

2012회계연도 재무보고서



나 주 시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

나주시장 귀중

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

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토에 관한 규정」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 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 발생주의 복식부기 회계처리지침」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

유원 공인회계사 감사반

전라남도 나주시 송월동1134-6

공인회계사 김영철



2013년 05월 14일

목 차

제I장 결 산 총 평

1. 나주시의 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 나주시가 설치한 회계	11
4. 재무제표에 대한 요약 설명	12
5. 재무분석	16

제II장 재 무 제 표

1. 재정상태보고서	19
2. 기능별재정운영보고서	23
3. 순자산변동보고서	31

제III장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	35
2. 재정자금의 세부내역	45
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	45
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	46
5. 장·단기융자금의 세부내역	47
6. 재고자산의 세부내역	47
7. 기타유동자산의 세부내역	47
8. 기타투자자산의 세부내역	48
9. 유형자산등에 포함된 토지의 세부내역	48
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	49
11. 감가상각대상에서 제외된 상각재산의 세부내역	49
12. 보증금의 세부내역	49

13. 무형자산의 세부내역	50
14. 기타유동부채의 세부내역	50
15. 장기차입금의 세부내역	50
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	52
17. 기타비유동부채의 세부내역	52
18. 순자산의 세부내역	53
19. 내부거래의 내역	53
20. 금융리스	54
21. 출납폐쇄기간중의 자금거래	55
22. 우발채무 등	60
23. 세입세출외보관현금의 내역	61
24. BTL 계약의 내역	61
25. 지방공기업특별회계 원가정보	62

제IV장 필수보충정보

1. 예산결산요약표	65
2. 성질별 재정운영보고서	69
3. 관리책임자산 명세서	73
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	74
5. 재정운영보고서(회계별)	76

제V장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	89
2. 주민편의시설 명세서	90
3. 사회기반시설 명세서	91
4. 감가상각 명세서	92
5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서	93

I. 결 산 총 평

1. 나주시의 일반현황

나주시는 1995년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 608.6km²이며, 1개읍 12개면 443개리 (6개동 121개통 1,288반)으로 구성되어 있습니다. 나주시의 행정조직은 3국, 3실, 1단, 16과, 농업기술센터, 보건소, 사업소, 1읍, 12면, 6동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 915명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 나주시의 주민 수는 40,841세대 88,067명입니다.

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 나주시가 설치한 회계

3-1. 현황

나주시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 13개, 예산외로 운영되는 기금 10개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 나주시의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적 시정 운영현황	
기 타 특별회계 (13)	의료급여기금	조 례	의료보호사업의 효율적 시행	
	기반시설부담금	조 례	기반시설설치 및 용지확보	
	기초생활보장기금	조 례	기초생활보장기금의 효율적관리	
	주민소득사업운영관리	조 례	주민소득지원	
	토지구획정리사업	조 례	토지구획정리사업의 합리적 수행	
	공영개발사업	조 례	공영개발사업 설치운영	
	주택관리	조 례	주택사업지원의 효율적추진	
	농공지구관리	조 례	농공지구 조성 추진	
	국민임대산업단지조성사업	조 례	국민임대산업단지 조성 추진	
	주차장사업	조 례	주차장의 효율적 관리	
	송월지구도시개발	조 례	송월지구 도시개발사업 추진	
	농기계순회수리	조 례	농기계순회수리의 효율적인 추진	
	하천골재채취사업	조 례	하천골재 채취사업의 효율적 추진	
기금 (10)	공유재산관리기금	조 례	공유재산 운영의 안정적인 추진	
	체육진흥기금	조 례	체육의 발전과 체육인구 저변확대	
	노인복지기금	조 례	노인복지증진 및 지역사회발전	
	장애인복지기금	조 례	장애인 자립기반조성 및 복지향상	
	여성발전기금	조 례	남녀평등촉진 및 여성복지지원	
	재난관리기금	조 례	재난피해 사전대비 및 복구자금지원	
	환경보전기금	조 례	환경보전과 환경개선자금 확보	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 시민영양수준 향상	
	주민지원기금	조 례	폐기물처리시설 주변영향지역 지원	
	농산물유통보상기금	조 례	농가소득증대 및 농산물 수급안정	
지방공기업 특별회계	상수도사업	조 례	상수도사업의 합리적 관리 및 운영	
	하수도사업	조 례	지역하수도 관리	

4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 나주시의 총자산은 2,075,672,547,151이고, 총부채는 71,811,218,272으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,003,861,328,879입니다.

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 165,118백만원(7.95%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,910,555백만원(92.05%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 34,721백만원(21.03%), 단기금융상품 110,005백만원(66.62%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,309백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 8,545백만원, 재고자산 397백만원, 기타유동자산 4,872백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 674백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 65,909백만원(3.18%), 일반유형자산 87,430백만원(4.21%),

주민편의시설 292,014백만원(14.07%), 사회기반시설 1,460,512백만원(70.36%), 기타 비유동자산 4,690백만원(0.23%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 28,117백만원(39.15%)이고, 장기차입부채가 34,419백만원(47.93%), 기타비유동부채가 9,275백만원(12.92%)으로 비유동부채가 총부채의 60.85%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2012년도		2011년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	165,118	7.95%	195,953	9.98 %
투자자산	65,909	3.18%	44,317	2.26 %
일반유형자산	87,430	4.21%	76,779	3.91 %
주민편의시설	292,014	14.07%	274,484	13.99 %
사회기반시설	1,460,512	70.36%	1,367,506	69.68 %
기타비유동자산	4,690	0.23%	3,489	0.18 %
자 산 총 계	2,075,673		1,962,528	
유동부채	28,117	39.15%	23,911	33.44 %
장기차입부채	34,419	47.93%	40,442	56.56 %
기타비유동부채	9,275	12.92%	7,146	9.99%
부 채 총 계	71,811		71,499	
고정순자산	1,766,874	88.17%	1,665,925	88.10%
특정순자산	14,185	0.71%	12,141	0.64%
일반순자산	222,802	11.12%	212,963	11.26%
순 자 산 총 계	2,003,861		1,891,029	
부채및순자산총계	2,075,672		1,962,528	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 나주시의 사업순원가는 133,334백만원이고 관리운영비(70,118백만원), 비배분비용(24,066백만원) 및 비배분수익(14,335백만원)을 가감한 재정운영순원가는 213,182백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 302,275백만원을 차감한 2012회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 89,093백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	281,675	148,341.54	133,334
II.관리운영비			70,118
III.비배분비용			24,066
IV.비배분수익			14,335
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)			213,182
VI.일반수익			302,275
VII.재정운영결과(V - VI)			(89,093)

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

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 76,187백만원(20.27%), 운영비 85,705백만원(22.80%), 정부간이전비용 8,972백만원(2.39%), 민간 등 이전비용 172,193백만원(45.81%), 기타비용 32,802백만원(8.73%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 75,239백만원(16.18%)이고, 정부간이전수익 389,571백만원(83.79%), 기타수익 141백만원(0.03%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012년도		2011년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	76,187	20.27%	71,751	20.22 %
운영비	85,705	22.80%	87,336	24.61 %
정부간이전비용	8,972	2.39%	9,305	2.62 %
민간등이전비용	172,193	45.81%	151,173	42.61 %
기타비용	32,802	8.73%	35,242	9.93 %
비용총계	375,858		354,806	
자체조달수익	75,239	16.18%	86,613	17.76 %
정부간이전수익	389,571	83.79%	398,354	81.69 %
기타수익	141	0.03%	2,686	0.55 %
수익총계	464,951		487,653	
재정운영결과	(89,093)		132,847	

6. 재 무 분 석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	3.46%	
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	55.53%	
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	3.40%	
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	82.30%	
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기금융자산-학자금위탁대여금)+기타투자자산	305.63%	
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장단기 금융상품	491.80%	
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	587.28%	
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	20.80%	
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장단기 민간융자금 × 100	39.42%	
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	73.97%	
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	55.11%	
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	1.11%	
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	22.34%	
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	63.18%	
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	21.80%	
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	13.61%	
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	28.41%	
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	43.07%	
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	26.02%	
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	23,569,237.90	
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	815,415.74	
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	815,415.74	
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,279,508.82	
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	854,341.33	
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	517,999.17	
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,267,869.55	
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,955,248.58	
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원(기초기말)/2)	508,142,626.91	
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원(기초기말)/2)	410,774,281.25	
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원(기초기말)/2)	54,087,205.40	

II. 재 무 제 표

재 정 상 태 보 고 서

(당해연도 2012년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	당 해 년 도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	116,892,689,419	23,656,639,837	14,184,725,459	10,383,703,555		165,117,758,270
현금및현금성자산(공기업세입세출외현금:151,898,900)	19,348,413,248	7,465,446,301	2,037,162,177	5,870,261,205		34,721,282,931
단기금융상품	88,000,000,000	6,203,894,975	11,891,669,392	3,909,915,600		110,005,479,967
미수세금	2,308,501,680					2,308,501,680
미수세금대손충당금	(480,059,100)					(480,059,100)
미수세외수입금	3,148,730,680	4,819,659,217	107,725,100	469,107,780		8,545,222,777
미수세외수입금 대손충당금	(58,663,270)	(51,404,135)		(20,135,333)		(130,202,738)
단기대여금	9,334,600	4,932,397,673				4,941,732,273
단기대여금대손충당금		(63,357,910)				(63,357,910)
재고자산	247,089,897	43,671,120		106,446,795		397,207,812
기타유동자산	4,369,341,684	306,332,596	148,168,790	48,107,508		4,871,950,578
II. 투자자산	96,998,431,650	15,894,225,410		162,000	(46,984,008,730)	65,908,810,330
장기금융상품	43,000,000,000	8,400,000,000				51,400,000,000
장기대여금	6,632,012,920	7,584,396,800				14,216,409,720
장기대여금대손충당금		(90,171,390)				(90,171,390)
기타투자자산	47,366,418,730			162,000	(46,984,008,730)	382,572,000
III. 일반유형자산	79,034,754,710	595,285,161	7,799,800,104			87,429,839,975
토지	27,607,108,304		7,798,748,915			35,405,857,219
입목	2,452,953,630					2,452,953,630
건물	36,046,274,208	641,143,440				36,687,417,648
건물감가상각누계액	(11,921,070,590)	(102,582,946)				(12,023,653,536)
구축물	3,305,322,620		680,000			3,306,002,620
구축물감가상각누계액	(674,603,625)		(464,666)			(675,068,291)
기계장치	7,406,793,175					7,406,793,175
기계장치감가상각누계액	(3,281,061,193)					(3,281,061,193)
차량운반구	5,372,292,490	34,274,000				5,406,566,490
차량운반구감가상각누계액	(3,470,735,513)	(26,849,387)				(3,497,584,900)
집기비품	19,350,004,140	75,035,370	4,460,000			19,429,499,510
집기비품감가상각누계액	(12,130,456,120)	(25,735,316)	(3,624,145)			(12,159,815,581)
기타일반유형자산	359,287,790					359,287,790
기타일반유형자산감가상각누계액	(157,770,456)					(157,770,456)
건설중인일반유형자산	8,770,415,850					8,770,415,850
IV. 주민편의시설	289,238,052,743	1,626,185,062	1,149,639,062			292,013,876,867
도서관	2,419,851,283					2,419,851,283
도서관감가상각누계액	(681,252,943)					(681,252,943)
주차장	7,418,643,150	1,669,662,300	327,684,000			9,415,989,450
주차장감가상각누계액	(444,625,925)	(47,086,905)				(491,712,830)
공원	36,207,510,141		6,964,800			36,214,474,941
공원감가상각누계액	(11,094,098,574)		(165,828)			(11,094,264,402)
박물관및미술관	11,270,844,960					11,270,844,960
박물관및미술관감가상각누계액	(2,114,652,162)					(2,114,652,162)
수목원및휴양림	110,970,080					110,970,080
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,673,346)					(1,673,346)

II. 재 무 제 표

과 목	당 해 년 도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
문화및관광시설	57,691,363,819		117,122,090			57,808,485,909
문화및관광시설감가상각누계액	(6,093,044,846)					(6,093,044,846)
체육시설	90,761,188,725	6,370,000	12,436,800			90,779,995,525
체육시설감가상각누계액	(6,277,085,125)	(2,760,333)				(6,279,845,458)
사회복지시설	26,083,367,920		326,467,810			26,409,835,730
사회복지시설감가상각누계액	(3,349,630,197)					(3,349,630,197)
의료시설	17,585,196,363		31,261,420			17,616,457,783
의료시설감가상각누계액	(4,811,332,815)		(9,643,684)			(4,820,976,499)
교육시설	1,872,142,370					1,872,142,370
교육시설감가상각누계액	(6,647,013)					(6,647,013)
기타주민편의시설	33,056,714,835		342,841,880			33,399,556,715
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,170,335,906)		(5,330,226)			(4,175,666,132)
건설중인주민편의시설	43,804,637,949					43,804,637,949
V. 사회기반시설	1,291,270,249,541	10,292,263,779	5,404,054,051	153,545,895,232		1,460,512,462,603
도로	795,494,564,694	429,589,980	1,689,367,150			797,613,521,824
상수도시설	50,636,983,550			66,705,628,097		117,342,611,647
상수도시설감가상각누계액	(30,835,967,033)			(19,998,402,001)		(50,834,369,034)
수질정화시설	23,025,824,903	128,658,570		107,032,419,355		130,186,902,828
수질정화시설감가상각누계액	(12,371,655,914)	(4,897,270)		(31,787,084,869)		(44,163,638,053)
하천부속시설	159,540,783,183		2,070,572,940			161,611,356,123
폐기물처리시설	27,019,598,785					27,019,598,785
폐기물처리시설감가상각누계액	(9,100,971,178)					(9,100,971,178)
재활용시설	53,553,000					53,553,000
재활용시설감가상각누계액	(6,852,198)					(6,852,198)
농수산기반시설	66,340,159,699	1,565,760,000	296,362,560			68,202,282,259
농수산기반시설감가상각누계액	(5,949,931,412)	(882,521,712)	(20,532,096)			(6,852,985,220)
기타사회기반시설	100,532,637,130	8,979,461,080	1,369,719,460			110,881,817,670
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,004,388,168)	(11,090,849)	(1,435,963)			(1,016,914,980)
건설중인사회기반시설	127,895,910,500	87,303,980		31,593,334,650		159,576,549,130
VI. 기타비유동자산	3,992,841,711	177,499,535		519,457,860		4,689,799,106
보증금	302,482,000	9,000,000				311,482,000
무형자산	1,204,008,109	168,499,535		519,457,860		1,891,965,504
기타비유동자산	2,486,351,602					2,486,351,602
(자산총계)	1,877,427,019,774	52,242,098,784	28,538,218,676	164,449,218,647	(46,984,008,730)	2,075,672,547,151
I. 유동부채	12,314,857,060	1,593,114,330		14,208,584,867		28,116,556,257
유동성장기차입부채	4,526,100,000			816,400,000		5,342,500,000
기타유동부채	7,788,757,060	1,593,114,330		13,392,184,867		22,774,056,257
II. 장기차입부채	34,103,000,000			316,400,000		34,419,400,000
장기차입금	34,103,000,000			316,400,000		34,419,400,000
III. 기타비유동부채	9,247,698,926	14,846,584		12,716,505		9,275,262,015
퇴직급여충당부채	6,812,811,628	14,846,584		12,716,505		6,840,374,717
기타비유동부채	2,434,887,298					2,434,887,298
(부채총계)	55,665,555,986	1,607,960,914		14,537,701,372		71,811,218,272
I. 고정순자산	1,622,000,490,352	12,682,233,537	14,353,493,217	117,838,279,321		1,766,874,496,427
II. 특정순자산			14,184,725,459			14,184,725,459
III. 일반순자산	199,760,973,436	37,951,904,333		32,073,237,954	(46,984,008,730)	222,802,106,993
(순자산총계)	1,821,761,463,788	50,634,137,870	28,538,218,676	149,911,517,275	(46,984,008,730)	2,003,861,328,879
(부채와순자산총계)	1,877,427,019,774	52,242,098,784	28,538,218,676	164,449,218,647	(46,984,008,730)	2,075,672,547,151

재 정 상 태 보 고 서

(직전연도 2011년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	당 해 년 도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	150,303,100,224	23,608,767,439	12,081,489,238	9,959,994,555		195,953,351,456
현금및현금성자산(공기업세입세출외현금:3,198,000)	27,457,758,340	11,443,234,912	2,274,377,924	5,385,324,690		46,560,695,866
단기금융상품	115,600,000,000	1,101,837,100	9,487,111,200	3,900,000,000		130,088,948,300
미수세금	2,511,813,280					2,511,813,280
미수세금대손충당금	(425,941,770)					(425,941,770)
미수세외수입금	2,790,734,370	4,737,409,500	107,725,100	547,096,320		8,182,965,290
미수세외수입금 대손충당금	(66,222,380)	(51,404,135)		(17,991,088)		(135,617,603)
단기대여금	13,438,100	5,690,096,996				5,703,535,096
단기대여금대손충당금		(63,357,910)				(63,357,910)
재고자산	98,916,037	24,442,960		127,594,112		250,953,109
기타유동자산	2,322,604,247	726,508,016	212,275,014	17,970,521		3,279,357,798
II. 투자자산	68,367,485,650	16,353,218,336	59,587,420	162,000	(40,463,062,730)	44,317,390,676
장기금융상품	21,000,000,000	8,400,000,000	59,587,420			29,459,587,420
장기용자금	6,522,012,920	8,043,389,726				14,565,402,646
장기용자금대손충당금		(90,171,390)				(90,171,390)
기타투자자산	40,845,472,730			162,000	(40,463,062,730)	382,572,000
III. 일반유형자산	68,587,081,225	578,239,862	7,613,184,767			76,778,505,854
토지	27,479,482,814		7,611,585,965			35,091,068,779
입목	1,685,921,320					1,685,921,320
건물	33,628,984,268	641,143,440				34,270,127,708
건물감가상각누계액	(10,686,735,598)	(89,760,078)				(10,776,495,676)
구축물	2,155,208,010		680,000			2,155,888,010
구축물감가상각누계액	(451,618,560)		(328,666)			(451,947,226)
기계장치	5,905,991,935					5,905,991,935
기계장치감가상각누계액	(2,588,136,440)					(2,588,136,440)
차량운반구	4,468,624,030	34,274,000				4,502,898,030
차량운반구감가상각누계액	(3,385,453,676)	(22,160,158)				(3,407,613,834)
집기비품	17,391,409,972	33,991,890	4,460,000			17,429,861,862
집기비품감가상각누계액	(10,831,059,922)	(19,249,232)	(3,212,532)			(10,853,521,686)
기타일반유형자산	356,007,790					356,007,790
기타일반유형자산감가상각누계액	(108,926,578)					(108,926,578)
건설중인일반유형자산	3,567,381,860					3,567,381,860
IV. 주민편의시설	271,751,428,443	1,631,560,842	1,101,087,767			274,484,077,052
도서관	1,899,113,253					1,899,113,253
도서관감가상각누계액	(637,384,771)					(637,384,771)
주차장	6,556,224,400	1,657,390,980	327,684,000			8,541,299,380
주차장감가상각누계액	(291,459,925)	(30,713,805)				(322,173,730)
공원	27,835,306,241					27,835,306,241
공원감가상각누계액	(7,937,159,827)					(7,937,159,827)
박물관및미술관	9,642,144,160					9,642,144,160
박물관및미술관감가상각누계액	(2,454,186,274)					(2,454,186,274)
수목원및휴양림	100,060,280					100,060,280
수목원및휴양림감가상각누계액	(960,529)					(960,529)
문화및관광시설	49,603,195,699		117,122,090			49,720,317,789

