

2011회계연도 재무보고서



남 해 군

남해군 재무보고서에 대한 검토보고서

남해군수 귀하

우리는 첨부된 남해군의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름 보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대한 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 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

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

서울시 강남구 대치동 943-27 신도빌딩 7층

한울회계법인

대표이사 이상준

2012년 5월 16일



목 차

I . 결산총평	3
1. 남해군의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 남해군이 설치한 회계	7
4. 주요 제도적 변화	8
5. 재무제표에 대한 요약 설명	8
6. 재무분석	12
II . 재무제표	15
1. 재정상태보고서	17
2. 기능별재정운영보고서	23
3. 순자산변동보고서	25
III . 재무제표에 대한 주석	27
1. 주요 회계정책	29
2. 재정자금의 세부내역	37
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	38
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	39
5. 장단기용자금의 세부내역	40
6. 재고자산의 세부내역	40
7. 기타유동자산의 세부내역	41
8. 장기투자증권	41
9. 기타투자자산의 세부내역	41

목 차

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	42
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	43
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	43
13. 보증금의 세부내역	43
14. 무형자산의 세부내역	44
15. 기타유동부채의 세부내역	44
16. 장기차입금의 세부내역	44
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	45
18. 기타비유동부채의 세부 내역	46
19. 순자산의 세부내역	46
20. 내부거래의 내역	47
21. 금융리스	48
22. 출납폐쇄기간중의 자금거래	49
23. 우발채무 등	52
24. 세입세출외보관현금의 내역	52
IV. 필수보충정보	53
1. 예산결산요약표	56
2. 성질별재정운영보고서	60
3. 관리책임자산명세서	64
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	66
V. 부속명세서	69
1. 일반유형자산명세서	71
2. 주민편의시설명세서	72
3. 사회기반시설명세서	73
4. 감가상각명세서	74
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	76

I. 결 산 총 평

1 | 남해군의 일반현황

남해군은 1895년 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 357.62km²이며, 1개읍 9개면 221개리로 구성되어 있습니다. 남해군의 행정조직은 3개 실, 10개 과, 2개 직속기관, 1 사업소, 1 보건소, 1개의 도서관으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 560명 입니다. 한편, '11 회계연도말 현재 남해군의 주민 수는 22,918세대 50,242명입니다.

2 | 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보 이용자에게 충분한 회계 정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계 정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3 남해군이 설치한 회계

3-1. 현황

남해군의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 8개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 남해군의 회계 현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 군정운영 활동수행	
기 타 특별회계	상수도특별회계	남해군조례	지역상수도 관리	
	의료급여기금특별회계	남해군조례	저소득층 의료지원	
	주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	남해군조례	저소득층 소득지원 및 생활안정	
	발전소주변지역지원사업 특별회계	남해군조례	하동화력주변지역지원	
	환경기초시설특별회계	남해군조례	환경기초시설 운영지원	
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	남해군조례	대지보상재원의 안정적이고 계획적인 조달 및 관리	
	기반시설특별회계	남해군조례	기반시설부담금의 효율적인 운영 및 관리	
기 금	청사건축기금	청사신축기금 조성조례	청사신축 재원마련	
	사회복지기금	사회복지기금 설치 및 운영조례	노인, 장애인, 아동 등 복지증진	
	기초생활수급자장학기금	남해군 기초생활보장수급자 장학금 지급조례	저소득층 보호	
	여성발전기금	군 여성정책 발전위원회 조례	여성정책 개발 및 복지증진 사업 등	
	재난관리기금	재난관리 및 안전관리 기본법	재난예방 및 피해시설 응급복구	
	식품진흥기금	식품진흥기금 설치 및 운영조례	식품위생 수준 향상	
	마늘명품화기금	남해군 마늘명품화기금 조성 및 운용조례	남해마늘의 부가가치 증대, 마늘재배 농업인의 소득 보장	
	중소기업육성기금	남해군조례	중소기업의 건전한 육성과 관리	

3-2. '11 회계연도중 회계의 변동

'11 회계연도 중 중소기업육성기금을 신설하였습니다.

4 || 주요 제도적 변화

해당사항 없음.

5 || 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 남해군의 총자산은 1,608,787,420,370원이고, 총부채는 27,911,560,509원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,580,875,859,861원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 110,150백만원(6.85%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,498,637백만원(93.15%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 10,958백만원(9.95%), 단기금융상품 95,607백만원

(86.80%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 322백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 964백만원, 재고자산 12백만원, 기타유동자산 2,249백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 148백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 11,317백만원(0.70%), 일반유형자산 43,105백만원(2.68%), 주민편의시설 208,853백만원(12.98%), 사회기반시설 1,234,985백만원(76.76%), 기타비유동자산 376백만원(0.02%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 6,072백만원(21.75%)이고, 장기차입부채가 19,084백만원(68.37%), 기타비유동부채가 2,756백만원(9.87%)으로 비유동부채가 총부채의 78.25%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	110,150	6.8%	79,019	5.1%
투자자산	11,317	0.7%	15,270	1.0%
일반유형자산	43,105	2.7%	39,432	2.6%
주민편의시설	208,853	13.0%	200,750	13.0%
사회기반시설	1,234,985	76.8%	1,205,099	78.2%
기타비유동자산	376	0.0%	500	0.0%
자산총계	1,608,787	100.0%	1,540,070	100.0%
유동부채	6,072	21.8%	6,956	22.7%
장기차입부채	19,084	68.4%	21,272	69.5%
기타비유동부채	2,756	9.9%	2,386	7.8%
부채총계	27,912	100.0%	30,614	100.0%
일반순자산	93,762	5.9%	69,919	4.6%
특정순자산	21,226	1.3%	18,791	1.2%
고정순자산	1,465,889	92.7%	1,420,746	94.1%
순자산총계	1,580,876	100.0%	1,509,456	100.0%
부채및순자산총계	1,608,787	100.0%	1,540,070	100.0%

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 남해군의 총수익은 280,221백만원이고 총비용은 204,570백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 75,651백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 농림해양수산가 51,691백만원(25.27%), 사회복지 44,948백만원(21.97%), 환경보호 25,622백만원(12.52%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	14,957	7.3%	14,736	7.6%
공공질서및안전	6,916	3.4%	3,075	1.6%
교육	3,303	1.6%	3,239	1.7%
문화및관광	10,260	5.0%	10,702	5.5%
환경보호	25,622	12.5%	26,273	13.6%
사회복지	44,948	22.0%	45,542	23.5%
보건	3,111	1.5%	2,921	1.5%
농림해양수산	51,691	25.3%	42,164	21.8%
산업·중소기업	1,388	0.7%	1,217	0.6%
수송및교통	3,968	1.9%	3,754	1.9%
국토및지역개발	5,357	2.6%	5,869	3.0%
과학기술	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-
지원및기타경비	33,049	16.2%	34,267	17.7%
비용총계	204,570	100.0%	193,758	100.0%
자체조달수익	25,728	9.2%	20,938	8.3%
정부간이전수익	254,490	90.8%	230,286	91.7%
기타수익	3	0.0%	14	0.0%
수익총계	280,221	100.0%	251,239	100.0%
운영차액	280,221		57,481	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 39,571백만원(19.34%), 운영비 62,744백만원(30.67%), 정부간이전비용 2,700백만원(1.32%), 민간 등 이전비용 80,663백만원(39.43%), 기타비용 18,891백만원(9.23%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	39,571	19.3%	20,938	8.3%
운영비	62,744	30.7%	230,286	91.7%
정부간이전비용	2,700	1.3%	14	0.0%
민간등이전비용	80,663	39.4%	251,239	100.0%
기타비용	18,891	9.2%	38,727	20.0%
비용총계	204,570	100.0%	62,567	32.3%
자체조달수익	25,728	9.2%	3,662	1.9%
정부간이전수익	254,490	90.8%	72,800	37.6%
기타수익	3	0.0%	16,001	8.3%
수익총계	280,221	100.0%	193,758	100.0%
운영차액	75,651		57,481	

5-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 25,728백만원(9.18%)이고, 정부간이전수익 254,490백만원(90.82%), 기타수익 3백만원(0.00%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

6

재무분석

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.73%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	76.62%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 용자액) / 총부채 × 100	100%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	90.42%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기대여금-학자금 위탁대여금)+기타투자자산	416.49%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	535.15%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,814.15%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	28.06%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	28.1%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	74.5%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+ 교육비특별회계전출금	0.84%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	23.7%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전 금+조정교부금	57.09%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	12.96%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 :미수세금+미수세외수입금+일반미수금	4.43%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	6.41%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	50.01%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	23.88%

분야	지 표 명	산 식	지표값
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	32,020,767원
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	555,542원
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	555,542원
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,577,424원
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	512,075원
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	230,215원
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,071,689원
	주민 1인당 기타이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,605,493원
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2))	505,813,990원
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2))	369,259,567원
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2))	45,093,854원

Ⅱ. 재 무 제 표

1

재정상태보고서

 당해연도 2011년 12월 31일 현재
 직전연도 2010년 12월 31일 현재

남해군

과 목	당해연도 (2011년)				계
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	
자 산					
I. 유동자산	77,544,693,327	12,254,953,683	20,350,754,513	-	110,150,401,523
현금및현금성자산	1,282,531,942	8,742,655,131	932,949,032	-	10,958,136,105
단기금융상품	73,500,000,000	3,100,000,000	19,006,753,581	-	95,606,753,581
미수세금	321,619,680	-	-	-	321,619,680
미수세금대손충당금	(90,259,640)	-	-	-	(90,259,640)
미수세의수입금	777,360,530	186,373,060	-	-	963,733,590
미수세의수입금 대손충당금	(53,691,401)	(1,863,731)	-	-	(55,555,132)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수징부간이전수익	-	-	-	-	-
단기융자금	-	186,305,710	-	-	186,305,710
단기융자금대손충당금	-	(1,863,057)	-	-	(1,863,057)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산	12,313,748	-	-	-	12,313,748
기타유동자산	1,794,818,468	43,346,570	411,051,900	-	2,249,216,938
II. 투자자산	9,970,585,000	472,022,100	874,828,200	-	11,317,435,300
장기금융상품	7,000,000,000	-	874,828,200	-	7,874,828,200
장기융자금	2,870,585,000	476,790,000	-	-	3,347,375,000
장기융자금대손충당금	-	(4,767,900)	-	-	(4,767,900)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	100,000,000	-	-	-	100,000,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
III. 일반유형자산	42,947,415,935	132,115,104	25,543,640	-	43,105,074,679
토지	28,084,379,843	298,177	-	-	28,084,678,020
입목	725,347,690	-	-	-	725,347,690
건물	9,928,964,868	13,200,000	-	-	9,942,164,868
건물감가상각누계액	(3,707,201,596)	(852,499)	-	-	(3,708,054,095)
구축물	1,974,953,610	13,188,000	33,317,790	-	2,021,459,400
구축물감가상각누계액	(863,368,334)	(5,973,261)	(7,774,150)	-	(877,115,745)
기계장치	2,358,847,200	49,257,200	-	-	2,408,104,400
기계장치감가상각누계액	(538,594,783)	(12,645,324)	-	-	(551,240,107)
차량운반구	2,115,208,850	-	-	-	2,115,208,850
차량운반구감가상각누계액	(687,080,219)	-	-	-	(687,080,219)
집기비품	9,052,406,481	94,644,010	-	-	9,147,050,491
집기비품감가상각누계액	(6,218,150,755)	(19,001,199)	-	-	(6,237,151,954)

