



**복식부기에 의한 재무보고서
〈별첨2〉**



2011 회계연도

재 무 보 고 서



거 제 시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

거제시장 귀하

우리는 첨부된 거제시의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 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 않습니다.

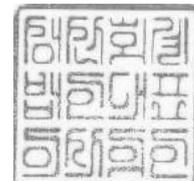
우리의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

경상남도 창원시 의창구 용호동 73-18

성산회계법인

대표이사 김 현, 고한용

2011년 5월 4일



목 차

I. 결 산 총 평

1. 거제시 일반현황	7
2. 재무보고서의 구성	7
3. 거제시가 설치한 회계	9
4. 재무제표에 대한 요약 설명	10
5. 발생주의 복식부기 재무분석	14

II. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서	17
2. 기능별 재정운영보고서	21
3. 순자산변동보고서	23

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	27
2. 재정자금의 세부내역	35
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	36
4. 미수세외수입금 및 미수세외수입금대손충당금의 세부내역	36
5. 장·단기융자금의 세부내역	37
6. 재고자산의 세부내역	38
7. 기타유동자산의 세부내역	38
8. 장기투자증권	39
9. 기타투자자산의 세부내역	39
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	40
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	41
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	41
13. 무형자산의 세부내역	42
14. 기타유동부채의 세부내역	42
15. 장기차입금의 세부내역	43
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	44

17. 기타비유동부채의 세부내역	44
18. 순자산의 세부내역	45
19. 내부거래의 내역	46
20. 금융리스(완공후 BTL포함)	46
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	48
22. 우발채무 등	50
23. 세입세출외보관현금의 내역	50
24. 지방공기업특별회계 원가정보	51

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	55
2. 성질별 재정운영보고서	59
3. 관리책임자산명세서	62
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	63

V. 부속명세서

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

I. 결 산 총 평

1. 거제시의 일반현황

거제시는 1995년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 401.62km²이며, 9면 196리(10동 152통)로 구성되어 있습니다. 거제시의 행정조직은 3담당관, 4국, 1팀, 20과, 2직속기관, 1사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,027명입니다. 한편, '11 회계연도말 현재 거제시의 주민 수는 88,629세대 232,737명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정 분석 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 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

3. 거제시가 설치한 회계

3-1. 현황

거제시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 4개, 예산외로 운영되는 기금 12개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[거제시의 회계현황]

회 계	종 류	근거법규	설치목적
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정운영
기 타 특별회계	주택사업기타특별회계	거제시주택사업특별회계설치 및 운영조례	주택보급확대 및 주거환경개선
	의료급여기금기타특별회계	거제시의료급여기금특별회계설치 및 운영조례	의료급여사업의 효율적 추진
	기반시설기타특별회계	거제시기반시설특별회계 설치운영조례	기반시설 부담금 관리
	지하수특별회계	거제시지하수조례	지하수의 적정한 개발이용과 보전관리
기금	장학기금	거제시장학기금설치및운영조례	거제출신 우수인재 육성
	체육진흥기금	거제시체육진흥기금조성운영조례	거제시 체육사업 활동 지원
	문화예술진흥기금	거제시문화예술진흥기금설치및운영조례	거제시 문화예술진흥 지원
	기초생활보장수급권자장학기금	거제시기초생활보장수급권자 장학기금운영관리조례	기초생활보장수급자성적 우수학생장학금지원
	자활기금	거제시자활기금설치및운영조례	저소득 자활사업 추진
	주민소득지원및 생활안정기금	거제시주민소득지원및생활안정기금운영관리조례	저소득 주민의 소득수준 향상
	여성발전기금	거제시여성발전기본조례	여성권의 향상
	노인복지기금	거제시노인복지기금설치 및운영관리조례	노인의 복지증진과 자립기반조성
	폐기물처리시설설치촉진및 주변지역지원등에관한기금	거제시폐기물시설설치촉진및주변지역지원등에관한조례	폐기물 매립장 주변지역 지원
	식품진흥기금	거제시식품진흥기금설치및운영조례	식품위생 및 국민 영양 수준향상
	중소기업육성기금	거제시중소기업육성기금설치및운영조례	중소기업육성 지원
	재난관리기금	거제시재난관리기금운영관리조례	재난안전관리기금의 효율적 관리
	지방공기업 특별회계	상수도사업특별회계	거제시지방공기업상수도사업회계규칙
하수도사업특별회계		거제시지방공기업하수도사업회계규칙	하수도시설 운영관리

3-2. 2011회계연도중 회계의 변동

2011회계연도 중 관광지조성사업보상기타특별회계를 폐지하였습니다.

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, 거제시의 총자산은 2,478,478백만원이고, 총부채는 125,875백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,352,603백만원입니다.

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 157,889백만원(6.37%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,320,589백만원(93.63%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 92,257백만원(58.43%), 단기금융상품 44,312백만원(28.07%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 6,795백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 12,555백만원, 재고자산 194백만원, 기타유동자산 2,957백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,518백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 29,842백만원(1.20%), 일반유형자산 118,367백만원(4.78%), 주민편의시설 382,851백만원(15.45%), 사회기반시설 1,785,794백만원(72.05%), 기타비유동자산 3,735백만원(0.15%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 16,915백만원(13.44%)이고, 장기차입부채가 85,981백만원(68.31%), 기타비유동부채가 22,979백만원(18.26%)으로 비유동부채가 총부채의 86.56%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	157,889	6.37	118,276	5.15
투자자산	29,842	1.20	34,168	1.49
일반유형자산	118,367	4.78	104,840	4.56
주민편의시설	382,851	15.45	358,824	15.62
사회기반시설	1,785,794	72.05	1,677,612	73.03
기타비유동자산	3,735	0.15	3,422	0.15
자산총계	2,478,478	100.00	2,297,144	100.00
유동부채	16,915	13.44	12,973	10.08
장기차입부채	85,981	68.31	93,817	72.88
기타비유동부채	22,979	18.26	21,943	17.05
부채총계	125,875	100.00	128,733	100.00
고정순자산	2,173,079	92.37	1,992,082	91.87
특정순자산	25,021	1.06	22,982	1.06
일반순자산	154,503	6.57	153,347	7.07
순자산총계	2,352,603	100.00	2,168,411	100.00
부채및순자산총계	2,478,478	-	2,297,144	-

4-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 거제시의 총자산은 2,479,052백만원이고, 총부채는 126,135백만원입니다.

[거제시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태]

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산	2,479,052	2,478,478	574
총부채	126,135	125,875	260

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 거제시의 총수익은 470,498백만원이고 총비용은 318,990백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 151,508백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 79,525백만원(24.93%), 환경보호 45,114백만원(14.14%), 농림해양수산 39,372백만원(12.34%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	28,035	8.79	28,071	9.09
공공질서및안전	3,355	1.05	3,519	1.14
교육	7,323	2.30	6,233	2.02
문화및관광	11,359	3.56	12,060	3.91
환경보호	45,114	14.14	43,053	13.95
사회복지	79,525	24.93	75,594	24.49
보건	5,168	1.62	5,151	1.67
농림해양수산	39,372	12.34	31,965	10.36
산업·중소기업	1,905	0.60	1,831	0.59
수송및교통	14,291	4.48	19,512	6.32
국토및지역개발	8,064	2.53	8,091	2.62
과학기술	-	-	-	-
기타	75,479	23.66	73,589	23.84
비용총계	318,990	100.00	308,670	100.00
자체조달수익	218,585	46.45	180,867	42.15
정부간이전수익	246,556	52.41	243,016	56.64
기타수익	5,357	1.14	5,192	1.21
수익총계	470,498	100.00	429,075	100.00
운영차액	151,508	-	120,405	-

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 70,472백만원(22.09%), 운영비 98,520백만원(30.89%), 정부간 이전비용 9,384백만원(2.94%), 민간 등 이전비용 108,813백만원(34.11%), 기타비용 31,801백만원(9.97%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	70,472	22.09	67,896	22.00
운영비	98,520	30.89	97,122	31.46
정부간이전비용	9,384	2.94	16,212	5.25
민간등이전비용	108,813	34.11	97,952	31.73
기타비용	31,801	9.97	29,488	9.55
비용총계	318,990	100.00	308,670	100.00
자체조달수익	218,585	46.45	180,867	42.15
정부간이전수익	246,556	52.41	243,016	56.64
기타수익	5,357	1.14	5,192	1.21
수익총계	470,498	100.00	429,075	100.00
운영차액	151,508	-	120,405	-

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 218,585백만원(46.45%)이고, 정부간이전수익 246,556백만원(52.41%), 기타수익 5,357백만원(1.14%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	5.08%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	93.48%
	③ 총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	43.04%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 ※ 현금창출자산 : (유동자산+기타유동자산-일반미수금 + 장·금융상품+ (장기대여금-확자금위탁대여금) + 기타투자자산	143.40%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	137.65%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	933.41%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	10.39%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	100.00%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	79.85%
	② 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	2.11%
	③ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	58.28%
	④ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	67.92%
	⑤ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	64.15%
	⑥ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	8.19%
	⑦ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	23.62%
	⑧ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	52.98%
	⑨ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	31.21%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	10,649,267
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	540,849
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	540,849
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,021,588
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	939,196
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	724,235
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,370,604
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	467,535
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	461,046,954
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	312,582,285
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	46,565,538