II. 재 무 제 표

과 목	당 해 년 도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
문화및관광시설감가상각누계액	(4,751,090,431)					(4,751,090,431)
체육시설	36,082,141,725	6,370,000	12,436,800			36,100,948,525
체육시설감가상각누계액	(3,892,656,920)	(1,486,333)				(3,894,143,253)
사회복지시설	23,678,839,640		326,467,810			24,005,307,450
사회복지시설감가상각누계액	(2,817,123,786)					(2,817,123,786)
의료시설	16,965,966,103		31,261,420			16,997,227,523
의료시설감가상각누계액	(4,191,322,872)		(6,744,917)			(4,198,067,789)
교육시설	1,750,754,650					1,750,754,650
교육시설감가상각누계액	(1,627,019)					(1,627,019)
기타주민편의시설	18,275,919,045		293,234,130			18,569,153,175
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,102,027,779)		(373,566)			(3,102,401,345)
건설중인주민편의시설	109,438,763,380					109,438,763,380
V. 사회기반시설	1,204,132,287,978	23,191,451,948	5,136,309,402	135,045,835,584		1,367,505,884,912
도로	774,814,115,034	429,589,980	1,688,097,750			776,931,802,764
상수도시설	45,877,560,340			61,497,363,693		107,374,924,033
상수도시설감가상각누계액	(28,473,041,494)			(18,427,439,827)		(46,900,481,321)
수질정화시설	23,003,424,443	128,658,570		105,145,666,375		128,277,749,388
수질정화시설감가상각누계액	(10,122,328,186)	(376,712)		(28,397,763,597)		(38,520,468,495)
하천부속시설	157,729,008,213		2,070,572,940			159,799,581,153
폐기물처리시설	22,806,798,257					22,806,798,257
폐기물처리시설감가상각누계액	(5,257,199,446)					(5,257,199,446)
재활용시설	53,553,000					53,553,000
재활용시설감가상각누계액	(4,313,540)					(4,313,540)
농수산기반시설	60,764,784,389	1,565,760,000	296,362,560			62,626,906,949
농수산기반시설감가상각누계액	(4,418,956,248)	(844,669,186)	(9,819,698)			(5,273,445,132)
기타사회기반시설	81,758,974,688	7,487,566,240	1,091,095,850			90,337,636,778
기타사회기반시설감가상각누계액	(337,753,962)	(7,681,264)				(345,435,226)
건설중인사회기반시설	85,937,662,490	14,432,604,320		15,228,008,940		115,598,275,750
VI. 기타비유동자산	2,536,910,304	10,226,667		941,608,040		3,488,745,011
보통금	302,482,000	9,000,000				311,482,000
무형자산	1,020,800,132	1,226,667		941,608,040		1,963,634,839
기타비유동자산	1,213,628,172					1,213,628,172
(자산총계)	1,765,678,293,824	65,373,465,094	25,991,658,594	145,947,600,179	(40,463,062,730)	1,962,527,954,961
I. 유동부채	7,309,263,475	1,733,818,701		14,867,567,847		23,910,650,023
유동성장기차입부채	1,228,100,000			1,844,400,000		3,072,500,000
기타유동부채	6,081,163,475	1,733,818,701		13,023,167,847		20,838,150,023
II. 장기차입부채	39,309,100,000			1,132,800,000		40,441,900,000
장기차입금	39,309,100,000			1,132,800,000		40,441,900,000
III. 기타비유동부채	7,127,495,909	11,147,223		7,353,526		7,145,996,658
퇴직급여충당부채	5,862,632,186	11,147,223		7,353,526		5,881,132,935
기타비유동부채	1,264,863,723			0		1,264,863,723
(부채총계)	53,745,859,384	1,744,965,924		16,007,721,373		71,498,546,681
I. 고정순자산	1,504,837,001,558	25,402,479,319	13,850,581,936	121,835,235,703		1,665,925,298,516
II. 특정순자산			12,141,076,658			12,141,076,658
III. 일반순자산	207,095,432,882	38,226,019,851		8,104,643,103	(40,463,062,730)	212,963,033,106
(순자산총계)	1,711,932,434,440	63,628,499,170	25,991,658,594	129,939,878,806	(40,463,062,730)	1,891,029,408,280
(부채와순자산총계)	1,765,678,293,824	65,373,465,094	25,991,658,594	145,947,600,179	(40,463,062,730)	1,962,527,954,961

재 정 운 영 보 고 서

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	281,675,220,438	148,341,540,210	133,333,680,228		133,333,680,228
일반공공행정	13,455,808,762	609,090,290	12,846,718,472		12,846,718,472
입법및선거관리	761,336,241		761,336,241		761,336,241
의회사무국	761,336,241		761,336,241		761,336,241
지방의회 운영 지원	761,336,241		761,336,241		761,336,241
지방행정·재정지원	377,666,612		377,666,612		377,666,612
세무과	377,666,612		377,666,612		377,666,612
수입 관리	377,666,612		377,666,612		377,666,612
일반행정	12,316,805,909	609,090,290	11,707,715,619		11,707,715,619
회계과	3,084,482,362	414,580,130	2,669,902,232		2,669,902,232
투명한 재정운영	3,084,482,362	414,580,130	2,669,902,232		2,669,902,232
종합민원과	162,935,383	55,326,700	107,608,683		107,608,683
주민 행정 편의 도모	162,935,383	55,326,700	107,608,683		107,608,683
건축과	197,033,957		197,033,957		197,033,957
건축행정 고객만족	197,033,957		197,033,957		197,033,957
감사실	131,316,094		131,316,094		131,316,094
지방행정 감사혁신 강화	131,316,094		131,316,094		131,316,094
혁신도시지원단	574,366,451	32,620,740	541,745,711		541,745,711
성공적인 혁신도시 건설	574,366,451	32,620,740	541,745,711		541,745,711
정책기획실	1,240,504,832		1,240,504,832		1,240,504,832
시정의 종합 기획 조정	783,362,064		783,362,064		783,362,064
열린나주 구축을 위한 지역홍보	295,886,028		295,886,028		295,886,028
고객중심 성과관리 운영	161,256,740		161,256,740		161,256,740
행정지원과	6,926,166,830	106,562,720	6,819,604,110		6,819,604,110
시민과 함께하는 참여시정	5,095,524,072	26,954,100	5,068,569,972		5,068,569,972
정보화 통신	1,830,642,758	79,608,620	1,751,034,138		1,751,034,138
공공질서및안전	15,951,836,947	17,584,160,030	(1,632,323,083)		(1,632,323,083)
재난방재·민방위	15,951,836,947	17,584,160,030	(1,632,323,083)		(1,632,323,083)
재난관리과	15,951,836,947	17,584,160,030	(1,632,323,083)		(1,632,323,083)
재해 및 재난 예방	15,818,408,019	17,577,031,140	(1,758,623,121)		(1,758,623,121)

II. 재 무 제 표

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
민방위 운영	133,428,928	7,128,890	126,300,038		126,300,038
교육	8,132,689,769	459,726,900	7,672,962,869		7,672,962,869
유아및초중등교육	7,787,186,800	454,726,900	7,332,459,900		7,332,459,900
교육지원과	5,372,816,000	74,957,920	5,297,858,080		5,297,858,080
미래지향적 교육환경 조성	5,372,816,000	74,957,920	5,297,858,080		5,297,858,080
농식품산업과	2,414,370,800	379,768,980	2,034,601,820		2,034,601,820
유아,초,중등 급식지원	2,322,790,720	379,768,980	1,943,021,740		1,943,021,740
유아 초 중등 급식지원사업	91,580,080		91,580,080		91,580,080
평생·직업교육	345,502,969	5,000,000	340,502,969		340,502,969
교육지원과	345,502,969	5,000,000	340,502,969		340,502,969
평생학습 기반 구축	345,502,969	5,000,000	340,502,969		340,502,969
문화및관광	11,884,367,574	9,724,189,840	2,160,177,734		2,160,177,734
문화예술	2,688,615,051	110,222,500	2,578,392,551		2,578,392,551
문화체육관광과	2,688,615,051	110,222,500	2,578,392,551		2,578,392,551
문화예술의 활성화	998,530,036	22,993,000	975,537,036		975,537,036
문화예술행사 진흥	1,690,085,015	87,229,500	1,602,855,515		1,602,855,515
관광	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051		536,054,051
문화체육관광과	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051		536,054,051
관광산업의 진흥	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051		536,054,051
체육	4,115,784,526	883,095,140	3,232,689,386		3,232,689,386
문화체육관광과	2,553,691,376	219,411,850	2,334,279,526		2,334,279,526
체육산업의 육성	2,553,691,376	219,411,850	2,334,279,526		2,334,279,526
도시개발사업소	1,562,093,150	663,683,290	898,409,860		898,409,860
체육시설관리	1,562,093,150	663,683,290	898,409,860		898,409,860
문화재	3,403,887,186	7,651,334,420	(4,247,447,234)		(4,247,447,234)
문화체육관광과	3,403,887,186	7,651,334,420	(4,247,447,234)		(4,247,447,234)
문화재의 발굴복원 및 보수정비	3,400,470,348	5,961,334,420	(2,560,864,072)		(2,560,864,072)
문화재의 발굴복원	3,416,838	1,690,000,000	(1,686,583,162)		(1,686,583,162)
문화및관광일반	60,488,980		60,488,980		60,488,980
문화체육관광과	60,488,980		60,488,980		60,488,980
지역 고유문화유산의 전승및선양	60,488,980		60,488,980		60,488,980
환경보호	14,018,125,113	10,589,911,920	3,428,213,193		3,428,213,193
상하수도·수질	8,620,136,176	9,415,616,210	(795,480,034)		(795,480,034)
상하수도과	8,620,136,176	9,415,616,210	(795,480,034)		(795,480,034)
하수도 관리	1,197,203,521	2,167,897,850	(970,694,329)		(970,694,329)
지방공기업 하수도사업 운영	2,011,618,194	1,050,291,380	961,326,814		961,326,814

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
상수도 관리	5,411,314,461	6,197,426,980	(786,112,519)		(786,112,519)
폐기물	634,576,213	100,000,000	534,576,213		534,576,213
환경관리과	634,576,213	100,000,000	534,576,213		534,576,213
폐기물 회수	634,576,213	100,000,000	534,576,213		534,576,213
환경보호일반	4,763,412,724	1,074,295,710	3,689,117,014		3,689,117,014
환경관리과	3,663,371,987	1,074,295,710	2,589,076,277		2,589,076,277
자연환경보호	3,663,371,987	1,074,295,710	2,589,076,277		2,589,076,277
재난관리과	992,000		992,000		992,000
생태하천정비	992,000		992,000		992,000
상하수도과	1,099,048,737		1,099,048,737		1,099,048,737
축산폐수관리	1,099,048,737		1,099,048,737		1,099,048,737
사회복지	80,522,439,432	58,363,492,360	22,158,947,072		22,158,947,072
기초생활보장	18,306,788,628	14,584,474,850	3,722,313,778		3,722,313,778
주민복지과	18,306,788,628	14,584,474,850	3,722,313,778		3,722,313,778
국민기초생활보장	15,483,447,708	12,060,086,560	3,423,361,148		3,423,361,148
저소득층 생활안정 지원	2,823,340,920	2,524,388,290	298,952,630		298,952,630
취약계층지원	12,283,313,845	7,786,779,580	4,496,534,265		4,496,534,265
주민복지과	11,996,878,362	7,502,462,300	4,494,416,062		4,494,416,062
장애인 복지 증진	7,319,728,285	5,678,785,080	1,640,943,205		1,640,943,205
주민생활지원 통합서비스 제공	861,765,007	681,862,650	179,902,357		179,902,357
건전 가정 육성	533,565,430	279,897,110	253,668,320		253,668,320
취약계층 아동 보호	3,281,819,640	861,917,460	2,419,902,180		2,419,902,180
교육지원과	286,435,483	284,317,280	2,118,203		2,118,203
취약계층 아동보호	286,435,483	284,317,280	2,118,203		2,118,203
보육·가족및여성	15,792,376,747	11,346,696,320	4,445,680,427		4,445,680,427
주민복지과	717,744,800	416,357,920	301,386,880		301,386,880
여성복지증진	717,744,800	416,357,920	301,386,880		301,386,880
교육지원과	15,074,631,947	10,930,338,400	4,144,293,547		4,144,293,547
보육, 아동복지 지원	15,074,631,947	10,930,338,400	4,144,293,547		4,144,293,547
노인·청소년	30,746,556,713	22,613,547,060	8,133,009,653		8,133,009,653
주민복지과	30,061,918,123	22,433,277,660	7,628,640,463		7,628,640,463
노인 복지 증진	30,061,918,123	22,433,277,660	7,628,640,463		7,628,640,463
교육지원과	684,638,590	180,269,400	504,369,190		504,369,190
청소년복지증진	684,638,590	180,269,400	504,369,190		504,369,190
노동	2,908,261,456	1,649,249,550	1,259,011,906		1,259,011,906
경제교통과	21,066,080		21,066,080		21,066,080
근로자 복지 증진	21,066,080		21,066,080		21,066,080
기업지원실	2,887,195,376	1,649,249,550	1,237,945,826		1,237,945,826

II. 재 무 제 표

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
일자리 창출지원	2,887,195,376	1,649,249,550	1,237,945,826		1,237,945,826
보훈	371,554,413	359,375,700	12,178,713		12,178,713
주민복지과	371,554,413	359,375,700	12,178,713		12,178,713
국가 보훈 관리 및 지원	371,554,413	359,375,700	12,178,713		12,178,713
사회복지일반	113,587,630	23,369,300	90,218,330		90,218,330
주민복지과	113,587,630	23,369,300	90,218,330		90,218,330
사회복지 일반 부문 활성화	113,587,630	23,369,300	90,218,330		90,218,330
보건	4,378,564,295	2,443,848,020	1,934,716,275		1,934,716,275
보건의료	4,271,349,335	2,439,371,520	1,831,977,815		1,831,977,815
보건위생과	4,271,349,335	2,439,371,520	1,831,977,815		1,831,977,815
보건소운영지원	650,784,802	827,092,430	(176,307,628)		(176,307,628)
건강증진	2,525,767,500	1,163,543,960	1,362,223,540		1,362,223,540
방역, 구호	1,094,797,033	448,735,130	646,061,903		646,061,903
식품의약품안전	107,214,960	4,476,500	102,738,460		102,738,460
보건위생과	107,214,960	4,476,500	102,738,460		102,738,460
식품위생관리	107,214,960	4,476,500	102,738,460		102,738,460
농림해양수산	75,539,367,660	34,578,152,080	40,961,215,580		40,961,215,580
농업·농촌	66,979,636,154	29,347,430,260	37,632,205,894		37,632,205,894
건설과	3,207,164,163	1,413,237,600	1,793,926,563		1,793,926,563
농촌농업생산기반조성	3,207,164,163	1,413,237,600	1,793,926,563		1,793,926,563
건축과	162,034,506		162,034,506		162,034,506
농촌주거환경개선및 기반시설조성	162,034,506		162,034,506		162,034,506
기술지원과	1,274,989,717	234,892,800	1,040,096,917		1,040,096,917
농업기술개발보급	267,148,757	36,306,000	230,842,757		230,842,757
농산물 생산기술 지원	1,007,840,960	198,586,800	809,254,160		809,254,160
농촌진흥과	2,491,236,695	1,233,822,740	1,257,413,955		1,257,413,955
농업 기계화 촉진	1,129,100,862	1,031,799,540	97,301,322		97,301,322
농촌체험마을	222,495,450	17,568,000	204,927,450		204,927,450
농촌진흥 기반조성	1,139,640,383	184,455,200	955,185,183		955,185,183
농식품산업과	16,380,591,727	6,282,101,210	10,098,490,517		10,098,490,517
과수.원예 생산관리	12,632,995,187	4,771,913,250	7,861,081,937		7,861,081,937
농특산물 유통 관리	3,609,610,273	1,510,187,960	2,099,422,313		2,099,422,313
농촌관광 관리	137,986,267		137,986,267		137,986,267
농업정책과	29,698,692,402	14,927,482,690	14,771,209,712		14,771,209,712
농업경쟁력 강화	29,635,247,952	14,876,727,690	14,758,520,262		14,758,520,262
농촌마을 가꾸기사업	63,444,450	50,755,000	12,689,450		12,689,450
축산과	13,764,926,944	5,255,893,220	8,509,033,724		8,509,033,724

