

“역사문화 중심도시! 비상하는 관광중구!”

2012회계연도
재무보고서



인천광역시 중구

<http://www.icjg.go.kr>

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

인천광역시 중구청장 귀하

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

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

서울특별시 강남구 역삼로 558 (대치동, 안양빌딩 2층)

정명회계법인

대표이사 조 상 진

2013년 4월 30일



CONTENTS

I. 결산총평

1. 중구의 일반현황	3
2. 재무보고서의 구성	3
3. 중구가 설치한 회계	5
4. 주요 제도적 변화	6
5. 재무제표에 대한 요약설명	6
6. 발생주의 복식부기 재무분석	10

II. 재무제표

1. 재정상태보고서	12
2. 재정운영보고서	20
3. 순자산변동보고서	24

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	29
2. 재정자금의 세부내역	37
3. 미수세금 및 대손충당금의 세부내역	38
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	38
5. 장·단기대여금의 세부내역	39
6. 재고자산의 세부내역	40
7. 기타유동자산의 세부내역	40
8. 장기투자증권	41
9. 기타투자자산의 세부내역	41
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	42
11. 일반유형자산등에 포함된 일반재산의 내역	42
12. 감가상각에서 제외된 상각자산의 내역	43
13. 보증금의 세부내역	44
14. 무형자산의 세부내역	44
15. 기타비유동자산의 세부내역	44

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

IV. 필수보충정보

1. 예산결산 요약표	58
2. 성질별 재정운영보고서	62
3. 관리책임자산명세서	68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	69
5. 재정운영보고서(회계별, 사업별)	71

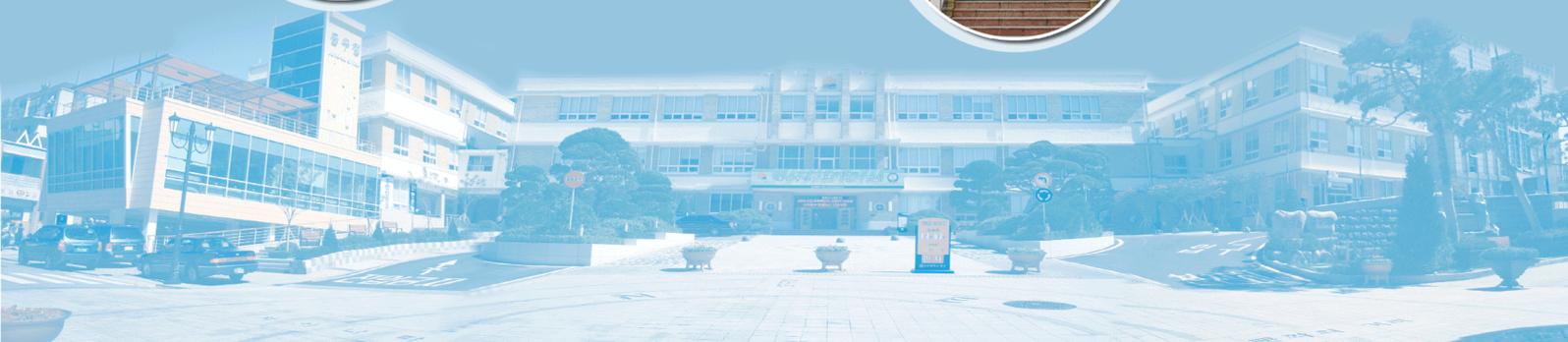
V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서	99
2. 주민편의시설명세서	100
3. 사회기반시설명세서	101
4. 감가상각명세서	102
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	104

“역사문화 중심도시! 비상하는 관광중구!”

I 결산총평

지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제40조의 규정에 따라 정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해할 수 있도록 서문과 재정분석 및 통계 등 설명자료를 기술한 것입니다.



1. 중구의 일반현황

중구는 1968년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 2012 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 131.29km²이며, 11개동 249개통 1,178반으로 구성되어 있습니다. 중구의 행정조직은 3국 3실, 18과, 1의회사무과, 1보건소 2과, 2출장소, 1사업소, 11개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 662명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 중구의 주민 수는 44,368세대 98,648명입니다.

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 기능별 재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별 재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별 재정운영보고서가 포함되며, 성질별 재정운영보고서는 필수보충 정보에 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, 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 7개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 중구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 구정운영활동 수행	
기 타 특별회계 (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	
기금 (7)	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·경영 개선을 위한 소상공인 융자금 이자율 보전	
	식품진흥기금	조 례	식품위생, 구민영양향상 등 식품발전을 위한 사업지원	
	재난관리기금	조 례	재난·재해의 예방 및 응급조치에 소요되는 비용충당	
	옥외광고정비기금	조 례	광고물 정비를 통한 아름답고 쾌적한 환경 조성 및 효율적인 관리·운영	
	인천개항장문화지구 기금	조 례	인천 개항장 문화지구 관리 및 육성	신설

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동

2012회계연도 중 인천개항장문화지구기금이 신설되었습니다.

4. 주요 제도적 변화

중구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제203호)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(2012.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 중구의 총자산은 714,801백만원이고, 총부채는 15,306백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 699,495백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 128,990백만원(18.05%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 585,811백만원(81.95%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 43,786백만원(33.95%), 단기금융상품 47,466백만원(36.80%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,697백만원, 제외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 24,389백만원, 재고자산 6,773백만원, 기타유동자산 3,311백만원이며 결산을 예상한 대손충당금이 1,900백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 5,903백만원(0.83%), 일반유형자산 104,711백만원(14.65%), 주민편의시설 188,381백만원(26.35%), 사회기반시설 283,484백만원(39.66%), 기타비유동자산 3,332백만원(0.46%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,102백만원(33.33%)이고, 장기차입부채가 4,291백만원(28.03%), 기타비유동부채가 5,913백만원(38.64%)으로 비유동부채가 총부채의 66.67%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	128,990	18.05%	127,585	18.52%
투자자산	5,903	0.83%	10,006	1.45%
일반유형자산	104,711	14.65%	102,437	14.86%
주민편의시설	188,381	26.35%	162,018	23.51%
사회기반시설	283,484	39.66%	283,977	41.20%
기타비유동자산	3,332	0.46%	3,190	0.46%
자산총계	714,801	100.00%	689,213	100.00%
유동부채	5,102	33.33%	2,329	19.67%
장기차입부채	4,291	28.03%	4,901	41.39%
기타비유동부채	5,913	38.64%	4,611	38.94%
부채총계	15,306	100.00%	11,841	100.00%
고정순자산	572,987	81.91%	544,222	80.35%
특정순자산	16,281	2.33%	14,107	2.08%
일반순자산	110,227	15.76%	119,043	17.57%
순자산총계	699,495	100.00%	677,372	100.00%
부채및순자산총계	714,801		689,213	

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

중구가 출자한 중구시설관리공단의 자산·부채를 포함할 경우 총자산은 715,426백만원이고, 총부채는 15,472백만원입니다.

【 중구시설관리공단 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위: 백만원)

구분	계	중구	중구시설관리공단
총자산	715,426	714,801	625
총부채	15,472	15,306	166

* 총자산 715,426백만원은 중구시설관리공단 출자금 459백만원을 포함하고 있으며, 중구시설관리공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 714,967백만원입니다.

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 중구의 사업순원가는 53,145백만원이고 관리운영비(47,335백만원), 비배분비용(9,801백만원) 및 비배분수익(7,195백만원)을 가감한 재정운영순원가는 103,086백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 127,557백만원을 차감한 2012회계연도 중구의 재정운영결과는 24,471백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	118,074	64,929	53,145
II. 관리운영비	-	-	47,335
III. 비배분비용	-	-	9,801
IV. 비배분수익	-	-	7,195
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	103,086
VI. 일반수익	-	-	127,557
VII. 재정운영결과(V - VI)			△24,471

※ 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 47,837백만원(27.30%), 운영비 51,265백만원(29.26%), 정부간이전비용 4,379백만원(2.50%), 민간등이전비용 57,587백만원(32.87%), 기타비용 14,142백만원(8.07%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 104,028백만원(52.10%)이고, 정부간이전수익 94,654백만원(47.40%), 기타수익 999백만원(0.50%)으로 자체조달수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	47,837	27.30%	42,820	26.44%
운영비	51,265	29.26%	51,602	31.86%
정부간이전비용	4,379	2.50%	4,355	2.69%
민간등이전비용	57,587	32.87%	49,459	30.54%
기타비용	14,142	8.07%	13,721	8.47%
비용총계	175,210	100.00%	161,957	100.00%
자체조달수익	104,028	52.10%	108,132	53.36%
정부간이전수익	94,654	47.40%	93,580	46.18%
기타수익	999	0.50%	939	0.46%
수익총계	199,681	100.00%	202,651	100.00%
재정운영결과	△24,471		△40,694	

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.14%	1.72%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	32.74%	47.39%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.63%	1.32%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	53.27%	54.90%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기유자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	842.66%	1,137.19%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	1,869.73%	1,766.68%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	2,528.14%	5,478.60%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금/미수세금(대손충당금차감전) × 100	3.11%	4.92%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	92.16%	89.74%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	73.31%	72.78%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	79.39%	73.79%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.21%	0.19%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	9.86%	9.82%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	61.16%	63.14%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	72.39%	68.80%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	26.13%	25.56%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	92.93%	68.31%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	55.17%	58.30%
지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	19.75%	26.95%	
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	7,245,972	7,364,878
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	155,159	126,535
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	155,159	126,535
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,069,514	2,165,519
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,054,822	1,155,489
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	807,881	776,095
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,821,449	1,730,665
	주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	628,808	528,512
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	309,323,476	311,053,667
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	272,246,044	248,591,539
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	44,353,908	42,136,467

Ⅱ 재무제표

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



재 정 상 태 보 고 서

해당연도 2012년12월31일 현재

직전연도 2011년12월31일 현재

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-	-
I. 유동자산	86,964,094,717	28,223,834,052	13,802,476,355	-	-	128,990,405,124
현금및현금성자산	38,601,601,611	2,854,339,769	2,330,020,384	-	-	43,785,961,764
단기금융상품	25,000,000,000	12,330,773,678	10,134,799,173	-	-	47,465,572,851
미수세금	4,696,900,402	-	-	-	-	4,696,900,402
미수세금대손충당금	(145,875,510)	-	-	-	-	(145,875,510)
미수세외수입금	17,730,193,568	6,022,747,510	635,659,430	-	-	24,388,600,508
미수세외수입금 대손충당금	(1,392,947,567)	(350,128,619)	(6,356,594)	-	-	(1,749,432,780)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기대여금	29,983,200	5,968,160	434,010,740	-	-	469,962,100
단기대여금대손충당금	(299,832)	(59,681)	(4,340,107)	-	-	(4,699,620)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	85,878,761	6,686,679,450	-	-	-	6,772,558,211
기타유동자산	2,358,660,084	673,513,785	278,683,329	-	-	3,310,857,198
II. 투자자산	3,423,940,440	-	2,478,634,317	-	-	5,902,574,757
장기금융상품	-	-	2,439,034,317	-	-	2,439,034,317
장기대여금	2,143,181,240	-	40,000,000	-	-	2,183,181,240
장기대여금대손충당금	-	-	(400,000)	-	-	(400,000)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권	459,031,000	-	-	-	-	459,031,000
기타투자자산	821,728,200	-	-	-	-	821,728,200
III. 일반유형자산	103,397,753,809	1,259,725,967	53,510,611	-	-	104,710,990,387
토지	67,649,551,093	700,708,800	-	-	-	68,350,259,893
입목	341,436,775	-	-	-	-	341,436,775
건물	34,556,965,121	-	-	-	-	34,556,965,121
건물감가상각누계액	(9,976,797,849)	-	-	-	-	(9,976,797,849)
구축물	2,863,465,584	28,798,180	515,479,750	-	-	3,407,743,514
구축물감가상각누계액	(1,344,954,861)	(17,261,392)	(506,542,613)	-	-	(1,868,758,866)
기계장치	508,326,390	-	-	-	-	508,326,390

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

II. 재무제표

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(420,715,429)	-	-	-	-	(420,715,429)
차량운반구	4,660,483,266	133,168,350	-	-	-	4,793,651,616
차량운반구감가상각누계액	(2,659,763,920)	(59,141,750)	-	-	-	(2,718,905,670)
집기비품	13,297,935,582	638,992,354	54,538,540	-	-	13,991,466,476
집기비품감가상각누계액	(8,469,467,606)	(165,538,575)	(9,965,066)	-	-	(8,644,971,247)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	2,391,289,663	-	-	-	-	2,391,289,663
IV. 주민편의시설	164,183,520,528	24,014,225,271	183,632,483	-	-	188,381,378,282
도서관	1,101,365,490	-	-	-	-	1,101,365,490
도서관감가상각누계액	(34,976,020)	-	-	-	-	(34,976,020)
주차장	2,524,344,170	25,149,060,665	-	-	-	27,673,404,835
주차장감가상각누계액	(29,819,655)	(1,374,253,344)	-	-	-	(1,404,072,999)
공원	40,602,796,275	20,183,550	307,018,510	-	-	40,929,998,335
공원감가상각누계액	(5,332,540,670)	(9,947,498)	(301,539,852)	-	-	(5,644,028,020)
박물관및미술관	10,536,547,900	-	-	-	-	10,536,547,900
박물관및미술관감가상각누계액	(1,050,733,896)	-	-	-	-	(1,050,733,896)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
문화및관광시설	65,161,345,187	18,962,000	4,543,000	-	-	65,184,850,187
문화및관광시설감가상각누계액	(9,254,064,015)	(2,370,248)	(1,850,850)	-	-	(9,258,285,113)
체육시설	16,777,783,345	-	318,681,590	-	-	17,096,464,935
체육시설감가상각누계액	(431,113,971)	-	(161,376,547)	-	-	(592,490,518)
사회복지시설	33,794,657,966	184,597,930	9,258,000	-	-	33,988,513,896
사회복지시설감가상각누계액	(6,112,438,068)	(48,422,260)	(9,252,000)	-	-	(6,170,112,328)
의료시설	13,036,289,342	-	-	-	-	13,036,289,342

