

2013회계연도 재무보고서



나 주 시
(<http://naju.go.kr>)

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

나주시장 귀중

우리는 첨부된 나주시의 2013년 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 아니합니다.

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 김 영 철



2014년 05월 09일

목 차

제I장 결 산 총 평

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

제II장 재 무 제 표

1. 재정상태보고서	19
2. 재정운영보고서	23
3. 순자산변동보고서	39

제III장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	43
2. 재정자금의 세부내역	52
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	52
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	53
5. 장·단기융자금의 세부내역	54
6. 재고자산의 세부내역	54
7. 기타유동자산의 세부내역	54
8. 기타투자자산의 세부내역	55
9. 유형자산등에 포함된 토지의 세부내역	55
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	55
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	56
12. 보증금의 세부내역	56

13. 무형자산의 세부내역	57
14. 기타비유동자산의 세부내역	57
15. 기타유동부채의 세부내역	57
16. 장기차입금의 세부내역	57
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	59
18. 기타비유동부채의 세부내역	59
19. 순자산의 세부내역	60
20. 내부거래의 내역	60
21. 금융리스	61
22. 출납폐쇄기간중의 자금거래	62
23. 우발채무 등	66
24. 세입세출외보관현금의 내역	67
25. BTL 계약의 내역	67
26. 지방공기업특별회계 원가정보	68

제IV장 필수보충정보

1. 예산결산요약표	71
2. 성질별 재정운영보고서	75
3. 관리책임자산 명세서	79
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	80
5. 재정운영보고서(회계별)	82

제V장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	97
2. 주민편의시설 명세서	98
3. 사회기반시설 명세서	99
4. 감가상각 명세서	100
5. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서	101

I. 결 산 총 평

1. 나주시의 일반현황

나주시는 1995년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 2013회계연도말 현재 행정구역의 면적은 608.6km²이며, 1개읍 12개면 448개리 (6개동 121개통 1,289반)으로 구성되어 있습니다. 나주시의 행정조직은 3국, 3실, 1단, 16과, 농업기술센터, 보건소, 사업소, 1읍, 12면, 6동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 903명입니다. 한편, 2013회계연도말 현재 나주시의 주민 수는 41,094세대 87,754명입니다.

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 재정 상태를 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 (2)	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 높이는 데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2013. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 나주시의 총자산은 2,194,706,604,832원이고, 총부채는 119,189,245,380원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,075,517,359,452원입니다.

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 124,919백만원(5.69%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,069,788백만원(94.31%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 27,296백만원(21.85%), 단기금융상품 74,408백만원(59.56%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,402백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 9,262백만원, 재고자산 453백만원, 기타유동자산 7,089백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 726백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 84,312백만원(3.84%), 일반유형자산 97,900백만원(4.46%),

주민편의시설 316,798백만원(14.43%), 사회기반시설 1,566,221백만원(71.36%), 기타 비유동자산 4,556백만원(0.21%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 30,890백만원(25.92%)이고, 장기차입부채가 32,577백만원(27.33%), 기타비유동부채가 55,722백만원(46.75%)으로 비유동부채가 총부채의 74.08%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2013년도		2012년도	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	124,919	5.69%	165,118	7.95%
투자자산	84,312	3.84%	65,909	3.18%
일반유형자산	97,900	4.46%	87,430	4.21%
주민편의시설	316,798	14.43%	292,014	14.07%
사회기반시설	1,566,221	71.36%	1,460,512	70.36%
기타비유동자산	4,556	0.21%	4,690	0.23%
자 산 총 계	2,194,707	100%	2,075,673	100%
유동부채	30,890	25.92%	28,117	39.15%
장기차입부채	32,577	27.33%	34,419	47.93%
기타비유동부채	55,722	46.75%	9,275	12.92%
부 채 총 계	119,189	100%	71,811	100%
고정순자산	1,885,740	90.86%	1,766,874	88.17%
특정순자산	15,190	0.73%	14,185	0.71%
일반순자산	174,588	8.41%	222,802	11.12%
순 자 산 총 계	2,075,517	100%	2,003,861	100%
부채및순자산총계	2,194,707	-	2,075,673	-

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2013회계연도 나주시의 사업순원가는 145,574백만원이고 관리운영비(75,727백만원), 비배분비용(28,468백만원) 및 비배분수익(10,927백만원)을 가감한 재정운영순원가는 238,841백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 296,297백만원을 차감한 2013회계연도 (나주시)의 재정운영결과는 57,456백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2013년도					2012년도				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I. 사업순원가	289,444	143,871	145,574	-	145,574	281,675	148,342	133,334	-	133,334
II. 관리운영비	-	-	86,913	(11,186)	75,727	-	-	77,514	(7,396)	70,118
III. 비배분비용	-	-	28,468	-	28,468	-	-	24,066	-	24,066
IV. 비배분수익	-	-	10,927	-	10,927	-	-	14,335	-	14,335
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	250,028	(11,186)	238,841	-	-	220,578	(7,396)	213,182
VI. 일반수익	-	-	307,484	(11,186)	296,297	-	-	309,671	(7,396)	302,275
VII. 재정운영결과 (V - VI)	-	-	(57,456)	-	(57,456)	-	-	(89,093)	-	(89,093)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 79,860백만원(20.29%), 운영비 107,163백만원(27.22%), 정부간이전비용 12,911백만원(3.28%), 민간 등 이전비용 156,321백만원(39.71%), 기타비용 37,384백만원(9.50%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 66,952백만원(14.84%)이고, 정부간이전수익 383,833백만원(85.09%), 기타수익 311백만원(0.07%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2013년도		2012년도	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	79,860	20.29%	76,187	20.27%
운영비	107,163	27.22%	85,705	22.80%
정부간이전비용	12,911	3.28%	8,972	2.39%
민간등이전비용	156,321	39.71%	172,193	45.81%
기타비용	37,384	9.50%	32,802	8.73%
비용총계	393,639	100%	375,858	100%
자체조달수익	66,952	14.84%	75,239	16.18%
정부간이전수익	383,833	85.09%	389,571	83.79%
기타수익	311	0.07%	141	0.03%
수익총계	451,095	100%	464,951	100%
재정운영결과	(57,456)		(89,093)	

6. 재 무 분 석

분야	지 표 명	산 식	2013	2012
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	5.43%	3.46%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	81.06%	55.53%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	3.20%	3.40%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	84.14%	82.30%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기금융자산-학자금위탁대여금)+기타투자자산	164.03%	305.63%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장단기 금융상품	178.13%	491.80%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	404.40%	587.26%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	20.51%	20.80%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장단기 민간융자금 × 100	40.38%	39.43%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	76.48%	73.97%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	65.61%	55.11%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.80%	1.11%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	25.55%	22.34%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	63.19%	63.18%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	21.29%	21.89%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	16.43%	13.61%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	38.43%	28.41%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	47.51%	43.07%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	21.80%	26.02%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	25,009,761.43	23,569,243
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,358,220.09	815,416
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,358,220.09	815,416
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,140,452.02	5,279,514
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	762,947.14	854,341
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	493,371.60	517,999
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,485,709.37	4,267,870
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,781,359.47	1,955,249
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	496,254,374.23	508,143,144
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	433,046,138.56	410,774,281
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	55,087,143.98	54,087,205

II. 재 무 제 표

재 정 상 태 보 고 서

(당해연도 2013년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	당 해 년 도 (2013년)					계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	
I. 유동자산	73,960,694,131	25,291,119,386	15,189,539,210	10,478,118,362		124,919,471,089
현금및현금성자산(공기업세입세출외현금:190,832,430)	10,853,048,261	3,799,844,792	3,289,417,573	9,353,788,043		27,296,098,669
단기금융상품	51,000,000,000	11,139,100,536	11,632,117,552	636,980,910		74,408,198,998
미수세금	2,401,951,270					2,401,951,270
미수세금대손충당금	(492,664,212)					(492,664,212)
미수세외수입금	3,153,707,740	5,627,411,235	112,423,910	368,619,000		9,262,161,885
미수세외수입금 대손충당금	(102,687,534)	(47,141,105)		(20,135,333)		(169,963,972)
단기대여금	8,128,960	4,726,205,064				4,734,334,024
단기대여금대손충당금		(63,357,910)				(63,357,910)
재고자산	282,197,534	37,261,210		133,773,548		453,232,292
기타유동자산	6,857,012,112	71,795,564	155,580,175	5,092,194		7,089,480,045
II. 투자자산	122,810,422,650	15,297,807,630		162,000	(53,795,999,730)	84,312,392,550
장기금융상품	62,000,000,000	8,400,000,000				70,400,000,000
장기대여금	6,632,012,920	6,987,979,020				13,619,991,940
장기대여금대손충당금		(90,171,390)				(90,171,390)
기타투자자산	54,178,409,730			162,000	(53,795,999,730)	382,572,000
III. 일반유형자산	89,570,428,870	574,319,847	7,754,921,468			97,899,670,185
토지	31,396,229,914		7,754,217,390			39,150,447,304
입목	3,340,068,530					3,340,068,530
건물	41,286,730,148	641,143,440				41,927,873,588
건물감가상각누계액	(12,895,547,482)	(115,405,814)				(13,010,953,296)
구축물	3,331,345,720		680,000			3,332,025,720
구축물감가상각누계액	(1,060,185,096)		(600,666)			(1,060,785,762)
기계장치	8,218,819,155					8,218,819,155
기계장치감가상각누계액	(4,072,326,699)					(4,072,326,699)
차량운반구	5,901,539,080	34,274,000				5,935,813,080
차량운반구감가상각누계액	(3,936,361,781)	(31,538,616)				(3,967,900,397)
집기비품	20,871,649,854	83,852,920	4,460,000			20,959,962,774
집기비품감가상각누계액	(13,906,742,996)	(38,006,083)	(3,835,256)			(13,948,584,335)
기타일반유형자산	547,425,210					547,425,210
기타일반유형자산감가상각누계액	(218,899,477)					(218,899,477)
건설중인일반유형자산	10,766,684,790					10,766,684,790
IV. 주민편의시설	313,891,664,299	1,759,491,306	1,146,812,853			316,797,968,458
도서관	2,449,098,963					2,449,098,963
도서관감가상각누계액	(751,781,221)					(751,781,221)
주차장	7,918,867,150	1,824,913,100	327,684,000			10,071,464,250
주차장감가상각누계액	(600,292,045)	(67,757,461)				(668,049,506)
공원	48,494,956,691		14,166,350			48,509,123,041
공원감가상각누계액	(14,786,795,143)		(1,846,659)			(14,788,641,802)
박물관및미술관	11,279,867,710					11,279,867,710
박물관및미술관감가상각누계액	(2,312,470,855)					(2,312,470,855)
수목원및휴양림	110,970,080					110,970,080
수목원및휴양림감가상각누계액	(4,091,164)					(4,091,164)

과 목	당 해 년 도 (2013년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
문화및관광시설	72,487,200,879		117,122,090			72,604,322,969
문화및관광시설감가상각누계액	(8,114,200,385)					(8,114,200,385)
체육시설	92,323,752,345	6,370,000	12,436,800			92,342,559,145
체육시설감가상각누계액	(8,684,884,958)	(4,034,333)				(8,688,919,291)
사회복지시설	30,034,893,530		326,467,810			30,361,361,340
사회복지시설감가상각누계액	(3,999,291,771)					(3,999,291,771)
의료시설	17,954,506,785		31,261,420			17,985,768,205
의료시설감가상각누계액	(5,417,080,500)		(12,509,950)			(5,429,590,450)
교육시설	8,147,934,020		20			8,147,934,040
교육시설감가상각누계액	(250,603,421)					(250,603,421)
기타주민편의시설	37,649,352,025		342,841,880			37,992,193,905
기타주민편의시설감가상각누계액	(5,666,338,365)		(10,810,908)			(5,677,149,273)
건설중인주민편의시설	35,628,093,949					35,628,093,949
V. 사회기반시설	1,336,281,288,313	10,719,662,018	5,374,704,190	213,845,265,721		1,566,220,920,242
도로	834,875,031,244	447,089,980	1,689,367,150			837,011,488,374
상수도시설	50,828,577,910			92,160,634,165		142,989,212,075
상수도시설감가상각누계액	(33,207,736,687)			(22,288,217,112)		(55,495,953,799)
수질정화시설	28,932,009,983	128,658,570		164,152,578,275		193,213,246,828
수질정화시설감가상각누계액	(14,814,438,172)	(9,417,828)		(36,773,611,867)		(51,597,467,867)
하천부속시설	192,533,108,143		2,063,851,270			194,596,959,413
폐기물처리시설	27,019,598,785					27,019,598,785
폐기물처리시설감가상각누계액	(12,947,581,679)					(12,947,581,679)
재활용시설	53,553,000					53,553,000
재활용시설감가상각누계액	(9,390,856)					(9,390,856)
농수산물기반시설	79,810,026,719	1,565,760,000	291,412,352			81,667,199,071
농수산물기반시설감가상각누계액	(7,476,584,475)	(916,826,262)	(31,244,494)			(8,424,655,231)
기타사회기반시설	114,300,116,116	8,979,461,080	1,369,719,460			124,649,296,656
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,973,080,188)	(14,540,272)	(8,401,548)			(1,996,022,008)
건설중인사회기반시설	78,358,078,470	539,476,750		16,593,882,260		95,491,437,480
VI. 기타비유동자산	4,181,827,459	108,364,602		265,990,247		4,556,182,308
보증금	302,482,000	9,000,000				311,482,000
무형자산	1,074,044,538	99,364,602		265,990,247		1,439,399,387
기타비유동자산	2,805,300,921					2,805,300,921
(자산총계)	1,940,696,325,722	53,750,764,789	29,465,977,721	224,589,536,330	(53,795,999,730)	2,194,706,604,832
I. 유동부채	11,031,622,523	1,593,273,130		18,265,252,136		30,890,147,789
유동성장기차입부채	1,526,100,000			316,400,000		1,842,500,000
기타유동부채	9,505,522,523	1,593,273,130		17,948,852,136		29,047,647,789
II. 장기차입부채	32,576,900,000					32,576,900,000
장기차입금	32,576,900,000					32,576,900,000
III. 기타비유동부채	10,005,412,682	58,823,614		45,657,961,295		55,722,197,591
퇴직급여충당부채	7,287,523,590	58,823,614		17,567,505		7,363,914,709
기타비유동부채	2,717,889,092			45,640,393,790		48,358,282,882
(부채총계)	53,613,935,205	1,652,096,744		63,923,213,431		119,189,245,380
I. 고정순자산	1,706,660,964,324	13,152,837,773	14,276,438,511	151,649,506,538		1,885,739,747,146
II. 특정순자산			15,189,539,210			15,189,539,210
III. 일반순자산	180,421,426,193	38,945,830,272		9,016,816,361	(53,795,999,730)	174,588,073,096
(순자산총계)	1,887,082,390,517	52,098,668,045	29,465,977,721	160,666,322,899	(53,795,999,730)	2,075,517,359,452
(부채와순자산총계)	1,940,696,325,722	53,750,764,789	29,465,977,721	224,589,536,330	(53,795,999,730)	2,194,706,604,832