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
축산 경쟁력 강화	6,840,972,920	3,329,705,220	3,511,267,700		3,511,267,700
친환경 축산물 생산	6,923,954,024	1,926,188,000	4,997,766,024		4,997,766,024
임업·산촌	8,451,249,926	5,532,749,820	2,918,500,106		2,918,500,106
산림공원과	8,451,249,926	5,532,749,820	2,918,500,106		2,918,500,106
쾌적한 공원녹지조성	2,427,826,030	1,080,037,760	1,347,788,270		1,347,788,270
산림자원화	6,023,423,896	4,452,712,060	1,570,711,836		1,570,711,836
해양수산·어촌	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580		410,509,580
축산과	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580		410,509,580
수산물개발	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580		410,509,580
산업·중소기업	13,879,636,888	4,521,754,890	9,357,881,998		9,357,881,998
산업금융지원	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800		984,763,800
기업지원실	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800		984,763,800
중소기업 경쟁력 강화	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800		984,763,800
무역및투자유치	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478		9,271,074,478
기업지원실	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478		9,271,074,478
기업 및 기반시설 투자유치	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478		9,271,074,478
산업진흥·고도화	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)		(2,267,841,512)
전략산업과	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)		(2,267,841,512)
지역특화 산업육성	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)		(2,267,841,512)
에너지및자원개발	396,332,098	144,016,000	252,316,098		252,316,098
경제교통과	396,332,098	144,016,000	252,316,098		252,316,098
연료수급 안정 및 안전관리	396,332,098	144,016,000	252,316,098		252,316,098
산업·중소기업일반	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134		1,117,569,134
경제교통과	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134		1,117,569,134
지역경제활성	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134		1,117,569,134
수송및교통	30,169,662,798	2,047,917,330	28,121,745,468		28,121,745,468
도로	6,531,059,942	807,868,160	5,723,191,782		5,723,191,782
건설과	6,531,059,942	807,868,160	5,723,191,782		5,723,191,782
도로관리	3,262,366,021	74,105,000	3,188,261,021		3,188,261,021
광고물, 가로등 관리	1,969,111,999	13,500,000	1,955,611,999		1,955,611,999
도로건설	1,299,581,922	720,263,160	579,318,762		579,318,762
대중교통·물류등기타	23,638,602,856	1,240,049,170	22,398,553,686		22,398,553,686
경제교통과	23,638,602,856	1,240,049,170	22,398,553,686		22,398,553,686
교통행정 개선	23,638,602,856	1,240,049,170	22,398,553,686		22,398,553,686
국토및지역개발	13,742,721,200	7,419,296,550	6,323,424,650		6,323,424,650
수자원	1,827,983,443	5,180,937,810	(3,352,954,367)		(3,352,954,367)
재난관리과	1,827,983,443	5,180,937,810	(3,352,954,367)		(3,352,954,367)
하천정비	1,826,133,796	5,180,937,810	(3,354,804,014)		(3,354,804,014)

II. 재 무 제 표

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
친환경 영산강프로젝트 추진	1,849,647		1,849,647		1,849,647
지역및도시	8,911,525,583	841,165,930	8,070,359,653		8,070,359,653
종합민원과	595,050,115	51,737,000	543,313,115		543,313,115
신뢰받는 지적행정운영	595,050,115	51,737,000	543,313,115		543,313,115
건축과	3,935,393,328	751,232,810	3,184,160,518		3,184,160,518
농촌주거환경개선	2,101,233,570	160,232,810	1,941,000,760		1,941,000,760
살기좋은 지역만들기	1,834,159,758	591,000,000	1,243,159,758		1,243,159,758
도시재생과	3,851,432,140	(1,803,880)	3,853,236,020		3,853,236,020
도시개발	3,793,192,537	(1,803,880)	3,794,996,417		3,794,996,417
도심활성화	58,239,603		58,239,603		58,239,603
주민복지과	529,650,000	40,000,000	489,650,000		489,650,000
주민 복지 증진	529,650,000	40,000,000	489,650,000		489,650,000
산업단지	3,003,212,174	1,397,192,810	1,606,019,364		1,606,019,364
기업지원실	3,003,212,174	1,397,192,810	1,606,019,364		1,606,019,364
기업하기 좋은 농공단지 조성 및 관리	1,051,049,429		1,051,049,429		1,051,049,429
산업단지	1,931,639,045	1,000,000,000	931,639,045		931,639,045
국민임대산업단지 조성 및 운영	20,523,700	397,192,810	(376,669,110)		(376,669,110)
II. 관리운영비			77,513,604,429	(7,396,065,000)	70,117,539,429
1.인건비			67,450,449,822		67,450,449,822
급여			49,680,022,630		49,680,022,630
복리후생비			9,946,921,950		9,946,921,950
기타인건비			6,185,213,690		6,185,213,690
퇴직급여			1,638,291,552		1,638,291,552
2.경비			(95,674,643)		(95,674,643)
도서구입및인쇄비			14,412,510		14,412,510
소모품비			(2,300,635,030)		(2,300,635,030)
홍보및광고비			68,120,350		68,120,350
지급수수료			93,047,597		93,047,597
일반유형자산수선유지비			56,538,938		56,538,938
주민편의시설수선유지비			(11,456,060)		(11,456,060)
교육훈련비			1,776,550		1,776,550
제세공과금			325,693,600		325,693,600
보험료및공제료			80,790,232		80,790,232

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
임차료			(53,446,369)		(53,446,369)
출장비			1,061,169,200		1,061,169,200
업무추진비			424,026,190		424,026,190
행사비			10,453,800		10,453,800
연료비			117,971,339		117,971,339
기타운영비			15,862,510		15,862,510
3.정부간이전비용			1,137,032,500		1,137,032,500
교육기관운영비보조금			1,137,032,500		1,137,032,500
4.민간등이전비용			9,021,796,750	(7,396,065,000)	1,625,731,750
민간보조금			1,625,731,750		1,625,731,750
전출금비용			7,396,065,000	(7,396,065,000)	0
III.비배분비용			24,065,707,474		24,065,707,474
1.운영비			1,804,643,864		1,804,643,864
이자비용			1,804,643,864		1,804,643,864
2.기타비용			22,261,063,610		22,261,063,610
자산처분손실			122,978,076		122,978,076
자산손상차손			12,856,352		12,856,352
일반유형자산감가상각비			1,751,965,922		1,751,965,922
주민편의시설감가상각비			4,011,732,200		4,011,732,200
사회기반시설감가상각비			14,299,812,317		14,299,812,317
무형자산상각비			58,045,794		58,045,794
대손상각비			820,886,165		820,886,165
기타비용			1,182,786,784		1,182,786,784
IV.비배분수익			14,334,893,564		14,334,893,564
1.자체조달수익			12,168,140,361		12,168,140,361
경상세외수익			8,079,017,860		8,079,017,860
임시세외수익			4,089,122,501		4,089,122,501
2.기타수익			2,166,753,203		2,166,753,203
전입금수익			10,689,900		10,689,900
대손충당금환입			22,982,270		22,982,270
기타수익			51,991,474		51,991,474
기타비배분수익			2,081,089,559		2,081,089,559
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			220,578,098,567	(7,396,065,000)	213,182,033,567

II. 재 무 제 표

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
VI. 일반수익			309,670,607,846	(7,396,065,000)	302,274,542,846
1. 자체조달수익			52,923,110,350		52,923,110,350
지방세수익			45,618,632,680		45,618,632,680
경상세외수익			956,000,730		956,000,730
임시세외수익			6,348,476,940		6,348,476,940
2. 정부간이전수익			229,450,517,000		229,450,517,000
지방교부세수익			222,297,671,000		222,297,671,000
재정보전금수익			7,152,846,000		7,152,846,000
3. 기타수익			27,296,980,496	(7,396,065,000)	19,900,915,496
전입금수익			7,451,565,000	(7,396,065,000)	55,500,000
기타일반수익			19,845,415,496		19,845,415,496
VII. 재정운영결과(V-VI)			(89,092,509,279)		(89,092,509,279)

순 자 산 변 동 보 고 서

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과 목	당해년도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,711,932,434,440	63,628,499,170	25,991,658,594	129,939,878,806	(40,463,062,730)	1,891,029,408,280
II. 재정운영결과	(92,379,442,055)	40,142,620	(2,518,972,732)	5,765,762,888		(89,092,509,279)
III. 순자산의 증가	18,089,116,313	3,570,000	27,587,350	25,737,401,357	(6,520,946,000)	37,336,729,020
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	12,957,788,680	3,570,000	27,587,350			12,988,946,030
양여·기부로생긴자산증가	91,839,300					91,839,300
기타순자산의증가	5,039,488,333			25,737,401,357	(6,520,946,000)	24,255,943,690
IV. 순자산의 감소	639,529,020	12,957,788,680				13,597,317,700
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	31,157,350	12,957,788,680				12,988,946,030
양여·기부로생긴 자산증가						
기타순자산의감소	608,371,670					608,371,670
V. 기말순자산(I+II-III-IV)	1,821,761,463,788	50,634,137,870	28,538,218,676	149,911,517,275	(46,984,008,730)	2,003,861,328,879

순 자 산 변 동 보 고 서

(직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과 목	당해년도					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,579,839,061,131	60,940,771,748	23,543,880,906	121,436,889,926	(33,918,360,730)	1,751,842,242,981
II. 운영차액	132,948,476,965	2,580,315,792	2,256,886,158	(4,938,503,824)		132,847,175,091
III. 순자산의 증가	123,325,295	141,970,000	190,958,530	13,441,492,704	(6,544,702,000)	7,353,044,529
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	1,000	141,970,000	8,788,430			150,759,430
양여·기부로생긴자산증 가	70,000,000					70,000,000
기타순자산의증가	53,324,295		182,170,100	13,441,492,704	(6,544,702,000)	7,132,285,099
IV. 순자산의 감소	978,428,951	34,558,370	67,000			1,013,054,321
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	150,759,430					150,759,430
양여·기부로생긴 자산증가						0
기타순자산의감소	827,669,521	34,558,370	67,000			862,294,891
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	1,711,932,434,440	63,628,499,170	25,991,658,594	129,939,878,806	(40,463,062,730)	1,891,029,408,280

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [25]에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 안전행정부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득 원가로 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.

1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[21]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 나주시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-7. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-8. 미수세금 등의 평가

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

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액

을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-10. 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.

1-11. 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 지방공기업특별

회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·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 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반 시설, 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.

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

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

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-15. 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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 나주시에 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.

1-17. 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.

1-18. 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.

1-19. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금등	19,348,413,248	7,465,446,301	2,037,162,177	5,870,261,205	34,721,282,931
단 기 금 용 상 품 (B)	정기예금등	88,000,000,000	6,203,894,975	11,891,669,392	3,909,915,600	110,005,479,967
장 기 금 용 상 품 (C)	정기예금등	43,000,000,000	8,400,000,000			51,400,000,000
계 (A+B+C)		150,348,413,248	22,069,341,276	13,928,831,569	9,780,176,805	196,126,762,898

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		150,348,413,248	22,069,341,276	13,928,831,569	9,628,277,905	195,974,863,998
이월금(B)	명 시 이 월 비	35,332,978,040	342,576,730		1,100,644,460	36,776,199,230
	사 고 이 월 비	21,468,115,780			1,028,592,120	22,496,707,900
	계 속 비	52,392,020,850	955,528,140		2,087,698,870	55,435,247,860
	보조금집행잔액	6,376,020,340	93,988,510	4,058,470		6,474,067,320
순세계잉여금 (A-B)		34,779,278,238	20,677,247,896	13,924,773,099	5,411,342,455	74,792,641,688

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율 (%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	129,358,250	62.71%	81,121,310	48,236,940
	미 수 재 산 세	436,848,330	16.14%	70,503,960	366,344,370
	미 수 자 동 차 세	1,319,329,140	12.07%	159,243,420	1,160,085,720
	미 수 지 방 소 득 세	422,965,960	40.00%	169,190,410	253,775,550
	계	2,308,501,680		480,059,100	1,828,442,580
합 계		2,308,501,680		480,059,100	1,828,442,580

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미 수 재 산 임 대 료 수 익	2,238,110		79,780,390		82,018,500
미 수 사 용 료 수 익	43,663,720			309,107,780	352,771,500
미 수 수 수 료 수 익	7,622,280				7,622,280
미 수 부 담 금	51,583,030	14,891,520			66,474,550
미 수 변 상 금 및 위 약 금	175,795,110		27,944,710		203,739,820
미 수 과 태 료	73,216,560	4,220,913,590			4,294,130,150
미수과징금 및 이행강제금	460,876,690				460,876,690
미 수 이 자 수 익	35,820	583,854,107			583,889,927
미수기타임시세외수익	2,333,699,360			160,000,000	2,493,699,360
계	3,148,730,680	4,819,659,217	107,725,100	469,107,780	8,545,222,777

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금 (B)	장부가액 (A-B)
미 수 재 산 임 대 료 수 익	82,018,500	0.03%	28,410	81,990,090
미 수 사 용 료 수 익	352,771,500	7.74%	27,306,013	325,465,487
미 수 수 수 료 수 익	7,622,280	68.14%	5,194,430	2,427,850
미 수 부 담 금	66,474,550	11.52%	765,800	65,708,750
미 수 변 상 금 및 위 약 금	203,739,820			203,739,820
미 수 과 태 료	4,294,130,150	1.99%	85,493,385	4,208,636,765
미수과징금 및 이행강제금	460,876,690			460,876,690
미 수 이 자 수 익	583,889,927			583,889,927
미수기타임시세외수익	2,493,699,360	0.45%	11,414,700	2,482,284,660
계	8,545,222,777		130,202,738	8,415,020,039

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
민 간 융자금	단 기 민 간 융 자 금	9,334,600	4,932,397,673			4,941,732,273
	장 기 민 간 융 자 금		7,584,396,800			7,584,396,800
	계	9,334,600	12,516,794,473			12,526,129,073
학 자 금 위 탁 대 여 금		6,632,012,920				6,632,012,920
합 계		6,641,347,520	12,516,794,473			19,158,141,993

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미 수 이 자 수 익	35,820	583,854,107			583,889,927
계	35,820	583,854,107			583,889,927

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
저 장 품	6,971,365	43,671,120		106,446,795	157,089,280
판 매 용 물 품	240,118,532				240,118,532
계	247,089,987	43,671,120		106,446,795	397,207,812

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
선 급 금	2,900,000,000				2,900,000,000
미 수 수 익	555,052,055	306,332,596	148,168,790	13,260,274	1,022,813,715
선 급 비 용	64,182,435			847,234	65,029,669
세입세출외단기보관현금	850,107,194				850,107,194
기 타 유 동 자 산				34,000,000	34,000,000
계	4,369,341,684	306,332,596	148,168,790	48,107,508	4,871,950,578

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	382,410,000					382,410,000
공기업특별회계자본전출금	46,984,008,730				(46,984,008,730)	
기 타				162,000		162,000
계	47,366,418,730			162,000	(46,984,008,730)	382,572,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산		27,607,108,304		7,798,748,915		35,405,857,219
주민 편의 시설	도 서 관	461,038,000				461,038,000
	주 차 장	6,365,984,380	1,379,196,510	327,684,000		8,072,864,890
	공 원	14,353,548,288				14,353,548,288
	박 물 관 및 미 술 관	3,036,185,830				3,036,185,830
	수 목 원 및 휴 양 림	69,152,380				69,152,380
	문 화 및 관 광 시 설	26,283,871,430		117,122,090		26,400,993,520
	체 육 시 설	11,219,639,360		12,436,800		11,232,076,160
	사 회 복 지 시 설	7,514,615,194		326,467,810		7,841,083,004
	의 료 시 설	1,450,065,609		5,605,420		1,455,671,029
	교 육 시 설	1,683,493,380				1,683,493,380
	기 타 주민 편의 시설	3,802,754,540		123,614,210		3,926,368,750
	계	76,240,348,391	1,379,196,510	912,930,330		78,532,475,231
사회 기반 시설	도 로	207,755,179,992	12,610,000	1,689,367,150		209,457,157,142
	상 수 도 시 설	446,430,200			1,613,957,711	2,060,387,911
	수 질 정 화 시 설	189,424,850			2,009,155,676	2,198,580,526
	하 천 부 속 시 설	10,773,579,894		49,650,640		10,823,230,534
	폐 기 물 처 리 시 설	5,488,323,450				5,488,323,450
	농 수 산 기 반 시 설	12,823,590,379		151,268,630		12,974,859,009
	기 타 사 회 기 반 시 설	12,354,924,846	6,163,492,630	1,091,095,850		19,609,513,326
	계	249,831,453,611	6,176,102,630	2,981,382,270	3,623,113,387	262,612,051,898
합 계		353,678,910,306	7,555,299,140	11,693,061,515	3,623,113,387	376,550,384,348

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	11,814,522,635		4,987,176,162		16,801,698,797
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	10,503,480,323	35,341,460			10,538,821,783
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(1,503,349,717)	(2,407,597)			(1,505,757,314)
계	20,814,653,241	32,933,863	4,987,176,162		25,834,763,266

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로	587,739,384,702	416,979,980			588,156,364,682
하 천 부 속 시 설	148,767,203,289		2,020,922,300		150,788,125,589
농 수 산 기 반 시 설	53,516,569,320	1,565,760,000	145,093,930		55,227,423,250
기 타 사 회 기 반 시 설	88,177,712,284	2,815,968,450	278,623,610		91,272,304,344
계	878,200,869,595	4,798,708,430	2,444,639,840		885,444,217,865

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로 수 선 유 지 비	5,343,479,370	41,334,060			5,384,813,430
하 천 부 속 시 설 수 선 유 지 비	1,143,803,790		36,343,490		1,180,147,280
농 수 산 기 반 시 설 수 선 유 지 비	657,113,610				657,113,610
기 타 사 회 기 반 시 설 수 선 유 지 비	2,987,057,370	953,956,810	29,452,680		3,970,466,860
계	10,131,454,140	995,290,870	65,796,170		11,192,541,180

