

2008회계연도 재무보고서



남 해 군

2008 회계연도
재무보고서



남 해 군

I. 결산총평

1. 남해군의 일반현황

남해군은 1895년 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '08년말 현재 행정구역의 면적은 357.62km²이며, 1개읍 9개면 221개리로 구성되어 있습니다. 남해군의 행정조직은 2실, 11과, 2직속기관, 1사업소, 1의회로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 546명입니다. 한편, '08년 말 현재 남해군의 주민 수는 22,102세대 50,698명입니다.

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. 남해군이 설치한 회계

3-1. 현황

남해군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 8개, 예산외로 운영되는 기금 7개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 남해군의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 군정운영 활동수행	
기 타 특별회계	상수도특별회계	남해군조례	지역상수도 관리	
	의료급여기금특별회계	남해군조례	저소득층 의료지원	
	주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	남해군조례	저소득층 소득지원 및 생활안정	
	발전소주변지역지원사업 특별회계	남해군조례	하동화력주변지역지원	
	환경기초시설특별회계	남해군조례	환경기초시설 운영지원	
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	남해군조례	대지보상재원의 안정적이고 계획적인 조달 및 관리	
	기반시설특별회계	남해군조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
	주택사업특별회계	주택건설촉진법	주택사업 용자	
기금	청사건립기금	청사신축기금 조성조례	청사신축 재원마련	
	사회복지기금	사회복지기금 설치 및 운영조례	노인, 장애인, 아동 등 복지증진	
	저소득자녀장학기금	저소득주민 자녀장학기금 지급조례	저소득층 보호	
	여성발전기금	군 여성정책 발전위원회 조례	여성정책 개발 및 복지증진 사업 등	
	재난관리기금	재난관리 및 안전관리 기본법	재난예방 및 피해시설 응급복구	
	식품진흥기금	식품진흥기금 설치 및 운영조례	식품위생 수준 향상	
	마늘보완작목개발기금	마늘보완작목개발기금 설치 및 운영조례	마늘 보완작목 개발 및 재배농가 보상	

3-2. '08회계연도중 회계의 변동

4. 주요 제도적 변화

2008년 7월 18일 조직개편으로 2실 10과 1단 2직속 1사업소 1의회 1읍 9면에서 2실 11과 2직속 1사업소 1의회 1읍 9면으로 개편 되었고 6월 5일 제42대 정현태 군수님께서 취임하셨습니다.

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2008.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 남해군의 총자산은 1,412,616백만원이고, 총부채는 23,911백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,388,705백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 132,488백만원(9.4%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,280,128백만원(90.6%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 19,110백만원(0.3%), 단기금융상품 108,286백만원(8.7%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 465백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 1,139백만원, 재고자산 68백만원, 기타유동자산 3,275백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 58백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 11,748백만원(0.8%), 일반유형자산 32,196백만원(2.3%), 주민편의시설 153,768백만원(10.8%), 사회기반시설 1,081,724백만원(76.6%), 기타비유동자산 691백만원(0.1%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,865백만원(24.5%)이고, 장기차입부채가 16,421백만원(68.7%), 기타비유동부채가 1,625백만원(6.8%)으로 비유동부채가 총부채의 75.5%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'08		'07	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	132,488	9.4%	115,175	9.0%
투자자산	11,748	0.8%	6,561	0.5%
일반유형자산	32,196	2.3%	159,506	3.7%
주민편의시설	153,768	10.9%	159,506	12.5%
사회기반시설	1,081,724	76.5%	946,021	74.2%
기타비유동자산	691	0.1%	683	0.1%
자산총계	1,412,616	100%	1,274,868	100%
유동부채	5,864	0.4%	5,044	0.4%
장기차입부채	16,421	1.2%	20,644	1.6%
기타비유동부채	1,625	0.1%	1,759	0.1%
부채총계	23,911	1.7%	27,447	2.2%
일반순자산	123,797	8.8%	103,792	8.1%
특정순자산	16,303	1.2%	14,159	1.1%
고정순자산	1,248,605	88.4%	1,129,470	88.6%
순자산총계	1,388,705	98.3%	1,247,421	97.8%
부채및순자산총계	1,412,616	100%	1,274,868	100%

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2008회계연도 남해군의 총수익은 280,280백만원이고 총비용은 164,773백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 115,507백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 23,775백만원(8.48%)이고, 정부간이전수익 256,509백만원(91.51%), 기타수익 18백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 농림해양수산비가 41,632백만원(25.3%), 사회복지비 37,878백만원(23.0%), 기타비용 24,513백만원(14.9%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

I. 결산총평

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'08	
	금액	구성비
자체조달수익	23,775	8.5%
정부간이전수익	256,509	91.4%
기타수익	18	0.1%
수익총계	280,303	100%
일반공공행정	12,826	7.8%
공공질서 및 안전	831	0.5%
교육	4,582	2.8%
문화 및 관광	9,001	5.5%
환경보호	22,289	13.5%
사회복지	37,878	23.0%
보건	2,568	1.6%
농림해양수산	41,632	25.3%
산업·중소기업	465	0.3%
수송 및 교통	2,722	1.7%
국토 및 지역개발	5,466	3.3%
과학기술	0	0%
예비비	0	0%
기타	24,513	14.9%
비용총계	164,773	100%
운영차액	115,530	

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'07	
	금액	구성비
자체조달수익	22,109	10%
정부간이전수익	197,868	90%
기타수익	59	0%
수익총계	220,036	100%
입법및선거관계	959	1%
일반행정비	39,351	26%
교육및문화	5,491	4%
보건및생활환경개선	16,506	11%
사회보장	25,219	17%
주택및지역사회개발	7,056	5%
농수산개발	33,065	22%
지역경제개발	2,533	2%
국토자원보존개발	9,173	6%
교통관리	2,172	1%
민방위관리	381	0%
지방채상환	33	0%
지원및기타경비	7,068	5%
비용총계	149,007	100%
운영차액	71,030	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 35,035백만원(21.26%), 운영비 44,327백만원(26.90%), 정부간이전비용 4,777백만원(2.90%), 기타이전비용 71,219백만원(43.22%), 기타비용 9,415백만원(5.72%)등으로 구성되어 있습니다.

I. 결산총평

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'08		'07	
	금액	구성비	금액	구성비
자체조달수익	23,775	8.5%	22,109	10%
정부간이전수익	256,509	91.5%	197,868	90%
기타수익	18	0.0%	59	0.0%
수익총계	280,280	100%	220,036	100%
인건비	35,035	21.3%	31,905	21%
운영비	44,328	26.9%	45,174	30%
정부간이전비용	4,777	2.9%	5,732	4%
기타이전비용	71,219	43.2%	56,317	38%
기타비용	9,415	5.7%	9,879	7%
비용총계	164,773	100%	149,007	100%
운영차액	115,530		149,007	

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	81%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	7%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	580%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	703%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	2259%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	9%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	81%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	71%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계잔출금	1%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	10%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	61%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	13%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	7%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	9%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	48%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	36%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	27,862,533
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	471,628
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	383,824
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,528,421
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	468,501
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	212,224
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,250,095
	주민 1인당 기타이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,404,772
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원)	513,333,166
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원)	301,782,642
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원)	43,825,495

II. 재무제표

통합재정상태보고서

2008년 12월 31일 현재

[단위: 원]

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내무거래	합계
자 산					
I. 유동자산	105,262,812,704	13,370,454,572	13,854,530,361		132,487,797,637
현금및현금성자산	5,939,303,388	3,476,729,495	9,693,638,321		19,109,671,204
단기금융상품	95,000,000,000	9,450,000,000	3,836,418,820		108,286,418,820
미수채권	465,049,610				465,049,610
미수채권대손충당금	(40,441,960)				(40,441,960)
미수채권수입금	1,048,628,182	90,710,240			1,139,338,422
미수채권수입금대손충당금	(16,088,950)	(907,100)			(17,096,050)
단기채권		202,394,170			202,394,170
단기채권대손충당금		(2,033,942)			(2,033,942)
채고자산	68,200,932				68,200,932
기타유동자산	2,797,164,502	153,551,712	324,473,220		3,275,189,434
II. 무형자산	9,253,445,000	46,708,200	2,448,314,515		11,748,467,715
장기금융상품	7,000,000,000		2,448,314,515		9,448,314,515
장기채권	2,153,445,000	47,180,000			2,300,625,000
장기채권대손충당금		(471,800)			(471,800)
장기투자증권	100,000,000				100,000,000
III. 일반유형자산	32,191,868,160	3,974,376	-		32,195,842,536
토지	24,350,835,310				24,350,835,310
임차	710,517,690				710,517,690
건물	6,834,977,814				6,834,977,814
건물건가상각누계액	(2,937,189,861)				(2,937,189,861)
구축물	1,271,168,130	989,000			1,272,157,130
구축물건가상각누계액	(385,856,011)	(82,416)			(386,938,427)
기계설비	277,752,350	1,617,000			279,369,350
기계설비상각누계액	(56,944,159)	(67,375)			(57,000,534)
차량운반구	670,224,120				670,224,120
차량운반구상각누계액	(264,194,612)				(264,194,612)
검거비용	6,930,453,276	1,608,000			6,932,061,276
검거비용상각누계액	(5,416,781,681)	89,833			(5,416,691,848)
기타일반유형자산	90,818,370				90,818,370
기타일반유형자산상각누계액	(488,376)				(488,376)
건설중인일반유형자산	116,570,800				116,570,800
IV. 주민편의시설	153,624,078,033	144,123,889	-		153,768,201,922
도서관	231,064,000				231,064,000
주차장	6,170,304,230				6,170,304,230
주차장상각누계액	(1,133,003,483)				(1,133,003,483)
공원	8,931,171,860				8,931,171,860
공원상각누계액	(995,452,400)				(995,452,400)
박물관및미술관	2,759,430,055				2,759,430,055
박물관및미술관상각누계액	(320,517,141)				(320,517,141)
문화관광시설	47,906,690,338				47,906,690,338
문화관광시설상각누계액	(4,500,655,161)				(4,500,655,161)
체육시설	28,045,089,122				28,045,089,122
체육시설상각누계액	(3,615,158,610)				(3,615,158,610)
사회복지시설	13,629,822,608	128,575,000			13,758,397,608
사회복지시설상각누계액	(1,361,567,513)	(965,000)			(1,362,532,513)
의료시설	9,529,747,883				9,529,747,883
의료시설상각누계액	(3,514,959,082)				(3,514,959,082)
기타주민편의시설	10,504,900,779	20,500,000			10,525,400,779
기타주민편의시설상각누계액	(1,321,767,362)	(3,986,111)			(1,325,753,473)
건설중인주민편의시설	42,679,037,910				42,679,037,910