재 정 상 태 보 고 서

(직전연도 2012년 12월 31일 현재)

나 주 시

(단위: 원)

과 목	당 해 년 도 (2012년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	116,892,689,419	23,666,639,837	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)
건축물	3,305,322,620		680,000			3,306,002,620
건축물감가상각누계액	(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)

과 목	당 해 년 도 (2012년)					
	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)
농수산물기반시설	66,340,159,699	1,565,760,000	296,362,560			68,202,282,259
농수산물기반시설감가상각누계액	(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 운 영 보 고 서

(당해년도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	289,444,478,079	143,870,921,354	145,573,556,725		145,573,556,725
일반공공행정	14,987,100,766	590,657,560	14,396,443,206		14,396,443,206
입법및선거관리	727,509,057		727,509,057		727,509,057
의회사무국	727,509,057		727,509,057		727,509,057
지방의회 운영 지원	727,509,057		727,509,057		727,509,057
지방행정·재정지원	464,357,197		464,357,197		464,357,197
세무과	464,357,197		464,357,197		464,357,197
수입 관리	464,357,197		464,357,197		464,357,197
일반행정	13,795,234,512	590,657,560	13,204,576,952		13,204,576,952
회계과	3,549,327,936	421,194,850	3,128,133,086		3,128,133,086
투명한 재정운영	3,205,538,256	421,194,850	2,784,343,406		2,784,343,406
재무활동(회계과)	343,789,680		343,789,680		343,789,680
종합민원과	165,965,793	57,057,560	108,908,233		108,908,233
주민 행정 편의 도모	165,965,793	57,057,560	108,908,233		108,908,233
감사실	111,035,607		111,035,607		111,035,607
지방행정 감사혁신 강화	111,035,607		111,035,607		111,035,607
혁신도시지원단	540,528,574	29,370,100	511,158,474		511,158,474
성공적인 혁신도시 건설	540,528,574	29,370,100	511,158,474		511,158,474
정책기획실	1,926,442,321		1,926,442,321		1,926,442,321
재무활동(정책기획실)	819,200,860		819,200,860		819,200,860
시정의 종합 기획 조정	1,107,241,461		1,107,241,461		1,107,241,461
안전행정과	7,501,934,281	83,035,050	7,418,899,231		7,418,899,231
시민과 함께하는 참여시정	5,725,463,686	14,443,800	5,711,019,886		5,711,019,886
정보화 통신	1,776,470,595	68,591,250	1,707,879,345		1,707,879,345
공공질서및안전	2,900,038,425	440,685,110	2,459,353,315		2,459,353,315
재난방재·민방위	2,900,038,425	440,685,110	2,459,353,315		2,459,353,315
재난관리과	2,726,482,829	429,686,930	2,296,795,899		2,296,795,899
재난 재해 예방 및 민방위 운영	2,726,482,829	429,686,930	2,296,795,899		2,296,795,899
안전행정과	173,555,596	10,998,180	162,557,416		162,557,416
공공질서 안전 및 민방위 운영	173,555,596	10,998,180	162,557,416		162,557,416

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
교육	10,877,020,061	474,620,000	10,402,400,061		10,402,400,061
유아및초중등교육	10,469,879,249	426,820,000	10,043,059,249		10,043,059,249
교육지원과	7,984,528,609	40,000,000	7,944,528,609		7,944,528,609
미래지향적 교육환경 조성	7,984,528,609	40,000,000	7,944,528,609		7,944,528,609
농식품산업과	2,485,350,640	386,820,000	2,098,530,640		2,098,530,640
유아,초,중등 급식지원	2,485,350,640	386,820,000	2,098,530,640		2,098,530,640
평생·직업교육	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
교육지원과	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
평생학습 기반 구축	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
문화및관광	13,713,305,874	11,231,559,680	2,481,746,194		2,481,746,194
문화예술	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
문화체육관광과	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
문화예술 진흥	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
관광	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
문화체육관광과	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
관광산업의 진흥	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
체육	2,956,509,883	293,644,010	2,662,865,873		2,662,865,873
문화체육관광과	2,956,509,883	293,644,010	2,662,865,873		2,662,865,873
체육산업의 육성	2,956,509,883	293,644,010	2,662,865,873		2,662,865,873
문화재	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
문화체육관광과	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
문화재 보존 및 전승	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
환경보호	24,965,838,909	15,676,420,850	9,289,418,059		9,289,418,059
상하수도·수질	13,837,191,885	7,865,172,870	5,972,019,015		5,972,019,015
상하수도과	13,837,191,885	7,865,172,870	5,972,019,015		5,972,019,015
하수도 관리	3,629,682,432	2,909,091,000	720,591,432		720,591,432
상수도 관리	10,207,509,453	4,956,081,870	5,251,427,583		5,251,427,583
폐기물	10,247,218,843	6,959,483,200	3,287,735,643		3,287,735,643
환경관리과	10,247,218,843	6,959,483,200	3,287,735,643		3,287,735,643
폐기물수거처리	10,247,218,843	6,959,483,200	3,287,735,643		3,287,735,643
환경보호일반	881,428,181	851,764,780	29,663,401		29,663,401
환경관리과	881,428,181	851,764,780	29,663,401		29,663,401
자연환경보호	881,428,181	851,764,780	29,663,401		29,663,401

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
사회복지	86,602,600,115	60,307,686,085	26,294,914,030		26,294,914,030
기초생활보장	17,759,492,461	13,794,421,501	3,965,070,960		3,965,070,960
주민복지과	17,759,492,461	13,794,421,501	3,965,070,960		3,965,070,960
저소득층 생활안정 지원	17,759,492,461	13,794,421,501	3,965,070,960		3,965,070,960
취약계층지원	12,875,510,191	7,481,906,920	5,393,603,271		5,393,603,271
주민복지과	12,875,510,191	7,481,906,920	5,393,603,271		5,393,603,271
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	12,875,510,191	7,481,906,920	5,393,603,271		5,393,603,271
보육·가족및여성	18,656,977,522	13,722,412,744	4,934,564,778		4,934,564,778
주민복지과	931,763,240	627,948,330	303,814,910		303,814,910
여성복지증진	931,763,240	627,948,330	303,814,910		303,814,910
교육지원과	17,725,214,282	13,094,464,414	4,630,749,868		4,630,749,868
보육·아동복지 지원	17,725,214,282	13,094,464,414	4,630,749,868		4,630,749,868
노인·청소년	33,098,037,435	23,001,294,470	10,096,742,965		10,096,742,965
주민복지과	32,385,848,985	22,816,271,470	9,569,577,515		9,569,577,515
노인 복지 증진	32,385,848,985	22,816,271,470	9,569,577,515		9,569,577,515
교육지원과	712,188,450	185,023,000	527,165,450		527,165,450
청소년복지증진	712,188,450	185,023,000	527,165,450		527,165,450
노동	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
기업지원실	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
일자리 창출지원	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
보훈	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798
주민복지과	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798
국가 보훈 관리 및 지원	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798
사회복지일반	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
주민복지과	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
사회복지 일반 부문 활성화	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
보건	5,093,763,571	3,498,250,620	1,595,512,951		1,595,512,951
보건의료	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
보건위생과	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
지역보건의료	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
식품의약안전	92,449,000	5,183,000	87,266,000		87,266,000
보건위생과	92,449,000	5,183,000	87,266,000		87,266,000
식품위생관리	92,449,000	5,183,000	87,266,000		87,266,000

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
농림해양수산	80,498,315,035	35,508,551,479	44,989,763,556		44,989,763,556
농업·농촌	70,248,665,203	31,870,137,360	38,378,527,843		38,378,527,843
건설과	2,643,486,671	1,605,861,140	1,037,625,531		1,037,625,531
농촌농업생산기반조성	2,643,486,671	1,605,861,140	1,037,625,531		1,037,625,531
건축과	54,567,526		54,567,526		54,567,526
농촌주거환경개선및 기반시설조성	54,567,526		54,567,526		54,567,526
기술지원과	1,518,699,742	278,857,000	1,239,842,742		1,239,842,742
농산물 생산기술 지원	1,518,699,742	278,857,000	1,239,842,742		1,239,842,742
농촌진흥과	3,184,963,207	1,872,023,860	1,312,939,347		1,312,939,347
농촌진흥 기반조성	3,184,963,207	1,872,023,860	1,312,939,347		1,312,939,347
농식품산업과	12,122,207,399	1,864,472,490	10,257,734,909		10,257,734,909
과수·원예 생산관리	5,808,022,601	1,440,557,760	4,367,464,841		4,367,464,841
농특산물 유통 관리	4,714,448,046	422,284,730	4,292,163,316		4,292,163,316
농촌관광 관리	599,736,752	1,630,000	598,106,752		598,106,752
재무활동(농식품산업과)	1,000,000,000		1,000,000,000		1,000,000,000
농업정책과	40,377,974,516	22,190,722,870	18,187,251,646		18,187,251,646
농업경쟁력 강화	40,377,974,516	22,190,722,870	18,187,251,646		18,187,251,646
축산과	10,346,766,142	4,058,200,000	6,288,566,142		6,288,566,142
축산 경쟁력 강화	10,346,766,142	4,058,200,000	6,288,566,142		6,288,566,142
임업·산촌	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053
산림공원과	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053
산림자원화 및 쾌적한 공원녹지조성	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053
해양수산·어촌	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
축산과	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
수산물개발	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
산업·중소기업	7,512,417,472	2,860,515,160	4,651,902,312		4,651,902,312
산업금융지원	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
기업지원실	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
중소기업 경쟁력 강화	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
무역및투자유치	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
기업지원실	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
기업 및 기반시설 투자유치	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
산업진흥·고도화	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
전략산업과	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)
지역특화 산업육성	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)
에너지및자원개발	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
경제교통과	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
연료수급 안정 및 안전관리	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
산업·중소기업일반	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
경제교통과	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
지역경제활성화	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
수송및교통	27,425,804,945	1,692,748,040	25,733,056,905		25,733,056,905
도로	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
건설과	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
도로건설(관리)	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
대중교통·물류등기타	20,298,391,405	1,362,893,000	18,935,498,405		18,935,498,405
경제교통과	20,298,391,405	1,362,893,000	18,935,498,405		18,935,498,405
교통행정 개선	20,298,391,405	1,362,893,000	18,935,498,405		18,935,498,405
국토및지역개발	14,237,657,651	11,589,226,770	2,648,430,881		2,648,430,881
수자원	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)
재난관리과	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)
하천정비	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)
지역및도시	9,107,712,411	1,552,714,650	7,554,997,761		7,554,997,761
종합민원과	680,386,096	56,667,870	623,718,226		623,718,226
신뢰받는 지적행정운영	680,386,096	56,667,870	623,718,226		623,718,226
건축과	3,980,657,782	713,751,460	3,266,906,322		3,266,906,322
살기좋은 지역만들기	3,980,657,782	713,751,460	3,266,906,322		3,266,906,322
도시재생과	1,792,549,919	465,651,520	1,326,898,399		1,326,898,399
도시개발	1,792,549,919	465,651,520	1,326,898,399		1,326,898,399
도시개발사업소	2,654,118,614	316,643,800	2,337,474,814		2,337,474,814
행복한 도시 만들기	2,231,187,124	316,643,800	1,914,543,324		1,914,543,324
재무활동(도시개발사업소)	422,931,490		422,931,490		422,931,490
산업단지	1,752,561,918	3,423,445,590	(1,670,883,672)		(1,670,883,672)
기업지원실	1,752,561,918	3,423,445,590	(1,670,883,672)		(1,670,883,672)
산업·농공단지관리	1,445,292,538	3,423,445,590	(1,978,153,052)		(1,978,153,052)
재무활동(기업지원실)	307,269,380		307,269,380		307,269,380

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
기타	630,615,255		630,615,255		630,615,255
기타	630,615,255		630,615,255		630,615,255
건설과	281,628,840		281,628,840		281,628,840
행정운영경비(건설과)	281,628,840		281,628,840		281,628,840
감사실	5,478,928		5,478,928		5,478,928
행정운영경비(감사실)	5,478,928		5,478,928		5,478,928
혁신도시지원단	9,949,590		9,949,590		9,949,590
행정운영경비(혁신도시지원단)	9,949,590		9,949,590		9,949,590
정책기획실	59,658,740		59,658,740		59,658,740
행정운영경비(정책기획실)	59,658,740		59,658,740		59,658,740
기업지원실	13,137,600		13,137,600		13,137,600
행정운영경비(기업지원실)	13,137,600		13,137,600		13,137,600
의회사무국	260,761,557		260,761,557		260,761,557
행정운영경비(의회사무국)	260,761,557		260,761,557		260,761,557
II. 관리운영비			86,913,187,166	(11,186,470,000)	75,726,717,166
1. 인건비			69,682,260,612		69,682,260,612
급여			50,641,329,980		50,641,329,980
복리후생비			10,344,303,360		10,344,303,360
기타인건비			7,523,267,880		7,523,267,880
퇴직급여			1,173,359,392		1,173,359,392
2. 경비			4,100,075,934		4,100,075,934
도서구입및인쇄비			8,573,000		8,573,000
소모품비			(1,477,051,140)		(1,477,051,140)
홍보및광고비			63,951,590		63,951,590
지급수수료			85,936,090		85,936,090
일반유형자산수선유지비			37,736,610		37,736,610
주민편의시설수선유지비			195,576,200		195,576,200
사회기반시설수선유지비			2,173,020,072		2,173,020,072
기타자산수선유지비			1,036,800		1,036,800
교육훈련비			330,000		330,000
제세공과금			277,458,590		277,458,590
보험료및공제료			32,480,743		32,480,743

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
임차료			(53,619,035)		(53,619,035)
출장비			897,406,913		897,406,913
업무추진비			444,453,180		444,453,180
행사비			6,252,700		6,252,700
위탁대행사업비			230,290,000		230,290,000
연료비			98,940,701		98,940,701
기타운영비			1,077,302,920		1,077,302,920
3.정부간이전비용			38,300,000		38,300,000
지방자치단체간부담금			38,300,000		38,300,000
4.민간등이전비용			13,092,550,620	(11,186,470,000)	1,906,080,620
민간보조금			2,777,124,520		2,777,124,520
전출금비용			10,186,470,000	(11,186,470,000)	(1,000,000,000)
기타이전비용			128,956,100		128,956,100
Ⅲ.비배분비용			28,467,744,707		28,467,744,707
1.운영비			(71,035,806)		(71,035,806)
이자비용			(71,035,806)		(71,035,806)
2.기타비용			28,538,780,513		28,538,780,513
자산처분손실			62,327,015		62,327,015
자산손상차손			1,168,402		1,168,402
일반유형자산감가상각비			1,727,999,786		1,727,999,786
주민편의시설감가상각비			8,081,111,686		8,081,111,686
사회기반시설감가상각비			17,444,583,600		17,444,583,600
무형자산상각비			64,233,910		64,233,910
대손상각비			445,129,311		445,129,311
기타비용			712,226,803		712,226,803
Ⅳ.비배분수익			10,926,960,691		10,926,960,691
1.자체조달수익			9,701,021,602		9,701,021,602
경상세외수익			5,848,956,283		5,848,956,283
임시세외수익			3,852,065,319		3,852,065,319
2.기타수익			1,225,939,089		1,225,939,089
전입금수익			104,379,400		104,379,400
대손충당금환입			20,261,729		20,261,729

