발 간 등 록 번 호
54-3520000-00027-10

Yeonsu Better life
www.yeonsu.go.kr

2011 회계연도

재무보고서

인천광역시 연수구
INCHEON METROPOLITAN YEONSU-GU

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

인천광역시 연수구청장 귀하

우리는 첨부된 인천광역시 연수구청의 2011년 12월31일로 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 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

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

서울시 강남구 대치동 968번지
정명회계법인
대표이사 조 상 진
2012년 5월 7일

목 차

Ⅰ. 결산총평

1. 연수구의 일반현황 3
2. 재무보고서의 구성 3
3. 연수구가 설치한 회계 5
4. 재무제표에 대한 요약 설명 5
5. 발생주의 복식부기 재정분석 9

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태보고서 12
2. 재정운영보고서 18
3. 순자산변동보고서 20

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책 25
2. 재정자금의 세부내역 31
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 31
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역 32
5. 장・단기대여금의 세부내역 33
6. 재고자산의 세부내역 34
7. 기타유동자산의 세부내역 34
8. 기타투자자산의 세부내역 34
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역 35
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역 36
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 36
12. 보증금의 세부내역 37
13. 무형자산의 세부내역 37
14. 기타유동부채의 세부내역 37

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역 ····· 38
16. 기타비유동부채의 세부내역 ····· 38
17. 순자산의 세부내역 ····· 39
18. 내부거래의 내역 ····· 40
19. 금융리스 ····· 40
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 ····· 41
21. 우발채무 등 ····· 45
22. 세입세출외보관현금의 내역 ····· 45

Ⅳ. 필수보충정보

1. 예산결산요약표 ····· 48
2. 성질별 재정운영보고서 ····· 52
3. 관리책임자산명세서 ····· 56
4. 예산회계와 재무회계의 차이에대한 명세서 ····· 57

Ⅴ. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서 ····· 61
2. 주민편의시설명세서 ····· 62
3. 사회기반시설명세서 ····· 63
4. 감가상각명세서 ····· 64
5. 회계별 재무제표 총괄요약명세서 ····· 65

2011 회계연도

결 산 총 평

1. 연수구의 일반현황

연수구는 1995년 3월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 '11년말 현재 행정구역의 면적은 45.56㎢이며, 11개동 410개통 2,081반으로 구성되어 있습니다. 연수구의 행정조직은 1단, 1실, 3국 20과, 1의회, 1보건소, 1어린이도서관, 11개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 626명입니다. 한편, '11 회계연도말 현재 연수구의 주민 수는 102,953세대 287,903명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 연수구가 설치한 회계

3-1. 현황

연수구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 3개, 예산외로 운영되는 기금 6개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 연수구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비 고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 구정운영 활동수행	
기 타 특별회계	의료급여기금 특별회계	조 례	의료급여기금 운영	
	주차장 특별회계	조 례	주차장의 효율적인 설치 및 운영·관리	
	발전소주변지역 지원사업 특별회계	조 례	발전소 주변지역 주민지원사업의 원활한 수행	
기 금	사회복지기금	조 례	사회복지사업 및 국민기초생활 보장사업의 효율적인 추진	
	문화예술진흥기금	조 례	문화예술의 발전을 위한 사업 또는 활동지원	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 국민영양의 수준향상을 위한 사업추진	
	재난관리기금	조 례	재해예방 및 위험시설 안전진단, 보수, 복구사업 추진	
	여성발전기금	조 례	양성평등 촉진과 여성발전을 위한 정책 추진 및 활동지원	
	옥외광고정비기금	조 례	옥외광고물 등 정비를 통하여 아름답고 쾌적한 생활환경 조성	

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 연수구의 총자산은 989,171,385,397원이고, 총부채는 7,130,964,471원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 982,040,420,926원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 91,866백만원(9.29%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 897,305백만원(90.71%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 51,980(56.58%) 단기금융상품 16,792백만원(18.28%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,813백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 18,903백만원, 단기융자금 63백만원, 재고자산 76백만원, 기타유동자산 744백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,506백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,630백만원(0.37%), 일반유형자산 260,683백만원(26,35%), 주민편의시설 227,495백만원(23.00%), 사회기반시설 403,958백만원(40.84%), 기타비유동자산 1,539백만원(0.16%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 3,701백만원(51.90%)이고, 기타비유동부채가 3,430백만원(48,10%)으로 비유동부채가 총부채의 48,10%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	당기(2011)		전기(2010)	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	91,866	9.29%	84,188	8.74%
투자자산	3,630	0.37%	3,086	0.32%
일반유형자산	260,683	26.35%	251,065	26.05%
주민편의시설	227,495	23.00%	223,482	23.19%
사회기반시설	403,958	40.84%	400,353	41.54%
기타비유동자산	1,539	0.16%	1,509	0.16%
자산총계	**989,171**	**100.00%**	**963,684**	**100.00%**
유동부채	3,701	51.90%	4,769	62.04%
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	3,430	48.10%	2,918	37.96%
부채총계	**7,131**	**100.00%**	**7,686**	**100.00%**
고정순자산	893,241	90.96%	875,834	91.61%
특정순자산	10,995	1.12%	10,096	1.06%
일반순자산	77,804	7.92%	70,068	7.33%
순자산총계	**982,040**	**100.00%**	**955,998**	**100.00%**
부채및순자산총계	**989,171**	**-**	**963,684**	**-**

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 연수구의 총수익은 237,258백만원이고 총비용은 211,231백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 26,026백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 104,751백만원(49.59%), 일반공공행정 12,719백만원(6.02%), 국토및지역개발 8,829백만원(4.18%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	당기(2011)		전기(2010)	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	12,719	6.02%	12,816	6.91%
공공질서및안전	1,333	0.63%	1,100	0.59%
교육	7,041	3.33%	1,804	0.97%
문화및관광	3,930	1.86%	2,798	1.51%
환경보호	8,190	3.88%	7,597	4.09%
사회복지	104,751	49.59%	95,420	51.41%
보건	6,555	3.10%	5,154	2.78%
농림해양수산	1,984	0.94%	2,179	1.17%
산업·중소기업	459	0.22%	617	0.33%
수송및교통	5,872	2.78%	5,180	2.79%
국토및지역개발	8,829	4.18%	10,592	5.71%
기타	49,569	23.47%	40,344	21.74%
비용총계	**211,231**	**100.00%**	**185,600**	**100.00%**
자체조달수익	98,815	41.65%	54,905	28.06%
정부간이전수익	138,261	58.27%	139,167	71.12%
기타수익	182	0.08%	1,621	0.83%
수익총계	**237,258**	**100.00%**	**195,693**	**100.00%**
운영차액	**26,026**	**-**	**10,093**	**-**

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 44,059백만원(20.86%), 운영비 45,772백만원(21.67%), 정부간이전비용 7,748백만원(3.67%), 민간등이전비용 100,419백만원(47.54%), 기타비용 13,234백만원(6.27%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	당기(2011)		전기(2010)	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	44,059	20.86%	40,234	21.68%
운영비	45,772	21.67%	43,432	23.40%
정부간이전비용	7,748	3.67%	3,782	2.04%
민간등이전비용	100,419	47.54%	89,539	48.24%
기타비용	13,234	6.27%	8,614	4.64%
비용총계	**211,231**	**100.00%**	**185,600**	**100.00%**
자체조달수익	98,815	41.65%	54,905	28.06%
정부간이전수익	138,261	58.27%	139,167	71.12%
기타수익	182	0.08%	1,621	0.83%
수익총계	**237,258**	**100.00%**	**195,693**	**100.00%**
운영차액	**26,026**	**-**	**10,093**	**-**

4-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 98,815백만원(41,65%)이고, 정부간이전수익 138,261백만원(58.27%), 기타수익 182백만원(0.08%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	0.72%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	1.61%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	25.39%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + 장기대여금-학자금위탁대여금)+ 기타투자자산	1,296.30%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	60,636.57%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	2,482.14%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	3.85%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	100.00%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계)/예산현액(일반회계+특별회계)×100	80.61%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.00%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.11%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	53.97%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	70.08%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	22.48%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	78.98%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	42.53%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	10.93%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,435,780
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	24,769
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	24,769
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	824,089
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	343,222
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	265,890
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	733,690
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	348,794
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	379,005,930
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	337,430,387
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	46,104,396

