



2009회계연도

재무보고서



공주시

목 차

I. 결산총평

- 1. 공주시의 일반현황 · 1
- 2. 재무보고서의 구성 · 1
- 3. 공주시가 설치한 회계 · 2
- 4. 주요 제도적 변화 · 3
- 5. 재무제표에 대한 요약 설명 · 4
- 6. 발생주의 복식부기 재무분석 · 9

II. 재무제표

- 1. 재정상태보고서 · 11
- 2. 재정운영보고서 · 16
- 3. 순자산변동보고서 · 18

III. 재무제표에 대한 주석

- 1. 주요 회계정책 · 20
- 2. 재정자금의 세부내역 · 28
- 3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 · 29
- 4. 미수세의수입금 및 대손충당금의 세부내역 · 30
- 5. 장·단기 대여금의 세부내역 · 31
- 6. 채고자산의 세부내역 · 31
- 7. 기타유동자산의 세부내역 · 32
- 8. 장기투자증권 · 32
- 9. 기타투자자산의 세부내역 · 32
- 10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역 · 33
- 11. 유형자산에 포함된 일반재산의 내역 · 34
- 12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 · 34
- 13. 보증금의 세부내역 · 35
- 14. 무형자산의 세부내역 · 35
- 15. 기타유동부채의 세부내역 · 35
- 16. 장기차입금의 세부내역 · 36
- 17. 지방채증권의 세부내역 · 37

- 18. 퇴직급여충당부채의 세부내역 · 37
- 19. 기타비유동부채의 세부내역 · 38
- 20. 순자산의 세부내역 · 38
- 21. 내부거래의 내역 · 39
- 22. 금융리스 · 41
- 23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 · 42
- 24. 우발채무 등 · 44
- 25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산 · 45
- 26. 세입세출외보관현금의 내역 · 45
- 27. BTO 계약의 내역 · 45
- 28. BTL 계약의 내역 · 45
- 29. 지방공기업특별회계 원가정보 · 46

IV.

필수보충정보

- 1. 예산결산요약표 · 48
- 2. 성질별 재정운영보고서 · 52
- 3. 관리책임자산명세서 · 57
- 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 · 58

V.

부속 명세서

- 1. 일반유형자산명세서 · 61
- 2. 주민편의시설명세서 · 62
- 3. 사회기반시설명세서 · 63
- 4. 감가상각명세서 · 64
- 5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서 · 65

I. 결산총평

1. 공주시의 일반현황

공주시는 1986년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2009년말 현재 행정구역의 면적은 940,354km²이며, 16개 읍·면·동 404개리·통으로 구성되어 있습니다. 공주시의 행정조직은 2국 4실, 1단, 15과, 2직속기관, 6사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 969명입니다. 한편, 2009년 말 현재 공주시의 주민 수는 49,743세대 124,172명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으

로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영 보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 공주시가 설치한 회계

3-1. 현황

공주시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 예산외로 운영되는 기금 4개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 공주시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일시적인 시정운영	
기 타 특별회계	주택사업	조 례	국민주택사업과 이계주택 복구사업비 지원	
	의료급여기금	조 례	의료보고 사업의 효율적 운영	
	영세민생활안정기금	조 례	영세시민의 생활안정을 위한 용자지원	
	농공지구조성및관리사업	조 례	농공지구조성 및 관리사업의 원활한 추진	
	주차장사업	조 례	주차장 설치관리 및 운영	
	농촌진흥자금조성	조 례	농촌지도자육성 및 농촌소득증대	
	장기미집행도시계획	조 례	장기미집행도시계획시설대지 보상재원 관리	
	수질개선	조 례	금강수계 상수원의 수질개선	
기 금	기반시설	조 례	기반시설부담금의 효율적 관리	
	중소기업경영안정기금	조 례	중소기업의 건설한 육성과 경영안전 도모	
	재난관리기금	조 례	재난관리기금의 효율적인 운영 및 관리	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 시민 영양의 수준향상	
지방공기업 특별회계	사회복지기금	조 례	복지지원과 복지사업 및 기초생활보장사업	
	상수도시설사업	조 례	주민에게 생활용수 그 밖의 정수공급	
	하수도시설사업	조 례	공중위생의 향상과 공공수역의 수질보전	

3-2. 2009회계연도 중 회계의 변동 (변동사항 없음)

4. 주요 제도적 변화 (변경사항 없음)

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2009.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 공주시의 총자산은 2,355,134백만원이고, 총부채는 53,133백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,302,001백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 150,273백만원(6.38%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,204,861백만원(93.62%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 90,761백만원(60.40%), 단기금융상품 33,059백만원(22.02%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 5,676백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 13,445백만원, 재고자산 175백만원, 기타유동자산 3,888백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,028백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,778백만원(0.67%), 일반유형자산 113,712백만원(4.83%), 주민편의시설 208,977백만원(8.87%), 사회기반시설 1,861,544백만원(79.04%), 기타비유동자산 4,850백만원(0.21%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,679백만원(14.45%)이고, 장기차입부채가 40,500백만원(76.22%), 기타비유동부채가 4,954백만원(9.32%)으로 비유동부채가 총부채의 85.54%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2009		2008	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	150,273	6.38%	187,419	8.40%
투자자산	15,778	0.67%	15,326	0.69%
일반유형자산	113,712	4.83%	98,407	4.41%
주민편의시설	208,977	8.87%	176,707	7.92%
사회기반시설	1,861,544	79.04%	1,751,063	78.47%
기타비유동자산	4,850	0.21%	2,571	0.12%
자산총계	2,355,134	100%	2,231,493	100%
유동부채	7,679	14.45%	8,856	29.39%
장기차입부채	40,500	76.22%	16,450	54.60%
기타비유동부채	4,954	9.32%	4,822	16.01%
부채총계	53,133	100%	30,128	100%
일반순자산	2,148,196	91.21%	2,011,813	90.16%
특정순자산	4,220	0.18%	4,078	0.18%
고정순자산	149,585	6.35%	185,473	8.31%
순자산총계	2,302,001	97.74%	2,201,365	98.65%
부채및순자산총계	2,355,134	100%	2,231,493	100%

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2009회계연도 공주시의 총수익은 399,497백만원이고 총비용은 312,316백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 87,181백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 70,456백만원(17.64%)이고, 정부간이전수익 327,415백만원(81.96%), 기타수익 1,625백만원(0.41%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지 81,563백만원(26.12%), 농림해양수산 43,513백만원(13.93%), 환경보호 32,512백만원(10.41%), 문화및관광 24,488백만원(7.84%), 국토및 지역개발 17,454백만원(5.59%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[2009회계연도 요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2009	
	금 액	구 성 비
자체조달수익	70,455	17.64%
정부간이전수익	327,415	81.96%
기타수익	1,625	0.41%
수익총계	399,495	100%
일반공공행정	12,843	4.11%
공공질서 및 안전	6,937	2.22%
교육	1,166	0.37%
문화 및 관광	24,488	7.84%
환경보호	32,512	10.41%
사회복지	81,563	26.12%
보건	5,050	1.62%
농림해양수산	43,513	13.93%
산업·중소기업	3,866	1.24%
수송 및 교통	12,848	4.11%
국토 및 지역개발	17,454	5.59%
지원 및 기타경비	70,076	22.44%
비용총계	312,316	100%
운영차액	87,179	

[2008회계연도 요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2008	
	금 액	구 성 비
자체조달수익	70,201	17.91%
정부간이전수익	321,095	81.92%
기타수익	642	0.16%
수익총계	391,938	100%
일반공공행정	13,162	4.83%
공공질서 및 안전	2,876	1.05%
교육	1,114	0.41%
문화 및 관광	21,598	7.92%
환경보호	12,663	4.64%
사회복지	73,665	27.01%
보건	4,298	1.58%
농림해양수산	33,878	12.42%
산업·중소기업	4,323	1.58%
수송 및 교통	16,775	6.15%
국토 및 지역개발	12,296	4.51%
기타	76,106	27.90%
비용총계	272,754	1000%
운영차액	119,184	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 73,598백만원(23.57%), 운영비 92,876백만원(29.74%), 정부간이전비용 7,470백만원(2.39%), 기타이전비용 111,664백만원(37.67%), 기타비용 20,708백만원(6.63%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2009		2008	
	금액	구성비	금액	구성비
자체조달수익	70,201	17.91%	70,201	17.91%
정부간이전수익	321,095	81.92%	321,095	81.92%
기타수익	642	0.16%	642	0.16%
수익총계	391,938	100%	391,938	100%
인건비	73,598	23.57%	67,817	24.86%
운영비	92,876	29.74%	76,172	27.93%
정부간이전비용	7,470	2.39%	6,077	2.23%
기타이전비용	117,664	37.67%	104,933	38.47%
기타비용	20,708	6.63%	17,755	6.51%
비용총계	312,316	100%	272,754	100%
운영차액	87,179		119,184	

6. 재무분석

분야	지표명	산식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	2.26%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	76.84%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 용자액) / 총부채 * 100	100%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	29.22%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 * 100	296.59%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 * 100	314.08%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 * 100	1,956.84%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	14.11%
재정운영	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	39.56%
	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) * 100	80.87%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.39%
	이자수의 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수의 * 100	15.8%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	59.6%
	경상수익 대비경상자제조달수익 비율	경상자제조달수익 / 경상수익 * 100	27.3%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자제조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	25.69%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	57.93%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	53.3%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산취득액 / 지출액 * 100	33.02%
회계책입	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	18,966,708.12원
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	427,902.74원
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	427,902.74원
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,217,293.45원
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	567,409.54원
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	383,542.88원
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,515,195.76원
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	947,594.39원
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	412,278,393.06원
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	322,308,450.06원
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	45,702,472.68원

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태보고서

당해연도 2009년12월31일 현재
 직전연도 2008년12월31일 현재

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
자 산												
I. 유동자산	111,709,246,115	23,483,185,752	2,890,375,010	12,230,930,186	0	150,273,737,063	144,963,757,375	24,287,539,447	2,582,797,025	15,584,759,705	0	187,418,873,552
현금및현금성자산	71,451,186,190	10,373,002,520	196,162,088	8,740,512,090	0	90,760,862,888	1,979,163,810	10,961,274,420	399,666,095	10,022,446,943	0	23,362,551,268
단기금융상품	25,000,000,000	2,480,000,000	2,615,553,222	3,000,000,000	0	33,095,553,222	127,000,000,000	1,936,500,000	2,139,200,280	5,000,000,000	0	136,075,700,280
미수세금	5,675,740,640	0	0	0	0	5,675,740,640	5,874,225,750	0	0	0	0	5,874,225,750
미수세금대손충당금	(800,808,407)	0	0	0	0	(800,808,407)	(767,524,790)	0	0	0	0	(767,524,790)
미수세외수입금	6,729,208,900	6,326,761,910	0	389,457,470	0	13,445,428,340	6,303,090,950	646,402,890	0	391,152,110	0	7,340,645,950
미수세외수입금 대손충당금	(190,740,534)	(7,133,070)	0	(29,935,601)	0	(227,809,205)	(223,865,794)	(6,499,220)	0	(22,599,975)	0	(252,934,989)
미수징수교부금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
미수정부간이전수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
단기용자금	0	4,261,550,032	0	0	0	4,261,550,032	2,006,970	5,370,872,191	0	0	0	5,372,879,161
단기용자금대손충당금	0	(577,560)	0	0	0	(577,560)	(20,070)	(1,050,510)	0	0	0	(1,070,580)
단기용자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재고자산	107,821,079	0	0	67,407,551	0	175,228,630	364,160,513	0	0	64,566,129	0	428,726,642
기타유동자산	3,736,838,187	49,581,920	38,659,700	63,488,676	0	3,888,568,483	4,452,520,036	5,380,029,676	43,930,650	129,194,498	0	9,985,674,860
II. 투자자산	25,259,007,600	8,970,567,068	1,369,745,430	0	(19,821,600,000)	15,777,720,098	18,327,664,600	7,617,593,890	1,495,686,030	0	(12,114,400,000)	15,326,544,520
장기금융상품	3,000,000,000	0	1,369,745,430	0	0	4,369,745,430	3,000,000,000	0	1,495,686,030	0	0	4,495,686,030
장기용자금	4,584,026,500	6,509,367,068	0	0	0	11,093,393,568	4,305,083,500	6,211,198,890	0	0	0	10,516,277,390
장기용자금대손충당금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
장기용자금현재가치할인차금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
장기투자증권	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타투자자산	17,674,981,100	2,461,200,000	0	0	(19,821,600,000)	314,881,100	11,022,581,100	1,406,400,000	0	0	(12,114,400,000)	314,581,100
III. 일반유형자산	106,581,642,508	1,667,800,382	24,321,936	5,438,436,000	0	113,712,200,826	92,275,173,910	1,761,906,485	9,046,667	4,360,966,101	0	98,407,093,163
토지	75,067,316,760	1,365,214,730	0	5,280,429,970	0	81,712,961,460	66,433,681,810	1,441,669,130	0	4,104,426,900	0	71,979,777,840

