

2011 會計年度
財 務 報 告 書



仁 川 廣 域 市 富 平 區

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

인천광역시 부평구청장 귀하

우리는 첨부된 인천광역시 부평구청의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

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

서울시 강남구 대치동 968번지

정명회계법인

대표이사 조 상 진

2012년 5월 9일



I. 결 산 총 평

1. 부평구의 일반현황

부평구는 1995년 3월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 31.98km²이며, 22동 639통 4,213반으로 구성되어 있습니다. 부평구의 행정조직은 4국 2단, 1실, 2관, 24과, 1직속기관(3과 1지소), 1의회(1국), 22동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 949명입니다. 한편, 2011 회계연도말 현재 부평구의 주민 수는 212,946세대 560,936명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 부평구가 설치한 회계

3-1. 현황

부평구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 3개, 예산외로 운영되는 기금 7개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 부평구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 구정운영활동 수행	-
기 타 특별회계	의료급여기금특별회계	조 례	의료급여기금 운영	-
	주차장특별회계	조 례	교통서비스 제공	-
	기반시설특별회계	조 례	기반시설부담금 효율적 운영	-
기금	노인복지기금	조 례	노인의 자립기반 조성 및 육성	-
	저소득주민자녀장학기금	조 례	저소득자녀 중고생 장학금 지급	-
	자활기금	조 례	자활지원사업의 원활한 추진	-
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 영양수준 향상	-
	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 건전한 육성	-
	재난관리기금	조 례	재난발생시 응급복구	-
	통합관리기금	조 례	각 기금의 통합관리 및 효율적 활용	-

3-2. 2011회계연도중 회계의 변동

2011회계연도중 회계의 변동은 없습니다.

4. 주요 제도적 변화

2012년 2월 조직개편으로 4국2단2실24과102팀, 1직속기관(3과1지소12팀), 1의회(1국3팀), 22동22팀에서 4국2단1실2관24과106팀, 1직속기관(3과1지소12팀), 1의회(1국3팀), 22동22팀으로 2관4팀이 증가하고 1실이 감소되었습니다.

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 부평구의 총자산은 1,310,290백만원이고, 총부채는 101,774백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,208,516백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 96,408백만원(7.36%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,213,882백만원(92.64%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 38,514백만원, 단기금융상품 6,785백만원 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,157백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 44,900백만원, 채고자산 257백만원, 기타유동자산 3,929백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,434백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,857백만원(0.29%), 일반유형자산 155,329백만원(11.85%), 주민편의시설 490,134백만원(37.41%), 사회기반시설 563,163백만원(42.98%), 기타비유동자산 1,399백만원(0.11%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,821백만원(11.61%)이고, 장기차입부채가 40,328백만원(39.62%), 기타비유동부채가 49,625백만원(48.77%)으로 비유동부채가 총부채의 88.39%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
유동자산	96,408	7.36%	99,436	7.71%
투자자산	3,857	0.29%	3,380	0.26%
일반유형자산	155,329	11.85%	150,819	11.70%
주민편의시설	490,134	37.41%	472,292	36.63%
사회기반시설	563,163	42.98%	561,579	43.55%
기타비유동자산	1,399	0.11%	1,898	0.15%
자산총계	1,310,290	100.00%	1,289,404	100.00%
유동부채	11,821	11.61%	9,945	9.60%
장기차입부채	40,328	39.62%	41,720	40.26%
기타비유동부채	49,625	48.77%	51,949	50.14%
부채총계	101,774	100.00%	103,614	100.00%
고정순자산	1,127,173	93.27%	1,101,102	92.86%
특정순자산	15,818	1.31%	15,282	1.29%
일반순자산	65,525	5.42%	69,406	5.85%
순자산총계	1,208,516	100.00%	1,185,790	100.00%
부채및순자산총계	1,310,290	-	1,289,404	-

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 총자산은 1,311,012백만원 이고, 총부채는 102,094백만원입니다.

[부평구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태]

(단위 : 백만원)

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산	1,311,012	1,310,290	722
총부채	102,094	101,774	320

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 부평구의 총수익은 389,931백만원이고 총비용은 373,545백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 16,386백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지 210,926백만원(56.47%), 기타경비 72,313백만원(19.36%), 일반공공행정 21,173백만원(5.67%), 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
일반공공행정	21,173	5.67%	22,492	6.37%
공공질서및안전	2,457	0.66%	5,224	1.48%
교육	8,955	2.40%	1,956	0.55%
문화및관광	11,780	3.15%	12,478	3.53%
환경보호	14,032	3.76%	13,947	3.95%
사회복지	210,926	56.47%	197,744	56.00%
보건	9,420	2.52%	8,334	2.36%
농림해양수산	699	0.19%	651	0.18%
산업·중소기업	1,452	0.39%	1,563	0.44%
수송및교통	7,694	2.06%	11,328	3.21%
국토및지역개발	12,644	3.38%	13,034	3.69%
과학기술	-	0.00%	-	0.00%
예비비	-	0.00%	-	0.00%
기타	72,313	19.36%	64,383	18.23%
비용총계	373,545	100.00%	353,134	100.00%
자체조달수익	105,527	27.06%	75,747	20.12%
정부간이전수익	283,988	72.83%	293,459	77.95%
기타수익	416	0.11%	7,270	1.93%
수익총계	389,931	100.00%	376,476	100.00%
운영차액	16,386	-	23,342	-

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 63,200백만원(16.92%), 운영비 74,574백만원(19.96%), 정부간이전비용 9,284백만원(2.49%), 민간등이전비용 209,385백만원(56.05%), 기타비용 17,102백만원(4.58%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011		2010	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
인건비	63,200	16.92%	59,099	16.74%
운영비	74,574	19.96%	81,862	23.18%
정부간이전비용	9,284	2.49%	4,034	1.14%
민간등이전비용	209,385	56.05%	198,476	56.20%
기타비용	17,102	4.58%	9,663	2.74%
비용총계	373,545	100.00%	353,134	100.00%
자체조달수익	105,527	27.06%	75,747	20.12%
정부간이전수익	283,988	72.83%	293,459	77.95%
기타수익	416	0.11%	7,270	1.93%
수익총계	389,931	100.00%	376,476	100.00%
운영차액	16,386	-	23,342	-

5-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 105,527백만원(27.06%)이고, 정부간이전수익 283,988백만원(72.83%), 기타수익 416백만원(0.11%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	■ 총부채 / 총자산 × 100	7.77%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	■ 차입부채 / 총부채 × 100	80.74%
	③ 총부채 대비 실질부채 비율	■ (총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	■ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	14.98%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	■ 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품+(장기융자금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	91.43%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	■ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	55.13%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	■ 유동자산 / 유동부채 × 100	815.58%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	■ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	5.74%
	⑨ 단기민간융자금 비율	■ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	51.52%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	■ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	91.32%
	② 경상비용 대비 이자비용 비율	■ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	1.34%
	③ 이자수익 대비 이자비용 비율	■ 이자비용 / 이자수익 × 100	237.37%
	④ 총수익 대비 경상수익 비율	■ 경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	39.99%
	⑤ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	■ 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	56.80%
	⑥ 자체조달수익 대비 채권 비율	■ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수익금+일반미수금	44.21%
	⑦ 세외수익 대비 채권 비율	■ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수익금+일반미수금	119.92%
	⑧ 총비용 대비 경상비용 비율	■ 경상비용 / 총비용 × 100	36.88%
	⑨ 지출액 대비 자산취득 비율	■ 자산 취득액 / 지출액 × 100	6.54%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	■ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,335,902
	② 주민 1인당 총부채	■ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	181,437
	③ 주민 1인당 실질부채	■ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	181,437
	④ 주민 1인당 총수익	■ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	695,143
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	■ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	188,127
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	■ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	124,601
	⑦ 주민 1인당 총비용	■ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	665,931
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	■ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	373,278
	⑨ 공무원 1인당 총수익	■ 총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	421,319,133
	⑩ 공무원 1인당 총비용	■ 총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	403,613,851
	⑪ 공무원 1인당 급여	■ 총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	45,440,522

Ⅱ. 재 무 제 표

재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 제8조에 따라 지방자치단체의 재정상황을 표시하는 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서로 구성되어 있습니다.

재 정 상 태 보 고 서

당 해 연 도 2011년 12월 31일 현재

직 전 연 도 2010년 12월 31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	74,817,008,218	20,050,115,888	10,741,060,248	(9,200,000,000)	96,408,184,354
현금및현금성자산	35,417,695,431	2,423,526,107	673,050,086	-	38,514,271,624
단기금융상품	-	5,200,000,000	1,585,060,666	-	6,785,060,666
미수세금	4,156,601,630	-	-	-	4,156,601,630
미수세금대손충당금	(238,616,830)	-	-	-	(238,616,830)
미수세의수입금	33,134,778,533	11,764,946,570	-	-	44,899,725,103
미수세의수입금 대손충당금	(1,730,506,050)	(458,754,500)	-	-	(2,189,260,550)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기융자금	-	1,030,839,662	8,466,776,390	(9,200,000,000)	297,616,052
단기융자금대손충당금	-	(311,046)	(2,667,763)	-	(2,978,809)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산	256,758,337	-	-	-	256,758,337
기타유동자산	3,820,297,167	89,869,095	18,840,869	-	3,929,007,131
II. 투자자산	3,580,259,000	-	15,277,200,000	(15,000,000,000)	3,857,459,000
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기융자금	2,910,459,000	-	15,280,000,000	(15,000,000,000)	3,190,459,000
장기융자금대손충당금	-	-	(2,800,000)	-	(2,800,000)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	400,000,000	-	-	-	400,000,000
기타투자자산	269,800,000	-	-	-	269,800,000
III. 일반유형자산	154,976,031,992	171,292,076	181,203,016	-	155,328,527,084
토지	98,207,576,730	-	-	-	98,207,576,730
입목	555,477,950	-	-	-	555,477,950
건물	56,928,154,541	-	-	-	56,928,154,541
건물감가상각누계액	(13,108,448,504)	-	-	-	(13,108,448,504)
구축물	5,678,729,079	27,571,840	-	-	5,706,300,919
구축물감가상각누계액	(875,749,415)	(9,368,155)	-	-	(885,117,570)
기계장치	184,024,200	-	19,853,190	-	203,877,390

