



2011 회계연도

재무보고서



재무보고서에 대한 검토보고서

대구광역시 남구청장 귀하

우리는 첨부된 대구광역시 남구의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.




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

2012년 05월 04일

대구광역시 남구 봉덕동982-10번지
보람회계법인
대표이사 이진



목 차

 제 I 장	결산총평	3
	1. 우리구의 일반현황	5
	2. 재무보고서의 구성	5
	3. 우리구가 설치한 회계	7
	4. 재무제표에 대한 요약 설명	8
	5. 재무분석	12
 제 II 장	재무제표	13
	1. 재정상태보고서	16
	2. 재정운영보고서(기능별)	22
	3. 순자산변동보고서	24
 제 III 장	재무제표에 대한 주석	25
	1. 주요 회계정책	27
	2. 재정자금의 세부내역	36
	3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	37
	4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	37
	5. 장·단기융자금의 세부내역	38
	6. 재고자산의 세부내역	39
	7. 기타유동자산의 세부내역	39
	8. 기타투자자산의 세부내역	40
	9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	40
	10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	40
	11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	41
	12. 보증금의 세부내역	41
	13. 무형자산의 세부내역	42
	14. 기타유동부채의 세부내역	42

목 차

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역	42
16. 기타비유동부채의 세부내역	43
17. 순자산의 세부내역	43
18. 내부거래의 내역	44
19. 금융리스	46
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	47
21. 우발채무 등	49
22. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	50
23. 세입세출외보관현금의 내역	50

제 IV 장 필수보충정보 51

1. 예산결산요약표	53
2. 성질별 재정운영보고서	57
3. 관리책임자산명세서	61
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	62

제 V 장 부속명세서 65

1. 일반유형자산명세서	67
2. 주민편의시설명세서	68
3. 사회기반시설명세서	69
4. 감가상각명세서	70
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	71

I . 결 산 총 평

1. 우리 구의 일반현황

우리 구는 1963년 1월 16일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 17.44㎢이며, 13개동 323개통 1,981반으로 구성되어 있습니다. 우리 구의 행정조직은 3국 1실, 14과, 1보건소, 13개동, 1사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 574명입니다. 한편 '11 회계연도말 현재 우리 구의 주민 수는 74,508세대 169,095명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해할 수 있도록 머리말과 재무분석 및 통계 등 설명 자료를 기술한 것입니다.

2-2. 재무제표

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

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별 재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별 재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별 재정운영보고서가 포함되며, 성질별 재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 우리 구가 설치한 회계

3-1. 현황

우리 구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 4개, 예산외로 운영되는 기금 4개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 우리 구의 회계현황 】

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 구정운영활동 수행	
기 타 특별회계	의 료 급 여 기 금	대구광역시남구의료 급여기금특별회계 설치 및 운영 조례	의료급여법제13조의 규정에 의거 저소득주민에게 의료급여 를 실시하여 국민보건향상과 사회복지증진	
	주민소득지원및 생활안정기금	대구광역시남구소득 지원및생활안정기금 운영관리 조례	저소득 주민의 수준 향상과 기 초생활보장 수급자의 생활안정	
	주차장특별회계	대구광역시남구주차 장특별회계설치 조례	주차장의 효율적인 설치 및 관리운영	
	기 반 시 설 사 업	대구광역시남구기반 시설특별회계설치및 운영 조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
기 금	청소년육성기금	대구광역시남구청소년 육성및지원에관한조례	어려운 청소년학자금 지원	
	식 품 진 흥 기 금	대구광역시남구식품 진흥기금 설치 및 운용조례	식품위생 및 주민영양의 수준 향상	
	재 난 관 리 기 금	대구광역시남구재난 관리기금 운용 및 관리조례	재난위험시설 안전진단 및 보수·보강	
	자 활 기 금	대구광역시남구 자활 기금 설치 및 운용 조례	자활지원사업의 원활한 추진을 위한 재원으로 활용	

3-2. '11 회계연도 중 회계의 변동

'11 회계연도의 우리 구 회계현황은 '10 회계연도와 동일하게 운영되었습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다. 재정상태보고서에 의하면, 우리 구의 총자산은 475,111백만원이고, 총부채는 11,514백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 463,597백만원입니다. 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 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 45,759백만원(9.63%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 429,352백만원(90.37%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 19,076백만원(41.69%), 단기금융상품 9,252백만원(20.22%), 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 754백만원(1.65%), 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 17,261백만원(37.72%), 재고자산 56백만원(0.12%), 기타유동자산 442백만원(0.96%)이며, 결손을 예상한 대손충당금이 (-)1,117(-2.36%)백만원 등으로 구성되어 있습니다.

비유동자산은 투자자산 3,873백만원(0.82%), 일반유형자산 27,936백만원(5.88%), 주민편의시설 70,145백만원(14.76%), 사회기반시설 326,738백만원(68.77%), 기타비유동자산 660백만원(0.14%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 3,262백만원(28.33%)이고, 장기차입부채는 없으며, 기타비유동부채가 8,252백만원(71.67%)으로 비유동부채가 총부채의 71.67%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유 동 자 산	45,759	9.63%	44,316	9.42%
투 자 자 산	3,873	0.82%	8,885	1.89%
일반유형자산	27,936	5.88%	29,164	6.20%
주민편의시설	70,145	14.76%	64,755	13.77%
사회기반시설	326,738	68.77%	322,654	68.60%
기타비유동자산	660	0.14%	544	0.12%
자산총계	475,111	100.00%	470,318	100.00%
유 동 부 채	3,262	28.33%	4,315	38.34%
장기차입부채				
기타비유동부채	8,252	71.67%	6,941	61.66%
부채총계	11,515	100.00%	11,256	100.00%
고정순자산	425,247	91.73%	416,763	90.79%
특정순자산	1,833	0.40%	1,716	0.37%
일반순자산	36,517	7.87%	40,584	8.84%
순자산총계	463,597	100.00%	459,062	100.00%
부채및 순자산총계	475,111		470,318	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 우리 구의 총수익은 164,617백만원이고 총비용은 160,538백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액 4,079백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 24,978백만원(15.17%)이고, 정부간이전수익 139,636백만원(84.83%), 기타수익 3백만원(0.00%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

4-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비용이 87,312백만원(54.39%), 지원 및 기타경비 44,251백만원(27.56%), 일반공공행정비용이 7,274백만원(4.53%), 보건 5,521백만원(3.44%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	7,274	4.53%	7,343	4.80%
공공질서및안전	347	0.22%	238	0.16%
교육	280	0.17%	221	0.14%
문화및관광	2,806	1.75%	2,262	1.48%
환경보호	5,428	3.38%	4,948	3.23%
사회복지	87,312	54.39%	85,518	55.88%
보건	5,521	3.44%	4,138	2.70%
농림해양수산	298	0.19%	291	0.19%
산업·중소기업	507	0.32%	267	0.17%
수송및교통	4,357	2.71%	5,125	3.35%
국토및지역개발	2,156	1.34%	1,334	0.87%
지원및기타경비	44,251	27.56%	41,360	27.03%
비용총계	160,538	100.00%	153,045	100.00%
자체조달수익	24,978	15.17%	18,199	12.05%
정부간이전수익	139,636	84.83%	132,750	87.91%
기타수익	3	0.00%	61	0.04%
수익총계	164,617	100.00%	151,010	100.00%
운영차액	4,079		(2,035)	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 42,764백만원(26.64%), 운영비 23,827백만원(14.84%), 정부간이전비용 1,486백만원(0.93%), 민간 등 이전비용 86,717백만원(54.01%), 기타비용 5,744백만원(3.58%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	42,764	26.64%	42,995	28.09%
운영비	23,827	14.84%	22,506	14.71%
정부간이전비용	1,486	0.93%	1,744	1.14%
민간등이전비용	86,717	54.01%	80,623	52.68%
기타비용	5,744	3.58%	5,177	3.38%
비용총계	160,538	100.00%	153,045	100.00%
자체조달수익	24,978	15.17%	18,199	12.05%
정부간이전수익	139,636	84.83%	132,750	87.91%
기타수익	3	0.00%	61	0.04%
수익총계	164,617	100.00%	151,010	100.00%
운영차액	4,079		(2,035)	

