

2012 회계연도

재무보고서



지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

강원도 화천군수 귀하

우리는 첨부된 강원도 화천군의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니 하였습니다)를 검토 하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 강원도 화천군수에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

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

서울시 강남구 대치동 967-3

다 산 회 계 법 인

대표이사 김종민

2012년 5월 18일



목 차

1. 결산총평

1. 화천군의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 화천군이 설치한 회계	7
4. 주요 제도적 변화	8
5. 재무제표에 대한 요약 설명	8
6. 발생주의 복식부기 재정분석	12

2. 재무제표

1. 통합재정상태보고서	16
2. 통합기능별재정운영보고서	20
3. 통합순자산변동보고서	22

3. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	29
2. 재정자금의 세부내역	36
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	37
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	37
5. 장·단기대여금의 세부내역	38
6. 재고자산의 세부내역	38
7. 기타유동자산의 세부내역	39
8. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	39
9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	40
10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산 내역	40

3.

재무제표에 대한 주석

11. 무형자산의 세부내역	41
12. 기타유동부채의 세부내역	41
13. 장기차입금의 세부내역	41
14. 퇴직급여충당부채의 세부내역	43
15. 기타 비유동부채의 세부내역	43
16. 순자산의 세부내역	44
17. 내부거래의 내역	44
18. 금융리스	45
19. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	46
20. 세입세출외보관현금의 내역	47

4.

필수보충정보

1. 예산결산요약표	52
2. 성질별 재정운영보고서	56
3. 관리책임자산명세서	60
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	61
5. 재정운영보고서	62

5.

부속명세서

1. 일반유형자산명세서	97
2. 주민편의시설명세서	98
3. 사회기반시설명세서	99
4. 감가상각명세서	100
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	101



자연과 함께 풍요로운 삶이
실현되는 미래형도시 **화천**

I . 결산총평

- ▶ 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제40조의 규정에 의하여 정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계 정보를 쉽게 이해할 수 있도록 화천군 일반현황과 재무보고서의 구성, 설치 회계 및 주요제도적 변화를 설명하고, 재무제표에 대한 요약 설명으로 재정 분석을 하였습니다.

I

결산총평

1. 화천군의 일반현황
2. 재무보고서의 구성
3. 화천군이 설치한 회계
4. 주요 제도적 변화
5. 재무제표에 대한 요약 설명
6. 발생주의 복식부기 재정분석

1. 화천군의 일반현황

화천군은 1902년 5월 10일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역 변경을 거쳐 2012년말 현재 행정구역의 면적은 909km²이며, 1개읍 4개면 83개리 373개반으로 구성되어 있습니다. 우리군의 행정조직은 1실, 10과, 2직속기관, 1사업소, 5개읍면으로 구성되어 있고 공무원 정원은 의회사무과를 포함하여 457명입니다. 한편, 2012년말 현재 우리군의 주민수는 11,686세대 25,020명입니다 .

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 화천군이 설치한 회계

3-1. 현 황

우리군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 12개, 예산외로 운영되는 기금 12개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[우리군의 회계현황]

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 군정운영활동 수행	
기 타 특별회계	상수도사업	조 례	상수도 사업의 관리 운영	
	의료보호	조 례	의료보호사업	
	주차장	조 례	주차장관리 및 운영	
	새마을소득사업운영관리	조 례	새마을소득금고 등의 설치 운영	
	농공단지조성	조 례	농공지구 조성 및 관리	
	저소득주민생활안정	조 례	저소득주민 생활안정 및 자활소득사업	
	발전소주변지역지원사업	조 례	발전소주변지역 지원사업	
	수질개선및주민지원사업	조 례	수질개선과 주민지원사업	
	공무원임대아파트	조 례	공무원임대아파트 운영관리	
	공원묘원운영	조 례	공원묘원 운영관리	
	장기미집행대지보상	조 례	장기미집행대지보상 운영관리	
화천군공영버스터미널운영	조 례	화천군공영버스터미널운영관리		
기 금	화천체육진흥기금	조 례	체육발전 및 기금의 운영관리	
	향토인재육성장학금	조 례	향토인재 육성	
	여성발전기금	조 례	여성의 권익증진과 활동지원	
	장애인복지기금	조 례	장애인복지 지원사업	
	노인복지기금	조 례	노인복지증진 지원사업	
	저소득주민자녀장학금	조 례	저소득주민자녀 장학금의 지원관리	
	기초생활보장기금	조 례	기초생활보장기금의 운영관리	
	재난관리기금	조 례	재난예방 및 안전관리	
	식품진흥기금	조 례	식품위생수준의 향상	
	농업경영기금	조 례	농업경영지원	
	농기계공급지원기금	조 례	농업기계공급 지원	
환경기초시설 등 주변지역 지원	조 례	화천군환경기초시설 및 주변시설 지원		

4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 우리군의 총자산은 1조 9,941억원이고, 총부채는 158억원입니다. 따라서 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1조 9,782억원입니다.

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 837억원(4.2%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1조 9,103억원(95.8%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산이 229억원(27.3%), 단기금융상품 558억원(66.6%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 6억원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 21억원, 재고자산34백만원, 기타유동자산 15억원 등이며 결손을 예상한 대손충당금이 37백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 111억원(0.56%), 일반유형자산 817억원(4.1%), 주민편의시설 2,585억원(12.9%), 사회기반시설 1조5,582억원(78.1%), 기타비유동자산 7억원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 27억원(17.4%)이고, 장기차입부채가 117억원(74.2%), 기타비유동부채가 13억원(8.3%)으로 비유동부채가 총부채의 82.5%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원, %)

구 분	당해연도(2012)		직전연도(2011)	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	83,768	4.20	98,357	5.28
투자자산	11,140	0.56	15,076	0.81
일반유형자산	81,731	4.10	78,302	4.21
주민편의시설	258,517	12.96	215,178	11.56
사회기반시설	1,558,214	78.14	1,453,274	78.07
기타비유동자산	740	0.04	1,296	0.07
자산총계	1,994,110	100.00	1,861,483	100.00
유동부채	2,764	17.44	2,639	15.02
장기차입부채	11,764	74.24	12,429	70.80
기타비유동부채	1,318	8.32	2,489	14.18
부채총계	15,846	100.00	17,557	100.00
고정순자산	1,883,052	95.19	1,733,640	94.02
특정순자산	17,097	0.86	17,888	0.97
일반순자산	78,115	3.95	92,398	5.01
순자산총계	1,978,264	100.00	1,843,926	100.00
부채및순자산총계	1,994,110	-	1,861,483	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면 2012회계연도 사업순원가는 253억원이고 관리운영비(314억원), 비배분비용(136억원) 및 비배분수익(66억원)을 가감한 재정운영순원가는 638억원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 1,479억원을 차감한 2012 회계연도의 재정운영 결과는 841억원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원, %)

구 분	당해연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	106,531	81,207	25,324
II.관리운영비	-	-	31,474
III.비배분비용	-	-	13,678
IV.비배분수익	-	-	6,662
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	63,814
VI.일반수익	-	-	147,929
VII.재정운영결과(V-VI)			(84,115)

※2012년 회계연도부터 원가개념을 반영한 재정운영보고서(기능별)를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조4항(당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 재정운영보고서(기능별)는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 380억원(25.0%), 운영비 555억원(36.5%), 정부간이전비용 20억원(1.3%), 민간이전비용 367억원(24.2%), 기타비용 193억원(12.7%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 211억원(8.9%), 정부간이전수익 2,144억원(90.9%), 기타수익이 2억원(0.09%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원, %)

구 분	당해연도(2012)		직전연도(2011)	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인건비	38,023	25.07	36,921	25.26
운영비	55,503	36.59	47,830	32.73
정부간이전비용	2,081	1.37	2,495	1.71
민간등이전비용	36,709	24.20	42,495	29.07
기타비용	19,367	12.77	16,412	11.23
비용총계	151,683	100.00	146,153	100.00
자체조달수익	21,108	8.95	15,184	6.94
정부간이전수익	214,486	90.96	193,618	88.55
기타수익	204	0.09	9,862	4.51
수익총계	235,798	100.00	218,664	100.0
재정운영결과(비용-수익)	(84,115)	-	72,511	-

6. 발생주의 복식부기 재정분석

(단위:%,원)

분 야	지 표 명	산 식	지 표 값
재 정 상 태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	0.79%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	79.25%
	유형고정자산 대비 부채 비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.77%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	73.56%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-확자금위탁대여금) + 기타투자자산	575.94%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	689.88%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	3,030.81%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	1.25%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	40.99%
재 정 운 영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	78.95%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	64.27%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.6%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	20.06%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	61.72%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	12.09%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	13.26%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	17.50%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	61.66%
지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	45.46%	
회 계 책 입	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	79,700,625
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	633,335
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	633,335
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	9,424,387
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	843,645
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	342,574
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	6,062,472
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,467,187
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원)	523,414,390
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원)	336,699,333
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원)	50,911,400



자연과 함께 풍요로운 삶이
실현되는 미래형도시 **화천**

II. 재무제표

- ▶ 재무제표는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제8조에 의거 지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 통합재정상태보고서, 통합기능별 재정운영보고서, 통합순자산 변동보고서로 구성되어 있습니다.

Ⅱ

제 목 제 표

1. 통합재정상태보고서
2. 통합기능별재정운영보고서
3. 통합순자산변동보고서

1. 통합재정상태보고서

당해년도 : 2012년 12월 31일 현재
 직전년도 : 2011년 12월 31일 현재

과목	당해년도(2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	49,461,888,701	25,042,276,478	9,264,259,136	0	83,768,424,315
현금및현금성자산	8,508,314,911	8,591,267,046	5,804,139,995	0	22,903,721,952
단기금융상품	38,000,000,000	14,370,000,000	3,437,464,141	0	55,807,464,141
미수세금	612,612,270	0	0	0	612,612,270
미수세금대손충당금	(7,634,171)	0	0	0	(7,634,171)
미수세외수입금	1,020,000,065	1,156,370,124	15,071,667	0	2,191,441,856
미수세외수입금 대손충당금	(10,200,002)	(16,443,325)	0	0	(26,643,327)
단기대여금	9,037,170	730,587,763	0	0	739,624,933
단기대여금대손충당금	0	(2,927,768)	0	0	(2,927,768)
재고자산	34,483,898	0	0	0	34,483,898
기타유동자산	1,295,274,560	213,422,638	7,583,333	0	1,516,280,531
II. 투자자산	2,157,498,000	1,150,357,735	7,832,628,988	0	11,140,484,723
장기금융상품	0	100,000,000	7,822,628,988	0	7,922,628,988
장기대여금	2,157,498,000	1,069,221,423	10,000,000	0	3,236,719,423
장기대여금대손충당금	0	(18,863,688)	0	0	(18,863,688)
III. 일반유형자산	73,638,191,249	7,944,447,949	148,789,715	0	81,731,428,913
토지	31,436,548,586	4,379,994,200	0	0	35,816,542,786
입목	2,936,780,520	0	0	0	2,936,780,520
건물	30,324,425,039	2,540,831,840	0	0	32,865,256,879
건물감가상각누계액	(4,587,749,132)	(778,620,151)	0	0	(5,366,369,283)
건축물	4,596,878,395	1,484,965,470	0	0	6,081,843,865
건축물감가상각누계액	(2,148,760,509)	(307,564,954)	0	0	(2,456,325,463)
기계장치	6,093,193,217	473,147,320	163,057,600	0	6,729,398,137
기계장치감가상각누계액	(2,676,048,716)	(331,532,576)	(72,087,642)	0	(3,079,668,934)
차량운반구	3,557,766,644	929,936,000	129,530,000	0	4,617,232,644
차량운반구감가상각누계액	(2,067,809,278)	(493,352,050)	(97,147,498)	0	(2,658,308,826)
집기비품	10,230,258,979	59,740,570	29,178,650	0	10,319,178,199
집기비품감가상각누계액	(6,189,304,254)	(30,305,720)	(16,808,071)	0	(6,236,418,045)
기타일반유형자산	291,008,400	19,443,000	16,000,000	0	326,451,400
기타일반유형자산감가상각누계액	(77,517,032)	(2,235,000)	(2,933,324)	0	(82,685,356)
건설중인일반유형자산	1,918,520,390	0	0	0	1,918,520,390
IV. 주민편의시설	224,147,124,412	34,369,867,666	0	0	258,516,992,078
도서관	201,832,150	0	0	0	201,832,150
도서관감가상각누계액	(56,651,109)	0	0	0	(56,651,109)
주차장	10,057,890,180	2,145,334,740	0	0	12,203,224,920
주차장감가상각누계액	(105,599,399)	(111,963,797)	0	0	(217,563,196)
공원	21,226,802,760	62,460,850	0	0	21,289,263,610
공원감가상각누계액	(3,740,122,976)	(7,521,950)	0	0	(3,747,644,926)
박물관및미술관	11,770,049,910	0	0	0	11,770,049,910
박물관및미술관감가상각누계액	(1,206,182,102)	0	0	0	(1,206,182,102)
문화및관광시설	52,238,796,000	4,220,690,600	0	0	56,459,486,600
문화및관광시설감가상각누계액	(11,694,559,229)	(448,657,313)	0	0	(12,143,216,542)
체육시설	21,280,633,885	4,858,998,100	0	0	26,139,631,985
체육시설감가상각누계액	(7,271,647,858)	(868,535,079)	0	0	(8,140,182,937)
사회복지시설	18,698,361,521	0	0	0	18,698,361,521
사회복지시설감가상각누계액	(4,159,893,510)	0	0	0	(4,159,893,510)
의료시설	12,602,585,444	0	0	0	12,602,585,444
의료시설감가상각누계액	(5,526,714,022)	0	0	0	(5,526,714,022)
교육시설	436,060,580	248,807,800	0	0	684,868,380