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
자 산					
I. 유동자산	55,842,420,435	9,533,815,052	13,642,800,158	-	79,019,035,645
현금및현금성자산	692,222,167	6,312,424,060	1,511,064,211	-	8,515,710,438
단기금융상품	52,000,000,000	2,730,000,000	11,634,632,575	-	66,364,632,575
미수세금	433,827,470	-	-	-	433,827,470
미수세금대손충당금	(93,775,210)	-	-	-	(93,775,210)
미수세의수입금	951,524,591	275,492,850	-	-	1,227,017,441
미수세의수입금 대손충당금	(29,671,288)	(2,754,929)	-	-	(32,426,217)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기융자금	-	207,655,710	-	-	207,655,710
단기융자금대손충당금	-	(2,076,557)	-	-	(2,076,557)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
채고자산	17,571,553	-	-	-	17,571,553
기타유동자산	1,870,721,152	13,073,918	497,103,372	-	2,380,898,442
II. 투자자산	9,748,865,000	373,022,100	5,147,976,656	-	15,269,863,756
장기금융상품	7,000,000,000	-	5,147,976,656	-	12,147,976,656
장기융자금	2,648,865,000	376,790,000	-	-	3,025,655,000
장기융자금대손충당금	-	(3,767,900)	-	-	(3,767,900)
장기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	100,000,000	-	-	-	100,000,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
III. 일반유형자산	39,316,470,829	83,490,159	32,207,198	-	39,432,168,186
토지	26,224,794,120	-	-	-	26,224,794,120
입목	715,817,690	-	-	-	715,817,690
건물	8,311,773,484	13,200,000	-	-	8,324,973,484
건물감가상각누계액	(3,475,343,358)	(522,499)	-	-	(3,475,865,857)
구축물	1,751,875,110	10,858,000	33,317,790	-	1,796,050,900
구축물감가상각누계액	(643,966,101)	(3,767,682)	(1,110,592)	-	(648,844,375)
기계장치	1,525,938,770	32,161,000	-	-	1,558,099,770
기계장치감가상각누계액	(296,930,165)	(7,627,791)	-	-	(304,557,956)
차량운반구	1,568,204,870	-	-	-	1,568,204,870
차량운반구감가상각누계액	(560,341,954)	-	-	-	(560,341,954)
집기비품	8,595,592,651	50,256,840	-	-	8,645,849,491
집기비품감가상각누계액	(5,746,816,908)	(11,067,709)	-	-	(5,757,884,617)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	930,267,310	-	-	-	930,267,310
기타일반유형자산감가상각누계액	(358,041,480)	-	-	-	(358,041,480)
건설중인일반유형자산	149,477,250	-	-	-	149,477,250
IV. 주민편의시설	208,705,465,417	147,338,380	-	-	208,852,803,797
도서관	4,029,689,160	-	-	-	4,029,689,160
도서관감가상각누계액	(388,258,556)	-	-	-	(388,258,556)
주차장	6,716,008,110	-	-	-	6,716,008,110
주차장감가상각누계액	(1,665,918,175)	-	-	-	(1,665,918,175)
공원	12,395,484,900	17,068,000	-	-	12,412,552,900
공원감가상각누계액	(2,328,458,272)	(1,351,216)	-	-	(2,329,809,488)
박물관및미술관	2,755,180,055	-	-	-	2,755,180,055
박물관및미술관감가상각누계액	(641,542,977)	-	-	-	(641,542,977)
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	81,300,057,390	-	-	-	81,300,057,390
문화및관광시설감가상각누계액	(11,098,106,047)	-	-	-	(11,098,106,047)
체육시설	59,156,968,958	-	-	-	59,156,968,958
체육시설감가상각누계액	(8,952,647,107)	-	-	-	(8,952,647,107)
사회복지시설	22,204,081,106	128,575,000	-	-	22,332,656,106
사회복지시설감가상각누계액	(6,148,296,664)	(12,545,000)	-	-	(6,160,841,664)
의료시설	12,890,236,505	-	-	-	12,890,236,505
의료시설감가상각누계액	(3,908,081,385)	-	-	-	(3,908,081,385)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	16,694,016,579	38,091,210	-	-	16,732,107,789
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,818,529,343)	(22,499,614)	-	-	(2,841,028,957)
건설중인주민편의시설	28,513,581,180	-	-	-	28,513,581,180
V. 사회기반시설	1,097,387,974,495	137,436,324,620	161,136,050	-	1,234,985,435,165
도로	678,651,912,438	1,305,316,530	-	-	679,957,228,968
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	33,700,993,720	64,292,715,758	-	-	97,993,709,478
상수도시설감가상각누계액	(17,609,566,323)	(18,590,769,324)	-	-	(36,200,335,647)
수질정화시설	5,500,563,530	67,347,613,052	-	-	72,848,176,582
수질정화시설감가상각누계액	(998,560,747)	(8,095,526,001)	-	-	(9,094,086,748)

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	929,847,310	-	-	-	929,847,310
기타일반유형자산감가상각누계액	(233,093,600)	-	-	-	(233,093,600)
건설중인일반유형자산	649,118,910	-	-	-	649,118,910
IV. 주민편의시설	200,600,353,960	150,014,084	-	-	200,750,368,044
도서관	3,983,741,160	-	-	-	3,983,741,160
도서관감가상각누계액	(244,218,404)	-	-	-	(244,218,404)
주차장	6,632,189,020	-	-	-	6,632,189,020
주차장감가상각누계액	(1,485,072,541)	-	-	-	(1,485,072,541)
공원	8,513,125,650	17,068,000	-	-	8,530,193,650
공원감가상각누계액	(1,754,236,359)	(497,816)	-	-	(1,754,734,175)
박물관및미술관	2,755,180,055	-	-	-	2,755,180,055
박물관및미술관감가상각누계액	(534,881,499)	-	-	-	(534,881,499)
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	74,298,260,104	-	-	-	74,298,260,104
문화및관광시설감가상각누계액	(8,433,474,130)	-	-	-	(8,433,474,130)
체육시설	46,810,191,688	-	-	-	46,810,191,688
체육시설감가상각누계액	(6,692,166,668)	-	-	-	(6,692,166,668)
사회복지시설	17,580,485,516	128,575,000	-	-	17,709,060,516
사회복지시설감가상각누계액	(4,655,987,482)	(8,685,000)	-	-	(4,664,672,482)
의료시설	9,856,959,125	-	-	-	9,856,959,125
의료시설감가상각누계액	(3,565,365,598)	-	-	-	(3,565,365,598)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	14,086,100,709	26,664,810	-	-	14,112,765,519
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,234,582,316)	(18,166,510)	-	-	(2,252,748,826)
건설중인주민편의시설	45,684,105,930	5,055,600	-	-	45,689,161,530
V. 사회기반시설	1,073,096,035,038	131,841,763,049	161,136,050	-	1,205,098,934,137
도로	672,029,768,207	1,074,617,260	-	-	673,104,385,467
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	21,980,542,500	61,258,260,305	-	-	83,238,802,805
상수도시설감가상각누계액	(16,238,709,224)	(16,169,872,695)	-	-	(32,408,581,919)
수질정화시설	4,015,473,890	56,520,643,492	-	-	60,536,117,382
수질정화시설감가상각누계액	(720,762,125)	(5,125,262,630)	-	-	(5,846,024,755)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
하천부속시설	89,374,888,893	-	161,136,050	-	89,536,024,943
폐기물처리시설	5,720,474,489	-	-	-	5,720,474,489
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,471,378,672)	-	-	-	(2,471,378,672)
재활용시설	686,178,390	-	-	-	686,178,390
재활용시설감가상각누계액	(126,168,971)	-	-	-	(126,168,971)
농수산기반시설	64,640,930,166	234,486,280	-	-	64,875,416,446
농수산기반시설감가상각누계액	(7,088,325,760)	(24,905,788)	-	-	(7,113,231,548)
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	92,367,094,515	54,260,000	-	-	92,421,354,515
어항및항만시설감가상각누계액	(794,994,932)	-	-	-	(794,994,932)
기타사회기반시설	102,409,313,373	291,384,630	-	-	102,700,698,003
기타사회기반시설감가상각누계액	(612,951,039)	(92,622,157)	-	-	(705,573,196)
건설중인사회기반시설	54,037,571,425	30,714,371,640	-	-	84,751,943,065
VI. 기타비유동자산	376,269,906	-	-	-	376,269,906
보증금	9,607,450	-	-	-	9,607,450
무형자산	329,862,456	-	-	-	329,862,456
기타비유동자산	36,800,000	-	-	-	36,800,000
(자산총계)	1,436,932,404,080	150,442,753,887	21,412,262,403	-	1,608,787,420,370
부채					
I. 유동부채	4,311,210,081	1,760,510,110	-	-	6,071,720,191
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	660,000,000	1,531,200,000	-	-	2,191,200,000
기타유동부채	3,651,210,081	229,310,110	-	-	3,880,520,191
II. 장기차입부채	9,220,000,000	9,863,600,000	-	-	19,083,600,000
장기차입금	9,220,000,000	9,863,600,000	-	-	19,083,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	2,557,628,708	198,611,610	-	-	2,756,240,318
퇴직급여충당부채	2,509,704,590	198,611,610	-	-	2,708,316,200
기타비유동부채	47,924,118	-	-	-	47,924,118
(부채총계)	16,088,838,789	11,822,721,720	-	-	27,911,560,509
순자산					
I. 고정순자산	1,339,380,909,537	126,320,978,104	186,679,690	-	1,465,888,567,331
고정순자산	1,339,380,909,537	126,320,978,104	186,679,690	-	1,465,888,567,331
II. 특정순자산	-	-	21,225,582,713	-	21,225,582,713
특정순자산	-	-	21,225,582,713	-	21,225,582,713
III. 일반순자산	81,462,655,754	12,299,054,063	-	-	93,761,709,817
일반순자산	81,462,655,754	12,299,054,063	-	-	93,761,709,817
(순자산총계)	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861
(부채외순자산총계)	1,436,932,404,080	150,442,753,887	21,412,262,403	-	1,608,787,420,370