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
기타수익			168,833,279		168,833,279
기타비배분수익			932,464,681		932,464,681
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)			250,027,527,907	(11,186,470,000)	238,841,057,907
VI.일반수익			307,483,814,130	(11,186,470,000)	296,297,344,130
1.자체조달수익			46,810,173,350		46,810,173,350
지방세수익			43,295,331,660		43,295,331,660
경상세외수익			1,098,479,750		1,098,479,750
임시세외수익			2,416,361,940		2,416,361,940
2.정부간이전수익			224,380,974,000		224,380,974,000
지방교부세수익			216,612,358,000		216,612,358,000
재정보전금수익			7,768,616,000		7,768,616,000
3.기타수익			36,292,666,780	(11,186,470,000)	25,106,196,780
전입금수익			11,203,921,000	(11,186,470,000)	17,451,000
기타일반수익			25,088,745,780		25,088,745,780
VII.재정운영결과(V-VI)			(57,456,286,223)		(57,456,286,223)

재 정 운 영 보 고 서

(직전년도 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)

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

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)

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)	
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

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 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2013)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	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
II. 재정운영결과	(65,316,453,243)	(1,464,530,175)	(915,381,765)	10,240,078,960		(57,456,286,223)
III. 순자산의 증가	4,473,486		146,376,880	20,994,884,584	(6,811,991,000)	14,333,743,950
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	4,443,010					4,443,010
양여·기부로생긴자산증가	30,476					30,476
기타순자산의증가			146,376,880	20,994,884,584	(6,811,991,000)	14,329,270,464
IV. 순자산의 감소			133,999,600			133,999,600
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가						
양여·기부로생긴 자산증가						
기타순자산의감소			133,999,600			133,999,600
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,887,082,390,517	52,098,668,045	29,465,977,721	160,666,322,899	(53,795,999,730)	2,075,517,359,452

순 자 산 변 동 보 고 서

(직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지)

나주시

(단위: 원)

과 목	당해연도(2012)					
	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·기부로생긴자산증 가	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

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 [26]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 과다한 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

2013년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납 거래는 2013회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정 상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[22]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 나주시는 재무제표 작성시 내부 거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]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.

정부 간 이전수익은 중앙정부 및 전라남도가 나주시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부 확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-7. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 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.

현금 및 현금성자산에 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 타지방 자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-9. 재고자산의 평가

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

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

1-10. 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 공정

가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업 특별회계는 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 손상 부위의 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 재정 상태보고서 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, 회계 추정의 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 제 56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부 내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금등	10,853,048,261	3,799,844,792	3,289,417,573	9,353,788,043	27,296,098,669
단기금융상품(B)	정기예금등	51,000,000,000	11,139,100,536	11,632,117,552	636,980,910	74,408,198,998
장기금융상품(C)	정기예금등	62,000,000,000	8,400,000,000			70,400,000,000
계 (A+B+C)		123,853,048,261	23,338,945,328	14,921,535,125	9,990,768,953	172,104,297,667

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	123,853,048,261	23,338,945,328	14,921,535,125	9,799,936,523	171,913,465,237
이월금(B)	명 시 이 월 비	36,041,757,790		664,722,740	36,706,480,530
	사 고 이 월 비	11,876,567,790		673,707,470	12,550,275,260
	계 속 비	53,313,127,270	1,015,144,000	3,630,057,770	57,958,329,040
	보조금집행잔액	6,526,353,307	11,844,660		6,538,197,967
순세계잉여금 (A-B)	16,095,242,104	22,311,956,668	14,921,535,125	4,831,448,543	58,160,182,440

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율 (%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미 수 주 민 세	120,131,830	58.22%	69,940,751	50,191,079
	미 수 재 산 세	425,064,100	16.95%	72,048,365	353,015,735
	미 수 자 동 차 세	1,247,638,930	16.28%	203,079,411	1,044,559,519
	미 수 지 방 소 득 세	609,116,410	24.23%	147,595,685	461,520,725
	계	2,401,951,270		492,664,212	1,909,287,058
합 계		2,401,951,270		492,664,212	1,909,287,058

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	7,273,950		84,361,180		91,635,130
미 수 사 용 료 수 익	49,620,800			368,619,000	418,239,800
미 수 수 수 료 수 익	6,730,980				6,730,980
미 수 사 업 수 익	8,000				8,000
미 수 부 담 금	53,101,440	29,783,040			82,884,480
미 수 변 상 금 및 위 약 금	157,122,770		28,062,730		185,185,500
미 수 과 태 료	79,958,200	5,029,578,830			5,109,537,030
미수과징금 및 이행강제금	509,116,490				509,116,490
미 수 이 자 수 익	35,820	568,049,365			568,085,185
미수기타임시세외수익	2,290,739,290				2,290,739,290
계	3,153,707,740	5,627,411,235	112,423,910	368,619,000	9,262,161,885

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	91,635,130	0.03%	28,570	91,606,560
미 수 사 용 료 수 익	418,239,800	13.08%	54,685,997	363,553,803
미 수 수 수 료 수 익	6,730,980	87.73%	5,905,089	825,891
미 수 사 업 수 익	8,000			8,000
미 수 부 담 금	82,884,480	1.87%	1,547,048	81,337,432
미 수 변 상 금 및 위 약 금	185,185,500	3.99%	7,380,136	177,805,364
미 수 과 태 료	5,109,537,030	1.40%	71,602,305	5,037,934,725
미수과징금 및 이행강제금	509,116,490	0.85%	4,316,000	504,800,490
미 수 이 자 수 익	568,085,185			568,085,185
미수기타임시세외수익	2,290,739,290	1.07%	24,498,827	2,266,240,463
계	9,262,161,885		169,963,972	9,092,197,913

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	8,128,960	4,726,205,064			4,734,334,024
	장 기 민 간 융 자 금		6,987,979,020			6,987,979,020
	계	8,128,960	11,714,184,084			11,722,313,044
학 자 금 위 탁 대 여 금		6,632,012,920				6,632,012,920
합 계		6,640,141,880	11,714,184,084			18,354,325,964

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미 수 이 자 수 익	35,820	568,049,365			568,085,185
계	35,820	568,049,365			568,085,185

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
저 장 품	13,994,924	37,261,210		133,773,548	185,029,682
판 매 용 물 품	268,202,610				268,202,610
계	282,197,534	37,261,210		133,773,548	453,232,292

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
선 급 금	3,829,078,790				3,829,078,790
미 수 수 익	234,534,247	71,795,564	155,580,175	3,087,808	464,997,794
선 급 비 용	75,569,292			2,004,386	77,573,678
세입세출외단기보관현금	2,717,829,783				2,717,829,783
계	6,857,012,112	71,795,564	155,580,175	5,092,194	7,089,480,045

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	53,795,999,730				(53,795,999,730)	
기 타				162,000		162,000
계	54,178,409,730			162,000	(53,795,999,730)	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		31,396,229,914		7,754,217,390		39,150,447,304
주민 편의 시설	도 서 관	461,038,000				461,038,000
	주 차 장	6,866,208,380	1,493,956,070	327,684,000		8,687,848,450
	공 원	14,353,548,288				14,353,548,288
	박 물 관 및 미 술 관	3,045,023,580				3,045,023,580
	수 목 원 및 휴 양 림	69,152,380				69,152,380
	문 화 및 관 광 시 설	37,517,779,290		117,122,090		37,634,901,380
	체 육 시 설	11,219,639,360		12,436,800		11,232,076,160
	사 회 복 지 시 설	7,669,796,994		326,467,810		7,996,264,804
	의 료 시 설	1,456,776,009		5,605,420		1,462,381,429
	교 육 시 설	1,683,493,380		20		1,683,493,400
	기 타 주민 편의 시설	3,911,351,110		123,614,210		4,034,965,320
	계	88,253,806,771	1,493,956,070	912,930,350		90,660,693,191
사회 기반 시설	도 로	216,981,519,812	12,610,000	1,689,367,150		218,683,496,962
	상 수 도 시 설	446,430,200			1,613,957,711	2,060,387,911
	수 질 정 화 시 설	318,243,620			2,011,219,276	2,329,462,896
	하 천 부 속 시 설	12,068,743,094		42,928,970		12,111,672,064
	폐 기 물 처 리 시 설	5,488,323,450				5,488,323,450
	농 수 산 기 반 시 설	16,090,018,609		146,318,422		16,236,337,031
	기 타 사 회 기 반 시 설	12,458,575,782	6,163,492,630	1,091,095,850		19,713,164,262
	계	263,851,854,567	6,176,102,630	2,969,710,392	3,625,176,987	276,622,844,576
합 계		383,501,891,252	7,670,058,700	11,636,858,132	3,625,176,987	406,433,985,071

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	12,150,187,335		4,906,236,942		17,056,424,277
토 지 를 제 외 한 일 반 재 산	9,332,859,237	35,341,460			9,368,200,697
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(2,032,594,743)	(2,588,302)			(2,035,183,045)
계	19,450,451,829	32,753,158	4,906,236,942		24,389,441,929

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도	617,893,511,432	434,479,980			618,327,991,412
하 천 부 속 시 설	180,464,365,049		2,020,922,300		182,485,287,349
농 수 산 기 반 시 설	63,720,008,110	1,565,760,000	145,093,930		65,430,862,040
기 타 사 회 기 반 시 설	101,841,540,334	2,815,968,450	278,623,610		104,936,132,394
계	963,919,424,925	4,816,208,430	2,444,639,840		971,180,273,195

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도 로 수 선 유 지 비	4,588,726,620	93,732,000			4,682,458,620
하 천 부 속 시 설 수 선 유 지 비	1,754,660,069		102,167,800		1,856,827,869
농 수 산 기 반 시 설 수 선 유 지 비	834,287,950				834,287,950
기 타 사 회 기 반 시 설 수 선 유 지 비	4,299,152,372	282,551,800	1,196,410,520		5,778,114,692
계	11,476,827,011	376,283,800	1,298,578,320		13,151,689,131

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	141,376,812			265,990,247	407,367,059
전 산 소 프 트 웨 어	702,667,726	99,364,602			802,032,328
용 익 물 권	230,000,000				230,000,000
계	1,074,044,538	99,364,602		265,990,247	1,439,399,387

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	2,677,801,561				2,677,801,561
기타유산자산	127,499,360				127,499,360
계	2,805,300,921				2,805,300,921

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일 반 미 지 급 금	6,526,353,307			1,252,752,000	7,779,105,307
선 수 금		1,593,273,130			1,593,273,130
선 수 수 익	1,200,508				1,200,508
단 기 예 수 보 관 금	2,717,829,783			190,832,430	2,908,662,213
일 반 미 지 급 비 용	246,764,760			312,066	247,076,826
유동성장기미지급금	13,374,165			16,504,955,640	16,518,329,805
계	9,505,522,523	1,593,273,130		17,948,852,136	29,047,647,789

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
공 공 관 리 자 금	28,068,800,000			316,400,000	28,385,200,000
지 역 개 발 기 금	6,034,200,000				6,034,200,000
계	34,103,000,000			316,400,000	34,419,400,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	1,526,100,000			316,400,000	1,842,500,000
유동성대체후 잔액	32,576,900,000			0	32,576,900,000

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최종만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	지역개발기금	저소득주거환경개선	4.0%	전라남도	2017년	3,334,200,000
		국민임대산업단지조성	4.0%	전라남도	2022년	2,700,000,000
	공공관리자금	국민임대산업단지조성	변동 (2.81%)	건설교통부	2025년	2,191,200,000
		국민임대산업단지조성	변동 (2.81%)	건설교통부	2026년	4,165,200,000
		시의회청사신축	3.0%	지방재정공제회	2015년	60,000,000
		시의회청사신축	3.0%	지방재정공제회	2015년	60,000,000
		금남동사무소신축	3.0%	지방재정공제회	2016년	68,100,000
		금남동사무소신축	3.0%	지방재정공제회	2016년	68,100,000
		중부보건지소	3.0%	지방재정공제회	2016년	68,100,000
		중부보건지소	3.0%	지방재정공제회	2016년	68,100,000
		세수부족에 따른 지방재정 충당	변동 (3.79%)	농협	2024년	14,820,000,000
		공설운동장 건립사업 등	변동 (3.79%)	농협	2024년	6,500,000,000
		계				
	공기업 특별회계	공공관리자금	산포, 공산하수처리장 설치	변동 (2.94%)	환경부	2014년
산포, 공산하수처리장 설치			변동 (2.94%)	환경부	2014년	58,800,000
산포, 공산하수처리장 설치			변동 (2.94%)	환경부	2014년	57,600,000
계					316,400,000	
합 계						34,419,400,000

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
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	3,507,300,000				3,507,300,000
2018년 이후	21,813,400,000				21,813,400,000
계	34,103,000,000			316,400,000	34,419,400,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	180	10			190
전년도말퇴직금추계액 (A)	6,848,590,328	14,846,584		12,716,505	6,876,153,417
당기 퇴직금지급액 (B)	633,381,820				633,381,820
당기 퇴직급여설정액 (C)	1,124,163,602	44,344,790		4,851,000	1,173,359,392
계 (A-B+C)	7,339,372,110	59,191,374		17,567,505	7,416,130,989
차감 : 퇴직금전환금및예치금	51,848,520	367,760			52,216,280
차 감 잔 액	7,287,523,590	58,823,614		17,567,505	7,363,914,709

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	2,677,801,561				2,677,801,561
장 기 미 지 급 금	40,087,531			45,640,393,790	45,680,481,321
계	2,717,889,092			45,640,393,790	48,358,282,882