Ⅱ. 재 무 제 표

재정상태보고서

당해연도 2011년12월31일 현재
 직전연도 2010년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)				직전연도 (2010년)				계			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계		기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	118,525,042,524	979,324,431	24,621,022,857	13,763,603,747	-	157,889,593,609	86,772,851,065	1,416,639,237	22,976,734,152	7,109,672,393	-	118,275,896,847
현금및현금성자산	79,339,611,315	237,958,139	9,451,910,142	3,167,594,668	-	92,257,044,324	48,552,244,709	570,228,954	6,834,370,317	2,226,965,225	-	58,385,809,245
단기금융상품	20,000,000,000	-	14,511,547,193	9,860,000,000	-	44,311,547,193	18,000,000,000	-	15,782,664,582	4,300,000,000	-	38,082,664,582
미수세금	6,735,286,620	-	-	-	-	6,735,286,620	5,786,247,240	-	-	-	-	5,786,247,240
미수세금대손충당금	(705,996,731)	-	-	-	-	(705,996,731)	(800,726,413)	-	-	-	-	(800,726,413)
미수채권수입금	11,560,833,040	440,001,880	-	604,884,820	-	12,554,719,740	14,239,216,689	545,500,830	-	449,129,320	-	15,232,846,839
미수채권수입금 대손충당금	(764,463,269)	(4,400,019)	-	(10,692,520)	-	(779,555,748)	(632,415,714)	(5,455,008)	-	(6,465,100)	-	(644,355,822)
미수징수료부름	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
미수징부감인원수의	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
단기융자금	302,203,755	(3,022,038)	6,610,000	-	-	308,833,755	302,203,755	302,203,755	136,106,800	-	-	438,310,555
단기융자금대손충당금	-	-	(66,100)	-	-	(66,100)	-	(3,022,038)	(1,261,068)	-	-	(4,283,106)
단기융자금원채가지払い차입금	-	-	-	-	-	(3,088,138)	-	-	-	-	-	-
채고자산	66,852,024	-	-	126,898,409	-	193,750,433	54,388,765	-	-	65,378,349	-	119,765,114
기타유동자산	2,223,869,465	7,182,704	651,021,622	74,948,370	-	2,857,042,161	1,393,897,789	7,182,704	234,853,521	74,684,369	-	1,716,618,613
II. 무형자산	70,665,958,532	-	400,000,000	-	(41,254,387,932)	29,841,591,000	64,128,310,382	-	4,949,840	-	(29,962,767,632)	34,168,482,840
장기금융상품	25,000,000,000	-	400,000,000	-	-	25,400,000,000	30,000,000,000	-	-	-	-	30,000,000,000
장기유형자산	4,013,041,000	-	-	-	-	4,013,041,000	3,734,993,000	-	4,989,838	-	-	3,739,982,838
장기유형자산대손충당금	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,989)	-	-	(49,989)
장기유형자산원채가지払い차입금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000
기타무형자산	41,382,917,622	-	-	-	(41,254,387,932)	128,550,000	30,891,317,682	-	-	-	(29,962,767,632)	128,550,000
III. 일반유형자산	117,699,372,680	3,594,600	161,622,807	1,182,720,674	-	118,367,319,241	103,624,158,695	2,411,039	179,660,265	1,240,183,276	-	104,840,423,215
토지	62,333,305,200	-	-	454,477,370	-	62,787,782,680	52,387,713,982	-	-	654,477,370	-	53,242,191,332
임무	4,973,246,000	-	-	-	-	4,973,246,000	4,983,451,000	-	-	-	-	4,983,451,000
건물	40,711,264,230	-	-	183,198,666	-	40,894,462,896	30,516,370,730	-	-	183,198,666	-	30,699,569,396
건물감가상각누계액	(8,182,476,464)	-	(62,669,282)	(62,669,282)	-	(8,245,145,726)	(7,280,951,043)	-	-	(36,426,646)	-	(7,340,377,688)
구축물	9,254,002,530	-	-	1,489,587,538	-	10,743,590,068	8,809,522,650	-	-	1,489,587,538	-	10,249,110,188
구축물감가상각누계액	(2,489,469,338)	-	-	(881,864,638)	-	(3,371,333,984)	(2,062,351,387)	-	-	(827,643,652)	-	(2,890,195,038)
기계장치	2,024,655,570	-	-	14,245,691	-	2,038,901,661	1,483,962,310	-	-	14,245,691	-	1,498,208,001
기계장치감가상각누계액	(1,320,889,944)	-	-	(14,245,691)	-	(1,335,135,635)	(1,261,394,422)	-	-	(14,245,691)	-	(1,275,840,113)
차량운반구	4,839,471,830	-	-	-	-	4,839,471,830	4,398,197,240	-	-	-	-	4,398,197,240
차량운반구감가상각누계액	(2,751,737,163)	-	-	-	-	(2,751,737,163)	(2,488,736,297)	-	-	-	-	(2,488,736,297)

재정상태보고서

당해연도 2011년12월31일 현재
 직전연도 2010년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					직전연도 (2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부회계	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부회계
집기비용	22,051,306,842	4,898,940	185,338,650	-	-	22,241,454,382	19,704,439,322	2,493,000	185,338,650	-	19,899,270,982
집기비용집기상각누계액	(14,778,839,365)	(1,214,260)	(33,715,843)	-	-	(14,913,769,468)	(13,151,078,870)	(581,961)	(11,678,445)	-	(13,743,339,276)
임차개발자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
임차개발자산상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타인발유형자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타인발유형자산상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	365,531,700	-	-	-	-	365,531,700	7,004,913,490	-	-	-	7,004,913,490
IV. 주민연의시설	382,850,852,941	-	-	-	-	382,850,852,941	388,824,109,897	-	-	-	388,824,109,897
도시관	4,128,997,900	-	-	-	-	4,128,997,900	3,874,102,470	-	-	-	3,874,102,470
도시관리시설상각누계액	(441,885,382)	-	-	-	-	(441,885,382)	(314,882,719)	-	-	-	(314,882,719)
주차장	7,765,752,180	-	-	-	-	7,765,752,180	6,942,666,620	-	-	-	6,942,666,620
주차장상각누계액	(802,245,578)	-	-	-	-	(802,245,578)	(479,109,439)	-	-	-	(479,109,439)
공원	53,765,995,748	-	-	-	-	53,765,995,748	49,872,471,258	-	-	-	49,872,471,258
공원상각누계액	(4,683,015,033)	-	-	-	-	(4,683,015,033)	(3,496,839,151)	-	-	-	(3,496,839,151)
박물관및미술관	41,045,889,750	-	-	-	-	41,045,889,750	41,046,019,270	-	-	-	41,046,019,270
박물관및미술관상각누계액	(5,337,473,745)	-	-	-	-	(5,337,473,745)	(4,284,972,942)	-	-	-	(4,284,972,942)
동물원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
동물원상각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	3,174,784,880	-	-	-	-	3,174,784,880	2,808,207,690	-	-	-	2,808,207,690
수목원및휴양림상각누계액	(1,197,687,483)	-	-	-	-	(1,197,687,483)	(1,098,311,751)	-	-	-	(1,098,311,751)
문화및관광시설	147,686,562,566	-	-	-	-	147,686,562,566	143,947,316,581	-	-	-	143,947,316,581
문화및관광시설상각누계액	(22,302,684,066)	-	-	-	-	(22,302,684,066)	(19,384,656,599)	-	-	-	(19,384,656,599)
체육시설	56,924,722,585	-	-	-	-	56,924,722,585	47,673,739,295	-	-	-	47,673,739,295
체육시설상각누계액	(5,622,841,071)	-	-	-	-	(5,622,841,071)	(4,380,535,301)	-	-	-	(4,380,535,301)
사회복지시설	40,806,742,884	-	-	-	-	40,806,742,884	38,712,395,444	-	-	-	38,712,395,444
사회복지시설상각누계액	(4,013,542,632)	-	-	-	-	(4,013,542,632)	(3,271,380,524)	-	-	-	(3,271,380,524)
의료시설	15,540,925,354	-	-	-	-	15,540,925,354	14,578,345,094	-	-	-	14,578,345,094
의료시설상각누계액	(3,713,150,965)	-	-	-	-	(3,713,150,965)	(3,289,123,910)	-	-	-	(3,289,123,910)
교육시설	89,646,570	-	-	-	-	89,646,570	-	-	-	-	-
교육시설상각누계액	(933,818)	-	-	-	-	(933,818)	-	-	-	-	-
기타주민연의시설	29,981,118,464	-	-	-	-	29,981,118,464	26,975,740,444	-	-	-	26,975,740,444
기타주민연의시설상각누계액	(6,516,245,387)	-	-	-	-	(6,516,245,387)	(5,423,771,653)	-	-	-	(5,423,771,653)
건설중인주민연의시설	36,421,368,710	-	-	-	-	36,421,368,710	28,366,781,630	-	-	-	28,366,781,630

재정상태보고서

당해연도 2011년12월31일 현재
 직전연도 2010년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					직전연도 (2010년)					계	
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계		내부거래
V. 사회기반시설	1,564,041,727,550	2,283,809,302	1,310,234,000	218,158,275,183	-	1,795,794,046,185	1,472,443,981,133	2,153,866,151	683,378,936	202,331,011,944	-	1,677,619,218,162
도로	842,753,580,100	2,013,548,677	-	-	-	844,767,128,777	820,269,520,007	2,001,341,917	-	-	-	822,510,861,924
도시철도	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
상수도시설	9,078,603,450	272,351,330	-	120,949,346,279	-	130,300,301,059	8,984,816,884	117,081,140	124,447,705,700	-	-	133,549,603,724
수질정화시설	(682,897,183)	(19,238,515)	-	(35,853,739,150)	-	(36,535,865,858)	(441,822,252)	(975,676)	(32,196,409,587)	-	-	(32,639,047,485)
수질정화시설	51,079,053,580	-	-	137,848,986,285	-	188,928,040,245	47,381,870,424	-	127,980,583,515	-	-	175,342,533,839
수질정화시설	(5,829,880,730)	-	-	(36,487,506,901)	-	(32,329,375,631)	(3,554,225,367)	-	(22,436,768,654)	-	-	(25,390,694,021)
하천부설시설	150,144,372,655	-	115,642,620	-	-	150,260,014,675	145,706,540,585	-	90,022,620	-	-	145,706,540,585
배기물처리시설	38,357,944,755	-	-	-	-	38,357,944,755	38,297,062,285	-	-	-	-	38,297,062,285
배기물처리시설	(21,608,837,710)	-	-	-	-	(21,608,837,710)	(19,814,752,603)	-	-	-	-	(19,814,752,603)
재활용시설	866,954,920	-	-	-	-	866,954,920	866,954,920	-	-	-	-	866,954,920
재활용시설	(285,937,590)	-	-	-	-	(285,937,590)	(251,535,800)	-	-	-	-	(251,535,800)
농수산기반시설	92,259,945,536	-	7,000,000	-	-	92,266,945,536	91,654,487,386	-	-	-	-	91,654,487,386
농수산기반시설	(3,038,359,274)	-	-	-	-	(3,038,359,274)	(2,196,890,550)	-	-	-	-	(2,196,890,550)
법	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
법감사각누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이항및환반시설	79,617,818,888	-	-	-	-	79,617,818,888	72,883,629,468	-	-	-	-	72,883,629,468
이항및환반시설	(6,751,041,245)	-	-	-	-	(6,751,041,245)	(5,667,846,816)	-	-	-	-	(5,667,846,816)
기타사회기반시설	71,506,122,068	17,147,870	868,389,770	-	-	72,391,659,708	61,784,506,355	17,147,870	794,310,800	-	-	62,565,965,695
기타사회기반시설	-	-	-	-	-	-	(121,802,506)	-	(200,954,574)	-	-	(322,647,080)
건설중인사회기반시설	285,646,294,140	-	319,201,700	12,711,176,890	-	279,678,672,530	285,943,038,170	19,270,900	4,555,920,950	-	-	221,498,230,020
VI. 기타비유동자산	3,717,157,789	17,780,556	-	-	-	3,734,938,345	3,422,440,097	-	-	-	-	3,422,440,097
보증금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
무형자산	3,717,157,789	17,780,556	-	-	-	3,734,938,345	3,422,440,097	-	-	-	-	3,422,440,097
기타비유동자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(자산총계)	2,256,860,111,816	3,285,109,079	26,482,879,754	233,104,608,604	(41,254,387,932)	2,478,478,341,221	2,089,013,831,727	3,572,016,427	23,838,723,133	210,680,877,613	(29,962,767,932)	2,297,145,580,698
부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	16,612,155,431	-	-	3,180,202	-	16,915,335,633	12,972,094,283	-	982,202	-	-	12,972,086,485
단기차입금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
유동장기차입부채	10,745,400,000	-	-	-	-	10,745,400,000	8,183,650,000	-	-	-	-	8,183,650,000
기타유동부채	6,166,755,431	-	-	3,180,202	-	6,169,935,633	4,788,444,283	-	982,202	-	-	4,788,436,485
II. 장기차입부채	85,980,800,000	-	-	-	-	85,980,800,000	93,816,550,000	-	-	-	-	93,816,550,000
장기차입금	85,980,800,000	-	-	-	-	85,980,800,000	93,816,550,000	-	-	-	-	93,816,550,000