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
하천부속시설	84,317,811,423	-	-	-	84,317,811,423
폐기물처리시설	5,766,111,489	-	-	-	5,766,111,489
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,268,525,809)	-	-	-	(2,268,525,809)
재활용시설	655,921,560	-	-	-	655,921,560
재활용시설감가상각누계액	(103,439,846)	-	-	-	(103,439,846)
농수산기반시설	56,983,001,716	182,822,280	-	-	57,165,823,996
농수산기반시설감가상각누계액	(5,565,696,976)	(19,104,026)	-	-	(5,584,801,002)
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	84,544,981,015	-	-	-	84,544,981,015
어항및항만시설감가상각누계액	(563,864,646)	-	-	-	(563,864,646)
기타사회기반시설	92,317,391,033	286,044,000	-	-	92,603,435,033
기타사회기반시설감가상각누계액	(262,428,504)	(65,432,707)	-	-	(327,861,211)
건설중인사회기반시설	76,208,459,335	33,899,047,770	161,136,050	-	110,268,643,155
VI. 기타비유동자산	499,814,944	-	-	-	499,814,944
보증금	19,607,450	-	-	-	19,607,450
무형자산	460,207,494	-	-	-	460,207,494
기타비유동자산	20,000,000	-	-	-	20,000,000
(자산총계)	1,379,103,960,206	141,982,104,444	18,984,120,062	-	1,540,070,184,712
부채					
I. 유동부채	5,683,739,738	1,272,521,011	-	-	6,956,260,749
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	2,460,000,000	1,034,400,000	-	-	3,494,400,000
기타유동부채	3,223,739,738	238,121,011	-	-	3,461,860,749
II. 장기차입부채	9,880,000,000	11,391,600,000	-	-	21,271,600,000
장기차입금	9,880,000,000	11,391,600,000	-	-	21,271,600,000
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	2,239,429,041	146,445,472	-	-	2,385,874,513
퇴직급여충당부채	2,123,858,275	146,445,472	-	-	2,270,303,747
기타비유동부채	115,570,766	-	-	-	115,570,766
(부채총계)	17,803,168,779	12,810,566,483	-	-	30,613,735,262
순자산					
I. 고정순자산	1,300,903,675,865	119,649,267,292	193,343,248	-	1,420,746,286,405
고정순자산	1,300,903,675,865	119,649,267,292	193,343,248	-	1,420,746,286,405
II. 특정순자산	-	-	18,790,776,814	-	18,790,776,814
특정순자산	-	-	18,790,776,814	-	18,790,776,814
III. 일반순자산	60,397,115,562	9,522,270,669	-	-	69,919,386,231
일반순자산	60,397,115,562	9,522,270,669	-	-	69,919,386,231
(순자산총계)	1,361,300,791,427	129,171,537,961	18,984,120,062	-	1,509,456,449,450
(부채외순자산총계)	1,379,103,960,206	141,982,104,444	18,984,120,062	-	1,540,070,184,712

2 기능별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지
 직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일 까지

남해군

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	14,946,134,252	11,035,010	-	-	14,957,169,262
공공질서및안전	6,916,402,690	-	-	-	6,916,402,690
교육	3,303,257,099	-	-	-	3,303,257,099
문화및관광	10,259,658,043	-	-	-	10,259,658,043
환경보호	16,440,623,936	9,181,354,603	-	-	25,621,978,539
사회복지	44,286,887,219	588,755,140	72,793,000	-	44,948,435,359
보건	3,093,361,894	-	17,626,220	-	3,110,988,114
농림해양수산	51,502,073,980	-	188,491,000	-	51,690,564,980
산업·중소기업	1,091,814,611	296,092,168	-	-	1,387,906,779
수송및교통	3,967,546,628	-	-	-	3,967,546,628
국토및지역개발	5,354,217,620	3,104,400	-	-	5,357,322,020
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	43,449,360,219	2,547,423,354	6,663,558	(12,954,876,000)	33,048,571,131
II. 비용총계	204,611,338,191	12,627,764,675	285,573,778	(12,954,876,000)	204,569,800,644
III. 자체조달수익	22,836,434,815	2,275,435,413	615,807,119	-	25,727,677,347
지방세수익	11,566,469,400	-	-	-	11,566,469,400
경상세외수익	6,515,774,838	2,040,732,433	615,807,119	-	9,172,314,390
임시세외수익	4,754,190,577	234,702,980	-	-	4,988,893,557
IV. 정부간이전수익	244,646,704,915	9,837,096,290	6,250,000	-	254,490,051,205
지방교부세수익	129,587,018,000	-	-	-	129,587,018,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	9,664,797,570	-	-	-	9,664,797,570
국고보조금수익	77,790,138,369	8,536,288,420	-	-	86,326,426,789
시도비보조금수익	27,544,522,976	1,300,807,870	6,250,000	-	28,851,580,846
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	60,228,000	-	-	-	60,228,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	2,129,850	10,855,968,601	2,100,000,000	(12,954,876,000)	3,222,451
전입금수익	-	10,854,876,000	2,100,000,000	(12,954,876,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,129,850	1,092,601	-	-	3,222,451
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
VI. 수익총계	267,485,269,580	22,968,500,304	2,722,057,119	(12,954,876,000)	280,220,951,003
VII. 운영차액(VI-II)	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	75,651,150,359

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
I. 비용	-	-	-	-	-
일반공공행정	14,719,454,502	16,515,640	-	-	14,735,970,142
공공질서및안전	3,073,481,338	-	1,110,592	-	3,074,591,930
교육	3,238,803,770	-	-	-	3,238,803,770
문화및관광	10,701,909,495	-	-	-	10,701,909,495
환경보호	18,549,485,091	7,723,106,041	-	-	26,272,591,132
사회복지	44,926,230,604	573,288,430	42,618,000	-	45,542,137,034
보건	2,906,204,008	-	15,140,000	-	2,921,344,008
농림해양수산	41,808,612,422	-	355,277,400	-	42,163,889,822
산업·중소기업	1,067,375,943	149,869,626	-	-	1,217,245,569
수송및교통	3,753,576,521	-	-	-	3,753,576,521
국토및지역개발	5,864,763,239	4,243,800	-	-	5,869,007,039
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	41,848,606,212	2,494,427,355	-	(10,076,373,000)	34,266,660,567
II. 비용총계	192,458,503,145	10,961,450,892	414,145,992	(10,076,373,000)	193,757,727,029
III. 자체조달수익	18,006,189,947	2,284,968,153	647,099,025	-	20,938,257,125
지방세수익	11,101,089,710	-	-	-	11,101,089,710
경상세외수익	5,157,572,182	1,971,306,998	647,099,025	-	7,775,978,205
임시세외수익	1,747,528,055	313,661,155	-	-	2,061,189,210
IV. 정부간이전수익	216,731,187,820	13,553,151,580	1,980,000	-	230,286,319,400
지방교부세수익	123,309,040,000	-	-	-	123,309,040,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	6,700,559,700	-	-	-	6,700,559,700
국고보조금수익	64,246,785,950	12,346,309,710	-	-	76,593,095,660
시도비보조금수익	22,414,059,170	1,206,841,870	1,980,000	-	23,622,881,040
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	60,743,000	-	-	-	60,743,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
V. 기타수익	13,974,520	9,985,666,316	91,000,000	(10,076,373,000)	14,267,836
전입금수익	12,776,000	9,985,373,000	91,000,000	(10,076,373,000)	12,776,000
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	1,198,520	293,316	-	-	1,491,836
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
VI. 수익총계	234,751,352,287	25,823,786,049	740,079,025	(10,076,373,000)	251,238,844,361
VII. 운영차액(VI-II)	42,292,849,142	14,862,335,157	325,933,033	-	57,481,117,332

3 순자산변동보고서

당해연도 2011년 12월 31일 현재
 직전연도 2010년 12월 31일 현재

남해군

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
I. 기초순자산	1,361,300,791,427	129,171,537,961	18,984,120,062	-	1,509,456,449,450
II. 운영차액	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	75,651,150,359
III. 순자산의 증가	1,392,991,334	356,875,255	-	-	1,749,866,589
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	92,487,940	349,982,720	-	-	442,470,660
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-
기타순자산의증가	1,300,503,394	6,892,535	-	-	1,307,395,929
IV. 순자산의 감소	4,724,148,859	1,249,116,678	8,341,000	-	5,981,606,537
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	349,982,720	91,962,940	-	-	441,945,660
양여·기부로생긴자산감소	-	-	-	-	-
기타순자산의감소	4,374,166,139	1,157,153,738	8,341,000	-	5,539,660,877
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래 ^(주20)	계
I. 기초순자산	1,317,696,891,457	114,334,129,394	18,679,757,879	-	1,450,710,778,730
II. 운영차액	42,292,849,142	14,862,335,157	325,933,033	-	57,481,117,332
III. 순자산의 증가	1,934,112,789	4,840,280	-	-	1,938,953,069
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	37,320,718	58,280	-	-	37,378,998
양여·기부로생긴자산증가	300,000	-	-	-	300,000
기타순자산의증가	1,896,492,071	4,782,000	-	-	1,901,274,071
IV. 순자산의 감소	623,061,961	29,766,870	21,570,850	-	674,399,681
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	58,280	9,092,870	-	-	9,151,150
양여·기부로생긴자산감소	1,000	-	-	-	1,000
기타순자산의감소	623,002,681	20,674,000	21,570,850	-	665,247,531
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	1,361,300,791,427	129,171,537,961	18,984,120,062	-	1,509,456,449,450

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 남해군은 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-4. 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 남해군이 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수 결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부 간 이전수익은 중앙정부 및 경상남도가 남해군에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정 일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-5. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불 예금 및 취득(가입)시점에 만

기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

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

한편, 회계연도종료일 현재 남해군의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금 거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-6. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험 율을 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, 미수정부 간 이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-7. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입 선출 법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-8. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총 평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피 투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에

는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

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

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각 시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용역물권 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
용역물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물권 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 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 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 다음과 같이 회계처리 합니다.

- ① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스 부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

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

2 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	1,282,531,942	8,742,655,131	932,949,032	10,958,136,105
단기금융상품(B)	정기예금 등	73,500,000,000	3,100,000,000	19,006,753,581	95,606,753,581
장기금융상품(C)	정기예금 등	7,000,000,000	-	874,828,200	7,874,828,200
계(A+B+C)		81,782,531,942	11,842,655,131	20,814,530,813	114,439,717,886

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		81,782,531,942	11,842,655,131	20,814,530,813	114,439,717,886
이월금(B)	명시이월비	29,581,984,870	1,646,907,950	-	31,228,892,820
	사고이월비	6,350,288,060	170,643,530	-	6,520,931,590
	계속비	23,347,774,380	7,748,535,200	-	31,096,309,580
	보조금집행잔액	2,380,817,315	96,371,010	-	2,477,188,325
순세계잉여금(A-B)		20,121,667,317	2,180,197,441	20,814,530,813	43,116,395,571

3

미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	26,149,130	29.0%	7,575,140	18,573,990
	미수재산세	72,279,540	14.4%	10,427,760	61,851,780
	미수자동차세	173,192,060	18.9%	32,792,180	140,399,880
	소계	271,620,730	18.7%	50,795,080	220,825,650
목적세	미수도시계획세	3,796,410	23.7%	900,690	2,895,720
	미수지방소득세	46,202,540	83.5%	38,563,870	7,638,670
	소계	49,998,950	78.9%	39,464,560	10,534,390
계		321,619,680	28.1%	90,259,640	231,360,040

4 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	12,771,610	-	-	-	12,771,610
미수사용료수익	1,492,150	24,534,240	-	-	26,026,390
미수수수수료수익	2,688,000	-	-	-	2,688,000
미수사업수익	13,700	-	-	-	13,700
미수부담금	2,895,660	50,023,340	-	-	52,919,000
미수변상금및위약금	39,159,870	-	-	-	39,159,870
미수과태료	649,919,110	-	-	-	649,919,110
미수과징금및이행강제금	28,057,630	-	-	-	28,057,630
미수이자수익	5,248,380	108,541,920	-	-	113,790,300
미수기타임시세외수익	35,114,420	3,273,560	-	-	38,387,980
계	777,360,530	186,373,060	-	-	963,733,590

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	12,771,610	29.7%	3,787,540	8,984,070
미수사용료수익	26,026,390	2.2%	561,252	25,465,138
미수수수수료수익	2,688,000	5.4%	145,230	2,542,770
미수사업수익	13,700	1.0%	137	13,563
미수부담금	52,919,000	2.7%	1,412,593	51,506,407
미수변상금및위약금	39,159,870	3.1%	1,223,740	37,936,130
미수과태료	649,919,110	4.4%	28,615,930	621,303,180
미수과징금및이행강제금	28,057,630	42.3%	11,876,790	16,180,840
미수이자수익	113,790,300	1.0%	1,137,904	112,652,396
미수기타임시세외수익	38,387,980	17.7%	6,794,016	31,593,964
계	963,733,590	5.8%	55,555,132	908,178,458