과목	직전년도(2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	69,401,525,623	19,311,592,191	9,643,755,126	-	98,356,872,940
현금및현금성자산	16,282,382,963	17,036,476,902	6,549,116,066	-	39,867,975,931
단기금융상품	46,000,000,000	-	2,588,370,610	-	48,588,370,610
미수세금	611,956,430	-	-	-	611,956,430
미수세금대손충당금	(7,627,218)	-	-	-	(7,627,218)
미수세외수입금	1,541,933,462	1,474,561,317	329,595,375	-	3,346,090,154
미수세외수입금 대손충당금	(13,612,669)	(28,434,589)	(1,975,645)	-	(44,022,903)
단기대여금	1,674,278,888	380,264,669	-	-	2,054,543,557
단기대여금대손충당금	-	(3,026,156)	-	-	(3,026,156)
재고자산	77,604,408	-	-	-	77,604,408
기타유동자산	3,234,609,359	451,750,048	178,648,720	-	3,865,008,127
II. 투자자산	5,157,691,000	1,674,338,115	8,243,903,563	-	15,075,932,678
장기금융상품	3,000,000,000	-	8,233,903,563	-	11,233,903,563
장기대여금	2,157,691,000	1,693,201,803	10,000,000	-	3,860,892,803
장기대여금대손충당금	-	(18,863,688)	-	-	(18,863,688)
III. 일반유형자산	69,144,809,303	8,983,100,085	174,450,330	-	78,302,359,718
토지	36,693,195,119	5,607,453,920	-	-	42,300,649,039
입목	2,894,936,520	-	-	-	2,894,936,520
건물	24,740,483,885	2,540,831,840	-	-	27,281,315,725
건물감가상각누계액	(5,576,574,392)	(715,099,355)	-	-	(6,291,673,747)
건축물	4,260,663,845	1,436,865,470	-	-	5,697,529,315
건축물감가상각누계액	(1,902,557,850)	(238,823,770)	-	-	(2,141,381,620)
기계장치	4,639,519,730	473,147,320	163,057,600	-	5,275,724,650
기계장치감가상각누계액	(2,143,670,070)	(305,343,548)	(57,133,042)	-	(2,506,146,660)
차량운반구	3,136,877,084	923,431,000	129,530,000	-	4,189,838,084
차량운반구감가상각누계액	(1,780,416,396)	(414,252,372)	(75,559,164)	-	(2,270,227,932)
집기비품	9,073,256,335	43,495,530	26,978,650	-	9,143,730,515
집기비품감가상각누계액	(5,593,804,708)	(23,089,570)	(12,423,714)	-	(5,629,317,992)
기타일반유형자산	67,670,000	693,000	-	-	68,363,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(43,581,499)	(103,900)	-	-	(43,685,399)
건설중인일반유형자산	678,811,700	(346,105,480)	-	-	332,706,220
IV. 주민편의시설	188,653,645,354	26,524,738,339	-	-	215,178,383,693
도서관	181,137,100	-	-	-	181,137,100
도서관감가상각누계액	(34,300,859)	-	-	-	(34,300,859)
주차장	7,430,098,090	2,145,334,740	-	-	9,575,432,830
주차장감가상각누계액	(75,065,687)	(63,781,127)	-	-	(138,846,814)
공원	20,591,348,760	62,460,850	-	-	20,653,809,610
공원감가상각누계액	(2,951,525,172)	(5,433,283)	-	-	(2,956,958,455)
박물관및미술관	5,984,999,910	-	-	-	5,984,999,910
박물관및미술관감가상각누계액	(899,322,858)	-	-	-	(899,322,858)
문화및관광시설	45,748,074,790	4,189,218,600	-	-	49,937,293,390
문화및관광시설감가상각누계액	(9,586,745,407)	(324,141,654)	-	-	(9,910,887,061)
체육시설	21,233,492,925	3,700,454,890	-	-	24,933,947,815
체육시설감가상각누계액	(6,298,014,012)	(663,006,563)	-	-	(6,961,020,575)
사회복지시설	17,886,914,141	-	-	-	17,886,914,141
사회복지시설감가상각누계액	(3,496,762,743)	-	-	-	(3,496,762,743)
의료시설	9,218,568,074	-	-	-	9,218,568,074
의료시설감가상각누계액	(3,349,682,297)	-	-	-	(3,349,682,297)
교육시설	436,060,580	248,807,800	-	-	684,868,380

과목	당해년도(2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
교육시설감가상각누계액	(55,086,498)	(25,917,479)	0	0	(81,003,977)
기타주민편의시설	56,064,354,074	15,647,180,390	0	0	71,711,534,464
기타주민편의시설감가상각누계액	(7,181,711,895)	(1,792,984,102)	0	0	(8,974,695,997)
건설중인주민편의시설	60,567,926,506	10,441,974,906	0	0	71,009,901,412
V. 사회기반시설	1,429,961,134,448	128,251,467,211	0	0	1,558,212,601,659
도로	338,268,361,460	557,306,670	0	0	338,825,668,130
상수도시설	7,269,991,703	30,483,531,542	0	0	37,753,523,245
상수도시설감가상각누계액	(1,503,369,757)	(10,719,701,194)	0	0	(12,223,070,951)
수질정화시설	1,163,681,830	52,446,304,824	0	0	53,609,986,654
수질정화시설감가상각누계액	(175,168,445)	(10,235,058,728)	0	0	(10,410,227,173)
하천부속시설	938,405,003,133	2,276,665,510	0	0	940,681,668,643
폐기물처리시설	5,926,640,540	0	0	0	5,926,640,540
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,357,121,772)	0	0	0	(3,357,121,772)
농수산기반시설	20,156,430,142	0	0	0	20,156,430,142
농수산기반시설감가상각누계액	(7,067,537,295)	0	0	0	(7,067,537,295)
기타사회기반시설	47,948,571,890	1,181,892,680	0	0	49,130,464,570
기타사회기반시설감가상각누계액	(9,976,996,463)	(117,670,633)	0	0	(10,094,667,096)
건설중인사회기반시설	92,697,298,560	62,378,196,540	0	0	155,075,495,100
VI.기타비유동자산	726,870,414	12,847,223	0	0	739,717,637
보증금	0	0	0	0	0
무형자산	346,011,744	12,847,223	0	0	358,858,967
기타비유동자산	380,858,670	0	0	0	380,858,670
(자산총계)	1,780,092,707,224	196,771,264,262	17,245,677,839	0	1,994,109,649,325
부채					
I. 유동부채	1,563,934,738	1,199,957,560	0	0	2,763,892,298
유동성장기차입부채	350,000,000	315,597,000	0	0	665,597,000
기타유동부채	1,213,934,738	884,360,560	0	0	2,098,295,298
II. 장기차입부채	9,000,000,000	2,763,890,000	0	0	11,763,890,000
장기차입금	9,000,000,000	2,763,890,000	0	0	11,763,890,000
III. 기타비유동부채	1,265,155,189	53,112,406	0	0	1,318,267,595
퇴직급여충당부채	818,328,969	53,112,406	0	0	871,441,375
기타비유동부채	446,826,220	0	0	0	446,826,220
(부채총계)	11,829,089,927	4,016,959,966	0	0	15,846,049,893
순자산					
I. 고정순자산	1,716,023,415,034	166,879,658,349	148,789,715	0	1,883,051,863,098
고정순자산	1,716,023,415,034	166,879,658,349	148,789,715	0	1,883,051,863,098
II. 특정순자산	0	0	17,096,888,124	0	17,096,888,124
특정순자산	0	0	17,096,888,124	0	17,096,888,124
III. 일반순자산	52,240,202,263	25,874,645,947	0	0	78,114,848,210
일반순자산	52,240,202,263	25,874,645,947	0	0	78,114,848,210
(순자산총계)	1,768,263,617,297	192,754,304,296	17,245,677,839	0	1,978,263,599,432
(부채와순자산총계)	1,780,092,707,224	196,771,264,262	17,245,677,839	0	1,994,109,649,325

과목	직전년도(2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
교육시설감가상각누계액	(35,699,859)	(13,477,089)	-	-	(49,176,948)
기타주민편의시설	30,060,758,683	3,957,173,926	-	-	34,017,932,609
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,829,888,051)	(993,559,957)	-	-	(5,823,448,008)
건설중인주민편의시설	61,439,199,246	14,284,687,206	-	-	75,723,886,452
V. 사회기반시설	1,338,204,542,377	115,069,010,592	-	-	1,453,273,552,969
도로	296,256,418,576	516,840,670	-	-	296,773,259,246
상수도시설	6,274,121,020	29,916,210,162	-	-	36,190,331,182
상수도시설감가상각누계액	(1,188,483,519)	(9,591,770,293)	-	-	(10,780,253,812)
수질정화시설	977,488,990	49,826,088,184	-	-	50,803,577,174
수질정화시설감가상각누계액	(110,267,359)	(7,717,800,237)	-	-	(7,828,067,596)
하천부속시설	935,883,798,644	2,276,665,510	-	-	938,160,464,154
폐기물처리시설	5,332,501,140	-	-	-	5,332,501,140
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,164,594,490)	-	-	-	(3,164,594,490)
농수산기반시설	14,982,935,240	-	-	-	14,982,935,240
농수산기반시설감가상각누계액	(6,522,271,706)	-	-	-	(6,522,271,706)
기타사회기반시설	39,257,677,652	767,919,750	-	-	40,025,597,402
기타사회기반시설감가상각누계액	(8,566,831,891)	(88,068,954)	-	-	(8,654,900,845)
건설중인사회기반시설	58,792,050,080	49,162,925,800	-	-	107,954,975,880
VI.기타비유동자산	707,019,294	588,500,000	-	-	1,295,519,294
보증금	-	-	-	-	-
무형자산	175,002,330	18,500,000	-	-	193,502,330
기타비유동자산	532,016,964	570,000,000	-	-	1,102,016,964
(자산총계)	1,671,269,232,951	172,151,279,322	18,062,109,019	-	1,861,482,621,292
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	2,215,537,521	422,893,172	-	-	2,638,430,693
유동성장기차입부채	350,000,000	421,125,000	-	-	771,125,000
기타유동부채	1,865,537,521	1,768,172	-	-	1,867,305,693
II. 장기차입부채	9,350,000,000	3,079,487,000	-	-	12,429,487,000
장기차입금	9,350,000,000	3,079,487,000	-	-	12,429,487,000
III. 기타비유동부채	1,821,019,986	667,990,300	-	-	2,489,010,286
퇴직급여충당부채	1,242,392,478	97,990,300	-	-	1,340,382,778
기타비유동부채	578,627,508	570,000,000	-	-	1,148,627,508
(부채총계)	13,386,557,507	4,170,370,472	-	-	17,556,927,979
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	1,586,371,200,401	147,094,737,016	174,450,330	-	1,733,640,387,747
고정순자산	1,586,371,200,401	147,094,737,016	174,450,330	-	1,733,640,387,747
II. 특정순자산	-	-	17,887,658,689	-	17,887,658,689
특정순자산	-	-	17,887,658,689	-	17,887,658,689
III. 일반순자산	71,511,475,043	20,886,171,834	-	-	92,397,646,877
일반순자산	71,511,475,043	20,886,171,834	-	-	92,397,646,877
(순자산총계)	1,657,882,675,444	167,980,908,850	18,062,109,019	-	1,843,925,693,313
(부채와순자산총계)	1,671,269,232,951	172,151,279,322	18,062,109,019	-	1,861,482,621,292

2. 통합기능별재정운영보고서

당해년도 : 2012년 12월 31일 현재

과목	당해년도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	106,531,262,175	81,207,127,869	25,324,134,306	0	25,324,134,306
일반공공행정	9,391,075,694	764,466,448	8,626,609,246	0	8,626,609,246
공공질서및안전	896,040,759	339,427,650	556,613,109	0	556,613,109
교육	3,311,419,485	306,765,000	3,004,654,485	0	3,004,654,485
문화및관광	15,605,109,107	6,064,560,871	9,540,548,236	0	9,540,548,236
환경보호	8,283,573,525	24,860,577,920	(16,577,004,395)	0	(16,577,004,395)
사회복지	22,767,386,047	12,793,903,643	9,973,482,404	0	9,973,482,404
보건	2,466,783,773	1,947,513,850	519,269,923	0	519,269,923
농림해양수산	32,836,305,151	18,209,485,210	14,626,819,941	0	14,626,819,941
산업·중소기업	2,240,903,071	661,308,486	1,579,594,585	0	1,579,594,585
수송및교통	2,790,180,768	2,475,811,070	314,369,698	0	314,369,698
국토및지역개발	5,942,484,795	12,783,307,721	(6,840,822,926)	0	(6,840,822,926)
II. 관리운영비	0	0	37,414,438,826	(5,940,919,000)	31,473,519,826
1.인건비	0	0	30,641,915,045	0	30,641,915,045
급여	0	0	23,091,226,540	0	23,091,226,540
복리후생비	0	0	4,789,490,460	0	4,789,490,460
기타인건비	0	0	2,757,333,740	0	2,757,333,740
퇴직급여	0	0	3,864,305	0	3,864,305
2.경비	0	0	831,604,781	0	831,604,781
도서구입및인쇄비	0	0	21,649,860	0	21,649,860
소모품비	0	0	207,675,230	0	207,675,230
홍보및광고비	0	0	12,291,250	0	12,291,250
지급수수료	0	0	16,367,030	0	16,367,030
일반유형자산수선유지비	0	0	4,417,200	0	4,417,200
주민편의시설수선유지비	0	0	51,840	0	51,840
사회기반시설수선유지비	0	0	0	0	0
기타자산수선유지비	0	0	0	0	0
교육훈련비	0	0	0	0	0
제세공과금	0	0	69,747,820	0	69,747,820
보험료및공제료	0	0	(501,019)	0	(501,019)
임차료	0	0	4,063,270	0	4,063,270
출장비	0	0	244,425,500	0	244,425,500
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	193,170,650	0	193,170,650
행사비	0	0	29,762,420	0	29,762,420
의회비	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	0	0	25,690,700	0	25,690,700
기타운영비	0	0	2,793,030	0	2,793,030
3.정부간이전비용	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0
조정교부금	0	0	0	0	0
재정보전금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0

