

발 간 등 록 번 호

54-3490000-000009-10

2011회계연도

재무보고서



2011회계연도 재무보고서



지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

인천광역시 중구청장 귀하

우리는 첨부된 인천광역시 중구청의 2011년 12월31일로 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 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

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

서울시 강남구 대치동 968번지

정명회계법인

대표이사 조 상 진

2012년 5월 11일



CONTENTS

I. 결산중평

1. 중구의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 중구가 설치한 회계	7
4. 재무제표에 대한 요약설명	8
5. 재무분석	12

II. 재무제표

1. 재정상태보고서	14
2. 재정운영보고서(기능별)	22
3. 순자산변동보고서	26

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	31
2. 재정자금의 세부내역	38
3. 미수세금 및 대손충당금의 세부내역	39
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	39
5. 장·단기대여금의 세부내역	40
6. 재고자산의 세부내역	41
7. 기타유동자산의 세부내역	41
8. 장기투자증권	42
9. 기타투자자산의 세부내역	42
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	43
11. 일반유형자산등에 포함된 일반재산의 내역	43
12. 감가상각에서 제외된 상각자산의 내역	44
13. 보증금의 세부내역	44
14. 무형자산의 세부내역	45

15. 기타유동부채의 세부내역	45
16. 장기차입금의 세부내역	45
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
18. 기타비유동부채의 세부내역	47
19. 순자산의 세부내역	48
20. 내부거래의 내역	48
21. 금융리스	49
22. 출납폐쇄기간중의 자금거래	50
23. 우발채무	55
24. 세입세출외보관현금의 내역	55

IV. 필수보충정보

1. 예산결산 요약표	58
2. 성질별 재정운영보고서	64
3. 관리책임자산명세서	68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	69

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서	73
2. 주민편의시설명세서	74
3. 사회기반시설명세서	75
4. 감가상각명세서	76
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	78



새희망!

중구발전, 큰감동! 중구주민!

I. 결 산 총 평

지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제40조의 규정에 따라 정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해할 수 있도록 서문과 재정분석 및 통계자료 등을 설명하였습니다.



1. 중구의 일반현황

중구는 1968년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 '11년말 현재 행정구역의 면적은 123.07km²이며, 10개동 215개통 968반으로 구성되어 있습니다. 중구의 행정조직은 3국 2실, 1단, 16과, 1의회사무과, 1보건소 2과, 2출장소, 1사업소, 10개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 658명입니다. 한편, '11년 말 현재 중구의 주민 수는 42,288세대 93,581명입니다.

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 재정상태를 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 기능별 재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별 재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별 재정운영보고서가 포함되며, 성질별 재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 공유재산 용도별 명세서, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 중구가 설치한 회계

3-1. 현황

중구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 6개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 중구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 구정운영활동 수행	
기 타 특 별 회 계 (7)	의료보호기금특별회계	조 례	의료보호기금의 합리적 운영	
	운서토지구획 정리사업특별회계	조 례	운서지구토지구획정리사업의 합리적 운영	
	주차장특별회계	조 례	주차장의 효율적인 설치 및 관리운영	
	발전소주변지역 지원사업특별회계	조 례	발전소 주변 지원사업 수행 및 지역 발전도모	
	기반시설특별회계	조 례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
	폐기물설치처리비용 특별회계	조 례	폐기물처리시설 설치 촉진 및 효율적인 운영	
	지하수관리 특별회계	조 례	지하수의 적정한 개발, 이용 및 관리	신 설
기 금 (6)	사회복지기금	조 례	사회복지 및 노인복지사업을 위한 기금의 조성 및 효율적 관리·운영	
	체육진흥기금	조 례	체육진흥과 생활체육 활성화를 위한 기금의 조성 및 효율적 관리·운영	
	경제활성화기금	조 례	도시가스 신규 설치자 및 창업·경영개선을 위한 소상공인 융자금 이자율 보전	
	식품진흥기금	조 례	식품위생, 국민영양향상 등 식품발전을 위한 사업지원	
	재난관리기금	조 례	재난·재해의 예방 및 응급조치에 소요 되는 비용충당	
	옥외광고정비기금	조 례	광고물 정비를 통한 아름답고 쾌적한 환경 조성 및 효율적인 관리·운영	

3-2. '11회계연도 중 회계의 변동

'11회계연도 중 지하수관리 특별회계가 신설되었습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 중구의 총자산은 689,213백만원이고, 총부채는 11,841백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 677,372백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 127,585백만원(18.51%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 561,628백만원(81.49%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 44,707백만원(35.04%), 단기금융상품 47,447백만원(37.18%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 3,557백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 25,554백만원, 재고자산 6,744백만원, 기타유동자산 618백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,479백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 10,006백만원(1.45%), 일반유형자산 102,437백만원(14.86%), 주민편의시설 162,018백만원(23.51%), 사회기반시설 283,977백만원(41.20%), 기타비유동자산 3,190백만원(0.46%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 2,329백만원(19.67%)이고, 장기차입부채가 4,901백만원(41.39%), 기타비유동부채가 4,611백만원(38.94%)으로 비유동부채가 총부채의 80.33%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	127,585	18.52%	134,169	19.73%
투자자산	10,006	1.45%	7,495	1.10%
일반유형자산	102,437	14.86%	93,004	13.68%
주민편의시설	162,018	23.51%	132,682	19.52%
사회기반시설	283,977	41.20%	310,457	45.67%
기타비유동자산	3,190	0.46%	2,031	0.30%
자산총계	689,213	100.00%	679,838	100.00%
유동부채	2,329	19.67%	3,368	26.28%
장기차입부채	4,901	41.39%	5,511	42.99%
기타비유동부채	4,611	38.94%	3,939	30.73%
부채총계	11,841	100.00%	12,818	100.00%
고정순자산	544,222	80.35%	530,732	79.57%
특정순자산	14,107	2.08%	13,212	1.98%
일반순자산	119,043	17.57%	123,076	18.45%
순자산총계	677,372	100.00%	667,020	100.00%
부채및순자산총계	689,213		679,838	

4-1-3. 지방공사·공단 자산·부채를 포함한 재정상태

중구가 출자한 중구시설관리공단의 자산·부채를 포함할 경우 총자산은 689,699 백만원이고, 총부채는 11,869백만원입니다.

【 중구시설관리공단 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	중구	중구시설관리공단
총자산	689,699	689,213	486
총부채	11,869	11,841	28

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 중구의 총수익은 202,651백만원이고 총비용은 161,957백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 40,694백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 기타비가 49,999백만원, 사회복지비 49,041백만원(30.28%), 일반공공행정비 17,730백만원(10.95%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	17,730	10.95%	11,333	7.86%
공공질서및안전	440	0.27%	1,117	0.77%
교육	3,493	2.16%	1,740	1.21%
문화 및 관광	7,172	4.43%	5,071	3.51%
환경보호	6,460	3.99%	6,259	4.34%
사회복지	49,041	30.28%	47,006	32.58%
보건	3,484	2.15%	3,281	2.27%
농림해양수산	5,190	3.20%	3,955	2.74%
산업 · 중소기업	1,026	0.63%	1,816	1.26%
수송및교통	8,242	5.09%	8,220	5.70%
국토및지역개발	9,680	5.98%	6,530	4.53%
과학기술	-	-	-	-
기타	49,999	30.87%	47,941	33.23%
비용총계	161,957	100.00%	144,269	100.00%
자체조달수익	108,132	53.36%	95,410	48.58%
정부간이전수익	93,580	46.18%	98,648	50.23%
기타수익	939	0.46%	2,332	1.19%
수익총계	202,651	100.00%	196,390	100.00%
운영차액	40,694		52,121	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 42,820백만원(26.44%), 운영비 51,602백만원(31.86%), 정부간이전비용 4,355백만원(2.69%), 민간등이전비용 49,459백만원(30.54%), 기타비용 13,721백만원(8.47%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	42,820	26.44%	43,070	29.85%
운영비	51,602	31.86%	44,959	31.16%
정부간이전비용	4,355	2.69%	3,649	2.53%
민간등이전비용	49,459	30.54%	39,640	27.48%
기타비용	13,721	8.47%	12,951	8.98%
비용총계	161,957	100.00%	144,269	100.00%
자체조달수익	108,132	53.36%	95,410	48.58%
정부간이전수익	93,580	46.18%	98,648	50.23%
기타수익	939	0.46%	2,332	1.19%
수익총계	202,651	100.00%	196,390	100.00%
운영차액	40,694		52,121	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 108,132백만원(53.36%)이고, 정부간이전수익 93,580백만원(46.18%), 기타수익 939백만원(0.46%)으로 자체조달수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.72%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	47.39%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	54.90%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100	1,137.19%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	1,766.68%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	5,478.60%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	4.92%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	89.74%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	72.78%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100	0.19%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	9.82%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	63.14%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	68.80%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	25.56%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	68.31%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	58.30%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	26.95%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,364,878
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	126,535
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	126,535
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,165,519
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,155,489
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	776,095
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,730,665
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	528,512
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	311,053,667
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	248,591,539
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	42,136,467



새희망!

중구발전, 큰감동! 중구주민!

Ⅱ. 재 무 제 표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태 보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하고 있습니다. 다만 현금 흐름보고서는 지방회계기준에 관한 규칙 부칙에 따라 작성이 유예되었습니다.