5

장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	186,305,710	-		186,305,710
	장기민간융자금	-	476,790,000	-		476,790,000
	소 계	-	663,095,710	-	-	663,095,710
학자금위탁대여금		2,870,585,000				2,870,585,000
계		2,870,585,000	663,095,710	-	-	3,533,680,710

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익		108,541,920	-		108,541,920
일반미수금	-	-	-		-
계	-	108,541,920	-	-	108,541,920

6

재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	12,313,748	-	-	12,313,748
저장품	-	-	-	-
기타재고자산	-	-	-	-
계	12,313,748	-	-	12,313,748

7 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수수익	604,592,320	43,346,570	411,051,900	-	1,058,990,790
선급비용	123,824,360	-	-	-	123,824,360
세입세출외단기보관현금	1,066,401,788	-	-	-	1,066,401,788
계	1,794,818,468	43,346,570	411,051,900	-	2,249,216,938

8 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	투자주식	남해조선산업단지	20.0%	100,000,000	100,000,000	
	계		20.0%	100,000,000	100,000,000	

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

9 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
	해	당	없	음	

10
유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용부동산		-	-	-	-
일반유형자산		28,084,379,843	298,177	-	28,084,678,020
주민 편의 시설	도서관	231,064,000	-	-	231,064,000
	주차장	3,056,384,130	-	-	3,056,384,130
	공원	1,212,802,950	-	-	1,212,802,950
	박물관및미술관	64,946,362	-	-	64,946,362
	동물원	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-
	문화및관광시설	20,396,759,631	-	-	20,396,759,631
	체육시설	6,946,072,560	-	-	6,946,072,560
	사회복지시설	5,659,037,444	109,275,000	-	5,768,312,444
	의료시설	1,683,947,198	-	-	1,683,947,198
	교육시설	-	-	-	-
	기타주민편의시설	5,949,261,926	-	-	5,949,261,926
	소계	45,200,276,201	109,275,000	-	45,309,551,201
사회 기반 시설	도로	30,635,467,058	1,305,316,530	-	31,940,783,588
	도시철도	-	-	-	-
	상수도시설	83,819,240	752,140,478	-	835,959,718
	수질정화시설	-	230,403,102	-	230,403,102
	하천부속시설	4,744,475,203	-	-	4,744,475,203
	폐기물처리시설	184,169,703	-	-	184,169,703
	재활용시설	211,288,340	-	-	211,288,340
	농수산기반시설	4,854,985,866	18,107,170	-	4,873,093,036
	댐	-	-	-	-
	어항및항만시설	146,918,050	-	-	146,918,050
	기타사회기반시설	2,591,617,273	2,396,630	-	2,594,013,903
	소계	43,452,740,733	2,308,363,910	-	45,761,104,643
계	116,737,396,777	2,417,937,087	-	119,155,333,864	

11 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	4,463,975,049	4,273,177	-	4,468,248,226
토지를 제외한 일반재산	3,627,277,130	25,520,100	33,317,790	3,686,115,020
차감: 감가상각누계액	535,938,687	2,017,198	7,774,150	545,730,035
계	7,555,313,492	27,776,079	25,543,640	7,608,633,211

12 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	648,016,445,380	-	-	648,016,445,380
하천부속시설	84,630,413,690	-	161,136,050	84,791,549,740
농수산기반시설	31,117,997,686	65,146,000	-	31,183,143,686
기타사회기반시설	96,672,013,000	2,944,000	-	96,674,957,000
계	860,436,869,756	68,090,000	161,136,050	860,666,095,806

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로수선유지비	1,004,862,390	22,167,000	-	1,027,029,390
하천부속시설수선유지비	3,791,013,310	6,050,000	-	3,797,063,310
농수산기반시설수선유지비	3,045,783,370	61,283,570	-	3,107,066,940
기타사회기반시설수선유지비	3,190,214,080	33,672,000	-	3,223,886,080
계	11,033,196,150	123,172,570	-	11,156,368,720

13 보증금의 세부내역

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	9,607,450	-	-	9,607,450
전신전화가입권	-	-	-	-
기타보증금	-	-	-	-
계	9,607,450	-	-	9,607,450

14 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	-	-	-	-
전산소프트웨어	299,862,456	-	-	299,862,456
용역물권	30,000,000	-	-	30,000,000
건설중인무형자산	-	-	-	-
계	329,862,456	-	-	329,862,456

15 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	2,380,817,315	96,371,010	-	-	2,477,188,325
선수금	-	-	-	-	-
선수수익	17,955,780	-	-	-	17,955,780
단기예수보관금	1,066,401,788	-	-	-	1,066,401,788
일반미지급비용	124,150,550	132,939,100	-	-	257,089,650
유동성장기미지급금	61,884,648	-	-	-	61,884,648
기타	-	-	-	-	-
계	3,651,210,081	229,310,110	-	-	3,880,520,191

16 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
공공자금관리기금	1,680,000,000	5,000,000,000		6,680,000,000
기타정부자금	700,000,000			700,000,000
지역개발기금	7,500,000,000			7,500,000,000
은행차입금	6,394,800,000			6,394,800,000
계	16,274,800,000	5,000,000,000	-	21,274,800,000
차감: 유동성대체액	660,000,000	1,531,200,000		2,191,200,000
유동성 대체후 잔액	15,614,800,000	3,468,800,000	-	19,083,600,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위: 원)

구분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반회계	지역개발기금	태풍 에위니아 피해복구	350.00%	경상남도	2014-12-31	1,680,000,000
	재정융자특별회계자금	태풍(매미) 피해 복구	200.00%	재정경제부	2018-12-31	700,000,000
	공공자금관리기금	지방교부금 감액보전	485.00%	기획재정부	2024-09-09	7,500,000,000
기타특별회계	환경개선특별회계자금	창선상수도시설공사	250.00%	환경부	2012-12-31	198,000,000
	환경개선특별회계자금	남강댐 광역상수도 수수	268.00%	환경부	2018-03-01	3,281,600,000
	환경개선특별회계자금	광역상수도 수수사업	268.00%	환경부	2019-12-31	2,915,200,000
	지역개발기금	광역상수도 수수	350.00%	한국환경공단	2022-03-31	3,032,000,000
	지역개발기금	지방상수도 시설확보	350.00%	한국환경공단	2022-03-31	1,768,000,000
	지역개발기금	송정 지방상수도 설치	350.00%	한국환경공단	2022-03-31	200,000,000
계	9건				21,274,800,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
2012년	660,000,000	1,531,200,000		2,191,200,000
2013년	660,000,000	1,333,200,000		1,993,200,000
2014년	660,000,000	1,333,200,000		1,993,200,000
2015년	850,000,000	1,333,200,000		2,183,200,000
2016년 이후	7,050,000,000	5,864,000,000		12,914,000,000
계	9,880,000,000	11,394,800,000	-	21,274,800,000

17 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	107명	7명		114명
전년도말퇴직금추계액(A)	2,142,355,675	157,113,082		2,299,468,757
당기 퇴직금지급액(B)	214,520,130	3,536,710		218,056,840
당기 퇴직급여설정액(C)	600,366,445	54,563,575		654,930,020
계(A-B+C)	2,528,201,990	208,139,947		2,736,341,937
차감 : 퇴직금전환금및예치금	18,497,400	9,528,337		28,025,737
차감잔액	2,509,704,590	198,611,610	-	2,708,316,200

18

기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보충금	-			-
장기선수수익	-			-
장기미지급금	47,924,118			47,924,118
기타	-			-
계	47,924,118	-	-	47,924,118

19

순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계	
순자산총계(A)	1,420,843,565,291	138,620,032,167	21,412,262,403	-	1,580,875,859,861	
시설 투자액	일반유형자산	42,947,415,935	132,115,104	25,543,640	-	43,105,074,679
	주민편의시설	208,705,465,417	147,338,380	-	-	208,852,803,797
	사회기반시설	1,097,387,974,495	137,436,324,620	161,136,050	-	1,234,985,435,165
	무형자산	329,862,456	-	-	-	329,862,456
	소계(B)	1,349,370,718,303	137,715,778,104	186,679,690	-	1,487,273,176,097
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	660,000,000	1,531,200,000	-	-	2,191,200,000
	장기차입금	9,220,000,000	9,863,600,000	-	-	19,083,600,000
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	61,884,648	-	-	-	61,884,648
	장기미지급금	47,924,118	-	-	-	47,924,118
소계(C)	9,989,808,766	11,394,800,000	-	-	21,384,608,766	
고정순자산(D=B-C)	1,339,380,909,537	126,320,978,104	186,679,690	-	1,465,888,567,331	
특정순자산(E)	-	-	21,225,582,713	-	21,225,582,713	
일반순자산(A-D-E)	81,462,655,754	12,299,054,063	-	-	93,761,709,817	

20 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계		-	-	
기타특별회계	10,854,876,000	-	-	10,854,876,000
기금	2,100,000,000	-	-	2,100,000,000
계	12,954,876,000	-	-	12,954,876,000

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타특별회계	기금	계
	해	당	없	음

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타특별회계	기금	계
	해	당	없	음

20-4. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산감소 \ 자산증가	일반회계	기타특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	4,500,000,000	-		4,500,000,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	-			-
공기업특별회계로부터의 배당				

20-5. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

부채감소 \ 부채증가	일반회계	기타특별회계	기금	계
	해	당	없	음

21 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	118,665,318		118,665,318
	무형자산	전산소프트웨어	-		-
	계		118,665,318	-	-
리스 부채	기타유동부채	유동상장차지급금	61,884,648		61,884,648
	기타비유동부채	장기미지급금	47,924,118		47,924,118
	계		109,808,766	-	-

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 노후장비 교체사업	4.32%	분기별3년상환	109,808,766	HP자산관리서비스	
계				109,808,766		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2012년	61,884,648	-	-	61,884,648
2013년	47,924,118	-	-	47,924,118
2014년		-	-	
2015년		-	-	
계	109,808,766	-	-	109,808,766

22 출납폐쇄기간중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	329,915,560,547	4,754,884,664	1.44%	248,133,028,605	12,038,481,283	4.85%
기타특별회계	32,111,644,901	2,743,432,753	8.54%	20,268,989,770	228,826,950	1.13%
기금	21,101,782,033	-	0.00%	287,251,220	-	0.00%
계	383,128,987,481	7,498,317,417	1.96%	268,689,269,595	12,267,308,233	4.57%

22-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 재무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건물	7,000,000	-	-	-	7,000,000
	기계장치	84,517,600	17,096,200	-	-	101,613,800
	차량운반구	68,525,420	-	-	-	68,525,420
	집기비품	31,563,000	25,303,100	-	-	56,866,100
	토지거래제한문화및관광시설	58,760,000	-	-	-	58,760,000
	토지거래제한기타주민편의시설	53,443,000	-	-	-	53,443,000
	건설중인주민편의시설	1,748,547,080	-	-	-	1,748,547,080
	도로토지	29,309,790	-	-	-	29,309,790
	토지거래제한도로	107,182,060	-	-	-	107,182,060
	토지거래제한상수도시설	6,190,000	20,431,200	-	-	26,621,200
	토지거래제한농수산기반시설	70,614,000	-	-	-	70,614,000
	토지거래제한어항및항만시설	213,127,070	-	-	-	213,127,070
	토지거래제한기타사회기반시설	436,311,250	-	-	-	436,311,250
	건설중인사회기반시설	2,591,559,700	89,447,760	-	-	2,681,007,460
	전산소프트웨어	3,000,000	-	-	-	3,000,000
일반미지급금	2,350,000	-	-	-	2,350,000	

