

2012회계연도 재무보고서



남 해 군

남해군 재무보고서에 대한 검토보고서

남해군수 귀하

우리는 첨부된 남해군의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름 보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대한 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

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

서울시 강남구 대치동 943-27 신도빌딩 7층

한울회계법인
대표이사 이상준

2013년 5월 20일

목 차

I . 결산총평	3
1. 남해군의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 남해군이 설치한 회계	7
4. 주요 제도적 변화	8
5. 재무제표에 대한 요약 설명	8
6. 재무분석	12
II . 재무제표	15
1. 재정상태보고서	17
2. 기능별재정운영보고서	25
3. 순자산변동보고서	26
III . 재무제표에 대한 주석	27
1. 주요 회계정책	29
2. 재정자금의 세부내역	38
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	39
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	39
5. 장단기융자금의 세부내역	40
6. 재고자산의 세부내역	41
7. 기타유동자산의 세부내역	41
8. 장기투자증권	42
9. 기타투자자산의 세부내역	42

목 차

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	43
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	44
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	44
13. 보증금의 세부내역	45
14. 무형자산의 세부내역	45
15. 기타유동부채의 세부내역	45
16. 장기차입금의 세부내역	46
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
18. 기타비유동부채의 세부 내역	47
19. 순자산의 세부내역	48
20. 내부거래의 내역	49
21. 금융리스	50
22. 출납폐쇄기한 중의 자금거래	51
23. 우발채무 등	55
24. 세입세출외보관현금의 내역	56
IV. 필수보충정보	57
1. 예산결산요약표	59
2. 성질별재정운영보고서	64
3. 관리책임자산명세서	68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	70
5. 재정운영보고서(회계별)	72
V. 부속명세서	99
1. 일반유형자산명세서	101
2. 주민편의시설명세서	102
3. 사회기반시설명세서	103
4. 감가상각명세서	104
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	106

I. 결 산 총 평

1 남해군의 일반현황

남해군은 1895년 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '12 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 357.62km²이며, 1개읍 9개면 79개리로 구성되어 있습니다. 남해군의 행정조직은 3개 실, 10개 과, 2개 직속기관, 1 사업소, 1 보건소, 1개의 도서관으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 572명 입니다. 한편, '12 회계연도말 현재 남해군의 주민 수는 22,477세대 48,334명입니다.

2 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정 상태를 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 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약명세서가 포함되어 있습니다.

3 남해군이 설치한 회계

3-1. 현황

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

【 남해군의 회계 현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 군정운영 활동수행	
기 타 특별회계	상수도특별회계	남해군조례	지역상수도 관리	
	의료급여기금특별회계	남해군조례	저소득층 의료지원	
	주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	남해군조례	저소득층 소득지원 및 생활안정	
	발전소주변지역지원사업 특별회계	남해군조례	하동화력주변지역지원	
	환경기초시설특별회계	남해군조례	환경기초시설 운영지원	
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	남해군조례	대지보상재원의 안정적이고 계획적인 조달 및 관리	
	기반시설특별회계	남해군조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
	청사건립특별회계	남해군조례	청사신축 재원마련	신 설
기 금	사회복지기금	사회복지기금 설치 및 운영조례	노인, 장애인, 아동 등 복지증진	
	기초생활수급자장학기금	남해군 기초생활보장수급자 장학금 지급조례	저소득층 보호	
	여성발전기금	군 여성정책 발전위원회 조례	여성정책 개발 및 복지증진 사업 등	
	재난관리기금	재난관리 및 안전관리 기본법	재난예방 및 피해시설 응급복구	
	식품진흥기금	식품진흥기금 설치 및 운영조례	식품위생 수준 향상	
	마을명품화기금	남해군 마을명품화기금 조성 및 운용조례	남해마을의 부가가치 증대, 마을재배 농업인의 소득 보장	
	중소기업육성기금	남해군조례	중소기업의 건전한 육성과 관리	

3-2. ' 12 회계연도중 회계의 변동

2012회계연도 중 청사건립특별회계를 신설하였으며, 청사건립기금을 폐지하였습니다.

4 || 주요 제도적 변화

남해군은 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 높이는데 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, 남해군의 총자산은 1,729,925,046,983이고, 총부채는 24,560,627,699으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,705,364,419,284입니다.

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. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 129,597백만원(7.49%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,600,328백만원(92.51%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 20,854백만원(16.09%), 단기금융상품 103,804백만원(80.10%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 559백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 893백만원, 재고자산 10백만원, 기타유동자산 3,537백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 295백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 11,045백만원(0.64%), 일반유형자산 47,550백만원(2.75%), 주민편의시설 235,623백만원(13.62%), 사회기반시설 1,305,535백만원(75.47%), 기타비유동자산 575백만원(0.03%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,933백만원(32.30%)이고, 장기차입부채가 14,090백만원(57.37%), 기타비유동부채가 2,538백만원(10.33%)으로 비유동부채가 총 부채의 67.70%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'12		'11	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	129,597	7.49	110,150	6.85
투자자산	11,045	0.64	11,317	0.70
일반유형자산	47,550	2.75	43,105	2.68
주민편의시설	235,623	13.62	208,853	12.98
사회기반시설	1,305,535	75.47	1,234,985	76.76
기타비유동자산	575	0.03	376	0.02
자산총계	1,729,925	100.00	1,608,787	100.00
유동부채	7,933	32.30	6,072	21.75
장기차입부채	14,090	57.37	19,084	68.37
기타비유동부채	2,538	10.33	2,756	9.87
부채총계	24,561	100.00	27,912	100.00
고정순자산	1,573,072	92.24	1,465,889	92.73
특정순자산	11,670	0.68	21,226	1.34
일반순자산	120,623	7.07	93,762	5.93
순자산총계	1,705,364	100.00	1,580,876	100.00
부채및순자산총계	1,729,925	-	1,608,787	-

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 남해군의 사업순원가는 44,125백만원이고 관리운영비(39,033백만원), 비배분비용(12,647백만원) 및 비배분수익(8,697백만원)을 가감한 재정운영순원가는 87,108백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 165,633백만원을 차감한 2012회계연도 (남해군)의 재정운영결과는 78,525백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	164,457	120,331.98	44,125
II.관리운영비	-	-	39,033
III.비배분비용	-	-	12,647
IV.비배분수익	-	-	8,697
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	87,108
VI.일반수익	-	-	165,633
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(78,525)

※ 2012회계연도부터 원가개념을 반영한 (기능별)재정운영보고서를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항 (당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 (기능별)재정운영보고서는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 42,787백만원(19.80%), 운영비 71,092백만원(32.89%), 정부간이전비용 3,026백만원(1.40%), 민간 등 이전비용 77,118백만원(35.68%), 기타비용 22,114백만원(10.23%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 27,084백만원(9.19%)이고, 정부간이전수익 267,386백만원(90.74%), 기타수익 192백만원(0.07%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'12		'11	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	42,787	19.80	39,571	19.34
운영비	71,092	32.89	62,744	30.67
정부간이전비용	3,026	1.40	2,700	1.32
민간등이전비용	77,118	35.68	80,663	39.43
기타비용	22,114	10.23	18,891	9.23
비용총계	216,137	100.00	204,570	100.00
자체조달수익	27,084	9.19	25,728	9.18
정부간이전수익	267,386	90.74	254,490	90.82
기타수익	192	0.07	3	-
수익총계	294,662	100.00	280,221	100.00
재정운영결과	(78,525)	-	(75,651)	-

6

재무분석

분야	지표명	산식	2012	2011
재 정 상 태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.42%	1.73%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	65.93%	76.62%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채/유형고정자산×100 ※부채:유동부채+장기차입부채 ※유형고정자산:일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.39%	1.69%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	84.24%	90.42%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산/총부채×100 ※현금창출자산(유동자산+기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품(장기금융자산+학자금위탁대여금)+기타투자자산	546.17%	416.49%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금/차입부채×100 ※재정자금:현금및현금성자산+장·단기금융상품	817.36%	535.15%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,632.00%	1,814.15%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	35.21%	28.06%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	16.19%	28.10%
재 정 운 영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	71.92%	74.50%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용/경상수익×100 ※경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	66.21%	63.95%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용×100 ※이자비용:차입부채이자비용	0.57%	0.84%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	12.71%	23.70%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	58.37%	57.09%
	⑥ 경상수익대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익×100 ※경상자체조달수익:지방세수익+경상세외수익	13.46%	12.96%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금차감후)/자체조달수익×100 ※미수자체조달수익:미수세금+미수세외수입금+일반미수금	4.27%	4.43%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금차감후)/세외수익×100 ※미수세외수익:미수세외수입금+일반미수금	5.22%	6.41%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	52.69%	50.01%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	26.28%	23.88%

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	35,791,887.80	32,020,768
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	508,143.91	555,542
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	508,143.91	555,542
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,096,377.28	5,577,424
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	560,353.98	512,075
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	244,948.65	230,215
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,471,739.95	4,071,689
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,595,518.67	1,605,494
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	520,604,769.32	505,813,991
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	381,867,630.02	369,259,568
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	47,731,574.24	45,093,854

Ⅱ. 재 무 제 표

1

재정상태보고서

당해연도 2012년 12월 31일 현재
 직전연도 2011년 12월 31일 현재

남해군

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	97,700,835,571	20,926,130,296	10,969,690,787	-	129,596,656,654
현금및현금성자산	16,212,741,146	4,346,100,081	295,413,967	-	20,854,255,194
단기금융상품	78,000,000,000	15,477,444,779	10,327,023,280	-	103,804,468,059
미수세금	559,151,200	-	-	-	559,151,200
미수세금대손충당금	(196,876,040)	-	-	-	(196,876,040)
미수세외수입금	734,672,430	158,715,370	-	-	893,387,800
미수세외수입금 대손충당금	(94,732,040)	(1,989,367)	-	-	(96,721,407)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	233,853,290	-	-	233,853,290
단기대여금대손충당금	-	(1,863,057)	-	-	(1,863,057)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산	10,388,982	-	-	-	10,388,982
기타유동자산	2,475,489,893	713,869,200	347,253,540	-	3,536,612,633
II. 투자자산	10,001,052,000	343,618,810	700,000,000	-	11,044,670,810
장기금융상품	7,000,000,000	-	700,000,000	-	7,700,000,000
장기대여금	2,901,052,000	348,386,710	-	-	3,249,438,710
장기대여금대손충당금	-	(4,767,900)	-	-	(4,767,900)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	100,000,000	-	-	-	100,000,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
III. 일반유형자산	47,396,353,178	133,707,232	20,300,082	-	47,550,360,492
토지	30,094,176,417	19,147,275	-	-	30,113,323,692
입목	725,347,690	-	-	-	725,347,690
건물	11,432,011,175	13,200,000	-	-	11,445,211,175
건물감가상각누계액	(3,889,866,045)	(1,182,499)	-	-	(3,891,048,544)
구축물	2,407,041,870	13,188,000	33,317,790	-	2,453,547,660
구축물감가상각누계액	(1,058,981,304)	(8,203,111)	(14,437,708)	-	(1,081,622,123)
기계장치	2,868,122,370	30,935,300	-	-	2,899,057,670
기계장치감가상각누계액	(870,377,830)	(5,539,681)	-	-	(875,917,511)
차량운반구	3,121,204,870	-	-	-	3,121,204,870
차량운반구감가상각누계액	(998,373,590)	-	-	-	(998,373,590)
집기비품	9,838,372,903	104,102,010	-	-	9,942,474,913
집기비품감가상각누계액	(6,888,122,742)	(31,940,062)	-	-	(6,920,062,804)

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	77,544,693,327	12,254,953,683	20,350,754,513	-	110,150,401,523
현금및현금성자산	1,282,531,942	8,742,655,131	932,949,032	-	10,958,136,105
단기금융상품	73,500,000,000	3,100,000,000	19,006,753,581	-	95,606,753,581
미수세금	321,619,680	-	-	-	321,619,680
미수세금대손충당금	(90,259,640)	-	-	-	(90,259,640)
미수세외수입금	777,360,530	186,373,060	-	-	963,733,590
미수세외수입금 대손충당금	(53,691,401)	(1,863,731)	-	-	(55,555,132)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	186,305,710	-	-	186,305,710
단기대여금대손충당금	-	(1,863,057)	-	-	(1,863,057)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
채고자산	12,313,748	-	-	-	12,313,748
기타유동자산	1,794,818,468	43,346,570	411,051,900	-	2,249,216,938
II. 투자자산	9,970,585,000	472,022,100	874,828,200	-	11,317,435,300
장기금융상품	7,000,000,000	-	874,828,200	-	7,874,828,200
장기대여금	2,870,585,000	476,790,000	-	-	3,347,375,000
장기대여금대손충당금	-	(4,767,900)	-	-	(4,767,900)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	100,000,000	-	-	-	100,000,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
III. 일반유형자산	42,947,415,935	132,115,104	25,543,640	-	43,105,074,679
토지	28,084,379,843	298,177	-	-	28,084,678,020
입목	725,347,690	-	-	-	725,347,690
건물	9,928,964,868	13,200,000	-	-	9,942,164,868
건물감가상각누계액	(3,707,201,596)	(852,499)	-	-	(3,708,054,095)
구축물	1,974,953,610	13,188,000	33,317,790	-	2,021,459,400
구축물감가상각누계액	(863,368,334)	(5,973,261)	(7,774,150)	-	(877,115,745)
기계장치	2,358,847,200	49,257,200	-	-	2,408,104,400
기계장치감가상각누계액	(538,594,783)	(12,645,324)	-	-	(551,240,107)
차량운반구	2,115,208,850	-	-	-	2,115,208,850
차량운반구감가상각누계액	(687,080,219)	-	-	-	(687,080,219)
집기비품	9,052,406,481	94,644,010	-	-	9,147,050,491
집기비품감가상각누계액	(6,218,150,755)	(19,001,199)	-	-	(6,237,151,954)

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	582,014,070	-	2,840,000	-	584,854,070
기타일반유형자산감가상각누계액	(215,301,926)	-	(1,420,000)	-	(216,721,926)
건설중인일반유형자산	249,085,250	-	-	-	249,085,250
IV. 주민편의시설	235,559,889,413	63,239,903	-	-	235,623,129,316
도서관	4,549,487,353	-	-	-	4,549,487,353
도서관감가상각누계액	(539,645,626)	-	-	-	(539,645,626)
주차장	7,042,602,480	-	-	-	7,042,602,480
주차장감가상각누계액	(1,884,820,674)	-	-	-	(1,884,820,674)
공원	12,584,662,400	41,070,000	-	-	12,625,732,400
공원감가상각누계액	(2,865,317,326)	(3,104,691)	-	-	(2,868,422,017)
박물관및미술관	11,047,500,985	-	-	-	11,047,500,985
박물관및미술관감가상각누계액	(954,297,482)	-	-	-	(954,297,482)
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	86,413,488,286	-	-	-	86,413,488,286
문화및관광시설감가상각누계액	(14,240,295,054)	-	-	-	(14,240,295,054)
체육시설	58,009,203,483	9,537,220	-	-	58,018,740,703
체육시설감가상각누계액	(11,226,517,027)	(1,135,380)	-	-	(11,227,652,407)
사회복지시설	20,975,518,136	19,300,000	-	-	20,994,818,136
사회복지시설감가상각누계액	(6,361,095,292)	(16,405,000)	-	-	(6,377,500,292)
의료시설	11,096,036,291	-	-	-	11,096,036,291
의료시설감가상각누계액	(3,823,904,247)	-	-	-	(3,823,904,247)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	18,846,009,149	38,091,210	-	-	18,884,100,359
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,389,453,202)	(24,113,456)	-	-	(3,413,566,658)
건설중인주민편의시설	50,280,726,780	-	-	-	50,280,726,780
V. 사회기반시설	1,150,248,617,761	155,125,517,256	161,136,050	-	1,305,535,271,067
도로	706,820,507,265	1,522,355,730	-	-	708,342,862,995
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	36,798,364,280	66,283,184,949	-	-	103,081,549,229
상수도시설감가상각누계액	(18,714,131,179)	(20,989,990,351)	-	-	(39,704,121,530)
수질정화시설	5,500,574,216	71,332,855,632	-	-	76,833,429,848
수질정화시설감가상각누계액	(1,360,265,105)	(11,046,305,029)	-	-	(12,406,570,134)