I. 결산 총평

통합재정상태보고서

2007년 12월 31일 현재

(단위: 원)

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
자 산					
I. 유동자산	77,716,484,054	26,847,641,435	10,611,068,217		115,175,193,706
현금및현금성자산	11,763,557,677	10,633,580,004	277,949,050		22,675,086,731
단기금융상품	62,700,000,000	15,500,000,000	9,837,170,563		88,037,170,563
미수채권	432,186,310				432,186,310
미수채권매출충당금	(40,016,975)				(40,016,975)
미수세외수입금	1,015,304,258	146,512,300			1,161,816,558
미수세외수입금매출충당금	(31,197,815)	(1,465,123)			(32,662,938)
단기대여금		416,762,200			416,762,200
계고자산	27,336,057				27,336,057
기타유동자산	1,849,314,542	152,252,054	495,948,604		2,497,515,200
II. 무기자산	3,012,620,000	-	3,548,179,345		6,560,799,345
장기금융상품	998,600,000		3,548,179,345		4,546,839,345
장기대여금	1,953,960,000				1,953,960,000
장기투자증권	60,000,000				60,000,000
III. 일반유형자산	46,581,350,019	222,106,796	118,154,250		46,921,611,065
토지	35,220,287,447				35,220,287,447
임목	650,431,690				650,431,690
건물	5,082,000,605				5,082,000,605
건물감가상각누계액	(2,374,943,344)				(2,374,943,344)
구축물	1,417,274,360				1,417,274,360
구축물감가상각누계액	(277,638,298)				(277,638,298)
기계설비	861,826,510				861,826,510
기계설비감가상각누계액	(149,630,900)				(149,630,900)
차량운반구	1,575,626,055				1,575,626,055
차량운반구감가상각누계액	(874,249,223)				(874,249,223)
합기비품	12,634,535,993	18,273,330	195,545,000		12,748,324,323
합기비품감가상각누계액	(6,015,362,016)	347,734	(77,360,750)		(8,093,070,500)
기타일반유형자산					
기타일반유형자산감가상각누계액					
건설중인일반유형자산	931,191,140	204,181,200			1,135,372,340
IV. 주민편의시설	158,272,482,946	1,233,964,850	-		159,506,447,796
도서관	653,815,000				653,815,000
주차장	5,903,094,530				5,903,094,530
주차장감가상각누계액	(916,754,946)				(916,754,946)
공원	8,555,886,413				8,555,886,413
공원감가상각누계액	(586,373,806)				(586,373,806)
박물관및미술관	2,966,478,229				2,966,478,229
박물관및미술관감가상각누계액	(251,165,154)				(251,165,154)
문화및관광시설	39,974,273,737				39,974,273,737
문화및관광시설감가상각누계액	(1,308,196,945)				(1,308,196,945)
체육시설	37,747,016,191	6,830,000			37,753,848,191
체육시설감가상각누계액	(5,807,118,541)	-			(5,807,118,541)
사회복지시설	15,208,488,566	109,275,000			15,317,763,566
사회복지시설감가상각누계액	(900,073,573)	*			(900,073,573)
의료시설	9,665,168,806				9,665,168,806
의료시설감가상각누계액	(2,434,690,521)				(2,434,690,521)
기타주민편의시설	11,947,707,029				11,947,707,029
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,033,474,159)				(1,033,474,159)
건설중인주민편의시설	38,858,400,090	1,117,859,850			40,006,259,940

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
V. 시립기반시설	982,198,372,948	99,364,913,336	161,136,050		1,081,724,422,334
도로	634,527,096,769	450,758,480			634,977,855,249
상수도시설	20,661,032,330	45,980,585,555			66,641,617,885
상수도시설감가상각누계액	(15,174,553,559)	(12,301,572,557)			(27,476,126,116)
수질정화시설	4,015,473,890	16,022,738,212			20,038,212,102
수질정화시설감가상각누계액	(440,169,165)	(1,673,401,808)			(2,113,570,973)
하천부속시설	83,560,024,595				83,560,024,595
폐기물처리시설	5,846,379,939				5,846,379,939
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,850,122,949)				(1,850,122,949)
재활용시설	655,878,040				655,878,040
재활용시설감가상각누계액	(58,443,357)				(58,443,357)
농수산기반시설	50,536,298,006	182,822,280			50,719,120,286
농수산기반시설감가상각누계액	(3,180,129,513)	7,500,500			(3,187,630,013)
어항및항안시설	80,899,216,110				80,899,216,110
어항및항안시설감가상각누계액	(3,981,252)				(3,981,252)
기타사회기반시설	88,838,893,303	267,178,000			89,106,071,303
기타사회기반시설감가상각누계액	(17,479,409)	(11,132,416)			(28,611,825)
건설중인사회기반시설	33,382,959,170	50,454,438,090	161,136,050		83,998,533,310
VI. 기타비유동자산	690,951,325	-	-		690,951,325
보통금	29,700,000				29,700,000
부형자산	661,251,325				661,251,325
[자산총계]	1,283,221,528,170	112,930,174,373	16,463,980,926		1,412,615,683,469
부채					
I. 유동부채	4,916,906,584	947,417,430	-		5,864,324,014
유동성장기차입부채	2,110,000,000	928,000,000			3,038,000,000
기타유동부채	2,806,906,584	19,417,430			2,826,324,014
II. 장기차입부채	7,410,000,000	9,011,100,000	-		16,421,100,000
장기차입금	7,410,000,000	9,011,100,000			16,421,100,000
III. 기타비유동부채	1,506,915,809	118,234,650	-		1,625,150,459
퇴직급여충당부채	1,331,516,460	118,234,650			1,449,751,110
기타비유동부채	175,399,349				175,399,349
[부채총계]	13,833,822,393	10,076,752,080	-		23,910,574,473
I. 고정순자산	1,158,870,288,820	89,573,911,601	161,136,050		1,248,605,336,471
고정순자산	1,158,870,288,820	89,573,911,601	161,136,050		1,248,605,336,471
II. 특정순자산			16,302,844,876		16,302,844,876
특정순자산			16,302,844,876		16,302,844,876
III. 일반순자산	110,517,416,957	13,279,510,692	-		123,796,927,649
일반순자산	110,517,416,957	13,279,510,692			123,796,927,649
[순자산총계]	1,269,387,705,777	102,853,422,293	16,463,980,926		1,388,705,108,996
[부채외 순자산총계]	1,283,221,528,170	112,930,174,373	16,463,980,926		1,412,615,683,469

I. 결산총평

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
V. 사회기반시설	863,588,350,094	82,432,921,385	-		946,021,271,479
도로	582,969,520,536	497,704,000			583,467,224,536
상수도시설	1,954,314,224	54,041,875,448			55,996,189,672
상수도시설감가상각누계액	(120,389,014)	(23,171,155,040)			(23,291,544,054)
수질정화시설	4,349,200,890	26,409,395,258			20,758,596,148
수질정화시설감가상각누계액	(475,461,347)	(4,614,054,461)			(5,089,515,808)
하천부속시설	78,682,083,225				78,682,083,225
폐기물처리시설	5,033,664,500				5,033,664,500
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,563,361,090)				(1,563,361,090)
폐활용시설	1,081,013,056				1,081,013,056
폐활용시설감가상각누계액	(263,459,130)				(263,459,130)
농수산기반시설	43,705,202,917	147,134,990			43,852,337,907
농수산기반시설감가상각누계액	(1,752,615,356)	1,553,560			(1,754,168,916)
어항및항만시설	86,473,563,490				86,473,563,490
기타사회기반시설	41,438,231,006				41,438,231,006
기타사회기반시설감가상각누계액					
건설중인사회기반시설	22,076,842,187	29,123,574,750			51,200,416,937
VI. 기타비유동자산	682,974,144	-	-		682,974,144
보통금	84,700,000				84,700,000
부채자산	598,274,144				598,274,144
(자산총계)	1,149,854,261,257	110,736,634,466	14,277,401,812		1,274,868,297,535
부채					
I. 유동부채	4,277,638,278	766,562,601	-		5,044,200,879
유동성장차입부채	2,010,000,000	534,100,000			2,544,100,000
기타유동부채	2,267,638,278	232,462,601			2,500,100,879
II. 장기차입부채	9,520,000,000	11,124,100,000	-		20,644,100,000
장기차입금	9,520,000,000	11,124,100,000			20,644,100,000
III. 기타비유동부채	1,648,105,288	110,691,529	-		1,758,796,817
퇴직급여충당부채	1,362,823,642	110,691,529			1,473,515,171
기타비유동부채	285,281,646				285,281,646
(부채총계)	15,445,743,566	12,001,354,130	-		27,447,097,696
I. 고정순자산	1,057,120,614,863	72,230,793,031	118,154,250		1,129,469,562,144
고정순자산	1,057,120,614,863	72,230,793,031	118,154,250		1,129,469,562,144
II. 확정순자산			14,159,247,562		14,159,247,562
확정순자산			14,159,247,562		14,159,247,562
III. 일반순자산	77,287,902,828	26,504,487,305	-		103,792,390,133
일반순자산	77,287,902,828	26,504,487,305			103,792,390,133
(순자산총계)	1,134,408,517,691	98,735,280,336	14,277,401,812		1,247,421,199,839
(부채와 순자산총계)	1,149,854,261,257	110,736,634,466	14,277,401,812		1,274,868,297,535

