

제4장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2016년 순자산이 전년 대비 118,667백만원 증가하여 재정상태는 4.91% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 5,428백만원(4.60%) 감소하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	재정운영결과	
2016년	2,552,084	17,348	2,534,736	542,012	418,679	△123,333	
2015년	2,432,910	16,841	2,416,069	498,997	381,092	△117,905	
증감	119,174	507	118,667	43,015	37,587	5,428	

2. 재무제표 분석

- 가. 재정상태 :순자산(총자산-총부채)은 2,534,736백만원, 전년 대비 118,667백만원(4.60%) 증가
 ○ 총자산은 2,534,736백만원으로 전년 대비 119,174백만원(4.90%) 증가하였습니다.
 - 주요증가요인은 주민편의시설(명량대첩비 기념사 전시관, 고천암 자연생태공원, 우슬경기장현대화사업 등), 사회기반시설(하수관거, 도로, 어항, 방조제 등)의 증가에 의함

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	2,316,938	100.00	2,432,910	100	2,552,084	100
유동자산 ¹⁾	216,100	9.33	246,407	10.13	285,476	11.18
투자자산 ²⁾	5,628	0.24	5,936	0.24	5,833	0.23
일반유형자산 ³⁾	67,512	2.91	71,510	2.94	79,336	3.11
주민편의시설 ⁴⁾	233,042	10.06	240,069	9.87	249,060	9.76
사회기반시설 ⁵⁾	1,792,169	77.35	1,866,288	76.71	1,929,639	75.61
기타비유동자산 ⁶⁾	2,487	0.11	2,699	0.11	2,741	0.11

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등

2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등

3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등

4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등

- 5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등
6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 17,348백만원으로 전년 대비 507백만원(3.01%) 증가하였습니다.

– 주요 증가요인은 차입금 상환, 에너지 보안등(ESCO)에 대한 리스원금 상환 등에 의해 감소요인에도 불구하고 보조금집행잔액과 근속연수 증가에 의한 퇴직급여충당부채의 증가에 의한 것임

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	18,313	100.00	16,841	100.00	17,348	100.00
유동부채 ¹⁾	8,668	47.33	8,921	52.97	9,596	55.32
장기차입부채 ²⁾	1,138	6.21	445	2.64	29	0.16
기타비유동부채 ³⁾	8,507	46.46	7,476	44.39	7,723	44.52

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 123,333백만원, 전년 대비 5,428백만원 (4.60%) 감소

○ 총비용은 418,679백만원으로 전년 대비 37,587백만원(9.86%) 증가하였습니다.

– 주요증가요인은 운영비의 증가와 복지증진에 의한 민간등 이전비용의 증가, 감가상각비의 증가에 의한 것임

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	358,228	100.00	381,092	100	418,679	100
인건비 ¹⁾	66,184	18.48	68,308	17.92	71,589	17.10
운영비 ²⁾	93,235	26.03	100,141	26.28	108,495	25.91
정부간이전비용 ³⁾	7,229	2.02	6,727	1.77	8,671	2.07
민간등이전비용 ⁴⁾	166,552	46.49	170,907	44.85	191,583	45.76
기타비용 ⁵⁾	25,028	6.98	35,008	9.18	38,341	9.16

- 1) 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
- 2) 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
- 3) 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
- 4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
- 5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

○ 총수익은 542,012백만원으로 전년 대비 43,015백만원(8.62%) 증가하였습니다.

－ 주요증가요인은 지방세수익 증가 및 지방교부세수익 증가에 의함

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	480,357	100.00	498,997	100	542,012	100
자체조달수익 ¹⁾	47,655	9.92	50,213	10.06	54,559	10.03
정부간이전수익 ²⁾	430,185	89.56	448,193	89.82	487,393	89.96
기타수익 ³⁾	2,517	0.52	591	0.12	60	0.01

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등

3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명

제2장 재무제표

제3장 재무제표에 대한 주석

제4장 필수보충정보

제5장 부속명세서

제6장 재무제표 첨부서류

지방자치단체 재무표에 대한 검토보고서

해남군수 귀하

본인은 첨부된 전라남도 해남군의 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 본인이 재무제표가 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 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

전라남도 목포시 백년대로 183

공인회계사 최 정 미

2017년 3월 20일



제1장 재무제표 총괄설명



제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별 재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

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

(3) 순자산변동표

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

(4) 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.

(5) 필수보충정보

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

(6) 부속명세서

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

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 재무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

해남군은 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

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

3. 재무제표에 대한 요약설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2016.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 해남군의 총자산은 2,552,084백만원이고, 총부채는 17,348백만

원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,534,736백만원입니다.

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.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 285,476백만원(11.18%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,266,608백만원(88.82%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 13,603백만원(0.53%), 단기금융상품 260,231백만원(10.19%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,512백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 3,500백만원, 재고자산 4,450백만원, 기타유동자산 2,315백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 363백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 5,833백만원(0.23%), 일반유형자산 79,336백만원(3.11%), 주민편의시설 249,060백만원(9.75%), 사회기반시설 1,929,639백만원(75.55%), 기타비유동자산 2,741백만원(0.11%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 119,174백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 주로 사회기반시설 및 주민편의시설의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 285,476백만원으로 작년에 비해 39,069백만원이 증가하였으며 이것은 단기금융상품의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,266,609백만원으로 작년에 비해 80,107백만원이 증가하였으며 이것은 주민편의시설(명량대첩 해전사 기념전시관, 고천암 자연생태공원, 우슬경기장 현대화사업), 사회기반시설(북평면소재지 종합정비사업, 옥천 공공하수처리시설 및 하수관거사업)에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 9,596백만원(55.32%)이고, 장기차입부채가 29백만원(0.17%), 기타비유동부채가 7,723백만원(44.52%)으로 비유동부채가 총부채의 44.68%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 507백만원의 부채가 증가하였으며 이것은 주로 보조금집행잔액에 의한 일반미지급금 및 근속연수 증가에 의한 퇴직급여충당부채의 증가에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 9,596백만원으로 작년에 비해 675백만원이 증가하였으며 이것은 보조금집행잔액인 일반미지급금의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 7,752백만원으로 작년에 비해 168백만원이 감소하였으며 이것은 차입금 상환으로 인한 장기차입부채의 감소 및 리스부채의 상환으로 인한 장기미지급금의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원, %)

구분	2016		2015	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	285,476	11.18	246,407	10.13
투자자산	5,833	0.23	5,936	0.24
일반유형자산	79,336	3.11	71,510	2.94
주민편의시설	249,060	9.76	240,069	9.87
사회기반시설	1,929,639	75.61	1,866,288	76.71
기타비유동자산	2,741	0.11	2,699	0.11
자산총계	2,552,084	100.00	2,432,910	100.00
유동부채	9,596	55.32	8,921	52.97
장기차입부채	29	0.16	445	2.64
기타비유동부채	7,723	44.52	7,476	44.39
부채총계	17,348	100.00	16,841	100.00
고정순자산	2,257,512	88.99	2,176,074	90.07
특정순자산	66,375	2.62	65,034	2.69
일반순자산	210,849	8.40	174,962	7.24
순자산총계	2,534,736	100.00	2,416,069	100.00
부채및순자산총계	2,552,084		2,432,910	

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 해남군의 사업순원가는 139,813백만원이고 관리운영비(66,370백만원), 비배분비용(25,039백만원) 및 비배분수익(22,766백만원)을 가감한 재정운영순원가는 208,456백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 333,930백만원을 차감한 2016회계연도 (해남군)의 재정운영결과는 (-)125,474백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위:백만원)

구분	2016					2015				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I.사업순원가	327,271	187,457	139,814		139,814	290,335	186,599	103,736		103,736
II.관리운영비			81,294	(14,924)	66,370			82,732	(18,873)	63,859
III.비배분비용			25,039		25,039			26,897		26,897
IV.비배분수익			22,766		22,766			22,050		22,050
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)			223,381	(14,924)	208,457			191,316	(18,873)	172,443
VI.일반수익			346,714	(14,924)	331,790			309,221	(18,873)	290,349
VII.재정운영결과 (V - VI)			(123,333)		(123,333)			(117,905)		(117,905)

※ 재정운영결과가 음수(-)인 경우는 수익이 원가를 초과함을 표시함

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 71,589백만원(17.10%), 운영비 108,495백만원(25.91%), 정부간이전비용 8,671백만원(2.07%), 민간 등 이전비용 191,583백만원(45.76%), 기타비용 38,342백만원(9.16%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 54,559백만원(10.03%)이고, 정부간이전수익 489,534백만원(89.96%), 기타수익 60백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 418,679백만원으로 전년에 비해 37,587백만원 증가(또는 감소)하였으며 이것은 민간이전비용의 증가에 의한 것입니다.

수익은 542,012백만원이며 이 중 자체조달수익이 54,559백만원으로 전년에 비해 4,346백만원 증가하였으며 이것은 주로 지방세수익의 증가에 의한 것이다. 중앙정부(및 시도)로부터 이전받은 수익은 487,393백만원으로 전년에 비해 39,200백만원 증가하였으며 이것은 지방교부세수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -123,333백만원으로 전년에 비해 5,428백만원 증가하였으며 이것은 지방교부세수익의 증가와 민간이전비용의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위:백만원,%)

구분	2016		2015	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	71,589	17.10	68,308	17.92
운영비	108,495	25.91	100,141	26.28
정부간이전비용	8,671	2.07	6,727	1.77
민간등이전비용	191,583	45.76	170,907	44.85
기타비용	38,341	9.16	35,008	9.19
비용총계	418,679	100.00	381,092	100.00
자체조달수익	54,559	10.03	50,213	10.06
정부간이전수익	487,393	89.96	448,193	89.82
기타수익	60	0.01	591	0.12
수익총계	542,012	100.00	498,997	100.00
재정운영결과	(123,333)		(117,905)	

4. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위:천원,%)

분야	지 표 명	산 식	2016	2015
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	0.68	0.69
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	14.1	21.81
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	0.43	0.43
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	95.03	86.81
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	6.09	1,460.68
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	0.89	6,521.94
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	3.36	2,762.20
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금 (대손충당금 차감전) * 100	9.73	13.11
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	12.39	18.64
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예 산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	72.47	74.91
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	53.97	57.86
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.03	0.05
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	1.68	2.1
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	61.56	58.34
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	12.13	12.43
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	8.56	8.28
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	11.96	10.28
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	43.01	44.2
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	22.93	23.45
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	33,972,977	31,930,049
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	230,929	221,031
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	230,929	221,031
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,251,196	6,548,944
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	726,282	659,005
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	358,551	304,120
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,573,399	5,001,530
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,550,320	2,243,025
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 +기말) / 2)	734,434,601	674,320,016
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 +기말) / 2)	567,316,137	514,988,577
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 +기말) / 2)	56,509,647	53,419,593

제2장 재무제표



재 정 상 태 표

(당해연도: 2016년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
[자산]					
I. 유동자산	212,076,430,154	7,023,887,750	66,375,414,457		285,475,732,361
현금및현금성자산(주2)	6,418,066,100	4,491,041,600	2,694,185,320		13,603,293,020
단기금융상품(주2)	195,000,000,000	2,050,000,000	63,180,876,797		260,230,876,797
미수세금(주3)	1,512,295,120				1,512,295,120
미수세금대손충당금(주3)	(147,179,570)				(147,179,570)
미수세외수입금(주4)	3,249,008,620	250,991,910			3,500,000,530
미수세외수입금대손충당금(주4)	(200,965,020)	(2,866,000)			(203,831,020)
단기대여금(주5)	2,346,620	224,538,650			226,885,270
단기대여금대손충당금	(23,470)	(11,695,880)			(11,719,350)
재고자산(주6)	4,449,746,390				4,449,746,390
기타유동자산(주7)	1,793,135,364	21,877,470	500,352,340		2,315,365,174
II. 투자자산	4,338,792,275	1,493,717,680			5,832,509,955
장기금융상품	0				
장기대여금(주5)	4,153,678,275	1,511,432,000			5,665,110,275
장기대여금대손충당금	(286,000)	(17,714,320)			(18,000,320)
기타투자자산(주11)	185,400,000				185,400,000
III. 일반유형자산	73,266,149,374	99,844,371	5,969,839,830		79,335,833,575
토지	49,706,779,526	73,251,510	5,848,174,800		55,628,205,836
임목	1,428,755,090				1,428,755,090
건물	16,780,190,194				16,780,190,194
건물감가상각누계액	(6,713,933,182)				(6,713,933,182)
구축물	3,737,511,640				3,737,511,640
구축물감가상각누계액	(1,736,929,366)				(1,736,929,366)
기계장치	5,621,055,920	1,590,600			5,622,646,520
기계장치감가상각누계액	(3,143,108,099)	(583,220)			(3,143,691,319)
차량운반구	4,061,326,720	28,975,620			4,090,302,340
차량운반구감가상각누계액	(2,609,755,688)	(8,623,695)			(2,618,379,383)
집기비품	16,882,243,715	24,925,000			16,907,168,715
집기비품감가상각누계액	(12,154,070,362)	(19,691,444)			(12,173,761,806)
기타일반유형자산	954,575,340				954,575,340
기타일반유형자산감가상각누계액	(293,399,954)				(293,399,954)
건설중인일반유형자산	744,907,880		121,665,030		866,572,910

과 목	당해연도(2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	249,059,786,164				249,059,786,164
도서관	920,248,930				920,248,930
도서관감가상각누계액	(448,285,148)				(448,285,148)
주차장	20,157,986,986				20,157,986,986
주차장감가상각누계액	(6,039,607,472)				(6,039,607,472)
공원	23,506,476,741				23,506,476,741
공원감가상각누계액	(7,307,647,158)				(7,307,647,158)
박물관및미술관	36,131,029,528				36,131,029,528
박물관및미술관감가상각누계액	(11,527,873,812)				(11,527,873,812)
수목원및휴양림	7,356,523,236				7,356,523,236
수목원및휴양림감가상각누계액	(2,052,939,723)				(2,052,939,723)
문화및관광시설	103,199,893,335				103,199,893,335
문화및관광시설감가상각누계액	(28,629,288,091)				(28,629,288,091)
체육시설	53,811,758,967				53,811,758,967
체육시설감가상각누계액	(14,698,813,479)				(14,698,813,479)
사회복지시설	13,012,579,481				13,012,579,481
사회복지시설감가상각누계액	(3,225,168,250)				(3,225,168,250)
의료시설	20,577,712,765				20,577,712,765
의료시설감가상각누계액	(5,210,289,629)				(5,210,289,629)
교육시설	297,837,610				297,837,610
교육시설감가상각누계액	(173,315,913)				(173,315,913)
기타주민편의시설	30,229,855,817				30,229,855,817
기타주민편의시설감가상각누계액	(8,737,751,997)				(8,737,751,997)
건설중인주민편의시설	27,908,863,440				27,908,863,440
V. 사회기반시설	1,836,865,788,897	92,415,419,736	357,656,678		1,929,638,865,311
도로	700,527,439,044	75,240,000			700,602,679,044
상수도시설	32,874,964,712	97,226,414,078			130,101,378,790
상수도시설감가상각누계액	(11,111,694,767)	(22,307,102,296)			(33,418,797,063)
수질정화시설	197,699,633,131	2,017,950,260			199,717,583,391
수질정화시설감가상각누계액	(48,902,497,288)	(432,220,859)			(49,334,718,147)
하천부속시설	167,525,687,549		83,616,330		167,609,303,879
폐기물처리시설	20,576,685,636	124,761,350			20,701,446,986
폐기물처리시설감가상각누계액	(9,785,582,666)	(28,071,297)			(9,813,653,963)
재활용시설	3,228,706,854				3,228,706,854
재활용시설감가상각누계액	(796,062,340)				(796,062,340)
농수산기반시설	250,691,886,099		209,222,000		250,901,108,099
농수산기반시설감가상각누계액	(17,815,472,643)		(13,147,332)		(17,828,619,975)