재정상태보고서

당해연도 2011년12월31일 현재
 직전연도 2010년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					직전연도 (2010년)					계	
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부회계	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계		내부회계
지방채증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,202,004,302	3,125,499	-	18,774,288,216	-	22,079,428,107	4,426,650,085	5,733,425	-	17,510,579,529	-	21,942,982,089
퇴직급여충당부채	2,771,900,002	3,125,499	-	127,956,621	-	2,902,982,122	2,151,794,421	5,733,425	-	68,189,903	-	2,225,727,440
기타비유동부채	1,430,104,300	-	-	18,646,341,595	-	20,076,445,895	2,274,865,613	-	-	17,442,389,626	-	19,717,255,549
(부채총계)	107,084,959,823	3,125,499	-	18,777,478,418	-	125,875,563,740	111,315,294,318	5,733,425	-	17,511,571,731	-	128,732,619,474
순자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,988,616,764,317	2,305,184,308	1,461,856,897	200,694,683,282	-	2,173,078,489,074	1,822,303,658,183	2,156,277,190	857,039,141	186,128,815,284	(29,962,787,932)	1,982,062,421,846
고정순자산	1,988,616,764,317	2,305,184,308	1,461,856,897	200,694,683,282	-	2,173,078,489,074	1,822,303,658,183	2,156,277,190	857,039,141	186,128,815,284	(29,962,787,932)	1,982,062,421,846
II. 특정순자산	-	-	25,021,022,857	-	-	25,021,022,857	-	-	22,861,683,992	-	-	22,981,683,992
특정순자산	-	-	25,021,022,857	-	-	25,021,022,857	-	-	22,861,683,992	-	-	22,981,683,992
III. 일반순자산	181,148,387,676	976,798,982	-	13,632,466,924	(41,254,387,932)	154,503,265,660	144,865,479,246	1,410,885,812	-	7,040,490,598	-	153,346,855,656
일반순자산	181,148,387,676	976,798,982	-	13,632,466,924	(41,254,387,932)	154,503,265,660	144,865,479,246	1,410,885,812	-	7,040,490,598	-	153,346,855,656
(순자산총계)	2,149,765,151,993	3,281,983,590	26,482,879,754	214,327,130,186	(41,254,387,932)	2,322,602,777,581	1,977,998,537,400	3,567,633,002	23,838,723,133	103,169,305,882	(29,962,787,932)	2,168,410,961,494
(부채와순자산총계)	2,256,860,111,816	3,285,109,079	26,482,879,754	233,104,608,604	(41,254,387,932)	2,478,478,341,221	2,089,013,831,727	3,572,016,427	23,838,723,133	210,689,877,613	(29,962,787,932)	2,297,143,580,968

재정운영보고서(기능별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					직전연도 (2010년)					계	
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부회계	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계		내부회계
1. 비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반공행정	28,031,786,749	-	-	-	-	28,031,786,749	28,071,431,944	-	-	-	-	28,071,431,944
공공질서및인건	3,882,069,544	-	466,533,468	-	(984,136,000)	3,354,628,412	3,510,738,156	663,344,972	-	(755,595,000)	-	3,510,088,128
교육	7,545,863,321	-	77,400,000	-	(300,000,000)	7,223,263,321	6,653,316,410	80,000,000	-	(500,000,000)	-	6,233,316,410
문화및관광	11,662,601,285	120,279,000	76,000,000	-	(500,000,000)	11,358,979,285	11,830,959,152	957,146,000	-	(800,000,000)	-	12,059,830,152
환경보호	16,892,677,524	180,212,312	2,067,016,970	27,833,583,190	(1,929,786,270)	45,113,710,126	16,636,083,322	202,800,771	1,147,383,660	26,402,598,432	(1,335,300,000)	43,053,256,785
사회복지	79,242,128,857	1,369,043,000	107,000,000	-	(1,184,296,000)	79,524,875,857	75,461,767,303	1,181,354,000	108,000,000	-	(1,157,130,000)	75,504,011,303
보건	5,062,762,861	-	115,546,400	-	-	5,168,309,261	5,011,852,627	139,101,880	-	-	-	5,150,954,507
농림해양수산	39,372,051,825	-	-	-	-	39,372,051,825	31,865,228,022	-	-	-	-	31,965,228,022
산업·중소기업	2,295,159,664	-	140,282,600	-	(500,000,000)	1,905,452,264	2,179,832,245	-	151,010,250	-	(500,000,000)	1,830,842,495
수송및교통	14,291,264,284	-	-	-	-	14,291,264,284	19,511,726,539	-	-	-	-	19,511,726,539
국토및지역개발	8,094,388,685	200,000,000	-	-	(300,000,000)	8,094,388,685	8,090,716,740	2,579,000	-	-	(2,579,000)	8,090,716,740
과학기술	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에너지	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	75,442,282,415	87,112,770	(50,877,170)	-	-	75,478,518,015	73,387,197,246	22,275,787	8,220	-	-	73,586,481,253
II. 비용총계	291,818,128,684	1,947,647,062	2,939,134,268	27,833,583,190	(5,608,251,270)	318,960,221,384	282,300,872,306	2,365,057,558	2,361,152,982	26,402,598,432	(5,050,604,000)	308,669,887,279
III. 자체조달수익	196,104,899,574	386,739,888	1,444,228,750	20,649,910,124	-	218,569,787,837	160,158,337,986	333,321,110	753,540,707	19,621,658,424	-	180,869,858,237
지방채수익	168,556,219,600	-	-	-	-	168,556,219,600	134,301,679,190	-	-	-	-	134,301,679,190
경상채수익	14,632,479,658	5,131,029	1,431,036,830	20,353,587,464	-	36,442,634,781	11,540,627,630	291,140,470	753,540,707	19,621,658,424	-	32,206,987,231
임시채회수익	12,806,201,206	381,569,868	12,791,930	296,322,660	-	13,586,915,766	14,316,031,176	42,180,640	-	-	-	14,358,211,816
IV. 정부보조금수익	245,862,524,520	305,300,000	388,310,000	-	-	246,556,134,520	242,377,691,579	217,220,000	420,364,000	-	-	243,015,885,579
지방교부채수익	88,536,896,000	-	-	-	-	88,536,896,000	97,784,473,000	-	-	-	-	97,784,473,000
조정교부채수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채정보조금수익	26,050,000,000	-	-	-	-	26,050,000,000	28,022,243,380	-	-	-	-	28,022,243,380
국고보조금수익	93,868,369,670	221,328,000	-	-	-	94,089,697,670	85,739,465,683	155,544,000	-	-	-	85,955,009,693
시도비보조금수익	37,407,258,850	83,972,000	388,310,000	-	-	37,879,540,850	30,761,569,496	61,886,000	420,964,000	-	-	31,244,159,496
시도비보조금환급수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

재정운영보고서(기능별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					직전연도 (2010년)					계	
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부회계	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계		내부회계
자치단체간부담금수입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타경부간이전수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	5,550,000,000	986,955,478	3,896,472,013	530,698,040	(5,008,251,270)	5,396,512,867	4,888,357,373	980,522,306	4,011,145,002	302,545,565	(5,050,694,000)	5,191,946,246
전입금수익	5,480,950,000	984,296,000	3,893,555,270	530,400,000	(5,008,251,270)	5,280,950,000	3,854,387,920	957,130,000	4,000,895,000	-	(5,050,694,000)	3,851,808,920
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
태손충당금환입	60,600,016	60,552	2,916,743	298,040	-	72,925,251	176,300,551	3,372,306	250,002	3,256,620	-	183,230,479
퇴직급여충당부채환입	-	2,627,926	-	-	-	2,627,926	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-	857,058,902	-	-	299,288,945	-	1,156,897,847
VI. 수익총계	447,518,025,000	1,079,024,367	5,729,910,763	21,180,608,164	(5,008,251,270)	470,498,417,024	407,424,386,948	1,511,053,416	5,205,640,709	19,924,283,989	(5,050,694,000)	429,074,690,022
VII. 운영차액(VI-11)	155,089,896,906	(288,622,715)	2,729,876,495	(6,652,955,026)	-	151,508,195,660	124,833,514,642	(654,904,142)	2,904,496,727	(6,478,304,443)	-	120,401,802,784

순자산변동보고서

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 작산연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)					작년연도 (2010년)					계	
	일반회계	기타특별회계	기무회계	지방장기특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기무회계	지방장기특별회계		내부거래
I. 기초순자산	1,977,796,537,468	3,567,165,002	25,838,725,133	163,169,395,862	(29,562,767,932)	2,108,410,961,494	1,852,193,898,163	4,748,216,838	20,929,228,406	165,896,782,845	(22,854,367,932)	2,041,853,666,329
II. 운영차액	155,689,895,806	(288,622,715)	2,729,676,465	(6,652,955,063)	-	151,598,195,660	124,833,514,642	(654,804,142)	2,904,495,727	(6,476,304,443)	-	120,404,802,784
III. 순자산의 증가	18,290,421,733	-	200,954,574	27,810,779,339	(11,291,600,000)	34,886,555,637	6,848,565,621	7,844,790	5,000,000	12,810,827,480	(7,108,600,000)	12,568,837,881
친기요부수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산의환·판리결환으로생긴자산증가	30,079,400	-	-	-	-	30,079,400	58,055,900	-	-	-	-	58,055,900
양여·기부로생긴자산증가	57,741,223	-	-	-	-	57,741,223	130,943,880	-	-	-	-	130,943,880
기타순자산의증가	18,172,601,110	-	200,954,574	27,810,779,339	(11,291,600,000)	34,882,735,014	6,650,565,841	7,844,790	5,000,000	12,810,827,480	(7,108,600,000)	12,374,838,111
IV. 순자산의 감소	1,965,704,655	16,556,707	286,674,448	-	-	2,258,935,210	6,077,381,017	333,994,484	-	-	-	6,411,375,501
친기요부수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재산의환·판리결환으로생긴자산감소	1,581,243,578	-	-	-	-	1,581,243,578	4,830,199	-	-	-	-	4,830,199
양여·기부로생긴자산감소	301,771,076	-	-	-	-	301,771,076	6,072,541,818	333,994,484	-	-	-	6,406,536,302
기타순자산의감소	110,688,501	16,556,707	286,674,448	-	-	413,919,656	1,977,796,537,468	333,994,484	-	-	-	2,108,410,961,494
V. 기말순자산(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	2,149,765,451,093	3,281,968,580	26,482,879,754	214,327,130,186	(41,254,367,932)	2,532,602,777,581	1,977,796,537,468	3,567,165,002	23,838,723,133	193,169,395,882	(29,962,767,932)	2,108,410,961,494

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

거제시가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세 부적인 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. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [24]에 제시하였습니다.