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

II. 재무제표

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(3,296,660,000)	-	-	-	-	(3,296,660,000)
교육시설	-	37,127,000	-	-	-	37,127,000
교육시설감가상각누계액	-	(16,071,273)	-	-	-	(16,071,273)
기타주민편의시설	8,288,008,998	60,538,040	55,852,440	-	-	8,404,399,478
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,528,969,090)	(38,843,291)	(37,701,808)	-	-	(2,605,514,189)
건설중인주민편의시설	431,697,240	33,664,000	-	-	-	465,361,240
V. 사회기반시설	282,961,631,309	522,772,090	-	-	-	283,484,403,399
도로	229,845,169,154	522,772,090	-	-	-	230,367,941,244
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	1,694,878,270	-	-	-	-	1,694,878,270
상수도시설감가상각누계액	(475,315,548)	-	-	-	-	(475,315,548)
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	(96,760,099)	-	-	-	-	(96,760,099)
농수산기반시설	10,161,895,835	-	-	-	-	10,161,895,835
농수산기반시설감가상각누계액	(4,082,845,239)	-	-	-	-	(4,082,845,239)
댐	-	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	13,433,644,435	-	-	-	-	13,433,644,435
어항및항만시설감가상각누계액	(3,433,939,933)	-	-	-	-	(3,433,939,933)
기타사회기반시설	28,668,786,347	-	-	-	-	28,668,786,347
기타사회기반시설감가상각누계액	(537,858,606)	-	-	-	-	(537,858,606)
건설중인사회기반시설	627,071,930	-	-	-	-	627,071,930
VI. 기타비유동자산	2,851,959,360	478,935,640	-	-	-	3,330,895,000
보증금	1,260,164,000	-	-	-	-	1,260,164,000
무형자산	942,483,490	478,935,640	-	-	-	1,421,419,130

직전연도 (2011년)					
일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
(3,143,439,465)	-	-	-	-	(3,143,439,465)
-	37,127,000	-	-	-	37,127,000
-	(11,771,707)	-	-	-	(11,771,707)
7,102,334,778	60,538,040	48,872,820	-	-	7,211,745,638
(2,020,978,517)	(31,342,667)	(27,694,594)	-	-	(2,080,015,778)
25,459,674,270	-	-	-	-	25,459,674,270
283,454,413,551	522,772,090	-	-	-	283,977,185,641
229,203,414,564	522,772,090	-	-	-	229,726,186,654
-	-	-	-	-	-
1,694,878,270	-	-	-	-	1,694,878,270
(354,190,646)	-	-	-	-	(354,190,646)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
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
(94,524,499)	-	-	-	-	(94,524,499)
10,161,895,835	-	-	-	-	10,161,895,835
(3,839,301,135)	-	-	-	-	(3,839,301,135)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
5,900,255,535	-	-	-	-	5,900,255,535
(2,948,863,225)	-	-	-	-	(2,948,863,225)
30,858,363,077	-	-	-	-	30,858,363,077
(322,674,698)	-	-	-	-	(322,674,698)
6,038,255,710	-	-	-	-	6,038,255,710
2,759,537,784	429,018,556	-	-	-	3,188,556,340
1,261,858,000	-	-	-	-	1,261,858,000
970,222,914	429,018,556	-	-	-	1,399,241,470

II. 재무제표

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타비유동자산	649,311,870	-	-	-	-	649,311,870
(자산총계)	643,782,900,163	54,499,493,020	16,518,253,766	-	-	714,800,646,949
부채	-	-	-	-	-	-
I. 유동부채	4,992,001,011	110,190,504	-	-	-	5,102,191,515
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	610,000,000	-	-	-	-	610,000,000
기타유동부채	4,382,001,011	110,190,504	-	-	-	4,492,191,515
II. 장기차입부채	4,291,000,000	-	-	-	-	4,291,000,000
장기차입금	4,291,000,000	-	-	-	-	4,291,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	5,892,913,381	20,095,453	-	-	-	5,913,008,834
퇴직급여충당부채	5,135,289,394	20,095,453	-	-	-	5,155,384,847
기타비유동부채	757,623,987	-	-	-	-	757,623,987
(부채총계)	15,175,914,392	130,285,957	-	-	-	15,306,200,349
순자산	-	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	546,474,463,229	26,275,658,968	237,143,094	-	-	572,987,265,291
고정순자산	546,474,463,229	26,275,658,968	237,143,094	-	-	572,987,265,291
II. 특정순자산	-	-	16,281,110,672	-	-	16,281,110,672
특정순자산	-	-	16,281,110,672	-	-	16,281,110,672
III. 일반순자산	82,132,522,542	28,093,548,095	-	-	-	110,226,070,637
일반순자산	82,132,522,542	28,093,548,095	-	-	-	110,226,070,637
(순자산총계)	628,606,985,771	54,369,207,063	16,518,253,766	-	-	699,494,446,600
(부채와순자산총계)	643,782,900,163	54,499,493,020	16,518,253,766	-	-	714,800,646,949

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

재 정 운 영 보 고 서

해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	118,074,179,262	64,928,937,579	53,145,241,683	-	53,145,241,683
일반공공행정	13,471,421,479	548,032,033	12,923,389,446	-	12,923,389,446
공공질서및안전	408,741,189	30,995,003	377,746,186	-	377,746,186
교육	3,725,607,658	1,010,605,710	2,715,001,948	-	2,715,001,948
문화및관광	9,958,818,620	6,196,928,893	3,761,889,727	-	3,761,889,727
환경보호	6,114,663,343	2,285,193,706	3,829,469,637	-	3,829,469,637
사회복지	58,046,034,116	41,570,506,656	16,475,527,460	-	16,475,527,460
보건	3,681,650,266	1,974,718,941	1,706,931,325	-	1,706,931,325
농림해양수산	5,055,216,601	2,878,511,449	2,176,705,152	-	2,176,705,152
산업·중소기업	1,469,343,019	586,354,163	882,988,856	-	882,988,856
수송및교통	7,727,298,833	4,647,495,377	3,079,803,456	-	3,079,803,456
국토및지역개발	8,415,384,138	3,199,595,648	5,215,788,490	-	5,215,788,490
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	51,779,115,328	(4,444,007,220)	47,335,108,108
1.인건비	-	-	45,193,857,250	-	45,193,857,250
급여	-	-	29,515,630,310	-	29,515,630,310
복리후생비	-	-	6,237,873,890	-	6,237,873,890
기타인건비	-	-	6,952,060,320	-	6,952,060,320
퇴직급여	-	-	2,488,292,730	-	2,488,292,730
2.경비	-	-	2,141,250,858	-	2,141,250,858
도서구입및인쇄비	-	-	20,222,590	-	20,222,590
소모품비	-	-	269,682,740	-	269,682,740
홍보및광고비	-	-	19,597,200	-	19,597,200
지급수수료	-	-	98,823,493	-	98,823,493
일반유형자산수선유지비	-	-	127,153,098	-	127,153,098
주민편의시설수선유지비	-	-	5,033,600	-	5,033,600
사회기반시설수선유지비	-	-	440,000	-	440,000
기타자산수선유지비	-	-	924,000	-	924,000
교육훈련비	-	-	160,000	-	160,000

과목	해당연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
제세공과금	-	-	292,031,562	-	292,031,562
보험료및공제료	-	-	15,354,508	-	15,354,508
임차료	-	-	67,786,860	-	67,786,860
출장비	-	-	586,406,200	-	586,406,200
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	329,662,490	-	329,662,490
행사비	-	-	99,000	-	99,000
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	50,198,560	-	50,198,560
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	101,091,846	-	101,091,846
원·정수구입비	-	-	19,900	-	19,900
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	156,563,211	-	156,563,211
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	4,444,007,220	(4,444,007,220)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	4,444,007,220	(4,444,007,220)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-

II. 재무제표

과목	해당연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	9,829,094,544	(28,131,500)	9,800,963,044
1.운영비	-	-	212,393,340	(28,131,500)	184,261,840
이자비용	-	-	212,393,340	(28,131,500)	184,261,840
2.기타비용	-	-	9,616,701,204	-	9,616,701,204
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산손상차손	-	-	1,030,674	-	1,030,674
일반유형자산감가상각비	-	-	1,954,643,571	-	1,954,643,571
주민편의시설감가상각비	-	-	3,215,302,506	-	3,215,302,506
사회기반시설감가상각비	-	-	705,555,182	-	705,555,182
무형자산상각비	-	-	30,479,251	-	30,479,251
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	2,250,775,413	-	2,250,775,413
기타비용	-	-	1,458,914,607	-	1,458,914,607
IV.비배분수익	-	-	7,223,391,907	(28,131,500)	7,195,260,407
1.자체조달수익	-	-	6,037,176,633	(28,131,500)	6,009,045,133
경상세외수익	-	-	2,153,991,022	(28,131,500)	2,125,859,522
임시세외수익	-	-	3,883,185,611	-	3,883,185,611
2.기타수익	-	-	1,186,215,274	-	1,186,215,274
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	10,685,566	-	10,685,566
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	621,751,895	-	621,751,895
기타비배분수익	-	-	553,777,813	-	553,777,813
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	107,530,059,648	(4,444,007,220)	103,086,052,428
VI.일반수익	-	-	132,001,164,780	(4,444,007,220)	127,557,157,560
1.자체조달수익	-	-	92,140,109,505	-	92,140,109,505

과목	해당연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
지방세수익	-	-	79,695,882,520	-	79,695,882,520
경상세외수익	-	-	4,164,644,780	-	4,164,644,780
임시세외수익	-	-	8,279,582,205	-	8,279,582,205
2.정부간이전수익	-	-	34,476,083,000	-	34,476,083,000
지방교부세수익	-	-	4,609,959,000	-	4,609,959,000
조정교부금수익	-	-	29,866,124,000	-	29,866,124,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	5,384,972,275	(4,444,007,220)	940,965,055
전입금수익	-	-	4,810,426,605	(4,444,007,220)	366,419,385
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	574,545,670	-	574,545,670
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(24,471,105,132)	-	(24,471,105,132)

순 자산 변동 보고서

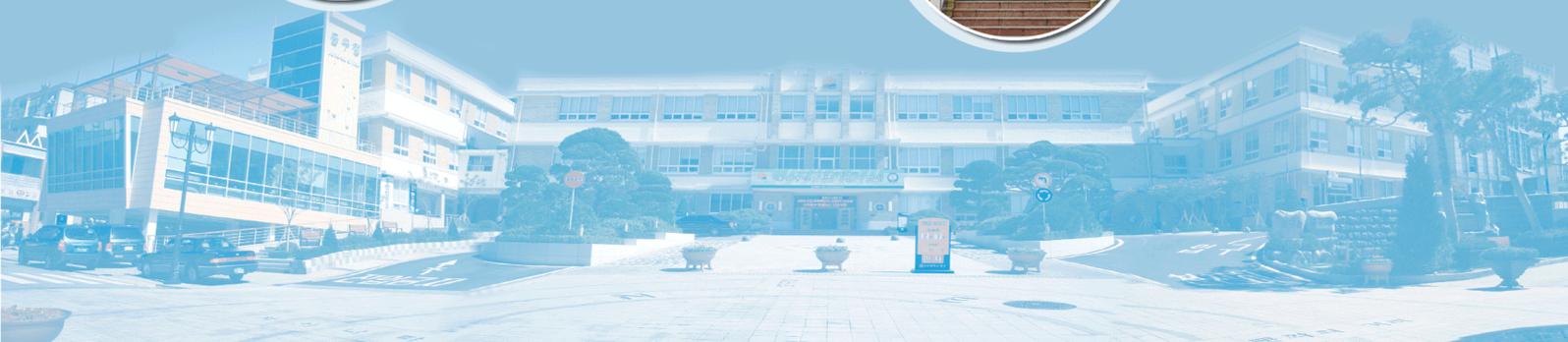
해당연도 2012년1월1일부터 2012년12월31일까지
 직전연도 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	612,614,940,121	50,359,432,947	14,396,962,183	-	-	677,371,335,251
II. 재정운영결과	(18,295,933,583)	(4,053,879,966)	(2,121,291,583)	-	-	(24,471,105,132)
III. 순자산의 증가	25,527,561,432	-	-	-	-	25,527,561,432
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	16,670,000	-	-	-	-	16,670,000
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	25,510,891,432	-	-	-	-	25,510,891,432
IV. 순자산의 감소	27,831,449,365	44,105,850	-	-	-	27,875,555,215
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	16,670,000	-	-	-	16,670,000
양여·기부로생긴자산감소	2,108,241,668	-	-	-	-	2,108,241,668
기타순자산의감소	25,723,207,697	27,435,850	-	-	-	25,750,643,547
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	628,606,985,771	54,369,207,063	16,518,253,766	-	-	699,494,446,600

직전연도 (2011년)					
일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
579,318,059,673	74,162,644,201	13,539,309,760	-	-	667,020,013,634
(33,693,521,462)	(6,142,902,326)	(857,652,423)	-	-	(40,694,076,211)
1,324,943,066	3,975,549,250	-	-	-	5,300,492,316
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
92,177,200	-	-	-	-	92,177,200
1,232,765,866	3,975,549,250	-	-	-	5,208,315,116
1,721,584,080	33,921,662,830	-	-	-	35,643,246,910
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
257,918,699	-	-	-	-	257,918,699
1,463,665,381	33,921,662,830	-	-	-	35,385,328,211
612,614,940,121	50,359,432,947	14,396,962,183	-	-	677,371,335,251

Ⅲ 재무재표에 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. 재정운영보고서의 공시사항 변경

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-3. 출납폐쇄기한 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식의 기준

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 중구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 중구가 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 중구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득 원가로 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.