1. 재정상태보고서

당해연도 2009년12월31일 현재
직전연도 2008년12월31일 현재

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
입목	1,163,369,130	132,838,250	0	0	0	1,296,207,380	1,158,519,130	132,838,250	0	0	0	1,291,357,380
건물	26,458,660,600	356,341,000	0	61,937,660	0	26,876,939,260	24,916,182,050	356,341,000	0	41,627,860	0	25,314,150,910
건물감가상각누계액	(10,178,904,482)	(228,773,825)	0	(45,003,801)	0	(10,452,682,088)	(8,425,076,030)	(216,330,350)	0	(19,170,151)	0	(8,660,576,531)
구축물	5,467,911,030	0	9,200,000	1,012,006,000	0	6,489,117,030	1,604,426,560	0	9,200,000	772,083,000	0	2,386,609,560
구축물감가상각누계액	(593,513,445)	0	(1,993,333)	(924,108,615)	0	(1,519,615,393)	(434,012,323)	0	(153,333)	(582,380,438)	0	(976,546,094)
기계장치	1,654,325,770	0	0	178,074,500	0	1,832,400,270	1,176,441,960	0	0	44,615,800	0	1,221,057,760
기계장치감가상각누계액	(818,081,680)	0	0	(124,899,714)	0	(942,981,394)	(668,098,084)	0	0	(41,186,870)	0	(709,284,954)
차량운반구	3,144,081,280	39,512,000	0	0	0	3,183,593,280	2,591,907,720	39,512,000	0	0	0	2,631,419,720
차량운반구감가상각누계액	(1,687,662,875)	(28,172,568)	0	0	0	(1,715,835,443)	(1,601,793,592)	(23,875,831)	0	0	0	(1,625,669,423)
집기비품	11,837,357,630	44,280,000	20,495,000	0	0	11,902,112,630	11,445,501,670	38,100,000	0	0	0	11,483,601,670
집기비품감가상각누계액	(6,430,680,830)	(13,419,205)	(3,379,731)	0	0	(6,447,479,766)	(7,321,351,941)	(6,327,714)	0	0	0	(7,327,679,655)
임차개량자산	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
임차개량자산감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타일반유형자산감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
건설중인일반유형자산	1,497,463,530	0	0	0	0	1,497,463,530	1,398,844,980	0	0	0	0	1,398,844,980
IV. 주민편의시설	191,639,544,018	17,336,855,854	0	0	0	208,976,399,872	159,978,119,346	16,728,521,782	0	0	0	176,706,641,128
도서관	9,155,162,300	0	0	0	0	9,155,162,300	8,631,846,110	0	0	0	0	8,631,846,110
도서관감가상각누계액	(2,374,639,545)	0	0	0	0	(2,374,639,545)	(1,927,572,762)	0	0	0	0	(1,927,572,762)
주차장	15,949,166,100	21,478,295,180	0	0	0	37,427,461,280	5,784,033,130	19,083,083,560	0	0	0	24,867,116,690
주차장감가상각누계액	(30,076,189)	(4,141,439,326)	0	0	0	(4,171,515,515)	(8,823,786)	(3,543,785,988)	0	0	0	(3,552,609,774)
공원	6,888,770,300	0	0	0	0	6,888,770,300	6,456,793,610	0	0	0	0	6,456,793,610
공원감가상각누계액	(685,852,483)	0	0	0	0	(685,852,483)	(600,148,290)	0	0	0	0	(600,148,290)
박물관및미술관	5,287,762,850	0	0	0	0	5,287,762,850	5,270,927,850	0	0	0	0	5,270,927,850

1. 재정상태보고서

당해연도 2009년12월31일 현재
직전연도 2008년12월31일 현재

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
박물관및미술관감가상각누계액	(243,534,545)	0	0	0	0	(243,534,545)	(181,045,902)	0	0	0	0	(181,045,902)
동물원	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
동물원감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
수목원및휴양림감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
문화및관광시설	86,362,291,210	0	0	0	0	86,362,291,210	77,224,101,450	0	0	0	0	77,224,101,450
문화및관광시설감가상각누계액	(5,175,880,939)	0	0	0	0	(5,175,880,939)	(4,572,842,773)	0	0	0	0	(4,572,842,773)
체육시설	36,075,384,190	0	0	0	0	36,075,384,190	34,135,868,610	0	0	0	0	34,135,868,610
체육시설감가상각누계액	(6,696,161,969)	0	0	0	0	(6,696,161,969)	(5,870,063,318)	0	0	0	0	(5,870,063,318)
사회복지시설	20,055,676,670	0	0	0	0	20,055,676,670	16,776,972,900	0	0	0	0	16,776,972,900
사회복지시설감가상각누계액	(1,466,338,197)	0	0	0	0	(1,466,338,197)	(1,267,136,803)	0	0	0	0	(1,267,136,803)
의료시설	10,456,101,216	0	0	0	0	10,456,101,216	10,051,425,910	0	0	0	0	10,051,425,910
의료시설감가상각누계액	(3,106,961,985)	0	0	0	0	(3,106,961,985)	(2,802,486,478)	0	0	0	0	(2,802,486,478)
교육시설	1,182,999,910	0	0	0	0	1,182,999,910	1,182,999,910	0	0	0	0	1,182,999,910
교육시설감가상각누계액	(173,485,043)	0	0	0	0	(173,485,043)	(116,707,542)	0	0	0	0	(116,707,542)
기타주민편의시설	13,908,606,380	0	0	0	0	13,908,606,380	11,154,774,970	0	0	0	0	11,154,774,970
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,370,409,415)	0	0	0	0	(1,370,409,415)	(906,143,450)	0	0	0	0	(906,143,450)
건설중인주민편의시설	7,641,003,110	0	0	0	0	7,641,003,110	1,581,345,600	1,189,223,210	0	0	0	2,770,568,810
V. 사회기반시설	1,633,555,686,073	4,854,899,851	1,305,697,320	221,827,760,885	0	1,861,544,044,129	1,540,250,775,463	3,897,566,867	715,340,240	206,199,488,753	0	1,751,063,171,323
도로	1,105,712,438,530	2,887,222,340	0	0	0	1,108,579,660,870	1,072,189,404,950	1,955,836,120	0	0	0	1,074,145,241,070
도시철도	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
상수도시설	16,605,043,330	44,060,000	0	67,810,556,743	0	84,459,660,073	14,459,043,740	44,060,000	0	64,237,963,591	0	78,741,057,331
상수도시설감가상각누계액	(9,520,387,733)	(14,930,496)	0	(20,379,103,916)	0	(29,914,642,145)	(9,155,649,617)	(10,638,496)	0	(15,077,762,725)	0	(24,244,080,838)
수질정화시설	12,613,244,310	1,466,719,910	0	173,591,782,918	0	187,671,747,138	10,806,459,410	1,466,719,910	0	138,826,562,492	0	151,099,741,812

1. 재정상태보고서

당해연도 2009년12월31일 현재
직전연도 2008년12월31일 현재

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
수질정화시설감가상각누계액	(892,711,046)	(560,879,935)	0	(19,87,078,080)	0	(21,440,669,011)	(453,078,056)	(519,695,639)	0	(14,673,411,695)	0	(15,646,185,390)
하천부속시설	97,704,584,600	0	1,202,804,640	0	0	98,907,389,240	85,302,809,520	715,340,240	0	0	0	86,018,149,760
폐기물처리시설	15,143,600,970	718,437,560	0	0	0	15,862,038,530	14,593,176,760	718,437,560	0	0	0	15,311,614,320
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,626,515,033)	(48,035,708)	0	0	0	(1,699,520,741)	(1,313,072,522)	(40,289,558)	0	0	0	(1,343,362,080)
지활용시설	61,968,140	0	0	0	0	61,968,140	52,868,990	0	0	0	0	52,868,990
지활용시설감가상각누계액	(26,395,340)	0	0	0	0	(26,395,340)	(22,608,324)	0	0	0	0	(22,608,324)
농수산기반시설	237,528,800,530	0	0	0	0	237,528,800,530	225,763,192,120	0	0	0	0	225,763,192,120
농수산기반시설감가상각누계액	(31,753,688,615)	0	0	0	0	(31,753,688,615)	(30,204,093,518)	0	0	0	0	(30,204,093,518)
댐	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
댐감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
어항및항만시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타사회기반시설	155,770,402,350	283,116,970	102,892,680	0	0	156,156,472,000	138,887,367,170	283,116,970	0	0	0	139,170,484,140
기타사회기반시설감가상각누계액	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
건설중인사회기반시설	36,235,361,080	94,179,210	0	20,791,603,170	0	57,121,143,460	19,334,954,840	0	0	32,886,147,000	0	52,221,101,990
VI. 기타비유동자산	4,828,530,297	15,308,678	0	6,139,167	0	4,840,978,142	2,474,693,600	0	0	96,283,125	0	2,570,976,725
보통금	20,490,000	0	0	0	0	20,490,000	20,490,000	0	0	910,000	0	21,400,000
무형자산	4,768,024,917	15,308,678	0	6,139,167	0	4,789,472,762	2,451,533,600	0	0	95,373,125	0	2,546,906,725
기타비유동자산	40,015,380	0	0	0	0	40,015,380	2,670,000	0	0	0	0	2,670,000
(자산총계)	2,073,573,666,611	56,328,617,585	5,550,139,696	239,503,266,238	(19,821,600,000)	2,355,134,080,130	1,958,270,184,294	54,293,147,471	4,802,869,902	226,241,497,684	(12,114,400,000)	2,231,493,299,411
부 채												
I. 유동부채	7,642,072,447	5,354,620	0	31,993,698	0	7,679,420,765	8,626,486,837	28,036,050	0	201,409,903	0	8,855,932,790
단기차입금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
유동성장기차입부채	120,000,000	0	0	30,000,000	0	150,000,000	144,800,000	0	0	30,000,000	0	174,800,000

