

2012회계연도 재무보고서

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

영주시장 귀하

우리는 첨부된 영주시의 2012년 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 아니합니다.

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

서울시 강남구 대치동 943-27 신도빌딩 7층
한울회계법인

대표이사 이 상 준



2013년 5월 8일

목

제 1 장 결산총평	1. 영주시 일반현황	08
	2. 재무보고서의 구성	08
	3. 영주시가 설치한 회계	10
	4. 주요 제도적 변화	11
	5. 재무제표에 대한 요약 설명	11
	6. 발생주의 복식부기 재무분석	15
제 2 장 재무제표	1. 통합재정상태보고서	18
	2. 통합재정운영보고서(기능별)	24
	3. 통합순자산변동보고서	26
제 3 장 재무제표에 대한 주석	1. 주요 회계정책	30
	2. 재정자금의 세부내역	37
	3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	38
	4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	38
	5. 장·단기대여금의 세부내역	39
	6. 재고자산의 세부내역	40
	7. 기타유동자산의 세부내역	40
	8. 장기투자증권	41
	9. 기타투자자산의 세부내역	41
	10. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	42
	11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	43
	12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	43
	13. 보증금의 세부내역	43
	14. 무형자산의 세부내역	44
	15. 기타비유동자산의 세부내역	44

차

16. 단기차입금의 세부내역	44
17. 기타유동부채의 세부내역	44
18. 장기차입금의 세부내역	45
19. 지방채증권의 세부내역	46
20. 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
21. 기타비유동부채의 세부내역	47
22. 순자산의 세부내역	48
23. 내부거래의 내역	49
24. 금융리스(완공후 BTL 포함)	50
25. 출납폐쇄기한중의 자금거래	51
26. 우발채무 등	55
27. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	55
28. 세입세출외보관현금의 내역	56
29. BTO 계약의 내역	56
30. 미완공 BTL 계약의 내역	56
31. 지방공기업특별회계 원가정보	56

제 4 장 필수보충정보

1. 예산결산요약표	58
2. 성질별재정운영보고서	62
3. 관리책임자산명세서	66
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	67
5. 재정운영보고서	69

제 5 장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	104
2. 주민편의시설 명세서	105
3. 사회기반시설 명세서	106
4. 감가상각 명세서	107
5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서	108

1. 결산총평



1

영주시의 일반현황

경상북도 최북단 소백산 기슭에 자리잡은 선비숨결 가득한 영주시는 1914. 3. 1일에 설치되었으며, 설치 이후 수차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 669.04km²이며, 1읍 9면 9동에 409통리 1,837반으로 구성되어 있습니다. 영주시의 행정조직은 본청 2국, 4팀, 1단, 16과, 직속기관 2소6과, 사업소4, 의회1국, 19읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 929명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 영주시의 주민 수는 47,908세대 113,547명입니다.

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 총수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 총비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 총수익, 총비용 및 재정운영결과로 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 재정운영결과와 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 안전행정부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3

영주시가 설치한 회계

3-1. 현황

영주시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 9개, 예산외로 운영되는 기금 8개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 영주시 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 재정운영활동 수행
기 타 특별회계 (9)	수질개선사업특별회계	조례	낙동강 수계 상수원 물관리
	의료급여기금특별회계	조례	저소득 주민의 의료급여 지원
	저소득주민주거안정기금관리특별회계	조례	저소득 주민의 주거안정과 자립기반 조성
	주민소득지원및생활안정기금특별회계	조례	저소득 주민의 생활안정 도모
	장기미집행도시계획대지보상특별회계	조례	효율적인 도시계획사업 추진
	기반시설특별회계	조례	건축행위로 인한 기반시설 관리
	농공지구조성사업 특별회계	조례	농공지구 조성사업 효과적 수행
	치수사업특별회계	조례	치수사업의 효율적 수행과 재해 예방
	주거환경개선사업특별회계	조례	주거환경개선사업의 효율적인 환경
기금회계 (8)	식품진흥기금	조례	식품위생 및 시민 영양 증진
	자활기금	조례	기초생활보장을 위한 자활 지원
	저소득주민자녀장학기금	조례	저소득주민 자녀 장학금 지급
	노인복지기금	조례	노인 자립기반조성 및 복지증진
	재난관리기금	조례	재난예방 및 응급복구사업
	농촌육성사업지원기금	조례	농촌육성사업지원금 지급
	옥외광고정비기금	조례	광고물등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활 환경을 조성
	폐기물처리시설주변주민지원기금	조례	폐기물처리시설 관리
지방공기업 특별회계 (2)	수도사업특별회계	조례	상수도사업 관리
	하수도사업특별회계	조례	하수도사업 관리

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동

해 당 없 음

4

주요 제도적 변화

영주시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제229호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는 데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

5

재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2012.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 영주시의 총자산은 2,461,339,721,284원이고, 총부채는 48,943,978,885원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,412,395,742,399원입니다.

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 86,137백만원(3.50%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,375,202백만원(96.50%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 35,684백만원(41.43%), 단기금융상품 28,755백만원(33.38%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,777백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 6,526백만원, 재고자산 9,352백만원, 기타유동자산 2,639백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 343백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 90,001백만원(3.66%), 일반유형자산 76,469백만원(3.11%), 주민편의시설 296,858백만원(12.06%), 사회기반시설 1,909,624백만원(77.58%), 기타비유동자산 2,250백만원(0.09%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,255백만원(14.83%)이고, 장기차입부채가 36,494백만원(74.56%), 기타비유동부채가 5,195백만원(10.61%)으로 비유동부채가 총부채의 85.17%를 차지하고 있습니다.

【 요약재정상태보고서 】

(단위 : 백만원, %)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	86,137	3.50	131,949	5.66
투자자산	90,001	3.66	15,046	0.65
일반유형자산	76,469	3.11	76,076	3.26
주민편의시설	296,858	12.06	265,844	11.41
사회기반시설	1,909,624	77.58	1,839,333	78.93
기타비유동자산	2,250	0.09	2,179	0.09
자산총계	2,461,339	100.00	2,330,426	100.00
유동부채	7,255	14.83	7,974	15.62
장기차입부채	36,494	74.56	38,083	74.61
기타비유동부채	5,195	10.61	4,984	9.76
부채총계	48,944	100.00	51,040	100.00
고정순자산	2,243,074	92.99	2,142,448	93.99
특정순자산	4,917	0.20	4,205	0.18
일반순자산	164,404	6.81	132,733	5.82
순자산총계	2,412,395	100.00	2,279,386	100.00
부채및순자산총계	2,461,339	-	2,330,426	

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 영주시의 총자산은 2,461,339백만원이고, 총부채는 48,944백만원입니다.

【 영주시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총 자산	2,461,339	2,461,339	-
총 부 채	48,944	48,944	-

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 영주시의 사업순원가는 59,761백만원이고 관리운영비(69,024백만원), 비배분비용(23,421백만원) 및 비배분수익(15,609백만원)을 가감한 재정운영순원가는 136,597백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 253,508백만원을 차감한 2012회계연도 (영주시)의 재정운영결과는 116,911백만원입니다.

【 요약재정운영보고서(기능별) 】

(단위 : 백만원)

구 분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	231,597	171,836	59,761
II.관리운영비	-	-	69,024
III.비배분비용	-	-	23,421
IV.비배분수익	-	-	15,609
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	136,597
VI.일반수익	-	-	253,508
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	-116,911

※ 2012년 회계연도부터 원가 개념을 반영한 재정운영보고서(기능별)를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항 (당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 재정운영보고서(기능별)는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 70,208백만원(21.67%), 운영비 84,726백만원(26.14%), 정부간이전비용 9,586백만원(2.96%), 민간 등 이전비용 123,947백만원(38.25%), 기타비용 35,575백만원(10.98%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 74,024백만원(16.79%)이고, 정부간이전수익 363,851백만원(82.51%), 기타수익 3,078백만원(0.70%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

【 요약재정운영보고서(성질별) 】

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인 건 비	70,208	21.67	67,855	22.63
운 영 비	84,726	26.14	79,666	26.57
정부간이전비용	9,586	2.96	8,964	2.99
민간등이전비용	123,947	38.25	110,997	37.02
기타비용	35,575	10.98	32,321	10.78
비용총계	324,042	100.00	299,804	100.00
자체조달수익	74,024	16.79	63,554	15.27
정부간이전수익	363,851	82.51	349,473	83.94
기타수익	3,078	0.70	3,297	0.79
수익총계	440,953	100.00	416,325	100.00
재정운영결과(비용-수익)	-116,911	-	-116,521	-

6

발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2012	2011
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.99%	2.19%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	84.17%	85.21%
	유형고정자산 대비 부채 비율	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설 	1.92%	2.11%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	75.42%	91.78%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-하자금위탁대여금) + 기타투자자산	340.78%	270.62%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	352.34%	266.7%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,187.14%	1,654.79%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	9.56%	8.91%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	22.21%	18.96%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	77.45%	79.88%
	경상수익 대비 경상비용 비율	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보조금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보조금+조정교부금 	45.77%	57.23%
	경상비용 대비 이자비용 비율	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 	1.16%	1.16%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	43.48%	39.35%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보조금+조정교부금	76.77%	61.91%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	19.81%	23.26%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	12.11%	12.32%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	19.64%	21.29%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	47.81%	49.21%
지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	29.94%	28.58%	
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	21,676,836	20,415,828
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	431,046	447,141
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	431,046	447,141
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,883,439	3,647,237
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	651,926	556,770
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	362,420	338,092
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,853,815	2,626,449
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,091,594	972,399
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	474,142,792	446,940,214
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	348,432,339	321,850,669
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	52,539,721	49,952,539

II. 재무제표



통합재정상태보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	46,080,155,796	22,834,900,026	4,308,412,208	12,913,901,911	-	86,137,369,941
현금및현금성자산(주석2)	18,560,067,240	4,500,295,885	679,297,294	11,944,197,944	-	35,683,858,363
단기금융상품(주석2)	11,000,000,000	14,198,829,196	3,556,523,597	-	-	28,755,352,793
미수세금(주석3)	2,776,674,940	-	-	-	-	2,776,674,940
미수세금대손충당금(주석3)	(265,373,770)	-	-	-	-	(265,373,770)
미수세외수입금(주석4)	4,694,106,102	1,031,133,120	-	801,213,790	-	6,526,453,012
미수세외수입금대손충당금(주석4)	(57,781,060)	(10,311,331)	-	(2,108,430)	-	(70,200,821)
단기대여금(주석5)	-	746,747,684	-	-	-	746,747,684
단기대여금대손충당금	-	(7,467,477)	-	-	-	(7,467,477)
재고자산(주석6)	7,116,565,092	2,066,507,679	-	168,980,647	-	9,352,053,418
기타유동자산(주석7)	2,255,897,252	309,165,270	72,591,317	1,617,960	-	2,639,271,799
II. 투자자산	135,495,918,535	16,979,561,300	608,390,000	-	(63,082,970,960)	90,000,898,875
장기금융상품(주석2)	74,000,000,000	6,700,000,000	9,737,000	-	-	80,709,737,000
장기대여금(주석5)	6,643,917,575	2,010,870,000	604,700,000	-	-	9,259,487,575
장기대여금대손충당금	-	(20,108,700)	(6,047,000)	-	-	(26,155,700)
장기투자증권(주석8)	57,830,000	-	-	-	-	57,830,000
기타투자자산(주석9)	54,794,170,960	8,288,800,000	-	-	(63,082,970,960)	-
III. 일반유형자산	72,836,275,945	3,120,614,986	511,815,839	-	-	76,468,706,770
토지(주석10)	31,739,568,119	2,785,320,199	-	-	-	34,524,888,318
입목	5,260,703,375	-	-	-	-	5,260,703,375
건물	27,986,954,023	681,286,994	-	-	-	28,668,241,017
건물감가상각누계액	(8,035,272,597)	(358,755,144)	-	-	-	(8,394,027,741)
구축물	6,540,259,199	55,759,250	-	-	-	6,596,018,449
구축물감가상각누계액	(2,269,944,878)	(45,592,969)	-	-	-	(2,315,537,847)
기계장치	3,500,450,350	-	-	-	-	3,500,450,350
기계장치감가상각누계액	(2,234,996,289)	-	-	-	-	(2,234,996,289)
차량운반구	3,864,614,030	-	-	-	-	3,864,614,030
차량운반구감가상각누계액	(2,555,330,638)	-	-	-	-	(2,555,330,638)
집기비품	21,234,814,058	11,891,120	593,396,630	-	-	21,840,101,808
집기비품감가상각누계액	(13,650,152,679)	(9,954,465)	(81,580,791)	-	-	(13,741,687,935)
기타일반유형자산	2,207,376,526	3,600,000	-	-	-	2,210,976,526
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,838,747,674)	(2,939,999)	-	-	-	(1,841,687,673)
건설중인일반유형자산	1,085,981,020	-	-	-	-	1,085,981,020

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	98,853,080,239	21,624,455,773	3,862,090,698	7,609,003,385	-	131,948,630,095
현금및현금성자산(주석2)	625,437,893	1,205,818,179	426,985,612	7,275,808,561	-	9,534,050,245
단기금융상품(주석2)	81,500,000,000	15,488,000,000	3,370,571,816	-	-	100,358,571,816
미수세금(주석3)	2,763,279,850	-	-	-	-	2,763,279,850
미수세금대손충당금(주석3)	(246,254,360)	-	-	-	-	(246,254,360)
미수세의수입금(주석4)	4,306,668,196	898,376,120	-	190,129,140	-	5,395,173,456
미수세의수입금대손충당금(주석4)	(69,515,576)	(8,983,761)	-	(2,108,430)	-	(80,607,767)
단기융자금(주석5)	-	611,976,364	-	-	-	611,976,364
단기융자금대손충당금	-	(6,119,764)	-	-	-	(6,119,764)
재고자산(주석6)	7,681,394,020	3,277,078,999	-	145,174,114	-	11,103,647,133
기타유동자산(주석7)	2,292,070,216	158,309,636	64,533,270	-	-	2,514,913,122
II. 투자자산	61,797,544,535	9,136,009,443	343,233,000	-	(56,230,851,960)	15,045,935,018
장기금융상품 (주석2)	5,500,000,000	600,000,000	-	-	-	6,100,000,000
장기융자금(주석5)	6,298,662,575	2,268,898,427	346,700,000	-	-	8,914,261,002
장기융자금대손충당금	-	(22,688,984)	(3,467,000)	-	-	(26,155,984)
장기투자증권(주석8)	57,830,000	-	-	-	-	57,830,000
기타투자자산(주석9)	49,941,051,960	6,289,800,000	-	-	(56,230,851,960)	-
III. 일반유형자산	71,866,301,062	3,850,159,999	359,311,617	-	-	76,075,772,678
토지(주석10)	34,739,696,427	3,479,578,129	-	-	-	38,219,274,556
입목	5,177,860,375	-	-	-	-	5,177,860,375
건물	24,116,961,778	681,286,994	-	-	-	24,798,248,772
건물감가상각누계액	(7,402,114,829)	(334,420,305)	-	-	-	(7,736,535,134)
구축물	6,333,279,239	55,759,250	-	-	-	6,389,038,489
구축물감가상각누계액	(1,801,321,349)	(34,666,119)	-	-	-	(1,835,987,468)
기계장치	3,241,910,560	-	-	-	-	3,241,910,560
기계장치감가상각누계액	(1,910,072,243)	-	-	-	-	(1,910,072,243)
차량운반구	3,431,128,190	-	-	-	-	3,431,128,190
차량운반구감가상각누계액	(2,179,315,265)	-	-	-	-	(2,179,315,265)
집기비품	17,694,539,645	10,901,120	381,893,490	-	-	18,087,334,255
집기비품감가상각누계액	(12,012,789,396)	(9,659,071)	(22,581,873)	-	-	(12,045,030,340)
기타일반유형자산	2,206,776,526	3,600,000	-	-	-	2,210,376,526
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,512,591,656)	(2,219,999)	-	-	-	(1,514,811,655)
건설중인일반유형자산	1,742,353,060	-	-	-	-	1,742,353,060

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	296,455,858,811	316,070,000	86,425,228	-	-	296,858,354,039
도서관	7,399,563,178	-	-	-	-	7,399,563,178
도서관감가상각누계액	(970,459,568)	-	-	-	-	(970,459,568)
주차장	12,244,432,211	-	-	-	-	12,244,432,211
주차장감가상각누계액	(879,053,804)	-	-	-	-	(879,053,804)
공원	50,897,461,576	215,540,000	-	-	-	51,113,001,576
공원감가상각누계액	(3,064,952,311)	-	-	-	-	(3,064,952,311)
박물관및미술관	21,959,034,700	-	-	-	-	21,959,034,700
박물관및미술관감가상각누계액	(2,142,046,021)	-	-	-	-	(2,142,046,021)
수목원및휴양림	1,045,884,895	-	-	-	-	1,045,884,895
수목원및휴양림감가상각누계액	(87,799,228)	-	-	-	-	(87,799,228)
문화및관광시설	119,252,456,931	-	-	-	-	119,252,456,931
문화및관광시설감가상각누계액	(20,532,758,003)	-	-	-	-	(20,532,758,003)
체육시설	44,665,078,005	-	-	-	-	44,665,078,005
체육시설감가상각누계액	(9,747,852,807)	-	-	-	-	(9,747,852,807)
사회복지시설	28,467,031,691	100,530,000	-	-	-	28,567,561,691
사회복지시설감가상각누계액	(6,674,067,660)	-	-	-	-	(6,674,067,660)
의료시설	18,980,962,750	-	-	-	-	18,980,962,750
의료시설감가상각누계액	(3,839,545,065)	-	-	-	-	(3,839,545,065)
교육시설	14,015,881,040	-	-	-	-	14,015,881,040
교육시설감가상각누계액	(3,715,008,140)	-	-	-	-	(3,715,008,140)
기타주민편의시설	23,852,059,759	-	88,894,520	-	-	23,940,954,279
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,409,411,348)	-	(2,469,292)	-	-	(3,411,880,640)
건설중인주민편의시설	8,738,966,030	-	-	-	-	8,738,966,030
V. 사회기반시설	1,763,929,770,482	25,228,895,116	1,734,165,350	118,731,527,347	-	1,909,624,358,295
도로	1,286,104,017,771	7,305,485,998	-	-	-	1,293,409,503,769
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	38,181,501,086	875,899,660	-	73,530,545,318	-	112,587,946,064
상수도시설감가상각누계액	(8,383,915,163)	(47,843,563)	-	(19,390,257,006)	-	(27,822,015,732)
수질정화시설	40,940,869,526	661,911,940	-	83,723,284,279	-	125,326,065,745
수질정화시설감가상각누계액	(11,277,691,763)	(418,295,676)	-	(34,795,543,144)	-	(46,491,530,583)
하천부속시설	135,150,075,911	3,693,179,295	1,734,165,350	-	-	140,577,420,556
폐기물처리시설	12,974,072,000	-	-	-	-	12,974,072,000
폐기물처리시설감가상각누계액	(4,336,499,396)	-	-	-	-	(4,336,499,396)
재활용시설	266,959,830	-	-	-	-	266,959,830
재활용시설감가상각누계액	(93,381,434)	-	-	-	-	(93,381,434)
농수산기반시설	93,342,900,388	72,780,160	-	-	-	93,415,680,548
농수산기반시설감가상각누계액	(17,373,859,619)	-	-	-	-	(17,373,859,619)