5. 재무분석

분 야	지 표 명	산 식	지 표 값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.42%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	0.00%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	32.66%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산+기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	394.82%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	27,347.78%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,402.60%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	15.01%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	61.34%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	87.86%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.01%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.87%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	38.13%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	30.04%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	67.79%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	150.93%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	41.48%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	6.85%
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,809,730원
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	68,097원
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	68,097원
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	973,519원
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	147,716원
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	83,881원
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	949,398원
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	512,832원
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	288,044,020원
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	280,907,073원
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	47,617,487원

II. 재무제표



“꿈이 있는 도시, 살고싶은 남구”

II. 재 무 제 표

재 정 상 태 보 고 서

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

대구광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)				계
	일반회계	기 특 별 회 계	기 금 회 계	내 부 거 래	
자산					
I. 유동자산	34,447,537,888	9,478,638,619	1,833,080,642		45,759,257,149
현금및현금성자산(주2)	16,607,460,340	2,424,693,841	44,222,314		19,076,376,495
단기금융상품(주2)	6,200,000,000	1,280,000,000	1,772,132,573		9,252,132,573
미수세금(주3)	753,790,550				753,790,550
미수세금대손충당금(주3)	(113,169,563)				(113,169,563)
미수세외수입금(주4)	11,265,046,224	5,995,825,813			17,260,872,037
미수세외수입금대손충당금(주4)	(739,459,046)	(259,492,472)			(998,951,518)
단기용자금(주5)		34,459,380			34,459,380
단기용자금대손충당금		(5,137,502)			(5,137,502)
재고자산(주6)	56,396,648				56,396,648
기타유동자산(주7,23)	417,472,735	8,289,559	16,725,755		442,488,049
II. 투자자산	3,854,503,000	18,483,300			3,872,986,300
장기금융상품					
장기용자금(주5)	3,757,003,000	18,670,000			3,775,673,000
장기용자금대손충당금		(186,700)			(186,700)
장기투자증권					
기타투자자산	97,500,000				97,500,000
III. 일반유형자산	27,672,593,197	63,777,542	199,819,450		27,936,190,189
토지	15,311,484,550				15,311,484,550
입목	139,737,025				139,737,025
건물	16,591,424,498				16,591,424,498
건물감가상각누계액	(8,239,410,627)				(8,239,410,627)
구축물	920,111,820				920,111,820
구축물감가상각누계액	(664,651,608)				(664,651,608)
기계장치	112,610,020				112,610,020
기계장치감가상각누계액	(87,558,243)				(87,558,243)
차량운반구	3,060,537,426	44,195,960			3,104,733,386
차량운반구감가상각누계액	(1,879,852,266)	(18,414,982)			(1,898,267,248)
집기비품	7,621,066,669	163,123,500	216,466,560		8,000,656,729
집기비품감가상각누계액	(5,212,906,067)	(125,126,936)	(19,104,297)		(5,357,137,300)
기타일반유형자산			3,050,300		3,050,300
기타일반유형자산감가상각누계액			(593,113)		(593,113)
건설중인일반유형자산					

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 : 2011년 12월 31일 현재

직전연도 : 2010년 12월 31일 현재

대구광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)				계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	
자산					
I. 유동자산	32,458,321,021	10,141,934,556	1,715,836,722		44,316,092,299
현금및현금성자산	6,132,092,548	3,121,092,627	21,106,951		9,274,292,126
단기금융상품	14,300,000,000	600,000,000	1,683,862,667		16,683,862,667
미수세금	555,799,990				666,799,990
미수세금대손충당금	(88,484,928)				(88,484,928)
미수세외수입금	11,601,178,300	6,604,573,380			18,205,751,680
미수세외수입금대손충당금	(471,681,123)	(228,363,524)			(700,044,647)
단기용자금		42,515,820			42,515,820
단기용자금대손충당금		(7,531,016)			(7,531,016)
재고자산	56,620,310				56,620,310
기타유동자산	372,795,924	9,647,269	10,867,104		393,310,297
II. 투자자산	8,849,105,000	35,818,200			8,884,923,200
장기금융상품	5,200,000,000				5,200,000,000
장기용자금	3,649,105,000	36,180,000			3,685,285,000
장기용자금대손충당금		(361,800)			(361,800)
장기투자증권					
기타투자자산					
III. 일반유형자산	28,983,847,366	100,733,512	79,701,205		29,164,282,083
토지	15,617,284,050	18,133,320			15,635,417,370
입목	138,435,025				138,435,025
건물	17,208,314,218				17,208,314,218
건물감가상각누계액	(8,116,659,551)				(8,116,659,551)
구축물	904,495,920				904,495,920
구축물감가상각누계액	(546,914,094)				(546,914,094)
기계장치	112,610,020				112,610,020
기계장치감가상각누계액	(78,939,226)				(78,939,226)
차량운반구	2,899,742,716	44,195,960			2,943,938,676
차량운반구감가상각누계액	(1,688,182,113)	(12,101,274)			(1,700,283,387)
집기비품	7,102,282,993	157,834,610	73,977,320		7,334,094,923
집기비품감가상각누계액	(4,568,622,592)	(107,329,104)	(770,595)		(4,676,722,291)
기타일반유형자산			6,633,500		6,633,500
기타일반유형자산감가상각누계액			(139,020)		(139,020)
건설중인일반유형자산					

과 목	당해연도(2011년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
IV. 주민편의시설	64,738,408,387	5,406,952,110			70,145,360,497
도서관					
도서관감가상각누계액					
주차장	16,037,620,810	6,094,678,090			22,132,298,900
주차장감가상각누계액	(433,993,948)	(710,746,320)			(1,144,740,268)
공원	16,811,282,597	5,758,620			16,817,041,217
공원감가상각누계액	(1,396,756,451)	(479,884)			(1,397,236,335)
문화및관광시설	11,001,596,375				11,001,596,375
문화및관광시설감가상각누계액	(3,232,230,649)				(3,232,230,649)
체육시설	3,198,357,057				3,198,357,057
체육시설감가상각누계액	(635,971,355)				(635,971,355)
사회복지시설	7,795,545,360				7,795,545,360
사회복지시설감가상각누계액	(2,553,306,426)				(2,553,306,426)
의료시설	10,416,456,565				10,416,456,565
의료시설감가상각누계액	(815,528,841)				(815,528,841)
기타주민편의시설	7,921,487,810	20,570,060			7,942,057,870
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,636,687,877)	(2,828,456)			(1,639,516,333)
건설중인주민편의시설	2,260,537,360				2,260,537,360
V. 사회기반시설	326,636,609,212	101,219,290			326,737,828,502
도로	318,208,151,162	101,219,290			318,309,370,452
상수도시설					
상수도시설감가상각누계액					
수질정화시설					
수질정화시설감가상각누계액					
하천부속시설					
폐기물처리시설					
재활용시설	1,759,013,510				1,759,013,510
재활용시설감가상각누계액	(387,557,698)				(387,557,698)
농수산기반시설					
농수산기반시설감가상각누계액					
기타사회기반시설	7,101,611,180				7,101,611,180
기타사회기반시설감가상각누계액	(198,500,442)				(198,500,442)
건설중인사회기반시설	153,891,500				153,891,500
VI. 기타비유동자산	659,744,908				659,744,908
보증금(주12)	29,158,000				29,158,000
무형자산(주13)	530,731,572				530,731,572
기타비유동자산(주23)	99,855,336				99,855,336
자산총계	458,009,396,592	15,069,070,861	2,032,900,092		475,111,367,545

