

2012 회계연도

재무보고서



익산시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

익산시장 귀하

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

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

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

2013년 5월 10일

공인회계사 윤영숙



2012회계연도 재무보고서

● ● 順 序

결산총평	3
재무제표	13
재무제표에 대한 주석	31
필수보충정보	61
부속명세서	83

I. 결 산 총 평

1. 익산시의 일반현황

익산시는 1995년 5월 10일 익산군과 이리시가 통합된 도·농 복합도시이며 '12년말 현재 행정구역 면적은 506.64km², 1개읍 14개면 14개동으로 구성되어 있습니다. 익산시의 행정조직은 5국, 1의회, 3담당관, 28과, 2직속기관, 8사업소, 1출장소, 29읍면동으로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,405명입니다. 한편, '12년 말 현재 익산시의 주민수는 120,978세대 306,469명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 익산시가 설치한 회계

3-1. 현황

익산시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 10개 및 지방공기업특별회계 3개가 설치되어 운영되고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 익산시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 시정운영활동 수행	
기 타 특별회계	주택관리사업	조 례	국민주택사업의 효율적 수행	
	의료급여기금	조 례	의료급여사업의 효율적 수행	
	도시개발	조 례	도시개발구역 조성	
	장기미집행도시계획시설대지 보상사업	조 례	재원의 안정적 조달 관리	
	농공지구조성사업	조 례	농공지구조성사업의 효율적수행	
	기반시설	조 례	기반시설부담금의 효율적운영관리	
	수질개선	조 례	금강·만경강 수계의 수질개선사업 효율적 추진	
기금	자활기금	조 례	저소득층의 생활안정 도모	
	청소년육성기금	조 례	청소년 건전육성 및 복지증진	
	여성발전기금	조 례	여성 사회참여활성화 및 복지증진	
	노인복지기금	조 례	노인 자립기반조성 및 복지증진	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 시민의 영양 수준향상	
	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 건전한 육성 도모	
	재난관리기금	조 례	재난 사전예방 및 응급복구	
	농어민소득원육성개발기금	조 례	농업인의 영농안정과 소득증대	
	장사시설주변지역 주민지원기금	조 례	장묘시설 주변지역 주민지원	
	폐기물처리시설 주변영향지역 주민지원기금	조 례	주변영향지역 주민 소득향상 및 복지증진	
지방공기업 특별회계	상수도사업	지방공기업법	상수도 사업 회계운영	
	하수도사업	지방공기업법	하수도 사업 회계운영	
	공영개발사업	지방공기업법	공영개발 사업 회계운영	

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동 - 해당없음

4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 익산시의 총자산은 4,452,235백만원이고, 총부채는 306,849백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 4,145,386백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 433,261백만원(9.73%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 4,018,974백만원(90.27%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 34,964백만원(8.07%), 단기금융상품 130,434백만원(30.11%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 7,868백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 26,450백만원, 재고자산 229,352백만원, 기타 유동자산 5,001백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,113백만원 등입니다.

비유동자산은 투자자산 52,317백만원(1.18%), 일반유형자산 117,651백만원(2.64%), 주민 편의시설 481,634백만원(10.82%), 사회기반시설 3,360,520백만원(75.48%), 기타비유동자산 6,852백만원(0.15%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,669백만원(3.80%)이고, 장기차입부채가 197,954백만원(64.51%), 기타비유동부채가 97,226백만원(31.69%)으로 비유동부채가 총부채의 96.20%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'12		'11	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	433,261	9.73	445,826	10.75
투자자산	52,317	1.18	53,678	1.29
일반유형자산	117,651	2.64	114,827	2.77
주민편의시설	481,634	10.82	375,714	9.06
사회기반시설	3,360,520	75.48	3,150,696	75.97
기타비유동자산	6,852	0.15	6,485	0.16
자산총계	4,452,235	100	4,147,226	100
유동부채	11,669	3.80	18,196	5.51
장기차입부채	197,954	64.51	210,578	63.76
기타비유동부채	97,226	31.69	101,505	30.73
부채총계	306,849	100	330,279	100
고정순자산	3,900,522	94.09	3,552,703	6.16
특정순자산	32,524	0.79	29,202	0.76
일반순자산	212,340	5.12	235,042	93.08
순자산총계	4,145,386	100	3,816,947	100
부채및순자산총계	4,452,235	-	4,147,226	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 익산시의 사업순원가는 235,426백만원이고 관리운영비(102,863백만원), 비배분비용(27,147백만원) 및 비배분수익(18,457백만원)을 가감한 재정운영순원가는 346,979백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 405,513백만원을 차감한 2012회계연도 (익산시)의 재정운영결과는 58,534백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	584,968	349,541	235,426
II.관리운영비	-	-	102,863
III.비배분비용	-	-	27,147
IV.비배분수익	-	-	18,457
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	346,979
VI.일반수익	-	-	405,513
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(58,534)

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

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 109,697백만원(15.34%), 운영비 203,904백만원(28.52%), 정부간이전비용 17,564백만원(2.46%), 민간 등 이전비용 331,242백만원(46.33%), 기타비용 52,571백만원(7.35%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 222,763백만원(28.80%)이고, 정부간이전수익 547,796백만원(70.82%), 기타수익 2,953백만원(0.38%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	109,697	15.34	105,481	15.55
운영비	203,904	28.52	198,537	29.27
정부간이전비용	17,564	2.46	17,643	2.60
민간등이전비용	331,242	46.33	308,773	45.53
기타비용	52,571	7.35	47,804	7.05
비용총계	714,978	100	678,238	100
자체조달수익	222,763	28.80	192,293	26.58
정부간이전수익	547,796	70.82	530,475	73.32
기타수익	2,953	0.38	696	0.10
수익총계	773,512	100	723,464	100
재정운영결과	(58,534)	-	45,226	-

6. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위 : 백만원)

유형	지표명	산 식	2012	2011
재 정 상 태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	6.89%	7.96%
	총부채대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	94.84%	96.26%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	5.29%	6.28%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	82.98%	89.24%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품 +(장기대여금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	154.91%	148.21%
	차입부채대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금및현금성자산+장단기금융상품	70.58%	69.49%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	3,699.58%	2,450.15%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금대손충당금 / 미수세금(대손충당금차감전) × 100	21.25%	17.37%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장단기민간융자금 × 100	52.12%	62.66%
재 정 운 영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	88.05%	87.84%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	71.24%	74.02%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	3.21%	2.29%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	127.78%	129.08%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	56.91%	56.77%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	38.82%	38.32%
	자체조달수익 대비 채권비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	15.66%	17.98%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	26.43%	30.80%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	43.86%	44.82%
회 계 채 임	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	11.41%	15.23%
	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	14,527,538	13,386,612
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,001,258	1,066,089
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,001,258	1,066,089
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,523,947	2,335,231
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	726,868	620,694
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	372,617	345,834
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,332,953	2,189,249
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,080,833	996,671
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	548,784,400	514,006,361
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	507,256,331	481,874,227
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	54,389,305	51,657,214

Ⅱ. 재 무 제 표

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	113,397,258,513	10,475,689,116	28,697,914,522	280,689,924,903	-	433,260,787,054
현금및현금성자산	26,646,867,467	1,570,612,378	1,628,106,431	5,118,421,397	-	34,964,007,673
단기금융상품	57,000,000,000	5,855,858,721	25,088,606,123	42,490,000,000	-	130,434,464,844
미수세금	7,868,041,330	-	-	-	-	7,868,041,330
미수세금대손충당금	(1,672,012,264)	-	-	-	-	(1,672,012,264)
미수세외수입금	24,018,144,559	1,197,796,353	288,279,714	946,187,690	-	26,450,408,316
미수세외수입금대손충당금	(1,397,435,832)	(10,949,967)	(2,882,797)	-	-	(1,411,268,596)
미수정부간이전수익						
단기융자금	-	890,370,464	1,413,743,733	-	-	2,304,114,197
단기융자금대손충당금	-	(15,586,596)	(14,137,437)	-	-	(29,724,033)
채고자산	372,467,063	870,480,000	-	228,108,693,471	-	229,351,640,534
기타유동자산	561,186,190	117,107,763	296,198,755	4,026,622,345	-	5,001,115,053
II. 투자자산	67,494,049,420	2,815,689,000	947,300,649	26,910,000,000	(45,850,264,550)	52,316,774,519
장기금융상품	14,000,000,000	-	-	26,000,000,000	-	40,000,000,000
장기융자금	10,024,485,590	-	956,869,610	-	-	10,981,355,200
장기융자금대손충당금	(10,001,720)	-	(9,568,961)	-	-	(19,570,681)
기타투자자산	43,479,565,550	2,815,689,000	-	910,000,000	(45,850,264,550)	1,354,990,000
III. 일반유형자산	117,429,113,493	15,508,480	202,460,620	4,046,872	-	117,651,129,465
토지	76,679,168,291	8,054,000	-	-	-	76,687,222,291
입목	5,281,361,040	-	-	-	-	5,281,361,040

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년 12월 31일 현재

직전연도 2010년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	88,548,990,577	12,075,173,151	27,499,803,496	317,702,004,982	-	445,825,972,206
현금및 현금성자산	14,150,323,527	1,636,848,774	909,362,709	7,081,808,324	-	23,778,343,334
단기금융상품	45,000,000,000	7,491,160,340	24,148,998,803	78,500,000,000	-	155,140,159,143
미수세금	10,096,779,030	-	-	-	-	10,096,779,030
미수세금대손충당금	(1,753,983,562)	-	-	-	-	(1,753,983,562)
미수세의수입금	21,792,239,280	1,059,220,823	295,240,672	899,130,770	-	24,045,831,545
미수세의수입금대손충당금	(1,457,153,289)	(20,165,033)	(2,952,406)	-	-	(1,480,270,728)
미수정부간이전수익						
단기융자금	-	921,691,464	1,917,017,408	-	-	2,838,708,872
단기융자금대손충당금	-	(14,677,876)	(19,170,174)	-	-	(33,848,050)
채고자산	210,860,267	870,480,000	-	227,087,617,130	-	228,168,957,397
기타유동자산	509,925,324	130,614,659	251,306,484	4,133,448,758	-	5,025,295,225
II. 투자자산	89,745,613,020	1,474,098,000	1,681,469,559	910,000,000	(40,133,565,550)	53,677,615,029
장기금융상품	41,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-	42,000,000,000
장기융자금	9,651,157,190	-	688,353,090	-	-	10,339,510,280
장기융자금대손충당금	(10,001,720)	-	(6,883,531)	-	-	(16,885,251)
기타투자자산	39,104,457,550	1,474,098,000	-	910,000,000	(40,133,565,550)	1,354,990,000
III. 일반유형자산	114,720,329,520	16,401,013	82,766,000	7,210,256	-	114,826,706,789
토지	74,575,592,245	8,054,000	-	-	-	74,583,646,245
입목	5,281,361,040	-	-	-	-	5,281,361,040