1-2. 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.

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [21]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자

치단체내의 거래를 말합니다. 거제시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

1-5. 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 거제시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 거제시가 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 거제시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 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.

1-8. 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 해당 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 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 해당 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 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.

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

나. 평 가

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

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 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, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법 시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

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

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 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 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 해당 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.

1-11. 무형자산의 평가

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

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용역물권 중 전세권과 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
용역물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물권 존속기간

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

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 및 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하기 위해 별도로 금융기관에 예치한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 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.

1-14. 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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 거제시에 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 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-18. 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	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	79,399,611,315	237,958,199	9,451,910,142	3,167,564,668	92,257,044,324
단기금융상품(B)	정기예금 등	20,000,000,000		14,511,547,193	9,800,000,000	44,311,547,193
장기금융상품(C)	정기예금 등	25,000,000,000		400,000,000		25,400,000,000
계(A+B+C)		124,399,611,315	237,958,199	24,363,457,335	12,967,564,668	161,968,591,517

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	124,399,611,315	237,958,199	24,363,457,335	12,967,564,668	161,968,591,517
이월금(B)	명시이월비	38,794,833,040		1,534,623,670	40,329,456,710
	사고이월비	7,940,513,620		504,226,070	8,444,739,690
	계속비	50,371,872,910		8,977,226,090	59,349,099,000
	보조금집행잔액	2,380,797,440			
순세계잉여금(A-B)	24,911,594,305	237,958,199	24,363,457,335	1,951,488,838	51,464,498,677

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	주민세	1,015,235,790	22.8	-231,866,428	783,369,362
	재산세	1,224,357,210	4.1	-50,657,200	1,173,700,010
	자동차세	2,252,417,330	6.1	-137,308,780	2,115,108,550
	지방소득세	2,149,122,980	12.8	-274,738,131	1,874,384,849
	소계	6,641,133,310	10.5	-694,570,539	5,946,562,771
목적세	도시계획세	154,153,310	7.4	-11,396,192	142,757,118
	소계	154,153,310	7.4	-11,396,192	142,757,118
계	6,795,286,620	10.4	-705,966,731	6,089,319,889	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
미수재산임대료수익	2,710,910					2,710,910
미수사용료수익	49,328,600			604,884,820		654,213,420
미수수료수익	13,477,480					13,477,480
미수전입금	-137,630					-137,630
미수부담금	111,001,200	262,131,670				373,132,870
미수변상금및위약금	16,132,070					16,132,070
미수과태료	10,769,280,104					10,769,280,104
미수과징금및이행강제금	401,619,000					401,619,000
미수국시도유재산매각수수료수익	10,186,500					10,186,500
미수이자수익	36,741					36,741
미수기타임시세외수익	136,198,065	177,870,210				314,068,275
계	11,509,833,040	440,001,880	-	604,884,820	-	12,554,719,740

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	2,710,910	12.7	-344,536	2,366,374
미수사용료수익	654,213,420	4.4	-29,071,832	625,141,588
미수수수수료수익	13,477,480	1.4	-191,339	13,286,141
미수전입금	-137,630	-		-137,630
미수부담금	373,132,870	1.0	-3,731,329	369,401,541
미수변상금및위약금	16,132,070	7.4	-1,192,442	14,939,628
미수과태료	10,769,280,104	6.4	-685,199,830	10,084,080,274
미수과정금및이행강제금	401,619,000	5.8	-23,183,750	378,435,250
미수국시도유계산매각수수료수익	10,186,500	12.7	-1,296,741	8,889,759
미수이자수익	36,741	1.0	-367	36,374
미수기타임시세외수익	314,068,275	11.3	-35,343,582	278,724,693
계	12,554,719,740	6.2	-779,555,748	11,775,163,992

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		302,203,755	6,610,000			308,813,755
	장기민간융자금						-
	소 계	-	302,203,755	6,610,000	-	-	308,813,755
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금						-
	장기자치단체간융자금						-
	소 계	-	-	-	-	-	-
예탁금	단기예탁금						-
	장기예탁금						-
	소 계	-	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금		4,013,041,000					4,013,041,000
계		4,013,041,000	302,203,755	6,610,000	-	-	4,321,854,755

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익						
일반미수금		7,255,257	13,337,023			20,592,280
계	-	7,255,257	13,337,023	-	-	20,592,280

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산					-
판매용물품	62,068,412				62,068,412
저장품	4,783,612			126,898,409	131,682,021
기타재고자산					-
계	66,852,024	-	-	126,898,409	193,750,433

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
선급금						-
일반미수금		7,255,257	13,337,023	52,402,810		72,995,090
일반미수금대손충당금		-72,553	-133,370	-29,152,380		-29,358,303
미수수익	171,109,043		637,817,969	48,517,738		857,444,750
선급비용	141,933,110					141,933,110
세입세출외단기보관현금	1,910,847,312			3,180,202		1,914,027,514
기타						-
계	2,223,889,465	7,182,704	651,021,622	74,948,370	-	2,957,042,161

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	출자금	공단	시설관리공단	100%	300,000,000	300,000,000	없음

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

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	시설관리공단	100%	574	260	314	10,555	10,555	-

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	128,550,000					128,550,000
공기업특별회계자본전출금	41,254,367,932				-41,254,367,932	-
기타						-
계	41,382,917,932	-	-	-	-41,254,367,932	128,550,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산						-
일반유형자산		62,333,305,290			454,477,370	62,787,782,660
주민 편의 시설	도서관	1,250,437,000				1,250,437,000
	주차장	5,569,461,360				5,569,461,360
	공원	25,940,213,461				25,940,213,461
	박물관및미술관	610,178,800				610,178,800
	동물원					-
	수목원및휴양림					-
	문화및관광시설	50,776,510,900				50,776,510,900
	체육시설	21,064,882,205				21,064,882,205
	사회복지시설	10,394,021,144				10,394,021,144
	의료시설	3,837,798,830				3,837,798,830
	교육시설					-
	기타주민편의시설	6,949,715,544				6,949,715,544
	소계	126,333,219,244	-	-	-	126,333,219,244
사회 기반 시설	도로	230,329,411,290	1,559,512,037			231,888,923,327
	도시철도					-
	상수도시설	6,246,805,600			2,975,745,718	9,222,551,318
	수질정화시설	4,486,041,650			10,796,762,830	15,282,804,480
	하천부속시설	7,598,032,405		25,620,000		7,623,652,405
	폐기물처리시설	2,069,210,540				2,069,210,540
	재활용시설	277,653,600				277,653,600
	농수산기반시설	8,605,590,111				8,605,590,111
	댐					-
	어항및항만시설	7,174,972,028				7,174,972,028
	기타사회기반시설	6,503,803,688				6,503,803,688
	소계	273,291,520,912	1,559,512,037	25,620,000	13,772,508,548	288,649,161,497
	계	462,018,045,446	1,559,512,037	25,620,000	14,226,985,918	477,830,163,401

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	9,252,012,012				9,252,012,012
토지를 제외한 일반재산	753,702,250				753,702,250
차감: 감가상각누계액	-476,907,701				-476,907,701
계	9,528,806,561	-	-	-	9,528,806,561

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	612,424,168,810	454,036,640			612,878,205,450
도시철도					-
하천부속시설	142,546,339,650		90,022,620		142,636,362,270
농수산기반시설	83,654,355,825		7,000,000		83,661,355,825
댐					-
어항및항만시설	72,442,846,860				72,442,846,860
기타사회기반시설	65,002,318,380	17,147,870	868,389,770		65,887,856,020
계	976,070,029,525	471,184,510	965,412,390	-	977,506,626,425

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	6,044,506,780		202,970,000		6,247,476,780
도시철도					-
하천부속시설	653,580,990				653,580,990
농수산기반시설	460,947,010				460,947,010
댐					-
어항및항만시설	689,954,410				689,954,410
기타사회기반시설	2,188,288,930		687,000		2,188,975,930
계	10,037,278,120	-	203,657,000	-	10,240,935,120

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	35,798,596				35,798,596
전산소프트웨어	3,220,139,749				3,220,139,749
용역물권	479,000,000				479,000,000
계	3,734,938,345	-	-	-	3,734,938,345

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	2,380,797,440					2,380,797,440
선수금						-
선수수익	1,257,370					1,257,370
단기예수보관금	1,910,847,312			3,180,202		1,914,027,514
일반미지급비용	1,007,811,656					1,007,811,656
유동성장기미지급금	866,041,653					866,041,653
기타						-
계	6,166,755,431	-	-	3,180,202	-	6,169,935,633

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	30,946,200,000				30,946,200,000
금융기관차입금					-
지역개발기금	63,350,000,000				63,350,000,000
청사정비기금	2,430,000,000				2,430,000,000
기타					-
계	96,726,200,000	-	-	-	96,726,200,000
차감 : 유동성대체액	10,745,400,000				10,745,400,000
유동성 대체후 잔액	85,980,800,000	-	-	-	85,980,800,000

15-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	장승포 하수종말처리시설	2.5	환경부	2021년	30,946,200,000
	지역개발기금	거가대교 접속도로 건설	3.5	경상남도	2013년	2,000,000,000
		거가대교 건설사업	3.5	경상남도	2018년	31,850,000,000
		가조연륙교 가설공사	3.5	경상남도	2016년	9,500,000,000
		쓰레기 소각시설 설치	3.5	경상남도	2019년	20,000,000,000
	청사정비기금	문화예술회관 건립	3.0	지방재정공제회	2012년	790,000,000
		옥포종합복지관 건립	3.0	지방재정공제회	2012년	60,000,000
		거제시청사 증축	3.0	지방재정공제회	2015년	150,000,000
		연초면 청사신축	3.0	지방재정공제회	2019년	630,000,000
		시청사 복리동 신축	3.0	지방재정공제회	2019년	800,000,000
	계					96,726,200,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	10,745,400,000				10,745,400,000
2013년	14,042,400,000				14,042,400,000
2014년	14,942,400,000				14,942,400,000
2015년	16,392,400,000				16,392,400,000
2016년 이후	40,603,600,000				40,603,600,000
계	96,726,200,000	-	-	-	96,726,200,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	103명	2명		14명	119명
전년도말퇴직금추계액(A)	2,163,579,222	5,753,425		68,189,593	2,237,522,240
당기 퇴직금지급액(B)	125,227,080	2,627,926		-	127,855,006
당기 퇴직급여설정액(C)	745,342,660	-		59,767,028	805,109,688
계(A-B+C)	2,783,694,802	3,125,499		127,956,621	2,914,776,922
차감 : 퇴직금전환금및예치금	-11,794,800				-11,794,800
차감잔액	2,771,900,002	3,125,499		127,956,621	2,902,982,122