II

2011 회계연도

재 무 재 표

재 정 상 태 보 고 서

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

인천광역시 연수구

과 목	주석번호	당해년도(2011)				
		일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자 산						
I. 유동자산		**66,436,440,307**	**15,334,937,843**	**10,094,981,571**	**-**	**91,866,359,721**
현금및현금성자산	주2	48,825,458,360	1,940,668,805	1,213,777,894	-	51,979,905,059
단기금융상품	주2	-	8,192,700,000	8,599,788,462	-	16,792,488,462
미수세금	주3	4,813,013,268	-	-	-	4,813,013,268
미수세금대손충당금		(185,112,280)	-	-	-	(185,112,280)
미수세외수입금	주4	13,507,858,692	5,392,838,367	2,774,406	-	18,903,471,465
미수세외수입금 대손충당금		(949,428,390)	(368,985,010)	(27,744)	-	(1,318,441,144)
단기융자금	주5	-	13,278,989	49,923,720	-	63,202,709
단기융자금대손충당금		-	(2,215,730)	(499,237)	-	(2,714,967)
재고자산	주6	76,350,595	-	-	-	76,350,595
기타유동자산	주7	348,300,062	166,652,422	229,244,070	-	744,196,554
II. 투자자산		**2,729,808,000**	**-**	**900,000,000**	**-**	**3,629,808,000**
장기금융상품		-	-	900,000,000	-	900,000,000
장기융자금	주5	2,313,409,000	-	-	-	2,313,409,000
기타투자자산	주8	416,399,000	-	-	-	416,399,000
III. 일반유형자산	**주9**	**260,441,839,886**	**171,831,526**	**69,789,691**	**-**	**260,683,461,103**
토지		202,851,155,160	-	-	-	202,851,155,160
입목		2,214,716,050	-	-	-	2,214,716,050
건물		62,637,871,131	-	-	-	62,637,871,131
건물감가상각누계액		(16,414,875,003)	-	-	-	(16,414,875,003)
구축물		2,325,573,012	84,867,690	-	-	2,410,440,702
구축물감가상각누계액		(1,252,867,287)	(35,809,757)	-	-	(1,288,677,044)
기계장치		461,124,130	-	31,107,070	-	492,231,200
기계장치감가상각누계액		(205,621,677)	-	(4,212,410)	-	(209,834,087)
차량운반구		3,370,373,620	92,210,550	-	-	3,462,584,170
차량운반구감가상각누계액		(1,750,242,963)	(55,638,404)	-	-	(1,805,881,367)
집기비품		17,417,964,311	377,559,070	76,318,490	-	17,871,841,871
집기비품감가상각누계액		(11,475,388,598)	(291,357,623)	(33,423,459)	-	(11,800,169,680)
건설중인일반유형자산		262,058,000	-	-	-	262,058,000

(단위: 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자 산					
I. 유동자산	**57,963,013,324**	**16,844,136,733**	**9,380,816,170**	**-**	**84,187,966,227**
현금및현금성자산	39,481,363,799	1,175,874,153	1,144,957,512	-	41,802,195,464
단기금융상품	-	8,192,700,000	7,974,691,984	-	16,167,391,984
미수세금	2,959,179,379	-	-	-	2,959,179,379
미수세금대손충당금	(175,242,960)	-	-	-	(175,242,960)
미수세외수입금	15,737,468,230	7,319,289,926	2,803,306	-	23,059,561,462
미수세외수입금 대손충당금	(471,564,180)	(80,409,810)	-	-	(551,973,990)
단기융자금	-	23,777,144	52,169,602	-	75,946,746
단기융자금대손충당금	-	(2,590,608)	(521,696)	-	(3,112,304)
재고자산	71,528,339	-	-	-	71,528,339
기타유동자산	360,280,717	215,495,928	206,715,462	-	782,492,107
II. 투자자산	**2,368,961,000**	**-**	**717,160,005**	**-**	**3,086,121,005**
장기금융상품	-	-	717,160,005	-	717,160,005
장기융자금	2,129,472,000	-	-	-	2,129,472,000
기타투자자산	239,489,000	-	-	-	239,489,000
III. 일반유형자산	**250,777,230,590**	**205,807,754**	**82,229,286**	**-**	**251,065,267,630**
토지	197,238,844,340	-	-	-	197,238,844,340
입목	2,196,971,250	-	-	-	2,196,971,250
건물	59,172,312,661	-	-	-	59,172,312,661
건물감가상각누계액	(14,834,438,442)	-	-	-	(14,834,438,442)
구축물	1,581,972,822	62,937,000	-	-	1,644,909,822
구축물감가상각누계액	(1,054,095,664)	(21,394,800)	-	-	(1,075,490,464)
기계장치	329,682,160	-	31,107,070	-	360,789,230
기계장치감가상각누계액	(181,699,027)	-	(324,030)	-	(182,023,057)
차량운반구	2,877,921,940	92,210,550	-	-	2,970,132,490
차량운반구감가상각누계액	(1,665,853,946)	(44,832,899)	-	-	(1,710,686,845)
집기비품	15,186,602,121	363,694,070	76,318,490	-	15,626,614,681
집기비품감가상각누계액	(10,070,989,625)	(246,806,167)	(24,872,244)	-	(10,342,668,036)
건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-

과 목	주석 번호	당해년도(2011)				
		일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	**주9**	**223,482,872,037**	**4,011,871,640**	**-**	**-**	**227,494,743,677**
도서관		4,664,090,000	-	-	-	4,664,090,000
도서관감가상각누계액		(603,368,237)	-	-	-	(603,368,237)
주차장		966,000	2,212,090,204	-	-	2,213,056,204
주차장감가상각누계액		(354,200)	(285,936,929)	-	-	(286,291,129)
공원		210,292,637,927	2,233,024,310	-	-	212,525,662,237
공원감가상각누계액		(14,664,926,943)	(173,401,945)	-	-	(14,838,328,888)
체육시설		212,290,160	-	-	-	212,290,160
체육시설감가상각누계액		(3,538,169)	-	-	-	(3,538,169)
사회복지시설		12,585,032,480	-	-	-	12,585,032,480
사회복지시설감가상각누계액		(2,654,486,490)	-	-	-	(2,654,486,490)
의료시설		7,320,799,410	-	-	-	7,320,799,410
의료시설감가상각누계액		(1,235,123,198)	-	-	-	(1,235,123,198)
교육시설		42,252,690	-	-	-	42,252,690
교육시설감가상각누계액		(14,914,275)	-	-	-	(14,914,275)
기타주민편의시설		7,868,985,326	-	-	-	7,868,985,326
기타주민편의시설감가상각누계액		(441,586,444)	-	-	-	(441,586,444)
건설중인주민편의시설		114,116,000	26,096,000	-	-	140,212,000
V. 사회기반시설	**주9**	**403,662,932,433**	**295,049,660**	**-**	**-**	**403,957,982,093**
도로		402,098,672,382	295,049,660	-	-	402,393,722,042
하천부속시설		549,000,000	-	-	-	549,000,000
농수산기반시설		70,296,600	-	-	-	70,296,600
농수산기반시설감가상각누계액		(70,293,600)	-	-	-	(70,293,600)
기타사회기반시설		1,383,710,470	-	-	-	1,383,710,470
기타사회기반시설감가상각누계액		(1,054,950,489)	-	-	-	(1,054,950,489)
건설중인사회기반시설		686,497,070	-	-	-	686,497,070

(단위: 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	**220,488,684,815**	**2,993,553,730**	**-**	**-**	**223,482,238,545**
도서관	4,009,013,210	-	-	-	4,009,013,210
도서관감가상각누계액	(436,056,220)	-	-	-	(436,056,220)
주차장	966,000	1,656,829,804	-	-	1,657,795,804
주차장감가상각누계액	(161,000)	(241,726,890)	-	-	(241,887,890)
공원	204,568,320,957	1,609,991,600	-	-	206,178,312,557
공원감가상각누계액	(11,893,381,321)	(77,193,784)	-	-	(11,970,575,105)
체육시설	-	-	-	-	-
체육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
사회복지시설	12,466,364,290	-	-	-	12,466,364,290
사회복지시설감가상각누계액	(2,359,031,964)	-	-	-	(2,359,031,964)
의료시설	7,211,068,840	-	-	-	7,211,068,840
의료시설감가상각누계액	(1,037,447,420)	-	-	-	(1,037,447,420)
교육시설	42,252,690	-	-	-	42,252,690
교육시설감가상각누계액	(6,463,737)	-	-	-	(6,463,737)
기타주민편의시설	7,726,361,736	-	-	-	7,726,361,736
기타주민편의시설감가상각누계액	(215,753,746)	-	-	-	(215,753,746)
건설중인주민편의시설	412,632,500	45,653,000	-	-	458,285,500
V. 사회기반시설	**400,058,175,137**	**295,049,660**	**-**	**-**	**400,353,224,797**
도로	398,976,669,632	295,049,660	-	-	399,271,719,292
하천부속시설	549,000,000	-	-	-	549,000,000
농수산기반시설	70,296,600	-	-	-	70,296,600
농수산기반시설감가상각누계액	(70,293,600)	-	-	-	(70,293,600)
기타사회기반시설	1,383,710,470	-	-	-	1,383,710,470
기타사회기반시설감가상각누계액	(966,244,465)	-	-	-	(966,244,465)
건설중인사회기반시설	115,036,500	-	-	-	115,036,500

인천광역시 연수구

과 목	주석번호	당해년도(2011)				
		일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
VI.기타비유동자산		**1,537,321,242**	**1,709,561**	**-**	**-**	**1,539,030,803**
보증금	주12	306,050,000	-	-	-	306,050,000
무형자산	주13	1,218,271,242	1,709,561	-	-	1,219,980,803
기타비유동자산		13,000,000	-	-	-	13,000,000
(자산총계)		958,291,213,905	19,815,400,230	11,064,771,262	-	989,171,385,397
부채		-	-	-	-	-
I. 유동부채		**3,645,256,810**	**55,838,830**	**-**	**-**	**3,701,095,640**
단기차입금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
기타유동부채	주14	3,645,256,810	55,838,830	-	-	3,701,095,640
II. 장기차입부채		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
장기차입금		-	-	-	-	-
지방채증권		-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채		**3,409,895,378**	**19,973,453**	**-**	**-**	**3,429,868,831**
퇴직급여충당부채	주15	3,359,748,593	19,973,453	-	-	3,379,722,046
기타비유동부채	주16	50,146,785	-	-	-	50,146,785
(부채총계)		7,055,152,188	75,812,283	-	-	7,130,964,471
순자산		-	-	-	-	-
I. 고정순자산	**주17**	**888,691,013,995**	**4,480,462,387**	**69,789,691**	**-**	**893,241,266,073**
고정순자산		888,691,013,995	4,480,462,387	69,789,691	-	893,241,266,073
II. 특정순자산	**주17**	**-**	**-**	**10,994,981,571**	**-**	**10,994,981,571**
특정순자산		-	-	10,994,981,571	-	10,994,981,571
III. 일반순자산	**주17**	**62,545,047,722**	**15,259,125,560**	**-**	**-**	**77,804,173,282**
일반순자산		62,545,047,722	15,259,125,560	-	-	77,804,173,282
(순자산총계)		951,236,061,717	19,739,587,947	11,064,771,262	-	982,040,420,926
(부채와순자산총계)		958,291,213,905	19,815,400,230	11,064,771,262	-	989,171,385,397