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	930,267,310	-	-	-	930,267,310
기타일반유형자산감가상각누계액	(358,041,480)	-	-	-	(358,041,480)
건설중인일반유형자산	149,477,250	-	-	-	149,477,250
IV. 주민편의시설	208,705,465,417	147,338,380	-	-	208,852,803,797
도서관	4,029,689,160	-	-	-	4,029,689,160
도서관감가상각누계액	(388,258,556)	-	-	-	(388,258,556)
주차장	6,716,008,110	-	-	-	6,716,008,110
주차장감가상각누계액	(1,665,918,175)	-	-	-	(1,665,918,175)
공원	12,395,484,900	17,068,000	-	-	12,412,552,900
공원감가상각누계액	(2,328,458,272)	(1,351,216)	-	-	(2,329,809,488)
박물관및미술관	2,755,180,055	-	-	-	2,755,180,055
박물관및미술관감가상각누계액	(641,542,977)	-	-	-	(641,542,977)
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	81,300,057,390	-	-	-	81,300,057,390
문화및관광시설감가상각누계액	(11,098,106,047)	-	-	-	(11,098,106,047)
체육시설	59,156,968,958	-	-	-	59,156,968,958
체육시설감가상각누계액	(8,952,647,107)	-	-	-	(8,952,647,107)
사회복지시설	22,204,081,106	128,575,000	-	-	22,332,656,106
사회복지시설감가상각누계액	(6,148,296,664)	(12,545,000)	-	-	(6,160,841,664)
의료시설	12,890,236,505	-	-	-	12,890,236,505
의료시설감가상각누계액	(3,908,081,385)	-	-	-	(3,908,081,385)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	16,694,016,579	38,091,210	-	-	16,732,107,789
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,818,529,343)	(22,499,614)	-	-	(2,841,028,957)
건설중인주민편의시설	28,513,581,180	-	-	-	28,513,581,180
V. 사회기반시설	1,097,387,974,495	137,436,324,620	161,136,050	-	1,234,985,435,165
도로	678,651,912,438	1,305,316,530	-	-	679,957,228,968
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	33,700,993,720	64,292,715,758	-	-	97,993,709,478
상수도시설감가상각누계액	(17,609,566,323)	(18,590,769,324)	-	-	(36,200,335,647)
수질정화시설	5,500,563,530	67,347,613,052	-	-	72,848,176,582
수질정화시설감가상각누계액	(998,560,747)	(8,095,526,001)	-	-	(9,094,086,748)

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
하천부속시설	89,587,377,854	-	161,136,050	-	89,748,513,904
폐기물처리시설	10,588,801,269	-	-	-	10,588,801,269
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,117,636,474)	-	-	-	(3,117,636,474)
재활용시설	2,638,606,760	-	-	-	2,638,606,760
재활용시설감가상각누계액	(269,074,054)	-	-	-	(269,074,054)
농수산물기반시설	72,553,955,863	249,886,280	-	-	72,803,842,143
농수산물기반시설감가상각누계액	(8,571,847,315)	(30,707,551)	-	-	(8,602,554,866)
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	96,417,448,350	54,260,000	-	-	96,471,708,350
어항및항만시설감가상각누계액	(1,053,015,751)	-	-	-	(1,053,015,751)
기타사회기반시설	107,061,701,834	339,205,280	-	-	107,400,907,114
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,150,236,677)	(12,133,614)	-	-	(1,162,370,291)
건설중인사회기반시설	56,517,486,625	47,422,905,930	-	-	103,940,392,555
VI. 기타비유동자산	535,291,977	39,666,667	-	-	574,958,644
보증금	9,607,450	-	-	-	9,607,450
무형자산	516,562,527	39,666,667	-	-	556,229,194
기타비유동자산	9,122,000	-	-	-	9,122,000
(자산총계)	1,541,442,039,900	176,631,880,164	11,851,126,919	-	1,729,925,046,983
부채					
I. 유동부채	6,064,479,341	1,868,336,140	-	-	7,932,815,481
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	660,000,000	1,333,575,000	-	-	1,993,575,000
기타유동부채	5,404,479,341	534,761,140	-	-	5,939,240,481
II. 장기차입부채	5,560,000,000	8,530,025,000	-	-	14,090,025,000
장기차입금	5,560,000,000	8,530,025,000	-	-	14,090,025,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	2,320,171,278	217,615,940	-	-	2,537,787,218
퇴직급여충당부채	2,267,125,160	217,615,940	-	-	2,484,741,100
기타비유동부채	53,046,118	-	-	-	53,046,118
(부채총계)	13,944,650,619	10,615,977,080	-	-	24,560,627,699
순자산					
I. 고정순자산	1,427,391,614,113	145,498,531,058	181,436,132	-	1,573,071,581,303
고정순자산	1,427,391,614,113	145,498,531,058	181,436,132	-	1,573,071,581,303
II. 특정순자산	-	-	11,669,690,787	-	11,669,690,787
특정순자산	-	-	11,669,690,787	-	11,669,690,787
III. 일반순자산	100,105,775,168	20,517,372,026	-	-	120,623,147,194
일반순자산	100,105,775,168	20,517,372,026	-	-	120,623,147,194
(순자산총계)	1,527,497,389,281	166,015,903,084	11,851,126,919	-	1,705,364,419,284
(부채와순자산총계)	1,541,442,039,900	176,631,880,164	11,851,126,919	-	1,729,925,046,983

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
하천부속시설	89,374,888,893	-	161,136,050	-	89,536,024,943
폐기물처리시설	5,720,474,489	-	-	-	5,720,474,489
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,471,378,672)	-	-	-	(2,471,378,672)
재활용시설	686,178,390	-	-	-	686,178,390
재활용시설감가상각누계액	(126,168,971)	-	-	-	(126,168,971)
농수산물기반시설	64,640,930,166	234,486,280	-	-	64,875,416,446
농수산물기반시설감가상각누계액	(7,088,325,760)	(24,905,788)	-	-	(7,113,231,548)
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	92,367,094,515	54,260,000	-	-	92,421,354,515
어항및항만시설감가상각누계액	(794,994,932)	-	-	-	(794,994,932)
기타사회기반시설	102,409,313,373	291,384,630	-	-	102,700,698,003
기타사회기반시설감가상각누계액	(612,951,039)	(92,622,157)	-	-	(705,573,196)
건설중인사회기반시설	54,037,571,425	30,714,371,640	-	-	84,751,943,065
VI. 기타비유동자산	376,269,906	-	-	-	376,269,906
보증금	9,607,450	-	-	-	9,607,450
무형자산	329,862,456	-	-	-	329,862,456
기타비유동자산	36,800,000	-	-	-	36,800,000
(자산총계)	1,436,932,404,080	150,442,753,887	21,412,262,403	-	1,608,787,420,370
부채					
I. 유동부채	4,311,210,081	1,760,510,110	-	-	6,071,720,191
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	660,000,000	1,531,200,000	-	-	2,191,200,000
기타유동부채	3,651,210,081	229,310,110	-	-	3,880,520,191
II. 장기차입부채	9,220,000,000	9,863,600,000	-	-	19,083,600,000
장기차입금	9,220,000,000	9,863,600,000	-	-	19,083,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	2,557,628,708	198,611,610	-	-	2,756,240,318
퇴직급여충당부채	2,509,704,590	198,611,610	-	-	2,708,316,200
기타비유동부채	47,924,118	-	-	-	47,924,118
(부채총계)	16,088,838,789	11,822,721,720	-	-	27,911,560,509
순자산					
I. 고정순자산	1,339,380,909,537	126,320,978,104	186,679,690	-	1,465,888,567,331
고정순자산	1,339,380,909,537	126,320,978,104	186,679,690	-	1,465,888,567,331
II. 특정순자산	-	-	21,225,582,713	-	21,225,582,713
특정순자산	-	-	21,225,582,713	-	21,225,582,713
III. 일반순자산	81,462,655,754	12,299,054,063	-	-	93,761,709,817
일반순자산	81,462,655,754	12,299,054,063	-	-	93,761,709,817
(순자산총계)	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861
(부채와순자산총계)	1,436,932,404,080	150,442,753,887	21,412,262,403	-	1,608,787,420,370

2 기능별 재정운영보고서

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일 까지

남해군

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	164,457,041,416	120,331,979,681	44,125,061,735	-	44,125,061,735
일반공공행정	10,912,550,440	643,314,170	10,269,236,270	-	10,269,236,270
공공질서및안전	8,254,922,359	8,855,879,680	(600,957,321)	-	(600,957,321)
교육	3,055,156,221	14,898,460	3,040,257,761	-	3,040,257,761
문화및관광	13,735,904,789	12,620,914,182	1,114,990,607	-	1,114,990,607
환경보호	17,848,922,313	15,812,774,575	2,036,147,738	-	2,036,147,738
사회복지	45,918,395,659	31,831,612,420	14,086,783,239	-	14,086,783,239
보건	3,547,793,487	2,637,889,710	909,903,777	-	909,903,777
농림해양수산	48,473,303,900	40,267,797,446	8,205,506,454	-	8,205,506,454
산업·중소기업	1,663,297,951	784,865,230	878,432,721	-	878,432,721
수송및교통	5,064,953,564	3,807,164,250	1,257,789,314	-	1,257,789,314
국토및지역개발	5,981,840,733	3,054,869,558	2,926,971,175	-	2,926,971,175
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	51,500,765,050	(12,467,990,000)	39,032,775,050
1.인건비	-	-	36,641,956,660	-	36,641,956,660
급여	-	-	27,055,595,200	-	27,055,595,200
복리후생비	-	-	5,210,084,290	-	5,210,084,290
기타인건비	-	-	4,055,694,910	-	4,055,694,910
퇴직급여	-	-	320,582,260	-	320,582,260
2.경비	-	-	2,390,818,390	-	2,390,818,390
도서구입및인쇄비	-	-	39,370,600	-	39,370,600
소모품비	-	-	309,624,470	-	309,624,470
홍보및광고비	-	-	5,902,340	-	5,902,340
지급수수료	-	-	26,416,200	-	26,416,200
일반유형자산수선유지비	-	-	8,680,250	-	8,680,250
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	125,000	-	125,000
교육훈련비	-	-	40,000	-	40,000
제세공과금	-	-	100,603,080	-	100,603,080
보험료및공제료	-	-	39,936,330	-	39,936,330
임차료	-	-	6,309,460	-	6,309,460
출장비	-	-	1,544,963,500	-	1,544,963,500

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	289,577,480	-	289,577,480
행사비	-	-	30,000	-	30,000
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	209,000	-	209,000
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
정수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	1,595,420	-	1,595,420
원·정수구입비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	17,435,260	-	17,435,260
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	12,467,990,000	(12,467,990,000)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	12,467,990,000	(12,467,990,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	12,647,262,123	-	12,647,262,123
1. 운영비	-	-	650,308,890	-	650,308,890
이자비용	-	-	650,308,890	-	650,308,890
2. 기타비용	-	-	11,996,953,233	-	11,996,953,233
자산처분손실	-	-	10,073,806	-	10,073,806
자산손상차손	-	-	6,555,784	-	6,555,784
일반유형자산감가상각비	-	-	694,460,236	-	694,460,236

(단위 : 원)

과목	당해년도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
주민편의시설감가상각비	-	-	5,411,076,764	-	5,411,076,764
사회기반시설감가상각비	-	-	4,486,170,304	-	4,486,170,304
무형자산상각비	-	-	5,647,974	-	5,647,974
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	357,359,656	-	357,359,656
기타비용	-	-	1,025,608,709	-	1,025,608,709
IV.비배분수익	-	-	8,697,251,606	-	8,697,251,606
1.자체조달수익	-	-	8,087,718,155	-	8,087,718,155
경상세외수익	-	-	5,115,402,257	-	5,115,402,257
임시세외수익	-	-	2,972,315,898	-	2,972,315,898
2.기타수익	-	-	609,533,451	-	609,533,451
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	5,327,581	-	5,327,581
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	136,456,124	-	136,456,124
기타비배분수익	-	-	467,749,746	-	467,749,746
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	99,575,837,302	(12,467,990,000)	87,107,847,302
VI.일반수익	-	-	178,101,058,147	(12,467,990,000)	165,633,068,147
1.자체조달수익	-	-	12,993,568,470	-	12,993,568,470
지방세수익	-	-	11,839,348,210	-	11,839,348,210
경상세외수익	-	-	467,239,600	-	467,239,600
임시세외수익	-	-	686,980,660	-	686,980,660
2.정부간이전수익	-	-	148,844,434,720	-	148,844,434,720
지방교부세수익	-	-	141,298,397,000	-	141,298,397,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	7,546,037,720	-	7,546,037,720
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	16,263,054,957	(12,467,990,000)	3,795,064,957
전입금수익	-	-	12,467,990,000	(12,467,990,000)	-
기부금수익	-	-	50,000,000	-	50,000,000
기타일반수익	-	-	3,745,064,957	-	3,745,064,957
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(78,525,220,845)	-	(78,525,220,845)

3

순자산변동보고서

당해연도 2012년 12월 31일 현재
 직전연도 2011년 12월 31일 현재

남해군

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 기초순자산	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861
II. 재정운영결과	(65,663,961,267)	(10,900,948,923)	(1,960,310,655)	-	(78,525,220,845)
III. 순자산의 증가	54,866,907,315	17,769,812,527	-	-	72,636,719,842
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	11,527,636,139	-	-	11,527,636,139
양여·기부로생긴자산증가	965,136,000	-	-	-	965,136,000
기타순자산의증가	53,901,771,315	6,242,176,388	-	-	60,143,947,703
IV. 순자산의 감소	13,877,044,592	1,274,890,533	11,521,446,139	-	26,673,381,264
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	6,190,000	-	11,521,446,139	-	11,527,636,139
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	13,870,854,592	1,274,890,533	-	-	15,145,745,125
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,527,497,389,281	166,015,903,084	11,851,126,919	-	1,705,364,419,284

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 기초순자산	1,361,300,791,427	129,171,537,961	18,984,120,062	-	1,509,456,449,450
II. 재정운영결과	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	(75,651,150,359)
III. 순자산의 증가	1,392,991,334	356,875,255	-	-	1,749,866,589
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	92,487,940	349,982,720	-	-	442,470,660
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	1,300,503,394	6,892,535	-	-	1,307,395,929
IV. 순자산의 감소	4,724,148,859	1,249,116,678	8,341,000	-	5,981,606,537
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	349,982,720	91,962,940	-	-	441,945,660
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	4,374,166,139	1,157,153,738	8,341,000	-	5,539,660,877
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-1. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서 상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [22]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 남해군은 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 남해군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수 결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부 간 이전수익은 중앙정부 및 경상남도가 남해군에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부 확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 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 취득

당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 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 남해군의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입 선출 법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 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 감가상각 누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각 시 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 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가 및 감가상각 방법

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

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 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.