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순 자 산 총 계 (A)		1,887,082,390,517	52,098,668,045	29,465,977,721	160,666,322,899	(53,795,999,730)	2,075,517,359,452
시 설 투 자 액	일 반 유 형 자 산	89,570,428,870	574,319,847	7,754,921,468			97,899,670,185
	주 민 편 의 시 설	313,891,664,299	1,759,491,306	1,146,812,853			316,797,968,458
	사 회 기 반 시 설	1,336,281,288,313	10,719,662,018	5,374,704,190	213,845,265,721		1,566,220,920,242
	무 형 자 산	1,074,044,538	99,364,602		265,930,247		1,439,399,387
	소 계 (B)	1,740,817,426,020	13,152,837,773	14,276,438,511	214,111,255,968		1,982,357,958,272
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성장기차입부채	1,526,100,000			316,400,000		1,842,500,000
	유동성장기미지급금	13,374,165			16,504,955,640		16,518,329,805
	장 기 차 입 금	32,576,900,000					32,576,900,000
	장 기 미 지 급 금	40,087,531			45,640,393,790		45,680,481,321
	소 계 (C)	34,156,461,696			62,461,749,430		96,618,211,126
고 정 순 자 산 (D=B-C)		1,706,660,964,324	13,152,837,773	14,276,438,511	151,649,506,538		1,885,739,747,146
특 정 순 자 산 (E)				15,189,539,210			15,189,539,210
일 반 순 자 산 (A-D-E)		180,421,426,193	38,945,830,272		9,016,816,361	(53,795,999,730)	174,588,073,096

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
전 출 금	10,576,470,000	610,000,000			11,186,470,000
전 입 금	610,000,000	3,048,197,000	1,717,370,000	5,810,903,000	11,186,470,000

20-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누 계)	53,795,999,730			53,795,999,730
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	6,811,991,000			6,811,991,000

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	53,461,696				53,461,696
	계		53,461,696				53,461,696
리스 부채	기 타 유 동 부 채	유동성장기미지급금	13,374,165				13,374,165
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	40,087,531				40,087,531
	계		53,461,696				53,461,696

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상 환 조 건	부채잔액	리스회사	비 고
일반 회계	종합장애대응체계구축사업	4.59%	5년 분할상환	53,461,696	NH농협캐피탈 (주)	
계				53,461,696		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
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	53,461,696				53,461,696

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 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	617,858,677,598	2,826,583,640	0.46%	494,005,629,337	29,473,607,000	6.0%
기타특별회계	30,298,607,078	251,303,056	0.83%	6,959,661,750	71,052,890	1.0%
기 금	2,466,312,426	7,676,810	0.31%	1,473,608,870	24,993,380	1.7%
계	650,623,597,102	3,085,563,506	0.47%	502,438,899,957	29,569,653,270	5.9%

22-2. 출납폐쇄기간 중 지출내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	입목	119,586,530				119,586,530
	기계장치	1,868,000				1,868,000
	집기비품	443,450,740	2,734,170			446,184,910
	건설중인일반유형자산	4,871,300,690				4,871,300,690
	토지를제외한도서관	13,103,120				13,103,120
	토지를제외한공원	183,027,350				183,027,350
	박물관및미술관토지	7,134,100				7,134,100
	문화및관광시설토지	121,289,920				121,289,920
	토지를제외한문화및관광시설	31,029,000				31,029,000
	토지를제외한사회복지시설	39,172,680				39,172,680
	토지를제외한교육시설	6,259,250				6,259,250
	토지를제외한기타주민편의시설	403,550,250				403,550,250
	건설중인주민편의시설	3,150,171,370				3,150,171,370
	도로토지	141,424,400				141,424,400
	토지를제외한도로	78,023,000				78,023,000
	토지를제외한수질정화시설	39,180,000				39,180,000
	토지를제외한하천부속시설	49,843,830				49,843,830
	토지를제외한농수산기반시설	635,700,540				635,700,540
	토지를제외한기타사회기반시설	512,337,260				512,337,260
	건설중인사회기반시설	4,668,047,830				4,668,047,830

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	전산소프트웨어	32,420,330				32,420,330
	일반미지급금	41,624,130				41,624,130
	소계	15,589,544,320	2,734,170			15,592,278,490
일반 미지 급 비 용	공무원건강보험부담금	236,348,320				236,348,320
	공무원급량비	289,000				289,000
	기타복리후생비	1,666,000				1,666,000
	무기계약관로자인건비	4,848,260				4,848,260
	기간제근로자등인건비	8,373,910				8,373,910
	기타인건비	11,538,240				11,538,240
	도서구입및인쇄비	49,451,720				49,451,720
	소모품비	82,199,470				82,199,470
	홍보및광고비	155,895,000				155,895,000
	지급수수료	92,549,310	10,250,000			102,799,310
	입목수선유지비	150,150,740				150,150,740
	건물수선유지비	65,644,070				65,644,070
	차량운반구수선유지비	11,550,220				11,550,220
	집기비품수선유지비	43,181,240				43,181,240
	주차장수선유지비		3,600,000			3,600,000
	공원수선유지비	103,270,350				103,270,350
	문화및관광시설수선유지비	398,554,010				398,554,010
	체육시설수선유지비	11,201,000				11,201,000
	사회복지시설수선유지비	5,406,270				5,406,270
	교육시설수선유지비	3,143,000				3,143,000
	기타주민편의시설수선유지비	220,089,660				220,089,660
	도로수선유지비	260,735,350				260,735,350
	상수도시설수선유지비	16,870,000				16,870,000
	수질정화시설수선유지비	184,980,730				184,980,730
	하천부속시설수선유지비	99,482,690				99,482,690
	폐기물처리시설수선유지비	14,680,000				14,680,000
	농수산기반시설수선유지비	208,016,350				208,016,350
	기타사회기반시설수선유지비	480,975,230	54,468,720	24,993,380		560,437,330
	기타비유동자산수선유지비	21,631,260				21,631,260
	자연자원수선유지비	425,627,030				425,627,030

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	기타교육훈련비	46,600,000				46,600,000
	우편요금	374,580				374,580
	기타제세공과금	11,039,530				11,039,530
	임차료	35,040,600				35,040,600
	국내출장여비	5,040,000				5,040,000
	국외출장여비	2,971,410				2,971,410
	연구용역비	146,764,690				146,764,690
	시책추진업무추진비	1,734,000				1,734,000
	부서운영업무추진비	917,000				917,000
	행사운영비	14,129,400				14,129,400
	행사실비보상비	100,000				100,000
	민간위탁대행사업비	1,552,540,230				1,552,540,230
	공기관위탁대행사업비	243,411,080				243,411,080
	지방공공기관위탁대행사업비	1,308,080				1,308,080
	예술단운영비	11,000,000				11,000,000
	자동차연료비	66,720				66,720
	교육기관운영비보조금	396,077,000				396,077,000
	민간의료보조금	14,312,790				14,312,790
	민간생계지원보조금	12,708,000				12,708,000
	민간복지시설보조금	626,546,070				626,546,070
	민간사회단체보조금	22,718,800				22,718,800
	기타민간보조금	5,975,421,880				5,975,421,880
	기타공공출연금	300,000,000				300,000,000
	민간보상금	1,094,892,390				1,094,892,390
	소계	13,884,062,680	68,318,720	24,993,380		13,977,374,780
합 계		29,473,607,000	71,052,890	24,993,380		29,569,653,270

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	장기민간융자금		1,819,300,000			1,819,300,000
	건설중인일반유형자산	24,087,180				24,087,180
	건설중인주민편의시설	2,576,910				2,576,910
	도로토지	6,029,100				6,029,100
	건설중인사회기반시설	29,757,900				29,757,900
	소계	62,451,090	1,819,300,000			1,881,751,090
일 반 미지급 비 용	보수	567,850				567,850
	기타공무원인건비	508,480				508,480
	기간제근로자등인건비	228,700				228,700
	소모품비	980,000				980,000
	지급수수료	539,510				539,510
	상시출장자월액여비	93,360				93,360
	행사위탁및보조비	27,139,070				27,139,070
	민간위탁대행사업비	391,594,924				391,594,924
	공기관위탁대행사업비	65,446,070				65,446,070
	지방공공기관위탁대행사업비	3,618,640				3,618,640
	자율방범대운영비	500				500
	교육기관운영비보조금	10,322,000				10,322,000
	민간생계지원보조금	3,230,900				3,230,900
	민간복지시설보조금	25,866,710				25,866,710
	민간사회단체보조금	15,405,340				15,405,340
	기타민간보조금	239,147,543				239,147,543
	민간장학금	29,600				29,600
	민간보상금	5,350,174				5,350,174
	소계	790,069,371				790,069,371
합 계		852,520,461	1,819,300,000			2,671,820,461

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지 방 세	14,949,550				14,949,550
세 외 수 입	1,725,540				1,725,540
계	16,675,090				16,675,090

23. 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석 [25]에 제시되었습니다.

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2011년	20,000,100	건축허가처분취소청구			
2012년	20,000,100	자동차직권말소 예취통지 취소			
2013년	17,965,385,841	수목이식비 외 13		사업시행자선정절차중 지가처분	
계	18,005,386,041				

23-2. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 백만원)

행위명	사업자	총사업비	사업기간	대출 및 약정내용	비 고
미래일반산업단지 대출채권매입의무 및 미분양용지담보제공	나주미래산단 주식회사	265,000 (국비 35,400, 시비 4,600, 민자 225,000)	2008년 ~ 2015년	1. 1,400억 대출 원리금(140,000백만원)의 해당 지급 기일에 상환 재원이 부족할 경우 대출 채권을 매입하기로 약정 2. 480억 대출만기시까지 우선 상환되지 못할 경우 미분양용지 담보대출 확약기관이 담보대출을 실행할 수 있도록 미분양 용지를 담보목적물로 제공기로 하며, 담보제공의무가 이행되지 않는 경우 대출금채권에 대한 매입의무 부담	2013. 5. 31 1,400억 대출 실행 (2013. 12. 기준으로 480억은 대출미실행)
남평지구 도시개발사업 책임분양합의	나주시장	92,000 (시비 6,500, 민자 85,500)	2007년 ~ 2014년	145억 책임분양합의 : 상환기일까지 분양율 80% 미달시 대출금 중 상환하고 남은 잔액에 대해 정산금으로 지급하기로 하는 약정	2011.03.15. 500억원 대출 후 2013.12.31.기준 145억원 대출금 잔액 존재
계		357,000		202,500	

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외 단기보관현금	2,717,829,783				2,717,829,783
세입세출외 장기보관현금	2,677,801,561				2,677,801,561
계	5,395,631,344				5,395,631,344

25. BTL 계약의 내역

25-1. BTL 계약으로 취득한 자산 및 BTL 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
BTL 자산	사회기반시설	수질정화시설				50,712,000,000	50,712,000,000
	계					50,712,000,000	50,712,000,000
BTL 부채	기타비유동부채	단기미지급금				0	0
		장기미지급금				45,640,393,790	45,640,393,790
	계					45,640,393,790	45,640,393,790

25-2. BTL 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		민간사업자	계약기간	총계약금액	이자율(%)	중도해지 환급금 등	부대사업등
지방공기업 특별회계	하수관거 사업	남양주시썬앤지 (주)	2013 ~ 2032 (20년)	105,536,316,701	8.0		
	계			105,536,316,701			
합 계				105,536,316,701			

25-3. BTL 부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2014년				5,276,815,835	5,276,815,835
2015년 이후				95,187,894,656	95,187,894,656
계				100,464,710,491	100,464,710,491

26. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상 수 도	하 수 도	계
영 업 비 용	관 거 비		484,994,290	484,994,290
	펌 프 장 비		899,640,600	899,640,600
	처 리 장 비		1,430,477,331	1,430,477,331
	정 · 배 수 비	2,898,052,910		2,898,052,910
	급 수 비	216,059,060		216,059,060
	일 반 관 리 비	6,444,750,424	1,962,801,614	8,407,552,038
	급 수 공 사 비	567,099,876		567,099,876
	감 가 상 각 비	2,813,691,219	5,049,096,378	7,862,787,597
	무 형 자 산 상 각 비	141,548,480	238,642,533	380,191,013
	퇴 직 급 여		4,851,000	4,851,000
	대 손 상 각 비			
	소 계	13,081,201,969	10,070,503,746	23,151,705,715
영업외비용	이 자 비 용		24,124,324	24,124,324
	운 휴 자 산 감 가 상 각 비	5,522,856		5,522,856
	유 형 자 산 처 분 손 실	27,794,517		27,794,517
	기 타 영 업 외 비 용			
	소 계	33,317,373	24,124,324	57,441,697
계		13,114,519,342	10,094,628,070	23,209,147,412

IV. 필수보충정보

III. 재무제표에 대한 주석

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2013회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		588,018,901,000	114,708,154,990	702,727,055,990	709,208,919,713
일반회계		515,262,651,000	109,193,114,670	624,455,765,670	623,865,718,948
지방세수입	지방세	42,335,972,000		42,335,972,000	45,931,645,200
	지방세	41,935,972,000		41,935,972,000	43,769,127,380
	지난년도 수입	400,000,000		400,000,000	2,162,517,820
세외수입		55,989,498,000	109,193,114,670	165,182,612,670	169,036,076,618
	경상적세외수입	9,150,989,000		9,150,989,000	9,512,251,260
	임시적세외수입	46,838,509,000	109,193,114,670	156,031,623,670	159,523,825,358
지방교부세		218,229,037,000		218,229,037,000	216,612,358,000
	지방교부세	218,229,037,000		218,229,037,000	216,612,358,000
조정교부금 및 재정보전금		6,900,000,000		6,900,000,000	7,768,616,000
	재정보전금	6,900,000,000		6,900,000,000	7,768,616,000
보조금		170,488,144,000		170,488,144,000	163,197,023,130
	국고보조금등	133,072,453,000		133,072,453,000	128,064,214,137
	시·도비보조금등	37,415,691,000		37,415,691,000	35,132,808,993
조정채 및 예치금회수		21,320,000,000		21,320,000,000	21,320,000,000
	국내차입금	21,320,000,000		21,320,000,000	21,320,000,000
특별회계		72,756,250,000	5,515,040,320	78,271,290,320	85,343,200,765
공기업특별회계		43,474,888,000	4,216,935,450	47,691,823,450	47,526,336,003
	상수도공기업특별회계	15,294,400,000	2,201,321,440	17,495,721,440	18,015,150,781
	하수도공기업특별회계	28,180,488,000	2,015,614,010	30,196,102,010	29,511,185,222
기타특별회계		29,281,362,000	1,298,104,870	30,579,466,870	37,816,864,762
의료급여기금특별회계		3,006,004,000		3,006,004,000	3,029,621,456
기초생활보장기금특별회계		1,387,378,000		1,387,378,000	1,633,875,750
주민소득사업운영관리특별회계		17,192,567,000		17,192,567,000	18,921,203,694
토지구획정리사업특별회계		189,488,000		189,488,000	189,490,823
공영개발사업특별회계		523,965,000		523,965,000	523,965,658
주택관리사업특별회계		196,126,000		196,126,000	202,155,038
농공지구관리특별회계		889,826,000	1,298,104,870	2,187,930,870	2,189,121,646
주차장사업특별회계		1,974,556,000		1,974,556,000	7,216,824,480
송월지구도시개발사업특별회계		981,846,000		981,846,000	981,849,210
농기계순회수리사업특별회계		40,753,000		40,753,000	23,676,420
기반시설부담금특별회계		4,912,000		4,912,000	21,081,130
하천골재채취사업특별회계		2,054,423,000		2,054,423,000	2,043,812,047
국민임대산업단지조성사업특별회계		839,518,000		839,518,000	840,187,410

III. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
703,731,175,779	8,509,921,600	695,221,254,179	13,987,665,534	597,963,617	13,389,701,917
621,615,036,998	3,756,359,400	617,858,677,598	6,007,041,350	443,253,380	5,563,787,970
43,603,076,120	479,768,350	43,123,307,770	2,808,337,430	406,386,160	2,401,951,270
42,783,465,570	235,176,290	42,548,289,280	1,220,838,100	78,574,300	1,142,263,800
819,610,550	244,592,060	575,018,490	1,587,499,330	327,811,860	1,259,687,470
165,851,731,098	14,358,400	165,837,372,698	3,198,703,920	36,867,220	3,161,836,700
9,489,340,980	9,800,890	9,479,540,090	32,711,170		32,711,170
156,362,390,118	4,557,510	156,357,832,608	3,165,992,750	36,867,220	3,129,125,530
216,612,358,000		216,612,358,000			
216,612,358,000		216,612,358,000			
7,966,492,000	197,876,000	7,768,616,000			
7,966,492,000	197,876,000	7,768,616,000			
166,261,379,780	3,064,356,650	163,197,023,130			
130,941,494,137	2,877,280,000	128,064,214,137			
35,319,885,643	187,076,650	35,132,808,993			
21,320,000,000		21,320,000,000			
21,320,000,000		21,320,000,000			
82,116,138,781	4,753,562,200	77,362,576,581	7,980,624,184	154,710,237	7,825,913,947
51,814,306,463	4,750,336,960	47,063,969,503	462,366,500		462,366,500
17,880,039,731	155,945,600	17,724,094,131	291,056,650		291,056,650
33,934,266,732	4,594,391,360	29,339,875,372	171,309,850		171,309,850
30,301,832,318	3,225,240	30,298,607,078	7,518,257,684	154,710,237	7,363,547,447
3,029,621,456		3,029,621,456			
1,371,245,651		1,371,245,651	262,630,099		262,630,099
17,061,761,699		17,061,761,699	1,859,441,995	18,696,927	1,840,745,068
189,490,823		189,490,823			
523,965,658		523,965,658			
202,155,038		202,155,038			
2,189,121,646		2,189,121,646			
1,838,755,650	3,225,240	1,835,530,410	5,381,294,070	136,013,310	5,245,280,760
981,849,210		981,849,210			
23,676,420		23,676,420			
6,189,610		6,189,610	14,891,520		14,891,520
2,043,812,047		2,043,812,047			
840,187,410		840,187,410			

1-2. 세출결산총괄(2013회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	588,018,901,000	114,708,154,990	702,727,055,990	569,020,070,968
일반회계	515,262,651,000	109,193,114,670	624,455,765,670	523,226,725,218
일반공공행정	39,415,407,000	4,376,379,250	43,791,786,250	41,454,902,880
공공질서및안전	2,728,247,000	689,150,310	3,417,397,310	2,898,194,680
교육	11,837,568,000		11,837,568,000	11,181,086,730
문화및관광	33,468,389,000	23,547,602,970	57,015,991,970	37,019,201,760
환경보호	34,858,675,000	4,698,690,340	39,557,365,340	35,951,935,950
사회복지	96,912,448,000	5,687,372,670	102,599,820,670	97,121,016,518
보건	6,862,721,000		6,862,721,000	5,488,735,780
농림해양수산	115,020,799,000	20,676,052,160	135,696,851,160	111,132,210,616
산업·중소기업	12,934,862,000	10,663,058,110	23,597,920,110	13,923,331,800
수송및교통	37,634,673,000	7,202,043,950	44,836,716,950	37,763,048,116
국토및지역개발	49,574,327,000	31,916,462,910	81,490,789,910	62,109,977,364
예비비	3,786,632,000	(263,698,000)	3,522,934,000	
기타	70,227,903,000		70,227,903,000	67,183,083,024
특별회계	72,756,250,000	5,515,040,320	78,271,290,320	45,793,345,750
공기업특별회계	43,474,888,000	4,216,935,450	47,691,823,450	38,830,857,010
상수도공기업특별회계	15,294,400,000	2,201,321,440	17,495,721,440	16,193,640,880
하수도공기업특별회계	28,180,488,000	2,015,614,010	30,196,102,010	22,637,216,130
기타특별회계	29,281,362,000	1,298,104,870	30,579,466,870	6,962,488,740
의료급여기금특별회계	3,006,004,000		3,006,004,000	2,985,024,440
기초생활보장기금특별회계	1,387,378,000		1,387,378,000	82,645,690
주민소득사업운영관리특별회계	17,192,567,000		17,192,567,000	1,713,174,240
토지구획정리사업특별회계	189,488,000		189,488,000	
공영개발사업특별회계	523,965,000		523,965,000	
주택관리사업특별회계	196,126,000		196,126,000	
농공지구관리특별회계	889,826,000	1,298,104,870	2,187,930,870	782,555,910
주차장사업특별회계	1,974,556,000		1,974,556,000	739,241,700
송월지구도시개발사업특별회계	981,846,000		981,846,000	26,784,540
농기계순회수리사업특별회계	40,753,000		40,753,000	17,799,620
기반시설부담금특별회계	4,912,000		4,912,000	
하천골재채취사업특별회계	2,054,423,000		2,054,423,000	
국민임대산업단지조성사업 특별회계	839,518,000		839,518,000	615,262,600

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
538,229,324,067	107,215,084,830	36,706,480,530	12,550,275,260	57,958,329,040	57,282,647,093
494,005,629,337	101,231,452,850	36,041,757,790	11,876,567,790	53,313,127,270	29,218,683,483
41,092,582,140	387,555,740	185,325,070		202,230,670	2,311,648,370
2,586,165,090	697,770,040			697,770,040	133,462,180
10,929,184,849	560,637,000		129,800,000	430,837,000	347,746,151
33,341,526,720	22,292,467,100	6,825,567,230	402,639,400	15,064,260,470	1,381,998,150
35,200,909,980	3,335,687,500	783,754,800	85,956,200	2,465,976,500	1,020,767,860
95,203,050,968	3,127,946,050	2,818,060,650	309,885,400		4,268,823,652
5,488,735,780	1,161,093,400	1,161,093,400			212,891,820
102,234,089,176	25,118,186,320	8,816,120,810	5,230,129,960	11,071,935,550	8,344,575,664
12,216,028,330	10,825,944,300	377,221,210	1,647,972,990	8,800,750,100	555,947,480
35,141,271,916	8,824,546,120	6,641,639,460	1,955,514,580	227,392,080	870,898,914
53,389,631,364	24,899,619,280	8,432,975,160	2,114,669,260	14,351,974,860	3,201,539,266
					3,522,934,000
67,182,453,024					3,045,449,976
44,223,694,730	5,983,631,980	664,722,740	673,707,470	4,645,201,770	28,063,963,610
37,264,032,980	4,968,487,980	664,722,740	673,707,470	3,630,057,770	5,459,302,490
15,696,658,290	546,863,050	8,019,740	133,935,430	404,907,880	1,252,200,100
21,567,374,690	4,421,624,930	656,703,000	539,772,040	3,225,149,890	4,207,102,390
6,959,661,750	1,015,144,000			1,015,144,000	22,604,661,120
2,985,024,440					20,979,560
82,645,690					1,304,732,310
1,713,174,240					15,479,392,760
					189,488,000
					523,965,000
					196,126,000
780,596,130	1,015,144,000			1,015,144,000	392,190,740
738,374,490					1,236,181,510
26,784,540					955,061,460
17,799,620					22,953,380
					4,912,000
					2,054,423,000
615,262,600					224,255,400

2. 성질별 재정운영보고서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

나주시

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	77,694,532,447	314,697,540		1,850,304,180		79,859,534,167
급여	48,941,585,970			1,699,744,010		50,641,329,980
복리후생비	10,341,414,360	2,889,000				10,344,303,360
기타인건비	17,287,368,515	267,463,750		145,709,170		17,700,541,435
퇴직급여	1,124,163,602	44,344,790		4,851,000		1,173,359,392
II. 운영비	93,573,927,079	789,467,370	1,329,987,320	11,469,253,173		107,162,634,942
도서구입및인쇄비	503,317,220	5,580,000				508,897,220
소모품비	1,387,686,220	24,616,450	2,000,000	279,488,254		1,693,790,924
홍보및광고비	1,309,648,830	46,893,580	19,330,000			1,375,872,410
지급수수료	2,758,016,480	50,681,910	429,000			2,809,127,390
일반유형자산수선유지비	2,152,847,910	11,172,000				2,164,019,910
주민편의시설수선유지비	6,390,304,780	126,091,420				6,516,396,200
사회기반시설수선유지비	13,915,282,411	376,283,800	1,298,578,320	2,078,732,901		17,668,877,432
기타자산수선유지비	4,466,574,250					4,466,574,250
교육훈련비	593,939,390	260,000				594,199,390
제세공과금	5,251,135,090	64,339,160				5,315,474,250
보험료및공제료	724,047,693					724,047,693
임차료	581,521,235	18,850,000				600,371,235
출장비	2,566,505,473	42,647,700		48,517,300		2,657,670,473
연구개발비	1,420,507,560					1,420,507,560
이자비용	1,470,537,600			24,124,324		1,494,661,924
업무추진비	714,171,780			37,988,800		752,160,580
행사비	3,558,688,450		9,440,000			3,568,128,450
의회비	590,240,410					590,240,410
위탁대행사업비	38,371,777,516			6,102,348,684		44,474,126,200
예술단운동부운영비	328,453,730					328,453,730
주민자치활동운영비	2,134,631,450					2,134,631,450
연료비	753,276,761					753,276,761
원·정수구입비				2,898,052,910		2,898,052,910
기타운영비	1,630,814,840	22,051,350	210,000			1,653,076,190
III. 정부간이전비용	10,394,673,880	2,516,432,000				12,911,105,880

III. 재무제표에 대한 주석

과 목	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
지방자치단체간부담금	3,638,890,990	2,516,432,000				6,155,322,990
국가에대한부담금	74,266,000					74,266,000
교육기관운영비보조금	6,681,516,890					6,681,516,890
IV. 민간등이전비용	165,476,580,492	848,693,970	136,420,000	1,046,194,200	(11,186,470,000)	156,321,418,662
민간보조금	119,123,806,657	238,693,970	91,310,000	1,046,194,200		120,500,004,827
민간장학금	533,665,490					533,665,490
이차보전금	217,606,560					217,606,560
출연금	3,549,300,000		25,810,000			3,575,110,000
전출금비용	10,576,470,000	610,000,000			(11,186,470,000)	
지방공공기관보조금	54,730,000		19,300,000			74,030,000
기타이전비용	31,421,001,785					31,421,001,785
V. 기타비용	27,913,193,904	596,722,077	30,934,461	8,843,395,859		37,384,246,301
자산처분손실	31,650,910		2,881,588	27,794,517		62,327,015
자산손상차손	5,505,281					5,505,281
일반유형자산감가상각비	4,573,548,359	29,782,864	347,111			4,603,678,334
주민편의시설감가상각비	11,585,275,824	21,944,556	10,027,779			11,617,248,159
사회기반시설감가상각비	11,159,046,154	42,274,531	17,677,983	8,248,501,466		19,467,500,134
무형자산상각비	401,496,331	69,134,933				470,631,264
대손상각비	156,671,045	288,458,266				445,129,311
기타비용		145,126,927		567,099,876		712,226,803
VI. 비용총계	375,052,907,802	5,066,012,957	1,497,341,781	23,209,147,412	(11,186,470,000)	393,638,939,952
VII. 자체조달수익	56,522,802,833	2,879,703,702	525,942,475	7,023,214,274		66,951,663,284
지방세수익	43,295,331,660					43,295,331,660
경상세외수익	9,213,900,053	1,374,975,943	434,071,065	6,364,957,304		17,387,904,365
임시세외수익	4,013,571,120	1,504,727,759	91,871,410	658,256,970		6,268,427,259
VIII. 정부간이전수익	383,193,916,483	602,281,000	36,440,000			383,832,637,483
지방교부세수익	216,612,358,000					216,612,358,000
재정보전금수익	7,768,616,000					7,768,616,000
국고보조금수익	124,287,889,580	529,625,000				124,817,514,580
시도비보조금수익	33,025,052,903	72,656,000	36,440,000			33,134,148,903
자치단체간부담금수익	1,500,000,000					1,500,000,000
IX. 기타수익	652,641,729	3,048,558,430	1,850,341,071	5,945,854,178	(11,186,470,000)	310,925,408
전입금수익	632,380,000	3,048,197,000	1,717,370,000	5,910,353,400	(11,186,470,000)	121,830,400
대손충당금환입	20,261,729					20,261,729
기타수익		361,430	132,971,071	35,500,778		168,833,279
X. 수익총계	440,369,361,045	6,530,543,132	2,412,723,546	12,969,068,452	(11,186,470,000)	451,095,226,175
XI. 재정운영결과(VI-X)	(65,316,453,243)	(1,464,530,175)	(915,381,765)	10,240,078,960		(57,456,286,223)

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

III. 재무제표에 대한 주석

과목	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		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)	
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)

3. 관리책임자산명세서

(2013년 12월 31일 현재)

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산 자산	보 물	동문박석당간외 3종	문화체육관광과	
	사 적	대안리 고분군외 4종	문화체육관광과	
	유 형 문 화 재	금성관외 2종	문화체육관광과	
	무 형 문 화 재	나주반장외 3종	문화체육관광과	
	기 념 물	완사천외 7종	문화체육관광과	
	문 화 재 자 료	정수루외 7종	문화체육관광과	
	등 록 문 화 재	영산포등대외 1종	문화체육관광과	
자연 자원	천 연 기 념 물	호랑가시나무외 1종	문화체육관광과	
	보 호 수	은행나무외 168종	산림공원과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
Ⅰ. 2013회계연도의 세출액		494,005,629,337	6,959,661,750	1,473,608,870	31,577,662,650	534,016,562,607
Ⅱ. 세출 조정사항		(118,952,721,535)	(1,883,648,793)	23,732,911	(8,368,515,238)	(129,191,152,655)
1. 자금유출이 없는 비용	자산처분손실	31,650,910		2,881,588	27,794,517	62,327,015
	자산감액손실	5,505,281				5,505,281
	감가상각비	27,317,870,337	93,001,951	28,052,873	7,868,310,453	35,307,235,614
	대손상각비	160,137,836	288,458,266			448,596,102
	퇴직급여	1,124,163,602			4,851,000	1,129,014,602
	기타 비용	314,758,158				314,758,158
	무형자산상각비	401,496,331	69,134,933		380,190,581	850,821,845
	기타 자금유출 이없는 비용	62,025,747	51,755,627		172,198,980	285,980,354
	발생주의 기간 비용 조정사항	250,756,130				250,756,130
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(116,391,786,547)	(2,395,999,570)	(7,201,550)	(15,899,658,063)	(134,694,645,730)
	장·단기융자금 대여		1,761,890,690			1,761,890,690
	일반유형자산 취득	16,052,464,580		7,201,550		16,059,666,130
	주민편의시설 취득	35,586,002,380			15,872,331,310	51,458,333,690
	사회기반시설 취득	56,683,036,040	634,108,880			57,317,144,920
	기타비유동자산 의 증가	294,106,120				294,106,120
	기타투자자산	6,811,991,000				6,811,991,000
	기타유동자산의 증가	929,078,790				929,078,790
	재고자산의증가	35,107,637			27,326,753	62,434,390
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(32,229,299,320)			(922,202,706)	(33,151,502,026)
	차입부채 상환	25,846,100,000			816,400,000	26,662,500,000
	보조금 집행 잔액 부채 상환	5,733,747,680				5,733,747,680
	퇴직금 지급	649,451,640				649,451,640
	기타 부채상환으로 인한 자금유출				105,802,706	105,802,706
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(Ⅰ+Ⅱ)		375,052,907,802	5,066,012,957	1,497,341,781	23,209,147,412	404,825,409,952