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평가

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 건축물	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 건축물	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, 방과제 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 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

따른 재무적 영향을 주석으로 표시

- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 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.

1-16. 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 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	38,601,601,611	2,854,339,769	2,330,020,384	43,785,961,764
단기금융상품(B)	정기예금 등	25,000,000,000	12,330,773,678	10,134,799,173	47,465,572,851
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	2,439,034,317	2,439,034,317
계(A+B+C)		63,601,601,611	15,185,113,447	14,903,853,874	93,690,568,932

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	63,601,601,611	15,185,113,447	14,903,853,874	93,690,568,932	
이월금(B)	명시이월비	9,430,792,160	110,184,750	-	9,540,976,910
	사고이월비	1,127,760,410	410,757,920	-	1,538,518,330
	계속비	7,675,172,250	-	-	7,675,172,250
	보조금집행잔액	2,058,420,920	110,190,504	-	2,168,611,424
순세계잉여금(A-B)	43,309,455,871	14,553,980,273	14,903,853,874	72,767,290,018	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수등록면허세	116,412,944	7.44	8,661,310	107,751,634
	미수주민세	43,084,410	1.00	430,840	42,653,570
	미수재산세	4,517,097,578	3.00	135,377,410	4,381,720,168
	미수지방소득세	20,305,470	6.92	1,405,950	18,899,520
계		4,696,900,402	3.11	145,875,510	4,551,024,892

4. 미수세의 수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의 수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	9,079,832	-	-	9,079,832
미수사용료수익	196,969,750	-	-	196,969,750
미수수수수료수익	2,252,000	-	-	2,252,000
미수사업수익	-	814,705,950	-	814,705,950
미수부담금	7,301,794,190	1,463,600	-	7,303,257,790
미수변상금및위약금	158,094,020	-	-	158,094,020
미수과태료	6,809,763,567	5,110,632,470	-	11,920,396,037
미수과징금및이행강제금	3,206,017,149	-	-	3,206,017,149
미수이자수익	372,770	-	635,659,430	636,032,200
미수기타임시세외수익	45,850,290	95,945,490	-	141,795,780
계	17,730,193,568	6,022,747,510	635,659,430	24,388,600,508

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수채산입대료수익	9,079,832	9.48	860,760	8,219,072
미수사용료수익	196,969,750	14.63	28,820,610	168,149,140
미수수료수익	2,252,000	5.57	125,340	2,126,660
미수사업수익	814,705,950	1.00	8,147,059	806,558,891
미수부담금	7,303,257,790	1.00	73,032,576	7,230,225,214
미수변상금및위약금	158,094,020	14.62	23,111,760	134,982,260
미수과태료	11,920,396,037	9.03	1,076,053,340	10,844,342,697
미수과징금및이행강제금	3,206,017,149	16.37	524,857,060	2,681,160,089
미수이자수익	636,032,200	1.00	6,360,321	629,671,879
미수기타입시세의외수익	141,795,780	5.69	8,063,954	133,731,826
계	24,388,600,508	7.17	1,749,432,780	22,639,167,728

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민간 대여금	단기민간융자금	29,983,200	5,968,160	434,010,740	-	469,962,100
	장기민간융자금	-	-	40,000,000	-	40,000,000
	소 계	29,983,200	5,968,160	474,010,740	-	509,962,100
예탁금	단기예탁금		-	-		-
학자금위탁대여금		2,413,181,240	-	-	-	2,413,181,240
계		2,173,164,440	5,968,160	474,010,740		2,653,143,340

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
미수이자수익	372,770	-	635,659,430	636,032,200
계	372,770	-	635,659,430	636,032,200

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
판매용 부동산	-	6,686,679,450	-	6,686,679,450
판매용 물품	85,878,761	-	-	85,878,761
계	85,878,761	6,686,679,450	-	6,772,558,211

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수수익	95,561,643	671,979,395	278,683,329	-	1,046,224,367
선급비용	35,356,047	1,534,390	-	-	36,890,437
세입세출외단기보관현금	2,227,742,394	-	-	-	2,227,742,394
계	2,358,660,084	673,513,785	278,683,329	-	3,310,857,198

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%	625	166	459	2,636	2,636	-
계				625	166	459	2,636	2,636	-

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
회원권	821,728,200	-	-	-	821,728,200
계	821,728,200	-	-	-	821,728,200

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		67,649,551,093	700,708,800	-	68,350,259,893
주민 편의 시설	주차장	2,012,294,000	16,583,960,997	-	18,596,254,997
	공원	21,700,414,300	-	-	21,700,414,300
	박물관및미술관	2,489,473,040	-	-	2,489,473,040
	문화및관광시설	3,591,645,500	-	-	3,591,645,500
	사회복지시설	10,026,880,600	-	-	10,026,880,600
	의료시설	284,349,300	-	-	284,349,300
	기타주민편의시설	1,549,873,900	-	-	1,549,873,900
	소계	41,654,930,640	16,583,960,997	-	58,238,891,637
사회 기반 시설	도로	37,948,940,944	-	-	37,948,940,944
	하천부속시설	2,737,028,050	-	-	2,737,028,050
	어항및항만시설	332,918,000	-	-	332,918,000
	기타사회기반시설	12,051,184,500	-	-	12,051,184,500
	소계	53,070,071,494	-	-	53,070,071,494
계		162,374,553,227	23,971,349,247	-	186,345,902,474

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반재산 토지	19,032,568,020	-	-	19,032,568,020
토지를 제외한 일반재산	-	-	-	-
차감: 감가상각누계액	-	-	-	-
계	19,032,568,020	-	-	19,032,568,020

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도로	191,896,228,210	522,772,090	-	192,419,000,300
하천부속시설	4,274,115,713	-	-	4,274,115,713
농수산기반시설	10,161,895,835	-	-	10,161,895,835
어항및항만시설	13,100,726,435	-	-	13,100,726,435
기타사회기반시설	16,617,601,847			
계	236,050,568,040	522,772,090	-	236,573,340,130

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도로	5,632,183,340	300,514,840	-	5,932,698,180
하천부속시설	156,491,680	-	-	156,491,680
농수산기반시설	28,136,700	-	-	28,136,700
어항및항만시설	240,535,640	-	-	240,535,640
기타사회기반시설	1,034,186,850	23,506,520	-	1,057,693,370
계	7,091,534,210	324,021,360	-	7,415,555,570

13. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
임차보증금	1,250,000,000	-	-	1,250,000,000
전신전화가입권	10,164,000	-	-	10,164,000
계	1,260,164,000	-	-	1,260,164,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
지적재산권	30,000	-	-	30,000
전산소프트웨어	617,453,490	1,935,640	-	619,389,130
용역물권	325,000,000	477,000,000	-	802,000,000
계	942,483,490	478,935,640	-	1,421,419,130

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
세입세출의 장기보관현금	535,855,560	-	-	-	535,855,560
기타유산자산	113,456,310	-	-	-	113,456,310
기타생물자산	-	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	-	-
계	649,311,870	-	-	-	649,311,870

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	2,058,420,920	110,190,504	-	-	2,168,611,424
선수수익	39,373,486	-	-	-	39,373,486
단기예수보관금	2,227,742,394	-	-	-	2,227,742,394
유동성장기미지급금	56,464,211	-	-	-	56,464,211
계	4,382,001,011	110,190,504	-	-	4,492,191,515

17. 장기차입금의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
청사정비기금	540,000,000	-	-	540,000,000
지역개발기금	4,361,000,000	-	-	4,361,000,000
계	4,901,000,000	-	-	4,901,000,000
차감 : 유동성대체액	(610,000,000)	-	-	(610,000,000)
유동성 대체후 잔액	4,291,000,000	-	-	4,291,000,000

17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종만기	잔액	
일반회계	청사정비기금	중구청사별관 신축(의회신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2013년	150,000,000
	청사정비기금	중구청사별관 신축(의회신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2015년	150,000,000
	청사정비기금	중구청사별관 신축(보건소신축)	3.0%	한국지방 재정공제회	2016년	240,000,000
	지역개발기금	월미도문화의 거리친수공간	3.5%	인천광역시	2021년	800,000,000
	지역개발기금	월미도문화의 거리친수공간	3.5%	인천광역시	2022년	2,250,000,000
	지역개발기금	월미도문화의 거리친수공간	3.5%	인천광역시	2024년	1,311,000,000
계					4,901,000,000	

17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
2013년	610,000,000	-	-	610,000,000
2014년	591,100,000	-	-	591,100,000
2015년	591,100,000	-	-	591,100,000
2016년	541,100,000	-	-	541,100,000
2017년 이후	2,567,700,000	-	-	2,567,700,000
계	4,901,000,000	-	-	4,901,000,000

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	124	1	-	125
전년도말퇴직금추계액(A)	4,092,410,467	22,852,231	-	4,115,262,698
당기 퇴직금지급액(B)	1,401,110,300	12,422,321	-	1,413,532,621
당기 퇴직급여설정액(C)	2,478,627,187	9,665,543	-	2,488,292,730
계(A-B+C)	5,169,927,354	20,095,453	-	5,190,022,807
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(34,637,960)	-	-	(34,637,960)
차감잔액	5,135,289,394	20,095,453	-	5,155,384,847

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
장기예수보관금	535,855,560	-	-	535,855,560
장기미지급금	53,461,696	-	-	53,461,696
기타	168,306,731	-	-	168,306,731
차감잔액	757,623,987	-	-	757,623,987

20. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계	
순자산총계(A)	628,606,985,771	54,369,207,063	16,518,253,766	-	699,494,446,600	
시설 투자 자 액	일반유형자산	103,397,753,809	1,259,725,967	53,510,611	-	104,710,990,387
	주민편의시설	164,183,520,528	24,014,225,271	183,632,483	-	188,381,378,282
	사회기반시설	282,961,631,309	522,772,090	-	-	283,484,403,399
	무형자산	942,483,490	478,935,640	-	-	1,421,419,130
	소계(B)	551,485,389,136	26,275,658,968	237,143,094	-	577,998,191,198
시설 투자 관 련 차 입 금	유동성장기 차입부채	610,000,000	-	-	-	610,000,000
	장기차입금	4,291,000,000	-	-	-	4,291,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기 미지급금	56,464,211	-	-	-	56,464,211
	장기미지급금	53,461,696	-	-	-	53,461,696
	소계(C)	5,010,925,907	-	-	-	5,010,925,907
	고정순자산(D=B-C)	546,474,463,229	26,275,658,968	237,143,094	-	572,987,265,291
특정순자산(E)	-	-	16,281,110,672	-	16,281,110,672	
일반순자산(A-D-E)	82,132,522,542	28,093,548,095	-	-	110,226,070,637	

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	-	3,000,000,000	1,444,007,220	4,444,007,220
기타특별회계	-	-	-	-
기금	-	-	-	-
계	-	3,000,000,000	1,444,007,220	4,444,007,220

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자	예수금이자	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계		-	28,131,500	-	28,131,500
기타특별회계		-	-	-	-
기금		-	-	-	-
계		-	28,131,500	-	28,131,500

22. 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	169,801,730	-	-	169,801,730
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	-	-
	계		169,801,730	-	-	169,801,730
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	56,464,211	-	-	56,464,211
	기타비유동부채	장기미지급금	53,461,696	-	-	53,461,696
	계		109,925,907	-	-	109,925,907

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분	연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구 행정정보시스템 노후 장비 교체	3.68	3년납 (연4회지급)	43,686,707	HP파이낸셜 서비스
	시군구 재해복구체계	4.59	5년 분할상환	66,239,200	NH농협캐피탈
	계			109,925,907	