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스 부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-17. 회계처리특례

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

2

재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	16,212,741,146	4,346,100,081	295,413,967	20,854,255,194
단기금융상품(B)	정기예금 등	78,000,000,000	15,477,444,779	10,327,023,280	103,804,468,059
장기금융상품(C)	정기예금 등	7,000,000,000	-	700,000,000	7,700,000,000
계(A+B+C)		101,212,741,146	19,823,544,860	11,322,437,247	132,358,723,253

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	101,212,741,146	19,823,544,860	11,322,437,247	132,358,723,253	
이월금(B)	명시이월비	44,460,171,952	2,081,821,000	-	46,541,992,952
	사고이월비	7,554,476,340	1,001,995,850	-	8,556,472,190
	계속비	24,198,575,600	2,333,519,590	-	26,532,095,190
	보조금집행잔액	4,234,569,680	432,041,960	-	4,666,611,640
순세계잉여금(A-B)	20,764,947,574	13,974,166,460	11,322,437,247	46,061,551,281	

3 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	24,114,460	36.0%	8,679,990	15,434,470
	미수재산세	109,486,160	12.6%	13,823,510	95,662,650
	미수자동차세	201,442,600	20.5%	41,329,970	160,112,630
	미수지방소득세	221,525,710	59.7%	132,307,090	89,218,620
	소계	556,568,930	35.2%	196,140,560	360,428,370
목적세	미수도시계획세	2,582,270	28.5%	735,480	1,846,790
	소계	2,582,270	28.5%	735,480	1,846,790
계		559,151,200	35.2%	196,876,040	362,275,160

4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	632,250	-	-	-	632,250
미수사용료수익	40,000	30,095,090	-	-	30,135,090
미수수수수료수익	2,929,300	-	-	-	2,929,300
미수부담금	2,895,660	17,481,040	-	-	20,376,700
미수변상금및위약금	20,348,800	-	-	-	20,348,800
미수채납처분수익	7,821,910	-	-	-	7,821,910
미수과태료	569,349,970	-	-	-	569,349,970
미수과징금및이행강제금	91,042,660	-	-	-	91,042,660
미수이자수익	1,928,240	107,865,680	-	-	109,793,920
미수기타임시세외수익	37,683,640	3,273,560	-	-	40,957,200
계	734,672,430	158,715,370	-	-	893,387,800

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손실정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익대손충당금	632,250	54.3%	343,430	288,820
미수사용료수익대손충당금	30,135,090	1.1%	316,514	29,818,576
미수수수수료수익대손충당금	2,929,300	9.7%	285,480	2,643,820
미수부담금대손충당금	20,376,700	8.6%	1,746,157	18,630,543
미수변상금및위약금대손충당금	20,348,800	3.2%	644,240	19,704,560
미수채납처분수익대손충당금	7,821,910	0.0%	-	7,821,910
미수과대료대손충당금	569,349,970	11.0%	62,907,470	506,442,500
미수과정금및이행강제금대손충당금	91,042,660	31.4%	28,574,640	62,468,020
미수이자수익대손충당금	109,793,920	1.0%	1,085,420	108,708,500
미수기타임시세외수익대손충당금	40,957,200	2.0%	818,056	40,139,144
계	893,387,800	10.8%	96,721,407	796,666,393

5

장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민 간 융 자금	단기민간융자금	-	233,853,290	-	-	233,853,290
	장기민간융자금	-	348,386,710	-	-	348,386,710
	소 계	-	582,240,000	-	-	582,240,000
학자금위탁대여금		2,901,052,000				2,901,052,000
계		2,901,052,000	582,240,000	-	-	3,483,292,000

5-2. 민간용자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익	-	107,865,680	-	-	107,865,680
일반미수금	-	-	-	-	-
계	-	107,865,680	-	-	107,865,680

6 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	10,388,982	-	-	10,388,982
저장품	-	-	-	-
기타재고자산	-	-	-	-
계	10,388,982	-	-	10,388,982

7 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	836,622,490	713,869,200	347,253,540	-	1,897,745,230
선급비용	85,650,390	-	-	-	85,650,390
세입세출외단기보관현금	1,553,217,013	-	-	-	1,553,217,013
계	2,475,489,893	713,869,200	347,253,540	-	3,536,612,633

8

장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	투자주식	남해조선산업단지	20.0%	100,000,000	100,000,000	
계			20.0%	100,000,000	100,000,000	

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

9

기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	해	당	없	음	

10 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
판매용부동산	-	-	-	-	
일반유형자산	30,094,176,417	19,147,275	-	30,113,323,692	
주민 편의 시설	도서관	701,469,433	-	701,469,433	
	주차장	3,078,694,980	-	3,078,694,980	
	공원	1,268,078,140	-	1,268,078,140	
	박물관및미술관	64,946,362	-	64,946,362	
	동물원	-	-	-	
	수목원및휴양림	-	-	-	
	문화및관광시설	21,760,722,067	-	21,760,722,067	
	체육시설	7,251,378,415	-	7,251,378,415	
	사회복지시설	5,387,245,394	-	5,387,245,394	
	의료시설	1,869,669,598	-	1,869,669,598	
	교육시설	-	-	-	
	기타주민편의시설	7,176,070,316	-	7,176,070,316	
	소계	48,558,274,705	-	-	48,558,274,705
사회 기반 시설	도로	37,566,193,535	1,522,355,730	-	39,088,549,265
	도시철도	-	-	-	-
	상수도시설	165,676,910	842,810,409	-	1,008,487,319
	수질정화시설	10,686	230,405,102	-	230,415,788
	하천부속시설	4,921,594,164	-	-	4,921,594,164
	폐기물처리시설	184,169,703	-	-	184,169,703
	재활용시설	211,288,340	-	-	211,288,340
	농수산기반시설	4,967,559,023	18,107,170	-	4,985,666,193
	댐	-	-	-	-
	어항및항만시설	146,918,050	-	-	146,918,050
	기타사회기반시설	2,876,978,324	2,396,630	-	2,879,374,954
	소계	51,040,388,735	2,616,075,041	-	53,656,463,776
계	129,692,839,857	2,635,222,316	-	132,328,062,173	

11

일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	10,822,118,471	319,474,154	-	11,141,592,625
토지를 제외한 일반재산	6,223,694,707	41,755,000	33,317,790	6,298,767,497
차감: 감가상각누계액	1,082,309,029	2,234,427	7,774,150	1,092,317,606
계	15,963,504,149	358,994,727	25,543,640	16,348,042,516

12

감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	669,254,313,730	-	-	669,254,313,730
하천부속시설	84,665,783,690	-	161,136,050	84,826,919,740
농수산기반시설	67,586,396,840	231,779,110	-	67,818,175,950
댐	-	-	-	-
어항및항만시설	96,270,530,300	54,260,000	-	96,324,790,300
기타사회기반시설	104,184,723,510	336,808,650	-	104,521,532,160
계	1,021,961,748,070	622,847,760	161,136,050	1,022,745,731,880

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	1,376,560,470	25,257,000	-	1,401,817,470
하천부속시설수선유지비	5,685,258,370	6,300,000	-	5,691,558,370
농수산기반시설수선유지비	3,292,205,130	79,260,970	-	3,371,466,100
댐수선유지비	-	-	-	-
어항및항만시설수선유지비	1,862,432,130	-	-	1,862,432,130
기타사회기반시설수선유지비	4,102,365,680	28,793,670	-	4,131,159,350
계	16,318,821,780	139,611,640	-	16,458,433,420

13 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	9,607,450	-	-	9,607,450
전신전화가입권	-	-	-	-
기타보증금	-	-	-	-
계	9,607,450	-	-	9,607,450

14 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	-	-	-	-
전산소프트웨어	486,562,527	39,666,667	-	526,229,194
용역फल권	30,000,000	-	-	30,000,000
건설증인무형자산	-	-	-	-
계	516,562,527	39,666,667	-	556,229,194

15 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	4,234,569,680	432,041,960	-	-	4,666,611,640
선수금	(534,233,650)	(3,000,000)	-	-	(537,233,650)
선수수익	14,192,340	-	-	-	14,192,340
단기예수보관금	1,553,217,013	-	-	-	1,553,217,013
일반미지급비용	74,849,310	105,719,180	-	-	180,568,490
유동성장기미지급금	61,884,648	-	-	-	61,884,648
계	5,938,712,991	537,761,140	-	-	5,939,240,481

16

장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지역개발기금	1,120,000,000	4,500,000,000		5,620,000,000
기타정부기금	600,000,000			600,000,000
공공자금관리기금	4,500,000,000	5,363,600,000		9,863,600,000
계	6,220,000,000	9,863,600,000	-	16,083,600,000
차감 : 유동성대체액	660,000,000	1,333,575,000		1,993,575,000
유동성 대체후 잔액	5,560,000,000	8,530,025,000	-	14,090,025,000

16-2. 차입금별 차입조건 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반회계	지역개발기금	태풍 예위니아 피해복구	3.50%	경상남도	2014-12-31	1,120,000,000
	재정용지특별회계자금	태풍(매미)피해 복구	2.00%	재정경제부	2018-12-31	600,000,000
	공공자금관리기금	지방교부금 감액보전	4.85%	기획재정부	2024-09-09	4,500,000,000
기타특별회계	환경개선특별회계자금	남강댐 광역상수도 수수	2.68%	환경부	2018-03-01	2,812,800,000
	환경개선특별회계자금	광역상수도 수수사업	2.68%	환경부	2019-12-31	2,550,800,000
	지역개발기금	광역상수도 수수	3.50%	한국환경공단	2022-03-31	2,728,800,000
	지역개발기금	지방상수도 시설확보	3.50%	한국환경공단	2022-03-31	1,591,200,000
	지역개발기금	송정 지방상수도 설치	3.50%	한국환경공단	2022-03-31	180,000,000
계	8건				16,083,600,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
2013년	660,000,000	1,333,575,000		1,993,575,000
2014년	885,000,000	1,333,700,000		2,218,700,000
2015년	550,000,000	1,333,700,000		1,883,700,000
2016년	550,000,000	1,333,700,000		1,883,700,000
2017년 이후	3,575,000,000	4,528,925,000		8,103,925,000
계	6,220,000,000	9,863,600,000	-	16,083,600,000

17 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	135명	7명	-	142명
전년도말퇴직급추계액(A)	2,528,201,990	208,139,947	-	2,841,993,469
당기 퇴직급지급액(B)	544,157,360	-	-	131,690,540
당기 퇴직급여설정액(C)	301,577,930	19,004,330	-	77,402,150
계(A-B+C)	2,285,622,560	227,144,227	-	2,787,705,079
차감 : 퇴직금전환금및예치금	18,497,400	9,528,337	-	36,786,039
차감잔액	2,267,125,160	217,615,940	-	2,750,919,040

18 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보충금	5,122,000	-	-	5,122,000
장기선수수익	-	-	-	-
장기미지급금	47,924,118	-	-	47,924,118
기타	-	-	-	-
계	53,046,118	-	-	53,046,118

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계	
순자산총계(A)	1,527,497,389,281	166,015,903,084	11,851,126,919	-	1,705,364,419,284	
시설 투자액	일반유형자산	47,396,353,178	133,707,232	20,300,082	-	47,550,360,492
	주민편의시설	235,559,889,413	63,239,903	-	-	235,623,129,316
	사회기반시설	1,150,248,617,761	155,125,517,256	161,136,050	-	1,305,535,271,067
	무형자산	516,562,527	39,666,667	-	-	556,229,194
	소계(B)	1,433,721,422,879	155,362,131,058	181,436,132	-	1,589,264,990,069
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	660,000,000	1,333,575,000	-	-	1,993,575,000
	장기차입금	5,560,000,000	8,530,025,000	-	-	14,090,025,000
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	61,884,648	-	-	-	61,884,648
	장기미지급금	47,924,118	-	-	-	47,924,118
	소계(C)	6,329,808,766	9,863,600,000	-	-	16,193,408,766
고정순자산(D=B-C)	1,427,391,614,113	145,498,531,058	181,436,132		1,573,071,581,303	
특정순자산(E)			11,669,690,787		11,669,690,787	
일반순자산(A-D-E)	100,105,775,168	20,517,372,026			120,623,147,194	

20 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계	-	-	-	-
기타특별회계	11,366,990,000	-	-	11,366,990,000
기금	1,101,000,000	-	-	1,101,000,000
계	12,467,990,000	-	-	12,467,990,000

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타특별회계	기금	계
해		당	없	음

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타특별회계	기금	계
해		당	없	음

20-4. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산감소 \ 자산증가	일반회계	기타특별회계	기금	계
해		당	없	음

20-5. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

부채감소 \ 부채증가	일반회계	기타특별회계	기금	계
해		당	없	음

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	179,381,808	-	-	179,381,808
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	-	-
	계		179,381,808	-	-	179,381,808
리스 부채	기타유동부채	유동상장차지급금	60,701,622	-	-	60,701,622
	기타비유동부채	장기미지급금	53,461,696	-	-	53,461,696
	계		114,163,318	-	-	114,163,318

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구노후장비교체사업	3.68%	분기별3년상환	47,924,118	HP와인칼처스	
	종합장애대응체계구축	4.59%	분기별5년상환	66,239,200	농협캐피탈	
계				114,163,318		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2013년	60,701,622	-	-	60,701,622
2014년	13,374,165	-	-	13,374,165
2015년	13,998,685	-	-	13,998,685
2016년 이후	26,088,846	-	-	26,088,846
계	114,163,318	-	-	114,163,318

22 출납폐쇄기한 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	365,741,482,534	8,282,447,305	2.26%	264,528,741,388	15,757,099,530	5.96%
기타특별회계	47,180,311,040	4,105,756,170	8.70%	27,356,766,180	2,780,504,570	10.16%
기금	1,930,342,463	-	0.00%	945,124,870	-	0.00%
계	414,852,136,037	12,388,203,475	2.99%	292,830,632,438	18,537,604,100	6.33%