기능별 재정운영보고서

2008년 1월 1일 부터 2008년 12월 31일 까지

[단위: 원]

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	20,965,066,684	2,525,994,039	284,366,139		23,775,426,862
지방세수익	10,759,337,440	-	-		10,759,337,440
경상세외수익	8,379,189,410	2,385,466,219	284,366,139		11,049,021,768
임시세외수익	1,826,539,834	140,527,820	-		1,967,067,654
II. 정부간이전수익	241,700,548,270	14,637,928,570	171,000,000		256,509,476,840
지방교부세수익	144,270,514,000	-	-		144,270,514,000
재정보전금수익	5,614,981,480	-	-		5,614,981,480
국고보조금수익	70,014,011,630	13,023,146,400	-		83,037,158,030
시도비보조금수익	21,801,041,160	1,614,782,170	171,000,000		23,586,823,330
III. 기타수익	17,404,058	12,047,612,017	2,238,000,000		18,383,075
회계간전입금수익	-	12,046,633,000	2,238,000,000	14,284,633,000	-
대손충당금환입	17,404,058	979,017	-		18,383,075
기타수익	-	-	-		-
IV. 수익총계	262,683,019,012	29,211,534,626	2,693,366,139	-	280,303,286,777
V. 비용					
일반공공행정	12,826,136,202	-	-		12,826,136,202
공공질서및안전	830,962,642	-	-		830,962,642
교육	4,581,613,082	-	-		4,581,613,082
문화및관광	9,001,287,017	-	-		9,001,287,017
환경보호	15,853,620,396	6,435,448,190	-		22,289,068,586
사회복지	37,200,135,322	648,741,770	29,622,480		37,878,499,572
보건	2,541,510,201	-	265,878,000		2,568,098,001
농림해양수산	41,631,554,240	-	-		41,631,554,240
산업중소기업	364,292,980	101,161,741	-		465,454,721
수송및교통	2,722,096,745	-	-		2,722,096,745
국토및지역개발	5,388,963,636	2,534,400	74,200,000		5,465,698,036
지원 및 기타경비	38,796,533,714	952,942	-	14,284,633,000	24,512,853,656
VI. 비용총계	171,738,706,177	7,188,839,043	130,410,280	-	164,773,322,500
VII. 운영차역	90,944,312,835	22,022,695,583	2,562,955,859	-	115,529,964,277

I. 결산총평

기능별 재정운영보고서

2007년 1월 1일 부터 2007년 12월 31일 까지

(단위: 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	18,507,958,860	2,797,519,126	803,930,062		22,109,408,048
지방세수익	9,787,025,160	-	-		9,787,025,160
경상세외수익	6,906,680,650	2,512,710,636	503,930,062		9,923,321,348
임시세외수익	1,814,253,050	284,808,490	300,000,000		2,399,061,540
II. 정부간이전수익	185,922,677,840	11,940,500,000	4,500,000		197,867,677,840
지방교부세수익	111,336,323,000	-	-		111,336,323,000
재정보원금수익	5,271,900,560	-	-		5,271,900,560
국고보조금수익	49,412,861,020	10,516,600,000	-		59,929,461,020
시도비보조금수익	19,901,593,260	1,423,900,000	4,500,000		21,329,993,260
III. 기타수익	59,335,359	12,955,065,000	2,132,798,000		59,335,359
회계간접임금수익	-	12,955,065,000	2,132,798,000	15,087,863,000	-
대손상당금환입	406,989	-	-		406,989
기타수익	58,928,370	-	-		58,928,370
IV. 수익총계	204,489,972,059	27,693,084,126	2,941,228,062	-	220,036,421,247
V. 비용					
입법및선거	958,609,550				958,609,550
일반행정	39,350,927,370				39,350,927,370
교육및문화	5,491,263,005				5,491,263,005
보건및생활환경 개선	21,776,575,970	6,741,650,266	19,159,220	12,031,531,000	16,505,854,456
사회보장	25,044,082,330	676,956,137	21,800,000	523,534,000	25,219,304,467
주택 및 지역사회개발	7,174,650,230	281,520,971		400,000,000	7,056,171,201
농수산개발	34,564,774,266			1,500,000,000	33,064,774,266
지역경제개발	2,532,921,550				2,532,921,550
국토자원보존 개발	9,117,023,190		56,405,680		9,173,428,870
교통관리	2,171,640,910				2,171,640,910
민방위관리	380,640,240				380,640,240
소방관리	33,170,000				33,170,000
지원 및 기타경비	7,700,816,102			632,798,000	7,068,018,102
VI. 비용총계	156,297,094,713	7,700,127,374	97,364,900	-	149,006,723,987
VII. 운영지역	48,192,877,346	19,992,956,752	2,843,863,162	-	71,029,697,260

통합순자산변동보고서

2008년 1월 1일 부터 2008년 12월 31일 까지

[단위: 원]

과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,134,408,517,691	98,735,280,336	14,277,401,812		1,247,421,199,839
II. 운영차액	90,944,312,835	22,022,695,583	2,562,955,859		115,529,964,277
III. 순자산의 증가	137,107,640,598	26,028,079,115	77,360,750		163,213,080,463
기부채담에 의한 자산 증가	18,317,084				18,317,084
기타순자산의 증가	137,089,323,514	26,028,079,115	77,360,750		
IV. 순자산의 감소	93,072,765,347	43,932,632,741	453,737,495		137,459,135,583
기타순자산의 감소	93,072,765,347	43,932,632,741	453,737,495		137,459,135,583
V. 기말순자산	1,269,387,705,777	102,853,422,293	16,463,980,926	-	1,388,705,108,996

I. 결산총평

통합순자산변동보고서

2007년 1월 1일 부터 2007년 12월 31일 까지

(단위: 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,085,675,471,925	78,742,323,584	11,433,538,650		1,175,851,334,159
II. 운영차액	48,192,877,346	19,992,956,752	2,843,863,162		71,029,697,260
III. 순자산의 증가	540,168,420	-	-		540,168,420
기부채납에 의한 자산 증가	540,168,420				540,168,420
IV. 순자산의 감소	-	-			-
기타순자산의 감소					-
V. 기말순자산	1,134,408,517,691	98,735,280,336	14,277,401,812	-	1,247,421,199,839

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

남해군이 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 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2008년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기한") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2008 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 [21]에 제시하였습니다.

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 남해군은 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]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 남해군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-5. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 남해군이 보유하고 있는 현금, 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 남해군의 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.

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

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: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하

고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, [도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐,]마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가

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 회수가 능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴

직급에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 우발상황의 회계처리

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

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 남해군에 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 매기간 리스부채잔액에

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

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. 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	기타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	5,939,303,388	3,476,729,495	9,693,638,321	4,611,011,204
단기금융상품(B)	정기예금 등	95,000,000,000	9,450,000,000	3,836,418,820	122,785,078,820
장기금융상품(C)	정기예금 등	7,000,000,000	0	2,448,314,515	9,448,314,515
계(A+B+C)		107,939,303,388	12,926,729,495	15,978,371,656	136,844,404,539

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	107,939,303,388	12,926,729,495	15,978,371,656	136,844,404,539	
이월금(B)	명사이월비	51,327,129,700	1,497,358,000	0	52,824,487,700
	사고이월비	4,593,310,430	107,110,000	0	4,700,420,430
	계속비	25,792,026,390	8,704,610,920	0	34,496,637,310
	보조금집행잔액	2,118,907,380	19,417,430	0	2,138,324,810
순세계잉여금(A-B)	24,107,929,488	2,598,233,145	15,978,371,656	42,684,534,289	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	66,300,400	26%	17,406,500	48,893,900
	미수재산세	119,884,000	6%	6,813,870	113,070,130
	미수자동차세	244,266,690	6%	15,019,950	229,246,740
	소계	430,451,090	9%	39,240,320	391,210,770
목적세	미수도시계획세	28,533,290	3%	915,910	27,617,380
	미수사업소세	6,065,230	5%	285,730	5,779,500
	소계	34,598,520	3%	1,201,640	33,396,880
계		465,049,610	9%	40,441,960	424,607,650

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	55,500,210	0	0	0	0	55,500,210
미수사용료수익	6,266,080	25,153,080	0	0	0	31,419,160
미수수수수료수익	5,684,620	0	0	0	0	5,684,620
미수부담금	16,473,020	59,161,060	0	0	0	75,634,080
미수변상금	13,422,910	0	0	0	0	13,422,910
미수과태료및벌칙금	867,171,728	0	0	0	0	867,171,728
미수이자수익	13,444	0	0	0	0	13,444
미수기타임시세외수익	84,096,170	6,396,100	0	0	0	90,492,270
계	1,048,628,182	90,710,240	0	0	0	1,139,338,422

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익대손충당금	55,500,210	2%	1,112,811	54,387,399
미수사용료수익대손충당금	31,419,160	1%	314,192	31,104,968
미수수수수료수익대손충당금	5,684,620	1%	56,846	5,627,774
미수부담금대손충당금	75,634,080	1%	570,817	75,063,263
미수변상금대손충당금	13,422,910	23%	3,119,480	10,303,430
미수과태료및벌칙금대손충당금	867,171,728	1%	8,671,717	858,500,011
미수이자수익대손충당금	13,444	1%	134	13,310
미수기타입시세외수익	90,492,270	2%	2,150,055	88,342,215
계	1,139,338,422	1%	15,996,053	1,123,342,369

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	202,394,170				202,394,170
	장기민간융자금		47,180,000			47,180,000
	소 계		249,574,170			249,574,170
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금					
	장기자치단체간융자금					
	소 계					
예탁금	단기예탁금					
	장기예탁금					
	소 계					
학자금위탁대여금	2,153,445,000					2,153,445,000
계	2,153,445,000	249,574,170				2,403,019,170