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	265,628,062,178	215,540,000	-	-	-	265,843,602,178
도서관	2,905,490,213	-	-	-	-	2,905,490,213
도서관감가상각누계액	(829,263,904)	-	-	-	-	(829,263,904)
주차장	9,549,535,981	-	-	-	-	9,549,535,981
주차장감가상각누계액	(629,797,461)	-	-	-	-	(629,797,461)
공원	45,528,334,981	215,540,000	-	-	-	45,743,874,981
공원감가상각누계액	(2,353,241,282)	-	-	-	-	(2,353,241,282)
박물관및미술관	9,480,987,360	-	-	-	-	9,480,987,360
박물관및미술관감가상각누계액	(1,858,573,139)	-	-	-	-	(1,858,573,139)
수목원및휴양림	3,104,253,545	-	-	-	-	3,104,253,545
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,187,120,059)	-	-	-	-	(1,187,120,059)
문화및관광시설	104,171,747,242	-	-	-	-	104,171,747,242
문화및관광시설감가상각누계액	(16,932,387,619)	-	-	-	-	(16,932,387,619)
체육시설	42,495,896,098	-	-	-	-	42,495,896,098
체육시설감가상각누계액	(8,748,275,963)	-	-	-	-	(8,748,275,963)
사회복지시설	27,626,926,377	-	-	-	-	27,626,926,377
사회복지시설감가상각누계액	(5,927,005,207)	-	-	-	-	(5,927,005,207)
의료시설	16,875,273,811	-	-	-	-	16,875,273,811
의료시설감가상각누계액	(3,367,656,417)	-	-	-	-	(3,367,656,417)
교육시설	13,802,842,910	-	-	-	-	13,802,842,910
교육시설감가상각누계액	(3,428,449,857)	-	-	-	-	(3,428,449,857)
기타주민편의시설	16,433,707,799	-	-	-	-	16,433,707,799
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,510,229,181)	-	-	-	-	(2,510,229,181)
건설중인주민편의시설	21,425,065,950	-	-	-	-	21,425,065,950
V. 사회기반시설	1,706,952,571,007	19,850,980,872	1,624,965,330	110,904,825,870	-	1,839,333,343,079
도로	1,265,411,931,052	7,132,457,348	-	-	-	1,272,544,388,400
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	35,333,154,366	875,899,660	-	69,742,876,761	-	105,951,930,787
상수도시설감가상각누계액	(6,793,065,180)	(4,048,580)	-	(17,691,539,376)	-	(24,488,653,136)
수질정화시설	40,912,046,696	661,911,940	-	83,433,968,060	-	125,007,926,696
수질정화시설감가상각누계액	(9,540,571,877)	(395,397,646)	-	(31,391,236,525)	-	(41,327,206,048)
하천부속시설	121,263,251,321	2,984,247,935	1,624,965,330	-	-	125,872,464,586
폐기물처리시설	12,829,024,300	-	-	-	-	12,829,024,300
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,966,198,240)	-	-	-	-	(3,966,198,240)
재활용시설	270,936,863	-	-	-	-	270,936,863
재활용시설감가상각누계액	(82,368,010)	-	-	-	-	(82,368,010)
농수산기반시설	91,956,298,078	72,780,160	-	-	-	92,029,078,238
농수산기반시설감가상각누계액	(14,287,896,564)	-	-	-	-	(14,287,896,564)

II. 재무제표

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
댐		3,248,452,930				3,248,452,930
기타사회기반시설	216,500,856,914	18,279,751,485	-	-	-	234,780,608,399
기타사회기반시설감가상각누계액	(94,783,496,739)	(10,508,391,133)	-	-	-	(105,291,887,872)
건설중인사회기반시설	76,717,361,170	2,065,964,020	-	15,663,497,900	-	94,446,823,090
VI. 기타비유동자산	2,249,351,764	-	-	681,600	-	2,250,033,364
보증금(주식13)	84,542,000	-	-	681,600	-	85,223,600
무형자산(주식14)	1,318,586,045	-	-	-	-	1,318,586,045
기타비유동자산(주식15)	846,223,719	-	-	-	-	846,223,719
자 산 총 계	2,317,047,331,333	68,480,041,428	7,249,208,625	131,646,110,858	(63,082,970,960)	2,461,339,721,284
부 채						
I. 유동부채	5,564,409,006	216,569,860	-	1,474,899,560	-	7,255,878,426
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주식18)	2,930,000,000	200,000,000	-	1,459,000,000	-	4,589,000,000
기타유동부채(주식17)	2,634,409,006	16,569,860	-	15,899,560	-	2,666,878,426
II. 장기차입부채	30,000,000,000	1,600,000,000	-	4,893,600,000	-	36,493,600,000
장기차입금(주식18)	30,000,000,000	1,600,000,000	-	4,893,600,000	-	36,493,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	5,190,933,759	3,566,700	-	-	-	5,194,500,459
퇴직급여충당부채(주식20)	5,068,313,010	3,566,700	-	-	-	5,071,879,710
기타비유동부채(주식21)	122,620,749	-	-	-	-	122,620,749
부 채 총 계	40,755,342,765	1,820,136,560	-	6,368,499,560	-	48,943,978,885
순 자 산						
I. 고정순자산(주식22)	2,101,497,926,481	26,865,580,102	2,332,406,417	112,378,927,347	-	2,243,074,840,347
고정순자산	2,101,497,926,481	26,865,580,102	2,332,406,417	112,378,927,347	-	2,243,074,840,347
II. 특정순자산(주식22)	-	-	4,916,802,208	-	-	4,916,802,208
특정순자산	-	-	4,916,802,208	-	-	4,916,802,208
III. 일반순자산(주식22)	174,794,062,087	39,794,324,766	-	12,898,683,951	(63,082,970,960)	164,404,099,844
일반순자산	174,794,062,087	39,794,324,766	-	12,898,683,951	(63,082,970,960)	164,404,099,844
순 자 산 총 계	2,276,291,988,568	66,659,904,868	7,249,208,625	125,277,611,298	(63,082,970,960)	2,412,395,742,399
부채외순자산 총계	2,317,047,331,333	68,480,041,428	7,249,208,625	131,646,110,858	(63,082,970,960)	2,461,339,721,284

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타사회기반시설	207,856,742,817	18,231,818,655	-	-	-	226,088,561,472
기타사회기반시설감가상각누계액	(86,789,454,825)	(10,090,435,780)	-	-	-	(96,879,890,605)
건설중인사회기반시설	52,578,740,210	381,747,180	-	6,810,756,950	-	59,771,244,340
VI. 기타비유동자산	2,177,964,326	-	-	681,600	-	2,178,645,926
보증금(주석13)	86,506,000	-	-	681,600	-	87,187,600
무형자산(주석14)	1,615,639,427	-	-	-	-	1,615,639,427
기타비유동자산(주석15)	475,818,899	-	-	-	-	475,818,899
자 산 총 계	2,207,275,523,347	54,677,146,087	6,189,600,645	118,514,510,855	(56,230,851,960)	2,330,425,928,974
부 채						
I. 유동부채	5,020,629,361	1,227,616,438	-	1,725,493,000	-	7,973,738,799
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주석18)	2,430,000,000	1,200,000,000	-	1,693,000,000	-	5,323,000,000
기타유동부채(주석17)	2,590,629,361	27,616,438	-	32,493,000	-	2,650,738,799
II. 장기차입부채	29,930,000,000	1,800,000,000	-	6,352,600,000	-	38,082,600,000
장기차입금(주석18)	29,930,000,000	1,800,000,000	-	6,352,600,000	-	38,082,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,983,671,210	290,049	-	-	-	4,983,961,259
퇴직급여충당부채(주석20)	4,874,177,734	290,049	-	-	-	4,874,467,783
기타비유동부채(주석21)	109,493,476	-	-	-	-	109,493,476
부 채 총 계	39,934,300,571	3,027,906,487	-	8,078,093,000	-	51,040,300,058
순 자산						
I. 고정순자산(주석22)	2,013,616,985,309	20,916,680,871	1,984,276,947	105,929,625,870	-	2,142,447,568,997
고정순자산	2,013,616,985,309	20,916,680,871	1,984,276,947	105,929,625,870	-	2,142,447,568,997
II. 특정순자산(주석22)	-	-	4,205,323,698	-	-	4,205,323,698
특정순자산	-	-	4,205,323,698	-	-	4,205,323,698
III. 일반순자산(주석22)	153,724,237,467	30,732,558,729	-	4,506,791,985	(56,230,851,960)	132,732,736,221
일반순자산	153,724,237,467	30,732,558,729	-	4,506,791,985	(56,230,851,960)	132,732,736,221
순 자산 총 계	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916
부채외순자산 총계	2,207,275,523,347	54,677,146,087	6,189,600,645	118,514,510,855	(56,230,851,960)	2,330,425,928,974

통합재정운영보고서(기능별)

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	231,596,682,783	171,835,957,579	59,760,725,204	-	59,760,725,204
일반공공행정	20,662,287,655	680,657,080	19,981,630,575	-	19,981,630,575
공공질서 및 안전	4,521,360,985	10,554,777,040	(6,033,416,055)	-	(6,033,416,055)
교육	289,569,160	44,500,000	245,069,160	-	245,069,160
문화 및 관광	16,913,070,841	15,104,606,421	1,808,464,420	-	1,808,464,420
환경보호	21,251,155,170	13,605,555,470	7,645,599,700	-	7,645,599,700
사회복지	84,437,169,114	63,578,752,033	20,858,417,081	-	20,858,417,081
보건	5,485,573,381	1,856,700,910	3,628,872,471	-	3,628,872,471
농림해양수산	47,496,042,706	31,471,657,190	16,024,385,516	-	16,024,385,516
산업,중소기업	4,182,311,195	1,401,177,520	2,781,133,675	-	2,781,133,675
수송 및 교통	13,664,970,387	6,547,730,000	7,117,240,387	-	7,117,240,387
국토 및 지역개발	12,693,172,189	26,989,843,915	(14,296,671,726)	-	(14,296,671,726)
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	72,596,402,445	(3,572,454,420)	69,023,948,025
1. 인건비	-	-	64,145,271,207	-	64,145,271,207
급여	-	-	49,108,273,910	-	49,108,273,910
복리후생비	-	-	10,088,217,350	-	10,088,217,350
기타인건비	-	-	4,276,439,520	-	4,276,439,520
퇴직급여	-	-	672,340,427	-	672,340,427
2. 경비	-	-	4,669,639,418	-	4,669,639,418
도서구입및인쇄비	-	-	75,239,960	-	75,239,960
소모품비	-	-	384,189,860	-	384,189,860
홍보및광고비	-	-	29,663,100	-	29,663,100
지급수수료	-	-	35,699,870	-	35,699,870
일반유형자산수선유지비	-	-	30,995,080	-	30,995,080
주민편의시설수선유지비	-	-	4,274,400	-	4,274,400
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	1,007,000	-	1,007,000
제세공과금	-	-	632,640,670	-	632,640,670
보험료및공제료	-	-	(142,346,992)	-	(142,346,992)
임차료	-	-	10,562,200	-	10,562,200
출장비	-	-	3,018,021,840	-	3,018,021,840
연구개발비	-	-	8,400,000	-	8,400,000
업무추진비	-	-	465,934,580	-	465,934,580
행사비	-	-	11,074,170	-	11,074,170
연료비	-	-	2,864,440	-	2,864,440
기타운영비	-	-	101,419,240	-	101,419,240

영주시

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	3,781,491,820	(3,572,454,420)	209,037,400
민간보조금	-	-	37,400	-	37,400
출연금	-	-	209,000,000	-	209,000,000
전출금비용	-	-	3,572,454,420	(3,572,454,420)	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	23,421,444,264	-	23,421,444,264
1.운영비	-	-	1,712,234,882	-	1,712,234,882
이자비용	-	-	1,712,234,882	-	1,712,234,882
2.기타비용	-	-	21,709,209,382	-	21,709,209,382
자산처분손실	-	-	1,181,293,471	-	1,181,293,471
자산손상차손	-	-	13,914,695	-	13,914,695
일반유형자산감가상각비	-	-	1,446,745,961	-	1,446,745,961
주민편의시설감가상각비	-	-	5,920,061,507	-	5,920,061,507
사회기반시설감가상각비	-	-	12,380,676,053	-	12,380,676,053
무형자산상각비	-	-	419,878,251	-	419,878,251
대손상각비	-	-	346,639,444	-	346,639,444
기타비용	-	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	15,608,806,521	-	15,608,806,521
1.자체조달수익	-	-	9,109,097,742	-	9,109,097,742
경상세외수익	-	-	4,134,849,235	-	4,134,849,235
임시세외수익	-	-	4,974,248,507	-	4,974,248,507
2.기타수익	-	-	6,499,708,779	-	6,499,708,779
전입금수익	-	-	2,318,675,000	-	2,318,675,000
대손충당금환입	-	-	20,580,101	-	20,580,101
기타수익	-	-	237,885,139	-	237,885,139
기타비배분수익	-	-	3,922,568,539	-	3,922,568,539
V.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	140,169,765,392	(3,572,454,420)	136,597,310,972
Ⅵ.일반수익	-	-	257,080,486,920	(3,572,454,420)	253,508,032,500
1.자체조달수익	-	-	43,323,916,020	-	43,323,916,020
지방세수익	-	-	41,151,727,950	-	41,151,727,950
경상세외수익	-	-	957,399,590	-	957,399,590
임시세외수익	-	-	1,214,788,480	-	1,214,788,480
2.정부간이전수익	-	-	271,446,004,570	-	271,446,004,570
지방교부세수익	-	-	193,278,387,000	-	193,278,387,000
재정보전금수익	-	-	78,167,617,570	-	78,167,617,570
3.기타수익	-	-	(57,689,433,670)	(3,572,454,420)	(61,261,888,090)
전입금수익	-	-	4,072,454,420	(3,572,454,420)	500,000,000
기타일반수익	-	-	(61,761,888,090)	-	(61,761,888,090)
Ⅶ.재정운영결과(V-Ⅵ)	-	-	(116,910,721,528)	-	(116,910,721,528)

통합순자산변동보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

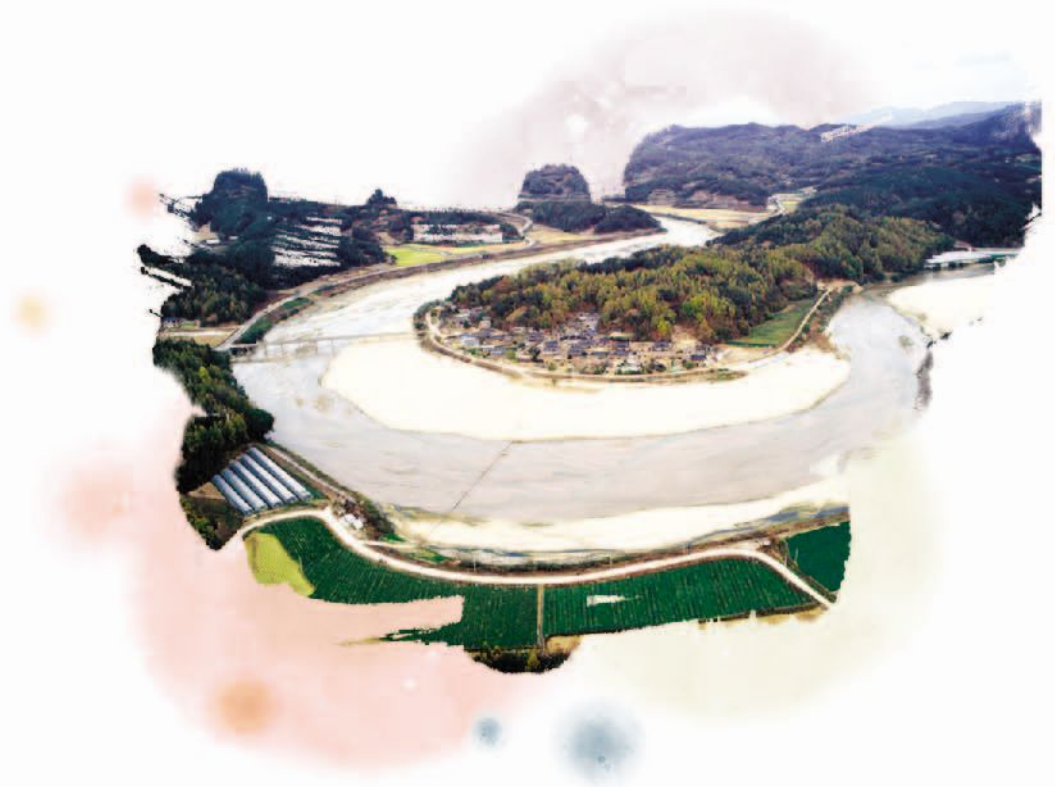
과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 기초순자산	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916
II. 재정운영결과	(106,029,379,700)	(16,265,813,735)	(1,059,607,980)	6,444,079,887	-	(116,910,721,528)
III. 순자산의 증가	27,098,430,841	303,535,693	-	21,296,198,280	(7,173,581,840)	41,524,582,974
전기요류수정이익	-	-	-	796,350	-	796,350
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가	105,544,910	215,917,930	-	-	(321,462,840)	-
양여·기부로 생긴 자산 증가	798,582,080	-	-	-	-	798,582,080
기타순자산의 증가	26,194,303,851	87,617,763	-	21,295,401,930	(6,852,119,000)	40,725,204,544
IV. 순자산의 감소	24,177,044,749	1,558,684,160	-	10,924,950	(321,462,840)	25,425,191,019
전기요류수정손실	-	-	-	10,924,950	-	10,924,950
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 감소	215,917,930	105,544,910	-	-	(321,462,840)	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	891,436	-	-	-	-	891,436
기타순자산의 감소	23,960,235,383	1,453,139,250	-	-	-	25,413,374,633
V. 기말순자산 (I - II + III - IV)	2,276,291,988,568	66,659,904,868	7,249,208,625	125,277,611,298	(63,082,970,960)	2,412,395,742,399