- 18 -

1. 재정상태보고서

당해연도 2009년12월31일 현재
직전연도 2008년12월31일 현재

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타유동부채	7,522,072,447	5,354,620	0	1,993,698	0	7,529,420,765	8,481,686,837	28,036,050	0	171,409,903	0	8,681,132,790
II. 장기차입부채	40,470,000,000	0	0	30,000,000	0	40,500,000,000	16,390,000,000	0	0	60,000,000	0	16,450,000,000
장기차입금	40,470,000,000	0	0	30,000,000	0	40,500,000,000	16,390,000,000	0	0	60,000,000	0	16,450,000,000
지방채증권	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. 기타비유동부채	4,643,153,903	0	0	310,962,056	0	4,954,117,959	4,564,833,030	0	0	257,578,077	0	4,822,411,107
퇴직급여충당부채	4,542,874,730	0	0	310,962,056	0	4,853,836,786	4,386,648,280	0	0	257,578,077	0	4,644,226,357
기타비유동부채	100,281,173	0	0	0	0	100,281,173	178,184,750	0	0	0	0	178,184,750
(부채총계)	52,755,228,330	5,354,620	0	372,955,754	0	53,133,538,724	29,581,319,867	28,036,050	0	518,987,980	0	30,128,343,897
순 자 산												
I. 고정순자산	1,895,779,133,453	23,874,864,765	1,330,019,256	227,212,336,052	0	2,148,196,353,526	1,778,135,390,563	22,387,994,134	724,386,907	210,565,827,979	0	2,011,813,599,583
고정순자산	1,895,779,133,453	23,874,864,765	1,330,019,256	227,212,336,052	0	2,148,196,353,526	1,778,135,390,563	22,387,994,134	724,386,907	210,565,827,979	0	2,011,813,599,583
II. 특정순자산	0	0	4,220,120,440	0	0	4,220,120,440	0	0	4,078,483,055	0	0	4,078,483,055
특정순자산	0	0	4,220,120,440	0	0	4,220,120,440	0	0	4,078,483,055	0	0	4,078,483,055
III. 일반순자산	125,039,294,808	32,448,398,200	0	11,917,974,432	-19,821,600,000	149,584,067,440	150,553,473,864	31,877,117,287	0	15,156,681,725	(12,114,400,000)	185,472,872,876
일반순자산	125,039,294,808	32,448,398,200	0	11,917,974,432	-19,821,600,000	149,584,067,440	150,553,473,864	31,877,117,287	0	15,156,681,725	(12,114,400,000)	185,472,872,876
(순자산총계)	2,020,818,428,261	56,323,262,965	5,550,139,696	239,130,310,484	-19,821,600,000	2,302,000,510,440	1,928,688,864,427	54,265,111,421	4,802,869,902	225,722,309,704	(12,114,400,000)	2,201,364,955,514
(부채와순자산총계)	2,073,573,666,611	56,328,617,585	5,550,139,696	239,503,266,238	-19,821,600,000	2,355,134,080,130	1,958,270,184,294	54,293,147,471	4,802,869,902	226,241,497,684	(12,114,400,000)	2,231,493,299,411

- 19 -

2. 재정 운영 보고서 (기능별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[총량공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용												
일반공공행정	12,842,628,093	0	0	0	0	12,842,628,093	13,162,376,963	0	0	0	0	13,162,376,963
공공질서및안전	6,793,781,330	0	143,319,731	0	0	6,937,101,061	2,767,886,324	0	107,661,333	0	0	2,875,547,657
교육	1,165,952,870	0	0	0	0	1,165,952,870	1,114,299,440	0	0	0	0	1,114,299,440
문화및관광	24,488,125,545	0	0	0	0	24,488,125,545	21,398,095,070	0	0	0	0	21,398,095,070
환경보호	18,618,827,341	252,206,920	0	19,696,685,138	(6,055,600,000)	32,512,119,399	12,803,883,909	159,038,900	0	0	0	12,662,922,809
사회복지	81,608,188,607	2,021,425,165	0	0	(2,066,490,000)	81,563,123,772	71,613,191,972	2,051,739,200	0	0	0	73,664,931,172
보건	5,028,068,755	0	21,861,000	0	0	5,049,929,755	4,291,366,033	0	7,071,000	0	0	4,298,437,033
농림해양수산	43,501,224,938	11,546,070	0	0	0	43,512,771,008	33,859,076,211	2,748,000	0	0	0	33,877,824,211
산업 중소기업	3,143,294,132	723,654,170	0	0	0	3,866,948,302	3,919,375,748	403,813,500	0	0	0	4,323,189,248
수송및교통	13,279,438,095	555,635,856	0	0	(986,700,000)	12,848,373,951	16,677,112,971	98,305,044	0	0	0	16,775,418,015
국토및지역개발	17,934,289,657	20,075,900	0	0	(500,000,000)	17,454,365,457	12,290,466,251	5,562,200	0	0	0	12,296,028,451
과학기술	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
예비비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지원및기타	69,803,593,807	730,089,204	38,765,800	0	(497,000,000)	70,075,488,811	69,546,807,216	686,538,435	307,459,070	16,288,520,247	(10,723,838,600)	76,105,506,368
II. 비용총계	298,207,413,190	4,314,633,185	203,946,591	19,696,685,138	(10,105,790,000)	312,316,888,104	263,389,938,108	3,407,765,279	422,191,403	16,288,520,247	(10,723,838,600)	272,574,576,437
III. 자체조달수익	61,223,462,889	1,180,643,150	103,216,330	7,949,055,342	0	70,456,377,711	60,213,724,376	1,311,744,355	179,737,934	8,496,088,264	0	70,201,244,929
지방세수익	47,625,286,540	0	0	0	0	47,625,286,540	44,121,362,600	0	0	0	0	44,121,362,600
경상세외수익	8,605,664,750	728,808,950	98,920,330	7,949,055,342	0	17,382,449,372	9,360,919,966	859,798,835	159,193,934	8,494,446,994	0	18,874,339,729
임시세외수익	4,992,511,599	451,834,200	4,296,000	0	0	5,448,641,799	6,731,441,810	451,945,520	20,544,000	1,591,270	0	7,205,522,600
IV. 정부간이전수익	325,326,211,060	1,500,697,630	351,000,000	238,000,000	0	327,415,908,690	319,840,526,530	533,440,920	483,270,000	238,000,000	0	321,095,237,450
지방교부세수익	162,242,980,000	0	0	0	0	162,242,980,000	190,772,982,000	0	0	0	0	190,772,982,000
조정교부금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재정보전금수익	10,830,064,000	0	0	0	0	10,830,064,000	10,164,782,000	0	0	0	0	10,164,782,000

2. 재정 운영 보고서 (기능별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[총량공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
국고보조금수익	111,348,091,910	1,468,072,630	0	0	0	112,816,164,540	85,470,999,280	513,315,920	0	0	0	85,984,315,200
시도비보조금수익	40,965,075,150	32,625,000	351,000,000	238,000,000	0	41,526,700,150	33,431,763,250	20,125,000	483,270,000	238,000,000	0	34,173,138,250
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. 기타수익	1,582,144,134	3,603,673,240	497,000,000	6,048,449,102	(10,105,790,000)	1,625,476,476	754,912,620	4,393,607,850	498,000,000	5,719,272,870	(10,723,838,600)	641,954,740
회계간접입금수익	46,018,000	3,603,190,000	497,000,000	6,005,600,000	(10,105,790,000)	46,018,000	254,062,600	4,392,281,000	498,000,000	5,625,600,000	(10,723,838,600)	46,105,000
기부금수익	0	0	0	0	0	0	450,000,000	0	0	0	0	450,000,000
외화환산이익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	20,227,354	482,860	0	0	0	20,710,214	0	1,336,850	0	0	0	1,336,850
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
자산감액손실환입	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타수익	1,515,898,780	380	0	42,849,102	0	1,558,748,262	50,850,020	0	0	93,672,870	0	144,522,890
VI. 수익총계	388,131,818,083	6,285,014,020	951,216,330	14,235,504,444	(10,105,790,000)	399,497,762,877	380,809,163,526	6,238,793,125	1,161,007,934	14,453,311,134	(10,723,838,600)	391,938,437,119
VII. 운영차액	89,924,404,893	1,970,380,835	747,269,739	(5,461,180,694)	0	87,180,874,773	117,449,225,418	2,831,027,846	738,816,531	(1,835,209,113)	0	119,183,860,682

3. 순자산변동보고서

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,928,688,864,427	54,265,111,421	4,802,869,962	225,722,509,704	-12,114,400,000	2,201,364,955,514	1,781,427,813,041	43,527,565,247	4,146,001,414	215,098,206,000	-8,221,000,000	2,035,978,585,702
II. 운영차액	89,924,404,893	1,970,380,835	747,269,739	-5,461,180,694	0	87,180,874,773	117,449,225,418	2,831,027,846	738,816,531	-1,835,209,113	0	119,183,800,682
III. 순자산의 증가	2,694,375,606	391,215,860	0	21,253,141,480	-7,707,200,000	16,631,522,946	65,477,979,406	8,935,136,483	15	12,459,512,817	-3,893,400,000	82,979,228,721
전기오류수정이익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
양여기부로생긴자산증가	1,755,022,536	390,602,920	0	0	0	2,145,625,456	21,727,765,380	0	0	0	0	21,727,765,380
기타순자산의증가	939,353,070	602,940	0	21,253,141,480	-7,707,200,000	14,485,897,490	43,750,214,026	8,935,136,483	15	12,459,512,817	-3,893,400,000	61,251,463,341
IV. 순자산의 감소	489,216,665	303,435,151	5	2,384,160,006	0	3,176,811,827	35,666,153,438	1,028,618,155	81,947,998	0	0	36,776,719,591
전기오류수정손실	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산감소	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
양여기부로생긴자산감소	0	0	0	0	0	0	984,713,740	0	0	0	0	984,713,740
기타순자산의감소	489,216,665	303,435,151	5	2,384,160,006	0	3,176,811,827	34,681,439,698	1,028,618,155	81,947,998	0	0	35,792,005,851
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	2,020,818,428,261	56,323,262,965	5,550,139,696	239,130,310,484	-19,821,600,000	2,302,000,541,406	1,928,688,864,427	54,265,111,421	4,802,869,962	225,722,509,704	-12,114,400,000	2,201,364,955,514

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

공주시가 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. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다.

한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 [주식-29]에 제시하였습니다.