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기금회계	계
2013년	56,464,211	-	-	56,464,211
2014년	13,374,165	-	-	13,374,165
2015년	13,998,685	-	-	13,998,685
2016년	14,652,370	-	-	14,652,370
2017년 이후	11,436,476	-	-	11,436,476
계	109,925,907	-	-	109,925,907

23. 출납폐쇄기한 중의 자금거래

23-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기한금액	구성 비율(%)	총액	출납폐쇄 기한금액	구성 비율(%)
일반회계	194,971,396,594	3,919,246,435	2.01	204,436,809,515	4,866,488,570	2.38
기타특별회계	7,179,071,192	35,396,000	0.49	5,143,625,259	34,470,991	0.67
기금	2,410,342,689	-	0.00	420,156,648	-	0.00
계	204,560,810,475	3,954,642,435	1.93	210,000,591,422	4,900,959,561	2.33

23-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
일반 미지급금	집기비품	73,732,587	-	-	73,732,587
	건설중인일반유형자산	153,335,953	-	-	153,335,953
	토지를제외한박물관및미술관	24,282,760	-	-	24,282,760
	토지를제외한문화및관광시설	781,794,350	-	-	781,794,350
	토지를제외한사회복지시설	11,196,218	-	-	11,196,218

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반 미지급금	토지를제외한의료시설	8,868,000	-	-	8,868,000
	토지를제외한기타주민편의시설	140,401,200	-	-	140,401,200
	건설중인주민편의시설	545,704,970	4,840,000	-	550,544,970
	건설중인사회기반시설	331,363,400	-	-	331,363,400
	전산소프트웨어	76,429,680	-	-	76,429,680
일반미지급금(소계)		2,147,109,118	4,840,000	-	2,151,949,118
일반 미지급비용	보수	120,163,960	-	-	120,163,960
	기타공무원인건비	343,090	11,691,480	-	12,034,570
	공무원건강보험부담금	66,864,000	-	-	66,864,000
	일숙직비	100,000	-	-	100,000
	공무원피복비	2,414,000	-	-	2,414,000
	공무원급량비	4,051,600	-	-	4,051,600
	기타복리후생비	17,427,891	-	-	17,427,891
	무기계약근로자인건비	45,447,830	-	-	45,447,830
	기간제근로자등인건비	139,300	12,369,280	-	12,508,580
	기타인건비	2,911,310	-	-	2,911,310
	도서구입및인쇄비	127,579,204	-	-	127,579,204
	소모품비	210,853,600	2,285,000	-	213,138,600
	홍보및광고비	120,703,500	-	-	120,703,500
	지급수수료	347,175,070	234,300	-	347,409,370
	건물수선유지비	31,958,050	-	-	31,958,050
	구축물수선유지비	4,850,000	-	-	4,850,000
	기계장치수선유지비	1,423,500	-	-	1,423,500
	차량운반구수선유지비	15,349,960	274,000	-	15,623,960
	집기비품수선유지비	26,544,310	-	-	26,544,310
	일반유형자산수선유지비	152,000	-	-	152,000
	도서관수선유지비	594,000	-	-	594,000
공원수선유지비	34,814,480	-	-	34,814,480	

III. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반 미 지 급 비 용	문화및관광시설수선유지비	273,280,390	-	-	273,280,390
	체육시설수선유지비	1,409,250	-	-	1,409,250
	사회복지시설수선유지비	37,119,172	2,365,000	-	39,484,172
	의료시설수선유지비	19,910,000	-	-	19,910,000
	기타주민편의시설수선유지비	106,705,780	-	-	106,705,780
	도로수선유지비	265,776,030	-	-	265,776,030
	수질정화시설수선유지비	21,322,000	-	-	21,322,000
	하천부속시설수선유지비	51,755,490	-	-	51,755,490
	어항및항만시설수선유지비	143,267,740	-	-	143,267,740
	기타사회기반시설수선유지비	3,025,000	-	-	3,025,000
	기타비유동자산수선유지비	22,212,560	-	-	22,212,560
	유산자산수선유지비	8,642,700	-	-	8,642,700
	국공유재산수선유지비	9,438,000	-	-	9,438,000
	기타교육훈련비	34,053,600	-	-	34,053,600
	전기요금	8,524,850	-	-	8,524,850
	통신요금	2,490,320	-	-	2,490,320
	우편요금	9,572,720	-	-	9,572,720
	상·하수도요금	990	-	-	990
	기타체세공과금	2,904,000	-	-	2,904,000
	자동차보험료및공제료	757,180	-	-	757,180
	임차료	4,144,800	-	-	4,144,800
	국내출장여비	438,200	-	-	438,200
	연구용역비	5,808,000	-	-	5,808,000
	기관운영업무추진비	19,713,210	-	-	19,713,210
	정원가산업무추진비	220,400	-	-	220,400
	시책추진업무추진비	10,765,900	-	-	10,765,900
	부서운영업무추진비	16,672,990	-	-	16,672,990
	행사운영비	35,185,670	-	-	35,185,670
외빈초청여비	100,000	-	-	100,000	
행사실비보상비	182,000	-	-	182,000	

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반 미지 급비 용	의정운영공통업무추진비	5,258,460	-	-	5,258,460
	의정기간운영업무추진비	1,891,260	-	-	1,891,260
	민간위탁대행사업비	260,615,440	-	-	260,615,440
	예술단운영비	1,771,000	-	-	1,771,000
	운동부운영비	3,752,190	-	-	3,752,190
	자율방법대운영비	8,295,000	-	-	8,295,000
	난방연료비	15,280,550	-	-	15,280,550
	자동차연료비	16,893,245	131,931	-	17,025,176
	기타연료비	869,120	280,000	-	1,149,120
	공익근무요원운영비	2,452,800	-	-	2,452,800
	위원회운영비	99,000	-	-	99,000
	기타운영비	2,188,100	-	-	2,188,100
	민간의료보조금	49,583,990	-	-	49,583,990
	민간생계지원보조금	1,697,680	-	-	1,697,680
	민간복지시설보조금	611,840	-	-	611,840
	기타민간보조금	7,653,930	-	-	7,653,930
	민간보상금	9,891,920	-	-	9,891,920
	기타이전비용	33,314,330	-	-	33,314,330
일반미지급비용(소계)		2,179,379,452	26,630,991	-	2,749,010,443
계		4,866,488,570	34,470,991	-	4,900,959,561

23-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
건설중인주민편의시설	17,889,100	-	-	-	17,889,100
일반미지급급(소계)	17,889,100	-	-	-	17,889,100
일반 미지 급비 용	보수	317,940	-	-	317,940
	기간제근로자등인건비	5,246,710	16,720	-	5,263,430
	지급수수료	600,000	-	-	600,000
	주차장수선유지비	-	55,810	-	55,810
	기타사회기반시설수선유 지비	9,531,800	-	-	9,531,800
	제세	-	81,330	-	81,330
	전기요금	-	120,280	-	120,280
	기타제세공과금	11,000	-	-	11,000
	국내출장여비	140,000	-	-	140,000
	행사운영비	96,592	-	-	96,592
	행사위탁및보조비	5,631,089	-	-	5,631,089
	민간위탁대행사업비	295,503,598	-	-	295,503,598
	공기관위탁대행사업비	77,739,340	35,361,480	-	113,100,820
	지방공공기관위탁대행사 업비	3,163,150	-	-	3,163,150
	통·리반장수당및활동비	26,670	-	-	26,670
	기타운영비	618,220	-	-	618,220
	교유기관운영비보조금	37,263,442	-	-	37,263,442
	민간생계지원보조금	2,597,992	-	-	2,597,992
	민간복지시설보조금	43,298,050	-	-	43,298,050
	민간사회단체보조금	37,028,572	-	-	37,028,572
기타민간보조금	163,691,048	-	-	163,691,048	
예비군운영보조금	55,670	-	-	55,670	
일반미지급비용(소계)	682,560,883	35,635,620	-	-	718,196,503
계	700,449,983	35,635,620	-	-	736,085,603

23-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납환부	15,940,780	-	-	-	15,940,780
세외수입 과오납환부	515,680	112,500	-	-	628,180
계	16,456,460	112,500	-	-	16,568,960

24. 우발채무 등

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	1,882,871,642	손해배상 외 5건	-	영업허가취소 처분 외 6	-
2011년	193,644,664	손해배상 외 2건	168,306,731	영업허가취소 처분 외 1	-
2010년	-	-	-	화물자동차소유권이전 등록 무효확인	-
2009년	-	-	-	전자카드공급업체 선정취소	-
계	2,076,516,306	9건	168,306,731	11건	-

25. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
기타유동자산 세입세출외 단기보관현금	2,227,742,394	-	-	2,227,742,394
기타비유동자산 세입세출외 장기보관현금	535,855,560	-	-	535,855,560
계	2,763,597,954	-	-	2,763,597,954

* 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

IV

필수보충정보

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



1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	254,849,646,000	31,042,939,890	285,892,585,890	318,672,268,162
일반회계	232,646,932,000	31,027,634,890	263,674,566,890	292,048,764,166
지방세수입	77,254,000,000		77,254,000,000	83,253,144,982
보통세	76,151,000,000		76,151,000,000	79,791,631,490
지난연도수입	1,103,000,000		1,103,000,000	3,461,513,492
세외수입	63,420,360,000	31,027,634,890	94,447,994,890	112,743,808,514
경상적세외수입	9,328,308,000		9,328,308,000	9,946,690,240
임시적세외수입	54,092,052,000	31,027,634,890	85,119,686,890	102,797,118,274
지방교부세	1,829,678,000		1,829,678,000	4,609,959,000
지방교부세	1,829,678,000		1,829,678,000	4,609,959,000
조정교부금 및 재정보전금	28,366,124,000		28,366,124,000	29,866,124,000
조정교부금	28,366,124,000		28,366,124,000	29,866,124,000
보조금	61,776,770,000		61,776,770,000	61,575,727,670
국고보조금등	32,409,147,000		32,409,147,000	32,344,496,000
시.도비보조금등	29,367,623,000		29,367,623,000	29,231,231,670
기타특별회계	22,202,714,000	15,305,000	22,218,019,000	26,623,503,996
의료보호기금	238,822,000		238,822,000	353,901,060
주차장	8,156,832,000	15,305,000	8,172,137,000	11,818,102,823
운서토지구획정리사업	1,680,623,000		1,680,623,000	2,269,691,866
발전소주변지역지원사업	3,249,905,000		3,249,905,000	3,271,723,435
기반시설	603,291,000		603,291,000	633,639,994
폐기물처리시설설치비용	8,250,773,000		8,250,773,000	8,250,773,678
지하수관리	22,468,000		22,468,000	25,671,140

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
289,251,757,351	884,607,519	288,367,149,832	30,305,118,330	1,819,471,680	28,485,646,650
268,921,858,875	883,447,749	268,038,411,126	24,010,353,040	1,553,275,870	22,457,077,170
78,620,546,430	271,142,010	78,349,404,420	4,903,740,562	206,840,160	4,696,900,402
77,538,980,250	173,336,460	77,365,643,790	2,425,987,700		2,425,987,700
1,081,566,180	97,805,550	983,760,630	2,477,752,862	206,840,160	2,270,912,702
94,028,013,775	390,817,739	93,637,196,036	19,106,612,478	1,346,435,710	17,760,176,768
9,826,811,549	785,349	9,826,026,200	120,664,040		120,664,040
84,201,202,226	390,032,390	83,811,169,836	18,985,948,438	1,346,435,710	17,639,512,728
4,609,959,000		4,609,959,000			
4,609,959,000		4,609,959,000			
29,866,124,000		29,866,124,000			
29,866,124,000		29,866,124,000			
61,797,215,670	221,488,000	61,575,727,670			
32,441,361,000	96,865,000	32,344,496,000			
29,355,854,670	124,623,000	29,231,231,670			
20,329,898,476	1,159,770	20,328,738,706	6,294,765,290	266,195,810	6,028,569,480
252,133,600		252,133,600	101,767,460		101,767,460
6,447,162,313	1,159,770	6,446,002,543	5,372,100,280	266,195,810	5,105,904,470
1,454,985,916		1,454,985,916	814,705,950		814,705,950
3,271,723,435		3,271,723,435			
633,639,994		633,639,994			
8,250,773,678		8,250,773,678			
19,479,540		19,479,540	6,191,600		6,191,600

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합계	254,849,646,000	31,042,939,890	285,892,585,890	215,079,499,935
일반회계	232,646,932,000	31,027,634,890	263,674,566,890	209,526,464,946
일반공공행정	21,085,547,000	484,940,950	21,570,487,950	20,083,718,921
공공질서및안전	880,198,000		880,198,000	822,420,570
교육	3,822,907,000		3,822,907,000	3,726,367,658
문화및관광	25,102,286,000	19,021,951,960	44,124,237,960	35,633,378,098
환경보호	6,842,497,000		6,842,497,000	6,356,766,930
사회복지	63,492,138,000	1,391,700,000	64,883,838,000	61,232,801,453
보건	3,804,208,000	93,500,000	3,897,708,000	3,754,399,050
농림해양수산	5,221,643,000	1,685,575,560	6,907,218,560	5,843,134,520
산업·중소기업	1,424,382,000	1,153,837,990	2,578,219,990	2,429,248,040
수송및교통	21,294,373,000	4,383,820,760	25,678,193,760	10,944,154,110
국토및지역개발	12,915,545,000	3,803,344,670	16,718,889,670	14,885,089,070
예비비	21,701,466,000	△991,037,000	20,710,429,000	
기타	45,059,742,000		45,059,742,000	43,814,986,526
기타특별회계	22,202,714,000	15,305,000	22,218,019,000	5,553,034,989
의료보호기금	238,822,000		238,822,000	226,089,480
주차장	8,156,832,000	15,305,000	8,172,137,000	2,885,381,879
운서토지구획정리사업	1,680,623,000		1,680,623,000	1,369,295,110
발전소주변지역지원사업	3,249,905,000		3,249,905,000	1,072,089,720
기반시설	603,291,000		603,291,000	
폐기물처리시설설치비용	8,250,773,000		8,250,773,000	
지하수관리	22,468,000		22,468,000	178,800