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	300,000,000				300,000,000
부 동 산 압 류 담 보 금		9,000,000			9,000,000
전 신 전 화 가 입 권	2,482,000				2,482,000
계	302,482,000	9,000,000			311,482,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	78,042,834			519,457,860	597,500,694
전 산 소 프 트 웨 어	811,160,595	168,499,535			979,660,130
용 익 물 권	230,000,000				230,000,000
건 설 중 인 무 형 자 산	84,804,680				84,804,680
계	1,204,008,109	168,499,535		519,457,860	1,891,965,504

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미 지 급 금	6,376,020,340			13,239,168,685	19,615,189,025
선 수 금		1,593,114,330			1,593,114,330
선 수 수 익	1,095,581				1,095,581
단 기 예 수 보 관 금	850,107,194			151,898,900	1,002,006,094
일 반 미 지 급 비 용	497,520,890			1,117,282	498,638,172
유동성장기미지급금	64,013,055				64,013,055
계	7,788,757,060	1,593,114,330		13,392,184,867	22,774,056,257

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역1'

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
공 공 관 리 자 금	31,739,200,000			1,132,800,000	32,872,000,000
지 역 개 발 기 금	6,889,900,000				6,889,900,000
계	38,629,100,000			1,132,800,000	39,761,900,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	4,526,100,000			816,400,000	5,342,500,000
유동성대체후 잔액	34,103,000,000			316,400,000	34,419,400,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최종만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	지역개발기금	저소득주거환경개선	4.0%	전라남도	2019년	3,889,900,000
		국민임대산업단지조성	4.0%	전라남도	2022년	3,000,000,000
	공공관리자금	국민임대산업단지조성	변동 (2.81%)	건설교통부	2025년	2,390,400,000
		국민임대산업단지조성	변동 (2.81%)	건설교통부	2026년	4,485,600,000
		시의회청사신축	3.0%	지방재정공제회	2015년	90,000,000
		시의회청사신축	3.0%	지방재정공제회	2015년	90,000,000
		금남동사무소신축	3.0%	지방재정공제회	2016년	90,800,000
		금남동사무소신축	3.0%	지방재정공제회	2016년	90,800,000
		중부보건지소	3.0%	지방재정공제회	2016년	90,800,000
		중부보건지소	3.0%	지방재정공제회	2016년	90,800,000
		세수부족에 따른 지방재정 충당	4.85%	기획재정부	2024년	14,820,000,000
		공설운동장 건립사업 등	4.85%	기획재정부	2024년	9,500,000,000
	계					38,629,100,000
공기업 특별회계	공공관리자금	산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2013년	400,000,000
		산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2013년	100,000,000
		산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2014년	400,000,000
		산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2014년	117,600,000
		산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2014년	115,200,000
	계					1,132,800,000
합 계						39,761,900,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2013년	4,526,100,000			816,400,000	5,342,500,000
2014년	1,526,100,000			316,400,000	1,842,500,000
2015년	3,658,100,000				3,658,100,000
2016년	3,598,100,000				3,598,100,000
2017년 이후	25,320,700,000				25,320,700,000
계	38,629,100,000			2,265,600,000	39,761,900,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	175	17			192
전년도말퇴직금추계액 (A)	5,904,599,486	11,147,223		7,353,526	5,923,100,235
당기 퇴직금지급액 (B)	580,901,620				580,901,620
당기 퇴직급여설정액 (C)	1,524,892,462	3,699,361		5,362,979	1,533,954,802
계 (A-B+C)	6,848,590,328	14,846,584		12,716,505	6,876,153,417
차감 : 퇴직금전환금및예치금	35,778,700				35,778,700
차 감 잔 액	6,812,811,628	14,846,584		12,716,505	6,840,374,717

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	2,381,425,602				2,381,425,602
장 기 미 지 급 금	53,461,696				53,461,696
계	2,434,887,298				2,434,887,298

18. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순 자 산 총 계 (A)		1,821,761,463,788	50,634,137,870	28,538,218,676	149,911,517,275	(46,984,008,730)	2,003,861,328,879
시 설 투 자 액	일 반 유 형 자 산	79,034,754,710	595,285,161	7,799,800,104			87,429,839,975
	주 민 편 의 시 설	289,238,052,743	1,626,185,062	1,149,639,062			292,013,876,867
	사 회 기 반 시 설	1,291,270,249,541	10,292,263,779	5,404,054,051	153,545,895,232		1,460,512,462,603
	무 형 자 산	1,204,008,109	168,499,535		519,457,860		1,891,965,504
	소 계 (B)	1,660,747,065,103	12,682,233,537	14,353,493,217	154,065,353,092		1,841,848,144,949
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성장기차입부채	4,525,100,000			816,400,000		5,342,500,000
	유동성장기미지급금	64,013,055					64,013,055
	장 기 차 입 금	34,103,000,000			316,400,000		34,419,400,000
	장 기 미 지 급 금	53,461,696					53,461,696
	소 계 (C)	38,747,574,751			1,132,800,000		39,878,374,751
고 정 순 자 산 (D=B-C)		1,622,000,490,352	12,682,233,537	14,353,493,217	117,838,279,321		1,766,874,496,427
특 정 순 자 산 (E)				14,184,725,459			14,184,725,459
일 반 순 자 산 (A-D-E)		199,760,973,436	37,951,904,333		32,073,237,954	(46,984,008,730)	222,802,106,993

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계		2,268,653,000	1,886,126,000	3,223,786,000	7,396,065,000
기 타 특 별 회 계	17,500,000				17,500,000
계	17,500,000	2,268,653,000	1,886,126,000	3,223,786,000	7,396,065,000

19-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	46,984,008,730			46,984,008,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	6,520,946,000			6,520,946,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	610,899,045				610,899,045
	무 형 자 산	전산소프트웨어	205,269,820				205,269,820
	계		816,168,865				816,168,865
리스 부채	기 타 유 동 부 채	유동성장기미지급금	64,013,055				64,013,055
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	53,461,696				53,461,696
	계		117,474,751				117,474,751

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
일반 회계	시군구노후장비교체사업	3.68%	3년 분할상환	51,235,551	(주)에이치피 파이낸셜서비스	
	종합장애대응체계구축사업	4.59%	5년 분할상환	66,239,200	NH농협캐피탈 (주)	
계				117,474,751		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2013년	64,013,055				64,013,055
2014년	13,374,165				13,374,165
2015년	13,998,685				13,998,685
2016년	14,652,370				14,652,370
2017년	11,436,476				11,436,476
계	117,474,751				117,474,751

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간금액	구성 비율	총 액	출납폐쇄기간금액	구성 비율
일 반 회 계	625,804,301,980	(1,085,066,050)	(0.17%)	475,455,888,732	30,004,176,779	6.3%
기타특별회계	28,527,541,741	145,454,138	0.5%	6,458,200,465	488,100,850	7.6%
계	654,331,843,721	(939,611,912)	(0.14%)	4481,914,089,197	30,492,277,629	6.3%

21-2. 출납폐쇄기간 중 지출내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	입목	100,530,190				100,530,190
	구축물	69,982,320				69,982,320
	기계장치	2,470,000				2,470,000
	차량운반구	18,187,680				18,187,680
	집기비품	405,533,190	4,664,830			410,198,020
	기타일반유형자산	3,280,000				3,280,000
	건설중인일반유형자산	2,533,258,630				2,533,258,630
	토지를제외한도서관	32,700,550				32,700,550
	토지를제외한공원	227,488,700				227,488,700
	토지를제외한박물관및미술관	63,907,610				63,907,610
	문화및관광시설토지	333,464,100				333,464,100
	토지를제외한문화및관광시설	103,420,000				103,420,000
	토지를제외한체육시설	46,315,870				46,315,870
	토지를제외한사회복지시설	83,089,810				83,089,810
	토지를제외한의료시설	38,872,960				38,872,960
	토지를제외한교육시설	67,403,600				67,403,600
	토지를제외한기타주민편의시설	218,698,310				218,698,310
	건설중인주민편의시설	1,701,728,470				1,701,728,470

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	도로토지	533,908,410				533,908,410
	토지를제외한도로	194,810,690				194,810,690
	토지를제외한상수도시설	18,237,070				18,237,070
	하천부속시설토지	157,728,570				157,728,570
	토지를제외한하천부속시설	47,871,070				47,871,070
	농수산기반시설토지	5,014,900				5,014,900
	토지를제외한농수산기반시설	619,963,480				619,963,480
	기타사회기반시설토지	7,594,500				7,594,500
	토지를제외한기타사회기반시설	1,666,650,460				1,666,650,460
	건설증인사회기반시설	6,663,097,220	47,733,060			6,710,830,280
	전산소프트웨어	193,013,750	62,310,000			255,323,750
	기타유산자산	19,531,000				19,531,000
	일반미지급금	1,333,000				1,333,000
	퇴직급여충당부채	8,375,350				8,375,350
	소 계	16,187,461,460	114,707,890			16,302,169,350
일반 미지 급 비 용	보수	15,648,750				15,648,750
	공무원피복비	3,300,000				3,300,000
	공무원급량비	3,136,000				3,136,000
	기타복리후생비	250,000				250,000
	무기계약근로자인건비	10,752,270	228,570			10,980,840
	기간제근로자등인건비	24,904,080				24,904,080
	기타인건비	1,871,390				1,871,390
	도서구입및인쇄비	89,179,310				89,179,310
	소모품비	169,189,010	4,679,000			173,868,010
	홍보및광고비	148,817,720	7,360,500			156,178,220
	지급수수료	72,156,600	3,643,200			75,799,800
	건물수선유지비	124,505,910				124,505,910
	구축물수선유지비	44,600,000				44,600,000
	기계장치수선유지비	98,000				98,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	집기비품수선유지비	22,464,150				22,464,150
	도서관수선유지비	3,575,210				3,575,210
	주차장수선유지비	31,842,770				31,842,770
	공원수선유지비	10,534,000				10,534,000
	문화및관광시설수선유지비	151,745,130				151,745,130
	체육시설수선유지비	85,062,900				85,062,900
	사회복지시설수선유지비	1,567,000				1,567,000
	의료시설수선유지비	17,800,000				17,800,000
	기타주민편의시설수선유지비	330,527,160				330,527,160
	도로수선유지비	1,037,631,620				1,037,631,620
	상수도시설수선유지비	23,897,790				23,897,790
	수질정화시설수선유지비	80,468,270				80,468,270
	하천부속시설수선유지비	442,978,780				442,978,780
	폐기물처리시설수선유지비	120,734,500				120,734,500
	재활용시설수선유지비	11,580,000				11,580,000
	농수산기반시설수선유지비	140,466,910				140,466,910
	기타사회기반시설수선유지비	605,086,880	351,058,790			956,145,670
	기타비유동자산수선유지비	27,319,720	1,200,000			28,519,720
	유산자산수선유지비	13,415,900				13,415,900
	자연자원수선유지비	551,263,700				551,263,700
	전기요금	88,630				88,630
	우편요금	232,170	1,728,480			1,960,650
	임차료	21,066,000				21,066,000
	국내출장여비	6,171,800	616,400			6,788,200

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	청원경찰등국내출장여비	260,600				260,600
	연구용역비	285,673,000				285,673,000
	기관운영업무추진비	2,722,000				2,722,000
	정원가산업무추진비	30,000				30,000
	시책추진업무추진비	3,624,000				3,624,000
	부서운영업무추진비	1,175,600				1,175,600
	행사운영비	41,213,000				41,213,000
	행사실비보상비	150,510				150,510
	민간위탁대행사업비	1,340,560,640				1,340,560,640
	공기관위탁대행사업비	31,223,110				31,223,110
	지방공공기관위탁대행사업비	30,000,000				30,000,000
	예술단운영비	29,616,000				29,616,000
	난방연료비	890,990				890,990
	자동차연료비	1,420,360				1,420,360
	기타연료비	2,293,239				2,293,239
	위원회운영비	1,400,000				1,400,000
	교육기관운영비보조금	242,500,000				242,500,000
	민간의료보조금	9,588,630	2,878,020			12,466,650
	민간생계지원보조금	8,909,000				8,909,000
	민간복지시설보조금	268,529,520				268,529,520
	민간사회단체보조금	68,712,340				68,712,340
	기타민간보조금	6,399,049,810				6,399,049,810
	민간포상금	1,166,000				1,166,000
	민간보상금	520,697,190				520,697,190
	국외지원금	79,379,750				79,379,750
	소 계	13,816,715,319	373,392,960			14,190,108,279
합 계		30,004,176,779	488,100,850			30,492,277,629

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	장기민간융자금		2,318,800,000			2,318,800,000
	도로토지	14,725,800				14,725,800
	토지를제외한기타사회기반시설	96,800				96,800
	건설중인사회기반시설	45,077,920				45,077,920
	소계	59,900,520	2,318,800,000			2,378,700,520
일 반 미지급 비 용	보수	1,446,210				1,446,210
	무기계약근로자인건비	62,650				62,650
	기간제근로자등인건비	9,699,060				9,699,060
	문화및관광시설수선유지비	404,810				404,810
	기타사회기반시설수선유지비		877,950			877,950
	행사위탁및보조비	8,933,920				8,933,920
	민간위탁대행사업비	873,756,410				873,756,410
	공기관위탁대행사업비	69,271,030				69,271,030
	자율방범대운영비	2,000				2,000
	교육기관운영비보조금	32,691,330				32,691,330
	민간의료보조금	844,800				844,800
	민간생계지원보조금	65,751,470				65,751,470
	민간복지시설보조금	39,801,670				39,801,670
	민간사회단체보조금	25,714,400				25,714,400
	기타민간보조금	333,849,461				333,849,461
	민간보상금	134,620				134,620
	국외지원금	40				40
	소계	1,462,363,881	877,950			1,463,241,831
합 계		1,522,264,401	2,319,677,950			3,841,942,351

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 방 세	32,971,700				32,971,700
세 외 수 입	9,171,390				9,171,390
계	42,143,090				42,143,090

22. 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석 [24]에 제시되었습니다.

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2010년	1,133,118,200	행정소송외 2건			
2011년	90,000,000	소유권이전등기 등			
2012년	3,036,652,134	손해배상외 12			
계	4,259,770,334				

22-2. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행위명	사업자	총사업비	사업기간	약정내용	비 고
미래일반산업단지 책임분양 합의	(주)고건 산업개발	200,000,000,000	2008년 ~ 20015년	2013. 5. 31.까지 나주시 분양수입금 계좌에 2,000억원입금 → 부족할 시 부족 부분에 대하여 정산	
계		200,000,000,000			

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외 단기보관현금	850,107,194				850,107,194
세입세출외 장기보관현금	2,381,425,602				2,381,425,602
계	3,231,532,796				3,231,532,796

24. BTL 계약의 내역

24-1. BTL 계약으로 취득한 자산 및 BTL 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
BTL 자산	사회기반시설	수질정화시설				118,321,000,000	118,321,000,000
	계					118,321,000,000	118,321,000,000
BTL 부채	기타비유동부채	장기미지급금				118,321,000,000	118,321,000,000
	계					118,321,000,000	118,321,000,000

24-2. BTL 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		민간사업자	계약기간	부채잔액	이자율(%)	중도해지 환급금 등	부대사업등
지방공기업 특별회계	하수관거 사업	남양나주씨엔지 (주)	2013 ~ 2032 (20년)	118,321,000,000	6.38		
	계			118,321,000,000			
합 계				118,321,000,000			

24-3. BTL 부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2013년 이후				118,321,000,000	118,321,000,000
계				118,321,000,000	118,321,000,000

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		328,637,670	328,637,670
	펌 프 장 비		79,271,350	79,271,350
	처 리 장 비		1,449,357,554	1,449,357,554
	정 · 배 수 비	2,547,314,300		2,547,314,300
	급 수 비	56,843,550		56,843,550
	일 반 관 리 비	2,437,450,720	1,750,471,620	4,187,922,340
	급 수 공 사 비	619,679,483		619,679,483
	감 가 상 각 비	2,430,737,489	3,389,321,272	5,820,058,761
	무 형 자 산 상 각 비	184,038,480	238,111,700	422,150,180
	퇴 직 급 여		5,362,979	5,362,979
	대 손 상 각 비	2,144,245		2,144,245
	소 계	8,278,208,267	7,240,534,145	15,518,742,412
영업외비용	이 자 비 용		78,175,606	78,175,606
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	5,522,856		5,522,856
	유 형 자 산 처 분 손 실	122,693,886		122,693,886
	기 타 영 업 외 비 용		2,352,900	2,352,900
	소 계	128,216,742	80,528,506	529,554,691
계		8,406,425,009	7,321,062,651	15,727,487,660

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		582,239,881,000	113,607,012,190	695,846,893,190	712,740,576,567
일반회계		514,713,162,000	108,523,913,850	623,237,075,850	632,050,501,480
	지방세수입	43,159,232,000		43,159,232,000	48,130,445,960
	지방세	42,607,232,000		42,607,232,000	45,794,245,420
	지난년도 수입	552,000,000		552,000,000	2,336,200,540
	세외수입	75,630,066,000	108,523,913,850	184,153,979,850	188,528,230,440
	경상적세외수입	10,678,300,000		10,678,300,000	11,449,832,430
	임시적세외수입	64,951,766,000	108,523,913,850	173,475,679,850	177,078,398,010
	지방교부세	222,281,671,000		222,281,671,000	222,297,671,000
	지방교부세	222,281,671,000		222,281,671,000	222,297,671,000
	조정교부금 및 재정보전금	6,271,270,000		6,271,270,000	7,152,846,000
	재정보전금	6,271,270,000		6,271,270,000	7,152,846,000
	보조금	167,370,923,000		167,370,923,000	165,941,308,080
	국고보조금등	133,758,765,000		133,758,765,000	132,419,301,040
	시·도비보조금등	33,612,158,000		33,612,158,000	33,522,007,040
특별회계		67,526,719,000	5,083,098,340	72,609,817,340	80,690,075,087
	공기업특별회계	40,303,823,000	4,063,098,340	44,366,921,340	44,904,284,735
	상수도공기업특별회계	24,141,817,000	3,141,141,030	27,282,958,030	27,717,050,081
	하수도공기업특별회계	16,162,006,000	921,957,310	17,083,963,310	17,187,234,654
	기타특별회계	27,222,896,000	1,020,000,000	28,242,896,000	35,785,790,352
	의료급여기금특별회계	2,734,645,000		2,734,645,000	2,779,592,155
	기초생활보장기금특별회계	1,217,455,000		1,217,455,000	1,282,094,989
	주민소득사업운영관리특별회계	15,621,692,000		15,621,692,000	18,169,730,212
	토지구획정리사업특별회계	183,874,000		183,874,000	184,338,550
	공영개발사업특별회계	509,693,000		509,693,000	509,694,220
	주택관리사업특별회계	200,692,000		200,692,000	190,688,633
	농공지구관리특별회계	1,659,347,000	1,020,000,000	2,679,347,000	2,681,667,076
	주차장사업특별회계	1,118,162,000		1,118,162,000	6,669,597,920
	송월지구도시개발사업특별회계	1,261,400,000		1,261,400,000	708,271,190
	농기계순회수리사업특별회계	57,425,000		57,425,000	46,881,200
	기반시설부담금특별회계	21,654,000		21,654,000	34,254,170
	하천골재채취사업특별회계	2,113,260,000		2,113,260,000	2,004,423,927
	국민임대산업단지조성사업특별회계	523,597,000		523,597,000	524,556,110