과 목	직전연도(2010년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
IV. 주민편의시설	60,969,105,576	3,786,194,531			64,755,300,107
도서관					
도서관감가상각누계액					
주차장	15,901,900,210	4,394,736,830			20,296,637,040
주차장감가상각누계액	(335,771,687)	(608,542,299)			(944,313,986)
공원	17,880,021,787				17,880,021,787
공원감가상각누계액	(1,134,344,025)				(1,134,344,025)
문화및관광시설	10,933,620,326				10,933,620,326
문화및관광시설감가상각누계액	(3,076,859,962)				(3,076,859,962)
체육시설	3,175,745,337				3,175,745,337
체육시설감가상각누계액	(553,186,788)				(553,186,788)
사회복지시설	5,898,523,790				5,898,523,790
사회복지시설감가상각누계액	(2,223,790,906)				(2,223,790,906)
의료시설	9,587,861,053				9,587,861,053
의료시설감가상각누계액	(613,418,511)				(613,418,511)
기타주민편의시설	6,491,696,340				6,491,696,340
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,176,919,678)				(1,176,919,678)
건설중인주민편의시설	214,028,290				214,028,290
V. 사회기반시설	322,571,384,485	83,085,970			322,654,470,455
도로	313,818,643,515	83,085,970			313,901,729,485
상수도시설					
상수도시설감가상각누계액					
수질정화시설					
수질정화시설감가상각누계액					
하천부속시설					
폐기물처리시설					
재활용시설	1,759,013,510				1,759,013,510
재활용시설감가상각누계액	(314,448,193)				(314,448,193)
농수산기반시설					
농수산기반시설감가상각누계액					
기타사회기반시설	7,100,171,180				7,100,171,180
기타사회기반시설감가상각누계액	(155,026,497)				(155,026,497)
건설중인사회기반시설	363,030,970				363,030,970
VI. 기타비유동자산	543,554,507				543,554,507
보증금	29,884,000				29,884,000
무형자산	422,108,313				422,108,313
기타비유동자산	91,562,194				91,562,194
자산총계	454,375,317,955	14,147,766,769	1,795,537,927		470,318,622,651

과 목	당해연도(2011년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 유동부채	2,943,666,954	318,800,906			3,262,467,860
단기차입금					
유동성장기차입부채					
기타유동부채(주14,19)	2,943,666,954	318,800,906			3,262,467,860
II. 장기차입부채					
장기차입금					
지방채증권					
III. 기타비유동부채	8,251,595,977	716,927			8,252,312,904
퇴직급여충당부채(주15)	7,595,730,374	716,927			7,596,447,301
기타비유동부채(주16,21)	655,865,603				655,865,603
부채총계	11,195,262,931	319,517,833			11,514,780,764
I. 고정순자산(주17)	419,474,756,235	5,571,948,942	199,819,450		425,246,524,627
고정순자산	419,474,756,235	5,571,948,942	199,819,450		425,246,524,627
II. 특정순자산(주17)			1,833,080,642		1,833,080,642
특정순자산			1,833,080,642		1,833,080,642
III. 일반순자산(주17)	27,339,377,426	9,177,604,086			36,516,981,512
일반순자산	27,339,377,426	9,177,604,086			36,516,981,512
순자산총계	446,814,133,661	14,749,553,028	2,032,900,092		463,596,586,781
부채와순자산총계	458,009,396,592	15,069,070,861	2,032,900,092		475,111,367,545

과 목	직전연도(2010년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 유동부채	4,132,489,277	182,784,395			4,315,273,672
단기차입금					
유동성장기차입부채					
기타유동부채	4,132,489,277	182,784,395			4,315,273,672
II. 장기차입부채					
장기차입금					
지방채증권					
III. 기타비유동부채	6,940,543,533	451,846			6,940,995,379
퇴직급여충당부채	6,745,395,206	451,846			6,745,847,052
기타비유동부채	195,148,327				195,148,327
부채총계	11,073,032,810	183,236,241			11,256,269,051
I. 고정순자산	412,712,956,379	3,970,014,013	79,701,205		416,762,671,597
고정순자산	412,712,956,379	3,970,014,013	79,701,205		416,762,671,597
II. 특정순자산			1,715,836,722		1,715,836,722
특정순자산			1,715,836,722		1,715,836,722
III. 일반순자산	30,589,328,766	9,994,516,515			40,583,845,281
일반순자산	30,589,328,766	9,994,516,515			40,583,845,281
순자산총계	443,302,285,145	13,964,530,528	1,795,537,927		459,062,353,600
부채와순자산총계	454,375,317,955	14,147,766,769	1,795,537,927		470,318,622,651

재 정 운 영 보 고 서(기능별)

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대구광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	합 계
I. 비용					
일반공공행정	7,268,231,358		6,256,000		7,274,487,358
공공질서 및 안전	307,582,399		105,435,033	(65,729,000)	347,288,432
교육	280,420,256				280,420,256
문화 및 관광	2,805,672,856				2,805,672,856
환경보호	5,428,363,100				5,428,363,100
사회복지	87,085,830,473	1,764,738,657	1,693,920	(1,540,000,000)	87,312,263,050
보건	5,469,038,883		51,647,820		5,520,686,703
농림해양수산	298,393,848				298,393,848
산업, 중소기업	506,523,060				506,523,060
수송 및 교통	3,711,704,331	645,660,517			4,357,364,848
국토및지역개발	2,144,155,444	12,031,142			2,156,186,586
지원및기타경비	43,351,796,624	888,147,084	10,798,432		44,250,742,140
II. 비 용 총 계	158,657,712,632	3,310,577,400	175,831,205	(1,605,729,000)	160,538,392,237
III. 자체조달수익	23,002,054,243	1,781,530,534	194,514,370		24,978,099,147
지방세수익	14,183,805,370				14,183,805,370
경상세외수익	4,259,035,166	361,961,459	49,652,679		4,670,649,304
임시세외수익	4,559,213,707	1,419,569,075	144,861,691		6,123,644,473
IV. 정부간이전수익	137,211,807,578	2,311,617,660	112,950,000		139,636,375,238
지방교부세수익	8,587,311,000				8,587,311,000
조정교부금수익	34,731,280,000				34,731,280,000
재정보전금수익	591,541,000				591,541,000
국고보조금수익	62,991,669,780	234,094,060			63,225,763,840
시도비보조금수익	30,310,005,798	2,077,523,600	112,950,000		32,500,479,398
시도비보조금반환금수익					
자치단체간부담금수익					
기타정부간이전수익					
V. 기타수익	1,500,091,511	2,591,706	105,729,000	(1,605,729,000)	2,683,217
전입금수익(주18)	1,500,000,000		105,729,000	(1,605,729,000)	
기부금수익					
외화환산이익					
대손충당금환입	91,511	2,591,706			2,683,217
기타수익					
VI. 수익총계	161,713,953,332	4,095,739,900	413,193,370	(1,605,729,000)	164,617,157,602
VII. 운영차액 (VI-II)	3,056,240,700	785,162,500	237,362,165		4,078,765,365

직전년도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

대구광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	합 계
I. 비용					
일반공공행정	7,334,139,758		9,176,000		7,343,315,758
공공질서 및 안전	300,689,696		909,615	(63,416,000)	238,183,311
교육	220,476,676				220,476,676
문화 및 관광	2,262,327,102				2,262,327,102
환경보호	4,948,252,406				4,948,252,406
사회복지	85,334,337,207	221,912,616	1,693,920	(40,000,000)	85,517,943,743
보건	4,083,348,223		54,669,360		4,138,017,583
농림해양수산	290,601,387				290,601,387
산업, 중소기업	266,950,913				266,950,913
수송 및 교통	4,478,246,510	646,862,414			5,125,108,924
국토및지역개발	1,333,704,015				1,333,704,015
지원및기타경비	40,320,865,071	1,038,975,044	350,580		41,360,190,695
II. 비 용 총 계	151,173,938,964	1,907,750,074	66,799,475	(103,416,000)	153,045,072,513
III. 자체조달수익	16,383,778,569	1,657,692,058	157,427,140		18,198,897,767
지방세수익	7,196,741,450				7,196,741,450
경상세외수익	4,571,855,064	384,415,625	46,927,615		5,003,198,304
임시세외수익	4,615,182,055	1,273,276,433	110,499,525		5,998,958,013
IV. 정부간이전수익	132,421,614,530	284,666,200	43,320,000		132,749,600,730
지방교부세수익	7,053,698,000				7,053,698,000
조정교부금수익	37,304,000,000				37,304,000,000
재정보전금수익	621,834,000				621,834,000
국고보조금수익	61,637,767,690				61,637,767,690
시도비보조금수익	25,804,314,840	67,718,960	43,320,000		25,915,353,800
시도비보조금반환금수익					
자치단체간부담금수익					
기타정부간이전수익					
V. 기타수익	59,364,200	2,298,952	103,416,000	(103,416,000)	61,663,152
전입금수익			103,416,000	(103,416,000)	
기부금수익					
외화환산이익					
대손충당금환입	9,838,450	2,298,952			12,137,402
기타수익	49,525,750				49,525,750
VI. 수익총계	148,864,757,299	1,944,657,210	304,163,140	(103,416,000)	151,010,161,649
VII. 운영차액 (VI-II)	(2,309,181,665)	36,907,136	237,363,665		(2,034,910,864)