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익		해	당	없	음	
일반미수금						
계						

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판 매 용 재고자산	분양용 토지·건물					
	쓰레기봉투	68,200,932				68,200,932
	기타					
저장품						
기타재고자산						
차감후 잔액		68,200,932				68,200,932

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
선급금						
일반미수금						
일반미수금대손충당금						
미수수익	2,166,186,298	153,551,712	324,473,220			2,644,211,230
선급비용	82,614,737					82,614,737
세입세출외단기보관현금	548,360,467					548,360,467
기타						
계	2,797,161,502	153,551,712	324,473,220			3,275,186,434

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	출자금	공사				
		공단				
		기타			100,000,000	없음
	투자주식					
	투자채권					
	소계				100,000,000	없음
	기타 특별 회계	출자금	공사			
투자주식						
투자채권						
소계						
기금	출자금	공단				
	투자주식					
	투자채권					
	소계					
지방 공기업 특별 회계	출자금	공사				
	투자주식					
	투자채권					
	소계					
계						

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

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분	지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금		해	당	없	음		
투자 주식							

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권		해	당	없	음	
공기업특별회계자본전출금						
기타						
계						

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산		24,350,835,310				24,350,835,310
주민 편의 시설	도서관	231,064,000				231,064,000
	주차장	2,622,153,000				2,622,153,000
	공원	1,990,591,990				1,990,591,990
	박물관및미술관	64,946,362				64,946,362
	동물원					
	수목원및휴양림					
	문화및관광시설	9,901,401,093				9,901,401,093
	체육시설	5,206,312,740				5,206,312,740
	사회복지시설	5,349,482,074	109,275,000			5,458,757,074
	의료시설	1,668,452,066				1,668,452,066
	교육시설					
	기타주민편의시설	2,715,533,296				2,715,533,296
	소계	29,749,936,621	109,275,000			29,859,211,621
사회 기반 시설	도로	15,931,776,249	450,758,480			16,382,534,729
	도시철도					
	상수도시설	81,208,940	552,923,395			634,132,335
	수질정화시설		254,259,312			254,259,312
	하천부속시설	2,931,710,055				2,931,710,055
	폐기물처리시설	184,169,703				184,169,703
	재활용시설	211,288,340				211,288,340
	농수산기반시설	2,665,821,456	18,107,170			2,683,928,626
	댐					
	어항및항만시설					
	기타사회기반시설	1,527,951,683				1,527,951,683
	소계	23,533,926,426	1,276,048,357			24,809,974,783
	계	77,634,698,357	1,385,323,357			79,020,021,714

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	618,595,320,520				618,595,320,520
도시철도					
하천부속시설	80,628,314,540				80,628,314,540
농수산기반시설	23,705,065,856	13,482,000			23,718,547,856
어항및항만시설	80,871,027,080				80,871,027,080
기타사회기반시설	86,764,181,460				86,764,181,460
계	890,563,909,456	13,482,000			890,577,391,456

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	834,188,090	10,959,000			845,147,090
도시철도수선유지비					
상수도시설수선유지비	1,548,285,330	921,788,890			2,470,074,220
수질정화시설수선유지비	847,000	112,203,450			113,050,450
하천부속시설수선유지비	497,615,690				497,615,690
폐기물처리시설수선유지비	116,242,200	25,495,000			141,737,200
재활용시설수선유지비	6,816,000				6,816,000
농수산기반시설수선유지비	2,709,114,060	24,700,000			2,733,814,060
댐수선유지비					
어항및항만시설수선유지비	126,636,400				126,636,400
기타사회기반시설수선유지비	2,749,598,240	67,359,000			2,816,957,240
계	8,589,343,010	1,162,505,340			9,751,848,350

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	29,700,000				29,700,000
전신전화가입권					
기타보증금					
계	29,700,000				29,700,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권					
전산소프트웨어	606,251,325				606,251,325
용역물권	55,000,000				55,000,000
계	661,251,325				661,251,325

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	2,118,907,380	19,417,430				2,138,324,810
선수금						
선수수익	29,756,440					29,756,440
단기예수보관금	548,360,467					548,360,467
일반미지급비용						
유동성장기미지급금	109,882,297					109,882,297
기타						
계	2,806,906,584	19,417,430				2,826,324,014

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
청사정비기금	320,000,000				320,000,000
지역개발기금	9,200,000,000				9,200,000,000
환특자금		9,342,600,000			9,342,600,000
채특자금		596,500,000			596,500,000
계	9,520,000,000	9,939,100,000			19,459,100,000
차감 : 유동성대체액	2,110,000,000	928,000,000			3,038,000,000
유동성 대체후 잔액	7,410,000,000	9,011,100,000			16,421,100,000

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	이자 율 (%)	차입처	최종 단기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	청사정비기금	군민회관청사정비 (청사정비기금)	3.0%	한국지방재정공제회	2009-12-31	100,000,000	
	청사정비기금	군민회관청사정비 (청사정비기금)	3.0%	한국지방재정공제회	2010-12-31	220,000,000	
	지역개발기금	태풍“매미”피해복구사업	4.0%	경상남도	2011-12-31	5,400,000,000	
	지역개발기금	태풍“매미”피해복구사업	2.0%	재정경제부	2018-12-31	1,000,000,000	
	지역개발기금	태풍“에위니아”피해복구	3.5%	경상남도	2014-12-31	2,800,000,000	
	소계						9,520,000,000
기타 특별 회계 기금	환특자금	창선상수도시설공사	3.0%	환경부	2011-12-31	213,600,000	
	환특자금	창선상수도시설공사	3.0%	환경부	2012-12-31	792,000,000	
	환특자금	남강댐광역상수도수사업	4.0%	환경부	2018-12-31	4,690,000,000	
	환특자금	광역상수도수사업	3.0%	환경부	2019-12-31	3,647,000,000	
	환특자금	창선상수도시설공사	4.0%	환경부	2015-12-31	596,500,000	
	소계						9,939,100,000
	소계						
지방 공기업 특별 회계							
	소계						
계						19,459,100,000	

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2009년	2,110,000,000	928,000,000			3,038,000,000
2010년	2,570,000,000	1,133,300,000			3,703,300,000
2011년	2,460,000,000	1,133,300,000			3,593,300,000
2012년	660,000,000	1,133,300,000			1,793,300,000
2013년 이후	1,720,000,000	5,611,200,000			7,331,200,000
계	9,520,000,000	9,939,100,000			19,459,100,000

16. 지방채증권의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지역개발채권					
도시철도채권					
	해	당	없	음	
계					
차감 : 유동성대체액					
유동성 대체후 잔액					

16-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분	연이자율 (%)	상환조건	잔액	차입처	비고
일반회계					
	소계				
기타 특별회계	도시철도채권				
	해	당	없	음	
	소계				
기금					
	소계				
지방공기업 특별회계	지역개발채권				
	소계				
계					

16-3. 향후 5년간 지방채증권 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2009년					
2010년					
2011년	해	당	없	음	
2012년					
2013년 이후					
계					

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	98	10			108
전년도말퇴직금추계액(A)	1,390,438,042	112,040,649			1,502,478,691
당기 퇴직금지급액(B)	148,946,950				148,946,950
당기 퇴직급여설정액(C)	108,400,968	12,470,921			120,871,889
계(A-B+C)	1,349,892,060	124,511,570			1,474,403,630
차감 : 퇴직금환급및예치금	18,375,600	6,276,920			24,652,520
차감잔액	1,331,516,460	118,234,650			1,449,751,110

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
순자산총계(A)	1,269,387,705,777	102,853,422,293	16,463,980,926		1,388,705,108,996
시설 투자액	일반유형자산	32,191,868,160	3,974,376		32,195,842,536
	주민편의시설	153,624,078,033	144,123,889		153,768,201,922
	사회기반시설	982,198,372,948	99,364,913,336	161,136,050	1,081,724,422,334
	무형자산	661,251,325			661,251,325
	소계(B)	1,168,675,570,466	99,513,011,601	161,136,050	
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	2,110,000,000	928,000,000		3,038,000,000
	장기차입금	7,410,000,000	9,011,100,000		16,421,100,000
	지방채증권				
	유동성장기미지급금	109,882,297			109,882,297
	장기미지급금	175,399,349			175,399,349
소계(C)	9,805,281,646	9,939,100,000			19,744,381,646
고정순자산(D=B-C)	1,158,870,288,820	89,573,911,601	161,136,050		1,248,605,336,471
특정순자산(E)			16,302,844,876		16,302,844,876
일반순자산(A-D-E)	110,517,416,957	13,279,510,692			123,796,927,649

※ 지방채증권 중 지역개발채권은 다른 지방자치단체, 공사, 공단 등 남해군에 속한 회계(일반회계, 기타특별회계 등)가 아닌 자에게 용자한 부분은 제외한 것입니다.