과목	당해연도(2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
어항및항만시설	101,521,479,048				101,521,479,048
어항및항만시설감가상각누계액	(35,063,474,689)				(35,063,474,689)
기타사회기반시설	306,502,781,377	22,737,000			306,525,518,377
기타사회기반시설감가상각누계액	(3,312,553,190)	(22,736,000)			(3,335,289,190)
건설중인사회기반시설	182,503,863,030	15,738,447,500	77,965,680		198,320,276,210
VI.기타비유동자산	2,740,166,331	1,137,667			2,741,303,998
보증금(주12)	25,130,000				25,130,000
무형자산(주13)	1,921,865,591	1,137,667			1,923,003,258
기타비유동자산(주14)	793,170,740				793,170,740
(자산총계)	2,378,347,113,195	101,034,007,204	72,702,910,965		2,552,084,031,364
[부 채]					
I. 유동부채	9,572,162,569	23,733,080			9,595,895,649
유동성장기차입부채(주16)	416,600,000				416,600,000
기타유동부채(주15)	9,155,562,569	23,733,080			9,179,295,649
II. 장기차입부채	28,600,000				28,600,000
장기차입금(주16)	28,600,000				28,600,000
III. 기타비유동부채	7,719,479,050	3,620,566			7,723,099,616
퇴직급여충당부채(주17)	5,543,808,553	3,620,566			5,547,429,119
기타비유동부채(주18)	2,175,670,497				2,175,670,497
(부채총계)	17,320,241,619	27,353,646			17,347,595,265
[순 자 산]					
I. 고정순자산	2,158,668,194,216	92,516,401,774	6,327,496,508		2,257,512,092,498
고정순자산(주석19)	2,158,668,194,216	92,516,401,774	6,327,496,508		2,257,512,092,498
II. 특정순자산			66,375,414,457		66,375,414,457
특정순자산(주석19)			66,375,414,457		66,375,414,457
III. 일반순자산	202,358,677,360	8,490,251,784			210,848,929,144
일반순자산(주석19)	202,358,677,360	8,490,251,784			210,848,929,144
(순자산총계)	2,361,026,871,576	101,006,653,558	72,702,910,965		2,534,736,436,099
(부채와순자산총계)	2,378,347,113,195	101,034,007,204	72,702,910,965		2,552,084,031,364

재 정 상 태 표

(직전년도: 2015년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
[자산]					
I. 유동자산	173,482,436,272	7,891,209,789	65,033,640,468		246,407,286,529
현금및현금성자산(주2)	25,855,265,580	4,825,796,470	926,143,591		31,607,205,641
단기금융상품(주2)	142,000,000,000	2,490,000,000	63,509,753,137		207,999,753,137
미수세금(주3)	1,584,110,550				1,584,110,550
미수세금대손충당금(주3)	(207,713,292)				(207,713,292)
미수세외수입금(주4)	2,782,401,380	200,754,090			2,983,155,470
미수세외수입금대손충당금(주4)	(200,561,725)	(3,472,760)			(204,034,485)
단기대여금(주5)	2,429,020	374,344,210			376,773,230
단기대여금대손충당금	(24,300)	(4,672,720)			(4,697,020)
재고자산(주6)	55,861,834				55,861,834
기타유동자산(주7)	1,610,667,225	8,460,499	597,743,740		2,216,871,464
II. 투자자산	4,343,032,000	1,593,444,600			5,936,476,600
장기금융상품					
장기대여금(주5)	4,157,940,000	1,609,540,000			5,767,480,000
장기대여금대손충당금	(308,000)	(16,095,400)			(16,403,400)
기타투자자산(주11)	185,400,000				185,400,000
III. 일반유형자산	71,324,487,910	185,898,789			71,510,386,699
토지	46,945,415,956	73,251,510			47,018,667,466
임목	1,312,601,890	79,439,200			1,392,041,090
건물	13,866,522,346				13,866,522,346
건물감가상각누계액	(5,921,681,562)				(5,921,681,562)
구축물	3,394,488,910				3,394,488,910
구축물감가상각누계액	(1,502,318,250)				(1,502,318,250)
기계장치	4,939,300,980	1,590,600			4,940,891,580
기계장치감가상각누계액	(2,625,767,390)	(424,160)			(2,626,191,550)
차량운반구	3,830,469,760	28,975,620			3,859,445,380
차량운반구감가상각누계액	(2,242,775,432)	(4,484,321)			(2,247,259,753)
집기비품	16,275,816,000	25,880,130			16,301,696,130
집기비품감가상각누계액	(11,640,739,808)	(18,329,790)			(11,659,069,598)
기타일반유형자산	954,575,340				954,575,340
기타일반유형자산감가상각누계액	(193,460,350)				(193,460,350)
건설중인일반유형자산	3,932,039,520				3,932,039,520

과 목	직전연도(2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
IV. 주민편의시설	239,497,999,287	571,162,767			240,069,162,054
도서관	894,899,930				894,899,930
도서관감가상각누계액	(423,481,666)				(423,481,666)
주차장	17,604,685,976				17,604,685,976
주차장감가상각누계액	(5,578,317,934)				(5,578,317,934)
공원	18,526,938,121				18,526,938,121
공원감가상각누계액	(6,433,998,339)				(6,433,998,339)
박물관및미술관	34,146,359,668				34,146,359,668
박물관및미술관감가상각누계액	(10,154,301,874)				(10,154,301,874)
수목원및휴양림	6,022,777,266				6,022,777,266
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,563,556,488)				(1,563,556,488)
문화및관광시설	79,431,856,561	1,143,930,420			80,575,786,981
문화및관광시설감가상각누계액	(21,910,670,626)	(572,767,653)			(22,483,438,279)
체육시설	51,832,699,487				51,832,699,487
체육시설감가상각누계액	(12,680,371,100)				(12,680,371,100)
사회복지시설	12,899,865,231				12,899,865,231
사회복지시설감가상각누계액	(2,887,669,333)				(2,887,669,333)
의료시설	20,023,677,235				20,023,677,235
의료시설감가상각누계액	(4,707,761,468)				(4,707,761,468)
교육시설	297,837,610				297,837,610
교육시설감가상각누계액	(132,541,966)				(132,541,966)
기타주민편의시설	25,369,622,507				25,369,622,507
기타주민편의시설감가상각누계액	(6,556,373,041)				(6,556,373,041)
건설중인주민편의시설	45,475,823,530				45,475,823,530
V. 사회기반시설	1,775,740,769,551	90,241,486,672	305,510,254		1,866,287,766,477
도로	689,911,261,261	624,211,000			690,535,472,261
상수도시설	26,712,014,792	77,802,181,068			104,514,195,860
상수도시설감가상각누계액	(9,671,716,916)	(18,264,175,870)			(27,935,892,786)
수질정화시설	189,958,840,511	2,096,450,690			192,055,291,201
수질정화시설감가상각누계액	(41,088,958,420)	(349,999,802)			(41,438,958,222)
하천부속시설	166,516,879,033		19,345,090		166,536,224,123
폐기물처리시설	20,436,082,496	124,761,350			20,560,843,846
폐기물처리시설감가상각누계액	(9,349,397,689)	(24,952,264)			(9,374,349,953)
재활용시설	3,199,676,854				3,199,676,854
재활용시설감가상각누계액	(687,741,806)				(687,741,806)
농수산기반시설	245,058,972,539		151,051,960		245,210,024,499
농수산기반시설감가상각누계액	(16,777,287,264)		(1,022,516)		(16,778,309,780)

과 목	직전연도(2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
여항및항만시설	91,211,086,958				91,211,086,958
여항및항만시설감가상각누계액	(30,923,890,230)				(30,923,890,230)
기타사회기반시설	282,195,924,207	22,737,000			282,218,661,207
기타사회기반시설감가상각누계액	(2,643,849,474)	(22,736,000)			(2,666,585,474)
건설중인사회기반시설	171,682,872,699	28,233,009,500	136,135,720		200,052,017,919
VI.기타비유동자산	2,694,486,685	4,547,667			2,699,034,352
보증금(주12)	25,778,000				25,778,000
무형자산(주13)	1,875,537,945	4,547,667			1,880,085,612
기타비유동자산(주14)	793,170,740				793,170,740
(자산총계)	2,267,083,211,705	100,487,750,284	65,339,150,722		2,432,910,112,711
[부 채]					
I. 유동부채	8,825,306,580	95,369,260			8,920,675,840
유동성장기차입부채(주16)	692,600,000				692,600,000
기타유동부채(주15)	8,132,706,580	95,369,260			8,228,075,840
II. 장기차입부채	445,200,000				445,200,000
장기차입금(주16)	445,200,000				445,200,000
III. 기타비유동부채	7,471,926,147	3,620,566			7,475,546,713
퇴직급여충당부채(주17)	4,699,631,157	3,620,566			4,703,251,723
기타비유동부채(주18)	2,772,294,990				2,772,294,990
(부채총계)	16,742,432,727	98,989,826			16,841,422,553
[순 자 산]					
I. 고정순자산	2,084,764,934,623	91,003,095,895	305,510,254		2,176,073,540,772
고정순자산(주석19)	2,084,764,934,623	91,003,095,895	305,510,254		2,176,073,540,772
II. 특정순자산			65,033,640,468		65,033,640,468
특정순자산(주석19)			65,033,640,468		65,033,640,468
III. 일반순자산	165,575,844,355	9,385,664,563			174,961,508,918
일반순자산(주석19)	165,575,844,355	9,385,664,563			174,961,508,918
(순자산총계)	2,250,340,778,978	100,388,760,458	65,339,150,722		2,416,068,690,158
(부채와순자산총계)	2,267,083,211,705	100,487,750,284	65,339,150,722		2,432,910,112,711

재 정 운 영 표(기능별)

【당해연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2016)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	327,270,626,749	187,457,264,050	139,813,362,699		139,813,362,699
일반공공행정	11,401,394,476	390,015,160	11,011,379,316		11,011,379,316
공공질서및안전	770,518,602	32,710,870	737,807,732		737,807,732
교육	3,431,485,320	25,000,000	3,406,485,320		3,406,485,320
문화및관광	29,881,335,435	10,510,010,650	19,371,324,785		19,371,324,785
환경보호	16,120,042,630	9,710,532,220	6,409,510,410		6,409,510,410
사회복지	103,028,365,377	79,338,490,230	23,689,875,147		23,689,875,147
보건	9,932,441,202	3,402,548,780	6,529,892,422		6,529,892,422
농림해양수산	126,057,682,436	71,911,974,580	54,145,707,856		54,145,707,856
산업·중소기업	3,907,953,479	2,425,774,840	1,482,178,639		1,482,178,639
수송및교통	10,321,118,351	1,501,764,170	8,819,354,181		8,819,354,181
국토및지역개발	12,143,846,201	8,208,442,550	3,935,403,651		3,935,403,651
과학기술					
예비비	274,443,240		274,443,240		274,443,240
기타					
II.관리운영비			81,294,023,263	(14,924,267,240)	66,369,756,023
1.인건비			63,576,867,113		63,576,867,113
급여			41,851,040,140		41,851,040,140
복리후생비			11,007,365,467		11,007,365,467
기타인건비			9,281,679,650		9,281,679,650
퇴직급여			1,436,781,856		1,436,781,856
2.경비			3,536,609,290		3,536,609,290
도서구입및인쇄비			11,636,490		11,636,490
소모품비			800,260,190		800,260,190
홍보및광고비			29,176,030		29,176,030
지급수수료			78,182,050		78,182,050
일반유형자산수선유지비			38,417,150		38,417,150
주민편의시설수선유지비			6,793,880		6,793,880
사회기반시설수선유지비			145,000		145,000
기타자산수선유지비					
교육훈련비			287,500		287,500

【당해연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2016)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금			170,675,710		170,675,710
보험료및공제료			6,166,160		6,166,160
임차료			8,217,050		8,217,050
출장비			1,997,675,600		1,997,675,600
업무추진비			357,926,510		357,926,510
행사비			570,000		570,000
연료비			29,329,970		29,329,970
기타운영비			1,150,000		1,150,000
3.정부간이전비용					
4.민간등이전비용			14,180,546,860	(14,924,267,240)	(743,720,380)
출연금			3,148,000		3,148,000
전출금비용			14,176,588,860	(14,924,267,240)	(747,678,380)
Ⅲ.비배분비용			25,038,926,644		25,038,926,644
1.운영비			4,571,170		4,571,170
이자비용			4,571,170		4,571,170
2.기타비용			25,034,355,474		25,034,355,474
자산처분손실			13,714,135		13,714,135
자산손상차손			13,994,945		13,994,945
일반유형자산감가상각비			1,114,859,368		1,114,859,368
주민편의시설감가상각비			7,244,388,077		7,244,388,077
사회기반시설감가상각비			13,253,760,373		13,253,760,373
무형자산상각비			48,791,340		48,791,340
대손상각비			450,544,686		450,544,686
기타비용			2,894,302,550		2,894,302,550

【당해연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2016)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
IV.비배분수익			22,765,874,565		22,765,874,565
1.자체조달수익			15,950,420,992		15,950,420,992
경상세외수익			3,681,549,104		3,681,549,104
임시세외수익			12,268,871,888		12,268,871,888
2.기타수익			6,815,453,573		6,815,453,573
대손충당금환입			37,171,053		37,171,053
기타수익					
기타비배분수익			6,778,282,520		6,778,282,520
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)			223,380,438,041	(14,924,267,240)	208,456,170,801
VI.일반수익			346,713,863,940	(14,924,267,240)	331,789,596,700
1.자체조달수익			29,039,941,320		29,039,941,320
지방세수익			26,934,737,040		26,934,737,040
경상세외수익			765,231,620		765,231,620
임시세외수익			1,339,972,660		1,339,972,660
2.정부간이전수익			293,162,397,000		293,162,397,000
지방교부세수익			284,194,383,000		284,194,383,000
시군조정교부금수익			8,968,014,000		8,968,014,000
3.기타수익			24,511,525,620	(14,924,267,240)	9,587,258,380
전입금수익			14,924,267,240	(14,924,267,240)	
기부금수익			22,750,000		22,750,000
기타일반수익			9,564,508,380		9,564,508,380
VII.재정운영결과 (V - VI)			(123,333,425,899)		(123,333,425,899)

재 정 운 영 표(기능별)

【직전연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2015)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	290,334,965,975	186,598,706,860	103,736,259,115		103,736,259,115
일반공공행정	11,456,239,202	343,312,730	11,112,926,472		11,112,926,472
공공질서및안전	855,021,909	373,804,770	481,217,139		481,217,139
교육	3,033,199,000	87,000,000	2,946,199,000		2,946,199,000
문화및관광	22,875,224,262	11,936,113,750	10,939,110,512		10,939,110,512
환경보호	13,480,744,214	14,299,907,480	(819,163,266)		(819,163,266)
사회복지	102,931,364,273	78,785,585,520	24,145,778,753		24,145,778,753
보건	8,586,152,843	2,637,717,070	5,948,435,773		5,948,435,773
농림해양수산	108,742,412,062	67,511,477,570	41,230,934,492		41,230,934,492
산업·중소기업	3,060,618,098	3,891,326,810	(830,708,712)		(830,708,712)
수송및교통	6,786,058,052	906,738,300	5,879,319,752		5,879,319,752
국토및지역개발	8,527,932,060	5,825,722,860	2,702,209,200		2,702,209,200
과학기술					
예비비					
기타					
II.관리운영비			82,732,078,900	(18,872,640,000)	63,859,438,900
1.인건비			60,464,420,593		60,464,420,593
급여			40,129,564,800		40,129,564,800
복리후생비			10,679,041,460		10,679,041,460
기타인건비			9,079,851,250		9,079,851,250
퇴직급여			575,963,083		575,963,083
2.경비			3,391,911,307		3,391,911,307
도서구입및인쇄비			8,165,480		8,165,480
소모품비			731,191,030		731,191,030
홍보및광고비			42,691,960		42,691,960
지급수수료			56,670,870		56,670,870
일반유형자산수선유지비			40,036,600		40,036,600
주민편의시설수선유지비			5,290,000		5,290,000
사회기반시설수선유지비					
기타자산수선유지비					
교육훈련비			42,600		42,600

【직전연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2015)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금			148,821,460		148,821,460
보험료및공제료			6,432,620		6,432,620
임차료			19,590,790		19,590,790
출장비			1,909,116,900		1,909,116,900
업무추진비			383,135,590		383,135,590
행사비			1,221,000		1,221,000
연료비			36,697,047		36,697,047
기타운영비			2,807,360		2,807,360
3.정부간이전비용					
3.민간등이전비용			18,875,747,000	(18,872,640,000)	3,107,000
출연금			3,107,000		3,107,000
전출금비용			18,872,640,000	(18,872,640,000)	
Ⅲ.비배분비용			26,897,142,362		26,897,142,362
1.운영비			15,832,770		15,832,770
이자비용			15,832,770		15,832,770
2.기타비용			26,881,309,592		26,881,309,592
자산처분손실			13,570,439		13,570,439
자산손상차손			8,720,695		8,720,695
일반유형자산감가상각비			1,016,388,696		1,016,388,696
주민편의시설감가상각비			6,595,434,173		6,595,434,173
사회기반시설감가상각비			13,075,709,237		13,075,709,237
무형자산상각비			142,483,197		142,483,197
대손상각비			574,226,435		574,226,435
기타비용			5,454,776,720		5,454,776,720

【직전연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2015)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
IV.비배분수익			22,049,537,582		22,049,537,582
1.자체조달수익			15,919,885,324		15,919,885,324
경상세외수익			4,118,223,710		4,118,223,710
임시세외수익			11,801,661,614		11,801,661,614
2.기타수익			6,129,652,258		6,129,652,258
대손충당금환입			13,886,936		13,886,936
기타수익			25,769,950		25,769,950
기타비배분수익			6,089,104,468		6,089,104,468
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)			191,315,942,795	(18,872,640,000)	172,443,302,795
VI.일반수익			309,221,207,580	(18,872,640,000)	290,348,567,580
1.자체조달수익			25,583,258,770		25,583,258,770
지방세수익			23,172,432,030		23,172,432,030
경상세외수익			590,671,750		590,671,750
임시세외수익			1,820,154,990		1,820,154,990
2.정부간이전수익			254,952,060,000		254,952,060,000
지방교부세수익			246,962,014,000		246,962,014,000
시군조정교부금수익			7,990,046,000		7,990,046,000
3.기타수익			28,685,888,810	(18,872,640,000)	9,813,248,810
전입금수익			19,359,455,600	(18,872,640,000)	486,815,600
기부금수익			63,559,260		63,559,260
기타일반수익			9,262,873,950		9,262,873,950
VII.재정운영결과 (V - VI)			(117,905,264,785)		(117,905,264,785)