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
209,580,434,774	18,754,667,490	9,540,976,910	1,538,518,330	7,675,172,250	57,557,483,626
204,436,809,515	18,233,724,820	9,430,792,160	1,127,760,410	7,675,172,250	41,004,032,555
19,889,822,061	225,260,710	225,260,710			1,455,405,179
822,420,570					57,777,430
3,726,367,658					96,539,342
34,106,326,878	6,105,646,310	5,490,910,000	614,736,310		3,912,264,772
6,356,766,930					485,730,070
60,972,921,170	1,881,476,600	1,831,476,600	50,000,000		2,029,440,230
3,754,399,050					143,308,950
5,834,320,120	128,000,000	128,000,000			944,898,440
2,429,248,040					148,971,950
10,684,659,450	6,307,422,300	1,662,698,000	57,201,100	4,587,523,200	8,686,112,010
12,044,931,312	3,585,918,900	92,446,850	405,823,000	3,087,649,050	1,088,039,458
					20,710,429,000
43,814,626,276					1,245,115,724
5,143,625,259	520,942,670	110,184,750	410,757,920		16,553,451,071
226,089,480	-	-	-	-	12,732,520
2,854,558,939	140,951,880	110,184,750	30,767,130		5,176,626,181
1,369,295,110					311,327,890
693,502,930	379,990,790		379,990,790		2,176,411,280
					603,291,000
					8,250,773,000
178,800					22,289,200

2. 성질별 재정운영보고서

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	47,492,400,972	344,909,583	-	-	-	47,837,310,555
급여	29,404,860,970	110,769,340	-	-	-	29,515,630,310
복리후생비	6,227,707,090	10,166,800	-	-	-	6,237,873,890
기타인건비	9,381,205,725	214,307,900	-	-	-	9,595,513,625
퇴직급여	2,478,627,187	9,665,543	-	-	-	2,488,292,730
II. 운영비	49,428,233,898	1,850,143,462	14,909,930	-	(28,131,500)	51,265,155,790
도서구입및인쇄비	846,379,024	18,060,350	-	-	-	864,439,374
소모품비	3,815,605,153	13,773,840	440,000	-	-	3,829,818,993
홍보및광고비	968,427,520	10,357,200	3,800,000	-	-	982,584,720
지급수수료	2,510,102,980	58,008,240	-	-	-	2,568,111,220
일반유형자산수선유지비	2,355,848,578	140,957,996	-	-	-	2,496,806,574
주민편의시설수선유지비	3,438,038,694	250,142,090	-	-	-	3,688,180,784
사회기반시설수선유지비	8,150,096,170	324,021,360	-	-	-	8,474,117,530
기타자산수선유지비	495,429,260	6,228,940	-	-	-	501,658,200
교육훈련비	1,059,915,160	90,000	-	-	-	1,060,005,160
체제공과금	3,422,290,102	177,184,297	-	-	-	3,599,474,399
보험료및공제료	314,260,426	3,783,007	-	-	-	318,043,433
임차료	399,027,346	148,694,660	-	-	-	547,722,006
출장비	1,076,496,866	28,420,000	-	-	-	1,104,916,866
연구개발비	180,921,500	-	-	-	-	180,921,500
이자비용	184,261,840	28,131,500	-	-	(28,131,500)	184,261,840
업무추진비	457,129,490	-	-	-	-	457,129,490
행사비	1,794,134,449	-	5,159,930	-	-	1,799,294,379
의회비	372,401,472	-	-	-	-	372,401,472
위탁대행사업비	14,005,869,862	621,812,520	4,470,000	-	-	14,632,152,382
예술단운동부운영비	258,518,343	-	-	-	-	258,518,343
주민자치활동운영비	868,855,150	-	-	-	-	868,855,150
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	501,785,312	20,247,362	-	-	-	522,032,674
원·정수구입비	63,200	-	-	-	-	63,200

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

IV. 필수보충정보

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	1,952,376,001	230,100	1,040,000	-	-	1,953,646,101
III. 정부간이전비용	4,378,850,978	-	-	-	-	4,378,850,978
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	26,304,310	-	-	-	-	26,304,310
국가에대한부담금	291,401,000	-	-	-	-	291,401,000
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	4,061,145,668	-	-	-	-	4,061,145,668
IV. 민간등이전비용	61,659,811,056	102,633,020	268,289,408	-	(4,444,007,220)	57,586,726,264
민간보조금	51,977,297,646	102,633,020	106,808,280	-	-	52,186,738,946
민간장학금	53,152,300	-	-	-	-	53,152,300
이차보전금	-	-	35,751,748	-	-	35,751,748
출연금	4,499,600,000	-	100,000,000	-	-	4,599,600,000
전출금비용	4,444,007,220	-	-	-	(4,444,007,220)	-
지방공공기관보조금	6,500,000	-	-	-	-	6,500,000
기타이전비용	679,253,890	-	25,729,380	-	-	704,983,270
V. 기타비용	12,692,606,065	1,299,127,990	150,472,772	-	-	14,142,206,827
자산처분손실	-	-	-	-	-	-
자산손상차손	1,030,674	-	-	-	-	1,030,674
일반유형자산감가상각비	2,920,534,771	85,344,252	79,063,492	-	-	3,084,942,515
주민편의시설감가상각비	5,683,393,869	364,265,177	68,806,055	-	-	6,116,465,101
사회기반시설감가상각비	909,060,967	-	-	-	-	909,060,967
무형자산상각비	314,977,634	6,039,916	-	-	-	321,017,550
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,905,676,606	344,040,612	1,058,195	-	-	2,250,775,413
기타비용	957,931,544	499,438,033	1,545,030	-	-	1,458,914,607
VI. 비용총계	175,651,902,969	3,596,814,055	433,672,110	-	(4,472,138,720)	175,210,250,414

직전연도 (2011년)					
일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
-	-	-	-	-	-
2,106,429,700	-	-	-	-	2,106,429,700
4,354,698,500	-	-	-	-	4,354,698,500
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
24,185,630	-	-	-	-	24,185,630
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4,330,512,870	-	-	-	-	4,330,512,870
49,582,026,205	83,039,880	251,704,898	-	(458,135,620)	49,458,635,363
44,632,111,295	83,039,880	111,778,520	-	-	44,826,929,695
54,011,000	-	-	-	-	54,011,000
-	-	19,926,378	-	-	19,926,378
3,085,003,000	-	100,000,000	-	-	3,185,003,000
461,614,300	-	-	-	(458,135,620)	3,478,680
-	-	-	-	-	-
1,349,286,610	-	20,000,000	-	-	1,369,286,610
11,964,440,491	1,608,981,807	148,679,291	-	-	13,722,101,589
36,936,293	-	-	-	-	36,936,293
184,000	-	-	-	-	184,000
2,546,366,080	52,855,491	89,414,380	-	-	2,688,635,951
5,149,390,721	334,069,040	56,321,014	-	-	5,539,780,775
760,091,415	-	-	-	-	760,091,415
317,555,715	6,013,333	-	-	-	323,569,048
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3,152,760,004	1,128,217,323	925,070	-	-	4,281,902,397
1,156,263	87,826,620	2,018,827	-	-	91,001,710
156,171,780,061	5,880,609,485	432,388,569	-	(527,390,410)	161,957,387,705

IV. 필수보충정보

과목	해당연도 (2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	99,398,959,298	3,941,754,568	715,437,088	-	(28,131,500)	104,028,019,454
지방세수익	79,695,882,520	-	-	-	-	79,695,882,520
경상세외수익	8,288,924,998	1,729,405,408	669,571,265	-	(28,131,500)	10,659,770,171
임시세외수익	11,414,151,780	2,212,349,160	45,865,823	-	-	13,672,366,763
VIII. 정부간이전수익	93,993,389,750	632,089,496	29,000,000	-	-	94,654,479,246
지방교부세수익	4,609,959,000	-	-	-	-	4,609,959,000
조정교부금수익	29,866,124,000	-	-	-	-	29,866,124,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	31,381,505,909	583,733,254	-	-	-	31,965,239,163
시도비보조금수익	28,135,800,841	48,356,242	29,000,000	-	-	28,213,157,083
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	555,487,504	3,076,849,957	1,810,526,605	-	(4,444,007,220)	998,856,846
전입금수익	-	3,000,000,000	1,810,426,605	-	(4,444,007,220)	366,419,385
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	8,023,110	2,562,456	100,000	-	-	10,685,566
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	547,464,394	74,287,501	-	-	-	621,751,895
X. 수익총계	193,947,836,552	7,650,694,021	2,554,963,693	-	(4,472,138,720)	199,681,355,546
XI. 재정운영결과(VI-X)	(18,295,933,583)	(4,053,879,966)	(2,121,291,583)	-	-	(24,471,105,132)

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

3. 관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	전시물	존스톤별장 실물모형외 14종	문화예술과	개항장 근대건축전시관
	유물	개항박물관 전시 및 유물 727종	문화예술과	인천 개항박물관
		자장면박물관 전시유물 326종	문화예술과	자장면박물관
	유형문화재	구)일본제일은행지점 외 9종	문화예술과	유형문화재 10점 포함
	사적 및 명승	답동성당 1종	문화예술과	사적 1점 포함
	민속자료	용동큰우물 1종	문화예술과	민속자료 1점 포함
	문화재자료	조병수 가옥 외 1종	문화예술과	문화재자료 2점 포함
	기념물	청일조계지계단 외 3종	문화예술과	기념물 4점 포함
	등록문화재	구)일본우선주식회사 외 3종	문화예술과	등록 4점 포함
자연자원	천연기념물	용궁사느티나무 1종	문화예술과	기념물 1점 포함

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위:원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 2012회계연도의 세출액	204,436,809,515	5,143,625,259	420,156,648	(4,472,138,720)	205,528,452,702
II. 세출 조정사항	(28,784,906,546)	(1,546,811,204)	13,515,462	-	(30,318,202,288)
1. 자금유출이 없는 비용	15,327,866,399	820,208,371	148,927,742	-	16,297,002,512
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산감액손실	1,030,674	-	-	-	1,030,674
감가상각비	9,512,989,607	449,609,429	147,869,547	-	10,110,468,583
무형자산상각비	314,977,634	6,039,916	-	-	321,017,550
대손상각비	1,905,676,606	344,040,612	1,058,195	-	2,250,775,413
퇴직급여	2,478,627,187	9,665,543	-	-	2,488,292,730
기타 자금유출이 없는 비용	1,116,642,795	10,702,714	-	-	1,127,345,509
발생주의 기간비용 조정사항	(2,078,104)	150,157	-	-	(1,927,947)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(40,753,787,543)	(1,268,267,674)	(135,412,280)	-	(42,157,467,497)
판매용 부동산 등 취득	-	-	-	-	-
장·단기융자금 회수	(286,999,000)	(146,190)	(40,000,000)	-	(327,145,190)
일반유형자산 취득	(5,620,606,103)	(337,064,644)	-	-	(5,957,670,747)
주민편의시설 취득	(31,126,649,870)	(875,099,840)	(95,412,280)	-	(32,097,161,990)
사회기반시설 취득	(2,892,654,980)	-	-	-	(2,892,654,980)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(826,877,590)	(55,957,000)	-	-	(882,834,590)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(3,358,985,402)	(1,098,751,901)	-	-	(4,457,737,303)
차입부채 상환	(610,000,000)	-	-	-	(610,000,000)
보조금 집행잔액 부채 상환	(1,285,462,368)	(86,329,580)	-	-	(1,371,791,948)
퇴직금 지급	(1,401,110,300)	(12,422,321)	-	-	(1,413,532,621)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(62,412,734)	(1,000,000,000)	-	-	(1,062,412,734)
III. 성질별 재정운영보고서의 비용(I+II)	175,651,902,969	3,596,814,055	433,672,110	(4,472,138,720)	175,210,250,414
IV. 2012회계연도의 세입액	268,038,411,126	20,328,738,706	15,324,010,522	(4,472,138,720)	299,219,021,634