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. 평가 시 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

2009년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기한") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2009 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 [주식-23]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 공주시는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 [주석-21]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 공주시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 공주시가 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 공주시의 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 가능할 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 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총 평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 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, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예:

도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내용연수
건물·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 등의 어항 및 항만시설, 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 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 퇴직할경우 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 책임 있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

표 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	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	71,451,186,190	10,373,002,520	196,162,088	8,740,512,090	90,760,862,888
단기금융상품(B)	정기예금 등	25,000,000,000	2,480,000,000	2,615,553,222	3,000,000,000	33,095,553,222
장기금융상품(C)	정기예금 등	3,000,000,000		1,369,745,430		4,369,745,430
계(A+B+C)		99,451,186,190	12,853,002,520	4,181,460,740	11,740,512,090	128,226,161,540

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	99,451,186,190	12,853,002,520	4,181,460,740	11,740,512,090	128,226,161,540
이월금(B)	명시이월비	47,047,187,850			47,047,187,850
	사고이월비	9,591,440,340	24,268,790	171,925,000	9,787,634,130
	계속비	16,125,051,000		5,795,823,350	21,920,874,350
	보조금집행잔액	3,727,488,970	2,004,370		3,729,493,340
순세계잉여금(A-B)	22,960,018,030	12,826,729,360	4,181,460,740	5,772,763,740	45,740,971,870

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수주민세	1,327,231,310	31.41%	416,883,354	910,347,956
	미수재산세	1,592,101,570	9.51%	151,408,859	1,440,692,711
	미수자동차세	2,423,405,680	7.74%	187,571,600	2,235,834,080
	미수종합토지세	37,786,240	43.71%	16,516,366	21,269,874
	소 계	5,380,524,800	14.36%	772,380,179	4,608,144,621
목적세	미수도시기획세	258,264,890	9.90%	25,568,224	232,696,666
	미수사업소세	36,950,950	7.74%	2,860,004	34,090,946
	소 계	295,215,840	9.63%	28,428,228	266,787,612
계	5,675,740,640	14.11%	800,808,407	4,874,932,233	

4. 미수세의 수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의 수입금

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	104,186,390					104,186,390
미수사용료수익	158,076,390			389,457,470		547,533,860
미수수료수익	15,480,330					15,480,330
미수사업수익	150,420					150,420
미수부담금	54,606,370					54,606,370
미수변상금및위약금	16,029,600					16,029,600
미수과태료및과징금	6,316,554,650	705,310,770				7,021,865,420
미수국산도유재산매각수수료수익	10,121,420					10,121,420
미수이자수익		5,619,058,950				5,619,058,950
미수기타임시세외수익	54,003,390	2,392,190				56,395,580
계	6,729,208,960	6,326,761,910		389,457,470		13,445,428,340

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	104,186,390	4.30%	4,475,771	99,710,619
미수사용료수익	547,533,860	5.76%	31,516,364	516,017,496
미수수료수익	15,480,330	1.00%	154,803	15,325,527
미수사업수익	150,420	1.00%	1,504	148,916
미수부담금	54,606,370	1.00%	546,064	54,060,306
미수변상금및위약금	16,029,600	1.00%	160,296	15,869,304
미수과태료및과징금	7,021,865,420	2.71%	190,233,195	6,831,632,225
미수국산도유재산매각수수료수익	10,121,420	1.00%	101,214	10,020,206
미수이자수익	5,619,058,950	0.00%	56,040	5,619,002,910
미수기타임시세외수익	56,395,580	1.00%	563,954	55,831,626
계	13,445,428,340	1.69%	227,809,205	13,217,619,135

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금		4,261,550,032				4,261,550,032
	장기민간융자금		6,509,367,068				6,509,367,068
	소 계		10,770,917,100				10,770,917,100
학자금위탁대여금		4,584,026,500					4,584,026,500
계		4,584,026,500	10,770,917,100				15,354,943,600

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익		5,619,058,950				5,619,058,950
일반미수금				8,089,280		8,089,280
계		5,619,058,950		8,089,280		5,627,148,230

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산					
판매용물품	56,701,370				56,701,370
저장품	51,119,709			67,407,551	118,527,260
기타재고자산					
계	107,821,079			67,407,551	175,228,630

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
선급금						
일반미수금				8,089,280		8,089,280
일반미수금대손충당금						
미수수익	186,624,660	33,136,300	38,659,700	53,501,346		311,922,006
선급비용	114,761,690	16,445,620				131,207,310
세입세출외단기보관현금	3,435,451,837			1,898,050		3,437,349,887
기 타						
계	3,736,838,187	49,581,920	38,659,700	63,488,676		3,888,568,483

8. 장기투자증권 (해당사항없음)

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	314,581,100					314,581,100
공기업특별회계자본대출금	17,360,400,000	2,461,200,000			19,821,600,000	
기 타						
계	17,674,981,100	2,461,200,000			19,821,600,000	314,581,100

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산		75,067,316,760	1,365,214,730		5,280,429,970	81,712,961,460
주 민 의 시 설	도서관	2,344,603,200				2,344,603,200
	주차장	22,458,257,940				22,458,257,940
	공원	2,993,052,350				2,993,052,350
	박물관및미술관	2,510,758,530				2,510,758,530
	문화및관광시설	65,600,684,180				65,600,684,180
	체육시설	15,913,721,520				15,913,721,520
	사회복지시설	12,528,040,870				12,528,040,870
	의료시설	2,068,529,790				2,068,529,790
	기타주민편의시설	2,253,431,900				2,253,431,900
	소 계	128,671,080,280				128,671,080,280
사 회 기 반 시 설	도로	193,124,890,490	2,013,385,040			195,138,275,530
	상수도시설	11,795,200			2,892,719,340	2,904,514,540
	수질정화시설	1,204,181,090	437,813,310		8,188,211,276	9,830,205,676
	하천부속시설	8,028,570,260				8,028,570,260
	폐기물처리시설	4,585,733,700	609,791,560			5,195,525,260
	재활용시설	11,783,310				11,783,310
	농수산기반시설	2,122,764,990				2,122,764,990
	기타사회기반시설	1,140,113,170				1,140,113,170
	소 계	210,229,832,210	3,060,989,910		11,080,930,616	224,371,752,736
계	413,968,229,250	4,426,204,640		16,361,360,586	434,755,794,476	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	75,067,316,760	1,365,214,730		5,280,429,970	81,712,961,460
토지를 제외한 일반재산	51,223,169,060	572,951,250	29,695,000	1,252,018,160	53,077,833,470
차감 : 감가상각누계액	(19,708,843,312)	(270,365,598)	(5,373,064)	(1,094,012,130)	(21,078,594,104)
계	106,581,642,508	1,667,800,382	24,321,936	5,438,436,000	113,712,200,826

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	912,587,548,040	853,837,300			913,441,385,340
하천부속시설	89,676,014,340		1,202,804,640		90,878,818,980
농수산기반시설	201,533,367,470				201,533,367,470
기타사회기반시설	154,630,349,180	283,116,970	102,892,680		155,016,358,830
계	1,358,427,279,030	1,136,954,270	1,305,697,320		1,360,869,930,620

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	5,568,822,930	750,233,090			6,319,056,020
하천부속시설	552,120,030				552,120,030
농수산기반시설	1,139,002,750				1,139,002,750
기타사회기반시설	1,745,708,960	21,200,000	50,000,000		1,816,908,960
계	9,005,654,670	771,433,090	50,000,000		9,827,087,760

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
입차보증금					
전신전화가입권	20,490,000				20,490,000
기타보증금					
계	20,490,000				20,490,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	1,000				1,000
전산소프트웨어	4,373,023,917	15,308,678		6,139,167	4,394,471,762
용의물권	395,000,000				395,000,000
계	4,768,024,917	15,308,678		6,139,167	4,789,472,762

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	3,728,123,060	2,004,370				3,730,127,430
선수금						
선수수익	15,665,160	3,350,250				19,015,410
단기예수보관금	3,435,451,837			1,898,050		3,437,349,887
일반미지급비용	227,334,120			95,648		227,429,768
유동성장기미지급금	115,498,270					115,498,270
기 타						
계	7,522,072,447	5,354,620		1,993,698		7,529,420,765

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	18,590,000,000				18,590,000,000
시도지역개발기금차입금	21,000,000,000				21,000,000,000
재정자금				60,000,000	60,000,000
기타국내차입금	1,000,000,000				1,000,000,000
계	40,590,000,000	0	0	60,000,000	40,650,000,000
차감 : 유동성대체액	120,000,000			30,000,000	150,000,000
유동성 대체후 잔액	40,470,000,000	0	0	30,000,000	40,500,000,000

16-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액	
일반회계	중앙정부차입금	축산폐수공공처리시설	4.19	기획재정부	2010-12-20	30,000,000
	중앙정부차입금	98수해복구사업	4.19	기획재정부	2013-12-23	360,000,000
	시도지역개발기금차입금	의당농공단지조성	3.78	충청남도	2020-11-04	4,000,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백제전행사장조성	3.50	충청남도	2023-07-16	5,000,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백제전행사장조성	3.50	충청남도	2023-08-01	3,500,000,000
	시도지역개발기금차입금	대백제전행사장조성	3.50	충청남도	2023-11-17	3,500,000,000
	시도지역개발기금차입금	의료원빛소방소 이전부지매입	3.50	충청남도	2024-12-17	5,000,000,000
	기타국내차입금	청안면 청사신축관리		한국지방재정공제회	2021-09-16	1,000,000,000
	중앙정부차입금	지방교부세 결함보전사업		기획재정부	2024-09-09	18,200,000,000
	소 계					40,590,000,000
지방공기업 특별회계	채정자금	상수도사업	변동이율	환경부	2011-12-30	60,000,000
	소 계					60,000,000
계					40,650,000,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2010년	120,000,000			30,000,000	150,000,000
2011년	490,000,000			30,000,000	520,000,000
2012년	590,000,000				590,000,000
2013년	590,000,000				590,000,000
2014년 이후	38,800,000,000				38,800,000,000
계	40,590,000,000	0	0	60,000,000	40,650,000,000

17. 지방채증권의 세부내역 (해당사항없음)

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	130			47	177
전년도말퇴직금추계액(A)	4,419,542,480			257,578,077	4,677,120,557
당기 퇴직금지급액(B)	852,689,530			23,224,760	875,914,290
당기 퇴직급여설정액(C)	1,005,009,680			76,608,739	1,081,618,419
계(A-B+C)	4,571,862,630	0	0	310,962,056	4,882,824,686
차감 : 퇴직금전환금및예치금	28,987,900				28,987,900
차감잔액	4,542,874,730	0	0	310,962,056	4,853,836,786

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	40,015,380				40,015,380
장기선수수익					
장기미지급금	60,265,793				60,265,793
기 타					
계	100,281,173	0	0	0	100,281,173

20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)	2,020,818,428,261	56,323,262,965	5,550,139,696	239,130,310,484	19,821,600,000	2,302,000,541,406
시설 투자액	일반유형자산	106,581,642,508	1,667,800,382	24,321,936	5,438,436,000	113,712,200,826
	주민편의시설	191,639,544,018	17,336,855,854			208,976,399,872
	사회기반시설	1,633,555,686,073	4,854,899,851	1,305,697,320	221,827,760,885	1,861,544,044,129
	무형자산	4,768,024,917	15,308,678	0	6,139,167	4,789,472,762
	소 계(B)	1,936,544,897,516	23,874,864,765	1,330,019,256	227,272,336,052	0
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	120,000,000	0	0	30,000,000	150,000,000
	장기차입금	40,470,000,000	0	0	30,000,000	40,500,000,000
	지방채증권					0
	유동성장기미지급금	115,498,270				115,498,270
	장기미지급금	60,265,793				60,265,793
소 계(C)	40,765,764,063	0	0	60,000,000	0	40,825,764,063
고정순자산(D=B-C)	1,895,779,133,453	23,874,864,765	1,330,019,256	227,212,336,052	0	2,148,196,353,526
특정순자산(E)			4,220,120,440			4,220,120,440
일반순자산(A-D-E)	125,039,294,808	32,448,398,200	0	11,917,974,432	19,821,600,000	149,584,067,440