재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	95,478,919,811	26,024,905,866	7,081,643,347	-	(1,000,000,000)	127,585,469,024
현금및현금성자산	36,467,014,532	7,252,953,809	987,036,065	-	-	44,707,004,406
단기금융상품	36,600,000,000	5,896,713,705	4,950,413,293	-	-	47,447,126,998
미수세금	3,557,262,462	-	-	-	-	3,557,262,462
미수세금대손충당금	(174,841,730)	-	-	-	-	(174,841,730)
미수세외수입금	18,650,863,561	6,323,670,220	579,476,410	-	-	25,554,010,191
미수세외수입금 대손충당금	(1,019,432,969)	(274,847,734)	(5,794,764)	-	-	(1,300,075,467)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기융자금	1,047,058,420	5,821,970	384,374,250	-	(1,000,000,000)	437,254,640
단기융자금대손충당금	(470,584)	(58,220)	(3,843,742)	-	-	(4,372,546)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
채고자산	57,445,994	6,686,679,450	-	-	-	6,744,125,444
기타유동자산	294,020,125	133,972,666	189,981,835	-	-	617,974,626
II. 투자자산	2,980,441,440	-	7,025,718,475	-	-	10,006,159,915
장기금융상품	-	-	6,976,218,475	-	-	6,976,218,475
장기융자금	1,856,182,240	-	50,000,000	-	-	1,906,182,240
장기융자금대손충당금	-	-	(500,000)	-	-	(500,000)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	459,031,000	-	-	-	-	459,031,000
기타투자자산	665,228,200	-	-	-	-	665,228,200
III. 일반유형자산	101,296,250,479	1,008,006,575	132,574,103	-	-	102,436,831,157
토지	65,108,554,143	700,708,800	-	-	-	65,809,262,943
임목	341,436,775	-	-	-	-	341,436,775
건물	36,406,616,814	-	-	-	-	36,406,616,814
건물감가상각누계액	(9,504,184,760)	-	-	-	-	(9,504,184,760)
구축물	2,809,808,104	20,068,180	515,479,750	-	-	3,345,356,034
구축물감가상각누계액	(1,130,462,305)	(13,750,764)	(434,034,488)	-	-	(1,578,247,557)
기계장치	510,670,390	-	-	-	-	510,670,390

(단위 : 원)

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
-	-	-	-	-	-
105,808,667,068	21,966,791,153	8,393,645,931	-	(2,000,575,340)	134,168,528,812
79,041,740,941	10,652,570,513	841,365,082	-	-	90,535,676,536
-	1,980,000,000	6,312,854,941	-	-	8,292,854,941
2,790,908,486	-	-	-	-	2,790,908,486
(187,670,726)	-	-	-	-	(187,670,726)
22,213,487,014	6,264,041,081	-	-	-	28,477,528,095
(425,899,044)	(62,640,411)	-	-	-	(488,539,455)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
2,054,554,800	5,821,970	392,427,470	-	(2,000,000,000)	452,804,240
(545,548)	(58,220)	(3,924,275)	-	-	(4,528,043)
-	-	-	-	-	-
121,302,617	3,103,130,200	-	-	-	3,224,432,817
200,788,528	23,926,020	850,922,713	-	(575,340)	1,075,061,921
2,669,856,440	-	4,825,306,756	-	-	7,495,163,196
-	-	4,820,000,000	-	-	4,820,000,000
1,545,597,240	-	5,360,360	-	-	1,550,957,600
-	-	(53,604)	-	-	(53,604)
-	-	-	-	-	-
459,031,000	-	-	-	-	459,031,000
665,228,200	-	-	-	-	665,228,200
92,608,387,557	220,439,386	175,937,543	-	-	93,004,764,486
63,509,723,629	-	-	-	-	63,509,723,629
341,436,775	-	-	-	-	341,436,775
26,714,047,249	-	-	-	-	26,714,047,249
(8,828,468,965)	-	-	-	-	(8,828,468,965)
2,823,385,954	20,068,180	515,479,750	-	-	3,358,933,884
(940,182,324)	(10,822,136)	(346,269,125)	-	-	(1,297,273,585)
426,320,980	-	-	-	-	426,320,980

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(403,659,430)	-	-	-	-	(403,659,430)
차량운반구	4,147,118,946	124,847,120	-	-	-	4,271,966,066
차량운반구감가상각누계액	(2,198,820,262)	(63,499,162)	-	-	-	(2,262,319,424)
집기비품	12,277,674,399	338,929,550	54,538,540	-	-	12,671,142,489
집기비품감가상각누계액	(7,068,502,335)	(99,297,149)	(3,409,699)	-	-	(7,171,209,183)
건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-	-
IV. 주민편의시설	138,311,600,159	23,549,795,551	157,026,258	-	-	162,018,421,968
도서관	971,102,390	-	-	-	-	971,102,390
도서관감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
주차장	2,716,841,890	24,348,794,755	-	-	-	27,065,636,645
주차장감가상각누계액	(4,233,662)	(1,058,454,743)	-	-	-	(1,062,688,405)
공원	30,208,866,095	20,183,550	307,018,510	-	-	30,536,068,155
공원감가상각누계액	(4,260,350,324)	(7,294,831)	(284,673,381)	-	-	(4,552,318,536)
박물관및미술관	8,559,268,490	-	-	-	-	8,559,268,490
박물관및미술관감가상각누계액	(742,061,183)	-	-	-	-	(742,061,183)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	41,752,575,638	18,962,000	4,543,000	-	-	41,776,080,638
문화및관광시설감가상각누계액	(7,153,085,164)	(1,738,182)	(1,346,072)	-	-	(7,156,169,418)
체육시설	695,710,450	-	230,248,930	-	-	925,959,380
체육시설감가상각누계액	(71,017,115)	-	(121,640,257)	-	-	(192,657,372)
사회복지시설	30,551,139,940	188,248,000	9,258,000	-	-	30,748,645,940
사회복지시설감가상각누계액	(5,587,536,353)	(13,455,664)	(7,560,698)	-	-	(5,608,552,715)
의료시설	13,276,788,001	-	-	-	-	13,276,788,001

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
(383,845,045)	-	-	-	-	(383,845,045)
3,457,153,326	124,847,120	-	-	-	3,582,000,446
(1,875,397,186)	(50,942,518)	-	-	-	(1,926,339,704)
10,088,526,350	199,215,670	8,487,600	-	-	10,296,229,620
(6,653,838,556)	(61,926,930)	(1,760,682)	-	-	(6,717,526,168)
3,929,525,370	-	-	-	-	3,929,525,370
112,946,373,332	19,583,885,221	151,437,782	-	-	132,681,696,335
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
11,569,000	20,229,742,885	-	-	-	20,241,311,885
-	(753,431,878)	-	-	-	(753,431,878)
28,063,912,075	20,183,550	307,018,510	-	-	28,391,114,135
(3,380,920,881)	(4,642,165)	(265,849,681)	-	-	(3,651,412,727)
3,197,159,290	-	-	-	-	3,197,159,290
(602,045,331)	-	-	-	-	(602,045,331)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
25,164,674,348	18,962,000	4,543,000	-	-	25,188,179,348
(5,615,660,951)	(1,106,116)	(841,295)	-	-	(5,617,608,362)
155,159,850	-	168,339,440	-	-	323,499,290
(29,008,157)	-	(96,273,884)	-	-	(125,282,041)
29,323,092,730	-	9,258,000	-	-	29,332,350,730
(4,013,711,395)	-	(5,709,098)	-	-	(4,019,420,493)
13,262,840,061	-	-	-	-	13,262,840,061

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(3,143,439,465)	-	-	-	-	(3,143,439,465)
교육시설	-	37,127,000	-	-	-	37,127,000
교육시설감가상각누계액	-	(11,771,707)	-	-	-	(11,771,707)
기타주민편의시설	7,102,334,778	60,538,040	48,872,820	-	-	7,211,745,638
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,020,978,517)	(31,342,667)	(27,694,594)	-	-	(2,080,015,778)
건설중인주민편의시설	25,459,674,270	-	-	-	-	25,459,674,270
V. 사회기반시설	283,454,413,551	522,772,090	-	-	-	283,977,185,641
도로	229,203,414,564	522,772,090	-	-	-	229,726,186,654
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	1,694,878,270	-	-	-	-	1,694,878,270
상수도시설감가상각누계액	(354,190,646)	-	-	-	-	(354,190,646)
수질정화시설	-	-	-	-	-	-
수질정화시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
하천부속시설	7,011,143,763	-	-	-	-	7,011,143,763
폐기물처리시설	104,925,293	-	-	-	-	104,925,293
폐기물처리시설감가상각누계액	(104,924,293)	-	-	-	-	(104,924,293)
재활용시설	145,760,000	-	-	-	-	145,760,000
재활용시설감가상각누계액	(94,524,499)	-	-	-	-	(94,524,499)
농수산기반시설	10,161,895,835	-	-	-	-	10,161,895,835
농수산기반시설감가상각누계액	(3,839,301,135)	-	-	-	-	(3,839,301,135)
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	5,900,255,535	-	-	-	-	5,900,255,535
어항및항만시설감가상각누계액	(2,948,863,225)	-	-	-	-	(2,948,863,225)
기타사회기반시설	30,858,363,077	-	-	-	-	30,858,363,077
기타사회기반시설감가상각누계액	(322,674,698)	-	-	-	-	(322,674,698)
건설중인사회기반시설	6,038,255,710	-	-	-	-	6,038,255,710
VI. 기타비유동자산	2,759,537,784	429,018,556	-	-	-	3,188,556,340
보증금	1,261,858,000	-	-	-	-	1,261,858,000
무형자산	970,222,914	429,018,556	-	-	-	1,399,241,470

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
(2,682,763,067)	-	-	-	-	(2,682,763,067)
-	37,127,000	-	-	-	37,127,000
-	(7,472,141)	-	-	-	(7,472,141)
6,313,715,968	60,538,040	48,872,820	-	-	6,423,126,828
(1,611,038,388)	(23,336,454)	(17,920,030)	-	-	(1,652,294,872)
25,389,398,180	7,320,500	-	-	-	25,396,718,680
276,012,209,779	34,444,434,920	-	-	-	310,456,644,699
214,698,661,342	522,772,090	-	-	-	215,221,433,432
-	-	-	-	-	-
1,694,878,270	-	-	-	-	1,694,878,270
(238,758,235)	-	-	-	-	(238,758,235)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,011,143,763	-	-	-	-	7,011,143,763
104,925,293	-	-	-	-	104,925,293
(104,924,293)	-	-	-	-	(104,924,293)
145,760,000	-	-	-	-	145,760,000
(92,288,899)	-	-	-	-	(92,288,899)
10,161,895,835	-	-	-	-	10,161,895,835
(3,595,757,030)	-	-	-	-	(3,595,757,030)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
5,893,043,535	-	-	-	-	5,893,043,535
(2,635,958,905)	-	-	-	-	(2,635,958,905)
30,858,363,077	-	-	-	-	30,858,363,077
(108,205,764)	-	-	-	-	(108,205,764)
12,219,431,790	33,921,662,830	-	-	-	46,141,094,620
2,017,979,637	13,031,889	-	-	-	2,031,011,526
1,261,858,000	-	-	-	-	1,261,858,000
658,688,629	13,031,889	-	-	-	671,720,518

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타비유동자산	527,456,870	-	-	-	-	527,456,870
(자산총계)	624,281,163,224	51,534,498,638	14,396,962,183	-	(1,000,000,000)	689,212,624,045
부채	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	2,176,582,849	1,152,213,460	-	-	(1,000,000,000)	2,328,796,309
단기차입금	-	1,000,000,000	-	-	(1,000,000,000)	-
유동성장기차입부채	610,000,000	-	-	-	-	610,000,000
기타유동부채	1,566,582,849	152,213,460	-	-	-	1,718,796,309
II. 장기차입부채	4,901,000,000	-	-	-	-	4,901,000,000
장기차입금	4,901,000,000	-	-	-	-	4,901,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,588,640,254	22,852,231	-	-	-	4,611,492,485
퇴직급여충당부채	4,055,043,467	22,852,231	-	-	-	4,077,895,698
기타비유동부채	533,596,787	-	-	-	-	533,596,787
(부채총계)	11,666,223,103	1,175,065,691	-	-	(1,000,000,000)	11,841,288,794
순자산	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	518,421,387,662	25,509,592,772	289,600,361	-	-	544,220,580,795
고정순자산	518,421,387,662	25,509,592,772	289,600,361	-	-	544,220,580,795
II. 특정순자산	-	-	14,107,361,822	-	-	14,107,361,822
특정순자산	-	-	14,107,361,822	-	-	14,107,361,822
III. 일반순자산	94,193,552,459	24,849,840,175	-	-	-	119,043,392,634
일반순자산	94,193,552,459	24,849,840,175	-	-	-	119,043,392,634
(순자산총계)	612,614,940,121	50,359,432,947	14,396,962,183	-	-	677,371,335,251
(부채와순자산총계)	624,281,163,224	51,534,498,638	14,396,962,183	-	(1,000,000,000)	689,212,624,045