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
701,496,217,906	2,763,197,230	698,733,020,676	14,007,555,891	1,876,079,382	12,131,476,509
626,844,220,470	1,039,918,490	625,804,301,980	6,246,199,500	779,632,540	5,466,566,960
45,498,658,040	425,915,190	45,072,742,850	3,057,703,110	749,201,430	2,308,501,680
44,713,278,020	164,130,960	44,549,147,060	1,245,098,360	255,908,060	989,190,300
785,380,020	261,784,230	523,595,790	1,812,604,750	493,293,370	1,319,311,380
185,383,593,750	43,859,700	185,339,734,050	3,188,496,390	30,431,110	3,158,065,280
11,435,557,290	4,535,820	11,431,021,470	18,810,960		18,810,960
173,948,036,460	39,323,880	173,908,712,580	3,169,685,430	30,431,110	3,139,254,320
222,297,671,000		222,297,671,000			
222,297,671,000		222,297,671,000			
7,152,846,000		7,152,846,000			
7,152,846,000		7,152,846,000			
166,511,451,680	570,143,600	165,941,308,080			
132,942,124,040	522,823,000	132,419,301,040			
33,569,327,640	47,320,600	33,522,007,040			
74,651,997,436	1,723,278,740	72,928,718,696	7,761,356,391	1,096,446,842	6,664,909,549
45,570,607,325	1,169,430,370	44,401,176,955	503,107,780		503,107,780
27,457,594,431	11,048,350	27,446,546,081	270,504,000		270,504,000
18,113,012,894	1,158,382,020	16,954,630,874	232,603,780		232,603,780
29,081,390,111	553,848,370	28,527,541,741	7,258,248,611	1,096,446,842	6,161,801,769
2,779,592,155		2,779,592,155			
1,268,296,435		1,268,296,435	13,798,554		13,798,554
16,251,652,845		16,251,652,845	1,918,077,367	5,879,262	1,912,198,105
184,338,550		184,338,550			
509,694,220		509,694,220			
190,688,633		190,688,633			
2,681,667,076		2,681,667,076			
1,358,934,190	817,440	1,358,116,750	5,311,481,170	1,090,567,580	4,220,913,590
708,271,190		708,271,190			
46,881,200		46,881,200			
19,362,650		19,362,650	14,891,520		14,891,520
2,004,423,927		2,004,423,927			
1,077,587,040	553,030,930	524,556,110			

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	582,239,881,000	113,607,012,190	695,846,893,190	559,457,388,636
일반회계	514,713,162,000	108,523,913,850	623,237,075,850	518,189,518,701
일반공공행정	24,133,785,000	4,093,057,090	28,226,842,090	24,897,113,005
공공질서및안전	24,982,392,000	8,586,735,600	33,569,127,600	31,984,611,800
교육	8,682,614,000	20,000,000	8,702,614,000	8,342,148,920
문화및관광	37,519,443,000	14,741,378,650	52,260,821,650	29,565,269,628
환경보호	28,431,874,000	5,871,950,960	34,303,824,960	31,009,045,980
사회복지	89,826,214,000	6,271,805,720	96,098,019,720	91,535,958,572
보건	5,053,926,000		5,053,926,000	4,784,821,530
농림해양수산	104,500,044,000	24,816,248,410	129,316,292,410	111,534,716,693
산업·중소기업	20,876,492,000	9,429,216,100	30,305,708,100	21,070,027,260
수송및교통	48,316,384,000	5,841,408,220	54,157,792,220	48,496,154,909
국토및지역개발	40,687,610,000	32,421,341,100	73,108,951,100	50,264,475,030
예비비	15,827,370,000	△3,569,228,000	12,258,142,000	
기타	65,875,014,000		65,875,014,000	64,705,175,374
특별회계	67,526,719,000	5,083,098,340	72,609,817,340	41,267,869,935
공기업특별회계	40,303,823,000	4,063,098,340	44,366,921,340	34,772,899,050
상수도공기업특별회계	24,141,817,000	3,141,141,030	27,282,958,030	22,413,788,110
하수도공기업특별회계	16,162,006,000	921,957,310	17,083,963,310	12,359,110,940
기타특별회계	27,222,896,000	1,020,000,000	28,242,896,000	6,494,970,885
의료급여기금특별회계	2,734,645,000		2,734,645,000	2,634,465,445
기초생활보장기금특별회계	1,217,455,000		1,217,455,000	182,417,600
주민소득사업운영관리특별회계	15,621,692,000		15,621,692,000	1,854,739,760
토지구획정리사업특별회계	183,874,000		183,874,000	
공영개발사업특별회계	509,693,000		509,693,000	
주택관리사업특별회계	200,692,000		200,692,000	5,563,320
농공지구관리특별회계	1,659,347,000	1,020,000,000	2,679,347,000	1,151,290,220
주차장사업특별회계	1,118,162,000		1,118,162,000	363,395,670
송월지구도시개발사업특별회계	1,261,400,000		1,261,400,000	203,956,800
농기계순회수리사업특별회계	57,425,000		57,425,000	37,127,450
기반시설부담금특별회계	21,654,000		21,654,000	17,500,000
하천골재채취사업특별회계	2,113,260,000		2,113,260,000	
국민임대산업단지조성사업 특별회계	523,597,000		523,597,000	44,514,620

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
516,686,988,247	114,708,154,990	36,776,199,230	22,496,707,900	55,435,247,860	64,451,749,953
475,455,888,732	109,193,114,670	35,332,978,040	21,468,115,780	52,392,020,850	38,588,072,448
22,011,123,985	4,376,379,250	155,958,000	98,412,920	4,122,008,330	1,839,338,855
31,217,734,870	592,054,790		248,054,790	344,000,000	1,759,337,940
8,277,189,210					425,424,790
24,364,814,878	25,255,602,970	8,242,472,350	327,517,660	16,685,612,960	2,640,403,802
28,606,123,630	5,095,993,000	785,834,540	517,240,660	3,792,917,800	601,708,330
86,882,779,989	5,522,372,670	1,843,263,910	3,679,108,760		3,692,867,061
4,784,821,530					269,104,470
98,775,685,447	21,054,586,820	6,438,877,340	8,995,486,960	5,620,222,520	9,486,020,143
19,239,201,560	10,663,058,110	4,067,950,510	532,157,500	6,062,950,100	403,448,430
46,031,998,879	7,202,043,950	5,063,160,540	1,836,884,650	301,998,760	923,749,391
40,559,239,380	29,431,023,110	8,735,460,850	5,233,251,880	15,462,310,380	3,118,688,610
					12,258,142,000
64,705,175,374					1,169,838,626
41,231,099,515	5,515,040,320	1,443,221,190	1,028,592,120	3,043,227,010	25,863,677,505
34,772,899,050	4,216,935,450	1,100,644,460	1,028,592,120	2,087,698,870	5,377,086,840
22,413,788,110	2,201,321,440	136,440,000	958,184,700	1,106,696,740	2,667,848,480
12,359,110,940	2,015,614,010	964,204,460	70,407,420	981,002,130	2,709,238,360
6,458,200,465	1,298,104,870	342,576,730		955,528,140	20,486,590,665
2,634,465,445					100,179,555
182,417,600					1,035,037,400
1,854,739,760					13,766,952,240
					183,874,000
					509,693,000
5,563,320					195,128,680
1,145,490,680	1,298,104,870	342,576,730		955,528,140	235,751,450
363,060,590					755,101,410
173,696,800					1,087,703,200
37,127,450					20,297,550
17,500,000					4,154,000
					2,113,260,000
44,138,820					479,458,180

2. 성질별 재정운영보고서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	74,168,016,307	254,559,446		1,764,338,519		76,186,914,272
급여	48,082,470,770			1,597,551,860		49,680,022,630
복리후생비	9,946,291,950	630,000				9,946,921,950
기타인건비	14,514,878,655	245,375,805		161,423,680		14,921,678,140
퇴직급여	1,624,374,932	8,553,641		5,362,979		1,638,291,552
II. 운영비	77,461,168,821	1,246,447,630	104,700,170	6,892,356,720		85,704,673,341
도서구입및인쇄비	535,289,760	3,015,000				538,304,760
소모품비	1,242,078,230	14,211,450	353,980	285,573,050		1,542,216,710
홍보및광고비	1,059,663,590	16,267,500	22,040,000			1,097,971,090
지급수수료	2,051,189,437	34,192,150	1,914,000			2,087,295,587
일반유형자산수선유지비	1,949,083,038	14,480,150				1,963,563,188
주민편의시설수선유지비	3,795,461,290	28,572,240	1,646,020			3,825,679,550
사회기반시설수선유지비	11,029,240,050	1,024,655,950	65,796,170	1,189,321,160		13,309,013,330
기타자산수선유지비	3,144,240,960	2,655,000				3,146,895,960
교육훈련비	363,794,840	90,000				363,884,840
제세공과금	4,649,778,440	43,503,730		747,306,474		5,440,588,644
보험료및공제료	853,651,952	65,100				853,717,052
임차료	409,880,331	16,620,000				426,500,331
출장비	2,216,094,250	46,771,360		50,999,180		2,313,864,790
연구개발비	2,091,509,900					2,091,509,900
이자비용	1,726,468,258			78,175,606		1,804,643,864
업무추진비	667,623,780			16,595,060		684,218,840
행사비	3,008,135,710	788,000	12,880,000			3,021,803,710
의회비	602,526,050					602,526,050
위탁대행사업비	32,096,161,960			1,977,071,890		34,073,233,850
예술단운동부운영비	532,047,830					532,047,830
주민자치활동운영비	2,109,819,000					2,109,819,000
연료비	805,387,885					805,387,885
원 · 정수구입비				2,547,314,300		2,547,314,300
기타운영비	522,042,280	560,000	70,000			522,672,280
III. 정부간이전비용	6,846,393,030	2,125,137,000				8,971,530,030

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
지방자치단체간부담금	890,504,000	2,125,137,000				3,015,641,000
국가에대한부담금	966,000					966,000
교육기관운영비보조금	5,954,923,030					5,954,923,030
IV. 민간등이전비용	178,950,125,336	280,312,900	107,275,000	251,228,590	(7,396,065,000)	172,192,876,826
민간보조금	129,465,130,469	257,249,580	70,000,000	251,228,590	0	130,043,608,639
민간장학금	790,551,380					790,551,380
이차보전금	162,279,400					162,279,400
출연금	3,418,101,000		37,275,000			3,455,376,000
전출금비용	7,378,565,000	17,500,000			(7,396,065,000)	0
지방공공기관보조금	44,538,000					44,538,000
기타이전비용	37,690,960,087	5,563,320				37,696,523,407
V. 기타비용	25,276,708,639	685,483,173	20,717,229	6,819,563,831		32,802,472,872
자산처분손실	341,690			122,693,886		123,035,576
자산감액손실	45,304,741					45,304,741
일반유형자산감가상각비	3,914,943,121	23,998,181	547,613			3,939,488,915
주민편의시설감가상각비	9,507,160,645	17,647,100	8,021,255			9,532,829,000
사회기반시설감가상각비	10,659,234,019	45,782,669	12,148,361	6,072,693,317		16,789,858,366
무형자산상각비	328,151,393	40,131,932				368,283,325
대손상각비	818,741,920			2,144,245		820,886,165
기타비용	2,831,110	557,923,291		622,032,383		1,182,786,784
VI. 비용총계	362,702,412,133	4,591,940,149	232,692,399	15,727,487,660	(7,396,065,000)	375,858,467,341
VII. 자체조달수익	66,723,020,592	1,404,479,590	450,659,131	6,661,118,337		75,239,277,650
지방세수익	45,618,632,680					45,618,632,680
경상세외수익	10,988,778,592	1,283,030,639	406,852,181	6,015,858,917		18,694,520,329
임시세외수익	10,115,609,320	121,448,951	43,806,950	645,259,420		10,926,124,641
VIII. 정부간이전수익	388,305,261,326	850,394,000	414,880,000			389,570,535,326
지방교부세수익	222,297,671,000					222,297,671,000
재정보전금수익	7,152,846,000					7,152,846,000
국고보조금수익	124,337,841,040	769,503,000				125,107,344,040
시도비보조금수익	34,013,273,286	80,891,000	414,880,000			34,509,044,286
자치단체간부담금수익	503,630,000					503,630,000
IX. 기타수익	53,572,270	2,296,923,939	1,886,126,000	3,300,606,435	(7,396,065,000)	141,163,644
전입금수익	17,500,000	2,268,653,000	1,886,126,000	3,289,975,900	(7,396,065,000)	66,189,900
대손충당금환입	22,982,270					22,982,270
기타수익	13,090,000	28,270,939		10,630,535		51,991,474
X. 수익총계	455,081,854,188	4,551,797,529	2,751,665,131	9,961,724,772	(7,396,065,000)	464,950,976,620
XI. 재정운영결과(VI-X)	(92,379,442,055)	40,142,620	(2,518,972,732)	5,765,762,888		(89,092,509,279)

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	69,579,615,870	226,841,195		1,944,247,810		71,750,704,875
급여	45,466,740,710			1,645,302,240		47,112,042,950
복리후생비	8,492,063,520	8,389,000		257,598,040		8,758,050,560
기타인건비	14,421,570,000	211,841,100		41,347,530		14,674,758,630
퇴직급여	1,199,241,640	6,611,095		41,347,530		1,205,852,735
II. 운영비	72,640,562,286	7,722,814,863	80,743,460	6,891,387,451		87,335,508,060
도서구입및인쇄비	556,380,950	10,587,000				566,967,950
소모품비	1,943,860,020	13,290,950	2,000,000	211,274,110		2,170,425,080
홍보및광고비	933,156,940	12,876,000	10,040,000			956,072,940
지급수수료	2,891,987,210	198,362,730	2,920,500	1,177,738,175		4,271,008,615
일반유형자산수선유지비	1,785,898,400	5,328,210				1,791,226,610
주민편의시설수선유지비	3,890,700,760	133,233,580	23,252,850			4,047,187,190
사회기반시설수선유지비	9,228,403,380	406,836,740	30,320,110	852,275,611		10,517,835,841
기타자산수선유지비	4,972,068,820	1,200,000				4,973,268,820
교육훈련비	247,377,990	640,000				248,017,990
제세공과금	4,124,761,130	439,855,770				4,564,616,900
보험료및공제료	643,192,424	0				643,192,424
임차료	720,545,526	15,080,000				735,625,526
출장비	2,651,033,780	55,843,000		45,920,100		2,752,796,880
연구개발비	1,052,954,100					1,052,954,100
이자비용	2,643,738,446			165,455,575		2,809,194,021
업무추진비	680,494,280			18,356,820		698,851,100
행사비	4,080,392,390	864,000	12,000,000			4,093,256,390
의회비	615,655,840					615,655,840
위탁대행사업비	25,362,435,600	6,264,801,873		1,732,500,190		33,359,737,663
예술단운동부운영비	330,012,770					330,012,770
주민자치활동운영비	2,086,791,190					2,086,791,190
연료비	684,095,990					684,095,990
원·정수구입비				2,687,866,870		2,687,866,870
기타운영비	514,624,350	164,015,010	210,000			678,849,360
III. 정부간이전비용	6,799,396,220	2,505,703,000				9,305,099,220

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
지방자치단체간부담금	1,187,258,000	2,505,703,000				3,692,961,000
국가에대한부담금	1,866,000					1,866,000
교육기관운영비보조금	5,610,272,220					5,610,272,220
IV. 민간등이전비용	159,060,738,120	301,907,749	192,918,000	2,400,000	(8,385,430,000)	151,172,533,869
민간보조금	119,607,041,340	245,507,749	70,000,000			119,922,549,089
민간장학금	1,232,564,160					1,232,564,160
출연금	2,255,071,000		122,918,000			2,377,989,000
전출금비용	8,329,030,000	56,400,000			(8,385,430,000)	0
지방공공기관보조금	1,516,000,000					1,516,000,000
기타이전비용	26,121,031,620					26,121,031,620
V. 기타비용	28,186,540,885	1,230,826,575	13,936,141	5,811,186,282		35,242,489,883
자산처분손실	30,312			358,576,260		358,606,572
자산감액손실	2,919,552					2,919,552
일반유형자산감가상각비	3,198,887,142	21,326,396	843,111			3,221,056,649
주민편의시설감가상각비	7,490,203,619	11,768,208	3,273,332			7,505,245,159
사회기반시설감가상각비	9,871,009,694	41,525,335	9,819,698	5,030,459,842		14,952,814,569
무형자산상각비	322,464,679	1,840,000		422,150,180		746,454,859
기타비용	7					7
VI. 비용총계	336,266,853,381	11,988,093,382	287,597,601	14,649,221,543	(8,385,430,000)	354,806,335,907
VII. 자체조달수익	69,108,170,682	10,746,499,317	464,205,759	6,294,125,279		86,613,001,037
지방세수익	49,362,451,160					49,362,451,160
경상세외수익	8,522,641,975	9,629,470,694	414,905,619	6,265,961,154		24,832,979,442
임시세외수익	11,223,077,547	1,117,028,623	49,300,140	28,164,125		12,417,570,435
VIII. 정부간이전수익	397,678,507,474	452,222,629	224,000,000			398,354,730,103
지방교부세수익	230,511,186,000					230,511,186,000
재정보전금수익	6,023,608,000					6,023,608,000
국고보조금수익	129,277,202,560	369,494,629				129,646,697,189
시도비보조금수익	31,731,510,914	82,728,000	224,000,000			32,038,238,914
자치단체간부담금수익	135,000,000					135,000,000
IX. 기타수익	2,428,652,190	3,369,687,228	1,856,278,000	3,416,592,440	(8,385,430,000)	2,685,779,858
전입금수익	56,400,000	3,213,252,000	1,856,278,000	3,411,161,620	(8,385,430,000)	151,661,620
대손충당금환입	4,991,970					4,991,970
기타수익	2,350,719,220	156,435,228		5,430,820		2,512,585,268
X. 수익총계	469,215,330,346	14,568,409,174	2,544,483,759	9,710,717,719	(8,385,430,000)	487,653,510,998
XI. 운영차액(X-VI)	132,948,476,965	2,580,315,792	2,256,886,158	(4,938,503,824)	0	132,847,175,091