재 정 상 태 보 고 서

당 해 연 도 2011년12월31일 현재

직 전 연 도 2010년12월31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	79,283,158,391	18,871,112,460	6,482,144,298	(5,200,000,000)	99,436,415,149
현금및현금성자산	38,109,174,040	3,328,127,894	1,785,458,410	-	43,222,760,344
단기금융상품	-	1,800,000,000	-	-	1,800,000,000
미수세금	3,303,651,440	-	-	-	3,303,651,440
미수세금대손충당금	(298,991,462)	-	-	-	(298,991,462)
미수세의수입금	35,215,259,208	12,782,027,320	-	-	47,997,286,528
미수세의수입금 대손충당금	(972,966,771)	(131,645,932)	-	-	(1,104,612,703)
미수징수교부금	-	-	6,930,000	-	6,930,000
미수정부간이전수익	-	-	26,000,000	-	26,000,000
단기융자금	-	1,031,104,662	4,538,682,950	(5,200,000,000)	369,787,612
단기융자금대손충당금	-	(311,046)	(3,386,829)	-	(3,697,875)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
채고자산	380,676,677	-	-	-	380,676,677
기타유동자산	3,546,355,259	61,809,562	128,459,767	-	3,736,624,588
II. 투자자산	3,380,494,000	-	9,000,000,000	(9,000,000,000)	3,380,494,000
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기융자금	2,710,694,000	-	9,000,000,000	(9,000,000,000)	2,710,694,000
장기융자금대손충당금	-	-	-	-	-
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	400,000,000	-	-	-	400,000,000
기타투자자산	269,800,000	-	-	-	269,800,000
III. 일반유형자산	150,515,686,094	213,967,715	89,314,561	-	150,818,968,370
토지	101,885,798,880	-	-	-	101,885,798,880
입목	555,477,950	-	-	-	555,477,950
건물	44,835,365,701	-	-	-	44,835,365,701
건물감가상각누계액	(11,808,382,007)	-	-	-	(11,808,382,007)
구축물	2,739,140,800	27,571,840	-	-	2,766,712,640
구축물감가상각누계액	(709,524,747)	(5,395,712)	-	-	(714,920,459)
기계장치	169,758,940	-	19,853,190	-	189,612,130

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(107,354,110)	-	(7,670,088)	-	(115,024,198)
차량운반구	3,440,279,550	186,481,360	-	-	3,626,760,910
차량운반구감가상각누계액	(2,533,886,853)	(151,767,937)	-	-	(2,685,654,790)
집기비품	14,929,281,158	2,191,211,909	198,832,360	-	17,319,325,427
집기비품감가상각누계액	(9,663,600,013)	(2,072,836,941)	(29,812,446)	-	(11,766,249,400)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	531,860,690	-	-	-	531,860,690
기타일반유형자산감가상각누계액	(129,670,261)	-	-	-	(129,670,261)
건설중인일반유형자산	939,357,250	-	-	-	939,357,250
IV. 주민편의시설	458,109,539,098	32,024,406,214	-	-	490,133,945,312
도서관	6,837,866,370	-	-	-	6,837,866,370
도서관감가상각누계액	(468,310,508)	-	-	-	(468,310,508)
주차장	5,695,171,950	30,985,018,280	-	-	36,680,190,230
주차장감가상각누계액	-	(1,195,474,176)	-	-	(1,195,474,176)
공원	286,534,811,701	-	-	-	286,534,811,701
공원감가상각누계액	(3,160,071,352)	-	-	-	(3,160,071,352)
박물관및미술관	3,519,434,800	-	-	-	3,519,434,800
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	52,433,173,279	-	-	-	52,433,173,279
문화및관광시설감가상각누계액	(3,368,678,047)	-	-	-	(3,368,678,047)
체육시설	10,820,013,460	-	-	-	10,820,013,460
체육시설감가상각누계액	(2,671,106,838)	-	-	-	(2,671,106,838)
사회복지시설	28,975,237,696	-	-	-	28,975,237,696
사회복지시설감가상각누계액	(2,239,006,991)	-	-	-	(2,239,006,991)
의료시설	12,804,157,852	-	-	-	12,804,157,852

재 정 상 태 보 고 서

당 해 연 도 2011년 12월 31일 현재

직 전 연 도 2010년 12월 31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(90,397,262)	-	(5,192,173)	-	(95,589,435)
차량운반구	3,609,149,980	186,481,360	-	-	3,795,631,340
차량운반구감가상각누계액	(2,550,034,896)	(134,683,527)	-	-	(2,684,718,423)
집기비품	12,946,858,070	2,211,095,540	85,094,150	-	15,243,047,760
집기비품감가상각누계액	(8,498,945,242)	(2,071,101,786)	(10,440,606)	-	(10,580,487,634)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	531,860,690	-	-	-	531,860,690
기타일반유형자산감가상각누계액	(88,633,213)	-	-	-	(88,633,213)
건설중인일반유형자산	6,988,192,450	-	-	-	6,988,192,450
IV. 주민편의시설	441,313,993,994	30,977,541,300	-	-	472,291,535,294
도서관	4,239,721,440	-	-	-	4,239,721,440
도서관감가상각누계액	(324,595,612)	-	-	-	(324,595,612)
주차장	2,038,816,400	29,441,278,970	-	-	31,480,095,370
주차장감가상각누계액	-	(969,706,020)	-	-	(969,706,020)
공원	282,902,387,011	-	-	-	282,902,387,011
공원감가상각누계액	(2,790,242,324)	-	-	-	(2,790,242,324)
박물관및미술관	3,519,434,800	-	-	-	3,519,434,800
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	52,433,173,279	-	-	-	52,433,173,279
문화및관광시설감가상각누계액	(2,091,660,367)	-	-	-	(2,091,660,367)
체육시설	10,729,265,660	-	-	-	10,729,265,660
체육시설감가상각누계액	(2,281,054,515)	-	-	-	(2,281,054,515)
사회복지시설	16,192,386,269	-	-	-	16,192,386,269
사회복지시설감가상각누계액	(1,758,736,852)	-	-	-	(1,758,736,852)
의료시설	12,804,157,852	-	-	-	12,804,157,852

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년12월31일 현재

직전연도 2010년12월31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(877,859,801)	-	-	-	(877,859,801)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	26,482,901,494	-	-	-	26,482,901,494
기타주민편의시설감가상각누계액	(5,866,251,343)	-	-	-	(5,866,251,343)
건설중인주민편의시설	42,658,055,376	2,234,862,110	-	-	44,892,917,486
V. 사회기반시설	563,162,794,681	-	-	-	563,162,794,681
도로	559,347,011,465	-	-	-	559,347,011,465
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	-	-	-	-	-
상수도시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
수질정화시설	-	-	-	-	-
수질정화시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
하천부속시설	1,371,551,060	-	-	-	1,371,551,060
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	2,453,645,534	-	-	-	2,453,645,534
재활용시설감가상각누계액	(232,406,277)	-	-	-	(232,406,277)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	27,439,900	-	-	-	27,439,900
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,219,551)	-	-	-	(1,219,551)
건설중인사회기반시설	196,772,550	-	-	-	196,772,550
VI.기타비유동자산	1,398,794,308	7,000	-	-	1,398,801,308
보증금	17,966,000	-	-	-	17,966,000
무형자산	721,205,333	7,000	-	-	721,212,333

재 정 상 태 보 고 서

당 해 연 도 2011년12월31일 현재

직 전 연 도 2010년12월31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(756,234,819)	-	-	-	(756,234,819)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	22,266,231,554	-	-	-	22,266,231,554
기타주민편의시설감가상각누계액	(5,085,137,996)	-	-	-	(5,085,137,996)
건설중인주민편의시설	49,276,082,214	2,505,968,350	-	-	51,782,050,564
V. 사회기반시설	561,579,196,680	-	-	-	561,579,196,680
도로	556,017,094,685	-	-	-	556,017,094,685
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	-	-	-	-	-
상수도시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
수질정화시설	-	-	-	-	-
수질정화시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
하천부속시설	1,340,133,560	-	-	-	1,340,133,560
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	2,453,645,534	-	-	-	2,453,645,534
재활용시설감가상각누계액	(208,533,199)	-	-	-	(208,533,199)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	-	-	-	-	-
기타사회기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인사회기반시설	1,976,856,100	-	-	-	1,976,856,100
VI.기타비유동자산	1,893,621,604	3,511,001	-	-	1,897,132,605
보증금	187,322,000	-	-	-	187,322,000
무형자산	1,061,676,629	3,511,001	-	-	1,065,187,630

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년 12월 31일 현재

직전연도 2010년 12월 31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기타비유동자산	659,622,975	-	-	-	659,622,975
(자산총계)	1,256,044,427,297	52,245,821,178	26,199,463,264	(24,200,000,000)	1,310,289,711,739
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	16,630,546,333	190,417,460	4,200,000,000	(9,200,000,000)	11,820,963,793
단기차입금	5,000,000,000	-	4,200,000,000	(9,200,000,000)	-
유동성장기차입부채	1,032,500,000	-	-	-	1,032,500,000
기타유동부채	10,598,046,333	190,417,460	-	-	10,788,463,793
II. 장기차입부채	49,327,500,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	40,327,500,000
장기차입금	49,327,500,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	40,327,500,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	49,626,019,686	-	-	-	49,626,019,686
퇴직급여충당부채	8,734,022,940	-	-	-	8,734,022,940
기타비유동부채	40,891,996,746	-	-	-	40,891,996,746
(부채총계)	115,584,066,019	190,417,460	10,200,000,000	(24,200,000,000)	101,774,483,479
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,094,795,315,049	32,195,705,290	181,203,016	-	1,127,172,223,355
고정순자산	1,094,795,315,049	32,195,705,290	181,203,016	-	1,127,172,223,355
II. 특정순자산	-	-	15,818,260,248	-	15,818,260,248
특정순자산	-	-	15,818,260,248	-	15,818,260,248
III. 일반순자산	45,665,046,229	19,859,698,428	-	-	65,524,744,657
일반순자산	45,665,046,229	19,859,698,428	-	-	65,524,744,657
(순자산총계)	1,140,460,361,278	52,055,403,718	15,999,463,264	-	1,208,515,228,260
(부채와순자산총계)	1,256,044,427,297	52,245,821,178	26,199,463,264	(24,200,000,000)	1,310,289,711,739

재 정 상 태 보 고 서

당 해 연 도 2011년 12월 31일 현재

직 전 연 도 2010년 12월 31일 현재

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기타비유동자산	644,622,975	-	-	-	644,622,975
(자산총계)	1,237,966,150,763	50,066,132,476	15,571,458,859	(14,200,000,000)	1,289,403,742,098
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	14,715,973,733	228,707,615	200,000,000	(5,200,000,000)	9,944,681,348
단기차입금	5,000,000,000	-	200,000,000	(5,200,000,000)	-
유동성장기차입부채	712,500,000	-	-	-	712,500,000
기타유동부채	9,003,473,733	228,707,615	-	-	9,232,181,348
II. 장기차입부채	50,720,000,000	-	-	(9,000,000,000)	41,720,000,000
장기차입금	50,720,000,000	-	-	(9,000,000,000)	41,720,000,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	51,913,050,002	36,454,154	-	-	51,949,504,156
퇴직급여충당부채	9,284,837,044	36,454,154	-	-	9,321,291,198
기타비유동부채	42,628,212,958	-	-	-	42,628,212,958
(부채총계)	117,349,023,735	265,161,769	200,000,000	(14,200,000,000)	103,614,185,504
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,069,817,382,958	31,195,020,016	89,314,561	-	1,101,101,717,535
고정순자산	1,069,817,382,958	31,195,020,016	89,314,561	-	1,101,101,717,535
II. 특정순자산	-	-	15,282,144,298	-	15,282,144,298
특정순자산	-	-	15,282,144,298	-	15,282,144,298
III. 일반순자산	50,799,744,070	18,605,950,691	-	-	69,405,694,761
일반순자산	50,799,744,070	18,605,950,691	-	-	69,405,694,761
(순자산총계)	1,120,617,127,028	49,800,970,707	15,371,458,859	-	1,185,789,556,594
(부채와순자산총계)	1,237,966,150,763	50,066,132,476	15,571,458,859	(14,200,000,000)	1,289,403,742,098