(단위: 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
VI.기타비유동자산	**1,501,307,321**	**7,951,228**	**-**	**-**	**1,509,258,549**
보증금	306,136,000	-	-	-	306,136,000
무형자산	1,182,171,321	7,951,228	-	-	1,190,122,549
기타비유동자산	13,000,000	-	-	-	13,000,000
(자산총계)	933,157,372,187	20,346,499,105	10,180,205,461	-	963,684,076,753
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	**4,732,280,254**	**34,720,740**	**1,818,850**	**-**	**4,768,819,844**
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채	4,732,280,254	34,720,740	1,818,850	-	4,768,819,844
II. 장기차입부채	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
장기차입금	-	-	-	-	-
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	**2,915,264,704**	**2,351,291**	**-**	**-**	**2,917,615,995**
퇴직급여충당부채	2,800,363,101	2,351,291	-	-	2,802,714,392
기타비유동부채	114,901,603	-	-	-	114,901,603
(부채총계)	7,647,544,958	37,072,031	1,818,850	-	7,686,435,839
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	**872,249,378,288**	**3,502,362,372**	**82,229,286**	**-**	**875,833,969,946**
고정순자산	872,249,378,288	3,502,362,372	82,229,286	-	875,833,969,946
II. 특정순자산	**-**	**-**	**10,096,157,325**	**-**	**10,096,157,325**
특정순자산	-	-	10,096,157,325	-	10,096,157,325
III. 일반순자산	**53,260,448,941**	**16,807,064,702**	**-**	**-**	**70,067,513,643**
일반순자산	53,260,448,941	16,807,064,702	-	-	70,067,513,643
(순자산총계)	925,509,827,229	20,309,427,074	10,178,386,611	-	955,997,640,914
(부채와순자산총계)	933,157,372,187	20,346,499,105	10,180,205,461	-	963,684,076,753

재 정 운 영 보 고 서(기능별)

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

인천광역시연수구

과 목	당해년도(2011)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용					
일반공공행정	12,718,806,394	-	-	-	12,718,806,394
공공질서및안전	1,499,466,725	-	91,533,893	(257,908,000)	1,333,092,618
교육	7,041,424,206	-	-	-	7,041,424,206
문화및관광	3,860,037,033	-	69,519,390	-	3,929,556,423
환경보호	8,190,002,881	-	-	-	8,190,002,881
사회복지	104,734,983,839	294,230,139	122,032,000	(400,000,000)	104,751,245,978
보건	6,494,862,879	-	71,868,116	(11,935,000)	6,554,795,995
농림해양수산	1,983,904,395	-	-	-	1,983,904,395
산업·중소기업	459,256,377	-	-	-	459,256,377
수송및교통	4,805,895,639	1,066,367,161	-	-	5,872,262,800
국토및지역개발	8,790,520,150	38,017,463	-	-	8,828,537,613
기타	47,287,578,595	2,260,212,041	20,746,153	-	49,568,536,789
II. 비용총계	**207,866,739,113**	**3,658,826,804**	**375,699,552**	**(669,843,000)**	**211,231,422,469**
III. 자체조달수익	**95,506,347,673**	**2,747,051,317**	**561,337,393**	**-**	**98,814,736,383**
지방세수익	76,550,655,590	-	-	-	76,550,655,590
경상세외수익	12,303,318,251	338,342,484	535,288,921	-	13,176,949,656
임시세외수익	6,652,373,832	2,408,708,833	26,048,472	-	9,087,131,137
IV. 정부간이전수익	**137,908,415,898**	**322,894,170**	**29,710,000**	**-**	**138,261,020,068**
지방교부세수익	5,825,951,791	-	-	-	5,825,951,791
조정교부금수익	32,486,229,000	-	-	-	32,486,229,000
국고보조금수익	61,570,976,266	244,118,260	-	-	61,815,094,526
시도비보조금수익	38,025,258,841	78,775,910	29,710,000	-	38,133,744,751
V. 기타수익	**174,848,430**	**19,042,190**	**657,908,000**	**(669,843,000)**	**181,955,620**
전입금수익	-	11,935,000	657,908,000	(669,843,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	3,490,430	7,100,190	-	-	10,590,620
기타수익	171,358,000	7,000	-	-	171,365,000
VI. 수익총계	**233,589,612,001**	**3,088,987,677**	**1,248,955,393**	**(669,843,000)**	**237,257,712,071**
VII. 운영차액(IV-VI)	**25,722,872,888**	**(569,839,127)**	**873,255,841**	**-**	**26,026,289,602**

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용					
일반공공행정	12,815,797,497	-	-	-	12,815,797,497
공공질서및안전	1,222,664,507	-	92,409,042	(214,993,000)	1,100,080,549
교육	1,803,686,576	-	-	-	1,803,686,576
문화및관광	2,693,037,749	-	104,612,000	-	2,797,649,749
환경보호	7,596,797,430	-	-	-	7,596,797,430
사회복지	95,967,891,657	253,088,062	118,300,330	(919,197,000)	95,420,083,049
보건	5,091,899,306	-	61,761,406	-	5,153,660,712
농림해양수산	2,179,279,330	-	-	-	2,179,279,330
산업·중소기업	616,791,815	-	-	-	616,791,815
수송및교통	4,137,861,735	1,042,174,031	-	-	5,180,035,766
국토및지역개발	10,552,569,031	39,760,343	-	-	10,592,329,374
기타	39,872,877,096	466,332,550	5,086,086	-	40,344,295,732
II. 비용총계	**184,551,153,729**	**1,801,354,986**	**382,168,864**	**(1,134,190,000)**	**185,600,487,579**
III. 자체조달수익	**51,884,308,491**	**2,615,183,428**	**405,605,691**	**-**	**54,905,097,610**
지방세수익	34,456,669,010	-	-	-	34,456,669,010
경상세외수익	10,210,173,214	386,008,198	405,530,337	-	11,001,711,749
임시세외수익	7,217,466,267	2,229,175,230	75,354	-	9,446,716,851
IV. 정부간이전수익	**138,623,285,436**	**478,057,480**	**65,856,150**	**-**	**139,167,199,066**
지방교부세수익	6,861,145,564	-	-	-	6,861,145,564
조정교부금수익	41,986,562,000	-	-	-	41,986,562,000
국고보조금수익	57,093,340,045	268,548,130	-	-	57,361,888,175
시도비보조금수익	32,682,237,827	209,509,350	65,856,150	-	32,957,603,327
V. 기타수익	**1,620,821,606**	**-**	**1,134,214,829**	**(1,134,190,000)**	**1,620,846,435**
전입금수익	-	-	1,134,190,000	(1,134,190,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	18,734,226	-	24,829	-	18,759,055
기타수익	1,602,087,380	-	-	-	1,602,087,380
VI. 수익총계	**192,128,415,533**	**3,093,240,908**	**1,605,676,670**	**(1,134,190,000)**	**195,693,143,111**
VII. 운영차액(IV-VI)	**7,577,261,804**	**1,291,885,922**	**1,223,507,806**	**-**	**10,092,655,532**

순 자 산 변 동 보 고 서

당해년도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
직전년도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

인천광역시연수구

과 목	당해년도(2011)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	**925,509,827,229**	**20,309,427,074**	**10,178,386,611**	**-**	**955,997,640,914**
II. 운영차액	**25,722,872,888**	**(569,839,127)**	**873,255,841**	**-**	**26,026,289,602**
III. 순자산의 증가	**3,361,600**	**-**	**13,128,810**	**-**	**16,490,410**
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	1,911,600	-	-	-	1,911,600
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	1,450,000	-	13,128,810	-	14,578,810
IV. 순자산의 감소	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	-	-	-	-	-
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	**951,236,061,717**	**19,739,587,947**	**11,064,771,262**	**-**	**982,040,420,926**

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	**916,925,323,718**	**19,017,541,152**	**9,017,256,521**	**-**	**944,960,121,391**
II. 운영차액	**7,577,261,804**	**1,291,885,922**	**1,223,507,806**	**-**	**10,092,655,532**
III. 순자산의 증가	**1,007,243,707**	**-**	**-**	**-**	**1,007,243,707**
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	14,297,880	-	-	-	14,297,880
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	992,945,827	-	-	-	992,945,827
IV. 순자산의 감소	**2,000**	**-**	**62,377,716**	**-**	**62,379,716**
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	2,000	-	-	-	2,000
기타순자산의감소	-	-	62,377,716	-	62,377,716
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	**925,509,827,229**	**20,309,427,074**	**10,178,386,611**	**-**	**955,997,640,914**

III 2011 회계연도

재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

연수구가 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. 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.

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기한") 중에 발생한 자금의 출납거래는 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 제시하였습니다.

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 연수구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [18]에 제시하였습니다.

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 연수구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-5. 재정자금의 표시

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

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

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

1-6. 미수세금 등의 평가

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

1-7. 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. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 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.