영주시

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,061,356,289,698	38,987,495,506	4,766,096,978	105,262,987,522	(50,614,959,960)	2,159,757,909,744
II. 재정운영결과	(105,557,307,078)	(12,923,866,810)	(1,569,227,057)	3,529,489,177	-	(116,520,911,768)
III. 순자산의 증가	5,548,517,713	385,902,240	21,978,000	8,702,919,510	(6,028,078,920)	8,631,238,543
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 증가	4,851,000	385,357,920	21,978,000	-	(412,186,920)	-
양여 기부로 생긴 자산 증가	90,087,400	-	-	-	-	90,087,400
기타순자산의 증가	5,453,579,313	544,320	-	8,702,919,510	(5,615,892,000)	8,541,151,143
IV. 순자산의 감소	5,120,891,713	648,024,956	167,701,390	-	(412,186,920)	5,524,431,139
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 관리전환으로 생긴 자산 감소	209,184,530	35,301,000	167,701,390	-	(412,186,920)	-
양여 기부로 생긴 자산 감소	1,416	-	-	-	-	1,416
기타순자산의 감소	4,911,705,767	612,723,956	-	-	-	5,524,429,723
V. 기말순자산 (I - II + III - IV)	2,167,341,222,776	51,649,239,600	6,189,600,645	110,436,417,855	(56,230,851,960)	2,279,385,628,916

III. 재무제표에 대한 주석



1

주요 회계정책

영주시가 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. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

영주시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이때 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 [31]에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 안전행정부장관이 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.

1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 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[25]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영주시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [23]에 제시하였습니다.

1-6. 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 부과지방식, 신고납부방식, 특별징수방식으로 구분하여, 부과지방식에서는 영주시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에서, 신고납부방식에서는 납세의무자가 세액을 신고하고 납부한 시점에서, 그리고 특별징수방식에서는 특별징수의무자가 원천징수한 금액을 신고하고 납입한 시점에서 수익을 인식합니다.

1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 영주시가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금 및 현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금 및 현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이

1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-8. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세의수입금, 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.

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-10. 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.

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

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 표시하고 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·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 공공 서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 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.

1-15. 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.

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 영주시에 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 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자 비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 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.

1-18. 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 재정보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-19. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계 기준 부칙에 따라 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	18,560,067,240	4,500,295,885	679,297,294	11,944,197,944	35,683,858,363
단기금융상품(B)	정기예금 등	11,000,000,000	14,198,829,196	3,556,523,597	-	28,755,352,793
장기금융상품(C)	정기예금 등	74,000,000,000	6,700,000,000	9,737,000	-	80,709,737,000
계(A+B+C)		103,560,067,240	25,399,125,081	4,245,557,891	11,944,197,944	145,148,948,156

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총 액(A)	103,560,067,240	25,399,125,081	4,245,557,891	11,944,197,944	145,148,948,156	
이월금(B)	명시이월비	52,748,615,800	11,032,375,110	-	1,775,454,000	65,556,444,910
	사고이월비	14,365,196,250	4,298,868,460	-	2,437,679,110	21,101,743,820
	계 속 비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	1,455,044,230	-	-	-	1,455,044,230
순세계잉여금(A-B)	34,991,210,960	10,067,881,511	4,245,557,891	7,731,064,834	57,035,715,196	

3 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	주 민 세	399,371,050	21.29%	85,036,790	314,334,260
	재 산 세	678,226,590	5.54%	37,614,440	640,612,150
	자동차세	1,309,209,450	5.65%	74,048,880	1,235,160,570
	지방소득세	297,450,360	20.28%	60,334,830	237,115,530
	소 계	2,684,257,450	9.57%	257,034,940	2,427,222,510
목 적 세	도시계획세	92,417,490	9.02%	8,338,830	84,078,660
	소 계	92,417,490	9.02%	8,338,830	84,078,660
계		2,776,674,940	10%	265,373,770	2,511,301,170

4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세 외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	37,928,410	-	-	-	-	37,928,410
미수사용료수익	126,092,150	-	-	801,213,790	-	927,305,940
미수수료수익	29,052,600	-	-	-	-	29,052,600
미수사업수익	49,100	280,301,530	-	-	-	280,350,630
미수공유재산매각대금	-	77,129,500	-	-	-	77,129,500
미수부담금	24,985,440	582,646,120	-	-	-	607,631,560
미수변상금 및 위약금	2,047,500	-	-	-	-	2,047,500
미수과태료	4,038,945,660	-	-	-	-	4,038,945,660
미수과징금 및 이행강제금	373,054,950	-	-	-	-	373,054,950
미수기타임시세외수익	61,950,292	91,055,970	-	-	-	153,006,262
계	4,694,106,102	1,031,133,120	-	801,213,790	-	6,526,453,012

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	37,928,410	1%	379,284	37,549,126
미수사용료수익	927,305,940	1.43%	13,299,100	914,006,840
미수수수수료수익	29,052,600	1%	290,526	28,762,074
미수사업수익	280,350,630	1%	2,803,506	277,547,124
미수공유재산매각대금	77,129,500	1%	771,295	76,358,205
미수부담금	607,631,560	1%	6,076,315	601,555,245
미수변상금및위약금	2,047,500	1%	20,475	2,027,025
미수과태료	4,038,945,660	1%	40,389,457	3,998,556,203
미수과징금및이행강제금	373,054,950	1.24%	4,640,800	368,414,150
미수기타임시세외수익	153,006,262	1%	1,530,063	151,476,199
계	6,526,453,012	1%	70,200,821	6,456,252,191

5

장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
민간대여금	단기민간융자금	-	746,747,684	-	746,747,684
	장기민간융자금	-	2,010,870,000	604,700,000	2,615,570,000
	소 계	-	2,757,617,684	604,700,000	3,362,317,684
학자금위탁대여금		6,643,917,575	-	-	6,643,917,575
계		6,643,917,575	2,757,617,684	604,700,000	10,006,235,259

5-2. 민간대여금 관련 이자

해당없음

6

재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용 부동산	6,847,291,500	2,066,507,679	-	-	8,913,799,179
판매용 물품	228,380,212	-	-	-	228,380,212
저장품	40,893,380	-	-	168,980,647	209,874,027
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	7,116,565,092	2,066,507,679	-	168,980,647	9,352,053,418

7

기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
선급금	-	-	-	-	-
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	1,665,924,112	309,165,270	72,591,317	-	2,047,680,699
선급비용	148,172,759	-	-	-	148,172,759
세입세출외단기보관현금	441,800,381	-	-	1,617,960	443,418,341
계	2,255,897,252	309,165,270	72,591,317	1,617,960	2,639,271,799

8

장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	투자주식	(주)케이씨피드	1%	57,830,000	57,830,000	261,969,900
계				57,830,000	57,830,000	261,969,900

※ 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
투자주식	(주)케이씨피드	1%	98,008	47,147	50,861	95,597	91,273	4,324

9

기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	내부거래	비 고
공기업특별회계지분전출금	54,794,170,960	8,288,800,000	(63,082,970,960)	-
계	54,794,170,960	8,288,800,000	(63,082,970,960)	-

10 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별 회계	계
판매용부동산		6,847,291,500	2,066,507,679	-	-	8,913,799,179
일반유형자산		31,739,568,119	2,785,320,199			34,524,888,318
주민 편의 시설	도서관	3,656,111,760	-	-	-	3,656,111,760
	주차장	6,982,609,501	-	-	-	6,982,609,501
	공원	11,276,700,627	-	-	-	11,276,700,627
	박물관및미술관	2,576,528,950	-	-	-	2,576,528,950
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	59,248,595	-	-	-	59,248,595
	문화및관광시설	21,255,250,444	-	-	-	21,255,250,444
	체육시설	7,313,210,947	-	-	-	7,313,210,947
	사회복지시설	7,019,795,364	100,530,000	-	-	7,120,325,364
	의료시설	1,753,729,790	-	-	-	1,753,729,790
	교육시설	2,718,604,160	-	-	-	2,718,604,160
	기타주민편의시설	5,467,701,790	-	-	-	5,467,701,790
	소 계	70,079,491,928	100,530,000	-	-	70,180,021,928
사회 기반 시설	도로	257,942,256,721	4,247,830,178	-	-	262,190,086,899
	상수도시설	2,368,260	-	-	1,331,631,437	1,333,999,697
	수질정화시설	332,411,030	-	-	1,034,629,633	1,367,040,663
	하천부속시설	14,777,952,841	462,005,015	215,554,880	-	15,455,512,736
	폐기물처리시설	719,712,260	-	-	-	719,712,260
	재활용시설	2,289,600	-	-	-	2,289,600
	농수산기반시설	1,330,412,168	-	-	-	1,330,412,168
	댐	-	3,248,452,930	-	-	3,248,452,930
	기타사회기반시설	21,037,472,450	2,617,602,195	-	-	23,655,074,645
소 계	296,144,875,330	10,575,890,318	215,554,880	2,366,261,070	309,302,581,598	
계	404,811,226,877	15,528,248,196	215,554,880	2,366,261,070	422,921,291,023	

11 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

해당없음

12 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
토지를제외한 도로	1,028,161,761,050	3,057,655,820	-	1,031,219,416,870
토지를제외한 하천부속시설	120,372,123,070	3,231,174,280	1,518,610,470	125,121,907,820
토지를제외한 농수산물기반시설	92,012,488,220	72,780,160	-	92,085,268,380
토지를제외한 기타사회기반시설	195,463,384,464	15,662,149,290	-	211,125,533,754
계	1,436,009,756,804	22,023,759,550	1,518,610,470	1,459,552,126,824

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로	2,670,978,120	13,533,070	-	2,684,511,190
하천부속시설	673,454,070	418,328,040	102,030,200	1,193,812,310
농수산물기반시설	320,068,670	1,125,300	-	321,193,970
기타사회기반시설	1,386,898,970	58,565,370	-	1,445,464,340
계	5,051,399,830	491,551,780	102,030,200	5,644,981,810

13 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
전신전화가입권	39,542,000	-	-	681,600	40,223,600
보증금	45,000,000	-	-	-	45,000,000
계	84,542,000	-	-	681,600	85,223,600

14 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	계
지적재산권	16,837,262	-	16,837,262
전산소프트웨어	1,270,920,783	-	1,270,920,783
용역물권	30,000,000	-	30,000,000
건설중인무형자산	828,000	-	828,000
계	1,318,586,045	-	1,318,586,045

15 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	61,917,719	-	61,917,719
기타유산자산	784,306,000	-	784,306,000
계	846,223,719	-	846,223,719

16 단기차입금의 세부내역

해당없음

17 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
일반미지급금	1,485,434,951	-	-	1,485,434,951
선수금	-	-	14,281,600	14,281,600
선수수익	20,914,572	-	-	20,914,572
단기예수보관금	441,800,381	-	1,617,960	443,418,341
일반미지급비용	634,397,330	16,569,860	-	650,967,190
유동성장기미지급금	51,861,772	-	-	51,861,772
계	2,634,409,006	16,569,860	15,899,560	2,666,878,426

18

장기차입금의 세부내역

18-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
청사정비기금	2,600,000,000	-	-	2,600,000,000
지역개발기금	17,200,000,000	1,800,000,000	2,075,000,000	21,075,000,000
공공자금관리기금	12,000,000,000	-	3,750,800,000	15,750,800,000
재정융자특별회계	1,130,000,000	-	420,000,000	1,550,000,000
환경개선특별회계	-	-	106,800,000	106,800,000
계	32,930,000,000	1,800,000,000	6,352,600,000	41,082,600,000
차감: 유동성대체액	2,930,000,000	200,000,000	1,459,000,000	4,589,000,000
유동성 대체후 잔액	30,000,000,000	1,600,000,000	4,893,600,000	36,493,600,000

18-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환 잔액	
일반회계	공공자금관리기금	세입부족보존(교부세감)	4.85%	기획재정부	2024-09-09	12,000,000,000
	재정융자특별회계	국도5호선우회도로개설	2.47%	기획재정부	2012-12-31	-
		호우피해복구공사	2.47%	기획재정부	2013-12-31	30,000,000
		가흥교~서천교도로개설	2.47%	기획재정부	2014-12-31	200,000,000
		풍기IC진입도로개설	2.47%	기획재정부	2015-12-31	900,000,000
	지역개발기금	영일교가설공사	3.50%	경상북도	2015-02-21	3,000,000,000
		영일교~가흥교차로도로개설	3.50%	경상북도	2017-04-17	3,000,000,000
		나무고개~배고개간도로개설	3.50%	경상북도	2018-02-25	2,000,000,000
		국도대체우회도로(가흥~상망)건설공사	3.50%	경상북도	2019-03-16	2,000,000,000
		풍기보건설소양 도로개설	3.50%	경상북도	2020-02-15	1,000,000,000
		국도대체우회도로(가흥~상망)건설공사	3.50%	경상북도	2020-02-15	2,000,000,000
		아트파크 조성	3.50%	경상북도	2018-03-03	2,000,000,000
		풍기인삼랜드조성	3.50%	경상북도	2016-12-29	1,600,000,000
	거점산지유통센터	3.50%	경상북도	2015-11-30	600,000,000	
	청사정비기금	본청 청사 증축	3.00%	지방재정공제회	2019-11-30	350,000,000
		휴천3동 청사 증축	3.00%	지방재정공제회	2019-11-30	350,000,000
		상망동 청사 신축	3.00%	지방재정공제회	2021-05-31	900,000,000
		풍기읍 청사 신축	3.00%	지방재정공제회	2022-11-30	1,000,000,000
	소 계					32,930,000,000

III. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최종만기	회계연도말 상환 잔액	
기타 특별회계	지역개발기	문수농공단지조성	3.50%	경상북도	2021-09-26	1,800,000,000	
지방 공기업 특별회계	재정융자 특별회계	봉현(풍기) 취수원증설 (수시분)	2.69%	환경관리공단	2019-12-31	420,000,000	
		지역개발기	하수처리장건설	3.50%	경상북도	2012-07-11	-
			하수처리장건설	3.50%	경상북도	2013-05-28	75,000,000
	환경개선 특별회계	가흥배수지설치공사	3.50%	경상북도	2018-03-03	2,000,000,000	
		상수도 시설확장	1.56%	환경부	2012-12-31	-	
	공공자금 관리기금	상수도 시설확장	1.88%	환경부	2013-12-31	106,800,000	
		봉현(풍기) 취수원증설 (정기분)	4.22%	기획재정부	2019-09-09	2,450,000,000	
		하수관거정비사업	2.93%	기획재정부	2012-12-31	-	
		하수관거정비사업	2.93%	기획재정부	2013-12-31	433,600,000	
			하수관거정비사업	2.93%	기획재정부	2014-12-31	867,200,000
		소 계				6,352,600,000	
		계				41,082,600,000	

18-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
2013년	2,930,000,000	200,000,000	1,459,000,000	4,589,000,000
2014년	3,700,000,000	200,000,000	1,243,600,000	5,143,600,000
2015년	5,200,000,000	200,000,000	810,000,000	6,210,000,000
2016년	4,300,000,000	200,000,000	810,000,000	5,310,000,000
2017년 이후	16,800,000,000	1,000,000,000	2,030,000,000	19,830,000,000
계	32,930,000,000	1,800,000,000	6,352,600,000	41,082,600,000

19

지방채증권의 세부내역

해당없음

20
퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	104	2	-	106
전년도말퇴직금추계액(A)	4,924,048,134	13,237,769	-	4,937,285,903
당기 퇴직금 지급액(B)	473,695,620	-	-	473,695,620
당기 퇴직급여설정액(C)	668,278,696	4,061,731	-	672,340,427
계 (A-B+C)	5,118,631,210	17,299,500	-	5,135,930,710
차감 : 퇴직금전환금및예치금	50,318,200	13,732,800	-	64,051,000
차 감 잔 액	5,068,313,010	3,566,700	-	5,071,879,710

21
기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	계
장기예수보증금	61,917,719	61,917,719
장기미지급금	60,703,030	60,703,030
기 타	-	-
차감잔액	122,620,749	122,620,749