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

21. 내부거래의 내역

21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금	전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계			4,655,540,000	497,000,000	12,638,000,000	17,790,540,000
기타특별회계					1,054,800,000	1,054,800,000
기 금						
지방공기업특별회계					20,000,000	20,000,000
계	0		4,655,540,000	497,000,000	13,712,800,000	18,865,340,000

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자	예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계						
기타특별회계		해 당 사 항 없 음				
기 금						
지방공기업특별회계						
계						

21-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금	예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계						
기타특별회계		해 당 사 항 없 음				
기 금						
지방공기업특별회계						
계						

21-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	17,360,400,000	2,461,200,000		19,821,600,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	6,652,400,000	1,054,800,000		7,707,200,000
공기업특별회계로부터의 배당				

21-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산감소	자산증가	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계						
기타특별회계		223,917,750				223,917,750
기 금						
지방공기업특별회계						
계		223,917,750				223,917,750

21-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

부채감소	부채증가	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계						
기타특별회계		해 당 사 항 없 음				
기 금						
지방공기업특별회계						
계						

22. 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	339,054,600			339,054,600
	무형자산	전산소프트웨어	205,269,820			205,269,820
	계		544,324,420			544,324,420
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	115,498,270			115,498,270
	기타비유동부채	장기미지급금	60,265,793			60,265,793
	계		175,764,063			175,764,063

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시스템소프트웨어	5.09	3개월선불	66,632,459	신한캐피탈	
	전산서버	4.79	3개월선불	101,076,612	한국IBM	
	전산서버	4.95	6개월선불	8,054,992	한국IBM	
계				175,764,063		

22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2010년	115,498,270				115,498,270
2011년	60,265,793				60,265,793
2012년					
2013년					
2014년 이후					
계	175,764,063				175,764,063

23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간 금액	구성비율	총 액	출납폐쇄기간 금액	구성비율
일반회계	546,636,504,060	1,272,170,580	0.23 %	447,185,317,870	11,884,807,670	2.66 %
기타특별회계	21,367,561,020	197,551,260	0.92%	8,514,558,500	19,438,350	0.09%
기 금	4,181,460,740		0.00%	809,578,940		0.00%
계	572,185,525,820	1,469,721,840	0.26%	456,509,455,310	11,904,246,020	2.61%

23-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미지급금	일반유형자산	674,705,200				674,705,200
	주민편의시설	1,824,766,330				1,824,766,330
	사회기반시설	3,482,447,240				3,482,447,240
	무형자산	116,638,000				116,638,000
	민간융자금					0
	보조금반납액					0
	소 계	6,098,556,770	0	0	0	6,098,556,770
일 반 미지급비용	일반미지급비용	4,338,257,561	19,438,350			4,357,695,911
	소 계	4,338,257,561	19,438,350	0	0	4,357,695,911
유동성장기미지급금		0				0
유동성장기차입부채		0				0
퇴직급여충당부채		0				0
계		10,436,814,331	19,438,350	0	0	10,456,252,681

23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미지급금	건설중인사회기반시설	4,222,330				4,222,330
	공기관위탁대행사업비	499,364,240				499,364,240
	기간제근로자등인건비	416,280				416,280
	기타민간보조금	303,727,310				303,727,310
	도로수선유지비	41,830				41,830
	민간보상금	132,810				132,810
	민간복지시설보조금	14,931,410				14,931,410
	민간위탁대행사업비	180,098,900				180,098,900
	민간의료보조금	11,250				11,250
	민간장학금	159,190				159,190
	소모품비	6				6
	자동차연료비	26				26
	지급수수료	130,820				130,820
	차량운반구수선유지비	7				7
	행사위탁및보조비	12,500				12,500
	협회비및부담금	74,098,000				74,098,000
계	1,077,346,909	0	0	0	1,077,346,909	

23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
지방세	111,873,240				111,873,240
세외수입	1,404,040				1,404,040
계	113,277,280	0	0	0	113,277,280

24. 우발채무 등

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2009년	318,067,516	과징금부과처분취소 외 14건			
계	318,067,516				

24-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

종 류	내 용	채무부담행위금액	부채계상액
계			

24-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종 류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
계					

25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
	해당사항없음				
	계				

26. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	3,437,349,887				3,437,349,887
세입세출외장기보관현금	40,015,380				40,015,380
계	3,477,365,267	0	0	0	3,477,365,267

27. BTO 계약의 내역 (해당사항없음)

28. BTL 계약의 내역 (해당사항없음)

29. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구분		상수도사업	하수도사업	계
영업비용	원수및취수비	741,575,670		741,575,670
	정수비	1,310,430,213		1,310,430,213
	배수비	260,895,911		260,895,911
	급수비	470,601,240		470,601,240
	일반관리비	2,041,750,010	496,411,807	2,538,161,817
	급수공사비	301,793,780		301,793,780
	감가상각비	2,212,647,267	5,319,995,069	7,532,642,336
	무형자산상각비	93,633,958	0	93,633,958
	퇴직급여	47,033,562		47,033,562
	징수및수용가관리비	2,876,560		2,876,560
	대손상각비	7,283,760	51,866	7,335,626
	하수관리비	0	0	0
	관거비	0	437,315,834	437,315,834
	처리장비	0	5,619,197,220	5,619,197,220
펌프장비	0	125,465,640	125,465,640	
기타영업비용	0	34,596,100	34,596,100	
소계	7,490,521,931	12,033,033,536	19,523,555,467	
영업외비용	이자비용	2,834,515		2,834,515
	기타영업외비용	12,972,470		12,972,470
	유형자산처분손실	131,811,247		131,811,247
	운휴자산감가상각비	24,266,249		24,266,249
	전기오류수정손실	552,170	693,020	1,245,190
소계	172,436,651	693,020	173,129,671	
계	7,662,958,582	12,033,726,556	19,696,685,138	

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2009 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액	수납액			미수납액	미수납액처리	
					수납총액	과오납환부액	실제수납액		결손처분	다음년도이월액
합 계	505,799,227,490	107,786,701,360	613,585,928,850	633,292,810,900	620,181,108,970	1,917,101,090	618,264,007,880	15,028,803,020	1,453,159,410	
일 반 회 계	446,600,000,000	97,313,164,730	543,913,164,730	560,496,697,320	548,200,838,050	1,564,333,990	546,636,504,060	13,860,193,260	1,453,159,410	
지방세수입	42,520,000,000		42,520,000,000	53,499,512,290	47,157,715,410	773,356,670	46,384,358,740	7,115,153,550	1,439,412,910	
지방세	42,520,000,000		42,520,000,000	53,499,512,290	47,157,715,410	773,356,670	46,384,358,740	7,115,153,550	1,439,412,910	
세외수입	47,413,450,000	97,313,164,730	144,726,614,730	153,742,850,910	147,018,199,580	20,388,380	146,997,811,200	6,745,039,710	13,746,500	
경상적세외수입	8,369,882,000		8,369,882,000	10,369,101,390	10,289,928,240	3,998,030	10,285,930,210	83,171,180		
임시적세외수입	39,043,568,000	97,313,164,730	136,356,732,730	143,373,749,520	136,728,271,340	16,390,350	136,711,880,990	6,661,868,530	13,746,500	
지방교부세	160,693,920,000		160,693,920,000	162,242,980,000	162,242,980,000		162,242,980,000			
지방교부세	160,693,920,000		160,693,920,000	162,242,980,000	162,242,980,000		162,242,980,000			
조정교부금및재정보전금	10,878,800,000		10,878,800,000	10,830,064,000	10,830,064,000		10,830,064,000			
재정보전금	10,878,800,000		10,878,800,000	10,830,064,000	10,830,064,000		10,830,064,000			
보조금	161,893,830,000		161,893,830,000	155,981,290,120	156,751,879,060	770,588,940	155,981,290,120			
국고보조금	119,038,037,000		119,038,037,000	103,937,773,620	104,392,778,620	455,005,000	103,937,773,620			
시·도비보조금	42,855,793,000		42,855,793,000	52,043,516,500	52,359,100,440	315,583,940	52,043,516,500			
지방채및예치금회수	23,200,000,000		23,200,000,000	24,200,000,000	24,200,000,000		24,200,000,000			
국내차입금	23,200,000,000		23,200,000,000	24,200,000,000	24,200,000,000		24,200,000,000			
특 별 회 계	59,199,227,490	10,473,536,630	69,672,764,120	72,796,113,580	71,980,270,920	352,767,100	71,627,503,820	1,168,609,760		
공기업특별회계	41,999,227,490	8,119,906,630	50,119,134,120	50,657,489,550	50,269,714,600	9,771,800	50,259,942,800	397,546,750		
상수도공기업	16,899,227,490	619,237,000	17,518,464,490	17,567,637,430	17,345,835,020	9,476,120	17,336,358,900	231,278,530		
하수도공기업	25,100,000,000	7,500,669,630	32,600,669,630	33,089,852,120	32,923,879,580	295,680	32,923,583,900	166,268,220		
기타특별회계	17,200,000,000	2,353,630,000	19,553,630,000	22,138,624,030	21,710,556,320	342,995,300	21,367,561,020	771,063,010		
주택사업특별회계	255,000,000		255,000,000	456,550,790	456,402,370		456,402,370	148,420		
의료보호기금사업	2,145,000,000		2,145,000,000	2,163,997,150	2,161,479,220		2,161,479,220	2,517,930		
영세민생활안정기금사업	100,000,000		100,000,000	170,131,350	109,647,990	102,530	109,545,460	60,585,890		

1-1. 세입결산총괄

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액	수납액			미수납액	미수납액처리	
					수납총액	과오납환부액	실제수납액		결손처분	다음년도이월액
농촌농공지구조성사업	1,440,000,000	746,200,000	2,186,200,000	2,223,255,060	2,223,255,060		2,223,255,060			
주차장사업	793,000,000	1,428,630,000	2,221,630,000	3,155,443,680	2,776,600,810	326,467,900	2,450,132,910	705,310,770		
농촌진흥자금조성사업	10,423,000,000		10,423,000,000	10,727,028,310	10,724,528,310		10,724,528,310	2,500,000		
장기미집행대지보상	700,000,000		700,000,000	1,039,679,150	1,039,679,150		1,039,679,150			
수질개선사업	1,294,000,000	178,800,000	1,472,800,000	1,487,372,710	1,487,372,710		1,487,372,710			
기반시설	50,000,000		50,000,000	715,165,830	731,590,700	16,424,870	715,165,830			