(단위 : 원)

순 자 산 변 동 표

(당해연도 : 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지)

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 기초순자산	2,250,340,778,978	100,388,760,458	65,339,150,722		2,416,068,690,158
II. 재정운영결과	(113,440,263,847)	(2,521,426,559)	(7,371,735,493)		(123,333,425,899)
III. 순자산의 증가	14,997,126,196	3,050,590			15,000,176,786
전기오류수정이익					
회계기준변경으로생긴누적이익					
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	1,254,802,677				1,254,802,677
양여·기부로생긴자산증가	174,149,350				174,149,350
기타순자산의증가	13,568,174,169	3,050,590			13,571,224,759
IV. 순자산의 감소	17,751,297,445	1,906,584,049	7,975,250		19,665,856,744
전기오류수정손실					
회계기준변경으로생긴누적손실					
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소		1,254,802,677			1,254,802,677
양여·기부로생긴자산감소	128,935,240				128,935,240
기타순자산의감소	17,622,362,205	651,781,372	7,975,250		18,282,118,827
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,361,026,871,576	101,006,653,558	72,702,910,965		2,534,736,436,099

순 자 산 변 동 표

(직전연도 : 2015년1월1일부터 2015년12월31일까지)

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2015년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 기초순자산	2,152,601,360,477	92,290,371,126	53,733,502,906		2,298,625,234,509
II. 재정운영결과	(97,943,576,647)	(8,356,040,322)	(11,605,647,816)		(117,905,264,785)
III. 순자산의 증가	6,871,855,812	25,408,140			6,897,263,952
전기오류수정이익					
회계기준변경으로생긴누적이익					
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	210,555,990				210,555,990
양여·기부로생긴자산증가	1,287,000				1,287,000
기타순자산의증가	6,660,012,822	25,408,140			6,685,420,962
IV. 순자산의 감소	7,076,013,958	283,059,130			7,359,073,088
전기오류수정손실					
회계기준변경으로생긴누적손실					
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소		210,555,990			210,555,990
양여·기부로생긴자산감소					
기타순자산의감소	7,076,013,958	72,503,140			7,148,517,098
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,250,340,778,978	100,388,760,458	65,339,150,722		2,416,068,690,158

제3장 재무제표에 대한 주석



제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 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. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 합니다.

따라서 2016회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한 (「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체 내의 거래를 말합니다. 해남군은 재무제표 작성 시 내부거래를 상계제거하여 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 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 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.

현금및현금성자산에 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 취득

원가로 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·건축물	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 건축물	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, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 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, 용역물권 중 전세권과 구분 지상권(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
용역물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물권 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 근로자퇴직급여보장법에 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 재정상태표일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태표일 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 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

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

나. 오류수정

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

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태표의 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 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산	보통예금 등	6,418,066,100	4,491,041,600	2,694,185,320	13,603,293,020
단기금융상품	정기예금 등	195,000,000,000	2,050,000,000	63,180,876,797	260,230,876,797
계(A+B+C)		201,418,066,100	6,541,041,600	65,875,062,117	273,834,169,817

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		201,418,066,100	6,541,041,600	65,875,062,117	273,834,169,817
이월금 (B)	명 시 이 월 비	55,251,638,750	790,875,530		56,042,514,280
	사 고 이 월 비	14,186,059,910	420,737,630		14,606,797,540
	계 속 비	11,124,391,700	371,717,590		11,496,109,290
	보조금집행잔액	6,985,813,720	23,733,080		7,009,546,800
순세계잉여금(A-B)		113,870,162,020	4,933,977,770	65,875,062,117	184,679,201,907

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	68,864,060	5.66%	3,897,710	64,966,350
	미 수 재 산 세	265,330,190	2.60%	6,898,580	258,431,610
	미수자동차세	728,454,150	3.55%	25,860,120	702,594,030
	미수지방소득세	449,646,720	24.58%	110,523,160	339,123,560
총 계		1,512,295,120		147,179,570	1,365,115,550

4. 미수세외수입금 및 미수세외수입금대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미 수 재 산 임 대 료 수 익	3,237,070			3,237,070
미 수 사 용 료 수 익	91,777,750	217,616,020		309,393,770
미 수 수 수 료 수 익	78,364,000			78,364,000
미 수 사 업 수 익	49,076,630			49,076,630
미 수 공 유 재 산 매 각 대 금	288,869,560			288,869,560
미 수 부 담 금	8,256,400			8,256,400
미 수 변 상 금 및 위 약 금	1,290,400			1,290,400
미 수 과 태 료	2,128,682,320			2,128,682,320
미 수 과 징 금 및 이 행 강 제 금	40,450,360			40,450,360
미 수 이 자 수 익	155,310	8,463,140		8,618,450
미 수 기 타 임 시 세 외 수 익	558,848,820	24,912,750		583,761,570
계	3,249,008,620	250,991,910		3,500,000,530

4-2. 미수세외수입금대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율 (%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미 수 재 산 임 대 료 수 익	3,237,070	1.00%	32,370	3,204,700
미 수 사 용 료 수 익	309,393,770	1.00%	3,093,950	306,299,820
미 수 수 수 료 수 익	78,364,000	1.00%	783,640	77,580,360
미 수 사 업 수 익	49,076,630	1.00%	490,770	48,585,860
미 수 공 유 재 산 매 각 대 금	288,869,560	1.00%	2,888,700	285,980,860
미 수 부 담 금	8,256,400	1.00%	82,560	8,173,840
미 수 변 상 금 및 위 약 금	1,290,400	1.00%	12,900	1,277,500
미 수 과 태 료	2,128,682,320	8.43%	179,447,920	1,949,234,400
미수과징금및이행강제금	40,450,360	12.82%	5,185,740	35,264,620
미 수 이 자 수 익	8,618,450	5.13%	442,250	8,176,200
미수기타임시세외수익	583,761,570	1.95%	11,370,220	572,391,350
계	3,500,000,530		203,831,020	3,296,169,510

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부 거래	계
민간대여금	단기민간융자금	2,346,620	224,538,650			226,885,270
	장기민간융자금	28,600,000	1,511,432,000			1,540,032,000
	소계	30,946,620	1,735,970,650			1,766,917,270
학자금위탁대여금		4,125,078,275				4,125,078,275
계		4,156,024,895	1,735,970,650			5,891,995,545

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미 수 이 자 수 익		8,463,140			8,463,140
일 반 미 수 금		10,721,870			10,721,870
계		19,185,010			19,185,010

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판 매 용 부 동 산	4,395,175,260			4,395,175,260
판 매 용 물 품	48,239,283			48,239,283
저 장 품	6,331,847			6,331,847
계	4,449,746,390			4,449,746,390

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 수 금		10,721,870			10,721,870
일 반 미 수 금 대 손 충 당 금		(2,530,360)			(2,530,360)
미 수 수 익	965,591,790	13,263,560	500,352,340		1,479,207,690
선 급 비 용	121,083,844	422,400			121,506,244
세입세출외단기보관현금	706,459,730				706,459,730
계	1,793,135,364	21,877,470	500,352,340		2,315,365,174

8. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
판매용부동산	판 매 용 부 동 산	4,395,175,260	73,251,510		4,395,175,260
일반유형자산	토 지	49,706,779,526	73,251,510	5,848,174,800	55,628,205,836
주민편의시설	도 서 관 토 지	286,009,400			286,009,400
	주 차 장 토 지	11,218,765,232			11,218,765,232
	공 원 토 지	3,007,395,079			3,007,395,079
	박물관및미술관토지	522,556,986			522,556,986
	동 물 원 토 지				
	수목원및휴양림토지	1,024,449,782			1,024,449,782
	문화및관광시설토지	10,730,756,634			10,730,756,634
	체 육 시 설 토 지	3,115,246,749			3,115,246,749
	사 회 복 지 시 설 토 지	4,847,205,509			4,847,205,509
	의 료 시 설 토 지	2,098,213,135			2,098,213,135
	교 육 시 설 토 지				
	기타주민편의시설토지	3,350,378,880			3,350,378,880
사회기반시설	소 계	40,200,977,386			40,200,977,386
	도 로 토 지	164,024,471,924	75,240,000		164,099,711,924
	도 시 철 도 토 지				
	상 수 도 시 설 토 지	754,311,842	552,977,230		1,307,289,072
	수 질 정 화 시 설 토 지	1,236,954,427			1,236,954,427
	하 천 부 속 시 설 토 지	13,768,293,999			13,768,293,999
	폐기물처리시설토지	503,616,156			503,616,156
	재 활 용 시 설 토 지	39,929,294			39,929,294
	농수산기반시설토지	11,470,738,837			11,470,738,837
	댐 토 지				
	어항및항만시설토지	38,574,040			38,574,040
	기타사회기반시설토지	4,825,680,604			4,825,680,604
	소 계	196,662,571,123	628,217,230		197,290,788,353
계		290,965,503,295	701,468,740	5,848,174,800	297,515,146,835

9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일 반 재 산 토 지				
토지를 제외한 일반재산				
차감:감가상각누계액				
계				

10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

10-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
토 지 를 제 외 한 도 로	536,502,967,120			536,502,967,120
토 지 를 제 외 한 도 시 철 도				
토지를 제외한하천부속시설	153,757,393,550		83,616,330	153,841,009,880
토지를제외한농수산기반시설	239,221,147,262		209,222,000	239,430,369,262
토 지 를 제 외 한 댐				
토지를제외한어항및항만시설	101,482,905,008			101,482,905,008
토지를제외한기타사회기반시설	301,677,100,773	22,737,000		301,699,837,773
계	1,332,641,513,713	22,737,000	292,838,330	1,332,957,089,043

10-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도 로 수 선 유 지 비	7,538,777,580			7,538,777,580
도 시 철 도 수 선 유 지 비				
하천부속시설수선유지비	945,954,320		116,809,725	1,062,764,045
농수산기반시설수선유지비	9,453,588,510			9,453,588,510
댐 수 선 유 지 비				
어항및항만시설수선유지비	335,329,800			335,329,800
기타사회기반시설수선유지비	6,075,715,890	30,620,000		6,106,335,890
계	24,349,366,100	30,620,000	116,809,725	24,496,795,825

11. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	185,400,000				185,400,000
공기업특별회계자본전출금					
기 타					
계	185,400,000				185,400,000

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
임 차 보 증 금				
전신전화가입권	25,130,000			25,130,000
계	25,130,000			25,130,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
지 적 재 산 권	1,729,089			1,729,089
전 산 소 프 트 웨 어	1,085,136,502	1,137,667		1,086,274,169
용 익 물 권	595,000,000			595,000,000
건 설 중 인 무 형 자 산	240,000,000			240,000,000
계	1,921,865,591	1,137,667		1,923,003,258

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
세입세출외장기보관현금	721,170,740			721,170,740
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	793,170,740			793,170,740

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	6,985,813,720	23,733,080			7,009,546,800
선 수 금 (공유재산매각대금)	877,774,550				877,774,550
선 수 수 익	39,818,516				39,818,516
단 기 예 수 보 관 금	706,459,730				706,459,730
유동성장기미지급금	545,696,053				545,696,053
계	9,155,562,569	23,733,080			9,179,295,649

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역(총계)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
하 수 도 사 업	414,400,000			414,400,000
도 서 자 가 발 전 사 업	30,800,000			30,800,000
계	445,200,000			445,200,000
차감 : 유동성대체액	416,600,000			416,600,000
유동성대체후 잔액	28,600,000			28,600,000

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위 : 천원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차입처	최 종 만 기	해당년도 (2016년)	직전연도 (2015년)
일 반 회 계	환 특 자 금	해남하수종말처리장사업	1.7	환경부	2016	-	276,000
		해남하수종말처리장사업	1.7	환경부	2017	414,400	828,800
	재특 자금	화산삼마도도서발전사업	0.5	산업은행	2030	30,800	33,000
계						445,200	1,137,800

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄(총계)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
2017년	416,600,000			416,600,000
2018년	2,200,000			2,200,000
2019년	2,200,000			2,200,000
2020년	2,200,000			2,200,000
2021년이후	22,000,000			22,000,000
계	445,200,000			445,200,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	266	1		267
전년도말퇴직금추계액(A)	4,719,425,457	3,620,566		4,723,046,023
당기 퇴직금지급액(B)	548,024,480			548,024,480
당기 퇴직급여설정액(C)	1,436,781,856			1,436,781,856
계(A-B+C)	5,608,182,833	3,620,566		5,611,803,399
차감:퇴직금전환금및예치금	64,374,280			64,374,280
차감잔액	5,543,808,553	3,620,566		5,547,429,119

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장 기 예 수 보 증 금	721,170,740			721,170,740
장 기 선 수 수 익				
장 기 미 지 급 금	1,454,499,757			1,454,499,757
장기미지급금현재가치할인차금				
기 타 비 유 동 부 채				
계	2,175,670,497			2,175,670,497

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
순 자 산(A)		2,361,026,871,576	101,006,653,558	72,702,910,965	2,534,736,436,099
시 설 투자액	일반유형자산	73,266,149,374	99,844,371	5,969,839,830	79,335,833,575
	주민편의시설	249,059,786,164			249,059,786,164
	사회기반시설	1,836,865,788,897	92,415,419,736	357,656,678	1,929,638,865,311
	무 형 자 산	1,921,865,591	1,137,667		1,923,003,258
	소 계 (B)	2,161,113,590,026	92,516,401,774	6,327,496,508	2,259,957,488,308
시설투자 관 련 차 입 금	단기자치단체간융자금				
	장기자치단체간융자금				
	유동성장기차입부채	416,600,000			416,600,000
	유동성장기미지급금	545,696,053			545,696,053
	장 기 차 입 금	28,600,000			28,600,000
	지 방 채 증 권				
	장 기 미 지 급 금	1,454,499,757			1,454,499,757
	소 계(C)	2,445,395,810			2,445,395,810
고정순자산(D=B-C)		2,158,668,194,216	92,516,401,774	6,327,496,508	2,257,512,092,498
특 정 순 자 산(E)				66,375,414,457	66,375,414,457
일반순자산(A-D-E)		202,358,677,360	8,490,251,784		210,848,929,144

20. 내부거래의 세부내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금	전입금	기 타 특별회계	기 금	계
	일반회계			
일 반 회 계		5,785,573,000	8,385,806,000	14,171,379,000
기타특별회계	752,888,240			752,888,240
기 금				
계	752,888,240	5,785,573,000	8,385,806,000	14,924,267,240

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	104,009,789			104,009,789
	사회기반 시 설	기타사회기반시설	1,191,997,504			1,191,997,504
	계		1,296,007,293			1,296,007,293
리 스 부 채	기타유동 부 채	유 동 성 장 기 미 지 급 금	545,696,053			545,696,053
	기타비유동 부 채	장 기 미 지 급 금	1,454,499,757			1,454,499,757
	계		2,000,195,810			2,000,195,810

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		전기말 부채액	당기상환액	부채잔액	연이자율 (%)	상환 조건	리스 기간	리스회사	비고
일반회계	시군구재해복구 체계시스템	26,088,846	14,652,370	11,436,476	4.59	3개월선불	5년	NH농협캐피탈	
	새올노후장비 교체시스템	117,313,187	35,099,665	82,213,522	2.475	3개월선불	5년	한국IBM(주)	
	에너지절약형 보안등교체(ESCO)	2,392,658,037	486,112,225	1,906,545,812	2.75	매월상환	6.87년	산은캐피탈(주)	
	소 계	2,536,060,070	535,864,260	2,000,195,810					
계		2,536,060,070	535,864,260	2,000,195,810					

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2017년	545,696,053			545,696,053
2018년	547,668,115			547,668,115
2019년	533,012,987			533,012,987
2020년	373,818,655			373,818,655
계	2,000,195,810			2,000,195,810

22. 우발부채 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

구 분	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부 채 계상액	내 역	부 채 계상액
2016년	10,082,324,186	17건(임금청구등)			

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	706,459,730			706,459,730
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	721,170,740			721,170,740
계		1,427,630,470			1,427,630,470

제4장 필수보충정보



1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2016회계연도)

(단위:원)