22

순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순자산총계(A)	2,276,291,988,568	66,659,904,868	7,249,208,625	125,277,611,298	(63,082,970,960)	2,412,395,742,399	
시설 투자 액	일반유형자산	72,836,275,945	3,120,614,986	511,815,839	-	-	76,468,706,770
	주민편의시설	296,455,858,811	316,070,000	86,425,228	-	-	296,858,354,039
	사회기반시설	1,763,929,770,482	25,228,895,116	1,734,165,350	118,731,527,347	-	1,909,624,358,295
	무형자산	1,318,586,045	-	-	-	-	1,318,586,045
	소 계(B)	2,134,540,491,283	28,665,580,102	2,332,406,417	118,731,527,347	-	2,284,270,005,149
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기차입부채	2,930,000,000	200,000,000	-	1,459,000,000	-	4,589,000,000
	유동성장기미지급금	51,861,772	-	-	-	-	51,861,772
	장기차입금	30,000,000,000	1,600,000,000	-	4,893,600,000	-	36,493,600,000
	장기미지급금	60,703,030	-	-	-	-	60,703,030
	소 계(C)	33,042,564,802	1,800,000,000	-	6,352,600,000	-	41,195,164,802
고정순자산(D=B-C)	2,101,497,926,481	26,865,580,102	2,332,406,417	112,378,927,347	-	2,243,074,840,347	
특정순자산(E)	-	-	4,916,802,208	-	-	4,916,802,208	
일반순자산(A-D-E)	174,794,062,087	39,794,324,766	-	12,898,683,951	(63,082,970,960)	164,404,099,844	

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

23

내부거래의 내역

23-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기 금	지방공기업 특별 회계	계
일반회계		2,384,780,000	1,075,773,000	19,901,420	3,480,454,420
기타특별회계	92,000,000				92,000,000
기 금					-
지방공기업특별회계					-
계	92,000,000	2,384,780,000	1,075,773,000	19,901,420	3,572,454,420

23-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용) 해당없음

23-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액) 해당없음

23-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	54,794,170,960	8,288,800,000	63,082,970,960
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,853,119,000	1,999,000,000	6,852,119,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-

23-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산감소 \ 자산증가	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	215,917,930	-	-	215,917,930
기타특별회계	105,544,910	-	-	-	105,544,910
기 금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	105,544,910	215,917,930		-	321,462,840

23-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동) 해당없음

24

금융리스(완공후 BTL 포함)

24-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	259,452,745	259,452,745
	무형자산	전산소프트웨어	-	-
	계		259,452,745	259,452,745
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	51,861,772	51,861,772
	기타비유동부채	장기미지급금	60,703,029	60,703,029
	계		112,564,801	112,564,801

24-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	3.68%	분기별3년상환	37,353,576	HP파이낸셜서비스	
	시군구 재해복구시스템 구축사업	4.59%	분기별5년상환	75,211,225	NH농협캐피탈(주)	
계				112,564,801		

24-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	계
2013년	51,861,772	51,861,772
2014년	15,185,671	15,185,671
2015년	15,894,784	15,894,784
2016년이후	29,622,574	29,622,574
계	112,564,801	112,564,801

25

출납폐쇄기한중의 자금거래

25-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기한 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기한 금액	구성비율
일반회계	500,354,628,926	23,591,924,118	4.72%	396,794,561,686	15,349,471,330	3.868%
기타특별회계	47,232,163,641	273,453,302	0.58%	21,833,038,560	702,723,270	3.219%
기 금	4,245,557,891	-	-	975,853,600	96,651,760	9.904%
계	551,832,350,458	23,865,377,420	4.32%	419,603,453,846	16,148,846,360	3.849%

25-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 미지급금	집기비품	24,116,130	-	-	24,116,130
	건설중인일반유형자산	39,240,000	-	-	39,240,000
	공원토지	58,330,180	-	-	58,330,180
	토지를제외한공원	97,742,150	-	-	97,742,150
	토지를제외한박물관및미술관	42,314,870	-	-	42,314,870
	토지를제외한문화및관광시설	1,070,000	-	-	1,070,000
	토지를제외한기타주민편의시설	12,015,000	-	-	12,015,000
	건설중인주민편의시설	2,678,246,590	-	-	2,678,246,590
	도로토지	45,739,020	75,762,000	-	121,501,020
	토지를제외한도로	-	26,042,000	-	26,042,000
	하천부속시설토지	61,541,620	90,455,270	-	151,996,890
	댐토지	-	71,566,020	-	71,566,020
	토지를제외한기타사회기반시설	121,492,460	-	-	121,492,460
	건설중인사회기반시설	1,829,719,550	2,910,000	-	1,832,629,550
	전산소프트웨어	7,581,000	-	-	7,581,000
	퇴직급여충당부채	5,580,480	-	-	5,580,480
	소 계	5,024,729,050	266,735,290	-	5,291,464,340
일 반 미지급 비 용	특정업무수행활동비	64,520	-	-	64,520
	공무원급량비	2,729,000	-	-	2,729,000
	기타복리후생비	2,800,000	-	-	2,800,000
	무기계약근로자인건비	1,645,960	-	-	1,645,960
	기간제근로자등인건비	9,933,300	-	-	9,933,300

III. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 미지급 비 용	도서구입및인쇄비	76,377,200	-	-	76,377,200
	소모품비	105,111,240	-	-	105,111,240
	홍보및광고비	498,079,550	-	-	498,079,550
	지급수수료	205,879,910	25,760,840	-	231,640,750
	건물수선유지비	40,320,000	-	-	40,320,000
	구축물수선유지비	11,000,000	-	-	11,000,000
	기계장치수선유지비	513,000	-	-	513,000
	차량운반구수선유지비	1,333,920	-	-	1,333,920
	집기비품수선유지비	11,611,650	-	-	11,611,650
	주차장수선유지비	41,620,870	-	-	41,620,870
	수목원및휴양림수선유지비	330,000	-	-	330,000
	기타주민편의시설수선유지비	19,598,120	-	-	19,598,120
	도로수선유지비	306,230,320	-	-	306,230,320
	도시철도수선유지비	-	-	-	-
	상수도시설수선유지비	440,000	-	-	440,000
	수질정화시설수선유지비	-	9,083,430	-	9,083,430
	하천부속시설수선유지비	30,946,320	1,750,000	-	32,696,320
	농수산기반시설수선유지비	4,448,400	-	-	4,448,400
	기타사회기반시설수선유지비	53,801,890	-	-	53,801,890
	기타비유동자산수선유지비	123,656,350	-	-	123,656,350
	유산자산수선유지비	94,148,000	-	-	94,148,000
	자연자원수선유지비	284,722,000	-	-	284,722,000
	직원교육훈련비	1,091,400	-	-	1,091,400
	협회비및부담금	50,242,000	-	-	50,242,000
	전기요금	5,918,670	5,735,310	-	11,653,980
	우편요금	30,870	-	-	30,870
임차료	51,696,000	149,150,000	-	200,846,000	
국내출장여비	620,000	-	-	620,000	

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 미 지 급 비 용	연구용역비	684,208,390	65,508,400	-	749,716,790
	기관운영업무추진비	64,750	-	-	64,750
	부서운영업무추진비	831,000	-	-	831,000
	행사운영비	230,000	-	-	230,000
	행사실비보상비	10,656,000	-	-	10,656,000
	행사위탁및보조비	17,750,000	-	-	17,750,000
	민간위탁대행사업비	375,715,910	-	-	375,715,910
	공기관위탁대행사업비	14,400,000	-	-	14,400,000
	자율방범대운영비	2,320,000	-	-	2,320,000
	난방연료비	17,763,650	-	-	17,763,650
	자동차연료비	12,890,060	-	-	12,890,060
	기타연료비	44,905,140	-	-	44,905,140
	손해배상금및국가배상금	14,957,730	-	-	14,957,730
	공익근무요원운영비	10,784,530	-	-	10,784,530
	위원회운영비	1,120,000	-	-	1,120,000
	기타국가에 대한 부담금	1,761,703,320	-	-	1,761,703,320
	민간의료보조금	160,923,270	-	-	160,923,270
	민간생계지원보조금	105,734,660	-	-	105,734,660
	민간복지시설보조금	121,423,320	-	-	121,423,320
	운수업계보조금	17,900,000	-	-	17,900,000
	기타민간보조금	3,960,521,030	179,000,000	96,651,760	4,236,172,790
	이차보전금	769,689,610	-	-	769,689,610
	타회계·기금전출금	100,000,000	-	-	100,000,000
	민간포상금	500,000	-	-	500,000
	민간보상금	80,809,450	-	-	80,809,450
	소 계	10,324,742,280	435,987,980	96,651,760	10,857,382,020
	계	15,349,471,330	702,723,270	96,651,760	16,148,846,360

25-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	계
일 반 미지급 비 용	기간제근로자등인건비	3,101,740	-	3,101,740
	소모품비	12,000	-	12,000
	지급수수료	2,108,490	-	2,108,490
	상시출장자월액여비	16,660	-	16,660
	기관운영업무추진비	64,750	-	64,750
	부서운영업무추진비	50,000	-	50,000
	행사위탁및보조비	22,089,730	-	22,089,730
	민간위탁대행사업비	223,109,864	-	223,109,864
	공기관위탁대행사업비	366,635,800	-	366,635,800
	교육기관운영비보조금	18,322,280	-	18,322,280
	민간의료보조금	400,000	-	400,000
	민간생계지원보조금	3,929,890	-	3,929,890
	민간복지시설보조금	19,891,470	-	19,891,470
	민간사회단체보조금	4,083,240	-	4,083,240
	기타민간보조금	225,545,880	-	225,545,880
	이차보전금	67,680	-	67,680
민간보상금	200,000	-	200,000	
일반 미지급금	건설중인사회기반시설	4,324,310	-	4,324,310
	유동성장기미지급금	-	-	-
	유동성장기차입부채	-	-	-
	퇴직급여충당부채	-	-	-
계		893,953,784		893,953,784

25-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	계
과오납 환부금	17,179,600	129,265,810	146,445,410
계	17,179,600	129,265,810	146,445,410

28 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	지방공기업특별회계	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	441,800,381	1,617,960	443,418,341
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	61,917,719	-	61,917,719
계		503,718,100	1,617,960	505,336,060

29 BTO 계약의 내역

해당없음

30 미완공 BTL 계약의 내역

(단위 : 억원)

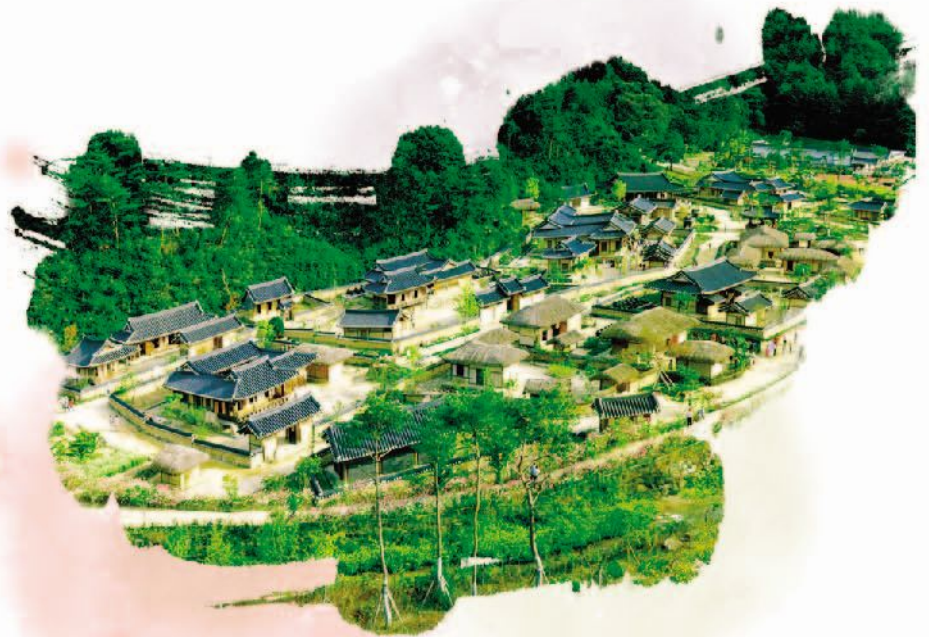
구 분		민간사업자	실시협약일	정부자금	민간투자비	이자율 (%)	부대사업등
지방공기업 특별 회계	'09년 영주시 하수관거정비사업	영주SMC(주)	2010.09.13	1,425	829	6.09	
	'10년 영주시 하수관거정비사업	영주SMC(주)	2012.02.22	743	459	5.34	
계				2,168	1,288		

31 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영업비용	정 수 비	1,999,633,350	-	1,999,633,350
	배 수 비	733,869,030	-	733,869,030
	급 수 비	1,176,090,437	-	1,176,090,437
	일반관리비	1,859,671,510	516,031,820	2,375,703,330
	처리장비	-	3,916,117,690	3,916,117,690
	관거비	-	700,248,030	700,248,030
	급수공사비	544,039,830	-	544,039,830
	감가상각비	1,758,978,929	3,416,734,734	5,175,713,663
소 계		8,072,283,086	8,549,132,274	16,621,415,360
영업외비용	이자비용	202,878,670	74,545,700	277,424,370
	고정자산 처분손실	31,250,864	3,232,806	34,483,670
	소 계	234,129,534	77,778,506	311,908,040
계		8,306,412,620	8,626,910,780	16,933,323,400

IV. 필수보충정보



1 예산결산 요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	497,043,000,000	79,863,212,900	576,906,212,900	595,273,553,657
일반회계	428,900,000,000	65,079,285,770	493,979,285,770	508,077,393,898
지방세수입	40,323,330,000	-	40,323,330,000	43,914,691,840
보통세	39,686,730,000	-	39,686,730,000	41,350,621,860
목적세	-	-	-	3,562,360
지난년도수입	636,600,000	-	636,600,000	2,560,507,620
세외수입	40,247,757,000	65,079,285,770	105,327,042,770	111,176,547,768
경상적세외수입	7,807,873,000	-	7,807,873,000	8,288,514,311
임시적세외수입	32,439,884,000	65,079,285,770	97,519,169,770	102,888,033,457
지방교부세	188,544,332,000	-	188,544,332,000	193,278,387,000
지방교부세	188,544,332,000	-	188,544,332,000	193,278,387,000
조정교부금및재정보전금	12,605,976,000	-	12,605,976,000	12,976,976,000
재정보전금	12,605,976,000	-	12,605,976,000	12,976,976,000
보조금	144,178,605,000	-	144,178,605,000	143,730,791,290
국고보조금등	108,747,883,000	-	108,747,883,000	108,615,099,050
시,도비보조금등	35,430,722,000	-	35,430,722,000	35,115,692,240
지방채및예치금회수	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000
국내차입금	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000
특별회계	68,143,000,000	14,783,927,130	82,926,927,130	87,196,159,759
공기업특별회계	34,000,000,000	2,369,267,190	36,369,267,190	38,678,193,314
수도사업특별회계	17,900,000,000	2,369,267,190	20,269,267,190	22,127,215,526
하수도사업특별회계	16,100,000,000	-	16,100,000,000	16,550,977,788
기타특별회계	34,143,000,000	12,414,659,940	46,557,659,940	48,517,966,445
수질개선특별회계	2,893,000,000	-	2,893,000,000	2,905,311,349
의료급여기금특별회계	2,249,000,000	-	2,249,000,000	2,232,464,011
저소득주민주거안정기금특별회계	662,000,000	-	662,000,000	914,856,563
주민소득지원및생활안정기금특별회계	1,564,000,000	-	1,564,000,000	1,598,831,868
장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계	261,000,000	-	261,000,000	284,871,670
농공지구조성사업특별회계	4,120,000,000	5,803,000,000	9,923,000,000	10,084,675,656
치수사업특별회계	22,344,000,000	6,611,659,940	28,955,659,940	29,687,167,098
기반시설특별회계	34,000,000	-	34,000,000	615,343,580
주거환경개선사업특별회계	16,000,000	-	16,000,000	194,444,650

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
586,244,154,631	780,382,540	585,463,772,091	9,809,781,566	316,719,450	9,493,062,116
500,836,028,656	481,399,730	500,354,628,926	7,722,764,972	251,983,930	7,470,781,042
41,352,105,330	462,798,360	40,889,306,970	3,025,384,870	248,709,930	2,776,674,940
40,769,198,670	209,633,170	40,559,565,500	791,056,360	140,660	790,915,700
3,562,360	-	3,562,360	-	-	-
579,344,300	253,165,190	326,179,110	2,234,328,510	248,569,270	1,985,759,240
106,497,769,036	18,601,370	106,479,167,666	4,697,380,102	3,274,000	4,694,106,102
8,258,011,591	16,142,080	8,241,869,511	46,644,800	-	46,644,800
98,239,757,445	2,459,290	98,237,298,155	4,650,735,302	3,274,000	4,647,461,302
193,278,387,000	-	193,278,387,000	-	-	-
193,278,387,000	-	193,278,387,000	-	-	-
12,976,976,000	-	12,976,976,000	-	-	-
12,976,976,000	-	12,976,976,000	-	-	-
143,730,791,290	-	143,730,791,290	-	-	-
108,615,099,050	-	108,615,099,050	-	-	-
35,115,692,240	-	35,115,692,240	-	-	-
3,000,000,000	-	3,000,000,000	-	-	-
3,000,000,000	-	3,000,000,000	-	-	-
85,408,125,975	298,982,810	85,109,143,165	2,087,016,594	64,735,520	2,022,281,074
38,046,696,524	169,717,000	37,876,979,524	801,213,790	-	801,213,790
21,544,505,876	28,425,010	21,516,080,866	611,134,660	-	611,134,660
16,502,190,648	141,291,990	16,360,898,658	190,079,130	-	190,079,130
47,361,429,451	129,265,810	47,232,163,641	1,285,802,804	64,735,520	1,221,067,284
2,905,311,349	-	2,905,311,349	-	-	-
2,205,938,331	129,265,810	2,076,672,521	155,791,490	64,735,520	91,055,970
785,401,179	-	785,401,179	129,455,384	-	129,455,384
1,538,353,088	-	1,538,353,088	60,478,780	-	60,478,780
284,871,670	-	284,871,670	-	-	-
9,804,374,126	-	9,804,374,126	280,301,530	-	280,301,530
29,687,167,098	-	29,687,167,098	-	-	-
32,697,460	-	32,697,460	582,646,120	-	582,646,120
117,315,150	-	117,315,150	77,129,500	-	77,129,500