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	일숙직비	900,000	-	-	-	900,000
	공무원피복비	600,000	-	-	-	600,000
	공무원급량비	908,000	-	-	-	908,000
	기타복리후생비	7,200,000	-	-	-	7,200,000
	무기계약근로자등인건비	248,040	-	-	-	248,040
	기간제근로자등인건비	25,144,390	-	-	-	25,144,390
	도서구입및인쇄비	50,761,000	-	-	-	50,761,000
	소모품비	166,745,270	-	-	-	166,745,270
	홍보및광고비	52,305,000	-	-	-	52,305,000
	지급수수료	164,086,100	53,020	-	-	164,139,120

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
입목수선유지비	3,200,000	-	-	-	3,200,000
건물수선유지비	68,289,930	3,200,000	-	-	71,489,930
건축물수선유지비	3,500,000	-	-	-	3,500,000
기계장치수선유지비	24,280,000	-	-	-	24,280,000
차량운반구수선유지비	9,929,690	-	-	-	9,929,690
집기비품수선유지비	16,048,200	-	-	-	16,048,200
기타일반유형자산수선유지비	26,218,000	-	-	-	26,218,000
문화및관광시설수선유지비	78,401,000	-	-	-	78,401,000
체육시설수선유지비	273,198,920	-	-	-	273,198,920
기타주민편의시설수선유지비	93,979,010	-	-	-	93,979,010
도로수선유지비	144,034,320	-	-	-	144,034,320
상수도시설수선유지비	106,768,230	22,367,720	-	-	129,135,950
수질정화시설수선유지비	21,177,560	-	-	-	21,177,560
하천부속시설수선유지비	286,027,950	-	-	-	286,027,950
폐기물처리시설수선유지비	49,950,000	-	-	-	49,950,000
농수산기반시설수선유지비	290,250,140	-	-	-	290,250,140
어항및항만시설수선유지비	8,899,000	-	-	-	8,899,000
기타사회기반시설수선유지비	987,279,900	-	-	-	987,279,900
기타비유동자산수선유지비	19,976,000	-	-	-	19,976,000
유산자산수선유지비	9,800,000	-	-	-	9,800,000
자연자원수선유지비	646,112,200	-	-	-	646,112,200
전기요금	138,810	-	-	-	138,810
우편요금	2,649,600	-	-	-	2,649,600
상·하수도요금	24,310	-	-	-	24,310
자동차보험료및공제료	365,000	-	-	-	365,000
임차료	4,179,900	-	-	-	4,179,900
국내출장여비	5,799,000	-	-	-	5,799,000
연구용역비	169,470,000	-	-	-	169,470,000
기관운영업무추진비	1,552,420	-	-	-	1,552,420
정원기산업무추진비	389,300	-	-	-	389,300
시책추진업무추진비	861,900	-	-	-	861,900
부서운영업무추진비	3,006,500	-	-	-	3,006,500
행사운영비	22,237,250	-	-	-	22,237,250
행사실비보상비	1,999,000	-	-	-	1,999,000
의정운영공통업무추진비	2,464,500	-	-	-	2,464,500
의정기관운영업무추진비	8,920,000	-	-	-	8,920,000
민간위탁대행사업비	233,123,120	65,505,500	-	-	298,628,620
공기관위탁대행사업비	10,508,000	-	-	-	10,508,000
난방연료비	9,679,110	-	-	-	9,679,110
자동차연료비	13,147,570	-	-	-	13,147,570
기타연료비	2,629,000	-	-	-	2,629,000
민간의료보조금	10,152,230	-	-	-	10,152,230
민간생계지원보조금	65,803,000	-	-	-	65,803,000
운수업계보조금	162,070,720	-	-	-	162,070,720
기타민간보조금	4,413,987,550	-	-	-	4,413,987,550
타회계·기금전출금	2,353,854,000	-	-	-	2,353,854,000
민간포상금	2,100,000	-	-	-	2,100,000
민간보상금	1,354,141,910	-	-	-	1,354,141,910
민간재해보상금	379,000	-	-	-	379,000
계	18,003,850,520	243,404,500	-	-	18,247,255,020

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지거래제한어항및항만시설	4,923,000	-	-	-	4,923,000
	보수	552,380	-	-	-	552,380
일반 미지급 비용	직급보조비	22,590	-	-	-	22,590
	무기계약근로자인건비	63,890	-	-	-	63,890
	기간제근로자동인건비	336,050	-	-	-	336,050
	국내출장여비	112,000	-	-	-	112,000
	행사실비보상비	178,920	-	-	-	178,920
	행사위탁및보조비	2,344,607	-	-	-	2,344,607
	민간위탁대행사업비	175,266,770	-	-	-	175,266,770
	공기관위탁대행사업비	24,504,654	-	-	-	24,504,654
	교육기관운영비보조금	24,253,690	-	-	-	24,253,690
	민간생계지원보조금	5,540,680	-	-	-	5,540,680
	민간복지시설보조금	19,755,748	-	-	-	19,755,748
	민간사회단체보조금	684,900	-	-	-	684,900
	기타민간보조금	83,405,960	-	187,000	-	83,592,960
	민간장학금	1,306,200	-	-	-	1,306,200
	민간보상금	390,000	-	-	-	390,000
계		343,642,039	-	187,000	-	343,829,039

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납 환부	5,070,590	-	-	-	5,070,590
세외수입 과오납 환부	-	-	-	-	-
계	5,070,590	-	-	-	5,070,590

23

우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	17,969,150	구상금청구소송	-		

23-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

종류	내용	채무부담행위금액	부채계상액
	해 당	없 음	

23-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
	해	당	없 음		

24

세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	1,066,401,788	-	-	1,066,401,788
세입세출외장기보관현금	-	-	-	-
계	1,066,401,788	-	-	1,066,401,788

IV. 필수보충정보

1

예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	318,164,046,000	42,119,616,560	360,283,662,560	364,276,179,168
일 반 회 계	292,316,410,000	35,851,896,340	328,168,306,340	331,472,763,247
지방세수입	9,586,460,000		9,586,460,000	12,000,296,870
보통세	9,466,460,000		9,466,460,000	11,590,094,110
목적세				296,830
지난년도수입	120,000,000		120,000,000	409,905,930
세외수입	35,650,578,000	35,851,896,340	71,502,474,340	72,216,381,627
경상적세외수입	6,834,361,000		6,834,361,000	6,974,950,970
임시적세외수입	28,816,217,000	35,851,896,340	64,668,113,340	65,241,430,657
지방교부세	127,197,472,000		127,197,472,000	129,587,018,000
지방교부세	127,197,472,000		127,197,472,000	129,587,018,000
조정교부금및재정보전금	8,664,000,000		8,664,000,000	9,664,797,570
재정보전금	8,664,000,000		8,664,000,000	9,664,797,570
보조금	111,217,900,000		111,217,900,000	108,004,269,180
국고보조금등	80,653,664,000		80,653,664,000	78,766,151,450
시,도비보조금등	30,564,236,000		30,564,236,000	29,238,117,730
특 별 회 계	25,847,636,000	6,267,720,220	32,115,356,220	32,803,415,921
기타특별회계	25,847,636,000	6,267,720,220	32,115,356,220	32,803,415,921
상수도특별회계	10,105,927,000	4,316,632,480	14,422,559,480	14,650,978,622
의료급여기금특별회계	703,464,000		703,464,000	709,671,700
주민소득지원및생활안정기금특별회계	1,687,300,000		1,687,300,000	1,792,661,447
발전소주변지역지원사업특별회계	549,631,000	130,000,000	679,631,000	795,910,096
환경기초시설특별회계	12,540,972,000	1,810,402,920	14,351,374,920	14,575,638,666
장기미집행도시계획시설대지보상특별회계	250,119,000	10,684,820	260,803,820	261,289,570
기반시설특별회계	10,223,000		10,223,000	17,265,820

(단위 : 원)

수납총액	과오납반납액	실제수납액	미수납액	결손처분	다음연도이월액
363,412,429,358	1,385,223,910	362,027,205,448	2,248,973,720	482,023,280	1,766,950,440
331,205,783,227	1,290,222,680	329,915,560,547	1,557,202,700	463,470,870	1,093,731,830
11,764,788,470	332,010,650	11,432,777,820	567,519,050	245,899,370	321,619,680
11,477,781,330	273,986,570	11,203,794,760	386,299,350	204,721,630	181,577,720
296,830		296,830			
286,710,310	58,024,080	228,686,230	181,219,700	41,177,740	140,041,960
71,232,139,007	5,441,030	71,226,697,977	989,683,650	217,571,500	772,112,150
6,976,329,360	3,742,010	6,972,587,350	2,363,620	79,120	2,284,500
64,255,809,647	1,699,020	64,254,110,627	987,320,030	217,492,380	769,827,650
129,587,018,000		129,587,018,000			
129,587,018,000		129,587,018,000			
9,664,797,570		9,664,797,570			
9,664,797,570		9,664,797,570			
108,957,040,180	952,771,000	108,004,269,180			
79,583,974,450	817,823,000	78,766,151,450			
29,373,065,730	134,948,000	29,238,117,730			
32,206,646,131	95,001,230	32,111,644,901	691,771,020	18,552,410	673,218,610
32,206,646,131	95,001,230	32,111,644,901	691,771,020	18,552,410	673,218,610
14,632,607,992	3,920,590	14,628,687,402	22,291,220		22,291,220
746,398,140	40,000,000	706,398,140	3,273,560		3,273,560
1,286,573,977		1,286,573,977	506,087,470		506,087,470
707,691,656	1,081,560	706,610,096	89,300,000		89,300,000
14,566,101,576	49,999,080	14,516,102,496	59,536,170	18,552,410	40,983,760
261,289,570		261,289,570			
5,983,220		5,983,220	11,282,600		11,282,600

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

구 분	예산액	예산성립 후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	318,164,046,000	42,119,616,560	360,283,662,560	307,034,260,415
일 반 회 계	292,316,410,000	35,851,896,340	328,168,306,340	281,207,227,565
일반공공행정	21,189,278,000	2,537,094,000	23,726,372,000	21,434,178,294
공공질서및안전	12,062,353,000	1,439,632,000	13,501,985,000	11,598,930,800
교육	3,505,400,000		3,505,400,000	3,278,705,940
문화및관광	31,743,719,000	9,022,366,220	40,766,085,220	32,195,044,123
환경보호	22,494,441,000	1,534,266,880	24,028,707,880	21,282,239,205
사회복지	52,062,982,000	1,808,900,000	53,871,882,000	49,675,845,879
보건	4,152,665,000	218,441,000	4,371,106,000	4,218,821,120
농림해양수산	73,556,566,000	11,144,823,610	84,701,389,610	72,661,644,265
산업·중소기업	1,729,488,000	37,670,000	1,767,158,000	1,090,256,680
수송및교통	12,143,510,000	8,551,971,440	20,695,481,440	16,885,127,327
국토및지역개발	8,195,160,000	3,105,254,190	11,300,414,190	10,290,573,944
예비비	12,517,519,000	△3,548,523,000	8,968,996,000	
기타	36,963,329,000		36,963,329,000	36,595,859,988
기타특별회계	25,847,636,000	6,267,720,220	32,115,356,220	25,827,032,850
상수도특별회계	10,105,927,000	4,316,632,480	14,422,559,480	13,541,668,990
의료급여기금특별회계	703,464,000		703,464,000	671,402,720
주민소득지원및생활안정기 금특별회계	1,687,300,000		1,687,300,000	105,000,000
발전소주변지역지원사업특별회계	549,631,000	130,000,000	679,631,000	484,000,000
환경기초시설특별회계	12,540,972,000	1,810,402,920	14,351,374,920	10,789,506,990
장기미집행도시계획시설대 지보상특별회계	250,119,000	10,684,820	260,803,820	235,454,150
기반시설특별회계	10,223,000		10,223,000	