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계		12,046,633,000	2,238,000,000		14,284,633,000
기타특별회계					
기금					
지방공기업특별회계					
계		12,046,633,000	2,238,000,000		14,284,633,000

19-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계					
기타특별회계	해	당	없	음	
기금					
지방공기업특별회계					
계					

19-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계					
기타특별회계	해	당	없	음	
기금					
지방공기업특별회계					
계					

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

19-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)				
공기업특별회계자본전출금(당기분)	해	당	없	음
공기업특별회계로부터의 배당				

19-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산감소 \ 자산증가	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계					
기타특별회계					
기금	해	당	없	음	
지방공기업특별회계					
계					

19-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

부채감소 \ 부채증가	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계					
기타특별회계					
기금	해	당	없	음	
지방공기업특별회계					
계					

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	189,847,155			189,847,155
	무형자산	전산소프트웨어	112,897,851			112,897,851
	계		302,745,006			302,745,006
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	109,882,297			109,882,297
	기타비유동부채	장기미지급금	175,399,349			175,399,349
	계		285,281,646			285,281,646

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구정보화공통기반시스템			20,109,915		
	시군구정보화공통기반시스템			157,319,725		
	시군구정보화공통기반시스템			107,852,006		
	소 계				285,281,646	
기타 특별회계	소 계					
기금	소 계					
지방공기업 특별회계	소 계					
계						

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2009년	109,882,297				109,882,297
2010년	115,475,382				115,475,382
2011년	59,923,967				59,923,967
2012년					
2013년 이후					
계	285,281,646				285,281,646

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	339,745,841,259	8,130,285,436	2.39%	231,806,537,871	17,956,057,158	7.75%
기타특별회계	55,372,258,445	4,024,676,138	7.27%	42,445,528,950	3,406,627,880	8.03%
기금	2,606,619,028	0	0.00%	291,546,330	0	0.00%
계	397,724,718,732	12,154,961,574	3.06%	274,543,613,151	21,362,685,038	7.78%

21-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건설중인사회기반시설	2,848,560,990	2,642,290,660			5,490,851,650
	건설중인주민편의시설	1,400,603,010	442,142,310			1,842,745,320
	기타	2,019,430,090	853,169,180			
	소계	6,268,594,090	3,937,602,150			10,206,196,240
일반 미지급 비용	기타민간보조금	2,380,604,788				2,380,604,788
	전출금비용	2,802,643,000				2,802,643,000
	상수도시설수선유지비	1,010,399,370	324,669,000			1,335,068,370
	기타	7,050,250,080	75,221,190			
	소계	13,243,897,238	399,890,190			13,643,787,428
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채			636,700,000			
퇴직급여충당부채						
계		19,512,491,328	4,974,192,340			23,849,983,668

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건설중인주민편의시설	136,015,008				136,015,008
	소계	136,015,008				136,015,008
일반 미지급 비용	민간위탁대행사업비	84,971,730				
	민간복지시설보조금	41,272,050				
	교육기관운영비보조금	22,735,698				
	기타민간보조금	17,631,088				
	기타	15,152,168	1,371,740			
	소계	181,762,734	1,371,740			183,134,474
유동성장기미지급금						
유동성장기차입부채						
퇴직급여충당부채						
계		317,777,742	1,371,740			319,149,482

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
과오납반환	24,881,680	670,250			25,551,930
계	24,881,680	670,250			25,551,930

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2008년	486,124,268	소유권이전등기 외 1건	-		-
			-		-
계	486,124,268		-		-

22-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

종류	내용	채무부담행위금액	부채계상액
해	당	없	음
계			

22-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
	해	당	없	음	
계					

23. 보험·공제 가입자산

(단위 : 원)

보험·공제 종류	자산종류	자산명	보험공제등록금액 (보험가입금액)	특약사항
재해복구공제	일반유형자산	청사건물 및 부속시설물	29,054,553,520 (47,188,560)	영조물배상공제 포함
		...		
	주민편의시설	도서관건물 및 부속시설물		
		박물관건물 및 부속시설물		
		...		
	사회기반시설	상수도건물 및 부속시설물		
...				
화재보험				

※ 상기 보험(건물, 구축물, 관공선에 한합니다) 외에 남해군 소유 차량운반구 중 자동차에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

24. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
도서관					
주차장	해	당	없	음	
도로					
계					

25. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	548,360,467				548,360,467
세입세출외장기보관현금					
계	548,360,467				548,360,467

26. BTO 계약의 내역

(단위 : 원)

사업명	운영권자	총사업비	계약기간	최소운영수입 보장내역	중도해지 환급금 내역
	해	당	없	음	
계					

27. BTL 계약의 내역

27-1. BTL 계약으로 취득한 자산 및 BTL 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
BTL 자산	주민편의시설	문화및관광시설				
	사회기반시설	수질정화시설	해	당	없	음
	계					
BTL 부채	유동부채	유동성장기미지급금				
	기타비유동부채	장기미지급금				
	계					

27-2. BTL 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	민간 사업자	계약기간	부채잔액	이자율(%)	중도해지 환급금 등	부대사업등
일반회계						
	소 계					
기타 특별회계		해	당	없	음	
	소 계					
기금						
	소 계					
지방공기업 특별회계						
	소 계					
계						

27-3. BTL 부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2009년					
2010년					
2011년	해	당	없	음	
2012년					
2013년 이후					
계					

28. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분					계
영업비용					
	소계				
영업외비용		해	당	없	음
	소계				
특별손실					
	소계				
계					

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2008 회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	305,439,774,000	82,980,629,960	388,420,403,960	396,891,603,036
일반회계	273,744,518,000	53,291,695,720	333,036,213,720	341,328,968,421
지방세수입	10,400,000,000		10,400,000,000	11,191,523,750
보통세	9,945,000,000		9,945,000,000	10,427,981,660
목적세	355,000,000		355,000,000	384,278,800
지난연도수입	100,000,000		100,000,000	379,263,290
세외수입	25,641,078,000	59,291,695,720	84,932,773,720	86,454,115,351
경상적세외수입	7,021,099,000		7,021,099,000	7,450,419,532
임시적세외수입	18,619,979,000	59,291,695,720	77,911,674,720	79,003,695,819
지방교부세	140,356,803,000		140,356,803,000	144,270,514,000
조정교부금 및 재정보전금	2,976,000,000		2,976,000,000	5,614,981,480
조정교부금				
재정보전금	2,976,000,000		2,976,000,000	5,614,981,480
보조금	94,370,637,000		94,370,637,000	93,797,833,840
국고보조금등	71,603,758,000		71,603,758,000	71,269,399,000
시.도비보조금등	22,766,879,000		22,766,879,000	22,528,434,840
기타특별회계	31,695,256,000	23,688,934,240	55,384,190,240	55,562,634,615
상수도특별회계	10,829,671,000	5,410,512,440	16,240,183,440	16,245,396,923
의료급여기금특별회계	721,518,000		721,518,000	714,091,880
주민소득지원및생활안정기금특별회계	1,578,827,000		1,578,827,000	1,578,971,927
발전소주변지역지원사업특별회계	484,848,000		484,848,000	479,830,773
환경기초시설특별회계	17,789,427,000	18,078,421,800	35,867,848,800	36,045,923,512
장기미집행도시계획시설대지보상특별회계	200,965,000	200,000,000	400,965,000	401,634,010
기반시설특별회계	90,000,000		90,000,000	96,785,590

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
395,573,486,574	455,386,870	395,118,099,704	1,773,503,332	69,449,370	1,704,053,962
340,154,186,689	408,345,430	339,745,841,259	1,583,127,162	69,449,370	1,513,677,792
10,793,296,500	128,133,670	10,665,162,830	526,360,920	61,311,310	465,049,610
10,270,770,640	68,391,270	10,202,379,370	225,602,290	3,290,340	222,311,950
365,979,770	445,810	365,533,960	18,744,840	242,070	18,502,770
156,546,090	59,296,590	97,249,500	282,013,790	57,778,900	224,234,890
85,400,899,869	3,550,760	85,397,349,109	1,056,766,242	8,138,060	1,048,628,182
7,418,052,868	3,039,760	7,415,013,108	35,406,424		35,406,424
77,982,847,001	511,000	77,982,336,001	1,021,359,818	8,138,060	1,013,221,758
144,270,514,000		144,270,514,000			
5,614,981,480		5,614,981,480			
5,614,981,480		5,614,981,480			
94,074,494,840	276,661,000	93,797,833,840			
71,482,990,000	213,591,000	71,269,399,000			
22,591,504,840	63,070,000	22,528,434,840			
55,419,299,885	47,041,440	55,372,258,445	190,376,170		190,376,170
16,227,902,913	4,247,720	16,223,655,193	21,741,730		21,741,730
744,224,060	36,528,280	707,695,780	6,396,100		6,396,100
1,479,305,997		1,479,305,997	99,665,930		99,665,930
479,830,773		479,860,773			
35,983,512,142	161,040	35,983,351,102	62,572,410		62,572,410
401,634,010		401,634,010			
102,889,990	6,104,400	96,785,590			

IV. 필수보충정보

1-2. 세출결산총괄(2008 회계연도)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합계	305,439,774,000	82,980,629,960	388,420,403,960	304,288,402,284
일반회계	273,744,518,000	59,291,695,720	333,036,213,720	255,534,259,003
일반공공행정	20,265,839,000	1,169,427,000	21,435,266,000	17,134,670,452
공공질서및안정	3,145,071,000	347,931,150	3,493,002,150	2,481,472,610
교육	5,469,401,000	57,000,000	5,526,401,000	4,581,749,582
문화및관광	28,998,913,000	23,242,806,400	52,241,719,400	35,079,271,377
환경보호	20,203,414,000	3,373,810,630	23,577,224,630	21,293,718,200
사회복지	40,648,936,000	3,647,306,740	44,296,242,740	39,054,124,954
보건	3,185,765,000	681,683,000	3,867,448,000	3,690,786,810
농림해양수산	64,417,276,000	16,625,412,150	81,042,688,150	62,954,086,060
산업·중소기업	791,855,000		791,855,000	514,292,980
수송및교통	21,982,978,000	6,555,362,770	28,538,340,770	16,404,475,250
국토및지역개발	26,420,366,000	5,665,471,880	32,085,837,880	18,937,489,170
예비비	4,205,242,000	-2,074,516,000	2,130,726,000	
기타	34,009,462,000		34,009,462,000	33,408,121,558
기타특별회계	31,695,256,000	23,688,934,240	55,384,190,240	48,754,143,281
상수도특별회계	10,829,671,000	5,410,512,440	16,240,183,440	14,243,665,555
의료급여기금특별회계	721,518,000		721,518,000	647,392,650
주민소득지원및생활안정 기금특별회계	1,578,827,000		1,578,827,000	
발전소주변지역지원사업 특별회계	484,848,000		484,848,000	154,649,830
환경기초시설특별회계	17,789,427,000	18,078,421,800	35,867,848,800	33,255,142,366
장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	200,965,000	200,000,000	400,965,000	379,015,400
기반시설특별회계	90,000,000		90,000,000	74,277,480