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
97,433,008	-	-	-	-	97,433,008
592,063,473,813	76,228,582,569	13,546,328,012	-	(2,000,575,340)	679,837,809,054
-	-	-	-	-	-
3,314,424,622	2,047,345,338	7,018,252	-	(2,000,575,340)	3,368,212,872
-	2,000,000,000	-	-	(2,000,000,000)	-
360,000,000	-	-	-	-	360,000,000
2,954,424,622	47,345,338	7,018,252	-	(575,340)	3,008,212,872
5,511,000,000	-	-	-	-	5,511,000,000
5,511,000,000	-	-	-	-	5,511,000,000
-	-	-	-	-	-
3,919,989,518	18,593,030	-	-	-	3,938,582,548
3,722,457,070	18,593,030	-	-	-	3,741,050,100
197,532,448	-	-	-	-	197,532,448
12,745,414,140	2,065,938,368	7,018,252	-	(2,000,575,340)	12,817,795,420
-	-	-	-	-	-
476,142,562,147	54,261,791,416	327,375,325	-	-	530,731,728,888
476,142,562,147	54,261,791,416	327,375,325	-	-	530,731,728,888
-	-	13,211,934,435	-	-	13,211,934,435
-	-	13,211,934,435	-	-	13,211,934,435
103,175,497,526	19,900,852,785	-	-	-	123,076,350,311
103,175,497,526	19,900,852,785	-	-	-	123,076,350,311
579,318,059,673	74,162,644,201	13,539,309,760	-	-	667,020,013,634
592,063,473,813	76,228,582,569	13,546,328,012	-	(2,000,575,340)	679,837,809,054

재정운영보고서(기능별)

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-	-
일반공공행정	17,704,725,805	69,830,130	-	-	(44,095,620)	17,730,460,315
공공질서및안전	753,086,424	-	850,017	-	(314,040,000)	439,896,441
교육	3,493,464,350	-	-	-	-	3,493,464,350
문화및관광	7,116,707,302	-	55,728,967	-	-	7,172,436,269
환경보호	6,460,171,558	-	-	-	-	6,460,171,558
사회복지	48,833,416,229	95,450,670	111,778,520	-	-	49,040,645,419
보건	3,454,453,936	-	29,638,567	-	-	3,484,092,503
농림해양수산	5,190,213,167	-	-	-	-	5,190,213,167
산업·중소기업	999,236,955	-	126,944,630	-	(100,000,000)	1,026,181,585
수송및교통	6,461,456,591	1,781,011,474	-	-	-	8,242,468,065
국토및지역개발	7,383,248,308	2,365,914,986	-	-	(69,254,790)	9,679,908,504
과학기술	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
지원및기타경비	48,321,599,436	1,568,402,225	107,447,868	-	-	49,997,449,529
II. 비용총계	156,171,780,061	5,880,609,485	432,388,569	-	(527,390,410)	161,957,387,705
III. 자체조달수익	96,419,317,123	11,336,404,153	445,356,669	-	(69,254,790)	108,131,823,155
지방세수익	72,627,753,860	-	-	-	-	72,627,753,860
경상세외수익	9,397,523,107	5,665,832,890	411,176,249	-	(69,254,790)	15,405,277,456
임시세외수익	14,394,040,156	5,670,571,263	34,180,420	-	-	20,098,791,839
IV. 정부간이전수익	92,875,924,350	653,676,540	50,050,000	-	-	93,579,650,890
지방교부세수익	4,661,430,000	-	-	-	-	4,661,430,000
조정교부금수익	35,268,060,000	-	-	-	-	35,268,060,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	29,564,782,924	611,237,782	-	-	-	30,176,020,706
시도비보조금수익	23,299,710,236	42,438,758	50,050,000	-	-	23,392,198,994
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	81,941,190	-	-	-	-	81,941,190
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	570,060,050	33,431,118	794,634,323	-	(458,135,620)	939,989,871

(단위 : 원)

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
-	-	-	-	-	-
15,836,097,729	260,400,000	-	-	(4,763,471,970)	11,333,025,759
1,117,178,753	-	-	-	-	1,117,178,753
1,739,918,690	-	-	-	-	1,739,918,690
5,043,511,076	-	27,685,958	-	-	5,071,197,034
6,259,349,191	-	-	-	-	6,259,349,191
44,905,977,269	1,504,333,920	595,354,620	-	-	47,005,665,809
3,187,005,206	-	93,499,711	-	-	3,280,504,917
3,954,587,751	-	-	-	-	3,954,587,751
1,323,988,683	462,332,857	29,802,314	-	-	1,816,123,854
6,887,253,075	1,332,679,192	-	-	-	8,219,932,267
6,021,061,982	509,093,757	-	-	-	6,530,155,739
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
47,584,759,384	209,787,828	146,773,759	-	-	47,941,320,971
143,860,688,789	4,278,627,554	893,116,362	-	(4,763,471,970)	144,268,960,735
82,775,607,966	11,683,310,745	951,236,532	-	-	95,410,155,243
50,580,755,150	-	-	-	-	50,580,755,150
10,231,947,331	6,309,508,135	869,276,799	-	-	17,410,732,265
21,962,905,485	5,373,802,610	81,959,733	-	-	27,418,667,828
98,050,520,943	564,944,002	32,842,810	-	-	98,648,307,755
5,035,291,000	-	-	-	-	5,035,291,000
35,338,070,000	-	-	-	-	35,338,070,000
-	-	-	-	-	-
27,186,494,667	428,899,000	-	-	-	27,615,393,667
30,490,665,276	136,045,002	32,842,810	-	-	30,659,553,088
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,968,089,704	7,683,932	5,119,442,676	-	(4,763,471,970)	2,331,744,342

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
전입금수익	-	-	794,634,323	-	(458,135,620)	336,498,703
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	18,725,304	-	-	-	-	18,725,304
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	551,334,746	33,431,118	-	-	-	584,765,864
VI. 수익총계	189,865,301,523	12,023,511,811	1,290,040,992	-	(527,390,410)	202,651,463,916
VII. 운영차액(VI-II)	33,693,521,462	6,142,902,326	857,652,423	-	-	40,694,076,211

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
-	-	5,113,351,059	-	(4,763,471,970)	349,879,089
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,569,783	7,683,802	6,091,617	-	-	15,345,202
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,966,519,921	130	-	-	-	1,966,520,051
182,794,218,613	12,255,938,679	6,103,522,018	-	(4,763,471,970)	196,390,207,340
38,933,529,824	7,977,311,125	5,210,405,656	-	-	52,121,246,605

순 자 산 변 동 보 고 서

당해연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	579,318,059,673	74,162,644,201	13,539,309,760	-	-	667,020,013,634
II. 운영차액	33,693,521,462	6,142,902,326	857,652,423	-	-	40,694,076,211
III. 순자산의 증가	1,324,943,066	3,975,549,250	-	-	-	5,300,492,316
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관 · 관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-	-
양여 · 기부로생긴자산증가	92,177,200	-	-	-	-	92,177,200
기타순자산의증가	1,232,765,866	3,975,549,250	-	-	-	5,208,315,116
IV. 순자산의 감소	1,721,584,080	33,921,662,830	-	-	-	35,643,246,910
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관 · 관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-	-
양여 · 기부로생긴자산감소	257,918,699	-	-	-	-	257,918,699
기타순자산의감소	1,463,665,381	33,921,662,830	-	-	-	35,385,328,211
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	612,614,940,121	50,359,432,947	14,396,962,183	-	-	677,371,335,251

(단위 : 원)

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
540,088,880,407	67,859,064,937	7,437,048,614	-	-	615,384,993,958
38,933,529,824	7,977,311,125	5,210,405,656	-	-	52,121,246,605
1,018,070,201	-	906,433,020	-	-	1,924,503,221
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
740,404,190	-	-	-	-	740,404,190
-	-	-	-	-	-
277,666,011	-	906,433,020	-	-	1,184,099,031
722,420,759	1,673,731,861	14,577,530	-	-	2,410,730,150
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	740,404,190	-	-	-	740,404,190
552,025,381	-	-	-	-	552,025,381
170,395,378	933,327,671	14,577,530	-	-	1,118,300,579
579,318,059,673	74,162,644,201	13,539,309,760	-	-	667,020,013,634



새희망!

중구발전, 큰감동! 중구주민!

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

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



1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래]에 제시하였습니다.

1-3. 내부거래

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

1-4. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에

는 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 중구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-5. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내인 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

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

1-6. 미수세금 등의 평가

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

1-7. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-8. 장기투자증권의 평가

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

1-9. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 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(부속시설 포함) 및 구축물	철골·철근콘크리트조, 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
기타	위에 속하지 않는 기타의 자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가

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

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

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

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

1-11. 퇴직급여충당부채

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

1-12. 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.