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지	1,138,800	-	-	-	1,138,800
	건물	257,671,000	-	-	-	257,671,000
	구축물	10,899,000	-	-	-	10,899,000
	기계장치	29,914,500	-	-	-	29,914,500
	집기비품	215,220,830	-	-	-	215,220,830
	기타일반유형자산	9,500,000	-	-	-	9,500,000
	건설중인일반유형자산	5,539,000	-	-	-	5,539,000
	토지를제외한주차장	9,800,000	-	-	-	9,800,000
	문화및관광시설토지	104,789,650	-	-	-	104,789,650
	토지를제외한사회복지시설	27,814,580	-	-	-	27,814,580
	토지를제외한기타주민편의시설	50,456,890	-	-	-	50,456,890
	건설중인주민편의시설	586,456,860	-	-	-	586,456,860
	도로토지	42,141,720	7,249,200	-	-	49,390,920
	토지를제외한도로	33,083,000	-	-	-	33,083,000
	토지를제외한수질정화시설	-	14,110,000	-	-	14,110,000
	농수산기반시설토지	77,222,990	-	-	-	77,222,990
	토지를제외한농수산기반시설	15,775,000	-	-	-	15,775,000
	토지를제외한어항및항만시설	77,000,840	-	-	-	77,000,840
	기타사회기반시설토지	9,299,300	-	-	-	9,299,300
	토지를제외한기타사회기반시설	55,310,670	-	-	-	55,310,670
	건설중인사회기반시설	1,555,863,490	2,373,251,330	-	-	3,929,114,820
	일반미지급금	87,005,380	-	-	-	87,005,380
	퇴직급여충당부채	7,715,110	-	-	-	7,715,110
	소계	3,269,618,610	2,394,610,530	-	-	5,664,229,140

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	보수	93,956,620	-	-	-	93,956,620
	기타공무원인건비	2,108,910	-	-	-	2,108,910
	공무원건강보험부담금	64,929,540	-	-	-	64,929,540
	공무원급량비	3,422,460	-	-	-	3,422,460
	기타복리후생비	4,000,000	-	-	-	4,000,000
	무기계약근로자인건비	27,676,140	-	-	-	27,676,140
	기간제근로자등인건비	42,469,010	-	-	-	42,469,010
	기타인건비	-	428,320	-	-	428,320
	도서구입및인쇄비	49,340,500	-	-	-	49,340,500
	소모품비	187,057,780	3,727,720	-	-	190,785,500
	홍보및광고비	50,365,000	-	-	-	50,365,000
	지급수수료	261,678,430	31,818,000	-	-	293,496,430
	건물수선유지비	172,828,570	6,000,000	-	-	178,828,570
	건축물수선유지비	21,044,800	-	-	-	21,044,800
	기계장치수선유지비	18,941,370	-	-	-	18,941,370
	차량운반구수선유지비	2,255,880	-	-	-	2,255,880
	집기비품수선유지비	13,968,310	-	-	-	13,968,310
	기타일반유형자산수선유지비	10,455,000	-	-	-	10,455,000
	주차장수선유지비	200,000	-	-	-	200,000
	박물관및미술관수선유지비	11,000,000	-	-	-	11,000,000
	문화및관광시설수선유지비	159,414,710	-	-	-	159,414,710
	체육시설수선유지비	41,576,200	-	-	-	41,576,200
	사회복지시설수선유지비	32,783,700	-	-	-	32,783,700
	의료시설수선유지비	24,374,050	-	-	-	24,374,050
	기타주민편의시설수선유지비	420,878,760	892,000	-	-	421,770,760
	도로수선유지비	470,462,250	20,666,000	-	-	491,128,250
	상수도시설수선유지비	37,747,120	174,304,000	-	-	212,051,120
	수질정화시설수선유지비	60,199,000	15,742,000	-	-	75,941,000
	하천부속시설수선유지비	647,514,890	-	-	-	647,514,890
	폐기물처리시설수선유지비	223,664,970	-	-	-	223,664,970
	재활용시설수선유지비	34,848,000	-	-	-	34,848,000
	농수산기반시설수선유지비	715,377,570	29,700,000	-	-	745,077,570
	어항및항만시설수선유지비	190,983,000	-	-	-	190,983,000
기타사회기반시설수선유지비	592,957,530	660,000	-	-	593,617,530	
기타비유동자산수선유지비	33,258,000	-	-	-	33,258,000	
유산자산수선유지비	192,000	-	-	-	192,000	

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
자연자원수선유지비	897,014,050	-	-	-	897,014,050
전기요금	11,219,380	-	-	-	11,219,380
우편요금	6,318,540	-	-	-	6,318,540
기타제세공과금	2,000,000	-	-	-	2,000,000
자동차보험료및공제료	1,133,500	-	-	-	1,133,500
기타보험료및공제료	146,040	-	-	-	146,040
임차료	89,104,900	-	-	-	89,104,900
국내출장여비	2,686,400	-	-	-	2,686,400
연구용역비	127,874,230	-	-	-	127,874,230
기관운영업무추진비	3,147,200	-	-	-	3,147,200
정원가산업무추진비	1,334,570	-	-	-	1,334,570
시책추진업무추진비	2,030,000	-	-	-	2,030,000
부서운영업무추진비	3,714,080	-	-	-	3,714,080
행사운영비	85,943,680	-	-	-	85,943,680
행사실비보상비	13,063,000	-	-	-	13,063,000
행사관련시설비	2,178,000	-	-	-	2,178,000
의정운영공통업무추진비	480,000	-	-	-	480,000
의정기관운영업무추진비	3,684,700	-	-	-	3,684,700
민간위탁대행사업비	116,554,590	101,836,000	-	-	218,390,590
난방연료비	4,866,590	-	-	-	4,866,590
자동차연료비	7,571,540	-	-	-	7,571,540
기타연료비	2,934,700	-	-	-	2,934,700
민간의료보조금	17,411,510	120,000	-	-	17,531,510
민간생계지원보조금	42,138,590	-	-	-	42,138,590
민간복지시설보조금	3,500,000	-	-	-	3,500,000
민간사회단체보조금	15,800,000	-	-	-	15,800,000
운수업계보조금	116,601,540	-	-	-	116,601,540
기타민간보조금	1,614,920,140	-	-	-	1,614,920,140
타회계·기금전출금	3,567,880,000	-	-	-	3,567,880,000
민간포상금	14,000,000	-	-	-	14,000,000
민간보상금	986,299,380	-	-	-	986,299,380
소계	12,487,480,920	385,894,040	-	-	12,873,374,960
계	15,757,099,530	2,780,504,570	-	-	18,537,604,100

22-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건설중인주민편의시설	9,680,000	-	-	-	9,680,000
	건설중인사회기반시설	68,509,000	350	-	-	68,509,350
	소계	78,189,000	350	-	-	78,189,350
일반 미지급 비용	보수	1,218,070	-	-	-	1,218,070
	특정업무수행활동비	41,940	-	-	-	41,940
	공무원급량비	147,000	-	-	-	147,000
	기간제근로자등인건비	13,500	-	-	-	13,500
	지급수수료	11,080,000	-	-	-	11,080,000
	기타사회기반시설수선유지비	1,760,000	-	-	-	1,760,000
	기타비유동자산수선유지비	933,560	-	-	-	933,560
	자연자원수선유지비	77,000,000	-	-	-	77,000,000
	전기요금	898,420	-	-	-	898,420
	우편요금	12,200	-	-	-	12,200
	자동차보험료및공제료	998,170	-	-	-	998,170
	국내출장여비	1,480,000	-	-	-	1,480,000
	시책추진업무추진비	652,000	-	-	-	652,000
	행사운영비	8,066,000	-	-	-	8,066,000
	행사위탁및보조비	3,993,210	-	-	-	3,993,210
	민간위탁대행사업비	87,735,030	-	-	-	87,735,030
	공기관위탁대행사업비	74,961,790	-	-	-	74,961,790
	교육기관운영비보조금	39,107,250	-	-	-	39,107,250
	민간의료보조금	1,211,000	-	-	-	1,211,000
	민간생계지원보조금	274,650	-	-	-	274,650
	민간복지시설보조금	79,993,900	-	-	-	79,993,900
	민간사회단체보조금	20,390,233	-	-	-	20,390,233
	기타민간보조금	344,351,617	-	-	-	344,351,617
	지방공공기관보조금	55,640	-	-	-	55,640
	민간보상금	869,530	-	-	-	869,530
	소계	757,244,710	-	-	-	757,244,710
	계	835,433,710	350	-	-	835,434,060

22-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	125,160	-	-	-	125,160
세외수입	2,365,550	-	-	-	2,365,550
합계	2,490,710	-	-	-	2,490,710

23

우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	214,537,383	개간비보상 외 6건	-	-	-

23-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	내용	채무부담행위금액	부채계상액
		해 당	없 음	

23-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
		해	당	없 음		

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	1,553,217,013	-	-	1,553,217,013
기타비유동자산	세입세출외 장기보관현금	5,122,000	-	-	5,122,000
계		1,558,339,013	-	-	1,558,339,013

IV. 필수보충정보

1 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액
합 계	335,784,561,000	69,948,248,990	405,732,809,990
일반회계	298,069,695,000	60,382,162,310	358,451,857,310
지방세수입	10,000,000,000		10,000,000,000
보통세	9,880,000,000		9,880,000,000
목적세			
지난연도수입	120,000,000		120,000,000
세외수입	32,356,873,000	60,382,162,310	92,739,035,310
경상적세외수입	7,268,551,000		7,268,551,000
임시적세외수입	25,088,322,000	60,382,162,310	85,470,484,310
지방교부세	135,704,644,000		135,704,644,000
조정교부금 및 재정보전금	7,346,037,000		7,346,037,000
재정보전금	7,346,037,000		7,346,037,000
보조금	112,662,141,000		112,662,141,000
국고보조금등	82,783,166,000		82,783,166,000
시·도비보조금등	29,878,975,000		29,878,975,000
기타특별회계	37,714,866,000	9,566,086,680	47,280,952,680
상수도특별회계	9,694,331,000	4,207,896,840	13,902,227,840
의료급여기금특별회계	754,461,000		754,461,000
자활및생활안정기금특별회계	1,876,448,000		1,876,448,000
발전소주변지역지원사업특별회계	638,182,000	130,000,000	768,182,000
환경기초시설특별회계	13,256,897,000	5,202,840,840	18,459,737,840
장기미집행도시계획시설대지보상특별회계	301,091,000	25,349,000	326,440,000
기반시설특별회계	16,012,000		16,012,000
청사건립특별회계	11,177,444,000		11,177,444,000

(단위 : 원)

구 분	징수결정액	수납총액	과오납반환액	실제수납액
합 계	414,538,131,894	413,318,601,454	396,807,880	412,921,793,574
일반회계	367,233,825,764	366,111,831,914	370,349,380	365,741,482,534
지방세수입	12,160,967,890	11,815,825,090	248,662,850	11,567,162,240
보통세	11,999,614,590	11,671,403,900	70,536,670	11,600,867,230
목적세	1,904,750	1,904,750		1,904,750
지난연도수입	159,448,550	142,516,440	178,126,180	△35,609,740
세외수입	93,283,706,534	92,408,044,484	22,875,530	92,385,168,954
경상적세외수입	7,738,300,681	7,740,624,531	3,943,320	7,736,681,211
임시적세외수입	85,545,405,853	84,667,419,953	18,932,210	84,648,487,743
지방교부세	141,201,397,000	141,201,397,000		141,201,397,000
조정교부금 및 재정보전금	7,546,037,720	7,546,037,720		7,546,037,720
재정보전금	7,546,037,720	7,546,037,720		7,546,037,720
보조금	113,041,716,620	113,140,527,620	98,811,000	113,041,716,620
국고보조금등	84,484,266,660	84,484,266,660		84,484,266,660
시·도비보조금등	28,557,449,960	28,656,260,960	98,811,000	28,557,449,960
기타특별회계	47,304,306,130	47,206,769,540	26,458,500	47,180,311,040
상수도특별회계	14,184,526,071	14,157,141,571	1,271,920	14,155,869,651
의료급여기금특별회계	752,120,460	752,120,460		752,120,460
자활및생활안정기금특별회계	1,450,968,732	1,450,968,732		1,450,968,732
발전소주변지역지원사업 특별회계	869,972,646	786,072,646		786,072,646
환경기초시설특별회계	18,526,211,762	18,549,959,672	25,186,580	18,524,773,092
장기미집행도시계획시설대지보 상특별회계	327,018,320	327,018,320		327,018,320
기반시설특별회계	16,043,360	6,043,360		6,043,360
청사건립특별회계	11,177,444,779	11,177,444,779		11,177,444,779

(단위 : 원)

구 분	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
합 계	1,616,338,320	207,985,680	1,408,352,640
일반회계	1,492,343,230	200,447,840	1,291,895,390
지방세수입	593,805,650	34,654,450	559,151,200
보통세	398,747,360	4,310,140	394,437,220
목적세			
지난연도수입	195,058,290	30,344,310	164,713,980
세외수입	898,537,580	165,793,390	732,744,190
경상적세외수입	1,619,470		1,619,470
임시적세외수입	896,918,110	165,793,390	731,124,720
지방교부세			
조정교부금 및 재정보전금			
재정보전금			
보조금			
국고보조금등			
시·도비보조금등			
기타특별회계	123,995,090	7,537,840	116,457,250
상수도특별회계	28,656,420	3,736,280	24,920,140
의료급여기금특별회계			
자활및생활안정기금특별회계			
발전소주변지역지원사업특별회계	83,900,000		83,900,000
환경기초시설특별회계	1,438,670		1,438,670
장기미집행도시계획시설대지보상특별회계			
기반시설특별회계	10,000,000	3,801,560	6,198,440
청사건립특별회계			

1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	335,784,561,000	69,948,248,990	405,732,809,990	327,888,708,200
일반회계	298,069,695,000	60,382,162,310	358,451,857,310	298,212,841,290
일반공공행정	16,348,224,000	1,255,131,140	17,603,355,140	16,247,827,950
공공질서및안전	13,444,791,000	3,327,118,550	16,771,909,550	9,575,163,840
교육	3,328,024,000		3,328,024,000	3,099,666,310
문화및관광	32,910,985,000	17,301,312,270	50,212,297,270	38,493,437,120
환경보호	23,788,259,000	3,557,290,000	27,345,549,000	24,313,252,600
사회복지	48,892,374,000	4,995,848,190	53,888,222,190	50,128,981,889
보건	4,552,137,000	1,190,000	4,553,327,000	4,242,969,180
농림해양수산	71,405,880,000	20,070,197,240	91,476,077,240	71,107,279,016
산업·중소기업	1,383,786,000	556,250,000	1,940,036,000	1,775,879,220
수송및교통	17,945,802,000	10,766,913,380	28,712,715,380	22,283,095,745
국토및지역개발	12,360,433,000	2,624,905,540	14,985,338,540	13,322,963,430
예비비	7,015,652,000	△4,073,994,000	2,941,658,000	
기타	44,693,348,000		44,693,348,000	43,622,324,990
특별회계	37,714,866,000	9,566,086,680	47,280,952,680	29,675,866,910
기타특별회계	37,714,866,000	9,566,086,680	47,280,952,680	29,675,866,910
상수도특별회계	9,694,331,000	4,207,896,840	13,902,227,840	11,815,677,970
의료급여기금특별회계	754,461,000		754,461,000	678,966,720
자활및생활안정기금 특별회계	1,876,448,000		1,876,448,000	45,000,000
발전소주변지역지원사업 특별회계	638,182,000	130,000,000	768,182,000	264,572,000
환경기초시설특별회계	13,256,897,000	5,202,840,840	18,459,737,840	16,545,210,220
장기미집행도시계획시설대지 보상특별회계	301,091,000	25,349,000	326,440,000	326,440,000
기반시설특별회계	16,012,000		16,012,000	
청사건립특별회계	11,177,444,000		11,177,444,000	