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	504,000,000,000	109,585,928,850	613,585,928,850	514,381,960,750	494,219,307,080	79,144,711,130	47,047,187,850	9,787,634,130	22,309,889,150	40,221,910,640
일 반 회 계	446,600,000,000	97,313,164,730	543,913,164,730	462,287,637,170	447,185,317,870	72,763,679,190	47,047,187,850	9,591,440,340	16,125,051,000	23,964,167,670
일반공공행정	25,870,016,000	3,777,802,000	29,647,818,000	27,515,348,120	26,834,599,760	1,072,971,340	388,215,000	684,756,340		1,740,246,900
공공질서및안전	5,694,109,000	4,199,746,710	9,893,855,710	9,479,668,890	9,387,695,690	333,424,000	165,693,000	90,070,000	77,661,000	172,736,020
교육	1,675,540,000		1,675,540,000	1,166,700,000	1,165,952,870	500,000,000	500,000,000			9,587,130
문화및관광	58,664,610,000	35,228,778,000	93,893,388,000	66,998,428,410	60,036,243,780	31,145,973,000	14,587,057,000	5,950,312,000	10,608,604,000	2,711,171,220
환경보호	37,120,680,000	6,948,142,200	44,068,822,200	35,461,182,690	34,673,941,140	8,867,099,850	7,527,830,850	127,988,000	1,211,281,000	527,781,210
사회복지	96,601,331,000	9,431,903,000	106,033,234,000	95,462,462,370	94,299,742,850	8,868,392,000	5,888,695,000	203,000,000	2,776,697,000	2,865,099,150
보건	5,694,754,000	200,300,000	5,895,054,000	5,763,260,600	5,751,803,600	13,957,000	2,500,000	11,457,000		129,293,400
농림해양수산	58,562,129,000	6,251,403,000	64,813,532,000	58,911,193,280	58,651,221,270	2,516,986,000	2,168,625,000	90,862,000	257,499,000	3,645,324,730
산업·중소기업	18,320,919,000	4,967,493,000	23,288,412,000	12,868,312,110	12,060,869,040	5,848,785,000	5,462,129,000	386,656,000		5,378,757,960
수송및교통	27,267,070,000	7,182,796,000	34,449,866,000	28,244,984,580	25,461,707,230	8,028,917,000	6,698,646,000	1,330,271,000		959,241,770
국토및지역개발	45,143,972,000	20,077,300,820	65,221,272,820	59,293,043,090	57,740,045,310	5,567,174,000	3,657,797,000	716,068,000	1,193,309,000	1,914,053,510
예비비	1,753,638,000	-952,500,000	801,138,000							801,138,000
기타	64,231,232,000		64,231,232,000	61,123,053,030	61,121,495,330					3,109,736,670
특 별 회 계	57,400,000,000	12,272,764,120	69,672,764,120	52,094,323,580	47,033,989,210	6,381,031,940		196,193,790	6,184,838,150	16,257,742,970
공기업특별회계	40,200,000,000	9,919,134,120	50,119,134,120	43,530,514,290	38,519,430,710	6,356,763,150		171,925,000	6,184,838,150	5,242,940,260
상수도공기업	15,100,000,000	2,418,464,490	17,518,464,490	13,948,099,570	13,435,307,620	560,939,800		171,925,000	389,014,800	3,522,217,070
하수도공기업	25,100,000,000	7,500,669,630	32,600,669,630	29,582,414,720	25,084,123,090	5,795,823,350			5,795,823,350	1,720,723,190
기타특별회계	17,200,000,000	2,353,630,000	19,553,630,000	8,563,809,290	8,514,558,500	24,268,790		24,268,790		11,014,802,710
주택사업특별회계	255,000,000		255,000,000	254,698,000	254,698,000					302,000

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
의료보호기금사업	2,145,000,000		2,145,000,000	2,072,588,810	2,072,588,810					72,411,190
영세민생활안정기금사업	100,000,000		100,000,000	90,000,000	90,000,000					10,000,000
농촌농공자구조성사업	1,440,000,000	746,200,000	2,186,200,000	764,733,090	739,891,090					1,446,308,910
주차장사업	793,000,000	1,428,630,000	2,221,630,000	2,156,633,790	2,156,493,790					65,136,210
농촌진흥자금조성사업	10,423,000,000		10,423,000,000	1,395,256,070	1,395,256,070					9,027,743,930
장기미집행대지보상	700,000,000		700,000,000	333,937,350	333,937,350					366,062,650
수질개선사업	1,294,000,000	178,800,000	1,472,800,000	1,450,590,680	1,426,321,890	24,268,790		24,268,790		22,209,320
기반시설	50,000,000		50,000,000	45,371,500	45,371,500					4,628,500

- 58 -

2. 재정 운영 보고서 (성질별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	71,507,932,990	115,457,700	0	1,974,629,019	0	73,598,019,669	65,611,006,730	129,798,860	0	2,076,329,387	0	67,817,134,977
급여	43,086,834,710	0	0	1,272,810,140	0	44,359,644,850	44,420,620,850	0	0	1,329,789,670	0	45,750,410,520
복리후생비	8,277,123,530	11,999,000	0	114,468,600	0	8,403,591,130	7,641,161,400	11,987,700	0	199,810,110	0	7,852,959,210
기타인건비	19,138,975,080	103,458,700	0	533,208,120	0	19,775,636,850	13,285,453,260	117,811,160	0	470,688,810	0	13,873,908,230
퇴직급여	1,005,000,680	0	0	54,147,159	0	1,059,156,839	263,771,160	0	0	76,000,797	0	339,861,957
II. 운영비	81,158,727,206	1,490,594,786	157,961,000	10,067,751,179	0	92,875,084,171	67,613,152,339	496,766,557	114,579,000	7,947,945,370	0	76,172,454,266
도서관입및인쇄비	1,719,380,300	9,333,000	3,861,000	0	0	1,732,574,300	1,184,675,810	4,095,000	5,861,000	0	0	1,194,631,810
소모품비	6,603,231,554	72,777,250	45,805,000	706,697,707	0	7,428,511,511	4,327,981,173	16,983,200	42,107,000	82,200,300	0	4,469,271,673
홍보및광고비	1,842,608,990	18,022,000	9,700,000	0	0	1,870,330,990	1,328,304,910	28,210,000	5,050,000	0	0	1,361,564,910
지급수수료	6,870,199,440	189,001,570	0	0	0	7,059,201,010	4,978,136,780	11,227,400	0	0	0	4,989,364,180
일반유형자산수선유지비	1,933,833,740	2,112,000	0	0	0	1,935,945,740	2,453,792,434	4,345,000	0	0	0	2,458,137,534
주민편의시설수선유지비	4,213,778,200	111,610,650	0	0	0	4,325,388,850	3,210,931,180	15,260,000	0	0	0	3,226,191,180
사회기반시설수선유지비	14,652,294,900	807,619,090	50,000,000	7,968,474,392	0	23,478,388,382	11,634,324,910	66,140,000	23,643,000	7,707,794,250	0	19,431,902,210
기타자산수선유지비	4,448,092,200	0	0	0	0	4,448,092,200	3,380,382,250	0	0	39,390,000	0	3,419,772,250
교육훈련비	901,331,230	240,000	0	0	0	901,571,230	765,318,220	240,000	0	0	0	765,558,220
제세공과금	3,547,783,320	42,454,150	0	892,105,610	0	4,482,343,080	3,986,181,300	24,534,230	0	5,445,490	0	4,016,161,020
보행로및공제료	286,465,042	1,955,926	0	0	0	288,420,968	132,334,455	1,340,287	0	0	0	133,674,742
임차료	298,195,778	40,043,540	48,595,000	2,080,000	0	388,914,318	228,474,019	40,066,054	36,708,000	12,155,000	0	317,403,073
출장비	1,934,001,850	36,621,610	0	47,826,300	0	2,018,449,760	1,968,241,440	36,517,280	0	46,746,000	0	2,051,504,720
연구개발비	3,702,561,440	150,550,000	0	428,330,000	0	4,281,441,440	2,311,885,160	119,500,000	0	28,700,000	0	2,460,085,160
이자비용	648,289,512	0	0	0	0	648,289,512	219,886,342	118,136,986	0	0	0	338,023,328
업무추진비	614,253,370	0	0	12,713,300	0	626,966,670	633,613,560	0	0	11,457,250	0	645,070,810
행사비	3,621,564,700	0	0	0	0	3,621,564,700	3,699,125,400	0	1,000,000	0	0	3,700,125,400
의회비	526,513,220	0	0	0	0	526,513,220	535,006,010	0	0	0	0	535,006,010

- 59 -

2. 재정 운영 보고서 (성질별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
위탁대행사업비	19,493,311,190	0	0	0	0	19,493,311,190	16,517,856,710	0	0	0	0	16,517,856,710
예술단운동부운영비	325,212,240	0	0	0	0	325,212,240	348,249,890	0	0	0	0	348,249,890
공익근무요원운영비	0	0	0	0	0	0	67,235,750	0	0	0	0	67,235,750
위원회운영비	0	0	0	0	0	0	195,085,840	210,000	210,000	0	0	195,455,840
주민자치활동운영비	1,475,152,520	0	0	0	0	1,475,152,520	1,469,114,250	0	0	0	0	1,469,114,250
의료기관운영비	0	0	0	0	0	0	999,117,310	0	0	0	0	999,117,310
장수교부금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
연료비	991,271,260	8,134,000	0	9,525,870	0	1,008,931,130	954,191,716	9,961,080	0	14,057,040	0	978,209,786
관리책임자산취득비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
원-장수구입비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
용자-주택매출원가	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타운영비	543,401,020	140,000	0	0	0	543,541,020	83,555,520	0	0	0	0	83,555,520
III. 경부간이전비용	5,679,778,860	1,790,186,000	0	20,000,000	(20,000,000)	7,469,964,860	4,220,797,430	1,856,590,000	0	15,000,000	(15,000,000)	6,077,387,430
시도비보조금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
조정교부금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재정보전금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	156,890,060	1,790,186,000	0	20,000,000	(20,000,000)	1,947,076,060	145,067,550	1,856,590,000	0	15,000,000	(15,000,000)	2,001,657,550
국가에대항부담금	63,406,000	0	0	0	0	63,406,000	0	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	5,459,482,800	0	0	0	0	5,459,482,800	4,075,729,880	0	0	0	0	4,075,729,880
IV. 기타이전비용	127,532,697,830	215,782,520	2,000,000	0	(10,085,790,000)	117,664,690,350	114,987,362,990	347,009,500	307,459,070	0	(10,708,838,600)	104,932,992,960
민간보조금	103,074,538,270	215,782,520	1,000,000	0	0	103,291,320,790	83,137,159,040	139,051,900	0	0	0	83,276,210,940
민간장학금	1,553,638,140	0	0	0	0	1,553,638,140	1,743,949,310	0	0	0	0	1,743,949,310
운수업계보조금	0	0	0	0	0	0	6,726,134,820	0	0	0	0	6,726,134,820

2. 재정 운영 보고서 (성질별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
이차보전금	2,679,300	0	0	0	0	2,679,300	4,675,580	0	0	0	0	4,675,580
출연금	3,985,000,000	0	0	0	0	3,985,000,000	3,015,000,000	0	307,459,070	0	0	3,322,459,070
예비군운영보조금	0	0	0	0	0	0	91,107,190	0	0	0	0	91,107,190
국제기관부담금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
국외지원금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
전출금비용	10,085,790,000	0	0	0	(10,085,790,000)	0	10,500,881,000	207,957,600	0	0	(10,708,838,600)	0
시립학교교직원건강보험부담금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타이전비용	9,231,032,080	0	1,000,000	0	0	9,232,032,080	9,768,456,050	0	0	0	0	9,768,456,050
V. 기타비용	12,328,276,344	702,612,179	43,985,591	7,634,304,940	0	20,709,179,054	10,927,618,619	577,600,362	153,333	6,249,245,490	0	17,754,617,804
자산처분손실	126,480,719	0	0	0	0	126,480,719	1,229,050	0	0	0	0	1,229,050
자산감액손실	145,694,778	0	0	0	0	145,694,778	627,308	0	0	0	0	627,308
일반유형자산감가상각비	3,708,014,880	23,811,703	5,219,731	0	0	3,737,046,314	2,455,708,686	25,541,022	153,333	0	0	2,481,463,041
주민편의시설감가상각비	3,468,811,961	597,653,338	0	0	0	4,066,465,299	2,341,051,425	501,945,088	0	0	0	2,842,996,513
사회기반시설감가상각비	2,740,666,942	48,212,446	0	7,532,642,336	0	10,321,511,724	2,456,123,444	48,585,553	0	6,146,440,742	0	8,651,149,739
무형자산상각비	665,092,013	5,887,952	0	93,633,958	0	764,613,923	172,354,663	0	0	102,568,462	0	274,923,125
미수세금대손상각비	0	0	0	0	0	0	2,806,168,971	0	0	0	0	2,806,168,971
미수세외수입금대손상각비	0	0	0	7,335,626	0	7,335,626	694,275,002	478,189	0	205,856	0	694,959,047
단기대여금대손상각비	0	0	0	0	0	0	20,070	1,020,510	0	0	0	1,070,580
기타유동자산대손상각비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
장기대여금대손상각비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
외환환산손실	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
대손상각비	1,473,525,051	673,760	0	0	0	1,474,198,811	0	0	0	0	0	0