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
IV. 2013회계연도의 세입액		617,858,677,598	30,298,607,078	16,395,143,995	47,063,969,503	711,616,398,174
V. 세입 조정사항		(177,489,316,553)	(23,768,063,946)	(13,982,420,449)	(34,094,901,051)	(249,334,701,999)
	1. 전년도 순세계 잉여금 및 이월금	(150,348,413,248)	(22,069,341,276)	(13,928,831,569)	(9,628,277,905)	(195,974,863,998)
	2. 자금유입이 없는 수익	705,450,002	776,727,782	217,431,096	196,171,304	1,885,780,184
	정수결정액과 수납액의 차이	172,023,890	1,119,037,829		206,343,770	1,497,405,489
	자산처분이익	158,764,720		91,871,410		250,636,130
	대손충당금환입	20,261,729				20,261,729
	퇴직급여충당부채 환입					
	기타 자금유입이 없는 수익	33,881,855		132,971,071		166,852,926
	발생주의 기간수 익 조정사항	320,517,808	(342,310,047)	(7,411,385)	(10,172,466)	(39,376,090)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		(2,475,450,452)	(271,019,976)	(340,832,550)	(3,087,302,978)
	장·단기용자금 회수		2,169,854,602			2,169,854,602
	일반유형자산 처분		158,800	271,019,976		271,178,776
	기타 유동자산처 분 자금 유입		305,437,050		340,832,550	646,269,600
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(27,846,353,307)				(27,846,353,307)
	보조금 집행잔액 부채 증가	6,526,353,307				6,526,353,307
	차입 부채 증가	21,320,000,000				21,320,000,000
	기타 부채증가로 인한 자금유입					
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액				(24,321,961,900)	(24,321,961,900)
	자본 잉여금 수입				24,321,961,900	24,321,961,900
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		440,369,361,045	6,530,543,132	2,412,723,546	12,969,068,452	462,281,696,175
VII. 재정운영보고서의 운 영차액(VI-III)		65,316,453,243	1,464,530,175	915,381,765	(10,240,078,960)	57,456,286,223

재 정 운 영 보 고 서(일 반 회 계)

(당해년도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

과 목	당해연도(2013)				
	총 원 가	사 업 수 익	순 원 가	내 부 거 래	계
I.사업순원가	274,929,471,932	136,674,787,883	138,254,684,049		138,254,684,049
일반공공행정	14,987,100,766	590,657,560	14,396,443,206		14,396,443,206
입법및선거관리	727,509,057		727,509,057		727,509,057
의회사무국	727,509,057		727,509,057		727,509,057
지방의회 운영 지원	727,509,057		727,509,057		727,509,057
지방행정·재정지원	464,357,197		464,357,197		464,357,197
세무과	464,357,197		464,357,197		464,357,197
수입 관리	464,357,197		464,357,197		464,357,197
일반행정	13,795,234,512	590,657,560	13,204,576,952		13,204,576,952
회계과	3,549,327,936	421,194,850	3,128,133,086		3,128,133,086
투명한 재정운영	3,205,538,256	421,194,850	2,784,343,406		2,784,343,406
재무활동(회계과)	343,789,680		343,789,680		343,789,680
종합민원과	165,965,793	57,057,560	108,908,233		108,908,233
주민 행정 편의 도모	165,965,793	57,057,560	108,908,233		108,908,233
감사실	111,035,607		111,035,607		111,035,607
지방행정 감사혁신 강화	111,035,607		111,035,607		111,035,607
혁신도시지원단	540,528,574	29,370,100	511,158,474		511,158,474
성공적인 혁신도시 건설	540,528,574	29,370,100	511,158,474		511,158,474
정책기획실	1,926,442,321		1,926,442,321		1,926,442,321
재무활동(정책기획실)	819,200,860		819,200,860		819,200,860
시정의 종합 기획 조정	1,107,241,461		1,107,241,461		1,107,241,461
안전행정과	7,501,934,281	83,035,050	7,418,899,231		7,418,899,231
시민과 함께하는 참여시정	5,725,463,686	14,443,800	5,711,019,886		5,711,019,886
정보화 통신	1,776,470,595	68,591,250	1,707,879,345		1,707,879,345
공공질서및안전	1,674,865,087	440,685,110	1,234,179,977		1,234,179,977
재난방재·민방위	1,674,865,087	440,685,110	1,234,179,977		1,234,179,977

재난관리과	1,501,309,491	429,686,930	1,071,622,561		1,071,622,561
재해 및 재난 예방 및 민방위 운영	1,501,309,491	429,686,930	1,071,622,561		1,071,622,561
안전행정과	173,555,596	10,998,180	162,557,416		162,557,416
공공질서 안전 및 민방위 운영	173,555,596	10,998,180	162,557,416		162,557,416
교육	10,877,020,061	474,620,000	10,402,400,061		10,402,400,061
유아및초중등교육	10,469,879,249	426,820,000	10,043,059,249		10,043,059,249
교육지원과	7,984,528,609	40,000,000	7,944,528,609		7,944,528,609
미래지향적 교육환경 조성	7,984,528,609	40,000,000	7,944,528,609		7,944,528,609
농식품산업과	2,485,350,640	386,820,000	2,098,530,640		2,098,530,640
유아,초,중등 급식지원	2,485,350,640	386,820,000	2,098,530,640		2,098,530,640
평생·직업교육	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
교육지원과	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
평생학습 기반 구축	407,140,812	47,800,000	359,340,812		359,340,812
문화및관광	13,646,305,874	11,231,559,680	2,414,746,194		2,414,746,194
문화예술	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
문화체육관광과	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
문화예술행사 진흥	2,931,155,817	151,013,280	2,780,142,537		2,780,142,537
관광	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
문화체육관광과	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
관광산업의 진흥	3,153,754,697	1,273,827,660	1,879,927,037		1,879,927,037
체육	2,889,509,883	293,644,010	2,595,865,873		2,595,865,873
문화체육관광과	2,889,509,883	293,644,010	2,595,865,873		2,595,865,873
체육산업의 육성	2,889,509,883	293,644,010	2,595,865,873		2,595,865,873
문화재	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
문화체육관광과	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
문화재 보존 및 전승	4,671,885,477	9,513,074,730	(4,841,189,253)		(4,841,189,253)
환경보호	15,658,458,230	9,660,523,980	5,997,934,250		5,997,934,250
상하수도·수질	4,557,302,037	1,849,276,000	2,708,026,037		2,708,026,037
상하수도과	4,557,302,037	1,849,276,000	2,708,026,037		2,708,026,037
하수도 관리	3,395,251,928	1,849,276,000	1,545,975,928		1,545,975,928

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

상수도 관리	1,162,050,109		1,162,050,109		1,162,050,109
폐기물	10,221,408,843	6,959,483,200	3,261,925,643		3,261,925,643
환경관리과	10,221,408,843	6,959,483,200	3,261,925,643		3,261,925,643
폐기물 수거처리	10,221,408,843	6,959,483,200	3,261,925,643		3,261,925,643
환경보호일반	879,747,350	851,764,780	27,982,570		27,982,570
환경관리과	879,747,350	851,764,780	27,982,570		27,982,570
자연환경보호	879,747,350	851,764,780	27,982,570		27,982,570
사회복지	83,753,530,806	59,917,743,714	23,835,787,092		23,835,787,092
기초생활보장	14,954,033,152	13,404,479,130	1,549,554,022		1,549,554,022
주민복지과	14,954,033,152	13,404,479,130	1,549,554,022		1,549,554,022
저소득층 생활안정 지원	14,954,033,152	13,404,479,130	1,549,554,022		1,549,554,022
취약계층지원	12,831,900,191	7,481,906,920	5,349,993,271		5,349,993,271
주민복지과	12,831,900,191	7,481,906,920	5,349,993,271		5,349,993,271
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	12,831,900,191	7,481,906,920	5,349,993,271		5,349,993,271
보육·가족및여성	18,656,977,522	13,722,412,744	4,934,564,778		4,934,564,778
주민복지과	931,763,240	627,948,330	303,814,910		303,814,910
여성복지증진	931,763,240	627,948,330	303,814,910		303,814,910
교육지원과	17,725,214,282	13,094,464,414	4,630,749,868		4,630,749,868
보육, 아동복지 지원	17,725,214,282	13,094,464,414	4,630,749,868		4,630,749,868
노인·청소년	33,098,037,435	23,001,294,470	10,096,742,965		10,096,742,965
주민복지과	32,385,848,985	22,816,271,470	9,569,577,515		9,569,577,515
노인 복지 증진	32,385,848,985	22,816,271,470	9,569,577,515		9,569,577,515
교육지원과	712,188,450	185,023,000	527,165,450		527,165,450
청소년복지증진	712,188,450	185,023,000	527,165,450		527,165,450
노동	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
기업지원실	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
일자리 창출지원	3,559,889,888	2,221,171,330	1,338,718,558		1,338,718,558
보훈	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798
주민복지과	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798
국가 보훈 관리 및 지원	525,198,798	61,080,000	464,118,798		464,118,798

사회복지일반	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
주민복지과	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
사회복지 일반 부문 활성화	127,493,820	25,399,120	102,094,700		102,094,700
보건	5,062,783,571	3,498,250,620	1,564,532,951		1,564,532,951
보건의료	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
보건위생과	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
지역보건의료	5,001,314,571	3,493,067,620	1,508,246,951		1,508,246,951
식품의약품안전	61,469,000	5,183,000	56,286,000		56,286,000
보건위생과	61,469,000	5,183,000	56,286,000		56,286,000
식품위생관리	61,469,000	5,183,000	56,286,000		56,286,000
농림해양수산	80,447,987,175	35,494,794,359	44,953,192,816		44,953,192,816
농업·농촌	70,198,337,343	31,856,380,240	38,341,957,103		38,341,957,103
건설과	2,643,486,671	1,605,861,140	1,037,625,531		1,037,625,531
농촌농업생산기반조성	2,643,486,671	1,605,861,140	1,037,625,531		1,037,625,531
건축과	54,567,526		54,567,526		54,567,526
농촌주거환경개선및 기반 시설조성	54,567,526		54,567,526		54,567,526
기술지원과	1,518,699,742	278,857,000	1,239,842,742		1,239,842,742
농산물 생산기술 지원	1,518,699,742	278,857,000	1,239,842,742		1,239,842,742
농촌진흥과	3,167,163,587	1,858,266,740	1,308,896,847		1,308,896,847
농촌진흥 기반조성	3,167,163,587	1,858,266,740	1,308,896,847		1,308,896,847
농식품산업과	12,122,207,399	1,864,472,490	10,257,734,909		10,257,734,909
과수·원에 생산관리	5,808,022,601	1,440,557,760	4,367,464,841		4,367,464,841
농특산물 유통 관리	4,714,448,046	422,284,730	4,292,163,316		4,292,163,316
농촌관광 관리	599,736,752	1,630,000	598,106,752		598,106,752
재무활동(농식품산업과)	1,000,000,000		1,000,000,000		1,000,000,000
농업정책과	40,345,446,276	22,190,722,870	18,154,723,406		18,154,723,406
농업경쟁력 강화	40,345,446,276	22,190,722,870	18,154,723,406		18,154,723,406
축산과	10,346,766,142	4,058,200,000	6,288,566,142		6,288,566,142
축산 경쟁력 강화	10,346,766,142	4,058,200,000	6,288,566,142		6,288,566,142
임업·산촌	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

산림공원과	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053
산림자원화 및 쾌적한 공 원녹지조성	10,017,062,172	3,585,639,119	6,431,423,053		6,431,423,053
해양수산·어촌	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
축산과	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
수산개발	232,587,660	52,775,000	179,812,660		179,812,660
산업·중소기업	7,512,417,472	2,860,515,160	4,651,902,312		4,651,902,312
산업금융지원	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
기업지원실	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
중소기업 경쟁력 강화	969,012,180	6,434,300	962,577,880		962,577,880
무역및투자유치	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
기업지원실	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
기업 및 기반시설 투자유치	2,809,735,448	269,930,630	2,539,804,818		2,539,804,818
산업진흥·고도화	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)
전략산업과	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)
지역특화 산업육성	1,570,337,673	1,950,000,000	(379,662,327)		(379,662,327)
에너지및자원개발	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
경제교통과	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
연료수급 안정 및 안전관리	267,335,959	139,318,120	128,017,839		128,017,839
산업·중소기업일반	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
경제교통과	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
지역경제활성화	1,895,996,212	494,832,110	1,401,164,102		1,401,164,102
수송및교통	26,819,513,542	1,692,748,040	25,126,765,502		25,126,765,502
도로	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
건설과	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
도로건설(관리)	7,127,413,540	329,855,040	6,797,558,500		6,797,558,500
대중교통·물류등기타	19,692,100,002	1,362,893,000	18,329,207,002		18,329,207,002
경제교통과	19,692,100,002	1,362,893,000	18,329,207,002		18,329,207,002
교통행정 개선	19,692,100,002	1,362,893,000	18,329,207,002		18,329,207,002
국토및지역개발	13,858,874,093	10,812,689,660	3,046,184,433		3,046,184,433
수자원	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)