(단위 : 원)

구 분	지출액	다음연도이월액			집행잔액
		명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	291,885,507,568	46,541,992,952	8,556,472,190	26,532,095,190	32,216,742,090
일반회계	264,528,741,388	44,460,171,952	7,554,476,340	24,198,575,600	17,709,892,030
일반공공행정	15,976,770,020	250,000,000	211,479,420		1,165,105,700
공공질서및안전	8,479,853,070	6,848,756,000	51,806,000	941,408,000	450,086,480
교육	3,059,611,533	152,800,000			115,612,467
문화및관광	27,066,976,830	4,878,702,410	977,726,130	16,809,181,650	479,710,250
환경보호	23,555,068,170	1,536,203,000	518,812,940		1,735,464,890
사회복지	49,235,226,209	2,027,157,000	122,174,000		2,503,664,981
보건	4,242,968,830	200,000,000			110,358,170
농림해양수산	57,657,344,126	20,585,083,542	4,880,368,980	2,098,439,520	6,254,841,072
산업·중소기업	1,770,341,270				169,694,730
수송및교통	17,165,826,400	5,972,250,000	780,967,870	4,349,546,430	444,124,680
국토및지역개발	12,773,541,990	2,009,220,000	11,141,000		191,435,550
예비비					2,941,658,000
기타	43,545,212,940				1,148,135,060
특별회계	27,356,766,180	2,081,821,000	1,001,995,850	2,333,519,590	14,506,850,060
기타특별회계	27,356,766,180	2,081,821,000	1,001,995,850	2,333,519,590	14,506,850,060
상수도특별회계	10,217,314,080	964,821,000	196,594,240	2,105,374,590	418,123,930
의료급여기금특별회계	678,966,720				75,494,280
자활및생활안정기금특별회계	45,000,000				1,831,448,000
발전소주변지역지원사업특별회계	264,572,000	130,000,000	130,000,000		243,610,000
환경기초시설특별회계	15,930,599,480	987,000,000	569,275,510	228,145,000	744,717,850
장기미집행도시계획시설대지보상특별회계	220,313,900		106,126,100		
기반시설특별회계					16,012,000
청사건립특별회계					11,177,444,000

남해군

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	42,451,015,840	332,491,160	3,795,570	-	42,787,302,570
급여	27,051,926,320	3,668,880	-	-	27,055,595,200
복리후생비	5,210,084,290	-	-	-	5,210,084,290
기타인건비	9,887,427,300	309,817,950	3,795,570	-	10,201,040,820
퇴직급여	301,577,930	19,004,330	-	-	320,582,260
II. 운영비	64,312,705,796	6,754,295,710	25,170,000	-	71,092,171,506
도서구입및인쇄비	478,238,220	15,138,000	-	-	493,376,220
소모품비	6,319,737,920	48,101,840	24,960,000	-	6,392,799,760
홍보및광고비	971,510,740	700,000	-	-	972,210,740
지급수수료	2,675,419,324	306,225,030	-	-	2,981,644,354
일반유형자산수선유지비	2,406,556,170	62,545,380	-	-	2,469,101,550
주민편의시설수선유지비	5,669,056,870	2,092,000	-	-	5,671,148,870
사회기반시설수선유지비	17,825,856,630	1,576,241,190	-	-	19,402,097,820
기타자산수선유지비	4,634,688,910	-	-	-	4,634,688,910
교육훈련비	333,379,010	1,246,000	-	-	334,625,010
제세공과금	2,510,060,550	680,452,940	-	-	3,190,513,490
보험료및공제료	284,407,850	-	-	-	284,407,850
임차료	882,269,940	319,200	-	-	882,589,140
출장비	2,018,244,150	24,165,100	-	-	2,042,409,250
연구개발비	508,264,960	229,916,000	-	-	738,180,960
이자비용	364,512,470	285,796,420	-	-	650,308,890
업무추진비	498,709,270	-	-	-	498,709,270
행사비	3,098,468,630	-	-	-	3,098,468,630
의회비	461,067,180	-	-	-	461,067,180
위탁대행사업비	10,606,150,560	2,732,301,000	-	-	13,338,451,560
예술단운동부운영비	64,915,760	-	-	-	64,915,760
주민자치활동운영비	778,689,250	-	-	-	778,689,250
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	810,345,012	-	-	-	810,345,012
원·정수구입비	-	771,620,350	-	-	771,620,350
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	112,156,420	17,435,260	210,000	-	129,801,680
III. 정부간이전비용	2,528,140,062	498,010,000	-	-	3,026,150,062
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	255,526,000	498,010,000	-	-	753,536,000
국가에대한부담금	250,933,312	-	-	-	250,933,312

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	39,191,426,825	380,065,668	-	-	39,571,492,493
급여	25,037,449,740	-	-	-	25,037,449,740
복리후생비	4,523,578,480	-	-	-	4,523,578,480
기타인건비	9,030,032,160	325,502,093	-	-	9,355,534,253
퇴직급여	600,366,445	54,563,575	-	-	654,930,020
II. 운영비	56,394,185,833	6,314,753,239	35,117,220	-	62,744,056,292
도서관입및인쇄비	694,033,950	14,356,000	-	-	708,389,950
소모품비	5,620,057,700	75,618,610	35,117,220	-	5,730,793,530
홍보및광고비	538,590,410	-	-	-	538,590,410
지급수수료	2,054,321,010	87,765,260	-	-	2,142,086,270
일반유형자산수선유지비	1,599,564,716	51,425,070	-	-	1,650,989,786
주민편의시설수선유지비	3,641,123,390	41,189,000	-	-	3,682,312,390
사회기반시설수선유지비	13,592,531,140	1,253,134,170	-	-	14,845,665,310
기타자산수선유지비	3,124,649,000	-	-	-	3,124,649,000
교육훈련비	311,832,600	1,545,000	-	-	313,377,600
제세공과금	2,292,431,210	516,394,630	-	-	2,808,825,840
보험료및공제료	483,540,011	-	-	-	483,540,011
임차료	341,737,747	2,545,150	-	-	344,282,897
출장비	1,927,820,970	25,367,800	-	-	1,953,188,770
연구개발비	858,016,800	248,385,000	-	-	1,106,401,800
이자비용	512,254,837	343,797,949	-	-	856,052,786
업무추진비	489,090,878	-	-	-	489,090,878
행사비	3,165,440,315	241,520	-	-	3,165,681,835
의회비	468,582,200	-	-	-	468,582,200
위탁대행사업비	12,926,189,221	2,533,491,400	-	-	15,459,680,621
예술단운동부운영비	24,432,000	-	-	-	24,432,000
주민자치활동운영비	792,858,700	-	-	-	792,858,700
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	787,570,398	-	-	-	787,570,398
원·정수구입비	-	1,114,827,140	-	-	1,114,827,140
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	147,516,630	4,669,540	-	-	152,186,170
III. 정부간이전비용	2,221,129,690	478,847,000	-	-	2,699,976,690
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	229,250,000	478,847,000	-	-	708,097,000
국가에대한부담금	-	-	-	-	-

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	2,021,680,750	-	-	-	2,021,680,750
IV. 민간등이전비용	89,269,268,960	103,201,200	213,319,300	(12,467,990,000)	77,117,799,460
민간보조금	68,053,294,400	103,201,200	213,319,300	-	68,369,814,900
민간장학금	321,414,620	-	-	-	321,414,620
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	2,061,144,000	-	-	-	2,061,144,000
전출금비용	12,467,990,000	-	-	(12,467,990,000)	-
지방공공기관보조금	67,571,360	-	-	-	67,571,360
기타이전비용	6,297,854,580	-	-	-	6,297,854,580
V. 기타비용	16,680,635,236	5,424,936,197	8,083,558	-	22,113,654,991
자산처분손실	10,553,266	-	-	-	10,553,266
자산손상차손	7,962,489	5,000	-	-	7,967,489
일반유형자산감가상각비	2,117,408,465	20,632,111	8,083,558	-	2,146,124,134
주민편의시설감가상각비	8,223,829,998	8,362,697	-	-	8,232,192,695
사회기반시설감가상각비	4,636,840,030	5,384,075,860	-	-	10,020,915,890
무형자산상각비	304,999,819	7,933,333	-	-	312,933,152
대손상각비	353,432,460	3,927,196	-	-	357,359,656
기타비용	1,025,608,709	-	-	-	1,025,608,709
VI. 비용총계	215,241,765,894	13,112,934,267	250,368,428	(12,467,990,000)	216,137,078,589
VII. 자체조달수익	23,224,000,946	2,768,969,000	1,091,179,083	-	27,084,149,029
지방세수익	11,839,348,210	-	-	-	11,839,348,210
경상세외수익	7,692,099,921	2,519,168,343	1,091,179,083	-	11,302,447,347
임시세외수익	3,692,552,815	249,800,657	-	-	3,942,353,472
VIII. 정부간이전수익	257,554,581,660	9,813,285,040	18,500,000	-	267,386,366,700
지방교부세수익	141,201,397,000	97,000,000	-	-	141,298,397,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	7,546,037,720	-	-	-	7,546,037,720
국고보조금수익	81,143,954,420	8,496,462,940	-	-	89,640,417,360
시도비보조금수익	27,663,192,520	1,219,822,100	18,500,000	-	28,901,514,620
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	127,144,555	11,431,629,150	1,101,000,000	(12,467,990,000)	191,783,705
전입금수익	-	11,366,990,000	1,101,000,000	(12,467,990,000)	-
기부금수익	50,000,000	-	-	-	50,000,000
대손충당금환입	5,327,581	-	-	-	5,327,581
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	71,816,974	64,639,150	-	-	136,456,124
X. 수익총계	280,905,727,161	24,013,883,190	2,210,679,083	(12,467,990,000)	294,662,299,434
XI. 재정운영결과(VI-X)	(65,663,961,267)	(10,900,948,923)	(1,960,310,655)	-	(78,525,220,845)

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	1,991,879,690	-	-	-	1,991,879,690
IV. 민간등이전비용	93,146,234,127	228,068,140	243,793,000	(12,954,876,000)	80,663,219,267
민간보조금	71,268,527,532	228,068,140	243,793,000	-	71,740,388,672
민간장학금	446,794,080	-	-	-	446,794,080
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	2,744,643,000	-	-	-	2,744,643,000
전출금비용	12,954,876,000	-	-	(12,954,876,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	5,731,393,515	-	-	-	5,731,393,515
V. 기타비용	13,658,361,716	5,226,030,628	6,663,558	-	18,891,055,902
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산손상차손	9,245,027	12,000	-	-	9,257,027
일반유형자산감가상각비	1,799,302,336	15,486,602	6,663,558	-	1,821,452,496
주민편의시설감가상각비	7,804,124,216	9,046,504	-	-	7,813,170,720
사회기반시설감가상각비	3,296,970,536	5,181,945,209	-	-	8,478,915,745
무형자산상각비	262,614,338	-	-	-	262,614,338
대손상각비	486,105,263	19,540,313	-	-	505,645,576
기타비용	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	204,611,338,191	12,627,764,675	285,573,778	(12,954,876,000)	204,569,800,644
VII. 자체조달수익	22,836,434,815	2,275,435,413	615,807,119	-	25,727,677,347
지방세수익	11,566,469,400	-	-	-	11,566,469,400
경상세외수익	6,515,774,838	2,040,732,433	615,807,119	-	9,172,314,390
임시세외수익	4,754,190,577	234,702,980	-	-	4,988,893,557
VIII. 정부간이전수익	244,646,704,915	9,837,096,290	6,250,000	-	254,490,051,205
지방교부세수익	129,587,018,000	-	-	-	129,587,018,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	9,664,797,570	-	-	-	9,664,797,570
국고보조금수익	77,790,138,369	8,536,288,420	-	-	86,326,426,789
시도비보조금수익	27,544,522,976	1,300,807,870	6,250,000	-	28,851,580,846
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	60,228,000	-	-	-	60,228,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	2,129,850	10,855,968,601	2,100,000,000	(12,954,876,000)	3,222,451
전입금수익	-	10,854,876,000	2,100,000,000	(12,954,876,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,129,850	1,092,601	-	-	3,222,451
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
X. 수익총계	267,485,269,580	22,968,500,304	2,722,057,119	(12,954,876,000)	280,220,951,003
XI. 재정운영결과(VI-X)	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	75,651,150,359

2012년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	전시물			
	보물	용문사괘불탱	문화관광과	보물 제1446호
	유형문화재	보리암전삼층석탑	문화관광과	유형문화재 제74호
		촌은집책판	문화관광과	유형문화재 제172호
		용문사석불	문화관광과	유형문화재 제138호
		용문사대웅전	문화관광과	유형문화재 제85호
		남해향교	문화관광과	유형문화재 제222호
		다정리삼층석탑	문화관광과	유형문화재 제73호
		정량상동정마애비	문화관광과	유형문화재 제27호
		용문사목조아미타삼존불좌상	문화관광과	유형문화재 제446호
		용문사건륜이십오년명운판	문화관광과	유형문화재 제429호
		용문사목조사천왕상	문화관광과	시도유형문화재
		용문사목조	문화관광과	유형문화재 제427호
		용문사목조지장보살삼존상	문화관광과	유형문화재 제426호
	용문사부도군	문화관광과	유형문화재 제425호	
	기념물	전백이정의묘	문화관광과	기념물 제155호
		죽전비자나무	문화관광과	기념물 제200호
		대국산성	문화관광과	기념물 제19호
		임진성	문화관광과	기념물 제20호
		대방산봉수대	문화관광과	기념물 제248호
		설흘산봉수대	문화관광과	기념물 제247호
		상주리석각	문화관광과	기념물 제6호
		금산봉수대	문화관광과	기념물 제87호
		다정리지석묘	문화관광과	기념물 제62호
		남해장성	문화관광과	기념물 제154호
		금오산성	문화관광과	기념물 제249호
	무형문화재	남해선구줄긋기	문화관광과	무형문화재 제26호
	사적및명승	관음포이충무공전몰유허	문화관광과	사적 제232호
		남해충렬사	문화관광과	사적 제233호
		가천마을 다랑이논	문화관광과	명승 제15호
		남해금산	문화관광과	명승 제39호

