

발 간 등 록 번 호

78-4810000-000066-10



2012 여수세계박람회
EXPO 2012 YEOSU KOREA
2012. 5. 12 ~ 8. 12



세계로 뚫어주는 미항 여수

2011 회계연도 재무보고서



여수시
www.yeosu.go.kr



세계로 뚫어주는 마항 여수

2011 회계연도

재무보고서



EXPO 2012
YEOSU KOREA
5.12 ~ 8.12



여수시
www.yeosu.go.kr

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

여수시장 귀하

우리는 첨부된 여수시의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 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 왜곡 표시되지 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 않습니다.

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

2012년 4월 13일

서울시 강남구 대치동 999-9 상림빌딩 3층

동 서 회 계 법

대표이사 송 영



목 차

I

결산총평

1. 여수시의 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 여수시가 설치한 회계	11
4. 재무제표에 대한 요약 설명	12
5. 발생주의 복식부기 재무분석	16

II

재무제표

1. 재정상태보고서	18
2. 재정운영보고서(기능별)	24
3. 순자산변동보고서	26

III

재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	31
2. 재정자금의 세부내역	40
3. 미수세금 및 미수세금 대손충당금의 세부내역	40
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	41
5. 장·단기융자금의 세부내역	42
6. 재고자산의 세부내역	42
7. 기타유동자산의 세부내역	43
8. 장기투자증권	43
9. 기타투자자산의 세부내역	43
10. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	44

IV

필수보충정보

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	45
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	45
13. 보증금의 세부내역	46
14. 무형자산의 세부내역	46
15. 기타유동부채의 세부내역	46
16. 장기차입금의 세부내역	47
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	48
18. 기타비유동부채의 세부내역	48
19. 순자산의 세부내역	49
20. 내부거래의 내역	49
21. 금융리스(완공후 BTL 포함)	50
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	51
23. 우발채무 등(계류중인 소송사건)	55
24. 세입세출외보관현금의 내역	55
25. 지방공기업특별회계 원가정보	55

1. 예산결산요약표	58
2. 성질별 재정운영보고서	62
3. 관리책임자산명세서	68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	69

V

부속명세서

1. 일반유형자산명세서	73
2. 주민편의시설명세서	74
3. 사회기반시설명세서	75
4. 감가상각명세서	76
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	77



Yeosu Beautiful Gateway to the World

▶ 주제관

박람회 '주제' (살아있는 바다, 숨쉬는 연안)를 함축적으로 구현하는 핵심공간, 바다위에 건설되는 세계 최초의 해상 전시관.

I. 결산총평



I. 결산총평

1. 여수시의 일반현황
2. 재무보고서의 구성
3. 여수시가 설치한 회계
4. 재무제표에 대한 요약 설명
5. 발생주의 복식부기 재무분석

1. 여수시의 일반현황

여수시는 백제 성왕 16년(538년)에 구지하성 관하 감평군 원촌현과 돌산현에 속하였다가 고려태조 23년(940년)에 행정구역이 여수현과 돌산현으로 개편되었으며, 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 1998년 4월 1일 전국 최초의 주민발의로 50년 만에 여수반도가 통합시를 이루게 되었습니다.

‘11회계연도 말 현재 행정구역의 면적은 365개의 도서를 포함한 503.3km²이며, 1개읍 6개면 194개리 20개동 449개통 3,769반으로 구성되어 있습니다. 시의 행정조직은 5국 27관과, 의회 1국 3전문, 2소 7과, 4단소 15과, 1출장소, 27읍면동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,653명이며, ‘11회계연도 말 현재 여수시의 주민 수는 111,921세대 292,750명입니다.