순 자산 변동 보고서

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

대구광역시남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					직전연도(2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	443,302,285,145	13,964,530,528	1,795,537,927		459,062,353,600	445,066,408,984	13,927,623,392	1,558,174,262		460,552,206,638
II. 운영차액	3,056,240,700	785,162,500	237,362,165		4,078,765,365	(2,309,181,665)	36,907,136	237,363,665		(2,034,910,864)
III. 순자산의증가	492,953,291				492,953,291	550,687,260				550,687,260
전기오류수정이익										
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	4,800,000				4,800,000					
양여기부로생긴자산증가	477,283,600				477,283,600	520,270,000				520,270,000
기타순자산의증가	10,869,691				10,869,691	30,417,260				30,417,260
IV. 순자산의감소	37,345,475	140,000			37,485,475	5,629,434				5,629,434
양여기부로생긴자산감소	748,564				748,564	5,629,434				5,629,434
기타순자산의감소	36,596,911	140,000			36,736,911					
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	446,814,133,661	14,749,553,028	2,032,900,092		463,596,586,781	443,302,285,145	13,964,530,528	1,795,537,927		459,062,353,600

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

우리 구가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’(이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시되어 있습니다.

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 우리 구는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [18]에 제시되어 있습니다.

1-4. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-5. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 우리 구가 보유하고 있는 현금(現金), 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

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

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

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

1-6. 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.

1-7. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-8. 장기투자증권의 평가

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

1-9. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은

공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 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	물품관리지침준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, [도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설,] 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가

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

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

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

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

1-11. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 운동부원 등 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것[과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금]을 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 관리 할 책무가 있는 자산을 말합니다.

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 우발상황의 회계처리

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

- ① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

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

1-17. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
현금및현금성자산 (A)	보통예금 등	16,607,460,340	2,424,693,841	44,222,314	19,076,376,495
단기금융상품 (B)	정기예금 등	6,200,000,000	1,280,000,000	1,772,132,573	9,252,132,573
장기금융상품 (C)	정기예금 등				
계 (A+B+C)		22,807,460,340	3,704,693,841	1,816,354,887	28,328,509,068

2-2 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	22,807,460,340	3,704,693,841	1,816,354,887	28,328,509,068	
이월금(B)	명시이월비	7,528,898,500	3,033,160,250		10,562,058,750
	사고이월비	336,659,360			336,659,360
	계속비	5,200,000,000			5,200,000,000
	보조금집행잔액	2,528,938,592	104,402,340		2,633,340,932
순세계잉여금(A-B)	7,212,963,888	567,131,251	1,816,354,887	9,596,450,026	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수등록면허세	70,561,910	19.17%	13,526,718	57,035,192
	미수주민세 (재산분)	12,190,080	22.88%	2,789,090	9,400,990
	미수재산세	664,284,230	14.57%	96,786,212	567,498,018
	미수지방소득세 (종업원분)	6,754,330	1.00%	67,543	6,686,787
계		753,790,550	15.44%	113,169,563	640,620,987

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	49,340,150				49,340,150
미수사용료수익	58,585,020				58,585,020
미수수수수료수익	518,599,910				518,599,910
미수부담금	4,550,000				4,550,000
미수변상금및위약금	125,283,100				125,283,100
미수과태료	10,154,174,785	5,995,825,813			16,150,000,598
미수과징금및이행강제금	349,984,740				349,984,740
미수이자수익	9				9
미수기타임시세외수익	4,528,510				4,528,510
계	11,265,046,224	5,995,825,813			17,260,872,037

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	49,340,150	1.00%	493,402	48,846,748
미수사용료수익	58,585,020	6.30%	3,690,856	54,894,164
미수수료수익	518,599,910	24.45%	126,797,678	391,802,232
미수부담금	4,550,000	1.00%	45,500	4,504,500
미수변상금및위약금	125,283,100	1.00%	1,252,831	124,030,269
미수과태료	16,150,000,598	5.15%	831,172,512	15,318,828,086
미수과징금및이행강제금	349,984,740	10.13%	35,453,454	314,531,286
미수이자수익	9	1.00%	0	9
미수기타임시세외수익	4,528,510	1.00%	45,285	4,483,225
계	17,260,872,037	5.96%	998,951,518	16,261,920,519

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		34,459,380			34,459,380
	장기민간융자금		18,670,000			18,670,000
	소 계		53,129,380			53,129,380
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금					
	장기자치단체간융자금					
	소 계					
예탁금	단기에탁금					
	장기에탁금					
	소 계					
학자금위탁대여금		3,757,003,000				3,757,003,000
계		3,757,003,000	53,129,380			3,810,132,380

5-2. 민간용자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익					
일반미수금		5,137,250			5,137,250
계		5,137,250			5,137,250

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용부동산				
판매용물품	55,015,498			55,015,498
저장품	1,381,150			1,381,150
기타재고자산				
계	56,396,648			56,396,648

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
선급금					
일반미수금	239,488,630	5,137,250			244,625,880
일반미수금대손충당금	(214,420,582)	(51,372)			(214,471,954)
미수수익	44,254,904	3,203,681	16,725,755		64,184,340
선급비용	29,084,964				29,084,964
세입세출외단기보관현금	319,064,819				319,064,819
기타					
계	417,472,735	8,289,559	16,725,755		442,488,049

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
회원권	97,500,000			97,500,000
기타				
계	97,500,000			97,500,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반유형자산	15,311,484,550			15,311,484,550
주민 편의 시설	주차장	13,156,278,800	3,939,459,870	17,095,738,670
	공원	9,624,820,623		9,624,820,623
	문화 및 관광시설	8,349,000		8,349,000
	체육시설	1,955,315,000		1,955,315,000
	사회복지시설	1,873,706,950		1,873,706,950
	의료시설	990,260,000		990,260,000
	기타주민편의시설	1,486,223,080		1,486,223,080
	소계	29,094,953,453	3,939,459,870	33,034,413,323
사회 기반 시설	도로	121,220,349,517	18,133,320	121,238,482,837
	소계	121,220,349,517	18,133,320	121,238,482,837
계	165,626,787,520	3,957,593,190		169,584,380,710

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	3,237,387,050			3,237,387,050
토지를 제외한 일반재산				
차감 : 감가상각누계액				
계	3,237,387,050			3,237,387,050

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
도로	196,987,801,645	83,085,970		197,070,887,615
기타사회기반시설	6,425,452,870			6,425,452,870
계	203,413,254,515	83,085,970		203,496,340,485

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
도로	4,101,885,793	106,050,870		4,207,936,663
하천부속시설	855,175,620			855,175,620
기타사회기반시설	481,791,510			481,791,510
계	5,438,852,923	106,050,870		5,544,903,793

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
임차보증금				
전신전화가입권	28,798,000			28,798,000
케이블TV보증금	360,000			360,000
계	29,158,000			29,158,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지적재산권	2,516,302			2,516,302
전산소프트웨어	294,215,270			294,215,270
용역물권	234,000,000			234,000,000
계	530,731,572			530,731,572

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	2,528,938,592	104,402,340			2,633,340,932
선수금					
선수수익	37,128,720	214,398,566			251,527,286
단기예수보관금	319,064,819				319,064,819
일반미지급비용	157,087				157,087
유동성장기미지급금	58,377,736				58,377,736
계	2,943,666,954	318,800,906			3,262,467,860

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	141명	3명		144명
전년도말퇴직금추계액(A)	6,854,678,706	14,317,396		6,868,996,102
당기 퇴직금지급액(B)	52,708,620			52,708,620
당기 퇴직급여설정액(C)	906,458,418	3,790,941		910,249,359
계(A-B+C)	7,708,428,504	18,108,337		7,726,536,841
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(112,698,130)	(17,391,410)		(130,089,540)
차감잔액	7,595,730,374	716,927		7,596,447,301

16. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보증금	99,855,336			99,855,336
장기선수수익				
장기미지급금	45,208,397			45,208,397
기타	510,801,870			510,801,870
차감잔액	655,865,603			655,865,603

17. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내 부 거 래	계
순자산총계(A)	446,814,133,661	14,749,553,028	2,032,900,092		463,596,586,781
시설 투자액	일반유형자산	27,672,593,197	63,777,542	199,819,450	27,936,190,189
	주민편의시설	64,738,408,387	5,406,952,110		70,145,360,497
	사회기반시설	326,636,609,212	101,219,290		326,737,828,502
	무형자산	530,731,572			530,731,572
	소계(B)	419,578,342,368	5,571,948,942	199,819,450	
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채				
	장기차입금				
	지방채증권				
	유동성장기미지급금	58,377,736			58,377,736
	장기미지급금	45,208,397			45,208,397
	소계(C)	103,586,133			
고정순자산(D=B-C)	419,474,756,235	5,571,948,942	199,819,450		425,246,524,627
특정순자산(E)			1,833,080,642		1,833,080,642
일반순자산(A-D-E)	27,339,377,426	9,177,604,086			36,516,981,512

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계			105,729,000	105,729,000
기타특별회계	1,500,000,000			1,500,000,000
기금				
계	1,500,000,000		105,729,000	1,605,729,000

18-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계		해당사항없음		
기타특별회계				
기금				
계				

18-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계		해당사항없음		
기타특별회계				
기금				
계				

18-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)		해당사항없음		
공기업특별회계자본전출금(당기분)				
공기업특별회계로부터의 배당				

18-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산증가 자산감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계		해당사항없음		
기타특별회계				
기금				
계				

18-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

부채증가 부채감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계		해당사항없음		
기타특별회계				
기금				
계				

19. 금융리스

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	109,860,968		109,860,968
	무형자산	전산소프트웨어	23,246,198		23,246,198
	계		133,107,166		133,107,166
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	58,377,736		58,377,736
	기타비유동부채	장기미지급금	45,208,397		45,208,397
	계		103,586,133		103,586,133

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구행정정보 공통기반시스템	3.68%	3개월 12회분할	103,586,133	(주)에이치피파이 낸셜서비스	리스종료후 무상양도
	소 계			103,586,133		
기 타 특별회계	소 계					
	소 계					
기금	소 계					
	계			103,586,133		

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기 금	계
2012년	58,377,736			58,377,736
2013년	45,208,397			45,208,397
계	103,586,133			103,586,133

20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

20-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율	총 액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율
일반회계	189,035,959,419	276,350,885	0.15%	166,228,499,079	2,711,243,670	1.63%
기타특별회계	8,241,996,301	206,157,737	2.50%	4,537,302,460	50,299,790	1.11%
기금	2,112,304,337			295,949,450		
계	199,390,260,057	482,508,622	0.24%	171,061,750,989	2,761,543,460	1.61%

20-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부 거래	계
일반 미지급금	저장품	20,419,670				20,419,670
	집기비품	10,497,440				10,497,440
	토지를제외한주차장		32,745,870			32,745,870
	토지를제외한문화및관광시설	5,851,000				5,851,000
	토지를제외한사회복지시설	18,372,000				18,372,000
	토지를제외한의료시설	1,230,000				1,230,000
	토지를제외한기타주민편의시설	164,799,220				164,799,220
	토지를제외한 도로	97,657,270				97,657,270
	건설중인 주민편의시설	132,915,240	8,049,710			140,964,950
	건설중인 사회기반시설	157,453,790				157,453,790
	퇴직급여충당부채	10,558,790				10,558,790
	소계	619,754,420	40,795,580			660,550,000
일반 미지급 비용	급여	63,936,970				63,936,970
	복리후생비	2,154,500	1,241,000			3,395,500
	기타인건비	62,782,140	249,970			63,032,110
	도서구입및인쇄비	18,556,900				18,556,900
	기타	1,944,058,740	8,013,240			1,952,071,980
	소계	2,091,489,250	9,504,210			2,100,993,460
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		2,711,243,670	50,299,790			2,761,543,460

20-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지					
	소계					
일반 미지급 비용	급여					
	기타인건비	2,636,210				2,636,210
	제세공과금					
	기타	495,125,577				495,125,577
	소계	497,761,787				497,761,787
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		497,761,787				497,761,787

20-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	529,950				529,950
세외수입	23,474,960	296,960			23,771,920
계	24,004,910	296,960			24,301,870

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	232,597,806	건축물허가 처분취소 등 7건			
2010년	63,286,856	취득세등부과 처분취소 등 2건			
2009년	484,543,984	미지급임금 등 3건	464,512,530		
2008년	46,289,340	미지급임금 등	46,289,340		
계	826,717,986		510,801,870		

21-2. 채무부담행위

(단위: 원)

종류	내용	채무부담행위금액	부채계상액
		해당사항없음	
계			

21-3. 보증채무부담행위

(단위: 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
			해당사항없음		
계					

22. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위: 원)

회계과목	자 산 명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
			해당사항없음		
계					

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	319,064,819			319,064,819
세입세출외장기보관현금	99,855,336			99,855,336
계	418,920,155			418,920,155

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

(단위: 원)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	182,195,700,000	12,161,694,750	194,357,394,750	216,830,786,127
일반회계	174,100,000,000	12,161,694,750	186,261,694,750	202,165,877,743
지방세수입	13,805,000,000		13,805,000,000	14,739,605,360
보통세	13,630,000,000		13,630,000,000	14,175,453,200
지난연도수입	175,000,000		175,000,000	564,152,160
세외수입	22,224,668,000	12,161,694,750	34,386,362,750	47,731,152,453
경상적세외수입	5,135,153,000		5,135,153,000	5,569,251,854
임시적세외수입	17,089,515,000	12,161,694,750	29,251,209,750	42,131,481,060
지방교부세	7,243,967,000		7,243,967,000	8,587,311,000
조정교부금 및 재정보전금	35,064,541,000		35,064,541,000	35,322,821,000
조정교부금	34,473,000,000		34,473,000,000	34,731,280,000
재정보전금	591,541,000		591,541,000	591,541,000
보조금	95,761,824,000		95,761,824,000	95,784,987,930
국고보조금등	64,225,536,000		64,225,536,000	64,179,272,500
시·도비보조금등	31,536,288,000		31,536,288,000	31,605,715,430
기타특별회계	8,095,700,000		8,095,700,000	14,664,908,384
의료급여기금	472,700,000		472,700,000	482,323,559
주민소득지원및 생활안정기금	1,833,000,000		1,833,000,000	1,841,217,146
주차장특별회계	5,744,000,000		5,744,000,000	12,295,163,888
기반시설사업	46,000,000		46,000,000	46,203,791

※ 기금회계는 미포함

(단위: 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
197,388,419,300	110,463,580	197,277,955,720	19,552,830,407	1,514,141,190	18,038,689,217
189,137,755,259	101,795,840	189,035,959,419	13,129,918,324	1,111,081,550	12,018,836,774
13,963,630,620	18,976,970	13,944,653,650	794,951,710	41,161,160	753,790,550
13,779,717,740	14,181,050	13,765,536,690	409,916,510	3,162,890	406,753,620
183,912,880	4,795,920	179,116,960	385,035,200	37,998,270	347,036,930
35,443,290,709	47,104,870	35,396,185,839	12,334,966,614	1,069,920,390	11,265,046,224
5,569,251,854	5,212,780	5,564,039,074	35,632,319		35,632,319
29,874,038,855	41,892,090	29,832,146,765	12,299,334,295	1,069,920,390	11,229,413,905
8,587,311,000		8,587,311,000			
35,322,821,000		35,322,821,000			
34,731,280,000		34,731,280,000			
591,541,000		591,541,000			
95,820,701,930	35,714,000	95,784,987,930			
64,202,397,500	23,125,000	64,179,272,500			
31,618,304,430	12,589,000	31,605,715,430			
8,250,664,041	8,667,740	8,241,996,301	6,422,912,083	403,059,640	6,019,852,443
473,058,179		473,058,179	9,265,380		9,265,380
1,826,455,896		1,826,455,896	14,761,250		14,761,250
5,904,946,175	8,667,740	5,896,278,435	6,398,885,453	403,059,640	5,995,825,813
46,203,791		46,203,791			

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

(단위: 원)