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
	민속자료	가천암수바위	문화관광과	민속자료 제13호
	문화재자료	용문사천왕각	문화관광과	문화재자료 제150호
		망운암건륭을사명동종	문화관광과	문화재자료 제334호
		남해척화비	문화관광과	문화재자료 제266호
		금산영웅기적비대한중흥공덕축성비	문화관광과	문화재자료 제277호
		정지석탑	문화관광과	문화재자료 제42호
		난곡사	문화관광과	문화재자료 제237호
		당항신흥사삼층석탑	문화관광과	문화재자료 제43호
		화방사채진루	문화관광과	문화재자료 제152호
		남해망운암석조보살좌상	문화관광과	문화재자료 제333호
		남면 향약계 관련자료	문화관광과	문화재자료 제44호
		운곡사	문화관광과	문화재자료 제41호
		용문사명부전	문화관광과	문화재자료 제151호
		덕신리 하천재	문화관광과	문화재자료 제234호
		운대암아미타후불탱	문화관광과	문화재자료 제418호
		운대암지장시왕탱	문화관광과	문화재자료 제417호
		운대암제석신중탱	문화관광과	문화재자료 제416호
		용문사영정일괄	문화관광과	문화재자료 제412호
		용문사산신탱	문화관광과	문화재자료 제411호
		용문사독성탱	문화관광과	문화재자료 제410호
		용문사건양2년독성탱	문화관광과	문화재자료 제409호
		용문사현왕탱	문화관광과	문화재자료 제408호
		용문사동치3년신중탱	문화관광과	문화재자료 제407호
		용문사아미타여래오존탱	문화관광과	문화재자료 제406호
		용문사봉서루	문화관광과	문화재자료 제304호
		용문사청동반자	문화관광과	문화재자료 제378호
		용문사동종	문화관광과	문화재자료 제377호
		용문사삼장보살탱	문화관광과	문화재자료 제352호
		용문사소장문헌	문화관광과	문화재자료 제351호
	용문사건양2년영산회상탱	문화관광과	문화재자료 제347호	
	등록문화재			
	자연자원	전시물		
천연기념물		창선도왕후박나무	문화관광과	천연기념물 제299호
		미조리상록수림	문화관광과	천연기념물 제29호
		물건리방조어부림	문화관광과	천연기념물 제150호
		가인리화석산지	문화관광과	천연기념물 제499호
		화방사산다나무자생지	문화관광과	천연기념물 제152호
기념물		당항리느티나무	문화관광과	기념물 제199호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2012회계연도의 세출액	264,528,741,388	27,356,766,180	11,422,436,029	12,467,990,000	290,839,953,597
II. 세출 조정사항	(49,286,975,494)	(14,243,831,913)	(11,172,067,601)	-	(74,702,875,008)
1. 자금유출이 없는 비용	15,945,477,187	5,416,720,607	8,083,558	-	21,370,281,352
자산처분손실	10,553,266	-	-	-	10,553,266
자산손상차손	7,962,489	5,000	-	-	7,967,489
감가상각비	15,283,078,312	5,421,004,001	8,083,558	-	20,712,165,871
대손상각비	353,432,460	3,927,196	-	-	357,359,656
퇴직급여	301,577,930	19,004,330	-	-	320,582,260
기타 자금유출이 없는 비용	-	-	-	-	-
발생주의 기간비용 조정사항	(11,127,270)	(27,219,920)	-	-	(38,347,190)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(58,153,913,760)	(18,005,020,660)	(2,840,000)	-	(76,161,774,420)
판매용 부동산 등 취득	-	-	-	-	-
장·단기융자금 취득	-	-	-	-	-
일반유형자산 취득	5,904,432,700	19,977,100	2,840,000	-	5,927,249,800
주민편의시설 취득	21,444,444,390	33,539,220	-	-	21,477,983,610
사회기반시설 취득	30,805,036,670	17,951,504,340	-	-	48,756,541,010
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	-	-	-	-	-
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(7,078,538,921)	(1,655,531,860)	(11,177,311,159)	-	(19,911,381,940)
차입부채 상환	3,660,000,000	1,531,200,000	-	-	5,191,200,000
보조금 집행잔액 부채 상환	2,874,381,561	31,731,860	-	-	2,906,113,421
퇴직금 지급	544,157,360	-	-	-	544,157,360
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	-	92,600,000	11,177,311,159	-	11,269,911,159
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)	215,241,765,894	13,112,934,267	250,368,428	12,467,990,000	216,137,078,589

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2012회계연도의 세입액	365,741,482,534	47,180,311,040	22,744,873,276	12,467,990,000	423,198,676,850
V. 세입조정사항	(84,835,755,373)	(23,166,427,850)	(20,534,194,193)	-	(105,462,867,586)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(81,782,531,942)	(11,842,655,131)	(20,814,530,813)		(114,439,717,886)
2. 자금유입이 없는 수익	1,888,955,585	822,491,646	280,336,620	-	2,991,783,851
정수결정액과 수납액의 차이	371,942,439	119,417,164	-		491,359,603
자산처분이익	1,032,132,884	2,279,200	-		1,034,412,084
대손충당금환입	5,327,581	-	-		5,327,581
퇴직급여충당부채환입	-	-	-		-
자산손상차손환입	-	-	-		-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	344,134,980		344,134,980
발생주의 기간수익 조정사항	479,552,681	700,795,282	(63,798,360)		1,116,549,603
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(707,609,336)	(5,400,000)	-	-	(713,009,336)
재고자산 판매	41,139,096	-	-		41,139,096
장·단기융자금 회수	-	5,400,000	-		5,400,000
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	666,470,240	-	-		666,470,240
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(4,234,569,680)	(432,041,960)	-	-	(5,010,746,620)
차입부채 증가	-	-	-		-
보조금 집행잔액 부채 증가	4,234,569,680	432,041,960	-		4,666,611,640
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	344,134,980		344,134,980
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	(11,708,822,405)	-	-	11,708,822,405
자본잉여금 수입	-	(11,708,822,405)	-		(11,708,822,405)
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	280,905,727,161	24,013,883,190	2,210,679,083	12,467,990,000	294,662,299,434
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(VI-III)	(65,663,961,267)	(10,900,948,923)	(1,960,310,655)	-	(78,525,220,845)

5-1. 일반회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	153,908,680,219	109,112,873,231	44,795,806,988
일반공공행정	10,912,550,440	643,314,170	10,269,236,270
입법및선거관리	580,577,583	-	580,577,583
의회사무과	580,577,583	-	580,577,583
열린의정 구현	580,577,583	-	580,577,583
지방행정·재정지원	632,734,503	250,000,000	382,734,503
기획감사실	141,180,987	-	141,180,987
재정 운영	141,180,987	-	141,180,987
재무과	491,553,516	250,000,000	241,553,516
재·세정 운영	491,553,516	250,000,000	241,553,516
재정·금융	-	-	-
일반행정	9,699,238,354	393,314,170	9,305,924,184
기획감사실	1,460,763,707	4,941,660	1,455,822,047
군정의 기획·조정·홍보	1,460,763,707	4,941,660	1,455,822,047
종합민원실	201,140,129	64,816,130	136,323,999
민원행정 구현	201,140,129	64,816,130	136,323,999
행정과	4,481,275,901	142,130,000	4,339,145,901
열린행정 구현	2,612,023,824	31,504,000	2,580,519,824
U-정보통신 서비스 구현	1,869,252,077	110,626,000	1,758,626,077
재무과	1,139,377,379	148,352,770	991,024,609
재산 관리	1,139,377,379	148,352,770	991,024,609
경제과	557,121,657	32,986,410	524,135,247
지역균형발전	557,121,657	32,986,410	524,135,247
재난안전과	529,135,648	-	529,135,648
주민생활 편의 도모	529,135,648	-	529,135,648
해양수산과	23,124,393	-	23,124,393
지역균형발전	23,124,393	-	23,124,393
남해읍	152,151,858	31,500	152,120,358
남해읍 사업경비	152,151,858	31,500	152,120,358
이동면	138,889,489	-	138,889,489
이동면 사업경비	138,889,489	-	138,889,489
상주면	89,336,494	-	89,336,494

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
상주면 사업경비	89,336,494	-	89,336,494
삼동면	143,819,590	-	143,819,590
삼동면 사업경비	143,819,590	-	143,819,590
미조면	97,613,252	-	97,613,252
미조면 사업경비	97,613,252	-	97,613,252
남면	135,575,797	-	135,575,797
남면 사업경비	135,575,797	-	135,575,797
서면	104,192,085	-	104,192,085
서면 사업경비	104,192,085	-	104,192,085
고현면	143,034,379	55,700	142,978,679
고현면 사업경비	143,034,379	55,700	142,978,679
설천면	127,078,680	-	127,078,680
설천면 사업경비	127,078,680	-	127,078,680
창선면	175,607,916	-	175,607,916
창선면 사업경비	175,607,916	-	175,607,916
공공질서및안전	8,232,546,789	8,855,879,680	(623,332,891)
경찰	-	-	-
재난방재·민방위	8,232,546,789	8,855,879,680	(623,332,891)
재난안전과	8,232,546,789	8,855,879,680	(623,332,891)
재해 및 재난예방	7,920,554,035	8,815,412,360	(894,858,325)
민방위 운영	311,992,754	40,467,320	271,525,434
교육	3,055,156,221	14,898,460	3,040,257,761
유아및초중등교육	2,407,569,510	-	2,407,569,510
주민생활지원실	2,407,569,510	-	2,407,569,510
우수학교 육성	2,407,569,510	-	2,407,569,510
고등교육	-	-	-
평생·직업교육	647,586,711	14,898,460	632,688,251
주민생활지원실	647,586,711	14,898,460	632,688,251
평생학습체제 구축	647,586,711	14,898,460	632,688,251
문화및관광	13,735,904,789	12,620,914,182	1,114,990,607
문화예술	1,967,224,322	200,832,660	1,766,391,662
문화관광과	1,967,224,322	200,832,660	1,766,391,662

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
문화예술 진흥	1,967,224,322	200,832,660	1,766,391,662
관광	4,019,244,246	4,640,616,830	(621,372,584)
문화관광과	4,019,244,246	4,640,616,830	(621,372,584)
관광기반 확충 및 관리	1,777,781,313	4,301,577,180	(2,523,795,867)
관광산업 진흥	2,241,462,933	339,039,650	1,902,423,283
체육	5,034,502,010	3,487,067,982	1,547,434,028
체육시설사업소	5,034,502,010	3,487,067,982	1,547,434,028
체육산업 육성	2,206,040,230	3,295,047,132	(1,089,006,902)
스포츠 마케팅	2,828,461,780	192,020,850	2,636,440,930
문화재	2,714,934,211	4,292,396,710	(1,577,462,499)
문화관광과	2,714,934,211	4,292,396,710	(1,577,462,499)
문화재 보존 및 전승	2,714,934,211	4,292,396,710	(1,577,462,499)
문화및관광일반	-	-	-
환경보호	8,280,744,972	5,091,501,785	3,189,243,187
상하수도·수질	1,803,657,108	494,984,210	1,308,672,898
환경수도과	1,803,657,108	494,984,210	1,308,672,898
상수도 관리	1,741,534,088	483,500,000	1,258,034,088
하수도 관리	62,123,020	11,484,210	50,638,810
폐기물	2,968,864,010	303,129,717	2,665,734,293
환경수도과	2,968,864,010	303,129,717	2,665,734,293
폐기물 자원화	2,968,864,010	303,129,717	2,665,734,293
대기	-	-	-
자연	843,864,233	294,225,023	549,639,210
환경수도과	843,864,233	294,225,023	549,639,210
자연환경 보호	843,864,233	294,225,023	549,639,210
해양	2,261,309,455	2,401,120,760	(139,811,305)
해양수산과	2,261,309,455	2,401,120,760	(139,811,305)
해양 환경보호	2,261,309,455	2,401,120,760	(139,811,305)
환경보호일반	403,050,166	1,598,042,075	(1,194,991,909)
환경수도과	403,050,166	1,598,042,075	(1,194,991,909)
환경도시 조성	297,210,256	292,098,950	5,111,306
녹색성장 발전	105,839,910	1,305,943,125	(1,200,103,215)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
사회복지	45,253,804,699	31,728,350,760	13,525,453,939
기초생활보장	6,711,964,192	5,893,974,710	817,989,482
주민생활지원실	6,711,964,192	5,893,974,710	817,989,482
국민기초생활보장	6,711,964,192	5,893,974,710	817,989,482
취약계층지원	8,065,786,152	4,077,880,980	3,987,905,172
주민생활지원실	1,140,062,662	284,209,210	855,853,452
취약계층 지원	1,140,062,662	284,209,210	855,853,452
사회복지과	6,925,723,490	3,793,671,770	3,132,051,720
취약계층 보호	6,925,723,490	3,793,671,770	3,132,051,720
보육·가족맞여성	5,953,577,206	3,726,008,650	2,227,568,556
주민생활지원실	139,174,820	24,649,460	114,525,360
자원봉사 활성화	139,174,820	24,649,460	114,525,360
사회복지과	5,814,402,386	3,701,359,190	2,113,043,196
보육·가족·여성복지 지원	5,814,402,386	3,701,359,190	2,113,043,196
노인·청소년	21,118,989,542	15,838,010,420	5,280,979,122
사회복지과	21,118,989,542	15,838,010,420	5,280,979,122
노인복지 증진	20,928,002,767	15,773,617,950	5,154,384,817
청소년 보호 및 육성	190,986,775	64,392,470	126,594,305
노동	1,203,449,445	358,272,270	845,177,175
경제과	1,203,449,445	358,272,270	845,177,175
일자리 창출	1,203,449,445	358,272,270	845,177,175
보훈	643,871,910	550,000	643,321,910
주민생활지원실	643,871,910	550,000	643,321,910
국가보훈 관리 및 지원	643,871,910	550,000	643,321,910
주택	377,279,760	107,761,680	269,518,080
생태도시과	377,279,760	107,761,680	269,518,080
주거환경 개선	377,279,760	107,761,680	269,518,080
사회복지일반	1,178,886,492	1,725,892,050	(547,005,558)
사회복지과	1,178,886,492	1,725,892,050	(547,005,558)
장사문화개선	1,178,886,492	1,725,892,050	(547,005,558)
보건	3,539,993,487	2,637,889,710	902,103,777
보건의료	3,420,873,207	2,637,682,040	783,191,167