IV.필수보충정보

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
V.세입조정사항	(74,090,574,574)	(12,678,044,685)	(12,769,046,829)	-	(99,537,666,088)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(73,067,014,532)	(13,149,667,514)	(12,913,667,833)	-	(99,130,349,879)
2. 자금유입이 없는 수익	3,822,308,698	581,813,333	144,984,514	-	4,549,106,545
정수결정액과 수납액의 차이	1,769,187,017	25,273,100	56,183,020	-	1,850,643,137
자산처분이익	1,510,731,067	5,095,000	-	-	1,515,826,067
대손충당금환입	8,023,110	2,562,456	100,000	-	10,685,566
기타 자금유입이 없는 수익	569,334,394	9,191,501	-	-	578,525,895
발생주의 기간수익 조정 사항	(34,966,890)	539,691,276	88,701,494	-	593,425,880
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,787,447,820)	-	(363,510)	-	(2,787,811,330)
채고자산 판매	(1,578,900,580)	-	-	-	(1,578,900,580)
일반유형자산의 처분	1,748,780	-	-	-	1,748,780
장·단기융자금 회수	(1,013,602,020)	-	(363,510)	-	(1,013,965,530)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(196,694,000)	-	-	-	(196,694,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,058,420,920)	(110,190,504)	-	-	(2,168,611,424)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(2,058,420,920)	(110,190,504)	-	-	(2,168,611,424)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	193,947,836,552	7,650,694,021	2,554,963,693	(4,472,138,720)	199,681,355,546
VII. 재정운영보고서의 재정운영 결과(VI-III)	(18,295,933,583)	(4,053,879,966)	(2,121,291,583)	-	(24,471,105,132)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	115,553,125,738	63,494,718,933	52,058,406,805
일반공공행정	13,471,421,479	548,032,033	12,923,389,446
입법및선거관리	624,911,724	-	624,911,724
의회사무과	624,911,724	-	624,911,724
의정활동지원	624,911,724	-	624,911,724
지방행정·재정지원	262,749,380	-	262,749,380
세무과	262,749,380	-	262,749,380
세수목표의 차질없는 달성	262,749,380	-	262,749,380
일반행정	12,583,760,375	548,032,033	12,035,728,342
기획감사실	1,734,501,763	-	1,734,501,763
기획·예산·조정·평가를 통한 구정운영 지원	1,714,723,453	-	1,714,723,453
전략사업 추진을 통한 구정발전	19,778,310	-	19,778,310
총무과	2,220,797,048	115,684,430	2,105,112,618
시대에 부응하는 자치행정 구현	1,459,421,397	115,684,430	1,343,736,967
인적자원관리를 통한 조직역량강화	331,898,914	-	331,898,914
공무원 후생복지 추진	323,662,197	-	323,662,197
국제교류 활성화 추진	105,814,540	-	105,814,540
재무과	1,633,672,227	129,936,426	1,503,735,801
예산집행의 체계적관리	38,814,840	-	38,814,840
국·공유재산의 효율적 관리	336,354,583	129,936,426	206,418,157
공공시설물의 효율적 관리	1,258,502,804	-	1,258,502,804
민원여권과	529,774,390	48,259,250	481,515,140
신뢰받는 민원행정 구현	279,806,324	48,259,250	231,547,074
체계적인 기록물관리 운영	244,549,766	-	244,549,766
가족등록업무시스템 구축	5,418,300	-	5,418,300
주민생활지원과	439,607,606	68,313,720	371,293,886

IV.필수보충정보

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
자원봉사센터 운영 활성화	439,607,606	68,313,720	371,293,886
환경관리과	5,994,600	-	5,994,600
저탄소 녹색성장을 통한 환경관리	5,994,600	-	5,994,600
홍보체육진흥실	2,032,203,931	106,812,000	1,925,391,931
내실있는 구정홍보 활성화	642,116,901	-	642,116,901
통신시설 인프라 구축관리	859,959,542	84,000,000	775,959,542
정보화역량강화	530,127,488	22,812,000	507,315,488
영종출장소	291,168,757	-	291,168,757
영종지역 관리	291,168,757	-	291,168,757
용유출장소	877,884,575	-	877,884,575
용유지역관리	877,884,575	-	877,884,575
신포동	209,336,311	-	209,336,311
신포동 사업경비	209,336,311	-	209,336,311
연안동	232,137,928	-	232,137,928
연안동 사업경비	232,137,928	-	232,137,928
신흥동	332,241,483	-	332,241,483
신흥동 사업경비	332,241,483	-	332,241,483
도원동	194,379,260	-	194,379,260
도원동 사업경비	194,379,260	-	194,379,260
율목동	188,452,042	-	188,452,042
율목동 사업경비	188,452,042	-	188,452,042
동인천동	271,381,554	62,200,207	209,181,347
동인천동 사업경비	271,381,554	62,200,207	209,181,347
북성동	242,385,884	-	242,385,884
북성동 사업경비	242,385,884	-	242,385,884
송월동	215,397,966	4,865,000	210,532,966
송월동 사업경비	215,397,966	4,865,000	210,532,966
영종동	274,709,457	-	274,709,457
영종동 사업경비	274,709,457	-	274,709,457

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
용유동	302,448,741	11,961,000	290,487,741
용유동 사업경비	302,448,741	11,961,000	290,487,741
운서동	355,284,852	-	355,284,852
운서동 사업경비	355,284,852	-	355,284,852
공공질서및안전	408,741,189	30,995,003	377,746,186
재난방재·민방위	408,741,189	30,995,003	377,746,186
총무과	137,397,854	15,344,293	122,053,561
민방위 운영	137,397,854	15,344,293	122,053,561
건설안전과	271,343,335	15,650,710	255,692,625
인적재난 안전관리체계 강화	42,033,280	1,401,460	40,631,820
자연재난 사전대비 및 복구	229,310,055	14,249,250	215,060,805
교육	3,725,607,658	1,010,605,710	2,715,001,948
유아및초중등교육	3,717,785,158	1,010,605,710	2,707,179,448
가정교육과	3,717,785,158	1,010,605,710	2,707,179,448
학교재정지원 및 복지확충	3,717,785,158	1,010,605,710	2,707,179,448
평생·직업교육	7,822,500	-	7,822,500
가정교육과	7,822,500	-	7,822,500
평생학습도시조성	7,822,500	-	7,822,500
문화및관광	9,858,396,704	6,196,928,893	3,661,467,811
문화예술	2,932,910,931	2,399,173,901	533,737,030
관광진흥실	2,192,782,390	2,384,291,481	(191,509,091)
지역 문화예술 활성화	1,145,785,435	73,788,040	1,071,997,395
문화예술 진흥	75,621,865	3,930,000	71,691,865
관광 중심도시 조성	281,743,780	306,573,441	(24,829,661)
문화시설 확충	344,442,509	2,000,000,000	(1,655,557,491)
구민문화 육성 및 지원	75,740,538	-	75,740,538
공공도서관 확충 및 운영	269,448,263	-	269,448,263

IV. 필수보충정보

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
문화회관	740,128,541	14,882,420	725,246,121
문화회관 운영	740,128,541	14,882,420	725,246,121
관광	4,260,036,199	1,641,963,136	2,618,073,063
도시개발과	1,992,498,680	2,458,550	1,990,040,130
관광특구 기반시설 조성 및 관리	1,992,498,680	2,458,550	1,990,040,130
관광진흥실	2,267,537,519	1,639,504,586	628,032,933
문화관광기반 확충 및 관리	961,660,064	53,671,890	907,988,174
관광진흥사업 추진	1,263,786,342	1,584,457,696	(320,671,354)
개발기획사업 추진	26,453,683	-	26,453,683
문화영상산업 육성	15,637,430	1,375,000	14,262,430
체육	2,160,080,796	1,866,244,856	293,835,940
관광진흥실	2,160,080,796	1,866,244,856	293,835,940
구민문화체육 육성 및 지원	1,529,592,121	366,244,856	1,163,347,265
체육시설 확충	630,488,675	1,500,000,000	(869,511,325)
문화재	379,373,292	289,547,000	89,826,292
관광진흥실	379,373,292	289,547,000	89,826,292
효율적인 문화재 관리	358,037,292	289,547,000	68,490,292
역사문화자원 정비	21,336,000	-	21,336,000
문화및관광일반	125,995,486	-	125,995,486
관광진흥실	125,995,486	-	125,995,486
문화지구 기획사업 추진	125,995,486	-	125,995,486
환경보호	6,114,663,343	2,285,193,706	3,829,469,637
상하수도·수질	185,904,470	39,686,641	146,217,829
청소과	185,904,470	39,686,641	146,217,829
수질 보전과 공중위생의 향상	185,904,470	39,686,641	146,217,829
폐기물	5,410,306,520	2,047,117,310	3,363,189,210
청소과	5,410,306,520	2,047,117,310	3,363,189,210
깨끗하고 쾌적한 명품도시 조성	5,410,306,520	2,047,117,310	3,363,189,210

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
환경보호일반	518,452,353	198,389,755	320,062,598
환경관리과	518,452,353	198,389,755	320,062,598
깨끗하고 쾌적한 도시환경 조성	518,452,353	198,389,755	320,062,598
사회복지	57,831,980,816	41,463,115,446	16,368,865,370
기초생활보장	12,113,757,070	10,879,260,265	1,234,496,805
주민생활지원과	12,113,757,070	10,879,260,265	1,234,496,805
국민기초생활보장제도의 내실 운영	10,173,302,844	9,143,548,841	1,029,754,003
저소득층 자립기반확립	1,940,454,226	1,735,711,424	204,742,802
취약계층지원	12,353,434,271	6,949,566,244	5,403,868,027
총무과	4,492,018,411	-	4,492,018,411
지역우수인재 발굴육성	4,492,018,411	-	4,492,018,411
주민생활지원과	1,539,015,770	1,056,992,250	482,023,520
선진 복지기반 구축	1,539,015,770	1,056,992,250	482,023,520
주민복지과	3,390,663,626	3,285,800,561	104,863,065
장애인 복지사회 구현	3,390,663,626	3,285,800,561	104,863,065
가정교육과	2,931,736,464	2,606,773,433	324,963,031
아동복지 증진	2,931,736,464	2,606,773,433	324,963,031
보육·가족맞여성	18,292,802,083	12,820,799,511	5,472,002,572
주민복지과	3,660,287,815	2,319,041,632	1,341,246,183
양성평등 실현	908,796,735	458,984,642	449,812,093
건강한 가족 육성	2,751,491,080	1,860,056,990	891,434,090
가정교육과	14,632,514,268	10,501,757,879	4,130,756,389
보육·가족 지원	14,632,514,268	10,501,757,879	4,130,756,389
노인·청소년	11,841,975,316	9,397,587,041	2,444,388,275
주민복지과	11,684,403,054	9,338,280,341	2,346,122,713
선진화된 노인복지사회 구축	11,684,403,054	9,338,280,341	2,346,122,713
가정교육과	157,572,262	59,306,700	98,265,562
청소년 육성 및 보호활동 지원	157,572,262	59,306,700	98,265,562

IV. 필수보충정보

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
노동	2,388,677,342	981,702,385	1,406,974,957
일자리창출과	2,388,677,342	981,702,385	1,406,974,957
고용촉진 지원 서비스 활성화	2,388,677,342	981,702,385	1,406,974,957
보훈	841,334,734	434,200,000	407,134,734
주민생활지원과	841,334,734	434,200,000	407,134,734
국가보훈관리 및 지원	841,334,734	434,200,000	407,134,734
보건	3,639,707,178	1,974,718,941	1,664,988,237
보건의료	3,517,819,749	1,960,642,481	1,557,177,268
보건사업과	946,705,226	464,694,148	482,011,078
주민보건의료 서비스 제공	946,705,226	464,694,148	482,011,078
건강증진과	2,571,114,523	1,495,948,333	1,075,166,190
주민건강증진 서비스 제공	11,998,550	8,998,913	2,999,637
주민건강증진 서비스 제공	2,559,115,973	1,486,949,420	1,072,166,553
식품의약안전	121,887,429	14,076,460	107,810,969
위생과	121,887,429	14,076,460	107,810,969
위생업소 건전한 영업풍토 조성	121,887,429	14,076,460	107,810,969
농림해양수산	5,055,216,601	2,878,511,449	2,176,705,152
농업·농촌	1,123,223,797	530,042,487	593,181,310
경제지원과	1,123,223,797	530,042,487	593,181,310
살기좋은 복지농촌 실현	1,053,057,750	487,043,509	566,014,241
가축전염병 예방	70,166,047	42,998,978	27,167,069
임업·산촌	397,660,559	212,056,230	185,604,329
도시개발과	397,660,559	212,056,230	185,604,329
지속가능한 산림자원 조성	397,660,559	212,056,230	185,604,329
해양수산·어촌	3,534,332,245	2,136,412,732	1,397,919,513
항만공항해양과	3,534,332,245	2,136,412,732	1,397,919,513
어촌 종합 발전	3,227,212,828	2,124,193,132	1,103,019,696
해양관광 진흥	307,119,417	12,219,600	294,899,817