1-9. 무형자산의 평가

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

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

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특 허 권	10년
	저 작 권	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.

1-10. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-11. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 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 필수 보충정보에 제시되어 있습니다.

1-12. 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 회계처리합니다.

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

1-13. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 연수구에 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.

1-14. 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	48,825,458,360	1,940,668,805	1,213,777,894	51,979,905,059
단기금융상품(B)	정기예금 등	-	8,192,700,000	8,599,788,462	16,792,488,462
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	900,000,000	900,000,000
계(A+B+C)		**48,825,458,360**	**10,133,368,805**	**10,713,566,356**	**69,672,393,521**

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		48,825,458,360	10,133,368,805	10,713,566,356	69,672,393,521
이월금 (B)	명시이월비	8,237,195,540	-	-	8,237,195,540
	사고이월비	472,073,960	25,921,500	-	497,995,460
	계 속 비	4,347,113,080	-	-	4,347,113,080
	보조금집행잔액	3,237,032,423	55,838,830	-	3,292,871,253
순세계잉여금(A-B)		**32,532,043,357**	**10,051,608,475**	**10,713,566,356**	**53,297,218,188**

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	96,468,562	8.44	8,140,980	88,327,582
	미수주민세	65,370,380	6.11	3,994,130	61,376,250
	미수재산세	4,651,174,326	3.72	172,977,170	4,478,197,156
	소 계	4,813,013,268	3.85	185,112,280	4,627,900,988
계		4,813,013,268	3.85	185,112,280	4,627,900,988

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미수재산임대료수익	52,408,060	-	-	-	52,408,060
미수사용료수익	126,525,450	-	-	-	126,525,450
미수수수료수익	2,109,040	-	-	-	2,109,040
미수부담금	109,078,720	-	-	-	109,078,720
미수변상금및위약금	125,713,380	-	-	-	125,713,380
미수과태료	3,404,344,495	5,222,221,687	-	-	8,626,566,182
미수과징금및이행강제금	9,493,372,397	-	-	-	9,493,372,397
미수이자수익	-	-	2,774,406	-	2,774,406
미수기타임시세외수익	194,307,150	170,616,680	-	-	364,923,830
계	**13,507,858,692**	**5,392,838,367**	**2,774,406**	**-**	**18,903,471,465**

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	52,408,060	5%	2,822,170	49,585,890
미수사용료수익	126,525,450	11%	13,620,460	112,904,990
미수수수료수익	2,109,040	1%	21,090	2,087,950
미수부담금	109,078,720	63%	68,837,390	40,241,330
미수변상금및위약금	125,713,380	11%	13,779,440	111,933,940
미수과태료	8,626,566,182	5%	452,898,110	8,173,668,072
미수과징금및이행강제금	9,493,372,397	8%	761,178,590	8,732,193,807
미수이자수익	2,774,406	1%	27,744	2,746,662
미수기타임시세외수익	364,923,830	1%	5,256,150	359,667,680
계	**18,903,471,465**	**7%**	**1,318,441,144**	**17,858,030,321**

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	13,278,989	49,923,720	-	63,202,709
	장기민간융자금	-	-	-	-	-
	소 계	-	13,278,989	49,923,720	-	63,202,709
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	-	-	-	-	-
	장기자치단체간융자금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금		2,313,409,000	-	-	-	2,313,409,000
계		**2,313,409,000**	**13,278,989**	**49,923,720**	**-**	**2,376,611,709**

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미수이자수익	-	-	2,774,406	-	2,774,406
계	**-**	**-**	**2,774,406**	**-**	**2,774,406**

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	76,350,595	-	-	76,350,595
저 장 품	-	-	-	-
기타재고자산	-	-	-	-
계	**76,350,595**	**-**	**-**	**76,350,595**

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
선급금	-	-	-	-	-
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	-	165,930,172	229,244,070	-	395,174,242
선급비용	13,652,164	722,250	-	-	14,374,414
세입세출외단기보관현금	334,647,898	-	-	-	334,647,898
기타	-	-	-	-	-
계	**348,300,062**	**166,652,422**	**229,244,070**	**-**	**744,196,554**

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	416,399,000	-	-	-	416,399,000
공기업특별회계자본전출금	-	-	-	-	-
기 타	-	-	-	-	-
계	**416,399,000**	**-**	**-**	**-**	**416,399,000**

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판매용부동산		-	-	-	-
일반유형자산		202,851,155,160	-	-	202,851,155,160
주민 편의 시설	도서관	913,539,000	-	-	913,539,000
	주차장	-	1,562,280,100	-	1,562,280,100
	공원	128,983,107,670	-	-	128,983,107,670
	박물관및미술관	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-
	수목림및휴양림	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-
	사회복지시설	2,740,306,420	-	-	2,740,306,420
	의료시설	2,069,084,600	-	-	2,069,084,600
	교육시설	-	-	-	-
	기타주민편의시설	314,448,790	-	-	314,448,790
	소 계	135,020,486,480	1,562,280,100	-	136,582,766,580
사회 기반 시설	도로	48,592,691,360	-	-	48,592,691,360
	도시철도	-	-	-	-
	상수도시설	-	-	-	-
	수질정화시설	-	-	-	-
	하천부속시설	-	-	-	-
	폐기물처리시설	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-
	댐	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-
	기타사회기반시설	-	-	-	-
	소 계	48,592,691,360	-	-	48,592,691,360
계		**386,464,333,000**	**1,562,280,100**	**-**	**388,026,613,100**

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반재산 토지	1,396,346,100	-	-	1,396,346,100
토지를 제외한 일반재산	-	-	-	-
차감: 감가상각누계액	-	-	-	-
계	**1,396,346,100**	**-**	**-**	**1,396,346,100**

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로	353,505,981,022	295,049,660	-	353,801,030,682
하천부속시설	549,000,000	-	-	549,000,000
계	**354,054,981,022**	**295,049,660**	**-**	**354,350,030,682**

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로	4,374,072,320	27,799,770	-	4,401,872,090
하천부속시설	-	-	-	-
농수산기반시설	-	-	-	-
기타사회기반시설	-	-	-	-
계	**4,374,072,320**	**27,799,770**	**-**	**4,401,872,090**

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
임차보증금	300,000,000	-	-	300,000,000
전신전화가입권	6,050,000	-	-	6,050,000
기타보증금	-	-	-	-
계	**306,050,000**	**-**	**-**	**306,050,000**

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지적재산권	-	-	-	-
전산소프트웨어	1,153,271,242	1,709,561	-	1,154,980,803
용익물권	65,000,000	-	-	65,000,000
계	**1,218,271,242**	**1,709,561**	**-**	**1,219,980,803**

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	3,237,032,423	55,838,830	-	-	3,292,871,253
선수금	-	-	-	-	-
선수수익	8,821,671	-	-	-	8,821,671
단기예수보관금	334,647,898	-	-	-	334,647,898
일반미지급비용	-	-	-	-	-
유동성장기미지급금	64,754,818	-	-	-	64,754,818
계	**3,645,256,810**	**55,838,830**	**-**	**-**	**3,701,095,640**

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	95	2	-	97
전년도말퇴직금추계액(A)	2,800,363,101	2,351,291	-	2,802,714,392
당기 퇴직금지급액(B)	252,177,688	17,092,290	-	269,269,978
당기 퇴직급여설정액(C)	853,230,680	34,714,452	-	887,945,132
계(A-B+C)	**3,401,416,093**	**19,973,453**	**-**	**3,421,389,546**
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(41,667,500)	-	-	(41,667,500)
차감잔액	**3,359,748,593**	**19,973,453**	**-**	**3,379,722,046**

16. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
장기예수보증금	-	-	-	-
장기선수수익	-	-	-	-
장기미지급금	50,146,785	-	-	50,146,785
기타	-	-	-	-
계	**50,146,785**	**-**	**-**	**50,146,785**

17. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
순자산총계(A)		951,236,061,717	19,739,587,947	11,064,771,262	-	982,040,420,926
시설투자액	일반유형자산	260,441,839,886	171,831,526	69,789,691	-	260,683,461,103
	주민편의시설	223,482,872,037	4,011,871,640	-	-	227,494,743,677
	사회기반시설	403,662,932,433	295,049,660	-	-	403,957,982,093
	무형자산	1,218,271,242	1,709,561	-	-	1,219,980,803
	소 계(B)	888,805,915,598	4,480,462,387	69,789,691	-	893,356,167,676
시설투자관련차입금	유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
	장기차입금	-	-	-	-	-
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	64,754,818	-	-	-	64,754,818
	장기미지급금	50,146,785	-	-	-	50,146,785
	소 계(C)	114,901,603	-	-	-	114,901,603
고정순자산(D=B-C)		**888,691,013,995**	**4,480,462,387**	**69,789,691**	**-**	**893,241,266,073**
특정순자산(E)		**-**	**-**	**10,994,981,571**	**-**	**10,994,981,571**
일반순자산(A-D-E)		**62,545,047,722**	**15,259,125,560**	**-**	**-**	**77,804,173,282**

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전입금 / 전출금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계	-	11,935,000	657,908,000	669,843,000
기타특별회계	-	-	-	-
기 금	-	-	-	-
계	**-**	**11,935,000**	657,908,000	**669,843,000**

19. 금융리스

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	152,241,898	-	-	152,241,898
	무 형 자 산	전산소프트웨어	-	-	-	
	계		**152,241,898**	**-**	**-**	**152,241,898**
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	64,754,818	-	-	64,754,818
	기타비유동부채	장기미지급금	50,146,785	-	-	50,146,785
	계		**114,901,603**	**-**	**-**	**114,901,603**