재난관리과	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)
하천정비	3,377,383,322	6,613,066,530	(3,235,683,208)		(3,235,683,208)
지역및도시	9,050,023,621	1,118,623,130	7,931,400,491		7,931,400,491
종합민원과	680,386,096	56,667,870	623,718,226		623,718,226
신뢰받는 지적행정운영	680,386,096	56,667,870	623,718,226		623,718,226
건축과	3,980,657,782	713,751,460	3,266,906,322		3,266,906,322
살기좋은 지역만들기	3,980,657,782	713,751,460	3,266,906,322		3,266,906,322
도시재생과	1,734,861,129	31,560,000	1,703,301,129		1,703,301,129
도시개발	1,734,861,129	31,560,000	1,703,301,129		1,703,301,129
도시개발사업소	2,654,118,614	316,643,800	2,337,474,814		2,337,474,814
행복한 도시 만들기	2,231,187,124	316,643,800	1,914,543,324		1,914,543,324
재무활동(도시개발사업소)	422,931,490		422,931,490		422,931,490
산업단지	1,431,467,150	3,081,000,000	(1,649,532,850)		(1,649,532,850)
기업지원실	1,431,467,150	3,081,000,000	(1,649,532,850)		(1,649,532,850)
산업·농공단지관리	1,124,197,770	3,081,000,000	(1,956,802,230)		(1,956,802,230)
재무활동(기업지원실)	307,269,380		307,269,380		307,269,380
기타	630,615,255		630,615,255		630,615,255
기타	630,615,255		630,615,255		630,615,255
건설과	281,628,840		281,628,840		281,628,840
행정운영경비(건설과)	281,628,840		281,628,840		281,628,840
감사실	5,478,928		5,478,928		5,478,928
행정운영경비(감사실)	5,478,928		5,478,928		5,478,928
혁신도시정보단	9,949,590		9,949,590		9,949,590
행정운영경비(혁신도시정보단)	9,949,590		9,949,590		9,949,590
정책기획실	59,658,740		59,658,740		59,658,740
행정운영경비(정책기획실)	59,658,740		59,658,740		59,658,740
기업지원실	13,137,600		13,137,600		13,137,600
행정운영경비(기업지원실)	13,137,600		13,137,600		13,137,600
의회사무국	260,761,557		260,761,557		260,761,557
행정운영경비(의회사무국)	260,761,557		260,761,557		260,761,557

III. 재무제표에 대한 주석

II. 관리운영비			81,050,473,595	(10,576,470,000)	70,474,003,595
1. 인건비			67,753,233,882		67,753,233,882
급여			48,941,585,970		48,941,585,970
복리후생비			10,341,414,360		10,341,414,360
기타인건비			7,346,069,950		7,346,069,950
퇴직급여			1,124,163,602		1,124,163,602
2. 경비			1,822,583,293		1,822,583,293
도서구입및인쇄비			8,573,000		8,573,000
소모품비			(1,483,461,050)		(1,483,461,050)
홍보및광고비			63,951,590		63,951,590
지급수수료			85,936,090		85,936,090
일반유형자산수선유지비			37,736,610		37,736,610
주민편의시설수선유지비			195,576,200		195,576,200
사회기반시설수선유지비			9,604,791		9,604,791
기타자산수선유지비			1,036,800		1,036,800
교육훈련비			330,000		330,000
제세공과금			277,458,590		277,458,590
보험료및공제료			32,480,743		32,480,743
임차료			(53,619,035)		(53,619,035)
출장비			848,889,613		848,889,613
업무추진비			406,464,380		406,464,380
행사비			6,252,700		6,252,700
위탁대행사업비			230,290,000		230,290,000
연료비			98,940,701		98,940,701
기타운영비			1,056,141,570		1,056,141,570
3. 정부간이전비용			38,300,000		38,300,000
지방자치단체간부담금			38,300,000		38,300,000
4. 민간등이전비용			11,436,356,420	(10,576,470,000)	859,886,420
민간보조금			1,730,930,320		1,730,930,320
전출금비용			9,576,470,000	(10,576,470,000)	(1,000,000,000)
기타이전비용			128,956,100		128,956,100

III.비배분비용			19,072,962,275		19,072,962,275
1.운영비			(95,160,130)		(95,160,130)
이자비용			(95,160,130)		(95,160,130)
2.기타비용			19,168,122,405		19,168,122,405
자산처분손실			31,650,910		31,650,910
자산손상차손			1,168,402		1,168,402
일반유형자산감가상각비			1,709,244,606		1,709,244,606
주민편의시설감가상각비			8,070,339,039		8,070,339,039
사회기반시설감가상각비			9,151,883,826		9,151,883,826
무형자산상각비			47,164,577		47,164,577
대손상각비			156,671,045		156,671,045
IV.비배분수익			8,636,582,832		8,636,582,832
1.자체조달수익			7,760,768,762		7,760,768,762
경상세외수익			4,703,749,442		4,703,749,442
임시세외수익			3,057,019,320		3,057,019,320
2.기타수익			875,814,070		875,814,070
전입금수익			22,380,000		22,380,000
대손충당금환입			20,261,729		20,261,729
기타비배분수익			833,172,341		833,172,341
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			229,741,537,087	(10,576,470,000)	219,165,067,087
VI.일반수익			295,057,990,330	(610,000,000)	294,447,990,330
1.자체조달수익			45,350,363,210		45,350,363,210
지방세수익			43,295,331,660		43,295,331,660
경상세외수익			1,098,479,750		1,098,479,750
임시세외수익			956,551,800		956,551,800
2.정부간이전수익			224,380,974,000		224,380,974,000
지방교부세수익			216,612,358,000		216,612,358,000
재정보전금수익			7,768,616,000		7,768,616,000
3.기타수익			25,326,653,120	(610,000,000)	24,716,653,120
전입금수익			610,000,000	(610,000,000)	
기타일반수익			24,716,653,120		24,716,653,120
VII.재정운영결과(V-VI)			(65,316,453,243)	(9,966,470,000)	(75,282,923,243)

재 정 운 영 보 고 서(기 타 특 별 회 계)

(당해년도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2013)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	3,840,862,130	1,180,236,601	2,660,625,529		2,660,625,529
사회복지	2,805,459,309	389,942,371	2,415,516,938		2,415,516,938
기초생활보장	2,805,459,309	389,942,371	2,415,516,938		2,415,516,938
주민복지과	2,805,459,309	389,942,371	2,415,516,938		2,415,516,938
저소득층 생활안정 지원	2,805,459,309	389,942,371	2,415,516,938		2,415,516,938
농림해양수산	50,327,860	13,757,120	36,570,740		36,570,740
농업·농촌	50,327,860	13,757,120	36,570,740		36,570,740
농촌진흥과	17,799,620	13,757,120	4,042,500		4,042,500
농촌진흥 기반조성	17,799,620	13,757,120	4,042,500		4,042,500
농업정책과	32,528,240		32,528,240		32,528,240
농업경쟁력 강화	32,528,240		32,528,240		32,528,240
수송및교통	606,291,403		606,291,403		606,291,403
대중교통·물류등기타	606,291,403		606,291,403		606,291,403
경제교통과	606,291,403		606,291,403		606,291,403
교통행정 개선	606,291,403		606,291,403		606,291,403
국토및지역개발	378,783,558	776,537,110	(397,753,552)		(397,753,552)
지역및도시	57,688,790	434,091,520	(376,402,730)		(376,402,730)
도시재생과	57,688,790	434,091,520	(376,402,730)		(376,402,730)
도시개발	57,688,790	434,091,520	(376,402,730)		(376,402,730)
산업단지	321,094,768	342,445,590	(21,350,822)		(21,350,822)
기업지원실	321,094,768	342,445,590	(21,350,822)		(21,350,822)
산업·농공단지관리	321,094,768	342,445,590	(21,350,822)		(21,350,822)
II.관리운영비			716,293,810	(610,000,000)	106,293,810
1.인건비			78,722,550		78,722,550
복리후생비			2,889,000		2,889,000
기타인건비			31,488,760		31,488,760
퇴직급여			44,344,790		44,344,790
2.경비			27,571,260		27,571,260
소모품비			6,409,910		6,409,910
기타운영비			21,161,350		21,161,350
3.정부간이전비용					
4.민간등이전비용			610,000,000	(610,000,000)	
전출금비용			610,000,000	(610,000,000)	

III.비배분비용			508,857,017		508,857,017
1.기타비용			508,857,017		508,857,017
일반유형자산감가상각비			18,544,069		18,544,069
주민편의시설감가상각비			2,425,699		2,425,699
사회기반시설감가상각비			37,232,723		37,232,723
무형자산상각비			17,069,333		17,069,333
대손상각비			288,458,266		288,458,266
기타비용			145,126,927		145,126,927
IV.비배분수익			507,895,581		507,895,581
1.자체조달수익			507,534,151		507,534,151
경상세외수익			461,367,682		461,367,682
임시세외수익			46,166,469		46,166,469
2.기타수익			361,430		361,430
기타수익			361,430		361,430
V.재정운영순원가 (I +II+III-IV)			3,377,880,775	(610,000,000)	2,767,880,775
VI.일반수익			4,842,410,950	(3,048,197,000)	1,794,213,950
1.자체조달수익			1,458,561,290		1,458,561,290
임시세외수익			1,458,561,290		1,458,561,290
2.기타수익			3,383,849,660	(3,048,197,000)	335,652,660
전입금수익			3,048,197,000	(3,048,197,000)	
기타일반수익			335,652,660		335,652,660
VII.재정운영결과(V-VI)			(1,464,530,175)	2,438,197,000	973,666,825

재 정 운 영 보 고 서(기 금 회 계)

(당해년도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2013)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	1,394,254,169		1,394,254,169		1,394,254,169
공공질서및안전	1,225,173,338		1,225,173,338		1,225,173,338
재난방재·민방위	1,225,173,338		1,225,173,338		1,225,173,338
재난관리과	1,225,173,338		1,225,173,338		1,225,173,338
재난재해 예방 및 민방위 운영	1,225,173,338		1,225,173,338		1,225,173,338
문화및관광	67,000,000		67,000,000		67,000,000
체육	67,000,000		67,000,000		67,000,000
문화체육관광과	67,000,000		67,000,000		67,000,000
체육산업의 육성	67,000,000		67,000,000		67,000,000
환경보호	27,490,831		27,490,831		27,490,831
폐기물	25,810,000		25,810,000		25,810,000
환경관리과	25,810,000		25,810,000		25,810,000
폐기물 수거처리	25,810,000		25,810,000		25,810,000
환경보호일반	1,680,831		1,680,831		1,680,831
환경관리과	1,680,831		1,680,831		1,680,831
자연환경보호	1,680,831		1,680,831		1,680,831
사회복지	43,610,000		43,610,000		43,610,000
취약계층지원	43,610,000		43,610,000		43,610,000
주민복지과	43,610,000		43,610,000		43,610,000
취약계층 맞춤형 복지서비스 제공	43,610,000		43,610,000		43,610,000
보건	30,980,000		30,980,000		30,980,000
식품의약품안전	30,980,000		30,980,000		30,980,000
보건위생과	30,980,000		30,980,000		30,980,000
식품위생관리	30,980,000		30,980,000		30,980,000
II.관리운영비			84,682,380		84,682,380
1.경비			84,682,380		84,682,380
사회기반시설수선유지비			84,682,380		84,682,380

III.비배분비용			18,405,232		18,405,232
1.기타비용			18,405,232		18,405,232
자산처분손실			2,881,588		2,881,588
일반유형자산감가상각비			211,111		211,111
주민편의시설감가상각비			8,346,948		8,346,948
사회기반시설감가상각비			6,965,585		6,965,585
IV.비배분수익			657,664,696		657,664,696
1.자체 조달수익			425,401,285		425,401,285
경상세외수익			334,778,725		334,778,725
임시세외수익			90,622,560		90,622,560
2.기타수익			232,263,411		232,263,411
기타수익			132,971,071		132,971,071
기타비배분수익			99,292,340		99,292,340
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			839,677,085		839,677,085
VI.일반수익			1,755,058,850	(1,717,370,000)	37,688,850
1.자체 조달수익			1,248,850		1,248,850
임시세외수익			1,248,850		1,248,850
2.기타수익			1,753,810,000	(1,717,370,000)	36,440,000
전입금수익			1,717,370,000	(1,717,370,000)	
기타일반수익			36,440,000		36,440,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(915,381,765)	1,717,370,000	801,988,235

재 정 운 영 보 고 서(지방공기업특별회계)

(당해년도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지)

나주시

(단위:원)

과 목	당해연도(2013)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	9,279,889,848	6,015,896,870	3,263,992,978		3,263,992,978
환경보호	9,279,889,848	6,015,896,870	3,263,992,978		3,263,992,978
상하수도·수질	9,279,889,848	6,015,896,870	3,263,992,978		3,263,992,978
상하수도과	9,279,889,848	6,015,896,870	3,263,992,978		3,263,992,978
하수도 관리	234,430,504	1,059,815,000	(825,384,496)		(825,384,496)
상수도 관리	9,045,459,344	4,956,081,870	4,089,377,474		4,089,377,474
II.관리운영비			5,061,737,381		5,061,737,381
1.인건비			1,850,304,180		1,850,304,180
급여			1,699,744,010		1,699,744,010
기타인건비			145,709,170		145,709,170
퇴직급여			4,851,000		4,851,000
2.경비			2,165,239,001		2,165,239,001
사회기반시설수선유지비			2,078,732,901		2,078,732,901
출장비			48,517,300		48,517,300
업무추진비			37,988,800		37,988,800
3.민간등이전비용			1,046,194,200		1,046,194,200
민간보조금			1,046,194,200		1,046,194,200
III.비배분비용			8,867,520,183		8,867,520,183
1.운영비			24,124,324		24,124,324
이자비용			24,124,324		24,124,324
2.기타비용			8,843,395,859		8,843,395,859
자산처분손실			27,794,517		27,794,517
사회기반시설감가상각비			8,248,501,466		8,248,501,466
기타비용			567,099,876		567,099,876
IV.비배분수익			1,124,817,582		1,124,817,582
1.자체조달수익			1,007,317,404		1,007,317,404
경상세외수익			349,060,434		349,060,434
임시세외수익			658,256,970		658,256,970
2.기타수익			117,500,178		117,500,178
전입금수익			81,999,400		81,999,400
기타수익			35,500,778		35,500,778
V.재정운영순원가 (I +II+III-IV)			16,068,432,960		16,068,432,960
VI.일반수익			5,828,354,000	(5,810,903,000)	17,451,000
1.기타수익			5,828,354,000	(5,810,903,000)	17,451,000
전입금수익			5,828,354,000	(5,810,903,000)	17,451,000
VII.재정운영결과(V-VI)			10,240,078,960	5,810,903,000	16,050,981,960