과목	당해년도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
4.민간등이전비용	0	0	5,940,919,000	(5,940,919,000)	0
민간보조금	0	0	0	0	0
민간장학금	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	5,940,919,000	(5,940,919,000)	0
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	13,678,267,776	0	13,678,267,776
1.운영비	0	0	153,114,240	0	153,114,240
이자비용	0	0	153,114,240	0	153,114,240
2.기타비용	0	0	13,525,153,536	0	13,525,153,536
자산처분손실	0	0	58,912,250	0	58,912,250
자산손상차손	0	0	132,023,018	0	132,023,018
일반유형자산감가상각비	0	0	1,925,664,723	0	1,925,664,723
주민편의시설감가상각비	0	0	5,891,917,372	0	5,891,917,372
사회기반시설감가상각비	0	0	4,826,822,378	0	4,826,822,378
무형자산상각비	0	0	8,977,836	0	8,977,836
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	680,835,959	0	680,835,959
기타비용	0	0	0	0	0
Ⅳ.비배분수익	0	0	6,661,949,142	0	6,661,949,142
1.자체조달수익	0	0	5,097,374,545	0	5,097,374,545
경상세외수익	0	0	2,800,302,350	0	2,800,302,350
임시세외수익	0	0	2,297,072,195	0	2,297,072,195
2.기타수익	0	0	1,564,574,597	0	1,564,574,597
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	20,720,187	0	20,720,187
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	0	0	0
기타비배분수익	0	0	1,543,854,410	0	1,543,854,410
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	69,754,891,766	(5,940,919,000)	63,813,972,766
Ⅵ.일반수익	0	0	153,870,024,964	(5,940,919,000)	147,929,105,964
1.자체조달수익	0	0	9,683,840,840	0	9,683,840,840
지방세수익	0	0	8,571,210,090	0	8,571,210,090
경상세외수익	0	0	186,875,340	0	186,875,340
임시세외수익	0	0	925,755,410	0	925,755,410
2.정부간이전수익	0	0	164,244,377,100	0	164,244,377,100
지방교부세수익	0	0	124,976,332,000	0	124,976,332,000
조정교부금수익	0	0	0	0	0
재정보전금수익	0	0	2,963,591,000	0	2,963,591,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	36,304,454,100	0	36,304,454,100
3.기타수익	0	0	6,561,308,160	(5,940,919,000)	620,389,160
전입금수익	0	0	5,941,665,000	(5,940,919,000)	746,000
기부금수익	0	0	182,041,320	0	182,041,320
기타일반수익	0	0	437,601,840	0	437,601,840
Ⅶ.재정운영결과(V-Ⅵ)	0	0	(84,115,133,198)	0	(84,115,133,198)

3. 통합순자산변동보고서

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지
 직전년도 : 2011년 1월 1일 부터 2011년 12월 31일까지

과목	당해년도(2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,657,882,675,444	167,980,908,850	18,062,109,019	0	1,843,925,693,313
II. 재정운영결과	(59,855,959,550)	(24,185,219,944)	(73,953,704)	0	(84,115,133,198)
III. 순자산의 증가	70,542,669,703	7,372,624,782	348,452,732	0	78,263,747,217
전기오류수정이익	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	33,420,990	327,957	0	0	33,748,947
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	1,113,613,871	5,655,018,880	0	0	6,768,632,751
양여·기부로생긴자산증가	269,254,074	0	0	0	269,254,074
기타순자산의증가	69,126,380,768	1,717,277,945	348,452,732	0	71,192,111,445
IV. 순자산의 감소	20,017,687,400	6,784,449,280	1,238,837,616	0	28,040,974,296
전기오류수정손실	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적손실	327,957	33,420,990	0	0	33,748,947
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	4,742,947,380	1,993,132,370	5,300,000	0	6,741,379,750
양여·기부로생긴자산감소	320,000	1,000	0	0	321,000
기타순자산의감소	15,274,092,063	4,757,894,920	1,233,537,616	0	21,265,524,599
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,768,263,617,297	192,754,304,296	17,245,677,839	0	1,978,263,599,432

과목	직전년도(2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	1,599,332,189,283	155,085,936,405	17,030,651,339	-	1,771,448,777,027
II. 재정운영결과	58,550,486,161	12,928,794,939	1,031,457,680	-	72,510,738,780
III. 순자산의 증가	-	19,218,696	-	-	19,218,696
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	-	19,218,696	-	-	19,218,696
IV. 순자산의 감소	-	53,041,190	-	-	53,041,190
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	-	53,041,190	-	-	53,041,190
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,657,882,675,444	167,980,908,850	18,062,109,019	-	1,843,925,693,313



Ⅲ. 재무재표에 대한주석

- ▶ 주석은 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제41조에 따라 정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 채택한 주요한 회계정책, 회계과목의 세부내역 및 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명한 것을 말합니다.

Ⅲ

재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책
2. 재정자금의 세부내역
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
5. 장·단기대여금의 세부내역
6. 재고자산의 세부내역
7. 기타유동자산의 세부내역
8. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역
9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
10. 감가상각대상에서 제외된 일반재산의 내역
11. 무형자산의 세부내역
12. 기타유동부채의 세부내역
13. 장기차입금의 세부내역
14. 퇴직급여충당부채의 세부내역
15. 기타 비유동부채의 세부내역
16. 순자산의 세부내역
17. 내부거래의 내역
18. 금융리스
19. 출납폐쇄기간중의 자금거래
20. 세입세출외보관현금의 내역

1. 주요 회계정책

우리군이 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 ‘지방자치단체 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 발생주의 복식부기 회계처리지침’(이하 “회계처리지침”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월 28일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]을 참조하십시오.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 우리군은 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [17]에 제시되어 있습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 부과지방식, 신고납부방식, 특별징수방식으로 구분하여, 부과지방식에서는 우리군에서 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에서, 신고납부방식에서는 납세의무자가 세액을 신고하고 납부한 시점에서, 그리고 특별징수방식에서는 특별징수의무자가 원천징수한 금액을 신고하고 납입한 시점에서 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 [선입선출법]을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 자산은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산 기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가

하고 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 한합니다)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.

1-11. 퇴직급여충당부채

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

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산 및 관리책임이 부여된 국공유 재산 등과 같이 군이 소유하고 있지는 않지만 반드시 관리할 책임이 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.

1-13. 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, 우발상황의 회계처리에 대한 사항에 관하여는 기업회계기준을 준용하고 있습니다.

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 우리군에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자 비용으로 구분하고, 리스이자 비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율 법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	8,508,314,911	8,591,267,046	5,804,139,995	22,903,721,952
단기금융상품(B)	정기예금 등	38,000,000,000	14,370,000,000	3,437,464,141	55,807,464,141
장기금융상품(C)	정기예금 등	0	100,000,000	7,822,628,988	7,922,628,988
계(A+B+C)		46,508,314,911	23,061,267,046	17,064,233,124	86,633,815,081

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	46,508,314,911	23,061,267,046	17,064,233,124	86,633,815,081	
이월금(B)	명시이월비	15,343,165,563	610,355,790	0	15,953,521,353
	사고이월비	5,546,888,210	100,970,000	0	5,647,858,210
	계속비	15,173,060,033	18,192,887,320	0	33,365,947,353
	보조금집행잔액	896,458,541	884,360,560	0	1,780,819,101
순세계잉여금(A-B)	9,548,742,564	3,272,693,376	17,064,233,124	29,885,669,064	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	49,996,290	2.0	993,866	49,002,424
	미수재산세	123,329,620	1.0	1,233,296	122,096,324
	미수자동차세	328,368,460	1.0	3,283,685	325,084,775
	미수지방소득세	105,257,330	2.0	2,066,718	103,190,612
	소 계	606,951,700	1.0	7,577,565	599,374,135
목적세	미수도시계획세	5,660,570	1.0	56,606	5,603,964
	소 계	5,660,570	1.0	56,606	5,603,964
계		612,612,270	1.0	7,634,171	604,978,099

4. 미수세의수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미수재산임대료수익	7,705,770	0	0	0	7,705,770
미수사용료수익	11,143,720	265,832,677	0	0	276,976,397
미수수료수익	185,319,580	0	0	0	185,319,580
미수사업수익	53,126,280	809,540,420	0	0	862,666,700
미수공유재산매각대금	3,711,860	0	0	0	3,711,860
미수부담금	142,610	0	0	0	142,610
미수변상금및위약금	11,192,390	0	0	0	11,192,390
미수채납처분수익	18,000	0	0	0	18,000
미수과태료	556,269,795	0	0	0	556,269,795
미수과징금및이행강제금	142,266,490	0	0	0	142,266,490
미수국·도·유·재·산·매·각·수·료·수·익		68,712,329	0	0	68,712,329
미수이자수익	23,963,890	883,698	15,071,667	0	39,919,255
미수기타입시세의수익	25,139,680	11,401,000	0	0	36,540,680
계	1,020,000,065	1,156,370,124	15,071,667	0	2,191,441,856

4.2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	7,705,770	1.0	77,057	7,628,712
미수사용료수익	276,976,397	1.0	2,769,764	274,206,633
미수수수수료수익	185,319,580	1.0	1,853,196	183,466,384
미수사업수익	862,666,700	1.0	8,626,667	854,040,033
미수공유재산매각대금	3,711,860	1.0	37,119	3,674,741
미수부담금	142,610	1.0	1,426	141,184
미수변상금및위약금	11,192,390	1.0	111,924	11,080,466
미수채납처분수익	18,000	1.0	180	17,820
미수과태료	556,269,795	2.0	10,291,606	545,978,189
미수과징금및이행강제금	142,266,490	1.0	1,422,665	140,843,825
미수국·시·도유재산 매각수수료 수익	68,712,329	1.0	687,123	68,025,206
미수이자수익	39,919,255	1.0	399,193	39,520,062
미수기타임시세외수익	36,540,680	1.0	365,407	36,175,273
계	2,191,441,856	1.0	26,643,327	2,164,798,528

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	9,037,170	730,587,763	0	0	739,624,933
	장기민간융자금	0	1,069,221,423	10,000,000	0	1,079,221,423
	소 계	9,037,170	1,799,809,186	10,000,000	0	1,818,846,356
학자금위탁대여금		2,157,498,000	0	0	0	2,157,498,000
계		2,166,535,170	1,799,809,186	10,000,000	0	3,976,344,356

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
저장품	34,483,898	0	0	34,483,898
계	34,483,898	0	0	34,483,898

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미수금	0	29,667,573	0	0	29,667,573
일반미수금대손충당금	0	(296,776)	0	0	(296,776)
선금급	600,000,000	0	0	0	600,000,000
미수수익	0	183,407,310	7,583,333	0	190,990,643
선금비용	27,968,284	634,531	0	0	28,602,815
세입세출외단기보관현금	667,306,276	0	0	0	667,306,276
계	1,295,274,560	213,422,638	7,583,333	0	1,516,280,531

8. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계	
일반유형자산	31,436,548,586	4,379,994,200	0	35,816,542,786	
주민 편의 시설	주차장	9,258,445,420	1,219,064,960	0	10,477,510,380
	공원	2,382,530,900	20,687,500	0	2,403,218,400
	문화및관광시설	1,750,235,790	0	0	1,750,235,790
	체육시설	463,698,900	494,596,650	0	958,295,550
	사회복지시설	1,952,496,404	0	0	1,952,496,404
	의료시설	614,791,340	0	0	614,791,340
	기타주민편의시설	1,693,570,289	357,335,840	0	2,050,906,129
	소 계	18,115,769,043	2,091,684,950	0	20,207,453,993
사회 기반 시설	도로	38,756,825,990	457,357,190	0	39,214,183,180
	상수도시설	22,218,053	652,831,612	0	675,049,665
	수질정화시설	28,170,000	759,034,940	0	787,204,940
	하천부속시설	5,074,926,294	0	0	5,074,926,294
	폐기물처리시설	63,208,200	0	0	63,208,200
	농수산기반시설	3,242,360,832	0	0	3,242,360,832
	기타사회기반시설	319,785,288	10,563,000	0	330,348,288
	소 계	47,507,494,657	1,879,786,742	0	49,387,281,399
계	97,059,812,286	8,351,465,892	0	105,411,278,178	

9. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반재산 토지	1,118,079,775	0	0	1,118,079,775
토지를 제외한 일반재산	1,330,269,600	39,718,490	16,000,000	1,385,988,090
차감 : 감가상각누계액	184,544,384	5,527,445	2,933,324	193,005,153
계	2,263,804,991	34,191,045	13,066,676	2,311,062,712

10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

10-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도로	299,511,535,470	99,949,480	0	299,611,484,950
하천부속시설	933,330,076,839	2,276,665,510	0	935,606,742,349
농수산기반시설	16,914,069,310	0	0	16,914,069,310
댐등 어항및항만시설	205,495,480	0	0	205,495,480
기타사회기반시설	47,628,786,602	1,171,329,680	0	48,800,116,282
계	1,297,589,963,701	3,547,944,670	0	1,301,137,908,371

10-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도로	637,348,240	9,900,000	0	647,248,240
하천부속시설	704,494,620	1,782,000	0	706,276,620
농수산기반시설	209,780,200	0	0	209,780,200
기타사회기반시설	478,049,250	190,027,000	75,000,000	743,076,250
계	2,029,672,310	201,709,000	75,000,000	2,306,381,310

11. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지적재산권	26,909,589	0	0	26,909,589
전산소프트웨어	297,178,155	12,847,223	0	310,025,378
용역물권	1,624,000	0	0	1,624,000
건설중인 무형자산	20,300,000	0	0	20,300,000
계	346,011,744	12,847,223	0	358,858,967

12. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반미지급금	484,241,505	884,360,560	0	1,368,602,065
단기예수보관금	667,306,276	0	0	667,306,276
유동성장기미지급금	62,386,957	0	0	62,386,957
계	1,213,934,738	884,360,560	0	2,098,295,298

13. 장기차입금의 세부내역

13-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
화천군별관청사신축	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
수해복구(2006)	1,350,000,000	0	0	1,350,000,000
교부세감액분	7,800,000,000	0	0	7,800,000,000
공무원임대아파트	0	979,487,000	0	979,487,000
간동농어촌상수도('99/'04)	0	2,100,000,000	0	2,100,000,000
계	9,350,000,000	3,079,487,000	0	12,429,487,000
차감 : 유동성대체액	350,000,000	315,597,000	0	665,597,000
유동성 대체후 잔액	9,000,000,000	2,763,890,000	0	11,763,890,000

13-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반 회계		화천군별관청사신축	3.0	지방행정공제회	2012년	200,000,000
		수해복구(2006)	3.0	농협중앙회	2021년	1,350,000,000
		교부세감액분	4.85	기획재정부	2024년	7,800,000,000
	소계					9,350,000,000
기타 특별 회계	공무원임대아파트	공무원임대아파트	3.0	국민은행	2030년	979,487,000
	상수도사업	간동농어촌상수도('04)	4.3	기획재정부	2018년	2,100,000,000
	소계					3,079,487,000
계						12,429,487,000

13-3. 향후 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2013년	350,000,000	315,597,000	0	665,597,000
2014년	930,000,000	320,206,000	0	1,250,206,000
2015년	930,000,000	324,953,000	0	1,254,953,000
2016년 이후	7,140,000,000	2,119,827,500	0	9,258,731,000
계	9,350,000,000	3,080,583,500	0	12,429,487,000

14. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	54	4	0	58
전년도말퇴직금추계액(A)	1,246,238,578	108,334,110	0	1,354,572,688
당기 퇴직금지급액(B)	424,063,509	50,369,159	0	474,432,668
당기 퇴직급여설정액(C)	0	3,864,305	0	3,864,305
계(A-B+C)	822,175,069	61,829,256	0	884,004,325
차감 : 퇴직금전환금및예치금	3,846,100	8,716,850	0	12,562,950
차감잔액	818,328,969	53,112,406	0	871,441,375

15. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
장기예수보증금	380,858,670	0	0	380,858,670
장기미지급금	65,967,550		0	65,967,550
계	446,826,220	0	0	446,826,220

16. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
순자산총계(A)		1,768,263,617,297	192,754,304,296	17,245,677,839	0	1,978,263,599,432
시 설 투자액	일반유형자산	73,638,191,249	7,944,447,949	148,789,715	0	81,731,428,913
	주민편의시설	224,147,124,412	34,369,867,666	0	0	258,516,992,078
	사회기반시설	1,429,961,134,448	128,251,467,211	0	0	1,558,212,601,659
	무형자산	346,011,744	12,847,223	0	0	358,858,967
	소계(B)	1,728,092,461,853	170,578,630,049	148,789,715	0	1,898,819,881,617
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성장기차입부채	350,000,000	315,597,000	0	0	665,597,000
	유동성장기미지급금	62,386,957	0	0	0	62,386,957
	장기차입금	9,000,000,000	2,763,890,000	0	0	11,763,890,000
	장기미지급금	65,957,550	0	0	0	65,957,550
	소계(C)	9,478,354,507	3,079,487,000	0	0	12,557,841,507
고정순자산(D=B-C)		1,716,023,415,034	166,879,658,349	148,789,715	0	1,883,051,863,098
특정순자산(E)		0	0	17,096,888,124	0	17,096,888,124
일반순자산(A-D-E)		52,240,202,263	25,874,645,947	0	0	78,114,848,210

17. 내부거래의 내역

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계	0	4,667,919,000	1,273,000,000	5,940,919,000
계	0	4,667,919,000	1,273,000,000	5,940,919,000

18. 금융리스

18-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	계
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	0	0	0
	무 형 자 산	전산소프트웨어	297,178,155	0	0
	계		297,178,155	0	0
리스 부채	유 동 부 채	유동성장기미지급금	81,351,576	0	0
	기타비유동부채	장기미지급금	77,946,400	0	0
	계		159,297,976	0	0

18-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비 고
일반회계	전산소프트웨어	3.68	36개월	61,864,976	HP파이낸셜서비스	
일반회계	전산소프트웨어	3.33	36개월	97,433,000	NH농협캐피탈주식회사	
계				159,297,976		

18-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기 금	계
2013년	81,351,576	0	0	81,351,576
2014년 이후	77,946,400	0	0	77,946,400
계	159,297,976	0	0	159,297,976

19. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

19-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간금액	구성비율	총 액	출납폐쇄기간금액	구성비율
일반회계	273,941,109,743	531,419,651	0.2	227,432,794,832	12,336,964,960	5.4
기타특별회계	50,427,835,116	3,690,902,520	7.3	27,366,568,070	659,401,600	2.4
기 금	2,163,666,255	0	-	1,932,340,819	0	-
계	326,532,611,114	4,222,322,171	1.3	256,731,703,721	12,996,366,560	5.0

19-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	5,883,995,440	442,669,320	0	0	6,326,664,760
일반미지급비용	12,336,964,960	659,401,600	0	0	12,996,366,560
계	18,220,960,400	1,102,070,920	0	0	19,323,031,320

19-3. 출납폐쇄기간 중 반납·환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
지방세 과오납금 환부	16,304,640	0	0	0	16,304,640
세외수입 과오납 환부	0	0	0	0	0
일반지출 반납	397,842,096	0	11,607,103	0	409,449,199
일상경비지출 반납	0	0	0	0	0
계	414,146,736	0	11,607,103	0	425,753,839

20. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	667,306,276	0	0	667,306,276
세입세출외장기보관현금	380,858,670	0	0	380,858,670
계	1,048,164,946	0	0	1,048,164,946



자연과 함께 풍요로운 삶이
실현되는 미래형도시 **화천**

IV. 필수보충정보

- ▶ 필수보충정보는 재무제표의 내용을 보완하고 정보 이용의 이해를 돕기 위하여 필수적으로 제공되는 정보입니다. 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제42조의 규정에 따라 필수보충정보에는 예산결산요약표, 성질별 재정운영보고서, 관리책임자산 등이 포함되어 있습니다.

IV

필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
5. 재정운영보고서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	248,842,658,000	73,892,178,006	322,734,836,006	327,469,251,484
일 반 회 계	215,300,767,000	58,728,083,186	274,028,850,186	275,993,797,388
지방세수입	7,709,850,000		7,709,850,000	9,183,166,520
보통세	7,547,350,000		7,547,350,000	8,618,390,050
지난년도수입	162,500,000		162,500,000	564,776,470
세외수입	18,138,670,000	58,728,083,186	76,866,753,186	77,380,268,868
경상적세외수입	4,908,504,000		4,908,504,000	5,069,702,058
임시적세외수입	13,230,166,000	58,728,083,186	71,958,249,186	72,310,566,810
지방교부세	123,914,601,000		123,914,601,000	124,911,332,000
지방교부세	123,914,601,000		123,914,601,000	124,911,332,000
조정교부금및정보전금	2,420,000,000		2,420,000,000	2,963,591,000
재정보전금	2,420,000,000		2,420,000,000	2,963,591,000
보조금	63,117,646,000		63,117,646,000	61,555,439,000
국고보조금등	53,112,495,000		53,112,495,000	51,793,081,000
시·도비보조금등	10,005,151,000		10,005,151,000	9,762,358,000
특 별 회 계	33,541,891,000	15,164,094,820	48,705,985,820	51,475,454,096
기타특별회계	33,541,891,000	15,164,094,820	48,705,985,820	51,475,454,096
저소득주민생활안정특별회계	107,100,000		107,100,000	343,306,741
의료보호특별회계	645,132,000		645,132,000	665,186,241
공원묘원운영특별회계	71,638,000		71,638,000	78,889,740
공무원주택특별회계	189,900,000		189,900,000	204,144,410
주차장특별회계	121,085,000		121,085,000	143,050,460
농공단지조성특별회계	170,617,000		170,617,000	687,924,398
발전소주변지역지원사업특별회계	1,126,722,000	9,165,413,040	10,292,135,040	10,221,110,049
공영버스터미널 운영관리사업 특별회계	109,578,000		109,578,000	161,347,090
장기미집행대지보상특별회계	190,000,000		190,000,000	191,823,270
상수도사업특별회계	5,798,401,000	576,886,440	6,375,287,440	6,926,320,817
수질개선및주민지원사업특별회계	24,790,150,000	5,421,795,340	30,211,945,340	31,445,435,514
새마을소득특별회계	221,568,000		221,568,000	406,915,366

(단위 : 원)

수납액			미수납액	미수납액처리	
수납총액	과오납반환액	실제수납액		결손처분	다음년도이월액
324,695,248,329	326,303,470	324,368,944,859	3,100,306,625	703,190,000	2,397,116,625
274,267,121,343	326,011,600	273,941,109,743	2,052,687,645	444,039,200	1,608,648,445
8,310,202,970	109,901,090	8,200,301,880	982,864,640	370,252,370	612,612,270
8,055,345,200	40,976,220	8,014,368,980	604,021,070	294,006,700	310,014,370
254,857,770	68,924,870	185,932,900	378,843,570	79,245,670	302,597,900
76,341,214,373	30,768,510	76,310,445,863	1,069,823,005	73,786,830	996,036,175
5,058,662,578	690,080	5,057,972,498	11,729,560		11,729,560
71,282,551,795	30,078,430	71,252,473,365	1,058,093,445	73,786,830	984,306,615
124,911,332,000		124,911,332,000			
124,911,332,000		124,911,332,000			
2,963,591,000		2,963,591,000			
2,963,591,000		2,963,591,000			
61,740,781,000	185,342,000	61,555,439,000			
51,842,279,000	49,198,000	51,793,081,000			
9,898,502,000	136,144,000	9,762,358,000			
50,428,126,986	291,870	50,427,835,116	1,047,618,980	259,150,800	788,468,180
50,428,126,986	291,870	50,427,835,116	1,047,618,980	259,150,800	788,468,180
128,210,421		128,210,421	215,096,320	25,615,200	189,481,120
653,785,241		653,785,241	11,401,000		11,401,000
78,889,740		78,889,740			
204,144,410		204,144,410			
130,080,460		130,080,460	12,970,000		12,970,000
164,876,988		164,876,988	523,047,410	233,535,600	289,511,810
10,221,110,049		10,221,110,049			
161,131,090		161,131,090	216,000		216,000
191,823,270		191,823,270			
6,842,316,417	291,870	6,842,024,547	84,296,270		84,296,270
31,440,843,534		31,440,843,534	4,591,980		4,591,980
210,915,366		210,915,366	196,000,000		196,000,000

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

과 목	예산액	예산성립후증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	248,842,658,000	73,892,178,006	322,734,836,006	268,424,852,034
일 반 회 계	215,300,767,000	58,728,083,186	274,028,850,186	237,632,162,814
일반공공행정	11,976,735,000	389,650,000	12,366,385,000	11,246,040,346
공공질서및안전	1,419,340,000	1,056,386,752	2,475,726,752	1,946,481,930
교육	3,479,287,000		3,479,287,000	3,349,404,760
문화및관광	27,718,904,000	18,657,459,910	46,376,363,910	36,030,018,164
환경보호	11,298,820,000	710,405,450	12,009,225,450	11,041,871,720
사회복지	24,504,641,000	176,170,000	24,680,811,000	23,187,748,046
보건	2,656,958,000	376,024,320	3,032,982,320	2,923,727,510
농림해양수산	47,151,687,000	7,640,934,940	54,792,621,940	50,653,359,723
산업·중소기업	2,432,384,000	2,154,464,050	4,586,848,050	3,323,068,000
수송및교통	15,901,623,000	5,078,113,400	20,979,736,400	17,804,130,550
국토및지역개발	33,096,755,000	23,084,722,364	56,181,477,364	45,645,264,605
예비비	2,398,928,000	△596,248,000	1,802,680,000	
기타	31,264,705,000		31,264,705,000	30,481,047,460
특 별 회 계	33,541,891,000	15,164,094,820	48,705,985,820	30,792,689,220
기타특별회계	33,541,891,000	15,164,094,820	48,705,985,820	30,792,689,220
저소득주민생활안정특별회계	107,100,000		107,100,000	
의료보호특별회계	645,132,000		645,132,000	616,998,200
공원묘원운영특별회계	71,638,000		71,638,000	40,779,580
공무원주택특별회계	189,900,000		189,900,000	86,944,680
주차장특별회계	121,085,000		121,085,000	62,825,830
농공단지조성특별회계	170,617,000		170,617,000	27,209,640
발전소주변지역지원사업특별회계	1,126,722,000	9,165,413,040	10,292,135,040	7,727,930,130
공영버스터미널 운영관리사업 특별회계	109,578,000		109,578,000	99,979,950
장기미집행대지보상특별회계	190,000,000		190,000,000	70,601,000
상수도사업특별회계	5,798,401,000	576,886,440	6,375,287,440	5,576,941,100
수질개선및주민지원사업특별회계	24,790,150,000	5,421,795,340	30,211,945,340	16,482,479,110
새마을소득특별회계	221,568,000		221,568,000	

(단위 : 원)

지출액	다음년도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
254,799,362,902	54,967,326,916	15,953,521,353	5,647,858,210	33,365,947,353	12,968,146,188
227,432,794,832	36,063,113,806	15,343,165,563	5,546,888,210	15,173,060,033	10,532,941,548
10,546,191,286	1,163,875,960		1,163,875,960		656,317,754
1,946,481,930	342,673,000	342,673,000			186,571,822
3,349,404,760					129,882,240
32,464,501,944	12,766,537,860	2,487,930,030	353,989,750	9,924,618,080	1,145,324,106
10,957,314,020	534,537,700	430,000,000	104,537,700		517,373,730
23,186,792,476	438,230,000	438,230,000			1,055,788,524
2,923,727,510					109,254,810
48,370,875,551	4,823,058,258	2,551,837,988	1,896,635,900	374,584,370	1,598,688,131
3,323,068,000	615,918,950			615,918,950	647,861,100
16,295,072,080	4,230,590,540	1,877,717,060	927,301,140	1,425,572,340	454,073,780
43,588,539,285	11,147,691,538	7,214,777,485	1,100,547,760	2,832,366,293	1,445,246,541
					1,802,680,000
30,480,825,990					783,879,010
27,366,568,070	18,904,213,110	610,355,790	100,970,000	18,192,887,320	2,435,204,640
27,366,568,070	18,904,213,110	610,355,790	100,970,000	18,192,887,320	2,435,204,640
					107,100,000
616,998,200					28,133,800
40,779,580					30,858,420
86,944,680					102,955,320
62,825,830					58,259,170
27,209,640					143,407,360
4,768,427,130	5,093,039,940	346,316,000		4,746,723,940	430,667,970
99,979,950					9,598,050
70,601,000					119,399,000
5,420,563,100	798,110,990	5,000,000	49,190,000	743,920,990	156,613,350
16,172,238,960	13,013,062,180	259,039,790	51,780,000	12,702,242,390	1,026,644,200
					221,568,000