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부 채 잔 액	리스회사	비 고
일반회계	행정정보시스템 노후장비교체	3.68	3년계약12회납(연4회)	114,901,603	HP파이낸셜 서비스	
계				**114,901,603**		

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2012년	64,754,818	-	-	64,754,818
2013년	50,146,785	-	-	50,146,785
2014년 이후	-	-	-	-
계	**114,901,603**	**-**	**-**	**114,901,603**

20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

20-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율 (%)	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율 (%)
일반회계	234,263,829,779	7,113,323,878	3.04	224,919,735,218	2,268,685,890	1.01
기타특별회계	3,639,956,872	362,302,740	9.95	2,875,162,220	48,956,600	1.70
기 금	1,226,426,785	-	-	362,798,740	-	-
계	**239,130,213,436**	**7,475,626,618**	**3.13**	**228,157,696,178**	**2,317,642,490**	**1.02**

20-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	저장품	12,405,880	-	-	-	12,405,880
	구축물	7,837,500	-	-	-	7,837,500
	집기비품	223,187,870	-	-	-	223,187,870
	건설중인일반유형자산	72,879,210	-	-	-	72,879,210
	토지를제외한도서관	19,824,000	-	-	-	19,824,000
	토지를제외한주차장	-	16,414,670	-	-	16,414,670
	토지를제외한사회복지시설	2,262,150	-	-	-	2,262,150
	도로토지	3,173,300	-	-	-	3,173,300
	퇴직급여충당부채	117,534,970	-	-	-	117,534,970
	소 계	**459,104,880**	**16,414,670**	**-**	**-**	**475,519,550**
일 반 미 지 급 비 용	보수	706,810	-	-	-	706,810
	공무원급량비	101,000	-	-	-	101,000
	기간제근로자등인건비	15,835,160	-	-	-	15,835,160
	도서구입및인쇄비	80,966,040	-	-	-	80,966,040
	소모품비	25,180,970	-	-	-	25,180,970
	홍보및광고비	21,483,400	-	-	-	21,483,400
	지급수수료	120,705,400	-	-	-	120,705,400
	건물수선유지비	85,011,300	-	-	-	85,011,300
	구축물수선유지비	8,640,000	-	-	-	8,640,000
	집기비품수선유지비	9,903,000	-	-	-	9,903,000
	도서관수선유지비	8,962,000	-	-	-	8,962,000
	주차장수선유지비	9,900,000	27,255,330	-	-	37,155,330
	공원수선유지비	93,202,080	-	-	-	93,202,080
	도로수선유지비	443,171,660	-	-	-	443,171,660

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기타비유동자산수선유지비	3,919,970	-	-	-	3,919,970
	직원교육훈련비	2,352,000	-	-	-	2,352,000
	우편요금	3,079,530	-	-	-	3,079,530
	국내출장여비	190,000	-	-	-	190,000
	연구용역비	112,732,500	-	-	-	112,732,500
	기관운영업무추진비	1,040,000	-	-	-	1,040,000
	정원가산업무추진비	244,810	-	-	-	244,810
	시책추진업무추진비	557,700	-	-	-	557,700
	부서운영업무추진비	728,990	-	-	-	728,990
	행사운영비	1,835,000	-	-	-	1,835,000
	행사실비보상비	1,440,000	-	-	-	1,440,000
	의정운영공통업무추진비	5,049,920	-	-	-	5,049,920
	의정기관운영업무추진비	51,000	-	-	-	51,000
	민간위탁대행사업비	570,600,360	5,286,600	-	-	575,886,960
	예술단운영비	2,296,250	-	-	-	2,296,250
	자동차연료비	5,742,150	-	-	-	5,742,150
	위원회운영비	490,000	-	-	-	490,000
	기타운영비	850,000	-	-	-	850,000
	민간의료보조금	46,510,790	-	-	-	46,510,790
	민간생계지원보조금	120,485,220	-	-	-	120,485,220
	민간포상금	2,700,000	-	-	-	2,700,000
	민간보상금	2,916,000	-	-	-	2,916,000
	소 계	**1,809,581,010**	**32,541,930**	**-**	**-**	**1,842,122,940**
계		**2,268,685,890**	**48,956,600**	**-**	**-**	**2,317,642,490**

20-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급 비 용	보수	70,700	-	-	-	70,700
	직책급업무수행경비	174,190	-	-	-	174,190
	직급보조비	67,100	-	-	-	67,100
	특정업무수행활동비	14,290	-	-	-	14,290
	기타복리후생비	458,060	-	-	-	458,060
	시책추진업무추진비	43,000	-	-	-	43,000
	행사운영비	165,000	-	-	-	165,000
	행사실비보상비	204,480	-	-	-	204,480
	행사위탁및보조비	1,157,760	-	-	-	1,157,760
	민간위탁대행사업비	128,575,913	-	-	-	128,575,913
	공기관위탁대행사업비	3,152,060	-	-	-	3,152,060
	기타운영비	304,240	-	-	-	304,240
	교육기관운영비보조금	201,579,600	-	-	-	201,579,600
	민간의료보조금	15,171,305	-	-	-	15,171,305
	민간생계지원보조금	38,334,121	-	-	-	38,334,121
	민간복지시설보조금	132,862,984	-	-	-	132,862,984
	민간사회단체보조금	12,293,700	-	-	-	12,293,700
	기타민간보조금	48,380,901	-	-	-	48,380,901
	민간보상금	150,000	-	-	-	150,000
	예비군운영보조금	121,230	-	-	-	121,230
	소 계	**583,280,634**	**-**	**-**	**-**	**583,280,634**
계		**583,280,634**	**-**	**-**	**-**	**583,280,634**

20-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납환부	25,373,630	-	-	-	25,373,630
세외수입 과오납환부	224,334,250	131,810	-	-	224,466,060
계	**249,707,880**	**131,810**	**-**	**-**	**249,839,690**

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

구 분	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2011년	1,365,091,583	이행강제금부과처분취소 외5건	-	시설운영정지처분 등 취소 외 8건	-
2010년	179,841,468	공사대금 청구소송	-	사업자선정 취소	-
2009년 이전	-	-	-	-	-
계	**1,544,933,051**		**-**		**-**

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	334,647,898	-	-	334,647,898
세입세출외장기보관현금	-	-	-	
계	**334,647,898**	**-**	**-**	**334,647,898**

IV 2011 회계연도

필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

구 분	예산액 ㉮	전년도 이월액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	징수 결정액㉱
합 계	**273,874,311,000**	**8,157,507,050**	**282,031,818,050**	**314,870,794,921**
일 반 회 계	**262,173,684,000**	**8,157,507,050**	**270,331,191,050**	**294,974,040,495**
지방세수입	76,614,000,000		76,614,000,000	79,509,834,969
지방세	75,690,000,000		75,690,000,000	76,927,508,990
지난년도수입	924,000,000		924,000,000	2,582,325,979
세외수입	47,631,246,000	8,157,507,050	55,788,753,050	74,318,757,205
경상적세외수입	12,896,386,000		12,896,386,000	14,467,500,326
임시적세외수입	34,734,860,000	8,157,507,050	42,892,367,050	59,851,256,879
지방교부세	2,963,959,000		2,963,959,000	5,825,951,791
지방교부세	2,963,959,000		2,963,959,000	5,825,951,791
조정교부금및재정보전금	32,086,229,000		32,086,229,000	32,486,229,000
조정교부금	32,086,229,000		32,086,229,000	32,486,229,000
보조금	102,878,250,000		102,878,250,000	102,833,267,530
국고보조금등	62,557,289,000		62,557,289,000	62,800,202,420
시,도비보조금등	40,320,961,000		40,320,961,000	40,033,065,110
특 별 회 계	**11,700,627,000**		**11,700,627,000**	**19,896,754,426**
기타특별회계	11,700,627,000		11,700,627,000	19,896,754,426
의료급여기금 특별회계	393,817,000		393,817,000	618,942,982
주차장 특별회계	9,760,043,000		9,760,043,000	17,728,136,813
발전소주변지역지원사업 특별회계	1,546,767,000		1,546,767,000	1,549,674,631

(단위 : 원)

수납액			미수납액	미수납액처리		비율(%)	
수납총액①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②	㉲=㉱-③	결손처분	다음년도 이 월 액	③/㉰	③/㉱
288,636,689,411	**1,882,964,808**	**286,753,724,603**	**28,117,070,318**	**4,390,081,002**	**23,726,989,316**	**101.7 %**	**91.1 %**
275,625,693,756	**1,880,500,178**	**273,745,193,578**	**21,228,846,917**	**2,907,974,957**	**18,320,871,960**	**101.3 %**	**92.8 %**
75,914,996,980	1,317,607,770	74,597,389,210	4,912,445,759	99,432,491	4,813,013,268	97.4 %	93.8 %
74,737,769,050	727,457,110	74,010,311,940	2,917,197,050	27,810	2,917,169,240	97.8 %	96.2 %
1,177,227,930	590,150,660	587,077,270	1,995,248,709	99,404,681	1,895,844,028	63.5 %	22.7 %
58,255,967,205	253,611,158	58,002,356,047	16,316,401,158	2,808,542,466	13,507,858,692	104.0 %	78.0 %
14,441,626,316	2,377,240	14,439,249,076	28,251,250		28,251,250	112.0 %	99.8 %
43,814,340,889	251,233,918	43,563,106,971	16,288,149,908	2,808,542,466	13,479,607,442	101.6 %	72.8 %
5,825,951,791		5,825,951,791				196.6 %	100.0 %
5,825,951,791		5,825,951,791				196.6 %	100.0 %
32,486,229,000		32,486,229,000				101.2 %	100.0 %
32,486,229,000		32,486,229,000				101.2 %	100.0 %
103,142,548,780	309,281,250	102,833,267,530				100.0 %	100.0 %
62,808,927,420	8,725,000	62,800,202,420				100.4 %	100.0 %
40,333,621,360	300,556,250	40,033,065,110				99.3 %	100.0 %
13,010,995,655	**2,464,630**	**13,008,531,025**	**6,888,223,401**	**1,482,106,045**	**5,406,117,356**	**111.2 %**	**65.4 %**
13,010,995,655	2,464,630	13,008,531,025	6,888,223,401	1,482,106,045	5,406,117,356	111.2 %	65.4 %
424,599,158		424,599,158	194,343,824	10,448,155	183,895,669	107.8 %	68.6 %
11,036,721,866	2,464,630	11,034,257,236	6,693,879,577	1,471,657,890	5,222,221,687	113.1 %	62.2 %
1,549,674,631		1,549,674,631				100.2 %	100.0 %