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
건물	32,666,146,910	-	-	-	-	32,666,146,910
건물감가상각누계액	(9,301,902,744)	-	-	-	-	(9,301,902,744)
구축물	3,810,290,150	-	-	-	-	3,810,290,150
구축물감가상각누계액	(1,795,504,596)	-	-	-	-	(1,795,504,596)
기계장치	3,423,799,183	-	77,490,000	-	-	3,501,289,183
기계장치감가상각누계액	(1,392,820,381)	-	(2,462,962)	-	-	(1,395,283,343)
차량운반구	3,542,378,520	-	-	19,567,400	-	3,561,945,920
차량운반구감가상각누계액	(2,208,596,697)	-	-	(19,566,400)	-	(2,228,163,097)
집기비품	21,897,774,370	38,057,190	146,938,800	71,581,084	-	22,154,351,444
집기비품감가상각누계액	(15,177,568,287)	(30,602,710)	(19,505,218)	(67,535,212)	-	(15,295,211,427)
기타일반유형자산	6,256,000	-	-	-	-	6,256,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,668,266)	-	-	-	-	(1,668,266)
IV. 주민편의시설	481,634,232,513	-	-	-	-	481,634,232,513
도서관	36,170,843,522	-	-	-	-	36,170,843,522
도서관감가상각누계액	(5,232,596,626)	-	-	-	-	(5,232,596,626)
주차장	13,608,560,880	-	-	-	-	13,608,560,880
주차장감가상각누계액	(1,528,223,294)	-	-	-	-	(1,528,223,294)
공원	200,837,274,578	-	-	-	-	200,837,274,578
공원감가상각누계액	(9,409,406,960)	-	-	-	-	(9,409,406,960)
박물관및미술관	49,809,952,671	-	-	-	-	49,809,952,671
박물관및미술관감가상각누계액	(10,477,751,624)	-	-	-	-	(10,477,751,624)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
건물	32,102,793,909	-	-	-	-	32,102,793,909
건물감가상각누계액	(8,588,244,552)	-	-	-	-	(8,588,244,552)
구축물	3,810,290,150	-	-	-	-	3,810,290,150
구축물감가상각누계액	(1,620,690,644)	-	-	-	-	(1,620,690,644)
기계장치	2,988,880,243	-	-	-	-	2,988,880,243
기계장치감가상각누계액	(1,136,135,386)	-	-	-	-	(1,136,135,386)
차량운반구	3,404,173,130	-	-	19,567,400	-	3,423,740,530
차량운반구감가상각누계액	(1,962,492,201)	-	-	-19,566,400	-	(1,982,058,601)
집기비품	19,468,900,359	34,508,080	87,986,000	71,581,084	-	19,662,975,523
집기비품감가상각누계액	(13,609,937,707)	(26,161,067)	(5,220,000)	(64,371,828)	-	(13,705,690,602)
기타일반유형자산	6,256,000	-	-	-	-	6,256,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(417,066)	-	-	-	-	(417,066)
IV. 주민편의시설	375,714,258,147	-	-	-	-	375,714,258,147
도서관	22,712,140,622	-	-	-	-	22,712,140,622
도서관감가상각누계액	(4,041,157,041)	-	-	-	-	(4,041,157,041)
주차장	10,720,073,650	-	-	-	-	10,720,073,650
주차장감가상각누계액	(1,251,117,843)	-	-	-	-	(1,251,117,843)
공원	119,999,251,250	-	-	-	-	119,999,251,250
공원감가상각누계액	(7,418,411,858)	-	-	-	-	(7,418,411,858)
박물관및미술관	51,216,080,168	-	-	-	-	51,216,080,168
박물관및미술관감가상각누계액	(9,511,306,135)	-	-	-	-	(9,511,306,135)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
수목원및휴양림	3,061,400,310	-	-	-	-	3,061,400,310
수목원및휴양림 감가상각누계액	(165,562,185)	-	-	-	-	(165,562,185)
문화및관광시설	51,325,363,130	-	-	-	-	51,325,363,130
문화및관광시설 감가상각누계액	(6,559,017,925)	-	-	-	-	(6,559,017,925)
체육시설	84,078,204,738	-	-	-	-	84,078,204,738
체육시설 감가상각누계액	(20,316,417,974)	-	-	-	-	(20,316,417,974)
사회복지시설	33,481,637,582	-	-	-	-	33,481,637,582
사회복지시설 감가상각누계액	(6,858,609,598)	-	-	-	-	(6,858,609,598)
의료시설	24,078,728,846	-	-	-	-	24,078,728,846
의료시설 감가상각누계액	(6,294,799,667)	-	-	-	-	(6,294,799,667)
교육시설	7,178,467,900	-	-	-	-	7,178,467,900
기타주민편의시설	25,028,789,688	-	-	-	-	25,028,789,688
기타주민편의시설 감가상각누계액	(7,374,758,847)	-	-	-	-	(7,374,758,847)
건설중인 주민편의시설	27,192,153,368	-	-	-	-	27,192,153,368
V. 사회기반시설	2,839,542,248,682	35,386,982,683	-	485,590,996,195	-	3,360,520,227,560
도로	2,242,795,399,734	3,802,693,770	-	-	-	2,246,598,093,504
도시철도	8,994,260	-	-	-	-	8,994,260
상수도시설	1,383,780,330	-	-	216,851,778,097	-	218,235,558,427
상수도시설 감가상각누계액	(108,914,105)	-	-	(90,299,891,534)	-	(90,408,805,639)
수질정화시설	61,054,183,090	-	-	453,144,857,789	-	514,199,040,879
수질정화시설 감가상각누계액	(5,839,914,513)	-	-	(118,081,863,043)	-	(123,921,777,556)
하천부속시설	71,782,272,041	-	-	-	-	71,782,272,041
폐기물처리시설	95,357,759,299	-	-	-	-	95,357,759,299
폐기물처리시설 감가상각누계액	(6,433,983,588)	-	-	-	-	(6,433,983,588)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
수목원및휴양림	3,061,400,310	-	-	-	-	3,061,400,310
수목원및휴양림 감가상각누계액	(12,735,552)	-	-	-	-	(12,735,552)
문화및관광시설	44,350,927,830	-	-	-	-	44,350,927,830
문화및관광시설 감가상각누계액	(5,777,347,150)	-	-	-	-	(5,777,347,150)
체육시설	84,281,031,438	-	-	-	-	84,281,031,438
체육시설 감가상각누계액	(19,074,077,993)	-	-	-	-	(19,074,077,993)
사회복지시설	32,487,740,606	-	-	-	-	32,487,740,606
사회복지시설 감가상각누계액	(6,017,242,407)	-	-	-	-	(6,017,242,407)
의료시설	23,304,134,146	-	-	-	-	23,304,134,146
의료시설 감가상각누계액	(6,029,661,522)	-	-	-	-	(6,029,661,522)
교육시설	1,425,111,000	-	-	-	-	1,425,111,000
기타주민편의시설	22,290,079,566	-	-	-	-	22,290,079,566
기타주민편의시설 감가상각누계액	(6,525,420,518)	-	-	-	-	(6,525,420,518)
건설중인 주민편의시설	25,524,765,580	-	-	-	-	25,524,765,580
V. 사회기반시설	2,637,924,170,929	33,764,561,406	-	479,007,241,924	-	3,150,695,974,259
도로	2,125,217,625,954	3,525,697,170	-	-	-	2,128,743,323,124
도시철도	8,994,260	-	-	-	-	8,994,260
상수도시설	1,415,003,900	-	-	208,468,958,165	-	209,883,962,065
상수도시설 감가상각누계액	(39,751,291)	-	-	(83,364,194,254)	-	(83,403,945,545)
수질정화시설	6,777,758,400	-	-	441,469,153,949	-	448,246,912,349
수질정화시설 감가상각누계액	(3,376,633,806)	-	-	(99,780,689,286)	-	(103,157,323,092)
하천부속시설	53,209,295,461	-	-	-	-	53,209,295,461
폐기물처리시설	32,601,002,439	-	-	-	-	32,601,002,439
폐기물처리시설 감가상각누계액	(4,507,893,796)	-	-	-	-	(4,507,893,796)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
재활용시설	10,900,800,566	-	-	-	-	10,900,800,566
재활용시설 감가상각누계액	(3,302,425,306)	-	-	-	-	(3,302,425,306)
농수산물반시설	92,251,169,884	7,416,786,360	-	-	-	99,667,956,244
농수산물반시설 감가상각누계액	(3,329,126,173)	-	-	-	-	(3,329,126,173)
기타사회기반시설	235,501,344,433	24,074,024,827	-	-	-	259,575,369,260
기타사회기반시설 감가상각누계액	(3,032,604,370)	(1,240,769,634)	-	-	-	(4,273,374,004)
건설중인 사회기반시설	50,553,513,100	1,334,247,360	-	23,976,114,886	-	75,863,875,346
VI.기타비유동자산	5,592,288,341	-	-	1,259,470,600	-	6,851,758,941
보증금	-	-	-	976,600	-	976,600
무형자산	2,397,635,487	-	-	1,258,494,000	-	3,656,129,487
기타비유동자산	3,194,652,854	-	-	-	-	3,194,652,854
자산총계	3,625,089,190,962	48,693,869,279	29,847,675,791	794,454,438,570	(45,850,264,550)	4,452,234,910,052
I.유동부채	11,139,380,536	68,746,034	-	461,154,717	-	11,669,281,287
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	447,000,000	-	-	177,200,000	-	624,200,000
기타유동부채	10,692,380,536	68,746,034	-	283,954,717	-	11,045,081,287
II.장기차입부채	60,491,000,000	-	-	137,463,200,000	-	197,954,200,000
장기차입금	60,491,000,000	-	-	137,463,200,000	-	197,954,200,000
III.기타비유동부채	22,967,216,981	8,495,770	-	74,250,170,507	-	97,225,883,258
퇴직급여충당부채	2,882,095,805	8,495,770	-	224,614,617	-	3,115,206,192
기타비유동부채	20,085,121,176	-	-	74,025,555,890	-	94,110,677,066

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
재활용시설	10,940,403,726	-	-	-	-	10,940,403,726
재활용시설 감가상각누계액	(2,791,048,254)	-	-	-	-	(2,791,048,254)
농수산물반시설	76,245,881,608	7,462,006,520	-	-	-	83,707,888,128
농수산물반시설 감가상각누계액	(2,967,348,444)	-	-	-	-	(2,967,348,444)
기타사회기반시설	231,391,041,580	23,755,121,827	-	-	-	255,146,163,407
기타사회기반시설 감가상각누계액	(1,875,466,038)	(1,021,911,111)	-	-	-	(2,897,377,149)
건설중인 사회기반시설	115,675,305,230	43,647,000	-	12,214,013,350	-	127,932,965,580
VI.기타비유동자산	4,971,793,508	-	-	1,513,548,200	-	6,485,341,708
보증금	-	-	-	1,357,400	-	1,357,400
무형자산	2,551,055,334	-	-	1,512,190,800	-	4,063,246,134
기타비유동자산	2,420,738,174	-	-	-	-	2,420,738,174
자산총계	3,311,625,155,701	47,330,233,570	29,264,039,055	799,140,005,362	(40,133,565,550)	4,147,225,868,138
I.유동부채	17,820,529,561	51,050,450	9,284,970	314,964,215	-	18,195,829,196
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	10,230,000,000	-	-	177,200,000	-	10,407,200,000
기타유동부채	7,590,529,561	51,050,450	9,284,970	137,764,215	-	7,788,629,196
II.장기차입부채	60,938,000,000	-	-	149,640,400,000	-	210,578,400,000
장기차입금	60,938,000,000	-	-	149,640,400,000	-	210,578,400,000
III.기타비유동부채	25,127,537,596	13,128,701	-	76,363,864,412	-	101,504,530,709
퇴직급여충당부채	3,774,861,662	13,128,701	-	84,412,162	-	3,872,402,525
기타비유동부채	21,352,675,934	-	-	76,279,452,250	-	97,632,128,184

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
부채총계	94,597,597,517	77,241,804	-	212,174,525,224	-	306,849,364,545
I.고정순자산	3,363,250,869,698	35,402,491,163	202,460,620	501,666,192,767	-	3,900,522,014,248
고정순자산	3,363,250,869,698	35,402,491,163	202,460,620	501,666,192,767	-	3,900,522,014,248
II.특정순자산	-	2,878,821,390	29,645,215,171	-	-	32,524,036,561
특정순자산	-	2,878,821,390	29,645,215,171	-	-	32,524,036,561
III.일반순자산	167,240,723,747	10,335,314,922	-	80,613,720,579	(45,850,264,550)	212,339,494,698
일반순자산	167,240,723,747	10,335,314,922	-	80,613,720,579	(45,850,264,550)	212,339,494,698
순자산총계	3,530,491,593,445	48,616,627,475	29,847,675,791	582,279,913,346	(45,850,264,550)	4,145,385,545,507
부채및순자산총계	3,625,089,190,962	48,693,869,279	29,847,675,791	794,454,438,570	(45,850,264,550)	4,452,234,910,052

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
부채총계	103,886,067,157	64,179,151	9,284,970	226,319,228,627	-	330,278,759,905
I.고정순자산	3,039,080,519,835	33,780,962,419	52,200,000	479,789,351,527	-	3,552,703,033,781
고정순자산	3,039,080,519,835	33,780,962,419	52,200,000	479,789,351,527	-	3,552,703,033,781
II.특정순자산	-	-	29,202,554,085	-	-	29,202,554,085
특정순자산	-	-	29,202,554,085	-	-	29,202,554,085
III.일반순자산	168,658,568,709	13,485,092,000	-	93,031,425,208	(40,133,565,550)	235,041,520,367
일반순자산	168,658,568,709	13,485,092,000	-	93,031,425,208	(40,133,565,550)	235,041,520,367
순자산총계	3,207,739,088,544	47,266,054,419	29,254,754,085	572,820,776,735	(40,133,565,550)	3,816,947,108,233
부채및순자산총계	3,311,625,155,701	47,330,233,570	29,264,039,055	799,140,005,362	(40,133,565,550)	4,147,225,868,138

재정운영보고서(기 능 별)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	584,967,855,614	349,541,422,625	235,426,432,989	-	235,426,432,989
일 반 공 공 행 정	19,414,671,443	1,131,541,848	18,283,129,595	-	18,283,129,595
공 공 질 서 및 안 전	10,265,642,603	12,207,272,240	(1,941,629,637)	-	(1,941,629,637)
교 육	11,931,176,477	3,670,386,110	8,260,790,367	-	8,260,790,367
문 화 및 관 광	35,540,594,542	11,985,997,847	23,554,596,695	-	23,554,596,695
환 경 보 호	99,149,290,763	47,936,176,049	51,213,114,714	-	51,213,114,714
사 회 복 지	211,790,462,023	155,742,178,281	56,048,283,742	-	56,048,283,742
보 건	10,091,479,292	6,616,597,940	3,474,881,352	-	3,474,881,352
농 립 해 양 수 산	87,153,648,597	51,407,398,152	35,746,250,445	-	35,746,250,445
산 업 · 중 소 기 업	19,768,449,169	7,015,329,478	12,753,119,691	-	12,753,119,691
수 송 및 교 통	34,057,983,265	2,631,418,340	31,426,564,925	-	31,426,564,925
국 토 및 지 역 개 발	45,804,457,440	49,197,126,340	(3,392,668,900)	-	(3,392,668,900)
II. 관리운영비	-	-	117,330,587,056	(14,467,927,930)	102,862,659,126
1. 인건비	-	-	100,844,623,682	-	100,844,623,682
급여	-	-	77,189,194,367	-	77,189,194,367
복리후생비	-	-	16,119,226,443	-	16,119,226,443
기타인건비	-	-	6,890,143,350	-	6,890,143,350
퇴직급여	-	-	646,059,522	-	646,059,522
2. 경비	-	-	2,018,035,444	-	2,018,035,444
도서구입및인쇄비	-	-	36,856,920	-	36,856,920
소모품비	-	-	160,167,590	-	160,167,590
홍보및광고비	-	-	34,721,820	-	34,721,820
지급수수료	-	-	88,604,260	-	88,604,260
일반유형자산수선유지비	-	-	102,491,095	-	102,491,095
주민편의시설수선유지비	-	-	4,277,200	-	4,277,200
사회기반시설수선유지비	-	-	(408,491,047)	-	(408,491,047)