구 분	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인행위액
합 계	182,195,700,000	12,161,694,750	194,357,394,750	174,252,987,289
일반회계	174,100,000,000	12,161,694,750	186,261,694,750	169,715,684,829
일반공공행정	7,965,029,000	5,277,000,000	13,242,029,000	7,649,697,598
공공질서 및 안전	354,729,000		354,729,000	314,431,220
교육	276,926,000		276,926,000	276,250,040
문화및관광	2,923,795,000		2,923,795,000	2,772,157,670
환경보호	5,887,265,000		5,887,265,000	5,745,085,160
사회복지	92,341,561,000	586,686,000	92,928,247,000	88,895,752,254
보건	6,423,998,000	2,202,389,000	8,626,387,000	8,036,733,307
농림해양수산	305,465,000		305,465,000	298,968,150
산업,중소기업	1,137,951,000	874,690,000	2,012,641,000	1,521,344,800
수송 및 교통	6,916,708,000	2,853,962,140	9,770,670,140	7,621,381,590
국토및지역개발	4,578,136,000	443,967,610	5,022,103,610	4,346,991,710
예비비	2,388,451,000	△449,907,000	1,938,544,000	
기타	42,599,986,000	372,907,000	42,972,893,000	42,236,891,330
기타특별회계	8,095,700,000		8,095,700,000	4,537,302,460
의료급여기금	472,700,000		472,700,000	368,289,230
주민소득지원및 생활안정기금	1,833,000,000		1,833,000,000	1,501,887,760
주차장특별회계	5,744,000,000		5,744,000,000	2,633,936,300
기반시설사업	46,000,000		46,000,000	33,189,170

(단위: 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명사이월	사고이월	계속비이월	
170,765,801,539	16,098,718,110	10,562,058,750	336,659,360	5,200,000,000	7,492,875,101
166,228,499,079	13,065,557,860	7,528,898,500	336,659,360	5,200,000,000	6,967,637,811
7,649,697,598	5,200,000,000			5,200,000,000	392,331,402
314,431,220					40,297,780
276,250,040					675,960
2,772,157,670					151,637,330
5,745,085,160					142,179,840
88,330,404,704	1,506,565,110	1,506,565,110			3,091,277,186
6,672,554,027	1,784,096,500	1,784,096,500			169,736,473
298,968,150					6,496,850
1,155,108,780	763,312,180	763,312,180			94,220,040
6,731,797,590	3,003,735,050	2,667,075,690	336,659,360		35,137,500
4,045,152,810	807,849,020	807,849,020			169,101,780
					1,938,544,000
42,236,891,330	42,236,891,330				736,001,670
4,537,302,460	3,033,160,250	3,033,160,250			525,237,290
368,289,230	368,289,230				104,410,770
1,501,887,760	1,501,887,760				331,112,240
2,633,936,300	3,033,160,250	3,033,160,250			76,903,450
33,189,170					12,810,830

2. 성질별 재정운영보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
I. 인건비	42,332,825,774	431,526,281			42,764,352,055
급여	27,191,258,560	348,236,660			27,539,495,220
복리후생비	5,080,828,206	25,298,000			5,106,126,206
기타인건비	9,154,280,590	54,200,680			9,208,481,270
퇴직급여	906,458,418	3,790,941			910,249,359
II. 운영비	23,134,322,747	559,736,700	133,188,240		23,827,247,687
도서구입및인쇄비	395,831,270	5,269,200	2,520,000		403,620,470
소모품비	1,386,044,110	25,085,860	101,650,480		1,512,780,450
홍보및광고비	275,243,780	12,080,200			287,323,980
지급수수료	326,238,750	156,357,210			482,595,960
일반유형자산수선유지비	355,489,730	1,250,500			356,740,230
주민편의시설수선유지비	333,970,680	37,430,350			371,401,030
사회기반시설수선유지비	5,446,852,923	106,050,870			5,552,903,793
기타자산유지보수비	152,349,160	34,820,000			187,169,160
교육훈련비	618,581,130	1,147,200			619,728,330
제세공과금	2,245,242,260	120,674,890			2,365,917,150
보험료및공제료	358,233,495				358,233,495
임 차 료	43,734,920				43,734,920
출장비	1,394,793,930	32,560,540			1,427,354,470
연구개발비	25,389,000				25,389,000
이자비용	6,295,693				6,295,693
업무추진비	436,107,340	2,249,500			438,356,840
행사비	729,303,690	855,000	21,464,620		751,623,310
의회비	396,758,540				396,758,540
위탁대행사업비	5,558,757,716				5,558,757,716
예술단운동부운영비	157,106,280				157,106,280
공익근무요원운영비					
위원회운영비					
주민자치활동운영비	1,160,713,470				1,160,713,470
의료기관운영비					
연료비	354,467,700				354,467,700
기타운영비	976,817,180	23,905,380	7,553,140		1,008,275,700

III. 정부간이전비용	1,485,965,140				1,485,965,140
지방자치단체간부담금	491,163,050				491,163,050
국가에대한부담금					
교육기관운영비보조금	994,802,090				994,802,090
IV. 민간등이전비용	86,544,282,947	1,754,926,820	23,855,170	(1,605,729,000)	86,717,335,937
민간보조금	85,084,530,427	254,926,820	9,000,000		85,348,457,247
민간장학금	44,041,920		1,693,920		45,735,840
출연금	8,172,000				8,172,000
전출금비용	105,729,000	1,500,000,000		(1,605,729,000)	
기타이전비용	1,301,809,600		13,161,250		1,314,970,850
V. 기타비용	5,160,316,024	564,387,599	18,787,795		5,743,491,418
자산처분손실	14,333,326				14,333,326
자산감액손실	146,673,472				146,673,472
일반유형자산감가상각비	1,642,638,207	24,686,650	18,787,795		1,686,112,652
주민편의시설감가상각비	1,556,340,215	105,512,361			1,661,852,576
사회기반시설감가상각비	116,583,450				116,583,450
무형자산상각비	211,034,301				211,034,301
대손상각비	1,403,635,619	434,188,588			1,837,824,207
기타비용	69,077,434				69,077,434
VI. 비용총계	158,657,712,632	3,310,577,400	175,831,205	(1,605,729,000)	160,538,392,237
VII. 자체조달수익	23,002,054,243	1,781,530,534	194,514,370		24,978,099,147
지방세수익	14,183,805,370				14,183,805,370
경상세외수익	4,259,035,166	361,961,459	49,652,679		4,670,649,304
임시세외수익	4,559,213,707	1,419,569,075	144,861,691		6,123,644,473
VIII. 정부간이전수익	137,211,807,578	2,311,617,660	112,950,000		139,636,375,238
지방교부세수익	8,587,311,000				8,587,311,000
조정교부금수익	34,731,280,000				34,731,280,000
재정보전금수익	591,541,000				591,541,000
국고보조금수익	62,991,669,780	234,094,060			63,225,763,840
시도비보조금수익	30,310,005,798	2,077,523,600	112,950,000		32,500,479,398
IX. 기타수익	1,500,091,511	2,591,706	105,729,000	(1,605,729,000)	2,683,217
전입금수익	1,500,000,000		105,729,000	(1,605,729,000)	
대손충당금환입	91,511	2,591,706			2,683,217
기타수익					
X. 수익총계	161,713,953,332	4,095,739,900	413,193,370	(1,605,729,000)	164,617,157,602
XI. 운영차액(X-VI)	3,056,240,700	785,162,500	237,362,165		4,078,765,365