또한 올림픽, 월드컵과 함께 세계 3대 축제에 속하는 세계박람회가 여수시에서 살아 있는 바다, 숨쉬는 연안(The Living Ocean and Coast)을 주제로 2012년 5월 12일부터 8월 12일까지 3개월간 신항지구에서 개최되며 104개국의 참가에 외국인 55만명을 포함한 800만명이 관람을 할 것입니다. 여수박람회 개최로 전국적으로 생산유발 12.2조원, 부가가치 5.7조원, 79천명의 고용 효과로 우리 경제성장의 기폭제가 될 것입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 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 운영차액과 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 여수시가 설치한 회계

3-1. 현황

여수시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 13개, 예산외로 운영되는 기금 12개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 여수시의 회계현황 】

회계구분	종 류	근거법규	회계내용	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적 시정운영활동 수행	
기 타 특 별 회 계 (13)	하수도사업특별회계	조례	공공하수도 사업비 효율적 관리	
	여수국가산업단지주변마을 주민이주사업특별회계	조례	산단 주변 마을주민이주대책 및 연관단지조성사업	
	의료보호기금특별회계	조례	수급권자에 대한 의료보호사업	
	새마을소득사업운영관리 특별회계	조례	주민소득증대 및 새마을사업 성공적수행	
	구획정리사업특별회계	조례	구획정리사업의 원활한 추진	
	도시개발사업비특별회계	조례	도시개발사업 효율적 추진	
	주택사업특별회계	조례	시민의 주거생활안정과 공공복리 증진	
	발전소주변지역지원사업 특별회계	조례	발전소주변지역지원 사업수행	
	기반시설특별회계	조례	기반시설부담금 효율적 운용	
	경영사업특별회계	조례	경영사업 효율적 운영	
	공유수면매립사업특별회계	조례	공유수면매립사업(진모지구)	
	공업용지조성사업위수탁 특별회계	조례	공업용지 조성사업 효율적 수행	
	주차장특별회계	조례	주차장 설치 및 운영	
기 금 (12)	문화예술체육진흥기금	조례	문화예술 및 체육진흥	
	환경보전기금	조례	환경보전과 지역 환경개선	
	사회복지기금	조례	시민의 사회복지증진	
	중소기업발전기금	조례	중소기업육성발전	
	재난관리기금	조례	재난예방 및 응급복구	
	식품진흥기금	조례	식품위생 및 시민영양 수준향상	
	환경미화원퇴직금적립기금	조례	환경미화원 복지증진	
	재활용품판매대금관리기금	조례	재활용품 수거 활성화	
	폐기물시설주변지역주민 지원기금	조례	폐기물시설 주변지역 주민지원	
	폐기물처리시설설치기금	조례	폐기물처리시설 설치	
	여성발전기금	조례	여성정책을 종합적으로 추진	
	옥외광고물정비기금	조례	광고물정비로 쾌적한 생활환경 조성	
지 방 공 기 업 특 별 회 계	상수도공기업특별회계	지 방 공 기 업 법	상수도의 원활한 공급	

3-2. '11회계연도 중 회계의 변동

'11 회계연도 중 회계의 변동은 없습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 여수시의 총자산은 5,577,994,105,593원이고, 총부채는 207,675,337,723원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 5,370,318,767,870원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 753,272백만원(13.50%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 4,824,722백만원(86.50%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 59,718백만원(7.93%), 단기금융상품 179,639백만원(23.85%) 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 8,091백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 17,163백만원, 미수정부간이전수익 5,000백만원, 단기융자금 1,104백만원, 재고자산 476,059백만원, 기타유동자산 8,863백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,365백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 23,373백만원(0.42%), 일반유형자산 208,009백만원(3.73%), 주민편의시설 456,268백만원(8.18%), 사회기반시설 4,134,500백만원(74.12%), 기타비유동자산 2,572백만원(0.05%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 48,059백만원(23.14%)이고, 장기차입부채가 110,197백만원(53.06%), 기타비유동부채가 49,419백만원(23.80%)으로 비유동부채가 총부채의 76.86%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	753,272	13.50%	878,644	15.92%
투자자산	23,373	0.42%	20,327	0.37%
일반유형자산	208,009	3.73%	203,010	3.68%
주민편의시설	456,268	8.18%	443,406	8.03%
사회기반시설	4,134,500	74.12%	3,970,190	71.94%
기타비유동자산	2,572	0.05%	3,115	0.06%
자산총계	5,577,994	100.00%	5,518,692	100.00%
유동부채	48,059	23.14%	203,098	52.50%
장기차입부채	110,197	53.06%	132,659	34.29%
기타비유동부채	49,419	23.80%	51,108	13.21%
부채총계	207,675	100.00%	386,865	100.00%
고정순자산	4,628,605	86.19%	4,431,551	86.35%
특정순자산	25,470	0.47%	21,955	0.43%
일반순자산	716,244	13.34%	678,321	13.22%
순자산총계	5,370,319	100.00%	5,131,827	100.0%
부채및순자산총계	5,577,994		5,518,692	