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
274,252,066,821	92,021,545,440	52,824,487,700	4,700,420,430	34,496,637,310	22,146,791,699
231,806,537,871	81,712,466,520	51,327,129,700	4,593,310,430	25,792,026,390	19,517,209,329
17,071,809,440	1,834,592,000	1,778,753,000	55,839,000		2,528,864,560
2,218,297,240	1,043,800,000	1,043,800,000			230,904,910
4,581,613,082	816,622,000	816,622,000			128,165,918
29,648,723,237	21,618,298,890	7,850,407,200	1,939,449,380	11,828,442,310	974,697,273
20,687,722,440	1,191,618,610	649,816,000	541,802,610		1,697,883,580
38,018,998,894	3,752,252,000	3,204,505,000	547,747,000		2,524,991,846
3,397,256,010	290,987,000		290,987,000		179,204,990
53,832,613,170	23,372,217,280	19,946,017,310	858,389,100	2,567,810,870	3,837,857,700
514,292,980	224,200,000	224,200,000			53,362,020
11,602,552,680	13,020,910,110	2,829,748,000			
16,824,539,140	14,546,968,630	12,983,261,190	359,096,340	1,204,611,100	714,330,110
33,408,119,558					
42,445,528,950	10,309,078,920	1,497,358,000	107,110,000	8,704,610,920	2,629,582,370
10,888,031,870	4,926,515,980	701,517,000	43,335,000	4,181,663,980	425,635,590
647,392,650					74,125,350
					1,578,827,000
154,649,830	143,300,000	143,300,000			186,898,170
30,302,161,720	5,201,591,940	614,870,000	63,775,000	4,522,946,940	364,095,140
379,015,400	21,949,000	21,949,000			600
74,277,480	15,722,000	15,722,000			520

2. 성질별 재정운영보고서

성질별 재정운영보고서

2008년 1월 1일 부터 2008년 12월 31일 까지

(단위: 원)

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	20,965,066,684	2,525,994,039	284,366,139		23,775,426,862
지방세수익	10,759,337,440				10,759,337,440
경상세외수익	8,379,189,410	2,385,466,219	284,366,139		11,049,021,768
임차세외수익	1,826,539,834	140,527,820			1,967,067,654
II. 장부간이전수익	241,700,548,270	14,637,928,570	171,000,000		256,509,476,840
지방교부세수익	144,270,514,000				144,270,514,000
재정보전금수익	5,614,981,480				5,614,981,480
국고보조금수익	70,014,011,630	13,023,146,400			83,037,158,030
시도비보조금수익	21,801,041,160	1,614,782,170	171,000,000		23,586,823,330
III. 기타수익	17,404,058	12,047,612,017	2,238,000,000		18,383,075
회계간이전금수익		12,046,633,000	2,238,000,000	14,284,633,000	-
대손충당금환입	17,404,058	979,017			18,383,075
기타수익					-
IV. 수익총계	262,683,019,012	29,211,534,626	2,693,366,139		280,303,286,777
V. 인건비	34,723,773,468	311,197,361	-		35,034,970,829
급여	23,834,459,970	94,260,530			23,928,720,500
복리후생비	3,987,153,220				3,987,153,220
기타인건비	6,793,759,310	204,466,910			6,998,225,220
퇴직급여	108,400,968	12,470,921			120,871,889
VI. 운영비	40,086,533,074	4,151,616,119	89,362,800		44,327,511,993
도서구입및인쇄비	521,304,890	313,000	1,800,000		523,417,890
소모품비	3,404,615,250	796,063,160	77,610,800		4,278,289,210
홍보및광고비	812,620,590	5,835,000	1,952,000		820,407,590
지급수수료	1,138,134,590	158,295,330			1,296,429,920
일반유형자산수선유지비	1,419,461,580	3,469,100			1,422,930,680
주민권위시설수선유지비	2,894,898,710	12,284,000			2,907,182,710
사회기반시설수선유지비	8,589,343,010	1,162,505,340			9,751,848,350
기타자산수선유지비	1,834,719,740	4,750,000			1,839,469,740
교육훈련비	350,750,520	1,370,000			352,120,520
세계공과금	1,829,947,175	307,020,170			2,136,967,345
보양료및공제료	187,541,481	2,282,150			189,823,631
임차료	534,171,240	1,071,040			535,242,280
출장비	2,102,762,640	27,247,800			2,130,010,440
연구개발비	1,054,502,870	381,921,500			1,436,424,370
이자비용	387,614,856	266,532,569			654,147,425
업무추진비	469,458,060				469,458,060
행사비	2,923,032,540		5,000,000		2,928,032,540
의회비	460,817,070				460,817,070
위탁대행사업비	5,889,837,992	954,713,000			6,844,550,992
예술단원동부운영비	48,896,000				48,896,000
문학근무요원운영비	46,075,570				46,075,570
화원회운영비	95,801,880	*630,000			96,431,880
주민자치활동운영비	793,080,000				793,080,000
의료기관운영비	974,717,350	54,908,080			1,029,625,430
연료비	629,355,860	2,346,000			631,701,860
관리책임자선취특비	35,757,100				35,757,100
기타운영비	657,314,510	8,058,880	3,000,000		668,373,390

성질별 재정운영보고서

2007년 1월 1일 부터 2007년 12월 31일 까지

(단위: 원)

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	18,507,958,860	2,797,519,126	803,930,062		22,109,408,048
지방세수익	9,787,025,160				9,787,025,160
경상세외수익	6,906,680,650	2,512,710,636	503,930,062		9,923,321,348
임시세외수익	1,814,253,050	284,808,490	300,000,000		2,399,061,540
II. 정부간예전수익	185,922,677,840	11,940,500,000	4,500,000		197,867,677,840
지방교부세수익	111,336,323,000				111,336,323,000
재정보전금수익	5,271,900,560				5,271,900,560
국고보조금수익	49,412,861,020	10,516,600,000			59,929,461,020
시도비보조금수익	19,901,593,260	1,423,900,000	4,500,000		21,329,993,260
III. 기타수익	59,335,359	12,955,065,000	2,132,798,000		59,335,359
회계간선입금수익		12,955,065,000	2,132,798,000		-
대손충당금환입	406,989			15,087,863,000	406,989
기타수익	58,928,370				58,928,370
IV. 수익총계	204,489,972,059	27,693,084,126	2,941,228,062		220,036,421,247
V. 인건비	31,590,968,981	313,986,044	-		31,904,955,025
급여	22,697,548,110	91,799,750			22,789,347,860
복리후생비	3,449,735,184				3,449,735,184
기타인건비	5,421,299,990	189,031,570			5,610,331,560
퇴직급여	22,385,697	33,154,724			55,540,421
VI. 운영비	40,513,529,347	4,636,838,716	23,539,150		45,173,907,213
도시구입및인쇄비	576,403,420	2,976,000	1,285,000		580,664,420
소모품비	2,776,593,323	51,442,840	3,852,470		2,831,888,433
홍보및광고비	522,307,620	2,220,000	616,000		525,143,620
기금수수료	615,899,319	120,136,750			736,036,069
일반유형자산수선유지비	1,198,406,833	41,684,130			1,240,090,963
주인관외시설수선유지비	1,430,405,850	51,809,510			1,482,215,360
사회기반시설수선유지비	14,099,183,925	1,204,515,976	17,785,680		15,321,485,581
기타자산수선유지비	2,379,027,210				2,379,027,210
교육훈련비	754,302,380	1,615,000			755,917,380
계세공과금	1,724,473,076	776,864,500			2,501,337,576
보험료및공채료	96,321,859	189,000			96,501,859
임차료	677,360,380	217,090			677,577,470
출장비	1,957,827,600	10,014,800			1,967,842,400
연구개발비	1,225,925,900	1,010,063,500			2,235,989,400
이자비용	430,022,835	589,294,600			1,019,317,435
업무추진비	447,946,276				447,946,276
행사비	2,898,881,690				2,898,881,690
의회비	379,573,760				379,573,760
위탁대행사업비	3,929,873,820	745,916,000			4,675,789,820
예술단운동부운영비	35,078,000				35,078,000
공익근무요원운영비	54,198,440				54,198,440
위관회운영비	116,835,420	1,260,000			118,095,420
주인차차량동운영비	793,380,000				793,380,000
의료기관운영비	719,546,560	26,146,820			745,693,380
연료비	582,901,960				582,901,960
관리책임자산책취회비	22,000,000				22,000,000
기타운영비	68,851,890	481,400			69,333,290

IV. 필수보충정보

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
VII. 정부간이전비용	4,216,703,302	560,358,000	-		4,777,061,302
지방자치단체감부담금	301,331,000	560,358,000			861,689,000
국가에 대한 부담금	756,538,000				756,538,000
교육기관운영비보조금	3,158,834,302				3,158,834,302
VIII. 기타이전비용	85,462,711,882	0	41,047,480		71,219,126,362
민간사회보장지원금	58,599,991,342		27,822,480		58,627,813,822
민간장학금	606,000,990		7,800,000		613,800,990
운수업계보조금	1,558,545,000				1,558,545,000
출연금	5,106,922,200				5,106,922,200
예비군운영보조금	119,525,000				119,525,000
국제기관부담금	13,862,900				13,862,900
전출금비용	14,284,633,000			14,284,633,000	-
기타이전비용	5,173,231,450		5,425,000		5,178,656,450
IX. 기타비용	7,248,984,451	2,165,667,563	0		9,414,652,014
자산감액손실					0
일반유형자산감가상각비	1,008,629,298	239,624			1,008,868,922
주민권회시설감가상각비	4,166,516,903	4,951,111			4,171,468,014
사회기반시설감가상각비	1,699,742,679	2,157,560,089			3,857,302,768
무형자산상각비	302,926,023				302,926,023
미수세금대손상각비	61,736,295				61,736,295
미수세외수입금대손상각비	9,433,253	420,997			9,854,250
단기대여금대손상각비		2,023,942			2,023,942
장기대여금대손상각비		471,800			471,800
X. 비용총계	171,738,706,177	7,188,839,043	130,410,280		164,773,322,500
XI. 운영차액	90,944,312,835	22,022,695,583	2,562,955,859		115,529,964,277