구 분		예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣
합 계		618,137,923,000		618,137,923,000	735,593,572,760
일 반 회 계		599,746,545,000		599,746,545,000	713,792,136,180
지방세수입		24,740,352,000		24,740,352,000	28,518,847,590
	보통세	23,890,352,000		23,890,352,000	26,987,625,990
	지난년도수입	850,000,000		850,000,000	1,531,221,600
세외수입		17,963,811,000		17,963,811,000	25,117,758,250
	경상적세외수입	7,547,133,000		7,547,133,000	8,454,377,920
	임시적세외수입	10,416,678,000		10,416,678,000	16,663,380,330
지방교부세		281,511,311,000		281,511,311,000	284,194,383,000
	지방교부세	281,511,311,000		281,511,311,000	284,194,383,000
조정교부금및재정보전금		7,206,500,000		7,206,500,000	8,968,014,000
	재정보전금	7,206,500,000		7,206,500,000	8,968,014,000
보조금		196,137,830,000		196,137,830,000	198,638,280,730
	국고보조금등	164,946,192,000		164,946,192,000	167,297,669,000
	시·도비보조금등	31,191,638,000		31,191,638,000	31,340,611,730
보전수입등및내부거래		72,186,741,000		72,186,741,000	168,354,852,610
	보전수입등	70,847,359,000		70,847,359,000	167,857,616,180
	내부거래	1,339,382,000		1,339,382,000	497,236,430
특 별 회 계		18,391,378,000		18,391,378,000	21,801,436,580
기타특별회계		18,391,378,000		18,391,378,000	21,801,436,580
	상수도	11,378,639,000		11,378,639,000	14,534,894,650
	의료급여기금	2,101,663,000		2,101,663,000	2,064,337,350
	기초생활보장기금	2,282,416,000		2,282,416,000	2,496,432,650
	주민소득지원기금	1,379,634,000		1,379,634,000	1,613,015,290
	묘포장	24,596,000		24,596,000	24,596,000
	주택사업	274,444,000		274,444,000	274,443,240
	화원관광단지조성사업지원	250,442,000		250,442,000	250,441,950
	화원산업단지조성지원	497,449,000		497,449,000	341,182,060
	공유임야관리	202,095,000		202,095,000	202,093,390

(단위:원)

수 납 액			미수납액 ㉠=㉡-㉢	미수납액처리	
수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액
731,447,236,790	1,569,243,380	729,877,993,410	5,715,579,350	462,961,210	5,252,618,140
710,083,176,380	1,423,979,580	708,659,196,800	5,132,939,380	371,489,020	4,761,450,360
27,124,127,410	290,393,640	26,833,733,770	1,685,113,820	172,818,700	1,512,295,120
26,105,578,400	174,756,830	25,930,821,570	1,056,804,420	69,976,940	986,827,480
1,018,549,010	115,636,810	902,912,200	628,309,400	102,841,760	525,467,640
22,179,088,530	509,009,220	21,670,079,310	3,447,678,940	198,670,320	3,249,008,620
8,432,187,190	190,356,790	8,241,830,400	212,547,520		212,547,520
13,746,901,340	318,652,430	13,428,248,910	3,235,131,420	198,670,320	3,036,461,100
284,194,383,000		284,194,383,000			
284,194,383,000		284,194,383,000			
8,968,014,000		8,968,014,000			
8,968,014,000		8,968,014,000			
199,262,845,500	624,564,770	198,638,280,730			
167,783,906,000	486,237,000	167,297,669,000			
31,478,939,500	138,327,770	31,340,611,730			
168,354,717,940	11,950	168,354,705,990	146,620		146,620
167,857,481,510	11,950	167,857,469,560	146,620		146,620
497,236,430		497,236,430			
21,364,060,410	145,263,800	21,218,796,610	582,639,970	91,472,190	491,167,780
21,364,060,410	145,263,800	21,218,796,610	582,639,970	91,472,190	491,167,780
14,437,629,680	145,263,800	14,292,365,880	242,528,770		242,528,770
2,064,337,350		2,064,337,350			
2,317,927,140		2,317,927,140	178,505,510	91,472,190	87,033,320
1,451,409,600		1,451,409,600	161,605,690		161,605,690
24,596,000		24,596,000			
274,443,240		274,443,240			
250,441,950		250,441,950			
341,182,060		341,182,060			
202,093,390		202,093,390			

1-2. 세출결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤
합 계	618,137,923,000	102,032,563,060	720,170,486,060	566,008,178,890	521,918,885,710
일 반 회 계	599,746,545,000	99,935,866,220	699,682,411,220	549,992,935,210	507,241,130,700
일반공공행정	15,390,000,000		15,390,000,000	14,045,481,100	13,920,066,560
공공질서및안전	674,774,000	85,189,000	759,963,000	734,407,890	734,407,890
교육	1,241,440,000		1,241,440,000	1,158,339,320	1,158,339,320
문화및관광	34,666,123,000	17,713,039,380	52,379,162,380	45,851,617,990	39,840,947,740
환경보호	27,783,433,000	11,602,225,740	39,385,658,740	34,732,291,990	27,234,489,330
사회복지	106,314,833,000	4,985,517,390	111,300,350,390	105,388,975,630	103,764,719,220
보건	11,001,959,000	1,554,495,000	12,556,454,000	12,202,707,250	11,208,125,190
농림해양수산	168,242,854,000	34,992,605,130	203,235,459,130	169,196,592,210	158,557,386,950
산업·중소기업	7,159,642,000	3,532,198,700	10,691,840,700	7,582,539,970	6,930,640,120
수송및교통	19,005,392,000	4,602,507,790	23,607,899,790	20,062,914,470	16,785,196,140
국토및지역개발	37,138,466,000	21,344,232,090	58,482,698,090	51,710,345,760	39,780,215,340
예비비	79,094,052,000	△476,144,000	78,617,908,000		
기타	92,033,577,000		92,033,577,000	87,326,721,630	87,326,596,900
특 별 회 계	18,391,378,000	2,096,696,840	20,488,074,840	16,015,243,680	14,677,755,010
기타특별회계	18,391,378,000	2,096,696,840	20,488,074,840	16,015,243,680	14,677,755,010
상수도	11,378,639,000	2,096,696,840	13,475,335,840	12,932,424,490	11,594,935,820
의료보호사업	2,101,663,000		2,101,663,000	2,017,984,060	2,017,984,060
기초생활보장기금	2,282,416,000		2,282,416,000	20,290,000	20,290,000
주민소득지원기금	1,379,634,000		1,379,634,000	130,800,000	130,800,000
묘포장	24,596,000		24,596,000	24,596,000	24,596,000
주택사업	274,444,000		274,444,000	274,443,240	274,443,240
회원관광단지조성사업지원	250,442,000		250,442,000	250,441,950	250,441,950
회원산업단지조성지원	497,449,000		497,449,000	162,170,550	162,170,550
공유임야관리	202,095,000		202,095,000	202,093,390	202,093,390

(단위 : 원)

다음연도 이월액④				집행잔액 ㉠-㉡-㉢
계	명시이월	사고이월	계속비이월	
82,145,421,110	56,042,514,280	14,606,797,540	11,496,109,290	116,106,179,240
80,562,090,360	55,251,638,750	14,186,059,910	11,124,391,700	111,879,190,160
106,810,000	64,000,000	42,810,000		1,363,123,440
				25,555,110
52,000,000	52,000,000			31,100,680
9,854,571,930	4,247,702,500	2,820,468,180	2,786,401,250	2,683,642,710
10,364,070,960	7,999,343,190	811,116,970	1,553,610,800	1,787,098,450
2,059,330,650	1,559,772,000	499,558,650		5,476,300,520
1,011,658,060	17,316,000	994,342,060		336,670,750
31,761,276,450	21,951,763,540	3,964,067,830	5,845,445,080	12,916,795,730
1,732,520,720	474,896,420	1,257,624,300		2,028,679,860
6,429,436,430	5,871,878,000	557,558,430		393,267,220
17,190,415,160	13,012,967,100	3,238,513,490	938,934,570	1,512,067,590
				78,617,908,000
				4,706,980,100
1,583,330,750	790,875,530	420,737,630	371,717,590	4,226,989,080
1,583,330,750	790,875,530	420,737,630	371,717,590	4,226,989,080
1,583,330,750	790,875,530	420,737,630	371,717,590	297,069,270
				83,678,940
				2,262,126,000
				1,248,834,000
				760
				50
				335,278,450
				1,610

2. 성질별 재정운영표

【 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	71,388,395,913	200,205,430			71,588,601,343
급여	41,849,120,140	1,920,000			41,851,040,140
복리후생비	10,908,814,467	98,551,000			11,007,365,467
기타인건비	17,193,679,450	99,734,430			17,293,413,880
퇴직급여	1,436,781,856				1,436,781,856
II. 운영비	103,931,094,374	4,403,822,629	160,086,165		108,495,003,168
도서구입및인쇄비	790,005,910	3,584,000	3,050,000		796,639,910
소모품비	7,615,390,770	25,014,130	2,029,540		7,642,434,440
홍보및광고비	1,644,990,430	5,360,000	6,810,000		1,657,160,430
지급수수료	4,679,159,090	247,879,210	1,766,900		4,928,805,200
일반유형자산수선유지비	2,191,599,900	546,150			2,192,146,050
주민편의시설수선유지비	11,440,830,790	36,198,000			11,477,028,790
사회기반시설수선유지비	26,733,975,740	1,727,378,950	116,809,725		28,578,164,415
기타자산수선유지비	4,182,207,310				4,182,207,310
교육훈련비	1,003,047,980	600,000			1,003,647,980
제세공과금	4,469,338,190	1,015,374,960			5,484,713,150
보험료및공제료	2,954,656,334	46,699			2,954,703,033
임차료	587,621,180	396,000			588,017,180
출장비	2,880,535,030	38,436,000			2,918,971,030
연구개발비	427,076,720	480,600,000			907,676,720
이자비용	61,669,040				61,669,040
업무추진비	517,646,760				517,646,760
행사비	6,114,796,500		28,220,000		6,143,016,500
의회비	509,400,010				509,400,010
위탁대행사업비	21,851,906,420				21,851,906,420
예술단운동부운영비	378,239,820				378,239,820
주민자치활동운영비	1,781,685,300				1,781,685,300
연료비	576,106,320	4,125,820			580,232,140
원·정수구입비	0	787,163,410			787,163,410
기타운영비	539,208,830	31,119,300	1,400,000		571,728,130
III. 정부간이전비용	4,852,107,460	1,669,277,000	2,150,082,000		8,671,466,460
지방자치단체간부담금	1,065,087,490	1,669,277,000			2,734,364,490
국가에 대한 부담금	6,965,000				6,965,000
교육기관운영비보조금	3,780,054,970		2,150,082,000		5,930,136,970

【 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	205,362,967,940	904,959,540	238,929,000	(14,924,267,240)	191,582,589,240
민간보조금	140,519,723,520	152,071,300	112,299,000		140,784,093,820
민간장학금	379,672,290		121,030,000		500,702,290
이차보전금					
출연금	914,648,000				914,648,000
전출금비용	14,171,379,000	752,888,240		(14,924,267,240)	
지방공공기관보조금	584,197,000				584,197,000
기타이전비용	48,793,348,130		5,600,000		48,798,948,130
V. 기타비용	34,351,259,387	3,978,265,002	12,124,816		38,341,649,205
자산처분손실	15,311,635				15,311,635
자산손상차손	22,590,102				22,590,102
일반유형자산감가상각비	3,221,117,981	6,117,753			3,227,235,734
주민편의시설감가상각비	12,461,372,660				12,461,372,660
사회기반시설감가상각비	14,999,002,179	3,857,889,489	12,124,816		18,869,016,484
무형자산상각비	397,865,354	3,410,000			401,275,354
대손상각비	347,506,666	103,038,020			450,544,686
기타비용	2,886,492,810	7,809,740			2,894,302,550
VI. 비용총계	419,885,825,074	11,156,529,601	2,561,221,981	(14,924,267,240)	418,679,309,416
VII. 자체조달수익	47,722,165,768	5,479,560,090	1,357,301,474		54,559,027,332
지방세수익	26,934,737,040				26,934,737,040
경상세외수익	8,144,659,124	4,341,282,180	1,060,867,214		13,546,808,518
임시세외수익	12,642,769,604	1,138,277,910	296,434,260		14,077,481,774
VIII. 정부간이전수익	484,814,864,010	2,411,822,920	167,100,000		487,393,786,930
지방교부세수익	284,194,383,000				284,194,383,000
재정보전금수익	8,968,014,000				8,968,014,000
국고보조금수익	161,265,630,270	2,154,184,980			163,419,815,250
시도비보조금수익	30,386,836,740	257,637,940	167,100,000		30,811,574,680
IX. 기타수익	789,059,143	5,786,573,150	8,408,556,000	(14,924,267,240)	59,921,053
전입금수익	752,888,240	5,785,573,000	8,385,806,000	(14,924,267,240)	
기부금수익			22,750,000		22,750,000
대손충당금환입	36,170,903	1,000,150			37,171,053
기타수익					
X. 수익총계	533,326,088,921	13,677,956,160	9,932,957,474	(14,924,267,240)	542,012,735,315
XI. 재정운영결과(VI-X)	(113,440,263,847)	(2,521,426,559)	(7,371,735,493)	0	(123,333,425,899)

【 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	68,094,283,443	214,135,340			68,308,418,783
급여	40,127,644,800	1,920,000			40,129,564,800
복리후생비	10,572,828,960	106,212,500			10,679,041,460
기타인건비	16,817,846,600	106,002,840			16,923,849,440
퇴직급여	575,963,083				575,963,083
II. 운영비	96,092,444,949	4,031,802,495	16,890,000		100,141,137,444
도서구입및인쇄비	816,008,130	2,115,000			818,123,130
소모품비	11,850,591,890	20,809,360	9,759,540		11,881,160,790
홍보및광고비	1,614,458,150	5,960,000	3,724,000		1,624,142,150
지급수수료	3,324,999,010	433,269,180	1,076,460		3,759,344,650
일반유형자산수선유지비	2,363,654,580				2,363,654,580
주민편의시설수선유지비	6,564,036,610				6,564,036,610
사회기반시설수선유지비	18,883,122,690	1,693,714,190			20,576,836,880
기타자산수선유지비	3,914,338,720				3,914,338,720
교육훈련비	1,064,460,500	500,000			1,064,960,500
제세공과금	4,291,801,990	438,272,890			4,730,074,880
보험료및공제료	2,948,456,704	639,915			2,949,096,619
임차료	579,838,750	623,820			580,462,570
출장비	2,860,256,650	74,752,800			2,935,009,450
연구개발비	1,064,534,000	333,000,000			1,397,534,000
이자비용	86,540,025				86,540,025
업무추진비	649,767,290				649,767,290
행사비	5,296,768,220	983,000			5,297,751,220
의회비	494,832,620				494,832,620
위탁대행사업비	24,483,579,920				24,483,579,920
예술단운동부운영비	343,504,210				343,504,210
주민자치활동운영비	1,790,067,600				1,790,067,600
연료비	612,712,710	5,584,720			618,297,430
원·정수구입비		917,336,070			917,336,070
기타운영비	194,113,980	104,241,550	2,330,000		300,685,530
III. 정부간이전비용	3,402,434,130	1,594,785,000	1,729,292,000		6,726,511,130
지방자치단체간부담금	978,337,860	1,594,785,000			2,573,122,860
국가에 대한 부담금	4,410,000				4,410,000
교육기관운영비보조금	2,419,686,270		1,729,292,000		4,148,978,270

【 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	189,341,390,380	129,197,730	309,319,900	(18,872,640,000)	170,907,268,010
민간보조금	129,350,792,740	120,373,730	168,630,000		129,639,796,470
민간장학금	405,916,670		134,049,900		539,966,570
이차보전금					
출연금	1,383,508,000				1,383,508,000
전출금비용	18,863,816,000	8,824,000		(18,872,640,000)	
지방공공기관보조금	324,302,640		1,680,000		325,982,640
기타이전비용	39,013,054,330		4,960,000		39,018,014,330
V. 기타비용	32,168,405,995	2,839,315,067	490,808		35,008,211,870
자산처분손실	13,570,439				13,570,439
자산손상차손	23,446,316				23,446,316
일반유형자산감가상각비	2,975,238,670	6,731,289			2,981,969,959
주민편의시설감가상각비	10,242,657,160	49,204,021			10,291,861,181
사회기반시설감가상각비	12,527,939,447	2,752,327,167	490,808		15,280,757,422
무형자산상각비	382,644,398	4,959,000			387,603,398
대손상각비	553,100,955	21,125,480			574,226,435
기타비용	5,449,808,610	4,968,110			5,454,776,720
VI. 비용총계	389,098,958,897	8,809,235,632	2,055,992,708	(18,872,640,000)	381,091,547,237
VII. 자체조달수익	42,946,485,178	5,745,706,940	1,520,729,264		50,212,921,382
지방세수익	23,172,432,030				23,172,432,030
경상세외수익	7,976,790,190	3,791,325,660	1,232,437,820		13,000,553,670
임시세외수익	11,797,262,958	1,954,381,280	288,291,444		14,039,935,682
VIII. 정부간이전수익	443,568,560,250	4,536,967,740	87,440,000		448,192,967,990
지방교부세수익	246,962,014,000				246,962,014,000
재정보전금수익	7,990,046,000				7,990,046,000
국고보조금수익	159,614,841,230	4,382,504,380			163,997,345,610
시도비보조금수익	29,001,659,020	154,463,360	87,440,000		29,243,562,380
IX. 기타수익	527,490,116	6,882,601,274	12,053,471,260	(18,872,640,000)	590,922,650
전입금수익	495,639,600	6,873,904,000	11,989,912,000	(18,872,640,000)	486,815,600
기부금수익			63,559,260		63,559,260
대손충당금환입	6,650,516	7,236,420			13,886,936
기타수익	25,200,000	569,950			25,769,950
X. 수익총계	487,042,535,544	17,165,275,954	13,661,640,524	(18,872,640,000)	498,996,812,022
XI. 재정운영결과(VI-X)	(97,943,576,647)	(8,356,040,322)	(11,605,647,816)		(117,905,264,785)