4-1-3. 지방공사공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사공단의 자산·부채를 포함할 경우 여수시의 총자산은 5,586,595백만원이고, 총부채는 209,277백만원입니다.

【 여수시의 지방공사공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	여수시	여수시도시공사
총자산	5,586,595	5,577,994	8,601
총부채	209,277	207,675	1,602

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 여수시의 총수익은 834,490백만원이고 총비용은 615,172백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 219,318백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 164,205백만원(26.69%), 환경보호비가 75,876백만원(12.33%), 농림해양수산비가 50,000백만원(8.13%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 130,099백만원(21.15%), 운영비 198,254백만원(32.23%), 정부간이전비용 21,196백만원(3.44%), 민간 등 이전비용 201,544백만원(32.76%), 기타비용 64,079백만원(10.42%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	29,622	4.81%	26,803	4.75%
공공질서및안전	2,437	0.40%	1,400	0.25%
교육	14,628	2.38%	8,662	1.53%
문화및관광	26,700	4.34%	21,217	3.76%
환경보호	75,876	12.33%	65,828	11.66%
사회복지	164,205	26.69%	152,861	27.07%
보건	4,723	0.77%	8,002	1.42%
농림해양수산	50,000	8.13%	54,770	9.70%
산업중소기업	6,248	1.02%	7,665	1.36%
수송및교통	38,773	6.30%	35,000	6.20%
국토및지역개발	42,931	6.98%	27,919	4.94%
지원및기타경비	159,029	25.85%	154,578	27.37%
비용총계	615,172	100.00%	564,705	100.00%
자체조달수익	263,210	31.54%	216,596	30.08%
정부간이전수익	570,240	68.33%	502,155	69.74%
기타수익	1,040	0.13%	1,311	0.18%
수익총계	834,490	100.00%	720,062	100.00%
운영차액	219,318		155,357	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 263,210백만원(31.54%)이고, 정부간이전수익 570,240백만원(68.33%), 기타수익 1,040백만원(0.13%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	130,099	21.15%	123,614	21.90%
운영비	198,254	32.23%	153,803	27.20%
정부간이전비용	21,196	3.44%	19,311	3.40%
민간등이전비용	201,544	32.76%	212,034	37.60%
기타비용	64,079	10.42%	55,943	9.90%
비용총계	615,172	100.00%	564,705	100.00%
자체조달수익	263,210	31.54%	216,596	30.08%
정부간이전수익	570,240	68.33%	502,155	69.74%
기타수익	1,040	0.13%	1,311	0.18%
수익총계	834,490	100.00%	720,062	100.00%
운영차액	219,318		155,357	

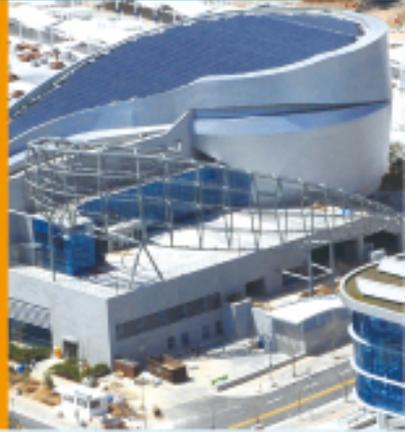
5. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위 : 원)