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
보건소	3,420,873,207	2,637,682,040	783,191,167
공공의료서비스 제공	873,144,994	1,175,399,360	(302,254,366)
건강 생활 실천	905,176,054	687,204,190	217,971,864
질병과 감염병 예방 관리	875,616,014	362,188,490	513,427,524
방문 건강 관리	766,936,145	412,890,000	354,046,145
식품의약품안전	119,120,280	207,670	118,912,610
보건소	119,120,280	207,670	118,912,610
위생 안전	119,120,280	207,670	118,912,610
농림해양수산	48,323,303,900	40,267,797,446	8,055,506,454
농업·농촌	28,769,179,786	25,884,255,236	2,884,924,550
건설교통과	9,600,038,043	16,951,684,220	(7,351,646,177)
농업기반 조성	9,600,038,043	16,951,684,220	(7,351,646,177)
농업기술센터	18,756,738,254	8,704,502,650	10,052,235,604
농업인 기술지원 강화	3,356,625,271	505,827,610	2,850,797,661
식량작물 안정생산	4,346,469,437	3,340,035,710	1,006,433,727
농촌체험관광 활성화	839,189,900	484,297,000	354,892,900
축산업 경쟁력 강화	2,505,674,437	654,191,950	1,851,482,487
농업경쟁력 강화	1,632,937,503	151,956,910	1,480,980,593
친환경농업육성	3,783,511,656	3,307,366,080	476,145,576
원예작물 브랜드 육성	2,292,330,050	260,827,390	2,031,502,660
체육시설사업소	412,403,489	228,068,366	184,335,123
잔디산업 육성	412,403,489	228,068,366	184,335,123
임업·산촌	5,520,280,122	3,113,568,350	2,406,711,772
농업기술센터	5,520,280,122	3,113,568,350	2,406,711,772
산림자원육성 및 보전	5,210,199,226	3,037,649,030	2,172,550,196
산지이용 관리	310,080,896	75,919,320	234,161,576
해양수산·어촌	14,033,843,992	11,269,973,860	2,763,870,132
해양수산과	14,033,843,992	11,269,973,860	2,763,870,132
어촌기반 조성	4,640,667,785	5,617,380,620	(976,712,835)
어업질서 확립 및 어업구조 개편	4,086,291,724	2,351,779,190	1,734,512,534
어촌 소득안정	5,306,884,483	3,300,814,050	2,006,070,433
산업·중소기업	1,531,155,325	390,293,230	1,140,862,095

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
산업금융지원	-	-	-
산업기술지원	-	-	-
무역및투자유치	-	-	-
산업진흥·고도화	624,613,625	108,813,230	515,800,395
경제과	624,613,625	108,813,230	515,800,395
산업구조 고도화	624,613,625	108,813,230	515,800,395
에너지및자원개발	906,541,700	281,480,000	625,061,700
경제과	906,541,700	281,480,000	625,061,700
에너지자원의 효율적 관리	906,541,700	281,480,000	625,061,700
산업·중소기업일반	-	-	-
수송및교통	5,064,953,564	3,807,164,250	1,257,789,314
도로	1,657,717,791	3,612,015,050	(1,954,297,259)
건설교통과	1,657,717,791	3,612,015,050	(1,954,297,259)
도로기반 확충	1,657,717,791	3,612,015,050	(1,954,297,259)
도시철도	-	-	-
해운·항만	227,610,316	7,915,000	219,695,316
건설교통과	227,610,316	7,915,000	219,695,316
연안 수송	227,610,316	7,915,000	219,695,316
항공·공항	-	-	-
대중교통·물류등기타	3,179,625,457	187,234,200	2,992,391,257
건설교통과	3,179,625,457	187,234,200	2,992,391,257
교통문화 조성	3,179,625,457	187,234,200	2,992,391,257
국토및지역개발	5,978,566,033	3,054,869,558	2,923,696,475
수자원	-	-	-
지역및도시	5,956,081,901	3,054,869,558	2,901,212,343
종합민원실	460,630,421	89,030,000	371,600,421
지적행정 구현	162,662,146	89,030,000	73,632,146
부동산관리	72,927,305	-	72,927,305
도로명주소 행정구현	225,040,970	-	225,040,970
건설교통과	223,590,040	431,219,398	(207,629,358)
지역개발	223,590,040	431,219,398	(207,629,358)
생태도시과	3,095,578,323	2,031,441,300	1,064,137,023

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
도시공간 조성	2,645,455,705	381,441,300	2,264,014,405
도시개발	450,122,618	1,650,000,000	(1,199,877,382)
농업기술센터	2,176,283,117	503,178,860	1,673,104,257
도시공원 조성 및 녹화	2,176,283,117	503,178,860	1,673,104,257
산업단지	22,484,132	-	22,484,132
경제과	22,484,132	-	22,484,132
일반 산업단지 조성 및 운영	22,484,132	-	22,484,132
과학기술	-	-	-
기술개발	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-
과학기술일반	-	-	-
예비비	-	-	-
예비비	-	-	-
기타	-	-	-
기타	-	-	-
II.관리운영비	-	-	51,150,838,630
1.인건비	-	-	36,309,465,500
급여	-	-	27,051,926,320
복리후생비	-	-	5,210,084,290
기타인건비	-	-	3,745,876,960
퇴직급여	-	-	301,577,930
2.경비	-	-	2,373,383,130
도서구입및인쇄비	-	-	39,370,600
소모품비	-	-	309,624,470
홍보및광고비	-	-	5,902,340
지급수수료	-	-	26,416,200
일반유형자산수선유지비	-	-	8,680,250
주민편의시설수선유지비	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	125,000
교육훈련비	-	-	40,000
제세공과금	-	-	100,603,080

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
보험료및공제료	-	-	39,936,330
임차료	-	-	6,309,460
출장비	-	-	1,544,963,500
연구개발비	-	-	-
업무추진비	-	-	289,577,480
행사비	-	-	30,000
의회비	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	209,000
예술단운동부운영비	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-
정수교부금	-	-	-
연료비	-	-	1,595,420
원·정수구입비	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-
기타운영비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
시도비보조금	-	-	-
조정교부금	-	-	-
재정보전금	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	12,467,990,000
민간보조금	-	-	-
민간장학금	-	-	-
이차보전금	-	-	-
출연금	-	-	-
전출금비용	-	-	12,467,990,000
지방공공기관보조금	-	-	-
기타이전비용	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	10,182,247,045

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
1.운영비	-	-	364,512,470
이자비용	-	-	364,512,470
2.기타비용	-	-	9,817,734,575
자산처분손실	-	-	10,073,806
자산손상차손	-	-	6,550,784
일반유형자산감가상각비	-	-	687,796,678
주민편의시설감가상각비	-	-	5,411,076,764
사회기반시설감가상각비	-	-	2,317,547,400
무형자산상각비	-	-	5,647,974
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	353,432,460
기타비용	-	-	1,025,608,709
IV.비배분수익	-	-	6,792,743,283
1.자체조달수익	-	-	6,247,848,982
경상세외수익	-	-	3,470,077,181
임시세외수익	-	-	2,777,771,801
2.기타수익	-	-	544,894,301
전입금수익	-	-	-
외화환산이익	-	-	-
외환차익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	5,327,581
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	71,816,974
기타비배분수익	-	-	467,749,746
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	99,336,149,380
VI.일반수익	-	-	165,000,110,647
1.자체조달수익	-	-	12,935,938,910
지방세수익	-	-	11,839,348,210
경상세외수익	-	-	464,866,600
임시세외수익	-	-	631,724,100

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
2.정부간이전수익	-	-	148,747,434,720
지방교부세수익	-	-	141,201,397,000
조정교부금수익	-	-	-
재정보전금수익	-	-	7,546,037,720
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	3,316,737,017
전입금수익	-	-	-
기부금수익	-	-	50,000,000
기타일반수익	-	-	3,266,737,017
VII재정운영결과(V-VI)	-	-	(65,663,961,267)

5-2. 상수도사업특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	3,253,046,832	4,259,308,370	(1,006,261,538)
환경보호	3,253,046,832	4,259,308,370	(1,006,261,538)
상하수도·수질	3,253,046,832	4,259,308,370	(1,006,261,538)
환경수도과	3,253,046,832	4,259,308,370	(1,006,261,538)
상수도 관리	3,253,046,832	4,259,308,370	(1,006,261,538)
II. 관리운영비	-	-	303,963,220
1. 인건비	-	-	303,963,220
급여	-	-	3,668,880
기타인건비	-	-	281,290,010
퇴직급여	-	-	19,004,330
III. 비배분비용	-	-	1,591,981,524
1. 운영비	-	-	285,796,420
이자비용	-	-	285,796,420
2. 기타비용	-	-	1,306,185,104
사회기반시설감가상각비	-	-	1,306,121,452
대손상각비	-	-	63,652
IV. 비배분수익	-	-	109,941,109
1. 자체조달수익	-	-	109,934,479
경상세외수익	-	-	107,246,479
임시세외수익	-	-	2,688,000
2. 기타수익	-	-	6,630
기타수익	-	-	6,630
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	779,742,097
VI. 일반수익	-	-	5,138,052,000
1. 자체조달수익	-	-	2,373,000
경상세외수익	-	-	2,373,000
2. 정부간이전수익	-	-	50,000,000
지방교부세수익	-	-	50,000,000
3. 기타수익	-	-	5,085,679,000
전입금수익	-	-	4,653,679,000
기타일반수익	-	-	432,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(4,358,309,903)

5-3. 청사건립특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	292,775,240
1.자체조달수익	-	-	292,775,240
경상세외수익	-	-	292,775,240
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(292,775,240)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(292,775,240)

5-4. 의료급여기금특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	601,271,660	103,261,660	498,010,000
사회복지	601,271,660	103,261,660	498,010,000
기초생활보장	601,271,660	103,261,660	498,010,000
주민생활지원실	601,271,660	103,261,660	498,010,000
국민기초생활보장	601,271,660	103,261,660	498,010,000
II.관리운영비	-	-	45,963,200
1.인건비	-	-	28,527,940
기타인건비	-	-	28,527,940
2.경비	-	-	17,435,260
기타운영비	-	-	17,435,260
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	14,760,040
1.자체조달수익	-	-	14,760,040
경상세외수익	-	-	2,033,591
임시세외수익	-	-	12,726,449
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	529,213,160
VI.일반수익	-	-	526,937,940
1.기타수익	-	-	526,937,940
전입금수익	-	-	499,110,000
기타일반수익	-	-	27,827,940
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	2,275,220

5-5. 자활및생활안정기금특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	206,246,855
1.자체조달수익	-	-	206,246,855
경상세외수익	-	-	27,117,207
임시세외수익	-	-	179,129,648
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(206,246,855)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(206,246,855)

5-6. 발전소주변지역지원사업특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	131,932,626	394,572,000	(262,639,374)
산업·중소기업	131,932,626	394,572,000	(262,639,374)
에너지및자원개발	131,932,626	394,572,000	(262,639,374)
경제과	131,932,626	394,572,000	(262,639,374)
에너지자원의 효율적 관리	131,932,626	394,572,000	(262,639,374)
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	33,490,550
1.자체조달수익	-	-	33,490,550
경상세외수익	-	-	33,490,550
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	(296,129,924)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(296,129,924)

5-7. 환경기초시설특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	6,315,130,509	6,461,964,420	(146,833,911)
환경보호	6,315,130,509	6,461,964,420	(146,833,911)
상하수도·수질	6,315,130,509	6,461,964,420	(146,833,911)
환경수도과	6,315,130,509	6,461,964,420	(146,833,911)
하수도 관리	6,315,130,509	6,461,964,420	(146,833,911)
III.비배분비용	-	-	862,506,452
1.기타비용	-	-	862,506,452
자산손상차손	-	-	5,000
사회기반시설감가상각비	-	-	862,501,452
IV.비배분수익	-	-	154,872,406
1.자체조달수익	-	-	90,239,886
경상세외수익	-	-	90,239,886
2.기타수익	-	-	64,632,520
기타수익	-	-	64,632,520
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	560,800,135
VI.일반수익	-	-	6,006,457,560
1.자체조달수익	-	-	45,256,560
임시세외수익	-	-	45,256,560
2.정부간이전수익	-	-	47,000,000
지방교부세수익	-	-	47,000,000
3.기타수익	-	-	5,914,201,000
전입금수익	-	-	5,914,201,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(5,445,657,425)

5-9. 장기미집행도시계획시설대지보상특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,274,700	-	3,274,700
국토및지역개발	3,274,700	-	3,274,700
지역및도시	3,274,700	-	3,274,700
생태도시과	3,274,700	-	3,274,700
도시개발	3,274,700	-	3,274,700
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,182,900
1.자체조달수익	-	-	1,182,900
경상세외수익	-	-	1,182,900
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	2,091,800
VI.일반수익	-	-	300,000,000
1.기타수익	-	-	300,000,000
전입금수익	-	-	300,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(297,908,200)

5-9. 기반시설특별회계

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	3,863,544
1기타비용	-	-	3,863,544
대손상각비	-	-	3,863,544
IV.비배분수익	-	-	60,140
1.자체조달수익	-	-	60,140
경상세외수익	-	-	60,140
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	3,803,404
VI.일반수익	-	-	10,000,000
1.자체조달수익	-	-	10,000,000
임시세외수익	-	-	10,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(6,196,596)

5-10. 청사건립기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	479,359,058
1.자체조달수익	-	-	479,359,058
경상세외수익	-	-	479,359,058
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(479,359,058)
VI.일반수익	-	-	500,000,000
1.기타수익	-	-	500,000,000
전입금수익	-	-	500,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(979,359,058)

5-11. 중소기업육성기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	210,000	-	210,000
산업·중소기업	210,000	-	210,000
산업진흥·고도화	210,000	-	210,000
경제과	210,000	-	210,000
산업구조 고도화	210,000	-	210,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	42,446,220
1.자체조달수익	-	-	42,446,220
경상세외수익	-	-	42,446,220
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(42,236,220)
VI.일반수익	-	-	200,000,000
1기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(242,236,220)

5-12. 기초생활보장수급자장학기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,100,000	-	3,100,000
사회복지	3,100,000	-	3,100,000
기초생활보장	3,100,000	-	3,100,000
주민생활지원실	3,100,000	-	3,100,000
국민기초생활보장	3,100,000	-	3,100,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,464,880
1.자체조달수익	-	-	3,464,880
경상세외수익	-	-	3,464,880
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(364,880)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(364,880)

5-13. 사회복지기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	39,396,000	-	39,396,000
사회복지	39,396,000	-	39,396,000
노인·청소년	39,396,000	-	39,396,000
사회복지과	39,396,000	-	39,396,000
노인복지 증진	39,396,000	-	39,396,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	53,955,630
1.자체조달수익	-	-	53,955,630
경상세외수익	-	-	53,955,630
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(14,559,630)
VI.일반수익	-	-	200,000,000
1.기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(214,559,630)

5-14. 여성발전기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	20,823,300	-	20,823,300
사회복지	20,823,300	-	20,823,300
보육·가족및여성	20,823,300	-	20,823,300
사회복지과	20,823,300	-	20,823,300
보육·가족·여성복지 지원	20,823,300	-	20,823,300
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,452,400
1.자체조달수익	-	-	12,452,400
경상세외수익	-	-	12,452,400
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	8,370,900
VI.일반수익	-	-	100,000,000
1.기타수익	-	-	100,000,000
전입금수익	-	-	100,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(91,629,100)

5-15. 재난관리기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	22,375,570	-	22,375,570
공공질서및안전	22,375,570	-	22,375,570
재난방재·민방위	22,375,570	-	22,375,570
재난안전과	22,375,570	-	22,375,570
재해 및 재난예방	22,375,570	-	22,375,570
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	6,663,558
1.기타비용	-	-	6,663,558
일반유형자산감가상각비	-	-	6,663,558
IV.비배분수익	-	-	19,348,160
1.자체조달수익	-	-	19,348,160
경상세외수익	-	-	19,348,160
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	9,690,968
VI.일반수익	-	-	117,000,000
3.기타수익	-	-	117,000,000
전입금수익	-	-	101,000,000
기타일반수익	-	-	16,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(107,309,032)