재정 운영 보고서 (기능 별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	23,062,051,477	-	145,955,040	(2,035,256,200)	21,172,750,317
공공질서및안전	2,685,009,596	-	58,007,850	(285,787,000)	2,457,230,446
교육	8,955,308,674	-	-	-	8,955,308,674
문화및관광	11,779,772,175	-	-	-	11,779,772,175
환경보호	14,031,850,923	-	-	-	14,031,850,923
사회복지	210,196,158,934	643,383,130	86,925,000	-	210,926,467,064
보건	9,313,932,625	-	106,222,505	-	9,420,155,130
농림해양수산	698,786,336	-	-	-	698,786,336
산업·중소기업	1,255,842,677	-	196,365,487	-	1,452,208,164
수송및교통	4,787,650,694	2,905,872,605	-	-	7,693,523,299
국토및지역개발	12,643,636,482	-	-	-	12,643,636,482
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	69,805,551,457	2,427,090,856	80,288,049	-	72,312,930,362
II. 비용총계	369,215,552,050	5,976,346,591	673,763,931	(2,321,043,200)	373,544,619,372
III. 자체조달수익	98,450,310,620	6,841,623,538	903,693,836	(668,163,200)	105,527,464,794
지방세수익	69,893,443,221	-	-	-	69,893,443,221
경상세외수익	15,361,408,385	3,100,448,249	874,652,210	(668,163,200)	18,668,345,644
임시세외수익	13,195,459,014	3,741,175,289	29,041,626	-	16,965,675,929
IV. 정부간이전수익	283,221,707,478	654,242,540	112,287,500	-	283,988,237,518
지방교부세수익	8,708,833,000	-	-	-	8,708,833,000
조정교부금수익	58,655,879,000	-	-	-	58,655,879,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	135,290,860,608	513,893,232	-	-	135,804,753,840
시도비보조금수익	80,566,134,870	140,349,308	112,287,500	-	80,818,771,678
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	1,709,332,879	72,915,524	285,787,000	(1,652,880,000)	415,155,403

재정 운영 보고서 (기능 별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	24,318,012,423	-	-	(1,826,164,000)	22,491,848,423
공공질서및안전	5,296,129,117	-	197,043,549	(269,379,000)	5,223,793,666
교육	1,956,121,655	-	-	-	1,956,121,655
문화및관광	12,478,262,999	-	-	-	12,478,262,999
환경보호	13,946,961,674	-	-	-	13,946,961,674
사회복지	197,042,194,673	564,349,410	137,624,000	-	197,744,168,083
보건	8,154,414,064	-	179,087,950	-	8,333,502,014
농림해양수산	651,218,948	-	-	-	651,218,948
산업·중소기업	1,470,416,222	-	182,953,369	(90,000,000)	1,563,369,591
수송및교통	8,150,527,489	3,177,097,832	-	-	11,327,625,321
국토및지역개발	13,033,606,253	-	-	-	13,033,606,253
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	63,529,589,034	847,361,605	6,353,654	-	64,383,304,293
II. 비용총계	350,027,454,551	4,588,808,847	703,062,522	(2,185,543,000)	353,133,782,920
III. 자체조달수익	68,791,627,636	6,394,253,650	650,700,501	(90,000,000)	75,746,581,787
지방세수익	37,385,871,690	-	-	-	37,385,871,690
경상세외수익	15,243,033,783	2,836,954,981	560,792,734	(90,000,000)	18,550,781,498
임시세외수익	16,162,722,163	3,557,298,669	89,907,767	-	19,809,928,599
IV. 정부간이전수익	292,681,485,965	619,687,385	157,457,150	-	293,458,630,500
지방교부세수익	8,194,807,000	-	-	-	8,194,807,000
조정교부금수익	64,710,444,000	-	-	-	64,710,444,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	134,339,004,341	466,530,408	-	-	134,805,534,749
시도비보조금수익	85,437,230,624	153,156,977	157,457,150	-	85,747,844,751
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	9,089,714,320	6,536,384	269,379,000	(2,095,543,000)	7,270,086,704

재 정 운 영 보 고 서 (기 능 별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
전입금수익	1,367,093,000	-	285,787,000	(1,652,880,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,400,959	3,385,490	-	-	5,786,449
퇴직급여충당부채환입	-	34,714,764	-	-	34,714,764
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	339,838,920	34,815,270	-	-	374,654,190
VI. 수익총계	383,381,350,977	7,568,781,602	1,301,768,336	(2,321,043,200)	389,930,857,715
VII. 운영차액(VI-II)	14,165,798,927	1,592,435,011	628,004,405	-	16,386,238,343

재 정 운 영 보 고 서 (기 능 별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
전입금수익	1,826,164,000	-	269,379,000	(2,095,543,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	6,696,140	318,984	-	-	7,015,124
퇴직급여충당부채환입	4,902,779,250	-	-	-	4,902,779,250
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	2,354,074,930	6,217,400	-	-	2,360,292,330
VI. 수익총계	370,562,827,921	7,020,477,419	1,077,536,651	(2,185,543,000)	376,475,298,991
VII. 운영차액(VI-II)	20,535,373,370	2,431,668,572	374,474,129	-	23,341,516,071

순 자산 변동 보고서

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,120,617,127,028	49,800,970,707	15,371,458,859	-	1,185,789,556,594
II. 운영차액	14,165,798,927	1,592,435,011	628,004,405	-	16,386,238,343
III. 순자산의 증가	22,981,779,439	2,360,355,260	-	-	25,342,134,699
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산업·관리전환으로생긴자산증가	1,422,200,000	-	-	-	1,422,200,000
양여·기부로생긴자산증가	836,075,090	-	-	-	836,075,090
기타순자산의증가	20,723,504,349	2,360,355,260	-	-	23,083,859,609
IV. 순자산의 감소	17,304,344,116	1,698,357,260	-	-	19,002,701,376
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산업·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	-	2,000	-	-	2,000
기타순자산의감소	17,304,344,116	1,698,355,260	-	-	19,002,699,376
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,140,460,361,278	52,055,403,718	15,999,463,264	-	1,208,515,228,260

순 자산 변동 보고서

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,068,522,819,274	47,797,766,935	14,996,984,730	-	1,131,317,570,939
II. 운영차액	20,535,373,370	2,431,668,572	374,474,129	-	23,341,516,071
III. 순자산의 증가	31,559,002,038	-	-	-	31,559,002,038
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	10,004,931,800	-	-	-	10,004,931,800
양여·기부로생긴자산증가	46,711,000	-	-	-	46,711,000
기타순자산의증가	21,507,359,238	-	-	-	21,507,359,238
IV. 순자산의 감소	67,654	428,464,800	-	-	428,532,454
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	67,654	23,000	-	-	90,654
기타순자산의감소	-	428,441,800	-	-	428,441,800
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,120,617,127,028	49,800,970,707	15,371,458,859	-	1,185,789,556,594

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

주석은 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 제41조의 규정에 따라 정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 채택한 주요한 회계정책과 회계과목의 세부내역 및 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명한 것입니다.

1. 주요 회계정책

부평구가 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. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 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. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내 용 연 수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 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
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등

의 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

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

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

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

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

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 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 것[과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금]을 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 석유 매장량, 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 부평구에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 해당 자산을 취득하거나 해당 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

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	35,417,695,431	2,423,526,107	673,050,086	38,514,271,624
단기금융상품(B)	정기예금 등	-	5,200,000,000	1,585,060,666	6,785,060,666
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-
계(A+B+C)		35,417,695,431	7,623,526,107	2,258,110,752	45,299,332,290

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	35,417,695,431	7,623,526,107	2,258,110,752	45,299,332,290	
이월금(B)	명시이월비	7,015,732,420	189,290,000	-	7,205,022,420
	사고이월비	744,099,970	344,510,886	-	1,088,610,856
	계속비	10,999,477,381	-	-	10,999,477,381
	보조금집행잔액	5,014,126,512	190,417,460	-	5,204,543,972
순세계잉여금(A-B)	11,644,259,148	6,899,307,761	2,258,110,752	20,801,677,661	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	226,969,034	12.20	27,683,510	199,285,524
	미수주민세	37,933,960	1.00	379,330	37,554,630
	미수재산세	3,797,399,730	5.34	202,819,110	3,594,580,620
	미수지방소득세	94,298,906	8.20	7,734,880	86,564,026
	소계	4,156,601,630	5.74	238,616,830	3,917,984,800
계	4,156,601,630	5.74	238,616,830	3,917,984,800	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	441,737,400	-	-	-	441,737,400
미수사용료수익	376,644,340	-	-	-	376,644,340
미수수수수료수익	61,068,904	-	-	-	61,068,904
미수사업수익	-	-	-	-	-
미수공유재산매각대금	1,559,280	-	-	-	1,559,280
미수재고자산매각대금	-	-	-	-	-
미수전입금	-	-	-	-	-
미수부담금	623,736,590	-	-	-	623,736,590
미수변상금및위약금	736,944,950	-	-	-	736,944,950
미수채납처분수익	-	-	-	-	-
미수보상금	-	-	-	-	-
미수과태료	29,862,245,726	11,488,886,520	-	-	41,351,132,246
미수과징금및이행강제금	886,837,450	-	-	-	886,837,450
미수기부금	-	-	-	-	-
미수국·시·도유 재산매각수수료수익	-	-	-	-	-
미수이자수익	-	-	-	-	-
미수기타임시세외수익	144,003,893	276,060,050	-	-	420,063,943
계	33,134,778,533	11,764,946,570	-	-	44,899,725,103

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수채산임대료수익	441,737,400	5.30	23,416,490	418,320,910
미수사용료수익	376,644,340	4.47	16,854,830	359,789,510
미수수수수료수익	61,068,904	42.17	25,750,310	35,318,594
미수공유채산매각대금	1,559,280	1.18	18,340	1,540,940
미수부담금	623,736,590	1.00	6,237,360	617,499,230
미수변상금및위약금	736,944,950	14.16	104,321,920	632,623,030
미수과태료	41,351,132,246	4.79	1,979,565,670	39,371,566,576
미수과징금및이행강제금	886,837,450	1.00	8,868,370	877,969,080
미수기타임시세외수익	420,063,943	5.77	24,227,260	395,836,683
계	44,899,725,103	4.88	2,189,260,550	42,710,464,553