1-13. 우발상황의 회계처리

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

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 중구에 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 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영되 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

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	36,467,014,532	7,252,953,809	987,036,065	44,707,004,406
단기금융상품(B)	정기예금 등	36,600,000,000	5,896,713,705	4,950,413,293	47,447,126,998
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	6,976,218,475	6,976,218,475
계(A+B+C)		73,067,014,532	13,149,667,514	12,913,667,833	99,130,349,879

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		73,067,014,532	13,149,667,514	12,913,667,833	99,130,349,879
이월금(B)	명시이월비	9,958,162,490	-	-	9,958,162,490
	사고이월비	2,705,163,640	15,305,000	-	2,720,468,640
	계 속 비	18,364,308,760	-	-	18,364,308,760
	보조금집행잔액	1,340,582,980	152,213,460	-	1,492,796,440
순세계잉여금(A-B)		40,698,796,662	12,982,149,054	12,913,667,833	66,594,613,549

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손실정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수등록면허세	113,859,814	8.26	9,403,680	104,456,134
	미수주민세	29,143,360	1.00	291,430	28,851,930
	미수재산세	3,383,935,828	4.84	163,647,130	3,220,288,698
	미수지방소득세	30,323,460	4.94	1,499,490	28,823,970
계		3,557,262,462	4.92	174,841,730	3,382,420,732

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	10,891,794	-	-	10,891,794
미수사용료수익	107,937,460	-	-	107,937,460
미수수수료수익	981,640	-	-	981,640
미수사업수익	-	1,070,951,550	-	1,070,951,550
미수부담금	8,043,687,250	828,870	-	8,044,516,120
미수변상금및위약금	144,155,510	-	-	144,155,510
미수과태료	8,491,604,967	5,194,183,660	-	13,685,788,627
미수과징금및이행강제금	1,789,505,860	-	-	1,789,505,860
미수이자수익	511,900	-	579,476,410	579,988,310
미수기타임시세외수익	61,587,180	57,706,140	-	119,293,320
계	18,650,863,561	6,323,670,220	579,476,410	25,554,010,191

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	10,891,794	6.02	656,010	10,235,784
미수사용료수익	107,937,460	17.92	19,338,070	88,599,390
미수수료수익	981,640	86.85	852,520	129,120
미수사업수익	1,070,951,550	1.00	10,709,515	1,060,242,035
미수부담금	8,044,516,120	1.00	80,445,158	7,964,070,962
미수변상금및위약금	144,155,510	9.17	13,217,610	130,937,900
미수과태료	13,685,788,627	7.36	1,006,992,880	12,678,795,747
미수과징금및이행강제금	1,789,505,860	9.00	160,983,940	1,628,521,920
미수이자수익	579,988,310	1.00	5,799,883	574,188,427
미수기타임시세외수익	119,293,320	0.91	1,079,881	118,213,439
계	25,554,010,191	5.09	1,300,075,467	24,253,934,724

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민간 융자금	단기민간융자금	47,058,420	5,821,970	384,374,250	-	437,254,640
	장기민간융자금	-	-	50,000,000	-	50,000,000
	소 계	47,058,420	5,821,970	434,374,250	-	487,254,640
예탁금	단기예탁금	1,000,000,000	-	-	(1,000,000,000)	-
학자금위탁대여금		1,856,182,240	-	-	-	1,856,182,240
계		2,903,240,660	5,821,970	434,374,250	(1,000,000,000)	2,343,436,880

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수이자수익	511,900	-	579,476,410	579,988,310
계	511,900	-	579,476,410	579,988,310

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용 부동산	-	6,686,679,450	-	6,686,679,450
판매용 물품	57,445,994	-	-	57,445,994
계	57,445,994	6,686,679,450	-	6,744,125,444

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수수익	136,735,892	132,288,119	189,981,835	-	459,005,846
선급비용	33,277,943	1,684,547	-	-	34,962,490
세입세출외단기보관현금	124,006,290	-	-	-	124,006,290
계	294,020,125	133,972,666	189,981,835	-	617,974,626

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공단	중구시설관리공단	100%	459,031,000	459,031,000	없음
계					459,031,000	459,031,000	

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	공단	중구시설 관리공단	100%	487	28	459	1,697	1,697	-
계				487	28	459	1,697	1,697	-

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
회원권	665,228,200	-	-	-	665,228,200
계	665,228,200	-	-	-	665,228,200

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
판매용부동산		-	6,686,679,450	-	6,686,679,450
일반유형자산		65,108,554,143	700,708,800	-	65,809,262,943
주민 편의 시설	주차장	2,012,294,000	15,940,695,997	-	17,952,989,997
	공원	13,931,484,120	-	-	13,931,484,120
	박물관및미술관	1,659,854,050	-	-	1,659,854,050
	문화및관광시설	3,448,075,500	-	-	3,448,075,500
	사회복지시설	9,025,335,600	-	-	9,025,335,600
	의료시설	284,349,300	-	-	284,349,300
	기타주민편의시설	1,611,778,800	-	-	1,611,778,800
	소계	31,973,171,370	15,940,695,997	-	47,913,867,367
사회 기반 시설	도로	37,307,186,354	-	-	37,307,186,354
	하천부속시설	2,737,028,050	-	-	2,737,028,050
	어항및항만시설	332,918,000	-	-	332,918,000
	기타사회기반시설	14,369,456,500	-	-	14,369,456,500
	소계	54,746,588,904	-	-	54,746,588,904
계		151,828,314,417	23,328,084,247	-	175,156,398,664

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	18,958,978,290	-	-	18,958,978,290
토지를 제외한 일반재산	-	-	-	-
차감 : 감가상각누계액	-	-	-	-
계	18,958,978,290	-	-	18,958,978,290

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	191,896,228,210	522,772,090	-	192,419,000,300
하천부속시설	4,274,115,713	-	-	4,274,115,713
계	196,170,343,923	522,772,090	-	196,693,116,013

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	5,079,548,480	1,657,335,190	-	6,736,883,670
하천부속시설	695,822,650	-	-	695,822,650
농수산기반시설	48,294,920	-	-	48,294,920
기타사회기반시설	649,008,500	-	-	649,008,500
계	6,472,674,550	1,657,335,190	-	8,130,009,740

13. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	1,250,000,000	-	-	1,250,000,000
전신전화가입권	11,858,000	-	-	11,858,000
계	1,261,858,000	-	-	1,261,858,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	30,000	-	-	30,000
전산소프트웨어	450,192,914	7,018,556	-	457,211,470
용역물권	520,000,000	422,000,000	-	942,000,000
계	970,222,914	429,018,556	-	1,399,241,470

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	1,340,582,980	152,213,460	-	-	1,492,796,440
선수수익	45,580,845	-	-	-	45,580,845
단기예수보관금	124,006,290	-	-	-	124,006,290
유동성장기미지급금	56,412,734	-	-	-	56,412,734
계	1,566,582,849	152,213,460	-	-	1,718,796,309

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
청사정비기금	800,000,000	-	-	800,000,000
지역개발기금	4,711,000,000	-	-	4,711,000,000
계	5,511,000,000	-	-	5,511,000,000
차감 : 유동성대체액	(610,000,000)	-	-	(610,000,000)
유동성 대체후 잔액	4,901,000,000	-	-	4,901,000,000

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	이자율(%)	차입처	최종만기	잔액
일반회계	청사정비기금	중구청사별관신축 (의회신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2013년	300,000,000
	청사정비기금	중구청사별관신축 (의회신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2015년	200,000,000
	청사정비기금	중구청사별관신축 (보건소신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2016년	300,000,000
	지역개발기금	월미도문화의거리 친수공간	3.5%	인천광역시	2021년	900,000,000
	지역개발기금	월미도문화의거리 친수공간	3.5%	인천광역시	2022년	2,500,000,000
	지역개발기금	월미도문화의거리 친수공간	3.5%	인천광역시	2024년	1,311,000,000
계						5,511,000,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
2012년	610,000,000	-	-	610,000,000
2013년	610,000,000	-	-	610,000,000
2014년	591,100,000	-	-	591,100,000
2015년	591,100,000	-	-	591,100,000
2016년 이후	3,108,800,000	-	-	3,108,800,000
계	5,511,000,000	-	-	5,511,000,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	126	2	-	128
전년도말퇴직금추계액(A)	3,747,507,570	18,593,030	-	3,766,100,600
당기 퇴직금지급액(B)	610,912,370	-	-	610,912,370
당기 퇴직급여설정액(C)	955,815,267	4,259,201	-	960,074,468
계(A-B+C)	4,092,410,467	22,852,231	-	4,115,262,698
차감 : 퇴직금 전환금및예치금	(37,367,000)	-	-	(37,367,000)
차감잔액	4,055,043,467	22,852,231	-	4,077,895,698

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보관금	477,585,560	-	-	477,585,560
장기미지급금	43,686,707	-	-	43,686,707
기타	12,324,520	-	-	12,324,520
차감잔액	533,596,787	-	-	533,596,787

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
순자산총계(A)		612,614,940,121	50,359,432,947	14,396,962,183	-	677,371,335,251
시설 투자 자 액	일반유형자산	101,296,250,479	1,008,006,575	132,574,103	-	102,436,831,157
	주민편의시설	138,311,600,159	23,549,795,551	157,026,258	-	162,018,421,968
	사회기반시설	283,454,413,551	522,772,090	-	-	283,977,185,641
	무형자산	970,222,914	429,018,556	-	-	1,399,241,470
	소계(B)	524,032,487,103	25,509,592,772	289,600,361	-	549,831,680,236
시설 투자 자 관 련 차 입 금	유동성장기 차입부채	610,000,000	-	-	-	610,000,000
	장기차입금	4,901,000,000	-	-	-	4,901,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기 미지급금	56,412,734	-	-	-	56,412,734
	장기미지급금	43,686,707	-	-	-	43,686,707
	소계(C)	5,611,099,441	-	-	-	5,611,099,441
고정순자산(D=B-C)		518,421,387,662	25,509,592,772	289,600,361	-	544,220,580,795
특정순자산(E)		-	-	14,107,361,822	-	14,107,361,822
일반순자산(A-D-E)		94,193,552,459	24,849,840,175	-	-	119,043,392,634

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계	-	-	458,135,620	458,135,620
기타특별회계	-	-	-	-
기금	-	-	-	-
계	-	-	458,135,620	458,135,620

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 / 예수금이자	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	-	69,254,790	-	69,254,790
기타특별회계	-	-	-	-
기금	-	-	-	-
계	-	69,254,790	-	69,254,790

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 / 예수금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000
기타특별회계	-	-	-	-
기금	-	-	-	-
계	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	132,629,323	-	-	132,629,323
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	-	-
	계		132,629,323	-	-	132,629,323
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	56,412,734	-	-	56,412,734
	기타비유동부채	장기미지급금	43,686,707	-	-	43,686,707
	계		100,099,441	-	-	100,099,441

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 행정정보시스템 노후 장비 교체	3.68	3년납 (연4회지급)	100,099,441	HP파이낸셜 서비스	
	계			100,099,441		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2012년	56,412,734	-	-	56,412,734
2013년	43,686,707	-	-	43,686,707
2014년	-	-	-	-
2015년	-	-	-	-
2016년 이후	-	-	-	-
계	100,099,441	-	-	100,099,441

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율(%)	총액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율(%)
일반회계	191,889,604,201	2,958,867,170	1.54	197,864,330,610	6,441,508,871	3.26
기타특별회계	11,056,524,495	165,729,920	1.50	10,539,427,494	211,239,800	2.00
기금	1,390,154,597	-	0.00	450,706,787	19,991,590	4.44
계	204,336,283,293	3,124,597,090	1.53	208,854,464,891	6,672,740,261	3.23