계정과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
VII. 정부간이전비용	5,208,501,500	523,534,000	-		5,732,035,500
지방자치단체간부담금	238,381,000	523,534,000			761,915,000
국가에 대한 부담금	429,867,000				429,867,000
교육기관운영비보조금	4,540,253,500				4,540,253,500
VIII. 기타이전비용	71,244,696,385	124,853,180	35,085,000		56,316,771,565
민간보조금	52,468,779,355	124,853,180	27,305,000		52,620,937,535
민간장학금	651,139,090		3,800,000		654,939,090
운수업계보조금	1,782,545,820				1,782,545,820
출연금	25,000,000				25,000,000
예비군운영보조금	63,500,000				63,500,000
국세기관부담금	6,917,600				6,917,600
전출금비용	15,087,863,000			15,087,863,000	-
기타이전비용	1,158,951,520		3,980,000		1,162,931,520
IX. 기타비용	7,739,398,500	2,100,915,434	38,740,750		9,879,054,684
자산감액손실	64,000				64,000
일반유형자산감가상각비	2,369,951,897	347,734	38,740,750		2,409,040,381
주민권의회시설감가상각비	3,028,869,282	-			3,028,869,282
사회기반시설감가상각비	1,702,099,782	2,098,741,007			3,800,840,789
무형자산상각비	599,950,464				599,950,464
미수세금대손상각비	24,759,223				24,759,223
미수세외수입금대손상각비	13,703,852	1,826,693			15,530,545
X. 비용총계	156,297,094,713	7,700,127,374	97,364,900		149,006,723,987
XI. 운영지역	48,192,877,346	19,992,956,752	2,843,863,162		71,029,697,260

3. 관리책임자산명세서

2008년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	전시물	대바구니 외 401종	향토역사관	도자기, 민속자료, 서화, 족자, 주물, 토기 등
	유형문화재	다정리 외 1종 삼층석탑	문화관광과	장량상동정마애비
	무형문화재			
	사적및명승	가천마을 다랑이논	문화관광과	
	민속자료			
	문화재자료	정지석탑외 2종	문화관광과	척화비, 신흥사 삼층석탑
	등록문화재	상주리 석각 외 11종		
자연자원	전시물			
	천연기념물	창선 외 3종 왕후박나무	문화관광과	미조리 상록수림, 물건방조어부림, 고현면 느티나무

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

구분	금액
I. 2008회계연도 세입액(내부거래 차감후)	397,150,426,130
II. 세입 조정사항	(116,847,139,353)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(115,259,096,639)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	1,802,894,079
징수결정액과 수납액의 차이	79,834,534
자산처분이익	445,584,700
대손충당금환입	18,383,075
퇴직급여충당부채 환입	0
자산감액손실환입	0
기타 자금유입이 없는 수익	128,684,994
발생주의 기간수익 조정사항	1,130,406,776
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(1,388,738,313)
판매용 재고자산 판매	(207,194,370)
장·단기대여금 회수	(59,791,513)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(1,121,752,430)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(2,002,198,480)
차입부채 증가	0
보조금 집행잔액 부채	(2,002,198,480)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	0
자본잉여금 수입	0
III. 재정운영보고서의 수익(I+II)	280,303,286,777
IV. 2008회계연도 세출액(내부거래 차감후)	260,258,980,151
V. 세출 조정사항	(95,485,657,651)
1. 자금유출이 없는 비용 가산	9,229,591,583
자산처분손실	0
자산감액손실	0
감가상각비	9,340,565,727
대손상각비	74,086,287
퇴직급여	120,871,889
기타 자금유출이 없는 비용	0
발생주의 기간비용 조정사항	(305,932,320)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(99,482,941,640)
판매용 재고자산 취득	(32,755,800)
장·단기대여금 및 보조금 회수	(239,485,000)
일반유형자산 취득	(2,344,803,020)
주민편의시설 취득	(26,298,262,690)
사회기반시설 취득	(70,186,264,850)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(381,370,280)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감	(5,232,307,594)
차입부채 상환	(3,729,100,000)
보조금 반납	(1,248,199,950)
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(150,448,950)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(104,560,694)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감	0
자본잉여금 반납	0
5. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감	0
기금예치금의 적립	0
VI. 재정운영보고서의 비용(IV+V)	164,773,322,500
VII. 재정운영보고서의 운영차액(III-VI)	115,529,964,277

V.부속명세서

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지
(단위: 원)

부서구분	과목명	기준잔액	유가액	감 소액		기타증입액	기말잔액
				인건상환액	기타(보통·금)		
합산	토지	35,220,287,447	544,506,450			889,353,100	34,550,835,313
특계	입목	850,431,890	45,400,000			14,888,000	710,917,890
	건물	2,707,067,261	271,077,820	159,070,054		1,078,727,828	3,897,787,853
	구축물	1,139,636,062	140,280,800	103,748,030		(290,856,513)	885,312,119
	기계장치	712,195,810	209,882,100	15,215,850		2,000	220,811,191
	차량운반구	701,376,832	360,882,810	55,450,213		7,000	408,029,508
	설기비용	4,519,173,877	541,498,970	674,651,775			1,513,673,995
	기타유형자산		90,818,370	488,376			90,329,994
	건설중인유형자산	931,191,140	206,838,800			82,268,000	391,191,140
	소계	46,581,350,919	2,432,887,020	1,008,629,298		675,630,100	32,191,868,163
	기타	토지					0
입목						0	0
건물				0		0	0
구축물			889,000	82,416		0	806,584
기계장치			1,617,000	87,375		0	1,549,625
차량운반구				0		0	0
설기비용		17,925,096	1,606,000	89,833			17,925,096
건설중인유형자산	204,181,200					204,181,200	
소계	222,106,796	4,214,000	239,624		0	222,106,796	
기금	합기비용	118,154,250					118,154,250
	소계	118,154,250	0	0	0	0	118,154,250
계	48,821,811,065	2,437,071,020	1,008,868,922		675,630,100	32,198,842,508	

2. 주민편의시설명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지
(단위: 원)

부서구분	과목명	기준잔액	유가액	감 소액		기타증입액	기말잔액
				인건상환액	기타(보통·금)		
합산	도서관	853,815,000				622,751,000	231,064,000
특계	주차장	4,998,339,584	14,510,000	173,582,968		209,934,122	5,037,200,747
	광명	7,989,512,607	718,496,890	357,383,382		(391,826,655)	7,855,718,460
	복합문화예술관	2,715,313,075	170,982,170	82,663,972		(354,719,258)	2,458,912,914
	물품창고			0		0	0
	수목형담장			0		0	0
	문화발광전시실	38,666,076,792	777,441,280	1,738,390,772		5,700,910,877	43,406,035,177
	체육시설	31,939,899,690	1,738,891,540	899,482,239		(8,548,368,438)	24,429,930,512
	사회복지시설	14,308,414,993	1,022,204,480	281,470,584		(2,780,893,794)	12,268,255,095
	의료시설	7,230,478,285	110,804,900	353,704,728		(872,789,876)	6,814,788,601
	교육시설			0		0	0
	기타주민편의시설	10,914,232,870	632,398,990	269,875,267		(3,083,623,176)	8,183,133,417
	건설중인주민편의시설	36,888,400,090	21,880,258,318			804,492,888	(17,285,134,602)
	소계	198,272,482,946	27,062,958,698	4,166,516,903		804,492,888	183,824,079,033
기타	주차장					0	0
	광명			0		0	0
	수목형담장			0		0	0
	문화발광전시실			0		0	0
	체육시설	8,830,000		0			8,830,000
	사회복지시설	139,275,000	19,300,000	965,000		0	137,810,000
	의료시설			0		0	0
	교육시설			0		0	0
기타주민편의시설			3,866,111			20,500,000	
건설중인주민편의시설	1,117,859,880	20,500,000				(1,128,359,880)	
소계	1,233,864,880	39,800,000	4,851,111		0	(1,124,089,880)	
기금		0	0	0	0	0	0
	소계	0	0	0	0	0	0
계	199,506,447,796	27,102,758,698	4,171,468,014		804,492,888	182,768,201,922	

3. 사회기반시설명세서

2008년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지
(단위: 원)

목적구분	세 계 목	기초연계	증가액	감 소액		기타증감액	기말잔액
				신규확정액	기타(리무빙)		
일반 목적	도로	562,292,520,520	15,664,704,820			40,892,871,420	614,527,096,760
	도시계획					0	0
	상수도시설	1,833,828,210	2,526,064,910	201,246,271		1,421,215,269	5,486,478,771
	하수처리시설	3,873,739,543	83,650,400	136,952,812		(245,123,263)	3,735,304,728
	하수부속시설	78,882,083,245	1,382,192,120			3,815,748,640	83,560,024,005
	폐기물처리시설	3,470,303,410	27,473,740	318,638,878		815,115,718	3,896,256,896
	역할시설	817,552,826	4,850,000	22,064,485		(203,004,758)	597,458,683
	농수산물기반시설	41,852,887,561	8,145,058,200	912,327,820		(776,860,626)	47,239,188,425
	계					0	0
	간접투자시설	88,479,563,490	348,385,120	3,892,424		(8,921,021,358)	80,885,214,856
	기타사회기반시설	41,428,231,008	811,805,490	17,479,498		48,789,066,807	89,827,413,894
	기타공공서비스기반시설	22,078,842,187	26,812,089,620			11,833,248,477	33,282,959,124
	주요	863,268,260,094	48,594,196,850	1,699,742,879	13,962,724,170	85,668,281,043	892,139,372,848
기타	497,704,000	378,481,000			(423,426,500)	450,758,500	
상수도시설	30,870,720,408	384,287,120	1,927,898,129		3,521,771,696	33,879,012,953	
하수처리시설	21,795,340,787	2,698,801,000	943,049,784		(9,801,716,639)	14,549,326,454	
하수부속시설					0	0	
농수산물기반시설	145,581,430	29,494,000	6,811,263		(4,811,887)	179,321,783	
기타사회기반시설	267,178,000	11,132,418			0	278,045,844	
기타공공서비스기반시설	29,129,874,750	24,089,960,840		2,872,815,680	(8,786,481,820)	50,454,438,090	
주요	82,432,821,385	38,266,271,960	2,187,660,069	2,872,815,680	(18,284,104,270)	99,264,813,326	
기타					0	0	
간접투자시설		181,138,000			0	181,138,000	
주요	0	181,138,000			0	181,138,000	
계	848,021,271,478	87,111,804,700	3,887,302,768	16,825,329,850	69,374,168,773	1,081,724,632,834	