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

과 목	예산액 ㉮	예산성립후 증감액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	지출원인 행위액㉱	지출액 ㉲
합 계	**273,874,311,000**	**8,716,313,700**	**282,590,624,700**	**233,498,785,458**	**227,794,897,438**
일 반 회 계	**262,173,684,000**	**8,157,507,050**	**270,331,191,050**	**230,596,158,758**	**224,919,735,218**
일반공공행정	32,590,111,000	298,915,620	32,889,026,620	29,744,456,980	27,289,669,330
공공질서및안전	2,041,470,000	24,500,000	2,065,970,000	1,751,503,995	1,673,672,895
교육	7,180,719,000		7,180,719,000	7,031,518,356	7,031,518,356
문화및관광	5,083,843,000	226,750,980	5,310,593,980	4,787,858,753	4,744,820,643
환경보호	9,351,844,000		9,351,844,000	9,013,030,500	8,568,269,540
사회복지	112,820,103,000	244,095,000	113,064,198,000	107,747,747,522	105,405,684,092
보건	8,146,981,000		8,146,981,000	6,704,527,436	6,703,458,636
농림해양수산	3,415,702,000		3,415,702,000	2,909,577,829	2,909,277,829
산업·중소기업	717,254,000		717,254,000	627,859,100	627,859,100
수송및교통	9,198,310,000	2,826,565,300	12,024,875,300	8,607,721,730	8,335,977,150
국토및지역개발	9,026,474,000	4,561,180,150	13,587,654,150	12,150,169,574	12,109,393,164
예비비	22,059,451,000	△24,500,000	22,034,951,000		
기타	40,541,422,000		40,541,422,000	39,520,186,983	39,520,134,483
특 별 회 계	**11,700,627,000**	**558,806,650**	**12,259,433,650**	**2,902,626,700**	**2,875,162,220**
기타특별회계	11,700,627,000	558,806,650	12,259,433,650	2,902,626,700	2,875,162,220
의료급여기금 특별회계	393,817,000		393,817,000	379,351,480	379,177,200
주차장 특별회계	9,760,043,000	558,806,650	10,318,849,650	2,522,116,240	2,494,826,040
발전소주변지역 지원사업 특별회계	1,546,767,000		1,546,767,000	1,158,980	1,158,980

(단위 : 원)

다음년도 이월액㉥				집행잔액 ㉰-㉱-㉥
계	명시이월	사고이월	계속비이월	
13,082,304,080	**8,237,195,540**	**497,995,460**	**4,347,113,080**	**41,713,423,182**
13,056,382,580	**8,237,195,540**	**472,073,960**	**4,347,113,080**	**32,355,073,252**
4,347,113,080			4,347,113,080	1,252,244,210
74,011,980		74,011,980		318,285,125
				149,200,644
				565,773,337
				783,574,460
4,523,481,340	4,395,682,540	127,798,800		3,135,032,568
1,216,418,000	1,216,418,000			227,104,364
7,386,000	7,386,000			499,038,171
				89,394,900
2,858,482,180	2,588,219,000	270,263,180		830,415,970
29,490,000	29,490,000			1,448,770,986
				22,034,951,000
				1,021,287,517
25,921,500		**25,921,500**		**9,358,349,930**
25,921,500		25,921,500		9,358,349,930
				14,639,800
25,921,500		25,921,500		7,798,102,110
				1,545,608,020

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

인천광역시 연수구

과 목	당해년도(2011)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	**43,400,984,298**	**657,670,132**	**-**	**-**	**44,058,654,430**
급여	28,573,688,180	287,663,870	-	-	28,861,352,050
복리후생비	5,431,717,013	5,770,300	-	-	5,437,487,313
기타인건비	8,542,348,425	329,521,510	-	-	8,871,869,935
퇴직급여	853,230,680	34,714,452	-	-	887,945,132
II. 운영비	**45,034,980,463**	**621,281,150**	**115,784,500**	**-**	**45,772,046,113**
도서구입및인쇄비	837,888,250	23,670,280	300,000	-	861,858,530
소모품비	2,034,059,860	16,121,730	82,308,000	-	2,132,489,590
홍보및광고비	315,270,540	1,797,200	4,422,000	-	321,489,740
지급수수료	1,868,089,272	17,998,000	-	-	1,886,087,272
일반유형자산수선유지비	2,488,811,080	22,779,100	-	-	2,511,590,180
주민편의시설수선유지비	4,495,293,300	35,439,330	-	-	4,530,732,630
사회기반시설수선유지비	4,374,072,320	27,799,770	-	-	4,401,872,090
기타자산수선유지비	121,018,090	-	-	-	121,018,090
교육훈련비	289,438,300	-	-	-	289,438,300
제세공과금	2,923,980,621	141,030,810	-	-	3,065,011,431
보험료및공제료	232,319,876	1,890,240	-	-	234,210,116
임차료	123,738,758	175,000	-	-	123,913,758
출장비	1,018,019,649	26,438,000	-	-	1,044,457,649
연구개발비	314,723,830	56,179,300	-	-	370,903,130
이자비용	-	1,158,980	-	-	1,158,980
업무추진비	529,240,093	1,334,000	-	-	530,574,093
행사비	1,771,949,280	3,217,700	15,962,500	-	1,791,129,480
의회비	479,604,000	-	-	-	479,604,000
위탁대행사업비	16,299,147,167	227,547,210	-	-	16,526,694,377
예술단운동부운영비	351,918,430	-	-	-	351,918,430
주민자치활동운영비	1,363,818,090	-	-	-	1,363,818,090
연료비	349,657,822	16,284,500	-	-	365,942,322
기타운영비	2,452,921,835	420,000	12,792,000	-	2,466,133,835
III. 정부간이전비용	**7,747,717,400**	**-**	**-**	**-**	**7,747,717,400**
지방자치단체간부담금	708,148,320	-	-	-	708,148,320
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	7,039,569,080	-	-	-	7,039,569,080

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	**39,570,797,788**	**662,835,006**	**-**	**-**	**40,233,632,794**
급여	26,363,257,580	300,729,020	-	-	26,663,986,600
복리후생비	4,945,835,100	18,163,780	-	-	4,963,998,880
기타인건비	8,163,646,090	322,467,840	-	-	8,486,113,930
퇴직급여	98,059,018	21,474,366	-	-	119,533,384
II. 운영비	**42,712,844,244**	**618,914,676**	**100,645,910**	**-**	**43,432,404,830**
도서구입및인쇄비	657,868,120	25,820,770	3,683,730	-	687,372,620
소모품비	2,449,883,512	10,193,940	3,417,920	-	2,463,495,372
홍보및광고비	276,364,660	3,696,550	2,182,760	-	282,243,970
지급수수료	718,130,670	240,000	-	-	718,370,670
일반유형자산수선유지비	2,258,704,230	11,782,510	-	-	2,270,486,740
주민편의시설수선유지비	4,419,866,650	81,168,830	5,500,000	-	4,506,535,480
사회기반시설수선유지비	4,581,364,160	54,699,300	-	-	4,636,063,460
기타자산수선유지비	307,204,450	-	-	-	307,204,450
교육훈련비	171,560,230	-	-	-	171,560,230
제세공과금	2,610,311,570	109,852,640	-	-	2,720,164,210
보험료및공제료	82,212,374	3,515,406	-	-	85,727,780
임차료	6,009,221	-	52,316,000	-	58,325,221
출장비	847,029,260	37,043,350	-	-	884,072,610
연구개발비	274,785,400	-	32,555,500	-	307,340,900
이자비용	8,211,749	721,860	-	-	8,933,609
업무추진비	488,626,126	1,792,000	-	-	490,418,126
행사비	1,373,233,730	-	-	-	1,373,233,730
의회비	456,683,284	-	-	-	456,683,284
위탁대행사업비	14,799,411,278	259,013,190	-	-	15,058,424,468
예술단운동부운영비	165,054,400	-	-	-	165,054,400
주민자치활동운영비	1,348,691,070	-	-	-	1,348,691,070
연료비	401,903,300	14,715,270	-	-	416,618,570
기타운영비	4,009,734,800	4,659,060	990,000	-	4,015,383,860
III. 정부간이전비용	**3,781,602,140**	**-**	**-**	**-**	**3,781,602,140**
지방자치단체간부담금	873,446,410	-	-	-	873,446,410
국가에대한부담금	995,494,000	-	-	-	995,494,000
교육기관운영비보조금	1,912,661,730	-	-	-	1,912,661,730