3. 관리책임자산명세서

(2012년 12월 31일 현재)

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산 자산	보 물	동문박석당간외 3종	문화관광과	
	사 적	대안리 고분군외 6종	문화관광과	
	유 형 문 화 재	금성관외 2종	문화관광과	
	무 형 문 화 재	나주반장외 3종	문화관광과	
	기 념 물	완사천외 8종	문화관광과	
	문 화 재 자 료	정수루외 7종	문화관광과	
	등 록 문 화 재	영산포등대외 1종	문화관광과	
자연 자원	천 연 기 념 물	호랑가시나무외 1종	문화관광과	
	보 호 수	은행나무외 171종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
Ⅰ. 2012회계연도의 세출액		475,455,888,732	6,458,200,465	708,016,330	34,772,899,050	517,395,004,577
Ⅱ. 세출 조정사항		(112,753,476,599)	(1,866,260,316)	(475,323,931)	(19,045,411,390)	(134,140,472,236)
1. 자금유출이 없는 비용	자산처분손실	26,928,732,132	694,036,814	20,717,229	6,472,699,980	34,116,186,155
	자산감액손실	341,690			122,693,886	123,035,576
	자산감액손실	45,304,741				45,304,741
	감가상각비	24,081,337,785	87,427,950	20,717,229	5,825,581,617	30,015,064,581
	대손상각비	818,741,920	40,131,932		2,144,245	861,018,097
	퇴직급여	1,624,374,932	8,553,641		5,362,979	1,638,291,552
	기타 비용	2,831,110				2,831,110
	무형자산상각비	328,151,393			422,150,180	750,301,573
	기타 자금유출 이없는 비용		557,923,291		97,247,717	655,171,008
	발생주의 기간 비용 조정사항	27,648,561			(2,480,644)	25,167,917
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(132,102,014,721)	(2,018,006,660)	(496,041,160)	(23,673,711,370)	(158,289,773,911)
	장·단기융자금 대여	110,000,000	1,853,785,800			1,963,785,800
	일반유형자산 취득	13,549,088,550				13,549,088,550
	주민편의시설 취득	27,610,991,729	164,220,860	496,041,160		28,271,253,749
	사회기반시설 취득	83,774,875,212			23,639,711,370	107,414,586,582
	기타비유동자산 의 증가	387,939,370				387,939,370
	기타투자자산	6,520,946,000				6,520,946,000
	기타유동자산의 증가				34,000,000	34,000,000
	재고자산의증가	148,173,860				148,173,860
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(7,580,194,010)	(542,290,470)		(1,844,400,000)	(9,966,884,480)
	차입부채 상환	1,908,100,000	542,290,470		1,844,400,000	4,294,790,470
	보조금 집행 잔액 부채 상환	4,997,898,520				4,997,898,520
	퇴직금 지급	674,195,490				674,195,490
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)		362,702,412,133	4,591,940,149	232,692,399	15,727,487,660	383,254,532,341

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
Ⅳ. 2012회계연도의 세입액		625,804,301,980	28,527,541,741	14,636,847,899	44,401,176,955	713,369,868,575
Ⅴ. 세입조정사항		(170,722,447,792)	(23,975,744,212)	(11,885,182,786)	(34,439,452,183)	(241,022,826,955)
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	(164,057,758,340)	(20,945,072,012)	(11,821,076,544)	(9,282,126,690)	(206,106,033,586)
	2. 자금유입이 없는 수익	6,664,689,452	(383,660,329)	64,106,224	(167,375,177)	(6,177,760,170)
	정수결정액과 수납액의 차이	(6,696,875,152)			169,832,720	(6,527,042,432)
	자산처분이익					
	대손충당금환입	22,982,270				22,982,270
	퇴직급여 충당부채환입					
	기타 자금유입이 없는 수익		457,978,570			457,978,570
	발생주의 기간수 익 조정사항	9,203,430	(74,318,241)	64,106,224	(2,457,543)	(131,678,578)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		(3,199,802,289)		(396,070,150)	3,595,872,439
	장·단기용자금 회수		3,199,802,289			3,199,802,289
	일반유형자산 처분				100,000	100,000
	기타 유동자산처 분 자금 유입				396,970,150	396,970,150
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액		(214,530,240)			214,530,240
	보조금 집행잔액 부채 증가					
	일반미수금의 감소		214,530,240			214,530,240
	기타 부채증가로 인한 자금유입					
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				24,928,630,520	24,928,630,520
	자본 잉여금 수입				24,928,630,520	24,928,630,520
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅳ+Ⅴ)		455,081,854,188	4,551,797,529	2,751,665,131	9,961,724,772	472,347,041,620
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ-Ⅲ)		92,379,442,055	(40,142,620)	2,518,972,732	(5,765,762,888)	89,092,509,279

재 정 운 영 보 고 서(일 반 회 계)

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

과 목	당해연도(2012)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	270,688,789,535	141,503,738,400	129,185,051,135	0	129,185,051,135
일반공공행정	13,455,808,762	609,090,290	12,846,718,472	0	12,846,718,472
입법및선거관리	761,336,241	0	761,336,241	0	761,336,241
의회사무국	761,336,241	0	761,336,241	0	761,336,241
지방의회 운영 지원	761,336,241	0	761,336,241	0	761,336,241
지방행정·재정지원	377,666,612	0	377,666,612	0	377,666,612
세무과	377,666,612	0	377,666,612	0	377,666,612
수입 관리	377,666,612	0	377,666,612	0	377,666,612
일반행정	12,316,805,909	609,090,290	11,707,715,619	0	11,707,715,619
회계과	3,084,482,362	414,580,130	2,669,902,232	0	2,669,902,232
투명한 재정운영	3,084,482,362	414,580,130	2,669,902,232	0	2,669,902,232
종합민원과	162,935,383	55,326,700	107,608,683	0	107,608,683
주민 행정 편의 도모	162,935,383	55,326,700	107,608,683	0	107,608,683
건축과	197,033,957	0	197,033,957	0	197,033,957
건축행정 고객만족	197,033,957	0	197,033,957	0	197,033,957
감사실	131,316,094	0	131,316,094	0	131,316,094
지방행정 감사혁신 강화	131,316,094	0	131,316,094	0	131,316,094
혁신도시지원단	574,366,451	32,620,740	541,745,711	0	541,745,711
성공적인 혁신도시 건설	574,366,451	32,620,740	541,745,711	0	541,745,711
정책기획실	1,240,504,832	0	1,240,504,832	0	1,240,504,832
시정의 종합 기획 조정	783,362,064	0	783,362,064	0	783,362,064
열린나주 구축을 위한 지역홍보	295,886,028	0	295,886,028	0	295,886,028
고객중심 성과관리 운영	161,256,740	0	161,256,740	0	161,256,740
행정지원과	6,926,166,830	106,562,720	6,819,604,110	0	6,819,604,110
시민과 함께하는 참여시정	5,095,524,072	26,954,100	5,068,569,972	0	5,068,569,972
정보화 통신	1,830,642,758	79,608,620	1,751,034,138	0	1,751,034,138
공공질서및안전	15,866,885,756	17,888,218,500	(1,321,332,744)	0	(1,321,332,744)
재난방재·민방위	15,866,885,756	17,888,218,500	(1,321,332,744)	0	(1,321,332,744)
재난관리과	15,866,885,756	17,888,218,500	(1,321,332,744)	0	(1,321,332,744)

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

재해 및 재난 예방	15,733,456,828	17,181,089,610	(1,447,632,782)	0	(1,447,632,782)
민방위 운영	133,428,928	7,128,890	126,300,038	0	126,300,038
교육	8,132,689,769	459,726,900	7,672,962,869	0	7,672,962,869
유아및초중등교육	7,787,186,800	454,726,900	7,332,459,900	0	7,332,459,900
교육지원과	5,372,816,000	74,957,920	5,297,858,080	0	5,297,858,080
미래지향적 교육환경 조성	5,372,816,000	74,957,920	5,297,858,080	0	5,297,858,080
농식품산업과	2,414,370,800	379,768,980	2,034,601,820	0	2,034,601,820
유아·초·중등 급식지원	2,322,790,720	379,768,980	1,943,021,740	0	1,943,021,740
유아·초·중등 급식지원사업	91,580,080	0	91,580,080	0	91,580,080
평생·직업교육	345,502,969	5,000,000	340,502,969	0	340,502,969
교육지원과	345,502,969	5,000,000	340,502,969	0	340,502,969
평생학습 기반 구축	345,502,969	5,000,000	340,502,969	0	340,502,969
문화및관광	11,814,367,574	9,724,189,840	2,060,177,734	0	2,090,177,734
문화예술	2,688,615,051	110,222,500	2,578,392,551	0	2,578,392,551
문화체육관광과	2,688,615,051	110,222,500	2,578,392,551	0	2,578,392,551
문화예술의 활성화	998,530,036	22,993,000	975,537,036	0	975,537,036
문화예술행사 진흥	1,690,085,015	87,229,500	1,602,855,515	0	1,602,855,515
관광	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051	0	536,054,051
문화체육관광과	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051	0	536,054,051
관광산업의 진흥	1,615,591,831	1,079,537,780	536,054,051	0	536,054,051
체육	4,045,784,526	883,095,140	3,162,689,386	0	3,162,689,386
문화체육관광과	2,483,691,376	219,411,850	2,264,279,526	0	2,264,279,526
체육산업의 육성	2,483,691,376	219,411,850	2,264,279,526	0	2,264,279,526
도시개발사업소	1,562,093,150	663,683,290	898,409,860	0	898,409,860
체육시설관리	1,562,093,150	663,683,290	898,409,860	0	898,409,860
문화재	3,403,887,186	7,651,334,420	(4,247,447,234)	0	(4,247,447,234)
문화체육관광과	3,403,887,186	7,651,334,420	(4,247,447,234)	0	(4,247,447,234)
문화재의 발굴복원 및 보 수정비	3,400,470,348	5,961,334,420	(2,560,864,072)	0	(2,560,864,072)
문화재의 발굴복원	3,416,838	1,690,000,000	(1,686,583,162)	0	(1,686,583,162)
문화및관광일반	60,488,980	0	60,488,980	0	60,488,980
문화체육관광과	60,488,980	0	60,488,980	0	60,488,980
지역 고유문화유산의 전승 및선양	60,488,980	0	60,488,980	0	60,488,980
환경보호	7,166,503,171	4,867,862,950	2,298,640,221	0	2,298,640,221
상하수도·수질	1,805,955,062	3,693,567,240	(1,887,612,178)	0	(1,887,612,178)
상하수도과	1,805,955,062	3,693,567,240	(1,887,612,178)	0	(1,887,612,178)
하수도 관리	1,197,203,521	2,167,897,850	(970,694,329)	0	(970,694,329)
상수도 관리	608,751,541	1,525,669,390	(916,917,849)	0	(916,917,849)
폐기물	597,301,213	100,000,000	497,301,213	0	497,301,213
환경관리과	597,301,213	100,000,000	497,301,213	0	497,301,213

폐기물 회수	597,301,213	100,000,000	497,301,213	0	497,301,213
환경보호일반	4,763,246,896	1,074,295,710	3,688,951,186	0	3,688,951,186
환경관리과	3,663,206,159	1,074,295,710	2,588,910,449	0	2,588,910,449
자연환경보호	3,663,206,159	1,074,295,710	2,588,910,449	0	2,588,910,449
재난관리과	992,000	0	992,000	0	992,000
생태하천정비	992,000	0	992,000	0	992,000
상하수도과	1,099,048,737	0	1,099,048,737	0	1,099,048,737
축산폐수관리	1,099,048,737	0	1,099,048,737	0	1,099,048,737
사회복지	78,098,406,351	58,061,729,860	20,036,676,491	0	20,036,676,491
기초생활보장	15,882,755,547	14,282,712,350	1,600,043,197	0	1,600,043,197
주민복지과	15,882,755,547	14,282,712,350	1,600,043,197	0	1,600,043,197
국민기초생활보장	13,060,869,627	11,758,324,060	1,302,545,567	0	1,302,545,567
저소득층 생활안정 지원	2,821,885,920	2,524,388,290	297,497,630	0	297,497,630
취약계층지원	12,283,313,845	7,786,779,580	4,496,534,265	0	4,496,534,265
주민복지과	11,996,878,362	7,502,462,300	4,494,416,062	0	4,494,416,062
장애인 복지 증진	7,319,728,285	5,678,785,080	1,640,943,205	0	1,640,943,205
주민생활지원 통합서비스 제공	861,765,007	681,862,650	179,902,357	0	179,902,357
건전 가정 육성	533,565,430	279,897,110	253,668,320	0	253,668,320
취약계층 아동 보호	3,281,819,640	861,917,460	2,419,902,180	0	2,419,902,180
교육지원과	286,435,483	284,317,280	2,118,203	0	2,118,203
취약계층 아동보호	286,435,483	284,317,280	2,118,203	0	2,118,203
보육·가족및여성	15,792,376,747	11,346,696,320	4,445,680,427	0	4,445,680,427
주민복지과	717,744,800	416,357,920	301,386,880	0	301,386,880
여성복지증진	717,744,800	416,357,920	301,386,880	0	301,386,880
교육지원과	15,074,631,947	10,930,338,400	4,144,293,547	0	4,144,293,547
보육, 아동복지 지원	15,074,631,947	10,930,338,400	4,144,293,547	0	4,144,293,547
노인·청소년	30,746,556,713	22,613,547,060	8,133,009,653	0	8,133,009,653
주민복지과	30,061,918,123	22,433,277,660	7,628,640,463	0	7,628,640,463
노인 복지 증진	30,061,918,123	22,433,277,660	7,628,640,463	0	7,628,640,463
교육지원과	684,638,590	180,269,400	504,369,190	0	504,369,190
청소년복지증진	684,638,590	180,269,400	504,369,190	0	504,369,190
노동	2,908,261,456	1,649,249,550	1,259,011,906	0	1,259,011,906
경제교통과	21,066,080	0	21,066,080	0	21,066,080
근로자 복지 증진	21,066,080	0	21,066,080	0	21,066,080
기업지원실	2,887,195,376	1,649,249,550	1,237,945,826	0	1,237,945,826
일자리 창출지원	2,887,195,376	1,649,249,550	1,237,945,826	0	1,237,945,826
보훈	371,554,413	359,375,700	12,178,713	0	12,178,713
주민복지과	371,554,413	359,375,700	12,178,713	0	12,178,713
국가 보훈 관리 및 지원	371,554,413	359,375,700	12,178,713	0	12,178,713

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

사회복지일반	113,587,630	23,369,300	90,218,330	0	90,218,330
주민복지과	113,587,630	23,369,300	90,218,330	0	90,218,330
사회복지 일반 부문 활성화	113,587,630	23,369,300	90,218,330	0	90,218,330
보건	4,341,574,295	2,443,848,020	1,897,726,275	0	1,897,726,275
보건의료	4,271,349,335	2,439,371,520	1,831,977,815	0	1,831,977,815
보건위생과	4,271,349,335	2,439,371,520	1,831,977,815	0	1,831,977,815
보건소운영지원	650,784,802	827,092,430	(176,307,628)	0	(176,307,628)
건강증진	2,525,767,500	1,163,543,960	1,362,223,540	0	1,362,223,540
방역, 구호	1,094,797,033	448,735,130	646,061,903	0	646,061,903
식품의약품안전	70,224,960	4,476,500	65,748,460	0	65,748,460
보건위생과	70,224,960	4,476,500	65,748,460	0	65,748,460
식품위생관리	70,224,960	4,476,500	65,748,460	0	65,748,460
농림해양수산	75,465,556,450	34,557,296,080	40,908,260,370	0	40,908,260,370
농업·농촌	66,905,824,944	29,326,574,260	37,579,250,684	0	37,579,250,684
건설과	3,207,164,163	1,413,237,600	1,793,926,563	0	1,793,926,563
농촌농업생산기반조성	3,207,164,163	1,413,237,600	1,793,926,563	0	1,793,926,563
건축과	162,034,506	0	162,034,506	0	162,034,506
농촌주거환경개선및 기반 시설조성	162,034,506	0	162,034,506	0	162,034,506
기술지원과	1,274,989,717	234,892,800	1,040,096,917	0	1,040,096,917
농업기술개발보급	267,148,757	36,306,000	230,842,757	0	230,842,757
농산물 생산기술 지원	1,007,840,960	198,586,800	809,254,160	0	809,254,160
농촌진흥과	2,454,109,245	1,212,966,740	1,241,142,505	0	1,241,142,505
농업 기계화 촉진	1,091,973,412	1,010,943,540	81,029,872	0	81,029,872
농촌체험마을	222,495,450	17,568,000	204,927,450	0	204,927,450
농촌진흥 기반조성	1,139,640,383	184,455,200	955,185,183	0	955,185,183
농식품산업과	16,380,591,727	6,282,101,210	10,098,490,517	0	10,098,490,517
과수.원에 생산관리	12,632,995,187	4,771,913,250	7,861,081,937	0	7,861,081,937
농특산물 유통 관리	3,609,610,273	1,510,187,960	2,099,422,313	0	2,099,422,313
농촌관광 관리	137,986,267	0	137,986,267	0	137,986,267
농업정책과	29,662,008,642	14,927,482,690	14,734,525,952	0	14,734,525,952
농업경쟁력 강화	29,598,564,192	14,876,727,690	14,721,836,502	0	14,721,836,502
농촌마을 가꾸기사업	63,444,450	50,755,000	12,689,450	0	12,689,450
축산과	13,764,926,944	5,255,893,220	8,509,033,724	0	8,509,033,724
축산 경쟁력 강화	6,840,972,920	3,329,705,220	3,511,267,700	0	3,511,267,700
친환경 축산물 생산	6,923,954,024	1,926,188,000	4,997,766,024	0	4,997,766,024
임업·산촌	8,451,249,926	5,532,749,820	2,918,500,106	0	2,918,500,106
산림공원과	8,451,249,926	5,532,749,820	2,918,500,106	0	2,918,500,106
쾌적한 공원녹지조성	2,427,826,030	1,080,037,760	1,347,788,270	0	1,347,788,270
산림자원화	6,023,423,896	4,452,712,060	1,570,711,836	0	1,570,711,836