재정운영보고서(기 능 별)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
교육훈련비	-	-	2,335,000	-	2,335,000
제세공과금	-	-	428,788,846	-	428,788,846
보험료및공제료	-	-	19,893,489	-	19,893,489
임차료	-	-	3,384,790	-	3,384,790
출장비	-	-	846,398,130	-	846,398,130
업무추진비	-	-	720,165,439	-	720,165,439
행사비	-	-	480,000	-	480,000
위탁대행사업비	-	-	(1,307,522,000)	-	(1,307,522,000)
연료비	-	-	169,811,217	-	169,811,217
원·정수구입비	-	-	8,682,000	-	8,682,000
기타운영비	-	-	1,106,990,695	-	1,106,990,695
3.민간등이전비용	-	-	14,467,927,930	(14,467,927,930)	-
전출금비용	-	-	14,467,927,930	(14,467,927,930)	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	27,147,284,333	-	27,147,284,333
1.운영비	-	-	10,051,953,813	-	10,051,953,813
이자비용	-	-	10,051,953,813	-	10,051,953,813
2.기타비용	-	-	17,095,330,520	-	17,095,330,520
자산처분손실	-	-	210,433,950	-	210,433,950
자산손상차손	-	-	3,227,034	-	3,227,034
일반유형자산감가상각비	-	-	1,608,906,098	-	1,608,906,098
주민편의시설감가상각비	-	-	6,299,481,239	-	6,299,481,239
사회기반시설감가상각비	-	-	1,924,346,462	-	1,924,346,462
무형자산상각비	-	-	264,466,942	-	264,466,942
대손상각비	-	-	4,508,841,486	-	4,508,841,486
기타비용	-	-	2,275,627,309	-	2,275,627,309

재정운영보고서(기 능 별)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
IV.비배분수익	-	-	18,456,816,769	-	18,456,816,769
1.자체조달수익	-	-	15,211,913,398	-	15,211,913,398
경상세외수익	-	-	7,866,649,786	-	7,866,649,786
임시세외수익	-	-	7,345,263,612	-	7,345,263,612
2.기타수익	-	-	3,244,903,371	-	3,244,903,371
대손충당금환입	-	-	76,045,205	-	76,045,205
퇴직급여충당부채환입	-	-	4,632,931	-	4,632,931
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	2,195,660,509	-	2,195,660,509
기타비배분수익	-	-	968,564,726	-	968,564,726
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	361,447,487,609	(14,467,927,930)	346,979,559,679
VI.일반수익	-	-	419,981,301,252	(14,467,927,930)	405,513,373,322
1.자체조달수익	-	-	124,658,165,339	-	124,658,165,339
지방세수익	-	-	114,195,650,195	-	114,195,650,195
경상세외수익	-	-	2,978,533,860	-	2,978,533,860
임시세외수익	-	-	7,483,981,284	-	7,483,981,284
2.정부간이전수익	-	-	269,333,618,000	-	269,333,618,000
지방교부세수익	-	-	240,144,116,000	-	240,144,116,000
재정보전금수익	-	-	29,189,502,000	-	29,189,502,000
3.기타수익	-	-	25,989,517,913	(14,467,927,930)	11,521,589,983
전입금수익	-	-	17,801,927,930	(14,467,927,930)	3,334,000,000
기부금수익	-	-	360,000,000	-	360,000,000
기타일반수익	-	-	7,827,589,983	-	7,827,589,983
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(58,533,813,643)	-	(58,533,813,643)

순자산변동보고서

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	3,207,739,088,544	47,266,054,419	29,254,754,085	572,820,776,735	(40,133,565,550)	3,816,947,108,233
II. 운영차액	(70,671,257,640)	(1,605,041,336)	(592,921,706)	14,335,407,039	-	(58,533,813,643)
III. 순자산증가	264,125,517,338	-	-	23,874,635,880	(5,716,699,000)	282,283,454,218
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리 전환으로 생긴 자산증가	245,514,400	-	-	-	-	245,514,400
양여·기부로 생긴 자산증가	244,262,847,072	-	-	-	-	244,262,847,072
기타순자산의증가	19,617,155,866	-	-	23,874,635,880	(5,716,699,000)	37,775,092,746
IV. 순자산감소	12,044,270,077	254,468,280	-	80,092,230	-	12,378,830,587
전기오류수정손실	-	-	-	80,092,230	-	80,092,230
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리 전환으로 생긴 자산감소	49,890,880	245,514,400	-	-	-	295,405,280
양여·기부로 생긴 자산감소	2,548,800	-	-	-	-	2,548,800
기타순자산의감소	11,991,830,397	8,953,880	-	-	-	12,000,784,277
V. 기말순자산	3,530,491,593,445	48,616,627,475	29,847,675,791	582,279,913,346	(45,850,264,550)	4,145,385,545,507

순자산변동보고서

당해연도 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지
 직전연도 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	3,147,463,073,389	45,962,253,148	29,290,254,539	534,830,853,606	(30,646,565,550)	3,726,899,869,132
II. 운영차액	41,272,868,950	1,075,187,445	959,010,782	1,918,910,733	-	45,225,977,910
III. 순자산증가	29,298,503,358	1,019,064,006	3,600,000	36,382,270,156	(9,487,000,000)	57,216,437,520
전기오류수정이익	-	-	-	78,690,326	-	78,690,326
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
관리 전환에 의한 자산증가	344,653,070	840,099,000	-	-	-	1,184,752,070
양여·기부로 생긴 자산증가	4,738,629,550	-	-	-	-	4,738,629,550
기타순자산의증가	24,215,220,738	178,965,006	3,600,000	36,303,579,830	(9,487,000,000)	51,214,365,574
IV. 순자산감소	10,295,357,153	790,450,180	998,111,236	311,257,760	-	12,395,176,329
전기오류수정손실	-	-	-	311,257,760	-	311,257,760
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
관리 전환에 의한 자산감소	1,486,732,940	344,653,070	-	-	-	1,831,386,010
양여·기부로 생긴 자산감소	10,038,000	-	-	-	-	10,038,000
기타순자산의감소	8,798,586,213	445,797,110	998,111,236	-	-	10,242,494,559
V. 기말순자산	3,207,739,088,544	47,266,054,419	29,254,754,085	572,820,776,735	(40,133,565,550)	3,816,947,108,233

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

익산시가 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

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

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다.

한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [27]에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 29일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [22]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 익산시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 익산시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 익산시가 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 취득당시 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 익산시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 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.

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-10. 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, 임목, 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, 지방공기업특별회계는 지방공기업법시행규칙에 따라 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트, 철근콘크리트, 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 취득후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산 기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입 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 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법(퇴직금지급규정)에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 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 관계 없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-14. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며,

우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계처리합니다

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-18. 회계처리특례

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	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A) (보통예금 등)	26,646,867,467	1,570,612,378	1,628,106,431	5,118,421,397	34,964,007,673
단기금융상품(B) (정기예금 등)	57,000,000,000	5,855,858,721	25,088,606,123	42,490,000,000	130,434,464,844
장기금융상품(C) (정기예금 등)	14,000,000,000	-	-	26,000,000,000	40,000,000,000
계 (A+B+C)	97,646,867,467	7,426,471,099	26,716,712,554	73,608,421,397	205,398,472,517

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		97,646,867,467	7,426,471,099	26,716,712,554	73,608,421,397	205,398,472,517
이월금(B)	명 시 이 월 비	43,431,478,066	486,911,040	-	515,803,080	44,434,192,186
	사 고 이 월 비	6,895,809,050	31,535,000	-	1,057,089,264	7,984,433,314
	계 속 비	16,830,124,780	2,640,302,630	-	51,159,862,515	70,630,289,925
	보조금집행잔액	6,378,615,264	68,746,034	-	-	6,447,361,298
순세계잉여금(A-B)		24,110,840,307	4,198,976,395	26,716,712,554	20,875,666,538	75,902,195,794

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미 수 주 민 세	568,590,870	44.11	250,822,284	317,768,586
	미 수 재 산 세	2,651,580,240	14.58	386,706,342	2,264,873,898
	미 수 자 동 차 세	4,093,836,950	17.65	722,588,251	3,371,248,699
	미수지방소득세	554,033,270	56.30	311,895,387	242,137,883
계		7,868,041,330		1,672,012,264	6,196,029,066

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미수재산임대료수익	55,107,280	-	-	-	55,107,280
미 수 사 용 료 수 익	311,931,890	-	-	937,788,980	1,249,720,870
미 수 수 수 료 수 익	76,159,430	-	-	-	76,159,430
미 수 사 업 수 익	-	-	-	-	-
미수재고자산매각대금	-	-	-	-	-
미 수 부 담 금	451,992,320	3,083,530	-	-	455,075,850
미수변상금및위약금	8,358,750	-	-	-	8,358,750
미수채납처분수익	-	-	-	-	-
미 수 과 태 료	17,962,903,143	-	-	-	17,962,903,143
미수과징금및이행강제금	4,542,777,539	-	-	-	4,542,777,539
미 수 이 자 수 익	-	1,091,913,193	288,279,714	8,398,710	1,388,591,617
미수기타임시세외수익	608,914,207	102,799,630	-	-	711,713,837
계	24,018,144,559	1,197,796,353	288,279,714	946,187,690	26,450,408,316

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	55,107,280	6.23	3,435,854	51,671,426
미수사용료수익	1,249,720,870	3.43	42,915,151	1,206,805,719
미수수료수익	76,159,430	1.00	761,594	75,397,836
미수사업수익	-	-	-	-
미수재고자산매각대금	-	-	-	-
미수부담금	455,075,850	6.48	29,492,664	425,583,186
미수변상금및위약금	8,358,750	45.17	3,775,950	4,582,800
미수채납처분수익	-	-	-	-
미수과태료	17,962,903,143	6.28	1,128,303,859	16,834,599,284
미수과정금및이행강제금	4,542,777,539	4.11	186,802,831	4,355,974,708
미수이자수익	1,388,591,617	0.99	13,801,929	1,374,789,688
미수기타임시세외수익	711,713,837	0.28	1,978,764	709,735,073
계	26,450,408,316		1,411,268,596	25,039,139,720

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민간 융자금	단기민간융자금	-	890,370,464	1,413,743,733	-	2,304,114,197
	장기민간융자금	1,151,652,400	-	956,869,610	-	2,108,522,010
	소 계	1,151,652,400	890,370,464	2,370,613,343	-	4,412,636,207
학자금위탁대여금		8,872,833,190	-	-	-	8,872,833,190
계		10,024,485,590	890,370,464	2,370,613,343	-	13,285,469,397

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
미 수 이 자 수 익	-	1,091,913,193	288,279,714	1,380,192,907

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	지방공기업 특별회계	계
판 매 용 부 동 산	-	870,480,000	227,737,105,590	228,607,585,590
저 장 품	170,200,000	-	371,587,881	541,787,881
판 매 용 물 품	202,267,063	-	-	202,267,063
계	372,467,063	870,480,000	228,108,693,471	229,351,640,534

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미 수 금	-	-	-	3,655,595,890	3,655,595,890
미 수 수 익	20,055,533	117,107,763	296,198,755	228,965,781	662,327,832
선 급 비 용	118,673,369	-	-	-	118,673,369
세입세출외단기보관현금	422,457,288	-	-	142,060,674	564,517,962
계	561,186,190	117,107,763	296,198,755	4,026,622,345	5,001,115,053

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	444,990,000	-	910,000,000	-	1,354,990,000
공기업특별회계자본전출금	43,034,575,550	2,815,689,000	-	-45,850,264,550	-
계	43,479,565,550	2,815,689,000	910,000,000	-45,850,264,550	1,354,990,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	공기업특별회계	계
판매용부동산	판매용부동산	-	870,480,000	227,737,105,590	228,607,585,590
일반유형자산	토지	76,679,168,291	8,054,000	-	76,687,222,291
주민편의시설	도서관토지	6,167,594,614	-	-	6,167,594,614
	주차장토지	9,124,920,240	-	-	9,124,920,240
	공원토지	127,176,711,250	-	-	127,176,711,250
	박물관및미술관토지	4,478,696,700	-	-	4,478,696,700
	동물원토지	-	-	-	-
	수목원및휴양림토지	4,867,650	-	-	4,867,650
	문화및관광시설토지	24,659,377,140	-	-	24,659,377,140
	체육시설토지	28,892,260,410	-	-	28,892,260,410
	사회복지시설토지	13,346,544,175	-	-	13,346,544,175
	의료시설토지	4,301,006,490	-	-	4,301,006,490
	교육시설토지	7,178,467,900	-	-	7,178,467,900
	기타주민편의시설토지	6,499,547,710	-	-	6,499,547,710
	소계	231,829,994,279	-	-	231,829,994,279
사회기반시설	도로토지	342,286,074,187	2,316,368,570	-	344,602,442,757
	도시철도토지	8,994,260	-	-	8,994,260
	상수도시설토지	524,000	-	1,840,456,608	1,840,980,608
	수질정화시설토지	136,178,360	-	17,776,346,816	17,912,525,176
	하천부속시설토지	12,958,826,367	-	-	12,958,826,367
	폐기물처리시설토지	11,705,147,430	-	-	11,705,147,430
	재활용시설토지	486,724,500	-	-	486,724,500
	농수산기반시설토지	9,791,525,306	7,416,786,360	-	17,208,311,666
	기타사회기반시설토지	7,716,429,346	2,976,791,515	-	10,693,220,861
	소계	385,090,423,756	12,709,946,445	19,616,803,424	417,417,173,625
계		693,599,586,326	13,588,480,445	247,353,909,014	954,541,975,785

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	8,126,381,884	-		-	8,126,381,884
토지를제외한일반재산	2,927,092,761	3,295,603	107,559,766	321,847	3,038,269,977
계	11,053,474,645	3,295,603	107,559,766	321,847	11,164,651,861

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	지방공기업 특별회계	계
토지를제외한도로	1,900,509,325,547	1,486,325,200	-	1,901,995,650,747
토 지 를 제 외 한 하 천 부 속 시 설	58,823,445,674	-	-	58,823,445,674
토 지 를 제 외 한 농 수 산 기 반 시 설	82,459,644,578	-	-	82,459,644,578
토 지 를 제 외 한 기 타 사 회 기 반 시 설	227,784,915,087	21,097,233,312	-	248,882,148,399
계	2,269,577,330,886	22,583,558,512	-	2,292,160,889,398