22-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반 미지 급금	집기비품	181,386,540	-	-	181,386,540
	건설중인일반유형자산	447,624,100	-	-	447,624,100
	주차장토지	618,552,000	-	-	618,552,000
	토지를제외한주차장	232,211,870	-	-	232,211,870
	토지를제외한박물관및미술관	48,000,000	-	-	48,000,000
	토지를제외한문화및관광시설	19,090,000	-	-	19,090,000
	토지를제외한기타주민편의시설	60,136,400	-	-	60,136,400
	건설중인주민편의시설	1,848,485,880	-	-	1,848,485,880
	건설중인사회기반시설	85,896,260	-	-	85,896,260
	전산소프트웨어	67,200,000	-	-	67,200,000
	일반미지급금	9,342,830	-	-	9,342,830
	퇴직급여충당부채	61,478,370	-	-	61,478,370
	일반미지급금(소계)	3,679,404,250	-	-	3,679,404,250
일반 미지 급비 용	보수	110,876,720	-	-	110,876,720
	기타공무원인건비	42,840	-	-	42,840
	일숙직비	8,960,000	-	-	8,960,000
	공무원급량비	1,151,840	-	-	1,151,840
	기타복리후생비	19,100,000	-	-	19,100,000
	무기계약근로자인건비	1,630,340	-	-	1,630,340
	기간제근로자등인건비	2,383,850	-	-	2,383,850
	기타인건비	2,529,470	-	-	2,529,470
	도서구입및인쇄비	40,119,510	-	-	40,119,510
	소모품비	85,287,700	-	145,000	85,432,700
	홍보및광고비	59,934,350	-	-	59,934,350
	지급수수료	154,573,540	173,800	-	154,747,340
	건물수선유지비	111,836,000	-	-	111,836,000
	구축물수선유지비	1,061,000	-	-	1,061,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반 미 지 급 비 용	기계장치수선유지비	3,501,100	-	-	3,501,100
	차량운반구수선유지비	5,144,909	-	-	5,144,909
	집기비품수선유지비	42,216,800	-	-	42,216,800
	공원수선유지비	38,290,670	-	-	38,290,670
	박물관및미술관수선유지비	53,589,000	-	-	53,589,000
	문화및관광시설수선유지비	41,900,050	-	-	41,900,050
	체육시설수선유지비	730,000	-	19,846,590	20,576,590
	사회복지시설수선유지비	338,462,250	-	-	338,462,250
	의료시설수선유지비	1,350,000	-	-	1,350,000
	기타주민편의시설수선유지비	62,039,400	-	-	62,039,400
	도로수선유지비	474,894,270	204,436,000	-	679,330,270
	상수도시설수선유지비	8,294,550	-	-	8,294,550
	수질정화시설수선유지비	114,178,160	-	-	114,178,160
	하천부속시설수선유지비	52,893,240	-	-	52,893,240
	어항및항만시설수선유지비	64,810,000	-	-	64,810,000
	기타사회기반시설수선유지비	49,356,000	-	-	49,356,000
	기타비유동자산수선유지비	14,920,240	6,630,000	-	21,550,240
	자연자원수선유지비	16,944,540	-	-	16,944,540
	국공유재산수선유지비	2,667,000	-	-	2,667,000
	기타교육훈련비	600,000	-	-	600,000
	전기요금	2,167,150	-	-	2,167,150
	우편요금	631,170	-	-	631,170
	기타제세공과금	3,272,600	-	-	3,272,600
	임차료	9,908,200	-	-	9,908,200
	국내출장여비	600,000	-	-	600,000
	상시출장자월액여비	4,533,260	-	-	4,533,260
	연구용역비	79,042,000	-	-	79,042,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반 미지급 비용	기관운영업무추진비	11,639,500	-	-	11,639,500
	정원가산업무추진비	60,000	-	-	60,000
	시책추진업무추진비	15,335,900	-	-	15,335,900
	부서운영업무추진비	12,905,130	-	-	12,905,130
	행사운영비	11,218,240	-	-	11,218,240
	행사실비보상비	13,540,000	-	-	13,540,000
	의정운영공통업무추진비	3,656,900	-	-	3,656,900
	의정기관운영업무추진비	7,252,160	-	-	7,252,160
	민간위탁대행사업비	182,364,497	-	-	182,364,497
	예술단운영비	431,000	-	-	431,000
	자율방법대운영비	4,836,000	-	-	4,836,000
	통·리반장수당및활동비	940,000	-	-	940,000
	난방연료비	5,431,000	-	-	5,431,000
	자동차연료비	11,907,855	-	-	11,907,855
	기타연료비	78,000	-	-	78,000
	공익근무요원운영비	58,970	-	-	58,970
	민간의료보조금	4,492,460	-	-	4,492,460
	민간생계지원보조금	2,744,800	-	-	2,744,800
	민간복지시설보조금	3,606,400	-	-	3,606,400
	기타민간보조금	299,711,410	-	-	299,711,410
	민간보상금	83,470,680	-	-	83,470,680
일반미지급비용(소계)		2,762,104,621	211,239,800	19,991,590	2,993,336,011
계		6,441,508,871	211,239,800	19,991,590	6,672,740,261

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
집기비품		9,930	-	-		9,930
일반미지급금(소계)		9,930	-	-	-	9,930
일반 미지 급 비 용	보수	1,125,060	-	-	-	1,125,060
	직급보조비	204,680	-	-	-	204,680
	특정업무수행활동비	17,750	-	-	-	17,750
	기간제근로자등인건비	80,720	26,040	-	-	106,760
	지급수수료	50,600	-	-	-	50,600
	전기요금	30,120	-	-	-	30,120
	자동차보험료및공제료	288,570	-	-	-	288,570
	임차료	37,200	-	-	-	37,200
	국내출장여비	80,000	-	-	-	80,000
	행사운영비	1,221,360	-	-	-	1,221,360
	행사실비보상비	306,720	-	-	-	306,720
	행사위탁및보조비	8,086,400	-	-	-	8,086,400
	민간위탁대행사업비	177,454,345	-	-	-	177,454,345
	공기관위탁대행사업비	7,621,460	-	-	-	7,621,460
	지방공공기관위탁대행사업비	1,496,580	-	-	-	1,496,580
	통·리반장수당및활동비	6,450	-	-	-	6,450
	기타운영비	375,700	-	-	-	375,700
	교육기관운영비보조금	1,954,410	-	-	-	1,954,410
	민간의료보조금	-	218,130	-	-	218,130
	민간생계지원보조금	3,536,600	-	-	-	3,536,600
	민간복지시설보조금	127,524,439	-	-	-	127,524,439
	민간사회단체보조금	9,006,750	-	-	-	9,006,750
	기타민간보조금	128,794,022	-	453,470	-	129,247,492
	민간보상금	120,000	-	-	-	120,000
	예비군운영보조금	95,700	-	-	-	95,700
일반미지급비용(소계)		469,515,636	244,170	453,470	-	470,213,276
계		469,525,566	244,170	453,470	-	470,223,206

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납환부	23,720,840	-	-	-	23,720,840
세외수익 과오납환부	19,403,940	206,500	-	-	19,610,440
계	43,124,780	206,500	-	-	43,331,280

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	946,846,134	재산세 등 부과처분 취소 외 11건	11,659,410	영업허가취소 처분 외 4	-
2010년	72,093,000	손해배상청구 외 1건	-	도시환경정비사업조합 설립추진위원회설립승인 처분무효확인 외 2	-
2009년	-	-	-	결식아동급식지원전자카드공급업체선정취소	-
2008년	18,353,080	공동시설세 등 부과처분 취소	665,110	-	-
계	1,037,292,214	15건	12,324,520	9건	-

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	124,006,290	-	-	124,006,290
세입세출외장기보관현금	477,585,560	-	-	477,585,560
계	601,591,850	-	-	601,591,850



새희망!

중구발전, 큰감동! 중구주민!

IV. 필수보충정보

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



1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011회계연도)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		248,154,021,000	38,179,389,560	286,333,410,560	326,674,119,278
일반회계		221,944,323,000	38,123,165,230	260,067,488,230	295,739,522,080
	지방세수입	71,427,000,000	-	71,427,000,000	75,418,662,346
	보통세	70,524,000,000	-	70,524,000,000	72,514,515,230
	지난연도수입	903,000,000	-	903,000,000	2,904,147,116
	세외수입	59,709,169,000	38,123,165,230	97,832,334,230	126,186,293,594
	경상적세외수입	9,411,645,000	-	9,411,645,000	10,765,177,760
	임시적세외수입	50,297,524,000	38,123,165,230	88,420,689,230	115,421,115,834
	지방교부세	1,263,739,000	-	1,263,739,000	4,661,430,000
	지방교부세	1,263,739,000	-	1,263,739,000	4,661,430,000
	조정교부금 및 재정보전금	35,268,060,000	-	35,268,060,000	35,268,060,000
	조정교부금	35,268,060,000	-	35,268,060,000	35,268,060,000
	보조금	54,276,355,000	-	54,276,355,000	54,205,076,140
	국고보조금등	30,062,527,000	-	30,062,527,000	30,066,436,670
	시·도비보조금등	24,213,828,000	-	24,213,828,000	24,138,639,470
	기타특별회계	26,209,698,000	56,224,330	26,265,922,330	30,934,597,198
	의료보호기금	300,016,000	-	300,016,000	363,502,460
	주차장	9,658,731,000	56,224,330	9,714,955,330	13,075,808,456
	운서토지구획정리사업	4,297,700,000	-	4,297,700,000	5,483,787,278
	발전소주변지역지원사업	3,232,028,000	-	3,232,028,000	3,287,422,366
	기반시설	598,736,000	-	598,736,000	603,290,398
	폐기물처리시설설치비용	8,117,487,000	-	8,117,487,000	8,117,489,200
	지하수관리	5,000,000	-	5,000,000	3,297,040

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
294,980,491,340	360,051,190	294,620,440,150	32,053,679,128	3,469,414,735	28,584,264,393
271,287,355,062	356,009,920	270,931,345,142	24,808,176,938	2,553,404,735	22,254,772,203
71,981,456,780	144,468,970	71,836,987,810	3,581,674,536	24,412,074	3,557,262,462
70,869,754,370	81,997,870	70,787,756,500	1,726,758,730	-	1,726,758,730
1,111,702,410	62,471,100	1,049,231,310	1,854,915,806	24,412,074	1,830,503,732
105,115,205,142	155,413,950	104,959,791,192	21,226,502,402	2,528,992,661	18,697,509,741
10,864,681,880	129,619,140	10,735,062,740	30,115,020	-	30,115,020
94,250,523,262	25,794,810	94,224,728,452	21,196,387,382	2,528,992,661	18,667,394,721
4,661,430,000	-	4,661,430,000	-	-	-
4,661,430,000	-	4,661,430,000	-	-	-
35,268,060,000	-	35,268,060,000	-	-	-
35,268,060,000	-	35,268,060,000	-	-	-
54,261,203,140	56,127,000	54,205,076,140	-	-	-
30,104,523,670	38,087,000	30,066,436,670	-	-	-
24,156,679,470	18,040,000	24,138,639,470	-	-	-
23,693,136,278	4,041,270	23,689,095,008	7,245,502,190	916,010,000	6,329,492,190
299,974,350	-	299,974,350	63,528,110	-	63,528,110
6,969,656,066	4,041,270	6,965,614,796	6,110,193,660	916,010,000	5,194,183,660
4,412,835,728	-	4,412,835,728	1,070,951,550	-	1,070,951,550
3,287,422,366	-	3,287,422,366	-	-	-
603,290,398	-	603,290,398	-	-	-
8,117,489,200	-	8,117,489,200	-	-	-
2,468,170	-	2,468,170	828,870	-	828,870