2. 성질별 재정운영보고서

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2011년 12월 31일까지

직전년도 : 2011년 1월 1일 부터 2010년 12월 31일까지

과목	당해년도(2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	37,556,197,110	467,150,375	0	0	38,023,347,485
급여	22,865,922,080	225,304,460	0	0	23,091,226,540
복리후생비	4,760,104,960	29,385,500	0	0	4,789,490,460
기타인건비	9,930,170,070	208,596,110	0	0	10,138,766,180
퇴직급여	0	3,864,305	0	0	3,864,305
II. 운영비	52,547,871,690	2,781,853,060	173,585,632	0	55,503,310,382
도서구입및인쇄비	471,471,250	8,579,000	0	0	480,050,250
소모품비	4,603,103,151	145,120,810	23,597,000	0	4,771,820,961
홍보및광고비	729,648,990	21,604,000	1,800,000	0	753,052,990
지급수수료	1,719,771,890	71,202,980	0	0	1,790,974,870
일반유형자산수선유지비	4,939,079,660	53,757,510	0	0	4,992,837,170
주민편의시설수선유지비	4,588,467,665	372,621,130	0	0	4,961,088,795
사회기반시설수선유지비	2,925,063,580	747,615,750	75,000,000	0	3,747,679,330
기타자산수선유지비	409,875,370	0	0	0	409,875,370
교육훈련비	367,913,260	300,000	0	0	368,213,260
제세공과금	1,791,489,003	432,165,480	0	0	2,223,654,483
보험료및공제료	209,804,181	1,277,370	0	0	211,081,551
임차료	587,846,220	1,350,000	275,000	0	589,471,220
출장비	1,270,695,090	21,194,700	0	0	1,291,889,790
연구개발비	896,581,400	0	0	0	896,581,400
이자비용	442,889,860	118,878,380	0	0	561,768,240
업무추진비	364,025,550	3,239,600	0	0	367,265,150
행사비	5,945,301,994	0	0	0	5,945,301,994
의회비	335,519,150	0	0	0	335,519,150
위탁대행사업비	18,516,482,006	768,841,000	72,837,132	0	19,358,160,138
예술단운동부운영비	366,211,920	0	0	0	366,211,920
주민자치활동운영비	331,409,800	0	0	0	331,409,800
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	514,362,920	12,912,270	0	0	527,275,190
원·정수구입비	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
기타운영비	220,857,780	1,193,080	76,500	0	222,127,360
III. 정부간이전비용	1,618,282,070	463,090,000	0	0	2,081,372,070
시도비보조금	0	0	0	0	0
조정교부금	0	0	0	0	0
재정보전금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	504,714,000	463,090,000	0	0	967,804,000
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	1,113,568,070	0	0	0	1,113,568,070

(단위 : 원)

과목	직전년도(2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	36,417,257,598	503,387,116	0	0	36,920,644,714
급여	21,809,705,370	248,406,310	0	0	22,058,111,680
복리후생비	4,867,807,480	26,340,000	0	0	4,894,147,480
기타인건비	9,188,984,490	228,640,806	0	0	9,417,625,296
퇴직급여	550,760,258	0	0	0	550,760,258
II. 운영비	43,885,380,143	3,807,219,727	137,572,961	0	47,830,172,831
도서구입및인쇄비	473,883,110	21,157,600	0	0	495,040,710
소모품비	4,011,244,350	105,373,270	28,310,450	0	4,144,928,070
홍보및광고비	925,096,510	5,188,500	2,476,000	0	932,761,010
지급수수료	1,246,746,830	64,050,450	0	0	1,310,797,280
일반유형자산수선유지비	2,367,523,400	81,651,600	0	0	2,449,175,000
주민편의시설수선유지비	3,086,002,310	184,698,900	0	0	3,270,701,210
사회기반시설수선유지비	3,791,867,900	573,874,700	0	0	4,365,742,600
기타자산수선유지비	148,857,600	968,000	0	0	149,825,600
교육훈련비	539,305,990	2,668,440	0	0	541,974,430
제세공과금	1,422,736,130	316,585,800	0	0	1,739,321,930
보험료및공제료	165,555,053	840,927	0	0	166,395,980
임차료	1,244,477,858	2,421,000	495,000	0	1,247,393,858
출장비	1,098,524,350	25,068,500	0	0	1,123,592,850
연구개발비	449,497,360	0	0	0	449,497,360
이자비용	448,483,542	143,615,800	0	0	592,099,342
업무추진비	318,043,970	3,240,000	0	0	321,283,970
행사비	5,192,338,720	0	0	0	5,192,338,720
의회비	321,770,200	0	0	0	321,770,200
위탁대행사업비	14,993,958,022	2,257,924,000	106,291,511	0	17,358,173,533
예술단운동부운영비	188,925,570	0	0	0	188,925,570
주민자치활동운영비	325,344,000	0	0	0	325,344,000
징수교부금	0	0	0	0	0
연료비	574,779,588	15,697,520	0	0	590,477,108
원·정수구입비	0	0	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0	0	0
기타운영비	550,417,780	2,194,720	0	0	552,612,500
III. 정부간이전비용	2,002,468,440	492,787,000	0	0	2,495,255,440
시도비보조금	0	0	0	0	0
조정교부금	0	0	0	0	0
재정보전금	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	903,988,000	492,787,000	0	0	1,396,775,000
국가에대한부담금	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	1,098,480,440	0	0	0	1,098,480,440

과목	당해년도(2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	40,664,496,083	251,922,470	1,733,542,177	(5,940,919,000)	36,709,041,730
민간보조금	31,758,378,333	251,922,470	1,546,009,897	0	33,556,310,700
민간장학금	166,533,900	0	179,700,000	0	346,233,900
이차보전금	111,653,080	0	0	0	111,653,080
출연금	124,960,000	0	0	0	124,960,000
전출금비용	5,940,919,000	0	0	(5,940,919,000)	0
지방공공기관보조금	139,399,140	0	0	0	139,399,140
기타이전비용	2,422,652,630	0	7,832,280	0	2,430,484,910
V. 기타비용	13,951,106,358	5,371,011,137	43,860,615	0	19,365,978,110
자산처분손실	58,912,250	0	0	0	58,912,250
자산손상차손	130,496,608	2,306,410	0	0	132,803,018
일반유형자산감가상각비	2,948,808,364	246,897,936	43,860,615	0	3,239,566,915
주민편의시설감가상각비	7,719,853,055	1,197,098,547	0	0	8,916,951,602
사회기반시설감가상각비	2,527,891,325	3,682,525,948	0	0	6,210,417,273
무형자산상각비	120,838,316	5,652,777	0	0	126,491,093
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	444,306,440	236,529,519	0	0	680,835,959
기타비용	0	0	0	0	0
VI. 비용총계	146,337,953,311	9,335,027,042	1,950,988,424	(5,940,919,000)	151,683,049,777
VII. 자체조달수익	16,399,549,950	4,144,945,255	563,525,163	0	21,108,020,368
지방세수익	8,571,210,090	0	0	0	8,571,210,090
경상세외수익	5,069,196,155	3,386,950,965	561,005,163	0	9,017,152,283
임시세외수익	2,759,143,705	757,994,290	2,520,000	0	3,519,657,995
VIII. 정부간이전수익	189,790,362,000	24,691,893,100	4,400,000	0	214,486,655,100
지방교부세수익	124,911,332,000	65,000,000	0	0	124,976,332,000
조정교부금수익	0	0	0	0	0
재정보전금수익	2,963,591,000	0	0	0	2,963,591,000
국고보조금수익	31,735,820,000	7,910,900,000	0	0	39,646,720,000
시도비보조금수익	9,762,358,000	468,800,000	4,400,000	0	10,235,558,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	360,000,000	0	0	0	360,000,000
기타정부간이전수익	20,057,261,000	16,247,193,100	0	0	36,304,454,100
IX. 기타수익	4,000,911	4,683,408,631	1,457,016,965	(5,940,919,000)	203,507,507
전입금수익	0	4,668,665,000	1,273,000,000	(5,940,919,000)	746,000
기부금수익	0	0	182,041,320	0	182,041,320
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	4,000,911	14,743,631	1,975,645	0	20,720,187
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	0	0	0
X. 수익총계	206,193,912,861	33,520,246,986	2,024,942,128	(5,940,919,000)	235,798,182,975
XI. 재정운영결과(VI-X)	(59,855,959,550)	(24,185,219,944)	(73,953,704)	0	(84,115,133,198)

(단위 : 원)

과목	직전년도(2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	40,332,922,592	411,712,060	1,750,179,700	0	42,494,814,352
민간보조금	27,646,797,102	84,712,060	1,609,908,460	0	29,341,417,622
민간장학금	153,259,200	0	139,611,000	0	292,870,200
이차보전금	105,862,130	0	0	0	105,862,130
출연금	181,752,000	0	0	0	181,752,000
전출금비용	9,429,343,000	327,000,000	0	0	9,756,343,000
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	2,815,909,160	0	660,240	0	2,816,569,400
V. 기타비용	11,815,221,752	4,554,921,295	41,575,776	0	16,411,718,823
자산처분손실	0	0	0	0	0
자산손상차손	0	0	0	0	0
일반유형자산감가상각비	2,593,945,774	258,128,402	39,600,131	0	2,891,674,307
주민편의시설감가상각비	6,509,732,200	627,291,500	0	0	7,137,023,700
사회기반시설감가상각비	2,558,404,977	3,661,595,960	0	0	6,220,000,937
무형자산상각비	85,817,120	0	0	0	85,817,120
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	67,321,681	7,905,433	1,975,645	0	77,202,759
기타비용	0	0	0	0	0
VI. 비용총계	134,453,250,525	9,770,027,198	1,929,328,437	0	146,152,606,160
VII. 자체조달수익	11,682,752,727	2,638,304,279	862,731,257	0	15,183,788,263
지방세수익	7,826,929,360	0	0	0	7,826,929,360
경상세외수익	2,797,521,045	1,925,170,459	862,731,257	0	5,585,422,761
임시세외수익	1,058,302,322	713,133,820	0	0	1,771,436,142
VIII. 정부간이전수익	181,008,198,760	12,605,032,000	4,709,900	0	193,617,940,660
지방교부세수익	114,845,596,000	361,000,000	0	0	115,206,596,000
조정교부금수익	0	0	0	0	0
재정보전금수익	2,853,719,000	0	0	0	2,853,719,000
국고보조금수익	27,805,321,560	5,084,360,000	0	0	32,889,681,560
시도비보조금수익	11,704,498,200	2,288,420,000	4,709,900	0	13,997,628,100
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
자치단체간부담금수익	360,000,000	0	0	0	360,000,000
기타정부간이전수익	23,439,064,000	4,871,252,000	0	0	28,310,316,000
IX. 기타수익	312,785,199	7,455,485,858	2,093,344,960	0	9,861,616,017
전입금수익	327,000,000	7,455,251,000	1,971,000,000	0	9,753,251,000
기부금수익	0	0	122,344,960	0	122,344,960
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	(1,240,301)	234,858	0	0	(1,005,443)
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	(12,974,500)	0	0	0	(12,974,500)
X. 수익총계	193,003,736,686	22,698,822,137	2,960,786,117	0	218,663,344,940
XI. 재정운영결과(VI-X)	(58,550,486,161)	(12,928,794,939)	(1,031,457,680)	0	(72,510,738,780)

3. 관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고 (수량)
유산자산	보 물	계성사지석등(보물제 496호)	문 화 체 육과	1
	유형문화재	위라리칠층석탑(유형문화재제 30호)		1
		성불사지석불입상(유형문화재 115호)		1
	등록문화재	인민군사령부막사(문화재청제27호)		1
		화천수력발전소(문화재청제 109호)		1
		화천꺼먹다리(문화재청제 110호)		1
	기 념 물	화음동정사지(기념물제63호)		1
		용암리선사유적(기념물제83호)		1
	문화재자료	화천향교(문화재자료제 102호)		1
	민속자료	성불사지석장승(민속자료5호)		1
	전시유물	박물관 전시물품		933
	기 념 물	화천 황쏘가리 서식지(기념물제 532호)		1

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분	일반회계	특별회계	기금회계	계
I. 2012회계연도의 세출액	227,432,794,832	27,366,568,070	1,939,876,845	256,739,239,747
II. 세출 조정사항	(81,094,841,521)	(18,031,541,028)	11,111,579	(99,115,270,970)
1. 자금유출이 없는 비용	145,830,772,766	44,802,880,755	2,837,518,654	193,471,172,175
자산손상차손	130,496,608	2,306,410	0	132,803,018
감가상각비(일반)	2,948,808,364	246,897,936	43,860,615	3,239,566,915
감가상각비(주민)	7,719,853,055	1,197,098,547	0	8,916,951,602
감가상각비(사회)	2,527,891,325	3,682,525,948	0	6,210,417,273
대손상각비	444,306,440	236,529,519	0	680,835,959
퇴직급여	0	3,864,305	0	3,864,305
기타 자금유출이 없는 비용	0	0	0	0
발생주의 기간비용 조정사항	132,000,504,724	39,433,658,090	2,793,658,039	174,227,820,853
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	224,011,403,694	61,126,251,584	2,826,407,075	287,964,062,353
판매용 부동산 등 취득	0	0	0	0
장·단기융자금 발생	1,862,910,361	17,812,221,920	2,808,207,075	22,483,339,356
일반유형자산취득	26,534,149,265	1,162,696,120	18,200,000	27,715,045,385
주민편의시설취득	73,254,377,955	21,443,604,870	0	94,697,982,825
사회기반시설취득	122,068,117,383	20,707,728,674	0	142,775,846,057
무형자산취득	291,848,730	0	0	291,848,730
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	2,914,210,593	1,708,170,199	0	4,622,380,792
리스부채상환	0	0	0	0
퇴직금지급액	424,063,509	50,369,159	0	474,432,668
퇴직금전환금및예치금 및 지출	(11,011,210)	(1,626,960)	0	(12,638,170)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	151,158,294	0	0	151,158,294
III. 성질별 재정운영보고서의 비용(I+II)	146,337,953,311	9,335,027,042	1,950,988,424	157,623,968,777
IV. 2012회계연도의 세입액	273,941,109,743	50,427,835,116	2,163,736,865	326,532,681,724
V. 세입조정사항	(67,747,196,882)	(16,907,588,130)	(138,794,737)	(84,793,579,749)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(9,870,214,228)	(1,577,608,928)	(17,191,448,611)	(28,639,271,767)
2. 자금유입이 없는 수익	(35,058,244,463)	(20,237,845,972)	14,682,265,755	(40,613,824,680)
정수결정액과 수납액의 차이	1,608,647,645	0	0	1,608,647,645
자산처분이익	256,936,410	0	0	256,936,410
대손충당금환입	4,000,911	14,743,631	1,975,645	20,720,187
발생주의 기간수익 조정사항	(36,927,829,429)	(20,252,589,603)	14,680,290,110	(42,500,128,922)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	20,799,381,185	3,669,563,770	2,370,388,119	26,839,333,074
당기공유재산매각수입금	296,830,390	0	0	296,830,390
장·단기융자금 회수	4,665,241,718	3,669,563,770	2,370,388,119	10,705,193,607
일반유형자산처분	15,837,309,077	0	0	15,837,309,077
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	2,019,357,006	1,238,303,000	0	3,257,660,006
차입부채증가	2,000,000,000	1,238,303,000	0	3,238,303,000
기타 부채증가로 인한 자금 유입	19,357,006	0	0	19,357,006
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	206,193,912,861	33,520,246,986	2,024,942,128	241,739,101,975
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)	(59,855,959,550)	(24,185,219,944)	(73,953,704)	(84,115,133,198)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	100,091,382,100	57,006,051,209	43,085,330,891
일반공공행정	9,391,075,694	764,466,448	8,626,609,246
입법및선거관리	529,111,123	0	529,111,123
의회사무과	529,111,123	0	529,111,123
지방의회 운영지원	529,111,123	0	529,111,123
지방행정·재정지원	366,026,283	0	366,026,283
재무과	366,026,283	0	366,026,283
자주재원 확충	294,276,864	0	294,276,864
투명한 회계행정	71,749,419	0	71,749,419
재정·금융	0	0	0
일반행정	8,495,938,288	764,466,448	7,731,471,840
기획감사실	3,537,372,563	41,699,890	3,495,672,673
군정의 기획 및 재정지원	2,156,199,711	0	2,156,199,711
지역정보화 역량강화	1,002,092,852	41,699,890	960,392,962
재무활동(기획감사실)	379,080,000	0	379,080,000
자치행정과	3,739,508,790	219,180,338	3,520,328,452
주민자치 기반강화	3,739,508,790	219,180,338	3,520,328,452
민원봉사과	84,007,114	26,706,500	57,300,614
주민행정 편의도모	84,007,114	26,706,500	57,300,614
재무과	1,135,049,821	476,879,720	658,170,101
국공유재산의 효율적 관리	1,135,049,821	476,879,720	658,170,101
공공질서및안전	763,156,410	339,427,650	423,728,760
경찰	0	0	0
재난방재·민방위	763,156,410	339,427,650	423,728,760
자치행정과	173,279,891	279,272,830	(105,992,939)
민방위 운영	173,279,891	279,272,830	(105,992,939)
건설방재과	589,876,519	60,154,820	529,721,699
재해 및 재난 예방	589,876,519	60,154,820	529,721,699
교육	3,131,719,485	306,765,000	2,824,954,485
유아및초중등교육	0	0	0
고등교육	0	0	0
평생·직업교육	3,131,719,485	306,765,000	2,824,954,485
자치행정과	2,556,253,522	288,405,000	2,267,848,522
인적자원개발	2,556,253,522	288,405,000	2,267,848,522
주민생활지원과	575,465,963	18,360,000	557,105,963
평생학습체제 구축	575,465,963	18,360,000	557,105,963