인천광역시 연수구

과 목	당해년도(2011)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	**100,528,152,374**	**333,122,640**	**227,447,390**	**(669,843,000)**	**100,418,879,404**
민간보조금	98,123,590,749	333,122,640	197,447,390	-	98,654,160,779
민간장학금	108,118,980	-	-	-	108,118,980
출연금	203,324,870	-	-	-	203,324,870
전출금비용	690,526,000	-	-	(669,843,000)	20,683,000
기타이전비용	1,402,591,775	-	30,000,000	-	1,432,591,775
V. 기타비용	**11,154,904,578**	**2,046,752,882**	**32,467,662**	**-**	**13,234,125,122**
자산처분손실	300	-	-	-	300
자산감액손실	1,071,846	-	-	-	1,071,846
일반유형자산감가상각비	3,630,759,893	69,771,918	12,439,595	-	3,712,971,406
주민편의시설감가상각비	3,689,292,542	140,418,200	-	-	3,829,710,742
사회기반시설감가상각비	88,706,024	-	-	-	88,706,024
무형자산상각비	173,477,879	6,241,667	-	-	179,719,546
대손상각비	3,399,198,917	1,777,406,557	5,285	-	5,176,610,759
기타비용	172,397,177	52,914,540	20,022,782	-	245,334,499
VI. 비용총계	**207,866,739,113**	**3,658,826,804**	**375,699,552**	**(669,843,000)**	**211,231,422,469**
VII. 자체조달수익	**95,506,347,673**	**2,747,051,317**	**561,337,393**	**-**	**98,814,736,383**
지방세수익	76,550,655,590	-	-	-	76,550,655,590
경상세외수익	12,303,318,251	338,342,484	535,288,921	-	13,176,949,656
임시세외수익	6,652,373,832	2,408,708,833	26,048,472	-	9,087,131,137
VIII. 정부간이전수익	**137,908,415,898**	**322,894,170**	**29,710,000**	**-**	**138,261,020,068**
지방교부세수익	5,825,951,791	-	-	-	5,825,951,791
조정교부금수익	32,486,229,000	-	-	-	32,486,229,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	61,570,976,266	244,118,260	-	-	61,815,094,526
시도비보조금수익	38,025,258,841	78,775,910	29,710,000	-	38,133,744,751
IX. 기타수익	**174,848,430**	**19,042,190**	**657,908,000**	**(669,843,000)**	**181,955,620**
전입금수익	-	11,935,000	657,908,000	(669,843,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	3,490,430	7,100,190	-	-	10,590,620
기타수익	171,358,000	7,000	-	-	171,365,000
X. 수익총계	**233,589,612,001**	**3,088,987,677**	**1,248,955,393**	**(669,843,000)**	**237,257,712,071**
XI. 운영차액(X-VI)	**25,722,872,888**	**(569,839,127)**	**873,255,841**	**-**	**26,026,289,602**

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	**90,109,623,791**	**295,589,490**	**268,200,710**	**(1,134,190,000)**	**89,539,223,991**
민간보조금	87,669,601,591	295,589,490	221,737,110	-	88,186,928,191
민간장학금	112,920,600	-	-	-	112,920,600
출연금	200,000,000	-	-	-	200,000,000
전출금비용	1,134,190,000	-	-	(1,134,190,000)	-
기타이전비용	992,911,600	-	46,463,600	-	1,039,375,200
V. 기타비용	**8,376,285,766**	**224,015,814**	**13,322,244**	**-**	**8,613,623,824**
자산처분손실	506,306	-	-	-	506,306
자산감액손실	1,634,192	118,688	-	-	1,752,880
일반유형자산감가상각비	3,315,855,163	69,299,842	8,954,244	-	3,394,109,249
주민편의시설감가상각비	3,578,696,198	108,723,516	-	-	3,687,419,714
사회기반시설감가상각비	151,205,179	-	-	-	151,205,179
무형자산상각비	185,630,543	7,210,665	-	-	192,841,208
대손상각비	624,023,780	4,398,143	-	-	628,421,923
기타비용	518,734,405	34,264,960	4,368,000	-	557,367,365
VI. 비용총계	**184,551,153,729**	**1,801,354,986**	**382,168,864**	**(1,134,190,000)**	**185,600,487,579**
VII. 자체조달수익	**51,884,308,491**	**2,615,183,428**	**405,605,691**	**-**	**54,905,097,610**
지방세수익	34,456,669,010	-	-	-	34,456,669,010
경상세외수익	10,210,173,214	386,008,198	405,530,337	-	11,001,711,749
임시세외수익	7,217,466,267	2,229,175,230	75,354	-	9,446,716,851
VIII. 정부간이전수익	**138,623,285,436**	**478,057,480**	**65,856,150**	**-**	**139,167,199,066**
지방교부세수익	6,861,145,564	-	-	-	6,861,145,564
조정교부금수익	41,986,562,000	-	-	-	41,986,562,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	57,093,340,045	268,548,130	-	-	57,361,888,175
시도비보조금수익	32,682,237,827	209,509,350	65,856,150	-	32,957,603,327
IX. 기타수익	**1,620,821,606**	**-**	**1,134,214,829**	**(1,134,190,000)**	**1,620,846,435**
전입금수익	-	-	1,134,190,000	(1,134,190,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	18,734,226	-	24,829	-	18,759,055
기타수익	1,602,087,380	-	-	-	1,602,087,380
X. 수익총계	**192,128,415,533**	**3,093,240,908**	**1,605,676,670**	**(1,134,190,000)**	**195,693,143,111**
XI. 운영차액(X-VI)	**7,577,261,804**	**1,291,885,922**	**1,223,507,806**	**-**	**10,092,655,532**

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
기타관리 책임자산	미술품	99-화(和) 외 13점	문화체육과	작가 한윤기 외 12인, 1999-11-05 취득
	미술품	어울림 외 3점	문화체육과	작가 오지현 외 2인, 2003-12-31 취득
	미술품	흙냄새 외 2점	문화체육과	작가 최명자 외 1인, 2004 취득
	미술품	호박꽃	옥련2동	작가 이정자, 2004-07-01 취득
	미술품	얼쑤	연수1동	작가 김동순, 2004-07-01 취득
	미술품	내마음의 모자이크 외 1점	옥련2동	작가 정지욱 외 1인, 2005-12-26 취득
	미술품	은행나무의 꿈 외 5점	문화체육과	작가 이정자 외 4인, 2005 취득
	미술품	산들바람 외 1점	문화체육과	작가 노희정 외 1인, 2006 취득
	미술품	청송	옥련2동	작가 김인자, 2007-08-08 취득
	미술품	공숭유지업광유근	문화체육과	작가 박영동, 2007-08-08 취득
	미술품	여정의 왈츠	문화체육과	작가 최태분, 2008-11-14 취득, 117*91
	미술품	득우무풍 외 6점	문화체육과	작가 이태용 외 4인, 2010 취득
	전시물	다래끼 외 30점	문화체육과	다래끼,종다래끼,삼태기,맷돌,낫,호미, 똥장군,오줌장군,따비,괭이,쟁기,도리깨, 그네,쇠스랑,거름대,함지박,멍석,돌굴렁쇠,고 기망태기,용두레,염삽,염전용써레, 저울,말,되,파래,수차,전통부채,베틀,씨아기, 물레

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 2010회계연도 세출액	**224,919,735,218**	**2,875,162,220**	**362,798,740**	**(669,843,000)**	**227,487,853,178**
Ⅱ. 세출 조정사항	**(17,221,573,558)**	**777,422,917**	**12,900,812**	**-**	**(16,431,249,829)**
1. 자금유출이 없는 비용 가산	11,663,867,785	2,023,905,247	14,719,662	-	13,702,492,694
자산처분손실	300	-	-	-	300
자산감액손실	1,071,846	-	-	-	1,071,846
감가상각비	7,408,758,459	210,190,118	12,439,595	-	7,631,388,172
대손상각비	3,399,198,917	1,777,406,557	5,285	-	5,176,610,759
퇴직급여	853,230,680	34,714,452	-	-	887,945,132
기타 자금유출이 없는 비용	3,898,798	2,316,370	2,274,782	-	8,489,950
발생주의 기간비용 조정사항	(2,291,215)	(722,250)	-	-	(3,013,465)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(24,313,738,355)	(1,194,669,300)	-	-	(25,508,407,655)
판매용 재고자산 취득	-	-	-	-	-
장·단기대여금 및 보증금 회수	-	-	-	-	-
일반유형자산 취득	(13,011,276,180)	(35,795,690)	-	-	(13,047,071,870)
주민편의시설 취득	(6,683,966,770)	(1,158,873,610)	-	-	(7,842,840,380)
사회기반시설 취득	(3,806,899,320)	-	-	-	(3,806,899,320)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(811,596,085)	-	-	-	(811,596,085)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감	(4,571,702,988)	(51,813,030)	(1,818,850)	-	(4,625,334,868)
차입부채 상환	-	-	-	-	-
보조금 반납	(4,177,543,328)	(34,720,740)	(1,818,850)	-	(4,214,082,918)
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(252,177,688)	(17,092,290)	-	-	(269,269,978)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(141,981,972)	-	-	-	(141,981,972)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
5. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	-
기금예치금의 적립	-	-	-	-	-
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	**207,871,639,539**	**3,658,826,804**	**375,699,552**	**(669,843,000)**	**211,236,322,895**