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액			집행잔액
	명시이월	사고이월	계속비이월	
268,402,018,375	32,331,007,820	6,520,931,590	31,096,309,580	21,933,395,195
248,133,028,605	30,684,099,870	6,350,288,060	23,347,774,380	19,653,115,425
21,370,988,624	1,004,759,140			1,350,624,236
10,110,353,800	1,834,831,750	772,766,800		784,032,650
3,277,422,190				227,977,810
22,898,301,893	1,840,565,090	682,664,630	14,595,887,550	748,666,057
20,206,226,625	2,750,748,800	715,346,200		356,386,255
46,485,135,539	4,157,179,000	741,769,190		2,487,798,271
4,217,631,120		1,190,000		152,284,880
63,199,303,865	14,987,357,940	2,173,375,860	625,864,440	3,715,487,505
1,086,703,480	556,250,000			124,204,520
10,188,709,867	2,078,598,990	175,766,000	8,126,022,390	126,384,193
8,496,391,614	1,473,809,160	1,087,409,380		242,804,036
				8,968,996,000
36,595,859,988				367,469,012
20,268,989,770	1,646,907,950	170,643,530	7,748,535,200	2,280,279,770
9,977,237,780	308,858,950	170,643,530	3,728,394,360	237,424,860
671,402,720				32,061,280
105,000,000				1,582,300,000
354,000,000	130,000,000			195,631,000
8,925,895,120	1,182,700,000		4,020,140,840	222,638,960
235,454,150	25,349,000			670
				10,223,000

2

성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 직전연도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

남해군

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	39,191,426,825	380,065,668	-	-	39,571,492,493
급여	25,037,449,740	-	-	-	25,037,449,740
복리후생비	4,523,578,480	-	-	-	4,523,578,480
기타인건비	9,030,032,160	325,502,093	-	-	9,355,534,253
퇴직급여	600,366,445	54,563,575	-	-	654,930,020
II. 운영비	56,394,185,833	6,314,753,239	35,117,220	-	62,744,056,292
도서관입맞인쇄비	694,033,950	14,356,000	-	-	708,389,950
소모품비	5,620,057,700	75,618,610	35,117,220	-	5,730,793,530
홍보및광고비	538,590,410	-	-	-	538,590,410
지급수수료	2,054,321,010	87,765,260	-	-	2,142,086,270
일반유형자산수선유지비	1,599,564,716	51,425,070	-	-	1,650,989,786
주민편의시설수선유지비	3,641,123,390	41,189,000	-	-	3,682,312,390
사회기반시설수선유지비	13,592,531,140	1,253,134,170	-	-	14,845,665,310
기타자산수선유지비	3,124,649,000	-	-	-	3,124,649,000
교육훈련비	311,832,600	1,545,000	-	-	313,377,600
제세공과금	2,292,431,210	516,394,630	-	-	2,808,825,840
보험료및공제료	483,540,011	-	-	-	483,540,011
임차료	341,737,747	2,545,150	-	-	344,282,897
출장비	1,927,820,970	25,367,800	-	-	1,953,188,770
연구개발비	858,016,800	248,385,000	-	-	1,106,401,800
이자비용	512,254,837	343,797,949	-	-	856,052,786
업무추진비	489,090,878	-	-	-	489,090,878
행사비	3,165,440,315	241,520	-	-	3,165,681,835
의회비	468,582,200	-	-	-	468,582,200
위탁대행사업비	12,926,189,221	2,533,491,400	-	-	15,459,680,621
예술단운동부운영비	24,432,000	-	-	-	24,432,000
주민자치활동운영비	792,858,700	-	-	-	792,858,700
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	787,570,398	-	-	-	787,570,398
원·정수구입비	-	1,114,827,140	-	-	1,114,827,140
용·지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	147,516,630	4,669,540	-	-	152,186,170
III. 정부간이전비용	2,221,129,690	478,847,000	-	-	2,699,976,690
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	38,351,221,025	375,781,042	-	-	38,727,002,067
급여	23,948,356,610	25,128,590	-	-	23,973,485,200
복리후생비	5,031,844,700	-	-	-	5,031,844,700
기타인건비	8,707,941,890	297,348,525	-	-	9,005,290,415
퇴직급여	663,077,825	53,303,927	-	-	716,381,752
II. 운영비	57,056,960,612	5,487,010,640	23,220,000	-	62,567,191,252
도서구입및인쇄비	607,368,820	6,404,870	-	-	613,773,690
소모품비	5,318,557,890	104,115,010	21,240,000	-	5,443,912,900
홍보및광고비	757,040,550	7,177,000	-	-	764,217,550
지급수수료	1,479,826,580	128,538,400	-	-	1,608,364,980
일반유형자산수선유지비	1,446,744,040	1,516,000	-	-	1,448,260,040
주민편의시설수선유지비	5,630,139,640	27,526,000	-	-	5,657,665,640
사회기반시설수선유지비	16,648,899,000	1,186,087,580	-	-	17,834,986,580
기타자산수선유지비	1,546,016,830	-	-	-	1,546,016,830
교육훈련비	370,071,580	1,315,000	-	-	371,386,580
제세공과금	1,952,941,060	488,975,130	-	-	2,441,916,190
보험료및공제료	133,630,096	-	-	-	133,630,096
임차료	360,215,910	1,361,670	-	-	361,577,580
출장비	2,019,678,340	26,157,000	-	-	2,045,835,340
연구개발비	778,237,930	46,592,000	-	-	824,829,930
이자비용	397,255,472	436,617,490	-	-	833,872,962
업무추진비	497,966,149	-	-	-	497,966,149
행사비	1,916,240,850	150,000	-	-	1,916,390,850
의회비	438,582,980	-	-	-	438,582,980
위탁대행사업비	13,023,945,710	1,981,337,500	-	-	15,005,283,210
예술단운동부운영비	57,369,310	-	-	-	57,369,310
주민자치활동운영비	776,561,000	-	-	-	776,561,000
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	674,451,525	728,200	-	-	675,179,725
원·정수구입비	-	1,024,949,650	-	-	1,024,949,650
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	225,219,350	17,462,140	1,980,000	-	244,661,490
III. 정부간이전비용	3,190,474,340	471,841,000	-	-	3,662,315,340
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-

과 목	당해연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
지방자치단체간부담금	229,250,000	478,847,000	-	-	708,097,000
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	1,991,879,690	-	-	-	1,991,879,690
IV. 민간등이전비용	93,146,234,127	228,068,140	243,793,000	(12,954,876,000)	80,663,219,267
민간보조금	71,268,527,532	228,068,140	243,793,000	-	71,740,388,672
민간장학금	446,794,080	-	-	-	446,794,080
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	2,744,643,000	-	-	-	2,744,643,000
전출금비용	12,954,876,000	-	-	(12,954,876,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	5,731,393,515	-	-	-	5,731,393,515
V. 기타비용	13,658,361,716	5,226,030,628	6,663,558	-	18,891,055,902
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산감액손실	9,245,027	12,000	-	-	9,257,027
일반유형자산감가상각비	1,799,302,336	15,486,602	6,663,558	-	1,821,452,496
주민편의시설감가상각비	7,804,124,216	9,046,504	-	-	7,813,170,720
사회기반시설감가상각비	3,296,970,536	5,181,945,209	-	-	8,478,915,745
무형자산상각비	262,614,338	-	-	-	262,614,338
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	486,105,263	19,540,313	-	-	505,645,576
기타비용	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	204,611,338,191	12,627,764,675	285,573,778	(12,954,876,000)	204,569,800,644
VII. 자체조달수익	22,836,434,815	2,275,435,413	615,807,119	-	25,727,677,347
지방세수익	11,566,469,400	-	-	-	11,566,469,400
경상세외수익	6,515,774,838	2,040,732,433	615,807,119	-	9,172,314,390
입시세외수익	4,754,190,577	234,702,980	-	-	4,988,893,557
VIII. 정부간이전수익	244,646,704,915	9,837,096,290	6,250,000	-	254,490,051,205
지방교부세수익	129,587,018,000	-	-	-	129,587,018,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	9,664,797,570	-	-	-	9,664,797,570
국고보조금수익	77,790,138,369	8,536,288,420	-	-	86,326,426,789
시도비보조금수익	27,544,522,976	1,300,807,870	6,250,000	-	28,851,580,846
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	60,228,000	-	-	-	60,228,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	2,129,850	10,855,968,601	2,100,000,000	(12,954,876,000)	3,222,451
전입금수익	-	10,854,876,000	2,100,000,000	(12,954,876,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	2,129,850	1,092,601	-	-	3,222,451
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
X. 수익총계	267,485,269,580	22,968,500,304	2,722,057,119	(12,954,876,000)	280,220,951,003
XI. 운영차액(X-VI)	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	75,651,150,359

(단위 : 원)

과 목	직전연도 (2010년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
지방자치단체간부담금	240,705,000	471,841,000	-	-	712,546,000
국가에대한부담금	706,329,470	-	-	-	706,329,470
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	2,243,439,870	-	-	-	2,243,439,870
IV. 민간등이전비용	82,368,663,464	117,647,430	389,815,400	(10,076,373,000)	72,799,753,294
민간보조금	64,432,675,104	117,647,430	206,310,000	-	64,756,632,534
민간장학금	533,141,940	-	-	-	533,141,940
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	1,953,000,000	-	-	-	1,953,000,000
전출금비용	10,076,373,000	-	-	(10,076,373,000)	-
지방공공기관보조금	27,000,000	-	-	-	27,000,000
기타이전비용	5,346,473,420	-	183,505,400	-	5,529,978,820
V. 기타비용	11,491,183,704	4,509,170,780	1,110,592	-	16,001,465,076
자산처분손실	28,618,255	-	-	-	28,618,255
자산감액손실	174,726,677	14,289,296	-	-	189,015,973
일반유형자산감가상각비	1,581,586,164	12,733,639	1,110,592	-	1,595,430,395
주민편의시설감가상각비	6,421,628,238	11,704,882	-	-	6,433,333,120
사회기반시설감가상각비	2,377,969,537	4,468,273,582	-	-	6,846,243,119
무형자산상각비	355,142,939	-	-	-	355,142,939
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	551,511,894	2,169,381	-	-	553,681,275
기타비용	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	192,458,503,145	10,961,450,892	414,145,992	(10,076,373,000)	193,757,727,029
VII. 자체조달수익	18,006,189,947	2,284,968,153	647,099,025	-	20,938,257,125
지방세수익	11,101,089,710	-	-	-	11,101,089,710
경상세외수익	5,157,572,182	1,971,306,998	647,099,025	-	7,775,978,205
임시세외수익	1,747,528,055	313,661,155	-	-	2,061,189,210
VIII. 정부간이전수익	216,731,187,820	13,553,151,580	1,980,000	-	230,286,319,400
지방교부세수익	123,309,040,000	-	-	-	123,309,040,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	6,700,559,700	-	-	-	6,700,559,700
국고보조금수익	64,246,785,950	12,346,309,710	-	-	76,593,095,660
시도비보조금수익	22,414,059,170	1,206,841,870	1,980,000	-	23,622,881,040
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	60,743,000	-	-	-	60,743,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	13,974,520	9,985,666,316	91,000,000	(10,076,373,000)	14,267,836
전입금수익	12,776,000	9,985,373,000	91,000,000	(10,076,373,000)	12,776,000
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	1,198,520	293,316	-	-	1,491,836
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
X. 수익총계	234,751,352,287	25,823,786,049	740,079,025	(10,076,373,000)	251,238,844,361
XI. 운영차액(X-VI)	42,292,849,142	14,862,335,157	325,933,033	-	57,481,117,332