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
문화및관광	15,593,109,107	6,064,560,871	9,528,548,236
문화예술	1,438,059,178	1,250,294,900	187,764,278
문화체육과	1,438,059,178	1,250,294,900	187,764,278
문화예술의 육성	1,438,059,178	1,250,294,900	187,764,278
관광	7,505,918,287	3,835,419,861	3,670,498,426
관광정책과	7,505,918,287	3,835,419,861	3,670,498,426
관광기반 확충	7,505,918,287	3,835,419,861	3,670,498,426
체육	4,535,418,971	148,846,110	4,386,572,861
문화체육과	4,535,418,971	148,846,110	4,386,572,861
건전한 체육 육성	4,535,418,971	148,846,110	4,386,572,861
문화재	29,716,385	30,000,000	(283,615)
문화체육과	29,716,385	30,000,000	(283,615)
문화유산 전승보전	29,716,385	30,000,000	(283,615)
문화및관광일반	2,083,996,286	800,000,000	1,283,996,286
관광정책과	2,083,996,286	800,000,000	1,283,996,286
문화사업육성	2,083,996,286	800,000,000	1,283,996,286
환경보호	3,911,024,422	1,138,545,050	2,772,479,372
상하수도·수질	755,331,499	719,000,000	36,331,499
환경관리과	755,331,499	719,000,000	36,331,499
맑은물보전관리	755,331,499	719,000,000	36,331,499
폐기물	2,142,535,621	290,022,650	1,852,512,971
환경관리과	2,142,535,621	290,022,650	1,852,512,971
청소관리	2,142,535,621	290,022,650	1,852,512,971
대기	0	0	0
자연	0	0	0
해양	0	0	0
환경보호일반	1,013,157,302	129,522,400	883,634,902
환경관리과	1,013,157,302	129,522,400	883,634,902
청정환경보전	1,013,157,302	129,522,400	883,634,902
사회복지	21,949,149,397	12,585,962,223	9,363,187,174
기초생활보장	6,666,855,914	4,557,610,284	2,109,245,630
주민생활지원과	6,666,855,914	4,557,610,284	2,109,245,630
기초생활보장선진화	6,666,855,914	4,557,610,284	2,109,245,630
취약계층지원	2,596,244,161	1,223,489,123	1,372,755,038
주민생활지원과	2,596,244,161	1,223,489,123	1,372,755,038
장애인 복지 증진	1,255,017,047	692,637,912	562,379,135
아동복지 증진	1,341,227,114	530,851,211	810,375,903

강원도 화천군

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족및여성	4,361,068,063	2,664,084,552	1,696,983,511
주민생활지원과	4,361,068,063	2,664,084,552	1,696,983,511
여성복지 및 보육지원	4,361,068,063	2,664,084,552	1,696,983,511
노인·청소년	7,364,360,968	4,007,324,678	3,357,036,290
주민생활지원과	7,364,360,968	4,007,324,678	3,357,036,290
청소년 보호 및 육성	743,531,458	93,375,860	650,155,598
노인 복지 증진	6,620,829,510	3,913,948,818	2,706,880,692
노동	0	0	0
보훈	0	0	0
주택	0	0	0
사회복지일반	960,620,291	133,453,586	827,166,705
주민생활지원과	960,620,291	133,453,586	827,166,705
안정된 복지기반 구축	960,620,291	133,453,586	827,166,705
보건	2,464,637,993	1,947,513,850	517,124,143
보건의료	2,451,467,943	1,946,855,490	504,612,453
보건의료원	2,451,467,943	1,946,855,490	504,612,453
주민건강관리체계 구축	2,451,467,943	1,946,855,490	504,612,453
식품의약안전	13,170,050	658,360	12,511,690
보건의료원	13,170,050	658,360	12,511,690
식품·의약 안전관리	13,170,050	658,360	12,511,690
농림해양수산	32,752,056,753	18,209,485,210	14,542,571,543
농업·농촌	20,859,141,034	11,418,853,516	9,440,287,518
건설방재과	834,881,112	3,068,500,000	(2,233,618,888)
농업인프라구축	834,881,112	3,068,500,000	(2,233,618,888)
농업기술센터	20,024,259,922	8,350,353,516	11,673,906,406
농업경쟁력강화	12,852,936,828	5,052,955,350	7,799,981,478
농업기술개발	7,171,323,094	3,297,398,166	3,873,924,928
임업·산촌	9,855,302,111	6,213,376,827	3,641,925,284
산림경영과	9,855,302,111	6,213,376,827	3,641,925,284
임업 경쟁력 강화	9,209,117,893	4,278,961,850	4,930,156,043
산림자원화	646,184,218	1,934,414,977	(1,288,230,759)
해양수산·어촌	2,037,613,608	577,254,867	1,460,358,741
농업기술센터	2,037,613,608	577,254,867	1,460,358,741
내수면 자원관리	2,037,613,608	577,254,867	1,460,358,741
산업·중소기업	2,198,563,953	536,172,786	1,662,391,167
산업금융지원	0	0	0
산업기술지원	0	0	0
무역및투자유치	0	0	0
산업진흥·고도화	0	0	0
에너지및자원개발	0	0	0
산업·중소기업일반	2,198,563,953	536,172,786	1,662,391,167
지역경제과	2,198,563,953	536,172,786	1,662,391,167
안정된 경제기반 확립	2,198,563,953	536,172,786	1,662,391,167

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
수송및교통	2,673,183,924	2,329,844,400	343,339,524
도로	702,188,393	2,307,341,760	(1,605,153,367)
건설방재과	702,188,393	2,307,341,760	(1,605,153,367)
도로시설관리	702,188,393	2,307,341,760	(1,605,153,367)
도시철도	0	0	0
해운·항만	0	0	0
항공·공항	0	0	0
대중교통·물류등기타	1,970,995,531	22,502,640	1,948,492,891
지역경제과	1,970,995,531	22,502,640	1,948,492,891
선진 교통행정 구현	1,970,995,531	22,502,640	1,948,492,891
국토및지역개발	5,263,704,962	12,783,307,721	(7,519,602,759)
수자원	910,096,063	7,838,500,860	(6,928,404,797)
건설방재과	910,096,063	7,838,500,860	(6,928,404,797)
하천 정비	910,096,063	7,838,500,860	(6,928,404,797)
지역및도시	4,353,608,899	4,944,806,861	(591,197,962)
기획감사실	40,311,141	0	40,311,141
접경지역 사업의 내실화	40,311,141	0	40,311,141
민원봉사과	1,038,354,808	18,000,000	1,020,354,808
주민행정 편의도모	241,025,667	3,000,000	238,025,667
주거환경개선	797,329,141	15,000,000	782,329,141
지역경제과	3,274,942,950	4,926,806,861	(1,651,863,911)
지역특화 균형개발	3,274,942,950	4,926,806,861	(1,651,863,911)
산업단지	0	0	0
과학기술	0	0	0
기술개발	0	0	0
과학기술연구지원	0	0	0
과학기술일반	0	0	0
예비비	0	0	0
예비비	0	0	0
기타	0	0	0
기타	0	0	0
Ⅱ.관리운영비	0	0	37,045,930,941
1.인건비	0	0	30,277,806,780
급여	0	0	22,865,922,080
복리후생비	0	0	4,760,104,960
기타인건비	0	0	2,651,779,740
퇴직급여	0	0	0

강원도 화천군

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
2.경비	0	0	827,205,161
도서구입및인쇄비	0	0	21,649,860
소모품비	0	0	207,675,230
홍보및광고비	0	0	12,291,250
지급수수료	0	0	16,367,030
일반유형자산수선유지비	0	0	4,417,200
주민편의시설수선유지비	0	0	51,840
사회기반시설수선유지비	0	0	0
기타자산수선유지비	0	0	0
교육훈련비	0	0	0
제세공과금	0	0	69,747,820
보험료및공제료	0	0	501,019
임차료	0	0	4,063,270
출장비	0	0	244,425,500
연구개발비	0	0	0
업무추진비	0	0	189,931,050
행사비	0	0	29,762,420
의회비	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0
예술단운동부운영비	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0
징수교부금	0	0	0
연료비	0	0	25,690,700
원·정수구입비	0	0	0
용지·주택매출원가	0	0	0
기타운영비	0	0	1,633,010
3.정부간이전비용	0	0	0
시도비보조금	0	0	0
조정교부금	0	0	0
재정보전금	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	5,940,919,000
민간보조금	0	0	0
민간장학금	0	0	0

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
이차보전금	0	0	0
출연금	0	0	0
전출금비용	0	0	5,940,919,000
지방공공기관보조금	0	0	0
기타이전비용	0	0	0
Ⅲ.비배분비용	0	0	9,200,640,270
1.운영비	0	0	63,809,860
이자비용	0	0	63,809,860
2.기타비용	0	0	9,136,830,410
자산처분손실	0	0	58,912,250
자산손상차손	0	0	129,716,608
일반유형자산감가상각비	0	0	1,718,210,509
주민편의시설감가상각비	0	0	5,353,363,623
사회기반시설감가상각비	0	0	1,423,343,144
무형자산상각비	0	0	8,977,836
외화환산손실	0	0	0
외환차손	0	0	0
대손상각비	0	0	444,306,440
기타비용	0	0	0
Ⅳ.비배분수익	0	0	4,137,384,588
1.자체조달수익	0	0	4,037,332,647
경상세외수익	0	0	1,761,142,742
임시세외수익	0	0	2,276,189,905
2.기타수익	0	0	100,051,941
전입금수익	0	0	0
외화환산이익	0	0	0
외환차익	0	0	0
대손충당금환입	0	0	4,000,911
퇴직급여충당부채환입	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0
기타수익	0	0	0
기타비배분수익	0	0	96,051,030
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	85,194,517,514

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
VI. 일반수익	0	0	145,050,477,064
1. 자체조달수익	0	0	8,944,208,840
지방세수익	0	0	8,571,210,090
경상세외수익	0	0	186,875,340
임시세외수익	0	0	186,123,410
2. 정부간이전수익	0	0	147,932,184,000
지방교부세수익	0	0	124,911,332,000
조정교부금수익	0	0	0
재정보전금수익	0	0	2,963,591,000
시도비보조금반환금수익	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	20,057,261,000
3. 기타수익	0	0	0
전입금수익	0	0	0
기부금수익	0	0	0
기타일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(59,855,959,550)

재정운영보고서(상수도사업특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	849,876,694	4,748,910,260	(3,899,033,566)
환경보호	849,876,694	4,748,910,260	(3,899,033,566)
상하수도·수질	849,876,694	4,748,910,260	(3,899,033,566)
환경관리과	849,876,694	4,748,910,260	(3,899,033,566)
맑은물보전관리	849,876,694	4,748,910,260	(3,899,033,566)
II. 관리운영비	0	0	77,000
1. 인건비	0	0	77,000
복리후생비	0	0	77,000
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	1,069,085,664
1. 운영비	0	0	84,472,630
이자비용	0	0	84,472,630
2. 기타비용	0	0	984,613,034
자산손상차손	0	0	2,306,410
사회기반시설감가상각비	0	0	982,306,624
IV. 비배분수익	0	0	14,298,719
1. 자체조달수익	0	0	11,589,520
경상세외수익	0	0	11,589,520
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	2,709,199
대손충당금환입	0	0	586,199
기타비배분수익	0	0	2,123,000
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(2,844,169,621)
VI. 일반수익	0	0	1,057,406,000
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	65,000,000
지방교부세수익	0	0	65,000,000
기타정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	752,406,000
전입금수익	0	0	752,406,000
기타일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(3,901,575,621)