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

구 분	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인행위액
합 계	497,043,000,000	79,863,212,900	576,906,212,900	482,675,846,466
일 반 회 계	428,900,000,000	65,079,285,770	493,979,285,770	423,222,473,406
일반공공행정	37,394,978,000	4,053,968,040	41,448,946,040	39,165,845,950
공공질서및안전	20,764,812,000	2,080,636,440	22,845,448,440	21,282,794,880
교육	307,164,000	-	307,164,000	282,257,660
문화및관광	35,815,109,000	15,832,988,450	51,648,097,450	33,610,707,570
환경보호	19,657,152,000	1,858,653,490	21,515,805,490	18,524,720,700
사회복지	95,931,951,000	8,956,487,190	104,888,438,190	95,125,037,606
보건	6,616,353,000	1,573,574,900	8,189,927,900	7,460,283,250
농림해양수산	67,627,804,000	21,034,407,450	88,662,211,450	77,050,922,210
산업·중소기업	10,415,717,000	1,117,652,750	11,533,369,750	7,478,165,930
수송및교통	35,186,814,000	4,429,339,690	39,616,153,690	36,975,906,290
국토및지역개발	26,425,869,000	5,359,846,370	31,785,715,370	24,192,170,630
예비비	9,050,296,000	△1,218,269,000	7,832,027,000	-
기타	63,705,981,000	-	63,705,981,000	62,073,660,730
특 별 회 계	68,143,000,000	14,783,927,130	82,926,927,130	59,453,373,060
공기업특별회계	34,000,000,000	2,369,267,190	36,369,267,190	28,343,844,130
수도사업특별회계	17,900,000,000	2,369,267,190	20,269,267,190	13,844,465,680
하수도사업특별회계	16,100,000,000	-	16,100,000,000	14,499,378,450
기타특별회계	34,143,000,000	12,414,659,940	46,557,659,940	31,109,528,930
수질개선특별회계	2,893,000,000	-	2,893,000,000	2,739,586,050
의료급여기금특별회계	2,249,000,000	-	2,249,000,000	2,075,048,270
저소득주민주거안정기금 특별회계	662,000,000	-	662,000,000	213,260,000
주민소득지원및생활안정 기금특별회계	1,564,000,000	-	1,564,000,000	338,091,610
장기미집행도시계획시설 대지보상임시특별회계	261,000,000	-	261,000,000	256,333,100
농공지구구성사업 특별회계	4,120,000,000	5,803,000,000	9,923,000,000	8,273,905,090
치수사업특별회계	22,344,000,000	6,611,659,940	28,955,659,940	17,213,304,810
기반시설특별회계	34,000,000	-	34,000,000	-
주거환경개선사업특별회계	16,000,000	-	16,000,000	-

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비 이월	
444,560,381,826	86,658,188,730	65,556,444,910	21,101,743,820	-	45,687,642,344
396,794,561,686	67,113,812,050	52,748,615,800	14,365,196,250	-	30,070,912,034
38,743,542,100	1,025,918,980	721,000,000	304,918,980	-	1,679,484,960
18,748,520,600	3,817,791,410	2,096,147,230	1,721,644,180	-	279,136,430
282,257,660	-	-	-	-	24,906,340
26,864,017,460	17,518,831,690	16,662,353,150	856,478,540	-	7,265,248,300
17,164,268,240	3,720,329,360	2,792,035,420	928,293,940	-	631,207,890
92,730,520,796	8,800,665,090	7,267,711,000	1,532,954,090	-	3,357,252,304
7,421,086,630	586,230,000	586,230,000	-	-	182,611,270
70,616,916,860	12,598,713,060	7,311,535,750	5,287,177,310	-	5,446,581,530
6,864,292,870	4,330,473,040	3,642,404,410	688,068,630	-	338,603,840
33,931,098,120	5,072,955,060	4,191,414,720	881,540,340	-	612,100,510
21,354,409,620	9,641,904,360	7,477,784,120	2,164,120,240	-	789,401,390
-	-	-	-	-	7,832,027,000
62,073,630,730	-	-	-	-	1,632,350,270
47,765,820,140	19,544,376,680	12,807,829,110	6,736,547,570	-	15,616,730,310
25,932,781,580	4,213,133,110	1,775,454,000	2,437,679,110	-	6,223,352,500
12,910,245,980	2,736,290,260	1,775,454,000	960,836,260	-	4,622,730,950
13,022,535,600	1,476,842,850	-	1,476,842,850	-	1,600,621,550
21,833,038,560	15,331,243,570	11,032,375,110	4,298,868,460	-	9,393,377,810
2,739,586,050	-	-	-	-	153,413,950
2,075,048,270	-	-	-	-	173,951,730
213,260,000	-	-	-	-	448,740,000
338,091,610	-	-	-	-	1,225,908,390
256,333,100	-	-	-	-	4,666,900
7,789,923,420	483,000,000	-	483,000,000	-	1,650,076,580
8,420,796,110	14,848,243,570	11,032,375,110	3,815,868,460	-	5,686,620,260
-	-	-	-	-	34,000,000
-	-	-	-	-	16,000,000

2 성질별재정운영보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

전기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

과 목	당 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 인건비	65,919,650,556	294,982,421	-	3,992,956,060	-	70,207,589,037
급여	46,102,576,400	8,941,560	-	2,996,755,950	-	49,108,273,910
복리후생비	9,601,276,340	2,590,000	-	484,351,010	-	10,088,217,350
기타인건비	9,547,519,120	279,389,130	-	511,849,100	-	10,338,757,350
퇴직급여	668,278,696	4,061,731	-	-	-	672,340,427
II. 운영비	73,865,335,492	3,145,453,042	107,847,880	7,606,934,487	-	84,725,570,901
도서구입및인쇄비	1,005,553,300	26,124,000	-	-	-	1,031,677,300
소모품비	3,902,532,890	7,048,160	635,200	1,727,989,617	-	5,638,205,867
홍보및광고비	2,695,010,040	4,000,000	-	-	-	2,699,010,040
지급수수료	2,762,532,640	269,821,270	1,432,480	-	-	3,033,786,390
일반유형자산수선유지비	1,469,634,150	270,000	66,000	-	-	1,469,970,150
주민편의시설수선유지비	1,956,774,566	-	-	-	-	1,956,774,566
사회기반시설수선유지비	5,734,265,010	711,090,530	102,030,200	3,570,188,270	-	10,117,574,010
기타자산수선유지비	3,407,264,340	-	-	-	-	3,407,264,340
교육훈련비	822,860,090	400,000	200,000	-	-	823,460,090
제세공과금	3,027,164,920	145,463,800	-	1,164,088,990	-	4,336,717,710
보험료및공제료	363,265,938	-	-	-	-	363,265,938
임차료	975,427,530	1,745,767,280	-	-	-	2,721,194,810
출장비	3,501,419,310	54,093,100	-	166,562,810	-	3,722,075,220
연구개발비	1,976,607,180	109,380,400	-	8,400,000	-	2,094,387,580
이자비용	1,448,346,182	71,994,502	-	277,424,370	-	1,797,765,054
업무추진비	696,776,080	-	-	17,154,020	-	713,930,100
행사비	6,062,282,070	-	488,000	5,932,850	-	6,068,702,920
의회비	670,197,650	-	-	-	-	670,197,650
위탁대행사업비	28,361,518,386	-	-	664,824,390	-	29,026,342,776
주민자치활동운영비	1,623,462,170	-	-	-	-	1,623,462,170
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
연료비	896,292,780	-	1,876,000	-	-	898,168,780
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	506,148,270	-	1,120,000	4,369,170	-	511,637,440

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	63,960,804,475	252,260,701	-	3,642,092,280	-	67,855,157,456
급여	44,121,288,060	15,103,020	-	2,803,386,830	-	46,939,777,910
복리후생비	8,784,370,680	4,720,000	-	380,023,260	-	9,169,113,940
기타인건비	10,049,450,390	229,288,210	-	458,682,190	-	10,737,420,790
퇴직급여	1,005,695,345	3,149,471	-	-	-	1,008,844,816
II. 운영비	71,860,144,506	1,763,197,200	4,715,500	6,038,100,210	-	79,666,157,416
도서구입및인쇄비	899,366,490	3,476,000	-	-	-	902,842,490
소모품비	4,237,013,409	9,389,480	598,000	487,544,050	-	4,734,544,939
홍보및광고비	2,028,296,200	11,950,000	-	-	-	2,040,246,200
지급수수료	2,708,743,465	228,534,360	-	-	-	2,937,277,825
일반유형자산수선유지비	1,170,773,525	880,000	-	-	-	1,171,653,525
주민편의시설수선유지비	3,084,004,800	-	-	-	-	3,084,004,800
사회기반시설수선유지비	6,842,399,190	257,589,990	-	3,426,823,990	-	10,526,813,170
기타자산수선유지비	3,211,953,990	10,360,000	-	-	-	3,222,313,990
교육훈련비	817,806,790	3,244,200	-	-	-	821,050,990
제세공과금	2,753,158,720	124,085,800	-	1,086,077,790	-	3,963,322,310
보험료및공제료	567,547,995	-	-	-	-	567,547,995
임차료	1,769,015,238	965,572,810	-	-	-	2,734,588,048
출장비	3,298,818,000	38,952,300	-	175,965,600	-	3,513,735,900
연구개발비	1,318,501,100	-	-	8,400,000	-	1,326,901,100
이자비용	1,252,383,495	100,397,260	-	360,768,310	-	1,713,549,065
업무추진비	666,717,570	-	-	17,116,660	-	683,834,230
행사비	5,238,364,980	-	2,157,500	5,800,000	-	5,246,322,480
의회비	622,417,400	-	-	-	-	622,417,400
위탁대행사업비	25,889,542,187	-	-	463,455,910	-	26,352,998,097
주민자치활동운영비	1,595,305,360	-	-	-	-	1,595,305,360
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
연료비	1,491,182,552	-	-	-	-	1,491,182,552
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	396,832,050	8,765,000	1,960,000	6,147,900	-	413,704,950

IV. 필수보충정보

과 목	당 기					계
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	
III. 정부간이전비용	7,763,350,960	1,768,980,000	2,400,000	51,000,000	-	9,585,730,960
지방자치단체간부담금	950,121,000	1,768,980,000	2,400,000	51,000,000	-	2,772,501,000
국가에대한부담금	3,414,858,410	-	-	-	-	3,414,858,410
교육기관운영비보조금	3,398,371,550	-	-	-	-	3,398,371,550
IV. 민간등이전비용	120,591,313,440	6,668,118,280	188,008,040	72,235,520	(3,572,454,420)	123,947,220,860
민간보조금	103,720,119,570	6,576,118,280	163,110,760	69,746,020	-	110,529,094,630
민간장학금	397,791,770	-	7,000,000	-	-	404,791,770
이차보전금	1,917,693,100	-	-	-	-	1,917,693,100
출연금	1,505,214,900	-	-	-	-	1,505,214,900
전출금비용	3,480,454,420	92,000,000	-	-	(3,572,454,420)	-
기타이전비용	9,570,039,680	-	17,897,280	2,489,500	-	9,590,426,460
V. 기타비용	29,641,165,902	660,551,869	64,048,210	5,210,197,333	-	35,575,963,314
자산처분손실	1,122,136,801	24,673,000	-	34,483,670	-	1,181,293,471
자산손상차손	14,186,684	-	-	-	-	14,186,684
일반유형자산감가상각비	4,122,789,928	36,277,083	58,998,918	-	-	4,218,065,929
주민편의시설감가상각비	8,557,415,444	-	2,469,292	-	-	8,559,884,736
사회기반시설감가상각비	14,793,041,489	530,028,986	-	5,175,713,663	-	20,498,784,138
무형자산상각비	756,388,912	-	-	-	-	756,388,912
기타비유동자산상각비	-	-	-	-	-	-
대손상각비	275,206,644	69,572,800	2,580,000	-	-	347,359,444
기타비용	-	-	-	-	-	-
VI. 비 용 총 계	297,780,816,350	12,538,085,612	362,304,130	16,933,323,400	(3,572,454,420)	324,042,075,072
VII. 자체조달수익	54,963,753,752	10,763,686,876	146,139,110	8,150,667,093	-	74,024,246,831
지방세수익	41,151,727,950	-	-	-	-	41,151,727,950
경상세외수익	7,363,317,346	10,331,689,306	138,138,690	8,067,347,630	-	25,900,492,972
임시세외수익	6,448,708,456	431,997,570	8,000,420	83,319,463	-	6,972,025,909
VIII. 정부간이전수익	348,500,719,339	15,150,690,190	200,000,000	-	-	363,851,409,529
지방교부세수익	193,278,387,000	-	-	-	-	193,278,387,000
재정보전금수익	78,167,617,570	-	-	-	-	78,167,617,570
국고보조금수익	42,911,431,074	3,457,804,350	200,000,000	-	-	46,569,235,424
시도비보조금수익	34,143,283,695	11,692,885,840	-	-	-	45,836,169,535
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	345,722,959	2,889,522,281	1,075,773,000	2,338,576,420	(3,572,454,420)	3,077,140,240
전입금수익	92,000,000	2,884,780,000	1,075,773,000	2,338,576,420	(3,572,454,420)	2,818,675,000
대손충당금환입	15,837,820	4,742,281	-	-	-	20,580,101
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	237,885,139	-	-	-	-	237,885,139
X. 수익총계	403,810,196,050	28,803,899,347	1,421,912,110	10,489,243,513	(3,572,454,420)	440,952,796,600
XI. 재정운영결과(VI-X)	(106,029,379,700)	(16,265,813,735)	(1,059,607,980)	6,444,079,887	-	(116,910,721,528)

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	7,338,688,930	1,621,355,000	3,632,000	-	-	8,963,675,930
지방자치단체간부담금	612,751,000	1,621,355,000	3,632,000	-	-	2,237,738,000
국가에대한부담금	3,205,984,940	-	-	-	-	3,205,984,940
교육기관운영비보조금	3,519,952,990	-	-	-	-	3,519,952,990
IV. 민간등이전비용	113,891,336,265	346,384,360	301,269,620	111,049,580	(3,652,583,430)	110,997,456,395
민간보조금	96,372,873,345	198,384,360	289,839,620	58,363,970	-	96,919,461,295
민간장학금	480,036,480	-	7,000,000	-	-	487,036,480
이차보전금	1,642,964,960	-	-	-	-	1,642,964,960
출연금	1,355,658,460	-	-	-	-	1,355,658,460
전출금비용	3,455,245,430	148,000,000	-	49,338,000	(3,652,583,430)	-
기타이전비용	10,584,557,590	-	4,430,000	3,347,610	-	10,592,335,200
V. 기타비용	26,591,829,518	792,357,747	25,015,987	4,912,247,542	-	32,321,450,794
자산처분손실	80,000	-	-	2,388,387	-	2,468,387
자산손상차손	881,452	-	-	-	-	881,452
일반유형자산감가상각비	4,141,693,129	34,566,528	21,548,987	-	-	4,197,808,644
주민편의시설감가상각비	7,424,096,727	-	-	-	-	7,424,096,727
사회기반시설감가상각비	13,699,406,173	495,752,841	-	4,909,859,155	-	19,105,018,169
무형자산상각비	914,801,738	-	-	-	-	914,801,738
기타비유동자산상각비	-	-	-	-	-	-
대손상각비	335,912,344	232,687,268	3,467,000	-	-	572,066,612
기타비용	74,957,955	29,351,110	-	-	-	104,309,065
VI. 비용 총 계	283,642,803,694	4,775,555,008	334,633,107	14,703,489,612	(3,652,583,430)	299,803,897,991
VII. 자체조달수익	51,432,110,092	3,977,994,275	262,313,164	7,881,808,005	-	63,554,225,536
지방세수익	38,592,563,830	-	-	-	-	38,592,563,830
경상세외수익	9,476,981,964	3,924,674,256	142,055,754	7,825,762,955	-	21,369,474,929
임시세외수익	3,362,564,298	53,320,019	120,257,410	56,045,050	-	3,592,186,777
VIII. 정부간이전수익	337,556,406,831	11,491,909,190	425,000,000	-	-	349,473,316,021
지방교부세수익	185,520,171,000	-	-	-	-	185,520,171,000
재정보전금수익	12,283,485,000	-	-	-	-	12,283,485,000
국고보조금수익	107,232,695,610	5,841,066,952	425,000,000	-	-	113,498,762,562
시도비보조금수익	32,155,814,781	5,650,842,238	-	-	-	37,806,657,019
자치단체간부담금수익	364,240,440	-	-	-	-	364,240,440
IX. 기타수익	211,593,849	2,229,518,353	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,297,268,202
전입금수익	148,000,000	2,220,158,000	1,216,547,000	3,292,192,430	(3,652,583,430)	3,224,314,000
대손충당금환입	63,593,849	6,832,803	-	-	-	70,426,652
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	2,527,550	-	-	-	2,527,550
X. 수익총계	389,200,110,772	17,699,421,818	1,903,860,164	11,174,000,435	(3,652,583,430)	416,324,809,759
XI. 재정운영결과(VI-X)	(105,557,307,078)	(12,923,866,810)	(1,569,227,057)	3,529,489,177	-	(116,520,911,768)