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
산업·중소기업	1,434,013,187	586,354,163	847,659,024
산업진흥·고도화	873,682,777	223,451,325	650,231,452
경제지원과	839,443,207	212,290,195	627,153,012
지역경제 활성화 추진	836,443,207	209,290,195	627,153,012
지역특산물 육성	3,000,000	3,000,000	-
홍보체육진흥실	34,239,570	11,161,130	23,078,440
구정통계조사	34,239,570	11,161,130	23,078,440
산업·중소기업일반	560,330,410	362,902,838	197,427,572
경제지원과	560,330,410	362,902,838	197,427,572
공정거래 질서확립 및 에너지 효율화 사업	560,330,410	362,902,838	197,427,572
수송및교통	6,299,623,792	3,838,937,757	2,460,686,035
도로	4,636,160,432	3,176,537,467	1,459,622,965
건설안전과	4,636,160,432	3,176,537,467	1,459,622,965
도시기반시설확충및 가로질서확립	2,809,160,419	3,055,012,357	(245,851,938)
가로등 및 소규모시설물 유지 관리	1,827,000,013	121,525,110	1,705,474,903
해운·항만	125,540,860	62,616,700	62,924,160
항만공항해양과	125,540,860	62,616,700	62,924,160
친환경 항만 조성	125,540,860	62,616,700	62,924,160
항공·공항	7,412,320	-	7,412,320
항만공항해양과	7,412,320	-	7,412,320
공항 및 주변지역 발전 지원	7,412,320	-	7,412,320
대중교통·물류등기타	1,530,510,180	599,783,590	930,726,590
교통운영과	1,530,510,180	599,783,590	930,726,590
교통질서 확립 및 시설확충	592,928,151	304,690,400	288,237,751
운송질서 확립	937,582,029	295,093,190	642,488,839
국토및지역개발	7,713,753,791	2,681,325,832	5,032,427,959
수자원	1,130,728,868	1,363,323,830	(232,594,962)

IV.필수보충정보

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
건설안전과	1,130,728,868	1,363,323,830	(232,594,962)
소하천 및 공공하수도의 효율적 관리	1,130,728,868	1,363,323,830	(232,594,962)
지역및도시	6,583,024,923	1,318,002,002	5,265,022,921
재무과	11,988,693	-	11,988,693
공공 시설물 공사 운영	11,988,693	-	11,988,693
지적과	336,877,625	912,911,620	(576,033,995)
열린지적행정 서비스 구현	71,050,407	-	71,050,407
토지정책의 실효성 확보	146,102,060	912,911,620	(766,809,560)
새주소 사업 추진	119,725,158	-	119,725,158
건축과	202,525,273	-	202,525,273
건축행정 건실화	42,530,784	-	42,530,784
도시 및 주거환경 개선	4,307,900	-	4,307,900
주택 및 건축 관리(건축과)	155,686,589	-	155,686,589
도시개발과	3,315,180,289	91,646,612	3,223,533,677
도시계획관리	30,143,910	-	30,143,910
녹지·공원조성 및 유지 관리	2,950,689,900	62,359,612	2,888,330,288
광고물 관리	171,483,609	29,287,000	142,196,609
도시주거환경관리	162,862,870	-	162,862,870
건설안전과	276,389,420	305,063,370	(28,673,950)
가로질서확립을 통한 도로기능회복	276,389,420	305,063,370	(28,673,950)
영종출장소	1,540,489,440	8,380,400	1,532,109,040
영종 기반시설 관리	1,359,696,720	3,745,340	1,355,951,380
미개발지개발 관리	180,792,720	4,635,060	176,157,660
용유출장소	899,574,183	-	899,574,183
용유지역개발	899,574,183	-	899,574,183
II.관리운영비	-	-	51,621,923,645
1.인건비	-	-	45,036,665,567
급여	-	-	29,404,860,970

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
복리후생비	-	-	6,227,707,090
기타인건비	-	-	6,925,470,320
퇴직급여	-	-	2,478,627,187
2.경비	-	-	2,141,250,858
도서구입및인쇄비	-	-	20,222,590
소모품비	-	-	269,682,740
홍보및광고비	-	-	19,597,200
지급수수료	-	-	98,823,493
일반유형자산수선유지비	-	-	127,153,098
주민편의시설수선유지비	-	-	5,033,600
사회기반시설수선유지비	-	-	440,000
기타자산수선유지비	-	-	924,000
교육훈련비	-	-	160,000
제세공과금	-	-	292,031,562
보험료및공제료	-	-	15,354,508
임차료	-	-	67,786,860
출장비	-	-	586,406,200
업무추진비	-	-	329,662,490
행사비	-	-	99,000
위탁대행사업비	-	-	50,198,560
연료비	-	-	101,091,846
원·정수구입비	-	-	19,900
기타운영비	-	-	156,563,211
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	4,444,007,220
전출금비용	-	-	4,444,007,220
Ⅲ.비배분비용	-	-	8,476,853,586
1.운영비	-	-	184,261,840

IV.필수보충정보

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
이자비용	-	-	184,261,840
2.기타비용	-	-	8,292,591,746
자산처분손실	-	-	-
자산손상차손	-	-	1,030,674
일반유형자산감가상각비	-	-	1,860,991,770
주민편의시설감가상각비	-	-	2,830,926,719
사회기반시설감가상각비	-	-	705,555,182
무형자산상각비	-	-	30,479,251
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	1,905,676,606
기타비용	-	-	957,931,544
IV.비배분수익	-	-	5,165,868,784
1.자체조달수익	-	-	4,056,603,467
경상세외수익	-	-	727,574,019
임시세외수익	-	-	3,329,029,448
2.기타수익	-	-	1,109,265,317
대손충당금환입	-	-	8,023,110
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	547,464,394
기타비배분수익	-	-	553,777,813
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	106,991,315,252
VI.일반수익	-	-	125,287,248,835
1.자체조달수익	-	-	90,292,210,165
지방세수익	-	-	79,695,882,520
경상세외수익	-	-	4,020,804,260
임시세외수익	-	-	6,575,523,385

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
2.정부간이전수익	-	-	34,476,083,000
지방교부세수익	-	-	4,609,959,000
조정교부금수익	-	-	29,866,124,000
재정보전금수익	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	518,955,670
전입금수익	-	-	-
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	518,955,670
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(18,295,933,583)

재정운영보고서(의료보호기금특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	107,245,020	107,391,210	(146,190)
사회복지	107,245,020	107,391,210	(146,190)
기초생활보장	107,245,020	107,391,210	(146,190)
주민생활지원과	107,245,020	107,391,210	(146,190)
국민기초생활보장제도의 운영	107,245,020	107,391,210	(146,190)
II.관리운영비	-	-	26,590,000
1.인건비	-	-	26,590,000
기타인건비	-	-	26,590,000
III.비배분비용	-	-	9,602,794
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	9,602,794
일반유형자산감가상각비	-	-	80,000
대손상각비	-	-	383,854
기타비용	-	-	9,138,940
IV.비배분수익	-	-	67,909,511
1.자체조달수익	-	-	59,505,890
경상세외수익	-	-	2,641,670
임시세외수익	-	-	56,864,220
2.기타수익	-	-	8,403,621
기타수익	-	-	8,403,621
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(31,862,907)
VI.일반수익	-	-	26,590,000
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	26,590,000
기타일반수익	-	-	26,590,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(58,452,907)

재정운영보고서(주차장특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,427,675,041	808,557,620	619,117,421
수송및교통	1,427,675,041	808,557,620	619,117,421
대중교통·물류등기타	1,427,675,041	808,557,620	619,117,421
교통운영과	1,427,675,041	808,557,620	619,117,421
교통질서 확립 및 시설확충	1,427,675,041	808,557,620	619,117,421
II.관리운영비	-	-	127,607,683
1.인건비	-	-	127,607,683
급여	-	-	110,769,340
복리후생비	-	-	7,172,800
퇴직급여	-	-	9,665,543
III.비배분비용	-	-	1,147,586,597
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	1,147,586,597
일반유형자산감가상각비	-	-	12,594,787
주민편의시설감가상각비	-	-	301,089,587
대손상각비	-	-	343,603,130
기타비용	-	-	490,299,093
IV.비배분수익	-	-	35,547,931
1.자체조달수익	-	-	35,547,931
경상세외수익	-	-	34,121,811
임시세외수익	-	-	1,426,120
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	1,858,763,770
VI.일반수익	-	-	4,764,349,230
1.자체조달수익	-	-	1,764,349,230
경상세외수익	-	-	82,578,000
임시세외수익	-	-	1,681,771,230
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	3,000,000,000
전입금수익	-	-	3,000,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(2,905,585,460)

재정운영보고서(운서토지구획정리사업특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	255,574,936	35,161,530	220,413,406
국토및지역개발	255,574,936	35,161,530	220,413,406
지역및도시	255,574,936	35,161,530	220,413,406
도시개발과	255,574,936	35,161,530	220,413,406
운서토지구획정리사업	255,574,936	35,161,530	220,413,406
II.관리운영비	-	-	1,539,000
1.인건비	-	-	1,539,000
복리후생비	-	-	1,539,000
III.비배분비용	-	-	28,131,500
1.운영비	-	-	28,131,500
이자비용	-	-	28,131,500
2.기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	483,868,115
1.자체조달수익	-	-	481,305,659
경상세외수익	-	-	31,305,659
임시세외수익	-	-	450,000,000
2.기타수익	-	-	2,562,456
대손충당금환입	-	-	2,562,456
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(233,784,209)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(233,784,209)

재정운영보고서(발전소주변지역지원사업특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	445,876,611	483,108,286	(37,231,675)
국토및지역개발	445,876,611	483,108,286	(37,231,675)
지역및도시	445,876,611	483,108,286	(37,231,675)
경제지원과	445,876,611	483,108,286	(37,231,675)
발전소 주변지역 지원사업	445,876,611	483,108,286	(37,231,675)
II.관리운영비	-	-	1,455,000
1.인건비	-	-	1,455,000
복리후생비	-	-	1,455,000
III.비배분비용	-	-	9,446,215
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	9,446,215
일반유형자산감가상각비	-	-	2,712,522
주민편의시설감가상각비	-	-	6,733,693
IV.비배분수익	-	-	132,824,969
1.자체조달수익	-	-	66,941,089
경상세외수익	-	-	66,941,089
2.기타수익	-	-	65,883,880
기타수익	-	-	65,883,880
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(159,155,429)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(159,155,429)

재정운영보고서(기반시설특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	8,251,230
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	8,251,230
2.기타비용	-	-	8,251,230
주민편의시설감가상각비	-	-	8,251,230
IV.비배분수익	-	-	36,478,714
1.자체조달수익	-	-	36,478,714
경상세외수익	-	-	36,478,714
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(28,227,484)
VI.일반수익	-	-	15,146,520
1.자체조달수익	-	-	15,146,520
경상세외수익	-	-	15,146,520
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(43,374,004)

재정운영보고서(폐기물처리시설설치비용특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	631,386,285
1.자체조달수익	-	-	631,386,285
경상세외수익	-	-	631,386,285
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(631,386,285)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(631,386,285)

재정운영보고서(지하수관리특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	178,800	-	178,800
국토및지역개발	178,800	-	178,800
수자원	178,800	-	178,800
건설안전과	178,800	-	178,800
소하천 및 공공하수도의 효율적 관리	178,800	-	178,800
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	53,628
1.운영비	-	-	-
이자비용	-	-	-
2.기타비용	-	-	53,628
대손상각비	-	-	53,628
IV.비배분수익	-	-	86,510
1.자체조달수익	-	-	86,510
경상세외수익	-	-	86,510
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	145,918
VI.일반수익	-	-	22,287,590
1.자체조달수익	-	-	22,287,590
지방세수익	-	-	-
경상세외수익	-	-	-
임시세외수익	-	-	22,287,590
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(22,141,672)

재정운영보고서(사회복지기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	106,808,280	-	106,808,280
사회복지	106,808,280	-	106,808,280
사회복지일반	106,808,280	-	106,808,280
주민생활지원과	65,578,280	-	65,578,280
지역사회복지기반 확립	65,578,280	-	65,578,280
주민복지과	41,230,000	-	41,230,000
노인복지사업의 효율적 추진	41,230,000	-	41,230,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	1,058,195
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	1,058,195
대손상각비	-	-	1,058,195
IV.비배분수익	-	-	376,521,320
1.자체조달수익	-	-	376,421,320
경상세외수익	-	-	366,259,397
임시세외수익	-	-	10,161,923
2.기타수익	-	-	100,000
대손충당금환입	-	-	100,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(268,654,845)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(268,654,845)

재정운영보고서(체육진흥기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	68,301,277
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	68,301,277
주민편의시설감가상각비	-	-	68,301,277
IV.비배분수익	-	-	46,628,590
1.자체조달수익	-	-	46,628,590
경상세외수익	-	-	45,924,690
임시세외수익	-	-	703,900
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	21,672,687
VI.일반수익	-	-	366,419,385
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	366,419,385
전입금수익	-	-	366,419,385
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(344,746,698)

재정운영보고서(경제활성화기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	35,329,832	-	35,329,832
산업·중소기업	35,329,832	-	35,329,832
산업·중소기업일반	35,329,832	-	35,329,832
경제지원과	35,329,832	-	35,329,832
지역경제활성화 유도	35,329,832	-	35,329,832
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	32,696,247
1.자체조달수익	-	-	32,696,247
경상세외수익	-	-	32,696,247
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	2,633,585
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	2,633,585

재정운영보고서(식품진흥기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	41,943,088	-	41,943,088
보건	41,943,088	-	41,943,088
보건의료	-	-	-
식품의약품안전	41,943,088	-	41,943,088
위생과	41,943,088	-	41,943,088
건전한 위생문화 확립	41,943,088	-	41,943,088
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	1,545,030
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	1,545,030
기타비용	-	-	1,545,030
IV.비배분수익	-	-	14,496,964
1.자체조달수익	-	-	14,496,964
경상세외수익	-	-	14,496,964
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	28,991,154
VI.일반수익	-	-	75,116,000
1.자체조달수익	-	-	46,116,000
경상세외수익	-	-	46,116,000
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	29,000,000
기타일반수익	-	-	29,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(46,124,846)

재정운영보고서(재난관리기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	78,264,492
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	78,264,492
일반유형자산감가상각비	-	-	78,264,492
IV.비배분수익	-	-	145,753,397
1.자체조달수익	-	-	145,753,397
경상세외수익	-	-	145,753,397
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(67,488,905)
VI.일반수익	-	-	397,259,000
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	397,259,000
전입금수익	-	-	397,259,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(464,747,905)

재정운영보고서(옥외광고정비기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	40,768,331
1.자체조달수익	-	-	40,768,331
경상세외수익	-	-	5,768,331
임시세외수익	-	-	35,000,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(40,768,331)
VI.일반수익	-	-	46,748,220
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	46,748,220
전입금수익	-	-	46,748,220
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(87,516,551)

재정운영보고서(인천개항장문화지구기금회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	100,421,916	-	100,421,916
문화및관광	100,421,916	-	100,421,916
문화및관광일반	100,421,916	-	100,421,916
관광진흥실	100,421,916	-	100,421,916
문화지구 관리 육성	100,421,916	-	100,421,916
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	12,556,239
1.자체조달수익	-	-	12,556,239
경상세외수익	-	-	12,556,239
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	87,865,677
VI.일반수익	-	-	1,000,000,000
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	1,000,000,000
전입금수익	-	-	1,000,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(912,134,323)

“역사문화 중심도시! 비상하는 관광중구!”