3

관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	전시물			
	보물	용문사괘불탱	문화관광과	보물 제1446호
	유형문화재	보리암전삼층석탑	문화관광과	유형문화재 제74호
		촌은집책판	문화관광과	유형문화재 제172호
		용문사석불	문화관광과	유형문화재 제138호
		용문사대웅전	문화관광과	유형문화재 제85호
		남해향교	문화관광과	유형문화재 제222호
		다정리삼층석탑	문화관광과	유형문화재 제73호
		정량상동정마애비	문화관광과	유형문화재 제27호
		용문사목조아미타삼존불좌상	문화관광과	유형문화재 제446호
		용문사건룡이십오년명운판	문화관광과	유형문화재 제429호
		용문사목조사천왕상	문화관광과	시도유형문화재
		용문사목조	문화관광과	유형문화재 제427호
		용문사목조지장보살삼존상	문화관광과	유형문화재 제426호
		용문사부도군	문화관광과	유형문화재 제425호
		기념물	전백이정의묘	문화관광과
	죽전비자나무		문화관광과	기념물 제200호
	대국산성		문화관광과	기념물 제19호
	임진성		문화관광과	기념물 제20호
	대방산봉수대		문화관광과	기념물 제248호
	설흘산봉수대		문화관광과	기념물 제247호
	상주리석각		문화관광과	기념물 제6호
	금산봉수대		문화관광과	기념물 제87호
	다정리지석묘		문화관광과	기념물 제62호
	남해장성		문화관광과	기념물 제154호
	금오산성		문화관광과	기념물 제249호
	무형문화재	남해선구줄끗기	문화관광과	무형문화재 제26호
	사적및명승	관음포이충무공전몰유허	문화관광과	사적 제232호
		남해총렬사	문화관광과	사적 제233호
		가천마을 다랑이논	문화관광과	명승 제15호
		남해금산	문화관광과	명승 제39호
	민속자료	가천암수바위	문화관광과	민속자료 제13호

구분	내역	자산명	관리부서	비고
문화재자료	문화재자료	용문사천왕각	문화관광과	문화재자료 제150호
		망운암건륭을사명동종	문화관광과	문화재자료 제334호
		남해척화비	문화관광과	문화재자료 제266호
		금산영응기적비대한중흥공덕축성비	문화관광과	문화재자료 제277호
		정지석탑	문화관광과	문화재자료 제42호
		난곡사	문화관광과	문화재자료 제237호
		당항신흥사삼층석탑	문화관광과	문화재자료 제43호
		화방사채진루	문화관광과	문화재자료 제152호
		남해망운암석조보살좌상	문화관광과	문화재자료 제333호
		남면 향약계 관련자료	문화관광과	문화재자료 제44호
		운곡사	문화관광과	문화재자료 제41호
		용문사명부전	문화관광과	문화재자료 제151호
		덕신리 하천재	문화관광과	문화재자료 제234호
		운대암아미타후불탱	문화관광과	문화재자료 제418호
		운대암지장시왕탱	문화관광과	문화재자료 제417호
		운대암제석신중탱	문화관광과	문화재자료 제416호
		용문사영정일괄	문화관광과	문화재자료 제412호
		용문사산신탱	문화관광과	문화재자료 제411호
		용문사독성탱	문화관광과	문화재자료 제410호
		용문사건양2년독성탱	문화관광과	문화재자료 제409호
		용문사현왕탱	문화관광과	문화재자료 제408호
		용문사동치3년신중탱	문화관광과	문화재자료 제407호
		용문사아미타여래오존탱	문화관광과	문화재자료 제406호
		용문사봉서루	문화관광과	문화재자료 제304호
		용문사청동반자	문화관광과	문화재자료 제378호
		용문사동종	문화관광과	문화재자료 제377호
용문사삼장보살탱	문화관광과	문화재자료 제352호		
용문사소장문헌	문화관광과	문화재자료 제351호		
용문사건양2년영산회상탱	문화관광과	문화재자료 제347호		
등록문화재 전시물				
자연자원	천연기념물	창선도왕후박나무	문화관광과	천연기념물 제299호
		미조리상록수림	문화관광과	천연기념물 제29호
		물건리방조어부림	문화관광과	천연기념물 제150호
		가인리화석산지	문화관광과	천연기념물 제499호
		화방사산당나무자생지	문화관광과	천연기념물 제152호
	기념물	당항리느티나무	문화관광과	기념물 제199호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	248,133,028,605	20,268,989,770	287,251,220	12,954,876,000	255,734,393,595
II. 세출 조정사항	(43,521,690,414)	(7,641,225,095)	(1,677,442)	-	(51,164,592,951)
1. 자금유출이 없는 비용	14,282,488,986	5,265,675,922	6,663,558	-	19,554,828,466
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산감액손실	9,245,027	12,000	-	-	9,257,027
감가상각비	13,163,011,426	5,206,478,315	6,663,558	-	18,376,153,299
대손상각비	486,105,263	19,540,313	-	-	505,645,576
퇴직급여	600,366,445	54,563,575	-	-	654,930,020
기타 자금유출이 없는 비용	-	-	-	-	-
발생주의 기간비용 조정사항	23,760,825	(14,918,281)	-	-	8,842,544
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(52,677,717,340)	(11,808,658,350)	-	-	(64,486,375,690)
판매용 부동산 등 취득	37,108,000	-	-	-	37,108,000
장·단기융자금 취득	-	105,000,000	-	-	105,000,000
일반유형자산 취득	5,359,081,160	63,813,370	-	-	5,422,894,530
주민편의시설 취득	17,539,840,310	11,426,400	-	-	17,551,266,710
사회기반시설 취득	29,299,513,570	11,628,418,580	-	-	40,927,932,150
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	442,174,300	-	-	-	442,174,300
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,126,462,060)	(1,098,242,667)	(8,341,000)	-	(6,233,045,727)
차입부채 상환	2,460,000,000	1,081,200,000	-	-	3,491,200,000
보조금 집행잔액 부채 상환	2,332,359,240	63,777,330	8,341,000	-	2,404,477,570
퇴직금 지급	214,520,130	3,265,337	-	-	217,785,467
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	119,582,690	-	-	-	119,582,690
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)	204,611,338,191	12,627,764,675	285,573,778	12,954,876,000	204,569,800,644

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2011회계연도의 세입액	329,915,560,547	32,111,644,901	21,101,782,033	12,954,876,000	370,174,111,481
V.세입조정사항	(62,430,290,967)	(9,143,144,597)	(18,379,724,914)	-	(89,953,160,478)
1. 전년도 순세입잉여금 및 이월금	(59,692,222,167)	(9,042,424,060)	(18,293,673,442)		(87,028,319,669)
2. 자금유입이 없는 수익	857,266,295	2,514,173	(86,051,472)	-	773,728,996
정수결정액과 수납액의 차이	171,850,639	(28,851,080)	-		142,999,559
자산처분이익	883,347,455	-	-		883,347,455
대손충당금환입	2,129,850	1,092,601	-		3,222,451
퇴직급여충당부채환입	-	-	-		-
자산감액손실환입	-	-	-		-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-		-
발생주의 기간수익 조정사항	(200,061,649)	30,272,652	(86,051,472)		(255,840,469)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(925,727,260)	(33,350,000)	-	-	(959,077,260)
재고자산 판매	259,257,020	-	-		259,257,020
장·단기유자금 회수	-	33,350,000	-		33,350,000
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	666,470,240	-	-		666,470,240
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,669,607,835)	(69,884,710)	-	-	(2,739,492,545)
차입부채 증가	-	-	-		-
보조금 집행잔액 부채 증가	2,669,607,835	69,884,710	-		2,739,492,545
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-		-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-		-
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	267,485,269,580	22,968,500,304	2,722,057,119	12,954,876,000	280,220,951,003
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)	62,873,931,389	10,340,735,629	2,436,483,341	-	75,651,150,359

V. 부속명세서

1

일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	26,224,794,120	1,875,634,393	-	16,048,670	28,084,379,843
	입목	715,817,690	9,530,000	-	-	725,347,690
	건물	4,836,430,126	1,717,476,170	232,217,899	99,925,125	6,221,763,272
	구축물	1,107,909,009	223,078,500	186,886,359	32,515,874	1,111,585,276
	기계장치	1,229,008,605	873,026,660	280,849,598	933,250	1,820,252,417
	차량운반구	1,007,862,916	623,051,170	202,598,339	187,116	1,428,128,631
	집기비품	2,848,775,743	766,528,880	771,802,261	9,246,636	2,834,255,726
	임차개발자산				-	
	기타일반유형자산	696,753,710	420,000	124,947,880	-	572,225,830
	건설중인일반유형자산	649,118,910	1,325,495,010	-	1,825,136,670	149,477,250
소계	39,316,470,829	7,414,240,783	1,799,302,336	1,983,993,341	42,947,415,935	
기타특별회계	토지	-	331,180	-	33,003	298,177
	건물	12,677,501		330,000	-	12,347,501
	구축물	7,090,318	2,330,000	2,205,579	-	7,214,739
	기계장치	24,533,209	17,096,200	5,017,533	-	36,611,876
	집기비품	39,189,131	44,387,170	7,933,490	-	75,642,811
	소계	83,490,159	64,144,550	15,486,602	33,003	132,115,104
기금	구축물	32,207,198		6,663,558	-	25,543,640
	소계	32,207,198	-	6,663,558	-	25,543,640
계		39,432,168,186	7,478,385,333	1,821,452,496	1,984,026,344	43,105,074,679