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로 수 선 유 지 비	3,215,169,680	-	89,390,890	-	3,304,560,570
하 천 부 속 시 설 수 선 유 지 비	2,613,988,850	-	728,358,910	-	3,342,347,760
농 수 산 기 반 시 설 수 선 유 지 비	877,226,540	-	-	-	877,226,540
기 타 사 회 기 반 시 설 수 선 유 지 비	3,863,534,635	128,750,220	-	-	3,992,284,855
계	10,569,919,705	128,750,220	817,749,800	-	11,516,419,725

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
전 신 전 화 가 입 권	-	-	-	976,600	976,600

※ 전세권이 설정된 전세보증금은 보증금이 아닌 용익물권으로 회계처리함

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	5,319,747	-	-	1,252,284,000	1,257,603,747
전 산 소 프 트 웨 어	893,015,740	-	-	6,210,000	899,225,740
용 익 물 권	1,499,300,000	-	-	-	1,499,300,000
건 설 중 인 무 형 자 산	-	-	-	-	-
계	2,397,635,487	-	-	1,258,494,000	3,656,129,487

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	3,144,652,854	-	-	-	3,144,652,854
기타유산자산	50,000,000	-	-	-	50,000,000
기타생물자산	-	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	-	-
계	3,194,652,854	-	-	-	3,194,652,854

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미 지 급 금	6,992,040,662	68,746,034	-	34,768,390	7,095,555,086
선 수 금	9,600	-	-	-	9,600
선 수 수 익	203,457,885	-	-	-	203,457,885
단 기 예 수 보 관 금	422,457,288	-	-	142,060,674	564,517,962
일 반 미 지 급 비 용	1,605,749,433	-	-	107,125,653	1,712,875,086
유동성장기미지급금	1,468,665,668	-	-	-	1,468,665,668
계	10,692,380,536	68,746,034	-	283,954,717	11,045,081,287

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	지방공기업 특별회계	계
중앙정 부 차 입 금	60,938,000,000	-	137,640,400,000	198,578,400,000
금 융 기 관 차 입 금	-	-	-	-
계	60,938,000,000	-	137,640,400,000	198,578,400,000
차감: 유동성대체액	447,000,000	-	177,200,000	624,200,000
유동성대체후 잔액	60,491,000,000	-	137,463,200,000	197,954,200,000

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	연이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	청 사 신 축	3.0	행정안전부	2018년	580,000,000
	신재생자원센터(매립시설)	4.0	전라북도	2023년	2,170,000,000
	신재생자원센터(매립시설)	4.00	전라북도	2023년	5,800,000,000
	신재생자원센터(소각시설)	5.35	기획재정부	2023년	15,270,000,000
	신재생자원센터(소각시설)	4.0	전라북도	2024년	6,000,000,000
	신재생자원센터(소각시설)	4.12	기획재정부	2024년	11,915,000,000
	신재생자원센터(소각시설)	4.85	기획재정부	2024년	5,603,000,000
	지 방 교 부 세 감 액 분 보 전	4.85	기획재정부	2024년	13,600,000,000
	소계				60,938,000,000
공기업 특별회계	익산하수종말처리장고도처리 시설	2.52	환경부	2019년	1,240,400,000
	익산일반산업단지조성사업	5.02	기획재정부	2024년	10,000,000,000
	익산일반산업단지조성사업	4.49	기획재정부	2024년	17,400,000,000
	종합의료과학산업단지조성	4.49	기획재정부	2024년	19,000,000,000
	익산일반산업단지조성사업	3.00	전라북도	2024년	10,000,000,000
	익산일반산업단지조성사업	3.00	전라북도	2024년	12,000,000,000
	익산일반산업단지조성사업	4.88	기획재정부	2025년	18,000,000,000
	익산일반산업단지조성사업 (신 규)	3.00	전라북도	2026년	29,900,000,000
	익산일반산업단지조성사업 (신 규)	3.00	전라북도	2026년	12,900,000,000
	익산일반산업단지조성사업 (신 규)	3.00	전라북도	2026년	7,200,000,000
	소계				137,640,400,000
계					198,578,400,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	447,000,000	177,200,000	624,200,000
2013년	2,489,750,000	1,177,200,000	3,666,950,000
2014년	5,225,650,000	7,917,200,000	13,142,850,000
2015년	6,085,800,000	8,817,200,000	14,903,000,000
2016년 이후	46,689,800,000	119,551,600,000	166,241,400,000
계	60,938,000,000	137,640,400,000	198,578,400,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	238	1	-	21	260
전년도말퇴직금추계액(A)	2,542,341,423	18,010,661	-	84,412,162	2,644,764,246
당기퇴직급여충당부채환입(B)	-	4,632,931	-	-	4,632,931
당 기 퇴 직 금 지 급 액 (C)	268,331,390	-	-	-	268,331,390
당 기 퇴 직 급여설정액(D)	646,059,522	-	-	140,202,455	786,261,977
계(A-B-C+D)	2,920,069,555	13,377,730	-	224,614,617	3,158,061,902
차감: 퇴직금전환금및예치금	37,973,750	4,881,960	-	-	42,855,710
차감잔액	2,882,095,805	8,495,770	-	224,614,617	3,115,206,192

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	3,144,652,854	-	-	-	3,144,652,854
장 기 미 지 급 금	16,940,468,322	-	-	74,025,555,890	90,966,024,212
계	20,085,121,176	-	-	74,025,555,890	94,110,677,066

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		3,530,491,593,445	48,616,627,475	29,847,675,791	582,279,913,346	-45,850,264,550	4,145,385,545,507
시 설 투 자 액	일반유형자산	117,429,113,493	15,508,480	202,460,620	4,046,872	-	117,651,129,465
	주민편의시설	481,634,232,513	-	-	-	-	481,634,232,513
	사회기반시설	2,839,542,248,682	35,386,982,683	-	485,590,996,195	-	3,360,520,227,560
	무 형 자 산	2,397,635,487	-	-	1,258,494,000	-	3,656,129,487
	소계(B)	3,441,003,230,175	35,402,491,163	202,460,620	486,853,537,067	-	3,963,461,719,025
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유 동 성 장기차입부채	447,000,000	-	-	177,200,000	-	624,200,000
	유 동 성 장기미지급금	1,468,665,668	-	-	-	-	1,468,665,668
	장기중앙정부 차 입 금	60,491,000,000	-	-	137,463,200,000	-	197,954,200,000
	장기미지급금	16,940,468,322	-	-	74,025,555,890	-	90,966,024,212
	소계(C)	79,347,133,990	-	-	211,665,955,890	-	291,013,089,880
고정순자산(D=B-C)		3,363,250,869,698	35,402,491,163	202,460,620	501,666,192,767	-	3,900,522,014,248
특정순자산(E)		-	2,878,821,390	29,645,215,171	-	-	32,524,036,561
일반순자산(A-D-E)		167,240,723,747	10,335,314,922	-	80,613,720,579	-45,850,264,550	212,339,494,698

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
전 출 금	14,467,927,930	-	-	-	14,467,927,930
전 입 금	-	3,400,239,000	1,119,777,000	9,947,911,930	14,467,927,930

20-2 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(전년도)	38,659,467,550	1,474,098,000	-	40,133,565,550
공기업특별회계자본전출금(당기분)	4,375,108,000	1,341,591,000	-	5,716,699,000
계	43,034,575,550	2,815,689,000	-	45,850,264,550

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	지방공기업 특별회계	계
리스 자 산	일반유형자산	집 기 비 품	276,387,735	-	276,387,735
	사회기반시설	토지를제외한사회기반시설	9,584,630,000	77,608,300,000	87,192,930,000
	주민편의시설	토지를제외한도서관	12,795,000,000	-	12,795,000,000
	계		23,656,017,735	77,608,300,000	100,264,317,735
리스 부 채	유동부채	유동성장기미지급금	1,468,665,668		1,468,665,668
	기타비유동부채	장기미지급금	16,940,468,327	74,025,555,890	90,966,024,217
	계		18,409,133,995	74,025,555,890	92,434,689,885

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분(일반회계)		연이자율(%)	상환기간	부채잔액	리스회사
노후화장비교체	하드웨어(집기비품)	3.68	2010.12 ~ 2013.9	50,144,783	에이치피파이낸셜
익산시내 절전형 보안등	토지를제외한 기타사회기반시설(보안등)	-	2010.10 ~ 2018.8	6,135,656,780	휴다임건축
모현도서관	토지를제외한도서관(도서관)	5.87	2011.05~ 2031.04	12,147,022,977	익산지식공유 주식회사
사단구재해복구체계	하드웨어(집기비품)	3.47	2012.12.~ 2016.09	76,309,455	NH농협 캐피탈
'06하수관거정비 임대형민간사업	토지를제외한사회기반시설	5.29	2011.07~ 2031.06	74,025,555,890	푸른익산환경
계				92,434,689,885	

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도 회계명	2013년	2014년	2015년	2016년이후	계
일반회계	1,468,665,668	1,471,317,734	1,528,333,103	13,940,817,490	18,409,133,995
지방공기업특별회계	6,619,000,000	6,619,000,000	6,619,000,000	54,168,555,890	74,025,555,890
계	8,087,665,668	8,090,317,734	8,147,333,103	68,109,373,380	92,434,689,885

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간금액	구성비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율
일 반 회 계	787,428,685,195	32,674,315,740	4.149	689,781,817,728	18,453,084,727	2.675
기 타 특 별 회 계	15,704,106,119	254,765,591	1.622	8,277,635,020	38,784,130	0.469
기 금	29,041,393,929			2,324,681,375	299,124,510	12.867
계	832,174,185,243	32,929,081,331	3.95	700,384,134,123	18,790,993,367	2.683

22-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지 급 금	공기업특별회계자본전출금	6,276,000	-	-	-	6,276,000
	기계장치	59,411,030	-	39,490,000	-	98,901,030
	차량운반구	70,287,510	-	-	-	70,287,510
	집기비품	142,923,180	-	-	-	142,923,180
	토지를제외한도서관	17,094,000	-	-	-	17,094,000
	토지를제외한공원	8,000,000	-	-	-	8,000,000
	토지를제외한문화및관광시설	1,970,000	-	-	-	1,970,000
	토지를제외한사회복지시설	15,912,000	-	-	-	15,912,000
	토지를제외한의료시설	30,369,240	-	-	-	30,369,240
	토지를제외한기타주민편의시설	98,048,240	-	-	-	98,048,240
	건설중인주민편의시설	1,606,836,270	-	-	-	1,606,836,270
	하천부속시설토지	12,195,300	-	-	-	12,195,300
	토지를제외한기타사회기반시설	56,136,990	-	-	-	56,136,990
	건설중인사회기반시설	1,929,214,570	-	-	-	1,929,214,570
	일반미지급금	5,757,750	-	-	-	5,757,750
	소계	4,060,432,080	-	39,490,000	-	4,099,922,080
일반 미지 급 비 용	공무원급량비	1,652,000	-	-	-	1,652,000
	기간제근로자등인건비	540,000	-	-	-	540,000
	도서구입및인쇄비	63,248,390	-	-	-	63,248,390
	소모품비	607,964,860	-	-	-	607,964,860
	홍보및광고비	131,219,200	-	-	-	131,219,200
	지급수수료	255,692,930	-	-	-	255,692,930
	건물수선유지비	47,502,190	-	-	-	47,502,190
	구축물수선유지비	4,372,500	-	-	-	4,372,500
	기계장치수선유지비	8,964,000	-	-	-	8,964,000

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지 급 비용	차량운반구수선유지비	1,705,000	-	-	-	1,705,000
	집기비품수선유지비	26,022,960	-	-	-	26,022,960
	기타일반유형자산수선유지비	3,743,000	-	-	-	3,743,000
	도서관수선유지비	40,420,000	-	-	-	40,420,000
	공원수선유지비	8,625,000	-	-	-	8,625,000
	박물관및미술관수선유지비	22,355,100	-	-	-	22,355,100
	문화및관광시설수선유지비	85,835,850	-	-	-	85,835,850
	체육시설수선유지비	25,950,890	-	-	-	25,950,890
	사회복지시설수선유지비	1,500,000	-	-	-	1,500,000
	기타주민편의시설수선유지비	173,096,580	-	64,348,660	-	237,445,240
	도로수선유지비	330,865,250	-	-	-	330,865,250
	하천부속시설수선유지비	134,646,320	-	195,285,850	-	329,932,170
	폐기물처리시설수선유지비	28,640,480	-	-	-	28,640,480
	농수산기반시설수선유지비	516,434,000	-	-	-	516,434,000
	기타사회기반시설수선유지비	598,465,425	8,601,700	-	-	607,067,125
	기타비유동자산수선유지비	74,593,580	-	-	-	74,593,580
	기타유산자산수선유지비	9,009,000	-	-	-	9,009,000
	우편요금	200,370	-	-	-	200,370
	기타제세공과금	6,660	-	-	-	6,660
	임차료	28,433,000	-	-	-	28,433,000
	국내출장여비	633,200	-	-	-	633,200
	연구용역비	303,401,920	30,182,430	-	-	333,584,350
	기관운영업무추진비	2,357,300	-	-	-	2,357,300
	정원가산업무추진비	280,000	-	-	-	280,000
	시책추진업무추진비	13,475,800	-	-	-	13,475,800