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계	
민 간 융자금	단기민간융자금	-	30,839,662	266,776,390	-	297,616,052
	장기민간융자금	-	-	280,000,000	-	280,000,000
	소 계	-	30,839,662	546,776,390	-	577,616,052
자치단체 간융자금	단기자치단체간 융 자 금	-	-	-	-	-
	장기자치단체간 융 자 금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
예탁금	단기예탁금	-	1,000,000,000	8,200,000,000	(9,200,000,000)	-
	장기예탁금	-	-	15,000,000,000	(15,000,000,000)	-
	소 계	-	1,000,000,000	23,200,000,000	(24,200,000,000)	-
학자금위탁대여금	2,910,459,000	-	-	-	2,910,459,000	
계	2,910,459,000	1,030,839,662	23,746,776,390	(24,200,000,000)	3,488,075,052	

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미수이자수익	-	-	-	-	-
미수수익	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	188,046,427	-	-	188,046,427
저장품	68,711,910	-	-	68,711,910
기타재고자산	-	-	-	-
계	256,758,337	-	-	256,758,337

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
가지급금	-	-	-	-	-
선급금	-	-	-	-	-
일반미수금	21,192,896	-	-	-	21,192,896
일반미수금대손충당금	(211,929)	-	-	-	(211,929)
미수수익	-	89,869,095	18,840,869	-	108,709,964
선급비용	33,924,719	-	-	-	33,924,719
세입세출외단기보관현금	3,765,391,481	-	-	-	3,765,391,481
기타유동자산	-	-	-	-	-
계	3,820,297,167	89,869,095	18,840,869	-	3,929,007,131

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공단	부평구시설관리공단	100%	400,000,000	400,000,000	없음
계			-	-	400,000,000	400,000,000	-

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 원)

구 분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	공단	부평구시설 관리공단	100%	722,107,930	319,646,288	402,461,642	4,684,039,561	4,684,039,561	-

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
회원권	269,800,000	-	-	-	269,800,000
공기업특별회계자본전출금	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
계	269,800,000	-	-	-	269,800,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계	
판매용부동산	-	-	-	-	
일반유형자산	98,207,576,730	-	-	98,207,576,730	
주민 편의 시설	도서관	3,009,940,000	-	3,009,940,000	
	주차장	2,038,816,400	24,096,871,840	26,135,688,240	
	공원	220,493,747,980	-	220,493,747,980	
	박물관및미술관	3,519,434,800	-	3,519,434,800	
	동물원	-	-	-	
	수목원및휴양림	-	-	-	
	문화및관광시설	1,352,466,000	-	1,352,466,000	
	체육시설	724,215,000	-	724,215,000	
	사회복지시설	10,560,762,855	-	10,560,762,855	
	의료시설	8,188,650,000	-	8,188,650,000	
	교육시설	-	-	-	
	기타주민편의시설	4,645,010,736	-	4,645,010,736	
	소계	254,533,043,771	24,096,871,840	-	278,629,915,611
	사회 기반 시설	도로	231,901,363,442	-	231,901,363,442
도시철도		-	-	-	
상수도시설		-	-	-	
수질정화시설		-	-	-	
하천부속시설		1,108,647,000	-	1,108,647,000	
폐기물처리시설		-	-	-	
재활용시설		1,540,900,000	-	1,540,900,000	
농수산기반시설		-	-	-	
댐		-	-	-	
어항및항만시설		-	-	-	
기타사회기반시설		-	-	-	
소계	234,550,910,442	-	-	234,550,910,442	
계	587,291,530,943	24,096,871,840	-	611,388,402,783	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	16,068,065,197	-	-	16,068,065,197
토지를 제외한 일반재산	-	-	-	-
차감 : 감가상각누계액	-	-	-	-
계	16,068,065,197	-	-	16,068,065,197

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로	327,445,648,023	-	-	327,445,648,023
도시철도	-	-	-	-
하천부속시설	262,904,060	-	-	262,904,060
농수산기반시설	-	-	-	-
댐	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-
기타사회기반시설	-	-	-	-
계	327,708,552,083	-	-	327,708,552,083

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로	2,609,160,780	37,983,000	-	2,647,143,780
도시철도	-	-	-	-
하천부속시설	817,726,680	-	33,572,000	851,298,680
농수산기반시설	-	-	-	-
댐	-	-	-	-
기타사회기반시설	456,041,210	-	-	456,041,210
계	3,882,928,670	37,983,000	33,572,000	3,954,483,670

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
임차보증금	-	-	-	-
전신전화가입권	17,666,000	-	-	17,666,000
기타보증금	300,000	-	-	300,000
계	17,966,000	-	-	17,966,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
지적재산권	-	-	-	-
전산소프트웨어	381,205,333	7,000	-	381,212,333
용역물권	340,000,000	-	-	340,000,000
건설중인무형자산	-	-	-	-
계	721,205,333	7,000	-	721,212,333

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	5,014,126,512	190,417,460	-	-	5,204,543,972
선수금	-	-	-	-	-
선수수익	3,372,115	-	-	-	3,372,115
단기예수보관금	3,765,391,481	-	-	-	3,765,391,481
일반미지급비용	418,284,691	-	-	-	418,284,691
유동성장기미지급금	1,396,871,534	-	-	-	1,396,871,534
기타	-	-	-	-	-
계	10,598,046,333	190,417,460	-	-	10,788,463,793

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
중앙정부차입금	23,130,000,000	-	-	-	23,130,000,000
지역개발기금	12,575,000,000	-	-	-	12,575,000,000
청사정비기금	5,655,000,000	-	-	-	5,655,000,000
타회계·기금 예수금	9,000,000,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	-
계	50,360,000,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	41,360,000,000
차감 : 유동성대체액	(1,032,500,000)	-	-	-	(1,032,500,000)
유동성 대체후 잔액	49,327,500,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	40,327,500,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율(%)	차 입 처	최종 만기	회계연도말 잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	십정녹지 조성(정기)	5.89	기획재정부	2023년	8,000,000,000	
	중앙정부차입금	갈산근린공원 조성(정기)	5.89	기획재정부	2023년	7,000,000,000	
	중앙정부차입금	십정녹지 조성	4.85	기획재정부	2024년	1,500,000,000	
	중앙정부차입금	동수녹지 조성	4.85	기획재정부	2024년	2,000,000,000	
	중앙정부차입금	부평남부역~남부고가교간도로 개설	4.85	기획재정부	2024년	1,000,000,000	
	중앙정부차입금	부개2동 120번지 보광빌라트옌 도로개설	4.85	기획재정부	2024년	750,000,000	
	중앙정부차입금	노인복지관 신축	4.85	기획재정부	2024년	1,000,000,000	
	중앙정부차입금	공영주차장 설치	4.85	기획재정부	2024년	1,200,000,000	
	중앙정부차입금	희망근로 프로젝트 추진	4.85	기획재정부	2024년	680,000,000	
	지역개발기금	청소년 수련관 건립	3.50	인천광역시	2023년	2,000,000,000	
	지역개발기금	갈산근린공원 조성(수시)	3.50	인천광역시	2023년	4,000,000,000	
	지역개발기금	십정녹지 조성(수시)	3.50	인천광역시	2023년	4,100,000,000	
	지역개발기금	부평2동 남부고가교 신설 및 주변 연계도로 개설	4.00	인천광역시	2020년	1,700,000,000	
	지역개발기금	갈산근린공원조성	4.00	인천광역시	2020년	775,000,000	
	청사정비기금	보건소청사신축	3.00	한국지방재정공제회	2013년	60,000,000	
	청사정비기금	보건소청사신축	3.00	한국지방재정공제회	2013년	60,000,000	
	청사정비기금	부평문화예술회관 건립	3.00	한국지방재정공제회	2019년	2,800,000,000	
	청사정비기금	삼산분동청사 신축	3.00	한국지방재정공제회	2018년	600,000,000	
	청사정비기금	부개2동청사 신축	3.00	한국지방재정공제회	2019년	435,000,000	
	청사정비기금	부개1동청사 신축	3.00	한국지방재정공제회	2019년	700,000,000	
	청사정비기금	청천2동 복합시설 신축	3.00	한국지방재정공제회	2023년	1,000,000,000	
		소계					41,360,000,000
	기타특별회계	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	
소계						-	
기금	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
	소계					-	
계						41,360,000,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
2012년	1,032,500,000	-	-	1,032,500,000
2013년	1,940,000,000	-	-	1,940,000,000
2014년	3,582,500,000	-	-	3,582,500,000
2015년	4,395,500,000	-	-	4,395,500,000
2016년 이후	30,409,500,000	-	-	30,409,500,000
계	41,360,000,000	-	-	41,360,000,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	202	-	-	202
전년도말퇴직금추계액(A)	9,361,569,044	37,212,694	-	9,398,781,738
당기 퇴직금지급액(B)	892,195,690	2,497,930	-	894,693,620
당기 퇴직급여설정액(C)	324,405,442	(34,714,764)	-	289,690,678
계(A-B+C)	8,793,778,796	-	-	8,793,778,796
차감: 퇴직금전환금및예치금	(59,755,856)	-	-	(59,755,856)
차감잔액	8,734,022,940	-	-	8,734,022,940

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
장기예수보증금	604,622,975	-	-	604,622,975
장기미지급금	39,417,384,521	-	-	39,417,384,521
기타	869,989,250	-	-	869,989,250
계	40,891,996,746	-	-	40,891,996,746

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
순자산총계(A)		1,140,460,361,278	52,055,403,718	15,999,463,264	-	1,208,515,228,260
시설투자액	일반유형자산	154,976,031,992	171,292,076	181,203,016	-	155,328,527,084
	주민편의시설	458,109,539,098	32,024,406,214	-	-	490,133,945,312
	사회기반시설	563,162,794,681	-	-	-	563,162,794,681
	무형자산	721,205,333	7,000	-	-	721,212,333
	소계(B)	1,176,969,571,104	32,195,705,290	181,203,016	-	1,209,346,479,410
시설투자관련차입금	유동성장기차입부채	1,032,500,000	-	-	-	1,032,500,000
	장기차입금	49,327,500,000	-	6,000,000,000	(15,000,000,000)	40,327,500,000
	장기예수금	(9,000,000,000)	-	(6,000,000,000)	15,000,000,000	-
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	1,396,871,534	-	-	-	1,396,871,534
	장기미지급금	39,417,384,521	-	-	-	39,417,384,521
	소계(C)	82,174,256,055	-	-	-	82,174,256,055
고정순자산(D=B-C)		1,094,795,315,049	32,195,705,290	181,203,016	-	1,127,172,223,355
특정순자산(E)		-	-	15,818,260,248	-	15,818,260,248
일반순자산(A-D-E)		45,665,046,229	19,859,698,428	-	-	65,524,744,657

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

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반회계	-	-	285,787,000	285,787,000
기타특별회계	1,367,093,000	-	-	1,367,093,000
기금	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-
계	1,367,093,000	-	285,787,000	1,652,880,000

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반회계	-	-	-	-
기타특별회계	32,000,000	-	-	32,000,000
기금	490,208,160	-	145,955,040	636,163,200
지방공기업특별회계	-	-	-	-
계	522,208,160	-	145,955,040	668,163,200