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

구 분		예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계		248,154,021,000	38,179,389,560	286,333,410,560	227,631,785,327
일반회계		221,944,323,000	38,123,165,230	260,067,488,230	217,090,947,833
	일반공공행정	24,303,813,000	3,649,357,930	27,953,170,930	26,204,559,203
	공공질서및안전	810,039,000	10,000,000	820,039,000	757,297,243
	교육	3,549,088,000	-	3,549,088,000	3,493,464,350
	문화및관광	26,416,939,000	25,166,456,220	51,583,395,220	45,984,569,766
	환경보호	7,117,149,000	-	7,117,149,000	6,611,610,420
	사회복지	54,708,785,000	4,048,000	54,712,833,000	53,252,380,732
	보건	3,926,539,000	-	3,926,539,000	3,641,729,180
	농림해양수산	5,349,723,000	7,120,739,000	12,470,462,000	11,421,866,172
	산업·중소기업	5,184,808,000	-	5,184,808,000	4,425,173,602
	수송및교통	16,457,813,000	2,218,864,080	18,676,677,080	11,567,718,219
	국토및지역개발	13,864,716,000	125,800,000	13,990,516,000	10,265,594,520
	예비비	19,847,811,000	(172,100,000)	19,675,711,000	-
	기타	40,407,100,000	-	40,407,100,000	39,464,984,426
기타특별회계		26,209,698,000	56,224,330	26,265,922,330	10,540,837,494
	의료보호기금	300,016,000	-	300,016,000	209,097,290
	주차장	9,658,731,000	56,224,330	9,714,955,330	5,942,413,469
	운서토지구획정리사업	4,297,700,000	-	4,297,700,000	3,731,519,740
	발전소주변지역지원사업	3,232,028,000	-	3,232,028,000	657,806,995
	기반시설	598,736,000	-	598,736,000	-
	폐기물처리시설설치비용	8,117,487,000	-	8,117,487,000	-
	지하수관리	5,000,000	-	5,000,000	-

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
208,403,758,104	31,042,939,890	9,958,162,490	2,720,468,640	18,364,308,760	46,886,712,566
197,864,330,610	31,027,634,890	9,958,162,490	2,705,163,640	18,364,308,760	31,175,522,730
26,034,971,503	160,379,950	-	160,379,950	-	1,757,819,477
757,297,243	-	-	-	-	62,741,757
3,493,464,350	-	-	-	-	55,623,650
31,069,159,003	19,021,951,960	1,727,181,000	66,462,200	17,228,308,760	1,492,284,257
6,608,474,980	-	-	-	-	508,674,020
52,228,196,062	1,391,700,000	1,391,700,000	-	-	1,092,936,938
3,641,729,180	93,500,000	93,500,000	-	-	191,309,820
10,192,729,812	1,654,035,560	412,442,200	1,241,593,360	-	623,696,628
3,883,111,192	1,153,837,990	853,320,020	300,517,970	-	147,858,818
10,733,750,499	3,921,850,760	3,030,561,600	891,289,160	-	4,021,075,821
9,756,991,480	3,630,378,670	2,449,457,670	44,921,000	1,136,000,000	603,145,850
-	-	-	-	-	19,675,711,000
39,464,455,306	-	-	-	-	942,644,694
10,539,427,494	15,305,000	-	-	-	15,711,189,836
209,097,290	-	-	-	-	90,918,710
5,941,003,469	15,305,000	-	15,305,000	-	3,758,646,861
3,731,519,740	-	-	-	-	566,180,260
657,806,995	-	-	-	-	2,574,221,005
-	-	-	-	-	598,736,000
-	-	-	-	-	8,117,487,000
-	-	-	-	-	5,000,000

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

과 목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	42,478,009,334	342,434,651	-	-	-	42,820,443,985
급여	27,421,003,750	101,599,400	-	-	-	27,522,603,150
복리후생비	5,588,774,968	20,264,400	-	-	-	5,609,039,368
기타인건비	8,512,415,349	216,311,650	-	-	-	8,728,726,999
퇴직급여	955,815,267	4,259,201	-	-	-	960,074,468
II. 운영비	47,792,605,531	3,846,153,147	32,004,380	-	(69,254,790)	51,601,508,268
도서구입및인쇄비	743,533,730	43,273,040	-	-	-	786,806,770
소모품비	4,280,697,574	150,898,400	145,000	-	-	4,431,740,974
홍보및광고비	1,216,120,120	13,827,400	1,440,000	-	-	1,231,387,520
지급수수료	2,129,179,698	388,501,465	-	-	-	2,517,681,163
일반유형자산수선유지비	3,390,639,721	182,589,880	-	-	-	3,573,229,601
주민편의시설수선유지비	3,690,322,965	379,849,760	23,524,590	-	-	4,093,697,315
사회기반시설수선유지비	8,188,559,580	1,695,005,190	-	-	-	9,883,564,770
기타자산수선유지비	576,828,620	8,020,400	-	-	-	584,849,020
교육훈련비	392,425,970	306,800	-	-	-	392,732,770
제세공과금	2,825,712,263	178,615,030	-	-	-	3,004,327,293
보험료및공제료	167,667,877	2,723,283	1,992,790	-	-	172,383,950
임차료	470,185,731	95,639,170	-	-	-	565,824,901
출장비	1,155,652,990	32,873,200	-	-	-	1,188,526,190
연구개발비	625,762,380	69,584,400	-	-	-	695,346,780
이자비용	177,896,030	69,254,790	-	-	(69,254,790)	177,896,030
업무추진비	503,627,727	-	-	-	-	503,627,727
행사비	1,877,201,510	-	-	-	-	1,877,201,510
의회비	364,625,590	-	-	-	-	364,625,590
위탁대행사업비	11,317,097,919	514,194,000	4,902,000	-	-	11,836,193,919
예술단운동부운영비	211,073,163	-	-	-	-	211,073,163
주민자치활동운영비	849,539,570	-	-	-	-	849,539,570
정수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	531,825,103	20,996,939	-	-	-	552,822,042
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-

(단위 : 원)

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
42,703,039,203	367,431,680	-	-	-	43,070,470,883
25,146,711,883	89,911,190	-	-	-	25,236,623,073
5,455,566,600	22,319,020	-	-	-	5,477,885,620
11,173,081,581	251,100,840	-	-	-	11,424,182,421
927,679,139	4,100,630	-	-	-	931,779,769
42,794,448,805	2,097,430,165	66,720,325	-	-	44,958,599,295
849,611,856	39,301,190	3,300,000	-	-	892,213,046
3,259,772,222	22,115,480	7,996,600	-	-	3,289,884,302
1,263,735,290	21,592,000	41,136,200	-	-	1,326,463,490
1,334,743,046	18,126,420	-	-	-	1,352,869,466
1,497,778,673	6,142,660	-	-	-	1,503,921,333
4,109,527,650	555,441,100	9,543,780	-	-	4,674,512,530
7,684,399,350	75,976,500	-	-	-	7,760,375,850
965,034,390	-	-	-	-	965,034,390
810,141,090	240,000	-	-	-	810,381,090
2,633,519,663	126,324,986	-	-	-	2,759,844,649
114,607,580	3,177,330	-	-	-	117,784,910
632,863,530	65,291,240	-	-	-	698,154,770
1,091,068,534	38,700,000	-	-	-	1,129,768,534
452,715,000	450,528,000	-	-	-	903,243,000
234,122,363	259,216,200	-	-	-	493,338,563
460,965,302	-	-	-	-	460,965,302
1,244,853,331	-	-	-	-	1,244,853,331
316,426,930	-	-	-	-	316,426,930
12,163,829,254	389,539,480	4,743,000	-	-	12,558,111,734
179,168,030	-	-	-	-	179,168,030
817,086,280	-	-	-	-	817,086,280
-	-	-	-	-	-
465,819,751	15,038,299	-	-	-	480,858,050
-	-	-	-	-	-

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	2,106,429,700	-	-	-	-	2,106,429,700
III. 정부간이전비용	4,354,698,500	-	-	-	-	4,354,698,500
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	24,185,630	-	-	-	-	24,185,630
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	4,330,512,870	-	-	-	-	4,330,512,870
IV. 민간등이전비용	49,582,026,205	83,039,880	251,704,898	-	(458,135,620)	49,458,635,363
민간보조금	44,632,111,295	83,039,880	111,778,520	-	-	44,826,929,695
민간장학금	54,011,000	-	-	-	-	54,011,000
이차보전금	-	-	19,926,378	-	-	19,926,378
출연금	3,085,003,000	-	100,000,000	-	-	3,185,003,000
전출금비용	461,614,300	-	-	-	(458,135,620)	3,478,680
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	1,349,286,610	-	20,000,000	-	-	1,369,286,610
V. 기타비용	11,964,440,491	1,608,981,807	148,679,291	-	-	13,722,101,589
자산처분손실	36,936,293	-	-	-	-	36,936,293
자산감액손실	184,000	-	-	-	-	184,000
일반유형자산감가상각비	2,546,366,080	52,855,491	89,414,380	-	-	2,688,635,951
주민편의시설감가상각비	5,149,390,721	334,069,040	56,321,014	-	-	5,539,780,775
사회기반시설감가상각비	760,091,415	-	-	-	-	760,091,415
무형자산상각비	317,555,715	6,013,333	-	-	-	323,569,048
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	3,152,760,004	1,128,217,323	925,070	-	-	4,281,902,397
기타비용	1,156,263	87,826,620	2,018,827	-	-	91,001,710
VI. 비용총계	156,171,780,061	5,880,609,485	432,388,569	-	(527,390,410)	161,957,387,705

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
-	-	-	-	-	-
212,659,690	10,679,280	745	-	-	223,339,715
3,648,382,320	-	-	-	-	3,648,382,320
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
124,120,980	-	-	-	-	124,120,980
932,620,000	-	-	-	-	932,620,000
-	-	-	-	-	-
2,591,641,340	-	-	-	-	2,591,641,340
42,233,155,201	1,510,639,250	659,830,316	-	(4,763,471,970)	39,640,152,797
37,873,091,951	104,861,250	140,266,420	-	-	38,118,219,621
58,368,950	-	-	-	-	58,368,950
-	-	29,660,896	-	-	29,660,896
592,000,000	-	-	-	-	592,000,000
2,887,790,970	1,405,778,000	469,903,000	-	(4,763,471,970)	-
110,000,000	-	-	-	-	110,000,000
711,903,330	-	20,000,000	-	-	731,903,330
12,481,663,260	303,126,459	166,565,721	-	-	12,951,355,440
1,531,234	-	-	-	-	1,531,234
62,268,464	-	-	-	-	62,268,464
5,853,368,553	42,611,038	94,888,662	-	-	5,990,868,253
4,621,632,924	247,733,252	71,282,486	-	-	4,940,648,662
697,125,463	-	-	-	-	697,125,463
315,330,142	7,595,112	-	-	-	322,925,254
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
930,406,480	4,185,611	394,573	-	-	934,986,664
-	1,001,446	-	-	-	1,001,446
143,860,688,789	4,278,627,554	893,116,362	-	(4,763,471,970)	144,268,960,735