재정운영보고서(의료보호특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	510,290,170	39,639,480	470,650,690
사회복지	510,290,170	39,639,480	470,650,690
사회복지일반	510,290,170	39,639,480	470,650,690
주민생활지원과	510,290,170	39,639,480	470,650,690
안정된 복지기반 구축	510,290,170	39,639,480	470,650,690
II.관리운영비	0	0	56,587,550
1.인건비	0	0	55,427,530
기타인건비	0	0	55,427,530
2.경비	0	0	1,160,020
기타운영비	0	0	1,160,020
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	114,010
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	114,010
대손상각비	0	0	114,010
IV.비배분수익	0	0	19,309,570
1.자체조달수익	0	0	19,309,570
경상세외수익	0	0	1,135,060
임시세외수익	0	0	18,174,510
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	508,042,680
VI.일반수익	0	0	561,037,520
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	561,037,520
전입금수익	0	0	509,877,000
기타일반수익	0	0	51,160,520
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	(52,994,840)

재정운영보고서(주차장특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	28,921,000	30,539,700	(1,618,700)
수송및교통	28,921,000	30,539,700	(1,618,700)
대중교통·물류등기타	28,921,000	30,539,700	(1,618,700)
지역경제과	28,921,000	30,539,700	(1,618,700)
선진 교통행정 구현	28,921,000	30,539,700	(1,618,700)
II.관리운영비	0	0	28,126,135
1.인건비	0	0	28,126,135
복리후생비	0	0	2,900,000
기타인건비	0	0	21,361,830
퇴직급여	0	0	3,864,305
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	14,620,100
1.자체조달수익	0	0	650,800
경상세외수익	0	0	650,800
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	13,969,300
대손충당금환입	0	0	13,969,300
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	11,887,335
VI.일반수익	0	0	46,399,000
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	46,399,000
전입금수익	0	0	46,399,000
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(34,511,665)

재정운영보고서(새마을소득특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	(17,369)
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	(17,369)
대손상각비	0	0	(17,369)
IV. 비배분수익	0	0	1,397,030
1. 자체조달수익	0	0	1,397,030
경상세외수익	0	0	1,397,030
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	0
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(1,414,399)
VI. 일반수익	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(1,414,399)

재정운영보고서(농공단지조성특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	42,339,118	125,135,700	(82,796,582)
산업·중소기업	42,339,118	125,135,700	(82,796,582)
산업·중소기업일반	42,339,118	125,135,700	(82,796,582)
지역경제과	42,339,118	125,135,700	(82,796,582)
안정된 경제기반 확립	42,339,118	125,135,700	(82,796,582)
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	240,534,664
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	240,534,664
일반유형자산감가상각비	0	0	4,103,946
대손상각비	0	0	236,430,718
IV. 비배분수익	0	0	184,447,950
1. 자체조달수익	0	0	184,447,950
경상세외수익	0	0	184,447,950
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	0
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(26,709,868)
VI. 일반수익	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(26,709,868)

재정운영보고서(저소득주민생활안정특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	2,523,832
1. 자체조달수익	0	0	2,468,025
경상세외수익	0	0	2,468,025
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	55,807
대손충당금환입	0	0	55,807
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(2,523,832)
VI. 일반수익	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(2,523,832)

재정운영보고서(발전소주변지역지원사업특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	678,779,833	0	678,779,833
국토및지역개발	678,779,833	0	678,779,833
수자원	678,779,833	0	678,779,833
지역경제과	678,779,833	0	678,779,833
댐 발전소주변 정주여건 개선	678,779,833	0	678,779,833
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	696,348,288
1. 운영비	0	0	4,831,750
이자비용	0	0	4,831,750
2. 기타비용	0	0	691,516,538
일반유형자산감가상각비	0	0	143,933,418
주민편의시설감가상각비	0	0	528,695,970
사회기반시설감가상각비	0	0	18,887,150
IV. 비배분수익	0	0	97,540,962
1. 자체조달수익	0	0	97,507,025
경상세외수익	0	0	97,507,025
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	33,937
대손충당금환입	0	0	33,937
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	1,277,587,159
VI. 일반수익	0	0	737,112,000
1. 자체조달수익	0	0	737,112,000
경상세외수익	0	0	0
임시세외수익	0	0	737,112,000
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	540,475,159

재정운영보고서(수질개선및주민지원사업특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,188,055,409	18,973,122,610	(16,785,067,201)
환경보호	2,188,055,409	18,973,122,610	(16,785,067,201)
상하수도·수질	2,188,055,409	18,973,122,610	(16,785,067,201)
환경관리과	2,188,055,409	18,973,122,610	(16,785,067,201)
맑은물보전관리	2,188,055,409	18,973,122,610	(16,785,067,201)
II. 관리운영비	0	0	254,952,560
1. 인건비	0	0	251,712,960
급여	0	0	225,304,460
복리후생비	0	0	26,408,500
2. 경비	0	0	3,239,600
업무추진비	0	0	3,239,600
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	2,402,285,460
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	2,402,285,460
사회기반시설감가상각비	0	0	2,402,285,460
IV. 비배분수익	0	0	1,529,327,915
1. 자체조달수익	0	0	83,647,535
경상세외수익	0	0	80,939,755
임시세외수익	0	0	2,707,780
2. 기타수익	0	0	1,445,680,380
기타비배분수익	0	0	1,445,680,380
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(15,657,157,096)
VI. 일반수익	0	0	3,277,050,000
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	3,277,050,000
전입금수익	0	0	3,277,050,000
기타일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(20,529,856,156)

재정운영보고서(공무원임대아파트특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	78,980,340	102,302,820	(23,322,480)
사회복지	78,980,340	102,302,820	(23,322,480)
주택	78,980,340	102,302,820	(23,322,480)
재무과	78,980,340	102,302,820	(23,322,480)
공무원 주거복지 향상	78,980,340	102,302,820	(23,322,480)
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	59,416,850
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	59,416,850
일반유형자산감가상각비	0	0	59,416,850
IV.비배분수익	0	0	96,000,200
1.자체조달수익	0	0	96,000,200
경상세외수익	0	0	96,000,200
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(59,905,830)
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	(59,905,830)

재정운영보고서(공원묘원운영특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	23,573,243	65,999,120	(42,425,877)
사회복지	23,573,243	65,999,120	(42,425,877)
노인·청소년	23,573,243	65,999,120	(42,425,877)
주민생활지원과	23,573,243	65,999,120	(42,425,877)
노인 복지 증진	23,573,243	65,999,120	(42,425,877)
II.관리운영비	0	0	19,912,180
1.인건비	0	0	19,912,180
기타인건비	0	0	19,912,180
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	9,857,779
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	9,857,779
주민편의시설감가상각비	0	0	9,857,779
IV.비배분수익	0	0	293,250
1.자체조달수익	0	0	293,250
경상세외수익	0	0	293,250
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(12,949,168)
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	(12,949,168)

재정운영보고서(장기미집행대지보상특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	1,318,220
1. 자체조달수익	0	0	1,318,220
경상세외수익	0	0	1,318,220
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	0
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(1,318,220)
VI. 일반수익	0	0	82,933,000
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	82,933,000
전입금수익	0	0	82,933,000
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(84,251,220)

재정운영보고서(공영버스터미널운영관리사업특별회계)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	88,075,844	115,426,970	(27,351,126)
수송및교통	88,075,844	115,426,970	(27,351,126)
대중교통·물류등기타	88,075,844	115,426,970	(27,351,126)
지역경제과	88,075,844	115,426,970	(27,351,126)
선진 교통행정 구현	88,075,844	115,426,970	(27,351,126)
II.관리운영비	0	0	8,852,460
1.인건비	0	0	8,852,460
기타인건비	0	0	8,852,460
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	2,160
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	2,160
대손상각비	0	0	2,160
IV.비배분수익	0	0	407,610
1.자체조달수익	0	0	407,610
경상세외수익	0	0	407,610
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I+II+III-M)	0	0	(18,904,116)
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(18,904,116)

재정운영보고서(체육진흥기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	12,000,000	0	12,000,000
문화및관광	12,000,000	0	12,000,000
체육	12,000,000	0	12,000,000
문화체육과	12,000,000	0	12,000,000
건강한 체육 육성	12,000,000	0	12,000,000
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	11,144,551
1.자체조달수익	0	0	11,098,277
경상세외수익	0	0	11,098,277
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	46,274
대손충당금환입	0	0	46,274
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	855,449
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	855,449

재정운영보고서(향토인재육성장학금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	179,700,000	0	179,700,000
교육	179,700,000	0	179,700,000
평생·직업교육	179,700,000	0	179,700,000
자치행정과	179,700,000	0	179,700,000
인적자원개발	179,700,000	0	179,700,000
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	103,199,498
1.자체조달수익	0	0	103,199,498
경상세외수익	0	0	103,199,498
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	76,500,502
VI.일반수익	0	0	382,041,320
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	382,041,320
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(305,540,818)

재정운영보고서(저소득주민자녀장학금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	48,359,176
1. 자체조달수익	0	0	48,351,090
경상세외수익	0	0	48,351,090
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	8,086
대손충당금환입	0	0	8,086
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(48,359,176)
VI. 일반수익	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(48,359,176)

재정운영보고서(노인복지기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	67,259,633	0	67,259,633
사회복지	67,259,633	0	67,259,633
노인·청소년	67,259,633	0	67,259,633
주민생활지원과	67,259,633	0	67,259,633
노인 복지 증진	67,259,633	0	67,259,633
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	61,778,727
1.자체조달수익	0	0	61,181,026
경상세외수익	0	0	61,181,026
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	597,701
대손충당금환입	0	0	597,701
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	5,480,906
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	5,480,906

재정운영보고서(장애인복지기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	68,669,290	0	68,669,290
사회복지	68,669,290	0	68,669,290
취약계층지원	68,669,290	0	68,669,290
주민생활지원과	68,669,290	0	68,669,290
장애인 복지 증진	68,669,290	0	68,669,290
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	66,645,802
1.자체조달수익	0	0	66,645,802
경상세외수익	0	0	66,645,802
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	2,023,488
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	2,023,488

재정운영보고서(여성발전기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	69,463,974	0	69,463,974
사회복지	69,463,974	0	69,463,974
보육·가족및여성	69,463,974	0	69,463,974
주민생활지원과	69,463,974	0	69,463,974
여성복지 및 보육지원	69,463,974	0	69,463,974
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	62,875,790
1.자체조달수익	0	0	62,354,300
경상세외수익	0	0	62,354,300
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	521,490
대손충당금환입	0	0	521,490
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	6,588,184
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	6,588,184

재정운영보고서(식품진흥기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,145,780	0	2,145,780
보건	2,145,780	0	2,145,780
식품의약품안전	2,145,780	0	2,145,780
보건의료원	2,145,780	0	2,145,780
식품·의약 안전관리	2,145,780	0	2,145,780
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	417,885
1. 자체조달수익	0	0	411,592
경상세외수익	0	0	411,592
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	6,293
대손충당금환입	0	0	6,293
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	1,727,895
VI. 일반수익	0	0	6,920,000
1. 자체조달수익	0	0	2,520,000
경상세외수익	0	0	0
임시세외수익	0	0	2,520,000
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	4,400,000
기타일반수익	0	0	4,400,000
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(5,192,105)

재정운영보고서(재난관리기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	132,884,349	0	132,884,349
공공질서및안전	132,884,349	0	132,884,349
재난방재·민방위	132,884,349	0	132,884,349
건설방재과	132,884,349	0	132,884,349
재해 및 재난 예방	132,884,349	0	132,884,349
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부가간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	15,351,119
1.자체조달수익	0	0	15,290,450
경상세외수익	0	0	15,290,450
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	60,669
대손충당금환입	0	0	60,669
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	117,533,230
VI.일반수익	0	0	73,000,000
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부가간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	73,000,000
전입금수익	0	0	73,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	44,533,230

재정운영보고서(농업경영기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	12,393,528	0	12,393,528
농림해양수산	12,393,528	0	12,393,528
농업·농촌	12,393,528	0	12,393,528
농업기술센터	12,393,528	0	12,393,528
농업기술개발	12,393,528	0	12,393,528
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	74,276,535
1.자체조달수익	0	0	73,859,254
경상세외수익	0	0	73,859,254
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	417,281
대손충당금환입	0	0	417,281
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(61,883,007)
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(61,883,007)

재정운영보고서(농기계공급지원기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	71,854,870	0	71,854,870
농림해양수산	71,854,870	0	71,854,870
농업·농촌	71,854,870	0	71,854,870
농업기술센터	71,854,870	0	71,854,870
농업기술개발	71,854,870	0	71,854,870
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	65,294,847
1.자체조달수익	0	0	64,976,996
경상세외수익	0	0	64,976,996
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	317,851
대손충당금환입	0	0	317,851
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	6,560,023
VI.일반수익	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	0
VII.재정운영결과(V - VI)	0	0	6,560,023

재정운영보고서(기초생활보장기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
1. 인건비	0	0	0
2. 경비	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0
4. 민간등이전비용	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
1. 운영비	0	0	0
2. 기타비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	45,217,328
1. 자체조달수익	0	0	45,217,328
경상세외수익	0	0	45,217,328
임시세외수익	0	0	0
2. 기타수익	0	0	0
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(45,217,328)
VI. 일반수익	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	0
2. 정부간이전수익	0	0	0
3. 기타수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(45,217,328)

재정운영보고서(환경기초시설등 주변지역지원기금)

당해년도 : 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

강원도 화천군

(단위 : 원)

과목	당해년도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,334,617,000	0	1,334,617,000
환경보호	1,334,617,000	0	1,334,617,000
상하수도·수질	1,334,617,000	0	1,334,617,000
환경관리과	1,334,617,000	0	1,334,617,000
맑은물보전관리	1,334,617,000	0	1,334,617,000
II.관리운영비	0	0	0
1.인건비	0	0	0
2.경비	0	0	0
3.정부가간이전비용	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0
1.운영비	0	0	0
2.기타비용	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	8,419,550
1.자체조달수익	0	0	8,419,550
경상세외수익	0	0	8,419,550
임시세외수익	0	0	0
2.기타수익	0	0	0
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	1,326,197,450
VI.일반수익	0	0	1,000,000,000
1.자체조달수익	0	0	0
2.정부가간이전수익	0	0	0
3.기타수익	0	0	1,000,000,000
전입금수익	0	0	1,000,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	326,197,450



자연과 함께 풍요로운 삶이
실현되는 미래형도시 **화천**

V. 부속명세서

- ▶ 부속명세서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제43조의 규정에 따라 재무제표에 표시된 회계과목에 대한 세부 내역을 명시할 필요가 있을 때에 추가적인 정보를 제공하기 위한 것입니다.