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
I. 인건비	42,548,778,274	446,716,869			42,995,495,143
급여	25,595,719,760	369,504,250			25,965,224,010
복리후생비	5,214,568,138	22,837,000			5,237,405,138
기타인건비	11,511,478,890	51,000,110			11,562,479,000
퇴직급여	227,011,486	3,375,509			230,386,995
II. 운영비	21,897,305,676	566,243,160	42,409,440		22,505,958,276
도서구입및인쇄비	447,898,440	4,800,500			452,698,940
소모품비	2,012,180,170	14,972,980	959,760		2,028,112,910
홍보및광고비	172,389,030	14,035,600	9,002,000		195,426,630
지급수수료	386,827,220	191,248,490			578,075,710
일반유형자산수선유지비	345,842,820	660,000			346,502,820
주민편의시설수선유지비	450,400,760	91,774,690			542,175,450
사회기반시설수선유지비	3,522,297,420	52,868,000			3,575,165,420
기타자산유지보수비	309,957,340	31,500,000			341,457,340
교육훈련비	440,691,000	961,440			441,652,440
제세공과금	2,655,617,270	100,814,310			2,756,431,580
보험료및공제료	199,494,821				199,494,821
임 차 료	162,480,140				162,480,140
출장비	1,648,540,050	42,325,030			1,690,865,080
연구개발비	61,124,000				61,124,000
이자비용	10,008,273				10,008,273
업무추진비	410,567,970	1,999,500			412,567,470
행사비	294,784,080	937,000	22,341,100		318,062,180
의회비	411,240,170				411,240,170
위탁대행사업비	6,070,166,492				6,070,166,492
예술단운동부운영비	104,537,150				104,537,150
공익근무요원운영비					
위원회운영비					
주민자치활동운영비	1,165,571,900				1,165,571,900
의료기관운영비					
연료비	292,832,730				292,832,730
기타운영비	321,856,430	17,345,620	10,106,580		349,308,630

III. 정부간이전비용	1,743,889,360				1,743,889,360
지방자치단체간부담금	499,947,090				499,947,090
국가에대한부담금	715,142,270				715,142,270
교육기관운영비보조금	528,800,000				528,800,000
IV. 민간등이전비용	80,468,966,000	234,008,260	23,480,420	(103,416,000)	80,623,038,680
민간보조금	79,121,263,300	234,008,260	1,000,000		79,356,271,560
민간장학금	44,363,560		1,693,920		46,057,480
출연금	7,500,000				7,500,000
전출금비용	103,416,000			(103,416,000)	
기타이전비용	1,192,423,140		20,786,500		1,213,209,640
V. 기타비용	4,514,999,654	660,781,785	909,615		5,176,691,054
자산처분손실	1,743,387				1,743,387
자산감액손실	185,900,671				185,900,671
일반유형자산감가상각비	1,511,225,268	24,297,435	909,615		1,536,432,318
주민편의시설감가상각비	1,247,444,828	97,032,088			1,344,476,916
사회기반시설감가상각비	117,752,264				117,752,264
무형자산상각비	211,676,731				211,676,731
대손상각비	1,239,256,505	539,452,262			1,778,708,767
기타비용					
VI. 비용총계	151,173,938,964	1,907,750,074	66,799,475	(103,416,000)	153,045,072,513
VII. 자체조달수익	16,383,778,569	1,657,692,058	157,427,140		18,198,897,767
지방세수익	7,196,741,450				7,196,741,450
경상세외수익	4,571,855,064	384,415,625	46,927,615		5,003,198,304
임시세외수익	4,615,182,055	1,273,276,433	110,499,525		5,998,958,013
VIII. 정부간이전수익	132,421,614,530	284,666,200	43,320,000		132,749,600,730
지방교부세수익	7,053,698,000				7,053,698,000
조정교부금수익	37,304,000,000				37,304,000,000
재정보전금수익	621,834,000				621,834,000
국고보조금수익	61,637,767,690	216,947,240			61,854,714,930
시도비보조금수익	25,804,314,840	67,718,960	43,320,000		25,915,353,800
IX. 기타수익	59,364,200	2,298,952	103,416,000	(103,416,000)	61,663,152
전입금수익			103,416,000	(103,416,000)	
대손충당금환입	9,838,450	2,298,952			12,137,402
기타수익	49,525,750				49,525,750
X. 수익총계	148,864,757,299	1,944,657,210	304,163,140	(103,416,000)	151,010,161,649
XI. 운영차액(X-VI)	(2,309,181,665)	36,907,136	237,363,665		(2,034,910,864)

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관 리 부 서	비 고
유산자산	전시물	남풍외 34점	대덕문화전당 문화홍보과	
	유형문화재			
	무형문화재			
	사적및명승			
	민속자료			
	문화재자료			
	등록문화재			
자연자원	전시물			
	천연기념물			

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I . 2011회계연도의 세출액	166,228,499,079	4,537,302,460	295,949,450	(1,605,729,000)	169,456,021,989
II . 세출 조정사항	(7,570,786,447)	(1,226,725,060)	(120,118,245)		(8,917,629,752)
1. 자금유출이 없는 비용	6,608,462,558	568,179,540	18,787,795		7,195,429,893
자산처분손실	14,333,326				14,333,326
자산감액손실	146,673,472				146,673,472
감가상각비	3,526,596,173	130,200,011	18,787,795		3,675,583,979
대손상각비	1,403,635,619	434,188,588			1,837,824,207
퇴직급여	906,458,418	3,790,941			910,249,359
기타 자금유출이 없는 비용	597,077,976				597,077,976
발생주의 기간비용 조정사항	13,687,574				13,687,574
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(10,302,688,087)	(1,735,660,800)	(138,906,040)		(12,177,254,927)
판매용 부동산 등 취득	(180,679,580)				(180,679,580)
장·단기융자금	(107,898,000)				(107,898,000)
일반유형자산 취득	(917,807,560)	(5,865,000)	(138,906,040)		(1,062,578,600)
주민편의시설 취득	(3,162,064,420)	(1,726,269,940)			(4,888,334,360)
사회기반시설 취득	(5,559,292,577)				(5,559,292,577)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(374,945,950)	(3,525,860)			(378,471,810)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(3,876,560,918)	(59,243,800)			(3,935,804,718)
차입부채 상환					
보조금 집행잔액 부채 상환	(3,693,949,070)	(59,243,800)			(3,753,192,870)
퇴직금 지급	(52,708,620)				(52,708,620)
기타 부채상환으로 인한 자금유출	(129,903,228)				(129,903,228)
III . 재정운영보고서의 비용(I+II)	158,657,712,632	3,310,577,400	175,831,205	(1,605,729,000)	160,538,392,237

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2011회계연도의 세입액	189,035,959,419	8,241,996,301	2,112,304,337	(1,605,729,000)	197,784,531,057
V. 세입조정사항	(27,322,006,087)	(4,146,256,401)	(1,699,110,967)		(33,167,373,455)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(25,632,092,548)	(3,721,092,627)	(1,704,969,618)		(31,058,154,793)
2. 자금유입이 없는 수익	2,268,352,393	(293,026,854)	5,858,651		1,981,184,190
징수결정액과 수납액의 차이	972,940,034	(205,688,927)			767,251,107
자산처분이익	1,237,913,570				1,237,913,570
대손충당금환입	91,511	2,591,706			2,683,217
퇴직급여충당부채환입					
자산감액손실환입					
기타 자금유입이 없는 수익					
발생주의 기간수익 조정사항	57,407,278	(89,929,633)	5,858,651		(26,663,704)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(1,429,327,340)	(27,734,580)			(1,457,061,920)
재고자산 판매	(1,347,352,190)				(1,347,352,190)
장·단기융자금 회수		(25,426,440)			(25,426,440)
일반유형자산 처분	(78,513,850)				(78,513,850)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(3,461,300)	(2,308,140)			(5,769,440)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,528,938,592)	(104,402,340)			(2,633,340,932)
차입부채 증가					
보조금 집행잔액 부채 증가	(2,528,938,592)	(104,402,340)			(2,633,340,932)
기타 부채증가로 인한 자금 유입					
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액					
자본잉여금 수입					
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	161,713,953,332	4,095,739,900	413,193,370	(1,605,729,000)	164,617,157,602
VII. 재정운영보고서의 운영차액 (VI-III)	3,056,240,700	785,162,500	237,362,165		4,078,765,365

v. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분,완공자산)	
일반회계	토지	15,617,284,050	10,042,400		315,841,900	15,311,484,550
	입목	138,435,025	1,302,000			139,737,025
	건물	9,091,654,667		432,852,518	306,788,278	8,352,013,871
	건축물	357,581,826	15,615,900	117,737,514		255,460,212
	기계장치	33,670,794		8,619,017		25,051,777
	차량운반구	1,211,560,603	259,833,750	290,705,193	4,000	1,180,685,160
	집기비품	2,533,660,401	736,542,051	792,723,965	69,317,885	2,408,160,602
	건설중인 일반유형자산					
	소계	28,983,847,366	1,023,336,101	1,642,638,207	691,952,063	27,672,593,197
기타 특별회계	토지	18,133,320			18,133,320	
	차량운반구	32,094,686		6,313,708		25,780,978
	집기비품	50,505,506	5,865,000	18,372,942	1,000	37,996,564
	소계	100,733,512	5,865,000	24,686,650	18,134,320	63,777,542
기금	집기비품	73,206,725	142,434,950	18,279,412		197,362,263
	기타일반 유형자산	6,494,480		508,383	3,528,910	2,457,187
	소계	79,701,205	142,434,950	18,787,795	3,528,910	199,819,450
계		29,164,282,083	1,171,636,051	1,686,112,652	713,615,293	27,936,190,189