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지 급비 용	부서운영업무추진비	3,421,920	-	-	-	3,421,920
	행사운영비	32,881,000	-	-	-	32,881,000
	행사실비보상비	8,604,100	-	-	-	8,604,100
	의정운영공통업무추진비	7,515,000	-	-	-	7,515,000
	의정기관운영업무추진비	864,000	-	-	-	864,000
	민간위탁대행사업비	1,169,582,688	-	-	-	1,169,582,688
	난방연료비	24,523,310	-	-	-	24,523,310
	자동차연료비	1,012,374	-	-	-	1,012,374
	기타운영비	214,000	-	-	-	214,000
	지방자치단체간부담금	4,088,100	-	-	-	4,088,100
	민간의료보조금	4,680,800	-	-	-	4,680,800
	민간생계지원보조금	14,366,000	-	-	-	14,366,000
	민간복지시설보조금	321,120,720	-	-	-	321,120,720
	민간사회단체보조금	1,283,085,680	-	-	-	1,283,085,680
	기타민간보조금	7,677,294,260	-	-	-	7,677,294,260
	지방공공기관출연금	200,000,000	-	-	-	200,000,000
	민간보상금	86,991,000	-	-	-	86,991,000
	기타이전비용	554,940	-	-	-	554,940
	소계	14,392,652,647	38,784,130	259,634,510	-	14,691,071,287
계		18,453,084,727	38,784,130	299,124,510	-	18,790,993,367

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위: 원)

구분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 마지급금	건설중인사회기반시설	4,631,000	-	-	-	4,631,000
	소계	4,631,000	-	-	-	4,631,000
일 반 미 지 급 비 용	기타복리후생비	3,000,000	-	-	-	3,000,000
	직원교육훈련비	250,000	-	-	-	250,000
	자동차보험료및공제료	343,830	-	-	-	343,830
	기타보험료및공제료	52,600	-	-	-	52,600
	행사위탁및보조비	405,740	-	-	-	405,740
	민간위탁대행사업비	72,951,607	-	-	-	72,951,607
	공기관위탁대행사업비	15,739,330	-	-	-	15,739,330
	자동차연료비	485,736	-	-	-	485,736
	지방선거관련국가부담금	38,152,190	-	-	-	38,152,190
	교육기관운영비보조금	216,311,760	-	-	-	216,311,760
	민간의료보조금	29,103,800	-	-	-	29,103,800
	민간생계지원보조금	4,251,117	-	-	-	4,251,117
	민간복지시설보조금	185,775,453	-	-	-	185,775,453
	민간사회단체보조금	5,825,320	-	-	-	5,825,320
	기타민간보조금	59,964,094	-	48,120	-	60,012,214
	지방공공기관출연금	11,551,330	-	-	-	11,551,330
	기타공공출연금	2,619,600	-	-	-	2,619,600
	민간보상금	1,695,500	-	-	-	1,695,500
	소계	648,479,007	-	48,120	-	648,527,127
계		653,110,007	-	48,120	-	653,158,127

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지 방 세	49,373,530	-	-	-	49,373,530
세 외 수 입	145,192,580	2,750,000	-	-	147,942,580
계	194,566,110	2,750,000	-	-	197,316,110

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

구 분	건수	소 송 가 액	부서명	부채계상액
재산세부과처분취소 등	29건	4,689,198,942	세무과 등	153,588,176
부당이득금반환 등	1건	25,078,400	도시개발과	-
손해배상	3건	5,755,082,498	산림공원과등	-
계	33건	10,469,359,840		153,588,176

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	422,457,288	142,060,674	564,517,962
세입세출외장기보관현금	3,144,652,854	-	3,144,652,854
계	3,567,110,142	142,060,674	3,709,170,816

25. BTO 계약의 내역

(단위: 원)

회계명	사업명	운영권자	총사업비	계약기간
일반회계	익산시 가축분뇨공공처리시설 보강공사	뉴워터주식회사	56,317,000,000	2012. 4 ~ 2027. 4
하수도특별회계	환경기초시설건설 및 운영	전북엔비텍	40,227,000,000	2008. 6 ~ 2028. 6
계			96,544,000,000	

26. 미완공 BTL 계약의 내역

(단위: 원)

회계명	사업명	운영권자	총사업비	사업기간 (건설기간)
일 반 회 계	익산복합문화센터 건립	익산문화관리 주식회사	33,583,000,000	20년
하수도공기업 특 별 회 계	'09 익산시 하수관거정비 임대형 민간사업	청정 익산(주) 포스코건설	69,535,000,000	2011 ~ 2014
계			103,118,000,000	

27. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위: 원)

구 분		상수도	하수도	공영개발	계
영업 비용	일반관리비	1,485,669,808	2,083,714,170	-	3,586,963,325
	정배수관리비	13,506,030,116	14,777,622,910	-	24,111,339,349
	급수공사비	1,055,923,710	-	-	1,022,791,960
	감가상각비	7,899,847,078	18,301,173,757	3,163,384	24,741,184,726
	대손상각비	62,510,360	13,350,240	-	97,237,060
	용지매출원가	-	-	37,285,715,857	17,792,300,199
	업무관리비	4,100,657,740	-	1,029,583,460	4,902,157,968
	기타영업비용	-	-	380,800	
	소계	28,110,638,812	35,175,861,077	38,318,843,501	76,253,974,587
영업외 비용	이자비용	33,534,239	4,402,897,480	-	3,038,485,906
	유형자산처분손실	192,547,002	-	-	
	잡손실	199,000	291,475,800		
	소계	226,280,241	4,694,373,280	-	3,663,150,856
계		28,336,919,053	39,870,234,357	38,318,843,501	106,525,996,911

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위:원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		867,423,645,000	132,907,406,412	1,000,331,051,412	1,059,340,286,042
일반회계		708,849,349,000	68,077,618,692	776,926,967,692	823,809,250,784
	지 방 세 수 입	105,917,000,000		105,917,000,000	124,292,429,225
	보 통 세	102,601,000,000		102,601,000,000	114,573,249,205
	지 난 년 도 수 입	3,316,000,000		3,316,000,000	9,719,180,020
	세 외 수 입	59,784,773,000	68,077,618,692	127,862,391,692	153,132,905,349
	경 상 적 세 외 수 입	17,901,302,000		17,901,302,000	18,650,853,554
	임 시 적 세 외 수 입	41,883,471,000	68,077,618,692	109,961,089,692	134,482,051,795
	지 방 교 부 세	236,579,257,000		236,579,257,000	240,144,116,000
	지 방 교 부 세	236,579,257,000		236,579,257,000	240,144,116,000
	조정교부금 및 재정보전금	28,378,500,000		28,378,500,000	29,189,502,000
	재 정 보 전 금	28,378,500,000		28,378,500,000	29,189,502,000
	보 조 금	278,189,819,000		278,189,819,000	277,050,298,210
	국 고 보 조 금 등	210,715,814,000		210,715,814,000	209,573,761,760
	시·도비보조금등	67,474,005,000		67,474,005,000	67,476,536,450
지방공기업특별회계		144,100,250,000	63,410,784,940	207,511,034,940	217,738,762,322
	상 수 도 사 업	32,346,853,000	753,334,120	33,100,187,120	35,369,105,789
	하 수 도 사 업	64,313,537,000	11,095,491,420	75,409,028,420	81,857,271,301
	공 영 개 발 사 업	47,439,860,000	51,561,959,400	99,001,819,400	100,512,385,232
기타특별회계		14,474,046,000	1,419,002,780	15,893,048,780	17,792,272,936
	의 료 보 호 기 금 운 영	4,476,172,000		4,476,172,000	5,108,704,555
	도 시 개 발 사 업	424,217,000	458,103,380	882,320,380	891,061,117
	장기미집행도시계획	254,424,000		254,424,000	254,412,783
	주 택 관 리 사 업	390,010,000		390,010,000	1,656,123,782
	농공지구조성및관리	7,040,093,000	960,899,400	8,000,992,400	7,986,116,162
	기 반 시 설 부 담 금	393,769,000		393,769,000	399,706,687
	수 질 개 선 특 별 회 계	1,495,361,000		1,495,361,000	1,496,147,850

IV. 필수보충정보

(단위:원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
1,023,478,637,481	6,506,056,025	1,016,972,581,456	42,367,704,586	4,494,389,300	37,873,315,286
793,931,991,220	6,503,306,025	787,428,685,195	36,380,565,589	4,494,389,300	31,886,176,289
114,015,269,615	1,534,329,310	112,480,940,305	11,811,488,920	3,943,447,590	7,868,041,330
109,440,414,885	776,900,220	108,663,514,665	5,909,734,540	1,246,562,090	4,663,172,450
4,574,854,730	757,429,090	3,817,425,640	5,901,754,380	2,696,885,500	3,204,868,880
128,974,948,395	411,119,715	128,563,828,680	24,569,076,669	550,941,710	24,018,134,959
18,593,020,352	29,722,778	18,563,297,574	87,555,980		87,555,980
110,381,928,043	381,396,937	110,000,531,106	24,481,520,689	550,941,710	23,930,578,979
240,144,116,000		240,144,116,000			
240,144,116,000		240,144,116,000			
29,189,502,000		29,189,502,000			
29,189,502,000		29,189,502,000			
281,608,155,210	4,557,857,000	277,050,298,210			
213,711,515,760	4,137,754,000	209,573,761,760			
67,896,639,450	420,103,000	67,476,536,450			
213,839,790,142		213,839,790,142	3,898,972,180		3,898,972,180
34,696,252,259		34,696,252,259	672,853,530		672,853,530
78,631,152,651		78,631,152,651	3,226,118,650		3,226,118,650
100,512,385,232		100,512,385,232			
15,706,856,119	2,750,000	15,704,106,119	2,088,166,817		2,088,166,817
4,501,655,865	2,750,000	4,498,905,865	609,798,690		609,798,690
891,061,117		891,061,117			
254,412,783		254,412,783			
354,941,605		354,941,605	1,301,182,177		1,301,182,177
7,812,013,742		7,812,013,742	174,102,420		174,102,420
396,623,157		396,623,157	3,083,530		3,083,530
1,496,147,850		1,496,147,850			

1-2. 세출결산총괄

(단위:원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	867,423,645,000	132,907,406,412	1,000,331,051,412	898,551,268,682
일반회계	708,849,349,000	68,077,618,692	776,926,967,692	712,441,856,157
일 반 공 공 행 정	41,788,874,000	1,543,570,600	43,332,444,600	42,298,631,121
공 공 질 서 및 안 전	16,948,229,000	4,143,407,561	21,091,636,561	19,833,663,750
교 육	12,225,908,000		12,225,908,000	11,981,859,280
문 화 및 관 광	46,212,142,000	11,312,433,780	57,524,575,780	45,273,424,958
환 경 보 호	64,639,259,000	12,089,861,020	76,729,120,020	62,901,743,435
사 회 복 지	219,989,564,000	1,743,682,840	221,733,246,840	215,051,733,154
보 건	11,154,972,000	1,747,108,660	12,902,080,660	11,041,498,027
농 립 해 양 수 산	101,508,994,000	11,245,407,760	112,754,401,760	103,790,541,573
산 업 . 중 소 기 업	28,548,614,000	5,841,112,890	34,389,726,890	26,213,925,593
수 송 및 교 통	40,353,493,000	1,737,334,670	42,090,827,670	39,555,292,414
국 토 및 지 역 개 발	27,496,997,000	19,932,772,911	47,429,769,911	42,432,126,008
예 비 비	5,442,909,000	△3,259,074,000	2,183,835,000	
기 타	92,539,394,000		92,539,394,000	92,067,416,844
지방공기업특별회계	144,100,250,000	63,410,784,940	207,511,034,940	177,179,402,505
상 수 도 사 업	32,346,853,000	753,334,120	33,100,187,120	30,258,559,458
하 수 도 사 업	64,313,537,000	11,095,491,420	75,409,028,420	58,736,686,457
공 영 개 발 사 업	47,439,860,000	51,561,959,400	99,001,819,400	88,184,156,590
기타특별회계	14,474,046,000	1,419,002,780	15,893,048,780	8,930,010,020
의 료 보 호 기 금 운 영	4,476,172,000		4,476,172,000	4,431,615,330
도 시 개 발 사 업	424,217,000	458,103,380	882,320,380	236,032,000
장기미집행도시계획시설	254,424,000		254,424,000	42,307,200
주 택 관 리 사 업	390,010,000		390,010,000	10,921,300
농공지구조성및관리사업	7,040,093,000	960,899,400	8,000,992,400	2,476,591,880
기 반 시 설 부 담 금	393,769,000		393,769,000	258,100,880
수 질 개 선 특 별 회 계	1,495,361,000		1,495,361,000	1,474,441,430

(단위:원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
838,290,821,493	126,711,915,425	44,968,192,186	7,984,433,314	73,759,289,925	35,328,314,494
689,781,817,728	67,691,411,896	43,965,478,066	6,895,809,050	16,830,124,780	19,453,738,068
42,224,921,691	416,000,000	416,000,000			691,522,909
17,249,491,770	3,811,021,211	3,811,021,211			31,123,580
11,946,986,960					278,921,040
42,923,419,499	13,466,584,394	7,957,778,894	1,073,654,640	4,435,150,860	1,134,571,887
60,805,338,505	13,750,810,120	12,361,944,400	1,388,674,330	191,390	2,172,971,395
214,918,159,234	3,298,367,000	3,270,702,000	27,665,000		3,516,720,606
11,041,498,027	1,739,108,660			1,739,108,660	121,473,973
99,823,957,683	8,045,427,220	6,630,137,420	1,415,289,800		4,885,016,857
23,792,386,143	7,915,081,520	4,590,107,190	675,211,000	2,649,763,330	2,682,259,227
37,836,340,044	3,830,303,420	1,017,395,000	674,590,160	2,138,318,260	424,184,206
35,151,901,328	11,418,708,351	3,910,391,951	1,640,724,120	5,867,592,280	859,160,232
					2,183,835,000
92,067,416,844					471,977,156
140,231,368,745	55,861,754,859	515,803,080	1,057,089,264	54,288,862,515	11,417,911,336
30,165,968,458	100,000,000		100,000,000		2,834,218,662
48,047,746,977	21,082,190,139	515,803,080	957,089,264	19,609,297,795	6,279,091,304
62,017,653,310	34,679,564,720			34,679,564,720	2,304,601,370
8,277,635,020	3,158,748,670	486,911,040	31,535,000	2,640,302,630	4,456,665,090
4,431,615,330					44,556,670
236,032,000	424,217,000	424,217,000			222,071,380
42,307,200					212,116,800
10,921,300					379,088,700
1,884,896,880	2,673,851,670	2,014,040	31,535,000	2,640,302,630	3,442,243,850
258,100,880					135,668,120
1,413,761,430	60,680,000	60,680,000			20,919,570