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금					-
장기선수수익					-
장기미지급금	1,430,104,390			18,646,341,595	20,076,445,985
기타					-
차감잔액	1,430,104,390	-	-	18,646,341,595	20,076,445,985

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
순자산총계(A)		2,149,765,151,988	3,281,983,580	26,482,879,754	214,327,130,186	-41,254,367,982	2,352,602,777,581
시설 투자액	일반유형자산	117,029,372,080	3,594,680	151,622,807	1,182,729,674		118,367,319,241
	주민편의시설	382,850,852,941					382,850,852,941
	사회기반시설	1,564,041,727,550	2,283,809,362	1,310,234,090	218,158,275,183		1,785,794,046,185
	무형자산	3,717,157,789	17,780,556				3,734,938,345
	소계(B)	2,067,639,110,360	2,305,184,598	1,461,856,897	219,341,004,857	-	2,290,747,156,712
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	10,745,400,000					10,745,400,000
	장기차입금	85,980,800,000					85,980,800,000
	지방채증권						-
	유동성장기미지급금	866,041,653					866,041,653
	장기미지급금	1,430,104,300			18,646,341,585		20,076,445,985
	소계(C)	99,022,346,043	-	-	18,646,341,585	-	117,668,687,638
고정순자산(D=B-C)		1,968,616,764,317	2,305,184,598	1,461,856,897	200,694,663,262		2,173,078,469,074
특정순자산(E)				25,021,022,857			25,021,022,857
일반순자산(A-D-E)		181,148,387,676	976,798,982		13,632,466,924	-41,254,367,982	154,503,285,650

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금	전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계			984,296,000	3,893,555,270	530,400,000	5,408,251,270
기타특별회계	200,000,000					200,000,000
기금						-
지방공기업특별회계						-
계	200,000,000	200,000,000	984,296,000	3,893,555,270	530,400,000	5,608,251,270

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	41,254,367,932			41,254,367,932
공기업특별회계자본전출금(당기분)	11,291,600,000			11,291,600,000
공기업특별회계로부터의 배당				-

20. 금융리스(완공후 BTL 포함)

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	93,411,570			93,411,570
	사회기반시설	도로	4,119,000,000			4,119,000,000
	계		4,212,411,570	-	-	4,212,411,570
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	866,041,653			866,041,653
	기타비유동부채	장기미지급금	1,430,104,390			1,430,104,390
	계		2,296,146,043	-	-	2,296,146,043

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구서버 H/W	3.68	3개월 선불	114,346,043	HP파이낸셜	
	에너지절약 성과배분계약	-	매월 상환	2,181,800,000	산은캐피탈	
계				2,296,146,043		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	866,041,653				866,041,653
2013년	851,594,390				851,594,390
2014년	578,600,000				578,600,000
2015년					-
2016년 이후					-
계	2,296,236,043	-	-	-	2,296,236,043

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	554,138,380,959	4,332,889,126	0.8	429,738,769,644	15,928,588,925	3.7
기타특별회계	2,280,294,059	19,801,095	0.9	2,042,335,860	206,697,600	10.1
기금	27,766,454,785	2,739,346,850	9.8	3,402,997,450	88,384,180	2.6
계	584,185,129,803	7,092,037,071	1.2	435,184,102,954	16,223,670,705	3.7

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	수목원및휴양림	309,049,840				309,049,840
	기타주민편의시설	290,431,170				290,431,170
	건설중인주민편의시설	1,310,343,070				1,310,343,070
	도로	498,195,710				498,195,710
	기타사회기반시설	241,237,130				241,237,130
	건설중인사회기반시설	4,326,882,420		88,384,180		4,415,266,600
	기타	1,173,361,390	13,900,000			1,187,261,390
	소계	8,149,500,730	13,900,000	88,384,180	-	8,251,784,910
일반 미지급 비용	지급수수료	633,887,040				633,887,040
	주민편의시설수선유지비	360,306,020				360,306,020
	사회기반시설수선유지비	1,305,010,390				1,305,010,390
	기타자산수선유지비	907,765,490				907,765,490
	위탁대행사업비	837,427,780				837,427,780
	민간보조금	2,621,235,970	84,494,340			2,705,730,310
	기타	1,113,455,505	108,303,260			1,221,758,765
	소계	7,779,088,195	192,797,600	-	-	7,971,885,795
유동성장기미지급금						-
유동성장기차입부채						-
퇴직급여충당부채						-
계		15,928,588,925	206,697,600	88,384,180	-	16,223,670,705

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	기타사회기반시설	640,550				640,550
	건설중인사회기반시설	2,055,150				2,055,150
	소계	2,695,700	-	-	-	2,695,700
일반 미지급 비용	위탁대행사업비	1,025,282,320				1,025,282,320
	민간보조금	115,640,210		2,000,000		117,640,210
	기타	13,829,840				13,829,840
	소계	1,154,752,370	-	2,000,000	-	1,156,752,370
유동성장기미지급금						-
유동성장기차입부채						-
퇴직급여충당부채						-
계		1,157,448,070	-	2,000,000	-	1,159,448,070

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
과오납환부	57,256,090				57,256,090
					-
계	57,256,090	-	-	-	57,256,090

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	1,112,404,098	구상금외 39건	-		-
2010년	1,718,929,546	토지수용보상금증액외 20건	-	감리자지위확인	-
2009년	1,342,445,404	손해배상의 7건	-		-
2009년	1,305,907,200	부당이득금외 1건	-		-
계	5,479,686,248		-		-

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	1,910,847,312			3,180,202	1,914,027,514
세입세출외장기보관현금					-
계	1,910,847,312	-	-	3,180,202	1,914,027,514

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도	하수도	계
영업비용	원수취수비	9,173,981,410		9,173,981,410
	배수비			-
	일반관리비	4,215,078,880	2,208,485,860	6,423,564,740
	징수및수용가관리비	14,658,760		14,658,760
	급수공사비	1,320,017,180		1,320,017,180
	펌프장비		11,331,800	11,331,800
	처리장비		2,974,798,270	2,974,798,270
	감가상각비	3,657,320,583	4,060,735,247	7,718,055,830
	대손상각비		33,657,840	33,657,840
	퇴직급여		59,767,028	59,767,028
	소계	18,381,056,813	9,348,776,045	27,729,832,858
영업외비용	이자비용			-
	운휴자산상각비	57,463,602		57,463,602
	기타영업외비용	24,289,490		24,289,490
	전기오류수정손실	21,977,240		21,977,240
	소계	18,462,809,905	-	27,811,585,950
특별손실				-
	소계	-	-	-
계		36,843,866,718	9,348,776,045	46,192,642,763

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ^㉒	예산원액 ㉓-㉔+㉕	징수 결정액 ^㉖	수입액			미수납액 ㉗-㉘-㉙	미수납액처리		비율(%)		
					수납총액 ①	과오납 반환액 ^㉚	실제수납액 ㉛-㉜-㉝		결산처분	다응연도 이월액	㉖/㉑	㉗/㉑	
합계	515,619,206,000	78,100,133,870	593,719,341,870	632,228,891,676	616,894,580,366	6,570,734,390	610,423,845,996	21,805,045,680	2,485,406,990	19,319,638,700	102.6%	96.6%	
일반회계	461,248,776,000	77,281,388,110	538,530,164,110	574,866,735,279	560,865,447,686	6,527,066,730	554,138,380,956	20,728,354,320	2,423,234,660	18,305,119,660	102.9%	96.4%	
지방세수입	154,697,351,000		154,697,351,000	174,278,816,540	173,220,671,210	6,473,510,390	166,747,180,280	7,531,656,260	736,389,640	6,795,286,620	107.8%	95.7%	
분류세	154,697,351,000		154,697,351,000	173,510,820,640	170,581,695,340	740,569,000	169,841,096,310	3,669,734,320	27,934,400	3,641,789,840	109.6%	97.9%	
목적세				541,031,050	540,901,740	61,220	540,840,520	790,530		790,530			99.9%
지나년도수입				226,384,850	2,098,074,130	5,732,850,680	△3,634,776,550	3,861,141,400	708,435,150	3,152,706,250			△1005.7%
세외수입	52,239,358,000	77,281,388,110	129,520,746,110	144,844,596,779	131,701,454,519	53,559,800	131,647,888,719	13,196,698,060	1,686,865,020	11,509,833,040	101.6%	90.9%	
경정청세의수입	17,614,177,000		17,614,177,000	17,798,886,660	17,728,366,379	14,116,500	17,714,249,879	84,646,781	52,133,200	32,513,581	100.6%	98.5%	
영세적세의수입	34,625,181,000	77,281,388,110	111,906,569,110	127,045,700,119	113,973,098,140	39,439,300	113,833,648,840	13,112,051,279	1,634,731,820	11,477,319,459	101.8%	88.7%	
지방교부세	86,862,638,000		86,862,638,000	88,536,896,000	88,536,896,000		88,536,896,000				101.9%	100.0%	
지방교부세	86,862,638,000		86,862,638,000	88,536,896,000	88,536,896,000		88,536,896,000				101.9%	100.0%	
조경교부금및계정보전금	26,050,000,000		26,050,000,000	26,050,000,000	26,050,000,000		26,050,000,000				100.0%	100.0%	
재정보전금	26,050,000,000		26,050,000,000	26,050,000,000	26,050,000,000		26,050,000,000				100.0%	100.0%	
보조금	133,888,929,000		133,888,929,000	133,656,425,960	133,656,425,960		133,656,425,960				99.8%	100.0%	
국고보조금등	95,332,895,000		95,332,895,000	95,165,885,990	95,165,885,990		95,165,885,990				99.8%	100.0%	
시·도비보조금등	38,556,944,000		38,556,944,000	38,490,559,970	38,490,559,970		38,490,559,970				99.8%	100.0%	
지방채및매지급회수	7,500,000,000		7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000		7,500,000,000				100.0%	100.0%	
국내차입금	7,500,000,000		7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000		7,500,000,000				100.0%	100.0%	
특별회계	54,370,432,000	818,745,760	55,189,177,760	57,362,156,397	56,339,132,677	43,667,650	56,285,465,027	1,076,691,370	62,172,330	1,014,519,040	102.0%	96.1%	