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분, 완공자산)	
일반회계	주차장	15,566,128,523	233,355,600	122,419,571	73,437,690	15,603,626,862
	공원	16,745,677,762	192,250,640	262,412,426	1,260,989,830	15,414,526,146
	문화및 관광시설	7,856,760,364	78,042,651	165,437,289		7,769,365,726
	체육시설	2,622,558,549	22,611,720	82,784,567		2,562,385,702
	사회복지시설	3,674,732,884	1,690,473,337	122,967,287		5,242,238,934
	의료시설	8,974,442,542	998,410,000	357,093,992	14,830,826	9,600,927,724
	기타 주민편의시설	5,314,776,662	1,413,248,354	443,225,083		6,284,799,933
	건설중인 주민편의시설	214,028,290	3,308,264,710		1,261,755,640	2,260,537,360
	소계	60,969,105,576	7,936,657,012	1,556,340,215	2,611,013,986	64,738,408,387
기타 특별회계	주차장	3,786,194,531	1,699,941,260	102,204,021		5,383,931,770
	공원		5,758,620	479,884		5,278,736
	기타주민편의 시설		20,570,060	2,828,456		17,741,604
	건설중인주민 편의시설		91,912,110		91,912,110	
	소계	3,786,194,531	1,818,182,050	105,512,361	91,912,110	5,406,952,110
계	64,755,300,107	9,754,839,062	1,661,852,576	2,702,926,096	70,145,360,497	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분, 완공자산)	
일반회계	도로	313,818,643,515	4,402,254,047		12,746,400	318,208,151,162
	상수도시설					
	수질정화시설					
	하천부속시설					
	재활용시설	1,444,565,317		73,109,505		1,371,455,812
	농수산기반시설					
	기타 사회기반시설	6,945,144,683	1,440,000	43,473,945		6,903,110,738
	건설중인 사회기반시설	363,030,970	2,058,102,880		2,267,242,350	153,891,500
	소계	322,571,384,485	6,461,796,927	116,583,450	2,279,988,750	326,636,609,212
기타 특별회계	도로	83,085,970	18,133,320			101,219,290
	소계	83,085,970	18,133,320			101,219,290
계	322,654,470,455	6,479,930,247	116,583,450	2,279,988,750	326,737,828,502	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기증가(감소)액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	8,116,659,551	432,852,518	(310,101,442)	8,239,410,627	
		건축물	546,914,094	117,737,514		664,651,608	
		기계장치	78,939,226	8,619,017		87,558,243	
		차량운반구	1,688,182,113	290,705,193	(99,035,040)	1,879,852,266	
		집기비품	4,568,622,592	792,723,965	(148,440,490)	5,212,906,067	
		계	14,999,317,576	1,642,638,207	(557,576,972)	16,084,378,811	
	주민편의시설	주차장	335,771,687	122,419,571	(24,197,310)	433,993,948	
		공원	1,134,344,025	262,412,426		1,396,756,451	
		문화및관광시설	3,076,859,962	165,437,289	(10,066,602)	3,232,230,649	
		체육시설	553,186,788	82,784,567		635,971,355	
		사회복지시설	2,223,790,906	122,967,287	206,548,233	2,553,306,426	
		의료시설	613,418,511	357,093,992	(154,983,662)	815,528,841	
		기타주민편의시설	1,176,919,678	443,225,083	16,543,116	1,636,687,877	
		계	9,114,291,557	1,556,340,215	33,843,775	10,704,475,547	
	사회기반시설	수질정화시설					
		재활용시설	314,448,193	73,109,505		387,557,698	
		기타사회기반시설	155,026,497	43,473,945		198,500,442	
		계	469,474,690	116,583,450		586,058,140	
	소계		24,583,083,823	3,315,561,872	(523,733,197)	27,374,912,498	
	기타특별회계	일반유형자산	차량운반구	12,101,274	6,313,708		18,414,982
집기비품			107,329,104	18,372,942	(575,110)	125,126,936	
계			119,430,378	24,686,650	(575,110)	143,541,918	
주민편의시설		주차장	608,542,299	102,204,021		710,746,320	
		공원		479,884		479,884	
		기타주민편의시설		2,828,456		2,828,456	
		계	608,542,299	105,512,361		714,054,660	
소계		727,972,677	130,199,011	(575,110)	857,596,578		
기금		일반유형자산	집기비품	770,595	18,279,412	54,290	19,104,297
			기타일반유형자산	139,020	508,383	(54,290)	593,113
	소계		909,615	18,787,795	0	19,697,410	
총 계		25,311,966,115	3,464,548,678	(524,308,307)	28,252,206,486		

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일 까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
일반회계		458,009,396,592	11,195,262,931	446,814,133,661	158,657,712,632	161,713,953,332	3,056,240,700
기 타 특 별 회 계	의료급여기금	115,102,422	105,119,267	9,983,155	308,671,701	308,261,774	(409,927)
	주민소득지원및 생활안정기금	369,059,722		369,059,722	1,501,932,127	19,049,394	(1,482,882,733)
	주차장특별회계	14,550,736,068	214,398,566	14,336,337,502	1,487,942,430	3,768,114,384	2,280,171,954
	기반시설사업	34,172,649		34,172,649	12,031,142	314,348	(11,716,794)
	소계	15,069,070,861	319,517,833	14,749,553,028	3,310,577,400	4,095,739,900	785,162,500
기 금	청소년육성기금	105,120,568		105,120,568	1,693,920	2,526,076	832,156
	식품진흥기금	79,613,718		79,613,718	58,620,960	61,858,666	3,237,706
	재난관리기금	1,474,714,463		1,474,714,463	115,516,325	169,846,805	54,330,480
	자활기금	373,451,343		373,451,343		178,961,823	178,961,823
	소계	2,032,900,092		2,032,900,092	175,831,205	413,193,370	237,362,165
내부거래					(1,605,729,000)	(1,605,729,000)	
합 계		475,111,367,545	11,514,780,764	463,596,586,781	160,538,392,237	164,617,157,602	4,078,765,365

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
일반회계		454,375,317,955	11,073,032,810	443,302,285,145	151,173,938,964	148,864,757,299	(2,309,181,655)
기 타 특 별 회 계	의료급여기금	70,228,728	59,695,646	10,533,082	288,616,107	280,530,728	(8,085,379)
	주민소득지원및 생활안정기금	1,851,942,455		1,851,942,455	43,560,065	44,632,216	1,072,151
	주차장특별회계	12,179,706,143	123,540,595	12,056,165,548	1,575,573,902	1,592,885,847	17,311,945
	기반시설사업	45,889,443		45,889,443		26,608,419	26,608,419
	소계	14,147,766,769	183,236,241	13,964,530,528	1,907,750,074	1,944,657,210	36,907,136
기 금	청소년육성기금	104,288,412		104,288,412	1,693,920	3,064,370	1,370,450
	식품진흥기금	76,376,012		76,376,012	64,195,940	59,247,728	(4,948,212)
	재난관리기금	1,420,383,983		1,420,383,983	909,615	99,935,827	99,026,212
	자활기금	194,489,520		194,489,520		141,915,215	141,915,215
	소계	1,795,537,927		1,795,537,927	66,799,475	304,163,140	237,363,665
내부거래					(103,416,000)	(103,416,000)	
합 계		470,318,622,651	11,256,269,051	459,062,353,600	153,045,072,513	151,010,161,649	(2,034,910,864)

2011회계연도 재무보고서

- 발행일 : 2012년 6월 일
 - 발행처 : 대구광역시 남구 행정지원과
(우편번호 705-702)
대구광역시 남구 이천로 51
(대구광역시 남구 봉덕동 565-5)
☎ 053) 664-2244
 - 인쇄처 :
-
-