2. 성질별 재정운영보고서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
I. 인건비	102,532,685,498	121,966,570	-	7,042,813,760	-	109,697,465,828
급여	71,570,795,057	-	-	5,475,626,170	-	77,046,421,227
복리후생비	15,194,457,473	-	-	924,768,970	-	16,119,226,443
기타인건비	15,121,373,446	121,966,570	-	642,418,620	-	15,885,758,636
퇴직급여	646,059,522	-	-	-	-	646,059,522
II. 운영비	129,978,793,769	379,961,880	987,120,560	72,558,330,730	-	203,904,206,939
도서구입및인쇄비	800,524,930	-	-	-	-	800,524,930
소모품비	7,476,754,399	27,815,040	34,970,000	40,075,770	-	7,579,615,209
홍보및광고비	2,223,549,900	750,000	1,039,500	-	-	2,225,339,400
지급수수료	5,155,253,485	66,845,200	69,012,600	-	-	5,291,111,285
일반유형자산수선유지비	1,959,096,296	1,142,680	-	-	-	1,960,238,976
주민편의시설수선유지비	7,350,722,038	-	64,348,660	-	-	7,415,070,698
사회복지시설수선유지비	10,904,544,045	128,750,220	817,749,800	19,192,734,784	-	31,043,778,849
기타자산수선유지비	487,102,370	-	-	-	-	487,102,370
교육훈련비	1,645,385,170	360,000	-	-	-	1,645,745,170
제세공과금	6,158,899,928	13,381,620	-	-	-	6,172,281,548
보험료및공제료	747,522,651	247,800	-	-	-	747,770,451
임차료	288,346,070	-	-	-	-	288,346,070
출장비	3,097,536,930	35,712,480	-	231,856,230	-	3,365,105,640
연구개발비	1,370,306,520	100,661,970	-	152,910,000	-	1,623,878,490
이자비용	5,615,522,094	-	-	4,436,431,719	-	10,051,953,813
업무추진비	1,075,223,109	-	-	36,699,360	-	1,111,922,469
행사비	4,851,020,220	-	-	-	-	4,851,020,220
의회비	1,182,084,240	-	-	-	-	1,182,084,240
위탁대행사업비	59,992,542,358	-	-	502,058,520	-	60,494,600,878
예술단운동부운영비	697,610,300	-	-	-	-	697,610,300
주민자치활동운영비	3,673,221,438	-	-	-	-	3,673,221,438
장수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,263,980,498	80,000	-	-	-	1,264,060,498
원·정수구입비	125,000	-	-	10,508,054,540	-	10,508,179,540
용자·주택매출원가	-	-	-	37,285,715,857	-	37,285,715,857
기타운영비	1,961,919,780	4,214,870	-	171,793,950	-	2,137,928,600

IV. 필수보충정보

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	14,020,244,465	3,392,388,000	-	150,906,700	-	17,563,539,165
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	878,287,885	3,392,388,000	-	150,906,700	-	4,421,582,585
국가에대한부담금	192,866,550	-	-	-	-	192,866,550
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	12,949,090,030	-	-	-	-	12,949,090,030
IV. 민간등이전비용	343,979,270,053	801,199,760	920,230,905	9,298,300	(14,467,927,980)	331,242,071,088
민간보조금	279,449,771,674	801,199,760	123,751,880	-	-	280,374,723,314
민간장학금	708,726,290	-	-	-	-	708,726,290
이차보전금	-	-	796,479,025	-	-	796,479,025
출연금	5,255,609,910	-	-	-	-	5,255,609,910
전출금비용	14,467,927,930	-	-	-	(14,467,927,980)	-
지방공공기관보조금	7,424,466,813	-	-	-	-	7,424,466,813
기타이전비용	36,672,767,436	-	-	9,298,300	-	36,682,065,736
V. 기타비용	25,479,921,251	275,912,766	50,084,615	26,764,647,421	-	52,570,516,053
자산처분손실	80,901,748	6,743,050	-	192,547,002	-	280,191,800
자산감액손실	32,029,390	-	-	-	-	32,029,390
일반유형자산감가상각비	3,232,666,749	4,441,643	16,748,180	3,163,384	-	3,257,019,956
주민편의시설감가상각비	8,502,441,028	-	-	-	-	8,502,441,028
사회기반시설감가상각비	6,611,686,479	218,858,523	-	25,947,324,035	-	32,777,869,037
무형자산상각비	682,418,447	-	-	253,696,800	-	936,115,247
외회환신손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	4,419,255,871	908,720	12,816,295	75,860,600	-	4,508,841,486
기타비용	1,918,521,539	44,960,830	20,470,140	292,055,600	-	2,276,008,109
VI. 비용총계	615,990,915,036	4,971,428,976	1,957,386,080	106,525,996,911	(14,467,927,980)	714,977,799,073

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	144,494,493,117	496,012,349	1,180,255,973	76,591,908,072	-	222,762,669,511
지방세수익	114,195,650,195	-	-	-	-	114,195,650,195
경상세외수익	16,598,939,387	310,468,004	1,077,746,139	38,696,692,129	-	56,683,845,659
임시세외수익	13,699,903,535	185,544,345	102,509,834	37,895,215,943	-	51,883,173,657
VIII. 정부간이전수익	539,545,463,724	2,666,370,966	250,000,000	5,334,000,000	-	547,795,834,690
지방교부세수익	240,144,116,000	-	-	-	-	240,144,116,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보조금수익	29,189,502,000	-	-	-	-	29,189,502,000
국고보조금수익	204,704,603,904	2,435,810,354	-	4,477,000,000	-	211,617,414,258
시도비보조금수익	65,507,241,820	230,560,612	250,000,000	857,000,000	-	66,844,802,432
시도비보조금변환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX 기타수익	2,622,215,835	3,414,086,997	1,120,051,813	10,264,681,800	(14,467,927,930)	2,953,108,515
전입금수익	-	3,400,239,000	1,119,777,000	9,947,911,930	(14,467,927,930)	-
기부금수익	360,000,000	-	-	-	-	360,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	66,555,326	9,215,066	274,813	-	-	76,045,205
퇴직급여충당부채환입	-	4,632,931	-	-	-	4,632,931
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	2,195,660,509	-	-	316,769,870	-	2,512,430,379
X 수익총계	686,662,172,676	6,576,470,312	2,550,307,786	92,190,589,872	(14,467,927,930)	773,511,612,716
XI. 운영차액(X-VI)	(70,671,257,640)	(1,605,041,336)	(592,921,706)	14,335,407,039	-	(58,533,813,643)

2. 성질별 재정운영보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
I. 인건비	98,866,382,998	128,531,609	-	6,486,135,700	-	105,481,050,307
급여	67,815,182,830	-	-	5,305,301,070	-	73,120,483,900
복리후생비	12,704,245,932	4,476,000	-	838,796,010	-	13,547,517,942
기타인건비	16,336,762,745	119,181,700	-	342,038,620	-	16,797,983,065
퇴직급여	2,010,191,491	4,873,909	-	-	-	2,015,065,400
II. 운영비	149,319,395,774	929,416,120	471,646,310	47,816,454,887	-	198,536,913,091
도서구입및인쇄비	1,082,975,950	9,559,000	-	-	-	1,092,534,950
소모품비	8,420,110,516	14,266,370	34,392,110	341,481,575	-	8,810,250,571
홍보및광고비	2,604,848,830	1,463,000	-	-	-	2,606,311,830
지급수수료	6,112,922,599	31,834,850	9,840,000	50,345,520	-	6,204,942,969
일반유형자산수선유지비	1,710,431,290	14,326,680	-	-	-	1,724,757,970
주민편의시설수선유지비	9,724,548,800	-	-	-	-	9,724,548,800
사회기반시설수선유지비	21,958,533,168	659,883,880	418,414,200	12,882,149,964	-	35,918,981,212
기타자산수선유지비	1,034,609,890	-	-	-	-	1,034,609,890
교육훈련비	1,679,579,120	960,000	-	-	-	1,680,539,120
제세공과금	5,454,886,273	12,358,840	-	1,325,467,963	-	6,792,713,076
보험료및공제료	919,017,327	280,400	-	-	-	919,297,727
임차료	147,990,777	-	-	-	-	147,990,777
출장비	3,083,407,610	28,956,320	-	254,888,420	-	3,367,252,350
연구개발비	725,538,080	120,559,540	-	40,517,000	-	886,614,620
이자비용	3,922,846,591	-	-	3,038,485,906	-	6,961,332,497
업무추진비	1,113,152,120	-	-	48,089,150	-	1,161,241,270
행사비	4,336,243,310	-	9,000,000	-	-	4,345,243,310
의회비	1,201,829,870	-	-	-	-	1,201,829,870
위탁대행사업비	64,344,037,140	34,641,500	-	1,620,103,880	-	65,998,782,520
예술단운동부운영비	719,046,400	-	-	-	-	719,046,400
주민자치활동운영비	3,681,729,677	-	-	-	-	3,681,729,677
장수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,246,790,106	115,740	-	-	-	1,246,905,846
원·정수구입비	-	-	-	10,411,263,870	-	10,411,263,870
용지·주택매출원가	-	-	-	17,792,300,199	-	17,792,300,199
기타운영비	4,094,320,330	210,000	-	11,361,440	-	4,105,891,770

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	14,294,696,514	3,200,431,000	-	148,488,120	-	17,643,615,634
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	705,505,904	3,200,431,000	-	148,488,120	-	4,054,425,024
국가에대한부담금	58,627,130	-	-	-	-	58,627,130
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	13,530,563,480	-	-	-	-	13,530,563,480
IV. 민간등이전비용	318,321,463,690	830,210,770	984,265,909	2,960,000	-11,366,145,000	308,772,755,369
민간보조금	266,303,589,750	830,210,770	156,247,000	-	-	267,290,047,520
민간장학금	875,065,090	-	-	-	-	875,065,090
이차보전금	-	-	828,018,909	-	-	828,018,909
출연금	5,445,546,000	-	-	-	-	5,445,546,000
전출금비용	11,366,145,000	-	-	-	-11,366,145,000	-
지방공공기관보조금	2,290,158,270	-	-	-	-	2,290,158,270
기타이전비용	32,040,959,580	-	-	2,960,000	-	32,043,919,580
V. 기타비용	22,042,147,195	290,599,701	7,806,923	25,463,086,736	-	47,803,640,555
자산처분손실	23,957,636	-	-	-	-	23,957,636
자산감액손실	3,280,041	-	-	-	-	3,280,041
일반유형자산감가상각비	3,005,186,022	5,553,763	5,220,000	4,078,089	-	3,020,037,874
주민편의시설감가상각비	7,606,044,604	-	-	-	-	7,606,044,604
사회기반시설감가상각비	2,683,235,107	215,285,353	-	24,737,106,637	-	27,635,627,097
무형자산상각비	1,146,675,057	-	-	-	-	1,146,675,057
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	6,158,850,543	29,268,429	1,675,963	721,902,010	-	6,911,696,945
기타비용	1,414,918,185	40,492,156	910,960	-	-	1,456,321,301
VI. 비용총계	602,844,086,171	5,379,189,200	1,463,719,142	79,917,125,443	-11,366,145,000	678,237,974,956

IV. 필수보충정보

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	136,588,432,472	548,406,613	1,164,485,362	53,992,013,253	-	192,293,337,700
지방세수익	107,140,885,020	-	-	-	-	107,140,885,020
경상세외수익	13,023,011,971	419,535,523	988,516,057	35,830,836,673	-	50,261,900,224
임시세외수익	16,424,535,481	128,871,090	175,969,305	18,161,176,580	-	34,890,552,456
VIII. 정부간이전수익	507,042,204,989	2,694,913,550	230,000,000	20,507,800,000	-	530,474,918,539
지방교부세수익	231,077,695,000	-	-	-	-	231,077,695,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보조금수익	22,262,061,000	-	-	-	-	22,262,061,000
국고보조금수익	194,366,619,662	1,717,472,540	-	19,793,800,000	-	215,877,892,202
시도비보조금수익	59,335,829,327	977,441,010	230,000,000	714,000,000	-	61,257,270,337
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX 기타수익	486,317,660	3,211,056,482	1,028,244,562	7,336,222,923	-11,366,145,000	695,696,627
전입금수익	-	3,209,622,000	1,026,386,000	7,130,137,000	-11,366,145,000	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외회환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	445,024,334	1,434,482	1,858,562	-	-	448,317,378
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	41,293,326	-	-	206,085,923	-	247,379,249
X 수익총계	644,116,955,121	6,454,376,645	2,422,729,924	81,836,036,176	-11,366,145,000	723,463,952,866
XI. 운영차액(X-VI)	41,272,868,950	1,075,187,445	959,010,782	1,918,910,733	-	45,225,977,910