IV. 필수보충정보

(단위: 원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔-㉕+㉖	징수 결정액㉖	수납액			미수납액 ㉔-㉖-㉗	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액㉘	실제수납액 ㉓-㉙-㉚		결손처분	다음연도 이월액	㉖/㉔	㉗/㉔
공기특별회계	52,133,209,000	818,745,760	52,951,954,760	54,579,688,128	32,405,670	54,005,170,995	574,517,160		574,517,160	102.0%	98.9%	
상수도사업특별회계	23,040,087,000	552,986,710	23,593,073,710	24,333,328,195	30,470,390	23,698,082,065	465,246,130		465,246,130	101.2%	98.1%	
하수도사업특별회계	29,093,122,000	265,749,050	29,358,871,050	30,246,569,933	1,835,230	30,137,088,903	109,271,030		109,271,030	102.7%	99.6%	
기타특별회계	2,237,223,000		2,237,223,000	2,782,488,269	11,261,960	2,280,294,059	502,174,210	62,172,330	440,001,880	101.9%	82.0%	
지하수특별회계	429,630,000		429,630,000	456,560,175		439,871,355	16,688,820		16,688,820	102.4%	98.3%	
주택사업 기타특별회계				2,154	2,154	2,154						100.0%
의도금액기금기타특별회계	1,385,873,000		1,385,873,000	1,650,333,430		1,410,290,860	240,042,540	62,172,330	177,870,210	101.8%	85.5%	
관광진흥시설보상기타특별회계	120,279,000		120,279,000	120,279,000		120,279,000				100.0%	100.0%	
기타시설기타특별회계	301,441,000		301,441,000	555,283,510	11,261,960	309,850,660	245,442,850		245,442,850	102.8%	55.8%	

1-1. 세출결산총괄

(단위: 원)

과 목	예산액 ㉔	예산성립후 증감액㉕	예산현액 ㉖-㉗+㉘	지출원인 원위액㉙	지출액 ㉚	다음연도 이월액㉛				집행잔액 ㉜-㉝
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	512,634,938,000	81,084,433,870	593,719,341,870	527,175,821,757	472,818,711,804	40,329,456,710	8,444,739,690	59,349,899,000	12,777,334,866	
일반회계	461,248,776,000	77,281,388,110	538,530,164,110	475,272,012,887	423,738,769,644	38,794,833,040	7,940,519,620	50,371,872,910	11,684,174,886	
일반공공행정	34,230,536,000	2,067,474,120	36,298,070,120	35,042,493,180	34,548,381,460	50,000,000	476,920,230		1,222,768,410	
공공질서안전권	6,744,083,000	1,045,492,080	7,789,555,080	7,536,276,580	6,839,230,270	806,870,150	44,142,800		99,311,860	
교육	7,704,271,000		7,704,271,000	7,641,267,740	7,641,267,740				63,003,260	
문화체육관광	34,410,185,000	16,477,041,460	50,887,226,460	39,642,031,972	33,924,743,410	2,360,361,790	4,060,511,360	9,790,467,160	750,542,760	
환경보호	70,130,024,000	18,720,613,020	88,810,637,020	82,224,114,077	74,844,115,837	4,184,756,960	423,400,000	8,968,648,190	489,716,013	
사회복지	82,357,625,000	717,665,620	83,075,290,620	80,507,626,410	80,104,321,600	724,337,350			2,246,631,670	
보건	6,063,091,000	276,456,000	6,339,547,000	6,023,327,710	5,858,259,210	269,748,000			211,539,790	
농림해양수산	70,206,543,000	8,984,681,220	79,170,424,220	62,212,027,250	54,727,904,950	18,570,439,650	586,499,870	3,337,773,720	1,947,615,030	
산업·중소기업	8,892,788,000	567,232,050	9,460,000,050	9,120,324,410	9,116,198,510	120,000,000			223,801,540	
수송및교통	57,302,864,000	25,347,655,330	82,650,719,330	63,057,306,991	43,787,429,160	7,571,372,150	1,850,752,360	27,261,447,120	2,179,719,600	
국토및지역개발	20,606,291,000	4,209,657,130	24,816,148,130	22,003,632,640	18,085,757,040	4,136,346,970	488,236,000	1,013,536,720	1,082,211,400	
예비비	1,947,794,000	△1,113,180,000	834,614,000						834,614,000	
기타	60,593,661,000		60,593,661,000	60,261,581,927	60,261,160,437				332,500,563	
특별회계	51,386,132,000	3,803,045,760	55,189,177,760	51,903,908,870	43,079,942,160	1,534,623,670	504,226,070	8,977,226,090	1,093,159,770	

IV. 필수보충정보

(단위: 원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증감액㉒	예산원액 ㉓-㉔+㉕	지출원인 행위액(원)	지출액 ㉖	다음연도 이월액(원)				집행잔액 ㉗-㉘(원)
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
공기탄별회계	49,146,909,000	3,803,045,760	52,951,954,760	49,861,573,010	41,037,606,300	11,016,075,800	1,534,823,670	504,226,070	8,977,226,090	898,272,630
상수도사업특별회계	23,294,750,000	288,333,710	23,583,083,710	23,107,212,230	21,358,096,610	1,888,847,740	1,390,121,670	488,726,070		346,138,390
하수도사업특별회계	25,854,159,000	3,504,712,050	29,358,871,050	28,754,360,780	19,679,509,690	9,127,228,090	144,502,000	5,500,000	8,977,226,090	552,133,270
기타특별회계	2,237,223,000		2,237,223,000	2,042,335,860	2,042,335,860					194,887,140
지(하)수특별회계	429,630,000		429,630,000	336,183,860	336,183,860					93,446,140
의동급여기금기타특별회계	1,385,873,000		1,385,873,000	1,385,873,000	1,385,873,000					
관공자조성사업보상기타특별회계	120,279,000		120,279,000	120,279,000	120,279,000					
기타보충기타특별회계	301,441,000		301,441,000	200,000,000	200,000,000					101,441,000

2. 성질별 재정운영보고서

재정운영보고서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직할연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)				직할연도 (2010년)				계			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기금회계		지방공기업특별회계	내부거래	
1. 인건비	67,880,403,685	65,750,740	-	2,397,194,000	-	70,472,348,425	65,428,451,103	48,213,103	-	2,421,279,818	-	67,895,944,024
급여	45,407,030,500	-	-	2,044,232,810	-	47,501,263,310	42,374,985,350	-	-	2,248,906,000	-	44,622,891,350
복리후생비	8,761,789,240	6,135,000	-	48,118,200	-	8,818,032,440	8,277,751,362	5,000,000	-	132,158,150	-	8,415,000,232
기타인건비	12,803,241,145	59,365,740	-	305,056,022	-	13,257,662,907	14,382,230,650	40,180,000	-	-	-	14,302,410,650
퇴직급여	745,342,000	-	-	59,707,028	-	805,109,088	511,483,161	2,943,103	-	40,214,828	-	554,041,092
II. 운영비	80,381,003,433	377,452,500	459,042,300	17,311,912,410	-	98,530,500,943	78,872,449,146	1,182,935,400	621,084,000	16,445,016,256	-	97,122,085,422
도시구립민생비	1,094,707,200	882,000	6,091,000	-	-	1,101,770,200	1,067,182,000	3,640,800	2,706,000	-	-	1,075,528,800
소모품비	5,598,857,680	1,412,000	8,582,200	653,507,810	-	6,262,357,690	5,030,618,372	7,803,400	1,588,000	1,155,588,696	-	6,195,686,468
홍보및광고비	1,013,141,130	4,729,000	58,453,800	-	-	1,076,323,930	1,148,116,770	-	33,315,000	-	-	1,181,431,770
지급수수료	4,409,804,612	6,031,240	82,310,300	-	-	4,598,146,152	3,811,558,170	-	37,886,880	-	-	3,849,445,050
일반유형자산신용지비	1,755,604,680	-	-	-	-	1,755,604,680	1,801,937,820	-	-	-	-	1,801,937,820
주민편의시설신용지비	2,817,414,675	-	-	-	-	2,817,414,675	5,703,296,970	-	-	-	-	5,703,296,970
사회기반시설신용지비	10,682,415,220	41,783,420	203,857,000	2,075,634,780	-	13,003,490,420	13,383,789,550	11,688,920	538,409,920	2,148,359,160	-	16,080,237,550
기타자산신용지비	5,435,903,700	-	-	-	-	5,435,903,700	6,078,408,190	-	-	-	-	6,078,408,190
교육관련비	755,353,700	2,076,000	-	-	-	757,429,700	945,740,250	928,600	-	-	-	946,668,850
체재공과금	3,839,073,026	1,530,840	30,000	-	-	3,839,696,866	2,947,556,990	132,300	2,788,800	18,324,200	-	2,968,669,290
보험료및공제료	654,890,880	-	-	-	-	654,890,880	390,303,473	-	-	-	-	360,303,473
임차료	718,001,730	-	80,190,000	-	-	798,191,730	491,292,480	-	-	-	-	491,292,480
출장비	2,803,357,100	11,789,000	-	137,973,200	-	2,952,099,300	2,933,487,640	13,405,000	-	153,672,000	-	3,100,564,640
인구개발비	407,029,020	82,860,000	-	22,400,000	-	603,009,020	910,242,990	108,770,000	-	69,600,000	-	1,146,612,990
이차비용	3,558,565,035	-	-	-	-	3,558,565,035	3,040,520,341	-	-	-	-	3,040,520,341
업무추진비	805,576,020	-	-	15,388,000	-	820,964,020	825,833,240	-	-	21,278,800	-	847,112,040
행사비	3,435,458,190	-	1,743,000	-	-	3,437,191,190	4,108,543,220	-	5,000,000	-	-	4,113,543,220
외회비	753,034,680	-	-	-	-	753,034,680	697,007,500	-	-	-	-	697,007,500
위탁대행사임비	27,576,363,682	-	-	3,504,718,000	-	31,171,081,682	20,713,502,880	8,924,400	-	3,568,582,100	-	24,291,009,380
예술단운영등운영비	162,232,700	-	-	-	-	162,232,700	2,202,900	-	-	-	-	2,202,900
주민자치활동운영비	1,290,531,500	-	-	-	-	1,290,531,500	1,295,970,000	-	-	-	-	1,295,970,000
정수교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
인료비	729,203,410	-	-	1,638,329,210	-	2,367,592,620	572,704,090	-	-	-	-	572,704,090
원·정수구입비	-	-	-	9,173,981,410	-	9,173,981,410	-	-	-	9,314,611,190	-	9,314,611,190
용지·유막매출원가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타운영비	420,421,780	224,466,000	9,000,000	-	-	653,917,780	372,653,640	987,542,000	-	-	-	1,340,195,640
III. 정부간의 결비용	8,865,617,000	984,296,000	-	33,000,000	-	9,382,913,000	15,254,810,150	987,130,000	-	-	-	16,211,940,150