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반회계	-	-	-	-
기타특별회계	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
기금	13,000,000,000	-	10,200,000,000	23,200,000,000
지방공기업특별회계	-	-	-	-
계	14,000,000,000	-	10,200,000,000	24,200,000,000

21. 금융리스(완공후 BTL 포함)

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	151,947,686	-	-	151,947,686
	주민편의시설	문화및관광시설(건물)	41,035,060,000	-	-	41,035,060,000
	계		41,187,007,686	-	-	41,187,007,686
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	1,396,871,534	-	-	1,396,871,534
	기타비유동부채	장기미지급금	39,417,384,521	-	-	39,417,384,521
	계		40,814,256,055	-	-	40,814,256,055

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구분	연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고	
일반회계	시군구행정정보시스템 교체	3.68%	3년분할상환(연4회납)	114,679,555	HP파이낸셜서비스	
	부평아트센터	5.93%	20년분할상환(연4회납)	40,699,576,500	부평씨앤에이(주)	BTL
계			40,814,256,055			

21-3. 금융리스 부채의 상환일정

(단위 : 원)

연도	일반회계	기타특별회계	기금	계
2012년	1,396,871,534	-	-	1,396,871,534
2013년	1,461,293,679	-	-	1,461,293,679
2014년	1,494,930,558	-	-	1,494,930,558
2015년	1,583,579,940	-	-	1,583,579,940
2016년 이후	34,877,580,344	-	-	34,877,580,344
계	40,814,256,055	-	-	40,814,256,055

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구분	수입			지출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄기간 금액	구성 비율
일반회계	386,791,207,478	38,280,237,439	9.90%	389,482,686,087	13,757,145,951	3.53%
기타특별회계	7,233,618,527	326,419,853	4.51%	4,773,035,584	70,538,532	1.48%
기금	1,411,387,234	-	0.00%	932,941,754	36,193,340	3.88%
계	395,436,213,239	38,606,657,292	9.76%	395,188,663,425	13,863,877,823	3.51%

22-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구분1	구분2	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반 미지 급금	저장품	39,362,230	-	-	-	39,362,230
	건축물	18,256,950	-	-	-	18,256,950
	집기비품	563,367,610	-	-	-	563,367,610
	토지를제외한도서관	41,504,350	-	-	-	41,504,350
	건설중인주민편의시설	1,141,374,220	55,520,000	-	-	1,196,894,220
	토지를제외한하천부속시설	17,670,000	-	-	-	17,670,000
	건설중인사회기반시설	972,795,230	-	-	-	972,795,230
	전산소프트웨어	207,793,700	-	-	-	207,793,700
	일반미지급금	-	-	1,421,340	-	1,421,340
	퇴직급여충당부채	32,560,760	-	-	-	32,560,760
소계	3,034,685,050	55,520,000	1,421,340	-	3,091,626,390	
일반 미지급 비용	기타공무원인건비	2,611,500	-	-	-	2,611,500
	공무원피복비	3,473,600	-	-	-	3,473,600
	공무원급량비	1,212,770	-	-	-	1,212,770
	기타복리후생비	12,231,000	-	-	-	12,231,000
	무기계약근로자인건비	15,475,060	-	-	-	15,475,060
	기간제근로자등인건비	2,599,040	-	-	-	2,599,040
	도서구입및인쇄비	90,526,480	-	-	-	90,526,480
	소모품비	188,155,600	1,899,600	-	-	190,055,200
	홍보및광고비	20,211,300	770,000	-	-	20,981,300
	지급수수료	8,365,020,290	5,047,572	-	-	8,370,067,862
	건물수선유지비	77,219,380	-	-	-	77,219,380
	건축물수선유지비	5,005,850	-	-	-	5,005,850
	기계장치수선유지비	300,000	-	-	-	300,000
	차량운반구수선유지비	7,365,100	673,800	-	-	8,038,900
	집기비품수선유지비	10,579,330	-	-	-	10,579,330
	기타일반유형자산수선유지비	7,112,490	-	-	-	7,112,490
	주차장수선유지비	-	6,434,560	-	-	6,434,560
	공원수선유지비	326,677,200	-	-	-	326,677,200
	문화및관광시설수선유지비	5,192,000	-	-	-	5,192,000
	사회복지시설수선유지비	35,558,830	-	-	-	35,558,830
	교육시설수선유지비	48,649,360	-	-	-	48,649,360
	기타주민편의시설수선유지비	171,445,490	-	-	-	171,445,490
	도로수선유지비	317,075,000	-	-	-	317,075,000
	수질정화시설수선유지비	31,642,740	-	-	-	31,642,740
	하천부속시설수선유지비	161,198,850	-	33,572,000	-	194,770,850
	폐기물처리시설수선유지비	7,595,000	-	-	-	7,595,000
	기타사회기반시설수선유지비	266,320,100	-	-	-	266,320,100
	기타비유동자산수선유지비	18,853,800	-	-	-	18,853,800
	기타교육훈련비	2,710,000	-	-	-	2,710,000
	협회비및부담금	4,541,230	-	-	-	4,541,230

(단위 : 원)

구분1	구분2	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반 미지급 비용	전기요금	841,970	-	-	-	841,970
	통신요금	131,900	-	-	-	131,900
	우편요금	26,611,960	-	-	-	26,611,960
	기타제세공과금	3,869,780	-	-	-	3,869,780
	자동차보험료및공제료	132,120	-	-	-	132,120
	임차료	952,400	-	-	-	952,400
	국내출장여비	4,130,000	-	-	-	4,130,000
	상시출장자월액여비	3,576,000	-	-	-	3,576,000
	연구용여비	14,450,000	-	-	-	14,450,000
	기관운영업무추진비	13,597,290	-	-	-	13,597,290
	정원가산업무추진비	1,269,510	-	-	-	1,269,510
	시책추진업무추진비	18,523,750	193,000	-	-	18,716,750
	부서운영업무추진비	38,470,583	-	-	-	38,470,583
	행사운영비	11,886,297	-	-	-	11,886,297
	행사실비보상비	11,857,300	-	-	-	11,857,300
	의정운영공통업무추진비	10,804,610	-	-	-	10,804,610
	의정기관운영업무추진비	9,078,100	-	-	-	9,078,100
	민간위탁대행사업비	106,692,740	-	-	-	106,692,740
	공기관위탁대행사업비	37,840	-	-	-	37,840
	예술단운영비	5,429,000	-	-	-	5,429,000
	운동부운영비	2,094,230	-	-	-	2,094,230
	난방연료비	10,084,220	-	-	-	10,084,220
	자동차연료비	2,100,000	-	-	-	2,100,000
	과오납환부금	2,620,620	-	-	-	2,620,620
	공익근무요원운영비	187,000	-	-	-	187,000
	위원회운영비	70,000	-	-	-	70,000
	민간의료보조금	37,702,481	-	-	-	37,702,481
	민간생계지원보조금	125,976,510	-	-	-	125,976,510
	기타민간보조금	31,509,900	-	-	-	31,509,900
	민간보상금	21,214,400	-	1,200,000	-	22,414,400
소계	10,722,460,901	15,018,532	34,772,000	-	10,772,251,433	
계	13,757,145,951	70,538,532	36,193,340	-	13,863,877,823	

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구분1	구분2	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기타공무원인건비	510,760	-	-	-	510,760
	기타제세공과금	177,170	-	-	-	177,170
	행사운영비	1,000	-	-	-	1,000
	행사위탁및보조비	5,102,460	-	-	-	5,102,460
	민간위탁대행사업비	607,578,729	-	-	-	607,578,729
	공기관위탁대행사업비	264,477,189	-	-	-	264,477,189
	지방공공기관위탁 대행사업비	2,244,870	-	-	-	2,244,870
	교육기관운영비보조금	227,519,695	-	-	-	227,519,695
	민간의료보조금	459,791	-	-	-	459,791
	민간생계지원보조금	34,453,998	-	-	-	34,453,998
	민간복지시설보조금	222,631,003	-	-	-	222,631,003
	민간사회단체보조금	6,351,680	-	-	-	6,351,680
	기타민간보조금	129,037,596	-	-	-	129,037,596
	예비군운영보조금	218,280	-	-	-	218,280
소계	1,500,764,221	-	-	-	1,500,764,221	
계	1,500,764,221	-	-	-	1,500,764,221	

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납환부	15,357,910	-	-	-	15,357,910
세외수입 과오납환부	49,094,693	514,490	-	-	49,609,183
계	64,452,603	514,490	-	-	64,967,093

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2009년	1,123,340,250	수용보상금지급청구의 1건	862,070,250	-	-
2008년	60,000,000	도로사용료	7,919,000	-	-
계	1,183,340,250	3	869,989,250	-	-

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	3,765,391,481	-	-	3,765,391,481
세입세출외장기보관현금	604,622,975	-	-	604,622,975
계	4,370,014,456	-	-	4,370,014,456

IV. 필수보충정보

필수보충정보는 재무제표의 내용을 보완하고 이해를 돕기 위하여 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말합니다. 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 제42조에 따라 필수보충정보에는 예산결산요약표, 성질별 재정운영보고서, 관리책임자산, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 있습니다.

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉮	전년도 이월액㉭	예산현액 ㉮=㉮+㉭	징수 결정액㉮
합 계	408,636,417,000	23,112,884,552	431,749,301,552	491,654,341,860
일 반 회 계	397,865,234,000	22,638,162,272	420,503,396,272	466,020,031,707
지방세수입	67,143,944,000	-	67,143,944,000	73,197,094,661
보통세	66,031,944,000	-	66,031,944,000	69,867,068,271
지난년도수입	1,112,000,000	-	1,112,000,000	3,330,026,390
세외수입	42,094,464,000	22,638,162,272	64,732,626,272	104,587,103,056
경상적세외수입	20,337,433,000	-	20,337,433,000	20,981,133,810
임시적세외수입	21,757,031,000	22,638,162,272	44,395,193,272	83,605,969,246
지방교부세	8,164,470,000	-	8,164,470,000	8,708,833,000
지방교부세	8,164,470,000	-	8,164,470,000	8,708,833,000
조정교부금및재정보전금	58,655,690,000	-	58,655,690,000	58,655,879,000
조정교부금	58,655,690,000	-	58,655,690,000	58,655,879,000
보조금	221,806,666,000	-	221,806,666,000	220,871,121,990
국고보조금등	137,581,549,000	-	137,581,549,000	137,649,630,350
시,도비보조금등	84,225,117,000	-	84,225,117,000	83,221,491,640
특별회계	10,771,183,000	474,722,280	11,245,905,280	25,634,310,153
기타특별회계	10,771,183,000	474,722,280	11,245,905,280	25,634,310,153
의료급여기금특별회계	1,077,355,000	-	1,077,355,000	1,435,603,604
주차장특별회계	8,758,798,000	474,722,280	9,233,520,280	23,193,797,916
기반시설특별회계	935,030,000	-	935,030,000	1,004,908,633