IV. 필수보충정보

과목	당해연도 (2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	96,419,317,123	11,336,404,153	445,356,669	-	(69,254,790)	108,131,823,155
지방세수익	72,627,753,860	-	-	-	-	72,627,753,860
경상세외수익	9,397,523,107	5,665,832,890	411,176,249	-	(69,254,790)	15,405,277,456
임시세외수익	14,394,040,156	5,670,571,263	34,180,420	-	-	20,098,791,839
VIII. 정부간이전수익	92,875,924,350	653,676,540	50,050,000	-	-	93,579,650,890
지방교부세수익	4,661,430,000	-	-	-	-	4,661,430,000
조정교부금수익	35,268,060,000	-	-	-	-	35,268,060,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	29,564,782,924	611,237,782	-	-	-	30,176,020,706
시도비보조금수익	23,299,710,236	42,438,758	50,050,000	-	-	23,392,198,994
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	81,941,190	-	-	-	-	81,941,190
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	570,060,050	33,431,118	794,634,323	-	(458,135,620)	939,989,871
전입금수익	-	-	794,634,323	-	(458,135,620)	336,498,703
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	18,725,304	-	-	-	-	18,725,304
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	551,334,746	33,431,118	-	-	-	584,765,864
X. 수익총계	189,865,301,523	12,023,511,811	1,290,040,992	-	(527,390,410)	202,651,463,916
XI. 운영차액(X-VI)	33,693,521,462	6,142,902,326	857,652,423	-	-	40,694,076,211

직전연도 (2010년)					
일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
82,775,607,966	11,683,310,745	951,236,532	-	-	95,410,155,243
50,580,755,150	-	-	-	-	50,580,755,150
10,231,947,331	6,309,508,135	869,276,799	-	-	17,410,732,265
21,962,905,485	5,373,802,610	81,959,733	-	-	27,418,667,828
98,050,520,943	564,944,002	32,842,810	-	-	98,648,307,755
5,035,291,000	-	-	-	-	5,035,291,000
35,338,070,000	-	-	-	-	35,338,070,000
-	-	-	-	-	-
27,186,494,667	428,899,000	-	-	-	27,615,393,667
30,490,665,276	136,045,002	32,842,810	-	-	30,659,553,088
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,968,089,704	7,683,932	5,119,442,676	-	(4,763,471,970)	2,331,744,342
-	-	5,113,351,059	-	(4,763,471,970)	349,879,089
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,569,783	7,683,802	6,091,617	-	-	15,345,202
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,966,519,921	130	-	-	-	1,966,520,051
182,794,218,613	12,255,938,679	6,103,522,018	-	(4,763,471,970)	196,390,207,340
38,933,529,824	7,977,311,125	5,210,405,656	-	-	52,121,246,605

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	전시물	존스톤별장 실물모형외 14종	관광문화재과	개항장 근대건축전시관
	유물	개항박물관 전시 및 유물 701종	관광문화재과	인천 개항박물관
	유형문화재	구)일본제일은행지점 외 9종	관광문화재과	유형문화재 10점 포함
	사적 및 명승	담동성당 1종	관광문화재과	사적 1점 포함
	민속자료	용동큰우물 1종	관광문화재과	민속자료 1점 포함
	문화재자료	조병수 가옥 외 1종	관광문화재과	문화재자료 2점 포함
	기념물	청일조계지계단 외 3종	관광문화재과	기념물 4점 포함
	등록문화재	구)일본우선주식회사 외 3종	관광문화재과	등록 4점 포함
천연자원	천연기념물	용궁사느티나무 1종	관광문화과	기념물 1점 포함

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	197,864,330,610	10,539,427,494	450,706,787	(527,390,410)	208,327,074,481
II. 세출 조정사항	(41,692,550,549)	(4,658,818,009)	(18,318,218)	-	(46,369,686,776)
1. 자금유출이 없는 비용	12,904,169,055	1,524,922,921	139,642,212	-	14,568,734,188
자산처분손실	36,936,293	-	-	-	36,936,293
자산감액손실	184,000	-	-	-	184,000
감가상각비	8,455,848,216	386,924,531	145,735,394	-	8,988,508,141
무형자산상각비	317,555,715	6,013,333	-	-	323,569,048
대손상각비	3,152,760,004	1,128,217,323	925,070	-	4,281,902,397
퇴직급여	955,815,267	4,259,201	-	-	960,074,468
기타 자금유출이 없는 비용	16,188,533	-	-	-	16,188,533
발생주의 기간비용 조정사항	(31,118,973)	(491,467)	(7,018,252)	-	(38,628,692)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(51,519,928,070)	(5,170,402,050)	(157,960,430)	-	(56,848,290,550)
판매용 부동산 등 취득	-	-	-	-	-
장·단기융자금 회수	(311,256,000)	-	(50,000,000)	-	(361,256,000)
일반유형자산 취득	(10,548,418,484)	(840,422,680)	(46,050,940)	-	(11,434,892,104)
주민편의시설 취득	(30,383,510,110)	(4,299,979,370)	(61,909,490)	-	(34,745,398,970)
사회기반시설 취득	(9,466,923,366)	-	-	-	(9,466,923,366)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(809,820,110)	(30,000,000)	-	-	(839,820,110)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(3,076,791,534)	(1,013,338,880)	-	-	(4,090,130,414)
차입부채 상환	(360,000,000)	-	-	-	(360,000,000)
보조금 집행잔액 부채 상환	(1,993,881,455)	(13,338,880)	-	-	(2,007,220,335)
퇴직금 지급	(610,912,370)	-	-	-	(610,912,370)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(111,997,709)	(1,000,000,000)	-	-	(1,111,997,709)
III. 재정운영보고서의 비용 (I + II)	156,171,780,061	5,880,609,485	432,388,569	(527,390,410)	161,957,387,705
IV. 2011회계연도의 세입액	270,931,345,142	23,689,095,008	13,364,374,620	(527,390,410)	307,457,424,360

IV. 필수보충정보

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
V. 세입조정사항		(81,066,043,619)	(11,665,583,197)	(12,074,333,628)	-	(104,805,960,444)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금	(79,041,740,941)	(12,632,570,513)	(11,974,220,023)	-	(103,648,531,477)
2.	자금유입이 없는 수익	1,912,942,652	1,119,200,776	(86,700,025)	-	2,945,443,403
	징수결정액과 수납액의 차이	(242,864,742)	975,639,139	55,920,740	-	788,695,137
	자산처분이익	1,400,101,477	-	-	-	1,400,101,477
	대손충당금환입	18,725,304	-	-	-	18,725,304
	기타 자금유입이 없는 수익	545,170,856	33,431,118	-	-	578,601,974
	발생주의 기간수익 조정사항	191,809,757	110,130,519	(142,620,765)	-	159,319,511
3.	자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,596,662,350)	-	(13,413,580)	-	(2,610,075,930)
	재고자산 판매	(1,572,749,950)	-	-	-	1,572,749,950
	일반유형자산의 처분	(16,000,000)	-	-	-	(16,000,000)
	장·단기융자금 회수	(7,912,400)	-	(13,413,580)	-	(21,325,980)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(1,000,000,000)	-	-	-	(1,000,000,000)
4.	부채 증가로 인한 자금 유입액	(1,340,582,980)	(152,213,460)	-	-	(1,492,796,440)
	차입부채 증가	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 증가	(1,340,582,980)	(152,213,460)	-	-	(1,492,796,440)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
VI. 재정운영보고서의 수익 (IV+V)		189,865,301,523	12,023,511,811	1,290,040,992	(527,390,410)	202,651,463,916
VII. 재정운영보고서의 운영차액 (VI-III)		33,693,521,462	6,142,902,326	857,652,423	-	40,694,076,211



새희망!

중구발전, 큰감동! 중구주민!

V. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 공유재산 용도별명세서, 회계별재무제표 총괄요약명세서가 포함되어 있습니다.



1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증가액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토지	63,509,723,629	1,680,109,514	-	81,279,000	65,108,554,143
	입목	341,436,775	-	-	-	341,436,775
	건물	17,885,578,284	10,025,400,751	787,080,016	221,466,965	26,902,432,054
	구축물	1,883,203,630	27,816,000	214,353,152	17,320,679	1,679,345,799
	기계장치	42,475,935	84,349,410	19,814,385	-	107,010,960
	차량운반구	1,581,756,140	821,003,620	454,458,076	3,000	1,948,298,684
	집기비품	3,434,687,794	2,846,651,555	1,070,660,451	1,506,834	5,209,172,064
	건설중인 일반유형자산	3,929,525,370	4,891,376,790	-	8,820,902,160	-
	소계	92,608,387,557	20,376,707,640	2,546,366,080	9,142,478,638	101,296,250,479
기타 특별 회계	토지	-	700,708,800	-	-	700,708,800
	구축물	9,246,044	-	2,928,628	-	6,317,416
	차량운반구	73,904,602	-	12,556,644	-	61,347,958
	집기비품	137,288,740	139,713,880	37,370,219	-	239,632,401
	건설중인 일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	220,439,386	840,422,680	52,855,491	-	1,008,006,575
기금	구축물	169,210,625	-	87,765,363	-	81,445,262
	집기비품	6,726,918	46,050,940	1,649,017	-	51,128,841
	소계	175,937,543	46,050,940	89,414,380	-	132,574,103
계		93,004,764,486	21,263,181,260	2,688,635,951	9,142,478,638	102,436,831,157