재정운영보고서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직할연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)				직할연도 (2010년)				계			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계	일반회계	기타특별회계	기금회계		지방공기업특별회계	내부거래	
시도비보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채정보조금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	449,147,000	984,296,000	-	33,600,000	1,467,043,000	7,610,994,000	957,120,000	-	-	-	-	8,568,124,000
국가예탁환부담금	-	-	-	-	-	1,180,616,000	-	-	-	-	-	1,180,616,000
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
교육기부금 영비보조금	7,916,470,000	-	-	-	7,916,470,000	6,133,200,120	-	-	-	-	-	6,133,200,120
IV. 민간통이전비용	111,423,812,770	439,050,100	2,407,366,570	51,644,600	108,812,623,250	101,170,421,550	156,869,000	1,650,172,120	24,923,200	(5,050,604,000)	-	97,951,781,860
민간보조금	101,112,700,260	225,000,000	2,226,373,970	-	103,564,083,230	93,750,839,960	150,800,000	1,388,073,660	-	-	-	95,298,783,620
민간장학금	165,412,400	-	111,300,000	-	276,712,400	239,312,650	-	116,000,000	-	-	-	355,312,650
이자보조금	-	-	140,282,600	-	140,282,600	-	-	-	151,018,470	-	-	151,018,470
출연금	2,001,465,910	-	-	-	2,001,465,910	1,539,138,000	-	-	-	-	-	1,539,138,000
진출금비용	5,408,251,270	200,000,000	-	-	5,608,251,270	5,048,025,000	2,579,000	-	(5,050,604,000)	-	-	-
지방공기업권보조금	-	-	-	-	-	32,000,000	-	-	-	-	-	32,000,000
기타이전비용	2,744,973,840	14,050,400	19,400,000	51,644,600	2,830,069,020	541,115,940	3,400,000	15,080,000	24,923,200	-	-	564,519,140
V. 기타비용	23,829,201,256	81,087,332	51,725,338	7,839,212,000	31,801,236,036	21,866,740,357	20,810,035	89,286,232	7,511,289,158	-	-	29,488,135,802
자산처분손실	75,733,501	-	-	-	75,733,501	25,075,440	-	-	2,550,400	-	-	27,325,840
자산감액손실	575,548,622	-	-	-	575,548,622	8,454,150	-	-	-	-	-	8,454,150
일반유형자산감가상각비	3,765,706,113	632,209	22,037,398	57,463,602	3,766,839,412	3,345,200,386	501,675	11,679,445	57,463,602	-	-	3,414,844,108
주권면허시설감가상각비	9,123,105,984	-	-	-	9,123,105,984	8,139,044,441	-	-	-	-	-	8,139,044,441
사회기반시설감가상각비	6,344,069,345	18,262,839	-	7,718,035,800	14,068,388,014	6,239,948,231	975,676	77,617,807	7,430,384,246	-	-	13,777,905,960
무형자산상각비	1,278,691,848	919,444	-	-	1,279,611,292	1,816,444,107	-	-	-	-	-	1,816,444,107
외환만손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대손상각비	2,530,163,380	61,283,770	-	-	2,591,447,150	1,932,573,602	19,333,634	-	-	-	-	1,971,906,286
기타비용	196,212,454	-	29,688,000	63,602,598	289,503,052	-	-	-	12,210,910	-	-	12,210,910
VI. 비용총계	291,818,128,084	1,947,617,082	2,939,134,288	27,833,583,190	318,990,221,364	282,590,872,306	2,395,657,558	2,381,132,982	26,402,508,432	(5,050,604,000)	-	308,669,887,278
VII. 자체조달수익	196,104,899,874	386,739,869	1,444,228,750	20,649,910,124	218,565,769,637	160,158,337,996	333,321,110	753,340,707	19,621,658,424	-	-	180,866,858,237
지방채수익	168,556,219,000	-	-	-	168,556,219,000	134,301,679,190	-	-	-	-	-	134,301,679,190
경상채수익	14,632,479,658	5,131,029	1,431,036,830	20,353,587,464	36,442,634,781	11,540,627,630	291,140,470	753,340,707	19,621,658,424	-	-	32,240,987,231
임시채회수익	12,806,201,326	381,369,890	12,791,920	296,322,600	13,586,915,766	14,316,031,176	42,180,640	-	-	-	-	14,358,211,816
VIII. 정부간이전수익	245,882,529,520	305,300,000	388,310,000	-	246,569,139,520	242,377,691,579	217,230,000	420,384,000	-	-	-	243,015,885,579
지방교부채수익	88,536,896,000	-	-	-	88,536,896,000	97,784,473,000	-	-	-	-	-	97,784,473,000

재정운영보고서(성질별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지
 직할연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도 (2011년)				직할연도 (2010년)				계			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계		기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
조경교부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
채정보조금수익	26,030,000,000	-	-	-	-	26,030,000,000	28,632,243,390	-	-	-	-	28,632,243,390
국고보조금수익	93,698,369,670	221,328,000	-	-	-	94,089,697,670	85,739,465,683	135,544,000	-	-	-	85,955,000,693
시도비보조금수익	37,407,258,850	83,972,000	388,330,000	-	-	37,879,540,850	30,761,560,496	61,686,000	420,384,000	-	-	31,244,150,496
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차지단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타경부장이권수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	5,550,600,005	986,993,478	3,806,472,013	539,698,040	(5,698,251,270)	5,356,512,867	4,888,357,373	980,302,306	4,091,145,002	302,545,565	(5,050,604,000)	5,191,946,246
전입금수익	5,480,959,690	984,296,000	3,803,555,270	539,400,000	(5,698,251,270)	5,286,959,690	3,854,387,920	957,130,000	4,090,895,000	-	(5,050,604,000)	3,851,808,920
기부금수익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
태손충부담환입	69,640,916	69,532	2,916,743	288,040	-	72,925,251	176,360,551	3,372,306	250,002	3,256,620	-	183,239,479
퇴직급여충당부채환입	-	2,627,926	-	-	-	2,627,926	-	-	-	-	-	-
자산감축손실환입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-	857,608,392	-	-	299,288,945	-	1,156,897,847
X. 수익총계	447,518,025,000	1,079,024,367	5,729,010,763	21,180,608,164	(5,698,251,270)	470,498,447,024	407,424,386,348	1,511,053,416	5,205,649,709	19,324,203,989	(5,050,604,000)	429,074,690,052
XI. 운영차액(X-VI)	155,699,896,506	(268,622,715)	2,729,876,495	(6,652,955,029)	-	151,566,195,660	124,833,514,042	(654,304,142)	2,904,496,727	(6,478,304,443)	-	120,404,802,794

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	전시물	수용소변천 한반도지도외 213종	시설관리공단	총 1,216점
		대모망외 385종	시설관리공단	총 603점
		징비록외 79종	시설관리공단	총 100점
		대금산의 봄 외 4종	회계과	총 95점
	유형문화재	거제향교외 4종	문화체육과	
	사적및명승	거제현관아외 1종	문화체육과	
	기념물	구조라성외 25종	문화체육과	
	문화재자료	청곡리지석묘외 6종	문화체육과	
	등록문화재	거제학동 진석중가옥외 1종	문화체육과	
	자연자원	천연기념물	거제연안 아비도래지의 1종	문화체육과

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	금액
I. 2011회계연도 세출액 (내부거래 차감후)	429,738,769,644	2,042,335,860	3,402,997,450	41,037,606,300	5,608,251,270	470,613,457,984
II. 세출 조정사항	(137,920,641,550)	(94,688,778)	(403,863,182)	(13,204,043,110)	-	(151,623,236,620)
1. 자금유출이 없는 비용 가산	24,545,837,235	81,097,352	51,725,398	7,815,481,758	-	32,494,141,803
자산처분손실	75,733,501	-	-	-	-	75,733,501
자산감액손실	575,548,622	-	-	-	-	575,548,622
감가상각비	21,703,024,831	19,814,582	22,037,398	7,775,519,432	-	29,520,396,243
대손상각비	-	61,282,770	-	-	-	61,282,770
퇴직급여	745,342,660	-	-	59,767,028	-	805,109,688
기타 자금유출이 없는 비용	196,212,454	-	29,688,000	41,715,358	-	267,615,812
발생주의 기간비용 조정사항	1,249,975,227	-	-	(61,520,060)	-	1,188,455,167
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(146,431,274,595)	(175,786,130)	(425,900,580)	(21,019,524,868)	-	(168,052,486,173)
재고자산 취득	(299,050,070)	-	-	-	-	(299,050,070)
장·단기대여금 및 보증금 회수	(278,802,050)	-	-	-	-	(278,802,050)
일반유형자산 취득	(13,983,437,760)	(1,815,940)	-	-	-	(13,985,253,700)
주민편의시설 취득	(30,851,889,915)	-	-	-	-	(30,851,889,915)
사회기반시설 취득	(88,403,095,260)	(155,270,190)	(425,900,580)	(21,019,524,868)	-	(110,003,790,898)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(12,614,999,540)	(18,700,000)	-	-	-	(12,633,699,540)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액 차감	(16,065,204,250)	-	(29,688,000)	-	-	(16,064,892,250)
차입부채 상환	(12,774,000,000)	-	-	-	-	(12,774,000,000)
보증금 반납	(2,209,900,630)	-	(29,688,000)	-	-	(2,239,588,630)
퇴직금지급	(123,138,210)	-	-	-	-	(123,138,210)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(928,165,410)	-	-	-	-	(928,165,410)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-	-
III. 재정운영보고서 비용 (I + II)	291,818,128,094	1,947,647,082	2,999,134,268	27,833,563,190	5,608,251,270	318,990,221,364

IV. 필수보충정보

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	금액
IV. 2011회계연도세입액 (내부거래차감후)	554,138,380,959	2,280,294,059	27,766,454,785	54,005,170,968	5,608,251,270	632,582,049,501
V. 세입조정사항	(106,620,355,959)	(601,269,692)	(22,037,444,022)	(32,824,562,804)	-	(162,083,632,477)
1. 전년도 잉여금 및 이월금 차감	(96,752,244,709)	(570,228,310)	(22,617,084,899)	(6,526,965,225)	-	(126,466,473,143)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	4,541,559,570	(31,041,382)	584,590,715	56,542,521	-	5,151,651,424
징수결정액과 수납액의 차이	697,897,551	(33,738,860)	-	29,016,330	-	663,175,021
자산처분이익	3,640,517,375	-	-	-	-	3,640,517,375
대손충당금환입	69,640,916	69,552	2,916,743	298,040	-	72,925,251
퇴직급여충당부채 환입	-	2,627,926	-	-	-	2,627,926
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-	-
발생주의 기간수익 조정사항	133,503,728	-	581,673,972	27,228,151	-	742,405,851
3. 자산처분으로 인한 자금 유입액 차감	(4,528,873,380)	-	(4,999,838)	-	-	(4,533,873,218)
재고자산 판매	(3,242,482,960)	-	-	-	-	(3,242,482,960)
장·단기대여금 회수	-	-	(4,999,838)	-	-	(4,999,838)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(1,286,390,420)	-	-	-	-	(1,286,390,420)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(9,880,797,440)	-	-	-	-	(9,880,797,440)
차입부채 증가	(7,500,000,000)	-	-	-	-	(7,500,000,000)
보조금잔액 부채	(2,380,797,440)	-	-	-	-	(2,380,797,440)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	-	-	-	(26,354,140,100)	-	(26,354,140,100)
자본잉여금 수입	-	-	-	(26,354,140,100)	-	(26,354,140,100)
VI. 재정운영보고서 수익 (IV+ V)	447,518,025,000	1,679,024,367	5,729,010,763	21,180,608,164	5,608,251,270	470,498,417,024
VII. 재정운영보고서 운영차액(VI-III)	155,699,896,906	(268,622,715)	2,729,876,495	(6,652,955,026)	-	151,508,195,660