3. 관리책임자산명세서

【2016년 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

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2016회계연도 세출액	507,241,130,700	14,677,755,010	74,466,245,602	(14,924,267,240)	81,460,864,072
II. 세출 조정사항	(87,355,305,626)	(3,521,225,409)	(71,905,023,621)		(162,781,554,656)
1. 자금유출이 없는 비용	35,800,001,854	3,983,060,761	12,124,816		39,795,187,431
자산처분손실	15,311,635				15,311,635
자산감액손실	22,590,102				22,590,102
감가상각비	31,079,358,174	3,867,417,242	12,124,816		34,958,900,232
대손상각비	347,506,666	103,038,020			450,544,686
퇴직급여	1,436,781,856				1,436,781,856
기타 자금유출이 없는 비용	2,886,109,810	13,019,600			2,899,129,410
발생주의 기간비용 조정사항	12,343,611	(414,101)			11,929,510
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(112,488,944,300)	(7,401,107,170)	(6,042,086,320)		(125,932,137,790)
판매용 재고자산 취득	(85,020,830)				(85,020,830)
장·단기대여금회수		(128,800,000)			(128,800,000)
일반유형자산 취득	(3,780,699,530)		(5,977,815,080)		(9,758,514,610)
주민편의시설 취득	(22,558,653,590)				(22,558,653,590)
사회기반시설 취득	(85,620,377,350)	(7,272,307,170)	(64,271,240)		(92,956,955,760)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(444,193,000)				(444,193,000)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(10,666,363,180)	(103,179,000)			(10,769,542,180)
차입부채 상환	(692,600,000)				(692,600,000)
보조금 집행잔액 부채상환	(8,845,294,460)	(103,179,000)			(8,948,473,460)
퇴직금지급	(592,604,460)				(592,604,460)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(535,864,260)				(535,864,260)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액					
자본잉여금 반납					
5. 기금예치로 인한 자금 유출액			(65,875,062,117)		(65,875,062,117)
기금예치금의 적립			(65,875,062,117)		(65,875,062,117)
III. 성질별재정운영표의 비용(I+II)	419,885,825,074	11,156,529,601	2,561,221,981	(14,924,267,240)	418,679,309,416

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
Ⅳ. 2016회계연도 세입액		708,659,196,800	21,218,796,610	74,466,245,602	(14,924,267,240)	789,419,971,772
Ⅴ. 세입 조정사항		(175,333,107,879)	(7,540,840,450)	(64,533,288,128)		(247,407,236,457)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금	(167,855,265,580)	(7,315,796,470)	(64,435,896,728)		(239,606,958,778)
2.	자금유입이 없는 수익 자산	1,671,875,441	71,304,470	(97,391,400)		1,645,788,511
	장수결정액과 수납액의 차이	598,262,220	60,283,100			658,545,320
	자산처분이익	831,370,694				831,370,694
	대손충당금환입	36,170,903	1,000,150			37,171,053
	퇴직급여충당부채환입					
	자산감액손실환입					
	기타 자금유입이 없는 수익		5,209,860			5,209,860
	발생주의 기간수익 조정사항	206,071,624	4,811,360	(97,391,400)		113,491,584
3.	자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,163,904,020)	(272,615,370)			(2,436,519,390)
	재고자산 판매	(554,948,760)				(554,948,760)
	장 · 단기융자금 회수	(2,203,980)	(272,615,370)			(274,819,350)
	일반유형자산 처분	(1,603,517,980)				(1,603,517,980)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(3,233,300)				(3,233,300)
4.	부채증가로 인한 자금 유입액	(6,985,813,720)	(23,733,080)			(7,009,546,800)
	차입부채 증가					
	보조금 집행잔액 부채증가	(6,985,813,720)	(23,733,080)			(7,009,546,800)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입					
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액					
	자본잉여금 수입					
Ⅵ. 성질별재정운영표의 수익(Ⅳ+Ⅴ)		533,326,088,921	13,677,956,160	9,932,957,474	(14,924,267,240)	542,012,735,315
Ⅶ. 재정운영표의 재정운영결과(Ⅲ-Ⅵ)		(113,440,263,847)	(2,521,426,559)	(7,371,735,493)		(123,333,425,899)

5. 회계별 재정운영표

재정운영표(일반회계)
【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	316,150,444,066	185,056,492,130	131,093,951,936	281,653,886,740	182,061,739,120	99,592,147,620
일반공공행정	11,399,627,576	390,015,160	11,009,612,416	11,456,239,202	343,312,730	11,112,926,472
입법및선거관리	684,153,409		684,153,409	694,679,597		694,679,597
의회사무과	684,153,409		684,153,409	694,679,597		694,679,597
지방의회 운영 지원	684,153,409		684,153,409	694,679,597		694,679,597
지방행정·재정지원	496,081,379		496,081,379	516,094,737		516,094,737
기획홍보실	496,081,379		496,081,379	516,094,737		516,094,737
성과지향 예산편성	496,081,379		496,081,379	516,094,737		516,094,737
재정·금융						
일반행정	10,219,392,788	390,015,160	9,829,377,628	10,245,464,868	343,312,730	9,902,152,138
기획홍보실	705,739,924		705,739,924	554,764,166		554,764,166
군행정역량강화	223,472,514		223,472,514	554,764,166		554,764,166
군의회 법무행정 역량강화	482,267,410		482,267,410			
행정지원과	5,334,256,604	87,078,460	5,247,178,144	6,098,813,233	124,329,510	5,974,483,723
지방공무원 육성	388,330,090		388,330,090	406,554,390		406,554,390
열린군정 실현	2,396,522,312	20,300,000	2,376,222,312	2,703,755,120	24,900,000	2,678,855,120
활기찬 직장분위기 조성	520,297,879	4,323,960	515,973,919	998,760,971	4,628,850	994,132,121
사회단체 및 각종단체 활성화	261,907,843	4,050,000	257,857,843	272,613,438	4,050,000	268,563,438
정보통신 역량강화	1,337,365,370	58,404,500	1,278,960,870	1,516,201,626	90,750,660	1,425,450,966
자치역량 강화	429,833,110		429,833,110	200,927,688		200,927,688
세무회계과	2,870,028,047	2,500,000	2,867,528,047	2,863,544,691		2,863,544,691
지방세 부과업무	230,423,236	2,500,000	227,923,236	244,934,678		244,934,678
세정관리 및 세외수입 운영	160,021,479		160,021,479	155,093,051		155,093,051
회계업무 운영	118,060,673		118,060,673	114,574,243		114,574,243
효율적인 재산관리 운영	2,361,522,659		2,361,522,659	2,348,942,719		2,348,942,719
종합민원과	184,771,533	90,774,700	93,996,833	201,833,598	86,683,220	115,150,378
주민 행정 편의 도모	184,771,533	90,774,700	93,996,833	201,833,598	86,683,220	115,150,378

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
지역개발	1,042,392,200	209,662,000	832,730,200	447,413,000	132,300,000	315,113,000
중소기업 육성지원	1,039,470,000	209,662,000	829,808,000	441,333,000	132,300,000	309,033,000
행정규제개혁	2,922,200		2,922,200	6,080,000		6,080,000
감사담당관	82,204,480		82,204,480	79,096,180		79,096,180
군행정 역량 강화	82,204,480		82,204,480	79,096,180		79,096,180
공공질서및안전	637,624,061	32,710,870	604,913,191	855,021,909	373,804,770	481,217,139
경찰						
재난방재·민방위	637,624,061	32,710,870	604,913,191	855,021,909	373,804,770	481,217,139
안전건설과	637,624,061	32,710,870	604,913,191	855,021,909	373,804,770	481,217,139
자연재해예방 기반 구축	206,137,444	7,035,000	199,102,444	490,409,631	362,640,000	127,769,631
지역통합방위태세 확립 및 민방위 운영	431,486,617	25,675,870	405,810,747	364,612,278	11,164,770	353,447,508
교육	1,158,003,320	25,000,000	1,133,003,320	1,176,517,100	87,000,000	1,089,517,100
유아및초중등교육	944,264,000	25,000,000	919,264,000	941,493,000	25,000,000	916,493,000
행정지원과	944,264,000	25,000,000	919,264,000	941,493,000	25,000,000	916,493,000
농어촌 교육 활성화	944,264,000	25,000,000	919,264,000	941,493,000	25,000,000	916,493,000
고등교육						
평생·직업교육	213,739,320		213,739,320	235,024,100	62,000,000	173,024,100
행정지원과	213,739,320		213,739,320	235,024,100	62,000,000	173,024,100
평생학습체제 구축	213,739,320		213,739,320	235,024,100	62,000,000	173,024,100
문화및관광	29,507,174,485	10,510,010,650	18,997,163,835	22,666,466,262	11,936,113,750	10,730,352,512
문화예술	4,593,892,853	917,809,190	3,676,083,663	3,573,537,598	407,087,740	3,166,449,858
문화관광과	3,468,706,626	718,333,340	2,750,373,286	2,266,407,690	219,926,960	2,046,480,730
문화예술 기반구축 및 관광자원화	3,468,706,626	718,333,340	2,750,373,286	2,266,407,690	219,926,960	2,046,480,730
문예체육진흥사업소	1,125,186,227	199,475,850	925,710,377	1,307,129,908	187,160,780	1,119,969,128
문화기반시설 운영 및 관리	1,125,186,227	199,475,850	925,710,377	1,307,129,908	187,160,780	1,119,969,128
관광	6,075,296,451	1,953,106,630	4,122,189,821	4,513,646,011	3,148,651,640	1,364,994,371
기획홍보실	1,109,730,695		1,109,730,695	1,044,966,143		1,044,966,143
군정 홍보 활성화	1,109,730,695		1,109,730,695	1,044,966,143		1,044,966,143
문화관광과	2,818,319,761	1,228,115,720	1,590,204,041	1,796,681,903	1,816,114,940	(19,433,037)
관광지 관광자원 개발	2,818,319,761	1,228,115,720	1,590,204,041	1,796,681,903	1,816,114,940	(19,433,037)
땅끝관광지관리사업소	2,147,245,995	724,990,910	1,422,255,085	1,671,997,965	1,332,536,700	339,461,265
관광 기반 확충 및 관리	2,147,245,995	724,990,910	1,422,255,085	1,671,997,965	1,332,536,700	339,461,265

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
체육	9,251,903,200	2,506,436,280	6,745,466,920	6,144,893,435	2,001,493,860	4,143,399,575
문예체육진흥사업소	9,251,903,200	2,506,436,280	6,745,466,920	6,144,893,435	2,001,493,860	4,143,399,575
체육진흥 및 체육시설 확충 운영	4,903,155,960	448,787,000	4,454,368,960	3,732,216,772	289,813,000	3,442,403,772
체육시설 확충 및 관리	4,348,747,240	2,057,649,280	2,291,097,960	2,412,676,663	1,711,680,860	700,995,803
문화재	7,463,364,176	4,442,507,600	3,020,856,576	6,746,280,679	5,321,150,730	1,425,129,949
문화관광과	6,983,582,874	4,402,542,310	2,581,040,564	6,269,957,326	5,294,326,460	975,630,866
문화재보존	6,983,582,874	4,402,542,310	2,581,040,564	6,269,957,326	5,294,326,460	975,630,866
땅끝관광지관리사업소	479,781,302	39,965,290	439,816,012	476,323,353	26,824,270	449,499,083
문화재보존	479,781,302	39,965,290	439,816,012	476,323,353	26,824,270	449,499,083
문화및관광일반	2,122,717,805	690,150,950	1,432,566,855	1,688,108,539	1,057,729,780	630,378,759
땅끝관광지관리사업소	2,122,717,805	690,150,950	1,432,566,855	1,688,108,539	1,057,729,780	630,378,759
자연문화유산 보존 및 문화재 보호	2,122,717,805	690,150,950	1,432,566,855	1,688,108,539	1,057,729,780	630,378,759
환경보호	10,410,979,738	7,507,675,220	2,903,304,518	9,087,029,636	9,946,336,480	(859,306,844)
상하수도 · 수질	4,822,571,981	6,300,816,960	(1,478,244,979)	4,000,354,029	7,492,223,440	(3,491,869,411)
상하수도사업소	4,822,571,981	6,300,816,960	(1,478,244,979)	4,000,354,029	7,492,223,440	(3,491,869,411)
상수도관리	1,154,681,874	301,211,870	853,470,004	605,934,328		605,934,328
하수도관리	3,377,108,082	5,376,579,690	(1,999,471,608)	3,169,498,080	6,937,005,730	(3,767,507,650)
상하수도관리	290,782,025	623,025,400	(332,243,375)	224,921,621	555,217,710	(330,296,089)
폐기물	3,728,907,856	892,551,020	2,836,356,836	3,642,805,560	(261,667,310)	3,904,472,870
환경교통과	3,728,907,856	892,551,020	2,836,356,836	3,642,805,560	(261,667,310)	3,904,472,870
효율적인 폐기물자원 관리	3,728,907,856	892,551,020	2,836,356,836	3,642,805,560	(261,667,310)	3,904,472,870
대기						
자연	1,859,499,901	314,307,240	1,545,192,661	1,443,870,047	2,715,780,350	(1,271,910,303)
환경교통과	839,500,135	239,107,130	600,393,005	906,389,706	2,657,932,370	(1,751,542,664)
청정 환경보전 기반구축	839,500,135	239,107,130	600,393,005	906,389,706	2,657,932,370	(1,751,542,664)
축산진흥사업소	1,019,999,766	75,200,110	944,799,656	537,480,341	57,847,980	479,632,361
청정환경 기반구축	1,019,999,766	75,200,110	944,799,656	537,480,341	57,847,980	479,632,361
해양						
환경보호일반						

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회복지	101,069,620,697	79,140,575,310	21,929,045,387	101,058,360,227	78,602,188,780	22,456,171,447
기초생활보장	14,869,893,541	11,941,488,420	2,928,405,121	13,286,626,109	10,543,078,720	2,743,547,389
주민복지과	14,869,893,541	11,941,488,420	2,928,405,121	13,286,626,109	10,543,078,720	2,743,547,389
더불어 함께사는 복지사회 구현	14,869,893,541	11,941,488,420	2,928,405,121	13,286,626,109	10,543,078,720	2,743,547,389
취약계층지원	15,126,043,135	10,207,576,320	4,918,466,815	14,578,963,101	9,739,774,770	4,839,188,331
주민복지과	15,126,043,135	10,207,576,320	4,918,466,815	14,578,963,101	9,739,774,770	4,839,188,331
장애인 보호 지원	6,679,949,915	4,879,125,020	1,800,824,895	6,522,217,173	4,324,602,840	2,197,614,333
저소득가구 자립기반 및 공공근로사업	3,293,653,540	2,871,203,160	422,450,380	3,314,384,900	2,743,714,590	570,670,310
취약계층아동지원	5,132,230,490	2,457,248,140	2,674,982,350	4,738,911,098	2,671,457,340	2,067,453,758
취약계층 아동 보호	20,209,190		20,209,190	3,449,930		3,449,930
보육·가족및여성	15,214,601,136	11,986,024,960	3,228,576,176	15,088,080,095	11,978,058,710	3,110,021,385
주민복지과	15,214,601,136	11,986,024,960	3,228,576,176	15,088,080,095	11,978,058,710	3,110,021,385
보육사업 지원	13,334,934,870	11,073,285,630	2,261,649,240	13,358,854,570	11,150,108,530	2,208,746,040
여성·가족복지 증진	1,802,223,456	882,448,230	919,775,226	1,645,572,149	803,825,930	841,746,219
자원봉사활동 지원	77,442,810	30,291,100	47,151,710	83,653,376	24,124,250	59,529,126
노인·청소년	53,293,288,771	43,067,312,190	10,225,976,581	55,143,189,218	44,105,107,980	11,038,081,238
주민복지과	53,293,288,771	43,067,312,190	10,225,976,581	55,143,189,218	44,105,107,980	11,038,081,238
노인복지 증진	52,415,003,039	42,735,779,190	9,679,223,849	54,157,602,817	43,591,267,140	10,566,335,677
청소년 보호 및 육성	878,285,732	331,533,000	546,752,732	985,586,401	513,840,840	471,745,561
노동						
보훈						
주택	2,565,794,114	1,938,173,420	627,620,694	2,961,501,704	2,236,168,600	725,333,104
종합민원과	2,299,294,114	1,938,173,420	361,120,694	2,683,501,704	2,236,168,600	447,333,104
주거문화 개선	2,299,294,114	1,938,173,420	361,120,694	2,683,501,704	2,236,168,600	447,333,104
지역개발과	266,500,000		266,500,000	278,000,000		278,000,000
주거환경 개선	266,500,000		266,500,000	278,000,000		278,000,000
사회복지일반						
보건	9,926,491,662	3,402,548,780	6,523,942,882	8,570,192,843	2,637,717,070	5,932,475,773
보건의료	9,499,577,792	3,241,304,780	6,258,273,012	8,297,728,453	2,553,355,070	5,744,373,383
보건소	9,499,577,792	3,241,304,780	6,258,273,012	8,297,728,453	2,553,355,070	5,744,373,383