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅳ. 2011회계연도 세입액	**273,745,193,578**	**13,008,531,025**	**11,076,367,096**	**(669,843,000)**	**297,160,248,699**
Ⅴ. 세입 조정사항	**(40,155,581,577)**	**(9,919,543,348)**	**(9,827,411,703)**	**-**	**(59,902,536,628)**
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(39,481,363,799)	(9,368,574,153)	(9,849,940,311)	-	(58,699,878,263)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	4,773,757,095	(495,080,365)	22,528,608	-	4,301,205,338
징수결정액과 수납액의 차이	2,532,199,308	(452,621,799)	-	-	2,079,577,509
자산처분이익	2,144,100,942	-	-	-	2,144,100,942
대손충당금환입	3,490,430	7,100,190	-	-	10,590,620
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	153,880,356	7,000	-	-	153,887,356
발생주의 기간수익 조정사항	(59,913,941)	(49,565,756)	22,528,608	-	(86,951,089)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(2,210,942,450)	(50,000)	-	-	(2,210,992,450)
판매용 재고자산 판매	(2,210,942,450)	-	-	-	(2,210,942,450)
장·단기대여금 회수	-	(50,000)	-	-	(50,000)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(3,237,032,423)	(55,838,830)	-	-	(3,292,871,253)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채	(3,237,032,423)	(55,838,830)	-	-	(3,292,871,253)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅰ+Ⅱ)	**233,589,612,001**	**3,088,987,677**	**1,248,955,393**	**(669,843,000)**	**237,257,712,071**
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ+Ⅲ)	**25,717,972,462**	**(569,839,127)**	**873,255,841**	**-**	**26,021,389,176**

V

2011 회계연도

부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토 지	197,238,844,340	5,612,310,820	-	-	202,851,155,160
	입 목	2,196,971,250	17,744,800	-	-	2,214,716,050
	건 물	44,337,874,219	3,465,558,470	1,580,436,561	-	46,222,996,128
	구축물	527,877,158	743,600,190	198,771,623	-	1,072,705,725
	기계장치	147,983,133	131,441,970	23,922,650	-	255,502,453
	차량운반구	1,212,067,994	741,291,680	333,219,017	10,000	1,620,130,657
	집기비품	5,115,612,496	2,325,425,850	1,494,410,042	4,052,591	5,942,575,713
	건 설 중 인 일반유형자산	-	1,497,064,250	-	1,235,006,250	262,058,000
	소계	250,777,230,590	14,534,438,030	3,630,759,893	1,239,068,841	260,441,839,886
기타 특별 회계	구축물	41,542,200	21,930,690	14,414,957	-	49,057,933
	차량운반구	47,377,651	-	10,805,505	-	36,572,146
	집기비품	116,887,903	13,865,000	44,551,456	-	86,201,447
	소계	205,807,754	35,795,690	69,771,918	-	171,831,526
기금	집기비품	30,783,040	-	3,888,380	-	26,894,660
	기계장치	51,446,246	-	8,551,215	-	42,895,031
	소계	82,229,286	-	12,439,595	-	69,789,691
계		**251,065,267,630**	**14,570,233,720**	**3,712,971,406**	**1,239,068,841**	**260,683,461,103**

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	도서관	3,572,956,990	655,076,790	167,312,017	-	4,060,721,763
	주차장	805,000	-	193,200	-	611,800
	공원	192,674,939,636	5,724,316,970	2,771,545,622	-	195,627,710,984
	체육시설	-	212,290,160	3,538,169	-	208,751,991
	사회복지시설	10,107,332,326	136,585,190	313,370,526	1,000	9,930,545,990
	의료시설	6,173,621,420	111,590,570	199,049,772	486,006	6,085,676,212
	교육시설	35,788,953	-	8,450,538	-	27,338,415
	기타주민 편의시설	7,510,607,990	142,623,590	225,832,698	-	7,427,398,882
	건설중인주민 편의시설	412,632,500	5,483,884,160	-	5,782,400,660	114,116,000
	소계	220,488,684,815	12,466,367,430	3,689,292,542	5,782,887,666	223,482,872,037
기타 특별 회계	주차장	1,415,102,914	555,260,400	44,210,039	-	1,926,153,275
	공원	1,532,797,816	623,032,710	96,208,161	-	2,059,622,365
	건설중인 주민편의시설	45,653,000	802,826,940	-	822,383,940	26,096,000
	소계	2,993,553,730	1,981,120,050	140,418,200	822,383,940	4,011,871,640
계		**223,482,238,545**	**14,447,487,480**	**3,829,710,742**	**6,605,271,606**	**227,494,743,677**

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	도로	398,976,669,632	3,235,438,750	-	113,436,000	402,098,672,382
	하천부속시설	549,000,000	-	-	-	549,000,000
	농수산기반시설	3,000	-	-	-	3,000
	기타사회기반시설	417,466,005	-	88,706,024	-	328,759,981
	건설중인 사회기반시설	115,036,500	921,851,750	-	350,391,180	686,497,070
	소계	400,058,175,137	4,157,290,500	88,706,024	463,827,180	403,662,932,433
기타 특별 회계	도로	295,049,660	-	-	-	295,049,660
	소계	295,049,660	-	-	-	295,049,660
계		**400,353,224,797**	**4,157,290,500**	**88,706,024**	**463,827,180**	**403,957,982,093**

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건 물	14,834,438,442	1,580,436,561	-	16,414,875,003
		구 축 물	1,054,095,664	198,771,623	-	1,252,867,287
		기계장치	181,699,027	23,922,650	-	205,621,677
		차량운반	1,665,853,946	333,219,017	248,830,000	1,750,242,963
		집기비품	10,070,989,625	1,494,410,042	90,011,069	11,475,388,598
		계	27,807,076,704	3,630,759,893	338,841,069	31,098,995,528
	주민 편의 시설	도 서 관	436,056,220	167,312,017	-	603,368,237
		주 차 장	161,000	193,200	-	354,200
		공 원	11,893,381,321	2,771,545,622	-	14,664,926,943
		체육시설		3,538,169	-	3,538,169
		사회복지시설	2,359,031,964	313,370,526	17,916,000	2,654,486,490
		의료시설	1,037,447,420	199,049,772	1,373,994	1,235,123,198
		교육시설	6,463,737	8,450,538	-	14,914,275
		기타주민편의시설	215,753,746	225,832,698	-	441,586,444
		계	15,948,295,408	3,689,292,542	19,289,994	19,618,297,956
	사회 기반 시설	농수산기반시설	70,293,600	-	-	70,293,600
		기타사회기반시설	966,244,465	88,706,024	-	1,054,950,489
		계	1,036,538,065	88,706,024	-	1,125,244,089
	소 계		44,791,910,177	7,408,758,459	358,131,063	51,842,537,573
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	21,394,800	14,414,957	-	35,809,757
		차량운반구	44,832,899	10,805,505	-	55,638,404
		집기비품	246,806,167	44,551,456	-	291,357,623
		계	313,033,866	69,771,918	-	382,805,784
	주민 편의 시설	주차장	241,726,890	44,210,039	-	285,936,929
		공 원	77,193,784	96,208,161	-	173,401,945
		계	318,920,674	140,418,200	-	459,338,874
	소 계		631,954,540	210,190,118	-	842,144,658
기금	일반 유형 자산	기계장치	324,030	3,888,380	-	4,212,410
		집기비품	24,872,244	8,551,215	-	33,423,459
		계	25,196,274	12,439,595	-	37,635,869
	소 계		25,196,274	12,439,595	-	37,635,869
총 계			**45,449,060,991**	**7,631,388,172**	**358,131,063**	**52,722,318,100**

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		958,291,213,905	7,055,152,188	951,236,061,717	233,589,612,001	207,866,739,113	25,722,872,888
기타 특별 회계	의료급여 특별회계	229,346,654	34,612,283	194,734,371	394,427,172	382,283,348	12,143,824
	주차장 특별회계	2,618,419,999	41,200,000	2,577,219,999	36,004,390	38,017,463	(2,013,073)
	발전소주변 지역지원사업 특별회계	16,967,633,577	-	16,967,633,577	2,658,556,115	3,238,525,993	(579,969,878)
	소 계	19,815,400,230	75,812,283	19,739,587,947	3,088,987,677	3,658,826,804	(569,839,127)
기금	사회복지 기 금	5,240,156,427	-	5,240,156,427	206,144,468	124,312,067	81,832,401
	문화예술 진흥기금	2,206,597,353	-	2,206,597,353	69,269,690	69,519,390	(249,700)
	식품진흥 기 금	937,939,257	-	937,939,257	184,710,344	89,616,116	95,094,228
	재난관리 기 금	1,866,737,375	-	1,866,737,375	388,618,851	92,251,979	296,366,872
	여성발전 기 금	800,000,000	-	800,000,000	400,000,000	-	400,000,000
	옥외광고 정비기금	13,340,850	-	13,340,850	212,040	-	212,040
	소 계	11,064,771,262	-	11,064,771,262	1,248,955,393	375,699,552	873,255,841
내부거래		-	-	-	(669,843,000)	(669,843,000)	-
합계		**989,171,385,397**	**7,130,964,471**	**982,040,420,926**	**237,257,712,071**	**211,231,422,469**	**26,026,289,602**

2011회계연도 재무보고서

◇ 책 자 명	2011회계연도 재무보고서
◇ 발 행 일	2012년 6월
◇ 발 행 처	인천광역시 연수구청 재무회계과
◇ 작 성 자	재무회계과장 고명희 경리담당 김종문 복식부기담당 신창호

※ 본 재무보고서는 인천광역시 연수구의 소유물로
사전승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.