V

부속명세서

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



1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	65,108,554,143	5,353,016,950	-	2,812,020,000	67,649,551,093
	입목	341,436,775	-	-	-	341,436,775
	건물	26,902,432,054	867,057,833	859,824,835	2,329,497,780	24,580,167,272
	구축물	1,679,345,799	53,657,480	216,267,448	-1,774,892	1,518,510,723
	기계장치	107,010,960	-	19,398,999	1,000	87,610,961
	차량운반구	1,948,298,684	567,189,320	514,765,658	3,000	2,000,719,346
	집기비품	5,209,172,064	1,464,571,777	1,310,277,831	534,998,034	4,828,467,976
	건설중인 일반유형자산	-	3,258,347,496	-	867,057,833	2,391,289,663
	소계	101,296,250,479	11,563,840,856	2,920,534,771	6,541,802,755	103,397,753,809
기타 특별 회계	토지	700,708,800	-	-	-	700,708,800
	구축물	6,317,416	8,730,000	3,510,628	-	11,536,788
	차량운반구	61,347,958	28,271,840	15,592,198	1,000	74,026,600
	집기비품	239,632,401	300,062,804	66,241,426	-	473,453,779
	건설중인 일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	1,008,006,575	337,064,644	85,344,252	1,000	1,259,725,967
기금	구축물	81,445,262	-	72,508,125	-	8,937,137
	집기비품	51,128,841	-	6,555,367	-	44,573,474
	소계	132,574,103	-	79,063,492	-	53,510,611
계	102,436,831	11,900,905,500	3,084,942,515	6,541,803,755	104,710,990,387	

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	971,102,390	130,263,100	34,976,020	-	1,066,389,470
	주차장	2,712,608,228	500,481,170	33,526,948	685,037,935	2,494,524,515
	공원	25,948,515,771	10,393,930,180	1,072,190,346	-	35,270,255,605
	박물관및미술관	7,817,207,307	1,977,279,410	306,400,303	2,272,410	9,485,814,004
	문화및관광시설	34,599,490,474	43,914,338,201	2,445,645,327	20,160,902,176	55,907,281,172
	체육시설	624,693,335	16,082,072,895	360,096,856	-	16,346,669,374
	사회복지시설	24,963,603,587	3,244,168,026	525,502,715	49,000	27,682,219,898
	의료시설	10,133,348,536	13,661,100	407,379,294	1,000	9,739,629,342
	기타주민편의시설	5,081,356,261	1,322,380,320	497,676,060	147,020,613	5,759,039,908
	건설중인 주민편의시설	25,459,674,270	25,291,108,840	-	50,319,085,870	431,697,240
소계	138,311,600,159	102,869,683,242	5,683,393,869	71,314,369,004	164,183,520,528	
기타특별회계	주차장	23,290,340,012	828,415,910	314,213,658	29,734,943	23,774,807,321
	공원	12,888,719	-	2,652,667	-	10,236,052
	문화및관광시설	17,223,818	-	632,066	-	16,591,752
	사회복지시설	174,792,336	13,019,930	34,966,596	16,670,000	136,175,670
	교육시설	25,355,293	-	4,299,566	-	21,055,727
	기타주민편의시설	29,195,373	-	7,500,624	-	21,694,749
	건설중인 주민편의시설	-	218,814,910	-	185,150,910	33,664,000
	소계	23,549,795,551	1,060,250,750	364,265,177	231,555,853	24,014,225,271
기금	공원	22,345,129	-	16,866,471	-	5,478,658
	문화및관광시설	3,196,928	-	504,778	-	2,692,150
	체육시설	108,608,673	88,432,660	39,736,290	-	157,305,043
	사회복지시설	1,697,302	-	1,691,302	-	6,000
	기타주민편의시설	21,178,226	6,979,620	10,007,214	-	18,150,632
	소계	157,026,258	95,412,280	68,806,055	-	183,632,483
계	162,018,421,968	104,025,346,272	6,116,465,101	71,545,924,857	188,381,378,282	

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	229,203,414,564	661,754,590	-	20,000,000	229,845,169,154
	상수도시설	1,340,687,624	-	118,814,902	2,310,000	1,219,562,722
	하천부속시설	7,011,143,763	-	-	-	7,011,143,763
	폐기물처리 시설	1,000	-	-	-	1,000
	재활용시설	51,235,501	-	2,235,600	-	48,999,901
	농수산기반 시설	6,322,594,700	-	243,544,104	-	6,079,050,596
	어항및항만 시설	2,951,392,310	7,533,388,900	485,076,708	-	9,999,704,502
	기타사회기반시설	30,535,688,379	128,695,270	59,389,653	2,474,066,255	28,130,927,741
	건설중인 사회기반시설	6,038,255,710	1,797,156,400	-	7,208,340,180	627,071,930
	소계	283,454,413,551	10,120,995,160	909,060,967	9,704,716,435	282,961,631,309
기타 특별 회계	도로	522,772,090	-	-	-	522,772,090
	소계	522,772,090	-	-	-	522,772,090
계		283,977,185,641	10,120,995,160	909,060,967	9,704,716,435	283,484,403,399

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	9,504,184,760	859,824,835	387,211,746	9,976,797,849
		건축물	1,130,462,305	216,267,448	1,774,892	1,344,954,861
		기계장치	403,659,430	19,398,999	2,343,000	420,715,429
		차량운반구	2,198,820,262	514,765,658	53,822,000	2,659,763,920
		집기비품	7,068,502,335	1,310,277,831	(90,687,440)	8,469,467,606
		소계	20,305,629,092	2,920,534,771	354,464,198	22,871,699,665
	주민편의시설	도서관	-	34,976,020	-	34,976,020
		주차장	4,233,662	33,526,948	7,940,955	29,819,655
		공원	4,260,350,324	1,072,190,346	-	5,332,540,670
		박물관및미술관	742,061,183	306,400,303	(2,272,410)	1,050,733,896
		문화및관광시설	7,153,085,164	2,445,645,327	344,666,476	9,254,064,015
		체육시설	71,017,115	360,096,856	-	431,113,971
		사회복지시설	5,587,536,353	525,502,715	601,000	6,112,438,068
		의료시설	3,143,439,465	407,379,294	254,158,759	3,296,660,000
		기타주민편의시설	2,020,978,517	497,676,060	(10,314,513)	2,528,969,090
		소계	22,982,701,783	5,683,393,869	594,780,267	28,071,315,385
	사회기반시설	상수도시설	354,190,646	118,814,902	(2,310,000)	475,315,548
		폐기물처리시설	104,924,293	-	-	104,924,293
		재활용시설	94,524,499	2,235,600	-	96,760,099
		농수산기반시설	3,839,301,135	243,544,104	-	4,082,845,239
		어항및항만시설	2,948,863,225	485,076,708	-	3,433,939,933
		기타사회기반시설	322,674,698	59,389,653	(155,794,255)	537,858,606
		소계	7,664,478,496	909,060,967	(158,104,255)	8,731,643,718
	계	50,952,809,371	9,512,989,607	791,140,210	59,674,658,768	

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
기타 특별 회계	일반 유형 자산	건축물	13,750,764	3,510,628	-	17,261,392	
		차량운반구	63,499,162	15,592,198	19,949,610	59,141,750	
		집기비품	99,297,149	66,241,426	-	165,538,575	
		소계	176,547,075	85,344,252	19,949,610	241,941,717	
	주민 편의 시설	주차장	1,058,454,743	314,213,658	(1,584,943)	1,374,253,344	
		공원	7,294,831	2,652,667	-	9,947,498	
		문화및관광시설	1,738,182	632,066	-	2,370,248	
		사회복지시설	13,455,664	34,966,596	-	48,422,260	
		교육시설	11,771,707	4,299,566	-	16,071,273	
		기타주민편의시설	31,342,667	7,500,624	-	38,843,291	
		소계	1,124,057,794	364,265,177	(1,584,943)	1,489,907,914	
	계	1,300,604,869	449,609,429	18,364,667	1,731,849,631		
	기금	일반 유형 자산	건축물	434,034,488	72,508,125	-	506,542,613
집기비품			3,409,699	6,555,367	-	9,965,066	
소계			437,444,187	79,063,492	-	516,507,679	
주민 편의 시설		공원	284,673,381	16,866,471	-	301,539,852	
		문화및관광시설	1,346,072	504,778	-	1,850,850	
		체육시설	121,640,257	39,736,290	-	161,376,547	
		사회복지시설	7,560,698	1,691,302	-	9,252,000	
		기타주민편의시설	27,694,594	10,007,214	-	37,701,808	
		소계	442,915,002	68,806,055	-	511,721,057	
		계	880,359,189	147,869,547	-	1,028,228,736	
총 계			53,133,773,429	10,110,468,583	809,504,877	62,434,737,135	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

해당연도 2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지
 직전연도 2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분		해당연도(2012)					
		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		643,782,900,163	15,175,914,392	628,606,985,771	175,651,902,969	193,947,836,552	18,295,933,583
기타 특별 회계	의료보호기금	127,087,302	6,008,790	121,078,512	143,437,814	201,890,721	58,452,907
	주차장	830,883,241	-	830,883,241	8,251,230	51,625,234	43,374,004
	운서토지구획 정리사업	8,876,241,095	-	8,876,241,095	-	631,386,285	631,386,285
	발전소주변지역 지원사업	25,430,424	-	25,430,424	232,428	22,374,100	22,141,672
	기반시설	33,115,184,818	20,095,453	33,095,089,365	2,702,869,321	5,608,454,781	2,905,585,460
	폐기물처리시설 설치비용	8,370,703,177	-	8,370,703,177	285,245,436	519,029,645	233,784,209
	지하수관리	3,153,962,963	104,181,714	3,049,781,249	456,777,826	615,933,255	159,155,429
	소계	54,499,493,020	130,285,957	54,369,207,063	3,596,814,055	7,650,694,021	4,053,879,966
기금	사회복지기금	8,690,897,928	-	8,690,897,928	107,866,475	376,521,320	268,654,845
	체육진흥기금	1,607,344,185	-	1,607,344,185	68,301,277	413,047,975	344,746,698
	경제활성화기금	871,604,620	-	871,604,620	35,329,832	32,696,247	(2,633,585)
	식품진흥기금	503,042,339	-	503,042,339	43,488,118	89,612,964	46,124,846
	재난관리기금	3,727,819,696	-	3,727,819,696	78,264,492	543,012,397	464,747,905
	옥외정비광고기금	205,410,675	-	205,410,675	-	87,516,551	87,516,551
	인천개항장문화 지구진흥기금	912,134,323	-	912,134,323	100,421,916	1,012,556,239	912,134,323
	소계	16,518,253,766	-	16,518,253,766	433,672,110	2,554,963,693	2,121,291,583
내부거래		-	-	-	(4,472,138,720)	(4,472,138,720)	-
합 계		714,800,646,949	15,306,200,349	699,494,446,600	175,210,250,414	199,681,355,546	24,471,105,132

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

2012회계연도 재무보고서

발행인	인천광역시 중구청장
발행일	2012년 6월
발행처	인천광역시 중구 재무과 경리팀
주소	인천광역시 중구 신포로27번길 80(관동1가 9번지)
전화	032)760-7190
발간등록번호	54-3490000-000009-10

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