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
보건 의료시설 개선 및 의료서비스 향상	961,203,049	205,203,990	755,999,059	1,048,749,591	337,938,390	710,811,201
감염병 관리	1,871,757,227	620,845,320	1,250,911,907	1,841,112,071	683,221,980	1,157,890,091
생애 주기별 건강관리 체계구축	5,589,539,315	1,625,576,030	3,963,963,285	4,296,219,451	920,771,700	3,375,447,751
주민욕구에 부응한 의료서비스 제공	134,753,414	230,448,440	-95,695,026	168,593,079	12,240,000	156,353,079
통합 건강증진	942,324,787	559,231,000	383,093,787	943,054,261	599,183,000	343,871,261
식품의약품안전	426,913,870	161,244,000	265,669,870	272,464,390	84,362,000	188,102,390
문화관광과	426,913,870	161,244,000	265,669,870	272,464,390	84,362,000	188,102,390
건강한 음식문화 정착 및 식품안전 관리	426,913,870	161,244,000	265,669,870	272,464,390	84,362,000	188,102,390
농림해양수산	125,828,993,046	71,911,974,580	53,917,018,466	108,730,894,271	67,511,477,570	41,219,416,701
농업·농촌	99,419,168,253	56,529,445,230	42,889,723,023	87,635,968,175	53,497,054,130	34,138,914,045
친환경농산과	61,167,885,464	40,768,438,790	20,399,446,674	53,143,038,959	37,235,677,400	15,907,361,559
농업 경쟁력 강화	59,469,861,552	40,489,107,030	18,980,754,522	51,179,025,839	36,712,716,000	14,466,309,839
살기좋은 농촌 육성	1,698,023,912	279,331,760	1,418,692,152	1,964,013,120	522,961,400	1,441,051,720
안전건설과	15,873,353,635	10,575,361,510	5,297,992,125	14,232,057,280	11,014,394,130	3,217,663,150
농업 경쟁력 강화	5,337,796,760	5,948,937,220	-611,140,460	5,336,113,224	4,290,658,150	1,045,455,074
농업용수 개발	10,535,556,875	4,626,424,290	5,909,132,585	8,895,944,056	6,723,735,980	2,172,208,076
유통지원과	7,176,450,127	703,949,580	6,472,500,547	6,108,134,669	752,337,080	5,355,797,589
농산물 생산·유통관리	7,176,450,127	703,949,580	6,472,500,547	6,108,134,669	752,337,080	5,355,797,589
농업기술센터	7,072,074,399	1,344,378,880	5,727,695,519	6,316,187,505	1,380,365,670	4,935,821,835
농업농촌 활성화 기반조성	1,608,366,794	197,084,250	1,411,282,544	1,678,778,517	178,744,310	1,500,034,207
농업인 삶의질 향상	188,339,852	53,072,000	135,267,852	290,696,243	103,159,600	187,536,643
친환경 고품질 농업기술보급	5,275,367,753	1,094,222,630	4,181,145,123	4,346,712,745	1,098,461,760	3,248,250,985
축산진흥사업소	8,129,404,628	3,137,316,470	4,992,088,158	7,816,549,762	3,114,279,850	4,702,269,912
축산 경쟁력 강화	8,129,404,628	3,137,316,470	4,992,088,158	7,816,549,762	3,114,279,850	4,702,269,912
임업·산촌	14,163,355,005	7,801,292,670	6,362,062,335	11,313,393,419	6,799,126,340	4,514,267,079
산림복지과	14,163,355,005	7,801,292,670	6,362,062,335	11,313,393,419	6,799,126,340	4,514,267,079
산림의 자원화와 경영기반 확충	8,404,406,797	4,930,022,660	3,474,384,137	6,199,106,542	3,671,769,190	2,527,337,352

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
쾌적한 생활환경을 위한 산림보호	3,687,929,676	2,337,081,310	1,350,848,366	3,404,514,897	2,602,096,180	802,418,717
아름다운 고장 가꾸기 사업 추진	2,071,018,532	534,188,700	1,536,829,832	1,709,771,980	525,260,970	1,184,511,010
해양수산·어촌	12,246,469,788	7,581,236,680	4,665,233,108	9,781,532,677	7,215,297,100	2,566,235,577
해양수산물	11,227,927,888	6,845,236,680	4,382,691,208	8,693,026,077	6,680,683,800	2,012,342,277
어촌개발 및 어업인 지원	8,653,133,936	5,897,743,160	2,755,390,776	6,462,780,327	5,783,865,110	678,915,217
수산자원조성 및 해양환경 보존	2,574,793,952	947,493,520	1,627,300,432	2,230,245,750	896,818,690	1,333,427,060
유통지원과	1,018,541,900	736,000,000	282,541,900	1,088,506,600	534,613,300	553,893,300
수산물 생산,유통관리	1,018,541,900	736,000,000	282,541,900	1,088,506,600	534,613,300	553,893,300
산업·중소기업	3,907,953,479	2,425,774,840	1,482,178,639	3,060,618,098	3,891,326,810	(830,708,712)
산업금융지원						
산업기술지원						
무역및투자유치	11,378,000		11,378,000	5,822,000		5,822,000
기업도시지원사업소	11,378,000		11,378,000	5,822,000		5,822,000
기업투자유치 활성화	11,378,000		11,378,000	5,822,000		5,822,000
산업진흥·고도화	1,187,266,990	1,354,618,140	(167,351,150)	998,630,227	1,399,565,230	(400,935,003)
지역개발과	1,187,266,990	1,354,618,140	(167,351,150)	998,630,227	1,399,565,230	(400,935,003)
지역경제 활성화	1,187,266,990	1,354,618,140	(167,351,150)	998,630,227	1,399,565,230	(400,935,003)
에너지및자원개발	2,431,486,121	394,573,480	2,036,912,641	1,735,518,750	259,119,910	1,476,398,840
지역개발과	2,431,486,121	394,573,480	2,036,912,641	1,735,518,750	259,119,910	1,476,398,840
에너지 관리 및 전원개발	2,431,486,121	394,573,480	2,036,912,641	1,735,518,750	259,119,910	1,476,398,840
산업·중소기업일반	277,822,368	676,583,220	(398,760,852)	320,647,121	2,232,641,670	(1,911,994,549)
기업도시지원사업소	277,822,368	676,583,220	(398,760,852)	320,647,121	2,232,641,670	(1,911,994,549)
중소기업 육성지원	277,822,368	676,583,220	(398,760,852)	320,647,121	2,232,641,670	(1,911,994,549)
수송및교통	10,321,118,351	1,501,764,170	8,819,354,181	6,786,058,052	906,738,300	5,879,319,752
도로	5,279,049,644	274,797,170	5,004,252,474	2,500,778,432	344,119,620	2,156,658,812
안전건설과	5,279,049,644	274,797,170	5,004,252,474	2,500,778,432	344,119,620	2,156,658,812
도로망 확충	5,279,049,644	274,797,170	5,004,252,474	2,500,778,432	344,119,620	2,156,658,812
도시철도						
해운·항만						
항공·공항						

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
대중교통·물류등기타	5,042,068,707	1,226,967,000	3,815,101,707	4,285,279,620	562,618,680	3,722,660,940
환경교통과	5,042,068,707	1,226,967,000	3,815,101,707	4,285,279,620	562,618,680	3,722,660,940
선진 교통행정 구현	5,042,068,707	1,226,967,000	3,815,101,707	4,285,279,620	562,618,680	3,722,660,940
국토및지역개발	11,982,857,651	8,208,442,550	3,774,415,101	8,206,489,140	5,825,722,860	2,380,766,280
수자원	837,802,040	1,657,673,080	(819,871,040)	993,948,344	3,201,774,210	(2,207,825,866)
안전건설과	837,802,040	1,657,673,080	(819,871,040)	993,948,344	3,201,774,210	(2,207,825,866)
자연친화적 하천관리	837,802,040	1,657,673,080	(819,871,040)	993,948,344	3,201,774,210	(2,207,825,866)
지역및도시	11,144,704,611	6,550,769,470	4,593,935,141	7,202,246,796	2,623,948,650	4,578,298,146
종합민원과	730,975,469	325,540,360	405,435,109	736,018,619	95,568,860	640,449,759
효율적인 토지정보 관리	730,975,469	325,540,360	405,435,109	736,018,619	95,568,860	640,449,759
지역개발과	9,978,784,299	6,169,970,050	3,808,814,249	6,420,884,120	2,498,318,950	3,922,565,170
효율적인 국토이용 및 도시개발	1,195,702,334		1,195,702,334	398,840,542	400,000,000	(1,159,458)
낙후지역 균형개발	6,857,291,460	1,837,492,390	5,019,799,070	4,554,265,254	273,000,000	4,281,265,254
지역혁신 역량 강화	965,307,791	3,576,477,660	(2,611,169,869)	1,091,780,443	1,654,260,000	(562,479,557)
쾌적한 경관 보전관리 및 형성	960,482,714	756,000,000	204,482,714	375,997,881	171,058,950	204,938,931
안전건설과	345,387,703	55,259,060	290,128,643	38,222,854	30,060,840	8,162,014
안전총괄 기반 및 관리운영	345,387,703	55,259,060	290,128,643	38,222,854	30,060,840	8,162,014
기업도시지원사업소	89,557,140		89,557,140	7,121,203		7,121,203
기업도시 개발사업	89,557,140		89,557,140	7,121,203		7,121,203
산업단지	351,000		351,000	10,294,000		10,294,000
기업도시지원사업소	351,000		351,000	10,294,000		10,294,000
조선산업 육성 지원	351,000		351,000	10,294,000		10,294,000
과학기술						
기술개발						
과학기술연구지원						
과학기술일반						
예비비						
예비비						
기타						
기타						

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
II. 관리운영비			81,188,342,403			82,615,122,400
1. 인건비			63,476,396,113			60,356,288,093
급여			41,849,120,140			40,127,644,800
복리후생비			10,908,814,467			10,572,828,960
기타인건비			9,281,679,650			9,079,851,250
퇴직급여			1,436,781,856			575,963,083
2. 경비			3,536,609,290			3,391,911,307
도서구입및인쇄비			11,636,490			8,165,480
소모품비			800,260,190			731,191,030
홍보및광고비			29,176,030			42,691,960
지급수수료			78,182,050			56,670,870
일반유형자산수선유지비			38,417,150			40,036,600
주민편의시설수선유지비			6,793,880			5,290,000
사회기반시설수선유지비			145,000			
기타자산수선유지비						
교육훈련비			287,500			42,600
제세공과금			170,675,710			148,821,460
보험료및공제료			6,166,160			6,432,620
임차료			8,217,050			19,590,790
출장비			1,997,675,600			1,909,116,900
연구개발비						
업무추진비			357,926,510			383,135,590
행사비			570,000			1,221,000
의회비						
위탁대행사업비						
예술단운동부운영비						
주민자치활동운영비						
징수교부금						
연료비			29,329,970			36,697,047
원·정수구입비						
용지·주택매출원가						
기타운영비			1,150,000			2,807,360

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용			14,175,337,000			18,866,923,000
출연금			3,148,000			3,107,000
전출금비용			14,171,379,000			18,863,816,000
Ⅲ.비배분비용			22,547,038,605			24,829,949,757
1.운영비			4,571,170			15,832,770
이자비용			4,571,170			15,832,770
2.기타비용			22,542,467,435			24,814,116,987
자산처분손실			13,714,135			13,570,439
자산손상차손			13,994,945			8,720,695
일반유형자산감가상각비			1,114,832,146			1,016,361,474
주민편의시설감가상각비			7,244,388,077			6,546,230,152
사회기반시설감가상각비			10,872,747,316			11,085,390,465
무형자산상각비			48,791,340			140,934,197
대손상각비			347,506,666			553,100,955
기타비용			2,886,492,810			5,449,808,610
Ⅳ.비배분수익			15,948,533,701			14,792,861,754
1.자체조달수익			13,391,253,508			12,381,793,280
경상세외수익			2,540,173,790			2,807,265,530
임시세외수익			10,851,079,718			9,574,527,750
2.기타수익			2,557,280,193			2,411,068,474
대손충당금환입			36,170,903			6,650,516
기타수익						25,200,000
기타비배분수익			2,521,109,290			2,379,217,958
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			218,880,799,243			192,244,358,023
Ⅵ.일반수익			332,321,063,090			290,187,934,670
1.자체조달수익			29,019,420,470			25,564,801,120
지방세수익			26,934,737,040			23,172,432,030
경상세외수익			761,630,770			587,752,960
임시세외수익			1,323,052,660			1,804,616,130
2.정부간이전수익			293,162,397,000			254,952,060,000
지방교부세수익			284,194,383,000			246,962,014,000
시군조정교부금수익			8,968,014,000			7,990,046,000
3.기타수익			10,139,245,620			9,671,073,550
전입금수익			752,888,240			495,639,600
기타일반수익			9,386,357,380			9,175,433,950
Ⅶ.재정운영결과 (Ⅴ-Ⅵ)			(113,440,263,847)			(97,943,576,647)

재정운영표(상수도사업특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,709,062,892	2,202,857,000	3,506,205,892	4,393,714,578	4,353,571,000	40,143,578
환경보호	5,709,062,892	2,202,857,000	3,506,205,892	4,393,714,578	4,353,571,000	40,143,578
상하수도·수질	5,709,062,892	2,202,857,000	3,506,205,892	4,393,714,578	4,353,571,000	40,143,578
상하수도사업소	5,709,062,892	2,202,857,000	3,506,205,892	4,393,714,578	4,353,571,000	40,143,578
상수도관리	5,709,062,892	2,202,857,000	3,506,205,892	4,393,714,578	4,353,571,000	40,143,578
II.관리운영비			98,920,000			102,628,500
1.인건비			98,920,000			102,628,500
급여			1,920,000			1,920,000
복리후생비			97,000,000			100,708,500
2.경비						
보험료및공제료						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용			2,381,655,379			1,989,855,685
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용			2,381,655,379			1,989,855,685
일반유형자산감가상각비			27,222			27,222
사회기반시설감가상각비			2,381,013,057			1,987,211,283
무형자산상각비						1,549,000
대손상각비			615,100			1,068,180
IV.비배분수익			5,397,041,460			4,980,803,974
1.자체조달수익			1,139,868,230			1,273,696,890
경상세외수익			16,899,500			26,081,620
임시세외수익			1,122,968,730			1,247,615,270
2.기타수익			4,257,173,230			3,707,107,084
퇴직급여충당부채환입						890,904
기타수익						569,950
기타비배분수익			4,257,173,230			3,705,646,230
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			589,739,811			(2,848,176,211)
VI.일반수익			3,851,426,850			4,755,645,790
1.자체조달수익			3,600,850			2,918,790
2.정부간이전수익						
3.기타수익			3,847,826,000			4,752,727,000
전입금수익			3,847,826,000			4,752,727,000
기타일반수익						
VII.재정운영결과 (V-VI)			(3,261,687,039)			(7,603,822,001)

재정운영표(의료보호사업특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,915,044,680	197,914,920	1,717,129,760	1,810,254,046	183,396,740	1,626,857,306
사회복지	1,915,044,680	197,914,920	1,717,129,760	1,810,254,046	183,396,740	1,626,857,306
기초생활보장	1,915,044,680	197,914,920	1,717,129,760	1,810,254,046	183,396,740	1,626,857,306
주민복지과	1,915,044,680	197,914,920	1,717,129,760	1,810,254,046	183,396,740	1,626,857,306
더불어 함께사는 복지사회 구현	1,915,044,680	197,914,920	1,717,129,760	1,810,254,046	183,396,740	1,626,857,306
II.관리운영비			369,000			3,024,000
1.인건비			369,000			3,024,000
복리후생비			369,000			3,024,000
퇴직급여						
2. 경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용			7,809,740			4,968,110
1.운영비						
2.기타비용			7,809,740			4,968,110
IV.비배분수익			8,115,050			30,629,510
1.자체조달수익			8,115,050			30,629,510
경상세외수익			2,082,120			2,043,860
임시세외수익			6,032,930			28,585,650
2.기타수익						
기타수익						
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			1,717,193,450			1,604,219,906
VI.일반수익			1,700,766,000			1,621,177,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			1,700,766,000			1,621,177,000
전입금수익			1,689,715,000			1,621,177,000
VII.재정운영결과(V - VI)			16,427,450			(16,957,094)