해양수산·어촌	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580	0	410,509,580
축산과	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580	0	410,509,580
수산물개발	108,481,580	(302,028,000)	410,509,580	0	410,509,580
산업·중소기업	13,879,636,888	4,521,754,890	9,357,881,998	0	9,357,881,998
산업금융지원	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800	0	984,763,800
기업지원실	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800	0	984,763,800
중소기업 경쟁력 강화	1,014,984,810	30,221,010	984,763,800	0	984,763,800
무역및투자유치	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478	0	9,271,074,478
기업지원실	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478	0	9,271,074,478
기업 및 기반시설 투자유치	9,672,058,278	400,983,800	9,271,074,478	0	9,271,074,478
산업진흥·고도화	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)	0	(2,267,841,512)
전략산업과	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)	0	(2,267,841,512)
지역특화 산업육성	1,362,158,488	3,630,000,000	(2,267,841,512)	0	(2,267,841,512)
에너지및자원개발	396,332,098	144,016,000	252,316,098	0	252,316,098
경제교통과	396,332,098	144,016,000	252,316,098	0	252,316,098
연료수급 안정 및 안전관리	396,332,098	144,016,000	252,316,098	0	252,316,098
산업·중소기업일반	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134	0	1,117,569,134
경제교통과	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134	0	1,117,569,134
지역경제활성	1,434,103,214	316,534,080	1,117,569,134	0	1,117,569,134
수송및교통	29,832,147,367	2,047,917,330	27,784,230,037	0	27,784,230,037
도로	6,531,059,942	807,868,160	5,723,191,782	0	5,723,191,782
건설과	6,531,059,942	807,868,160	5,723,191,782	0	5,723,191,782
도로관리	3,262,366,021	74,105,000	3,188,261,021	0	3,188,261,021
광고물, 가로등 관리	1,969,111,999	13,500,000	1,955,611,999	0	1,955,611,999
도로건설	1,299,581,922	720,263,160	579,318,762	0	579,318,762
대중교통·물류등기타	23,301,087,425	1,240,049,170	22,061,038,255	0	22,061,038,255
경제교통과	23,301,087,425	1,240,049,170	22,061,038,255	0	22,061,038,255
교통행정 개선	23,301,087,425	1,240,049,170	22,061,038,255	0	22,061,038,255
국토및지역개발	12,635,213,152	7,022,103,740	5,613,109,412	0	5,613,109,412
수자원	1,827,983,443	5,180,937,810	(3,352,954,367)	0	(3,352,954,367)
재난관리과	1,827,983,443	5,180,937,810	(3,352,954,367)	0	(3,352,954,367)
하천정비	1,826,133,796	5,180,937,810	(3,354,804,014)	0	(3,354,804,014)
친환경 영산강프로젝트 추진	1,849,647	0	1,849,647	0	1,849,647
지역및도시	8,875,590,664	841,165,930	8,034,424,734	0	8,034,424,734
종합민원과	595,050,115	51,737,000	543,313,115	0	543,313,115
신뢰받는 지적행정운영	595,050,115	51,737,000	543,313,115	0	543,313,115
건축과	3,929,830,008	751,232,810	3,178,597,198	0	3,178,597,198
농촌주거환경개선	2,095,670,250	160,232,810	1,935,437,440	0	1,935,437,440
살기좋은 지역만들기	1,834,159,758	591,000,000	1,243,159,758	0	1,243,159,758

III. 재무제표에 대한 주석

도시재생과	3,821,060,541	(1,803,880)	3,822,864,421	0	3,822,864,421
도시개발	3,762,820,938	(1,803,880)	3,764,624,818	0	3,764,624,818
도심활성화	58,239,603	0	58,239,603	0	58,239,603
주민복지과	529,650,000	40,000,000	489,650,000	0	489,650,000
주민 복지 증진	529,650,000	40,000,000	489,650,000	0	489,650,000
산업단지	1,931,639,045	1,000,000,000	931,639,045	0	931,639,045
기업지원실	1,931,639,045	1,000,000,000	931,639,045	0	931,639,045
산업단지	1,931,639,045	1,000,000,000	931,639,045	0	931,639,045
국민임대산업단지 조성 및 운영	20,523,700	397,192,810	(376,669,110)	0	(376,669,110)
II. 관리운영비	0	0	75,465,755,209	(7,378,565,000)	68,087,190,209
1. 인건비	0	0	65,652,101,032	0	65,652,101,032
급여	0	0	48,082,470,770	0	48,082,470,770
복리후생비	0	0	9,946,291,950	0	9,946,291,950
기타인건비	0	0	5,998,963,380	0	5,998,963,380
퇴직급여	0	0	1,624,374,932	0	1,624,374,932
2. 경비	0	0	(76,446,483)	0	(76,446,483)
도서구입및인쇄비	0	0	14,412,510	0	14,412,510
소모품비	0	0	(2,300,635,030)	0	(2,300,635,030)
홍보및광고비	0	0	68,120,350	0	68,120,350
지급수수료	0	0	93,047,597	0	93,047,597
일반유형자산수선유지비	0	0	56,538,938	0	56,538,938
주민편의시설수선유지비	0	0	7,772,100	0	7,772,100
교육훈련비	0	0	1,776,550	0	1,776,550
제세공과금	0	0	325,693,600	0	325,693,600
보험료및공제료	0	0	80,790,232	0	80,790,232
임차료	0	0	(53,446,369)	0	(53,446,369)
출장비	0	0	1,061,169,200	0	1,061,169,200
업무추진비	0	0	424,026,190	0	424,026,190
행사비	0	0	10,453,800	0	10,453,800
연료비	0	0	117,971,339	0	117,971,339
기타운영비	0	0	15,862,510	0	15,862,510
3. 정부간이전비용	0	0	1,137,032,500	0	1,137,032,500
교육기관운영비보조금	0	0	1,137,032,500	0	1,137,032,500
4. 민간등이전비용	0	0	8,753,068,160	(7,378,565,000)	1,374,503,160

민간보조금	0	0	1,374,503,160	0	1,374,503,160
전출금비용	0	0	7,378,565,000	(7,378,565,000)	0
III.비배분비용	0	0	16,547,867,389	0	16,547,867,389
1.운영비	0	0	1,726,468,258	0	1,726,468,258
이자비용	0	0	1,726,468,258	0	1,726,468,258
2.기타비용	0	0	14,821,399,131	0	14,821,399,131
자산처분손실	0	0	284,190	0	284,190
자산손상차손	0	0	12,856,352	0	12,856,352
일반유형자산감가상각비	0	0	1,732,965,557	0	1,732,965,557
주민편의시설감가상각비	0	0	4,006,407,734	0	4,006,407,734
사회기반시설감가상각비	0	0	8,189,266,474	0	8,189,266,474
무형자산상각비	0	0	58,045,794	0	58,045,794
대손상각비	0	0	818,741,920	0	818,741,920
기타비용	0	0	2,831,110	0	2,831,110
IV.비배분수익	0	0	11,977,941,572	0	11,977,941,572
1.자체조달수익	0	0	10,286,474,719	0	10,286,474,719
경상세외수익	0	0	6,905,881,769	0	6,905,881,769
임시세외수익	0	0	3,380,592,950	0	3,380,592,950
2.기타수익	0	0	1,691,466,853	0	1,691,466,853
대손충당금환입	0	0	22,982,270	0	22,982,270
기타수익	0	0	13,090,000	0	13,090,000
기타비배분수익	0	0	1,655,394,583	0	1,655,394,583
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	209,220,732,161	(7,378,565,000)	201,842,167,161
VI.일반수익	0	0	301,600,174,216	(17,500,000)	301,582,674,216
1.자체조달수익	0	0	52,854,311,690	0	52,854,311,690
지방세수익	0	0	45,618,632,680	0	45,618,632,680
경상세외수익	0	0	956,000,730	0	956,000,730
임시세외수익	0	0	6,279,678,280	0	6,279,678,280
2.정부간이전수익	0	0	229,450,517,000	0	229,450,517,000
지방교부세수익	0	0	222,297,671,000	0	222,297,671,000
재정보전금수익	0	0	7,152,846,000	0	7,152,846,000
3.기타수익	0	0	19,295,345,526	(17,500,000)	19,277,845,526
전입금수익	0	0	17,500,000	(17,500,000)	0
기타일반수익	0	0	19,277,845,526	0	19,277,845,526
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(92,379,442,055)	(7,361,065,000)	(99,740,507,055)

재 정 운 영 보 고 서(기 타 특 별 회 계)

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과 목	당해연도(2012)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	3,942,867,770	719,811,310	3,223,056,460	0	3,223,056,460
사회복지	2,424,033,081	301,762,500	2,122,270,581	0	2,122,270,581
기초생활보장	2,424,033,081	301,762,500	2,122,270,581	0	2,122,270,581
주민복지과	2,424,033,081	301,762,500	2,122,270,581	0	2,122,270,581
국민기초생활보장	2,422,578,081	301,762,500	2,120,815,581	0	2,120,815,581
저소득층 생활안정 지원	1,455,000	0	1,455,000	0	1,455,000
농림해양수산	73,811,210	20,856,000	52,955,210	0	52,955,210
농업·농촌	73,811,210	20,856,000	52,955,210	0	52,955,210
농촌진흥과	37,127,450	20,856,000	16,271,450	0	16,271,450
농업 기계화 촉진	37,127,450	20,856,000	16,271,450	0	16,271,450
농업정책과	36,683,760	0	36,683,760	0	36,683,760
농업경쟁력 강화	36,683,760	0	36,683,760	0	36,683,760
수송및교통	337,515,431	0	337,515,431	0	337,515,431
대중교통·물류등기타	337,515,431	0	337,515,431	0	337,515,431
경제교통과	337,515,431	0	337,515,431	0	337,515,431
교통행정 개선	337,515,431	0	337,515,431	0	337,515,431
국토및지역개발	1,107,508,048	397,192,810	710,315,238	0	710,315,238
지역및도시	35,934,919	0	35,934,919	0	35,934,919
건축과	5,563,320	0	5,563,320	0	5,563,320
농촌주거환경개선	5,563,320	0	5,563,320	0	5,563,320
도시재생과	30,371,599	0	30,371,599	0	30,371,599
도시개발	30,371,599	0	30,371,599	0	30,371,599
산업단지	1,071,573,129	397,192,810	674,380,319	0	674,380,319
기업지원실	1,071,573,129	397,192,810	674,380,319	0	674,380,319
기업하기 좋은 농공단지 조성 및 관리	1,051,049,429	0	1,051,049,429	0	1,051,049,429
국민임대산업단지 조성 및 운영	20,523,700	397,192,810	(376,669,110)	0	(376,669,110)
II.관리운영비	0	0	32,282,111	(17,500,000)	14,782,111
1.인건비	0	0	34,010,271	0	34,010,271
복리후생비	0	0	630,000	0	630,000
기타인건비	0	0	24,826,630	0	24,826,630
퇴직급여	0	0	8,553,641	0	8,553,641
2.경비	0	0	(19,228,160)	0	(19,228,160)
주민편의시설수선유지비	0	0	(19,228,160)	0	(19,228,160)

3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	17,500,000	(17,500,000)	0
전출금비용	0	0	17,500,000	(17,500,000)	0
III.비배분비용	0	0	616,790,268	0	616,790,268
1.기타비용	0	0	616,790,268	0	616,790,268
일반유형자산감가상각비	0	0	18,588,752	0	18,588,752
주민편의시설감가상각비	0	0	2,425,699	0	2,425,699
사회기반시설감가상각비	0	0	37,852,526	0	37,852,526
기타비용	0	0	557,923,291	0	557,923,291
IV.비배분수익	0	0	956,522,899	0	956,522,899
1.자체조달수익	0	0	688,235,280	0	688,235,280
경상세외수익	0	0	624,965,149	0	624,965,149
임시세외수익	0	0	63,270,131	0	63,270,131
2.기타수익	0	0	268,287,619	0	268,287,619
기타수익	0	0	28,270,939	0	28,270,939
기타비배분수익	0	0	240,016,680	0	240,016,680
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	0	0	2,915,605,940	(17,500,000)	2,898,105,940
VI.일반수익	0	0	2,875,463,320	(2,268,653,000)	606,810,320
1.자체조달수익	0	0	58,178,820	0	58,178,820
임시세외수익	0	0	58,178,820	0	58,178,820
2.기타수익	0	0	2,817,284,500	(2,268,653,000)	548,631,500
전입금수익	0	0	2,268,653,000	(2,268,653,000)	0
기타일반수익	0	0	548,631,500	0	548,631,500
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	40,142,620	2,251,153,000	2,291,295,620

재 정 운 영 보 고 서(기 금 회 계)

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2012)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	229,382,019	395,941,530	(166,559,511)		(166,559,511)
공공질서및안전	84,951,191	395,941,530	(310,990,339)		(310,990,339)
재난방재·민방위	84,951,191	395,941,530	(310,990,339)		(310,990,339)
재난관리과	84,951,191	395,941,530	(310,990,339)		(310,990,339)
재해 및 재난 예방	84,951,191	395,941,530	(310,990,339)		(310,990,339)
문화및관광	70,000,000		70,000,000		70,000,000
체육	70,000,000		70,000,000		70,000,000
문화체육관광과	70,000,000		70,000,000		70,000,000
체육산업의 육성	70,000,000		70,000,000		70,000,000
환경보호	37,440,828		37,440,828		37,440,828
폐기물	37,275,000		37,275,000		37,275,000
환경관리과	37,275,000		37,275,000		37,275,000
폐기물 회수	37,275,000		37,275,000		37,275,000
환경보호일반	165,828		165,828		165,828
환경관리과	165,828		165,828		165,828
자연환경보호	165,828		165,828		165,828
보건	36,990,000		36,990,000		36,990,000
식품의약품안전	36,990,000		36,990,000		36,990,000
보건위생과	36,990,000		36,990,000		36,990,000
식품위생관리	36,990,000		36,990,000		36,990,000
III.비배분비용			3,310,380		3,310,380
1.기타비용			3,310,380		3,310,380
일반유형자산감가상각비			411,613		411,613
주민편의시설감가상각비			2,898,767		2,898,767
IV.비배분수익			440,039,291		440,039,291
1.자체 조달수익			254,360,995		254,360,995
경상세외수익			254,360,995		254,360,995
2.기타수익			185,678,296		185,678,296
기타비배분수익			185,678,296		185,678,296
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)			(603,288,422)		(603,288,422)
VI.일반수익			1,915,684,310	(1,886,126,000)	29,558,310
1.자체 조달수익			10,619,840		10,619,840
임시세외수익			10,619,840		10,619,840
3.기타수익			1,905,064,470	(1,886,126,000)	18,938,470
전입금수익			1,886,126,000	(1,886,126,000)	
기타일반수익			18,938,470		18,938,470
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(2,518,972,732)	1,886,126,000	(632,846,732)

재 정 운 영 보 고 서(지방공기업특별회계)

(당해년도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2012)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	6,814,181,114	5,722,048,970	1,092,132,144		1,092,132,144
환경보호	6,814,181,114	5,722,048,970	1,092,132,144		1,092,132,144
상하수도·수질	6,814,181,114	5,722,048,970	1,092,132,144		1,092,132,144
상하수도과	6,814,181,114	5,722,048,970	1,092,132,144		1,092,132,144
지방공기업 하수도사업 운영	2,011,618,194	1,050,291,380	961,326,814		961,326,814
상수도 관리	4,802,562,920	4,671,757,590	130,805,330		130,805,330
II.관리운영비			2,015,567,109		2,015,567,109
1. 인건비			1,764,338,519		1,764,338,519
급여			1,597,551,860		1,597,551,860
기타인건비			161,423,680		161,423,680
퇴직급여			5,362,979		5,362,979
2. 경비			0		0
3. 정부간이전비용			0		0
4. 민간등이전비용			251,228,590		251,228,590
민간보조금			251,228,590		251,228,590
III.비배분비용			6,897,739,437		6,897,739,437
1. 운영비			78,175,606		78,175,606
이자비용			78,175,606		78,175,606
2.기타비용			6,819,563,831		6,819,563,831
자산처분손실			122,693,886		122,693,886
사회기반시설감가상각비			6,072,693,317		6,072,693,317
대손상각비			2,144,245		2,144,245
기타비용			622,032,383		622,032,383
IV.비배분수익			960,389,802		960,389,802
1. 자체조달수익			939,069,367		939,069,367
경상세외수익			293,809,947		293,809,947
임시세외수익			645,259,420		645,259,420
2.기타수익			21,320,435		21,320,435
전입금수익			10,689,900		10,689,900
기타수익			10,630,535		10,630,535
V.재정운영순원가 (I +II+III-IV)			9,045,048,888		9,045,048,888
VI.일반수익			3,279,286,000	(3,223,786,000)	55,500,000
3.기타수익			3,279,286,000	(3,223,786,000)	55,500,000
전입금수익			3,279,286,000	(3,223,786,000)	55,500,000
VII.재정운영결과(V-VI)			5,765,762,888	3,223,786,000	8,989,548,888