(단위 : 원)

구 분	수납액			미수납액 ㉗=㉖-㉘	미수납액처리	
	수납총액 ㉑	과오납 반환액㉒	실제수납액 ㉓=㉑-㉒		결손처분	다음연도 이월액
합 계	438,082,757,267	785,814,058	437,296,943,209	54,357,398,651	5,270,232,256	49,087,166,395
일 반 회 계	425,644,840,426	744,458,908	424,900,381,518	41,119,650,189	3,828,270,026	37,291,380,163
지방세수입	69,102,242,871	173,551,160	68,928,691,711	4,268,402,950	111,801,320	4,156,601,630
보통세	67,947,221,691	95,332,500	67,851,889,191	2,015,179,080	281,530	2,014,897,550
지난년도수입	1,155,021,180	78,218,660	1,076,802,520	2,253,223,870	111,519,790	2,141,704,080
세외수입	67,876,512,685	140,656,868	67,735,855,817	36,851,247,239	3,716,468,706	33,134,778,533
경상적세외수입	20,804,256,065	6,815,325	20,797,440,740	183,693,070		183,693,070
입시적세외수입	47,072,256,620	133,841,543	46,938,415,077	36,667,554,169	3,716,468,706	32,951,085,463
지방교부세	8,708,833,000	-	8,708,833,000	-	-	-
지방교부세	8,708,833,000	-	8,708,833,000	-	-	-
조정교부금및재정보전금	58,655,879,000	-	58,655,879,000	-	-	-
조정교부금	58,655,879,000	-	58,655,879,000	-	-	-
보조금	221,301,372,870	430,250,880	220,871,121,990	-	-	-
국고보조금등	137,715,808,350	66,178,000	137,649,630,350	-	-	-
시,도비보조금등	83,585,564,520	364,072,880	83,221,491,640	-	-	-
특별회계	12,437,916,841	41,355,150	12,396,561,691	13,237,748,462	1,441,962,230	11,795,786,232
기타특별회계	12,437,916,841	41,355,150	12,396,561,691	13,237,748,462	1,441,962,230	11,795,786,232
의료급여기금특별회계	1,128,703,892	-	1,128,703,892	306,899,712	-	306,899,712
주차장특별회계	10,304,304,316	41,355,150	10,262,949,166	12,930,848,750	1,441,962,230	11,488,886,520
기반시설특별회계	1,004,908,633	-	1,004,908,633	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤
합 계	408,636,417,000	23,112,884,552	431,749,301,552	397,104,160,511	394,255,721,671
일 반 회 계	397,865,234,000	22,638,162,272	420,503,396,272	392,070,340,557	389,482,686,087
일반공공행정	35,093,779,000	4,316,304,370	39,410,083,370	36,543,084,150	36,113,048,470
공공질서및안전	6,620,682,000	2,297,681,500	8,918,363,500	5,909,235,670	5,909,235,670
교육	9,251,919,000	-	9,251,919,000	8,950,308,674	8,950,308,674
문화및관광	14,200,035,000	2,857,693,900	17,057,728,900	14,451,591,401	14,445,711,401
환경보호	16,386,536,000	-	16,386,536,000	15,469,066,102	14,336,263,642
사회복지	217,386,671,000	2,430,319,095	219,816,990,095	213,728,270,758	213,728,270,718
보건	10,463,400,000	-	10,463,400,000	9,779,682,373	9,774,094,423
농림해양수산	754,157,000	48,586,000	802,743,000	689,578,560	689,578,560
산업·중소기업	1,060,900,000	6,289,056,000	7,349,956,000	5,999,293,413	5,460,117,843
수송및교통	10,433,513,000	1,949,767,320	12,383,280,320	6,955,361,038	6,810,227,928
국토및지역개발	14,459,013,000	3,169,515,087	17,628,528,087	14,028,570,846	13,699,531,186
예비비	1,787,403,000	△808,996,000	978,407,000	-	-
기타	59,967,226,000	88,235,000	60,055,461,000	59,566,297,572	59,566,297,572
특 별 회 계	10,771,183,000	474,722,280	11,245,905,280	5,033,819,954	4,773,035,584
기타특별회계	10,771,183,000	474,722,280	11,245,905,280	5,033,819,954	4,773,035,584
의료급여기금특별회계	1,077,355,000	-	1,077,355,000	886,936,662	886,936,662
주차장특별회계	8,758,798,000	474,722,280	9,233,520,280	4,146,883,292	3,886,098,922
기반시설특별회계	935,030,000	-	935,030,000	-	-

(단위 : 원)

과 목	다음연도 이월액(₩)				집행잔액 ㉠-㉡-㉢
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	19,718,110,657	7,630,022,420	1,088,610,856	10,999,477,381	17,775,469,224
일 반 회 계	19,184,309,771	7,440,732,420	744,099,970	10,999,477,381	11,836,400,414
일반공공행정	1,397,399,910	897,293,500	-	500,106,410	1,899,634,990
공공질서및안전	2,405,797,660	-	-	2,405,797,660	603,330,170
교육	-	-	-	-	301,610,326
문화및관광	2,000,175,000	854,000,000	-	1,146,175,000	611,842,499
환경보호	1,590,682,000	1,590,682,000	-	-	459,590,358
사회복지	2,208,979,730	1,068,756,920	-	1,140,222,810	3,879,739,647
보건	-	-	-	-	689,305,577
농림해양수산	-	-	-	-	113,164,440
산업·중소기업	859,175,560	260,000,000	599,175,560	-	1,030,662,597
수송및교통	5,125,162,220	1,120,000,000	144,924,410	3,860,237,810	447,890,172
국토및지역개발	3,596,937,691	1,650,000,000	-	1,946,937,691	332,059,210
예비비	-	-	-	-	978,407,000
기타	-	-	-	-	489,163,428
특 별 회 계	533,800,886	189,290,000	344,510,886	-	5,939,068,810
기타특별회계	533,800,886	189,290,000	344,510,886	-	5,939,068,810
의료급여기금특별회계	-	-	-	-	190,418,338
주차장특별회계	533,800,886	189,290,000	344,510,886	-	4,813,620,472
기반시설특별회계	-	-	-	-	935,030,000

2. 성질별 재정운영보고서

재정운영보고서(성질별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	62,428,753,888	771,596,230	-	-	63,200,350,118
급여	41,834,797,545	308,640,240	-	-	42,143,437,785
복리후생비	7,576,220,981	23,173,920	-	-	7,599,394,901
기타인건비	12,676,353,776	439,782,070	-	-	13,116,135,846
퇴직급여	341,381,586	-	-	-	341,381,586
II. 운영비	74,105,369,982	912,721,482	223,630,180	(668,163,200)	74,573,558,444
도서구입및인쇄비	864,794,375	49,713,000	-	-	914,507,375
소모품비	1,929,520,714	19,796,540	12,762,500	-	1,962,079,754
홍보및광고비	444,308,780	40,608,820	9,393,640	-	494,311,240
지급수수료	10,196,276,366	32,432,532	10,000	-	10,228,718,898
일반유형자산수선유지비	1,680,206,329	27,793,960	165,000	-	1,708,165,289
주민편의시설수선유지비	3,703,004,134	216,243,160	-	-	3,919,247,294
사회기반시설수선유지비	3,927,758,570	37,983,000	33,572,000	-	3,999,313,570
기타자산수선유지비	140,775,584	-	-	-	140,775,584
교육훈련비	616,730,100	52,000	7,772,000	-	624,554,100
제세공과금	4,616,403,480	393,355,860	-	-	5,009,759,340
보험료및공제료	233,221,336	11,443,120	-	-	244,664,456
임차료	2,592,473,980	21,582,880	-	-	2,614,056,860
출장비	895,970,430	17,225,000	-	-	913,195,430
연구개발비	128,915,000	-	-	-	128,915,000
이자비용	2,374,901,896	-	145,955,040	(668,163,200)	1,852,693,736
업무추진비	560,216,935	1,599,450	-	-	561,816,385
행사비	1,326,346,929	-	12,000,000	-	1,338,346,929
의회비	860,088,850	-	-	-	860,088,850
위탁대행사업비	31,126,366,434	-	-	-	31,126,366,434
예술단운동부운영비	332,906,670	-	-	-	332,906,670
주민자치활동운영비	2,242,410,660	-	-	-	2,242,410,660
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	548,115,340	29,299,500	-	-	577,414,840
원·정수구입비	61,952,500	-	-	-	61,952,500

재정운영보고서(성질별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	58,520,494,244	578,732,106	-	-	59,099,226,350
급여	39,041,950,050	264,998,350	-	-	39,306,948,400
복리후생비	7,180,482,634	19,704,390	-	-	7,200,187,024
기타인건비	12,298,061,560	289,596,830	-	-	12,587,658,390
퇴직급여	-	4,432,536	-	-	4,432,536
II. 운영비	80,802,973,345	900,078,725	248,515,730	(90,000,000)	81,861,567,800
도서구입및인쇄비	875,773,990	60,509,700	3,000,000	-	939,283,690
소모품비	2,594,726,709	30,220,960	170,890,590	-	2,795,838,259
홍보및광고비	534,204,110	48,241,220	10,362,000	-	592,807,330
지급수수료	1,967,384,377	3,872,820	-	-	1,971,257,197
일반유형자산수선유지비	1,485,292,296	53,414,070	-	-	1,538,706,366
주민편의시설수선유지비	3,832,655,364	131,546,510	9,556,140	-	3,973,758,014
사회기반시설수선유지비	9,761,454,630	43,722,000	-	-	9,805,176,630
기타자산수선유지비	138,217,440	-	-	-	138,217,440
교육훈련비	659,058,335	980,000	-	-	660,038,335
제세공과금	4,135,933,960	336,783,850	-	-	4,472,717,810
보험료및공제료	99,458,452	6,601,155	-	-	106,059,607
임차료	532,875,435	22,296,330	13,882,000	-	569,053,765
출장비	1,135,115,070	22,099,860	-	-	1,157,214,930
연구개발비	179,926,000	-	-	-	179,926,000
이자비용	4,525,030,195	-	-	(90,000,000)	4,435,030,195
업무추진비	648,191,498	1,561,500	-	-	649,752,998
행사비	2,039,904,950	7,448,000	27,705,000	-	2,075,057,950
의회비	861,726,110	-	-	-	861,726,110
위탁대행사업비	31,023,908,738	-	-	-	31,023,908,738
예술단운동부운영비	388,935,670	-	-	-	388,935,670
주민자치활동운영비	2,242,867,240	-	-	-	2,242,867,240
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	552,704,834	16,922,000	-	-	569,626,834
원·정수구입비	773,855,140	-	-	-	773,855,140