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	-	971,102,390	-	-	971,102,390
	주차장	11,569,000	2,705,272,890	4,233,662	-	2,712,608,228
	공원	24,682,991,194	2,199,673,300	923,913,578	10,235,145	25,948,515,771
	박물관및미술관	2,595,113,959	5,362,109,200	140,015,852	-	7,817,207,307
	문화및관광시설	19,549,013,397	16,587,901,290	1,537,424,213	-	34,599,490,474
	체육시설	126,151,693	540,550,600	42,008,958	-	624,693,335
	사회복지시설	25,309,381,335	1,419,829,210	1,613,779,541	151,827,417	24,963,603,587
	의료시설	10,580,076,994	13,947,940	460,676,398	-	10,133,348,536
	기타주민편의시설	4,702,677,580	806,159,950	427,338,519	142,750	5,081,356,261
	건설중인주민편의시설	25,389,398,180	25,237,145,070	-	25,166,868,980	25,459,674,270
	소계	112,946,373,332	55,843,691,840	5,149,390,721	25,329,074,292	138,311,600,159
기타특별회계	주차장	19,476,311,007	4,119,051,870	305,022,865	-	23,290,340,012
	공원	15,541,385	-	2,652,666	-	12,888,719
	문화및관광시설	17,855,884	-	632,066	-	17,223,818
	사회복지시설	-	188,248,000	13,455,664	-	174,792,336
	교육시설	29,654,859	-	4,299,566	-	25,355,293
	기타주민편의시설	37,201,586	-	8,006,213	-	29,195,373
	건설중인주민편의시설	7,320,500	197,569,500	-	204,890,000	-
	소계	19,583,885,221	4,504,869,370	334,069,040	204,890,000	23,549,795,551
기금	공원	41,168,829	-	18,823,700	-	22,345,129
	문화및관광시설	3,701,705	-	504,777	-	3,196,928
	체육시설	72,065,556	61,909,490	25,366,373	-	108,608,673
	사회복지시설	3,548,902	-	1,851,600	-	1,697,302
	기타편의주민시설	30,952,790	-	9,774,564	-	21,178,226
	소계	151,437,782	61,909,490	56,321,014	-	157,026,258
계		132,681,696,335	60,410,470,700	5,539,780,775	25,533,964,292	162,018,421,968

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	도로	214,698,661,342	15,360,803,846	-	856,050,624	229,203,414,564
	상수도시설	1,456,120,035	9,900,000	119,392,411	5,940,000	1,340,687,624
	수질정화시설	-	280,083,600	23,340,299	256,743,301	-
	하천부속시설	7,011,143,763	-	-	-	7,011,143,763
	폐기물처리 시설	1,000	-	-	-	1,000
	재활용시설	53,471,101	-	2,235,600	-	51,235,501
	농수산기반 시설	6,566,138,805	-	243,544,105	-	6,322,594,700
	어항및항만 시설	3,257,084,630	7,212,000	312,904,320	-	2,951,392,310
	기타사회기반 시설	30,750,157,313	-	58,674,680	155,794,254	30,535,688,379
	건설중인 사회기반시설	12,219,431,790	9,024,938,370	-	15,206,114,450	6,038,255,710
	소계	276,012,209,779	24,682,937,816	760,091,415	16,480,642,629	283,454,413,551
기타 특별 회계	도로	522,772,090	-	-	-	522,772,090
	건설중인사회 기반시설	33,921,662,830	-	-	33,921,662,830	-
	소계	34,444,434,920	-	-	33,921,662,830	522,772,090
계		310,456,644,699	24,682,937,816	760,091,415	50,402,305,459	283,977,185,641

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	8,828,468,965	787,080,016	111,364,221	9,504,184,760
		구축물	940,182,324	214,353,152	24,073,171	1,130,462,305
		기계장치	383,845,045	19,814,385	-	403,659,430
		차량운반구	1,875,397,186	454,458,076	131,035,000	2,198,820,262
		집기비품	6,653,838,556	1,070,660,451	655,996,672	7,068,502,335
		소 계	18,681,732,076	2,546,366,080	922,469,064	20,305,629,092
	주민 편의 시설	주차장	-	4,233,662	-	4,233,662
		공원	3,380,920,881	923,913,578	44,484,135	4,260,350,324
		박물관및미술관	602,045,331	140,015,852	-	742,061,183
		문화및관광시설	5,615,660,951	1,537,424,213	-	7,153,085,164
		체육시설	29,008,157	42,008,958	-	71,017,115
		사회복지시설	4,013,711,395	1,613,779,541	39,954,583	5,587,536,353
		의료시설	2,682,763,067	460,676,398	-	3,143,439,465
		기타주민편의시설	1,611,038,388	427,338,519	17,398,390	2,020,978,517
		소 계	17,935,148,170	5,149,390,721	101,837,108	22,982,701,783
	사회 기반 시설	상수도시설	238,758,235	119,392,411	3,960,000	354,190,646
		수질정화시설	-	23,340,299	23,340,299	-
		폐기물처리시설	104,924,293	-	-	104,924,293
		재활용시설	92,288,899	2,235,600	-	94,524,499
		농수산기반시설	3,595,757,030	243,544,105	-	3,839,301,135
		어항및항만시설	2,635,958,905	312,904,320		2,948,863,225
		기타사회기반시설	108,205,764	58,674,680	(155,794,254)	322,674,698
		소 계	6,775,893,126	760,091,415	(128,493,955)	7,664,478,496
	계		43,392,773,372	8,455,848,216	895,812,217	50,952,809,371

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	10,822,136	2,928,628	-	13,750,764
		차량운반구	50,942,518	12,556,644	-	63,499,162
		집기비품	61,926,930	37,370,219	-	99,297,149
		소 계	123,691,584	52,855,491	-	176,547,075
	주민 편의 시설	주차장	753,431,878	305,022,865	-	1,058,454,743
		공원	4,642,165	2,652,666	-	7,294,831
		문화및관광시설	1,106,116	632,066	-	1,738,182
		사회복지시설	-	13,455,664	-	13,455,664
		교육시설	7,472,141	4,299,566	-	11,771,707
		기타주민편의시설	23,336,454	8,006,213	-	31,342,667
		소 계	789,988,754	334,069,040	-	1,124,057,794
	계		913,680,338	386,924,531	-	1,300,604,869
기금	일반 유형 자산	구축물	346,269,125	87,765,363	-	434,034,488
		집기비품	1,760,682	1,649,017	-	3,409,699
		소 계	348,029,807	89,414,380	-	437,444,187
	주민 편의 시설	공원	265,849,681	18,823,700	-	284,673,381
		문화및관광시설	841,295	504,777	-	1,346,072
		체육시설	96,273,884	25,366,373	-	121,640,257
		사회복지시설	5,709,098	1,851,600	-	7,560,698
		기타주민편의시설	17,920,030	9,774,564	-	27,694,594
		소 계	386,593,988	56,321,014	-	442,915,002
	계		734,623,795	145,735,394	-	880,359,189
	총 계		45,041,077,505	8,988,508,141	895,812,217	53,133,773,429

5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서

당해연도 2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지
 직전연도 2010년 12월 31일 현재 및 2010년 1월 1일부터 12월 31일까지

회계구분		당해연도(2011)					
		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
일반회계		624,281,163,224	11,666,223,103	612,614,940,121	156,171,780,061	189,865,301,523	33,693,521,462
기타 특별 회계	의료보호기금	153,998,556	91,372,951	62,625,605	211,404,743	140,555,620	(70,849,123)
	주민소득지원 및 생활안정기금	-	-	-	-	-	-
	주차장	30,231,388,365	14,448,610	30,216,939,755	3,213,365,358	2,412,400,819	(800,964,539)
	운서토지구획 정리사업	9,136,918,968	1,000,000,000	8,136,918,968	2,046,958,448	4,648,597,174	2,601,638,726
	발전소주변지역 지원사업	2,976,539,950	69,244,130	2,907,295,820	400,621,420	621,468,082	220,846,662
	기반시설	787,509,237	-	787,509,237	8,251,228	10,236,936	1,985,708
	폐기물처리시설 설치비용	8,244,854,810	-	8,244,854,810	-	4,186,956,140	4,186,956,140
	지하수관리	3,288,752	-	3,288,752	8,288	3,297,040	3,288,752
	소 계	51,534,498,638	1,175,065,691	50,359,432,947	5,880,609,485	12,023,511,811	6,142,902,326
기금	사회복지기금	8,422,243,083	-	8,422,243,083	112,703,590	165,660,988	52,957,398
	기초생활보장 기금	-	-	-	-	-	-
	체육진흥기금	1,262,597,487	-	1,262,597,487	79,485,827	371,047,483	291,561,656
	경제활성화기금	874,238,205	-	874,238,205	119,926,378	131,929,796	12,003,418
	식품진흥기금	456,917,493	-	456,917,493	30,817,567	92,323,766	61,506,199
	재난관리기금	3,263,071,791	-	3,263,071,791	89,455,207	455,164,521	365,709,314
	옥외정비광고 기금	117,894,124	-	117,894,124	-	73,914,438	73,914,438
	소 계	14,396,962,183		14,396,962,183	432,388,569	1,290,040,992	857,652,423
내부거래		(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	-	(527,390,410)	(527,390,410)	-
합 계		689,212,624,045	11,841,288,794	677,371,335,251	161,957,387,705	202,651,463,916	40,694,076,211

(단위 : 원)

직전연도(2010)					
재정상태보고서			재정운영보고서		
자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
592,063,473,813	12,745,414,140	579,318,059,673	143,860,688,789	182,794,218,613	38,933,529,824
139,764,168	6,289,440	133,474,728	123,301,280	232,166,705	108,865,425
-	-	-	1,414,443,413	37,936,844	(1,376,506,569)
30,656,977,882	31,073,588	30,625,904,294	1,503,714,848	2,144,447,465	640,732,617
37,873,969,162	2,000,575,340	35,873,393,822	745,953,451	5,328,165,751	4,582,212,300
2,714,449,158	28,000,000	2,686,449,158	472,284,656	379,454,178	(92,830,478)
785,523,529	-	785,523,529	18,929,906	75,869,066	56,939,160
4,057,898,670	-	4,057,898,670	-	4,057,898,670	4,057,898,670
-	-	-	-	-	-
76,228,582,569	2,065,938,368	74,162,644,201	4,278,627,554	12,255,938,679	7,977,311,125
8,369,285,685	-	8,369,285,685	125,846,193	4,958,037,622	4,832,191,429
-	-	-	469,903,745	127,410,631	(342,493,114)
971,035,831	-	971,035,831	80,321,489	373,911,932	293,590,443
869,253,039	7,018,252	862,234,787	29,660,896	33,397,615	3,736,719
395,411,294	-	395,411,294	99,618,679	204,166,239	104,547,560
2,897,362,477	-	2,897,362,477	87,765,360	362,618,293	274,852,933
43,979,686	-	43,979,686	-	43,979,686	43,979,686
13,546,328,012	7,018,252	13,539,309,760	893,116,362	6,103,522,018	5,210,405,656
(2,000,575,340)	(2,000,575,340)	-	(4,763,471,970)	(4,763,471,970)	-
679,837,809,054	12,817,795,420	667,020,013,634	144,268,960,735	196,390,207,340	52,121,246,605

2011회계연도 재무보고서

발행인 인천광역시 중구청장

발행일 2012년 6월

발행처 인천광역시 중구 재무과 경리팀

주 소 인천광역시 중구 신포로27번길 80(관동1가 9번지)

전 화 032) 760-7190

발간등록번호 54-3490000-000009-10

※ 이 보고서는 인천광역시 중구청(재무과)의 소유물로
사전 승인없이 무단전제 및 배포를 금지합니다.