재정운영표(묘포장사업특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	24,596,000		24,596,000			
농림해양수산	24,596,000		24,596,000			
임업·산촌	24,596,000		24,596,000			
II.관리운영비			93,820			
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용			93,820			
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			93,480			244,130
1.자체조달수익			93,480			244,130
경상세외수익			93,480			244,130
2.기타수익						
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			24,596,340			(244,130)
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V - VI)			24,596,340			(244,130)

재정운영표(주택사업특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	274,443,240		274,443,240			
예비비	274,443,240		274,443,240			
예비비	274,443,240		274,443,240			
종합민원과	274,443,240		274,443,240			
예비비	274,443,240		274,443,240			
II.관리운영비			3,780,320			
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용			3,780,320			
III.비배분비용			1,267,650			20,057,300
1.운영비						
2.기타비용			1,267,650			20,057,300
대손상각비			1,267,650			20,057,300
IV.비배분수익			3,261,430			4,530,160
1.자체조달수익			3,261,430			4,530,160
경상세외수익			3,261,430			4,530,160
2.기타수익						
대손충당금환입						
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			276,229,780			15,527,140
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V - VI)			276,229,780			15,527,140

재정운영표(화원관광단지조성사업지원특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	250,441,950		250,441,950	87,688,000		
관광지 관광자원 개발	250,441,950		250,441,950	87,688,000		
II.관리운영비			874,140			
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용			874,140			
III.비배분비용						51,820,702
1.운영비						
2.기타비용						51,820,702
주민편의시설감가상각비						49,204,021
사회기반시설감가상각비						2,616,681
IV.비배분수익			874,140			2,472,340
1.자체조달수익			874,140			2,472,340
경상세외수익			874,140			2,472,340
2.기타수익						
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			250,441,950			137,036,362
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			250,441,950			137,036,362

재정운영표(기반조성사업지원특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가						
예비비						
II.관리운영비						8,824,000
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						8,824,000
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익						620
1.자체조달수익						620
경상세외수익						620
2.기타수익						
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)						8,823,380
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V - VI)						8,823,380

재정운영표(화원산업단지조성지원특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	160,988,550		160,988,550	321,442,920		321,442,920
국토및지역개발	160,988,550		160,988,550	321,442,920		321,442,920
산업단지	160,988,550		160,988,550	321,442,920		321,442,920
기업도시지원사업소	160,988,550		160,988,550	321,442,920		321,442,920
조선산업 육성 지원	160,988,550		160,988,550	321,442,920		321,442,920
II.관리운영비			1,182,000			1,472,000
1.인건비			1,182,000			1,472,000
복리후생비			1,182,000			1,472,000
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			5,516,680			615,003,940
1.자체조달수익			5,516,680			615,003,940
경상세외수익			1,530,030			436,580
임시세외수익			3,986,650			614,567,360
2.기타수익						
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			156,653,870			(292,089,020)
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			156,653,870			(292,089,020)

재정운영표(기초생활보장기금특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	20,290,000		20,290,000	960,000		960,000
사회복지	20,290,000		20,290,000	960,000		960,000
기초생활보장	20,290,000		20,290,000	960,000		960,000
주민복지과	20,290,000		20,290,000	960,000		960,000
더불어 함께사는 복지사회 구현	20,290,000		20,290,000	960,000		960,000
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경 비						
기타운영비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용			101,155,270			
1.운영비			0			
2.기타비용			101,155,270			
대손상각비			101,155,270			
IV.비배분수익			43,767,800			88,449,920
1.자체조달수익			43,767,800			83,792,820
경상세외수익			38,478,200			21,318,680
임시세외수익			5,289,600			62,474,140
2.기타수익			0			4,657,100
대손충당금환입			0			4,657,100
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			77,677,470			(87,489,920)
VI.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V - VI)			77,677,470			(87,489,920)

재정운영표(주민소득지원기금특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,000,000		2,000,000	2,962,500		2,962,500
농림해양수산	2,000,000		2,000,000	2,962,500		2,962,500
농업·농촌	2,000,000		2,000,000	2,962,500		2,962,500
친환경농산과	2,000,000		2,000,000	2,962,500		2,962,500
살기좋은 농촌 육성	2,000,000		2,000,000	2,962,500		2,962,500
II.관리운영비						1,008,000
1.인건비						1,008,000
복리후생비						1,008,000
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
대손상각비						
IV.비배분수익			16,968,380			20,686,260
1.자체조달수익			15,968,230			18,106,940
경상세외수익			15,968,230			18,106,940
2.기타수익			1,000,150			2,579,320
대손충당금환입			1,000,150			2,579,320
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			-14,968,380			-16,715,760
VI.일반수익			248,032,000			500,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			248,032,000			500,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(263,000,380)			(516,715,760)

재정운영표(공유임야관리특별회계)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	202,093,390		202,093,390	8,555,291		8,555,291
농림해양수산	202,093,390		202,093,390	8,555,291		8,555,291
임업·산촌	202,093,390		202,093,390	8,555,291		8,555,291
산림녹지과	202,093,390		202,093,390	8,555,291		8,555,291
산림의 자원화와 경영기반 확충	202,093,390		202,093,390	8,555,291		8,555,291
II.관리운영비			461,580			
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용			461,580			
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
대손상각비						
IV.비배분수익			1,320,970			7,525,710
1.자체조달수익			1,320,970			3,285,430
경상세외수익			1,320,970			3,285,430
임시세외수익						
2.기타수익						4,240,280
기타비배분수익						4,240,280
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			201,234,000			1,029,581
VI.일반수익						1,138,860
1.자체조달수익						1,138,860
임시세외수익						1,138,860
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			201,234,000			(109,279)

재정운영표(장학사업기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,273,482,000		2,273,482,000	1,856,681,900		1,856,681,900
교육	2,273,482,000		2,273,482,000	1,856,681,900		1,856,681,900
유아및초중등교육	2,273,482,000		2,273,482,000	1,856,681,900		1,856,681,900
행정지원과	2,273,482,000		2,273,482,000	1,856,681,900		1,856,681,900
농어촌 교육 활성화	2,273,482,000		2,273,482,000	1,856,681,900		1,856,681,900
II.관리운영비						
1.인건비						
복리후생비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			463,633,694			488,364,831
1.자체조달수익			463,633,694			488,364,831
경상세외수익			184,119,434			222,218,001
임시세외수익			279,514,260			266,146,830
2.기타수익						
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			1,809,848,306			1,368,317,069
VI.일반수익			1,902,750,000			1,553,659,260
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			1,902,750,000			1,553,659,260
전입금수익			1,880,000,000			1,490,100,000
기부금수익			22,750,000			63,559,260
VII.재정운영결과(V-VI)			(92,901,694)			(185,342,191)

재정운영표(문화예술진흥기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	101,780,000		101,780,000	75,750,000		75,750,000
문화및관광	101,780,000		101,780,000	75,750,000		75,750,000
문화예술	101,780,000		101,780,000	75,750,000		75,750,000
문화관광과	101,780,000		101,780,000	75,750,000		75,750,000
문화예술 기반구축 및 관광자원화	101,780,000		101,780,000	75,750,000		75,750,000
II. 관리운영비						
1. 인건비						
2. 경 비						
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III. 비배분비용						
1. 운영비						
2. 기타비용						
IV. 비배분수익			9,861,216			57,127,980
1. 자체조달수익			9,861,216			57,127,980
경상세외수익			9,861,216			57,127,980
2. 기타수익						
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			91,918,784			18,622,020
VI. 일반수익			100,000,000			100,000,000
1. 자체조달수익						
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익			100,000,000			100,000,000
전입금수익			100,000,000			100,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)			(8,081,216)			(81,377,980)

재정운영표(체육진흥기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	21,939,000		21,939,000	45,320,000		45,320,000
문화및관광	21,939,000		21,939,000	45,320,000		45,320,000
체육	21,939,000		21,939,000	45,320,000		45,320,000
문에체육진흥사업소	21,939,000		21,939,000	45,320,000		45,320,000
체육진흥 및 체육시설 확충 운영	21,939,000		21,939,000	45,320,000		45,320,000
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			49,941,940			55,713,477
1.자체조달수익			49,941,940			55,713,477
경상세외수익			49,941,940			55,713,477
2.기타수익						
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			-28,002,940			-10,393,477
VI.일반수익			200,000,000			200,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			200,000,000			200,000,000
전입금수익			200,000,000			200,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)			(228,002,940)			(210,393,477)

재정운영표(식품진흥기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,949,540		5,949,540	15,960,000		15,960,000
보건	5,949,540		5,949,540	15,960,000		15,960,000
식품의약품안전	5,949,540		5,949,540	15,960,000		15,960,000
문화관광과	5,949,540		5,949,540	15,960,000		15,960,000
건강한 음식문화 정착 및 식품안전 관리	5,949,540		5,949,540	15,960,000		15,960,000
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			1,092,170			1,322,760
1.자체조달수익			1,092,170			1,322,760
경상세외수익			1,092,170			1,322,760
2.기타수익						
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)			4,857,370			14,637,240
VI.일반수익			23,020,000			31,840,000
1.자체조달수익			16,920,000			14,400,000
임시세외수익			16,920,000			14,400,000
2.정부간이전수익						
3.기타수익			6,100,000			17,440,000
기타일반수익			6,100,000			17,440,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(18,162,630)			(17,202,760)

재정운영표(사회복지기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	23,410,000		23,410,000	61,790,000		61,790,000
사회복지	23,410,000		23,410,000	61,790,000		61,790,000
노인·청소년	23,410,000		23,410,000	61,790,000		61,790,000
주민복지과	23,410,000		23,410,000	61,790,000		61,790,000
노인복지 증진	23,410,000		23,410,000	61,790,000		61,790,000
II. 관리운영비						
1. 인건비						
2. 경 비						
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III. 비배분비용						
1. 운영비						
2. 기타비용						
IV. 비배분수익			29,311,400			39,778,850
1. 자체조달수익			29,311,400			39,778,850
경상세외수익			29,311,400			39,778,850
2. 기타수익						
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			(5,901,400)			22,011,150
VI. 일반수익						
1. 자체조달수익						
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			(5,901,400)			22,011,150

재정운영표(재난관리기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	132,894,541		132,894,541			
공공질서및안전	132,894,541		132,894,541			
재난방재·민방위	132,894,541		132,894,541			
안전건설과	132,894,541		132,894,541			
자연재해예방기반구축	132,894,541		132,894,541			
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						490,808
1.운영비						
2.기타비용						490,808
IV.비배분수익			25,891,551			35,957,252
1.자체조달수익			25,891,551			35,957,252
경상세외수익			25,891,551			28,212,638
2.기타수익						
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			107,002,990			-35,466,444
VI.일반수익			366,806,000			269,812,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			366,806,000			269,812,000
전입금수익			205,806,000			199,812,000
기타일반수익			161,000,000			70,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(259,803,010)			(305,278,444)

재정운영표(해남군청사지원기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,766,900		1,766,900			
일반공공행정	1,766,900		1,766,900			
일반행정	1,766,900		1,766,900			
세무회계과	1,766,900		1,766,900			
효율적인 재산관리 운영	1,766,900		1,766,900			
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			666,200,243			759,373,794
1.자체조달수익			666,200,243			759,373,794
경상세외수익			666,200,243			759,373,794
2.기타수익						
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(664,433,343)			(759,373,794)
VI.일반수익			3,000,000,000			8,000,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			3,000,000,000			8,000,000,000
전입금수익			3,000,000,000			8,000,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(3,664,433,343)			(8,759,373,794)

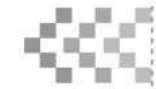
재정운영표(농어업소득보전지원기금)

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2016)			직전연도(2015)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경 비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			94,449,260			68,690,320
1.자체조달수익			94,449,260			68,690,320
경상세외수익			94,449,260			68,690,320
2.기타수익						
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(94,449,260)			(68,690,320)
VI.일반수익			3,000,000,000			2,000,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			3,000,000,000			2,000,000,000
전입금수익			3,000,000,000			2,000,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(3,094,449,260)			(2,068,690,320)

제5장 부속명세서



1. 일반유형자산명세서

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토 지	46,945,415,956	11,264,779,906		8,503,416,336	49,706,779,526
	입 목	1,312,601,890	116,153,200			1,428,755,090
	건 물	7,944,840,784	2,992,403,290	631,739,766	239,247,296	10,066,257,012
	구 축 물	1,892,170,660	360,452,730	199,924,386	52,116,730	2,000,582,274
	기 계 장 치	2,313,533,590	695,626,550	530,810,045	402,274	2,477,947,821
	차 량 운 반 구	1,587,694,328	272,618,960	380,493,588	28,248,668	1,451,571,032
	집 기 비 품	4,635,076,192	1,491,014,680	1,378,210,592	19,706,927	4,728,173,353
	기 타 일 반 유 형 자 산	761,114,990	2,784,100	99,939,604	2,784,100	661,175,386
	건 설 중 인 일 반 유 형 자 산	3,932,039,520	674,832,880		3,861,964,520	744,907,880
소 계		71,324,487,910	17,870,666,296	3,221,117,981	12,707,886,851	73,266,149,374
기타특별회계	토 지	73,251,510	6,247,543,720		399,368,920	5,921,426,310
	입 목	79,439,200			79,439,200	
	기 계 장 치	1,166,440		159,060		1,007,380
	차 량 운 반 구	24,491,299		4,139,374		20,351,925
	집 기 비 품	7,550,340		1,819,319	497,465	5,233,556
	건 설 중 인 일 반 유 형 자 산		121,665,030			121,665,030
소 계		185,898,789	6,369,208,750	6,117,753	479,305,585	6,069,684,201
총 계		71,510,386,699	24,239,875,046	3,227,235,734	13,187,192,436	79,335,833,575

2. 주민편의시설명세서

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	471,418,264	25,349,000	24,803,482		471,963,782
	주차장	12,026,368,042	3,648,825,860	459,278,144	1,097,536,244	14,118,379,514
	공원	12,092,939,782	4,987,777,020	847,935,796	33,951,423	16,198,829,583
	박물관및미술관	23,992,057,794	1,988,768,660	1,376,557,938	1,112,800	24,603,155,716
	수목원및휴양림	4,459,220,778	1,333,745,970	489,308,914	74,321	5,303,583,513
	문화및관광시설	57,521,185,935	24,216,613,346	4,243,868,212	2,923,325,825	74,570,605,244
	체육시설	39,152,328,387	2,015,157,480	1,996,902,658	57,637,721	39,112,945,488
	사회복지시설	10,012,195,898	166,690,570	366,795,297	24,679,940	9,787,411,231
	의료시설	15,315,915,767	671,350,930	583,554,764	36,288,797	15,367,423,136
	교육시설	165,295,644		40,773,947		124,521,697
	기타주민편의시설	18,813,249,466	4,919,785,310	2,031,593,508	209,337,448	21,492,103,820
	건설중인주민편의시설	45,475,823,530	18,996,658,600		36,563,618,690	27,908,863,440
소 계		239,497,999,287	62,970,722,746	12,461,372,660	40,947,563,209	249,059,786,164
기타특별회계	문화및관광시설	571,162,767			571,162,767	
소 계		571,162,767			571,162,767	
총계		240,069,162,054	62,970,722,746	12,461,372,660	41,518,725,976	249,059,786,164

3. 사회기반시설명세서

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 로	689,911,261,261	12,196,714,826		1,580,537,043	700,527,439,044
	상 수 도 시 설	17,040,297,876	6,185,794,520	1,211,332,245	251,490,206	21,763,269,945
	수 질 정 화 시 설	148,869,882,091	7,745,558,720	7,789,770,683	28,534,285	148,797,135,843
	하 천 부 속 시 설	166,516,879,033	1,383,772,157		374,963,641	167,525,687,549
	폐 기 물 처 리 시 설	11,086,684,807	140,603,140	451,589,536		10,791,102,970
	재 활 용 시 설	2,511,935,048	29,030,000	104,936,119	3,384,415	2,432,644,514
	농 수 산 기 반 시 설	228,281,685,275	5,888,599,660	1,034,336,527	259,534,952	232,876,413,456
	어 항 및 항 만 시 설	60,287,196,728	10,310,392,090	3,768,906,092	370,678,367	66,458,004,359
	기 타 사 회 설	279,552,074,733	30,756,978,665	638,130,977	5,931,264,944	303,739,657,477
	건 설 중 인 사 회 기 반 시 설	171,682,872,699	79,248,868,220		68,977,307,179	181,954,433,740
	소 계	1,775,740,769,551	153,886,311,998	14,999,002,179	77,777,695,032	1,836,865,788,897
기타특별회계	도 로	624,211,000			548,971,000	75,240,000
	상 수 도 시 설	59,538,005,198	19,427,003,390	3,748,781,214	296,915,592	74,919,311,782
	수 질 정 화 시 설	1,746,450,888		105,989,242	54,732,245	1,585,729,401
	폐 기 물 처 리 시 설	99,809,086		3,119,033		96,690,053
	기 타 사 회 설	1,000				1,000
	건 설 중 인 사 회 기 반 시 설	28,233,009,500	7,272,307,170		19,766,869,170	15,738,447,500
	소 계	90,241,486,672	26,699,310,560	3,857,889,489	20,667,488,007	92,415,419,736
기금	하 천 부 속 시 설	19,345,090	64,271,240			83,616,330
	농 수 산 기 반 시 설	150,029,444	58,170,040	12,124,816		196,074,668
	건 설 중 인 사 회 기 반 시 설	136,135,720	64,271,240		122,441,280	77,965,680
	소 계	305,510,254	186,712,520	12,124,816	122,441,280	357,656,678
총 계		1,866,287,766,477	180,772,335,078	18,869,016,484	98,552,219,760	1,929,638,865,311