재정운영보고서(성질별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	2,701,704,590	13,592,660	2,000,000	-	2,717,297,250
III. 정부간이전비용	9,283,773,989	-	-	-	9,283,773,989
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	46,000,000	-	-	-	46,000,000
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	9,237,773,989	-	-	-	9,237,773,989
IV. 민간등이전비용	208,570,028,571	2,083,972,580	384,137,652	(1,652,880,000)	209,385,258,803
민간보조금	205,704,471,059	716,575,080	89,925,000	-	206,510,971,139
민간장학금	172,225,000	-	30,000,000	-	202,225,000
이차보전금	-	-	196,365,487	-	196,365,487
출연금	13,711,000	-	-	-	13,711,000
전출금비용	285,787,000	1,367,093,000	-	(1,652,880,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	2,393,834,512	304,500	67,847,165	-	2,461,986,177
V. 기타비용	14,827,625,620	2,208,056,299	65,996,099	-	17,101,678,018
자산처분손실	10,605,399	999	-	-	10,606,398
자산감액손실	778,285,689	7,000	-	-	778,292,689
일반유형자산감가상각비	3,027,671,904	62,409,348	21,849,755	-	3,111,931,007
주민편의시설감가상각비	3,563,622,395	225,768,156	-	-	3,789,390,551
사회기반시설감가상각비	25,092,629	-	-	-	25,092,629
무형자산상각비	216,351,060	3,504,001	-	-	219,855,061
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	4,527,835,632	1,772,456,288	2,080,934	-	6,302,372,854
기타비용	2,678,160,912	143,910,507	42,065,410	-	2,864,136,829
VI. 비용총계	369,215,552,050	5,976,346,591	673,763,931	(2,321,043,200)	373,544,619,372

재정 운영 보고서 (성질 별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	9,813,772,802	113,858,750	13,120,000	-	9,940,751,552
III. 정부간이전비용	4,033,892,740	-	-	-	4,033,892,740
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	177,318,000	-	-	-	177,318,000
국가에대한부담금	1,908,855,650	-	-	-	1,908,855,650
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	1,947,719,090	-	-	-	1,947,719,090
IV. 민간등이전비용	197,629,535,622	2,499,433,890	442,426,369	(2,095,543,000)	198,475,852,881
민간보조금	193,252,315,632	671,006,390	100,124,000	-	194,023,446,022
민간장학금	198,582,830	-	37,500,000	-	236,082,830
이차보전금	-	-	182,953,369	-	182,953,369
출연금	10,000,000	-	-	-	10,000,000
전출금비용	277,152,480	1,826,164,000	-	(2,095,543,000)	7,773,480
지방공공기관보조금	57,755,610	-	-	-	57,755,610
기타이전비용	3,833,729,070	2,263,500	121,849,000	-	3,957,841,570
V. 기타비용	9,040,558,600	610,564,126	12,120,423	-	9,663,243,149
자산처분손실	64,925,224	25,624	-	-	64,950,848
자산감액손실	5,668,545	719,198	-	-	6,387,743
일반유형자산감가상각비	2,688,969,355	79,099,036	11,908,474	-	2,779,976,865
주민편의시설감가상각비	3,044,764,962	191,969,266	-	-	3,236,734,228
사회기반시설감가상각비	23,873,074	-	-	-	23,873,074
무형자산상각비	255,026,059	4,760,000	-	-	259,786,059
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	2,692,236,747	74,857,122	199,639	-	2,767,293,508
기타비용	265,094,634	259,133,880	12,310	-	524,240,824
VI. 비용총계	350,027,454,551	4,588,808,847	703,062,522	(2,185,543,000)	353,133,782,920

재정운영보고서(성질별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	98,450,310,620	6,841,623,538	903,693,836	(668,163,200)	105,527,464,794
지방세수익	69,893,443,221	-	-	-	69,893,443,221
경상세외수익	15,361,408,385	3,100,448,249	874,652,210	(668,163,200)	18,668,345,644
임시세외수익	13,195,459,014	3,741,175,289	29,041,626	-	16,965,675,929
VIII. 정부간이전수익	283,221,707,478	654,242,540	112,287,500	-	283,988,237,518
지방교부세수익	8,708,833,000	-	-	-	8,708,833,000
조정교부금수익	58,655,879,000	-	-	-	58,655,879,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	135,290,860,608	513,893,232	-	-	135,804,753,840
시도비보조금수익	80,566,134,870	140,349,308	112,287,500	-	80,818,771,678
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	1,709,332,879	72,915,524	285,787,000	(1,652,880,000)	415,155,403
전입금수익	1,367,093,000	-	285,787,000	(1,652,880,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,400,959	3,385,490	-	-	5,786,449
퇴직급여충당부채환입	-	34,714,764	-	-	34,714,764
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	339,838,920	34,815,270	-	-	374,654,190
X. 수익총계	383,381,350,977	7,568,781,602	1,301,768,336	(2,321,043,200)	389,930,857,715
XI. 운영차액(X-VI)	14,165,798,927	1,592,435,011	628,004,405	-	16,386,238,343

재정운영보고서(성질별)

당해연도 : 2011년1월1일부터 2011년12월31일까지

직전연도 : 2010년1월1일부터 2010년12월31일까지

[인천광역시 부평구]

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	68,791,627,636	6,394,253,650	650,700,501	(90,000,000)	75,746,581,787
지방세수익	37,385,871,690	-	-	-	37,385,871,690
경상세외수익	15,243,033,783	2,836,954,981	560,792,734	(90,000,000)	18,550,781,498
임시세외수익	16,162,722,163	3,557,298,669	89,907,767	-	19,809,928,599
VIII. 정부간이전수익	292,681,485,965	619,687,385	157,457,150	-	293,458,630,500
지방교부세수익	8,194,807,000	-	-	-	8,194,807,000
조정교부금수익	64,710,444,000	-	-	-	64,710,444,000
재정보조금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	134,339,004,341	466,530,408	-	-	134,805,534,749
시도비보조금수익	85,437,230,624	153,156,977	157,457,150	-	85,747,844,751
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	9,089,714,320	6,536,384	269,379,000	(2,095,543,000)	7,270,086,704
전입금수익	1,826,164,000	-	269,379,000	(2,095,543,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	6,696,140	318,984	-	-	7,015,124
퇴직급여충당부채환입	4,902,779,250	-	-	-	4,902,779,250
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	2,354,074,930	6,217,400	-	-	2,360,292,330
X. 수익총계	370,562,827,921	7,020,477,419	1,077,536,651	(2,185,543,000)	376,475,298,991
XI. 운영차액(X-VI)	20,535,373,370	2,431,668,572	374,474,129	-	23,341,516,071

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	전시물	사진작품 206점	문화체육과	구청사 내
	전시물	조형물 1점	문화체육과	구청사 앞
	전시물	도예 6점	문화체육과	구청사 내
	전시물	미술작품 177점	문화체육과	구청사 내
	전시물	사진 215점	문화체육과	구청사 내
	전시물	서예 47점	문화체육과	구청사 내
	전시물	조각 10점	문화체육과	구청사 내
	민속자료	민속품 37점	문화체육과	구청사 내
	기타자료	기타 24점	문화체육과	구청사 내

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	389,482,686,087	4,773,035,584	932,941,754	(2,321,043,200)	392,867,620,225
II. 세출 조정사항	(20,267,134,037)	1,203,311,007	(259,177,823)	-	(19,323,000,853)
1. 자금유출이 없는 비용 가산	12,546,080,623	2,066,643,722	64,560,387	-	14,677,284,732
자산처분손실	10,605,399	999	-	-	10,606,398
자산감액손실	778,285,689	7,000	-	-	778,292,689
감가상각비	6,616,386,928	288,177,504	21,849,755	-	6,926,414,187
무형자산상각비	216,351,060	3,504,001	-	-	219,855,061
대손상각비	4,527,835,632	1,772,456,288	2,080,934	-	6,302,372,854
퇴직급여	341,381,586	2,497,930	-	-	343,879,516
기타 자금유출이 없는 비용	102,420,687	-	40,629,698	-	143,050,385
발생주의 기간비용 조정사항	(47,186,358)	-	-	-	(47,186,358)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(25,802,417,061)	(632,127,170)	(323,738,210)	-	(26,758,282,441)
판매용 부동산 등 취득	-	-	-	-	-
장·단기융자금	(199,765,000)	-	-	-	(199,765,000)
일반유형자산 취득	(7,463,935,982)	(19,754,710)	(113,738,210)	-	(7,597,428,902)
주민편의시설 취득	(15,273,960,749)	(610,633,070)	-	-	(15,884,593,819)
사회기반시설 취득	(2,091,021,280)	-	-	-	(2,091,021,280)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(773,734,050)	(1,739,390)	(210,000,000)	-	(985,473,440)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감	(7,010,797,599)	(231,205,545)	-	-	(7,242,003,144)
차입부채 상환	(1,072,500,000)	-	-	-	(1,072,500,000)
보조금집행잔액 부채 상환	(3,639,687,525)	(228,707,615)	-	-	(3,868,395,140)
퇴직금의 지급	(892,195,690)	(2,497,930)	-	-	(894,693,620)
기타부채상환으로 인한 자금유출	(1,406,414,384)	-	-	-	(1,406,414,384)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)	369,215,552,050	5,976,346,591	673,763,931	(2,321,043,200)	373,544,619,372

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2011회계연도 세입액	424,900,381,518	12,396,561,691	3,191,052,506	(2,321,043,200)	438,166,952,515
V. 세입조정사항	(41,519,030,541)	(4,827,780,089)	(1,889,284,170)	-	(48,236,094,800)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(38,109,174,040)	(5,128,127,894)	(1,779,665,272)	-	(45,016,967,206)
2. 자금유입이 없는 수익가산	8,079,184,572	491,114,165	(109,618,898)	-	8,460,679,839
정수결정액과 수납액의 차이	2,602,489,541	424,881,480	-	-	3,027,371,021
자산처분이익	5,137,827,267	72,898	-	-	5,137,900,165
대손충당금 환입	2,400,959	3,385,490	-	-	5,786,449
퇴직급여충당부채환입	-	34,714,764	-	-	34,714,764
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	339,838,920	-	-	-	339,838,920
발생주의 기간수익 조정사항	(3,372,115)	28,059,533	(109,618,898)	-	(84,931,480)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(6,474,914,561)	(348,900)	-	-	(6,475,263,461)
판매용 재고자산 판매	(5,499,187,080)	-	-	-	(5,499,187,080)
일반유형자산의 처분	(306,371,481)	(83,900)	-	-	(306,455,381)
주민편의시설의 처분	-	-	-	-	-
사회기반시설의 처분	-	-	-	-	-
장·단기대여금 회수	-	(265,000)	-	-	(265,000)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(669,356,000)	-	-	-	(669,356,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(5,014,126,512)	(190,417,460)	-	-	(5,204,543,972)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채	(5,014,126,512)	(190,417,460)	-	-	(5,204,543,972)
기타 부채증가로 인한 자금유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 재정운영보고서의 수익(Ⅰ+Ⅱ)	383,381,350,977	7,568,781,602	1,301,768,336	(2,321,043,200)	389,930,857,715
VII. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ+Ⅲ)	14,165,798,927	1,592,435,011	628,004,405	-	16,386,238,343