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액 (감가상각액)	기타(처분 등)	기말잔액
일반회계	토지	52,787,713,962	9,748,228,737	-	202,637,409	62,333,305,290
	입목	4,963,451,000	9,795,000	-	-	4,973,246,000
	건물	23,235,419,687	10,258,466,500	946,423,276	18,675,145	32,528,787,766
	구축물	6,746,971,263	444,479,880	426,917,939	-	6,764,533,204
	기계장치	222,367,888	540,693,660	59,295,522	-	703,766,026
	차량운반구	1,909,460,943	837,406,580	647,890,866	11,242,000	2,087,734,657
	집기비품	6,553,860,462	2,720,804,689	1,902,095,080	100,102,634	7,272,467,437
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	7,004,913,490	9,947,137,900	-	16,586,519,690	365,531,700
	소계	103,424,158,695	34,507,012,946	3,982,622,683	16,919,176,878	117,029,372,080
지하수 특별회계	집기비품	2,411,039	1,815,940	632,299	-	3,594,680
	소계	2,411,039	1,815,940	632,299	-	3,594,680
재난 관리기금	집기비품	173,660,205	-	22,037,398	-	151,622,807
	소계	173,660,205	-	22,037,398	-	151,622,807
	총계	103,600,229,939	34,508,828,886	4,005,292,380	16,919,176,878	117,184,589,567

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일 부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액 (감가상각액)	기타(처분 등)	기말잔액
일반회계	도서관	3,559,219,751	254,895,430	127,002,663	-	3,687,112,518
	주차장	6,463,557,181	823,085,560	123,136,139	-	7,163,506,602
	공원	46,375,632,107	3,893,524,490	1,186,175,882	-	49,082,980,715
	박물관및미술관	36,781,046,328	1,569,700	1,074,936,588	-736,565	35,708,416,005
	수목원및휴양림	1,749,895,939	366,577,190	139,325,732	-	1,977,147,397
	문화및관광시설	124,562,657,982	3,714,806,375	2,918,025,467	25,560,000	125,333,878,890
	체육시설	42,693,203,994	9,851,079,590	1,242,305,770	96,320	51,301,881,494
	사회복지시설	35,440,924,920	2,262,412,370	764,091,071	146,045,887	36,793,200,332
	의료시설	11,279,221,184	1,035,615,850	453,976,855	33,085,730	11,827,774,449
	교육시설	-	89,646,570	933,818	-	88,712,752
	기타주민편의시설	21,551,968,791	3,021,515,930	1,096,672,134	11,939,510	23,464,873,077
	건설중인주민편의시설	28,366,781,630	22,773,531,990	-	14,718,944,910	36,421,368,710
	소계	358,824,109,807	48,088,261,045	9,126,582,119	14,934,935,792	382,850,852,941
총계	358,824,109,807	48,088,261,045	9,126,582,119	14,934,935,792	382,850,852,941	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월1일 부터 2011년 12월31일까지

(단위:원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액 (감가상각액)	기타(처분 등)	기말잔액
일반회계	도로	820,509,520,007	24,087,703,540	-	1,843,643,447	842,753,580,100
	상수도시설	8,543,154,632	183,109,580	221,234,941	89,323,014	8,415,706,257
	수질정화시설	43,807,745,057	4,893,887,520	2,274,644,363	1,176,803,964	45,250,184,250
	하천부속시설	145,706,540,585	5,822,405,750	-	1,384,574,280	150,144,372,055
	폐기물처리시설	18,482,339,652	60,852,500	1,879,085,107	-	16,664,107,045
	재활용시설	615,419,111	-	44,421,781	-	570,997,330
	농수산기반시설	88,857,596,836	1,439,552,580	841,468,724	234,094,030	89,221,586,662
	어항및항만시설	67,315,792,652	6,634,179,420	1,083,194,429	-	72,866,777,643
	기타사회기반시설	61,662,814,429	9,745,627,823	196,383,928	-294,063,744	71,506,122,068
	건설중인사회기반시설	216,943,038,170	71,307,422,290	-	21,602,166,320	266,648,294,140
	소계	1,472,443,961,131	124,174,741,003	6,540,433,273	26,036,541,311	1,564,041,727,550
지하수 특별회계	상수도시설	116,105,464	155,270,190	18,262,839	-	253,112,815
	소계	116,105,464	155,270,190	18,262,839	-	253,112,815
기반시설 기타특별회 계	도로	2,001,341,917	19,270,900	-	7,064,140	2,013,548,677
	기타사회기반시설	17,147,870	-	-	-	17,147,870
	건설중인사회기반시설	19,270,900	-	-	19,270,900	-
	소계	2,037,760,687	19,270,900	-	26,335,040	2,030,696,547
재단관리 기금	하천부속시설	90,022,620	25,620,000	-	-	115,642,620
	농수산기반시설	-	7,000,000	-	-	7,000,000
	기타사회기반시설	593,356,316	74,078,880	80,565,170	-281,519,744	868,389,770
	건설중인사회기반시설	-	319,679,170	-	477,470	319,201,700
	소계	683,378,936	426,378,050	80,565,170	-281,042,274	1,310,234,090
총계	1,475,281,206,218	124,775,660,143	6,639,261,282	25,781,834,077	1,567,635,771,002	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	7,280,951,043	946,423,276	44,897,855	8,182,476,464	
		건축물	2,062,551,387	426,917,939	-	2,489,469,326	
		기계장치	1,261,594,422	59,295,522	-	1,320,889,944	
		차량운반구	2,458,736,297	647,890,866	354,890,000	2,751,737,163	
		집기비품	13,151,078,870	1,902,095,080	274,334,585	14,778,839,365	
	주민편의시설	도서관	314,882,719	127,002,663	-	441,885,382	
		주차장	479,109,439	123,136,139	-	602,245,578	
		공원	3,496,839,151	1,186,175,882	-	4,683,015,033	
		박물관및미술관	4,264,972,942	1,074,936,588	2,435,785	5,337,473,745	
		수목원및휴양림	1,058,311,751	139,325,732	-	1,197,637,483	
		문화및관광시설	19,384,658,599	2,918,025,467	-	22,302,684,066	
		체육시설	4,380,535,301	1,242,305,770	-	5,622,841,071	
		사회복지시설	3,271,380,524	764,091,071	21,928,943	4,013,542,652	
		의료시설	3,299,123,910	453,976,855	39,949,860	3,713,150,905	
		교육시설	-	933,818	-	933,818	
		기타주민편의시설	5,423,771,653	1,096,672,134	4,198,400	6,516,245,387	
	사회기반시설	상수도시설	441,662,252	221,234,941	-	662,897,193	
		수질정화시설	3,554,225,367	2,274,644,363	-	5,828,869,730	
		폐기물처리시설	19,814,752,603	1,879,085,107	-	21,693,837,710	
		재활용시설	251,535,809	44,421,781	-	295,957,590	
		농수산기반시설	2,196,890,550	841,468,724	-	3,038,359,274	
		어항및항만시설	5,667,846,816	1,083,194,429	-	6,751,041,245	
		기타사회기반시설	121,692,506	196,383,928	318,076,434	-	
	소계	103,637,103,911	19,649,638,075	1,060,711,862	122,226,030,124		
	지하수 특별회계	일반유형자산	집기비품	581,961	632,299	-	1,214,260
		사회기반시설	상수도시설	975,676	18,262,839	-	19,238,515
		소계	1,557,637	18,895,138	-	20,452,775	
	재난관리 기금	일반유형자산	집기비품	11,678,445	22,037,398	-	33,715,843
사회기반시설		기타사회기반시설	200,954,574	80,565,170	281,519,744	-	
소계		212,633,019	102,602,568	281,519,744	33,715,843		
총계		103,851,294,567	19,771,135,781	1,342,231,606	122,280,198,742		

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분		자산	부채	순자산	비용	수익	운영차액
일반회계	일반회계	2,256,860,111,816	107,094,959,823	2,149,765,151,993	291,818,128,094	447,518,025,000	155,699,896,906
	소계	2,256,860,111,816	107,094,959,823	2,149,765,151,993	291,818,128,094	447,518,025,000	155,699,896,906
기타 특별회계	지하수	394,697,478	-	394,697,478	180,379,200	314,729,365	134,350,165
	주택사업	306,366,575	-	306,366,575	-	2,154	2,154
	의료급여기금	200,509,398	3,125,499	197,383,899	1,446,988,882	1,362,768,856	- 84,220,026
	관광지조성사업보상	-	-	-	120,279,000	-	- 120,279,000
	기반시설	2,383,535,628	-	2,383,535,628	200,000,000	1,523,992	- 198,476,008
	소계	3,285,109,079	3,125,499	3,281,983,580	1,947,647,082	1,679,024,367	- 268,622,715
기금	장학기금	3,685,769,555	-	3,685,769,555	77,400,000	514,006,711	436,606,711
	문화예술진흥기금	2,335,429,256	-	2,335,429,256	-	395,611,466	395,611,466
	체육진흥기금	2,601,376,699	-	2,601,376,699	76,000,000	286,451,665	210,451,665
	자활기금	558,584,841	-	558,584,841	-	156,723,372	156,723,372
	기초생활장학기금	1,086,039,745	-	1,086,039,745	33,900,000	55,378,374	21,478,374
	노인복지기금	910,678,147	-	910,678,147	25,000,000	62,585,210	37,585,210
	여성발전기금	1,844,365,078	-	1,844,365,078	48,100,000	309,313,516	261,213,516
	주민소득지원 및 생활안정기금	2,482,103,830	-	2,482,103,830	-	87,798,003	87,798,003
	폐기물처리시설 설치 주변지역지원기금	412,075,024	-	412,075,024	2,067,016,970	1,455,401,367	- 611,615,603
	식품진흥기금	122,367,489	-	122,367,489	115,548,400	90,901,414	- 24,646,986
	중소기업육성기금	3,737,652,232	-	3,737,652,232	140,292,600	727,921,485	587,628,885
	재단관리기금	6,706,437,858	-	6,706,437,858	415,876,298	1,586,918,180	1,171,041,882
	소계	26,482,879,754	-	26,482,879,754	2,999,134,268	5,729,010,763	2,729,876,495
공기업 특별회계	상수도사업특별회계	101,920,984,716	18,648,529,595	83,272,455,121	18,484,787,145	15,994,496,656	- 2,490,290,489
	하수도사업특별회계	131,183,623,888	128,948,823	131,054,675,065	9,348,776,045	5,186,111,508	- 4,162,664,537
	소계	233,104,608,604	18,777,478,418	214,327,130,186	27,833,563,190	21,180,608,164	- 6,652,955,026
내부거래	- 41,254,367,932	-	- 41,254,367,932	- 5,608,251,270	- 5,608,251,270	-	
합계	합계	2,478,478,341,321	125,875,563,740	2,352,602,777,581	318,990,221,364	470,498,417,024	151,508,195,660