4. 감가상각명세서

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분	자산 유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건 물	5,921,681,562	631,739,766	(160,511,854)	6,713,933,182
		구 축 물	1,502,318,250	199,924,386	(34,686,730)	1,736,929,366
		기 계 장 치	2,625,767,390	530,810,045	13,469,336	3,143,108,099
		차 량 운 반 구	2,242,775,432	380,493,588	13,513,332	2,609,755,688
		집 기 비 품	11,640,739,808	1,378,210,592	864,880,038	12,154,070,362
		기타일반유형 자산	193,460,350	99,939,604		293,399,954
		계	24,126,742,792	3,221,117,981	1,087,061,290	26,651,196,651
	주민 편의 시설	도 서 관	423,481,666	24,803,482		448,285,148
		주 차 장	5,578,317,934	459,278,144	(2,011,394)	6,039,607,472
		공 원	6,433,998,339	847,935,796	(25,713,023)	7,307,647,158
		박 물 관 및 미 술 관	10,154,301,874	1,376,557,938	2,986,000	11,527,873,812
		수 목 원 및 휴 양 림	1,563,556,488	489,308,914	(74,321)	2,052,939,723
		문 화 및 관 광 시 설	21,910,670,626	4,243,868,212	(2,474,749,253)	28,629,288,091
		체 육 시 설	12,680,371,100	1,996,902,658	(21,539,721)	14,698,813,479
		사 회 복 지 시 설	2,887,669,333	366,795,297	29,296,380	3,225,168,250
		의 료 시 설	4,707,761,468	583,554,764	81,026,603	5,210,289,629
		교 육 시 설	132,541,966	40,773,947		173,315,913
		기타주민편의시설	6,556,373,041	2,031,593,508	(149,785,448)	8,737,751,997
		계	73,029,043,835	12,461,372,660	2,787,182,143	88,050,980,672
	사회 기반 시설	상 수 도 시 설	9,671,716,916	1,211,332,245	(228,645,606)	11,111,694,767
		수 질 정 화 시 설	41,088,958,420	7,789,770,683	(23,768,185)	48,902,497,288
		폐 기 물 처 리 시 설	9,349,397,689	451,589,536	15,404,559	9,785,582,666
		재 활 용 시 설	687,741,806	104,936,119	(3,384,415)	796,062,340
		농 수 산 기 반 시 설	16,777,287,264	1,034,336,527	(3,848,852)	17,815,472,643
		어 항 및 항 만 시 설	30,923,890,230	3,768,906,092	(370,678,367)	35,063,474,689
		기타사회기반시설	2,643,849,474	638,130,977	(30,572,739)	3,312,553,190
		계	111,142,841,799	14,999,002,179	676,302,723	126,787,337,583
	소 계		208,298,628,426	30,681,492,820	(2,509,393,660)	241,489,514,906

회계 구분	자산 유형		관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기 특 회	일반 자산		기 계 장 치	424,160	159,060		583,220
			집 기 비 품	18,329,790	1,819,319	457,665	19,691,444
			차 량 운 반 구	4,484,321	4,139,374		8,623,695
			계	23,238,271	6,117,753	457,665	28,898,359
	주 편 시		문 화 및 관 광 시 설	572,767,653		572,767,653	
			계	572,767,653		572,767,653	
	사 기 시		상 수 도 시 설	18,264,175,870	3,748,781,214	-294,145,212	22,307,102,296
			수 질 정 화 시 설	349,999,802	105,989,242	23,768,185	432,220,859
			폐 기 물 처 리 시 설	24,952,264	3,119,033		28,071,297
			기타사회기반시설	22,736,000			22,736,000
			계	18,661,863,936	3,857,889,489	-270,377,027	22,790,130,452
	소 계			19,257,869,860	3,864,007,242	302,848,291	22,819,028,811
기 금	사 기 시		농 수 산 기 반 시 설	1,022,516	12,124,816		13,147,332
			계	1,022,516	12,124,816		13,147,332
	소 계		1,022,516	12,124,816		13,147,332	
총 계				227,557,520,802	34,557,624,878	(2,206,545,369)	264,321,691,049

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

【2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		2,378,347,113,195	17,320,241,619	2,361,026,871,576	419,885,825,074	533,326,088,921	(113,440,263,847)
기 타 특 별 회 계	상 수 도	95,305,197,359	3,620,566	95,301,576,793	8,189,638,271	11,451,325,310	(3,261,687,039)
	의료보호사업	47,020,125	23,733,080	23,287,045	1,923,223,420	1,906,795,970	16,427,450
	묘 포 장	73,251,510		73,251,510	24,689,820	93,480	24,596,340
	주 택 사 업	11,302,170		11,302,170	279,491,210	3,261,430	276,229,780
	회원관광단지	75,240,000		75,240,000	251,316,090	874,140	250,441,950
	회원산업단지	179,013,510		179,013,510	162,170,550	5,516,680	156,653,870
	기초생활보장	2,385,865,620		2,385,865,620	121,445,270	43,767,800	77,677,470
	주민소득지원	2,957,116,910		2,957,116,910	2,000,000	265,000,380	(263,000,380)
	공유임야관리				202,554,970	1,320,970	201,234,000
	소 계	101,034,007,204	27,353,646	101,006,653,558	11,156,529,601	13,677,956,160	(2,521,426,559)
기 금	장학사업기금	11,020,754,751		11,020,754,751	2,273,482,000	2,366,383,694	(92,901,694)
	문화예술진흥	2,995,158,543		2,995,158,543	101,780,000	109,861,216	(8,081,216)
	체육진흥기금	3,050,903,152		3,050,903,152	21,939,000	249,941,940	(228,002,940)
	식품진흥기금	89,872,708		89,872,708	5,949,540	24,112,170	(18,162,630)
	사회복지기금	1,939,586,467		1,939,586,467	23,410,000	29,311,400	(5,901,400)
	재난관리기금	2,410,625,078		2,410,625,078	132,894,541	392,697,551	(259,803,010)
	해남군청사신축	42,867,154,836		42,867,154,836	1,766,900	3,666,200,243	(3,664,433,343)
	농어업소득보전지원	8,328,855,430		8,328,855,430		3,094,449,260	(3,094,449,260)
	소 계	72,702,910,965		72,702,910,965	2,561,221,981	9,932,957,474	(7,371,735,493)
내부거래	내부거래				(14,924,267,240)	(14,924,267,240)	
합 계		2,552,084,031,364	17,347,595,265	2,534,736,436,099	418,679,309,416	544,012,735,315	(123,333,425,899)

【2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지】

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		2,267,083,211,705	16,742,432,727	2,250,340,778,978	389,098,958,897	487,042,535,544	(97,943,576,647)
기 타 특 별 회 계	상 수 도	92,680,291,692	3,620,566	92,676,671,126	6,486,198,763	14,090,020,764	(7,603,822,001)
	의료보호사업	135,083,755	95,369,260	39,714,495	1,818,246,156	1,835,203,250	(16,957,094)
	묘 포 장	177,287,050		177,287,050		244,130	(244,130)
	주 택 사 업	284,481,360		284,481,360	20,057,300	4,530,160	15,527,140
	회원관광단지	1,500,547,962		1,500,547,962	139,508,702	2,472,340	137,036,362
	기반조성사업				8,824,000	620	8,823,380
	회원산업단지	335,667,380		335,667,380	322,914,920	615,003,940	(292,089,020)
	기초생활보장	2,463,543,090		2,463,543,090	960,000	88,449,920	(87,489,920)
	주민소득지원	2,709,116,530		2,709,116,530	3,970,500	520,686,260	(516,715,760)
	공유임야관리	201,731,465		201,731,465	8,555,291	8,664,570	(109,279)
	소 계	100,487,750,284	98,989,826	100,388,760,458	8,809,235,632	17,165,275,954	(8,356,040,322)
기 금	장학사업기금	10,927,853,057		10,927,853,057	1,856,681,900	2,042,024,091	(185,342,191)
	문화예술진흥	2,987,077,327		2,987,077,327	75,750,000	157,127,980	(81,377,980)
	체육진흥기금	2,822,900,212		2,822,900,212	45,320,000	255,713,477	(210,393,477)
	식품진흥기금	71,710,078		71,710,078	15,960,000	33,162,760	(17,202,760)
	사회복지기금	1,933,685,067		1,933,685,067	61,790,000	39,778,850	22,011,150
	재난관리기금	2,150,822,068		2,150,822,068	490,808	305,769,252	(305,278,444)
	해남군청사신축	39,210,696,743		39,210,696,743		8,759,373,794	(8,759,373,794)
	농어업 소득 보 전 지 원	5,234,406,170		5,234,406,170		2,068,690,320	(2,068,690,320)
	소 계	65,339,150,722		65,339,150,722	2,055,992,708	13,661,640,524	(11,605,647,816)
내 부 거 래	내 부 거 래				(18,872,640,000)	(18,872,640,000)	
합 계		2,432,910,112,711	16,841,422,553	2,416,068,690,158	381,091,547,237	498,996,812,022	(117,905,264,785)

제6장 재무제표 첨부서류



1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 6,189,765,650원에서
- 당해연도에 333,432,380원이 발생하고 586,887,475원이 소멸하여
- 당해연도말 현재액은 5,396,310,555원으로서

그 내용은 다음과 같다.

1. 채권현재액 보고서

1-1. 회계별 총괄

구 분 회 계 별		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	6,189,765,650	396,507,650	5,793,258,000	333,432,380	204,632,380	128,800,000	586,887,475	355,069,750	231,817,725	5,936,310,555	246,070,280	5,690,240,275	
	원금	6,170,031,230	376,773,230	5,793,258,000	320,408,000	191,608,000	128,800,000	573,313,685	341,495,960	231,817,725	5,917,125,545	226,885,270	5,690,240,275	
	이자	19,734,420	19,734,420		13,024,380	13,024,380		13,573,790	13,573,790		19,185,010	19,185,010		
일반회계	계	4,186,147,020	2,429,020	4,183,718,000	2,200,000	2,200,000		7,192,125	2,282,400	4,909,725	4,181,154,895	2,346,620	4,178,808,275	
	원금	4,186,147,020	2,429,020	4,183,718,000	2,200,000	2,200,000		7,192,125	2,282,400	4,909,725	4,181,154,895	2,346,620	4,178,808,275	
	이자													
소 계	계	2,003,618,630	394,078,630	1,609,540,000	331,232,380	202,432,380	128,800,000	579,695,350	352,787,350	226,908,000	1,755,155,660	243,723,660	1,511,432,000	
	원금	1,983,884,210	374,344,210	1,609,540,000	318,208,000	189,408,000	128,800,000	566,121,560	339,213,560	226,908,000	1,735,970,650	224,538,650	1,511,432,000	
	이자	19,734,420	19,734,420		13,024,380	13,024,380		13,573,790	13,573,790		19,185,010	19,185,010		
기타특별회계	계	2,003,618,630	394,078,630	1,609,540,000	331,232,380	202,432,380	128,800,000	579,695,350	352,787,350	226,908,000	1,755,155,660	243,723,660	1,511,432,000	
	원금	1,983,884,210	374,344,210	1,609,540,000	318,208,000	189,408,000	128,800,000	566,121,560	339,213,560	226,908,000	1,735,970,650	224,538,650	1,511,432,000	
	이자	19,734,420	19,734,420		13,024,380	13,024,380		13,573,790	13,573,790		19,185,010	19,185,010		

1-2. 각 회계별 현황

가.일반회계

[illegible]

1-2. 각 회계별 현황

나. 특별회계

구 분 회 계 별			전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료	
			계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)	
합 계			계	2,003,618,630	394,078,630	1,609,540,000	331,232,380	202,432,380	128,800,000	579,695,350	352,787,350	226,908,000	1,755,155,660	243,723,660	1,511,432,000	
			원금	1,983,884,210	374,344,210	1,609,540,000	318,208,000	189,408,000	128,800,000	566,121,560	339,213,560	226,908,000	1,735,970,650	224,538,650	1,511,432,000	
			이자	19,734,420	19,734,420		13,024,380	13,024,380		13,573,790	13,573,790		19,185,010	19,185,010		
기 타 특 별 회 계	소 계	계	2,003,618,630	394,078,630	1,609,540,000	331,232,380	202,432,380	128,800,000	579,695,350	352,787,350	226,908,000	1,755,155,660	243,723,660	1,511,432,000		
		원금	1,983,884,210	374,344,210	1,609,540,000	318,208,000	189,408,000	128,800,000	566,121,560	339,213,560	226,908,000	1,735,970,650	224,538,650	1,511,432,000		
		이자	19,734,420	19,734,420		13,024,380	13,024,380		13,573,790	13,573,790		19,185,010	19,185,010			
	기초생 활보장 기금	계	238,531,510	218,531,510	20,000,000				151,498,190	151,498,190		87,033,320	67,033,320	20,000,000		
		원금	231,498,190	211,498,190	20,000,000				148,098,190	148,098,190		83,400,000	63,400,000	20,000,000		
		이자	7,033,320	7,033,320					3,400,000	3,400,000		3,633,320	3,633,320			
	주민소 득지원 기금	계	1,753,053,060	163,513,060	1,589,540,000	328,181,790	199,381,790	128,800,000	428,197,160	201,289,160	226,908,000	1,653,037,690	161,605,690	1,491,432,000		
		원금	1,748,023,240	158,483,240	1,589,540,000	318,208,000	189,408,000	128,800,000	418,023,370	191,115,370	226,908,000	1,648,207,870	156,775,870	1,491,432,000		
		이자	5,029,820	5,029,820		9,973,790	9,973,790		10,173,790	10,173,790		4,829,820	4,829,820			
	주택 사업	계	12,034,060	12,034,060		3,050,590	3,050,590					15,084,650	15,084,650			
		원금	4,362,780	4,362,780								4,362,780	4,362,780			
		이자	7,671,280	7,671,280		3,050,590	3,050,590					10,721,870	10,721,870			

1-2. 각 회계별 현황

다. 기금

[illegible]

1-3. 채권종류별·사업별 현황 (당해연도 현재액)

구 분		합 계		일반회계		특 별 회 계						기 금		비 고
						계		공기업		기 타				
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계		5,917,125,545	19,185,010	4,181,154,895		1,735,970,650	19,185,010			1,735,970,650	19,185,010			
보 증 금 채 권	소 계	25,130,000		25,130,000										
	전화선예치금	25,130,000		25,130,000										
용 자 금 채 권	소 계	5,891,995,545	19,185,010	4,156,024,895		1,735,970,650	19,185,010			1,735,970,650	19,185,010			
	공무원학자대여금	4,125,078,275		4,125,078,275										
	삼마도	30,946,620		30,946,620										
	기초생활	83,400,000	3,633,320			83,400,000	3,633,320			83,400,000	3,633,320			
	주민소득	1,648,207,870	4,829,820			1,648,207,870	4,829,820			1,648,207,870	4,829,820			
	주택용자	4,362,780	10,721,870			4,362,780	10,721,870			4,362,780	10,721,870			

2. 채무관리보고서

우리군이 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 1,137,800,000원에서
- 당해연도에 0원이 발행하고, 692,600,000원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 445,200,000원으로서 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉔-㉕)	발생액㉔	소멸액㉕		
계		1,137,800,000	-692,600,000		692,600,000		445,200,000
일반회계	지방채무	1,137,800,000	-692,600,000		692,600,000		445,200,000

2-2. 회계별·종류별 현황(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무 (계)	1,137,800,000	-692,600,000		692,600,000		445,200,000
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)	1,137,800,000	-692,600,000		692,600,000		445,200,000
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기타특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
공기업 특별회계	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	지역개발채권						
	기타 지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기금	지방채무 (계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						

2-3. 상환자원별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	상환자원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
일반 회계	지방채무	국 고 부 담	1,104,800,000	-690,400,000		-690,400,000		414,400,000
		지 방 비 부 담						
		기 타	33,000,000	-2,200,000		2,200,000		30,800,000

2-4. 당해연도 발생 채무 세부내역(회계별·종류별)

해 당 없 음