3 관리책임자산명세서

2012년12월31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	국보	영주부석사 무량수전앞 석등 등 6점	문화예술과	
	보물	부석사 당간지주 등 24점	문화예술과	
	무형문화재	영풍장도장(김일갑) 1점	문화예술과	
	유형문화재	영주 읍내리 석불입상 등 32점	문화예술과	
	사적	소수서원 등 4점	문화예술과	
	중요민속자료	김흠조 부부묘 출토유물 등 1점	문화예술과	
	도기념물	휴천리 선사시대 지식 및 입석 등 5점	문화예술과	
	민속자료	영주 청구리 입석 등 8점	문화예술과	
	문화재자료	영주 읍내리 석조 여래좌상 등 42점	문화예술과	
	전시물	광풍제월 현판글씨 등 4,154점	소수서원 시립박물관	
	명승	죽령옛길	문화예술과	
자연자원	천연기념물	영풍 안정면의 느티나무 등 2	문화예술과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I. 2012회계연도 세출액(내부거래 차감후)	396,794,561,686	21,833,038,560	975,853,600	25,932,781,580	(3,572,454,420)	441,963,781,006
II. 세출 조정사항	(99,013,745,336)	(9,294,952,948)	(613,549,470)	(8,999,458,180)	-	(117,921,705,934)
1. 자금유출이 없는 비용	30,386,941,786	653,567,022	64,048,210	5,730,440,630	-	36,834,997,648
자산처분손실	1,122,136,801	24,673,000	-	34,483,670	-	1,181,293,471
자산 감액손실	14,186,684	-	-	-	-	14,186,684
감가상각비	28,229,635,773	566,306,069	61,468,210	5,175,713,663	-	34,033,123,715
대손상각비	275,206,644	69,572,800	2,580,000	-	-	347,359,444
퇴직급여	668,278,696	4,061,731	-	-	-	672,340,427
기타 자금유출이 없는 비용	-	-	-	560,643,270	-	560,643,270
발생주의 기간비용 조정사항	77,497,188	(11,046,578)	-	(40,399,973)	-	26,050,637
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(124,894,888,844)	(8,721,282,810)	(677,597,680)	(13,036,898,810)	-	(147,330,668,144)
판매용 부동산 등 취득	(161,921,680)	-	-	-	-	(161,921,680)
장·단기융자금 회수	(345,255,000)	(543,000,000)	(268,000,000)	-	-	(1,156,255,000)
일반유형자산 취득	(8,114,240,530)	(990,000)	(211,503,140)	-	-	(8,326,733,670)
주민편의시설 취득	(35,317,616,924)	(100,530,000)	(88,894,520)	-	-	(35,507,041,444)
사회기반시설 취득	(75,262,773,180)	(6,077,762,810)	(109,200,020)	(13,036,898,810)	-	(94,486,634,820)
기타 자산취득으로 인한 자금유출	(5,693,081,530)	(1,999,000,000)	-	-	-	(7,692,081,530)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(4,505,798,278)	(1,227,237,160)	-	(1,693,000,000)	-	(7,426,035,438)
차입부채 상환	(2,430,000,000)	(1,200,000,000)	-	(1,693,000,000)	-	(5,323,000,000)
보조금 집행 잔액 부채 상환	(1,546,587,070)	-	-	-	-	(1,546,587,070)
퇴직금 지급	(474,143,420)	(785,080)	-	-	-	(474,928,500)
기타 부채상환으로 인한 자금유출	(55,067,788)	(26,452,080)	-	-	-	(81,519,868)
III. 성질별 재정운영보고서의 비용 (I+II)	297,780,816,350	12,538,085,612	362,304,130	16,933,323,400	(3,572,454,420)	324,042,075,072

IV. 필수보충정보

IV. 2012회계연도 세입액 (내부거래 차감후)	500,354,628,926	47,232,163,641	5,221,411,491	37,876,979,524	(3,572,454,420)	587,112,729,162
V. 세입 조정사항	(96,544,432,876)	(18,428,264,294)	(3,799,499,381)	(27,387,736,011)	-	(146,159,932,562)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(87,625,437,893)	(17,293,818,179)	(3,797,557,428)	(7,275,808,561)	-	(115,992,622,061)
2. 자금유입이 없는 수익	4,294,507,078	728,910,585	8,058,047	1,183,474,480	-	6,214,950,190
징수결정액과 수납액의 차이	652,816,926	171,686,910	-	611,084,650	-	1,435,588,486
자산 처분이익	3,711,055,278	401,625,760	-	-	-	4,112,681,038
대손충당금 환입	15,837,820	4,742,281	-	-	-	20,580,101
퇴직급여충당부채 환입	-	-	-	-	-	-
자산 감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	237,885,139	-	-	572,389,830	-	810,274,969
발생주의 기간수익 조정사항	(323,088,085)	150,855,634	8,058,047	-	-	(164,174,404)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(8,728,067,110)	(1,863,356,700)	(10,000,000)	-	-	(10,601,423,810)
채고자산 판매	(604,116,420)	(1,033,575,730)	-	-	-	(1,637,692,150)
장단기유자금 회수	-	(668,765,470)	(10,000,000)	-	-	(678,765,470)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(8,123,950,690)	(161,015,500)	-	-	-	(8,284,966,190)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(4,485,434,951)	-	-	-	-	(4,485,434,951)
차입부채 증가	(3,000,000,000)	-	-	-	-	(3,000,000,000)
보조금 집행 잔액 부채 증가	(1,485,434,951)	-	-	-	-	(1,485,434,951)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(21,295,401,930)	-	(21,295,401,930)
자본잉여금 수입	-	-	-	(21,295,401,930)	-	(21,295,401,930)
VI 성질별 재정운영보고서의 수익 (IV+ V)	403,810,196,050	28,803,899,347	1,421,912,110	10,489,243,513	(3,572,454,420)	440,952,796,600
VII 재정운영보고서의 재정운영 결과 (III-VI)	(106,029,379,700)	(16,265,813,735)	(1,059,607,980)	6,444,079,887	-	(116,910,721,528)

5
재정운영보고서
재정운영보고서(일반회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	207,071,981,547	141,107,602,859	65,964,378,688
일반공공행정	20,654,887,655	680,657,080	19,974,230,575
입법및선거관리	941,811,525	-	941,811,525
의회사무국	941,811,525	-	941,811,525
지방의회 운영 지원	941,811,525	-	941,811,525
지방행정·재정지원	1,300,284,240	8,213,000	1,292,071,240
기획감사팀	910,181,241	-	910,181,241
예산운영	910,181,241	-	910,181,241
세무과	390,102,999	8,213,000	381,889,999
자주재원확충	390,102,999	8,213,000	381,889,999
재정·금융	-	-	-
일반행정	18,412,791,890	672,444,080	17,740,347,810
기획감사팀	485,243,262	-	485,243,262
기획조정	418,288,762	-	418,288,762
감사운영	17,693,200	-	17,693,200
자치입법	49,261,300	-	49,261,300
경제활성화팀	37,167,880	14,104,280	23,063,600
통계조사	37,167,880	14,104,280	23,063,600
자치행정과	2,544,962,863	7,428,000	2,537,534,863
지방행정 역량 강화	1,208,216,218	4,580,000	1,203,636,218
자치행정 구현	1,336,746,645	2,848,000	1,333,898,645
홍보기획팀	3,477,255,897	52,821,550	3,424,434,347
주요시책 전략적 홍보	766,899,847	-	766,899,847

IV. 필수보충정보

정보화사업	2,032,742,581	52,821,550	1,979,921,031
통신관리	677,613,469	-	677,613,469
회계과	2,087,560,875	109,771,600	1,977,789,275
회계관리	53,389,360	-	53,389,360
계약관리	496,067,420	-	496,067,420
재산관리	1,538,104,095	109,771,600	1,428,332,495
새마을봉사과	671,147,772	200,512,680	470,635,092
새마을운동 활성화	363,546,628	131,000,000	232,546,628
자원봉사센터 운영	171,194,484	29,394,680	141,799,804
민원행정	136,406,660	40,118,000	96,288,660
인재양성과	5,017,717,904	239,650,970	4,778,066,934
글로벌인재양성특구추진	4,997,717,904	239,650,970	4,758,066,934
지역특화진흥사업 육성	20,000,000	-	20,000,000
관광산업과	226,902,220	48,155,000	178,747,220
식품위생관리	226,902,220	48,155,000	178,747,220
전략기획단	179,765,781	-	179,765,781
전략개발및지역균형발전	65,179,001	-	65,179,001
정책평가	114,586,780	-	114,586,780
체육시설관리사무소	238,259,913	-	238,259,913
시민운동장관리	238,259,913	-	238,259,913
풍기읍	408,071,846	-	408,071,846
풍기읍사업	408,071,846	-	408,071,846
이산면	161,807,063	-	161,807,063
이산면 사업경비	161,807,063	-	161,807,063
평은면	137,316,626	-	137,316,626
평은면 사업	137,316,626	-	137,316,626
문수면	163,451,510	-	163,451,510
문수면 사업경비	163,451,510	-	163,451,510

장수면	151,474,628	-	151,474,628
장수면사업경비	151,474,628	-	151,474,628
안정면	210,486,143	-	210,486,143
안정면 사업	210,486,143	-	210,486,143
봉현면	179,786,330	-	179,786,330
봉현면 사업	179,786,330	-	179,786,330
순흥면	153,525,770	-	153,525,770
순흥면 사업경비	153,525,770	-	153,525,770
단산면	146,784,159	-	146,784,159
단산면 사업경비	146,784,159	-	146,784,159
부석면	202,334,955	-	202,334,955
부석면사업	202,334,955	-	202,334,955
상망동	145,493,973	-	145,493,973
(상망동) 사업	145,493,973	-	145,493,973
하망동	147,383,177	-	147,383,177
하망동 사업경비	147,383,177	-	147,383,177
영주1동	180,827,780	-	180,827,780
영주1동 사업	180,827,780	-	180,827,780
영주2동	127,422,459	-	127,422,459
(영주2동) 사업	127,422,459	-	127,422,459
휴천1동	159,625,008	-	159,625,008
휴천1동사업	159,625,008	-	159,625,008
휴천2동	272,496,655	-	272,496,655
(휴천2동)사업	272,496,655	-	272,496,655
휴천3동	151,579,681	-	151,579,681
휴천3동 사업경비	151,579,681	-	151,579,681
가흥1동	185,304,910	-	185,304,910
가흥1동 사업경비	185,304,910	-	185,304,910
가흥2동	161,634,850	-	161,634,850

IV. 필수보충정보

가흥2동사업	161,634,850	-	161,634,850
공공질서및안전	4,356,828,338	10,554,777,040	(6,197,948,702)
경찰	-	-	-
재난방재·민방위	4,356,828,338	10,554,777,040	(6,197,948,702)
재난관리과	4,356,828,338	10,554,777,040	(6,197,948,702)
재난관리	2,214,697,561	3,135,092,040	(920,394,479)
민방위 관리	473,461,577	29,685,000	443,776,577
재해위험지 정비	1,668,669,200	7,390,000,000	(5,721,330,800)
교육	289,569,160	44,500,000	245,069,160
유아및초중등교육	-	-	-
고등교육	-	-	-
평생·직업교육	289,569,160	44,500,000	245,069,160
인재양성과	289,569,160	44,500,000	245,069,160
평생학습 도시조성	289,569,160	44,500,000	245,069,160
문화및관광	16,913,070,841	15,104,606,421	1,808,464,420
문화예술	1,812,513,335	7,338,861,070	(5,526,347,735)
문화예술과	1,117,381,465	7,332,861,070	(6,215,479,605)
문화예술진흥	1,117,381,465	7,332,861,070	(6,215,479,605)
인재양성과	6,000,000	3,000,000	3,000,000
공공도서관확충 및 운영	6,000,000	3,000,000	3,000,000
문화예술회관	594,489,170	3,000,000	591,489,170
문화예술 진흥	326,430,228	-	326,430,228
공공도서관 확충 및 운영	268,058,942	3,000,000	265,058,942
소수서원시립박물관	94,642,700	-	94,642,700
소수박물관의 내실있는 운영	94,642,700	-	94,642,700
관광	7,211,265,831	3,843,052,077	3,368,213,754
문화예술과	1,310,936,880	650,000,000	660,936,880
관광 기반 확충 및 관리	1,310,936,880	650,000,000	660,936,880

관광산업과	5,900,328,951	3,193,052,077	2,707,276,874
관광산업 육성	1,770,491,198	767,424,397	1,003,066,801
문화관광축제 육성	1,816,688,550	300,000,000	1,516,688,550
관광자원개발	2,313,149,203	2,125,627,680	187,521,523
체육	3,617,746,184	540,517,184	3,077,229,000
인재양성과	3,617,746,184	540,517,184	3,077,229,000
체육인프라 구축	3,617,746,184	540,517,184	3,077,229,000
문화재	4,229,555,040	3,382,176,090	847,378,950
문화예술과	3,298,972,483	3,380,064,420	(81,091,937)
문화유적권관리	100,504,200	30,000,000	70,504,200
문화재보전 및 전승	3,198,468,283	3,350,064,420	(151,596,137)
소수서원시립박물관	930,582,557	2,111,670	928,470,887
문화유적권관리	621,005,598	2,111,670	618,893,928
소수박물관 관리	309,576,959	-	309,576,959
문화및관광일반	41,990,451	-	41,990,451
소수서원시립박물관	41,990,451	-	41,990,451
인삼박물관 관리	41,990,451	-	41,990,451
환경보호	8,055,438,650	5,604,128,800	2,451,309,850
상하수도·수질	3,066,584,446	3,826,171,990	(759,587,544)
녹색환경과	1,963,178,845	1,684,171,990	279,006,855
오·폐수 관리	1,963,178,845	1,684,171,990	279,006,855
수도사업소	1,103,405,601	2,142,000,000	(1,038,594,399)
상수도 관리	835,681,581	1,434,000,000	(598,318,419)
하수도 관리	267,724,020	708,000,000	(440,275,980)
폐기물	4,554,345,818	41,400,000	4,512,945,818
녹색환경과	3,796,057,343	41,400,000	3,754,657,343
폐기물감량	3,796,057,343	41,400,000	3,754,657,343
환경사업소	758,288,475	-	758,288,475
폐기물관리	758,288,475	-	758,288,475

IV. 필수보충정보

대기	206,435,614	221,556,810	(15,121,196)
녹색환경과	206,435,614	221,556,810	(15,121,196)
대기오염관리	206,435,614	221,556,810	(15,121,196)
자연	55,098,355	-	55,098,355
새마을봉사과	55,098,355	-	55,098,355
자연환경 관리	55,098,355	-	55,098,355
해양	-	-	-
환경보호일반	172,974,417	1,515,000,000	(1,342,025,583)
녹색환경과	172,974,417	1,515,000,000	(1,342,025,583)
자연환경보전	172,974,417	1,515,000,000	(1,342,025,583)
사회복지	82,359,084,750	63,299,135,843	19,059,948,907
기초생활보장	19,751,666,446	17,003,655,310	2,748,011,136
사회복지과	19,751,666,446	17,003,655,310	2,748,011,136
국민기초생활보장	17,791,246,680	15,396,210,040	2,395,036,640
저소득층 생활안정 지원	1,960,419,766	1,607,445,270	352,974,496
취약계층지원	12,505,820,130	7,405,013,230	5,100,806,900
사회복지과	12,505,820,130	7,405,013,230	5,100,806,900
장애인 복지증진	11,071,263,720	6,985,086,110	4,086,177,610
취약계층 지원	1,434,556,410	419,927,120	1,014,629,290
보육·가족맞여성	17,160,006,974	11,398,998,531	5,761,008,443
인재양성과	257,523,820	21,800,770	235,723,050
주민복지증진	257,523,820	21,800,770	235,723,050
주민생활지원과	16,902,483,154	11,377,197,761	5,525,285,393
여성 복지증진	1,429,624,880	867,563,700	562,061,180
아동보육 가족지원	15,472,858,274	10,509,634,061	4,963,224,213
노인·청소년	29,537,775,309	20,165,422,342	9,372,352,967
주민생활지원과	29,537,775,309	20,165,422,342	9,372,352,967
노인복지 증진	28,701,571,247	19,732,805,402	8,968,765,845

청소년 육성 및 보호	836,204,062	432,616,940	403,587,122
노동	1,769,344,288	848,809,630	920,534,658
경제활성화팀	1,769,344,288	848,809,630	920,534,658
공공근로 및 직업안정	1,769,344,288	848,809,630	920,534,658
보훈	1,123,944,011	178,293,000	945,651,011
사회복지과	1,123,944,011	178,293,000	945,651,011
국가보훈 관리	1,123,944,011	178,293,000	945,651,011
주택	510,527,592	6,298,943,800	(5,788,416,208)
도시디자인과	190,870,092	6,283,823,800	(6,092,953,708)
주거 환경 개선	190,870,092	6,283,823,800	(6,092,953,708)
건축지적과	319,657,500	15,120,000	304,537,500
주거 환경 개선	319,657,500	15,120,000	304,537,500
사회복지일반	-	-	-
보건	5,485,573,381	1,856,700,910	3,628,872,471
보건의료	5,485,573,381	1,856,700,910	3,628,872,471
전략기획단	26,751,200	-	26,751,200
보건사업 활성화	26,751,200	-	26,751,200
보건소	5,458,822,181	1,856,700,910	3,602,121,271
보건사업 활성화	3,465,401,534	953,293,980	2,512,107,554
시민건강 증진	1,993,420,647	903,406,930	1,090,013,717
식품의약안전	-	-	-
농림해양수산	47,496,042,706	31,471,657,190	16,024,385,516
농업·농촌	41,405,257,802	27,402,538,890	14,002,718,912
건설과	2,765,189,369	8,570,000,000	(5,804,810,631)
농촌개발	2,765,189,369	8,570,000,000	(5,804,810,631)
농업기술센터	38,635,912,296	18,833,595,898	19,802,316,398
농산물 유통	587,222,120	205,729,480	381,492,640
홍보마케팅	842,601,903	10,362,000	832,239,903