3,887,302,768
TRUE

4. 김가상각명세서

2008년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지
(단위: 원)

목적구분	세 계 목	기초연계	증가액	감 소액	감 소액		기타증감액	기말잔액
					신규확정액	(리무빙)		
일반 목적	도로	2,374,843,344	159,075,054			403,171,453	2,927,189,961	
	도시계획					0	0	
	상수도시설	277,638,298	103,249,020	4,469,682		365,858,011	646,815,011	
	하수처리시설	149,630,800	15,215,850			(107,908,881)	56,941,169	
	하수부속시설	874,249,223	55,450,212			365,904,824	1,295,604,259	
	폐기물처리시설	8,015,362,516	874,661,779			(3,273,232,110)	5,616,791,685	
	역할시설					0	0	
	농수산물기반시설					0	0	
	계	11,681,823,781	1,008,829,268		0	(3,839,021,378)	8,061,451,700	
	도시계획					0	0	
	주요	916,734,848	173,682,919			47,665,878	1,137,023,685	
	기타	588,273,806	307,263,262			81,718,212	995,455,290	
	상수도시설	281,185,154	92,863,872			(23,311,885)	350,941,141	
하수처리시설					0	0		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설	1,358,186,345	1,738,368,772			1,454,944,444	4,500,859,161		
역할시설	8,807,116,441	889,462,228			(3,591,422,170)	6,105,156,619		
농수산물기반시설	900,073,479	281,470,584			180,823,268	1,361,867,611		
기타	2,434,896,821	363,734,728			726,863,833	3,514,895,282		
도시계획					0	0		
기타사회기반시설	1,033,474,169	269,875,267			18,417,936	1,321,767,362		
기타공공서비스기반시설	13,237,847,845	4,166,816,803		0	(641,283,798)	18,763,380,750		
주요	325,389,074	280,446,917			14,763,817,628	13,174,853,629		
기타	478,481,247	136,882,879			(172,275,088)	440,149,162		
상수도시설	1,963,381,090	316,638,878			129,877,019	1,800,122,949		
하수처리시설	263,459,130	22,584,495			(227,580,228)	58,443,357		
하수부속시설	1,748,818,396	912,327,820			815,178,484	3,180,129,612		
계					0	0		
간접투자시설		3,892,424			288,848	3,891,252		
기타사회기반시설		17,479,498			0	17,479,498		
주요	4,178,285,937	1,699,742,879		0	14,849,890,986	20,724,879,204		
기타	29,129,874,750	8,874,888,893		0	10,969,568,412	48,949,611,856		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설		82,418			0	82,418		
하수처리시설		87,375			0	87,375		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
주요	347,734	89,832			(247,734)	89,832		
기타	347,734	229,624		0	(247,734)	229,624		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설					0	0		
하수처리시설					0	0		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
역할시설		865,000			0	865,000		
농수산물기반시설					0	0		
도시계획					0	0		
기타					0	0		
간접투자시설		3,892,424			0	3,892,424		
기타사회기반시설		17,479,498			0	17,479,498		
주요	4,178,285,937	1,699,742,879		0	14,849,890,986	20,724,879,204		
기타	29,129,874,750	8,874,888,893		0	10,969,568,412	48,949,611,856		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설		82,418			0	82,418		
하수처리시설		87,375			0	87,375		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
주요	347,734	89,832			(247,734)	89,832		
기타	347,734	229,624		0	(247,734)	229,624		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설					0	0		
하수처리시설					0	0		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
역할시설		865,000			0	865,000		
농수산물기반시설					0	0		
도시계획					0	0		
기타					0	0		
간접투자시설		3,892,424			0	3,892,424		
기타사회기반시설		17,479,498			0	17,479,498		
주요	4,178,285,937	1,699,742,879		0	14,849,890,986	20,724,879,204		
기타	29,129,874,750	8,874,888,893		0	10,969,568,412	48,949,611,856		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설		82,418			0	82,418		
하수처리시설		87,375			0	87,375		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
주요	347,734	89,832			(247,734)	89,832		
기타	347,734	229,624		0	(247,734)	229,624		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설					0	0		
하수처리시설					0	0		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
역할시설		865,000			0	865,000		
농수산물기반시설					0	0		
도시계획					0	0		
기타					0	0		
간접투자시설		3,892,424			0	3,892,424		
기타사회기반시설		17,479,498			0	17,479,498		
주요	4,178,285,937	1,699,742,879		0	14,849,890,986	20,724,879,204		
기타	29,129,874,750	8,874,888,893		0	10,969,568,412	48,949,611,856		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설		82,418			0	82,418		
하수처리시설		87,375			0	87,375		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
주요	347,734	89,832			(247,734)	89,832		
기타	347,734	229,624		0	(247,734)	229,624		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설					0	0		
하수처리시설					0	0		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
역할시설		865,000			0	865,000		
농수산물기반시설					0	0		
도시계획					0	0		
기타					0	0		
간접투자시설		3,892,424			0	3,892,424		
기타사회기반시설		17,479,498			0	17,479,498		
주요	4,178,285,937	1,699,742,879		0	14,849,890,986	20,724,879,204		
기타	29,129,874,750	8,874,888,893		0	10,969,568,412	48,949,611,856		
도시계획					0	0		
주요					0	0		
기타					0	0		
상수도시설		82,418			0	82,418		
하수처리시설		87,375			0	87,375		
하수부속시설					0	0		
폐기물처리시설					0	0		
주요	347,734	89,832			(247,734)	89,832		
기타	347,734	229,624		0	(247,734)	229,624		
도시계획					0	0		
주요					0			

V. 부속명세서

5. 공유재산 용도별 명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지
(단위: 원)

구분	합계	결정 재산			보존재산	점중재산
		계	공용·공공용 재산	기업용 재산		
2007년도말 현재액	105,842,200,568	97,031,433,895	96,983,593,895	47,840,000	0	8,810,766,673
당해연도증 감 가	6,364,888,871	7,986,013,832	7,931,266,752	54,727,080	0	378,875,039
감액 감소	4,675,568,637	4,133,319,687	4,133,319,687	0	0	542,238,950
2008년도말 현재액	108,531,530,802	100,884,128,040	100,781,560,980	102,567,080	0	8,647,402,762

※ 공유재산 및 물물관리법 제47조 및 동법 시행령 제52조

- 공공용재산: 지방자치단체가 직접 공공용에 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(도서관, 공원, 시민회관, 체육시설, 문화회관, 도로, 하천 등)
- 공용재산: 지방자치단체가 직접 사무, 사업 또는 공무원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(공공청사, 공무원관사, 학교, 장기투자)
- 기업용재산: 지방자치단체가 경영하는 기업 또는 그 기업에 종사하는 직원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(상수도, 하수도, 도시)
- 보존재산: 법령 또는 조례나 규칙의 규정에 의하여 그 밖의 필요에 의하여 지방자치단체가 보존하거나 보존하기로 결정한 재산(문화재, 유적, 역사적 건물, 고서, 예술작품 등)
- 점중재산: 행정재산과 보존재산을 제외한 모든 재산

6. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2008년 12월 31일 현재 및 2008년 1월 1일부터 12월 31일까지
2007년 12월 31일 현재 및 2007년 1월 1일부터 12월 31일까지
(단위: 원)

회 계 구 분	재정신타당고서			재정유일당고서		
	자산	부채	순자산	수입	비용	운영차액
일반회계	1,283,221,528,170	13,833,822,393	1,269,387,705,777	262,683,019,012	171,738,706,177	90,944,312,835
기타	43,691,235,359	10,057,334,650	33,633,900,709	10,460,595,499	3,772,023,928	6,688,571,570
특별회계	0	0	0	0	0	0
회계	86,635,269	0	86,635,269	690,244,616	646,741,770	41,502,846
주민소득특별	1,609,652,431	0	1,609,652,431	36,620,468	952,942	35,667,524
발전소득특별	643,562,319	0	643,562,319	300,020,447	101,161,741	198,858,706
원기미집행특별	399,099,610	0	399,099,610	200,455,070	2,534,400	197,920,670
기타특별	86,785,590	0	86,785,590	49,365,941	0	49,365,941
환경기초특별	88,423,203,795	18,417,430	86,403,786,365	17,474,232,588	2,863,424,262	14,810,808,326
수계	112,930,174,373	10,076,752,080	102,853,422,293	29,211,534,628	7,188,639,043	22,022,895,583
기금	7,489,614,455	0	7,489,614,455	2,218,619,401	0	2,218,619,401
청서건원기금	106,385,146	0	106,385,146	4,700,785	7,800,000	(3,099,215)
저소득기금	1,083,667,864	0	1,083,667,864	44,248,682	21,822,480	22,426,202
사회복지기금	322,034,270	0	322,034,270	2,888,500	0	2,888,500
재난관리기금	599,942,208	0	599,942,208	405,067,395	74,200,000	330,867,395
심층진흥기금	46,335,070	0	46,335,070	17,841,376	28,587,800	(8,746,424)
마을문화기금	6,816,001,913	0	6,816,001,913	0	0	0
수계	16,463,980,926	0	16,463,980,926	2,693,366,139	130,410,280	2,562,955,859
지방공기업특별회계	0	0	0	0	0	0
내부거래	0	0	0	14,284,633,000	14,284,633,000	0
합계	1,412,615,683,469	23,910,674,473	1,388,705,108,996	280,303,286,777	164,773,322,900	115,529,964,277