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유 형 문 화 재	국보(3종)	문화관광과	미륵사지석탑 외 2
		보물(5종)	"	연동리석불좌상 외 4
		사적(7종)	"	익산쌍능 외 6
	기 념 물	천연기념물(1종)	"	천호동굴
	무 형 문 화 재	무형문화재(2종)	"	이리농악 외 1
	유 형 문 화 재	전라북도지정 (16종)	"	태봉사 삼존석불외 15
	무 형 문 화 재	전라북도지정 (2종)	"	익산기세배 외 1
	기 념 물	전라북도지정 (15종)	"	이병기선생 생가 외 14
	민 속 자 료	전라북도지정 (1종)	"	김안균 가옥
	문 화 재 자 료	전라북도지정 (15종)	"	여산향교대성전 외 14
	등 록 문 화 재	등록문화재 지정 (8종)	"	익산구 이리농림학교 축산과 교사 외 7
	향 토 유 적	향토유적지정 (13종)	"	영등동 유적 외 12
기타관리책임 자산	전 시 물	왕궁전시관 (121종)	유적전시관	암키외편 모형 등
		고분전시관 (25종)	"	발굴현장 재현 모형 등
		서동공원 조각작품	"	무왕상 등
		마한관(121종)	"	삼국지위지동이전 등
		보 석 박 물 관 (118,204종)	보석박물관	다이아몬드 외
		화 석 전 시 관 (287종)	보석박물관	암모나이트 외

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일

(단위 : 원)

구 분	일반 회계	기타 특별 회계	기금	지방 공기업 특별회계	내부 거래	계
I. 2011회계연도 세출액	689,781,817,728	8,277,635,020	2,324,681,375	140,231,368,745	20,184,626,930	820,430,875,938
II. 세출 조정사항	-69,798,493,692	-1,964,615,044	-367,295,295	-33,705,371,834	-382,699,000	-105,453,076,865
1. 자금유출이 없는 비용	27,609,989,181	275,912,766	50,034,615	68,671,448,730		96,607,385,292
자산처분손실	80,901,748	6,743,050				87,644,798
자산감액손실	80,901,748			192,547,002		273,448,750
감가상각비	19,029,212,703	223,300,166	16,748,180	26,204,184,219		45,473,445,268
대손상각비	4,398,595,489	145,625	12,816,295	13,350,240		4,424,907,649
퇴직급여	646,059,522			169,406,623		815,466,145
기타 자금유출이 없는 비용	1,913,134,469	45,723,925	20,470,140	4,702,425,680		6,681,754,214
발생주의 기간비용 조정사항	1,461,183,502			37,389,534,966		38,850,718,468
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	90,071,236,343	2,144,517,350	387,574,800	82,980,812,560	382,699,000	175,201,442,053
판매용 재고자산 취득	472,780,500			50,988,069,850		51,460,850,350
장.단기융자금 회수	423,328,400		251,132,000			674,460,400
일반유형자산 취득	15,099,660,946	3,549,110	136,442,800			15,239,652,856
주민편의시설 취득	38,063,397,338					38,063,397,338
사회기반시설 취득	28,850,794,559	2,140,968,240		31,992,742,710		62,984,505,509
기타자산취득으로 인한 자금유출	7,161,274,600				382,699,000	6,778,575,600
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	7,337,246,530	96,010,460	29,755,110	19,396,008,004		26,859,020,104
차입부채 상환	1,906,597,329			12,177,200,000		14,083,797,329
보조금 집행잔액 부채상환	5,162,317,811	96,010,460	29,755,110			5,288,083,381
퇴직금지급	268,331,390					268,331,390
기타부채상환으로 인한 자금 유출				7,218,808,004		7,218,808,004
III. 재정운영보고서의 비용 (I + II)	619,983,324,036	6,313,019,976	1,957,386,080	106,525,996,911	19,801,927,930	714,977,799,073

구 분	일반 회계	기타 특별 회계	기금	지방 공기업 특별회계	내부 거래	계
IV. 2011회계연도의 세입액	787,428,685,195	15,704,106,119	29,041,393,929	213,839,790,142	20,184,626,930	1,025,829,348,455
V. 세입조정사항	-100,766,512,519	-9,127,635,807	- 26,491,086,143	- 121,649,200,270	5,716,699,000	-263,751,133,739
1 전년도 순제약잉금 및 이월금	127,060,710,551	9,128,009,114	26,058,361,512	85,581,808,324		247,828,889,501
2 자금유입이 없는 수익	35,757,421,863	138,917,451	38,206,126	58,886,774		35,993,432,214
장수결정액과 수납액 의 차이	31,324,204,852					31,324,204,852
자산처분이익	2,170,959,118					2,170,959,118
대손충당금환입	66,555,326	9,215,066	274,813			76,045,205
퇴직급여충당부채환입		4,632,931				4,632,931
자산감액손실환입						
기타 자금유입이 없는 수익	2,265,962,960	820		158,349,817		2,424,313,597
발생주의 기간수익 조정사항	-70,260,393	125,068,634	37,931,313	-99,463,043		-6,723,489
3 자산 처분으로 인한 자금 유입액	2,624,771,345	69,798,110	470,930,757			3,165,500,212
판매용 재고자산 판매	2,624,771,345	38,477,110				2,663,248,455
장·단기대여금 회수		31,321,000	470,930,757			502,251,757
기타 자산처분으로 인 한 자금 유입						
4 부채증가로 인한 자금 유입액	6,838,452,486	68,746,034				6,907,198,520
차입부채 증가						
보조금 집행잔액 부채	6,838,452,486	68,746,034				6,907,198,520
기타 부채증가로 인한 자금 유입						
5 순자산증가로 인한 자금 유입액				36,126,278,720	5,716,699,000	30,409,579,720
자본잉여금 수입				36,126,278,720	5,716,699,000	30,409,579,720
VI. 재정운영보고서 수익 (IV + V)	686,662,172,676	6,576,470,312	2,550,307,786	92,190,589,872	14,467,927,930	773,511,612,716
VII. 재정운영보고서 운영차액 (VI - III)	66,678,848,640	263,450,336	592,921,706	-14,335,407,039	-5,334,000,000	58,533,813,643

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	486,440,193,503	274,725,590,156	211,714,603,347	-	211,714,603,347
일 반 공 공 행 정	19,414,671,443	1,131,541,848	18,283,129,595	-	18,283,129,595
공 공 질 서 및 안 전	9,294,813,363	12,207,272,240	(2,912,458,877)	-	(2,912,458,877)
교 육	11,931,176,477	3,670,386,110	8,260,790,367	-	8,260,790,367
문 화 및 관 광	35,540,594,542	11,985,997,847	23,554,596,695	-	23,554,596,695
환 경 보 호	44,455,395,252	11,968,790,360	32,486,604,892	-	32,486,604,892
사 회 복 지	207,363,292,395	154,792,713,951	52,570,578,444	-	52,570,578,444
보 건	10,058,439,792	6,616,597,940	3,441,841,852	-	3,441,841,852
농 립 해 양 수 산	87,105,133,587	51,407,398,152	35,697,735,435	-	35,697,735,435
산 업 · 중 소 기 업	19,020,485,154	7,015,329,478	12,005,155,676	-	12,005,155,676
수 송 및 교 통	34,057,983,265	2,631,418,340	31,426,564,925	-	31,426,564,925
국 토 및 지 역 개 발	8,198,208,233	11,298,143,890	(3,099,935,657)	-	(3,099,935,657)
II. 관리운영비	-	-	107,926,196,348	(14,467,927,930)	93,458,268,418
1. 인건비	-	-	93,659,036,782	-	93,659,036,782
급여	-	-	71,570,795,057	-	71,570,795,057
복리후생비	-	-	15,194,457,473	-	15,194,457,473
기타인건비	-	-	6,247,724,730	-	6,247,724,730
퇴직급여	-	-	646,059,522	-	646,059,522
2. 경비	-	-	(200,768,364)	-	(200,768,364)
도서구입및인쇄비	-	-	36,856,920	-	36,856,920
소모품비	-	-	119,711,020	-	119,711,020
홍보및광고비	-	-	34,721,820	-	34,721,820
지급수수료	-	-	88,604,260	-	88,604,260
일반유형자산수선유지비	-	-	102,491,095	-	102,491,095
주요시설자산수선유지비	-	-	4,277,200	-	4,277,200
사회간접자산수선유지비	-	-	(1,199,940,000)	-	(1,199,940,000)

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
교육훈련비	-	-	2,335,000	-	2,335,000
제세공과금	-	-	428,788,846	-	428,788,846
보험료및공제료	-	-	19,893,489	-	19,893,489
임차료	-	-	3,384,790	-	3,384,790
출장비	-	-	606,991,900	-	606,991,900
업무추진비	-	-	683,466,079	-	683,466,079
행사비	-	-	480,000	-	480,000
위탁대행사업비	-	-	(1,307,522,000)	-	(1,307,522,000)
연료비	-	-	169,811,217	-	169,811,217
원·정수구입비					
기타운영비	-	-	4,880,000	-	4,880,000
3.민간등이전비용	-	-	14,467,927,930	(14,467,927,930)	-
전출금비용	-	-	14,467,927,930	(14,467,927,930)	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	21,624,525,185	-	21,624,525,185
1.운영비	-	-	5,615,522,094	-	5,615,522,094
이자비용	-	-	5,615,522,094	-	5,615,522,094
2.기타비용	-	-	16,009,003,091	-	16,009,003,091
자산처분손실	-	-	17,886,948	-	17,886,948
자산손상차손	-	-	3,227,034	-	3,227,034
일반유형자산감가상각비	-	-	1,605,707,996	-	1,605,707,996
주민편의시설감가상각비	-	-	6,299,481,239	-	6,299,481,239
사회기반시설감가상각비	-	-	1,734,152,322	-	1,734,152,322
무형자산상각비	-	-	10,770,142	-	10,770,142
대손상각비	-	-	4,419,255,871	-	4,419,255,871
기타비용	-	-	1,918,521,539	-	1,918,521,539

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
IV.비배분수익			11,320,363,864		11,320,363,864
1.자체조달수익			8,051,106,193		8,051,106,193
경상세외수익			3,656,877,273		3,656,877,273
임시세외수익			4,394,228,920		4,394,228,920
2.기타수익			3,269,257,671		3,269,257,671
대손충당금환입			66,555,326		66,555,326
퇴직급여충당부채환입					
자산손상차손환입					
기타수익			2,195,660,509		2,195,660,509
기타비배분수익			1,007,041,836		1,007,041,836
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)			329,944,961,016	(14,467,927,930)	315,477,033,086
VI.일반수익			400,616,218,656		400,616,218,656
1.자체조달수익			124,658,165,339		124,658,165,339
지방세수익			114,195,650,195		114,195,650,195
경상세외수익			2,978,533,860		2,978,533,860
임시세외수익			7,483,981,284		7,483,981,284
2.정부간이전수익			269,333,618,000		269,333,618,000
지방교부세수익			240,144,116,000		240,144,116,000
재정보전금수익			29,189,502,000		29,189,502,000
3.기타수익			6,624,435,317		6,624,435,317
전입금수익			-		-
기부금수익			360,000,000		360,000,000
기타일반수익			6,264,435,317		6,264,435,317
VII.재정운영결과 (V - VI)			(70,671,257,640)	(14,467,927,930)	(85,139,185,570)

재정운영보고서(기타특별회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	4,732,023,068	1,402,027,140	3,329,995,928		3,329,995,928
환 경 보 호	58,071,970	118,751,970	(60,680,000)		(60,680,000)
사 회 복 지	4,353,417,748	949,464,330	3,403,953,418		3,403,953,418
국 토 및 지 역 개 발	320,533,350	333,810,840	(13,277,490)		(13,277,490)
II. 관리운영비			3,307,500		3,307,500
기타운영비			3,307,500		3,307,500
III. 비배분비용			236,098,408		236,098,408
기타비용			236,098,408		236,098,408
일반유형자산감가상각비			34,718		34,718
사회기반시설감가상각비			190,194,140		190,194,140
대손상각비			908,720		908,720
기타비용			44,960,830		44,960,830
IV. 비배분수익			461,049,506		461,049,506
1. 자체조달수익			485,678,619		485,678,619
경상세외수익			300,134,274		300,134,274
임시세외수익			185,544,345		185,544,345
2. 기타수익			(24,629,113)		(24,629,113)
대손충당금환입			9,215,066		9,215,066
퇴직급여충당부채환입			4,632,931		4,632,931
기타비배분수익			(38,477,110)		(38,477,110)
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			3,108,352,330		3,108,352,330
VI. 일반수익			4,713,393,666	(3,400,239,000)	1,313,154,666
전입금수익			3,400,239,000	(3,400,239,000)	
기타일반수익			1,313,154,666		1,313,154,666
VII. 재정운영결과 (V - VI)			(1,605,041,336)	3,400,239,000	1,795,197,664

재정운영보고서(기금회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	1,924,099,645		1,924,099,645		1,924,099,645
공공질서및안전	970,829,240		970,829,240		970,829,240
환경보호	50,000,000		50,000,000		50,000,000
사회복지	73,751,880		73,751,880		73,751,880
보건	33,039,500		33,039,500		33,039,500
농림해양수산	48,515,010		48,515,010		48,515,010
산업·중소기업	747,964,015		747,964,015		747,964,015
II. 관리운영비	-	-	-	-	-
III. 비배분비용			33,286,435		33,286,435
기타비용			33,286,435		33,286,435
대손상각비			12,816,295		12,816,295
기타비용			20,470,140		20,470,140
IV. 비배분수익			1,180,530,786		1,180,530,786
1. 자체조달수익			1,180,255,973		1,180,255,973
경상세외수익			1,077,746,139		1,077,746,139
임시세외수익			102,509,834		102,509,834
2. 기타수익			274,813		274,813
대손충당금환입			274,813		274,813
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			776,855,294		776,855,294
VI. 일반수익			1,369,777,000	(1,119,777,000)	250,000,000
전입금수익			1,119,777,000	(1,119,777,000)	
기타일반수익			250,000,000		250,000,000
VII. 재정운영결과 (V - VI)			(592,921,706)	1,119,777,000	526,855,294