IV. 필수보충정보

브랜드 개발	680,298,121	9,300,000	670,998,121
농업경쟁력 향상 지도사업	2,168,344,696	544,667,956	1,623,676,740
친환경농업 실현사업	11,717,360,517	9,107,648,270	2,609,712,247
농촌복지 기반확충	7,360,195,954	2,698,100,590	4,662,095,364
원예작물 기술개발	3,514,477,725	1,656,537,785	1,857,939,940
새 소득원 개발 사업	167,939,564	95,320,460	72,619,104
선진축산기반 조성	6,932,659,264	2,422,497,170	4,510,162,094
축산지도 사업	74,366,800	28,000,000	46,366,800
소득작물 생산기술보급	39,018,360	10,800,000	28,218,360
특화작물 생산기반 조성	3,149,302,560	1,502,205,000	1,647,097,560
농업기술개발	620,979,087	366,827,187	254,151,900
과수유통	510,014,735	55,600,000	454,414,735
양정유통	271,130,890	120,000,000	151,130,890
소수서원시립박물관	4,156,137	(1,057,008)	5,213,145
특화작물생산기반조성	4,156,137	(1,057,008)	5,213,145
임업·산촌	6,066,009,904	4,061,973,800	2,004,036,104
녹색환경과	154,330,830	26,924,290	127,406,540
생태계보전	154,330,830	26,924,290	127,406,540
산림녹지과	5,911,679,074	4,035,049,510	1,876,629,564
산림자원 육성	2,820,813,788	2,023,950,000	796,863,788
산림자원 보호	2,161,423,909	648,099,510	1,513,324,399
녹지 네트워크 구축	929,441,377	1,363,000,000	(433,558,623)
해양수산·어촌	24,775,000	7,144,500	17,630,500
농업기술센터	24,775,000	7,144,500	17,630,500
내수면 생산기반 조성	24,775,000	7,144,500	17,630,500
산업·중소기업	4,182,311,195	1,401,177,520	2,781,133,675
산업금융지원	-	-	-
산업기술지원	-	-	-

무역및투자유치	-	-	-
산업진흥·고도화	3,870,850,687	1,241,465,316	2,629,385,371
경제활성화팀	3,749,000,767	1,170,465,316	2,578,535,451
지역경제활성화	3,749,000,767	1,170,465,316	2,578,535,451
투자유치팀	121,849,920	71,000,000	50,849,920
기업 및 투자유치	26,211,604	71,000,000	(44,788,396)
기업 및 투자유치	77,351,716	-	77,351,716
기업 및 투자유치	18,286,600	-	18,286,600
에너지및자원개발	311,460,508	159,712,204	151,748,304
경제활성화팀	311,460,508	159,712,204	151,748,304
에너지 공급안정	311,460,508	159,712,204	151,748,304
산업·중소기업일반	-	-	-
수송및교통	13,664,970,387	6,547,730,000	7,117,240,387
도로	3,163,170,628	6,142,000,000	(2,978,829,372)
건설과	3,163,170,628	6,142,000,000	(2,978,829,372)
도로 유지관리	3,163,170,628	6,142,000,000	(2,978,829,372)
도시철도	-	-	-
해운·항만	-	-	-
항공·공항	-	-	-
대중교통·물류등기타	10,501,799,759	405,730,000	10,096,069,759
교통행정과	10,501,799,759	405,730,000	10,096,069,759
교통관리	10,501,799,759	405,730,000	10,096,069,759
국토및지역개발	3,614,204,484	4,542,532,055	(928,327,571)
수자원	400,685,647	1,578,000,000	(1,177,314,353)
재난관리과	400,685,647	1,578,000,000	(1,177,314,353)
하천관리	400,685,647	1,578,000,000	(1,177,314,353)
지역및도시	3,164,453,932	2,798,000,000	366,453,932
산림녹지과	56,926,228	-	56,926,228

IV. 필수보충정보

녹지 네트워크 구축	56,926,228	-	56,926,228
건설과	837,510,887	1,575,000,000	(737,489,113)
지역균형개발	837,510,887	1,575,000,000	(737,489,113)
도시디자인과	1,880,618,562	1,210,000,000	670,618,562
광고물 관리	61,200,014	-	61,200,014
도시개발	1,572,487,844	1,210,000,000	362,487,844
정보화 DB구축	186,140,824	-	186,140,824
온천관리	60,789,880	-	60,789,880
건축지적과	389,398,255	13,000,000	376,398,255
건축행정	59,675,155	-	59,675,155
지적행정	329,723,100	13,000,000	316,723,100
산업단지	49,064,905	166,532,055	(117,467,150)
투자유치팀	49,064,905	166,532,055	(117,467,150)
지방산업단지 유지 및 운영	49,064,905	166,532,055	(117,467,150)
과학기술	-	-	-
예비비	-	-	-
기타	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	68,188,734,734
1. 인건비	-	-	60,220,981,886
급여	-	-	46,102,576,400
복리후생비	-	-	9,601,276,340
기타인건비	-	-	3,848,850,450
퇴직급여	-	-	668,278,696
2. 경비	-	-	4,278,261,028
도서구입및인쇄비	-	-	75,239,960
소모품비	-	-	384,189,860
홍보및광고비	-	-	29,663,100
지급수수료	-	-	35,699,870

일반유형자산수선유지비	-	-	30,995,080
주민편의시설수선유지비	-	-	4,274,400
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-
교육훈련비	-	-	1,007,000
제세공과금	-	-	430,359,410
보험료및공제료	-	-	(142,346,992)
임차료	-	-	10,562,200
출장비	-	-	2,944,832,630
연구개발비	-	-	-
업무추진비	-	-	456,625,900
행사비	-	-	11,074,170
의회비	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-
징수교부금	-	-	-
연료비	-	-	2,864,440
원·정수구입비	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-
기타운영비	-	-	3,220,000
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	3,689,491,820
민간보조금	-	-	37,400
민간장학금	-	-	-
이차보전금	-	-	-
출연금	-	-	209,000,000
전출금비용	-	-	3,480,454,420

IV. 필수보충정보

지방공공기관보조금	-	-	-
기타이전비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	22,520,100,069
1.운영비	-	-	1,445,857,090
이자비용	-	-	1,445,857,090
2.기타비용	-	-	21,074,242,979
자산처분손실	-	-	1,122,136,801
자산손상차손	-	-	13,914,695
일반유형자산감가상각비	-	-	1,411,123,962
주민편의시설감가상각비	-	-	5,920,061,507
사회기반시설감가상각비	-	-	11,911,921,119
무형자산상각비	-	-	419,878,251
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	275,206,644
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,944,812,791
1.자체조달수익	-	-	7,768,521,293
경상세외수익	-	-	3,183,255,379
임시세외수익	-	-	4,585,265,914
2.기타수익	-	-	4,176,291,498
전입금수익	-	-	-
외화환산이익	-	-	-
외환차익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	15,837,820
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	237,885,139

기타비배분수익	-	-	3,922,568,539
V.재정운영순원가(I + II+ III-IV)	-	-	144,728,400,700
VI.일반수익	-	-	250,757,780,400
1.자체조달수익	-	-	43,272,663,920
지방세수익	-	-	41,151,727,950
경상세외수익	-	-	906,147,490
임시세외수익	-	-	1,214,788,480
2.정부간이전수익	-	-	271,446,004,570
지방교부세수익	-	-	193,278,387,000
조정교부금수익	-	-	-
재정보전금수익	-	-	78,167,617,570
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	(63,960,888,090)
전입금수익	-	-	92,000,000
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	(64,052,888,090)
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(106,029,379,700)

재정운영보고서(수질개선특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	649,474,947	147,111,000	502,363,947
환경보호	649,474,947	147,111,000	502,363,947
상하수도·수질	649,474,947	147,111,000	502,363,947
녹색환경과	649,474,947	147,111,000	502,363,947
오·폐수 관리	649,474,947	147,111,000	502,363,947
II.관리운영비	-	-	92,990,000
1.인건비	-	-	990,000
복리후생비	-	-	990,000
2.민간등이전비용	-	-	92,000,000
전출금비용	-	-	92,000,000
III.비배분비용	-	-	75,000
1.기타비용	-	-	75,000
일반유형자산감가상각비	-	-	75,000
IV.비배분수익	-	-	1,698,240
1.자체조달수익	-	-	1,698,240
경상세외수익	-	-	1,698,240
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	593,730,707
VI.일반수익	-	-	2,616,220,100
1.자체조달수익	-	-	9,420,100
경상세외수익	-	-	9,420,100
3.기타수익	-	-	2,606,800,000
전입금수익	-	-	515,800,000
기타일반수익	-	-	2,091,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(2,022,489,393)

재정 운영 보고서 (의료급여기금 특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,047,062,754	279,616,190	1,767,446,564
사회복지	2,047,062,754	279,616,190	1,767,446,564
기초생활보장	2,047,062,754	279,616,190	1,767,446,564
사회복지과	2,047,062,754	279,616,190	1,767,446,564
국민기초생활보장	2,047,062,754	279,616,190	1,767,446,564
II.관리운영비	-	-	4,061,731
1.인건비	-	-	4,061,731
퇴직급여	-	-	4,061,731
III.비배분비용	-	-	64,377,942
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	64,377,942
대손상각비	-	-	64,377,942
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	28,978,730
1.자체조달수익	-	-	28,978,730
경상세외수익	-	-	1,000
임시세외수익	-	-	28,977,730
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	1,806,907,507
VI.일반수익	-	-	1,768,980,000
3.기타수익	-	-	1,768,980,000
전입금수익	-	-	1,768,980,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	37,927,507

재정운영보고서(저소득주민주거안정기금특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	980,000	-	980,000
사회복지	980,000	-	980,000
기초생활보장	980,000	-	980,000
사회복지과	980,000	-	980,000
국민기초생활보장	980,000	-	980,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	29,833,315
1.자체조달수익	-	-	28,556,893
경상세외수익	-	-	28,556,893
임시세외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	1,276,422
대손충당금환입	-	-	1,276,422
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(28,853,315)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(28,853,315)

재정운영보고서(주민소득지원및생활안정기금특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	8,091,610	-	8,091,610
사회복지	8,091,610	-	8,091,610
사회복지일반	8,091,610	-	8,091,610
새마을봉사과	8,091,610	-	8,091,610
주민소득 생활지원	8,091,610	-	8,091,610
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	2,624,135
1.운영비	-	-	-
이자비용	-	-	-
2.기타비용	-	-	2,624,135
대손상각비	-	-	2,624,135
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	34,235,696
1.자체조달수익	-	-	30,935,412
경상세외수익	-	-	30,935,412
임시세외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	3,300,284
대손충당금환입	-	-	3,300,284
기타비배분수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+ III-IV)	-	-	(23,519,951)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(23,519,951)

재 정 운 영 보 고 서 (장기미집행도시계획시설대지보상임시특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	13,711,550	-	13,711,550
국토맞지역개발	13,711,550	-	13,711,550
수자원	-	-	-
지역맞도시	13,711,550	-	13,711,550
도시디자인과	13,711,550	-	13,711,550
도시개발	13,711,550	-	13,711,550
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	908,670
1.자체조달수익	-	-	908,670
경상세외수익	-	-	908,670
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	12,802,880
VI.일반수익	-	-	100,000,000
3.기타수익	-	-	100,000,000
전입금수익	-	-	100,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(87,197,120)

재정운영보고서(농공지구조성사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	6,621,483,805	1,183,334,860	5,438,148,945
국토및지역개발	6,621,483,805	1,183,334,860	5,438,148,945
산업단지	6,621,483,805	1,183,334,860	5,438,148,945
투자유치팀	6,621,483,805	1,183,334,860	5,438,148,945
농공단지 조성 및 운영	6,621,483,805	1,183,334,860	5,438,148,945
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	493,020,874
1. 운영비	-	-	(11,046,578)
이자비용	-	-	(11,046,578)
2. 기타비용	-	-	504,067,452
일반유형자산감가상각비	-	-	35,186,689
주민편의시설감가상각비	-	-	-
사회기반시설감가상각비	-	-	467,801,335
대손상각비	-	-	1,079,428
IV. 비배분수익	-	-	409,264,430
1. 자체조달수익	-	-	409,264,430
경상세외수익	-	-	141,973,530
임시세외수익	-	-	267,290,900
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	5,521,905,389
VI. 일반수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	5,521,905,389

재정운영보고서(치수사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,443,772,350	21,263,977,000	(18,820,204,650)
국토및지역개발	2,443,772,350	21,263,977,000	(18,820,204,650)
수자원	2,443,772,350	21,263,977,000	(18,820,204,650)
재난관리과	2,443,772,350	21,263,977,000	(18,820,204,650)
하천관리	2,443,772,350	21,263,977,000	(18,820,204,650)
II.관리운영비	-	-	69,961,020
1.인건비	-	-	69,961,020
급여	-	-	8,941,560
복리후생비	-	-	1,600,000
기타인건비	-	-	59,419,460
III.비배분비용	-	-	953,599
1.기타비용	-	-	953,599
사회기반시설감가상각비	-	-	953,599
IV.비배분수익	-	-	396,861,441
1.자체조달수익	-	-	396,861,441
경상세외수익	-	-	395,467,361
임시세외수익	-	-	1,394,080
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(19,146,151,472)
VI.일반수익	-	-	541,832,000
1.자체조달수익	-	-	41,832,000
경상세외수익	-	-	41,832,000
3.기타수익	-	-	500,000,000
전입금수익	-	-	500,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(19,687,983,472)

재정운영보고서(기반시설특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	325,410
1.자체조달수익	-	-	325,410
경상세외수익	-	-	325,410
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(325,410)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(325,410)

재정운영보고서(주거환경개선사업특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	25,444,295
1.운영비	-	-	-
이자비용	-	-	-
2.기타비용	-	-	25,444,295
자산처분손실	-	-	24,673,000
대손상각비	-	-	771,295
IV.비배분수익	-	-	722,265
1.자체조달수익	-	-	556,690
경상세외수익	-	-	556,690
임시세외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	165,575
대손충당금환입	-	-	165,575
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	24,722,030
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	24,722,030

재정 운영 보고서 (수도사업 특별회계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,428,946,826	6,220,997,020	(792,050,194)
환경보호	5,428,946,826	6,220,997,020	(792,050,194)
상하수도·수질	5,428,946,826	6,220,997,020	(792,050,194)
수도사업소	5,428,946,826	6,220,997,020	(792,050,194)
상수도 관리	5,428,946,826	6,220,997,020	(792,050,194)
II.관리운영비	-	-	2,643,336,260
1.인건비	-	-	2,361,847,540
급여	-	-	1,743,423,800
복리후생비	-	-	284,139,910
기타인건비	-	-	334,283,830
2.경비	-	-	281,488,720
제세공과금	-	-	202,281,260
출장비	-	-	62,029,610
연구개발비	-	-	4,700,000
업무추진비	-	-	8,108,680
기타운영비	-	-	4,369,170
III.비배분비용	-	-	234,129,534
1.운영비	-	-	202,878,670
이자비용	-	-	202,878,670

IV. 필수보충정보

2.기타비용	-	-	31,250,864
자산처분손실	-	-	31,250,864
IV.비배분수익	-	-	376,252,520
1.자체조달수익	-	-	159,577,520
경상세외수익	-	-	140,115,130
임시세외수익	-	-	19,462,390
2.기타수익	-	-	216,675,000
전입금수익	-	-	216,675,000
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	1,709,163,080
VI.일반수익	-	-	19,901,420
3.기타수익	-	-	19,901,420
전입금수익	-	-	19,901,420
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	1,689,261,660

재 정 운 영 보 고 서 (하 수 도 사 업 특 별 회 계)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	6,951,813,574	1,633,318,650	5,318,494,924
환경보호	6,951,813,574	1,633,318,650	5,318,494,924
상하수도·수질	6,951,813,574	1,633,318,650	5,318,494,924
수도사업소	6,951,813,574	1,633,318,650	5,318,494,924
하수도 관리	6,951,813,574	1,633,318,650	5,318,494,924
II.관리운영비	-	-	1,597,318,700
1.인건비	-	-	1,487,429,030
급여	-	-	1,253,332,150
복리후생비	-	-	200,211,100
기타인건비	-	-	33,885,780
2.경비	-	-	109,889,670
출장비	-	-	11,159,600
연구개발비	-	-	3,700,000
업무추진비	-	-	1,200,000
기타운영비	-	-	93,830,070
III.비배분비용	-	-	77,778,506
1.운영비	-	-	74,545,700
이자비용	-	-	74,545,700

IV. 필수보충정보

2.기타비용	-	-	3,232,806
자산처분손실	-	-	3,232,806
IV.비배분수익	-	-	2,238,773,903
1.자체조달수익	-	-	136,773,903
경상세외수익	-	-	72,916,830
임시세외수익	-	-	63,857,073
2.기타수익	-	-	2,102,000,000
전입금수익	-	-	2,102,000,000
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	4,754,818,227
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	4,754,818,227

재정운영보고서(식품진흥기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	7,400,000	-	7,400,000
일반공공행정	7,400,000	-	7,400,000
일반행정	7,400,000	-	7,400,000
관광산업과	7,400,000	-	7,400,000
식품위생관리	7,400,000	-	7,400,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	360,310
1.운영비	-	-	-
이자비용	-	-	-
2.기타비용	-	-	360,310
자산처분손실	-	-	-
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	360,310
IV.비배분수익	-	-	16,342,756
1.자체조달수익	-	-	16,342,756
경상세외수익	-	-	10,342,756
임시세외수익	-	-	6,000,000
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(8,582,446)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(8,582,446)

재정운영보고서(자활기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	17,336,929
1.자체조달수익	-	-	17,336,929
경상세외수익	-	-	15,336,509
임시세외수익	-	-	2,000,420
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(17,336,929)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(17,336,929)

재정운영보고서(저소득주민자녀장학기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	7,000,000	-	7,000,000
사회복지	7,000,000	-	7,000,000
기초생활보장	7,000,000	-	7,000,000
사회복지과	7,000,000	-	7,000,000
국민기초생활보장	7,000,000	-	7,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	7,359,318
1.자체조달수익	-	-	7,359,318
경상세외수익	-	-	7,359,318
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(359,318)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(359,318)

재정운영보고서(노인복지기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	14,950,000	-	14,950,000
사회복지	14,950,000	-	14,950,000
노인·청소년	14,950,000	-	14,950,000
주민생활지원과	14,950,000	-	14,950,000
노인복지 증진	14,950,000	-	14,950,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	27,054,092
1.자체조달수익	-	-	27,054,092
경상세외수익	-	-	27,054,092
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(12,104,092)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(12,104,092)

재정운영보고서(재난관리기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	164,532,647	-	164,532,647
공공질서및안전	164,532,647	-	164,532,647
경찰	-	-	-
재난방재·민방위	164,532,647	-	164,532,647
재난관리과	164,532,647	-	164,532,647
재난관리	164,532,647	-	164,532,647
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	67,274,958
1.자체조달수익	-	-	67,274,958
경상세외수익	-	-	67,274,958
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	97,257,689
VI.일반수익	-	-	525,921,000
3.기타수익	-	-	525,921,000
전입금수익	-	-	325,921,000
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(428,663,311)