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	101,885,798,880	199,356,400	-	3,877,578,550	98,207,576,730
	입목	555,477,950	-	-	-	555,477,950
	건물	33,026,983,694	12,135,596,440	1,320,043,377	22,830,720	43,819,706,037
	구축물	2,029,616,053	2,939,588,279	166,224,668	-	4,802,979,664
	기계장치	79,361,678	14,265,260	16,956,848	-	76,670,090
	차량운반구	1,059,115,084	105,546,570	258,259,957	9,000	906,392,697
	집기비품	4,447,912,828	2,043,408,012	1,225,150,006	489,689	5,265,681,145
	임차개발자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	443,227,477	-	41,037,048	-	402,190,429
	건설중인일반유형자산	6,988,192,450	5,297,009,240	-	11,345,844,440	939,357,250
	소계	150,515,686,094	22,734,770,201	3,027,671,904	15,246,752,399	154,976,031,992
기타특별회계	토지	-	-	-	-	-
	입목	-	-	-	-	-
	건물	-	-	-	-	-
	구축물	22,176,128	-	3,972,443	-	18,203,685
	기계장치	-	-	-	-	-
	차량운반구	51,797,833	-	17,084,410	-	34,713,423
	집기비품	139,993,754	19,754,710	41,352,495	21,001	118,374,968
	임차개발자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	213,967,715	19,754,710	62,409,348	21,001	171,292,076
기금	토지	-	-	-	-	-
	입목	-	-	-	-	-
	건물	-	-	-	-	-
	구축물	-	-	-	-	-
	기계장치	14,661,017	-	2,477,915	-	12,183,102
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	74,653,544	113,738,210	19,371,840	-	169,019,914
	임차개발자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	89,314,561	113,738,210	21,849,755	-	181,203,016
계	150,818,968,370	22,868,263,121	3,111,931,007	15,246,773,400	155,328,527,084	

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	3,915,125,828	2,598,144,930	143,714,896	-	6,369,555,862
	주차장	2,038,816,400	3,656,355,550	-	-	5,695,171,950
	공원	280,112,144,687	11,059,406,220	369,829,028	7,426,981,530	283,374,740,349
	박물관및미술관	3,519,434,800	-	-	-	3,519,434,800
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	50,341,512,912	-	1,277,017,680	-	49,064,495,232
	체육시설	8,448,211,145	90,747,800	390,052,323	-	8,148,906,622
	사회복지시설	14,433,649,417	12,797,391,947	480,270,139	14,540,520	26,736,230,705
	의료시설	12,047,923,033	-	121,624,982	-	11,926,298,051
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	17,181,093,558	4,273,743,440	781,113,347	57,073,500	20,616,650,151
	건설중인주민편의시설	49,276,082,214	14,127,887,859	-	20,745,914,697	42,658,055,376
	소계	441,313,993,994	48,603,677,746	3,563,622,395	28,244,510,247	458,109,539,098
기타특별회계	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	28,471,572,950	3,242,094,570	225,768,156	1,698,355,260	29,789,544,104
	공원	-	-	-	-	-
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	2,505,968,350	610,633,070	-	881,739,310	2,234,862,110
소계	30,977,541,300	3,852,727,640	225,768,156	2,580,094,570	32,024,406,214	
기금	도서관	-	-	-	-	-
	주차장	-	-	-	-	-
	공원	-	-	-	-	-
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	-	-	-	-	-
	체육시설	-	-	-	-	-
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
계	472,291,535,294	52,456,405,386	3,789,390,551	30,824,604,817	490,133,945,312	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	556,017,094,685	10,209,354,790	-	6,879,438,010	559,347,011,465
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	-	-	-	-	-
	하천부속시설	1,340,133,560	37,297,500	-	5,880,000	1,371,551,060
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	2,245,112,335	-	23,873,078	-	2,221,239,257
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	-	27,439,900	1,219,551	-	26,220,349
	건설중인사회기반시설	1,976,856,100	1,547,880,900	-	3,327,964,450	196,772,550
	소계	561,579,196,680	11,821,973,090	25,092,629	10,213,282,460	563,162,794,681
기타특별회계	도로	-	-	-	-	-
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	-	-	-	-	-
	하천부속시설	-	-	-	-	-
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	-	-	-	-	-
	건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
기금	도로	-	-	-	-	-
	도시철도	-	-	-	-	-
	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	-	-	-	-	-
	하천부속시설	-	-	-	-	-
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	댐	-	-	-	-	-
	어항및항만시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	-	-	-	-	-
	건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
계	561,579,196,680	11,821,973,090	25,092,629	10,213,282,460	563,162,794,681	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	11,808,382,007	1,320,043,377	19,976,880	13,108,448,504	
		구축물	709,524,747	166,224,668	-	875,749,415	
		기계장치	90,397,262	16,956,848	-	107,354,110	
		차량운반구	2,550,034,896	258,259,957	274,408,000	2,533,886,853	
		집기비품	8,498,945,242	1,225,150,006	60,495,235	9,663,600,013	
		임차개량자산	-	-	-	-	
		기타일반유형자산	88,633,213	41,037,048	-	129,670,261	
		계	23,745,917,367	3,027,671,904	354,880,115	26,418,709,156	
	주민편의시설	도서관	324,595,612	143,714,896	-	468,310,508	
		주차장	-	-	-	-	
		공원	2,790,242,324	369,829,028	-	3,160,071,352	
		박물관및미술관	-	-	-	-	
		동물원	-	-	-	-	
		수목원및휴양림	-	-	-	-	
		문화및관광시설	2,091,660,367	1,277,017,680	-	3,368,678,047	
		체육시설	2,281,054,515	390,052,323	-	2,671,106,838	
		사회복지시설	1,758,736,852	480,270,139	-	2,239,006,991	
		의료시설	756,234,819	121,624,982	-	877,859,801	
		교육시설	-	-	-	-	
		기타주민편의시설	5,085,137,996	781,113,347	-	5,866,251,343	
		계	15,087,662,485	3,563,622,395	-	18,651,284,880	
		사회기반시설	상수도시설	-	-	-	-
	수질정화시설		-	-	-	-	
	폐기물처리시설		-	-	-	-	
	재활용시설		208,533,199	23,873,078	-	232,406,277	
	농수산기반시설		-	-	-	-	
	댐		-	-	-	-	
	어항및항만시설		-	-	-	-	
	기타사회기반시설		-	1,219,551	-	1,219,551	
	계		208,533,199	25,092,629	-	233,625,828	
	소계	39,042,113,051	6,616,386,928	354,880,115	45,303,619,864		
	기타특별회계	일반유형자산	건물	-	-	-	-
			구축물	5,395,712	3,972,443	-	9,368,155
기계장치			-	-	-	-	
차량운반구			134,683,527	17,084,410	-	151,767,937	
집기비품			2,071,101,786	41,352,495	39,617,340	2,072,836,941	
임차개량자산			-	-	-	-	
기타일반유형자산			-	-	-	-	
계			2,211,181,025	62,409,348	39,617,340	2,233,973,033	

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
기타 특별 회계	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	969,706,020	225,768,156	-	1,195,474,176
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		동물원	-	-	-	-
		수목원및휴양림	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-
		의료시설	-	-	-	-
		교육시설	-	-	-	-
		기타주민편의시설	-	-	-	-
	계	969,706,020	225,768,156	-	1,195,474,176	
	사회기반시설	상수도시설	-	-	-	-
		수질정화시설	-	-	-	-
		폐기물처리시설	-	-	-	-
		재활용시설	-	-	-	-
		농수산기반시설	-	-	-	-
		댐	-	-	-	-
		어항및항만시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	-	-	-	-
	계	-	-	-	-	
소계	3,180,887,045	288,177,504	39,617,340	3,429,447,209		
기금	일반유형자산	건물	-	-	-	-
		건축물	-	-	-	-
		기계장치	5,192,173	2,477,915	-	7,670,088
		차량운반구	-	-	-	-
		집기비품	10,440,606	19,371,840	-	29,812,446
		임차개량자산	-	-	-	-
		기타일반유형자산	-	-	-	-
		계	15,632,779	21,849,755	-	37,482,534
	주민편의시설	도서관	-	-	-	-
		주차장	-	-	-	-
		공원	-	-	-	-
		박물관및미술관	-	-	-	-
		동물원	-	-	-	-
		수목원및휴양림	-	-	-	-
		문화및관광시설	-	-	-	-
		체육시설	-	-	-	-
		사회복지시설	-	-	-	-
		의료시설	-	-	-	-
	교육시설	-	-	-	-	
	기타주민편의시설	-	-	-	-	
	계	-	-	-	-	
	사회기반시설	상수도시설	-	-	-	-
수질정화시설		-	-	-	-	
폐기물처리시설		-	-	-	-	
재활용시설		-	-	-	-	
농수산기반시설		-	-	-	-	
댐		-	-	-	-	
어항및항만시설		-	-	-	-	
기타사회기반시설		-	-	-	-	
계	-	-	-	-		
소계	15,632,779	21,849,755	-	37,482,534		
총계	42,238,632,875	6,926,414,187	394,497,455	48,770,549,607		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	수익	비용	운영차액
일반회계		1,256,044,427,297	115,584,066,019	1,140,460,361,278	383,381,350,977	369,215,552,050	14,165,798,927
기타 특별 회계	의료급여 기금특별 회계	545,595,296	190,417,460	355,177,836	762,079,240	767,895,482	(5,816,242)
	주차장특 별회계	50,695,317,249	-	50,695,317,249	6,727,421,272	5,208,451,109	1,518,970,163
	기반시설 특별회계	1,004,908,633	-	1,004,908,633	79,281,090	-	79,281,090
	소계	52,245,821,178	190,417,460	52,055,403,718	7,568,781,602	5,976,346,591	1,592,435,011
기금	통합관리 기금	10,455,284,136	10,200,000,000	255,284,136	401,239,176	145,955,040	255,284,136
	재난관리 기금	3,089,108,771	-	3,089,108,771	402,895,161	65,585,267	337,309,894
	중소기업 육성기금	6,674,766,667	-	6,674,766,667	139,714,203	196,365,487	(56,651,284)
	저소득주 민자녀장 학기금	1,014,003,014	-	1,014,003,014	14,163,349	35,793,138	(21,629,789)
	자활기금	2,733,356,427	-	2,733,356,427	92,207,537	31,987,494	60,220,043
	노인복지 기금	1,341,508,852	-	1,341,508,852	44,485,958	58,925,000	(14,439,042)
	식품진흥 기금	891,435,397	-	891,435,397	207,062,952	139,152,505	67,910,447
	소계	26,199,463,264	10,200,000,000	15,999,463,264	1,301,768,336	673,763,931	628,004,405
내부거래		(24,200,000,000)	(24,200,000,000)	-	(2,321,043,200)	(2,321,043,200)	-
합계		1,310,289,711,739	101,774,483,479	1,208,515,228,260	389,930,857,715	373,544,619,372	16,386,238,343