2. 재 정 운 영 보 고 서 (성질별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
기타비용	0	26,372,980	38,765,800	693,020	0	66,831,800	0	0	0	30,430	0	30,430
VI. 비용총계	298,207,413,190	4,314,633,185	203,946,591	19,696,685,138	(10,105,790,000)	312,316,888,104	263,359,938,108	3,407,765,279	422,191,403	16,288,520,247	(10,723,838,600)	272,754,576,437
VII. 자체조달수익	61,223,402,889	1,180,643,150	103,216,330	7,949,055,342	0	70,456,377,711	60,213,724,376	1,311,744,355	179,737,934	8,496,688,264	0	70,201,244,929
지방세수익	47,625,286,540	0	0	0	0	47,625,286,540	44,121,362,600	0	0	0	0	44,121,362,600
경상세외수익	8,605,664,750	728,808,950	98,920,330	7,949,055,342	0	17,382,449,372	9,360,919,966	859,798,835	159,193,934	8,494,446,994	0	18,874,359,729
임시세외수익	4,992,511,599	451,834,200	4,296,000	0	0	5,448,641,799	6,731,441,810	451,945,520	20,544,000	1,591,270	0	7,205,522,600
VIII. 정부간이전수익	325,326,211,060	1,500,697,630	351,000,000	238,000,000	0	327,415,908,690	319,840,526,530	533,440,920	483,270,000	238,000,000	0	321,095,237,450
지방교부세수익	162,242,980,000	0	0	0	0	162,242,980,000	190,772,982,000	0	0	0	0	190,772,982,000
조정교부금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
재정보전금수익	10,830,064,000	0	0	0	0	10,830,064,000	10,164,782,000	0	0	0	0	10,164,782,000
국고보조금수익	111,348,091,910	1,468,072,630	0	0	0	112,816,164,540	85,470,999,280	513,315,920	0	0	0	85,984,315,200
시도비보조금수익	40,965,073,150	32,625,000	351,000,000	238,000,000	0	41,526,700,150	33,431,763,250	20,125,000	483,270,000	238,000,000	0	34,173,158,250
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. 기타수익	1,582,144,134	3,603,673,240	497,000,000	6,048,449,102	(10,105,790,000)	1,625,476,476	754,912,620	4,393,607,850	498,000,000	5,719,272,870	(10,723,838,600)	641,954,740
회계간접입금수익	46,018,000	3,603,190,000	497,000,000	6,005,600,000	(10,105,790,000)	46,018,000	254,062,600	4,392,281,000	498,000,000	5,625,600,000	(10,723,838,600)	46,105,000
기부금수익	0	0	0	0	0	0	480,000,000	0	0	0	0	480,000,000
외화환산이익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	20,227,354	482,860	0	0	0	20,710,214	0	1,326,850	0	0	0	1,326,850
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
자산감액손실환입	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기타수익	1,515,888,780	380	0	42,849,102	0	1,558,748,262	50,850,020	0	0	93,672,870	0	144,522,890

2. 재 정 운 영 보 고 서 (성질별)

당해연도 2009년01월01일부터 2009년12월31일까지
 직전연도 2008년01월01일부터 2008년12월31일까지

[충남공주시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2009년)						직전연도(2008년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
X. 수익총계	388,131,818,083	6,285,014,020	951,216,330	14,235,504,444	(10,105,790,000)	399,497,762,877	380,809,163,526	6,238,793,125	1,161,007,934	14,453,311,134	(10,723,838,600)	391,938,437,119
XI. 운영차액(X-VI)	89,924,404,893	1,970,380,835	747,269,739	(5,461,180,694)	0	87,180,874,773	117,449,225,418	2,831,027,846	738,816,531	(1,835,209,113)	0	119,183,800,682

3. 관리책임자산명세서

2009 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	보물	공주반죽동단지지주 1점	공주시	
	사적	공주공산성 외 7점	공주시	
	명승	공주고마나루 1점	공주시	
	기념물	곰나루 외 35점	공주시	
	유형문화재	상수정사적비 외 37점	공주시	
	등록문화재	공주금강철교 1점	공주시	
	문화재자료	공산성생수정 외 4점	공주시	
전시물	석기 등 복제품	호모사피에스머리뼈 외 2943점	공주시	2153점 (2009년추가)
	모형	금영축우기 1점	공주시	

* 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	공기업특별회계	내부거래	계
I. 2009 계연도 세입액	546,636,504,060	21,367,561,020	4,291,039,680	50,259,942,809	7,545,568,640	615,009,478,929
II. 세입 조정사항	(158,504,685,977)	(15,082,547,000)	(3,339,823,350)	(36,024,438,365)	0	(212,951,494,692)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(132,156,954,730)	(12,895,314,360)	(3,334,552,400)	(15,022,446,943)	0	(163,409,268,433)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	3,947,034,223	351,630,710	(5,270,950)	(54,694,302)	0	4,238,699,681
정수결정액과 수납액의 차이	1,680,792,310	65,961,490	0	(59,539,670)	0	1,687,214,130
자산처분이익	1,598,300,429	0	0	2,805,000	0	1,601,105,429
대손충당금환입	20,227,354	482,860	0	0	0	20,710,214
토적금여충당부채환입	0	0	0	0	0	0
자산감액손신환입	0	0	0	0	0	0
기타자금유입이 없는 수익	1,515,898,780	380	0	0	0	1,515,899,160
발생주의기간수익 조정사항	(868,184,650)	285,185,980	(5,270,950)	2,040,368	0	(586,229,252)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(2,366,642,410)	(2,536,858,980)	0	(3,296,000)	0	(4,906,797,390)
재고자산 판매	(896,685,770)	0	0	0	0	(896,685,770)
장·단기대여금 회수	0	(2,536,858,980)	0	0	0	(2,536,858,980)
일반유형자산 처분	(1,469,956,640)	0	0	(2,810,000)	0	(1,472,766,640)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	0	0	0	(486,000)	0	(486,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(27,928,123,060)	(2,004,370)	0	0	0	(27,930,127,430)
차입부채 증가	(24,200,000,000)	0	0	0	0	(24,200,000,000)
보조금 집행잔액 부채	(3,728,123,060)	(2,004,370)	0	0	0	(3,730,127,430)
기타부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0	0
5. 순자산증가로 인한 자금유입액 차감	0	0	0	(20,944,001,120)	0	(20,944,001,120)
자본잉여금 수입	0	0	0	(20,944,001,120)	0	(20,944,001,120)
III. 재정운영보고서의 수익 (I + II)	388,131,818,083	6,285,014,020	951,216,330	14,235,504,444	7,545,568,640	402,057,984,237

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	공기업특별회계	내부거래	계
IV. 2009계연도 세출액	447,185,317,870	8,514,558,500	4,291,039,680	38,519,430,710	7,545,568,640	490,964,778,120
V. 세출 조정사항	(148,977,904,680)	(4,199,925,315)	(4,087,093,089)	(18,822,745,572)	0	(176,087,668,656)
1. 자금유출이 없는 비용 가산	13,622,781,443	676,240,535	5,219,731	7,852,899,118	0	22,157,140,827
자산처분손실	126,480,729	0	0	131,811,247	0	258,291,976
자산감액손실	145,694,778	0	0	0	0	145,694,778
감가상각비	10,582,575,796	675,565,439	5,219,731	7,650,542,543	0	18,913,903,509
대손상각비	1,473,525,051	673,760	0	7,335,626	0	1,481,534,437
퇴직급여	1,005,009,680	0	0	53,383,979	0	1,058,393,659
기타 자금유출이 없는 비용	0	0	0	12,714,970	0	12,714,970
발생주의 기간비용 조정사항	289,495,409	1,336	0	(2,889,247)	0	286,607,498
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(158,107,562,570)	(4,852,715,300)	(610,852,080)	(26,474,378,260)	0	(190,045,508,210)
판매용 재고자산 취득	(171,202,250)	0	0	0	0	(171,202,250)
장·단기대여금 및 보증금 회수	(278,943,000)	(1,725,710,000)	0	0	0	(2,004,653,000)
일반유형자산 취득	(17,914,167,050)	(6,160,000)	(20,495,000)	0	0	(17,940,822,050)
주민편의시설 취득	(34,214,610,620)	(1,205,988,410)	0	0	0	(35,420,599,030)
사회기반시설 취득	(95,894,656,320)	(838,860,260)	(590,357,080)	(26,469,978,260)	0	(123,793,851,920)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(9,633,983,330)	(1,075,996,630)	0	(4,400,000)	0	(10,714,379,960)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감	(4,493,123,553)	(23,450,550)	0	(201,266,430)	0	(4,717,840,533)
차입부채 상환	(144,800,000)	0	0	(30,000,000)	0	(174,800,000)
보조금 반납	(3,389,892,630)	(23,450,550)	0	0	0	(3,413,343,180)
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(848,783,230)	0	0	0	0	(848,783,230)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(109,647,693)	0	0	(171,266,430)	0	(280,914,123)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감	0	0	0	0	0	0
자본잉여금 반납	0	0	0	0	0	0
5. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감	0	0	(3,481,460,740)	0	0	(3,481,460,740)
기금예치로 인한 자금 유출액 차감	0	0	(3,481,460,740)	0	0	(3,481,460,740)
VI. 재정운영보고서의 비용 (IV + V)	298,207,413,190	4,314,633,185	203,946,591	19,696,685,138	7,545,568,640	314,877,109,464
VII. 재정운영보고서의 운여차액 (VI - III)	89,924,404,893	1,970,380,835	747,269,739	(5,461,180,694)	0	87,180,874,773

