,972,253		30,616,972,253	1,441,661,906	5,539,050,271	(4,097,388,365)
내부거래					(9,212,598,000)	(9,212,598,000)	
계		1,917,446,247,726	36,331,182,066	1,881,115,065,660	307,518,990,116	411,209,301,971	(103,690,311,855)

2012회계연도 재무보고서

◇ 발 행 일 2013년 6월

◇ 발 행 인 해남군수

◇ 발 행 처 해남군 세무회계과

◇ 주 소 전남 해남군 해남읍 군청길 4

◇ 전 화 (061) 530-5860

◇ 인 쇄 정도기획

◇ 발간등록번호 78-4930000-000012-10