재정운영보고서(농촌육성사업지원기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	2,580,000
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	2,580,000
대손상각비	-	-	2,580,000
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	5,606,047
1.자체조달수익	-	-	5,606,047
경상세외수익	-	-	5,606,047
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(3,026,047)
VI.일반수익	-	-	300,000,000
3.기타수익	-	-	300,000,000
전입금수익	-	-	300,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(303,026,047)

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	194,411
1.자체조달수익	-	-	194,411
경상세외수익	-	-	194,411
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(194,411)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(194,411)

재정운영보고서(폐기물처리시설주변주민지원기금)

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

영주시

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	165,481,173	-	165,481,173
환경보호	165,481,173	-	165,481,173
폐기물	165,481,173	-	165,481,173
녹색환경과	165,481,173	-	165,481,173
폐기물감량	165,481,173	-	165,481,173
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,970,599
1.자체조달수익	-	-	4,970,599
경상세외수익	-	-	4,970,599
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	160,510,574
VI.일반수익	-	-	449,852,000
3.기타수익	-	-	449,852,000
전입금수익	-	-	449,852,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(289,341,426)

V. 부속 명세서



1 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	34,739,696,427	3,839,255,294	-	6,758,219,862	31,820,731,859
	입목	5,177,860,375	82,843,000	-	-	5,260,703,375
	건물	16,714,846,949	4,277,753,732	804,881,797	222,451,121	19,965,267,763
	구축물	4,531,957,890	206,979,960	468,623,529	-	4,270,314,321
	기계장치	1,331,838,317	258,539,790	324,924,046	-	1,265,454,061
	차량운반구	1,251,812,925	433,485,840	376,015,373	-	1,309,283,392
	집기비품	5,681,750,249	3,677,004,210	1,822,189,165	37,056,667	7,499,508,627
	임차개량자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	694,184,870	600,000	326,156,018	-	368,628,852
	건설중인일반유형자산	1,742,353,060	5,116,614,370	-	5,772,986,410	1,085,981,020
	소 계	71,866,301,062	17,893,076,196	4,122,789,928	12,790,714,060	72,845,873,270
기타특별회계	토지	3,479,578,129	-	-	1,904,829,250	1,574,748,879
	입목	-	-	-	-	-
	건물	346,866,689	-	24,334,839	-	322,531,850
	구축물	21,093,131	-	10,926,850	-	10,166,281
	기계장치	-	-	-	-	-
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	1,242,049	990,000	295,394	-	1,936,655
	기타일반유형자산	1,380,001	-	720,000	-	660,001
	소 계	3,850,159,999	990,000	36,277,083	1,904,829,250	1,910,043,666
기금	집기비품	359,311,617	211,503,140	58,998,918	-	511,815,839
	소 계	359,311,617	211,503,140	58,998,918	-	511,815,839
계	76,075,772,678	18,105,569,336	4,218,065,929	14,695,543,310	75,267,732,775	

2

주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	2,076,226,309	4,494,072,965	141,195,664	-	6,429,103,610
	주차장	8,919,738,520	3,201,601,230	249,256,343	506,705,000	11,365,378,407
	공원	43,175,093,699	5,635,526,531	711,711,029	266,399,936	47,832,509,265
	박물관	7,622,414,221	12,478,047,340	283,472,882	-	19,816,988,679
	수목원및휴양림	1,917,133,486	81,453,905	88,283,267	81,345,905	1,828,958,219
	문화및관광시설	87,239,359,623	15,228,940,289	3,596,376,240	152,224,744	98,719,698,928
	체육시설	33,747,620,135	2,169,225,387	999,576,844	43,480	34,917,225,198
	사회복지시설	21,699,921,170	1,038,718,944	749,794,825	176,000,890	21,812,844,399
	의료시설	13,507,617,394	2,257,892,860	549,099,026	80,423,421	15,135,987,807
	교육시설	10,374,393,053	213,038,130	286,558,283	-	10,300,872,900
	기타주민편의시설	13,923,478,618	5,793,072,800	902,091,041	60,634,352	18,753,826,025
	건설중인주민편의시설	21,425,065,950	24,922,374,470	-	35,887,687,680	10,459,752,740
	소계	265,628,062,178	77,513,964,851	8,557,415,444	37,211,465,408	297,373,146,177
기타특별회계	공원	215,540,000	-	-	-	215,540,000
	사회복지시설	-	100,530,000	-	-	100,530,000
	소계	215,540,000	100,530,000	-	-	316,070,000
기금	기타주민편의시설	-	88,894,520	2,469,292	-	86,425,228
	소계	-	88,894,520	2,469,292	-	86,425,228
계		265,843,602,178	77,703,389,371	8,559,884,736	37,211,465,408	297,775,641,405

3

사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	1,265,411,931,052	41,852,161,530	-	20,478,764,371	1,286,785,328,211
	상수도시설	28,540,089,186	2,848,346,720	1,590,849,983	-	29,797,585,923
	수질정화시설	31,371,474,819	28,822,830	1,737,119,886	-	29,663,177,763
	하천부속시설	121,263,251,321	13,965,292,270	-	117,267,680	135,111,275,911
	폐기물처리시설	8,862,826,060	145,047,700	370,077,194	223,962	8,637,572,604
	재활용시설	188,568,853	-	14,989,457	1,000	173,578,396
	농수산기반시설	77,668,401,514	1,397,174,010	3,085,963,055	10,571,700	75,969,040,769
	기타사회기반시설	121,067,287,992	10,081,286,973	7,994,041,914	1,419,717,146	121,734,815,905
	건설중인사회기반시설	52,578,740,210	54,204,609,270	-	29,855,661,120	76,927,688,360
	소계	1,706,952,571,007	124,522,741,303	14,793,041,489	51,882,206,979	1,764,800,063,842
기타특별회계	도로	7,132,457,348	462,251,000	-	289,222,350	7,305,485,998
	상수도시설	871,851,080	-	43,794,983	-	828,056,097
	수질정화시설	266,514,294	-	22,898,030	-	243,616,264
	하천부속시설	2,984,247,935	709,831,360	-	-	3,694,079,295
	농수산기반시설	72,780,160	-	-	-	72,780,160
	댐	-	3,248,452,930	-	-	3,248,452,930
	기타사회기반시설	8,141,382,875	149,199,670	463,335,973	61,648,051	7,765,598,521
	건설중인사회기반시설	381,747,180	2,383,838,710	-	621,334,460	2,144,251,430
	소계	19,850,980,872	6,953,573,670	530,028,986	972,204,861	25,302,320,695
기금	하천부속시설	1,624,965,330	109,200,020	-	-	1,734,165,350
	건설중인사회기반시설	-	91,310,020	-	91,310,020	-
	소계	1,624,965,330	200,510,040	-	91,310,020	1,734,165,350
계	1,728,428,517,209	131,676,825,013	15,323,070,475	52,945,721,860	1,791,836,549,887	

4

감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반 유형 자산	건물	7,402,114,829	804,881,797	139,056,178	8,067,940,448	
		건축물	1,801,321,349	468,623,529	-	2,269,944,878	
		기계장치	1,910,072,243	324,924,046	-	2,234,996,289	
		차량운반구	2,179,315,265	376,015,373	-	2,555,330,638	
		집기비품	12,012,789,396	1,822,189,165	181,717,355	13,653,261,206	
		기타일반유형자산	1,512,591,656	326,156,018	-	1,838,747,674	
		계	26,818,204,738	4,122,789,928	320,773,533	30,620,221,133	
	주민 편의 시설	도서관	829,263,904	141,195,664	-	970,459,568	
		주차장	629,797,461	249,256,343	-	879,053,804	
		공원	2,353,241,282	711,711,029	-	3,064,952,311	
		박물관및미술관	1,858,573,139	283,472,882	-	2,142,046,021	
		수목원및휴양림	1,187,120,059	88,283,267	-	1,275,403,326	
		문화및관광시설	16,932,387,619	3,596,376,240	-3,994,144	20,532,758,003	
		체육시설	8,748,275,963	999,576,844	-	9,747,852,807	
		사회복지시설	5,927,005,207	749,794,825	-	6,676,800,032	
		의료시설	3,367,656,417	549,099,026	75,619,060	3,841,136,383	
		교육시설	3,428,449,857	286,558,283	-	3,715,008,140	
	기타주민편의시설	2,510,229,181	902,091,041	158,958	3,412,161,264		
	계	47,772,000,089	8,557,415,444	71,783,874	56,257,631,659		
	사회 기반 시설	상수도시설	6,793,065,180	1,590,849,983	-	8,383,915,163	
		수질정화시설	9,540,571,877	1,737,119,886	-	11,277,691,763	
		폐기물처리시설	3,966,198,240	370,077,194	-223,962	4,336,499,396	
		재활용시설	82,368,010	14,989,457	3,976,033	93,381,434	
		농수산기반시설	14,287,896,564	3,085,963,055	-	17,373,859,619	
		기타사회기반시설	86,789,454,825	7,994,041,914	-	94,783,496,739	
	계	121,459,554,696	14,793,041,489	3,752,071	136,248,844,114		
	소계	196,049,759,523	27,473,246,861	396,309,478	223,126,696,906		
	기타 특별회계	일반 유형 자산	건물	334,420,305	24,334,839	-	358,755,144
			건축물	34,666,119	10,926,850	-	45,592,969
			집기비품	9,659,071	295,394	-	9,954,465
기타일반유형자산			2,219,999	720,000	-	2,939,999	
계			380,965,494	36,277,083	-	417,242,577	
사회 기반 시설		상수도시설	4,048,580	43,794,983	-	47,843,563	
		수질정화시설	395,397,646	22,898,030	-	418,295,676	
		기타사회기반시설	10,090,435,780	463,335,973	43,490,719	10,510,281,034	
		계	10,489,882,006	530,028,986	43,490,719	10,976,420,273	
소계		10,870,847,500	566,306,069	43,490,719	11,393,662,850		
기금	일반유형 자산	집기비품	22,581,873	58,998,918	-	81,580,791	
		계	22,581,873	58,998,918	-	81,580,791	
	주민편의 시설	기타주민편의시설	-	2,469,292	-	2,469,292	
		계	-	2,469,292	-	2,469,292	
	소계	22,581,873	61,468,210	-	84,050,083		
총계		206,943,188,896	28,101,021,140	439,800,197	234,604,409,839		

5 회계별재무제표 총괄 요약 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		2,317,047,331,333	40,755,342,765	2,276,291,988,568	297,780,816,350	403,810,196,050	(106,029,379,700)
기타 특별 회계	수질개선특별회계	8,478,049,907	-	8,478,049,907	742,539,947	2,765,029,340	(2,022,489,393)
	의료급여기금 특별회계	92,935,220	3,566,700	89,368,520	2,115,502,427	2,077,574,920	37,927,507
	저소득주민주거 안정기금특별회계	1,703,433,812	-	1,703,433,812	980,000	29,833,315	(28,853,315)
	주민소득지원 및 생활안정특별회계	2,817,341,325	-	2,817,341,325	10,715,745	34,235,696	(23,519,951)
	장기미집행도시 계획시설대지보상 임시특별회계	2,064,219,780	-	2,064,219,780	13,711,550	100,908,670	(87,197,120)
	농공지구조성사업 특별회계	20,499,955,450	1,816,569,860	18,683,385,590	7,114,504,679	1,592,599,290	5,521,905,389
	치수사업특별회계	31,525,891,360	-	31,525,891,360	2,514,686,969	22,202,670,441	(19,687,983,472)
	기반시설사업 특별회계	1,104,541,219	-	1,104,541,219	-	325,410	(325,410)
	주거환경개선사업 특별회계	193,673,355	-	193,673,355	25,444,295	722,265	24,722,030
	소 계	68,480,041,428	1,820,136,560	66,659,904,868	12,538,085,612	28,803,899,347	(16,265,813,735)
기금	식품진흥기금	300,469,338	-	300,469,338	7,760,310	16,342,756	(8,582,446)
	자활기금	451,957,720	-	451,957,720	-	17,336,929	(17,336,929)
	저소득주민자녀장 학기금	202,132,971	-	202,132,971	7,000,000	7,359,318	(359,318)
	노인복지기금	772,302,272	-	772,302,272	14,950,000	27,054,092	(12,104,092)
	재난관리기금	4,206,948,454	-	4,206,948,454	164,532,647	593,195,958	(428,663,311)
	농촌육성사업지원 기금	901,420,367	-	901,420,367	2,580,000	305,606,047	(303,026,047)
	옥외광고정비기금	13,301,074	-	13,301,074	-	194,411	(194,411)
	폐기물처리시설주 변주민지원기금	400,676,429	-	400,676,429	165,481,173	454,822,599	(289,341,426)
	소 계	7,249,208,625	-	7,249,208,625	362,304,130	1,421,912,110	(1,059,607,980)
지방공 기업 특별 회계	상수도공기업	67,553,312,395	4,992,699,560	62,560,612,835	8,306,412,620	6,617,150,960	1,689,261,660
	하수도공기업	64,092,798,463	1,375,800,000	62,716,998,463	8,626,910,780	3,872,092,553	4,754,818,227
	소 계	131,646,110,858	6,368,499,560	125,277,611,298	16,933,323,400	10,489,243,513	6,444,079,887
내부거래		(63,082,970,960)	-	(63,082,970,960)	(3,572,454,420)	(3,572,454,420)	-
합 계		2,461,339,721,284	48,943,978,885	2,412,395,742,399	324,042,075,072	440,952,796,600	(116,910,721,528)

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		2,207,275,523,347	39,934,300,571	2,167,341,222,776	283,642,803,694	389,200,110,772	(105,557,307,078)
기타 특별회계	수질개선특별회계	6,455,560,514	-	6,455,560,514	586,041,678	1,980,049,349	(1,349,007,671)
	의료급여기금 특별회계	128,232,546	290,049	127,942,497	1,917,236,208	1,943,999,128	(26,763,010)
	저소득주민주거 안정기금특별회계	1,672,072,134	-	1,672,072,134	1,682,746	2,866,020	(1,183,274)
	주민소득지원 및 생활안정특별회계	2,793,821,374	-	2,793,821,374	9,948,716	112,535,036	(102,586,320)
	장기미집행도시 계획시설대지보상 임시특별회계	2,060,325,520	-	2,060,325,520	41,406,750	259,654,390	(218,247,640)
	농공지구조성사업 특별회계	28,510,827,437	3,027,616,438	25,483,210,999	911,769,859	5,563,986,045	(4,652,216,186)
	치수사업특별회계	11,913,223,368	-	11,913,223,368	1,307,303,476	7,803,122,791	(6,495,819,315)
	기반시설사업 특별회계	1,110,376,309	-	1,110,376,309	-	336,509	(336,509)
	주거환경개선사업 특별회계	32,706,885	-	32,706,885	165,575	32,872,460	(32,706,885)
	소 계	54,677,146,087	3,027,906,487	51,649,239,600	4,775,555,008	17,699,421,818	(12,923,866,810)
기금	식품진흥기금	291,886,892	-	291,886,892	3,992,310	18,764,862	(14,772,552)
	자활기금	434,620,791	-	434,620,791	100,000	49,997,861	(49,897,861)
	저소득주민자녀장 학기금	201,773,653	-	201,773,653	7,000,000	6,912,613	87,387
	노인복지기금	760,198,180	-	760,198,180	9,553,000	26,450,896	(16,897,896)
	재난관리기금	3,778,285,143	-	3,778,285,143	21,188,677	1,011,191,267	(990,002,590)
	농촌육성사업지원 기금	598,394,320	-	598,394,320	3,367,000	376,668,879	(373,301,879)
	옥외광고정비기금	13,106,663	-	13,106,663	-	13,106,663	(13,106,663)
	폐기물처리시설주 변주민지원기금	111,335,003	-	111,335,003	289,432,120	400,767,123	(111,335,003)
	소 계	6,189,600,645	-	6,189,600,645	334,633,107	1,903,860,164	(1,569,227,057)
지방공 기업 특별회계	상수도공기업	58,970,836,345	5,582,893,000	53,387,943,345	6,790,890,338	7,342,328,189	(551,437,851)
	하수도공기업	59,543,674,510	2,495,200,000	57,048,474,510	7,912,599,274	3,831,672,246	4,080,927,028
	소 계	118,514,510,855	8,078,093,000	110,436,417,855	14,703,489,612	11,174,000,435	3,529,489,177
내부거래		(56,230,851,960)	-	(56,230,851,960)	(3,652,583,430)	(3,652,583,430)	-
합 계		2,330,425,928,974	51,040,300,058	2,279,385,628,916	299,803,897,991	416,324,809,759	(116,520,911,768)

이 재무보고서는 영주시에서
공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2012회계연도 재무보고서

작성 및 검토 참여자 명단

소 속 (직 책)	성 명	비 고	
영주시	주민생활지원국장	권 혁 태	작성
	회계과장	최 면 기	
	지출담당	박 용 진	
	실무담당자	김 기 향	
한 울 회계법인	공인회계사	윤 정 태	검토
	공인회계사	이 기 호	
	공인회계사	김 수 상	

※ 이 재무보고서의 통계 숫자는 “원” 단위 표기를 원칙으로 하고 있으나 일부 항목의 단위를 “백만원” 으로 표기한 경우 환산하는 과정에서 “원” 단위와 일부 차이가 있을 수 있습니다.

2012회계연도 재무보고서

- 발행인 : 영주시장
- 발행일 : 2013년 5월
- 발행처 : 영주시 회계과
- 주소 : 경상북도 영주시 시청로 1 (휴천2동 470번지)
- 전화번호 : (054) 639-6483
- 발간등록번호 : 75-5090000-000007-10
- 인쇄처 : 서림사 ☎(054)631-5221

※ 이 재무보고서는 영주시(회계과)의 소유물로 사전 승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.