V. 부 속 명 세 서

1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	27,479,482,814	171,175,200		43,549,710	27,607,108,304
	임목	1,685,921,320	767,032,310			2,452,953,630
	건물	22,942,248,670	2,417,289,940	746,073,967	488,261,025	24,125,203,618
	건축물	1,703,589,450	1,150,114,610	222,985,065		2,630,718,995
	기계장치	3,317,855,495	1,562,588,220	733,400,981	21,310,752	4,125,731,982
	차량운반구	1,083,170,354	1,185,604,760	396,761,587	(29,543,450)	1,901,556,977
	집기비품	6,560,350,050	2,439,278,150	1,766,877,643	13,202,537	7,219,548,020
	기타일반유형자산	247,081,212	3,280,000	48,843,878		201,517,334
	건설중인일반유형자산	3,567,381,860	11,506,816,790		6,303,782,800	8,770,415,850
	계	68,587,081,225	21,203,179,980	3,914,943,121	6,840,563,374	79,034,754,710
기타특별회계	건물	551,383,362		12,822,868		538,560,494
	차량운반구	12,113,842		4,689,229		7,424,613
	집기비품	14,742,658	41,043,480	6,486,084		49,300,054
	계	578,239,862	41,043,480	23,998,181		595,285,161
기금	토지	7,611,585,965	187,162,950			7,798,748,915
	건축물	351,334		136,000		215,334
	집기비품	1,247,468		411,613		835,855
	계	7,613,184,767	187,162,950	547,613		7,799,800,104
합계		76,778,505,854	21,431,386,410	3,939,488,915	6,840,563,374	87,429,839,975

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 서 관	1,261,728,482	547,738,830	70,840,972	28,000	1,738,598,340
	주 차 장	6,264,764,475	958,101,180	153,166,000	95,682,430	6,974,017,225
	공 원	19,898,146,414	8,372,203,900	3,156,938,747		25,113,411,567
	박 물 관 및 미 술 관	7,187,957,886	2,738,384,950	148,726,913	621,423,125	9,156,192,798
	수 목 원 및 휴 양 림	99,099,751	10,909,800	712,817		109,296,734
	문 화 및 관 광 시 설	44,852,105,268	8,088,202,500	1,341,987,795	1,000	51,598,318,973
	체 육 시 설	32,189,484,805	54,679,047,000	2,384,428,205		84,484,103,600
	사 회 복 지 시 설	20,861,715,854	2,404,748,280	532,725,411	1,000	22,733,737,723
	의 료 시 설	12,774,643,231	650,599,460	641,021,458	10,357,685	12,773,863,548
	교 육 시 설	1,749,127,631	121,387,720	5,019,994		1,865,495,357
	기 타 주 민 편 의 시 설	15,173,891,266	14,915,820,980	1,071,592,333	131,740,984	28,886,378,929
	건설중인주민편의시설	109,438,763,380	13,651,645,809		79,285,771,240	43,804,637,949
	계	271,751,428,443	107,138,790,409	9,507,160,645	80,145,005,464	289,238,052,743
기타특별회계	주 차 장	1,626,677,175	12,271,320	16,373,100		1,622,575,395
	체 육 시 설	4,883,667		1,274,000		3,609,667
	계	1,631,560,842	12,271,320	17,647,100		1,626,185,062
기금	주 차 장	327,684,000				327,684,000
	공 원		6,964,800	165,828		6,798,972
	문 화 및 관 광 시 설	117,122,090				117,122,090
	체 육 시 설	12,436,800				12,436,800
	사 회 복 지 시 설	326,467,810				326,467,810
	의 료 시 설	24,516,503		2,899,767		21,617,736
	기 타 주 민 편 의 시 설	292,860,564	49,607,750	4,956,660		337,511,654
	계	1,101,087,767	56,572,550	8,021,255		1,149,639,062
합 계		274,484,077,052	107,207,634,279	9,532,829,000	80,145,005,464	292,013,876,867

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 로	774,814,115,034	20,899,353,550		218,903,890	795,494,564,694
	상 수 도 시 설	17,404,518,846	4,759,423,210	2,362,925,539		19,801,016,517
	수 질 정 화 시 설	12,881,096,257	22,400,460	2,249,327,728		10,654,168,989
	하 천 부 속 시 설	157,729,008,213	1,811,774,970			159,540,783,183
	폐 기 물 처 리 시 설	17,549,598,811	4,215,871,520	3,846,832,724	10,000	17,918,627,607
	재 활 용 시 설	49,239,460		2,538,658		46,700,802
	농 수 산 기 반 시 설	56,345,828,141	5,593,531,310	1,530,975,164	18,156,000	60,390,228,287
	기 타 사 회 기 반 시 설	81,421,220,726	18,774,005,282	666,634,206	342,840	99,528,248,962
	건설중인사회기반시설	85,937,662,490	64,150,348,480		22,192,100,470	127,895,910,500
	계	1,204,132,287,978	120,226,708,782	10,659,234,019	22,429,513,200	1,291,270,249,541
기타특별회계	도 로	429,589,980				429,589,980
	상 수 도 시 설		3,418,920		3,418,920	
	수 질 정 화 시 설	128,281,858		4,520,558		123,761,300
	농 수 산 기 반 시 설	721,090,814		37,852,526		683,238,288
	기 타 사 회 기 반 시 설	7,479,884,976	1,491,894,840	3,409,585		8,968,370,231
	건설중인사회기반시설	14,432,604,320	98,054,260		14,443,354,600	87,303,980
	계	23,191,451,948	1,593,368,020	45,782,669	14,446,773,520	10,292,263,779
공기업특별회계	상 수 도 시 설	43,069,923,866				43,069,923,866
	수 질 정 화 시 설	76,747,902,778				76,747,902,778
	건설중인사회기반시설	15,228,008,940				15,228,008,940
	계	135,045,835,584				135,045,835,584
기금	도 로	1,688,097,750				1,688,097,750
	하 천 부 속 시 설	2,070,572,940				2,070,572,940
	농 수 산 기 반 시 설	286,542,862		10,712,398		275,830,464
	기 타 사 회 기 반 시 설	1,091,095,850	278,623,610	1,435,963		1,368,283,497
	계	5,136,309,402	279,893,010	12,148,361		56,404,054,051
합 계		1,367,505,884,912	122,099,969,812	10,717,165,049	36,876,286,720	1,442,012,402,955

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액(처분등)	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건 물	10,686,735,598	746,073,967	(488,261,025)	11,921,070,590
		구 축 물	451,618,560	222,985,065		674,603,625
		기 계 장 치	2,588,136,440	733,400,981	40,476,228	3,281,061,193
		차 량 운 반 구	3,385,453,676	396,761,587	311,479,750	3,470,735,513
		집 기 비 품	10,831,059,922	1,766,877,643	467,481,445	12,130,456,120
		기 타 일 반 유 형 자 산	108,926,578	48,843,878		157,770,456
	주민 편의 시설	도 서 관	637,384,771	70,840,972	26,972,800	681,252,943
		주 차 장	291,459,925	153,166,000		444,625,925
		공 원	7,937,159,827	3,156,938,747		11,094,098,574
		박 물 관 및 미 술 관	2,454,186,274	148,726,913	488,261,025	2,114,652,162
		수 목 원 및 휴 양 림	960,529	712,817		1,673,346
		문 화 및 관 광 시 설	4,751,090,431	1,341,987,795	33,380	6,093,044,846
		체 육 시 설	3,892,656,920	2,384,428,205		6,277,085,125
		사 회 복 지 시 설	2,817,123,786	532,725,411	219,000	3,349,630,197
		의 료 시 설	4,191,322,872	641,021,458	21,011,515	4,811,332,815
		교 육 시 설	1,627,019	5,019,994		6,647,013
	기 타 주 민 편 의 시 설	3,102,027,779	1,071,592,333	3,284,206	4,170,335,906	
	사회 기반 시설	상 수 도 시 설	28,473,041,494	2,362,925,539		30,835,967,033
		수 질 정 화 시 설	10,122,328,186	2,249,327,728		12,371,655,914
		폐 기 물 처 리 시 설	5,257,199,446	3,846,832,724	3,060,992	9,100,971,178
		재 활 용 시 설	4,313,540	2,538,658		6,852,198
		농 수 산 기 반 시 설	4,418,956,248	1,530,975,164		5,949,931,412
		기 타 사 회 기 반 시 설	337,753,962	666,634,206		1,004,388,168
	계		106,742,523,783	24,081,337,785	874,019,316	129,949,842,252
기타 특별 회계	일반 유형 자산	건 물	89,760,078	12,822,868		102,582,946
		차 량 운 반 구	22,160,158	4,689,229		26,849,387
		집 기 비 품	19,249,232	6,486,084		25,735,316
	주민 편의 시설	주 차 장	30,713,805	16,373,100		47,086,905
		체 육 시 설	1,486,333	1,274,000		2,760,333
	사회 기반 시설	수 질 정 화 시 설	376,712	4,520,558		4,897,270
		농 수 산 기 반 시 설	844,669,186	37,852,526		882,521,712
		기 타 사 회 기 반 시 설	7,681,264	3,409,585		11,090,849
	계		1,016,096,768	87,427,950		1,103,524,718
기 특 별 회 계	사 회 기 반 시 설	상 수 도 시 설	18,427,439,827		18,427,439,827	
		수 질 정 화 시 설	28,397,763,597		28,397,763,597	
	계		46,825,203,424		46,825,203,424	
기 금	일 반 유 형 자 산	구 축 물	328,666	136,000		464,666
		집 기 비 품	3,212,532	411,613		3,624,145
	주 민 편 의 시 설	공 원		165,828		165,828
		의 료 시 설	6,744,917	2,899,767		9,643,684
		기 타 주 민 편 의 시 설	373,566	4,956,660		5,230,226
	사 회 기 반 시 설	농 수 산 기 반 시 설	9,819,698	10,712,398		20,532,096
		기 타 사 회 기 반 시 설		1,435,963		1,435,963
	계		20,479,379	20,717,229		41,196,608
합 계		154,604,303,354	24,189,482,964	874,019,316	177,919,767,002	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반 회계	일 반 회 계	1,877,427,019,774	55,665,555,986	1,821,761,463,788	362,702,412,133	455,081,854,188	(92,379,442,055)
	계	1,877,427,019,774	55,665,555,986	1,821,761,463,788	362,702,412,133	455,081,854,188	(92,379,442,055)
기 타 특 별 회 계	의료급여기금특별회계	158,398,046		158,398,046	2,486,118,896	2,603,982,844	(117,863,948)
	기반시설부담금특별회계	16,754,170		16,754,170	17,500,000	45,530	17,454,470
	하천골채채취특별회계	2,010,528,037		2,010,528,037		47,267,130	(47,267,130)
	국민임대산업단지조성사업특별회계	500,613,490		500,613,490	495,529,270	405,754,040	89,775,230
	기초생활보장기금특별회계	2,123,920,361		2,123,920,361	19,432,402	230,638,020	(211,205,618)
	주민소득사업운영관리특별회계	25,984,542,942		25,984,542,942	46,356,012	499,913,734	(453,557,722)
	토지구획정리사업특별회계	185,103,790		185,103,790		35,831,910	(35,831,910)
	공영개발사업특별회계	512,392,100		512,392,100		15,499,244	(15,499,244)
	주택관리사업특별회계	784,358,335		784,358,335	25,926,448	12,202,932	13,723,516
	농공지구관리특별회계	12,062,989,006	1,593,114,330	10,469,874,676	1,101,775,448	510,165,075	591,610,373
	주차장사업특별회계	7,157,111,586	14,846,584	7,142,265,002	351,030,784	162,032,260	188,998,524
	송월지구도시개발사업특별회계	691,962,051		691,962,051	30,371,599	7,608,810	22,762,789
	농기계순회수리사업특별회계	53,424,870		53,424,870	17,899,290	20,856,000	(2,956,710)
	계	52,242,098,784	1,607,960,914	50,634,137,870	4,591,940,149	4,551,797,529	40,142,620
공기 업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	1,369,595,530		1,369,595,530	70,000,000	(196,044)	70,196,044
	하수도공기업특별회계	3,060,819,111		3,060,819,111		1,006,799,161	(1,006,799,161)
	계	13,927,006,443		13,927,006,443		253,160,924	(253,160,924)
기 금	체육진흥기금	874,367,673		874,367,673		55,332,274	(55,332,274)
	농산물가격안정기금	2,337,851,649		2,337,851,649		232,415,783	(232,415,783)
	공유재산관리기금	1,601,831,921		1,601,831,921		273,057,631	(273,057,631)
	노인복지기금	4,939,536,596		4,939,536,596	84,951,191	854,442,666	(769,491,475)
	장애인복지기금	341,205,569		341,205,569	165,828	19,446,033	(19,280,205)
	여성발전기금	73,028,564		73,028,564	40,300,380	19,929,663	20,370,717
	재난관리기금	12,975,620		12,975,620	37,275,000	37,277,040	(2,040)
	환경보전기금	28,538,218,676		28,538,218,676	232,692,399	2,751,665,131	(2,518,972,732)
	식품진흥기금	77,200,351,274	13,281,897,925	63,918,453,349	8,406,425,009	6,485,557,112	1,920,867,897
	주민지원기금	87,248,867,373	1,255,803,447	85,993,063,926	7,321,062,651	3,476,167,660	3,844,894,991
	계	164,449,218,647	14,537,701,372	149,911,517,275	15,727,487,660	9,961,724,772	5,765,762,888
내 부 거 래		(46,984,008,730)		(46,984,008,730)	(7,396,065,000)	(7,396,065,000)	
합 계		2,075,672,547,151	71,811,218,272	2,003,861,328,879	375,858,467,341	464,950,976,620	(89,092,509,279)

V. 부속명세서

(2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지)

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일 반 회 계		1,765,678,293,824	53,745,859,384	1,711,932,434,440	336,266,853,381	469,215,330,346	132,948,476,965
기 타 특 별 회 계	계	1,765,678,293,824	53,745,859,384	1,711,932,434,440	336,266,853,381	469,215,330,346	132,948,476,965
	의료급여기금특별회계	181,238,469	140,704,371	40,534,098	2,805,317,313	2,838,447,569	33,130,256
	기반시설부담금특별회계	34,208,640		34,208,640	56,400,000	808,110	(55,591,890)
	하천골채채취특별회계	1,963,260,907		1,963,260,907	6,675,825,963	8,269,136,560	1,593,310,597
	국민임대산업단지조성사업특별회계	593,807,640		593,807,640		593,807,640	593,807,640
	기초생활보장기금특별회계	1,912,714,743		1,912,714,743	1,320,000	58,996,234	57,676,234
	주민주택사업운영관리특별회계	25,530,985,220		25,530,985,220	44,952,120	603,536,286	558,584,166
	토지구획정리사업특별회계	149,271,880		149,271,880	491,700	47,478,577	46,986,877
	공영개발사업특별회계	496,892,856		496,892,856		14,731,612	14,731,612
	주택관리사업특별회계	798,081,851		798,081,851	18,500,000	18,040,253	(459,747)
	농공지구관리특별회계	12,662,460,439	1,593,114,330	11,069,346,109	482,270,208	828,896,975	346,626,767
	주차장사업특별회계	7,342,410,749	11,147,223	7,331,263,526	1,620,249,818	898,011,068	(722,238,750)
	송월지구도시개발사업특별회계	13,657,663,540	0	13,657,663,540	255,282,010	385,330,810	130,048,800
	농기계순회수리사업특별회계	50,468,160	0	50,468,160	27,484,250	11,187,480	(16,296,770)
	계	65,373,465,094	1,744,965,924	63,628,499,170	11,988,093,362	14,568,409,174	2,580,315,792
공 기 업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	63,227,662,750	13,019,569,921	50,208,092,829	8,500,788,335	6,133,004,170	(2,367,784,165)
	하수도공기업특별회계	82,719,937,429	2,988,151,452	79,731,785,977	6,148,433,208	3,577,713,549	(2,570,719,659)
	계	145,947,600,179	16,007,721,373	129,939,878,806	14,649,221,543	9,710,717,719	(4,938,503,824)
기 금	체육진흥기금	1,439,791,574		1,439,791,574	70,000,000	44,510,819	(25,489,181)
	농산물가격안정기금	2,054,019,950		2,054,019,950		1,036,606,612	1,036,606,612
	공유재산관리기금	13,646,258,169		13,646,258,169		223,924,027	223,924,027
	노인복지기금	819,035,399		819,035,399		73,962,977	73,962,977
	장애인복지기금	2,105,435,866		2,105,435,866		262,152,033	262,152,033
	여성발전기금	1,328,774,290		1,328,774,290		231,942,488	231,942,488
	재난관리기금	4,170,045,121		4,170,045,121	66,822,724	596,659,454	529,836,730
	환경보전기금	321,925,364		321,925,364		20,753,913	20,753,913
	식품진흥기금	93,399,281		93,399,281	27,856,877	18,773,946	(9,082,931)
	주민지원기금	12,973,580		12,973,580	122,918,000	35,197,490	(87,720,510)
	계	25,991,658,594		25,991,658,594	287,597,601	2,544,483,759	2,256,886,158
내 부 거 래		(40,463,062,730)		(40,463,062,730)	(8,385,430,000)	(8,385,430,000)	
합 계		1,962,527,954,961	71,498,546,681	1,891,029,408,280	354,806,335,907	487,653,510,998	132,847,175,091

본 재무보고서는 나주시에서 공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다

2012회계연도 재무보고서

- 발행인 : 나주시장
- 발행일 : 2013년 6월
- 발행처 : 전라남도 나주시 회계과
- 주 소 : 전남 나주시 송월동 시청길22
- 전 화 : (061)339-8665

※ 이 재무보고서는 나주시(회계과)의 소유물로서 사전승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.