5-16. 식품진흥기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	7,800,000	-	7,800,000
보건	7,800,000	-	7,800,000
식품의약품안전	7,800,000	-	7,800,000
보건소	7,800,000	-	7,800,000
위생 안전	7,800,000	-	7,800,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,102,135
1.자체조달수익	-	-	1,102,135
경상세외수익	-	-	1,102,135
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	6,697,865
VI.일반수익	-	-	2,500,000
1.기타수익	-	-	2,500,000
기타일반수익	-	-	2,500,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	4,197,865

5-17. 마늘명품화기금

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	150,000,000	-	150,000,000
농업·농촌	150,000,000	-	150,000,000
농업기술센터	150,000,000	-	150,000,000
농업인 기술지원 강화	150,000,000	-	150,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	479,050,600
1.자체조달수익	-	-	479,050,600
경상세외수익	-	-	479,050,600
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(329,050,600)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(329,050,600)

V. 부속명세서

1

일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	28,084,379,843	4,105,826,990	-	1,790,772,201	30,399,434,632
	입목	725,347,690	-	-	-	725,347,690
	건물	6,221,763,272	2,756,694,655	269,822,527	89,643,830	8,618,991,570
	구축물	1,111,585,276	432,088,260	195,612,970	-	1,348,060,566
	기계장치	1,820,252,417	720,789,470	393,848,104	37,577,782	2,109,616,001
	차량운반구	1,428,128,631	1,047,885,270	271,100,419	101,236,315	2,103,677,167
	집기비품	2,834,255,726	1,356,270,690	927,460,588	233,367,139	3,029,698,689
	기타일반유형자산	572,225,830	34,664,900	59,563,857	-	547,326,873
	건설중인일반유형자산	149,477,250	99,608,000	-	-	249,085,250
	소계	42,947,415,935	10,553,828,235	2,117,408,465	2,252,597,267	49,131,238,438
기타특별회계	토지	298,177	19,060,691	-	211,593	19,147,275
	건물	12,347,501	-	330,000	-	12,017,501
	구축물	7,214,739	-	2,229,850	-	4,984,889
	기계장치	36,611,876	9,989,100	4,797,732	-	41,803,244
	집기비품	75,642,811	9,988,000	13,274,529	-	72,356,282
	소계	132,115,104	39,037,791	20,632,111	211,593	150,309,191
기금	구축물	25,543,640	-	6,663,558	-	18,880,082
	기타일반유형자산	-	2,840,000	1,420,000	-	1,420,000
	소계	25,543,640	2,840,000	8,083,558	-	20,300,082
계	43,105,074,679	10,595,706,026	2,146,124,134	2,252,808,860	49,301,847,711	

2

주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	3,641,430,604	743,051,530	151,387,070	126,752,000	4,106,343,064
	주차장	5,050,089,935	148,110,850	204,028,873	-	4,994,171,912
	공원	10,067,026,628	193,622,300	536,859,054	-	9,723,789,874
	박물관및미술관	2,113,637,078	1,350,000	313,788,557	-	1,801,198,521
	문화및관광시설	70,201,951,343	1,886,771,340	3,153,822,748	378,795,112	68,556,104,823
	체육시설	50,204,321,851	2,330,325,694	2,370,424,841	1,841,724,609	48,322,498,095
	사회복지시설	16,055,784,442	780,211,420	599,973,858	916,723,860	15,319,298,144
	의료시설	8,982,155,120	392,199,236	320,792,383	28,681,084	9,024,880,889
	기타주민편의시설	13,875,487,236	1,839,905,490	572,752,614	661,200	15,141,978,912
	건설중인주민편의시설	28,513,581,180	22,322,996,910	-	468,222,220	50,368,355,870
	소계	208,705,465,417	30,638,544,770	8,223,829,998	3,761,560,085	227,358,620,104
기타 특별 회계	공원	15,716,784	24,002,000	1,753,475	-	37,965,309
	체육시설	-	9,537,220	1,135,380	-	8,401,840
	사회복지시설	116,030,000	-	3,860,000	109,275,000	2,895,000
	기타주민편의시설	15,591,596	-	1,613,842	-	13,977,754
	소계	147,338,380	33,539,220	8,362,697	109,275,000	63,239,903
계	208,852,803,797	30,672,083,990	8,232,192,695	3,870,835,085	227,421,860,007	

3 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	678,651,912,438	11,954,848,448	-	709,181,040	689,897,579,846
	상수도시설	16,091,427,397	453,394,930	1,104,564,856	138,080	15,440,119,391
	수질정화시설	4,502,002,783	10,686	361,704,358	-	4,140,309,111
	하천부속시설	89,374,888,893	243,624,188	-	47,209,227	89,571,303,854
	폐기물처리시설	3,249,095,817	4,918,231,780	692,865,369	1,000	7,474,461,228
	재활용시설	560,009,419	8,000,000	144,472,582	-	423,536,837
	농수산기반시설	57,552,604,406	1,086,484,342	1,534,610,021	130,849,495	56,973,629,232
	어항및항만시설	91,572,099,583	2,123,086,190	258,020,819	4,100,000	93,433,064,954
	기타사회기반시설	101,796,362,334	3,029,688,538	540,602,025	27,575,613	104,257,873,234
	건설중인사회기반시설	54,037,571,425	19,798,143,590	-	15,371,620,600	58,464,094,415
	소계	1,097,387,974,495	43,615,512,692	4,636,840,030	16,290,675,055	1,120,075,972,102
기타특별회계	도로	1,305,316,530	217,039,200	-	-	1,522,355,730
	상수도시설	45,701,946,434	238,186,557	2,400,458,527	58,959,783	43,480,714,681
	수질정화시설	209,580,492	15,400,000	5,801,763	-	219,178,729
	어항및항만시설	54,260,000	-	-	-	54,260,000
	수질정화시설	59,252,087,051	25,090,000	2,967,018,297	2,683,250	56,307,475,504
	기타사회기반시설	198,762,473	96,130,110	10,797,273	-	284,095,310
	건설중인사회기반시설	30,714,371,640	17,394,709,080	-	350	48,109,080,370
	소계	137,436,324,620	17,986,554,947	5,384,075,860	61,643,383	149,977,160,324
기금	기타사회기반시설	161,136,050	-	-	-	161,136,050
	소계	161,136,050	-	-	-	161,136,050
계		1,234,985,435,165	61,602,067,639	10,020,915,890	16,352,318,438	1,270,214,268,476

4

감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	3,707,201,596	269,822,527	103,077,778	3,873,946,345
		구축물	863,368,334	195,612,970	-	1,058,981,304
		기계장치	538,594,783	393,848,104	2,637,518	929,805,369
		차량운반구	687,080,219	271,100,419	-42,068,065	1,000,248,703
		집기비품	6,218,150,755	927,460,588	334,727,829	6,810,883,514
		기타일반유형자산	358,041,480	59,563,857	-	417,605,337
		계	388,258,556	151,387,070	-	539,645,626
	주민편의시설	도서관	1,665,918,175	204,028,873	-	1,869,947,048
		주차장	2,328,458,272	536,859,054	-	2,865,317,326
		공원	641,542,977	313,788,557	-	955,331,534
		박물관및미술관	11,098,106,047	3,153,822,748	-	14,251,928,795
		문화및관광시설	8,952,647,107	2,370,424,841	3,312,400	11,319,759,548
		체육시설	6,148,296,664	599,973,858	-	6,748,270,522
		사회복지시설	3,908,081,385	320,792,383	302,143,326	3,926,730,442
		의료시설	2,818,529,343	572,752,614	-	3,391,281,957
		기타주민편의시설	17,609,566,323	1,104,564,856	-	18,714,131,179
		계	998,560,747	361,704,358	-	1,360,265,105
	사회기반시설	상수도시설	2,471,378,672	692,865,369	45,636,000	3,118,608,041
		수질정화시설	126,168,971	144,472,582	-	270,641,553
		폐기물처리시설	7,088,325,760	1,534,610,021	-	8,622,935,781
		재활용시설	794,994,932	258,020,819	-	1,053,015,751
		농수산기반시설	612,951,039	540,602,025	-	1,153,553,064
		어항및항만시설	80,024,222,137	14,978,078,493	749,466,786	94,252,833,844
		기타사회기반시설	7,428,546,345	2,242,354,968	-	9,670,901,313
		계	62,983,213,503	10,478,446,625	137,785,980	73,323,874,148
	소계	117,238,634,562	23,479,160,913	1,040,163,082	139,677,632,393	

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
기타특별회계	일반유형자산	건물	852,499	330,000	-	1,182,499	
		건축물	5,973,261	2,229,850	-	8,203,111	
		기계장치	12,645,324	4,797,732	-	17,443,056	
		집기비품	19,001,199	13,274,529	-	32,275,728	
		계	1,351,216	1,753,475	-	3,104,691	
	주민편의시설	공원	-	1,135,380	-	1,135,380	
		체육시설	12,545,000	3,860,000	-	16,405,000	
		사회복지시설	22,499,614	1,613,842	-	24,113,456	
		기타주민편의시설	18,590,769,324	2,400,458,527	-	20,991,227,851	
		계	24,905,788	5,801,763	-	30,707,551	
	사회기반시설	상수도시설	8,095,526,001	2,967,018,297	11,090,350	11,051,453,948	
		농수산기반시설	92,622,157	10,797,273	-	103,419,430	
		수질정화시설	26,878,691,383	5,413,070,668	11,090,350	32,280,671,701	
		기타사회기반시설	7,774,150	6,663,558	-	14,437,708	
		계	-	1,420,000	-	1,420,000	
	소계	7,774,150	8,083,558	-	15,857,708		
	기금	일반유형자산	건축물	106,910,687,670	20,399,232,719	760,557,136	126,549,363,253
			기타일반유형자산				
			계	2,592,592	4,444,444	-	7,037,036
소계		2,592,592	4,444,444	-	7,037,036		
총계		118,891,684,471	24,215,689,373	1,040,163,082	142,067,210,762		

5

회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

남해군

회 계 구 분	당해연도(2012년)						
	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	재정운영결과	
일반회계	1,541,442,039,900	14,478,884,269	1,526,963,155,631	280,905,727,161	215,241,765,894	(65,663,961,267)	
기타 특별 회계	상수도특별회계	60,664,741,692	10,186,935,120	50,477,806,572	9,507,301,479	5,148,991,576	(4,358,309,903)
	의료급여기금운영 특별회계	76,394,564	72,165,400	4,229,164	644,959,640	647,234,860	2,275,220
	주민소득지원및생 활안정기금특별회 계	1,895,427,837	-	1,895,427,837	206,246,855	-	(206,246,855)
	발전소주변지역지 원사업특별회계	1,039,850,560	-	1,039,850,560	428,062,550	131,932,626	(296,129,924)
	장기미집행도시계 획시설특별회계	1,531,519,670	-	1,531,519,670	301,182,900	3,274,700	(297,908,200)
	기반시설특별회계	120,890,070	-	120,890,070	10,060,140	3,863,544	(6,196,596)
	환경기초시설특별 회계	99,488,834,392	359,876,560	99,128,957,832	12,623,294,386	7,177,636,961	(5,445,657,425)
	청사건립특별회계	11,814,221,379	-	11,814,221,379	292,775,240	-	(292,775,240)
	소 계	176,631,880,164	10,618,977,080	166,012,903,084	24,013,883,190	13,112,934,267	(10,900,948,923)
기금	저소득자장학기금	107,841,747	-	107,841,747	3,464,880	3,100,000	(364,880)
	사회복지기금	1,772,862,664	-	1,772,862,664	253,955,630	39,396,000	(214,559,630)
	여성정책발전기금	433,012,010	-	433,012,010	112,452,400	20,823,300	(91,629,100)
	재난관리기금	978,155,435	-	978,155,435	136,348,160	29,039,128	(107,309,032)
	식품진흥기금	40,041,486	-	40,041,486	3,602,135	7,800,000	4,197,865
	마을보완작목개발 기금	7,764,827,767	-	7,764,827,767	479,050,600	150,000,000	(329,050,600)
	중소기업육성기금	754,385,810	-	754,385,810	242,446,220	210,000	(242,236,220)
	소 계	11,851,126,919	-	11,851,126,919	2,210,679,083	250,368,428	(1,960,310,655)
내부거래	-	-	-	-	-	-	
합 계	1,729,925,046,983	25,097,861,349	1,704,827,185,634	294,662,299,434	216,137,078,589	(78,525,220,845)	

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

(단위:원)

회 계 구 분		직전연도(2011년)					
		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,436,932,404,080	16,088,838,789	1,420,843,565,291	267,485,269,580	204,611,338,191	62,873,931,389
기타 특별 회계	상수도특별회계	56,906,826,774	11,726,357,340	45,180,469,434	9,353,971,697	5,036,906,299	4,317,065,398
	의료급여기금운영 특별회계	38,236,244	31,731,860	6,504,384	652,122,992	651,850,150	272,842
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	1,689,530,982	-	1,689,530,982	34,197,895	1,000,000	33,197,895
	발전소주변지역지원 사업특별회계	894,631,876	-	894,631,876	379,667,143	296,092,168	83,574,975
	장기미집행도시계획 시설특별회계	1,233,611,470	-	1,233,611,470	250,485,650	3,104,400	247,381,250
	기관시설특별회계	114,693,474	-	114,693,474	17,209,759	-	17,209,759
	환경기초시설특별회계	89,565,223,067	64,632,520	89,500,590,547	12,280,845,168	6,638,811,658	5,642,033,510
	소계	150,442,753,887	11,822,721,720	138,620,032,167	22,968,500,304	12,627,764,675	10,340,735,629
기금 회계	청사신축기금	10,542,087,081	-	10,542,087,081	1,315,498,819	-	1,315,498,819
	저소득자녀장학기금	107,476,867	-	107,476,867	3,147,807	3,100,000	47,807
	사회복지기금	1,558,303,034	-	1,558,303,034	564,789,260	39,693,000	525,096,260
	여성정책발전기금	341,382,910	-	341,382,910	9,005,575	30,000,000	(20,994,425)
	재단관리기금	870,846,403	-	870,846,403	113,880,700	6,663,558	107,217,142
	식품진흥기금	44,239,351	-	44,239,351	10,644,183	17,626,220	(6,982,037)
	마늘보완작목개발기금	7,435,777,167	-	7,435,777,167	192,941,185	188,491,000	4,450,185
	중소기업육성기금	512,149,590	-	512,149,590	512,149,590	-	512,149,590
소계	21,412,262,403	-	21,412,262,403	2,722,057,119	285,573,778	2,436,483,341	
내부거래		-	-	-	12,954,876,000	12,954,876,000	-
합계		1,608,787,420,370	27,911,560,509	1,580,875,859,861	280,220,951,003	204,569,800,644	75,651,150,359

이 재무보고서는 지방재정시스템의 2012회계연도 회계정보를 기초로 하여
공인회계사의 자문과 검토지원을 받아 작성하였습니다.

2012회계연도 재무보고서

발행일 : 2013년 5월
발행처 : 경상남도 남해군 재무과
주 소 : 경상남도 남해군 서변리 24-1
전 화 : 055) 860 - 3166