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	토지	66,433,681,810	8,718,274,150		84,639,200	75,067,316,760
	입목	1,158,519,130	4,850,000			1,163,369,130
	건물	16,491,106,020	1,545,722,390	1,757,072,202		16,279,756,208
	건축물	1,170,414,237	3,863,484,470	159,501,122		4,874,397,585
	기계장치	508,343,876	505,361,397	176,921,158	540,025	836,244,090
	차량운반구	990,114,128	766,578,990	293,272,641	7,002,072	1,456,418,405
	집기비품	4,124,149,729	2,711,009,185	1,321,247,757	107,234,357	5,406,676,800
	건설중인일반유형자산	1,398,844,980	5,930,514,250		5,831,895,700	1,497,463,530
	소계	92,275,173,910	24,045,794,832	3,708,014,880	6,031,311,354	106,581,642,508
기타특별회계	토지	1,441,669,130			76,454,400	1,365,214,730
	입목	132,838,250				132,838,250
	건물	139,990,650		12,423,475		127,567,175
	차량운반구	15,636,169		4,296,737		11,339,432
	집기비품	31,772,286	6,160,000	7,091,491		30,840,795
	소계	1,761,906,485	6,160,000	23,811,703	76,454,400	1,667,800,382
기금	건축물	9,046,667		1,840,000		7,206,667
	집기비품		20,495,000	3,379,731		17,115,269
	소계	9,046,667	20,495,000	5,219,731	0	24,321,936
지방공기업특별회계	토지	4,104,426,900	1,176,003,070			5,280,429,970
	건물	22,457,709	20,309,800	1,943,778	23,889,872	16,933,859
	건축물	229,652,562	239,973,000	10,826,594	370,901,583	87,897,385
	기계장치	4,428,930	133,458,700	11,495,877	73,216,967	53,174,786
	소계	4,360,966,101	1,569,744,570	24,266,249	468,008,422	5,438,436,000
계	98,407,093,163	25,642,194,402	3,761,312,563	6,575,774,176	113,712,200,826	

2. 주민편의시설명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	도서관	6,704,273,348	524,695,630	448,445,131	1,000	6,780,522,847
	주차장	5,775,209,344	10,165,132,970	21,252,403		15,919,089,911
	공원	5,836,645,320	451,976,690	85,704,193		6,202,917,817
	박물관및미술관	5,089,882,348	25,522,451	69,482,043	1,694,451	5,044,228,305
	문화및관광시설	72,651,258,677	9,249,497,535	713,798,061	557,880	81,186,400,271
	체육시설	28,265,805,292	1,972,141,080	858,587,151	137,000	29,379,222,221
	사회복지시설	15,509,836,097	3,683,375,519	204,538,363	399,354,780	18,589,318,473
	의료시설	7,248,939,432	669,783,760	537,319,825	32,264,136	7,349,139,231
	교육시설	1,066,292,368		56,787,501		1,009,504,867
	기타주민편의시설	10,248,631,520	2,772,123,351	472,897,290	9,660,616	12,538,196,965
	건설중인주민편의시설	1,581,345,600	15,230,969,950		9,171,312,440	7,641,003,110
	소 계	159,978,119,346	44,745,218,936	3,468,811,961	9,614,982,303	191,639,544,018
기타특별회계	주차장	15,539,297,572	2,395,211,620	597,653,338		17,336,855,854
	기타주민편의시설					
	건설중인주민편의시설	1,189,223,210	1,153,528,070		2,342,751,280	
	소 계	16,728,520,782	3,548,739,690	597,653,338	2,342,751,280	17,336,855,854
계	176,706,640,128	48,293,958,626	4,066,465,299	11,957,733,583	208,976,399,872	

3. 사회기반시설명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	도 로	1,072,189,404,950	33,740,785,200		217,751,620	1,105,712,438,530
	상수도시설	5,303,394,123	2,145,999,590	364,938,116		7,084,455,597
	수질정화시설	10,353,381,354	1,806,817,900	439,665,990		11,720,533,264
	하천부속시설	85,302,809,520	12,401,775,080			97,704,584,600
	폐기물처리시설	13,290,104,238	613,874,943	382,670,723	4,162,521	13,517,145,937
	재활용시설	30,260,666	9,099,150	3,787,016		35,572,800
	농수산기반시설	195,559,098,602	11,766,201,950	1,549,595,097	573,540	205,775,131,915
	기타사회기반시설	138,887,367,170	16,883,095,180			155,770,462,350
	건설중인사회기반시설	19,334,954,840	71,076,493,590		54,176,087,350	36,235,361,080
	소 계	1,540,250,775,463	150,444,142,583	2,740,656,942	54,398,575,031	1,633,555,686,073
	기타특별회계	도 로	1,955,856,120	1,135,283,970		223,917,750
상수도시설		33,421,504		4,312,000		29,109,504
수질정화시설		947,024,271		41,184,296		905,839,975
폐기물처리시설		678,148,002		2,716,150		675,431,852
기타사회기반시설		283,116,970				283,116,970
건설중인사회기반시설			94,179,210			94,179,210
소 계	3,897,566,867	1,229,463,180	48,212,446	223,917,750	4,854,899,851	
기금	하천부속시설	715,340,240	487,464,400			1,202,804,640
	기타사회기반시설		102,892,680			102,892,680
	소 계	715,340,240	590,357,080	0	0	1,305,697,320
지방공기업특별회계	상수도시설	49,160,190,866	2,933,548,086	2,212,647,267	2,449,638,858	47,431,452,827
	수질정화시설	124,153,150,797	34,771,554,160	5,319,995,069	5,000	153,604,704,888
	건설중인사회기반시설	32,886,147,090	17,325,076,240		29,419,620,160	20,791,603,170
	소 계	206,199,488,753	55,030,178,486	7,532,642,336	31,869,264,018	221,827,760,885
계	1,751,063,171,323	207,294,141,329	10,321,511,724	86,491,756,799	1,861,544,044,129	

4. 감가상각명세서

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액(저분등)	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	8,425,076,030	1,757,072,202	3,243,750	10,178,904,482
		건축물	434,012,323	159,501,122		593,513,445
		기계장치	668,098,084	176,921,158	26,937,562	818,081,680
		차량운반구	1,601,793,592	293,272,641	207,403,358	1,687,662,875
		집기비품	7,321,351,941	1,321,247,757	2,211,918,868	6,430,680,830
	계	18,450,331,970	3,708,014,880	2,449,503,538	19,708,843,312	
	주민편의시설	도서관	1,927,572,762	448,445,131	1,378,350	2,374,639,543
		주차장	8,823,786	21,252,403		30,076,189
		공원	600,148,290	85,704,193		685,852,483
		박물관및미술관	181,045,502	69,482,043	6,993,000	243,534,545
		문화및관광시설	4,572,842,773	713,798,061	110,749,895	5,175,890,939
		체육시설	5,870,063,318	858,587,151	32,488,500	6,696,161,969
		사회복지시설	1,267,136,803	204,538,363	5,316,969	1,466,358,197
		의료시설	2,802,486,478	537,319,825	232,844,318	3,106,961,985
		교육시설	116,707,542	56,787,501		173,495,043
		기타주민편의시설	906,143,450	472,897,290	8,631,325	1,370,409,415
	계	18,252,970,704	3,468,811,961	398,402,357	21,323,380,308	
	사회기반시설	상수도시설	9,155,649,617	364,938,116		9,520,587,733
		수질정화시설	453,078,056	439,665,990	33,000	892,711,046
		폐기물처리시설	1,303,072,522	382,670,723	59,228,212	1,626,515,033
재활용시설		22,608,324	3,787,016		26,395,340	
농수산기반시설		30,204,093,518	1,549,595,097		31,753,688,615	
계	41,138,502,037	2,740,656,942	59,261,212	43,819,897,767		
소계	77,841,804,711	9,917,483,783	2,907,167,107	84,852,121,387		
기타특별회계	일반유형자산	건물	216,350,350	12,423,475		228,773,825
		차량운반구	23,875,831	4,296,737		28,172,568
		집기비품	6,327,714	7,091,491		13,419,205
	계	246,553,895	23,811,703	0	270,365,598	
	주민편의	주차장	3,543,785,988	597,653,338		4,141,439,326
		계	3,543,785,988	597,653,338	0	4,141,439,326
	사회기반시설	상수도시설	10,638,496	4,312,000		14,950,496
		수질정화시설	519,695,639	41,184,296		560,879,935
		폐기물처리시설	40,289,558	2,716,150		43,005,708
	계	570,623,693	48,212,446	0	618,836,139	
소계	4,360,963,576	669,677,487	0	5,030,641,063		
기금	일반	건축물	153,333	1,840,000		1,993,333
		집기비품	0	3,379,731		3,379,731
소계	153,333	1,840,000	0	1,993,333		
지방공기업특별회계	일반유형자산	건물	19,170,151	1,943,778	(23,889,872)	45,003,801
		건축물	542,380,438	10,826,594	(370,901,583)	924,108,615
		기계장치	40,186,870	11,495,877	(73,216,967)	124,899,714
		계	601,737,459	24,266,249	(468,008,422)	1,094,012,130
	사회기반시설	상수도시설	15,077,762,725	2,212,647,267	(3,088,693,924)	20,379,103,916
		수질정화시설	14,673,411,695	5,319,995,069	6,328,734	19,987,078,030
		계	29,751,174,420	7,532,642,336	(3,082,365,190)	40,366,181,946
	소계	30,352,911,879	7,556,908,585	(3,550,373,612)	41,460,194,076	
	총계	112,555,833,499	18,145,909,855	(643,206,505)	131,344,949,859	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2009년 12월 31일 현재 및 2009년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자산	부채	순자산	수익	비용	운영차액	
일반회계	2,073,573,656,611	52,755,228,350	2,020,818,428,261	388,131,818,083	298,207,413,190	89,924,404,893	
기타특별회계	주택사업	3,961,377,680		3,961,377,680	253,805,720	2,698,000	251,107,720
	의료보호기금	92,048,135		92,048,135	2,125,478,550	2,072,727,185	52,751,365
	영세민생활안정기금	467,567,220		467,567,220	7,171,830	9,640	7,162,190
	농촌농공지구조성	5,682,118,272	3,350,250	5,678,768,022	82,664,540	780,817,208	(698,152,668)
	주차장사업	19,096,463,354		19,096,463,354	1,417,837,860	1,169,394,269	248,443,591
	농촌진흥자금조성	13,192,687,240		13,192,687,240	271,846,430	11,546,070	260,300,360
	장기미집행	1,937,797,920		1,937,797,920	509,574,060	18,275,800	491,298,260
	수질개선	2,843,054,034	2,004,370	2,841,049,664	1,259,078,280	257,365,013	1,001,713,267
	기반시설	737,395,830		737,395,830	24,781,580	1,800,000	22,981,580
	하천골재	8,318,107,900		8,318,107,900	332,775,170		332,775,170
소계	56,328,617,585	5,354,620	56,323,262,965	6,285,014,020	4,314,633,185	1,970,380,835	
기금	중소기업경영안정	700,000,000		700,000,000			
	재난관리기금	2,527,238,556		2,527,238,556	739,283,360	182,085,591	557,197,769
	식품진흥기금	32,490,480		32,490,480	4,466,060	21,861,000	(17,394,940)
	사회복지기금	2,290,410,660		2,290,410,660	207,466,910		207,466,910
	소계	5,550,139,696	0	5,550,139,696	951,216,330	203,946,591	747,269,739
지방공기업특별회계	상수도사업	64,203,955,895	294,184,941	63,909,770,954	6,315,016,667	7,662,958,582	(1,347,941,915)
	하수도사업	175,299,310,343	78,770,813	175,220,539,530	7,920,487,777	12,033,726,556	(4,113,238,779)
	소계	239,503,266,238	372,955,754	239,130,310,484	14,235,504,444	19,696,685,138	(5,461,180,694)
내부거래	19,821,600,000		19,821,600,000	10,105,790,000	10,105,790,000		
합계	2,355,134,080,130	53,133,538,724	2,302,000,541,406	399,497,762,877	312,316,888,104	87,180,874,773	