2
주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	3,739,522,756	45,948,000	144,040,152	-	3,641,430,604
	주차장	5,147,116,479	83,819,090	180,845,634	-	5,050,089,935
	공원	6,758,889,291	3,882,359,250	536,677,652	37,544,261	10,067,026,628
	박물관및미술관	2,220,298,556	-	106,661,478	-	2,113,637,078
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	65,864,785,974	7,002,361,876	2,522,526,406	142,670,101	70,201,951,343
	체육시설	40,118,025,020	12,489,249,330	2,277,717,455	125,235,044	50,204,321,851
	사회복지시설	12,924,498,034	5,114,650,160	1,188,464,695	794,899,057	16,055,784,442
	의료시설	6,291,593,527	3,617,732,900	350,707,411	576,463,896	8,982,155,120
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	11,851,518,393	2,964,132,950	496,483,333	443,680,774	13,875,487,236
	건설중인주민편의시설	45,684,105,930	15,670,059,280	-	32,840,584,030	28,513,581,180
	소계	200,600,353,960	50,870,312,836	7,804,124,216	34,961,077,163	208,705,465,417
기타 특별 회계	공원	16,570,184	-	853,400	-	15,716,784
	사회복지시설	119,890,000	-	3,860,000	-	116,030,000
	기타주민편의시설	8,498,300	11,426,400	4,333,104	-	15,591,596
	건설중인주민편의시설	5,055,600	-	-	5,055,600	-
	소계	150,014,084	11,426,400	9,046,504	5,055,600	147,338,380
계	200,750,368,044	50,881,739,236	7,813,170,720	34,966,132,763	208,852,803,797	

3

사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	672,029,768,207	6,658,848,726		36,704,495	678,651,912,438
	도시철도	-			-	-
	상수도시설	5,741,833,276	11,720,451,220	975,596,641	395,260,458	16,091,427,397
	수질정화시설	3,294,711,765	1,485,089,640	258,339,865	19,458,757	4,502,002,783
	하천부속시설	84,317,811,423	5,072,884,160		15,806,690	89,374,888,893
	폐기물처리시설	3,497,585,680	-	248,488,863	1,000	3,249,095,817
	재활용시설	552,481,714	30,256,830	22,729,125	-	560,009,419
	농수산기반시설	51,417,304,740	7,845,767,450	1,372,346,910	338,120,874	57,552,604,406
	댐	-		-	-	-
	어항및항만시설	83,981,116,369	7,827,036,500	171,716,653	64,336,633	91,572,099,583
	기타사회기반시설	92,054,962,529	10,091,922,340	247,752,479	102,770,056	101,796,362,334
	건설중인사회기반시설	76,208,459,335	21,883,240,860	-	44,054,128,770	54,037,571,425
	소계	1,073,096,035,038	72,615,497,726	3,296,970,536	45,026,587,733	1,097,387,974,495
기타특별회계	도로	1,074,617,260	241,790,370		11,091,100	1,305,316,530
	상수도시설	45,088,387,610	3,034,936,165	2,307,649,700	113,727,641	45,701,946,434
	수질정화시설	51,395,380,862	10,842,383,560	2,841,304,297	144,373,074	59,252,087,051
	농수산기반시설	163,718,254	51,664,000	5,801,762	-	209,580,492
	어항및항만시설	-	54,260,000	-	-	54,260,000
	기타사회기반시설	220,611,293	5,340,630	27,189,450	-	198,762,473
	건설중인사회기반시설	33,899,047,770	11,573,959,410	-	14,758,635,540	30,714,371,640
	소계	131,841,763,049	25,804,334,135	5,181,945,209	15,027,827,355	137,436,324,620
기금	하천부속시설	-	161,136,050		-	161,136,050
	건설중인사회기반시설	161,136,050			161,136,050	-
	소계	161,136,050	161,136,050	-	161,136,050	161,136,050
계	1,205,098,934,137	98,580,967,911	8,478,915,745	60,215,551,138	1,234,985,435,165	

4

감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	3,475,343,358	232,217,899	359,661	3,707,201,596
		구축물	643,966,101	186,886,359	(32,515,874)	863,368,334
		기계장치	296,930,165	280,849,598	39,184,980	538,594,783
		차량운반구	560,341,954	202,598,339	75,860,074	687,080,219
		집기비품	5,746,816,908	771,802,261	300,468,414	6,218,150,755
		기타일반유형자산	233,093,600	124,947,880	-	358,041,480
		계	10,956,492,086	1,799,302,336	383,357,255	12,372,437,167
	주민편의시설	도서관	244,218,404	144,040,152	-	388,258,556
		주차장	1,485,072,541	180,845,634	-	1,665,918,175
		공원	1,754,236,359	536,677,652	(37,544,261)	2,328,458,272
		박물관및미술관	534,881,499	106,661,478	-	641,542,977
		문화및관광시설	8,433,474,130	2,522,526,406	(142,105,511)	11,098,106,047
		체육시설	6,692,166,668	2,277,717,455	17,237,016	8,952,647,107
		사회복지시설	4,655,987,482	1,188,464,695	(303,844,487)	6,148,296,664
		의료시설	3,565,365,598	350,707,411	7,991,624	3,908,081,385
		기타주민편의시설	2,234,582,316	496,483,333	(87,463,694)	2,818,529,343
		계	29,599,984,997	7,804,124,216	(545,729,313)	37,949,838,526
	사회기반시설	상수도시설	16,238,709,224	975,596,641	(395,260,458)	17,609,566,323
		수질정화시설	720,762,125	258,339,865	(19,458,757)	998,560,747
		폐기물처리시설	2,268,525,809	248,488,863	45,636,000	2,471,378,672
		재활용시설	103,439,846	22,729,125	-	126,168,971
		농수산기반시설	5,565,696,976	1,372,346,910	(150,281,874)	7,088,325,760
		어항및항만시설	563,864,646	171,716,653	(59,413,633)	794,994,932
		기타사회기반시설	262,428,504	247,752,479	(102,770,056)	612,951,039
		계	25,723,427,130	3,296,970,536	(681,548,778)	29,701,946,444
	소계	66,279,904,213	12,900,397,088	(843,920,836)	80,024,222,137	

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
기타 특별회계	일반 유형 자산	건물	522,499	330,000	-	852,499	
		구축물	3,767,682	2,205,579	-	5,973,261	
		기계장치	7,627,791	5,017,533	-	12,645,324	
		집기비품	11,067,709	7,933,490	-	19,001,199	
		계	22,985,681	15,486,602	-	38,472,283	
	주민 편의 시설	공원	497,816	853,400	-	1,351,216	
		사회복지시설	8,685,000	3,860,000	-	12,545,000	
		기타주민편의시설	18,166,510	4,333,104	-	22,499,614	
		계	27,349,326	9,046,504	-	36,395,830	
	사회 기반 시설	상수도시설	16,169,872,695	2,307,649,700	(113,246,929)	18,590,769,324	
		수질정화시설	5,125,262,630	2,841,304,297	(128,959,074)	8,095,526,001	
		농수산기반시설	19,104,026	5,801,762	-	24,905,788	
		기타사회기반시설	65,432,707	27,189,450	-	92,622,157	
		계	21,379,672,058	5,181,945,209	(242,206,003)	26,803,823,270	
	소계		21,430,007,065	5,206,478,315	(242,206,003)	26,878,691,383	
	기금	일반 유형 자산	구축물	1,110,592	6,663,558	-	7,774,150
			계	1,110,592	6,663,558	-	7,774,150
		소계		1,110,592	6,663,558	-	7,774,150
	총 계		87,711,021,870	18,113,538,961	(1,086,126,839)	106,910,687,670	

5

회계별 재무제표 총괄요약 명세서

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

남해군

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,436,932,404,080	16,088,838,789	1,420,843,565,291	267,485,269,580	204,611,338,191	62,873,931,389
기타 특별 회계	상수도특별회계	56,906,826,774	11,726,357,340	45,180,469,434	9,353,971,697	5,036,906,299	4,317,065,398
	의료급여기금운영 특별회계	38,236,244	31,731,860	6,504,384	652,122,992	651,850,150	272,842
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	1,689,530,982	-	1,689,530,982	34,197,895	1,000,000	33,197,895
	발전소주변지역지원 사업특별회계	894,631,876	-	894,631,876	379,667,143	296,092,168	83,574,975
	장기미집행도시계획 시설특별회계	1,233,611,470	-	1,233,611,470	250,485,650	3,104,400	247,381,250
	기반시설특별회계	114,693,474	-	114,693,474	17,209,759	-	17,209,759
	환경기초시설특별회계	89,565,223,067	64,632,520	89,500,590,547	12,280,845,168	6,638,811,658	5,642,033,510
	소계	150,442,753,887	11,822,721,720	138,620,032,167	22,968,500,304	12,627,764,675	10,340,735,629
기금 회계	청사신축기금	10,542,087,081	-	10,542,087,081	1,315,498,819	-	1,315,498,819
	저소득자녀장학기금	107,476,867	-	107,476,867	3,147,807	3,100,000	47,807
	사회복지기금	1,558,303,034	-	1,558,303,034	564,789,260	39,693,000	525,096,260
	여성정책발전기금	341,382,910	-	341,382,910	9,005,575	30,000,000	(20,994,425)
	재난관리기금	870,846,403	-	870,846,403	113,880,700	6,663,558	107,217,142
	식품진흥기금	44,239,351	-	44,239,351	10,644,183	17,626,220	(6,982,037)
	마늘보완작목개발기금	7,435,777,167	-	7,435,777,167	192,941,185	188,491,000	4,450,185
	중소기업육성기금	512,149,590	-	512,149,590	512,149,590	-	512,149,590
	소계	21,412,262,403	-	21,412,262,403	2,722,057,119	285,573,778	2,436,483,341
내부거래		-	-	-	12,954,876,000	12,954,876,000	-
합계		1,608,787,420,370	27,911,560,509	1,580,875,859,861	280,220,951,003	204,569,800,644	75,651,150,359

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

(단위: 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,379,093,960,206	17,803,168,779	1,361,290,791,427	234,751,352,287	192,458,503,145	42,292,849,142
기타 특별 회계	상수도특별회계	54,231,860,858	12,720,302,853	41,511,558,005	11,312,358,362	4,880,084,626	6,432,273,736
	의료급여기금운영 특별회계	39,176,872	19,552,570	19,624,302	615,421,172	635,575,425	(20,154,253)
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	1,656,333,087	-	1,656,333,087	30,654,694	1,250,000	29,404,694
	발전소주변지역지원 사업특별회계	824,788,091	41,190	824,746,901	311,433,050	150,052,889	161,380,161
	장기미집행도시계획 시설특별회계	987,880,700	-	987,880,700	100,118,910	4,243,800	95,875,110
	기반시설특별회계	125,517,255	-	125,517,255	18,520,060	144,260	18,375,800
	환경기초시설특별회계	84,116,547,581	70,669,870	84,045,877,711	13,435,279,801	5,290,099,892	8,145,179,909
	소계	141,982,104,444	12,810,566,483	129,171,537,961	25,823,786,049	10,961,450,892	14,862,335,157
기금 회계	청사신축기금	9,226,588,262	-	9,226,588,262	381,241,326	-	381,241,326
	기초생활수급자장학기금	107,429,060	-	107,429,060	2,673,650	3,100,000	(426,350)
	사회복지기금	1,033,206,774	-	1,033,206,774	4,821,522	39,518,000	(34,696,478)
	여성정책발전기금	362,377,335	-	362,377,335	18,069,345	-	18,069,345
	재난관리기금	771,970,261	-	770,917,341	109,191,610	1,110,592	108,081,018
	식품진흥기금	51,221,388	-	51,221,388	17,210,892	15,140,000	2,070,892
	마늘명품화기금	7,431,326,982	-	7,431,326,982	206,870,680	355,277,400	(148,406,720)
	소계	18,984,120,062	-	18,983,067,142	740,079,025	414,145,992	325,933,033
내부거래		-	-	-	10,076,373,000	10,076,373,000	-
합계		1,540,070,184,712	30,613,735,262	1,509,445,396,530	251,238,844,361	193,757,727,029	57,481,117,332