부속명세서

1. 일반유형자산명세서
2. 주민편의시설명세서
3. 사회기반시설명세서
4. 감가상각명세서
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	36,693,195,119	9,144,582,274	-	14,401,228,807	31,436,548,586
	입목	2,894,936,520	41,844,000	-	-	2,936,780,520
	건물	19,163,909,493	8,359,670,230	860,197,999	926,705,817	25,736,675,907
	구축물	2,358,105,995	448,994,550	256,056,318	102,926,341	2,448,117,886
	기계장치	2,495,849,660	1,514,051,557	558,658,555	34,098,161	3,417,144,501
	차량운반구	1,356,460,688	446,494,560	289,603,529	23,394,353	1,489,957,366
	집기비품	3,479,451,627	1,699,562,276	950,356,430	187,702,748	4,040,954,725
	기타일반유형자산	24,088,501	223,338,400	33,935,533	-	213,491,368
	건설중인일반유형자산	678,811,700	2,413,387,060	-	1,173,678,370	1,918,520,390
	소 계	69,144,809,303	24,291,924,907	2,948,808,364	16,849,734,597	73,638,191,249
기 타 특별회계	농공단지조성	1,954,843,362	577,237,480	24,933,424	740,709,000	1,766,438,418
	의료보호	1,317,667	-	268,000	-	1,049,667
	발전소주변지역지원	4,860,281,922	502,363,600	143,933,418	1,213,741,320	4,004,970,784
	수질개선및주민지원	60,806,774	56,070,000	8,616,499	-	108,260,275
	공무원임대아파트	2,096,988,783	-	62,577,510	-	2,034,411,273
	공원묘원운영	8,582,548	1,500,000	4,359,918	-	5,722,630
	공영버스터미널 운영	279,029	-	46,480	-	232,549
	상수도	-	25,525,040	2,162,687	-	23,362,353
	소 계	8,983,100,085	1,162,696,120	246,897,936	1,954,450,320	7,944,447,949
기금회계	농기계공급지원	79,786,057	2,200,000	11,411,266	-	70,574,791
	재난관리	94,664,273	16,000,000	32,449,349	-	78,214,924
	소 계	174,450,330	18,200,000	43,860,615	-	148,789,715
계	78,302,359,718	25,472,821,027	3,239,566,915	18,804,184,917	81,731,428,913	

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	146,836,241	20,695,050	22,350,250	-	145,181,041
	주차장	7,355,032,403	4,873,519,130	30,533,712	2,245,727,040	9,952,290,781
	공원	17,639,823,588	864,121,070	788,597,807	228,667,070	17,486,679,781
	박물관및미술관	5,085,677,052	5,785,050,000	306,731,745	127,499	10,563,867,808
	문화및관광시설	36,161,329,383	7,291,442,850	2,210,919,142	697,616,320	40,544,236,771
	체육시설	14,935,478,913	62,414,690	973,633,846	15,273,730	14,008,986,027
	사회복지시설	14,390,151,398	850,548,380	589,273,677	112,958,090	14,538,468,011
	의료시설	5,868,885,777	3,432,674,570	404,549,430	1,821,139,495	7,075,871,422
	교육시설	400,360,721	-	19,386,639	-	380,974,082
	기타주민편의시설	25,230,870,632	26,551,197,699	2,373,876,810	525,549,342	48,882,642,179
	건설중인주민편의시설	61,439,199,246	23,382,911,570	-	24,254,184,310	60,567,926,506
	소 계	188,653,645,354	73,114,575,009	7,719,853,055	29,901,242,896	224,147,124,412
기 타 특별회계	발전소주변지역특별회계	16,106,932,591	8,526,396,890	622,940,680	3,240,279,890	20,770,108,911
	수질개선특별회계	9,740,563,840	12,887,817,980	553,815,289	9,037,456,150	13,037,110,381
	공원요원특별회계	469,527,491	26,090,000	19,953,704	59,133,456	416,530,331
	주차장특별회계	163,160,417	-	187,000	20,241,000	142,732,417
	공영버스터미널 운영	287,500	3,300,000	201,874	-	3,385,626
	소 계	26,480,471,839	21,443,604,870	1,197,098,547	12,357,110,496	34,369,867,666
계	215,134,117,193	94,558,179,879	8,916,951,602	42,258,353,392	258,516,992,078	

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	296,256,418,576	44,735,005,701	-	2,723,062,817	338,268,361,460
	상수도시설	5,085,637,501	1,005,228,503	314,886,238	9,357,820	5,766,621,946
	수질정화시설	867,221,631	195,192,840	64,901,086	9,000,000	988,513,385
	하천부속시설	935,883,798,644	3,062,871,449	-	541,666,960	938,405,003,133
	폐기물처리시설	2,167,906,650	642,989,300	192,527,282	48,849,900	2,569,518,768
	농수산기반시설	8,460,663,534	5,174,049,712	545,265,589	554,810	13,088,892,847
	댐및항만시설	-	205,495,480	146,558	-	205,348,922
	기타사회기반시설	30,690,845,761	8,690,894,238	1,410,164,572	-	37,971,575,427
	건설중인사회기반시설	58,792,050,080	58,356,390,160	-	24,451,141,680	92,697,298,560
	소 계	1,338,204,542,377	122,068,117,383	2,527,891,325	27,783,633,987	1,429,961,134,448
기 타 특별회계	상수도사업	28,356,911,231	4,555,535,257	1,137,121,551	369,766,250	31,405,558,687
	발전소주변지원	2,018,216,551	939,978,790	26,414,343	426,774,370	2,505,006,628
	수질개선및주민지원	84,131,114,600	15,118,348,750	2,518,990,054	2,992,805,610	93,737,667,686
	장기미집행대지보상	227,433,500	70,601,000	-	39,965,000	258,069,500
	주차장	20,592,660	9,830,000	-	-	30,422,660
	농공단지 조성사업	314,742,050	5,700,000	-	5,700,000	314,742,050
	소 계	115,069,010,592	20,699,993,797	3,682,525,948	3,835,011,230	128,251,467,211
계	1,453,273,552,969	142,768,111,180	6,210,417,273	31,618,645,217	1,558,212,601,659	

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	5,576,574,392	860,197,999	1,849,023,259	4,587,749,132	
		건축물	1,902,557,850	256,056,318	9,853,659	2,148,760,509	
		기계장치	2,143,670,070	558,658,555	26,279,909	2,676,048,716	
		차량운반구	1,780,416,396	289,603,529	2,210,647	2,067,809,278	
		집기비품	5,593,804,708	950,356,430	354,856,884	6,189,304,254	
		기타일반유형자산	43,581,499	33,935,533	0	77,517,032	
	계	17,040,604,915	2,948,808,364	2,242,224,358	17,747,188,921		
	주민편의시설	도서관	34,300,859	22,350,250	0	56,651,109	
		주차장	75,065,687	30,533,712	0	105,599,399	
		공원	2,951,525,172	788,597,804	0	3,740,122,976	
		박물관	899,322,858	306,731,745	(127,499)	1,206,182,102	
		문화및관광시설	9,586,745,407	2,210,919,142	103,105,320	11,694,559,229	
		체육시설	6,298,014,012	973,633,846	0	7,271,647,858	
		사회복지시설	3,496,762,743	589,273,677	(73,857,090)	4,159,893,510	
		의료시설	3,349,682,297	404,549,430	(1,772,482,295)	5,526,714,022	
		교육시설	35,699,859	19,386,639	0	55,086,498	
		기타주민편의시설	4,829,888,051	2,373,876,810	22,052,966	7,181,711,895	
	계	31,557,006,945	7,719,853,055	(1,721,308,598)	40,998,168,598		
	사회기반시설	상수도시설	1,188,483,519	314,886,238	0	1,503,369,757	
		수질정화시설	110,267,359	64,901,086	0	175,168,445	
		폐기물처리시설	3,164,594,490	192,527,282	0	3,357,121,772	
		농수산기반시설	6,522,271,706	545,265,589	0	7,067,537,295	
		어항및항만시설	0	146,558	0	146,558	
		기타사회기반시설	8,566,831,891	1,410,164,572	0	9,976,996,463	
	계	19,552,448,965	2,527,891,325	0	22,080,340,290		
	소 계	68,150,060,825	13,196,552,744	520,915,760	80,825,697,809		
	기타특별회계	일반유형자산	건물	715,099,355	63,520,796	0	778,620,151
			건축물	238,823,770	68,741,184	0	307,564,954
			기계장치	305,343,548	26,189,028	0	331,532,576
			차량운반구	414,252,372	79,099,678	0	493,352,050
			집기비품	23,089,570	7,216,150	0	30,305,720
			기타일반유형자산	103,900	2,131,100	0	2,235,000
		계	1,696,712,515	246,897,936	0	1,943,610,451	
주민편의시설		주차장	63,781,127	48,182,670	0	111,963,797	
		공원	5,433,283	2,088,667	0	7,521,950	
		문화및관광시설	324,141,654	124,515,659	0	448,657,313	
		체육시설	663,006,563	205,528,516	0	868,535,079	
		교육시설	13,477,089	12,440,390	0	25,917,479	
		기타주민편의시설	993,559,957	804,342,645	4,918,500	1,792,984,102	
계		2,063,399,673	1,197,098,547	4,918,500	3,255,579,720		
사회기반시설		상수도시설	9,591,770,293	1,135,665,778	7,734,877	10,719,701,194	
		수질정화시설	7,717,800,237	2,517,258,491	0	10,235,058,728	
		기타사회기반시설	88,068,954	29,601,679	0	117,670,633	
계		17,397,639,484	3,682,525,948	7,734,877	21,072,430,555		
소 계	21,157,751,672	5,126,522,431	12,653,377	26,271,620,726			
기금회계	일반유형자산	기계장치	57,133,042	14,954,600	0	72,087,642	
		차량운반구	75,559,164	21,588,334	0	97,147,498	
		집기비품	12,423,714	4,384,357	0	16,808,071	
		기타일반유형자산	0	2,933,324	0	2,933,324	
	계	145,115,920	43,860,615	0	188,976,535		
소 계	145,115,920	43,860,615	0	188,976,535			
총 계		89,452,928,417	18,366,935,790	533,569,137	107,286,295,070		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		1,780,092,707,224	11,829,089,927	1,768,263,617,297	146,337,953,311	206,193,912,861	(59,855,959,550)
기 타 특별회계	상수도사업	34,145,710,478	2,100,000,000	32,045,710,478	1,919,039,358	5,820,614,979	(3,901,575,621)
	주택사업	13,175,161	0	13,175,161	0	98,388	(98,388)
	의료보호	418,567,268	47,833,598	370,733,670	566,991,730	619,986,570	(52,994,840)
	주차장	247,289,927	13,448,938	233,840,989	57,047,135	91,558,800	(34,511,665)
	새마을소득사업	780,432,806	0	780,432,806	(17,369)	1,397,030	(1,414,399)
	농공단지조성	3,913,056,216	0	3,913,056,216	282,873,782	309,583,650	(26,709,868)
	저소득주민생활안정	424,578,169	0	424,578,169	0	2,523,832	(2,523,832)
	발전소주변지역지원	36,157,241,346	0	36,157,241,346	1,375,128,121	834,652,962	540,475,159
	수질개선및주민지원	117,521,835,179	861,353,220	116,660,481,959	4,845,293,429	25,375,149,585	(20,529,856,156)
	공무원임대아파트	2,240,149,209	979,487,000	1,260,662,209	138,397,190	198,303,020	(59,905,830)
	공원묘원운영	459,567,661	14,837,210	444,730,451	53,343,202	66,292,370	(12,949,168)
	장기미집행대지보상	379,291,770	0	379,291,770	0	84,251,220	(84,251,220)
	공영버스터미널 운영관리사업	70,369,072	0	70,369,072	96,930,464	115,834,580	(18,904,116)
	소 계	196,771,264,262	4,016,959,966	192,754,304,296	9,335,027,042	33,520,246,986	(24,185,219,944)
기금회계	화천군체육진흥기금	547,685,637	0	547,685,637	12,000,000	11,144,551	855,449
	향토인재육성장학금	4,034,675,951	0	4,034,675,951	179,700,000	485,240,818	(305,540,818)
	저소득주민자녀장학금	1,070,994,474	0	1,070,994,474	0	48,359,176	(48,359,176)
	노인복지기금	1,560,789,745	0	1,560,789,745	67,259,633	61,778,727	5,480,906
	장애인복지기금	1,570,764,602	0	1,570,764,602	68,669,290	66,645,802	2,023,488
	여성발전기금	1,528,544,838	0	1,528,544,838	69,463,974	62,875,790	6,588,184
	식품진흥기금	21,272,713	0	21,272,713	2,145,780	7,337,885	(5,192,105)
	재난관리기금	660,885,695	0	660,885,695	132,884,349	88,351,119	44,533,230
	농업경영기금	2,594,048,003	0	2,594,048,003	12,393,528	74,276,535	(61,883,007)
	농기계공급지원기금	2,410,312,777	0	2,410,312,777	71,854,870	65,294,847	6,560,023
	기초생활보장기금	1,245,703,404	0	1,245,703,404	0	45,217,328	(45,217,328)
	환경기초시설 등 주변지역 지원기금	0	0	0	1,334,617,000	1,008,419,550	326,197,450
	소 계	17,245,677,839	0	17,245,677,839	1,950,988,424	2,024,942,128	(73,953,704)
내 부 거 래		0	0	0	(5,940,919,000)	(5,940,919,000)	0
합 계		1,994,109,649,325	15,846,049,893	1,978,263,599,432	151,683,049,777	235,798,182,975	(84,115,133,198)

◆2012회계연도 재무보고서 작성참여자 명단◆

소 속(직책)		성 명	비 고
화 천 군	재 무 과 장	박 동 규	작 성
	경 리 담 당	윤 흥 근	
	복식부기담당자	신 호 진	
다산회계법인	공인회계사	황 마 태	검 토
		이 성 엽	

2012회계연도 통합재무보고서

- ◇ 발행인 : 화 천 군 수
- ◇ 발행일 : 2013년 6월
- ◇ 발행처 : 강원도 화천군 재무과
- ◇ 주 소 : 강원도 화천군·읍 화천새싹길 45
- ◇ 전 화 : (033)440-2279

이 재무보고서는 화천군(재무과)의 소유물로
사전승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.