V. 부 속 명 세 서

III. 재무제표에 대한 주석

1. 일반유형자산명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	27,607,108,304	3,806,146,610		17,025,000	31,396,229,914
	임목	2,452,953,630	887,114,900			3,340,068,530
	건물	24,125,203,618	5,240,455,940	974,476,892		28,391,182,666
	건축물	2,630,718,995	26,023,100	385,581,471		2,271,160,624
	기계장치	4,125,731,982	812,314,980	791,553,506	1,000	4,146,492,456
	차량운반구	1,901,556,977	529,246,590	465,626,268		1,965,177,299
	집기비품	7,219,548,020	1,642,120,320	1,895,181,201	1,580,281	6,964,906,858
	기타일반유형자산	201,517,334	188,137,420	61,129,021		328,525,733
	건설중인일반유형자산	8,770,415,850	11,816,994,190		9,820,725,250	10,766,684,790
	계	79,034,754,710	24,948,554,050	4,573,548,359	9,839,331,531	89,570,428,870
기타특별회계	건물	538,560,494		12,822,868		525,737,626
	차량운반구	7,424,613		4,689,229		2,735,384
	집기비품	49,300,054	8,817,550	12,270,767		45,846,837
	계	595,285,161	8,817,550	29,782,864		574,319,847
기금	토지	7,798,748,915	103,830,725		148,362,250	7,754,217,390
	건물		141,775,935		141,775,935	
	건축물	215,334		136,000		79,334
	집기비품	835,855		211,111		624,744
	계	7,799,800,104	245,606,660	347,111	290,138,185	7,754,921,468
합계		87,429,839,975	25,202,978,260	4,603,678,334	10,129,469,716	97,899,670,185

2. 주민편의시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 서 관	1,738,598,340	29,247,680	70,528,278		1,697,317,742
	주 차 장	6,974,017,225	500,224,000	155,666,120		7,318,575,105
	공 원	25,113,411,567	12,287,446,550	3,692,696,569		33,708,161,548
	박 물 관 및 미 술 관	9,156,192,798	9,022,750	197,818,693		8,967,396,855
	수 목 원 및 휴 양 림	109,296,734		2,417,818		106,878,916
	문 화 및 관 광 시 설	51,598,318,973	14,795,837,060	2,021,155,539		64,373,000,494
	체 육 시 설	84,484,103,600	1,562,563,620	2,407,799,833		83,638,867,387
	사 회 복 지 시 설	22,733,737,723	3,951,525,610	649,661,574		26,035,601,759
	의 료 시 설	12,773,863,548	406,374,870	638,886,133	3,926,000	12,537,426,285
	교 육 시 설	1,865,495,357	6,275,791,650	243,956,408		7,897,330,599
	기 타 주 민 편 의 시 설	28,886,378,929	4,601,329,590	1,504,688,859	6,000	31,983,013,660
	건설중인주민편의시설	43,804,637,949	18,737,328,250		26,913,872,250	35,628,093,949
	계	289,238,052,743	63,156,691,630	11,585,275,824	26,917,804,250	313,891,664,299
기타특별회계	주 차 장	1,622,575,395	155,250,800	20,670,556		1,757,155,639
	체 육 시 설	3,609,667		1,274,000		2,335,667
	계	1,626,185,062	155,250,800	21,944,556		1,759,491,306
기금	주 차 장	327,684,000				327,684,000
	공 원	6,798,972	7,201,550	1,680,831		12,319,691
	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	21,617,736		2,866,266		18,751,470
	교 육 시 설		20			20
	기 타 주 민 편 의 시 설	337,511,654		5,480,682		332,030,972
	계	1,149,639,062	7,201,570	10,027,779		1,146,812,853
합 계		292,013,876,867	63,319,144,000	11,617,248,159	26,917,804,250	316,797,968,458

3. 사회기반시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 로	795,494,564,694	39,464,096,710		83,630,160	834,875,031,244
	상 수 도 시 설	19,801,016,517	191,594,360	2,371,769,654		17,620,841,223
	수 질 정 화 시 설	10,654,168,989	5,906,185,080	2,442,782,258		14,117,571,811
	하 천 부 속 시 설	159,540,783,183	32,992,324,960			192,533,108,143
	폐 기 물 처 리 시 설	17,918,627,607		3,846,610,501		14,072,017,106
	재 활 용 시 설	46,700,802		2,538,658		44,162,144
	농 수 산 기 반 시 설	60,390,228,287	13,485,686,510	1,526,653,063	15,819,490	72,333,442,244
	기 타 사 회 기 반 시 설	99,528,248,962	13,793,594,486	968,692,020	26,115,500	112,327,035,928
	건설중인사회기반시설	127,895,910,500	30,518,040,230		80,055,872,260	78,358,078,470
	계	1,291,270,249,541	136,351,522,336	11,159,046,154	80,181,437,410	1,336,281,288,313
기타특별회계	도 로	429,589,980	17,500,000			447,089,980
	수 질 정 화 시 설	123,761,300		4,520,558		119,240,742
	농 수 산 기 반 시 설	683,238,288		34,304,550		648,933,738
	기 타 사 회 기 반 시 설	8,968,370,231		3,449,423		8,964,920,808
	건설중인사회기반시설	87,303,980	469,672,770		17,500,000	539,476,750
	계	10,292,263,779	487,172,770	42,274,531	17,500,000	10,719,662,018
공기업특별회계	상 수 도 시 설	46,707,226,096				46,707,226,096
	수 질 정 화 시 설	75,245,334,486				75,245,334,486
	건설중인사회기반시설	31,593,334,650				31,593,334,650
	계	153,545,895,232				153,545,895,232
기금	도 로	1,689,367,150				1,689,367,150
	하 천 부 속 시 설	2,070,572,940	42,220,073		48,941,743	2,063,851,270
	농 수 산 기 반 시 설	275,830,464	326,062	10,712,398	5,276,270	260,167,858
	기 타 사 회 기 반 시 설	1,368,283,497		6,965,585		1,361,317,912
	계	5,404,054,051	42,546,135	17,677,983	54,218,013	5,374,704,190
합 계		1,460,512,462,603	136,881,241,241	11,218,998,668	80,253,155,423	1,505,921,549,753

4. 감가상각명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액(처분등)	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건 물	11,921,070,590	974,476,892		12,895,547,482
		구 축 물	674,603,625	385,581,471		1,060,185,096
		기 계 장 치	3,281,061,193	791,553,506	288,000	4,072,326,699
		차 량 운 반 구	3,470,735,513	465,626,268		3,936,361,781
		집 기 비 품	12,130,456,120	1,895,181,201	118,894,325	13,906,742,996
		기 타 일 반 유 형 자 산	157,770,456	61,129,021		218,899,477
	주민편의시설	도 서 관	681,252,943	70,528,278		751,781,221
		주 차 장	444,625,925	155,666,120		600,292,045
		공 원	11,094,098,574	3,692,696,569		14,786,795,143
		박 물 관 및 미 술 관	2,114,652,162	197,818,693		2,312,470,855
		수 목 원 및 휴 양 림	1,673,346	2,417,818		4,091,164
		문 화 및 관 광 시 설	6,093,044,846	2,021,155,539		8,114,200,385
		체 육 시 설	6,277,085,125	2,407,799,833		8,684,884,958
		사 회 복 지 시 설	3,349,630,197	649,661,574		3,999,291,771
		의 료 시 설	4,811,332,815	638,886,133	33,138,448	5,417,080,500
		교 육 시 설	6,647,013	243,956,408		250,603,421
	기 타 주 민 편 의 시 설	4,170,335,906	1,504,688,859	8,686,400	5,666,338,365	
	사회기반시설	상 수 도 시 설	30,835,967,033	2,371,769,654		33,207,736,687
		수 질 정 화 시 설	12,371,655,914	2,442,782,258		14,814,438,172
		폐 기 물 처 리 시 설	9,100,971,178	3,846,610,501		12,947,581,679
		재 활 용 시 설	6,852,198	2,538,658		9,390,856
		농 수 산 기 반 시 설	5,949,931,412	1,526,653,063		7,476,584,475
		기 타 사 회 기 반 시 설	1,004,388,168	968,692,020		1,973,080,188
	계		129,949,842,252	27,317,870,337	161,007,173	157,106,705,416
기타특별회계	일반유형자산	건 물	102,582,946	12,822,868		115,405,814
		차 량 운 반 구	26,849,387	4,689,229		31,538,616
		집 기 비 품	25,735,316	12,270,767		38,006,083
	주민편의시설	주 차 장	47,086,905	20,670,556		67,757,461
		체 육 시 설	2,760,333	1,274,000		4,034,333
	사회기반시설	수 질 정 화 시 설	4,897,270	4,520,558		9,417,828
		농 수 산 기 반 시 설	882,521,712	34,304,550		916,826,262
		기 타 사 회 기 반 시 설	11,090,849	3,449,423		14,540,272
	계		1,103,524,718	94,001,951		1,197,526,669
공기업특별회계	사회기반시설	상 수 도 시 설	19,998,402,001			19,998,402,001
		수 질 정 화 시 설	31,787,084,869			31,787,084,869
	계		51,785,486,870			51,785,486,870
기금	일반유형자산	구 축 물	464,666	136,000		600,666
		집 기 비 품	3,624,145	211,111		3,835,256
	주민편의시설	공 원	165,828	1,680,831		1,846,659
		의 료 시 설	9,643,684	2,866,266		12,509,950
		기 타 주 민 편 의 시 설	5,330,226	5,480,682		10,810,908
	사회기반시설	농 수 산 기 반 시 설	20,532,096	10,712,398		31,244,494
		기 타 사 회 기 반 시 설	1,435,963	6,965,585		8,401,548
	계		41,196,608	28,052,873		69,249,481
합 계		182,880,050,448	27,439,925,161	161,007,173	210,158,968,436	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(2013년 12월 31일 현재 및 2013년 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	1,940,696,325,722	53,613,935,205	1,887,082,390,517	375,052,907,802	440,369,361,045	(65,316,453,243)
	계	1,940,696,325,722	53,613,935,205	1,887,082,390,517	375,052,907,802	440,369,361,045	(65,316,453,243)
기 타 특 별 회 계	의료급여기금특별회계	60,575,963	28,977,927	31,598,036	3,011,294,756	2,884,494,746	126,800,010
	기반시설부담금특별회계	35,972,650		35,972,650		19,218,480	(19,218,480)
	하천골채채취특별회계	2,067,912,321		2,067,912,321	927	57,385,211	(57,384,284)
	국민임대산업단지조성사업특별회계	247,115,531		247,115,531	615,262,600	361,764,641	253,497,959
	기초생활보장기금특별회계	2,292,790,245		2,292,790,245	105,442,432	274,312,316	(168,869,884)
	주민소득사업운영관리특별회계	25,912,234,056		25,912,234,056	211,450,427	139,141,541	72,308,886
	토지구획정리사업특별회계	191,917,573		191,917,573		6,813,783	(6,813,783)
	공영개발사업특별회계	526,392,408		526,392,408		14,000,308	(14,000,308)
	주택관리사업특별회계	784,746,076		784,746,076	5,548,647	5,936,388	(387,741)
	농공지구관리특별회계	12,315,867,908	1,593,273,130	10,722,594,778	383,131,280	635,851,382	(252,720,102)
	주차장사업특별회계	8,200,550,717	29,845,687	8,170,705,030	630,822,218	1,659,262,246	(1,028,440,028)
	송월지구도시개발사업특별회계	1,071,551,331		1,071,551,331	78,850,140	458,439,420	(379,589,280)
	농기계순회수리사업특별회계	43,138,010		43,138,010	24,209,530	13,922,670	10,286,860
	계	53,750,764,789	1,652,096,744	52,098,668,045	5,066,012,957	6,530,543,132	(1,464,530,175)
공기 업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	78,286,294,774	17,914,490,280	60,371,804,494	13,114,519,342	7,773,685,753	5,340,833,589
	하수도공기업특별회계	146,303,241,556	46,008,723,151	100,294,518,405	10,094,628,070	5,195,382,699	4,899,245,371
	계	224,589,536,330	63,923,213,431	160,666,322,899	23,209,147,412	12,969,068,452	10,240,078,960
기 금	체육진흥기금	1,347,987,618		1,347,987,618	67,000,000	45,392,088	21,607,912
	농산물가격안정기금	4,066,811,194		4,066,811,194		1,005,992,083	(1,005,992,083)
	공유재산관리기금	14,325,975,632		14,325,975,632	2,881,588	389,473,497	(386,591,909)
	노인복지기금	981,598,312		981,598,312		107,230,639	(107,230,639)
	장애인복지기금	2,369,719,025		2,369,719,025	43,610,000	75,477,376	(31,867,376)
	여성발전기금	1,822,734,502		1,822,734,502		220,902,581	(220,902,581)
	재난관리기금	4,124,314,084		4,124,314,084	1,322,301,985	507,079,473	815,222,512
	환경보전기금	350,977,162		350,977,162	1,680,831	11,452,424	(9,771,593)
	식품진흥기금	51,518,602		51,518,602	34,057,377	12,547,415	21,509,962
	주민지원기금	24,341,590		24,341,590	25,810,000	37,175,970	(11,365,970)
	계	29,465,977,721		29,465,977,721	1,497,341,781	2,412,723,546	(915,381,765)
내 부 거 래		(53,795,999,730)		(53,795,999,730)	(11,186,470,000)	(11,186,470,000)	
합 계		2,194,706,604,832	119,189,245,380	2,075,517,359,452	393,638,939,952	451,095,226,175	(57,466,286,223)

V. 부속명세서

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
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
	하천골채취취 특별 회계	2,010,528,037		2,010,528,037		47,267,130	(47,267,130)
	국민임대사업단지조성사업특별회계	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)
	주민주택사업운영관리특별회계	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)
	공영개발사업 특별 회계	512,392,100		512,392,100		15,499,244	(15,499,244)
	주택관리사업 특별 회계	784,358,335		784,358,335	25,926,448	12,202,932	13,723,516
	농공지구관리 특별 회계	12,062,989,006	1,593,114,330	10,469,874,676	1,101,775,448	510,165,075	591,610,373
	주차장 사업 특별 회 계	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	상수도공기업 특별 회계	1,369,595,530		1,369,595,530	70,000,000	(196,044)	70,196,044
	하수도공기업 특별 회계	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	체 육 진 흥 기 금	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)
	공 유 재 산 관 리 기 금	1,601,831,921		1,601,831,921		273,057,631	(273,057,631)
	노 인 복 지 기 금	4,939,536,596		4,939,536,596	84,951,191	854,442,666	(769,491,475)
	장 애 인 복 지 기 금	341,205,569		341,205,569	165,828	19,446,033	(19,280,205)
	여 성 발 전 기 금	73,028,564		73,028,564	40,300,380	19,929,663	20,370,717
	재 난 관 리 기 금	12,975,620		12,975,620	37,275,000	37,277,040	(2,040)
	환 경 보 전 기 금	28,538,218,676		28,538,218,676	232,692,399	2,751,665,131	(2,518,972,732)
	식 품 진 흥 기 금	77,200,351,274	13,281,897,925	63,918,453,349	8,406,425,009	6,485,557,112	1,920,867,897
	주 민 지 원 기 금	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)

본 재무보고서는 나주시에서 공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다

2013회계연도 재무보고서

- 발행인 : 나주시장
- 발행일 : 2014년 6월
- 발행처 : 전라남도 나주시 회계과
- 주 소 : 전남 나주시 시청길22(송월동)
- 전 화 : (061)339-8665

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