재정운영보고서(공기업특별회계)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

익산시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	91,871,539,398	73,413,805,329	18,457,734,069	-	18,457,734,069
환 경 보 호	54,585,823,541	35,848,633,719	18,737,189,822	-	18,737,189,822
국 토 및 지 역 개 발	37,285,715,857	37,565,171,610	(279,455,753)	-	(279,455,753)
II. 관리운영비	-	-	9,401,083,208	-	9,401,083,208
1. 인건비	-	-	7,185,586,900	-	7,185,586,900
급여	-	-	5,618,399,310	-	5,618,399,310
복리후생비	-	-	924,768,970	-	924,768,970
기타인건비	-	-	642,418,620	-	642,418,620
2. 경비	-	-	2,215,496,308	-	2,215,496,308
소모품비	-	-	40,456,570	-	40,456,570
사회봉사활동수당지급비	-	-	791,448,953	-	791,448,953
출장비	-	-	239,406,230	-	239,406,230
업무추진비	-	-	36,699,360	-	36,699,360
원·정수구입비	-	-	8,682,000	-	8,682,000
기타운영비	-	-	1,098,803,195	-	1,098,803,195
III. 비배분비용	-	-	5,253,374,305	-	5,253,374,305
1. 운영비	-	-	4,436,431,719	-	4,436,431,719
이자비용	-	-	4,436,431,719	-	4,436,431,719
2. 기타비용	-	-	816,942,586	-	816,942,586
자산처분손실	-	-	192,547,002	-	192,547,002
일부유형자산감가상각비	-	-	3,163,384	-	3,163,384
무형자산상각비	-	-	253,696,800	-	253,696,800
대손상각비	-	-	75,860,600	-	75,860,600
기타비용	-	-	291,674,800	-	291,674,800
IV. 비배분수익	-	-	5,494,872,613	-	5,494,872,613
자체조달수익	-	-	5,494,872,613	-	5,494,872,613
경상세외수익	-	-	2,831,892,100	-	2,831,892,100
임시세외수익	-	-	2,662,980,513	-	2,662,980,513
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	27,617,318,969	-	27,617,318,969
VI. 일반수익	-	-	13,281,911,930	(9,947,911,930)	3,334,000,000
전입금수익	-	-	13,281,911,930	(9,947,911,930)	3,334,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	14,335,407,039	9,947,911,930	24,283,318,969

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각액	기타	
일반회계	토지	74,575,592,245	15,773,655,057	-	13,670,079,011	76,679,168,291
	입목	5,281,361,040	-	-	-	5,281,361,040
	건물	23,514,549,357	870,780,561	770,547,428	250,538,324	23,364,244,166
	구축물	2,189,599,506	-	174,813,952	-	2,014,785,554
	기계장치	1,852,744,857	604,124,560	312,872,928	113,017,687	2,030,978,802
	차량운반구	1,441,680,929	189,887,510	297,890,560	-103,944	1,333,781,823
	집기비품	5,858,962,652	2,549,995,128	1,675,290,681	13,461,016	6,720,206,083
	기타일반유형자산	5,838,934	-	1,251,200	-	4,587,734
	건설중인일반유형자산	-	612,323,550	-	612,323,550	-
소계		114,720,329,520	20,600,766,366	3,232,666,749	14,659,315,644	117,429,113,493
기타특별회계	토지	8,054,000	-	-	-	8,054,000
	집기비품	8,347,013	3,549,110	4,441,643	-	7,454,480
소계		16,401,013	3,549,110	4,441,643	-	15,508,480
공영개발사업특별회계	차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
	집기비품	7,209,256	-	-	-	7,209,256
소계		7,210,256	-	-	-	7,210,256
재난관리기금	기계장치	-	77,490,000	2,462,962	-	75,027,038
	집기비품	82,766,000	58,952,800	14,285,218	-	127,433,582
소계		82,766,000	136,442,800	16,748,180	-	202,460,620
누계		114,826,706,789	20,740,758,276	3,253,856,572	14,659,315,644	117,654,292,849

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타	
일반회계	도서관	18,670,983,581	13,458,702,900	1,090,473,379	100,966,206	30,938,246,896
	주차장	9,468,955,807	2,894,416,200	277,105,451	5,928,970	12,080,337,586
	공원	112,580,839,392	84,723,868,758	1,990,995,102	3,885,845,430	191,427,867,618
	박물관및미술관	41,704,774,033	12,385,000	971,583,586	1,413,374,400	39,332,201,047
	수목원및휴양림	3,048,664,758	-	152,826,633	-	2,895,838,125
	문화및관광시설	38,573,580,680	7,003,538,660	699,129,109	111,645,026	44,766,345,205
	체육시설	65,206,953,445	1,344,097,280	1,391,338,834	1,397,925,127	63,761,786,764
	사회복지시설	26,470,498,199	1,911,229,820	494,118,377	1,264,581,658	26,623,027,984
	의료시설	17,274,472,624	1,220,384,820	609,662,172	101,266,093	17,783,929,179
	교육시설	1,425,111,000	5,753,356,900	-	-	7,178,467,900
	기타주민편의시설	15,764,659,048	3,031,885,718	825,208,385	317,305,540	17,654,030,841
	건설중인주민편의시설	25,524,765,580	14,252,743,490	-	12,585,355,702	27,192,153,368
누계		375,714,258,147	135,606,609,546	8,502,441,028	21,184,194,152	481,634,232,513

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각액	기타	
일반회계	도로	2,125,217,625,954	120,545,846,223	-	2,968,072,443	2,242,795,399,734
	도시철도	8,994,260	-	-	-	8,994,260
	상수도시설	1,375,252,609	-	69,162,814	31,223,570	1,274,866,225
	수질정화시설	3,401,124,594	54,292,776,690	2,469,119,181	10,513,526	55,214,268,577
	하천부속시설	53,209,295,461	18,685,631,790	-	112,655,210	71,782,272,041
	폐기물처리시설	28,093,108,643	63,098,823,860	2,031,560,450	236,596,342	88,923,775,711
	재활용시설	8,149,355,472	-	522,927,973	28,052,239	7,598,375,260
	농수산기반시설	73,278,533,164	16,072,349,446	361,777,729	67,061,170	88,922,043,711
	기타사회기반시설	229,515,575,542	4,298,531,573	1,157,138,332	188,228,720	232,468,740,063
	건설중인사회기반시설	115,675,305,230	36,570,441,900	-	101,692,234,030	50,553,513,100
	소계	2,637,924,170,929	313,564,401,482	6,611,686,479	105,334,637,250	2,839,542,248,682
기타특별회계	도로	3,525,697,170	308,978,460	-	31,981,860	3,802,693,770
	농수산기반시설	7,462,006,520	-	-	45,220,160	7,416,786,360
	기타사회기반시설	22,733,210,716	321,695,400	218,858,523	2,792,400	22,833,255,193
	건설중인사회기반시설	43,647,000	1,831,989,780	-	541,389,420	1,334,247,360
	소계	33,764,561,406	2,462,663,640	218,858,523	621,383,840	35,386,982,683
공기업특별회계	상수도시설	125,104,763,911	-	-	-	125,104,763,911
	수질정화시설	341,688,464,663	-	-	-	341,688,464,663
	건설중인사회기반시설	12,214,013,350	-	-	-	12,214,013,350
	소계	479,007,241,924	-	-	-	479,007,241,924
누계		3,150,695,974,259	316,027,065,122	6,830,545,002	105,956,021,090	3,353,936,473,289

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	8,588,244,552	770,547,428	56,889,236	9,301,902,744
		구축물	1,620,690,644	174,813,952	-	1,795,504,596
		기계장치	1,136,135,386	312,872,928	56,187,933	1,392,820,381
		차량운반구	1,962,492,201	297,890,560	51,786,064	2,208,596,697
		집기비품	13,609,937,707	1,675,290,681	107,660,101	15,177,568,287
		기타일반유형자산	417,066	1,251,200	-	1,668,266
	주민편의시설	도서관	4,041,157,041	1,090,473,379	-100,966,206	5,232,596,626
		주차장	1,251,117,843	277,105,451	-	1,528,223,294
		공원	7,418,411,858	1,990,995,102	-	9,409,406,960
		박물관및미술관	9,511,306,135	971,583,586	5,138,097	10,477,751,624
		수목원및휴양림	12,735,552	152,826,633	-	165,562,185
		문화및관광시설	5,777,347,150	699,129,109	-82,541,666	6,559,017,925
		체육시설	19,074,077,993	1,391,338,834	148,998,853	20,316,417,974
		사회복지시설	6,017,242,407	494,118,377	-347,248,814	6,858,609,598
		의료시설	6,029,661,522	609,662,172	344,524,027	6,294,799,667
	기타주민편의시설	6,525,420,518	825,208,385	-24,129,944	7,374,758,847	
	사회기반시설	상수도시설	39,751,291	69,162,814	-	108,914,105
		수질정화시설	3,376,633,806	2,469,119,181	5,838,474	5,839,914,513
		폐기물처리시설	4,507,893,796	2,031,560,450	105,470,658	6,433,983,588
		재활용시설	2,791,048,254	522,927,973	11,550,921	3,302,425,306
		농수산기반시설	2,967,348,444	361,777,729	-	3,329,126,173
		기타사회기반시설	1,875,466,038	1,157,138,332	-	3,032,604,370
소계			108,134,537,204	18,346,794,256	339,157,734	126,142,173,726
기타특별회계	일반유형자산 집기비품	26,161,067	4,441,643	-	30,602,710	
	기타사회기반시설	1,021,911,111	218,858,523	-	1,240,769,634	
소계			1,048,072,178	223,300,166	-	1,271,372,344
공기업별회계	일반유형자산 차량운반구	19,566,400	-	-	19,566,400	
	일반유형자산 집기비품	64,371,828	-	-	64,371,828	
	사회기반시설 상수도시설	83,364,194,254	-	-	83,364,194,254	
	사회기반시설 수질정화시설	99,780,689,286	-	-	99,780,689,286	
소계			183,228,821,768	-	-	183,228,821,768
기금	일반유형자산 기계장치		2,462,962	-	2,462,962	
	일반유형자산 집기비품	5,220,000	14,285,218	-	19,505,218	
소계			5,220,000	16,748,180	-	21,968,180
누계			292,416,651,150	18,586,842,602	339,157,734	310,664,336,018

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회계구분	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	3,625,089,190,962	94,597,597,517	3,530,491,593,445	615,990,915,036	686,662,172,676	70,671,257,640
소계	675,147,115	29,551,440	645,595,675	4,399,176,153	4,476,880,606	77,704,453
의료급여기금 특별회계	3,632,958,497	-	3,632,958,497	-	8,740,410	8,740,410
도시개발사업 특별회계	1,009,857,451	-	1,009,857,451	1,322,438	5,331,195	4,008,757
장기미집행도시계 획특별회계	2,503,439,870	-	2,503,439,870	11,505,925	73,183,682	61,677,757
주택사업특별회계	37,754,918,514	28,436,334	37,726,482,180	499,427,490	546,056,226	46,628,736
농공지구조성사업 특별회계	219,472,412	-	219,472,412	1,925,000	5,148,273	3,223,273
기반시설부담금특 별회계	2,898,075,420	19,254,030	2,878,821,390	58,071,970	1,461,129,920	1,403,057,950
수질개선평특별회계	48,693,869,279	77,241,804	48,616,627,475	4,971,428,976	6,576,470,312	1,605,041,336
소계	619,226,151	-	619,226,151	14,999,710	24,459,080	9,459,370
청소년육성기금	131,869,207	-	131,869,207	-	83,481,973	83,481,973
장사시설 주변지 역 주민지원기금	1,437,224,655	-	1,437,224,655	50,000,000	203,742,487	153,742,487
폐기물처리시설 주변영향지역기금	3,494,308,763	-	3,494,308,763	11,109,495	74,657,433	63,547,938
자활기금	11,474,236,664	-	11,474,236,664	747,964,015	454,495,083	-293,468,932
중소기업육성기금	6,808,395,786	-	6,808,395,786	991,299,380	1,403,766,333	412,466,953
재난관리기금	1,292,069,378	-	1,292,069,378	33,039,500	120,323,239	87,283,739
식품진흥기금	332,458,840	-	332,458,840	10,000,000	12,753,946	2,753,946
노인복지기금	1,200,431,745	-	1,200,431,745	48,752,170	76,645,583	27,893,413
여성발전기금	1,172,538,332	-	1,172,538,332	47,600,000	24,297,320	-23,302,680
농어민소득원개발 육성기금	3,057,454,602	-	3,057,454,602	50,221,810	95,982,629	45,760,819
소계	29,847,675,791	-	29,847,675,791	1,957,386,080	2,550,307,786	592,921,706
상수도특별회계	133,403,059,939	231,804,055	133,171,255,884	28,336,919,053	28,122,951,880	-213,967,173
하수도특별회계	393,782,517,507	75,542,721,169	318,239,796,338	39,870,234,357	22,764,588,053	-17,105,646,304
공영개발사업 특별회계	267,268,861,124	136,400,000,000	130,868,861,124	38,318,843,501	41,303,049,939	2,984,206,438
소계	794,454,438,570	212,174,525,224	582,279,913,346	106,525,996,911	92,190,589,872	-14,335,407,039
내부거래	-45,850,264,550	-	-45,850,264,550	-14,467,927,930	-14,467,927,930	-
누계	4,452,234,910,052	306,849,364,545	4,145,385,545,507	714,977,799,073	773,511,612,716	58,533,813,643

이 재무보고서는 익산시에서 공인회계사의 자문 및 검토를 받아 작성 하였습니다.

2012 회계연도 재무보고서 참여자 명단

소 속(직책)		성 명	비 고
익 산 시	회계과장	안 택 근	작성
	경리담당	황 재 택	
	경리직원	임 성 숙	
	경리직원	오 민 섭	
공인회계사		윤 태 화	자문
		윤 영 숙	검토