분야	지 표 명	산 식	지표값
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	3.72%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	83.01%
	③ 총부채 대비 실질부채 비율	▪ (총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	75.38%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	▪ 현금창출자산 / 총부채 ※ 현금창출자산 : (유동자산+기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품+ (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	360.80%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	▪ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	140.70%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	▪ 유동자산 / 유동부채 × 100	1,567.37%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	12.31%
	⑨ 단기민간용자금 비율	▪ 단기민간용자금 / 장·단기 민간용자금 × 100	54.08%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	77.71%
	② 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	2.67%
	③ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	138.41%
	④ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 :지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	60.02%
	⑤ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	48.96%
	⑥ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	8.89%
	⑦ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	24.91%
	⑧ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	53.38%
	⑨ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	30.32%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	19,053,780
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	709,395
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	709,395
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,850,522
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	899,094
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	675,303
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,101,358
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	688,452
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	505,445,409
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	372,606,017
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	53,120,466



Yeosu Beautiful Gateway to the World



한국관 ◀

태극 문양을 본뜬 전시관과 영상관 등 두개의 공간으로 이루어졌다. 현대적인 감각과 한국의 곡선이 조화를 이룬 아름다운 건물과 넓은 앞마당이 조성되어있다.

II. 재 무 제 표



Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서
2. 재정운영보고서(기능별)
3. 순자산변동보고서

1. 재정상태보고서

당해연도 : 2011년 12월 31일 현재

직전연도 : 2010년 12월 31일 현재

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	주식	당해연도(2011년)					합 계
		일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.유동자산		191,113,695,956	528,496,364,842	23,200,928,799	14,964,919,916	(4,503,907,000)	753,272,002,513
현금및현금성자산	2	27,381,817,340	28,596,608,930	2,164,311,822	1,575,307,420	-	59,718,045,512
단기금융상품	2	127,890,000,000	19,265,000,000	19,784,472,250	12,700,000,000	-	179,639,472,250
미수세금	3	8,090,575,300	-	-	-	-	8,090,575,300
미수세금대손충당금	3	(996,344,159)	-	-	-	-	(996,344,159)
미수세외수입금	4	11,763,775,840	5,017,171,390	-	382,323,620	-	17,163,270,850
미수세외수입금대손충당금	4	(1,146,411,291)	(162,842,022)	-	(48,261,483)	-	(1,357,514,796)
미수정부간이전수익	2	5,000,000,000	-	-	-	-	5,000,000,000
단기융자금	5,20	4,503,907,000	485,331,440	618,240,460	-	(4,503,907,000)	1,103,571,900
단기융자금대손충당금		-	(4,853,314)	(6,182,404)	-	-	(11,035,718)
재고자산	6,10	758,278,688	475,017,897,281	-	283,174,329	-	476,059,350,298
기타유동자산	5,7 24	7,868,097,238	282,051,137	640,086,671	72,376,030	-	8,862,611,076
II.투자자산		67,611,103,650	858,430,888	2,269,282,460	-	(47,365,499,560)	23,373,317,438
장기금융상품	2	1,000,000,000	700,000,000	1,500,000,000	-	-	3,200,000,000
장기융자금	5	9,104,473,370	160,031,200	777,052,990	-	-	10,041,557,560
장기융자금대손충당금		-	(1,600,312)	(7,770,530)	-	-	(9,370,842)
장기투자증권	8	9,895,730,700	-	-	-	-	9,895,730,700
기타투자자산	9,20	47,610,899,580	-	-	-	(47,365,499,560)	245,400,020
III.일반유형자산	10,11	163,469,739,083	44,305,665,908	233,779,607	-	-	208,009,184,598
토지		102,717,503,946	26,495,250,228	-	-	-	129,212,754,174
입목		3,097,401,985	-	-	-	-	3,097,401,985
건물		52,121,268,365	720,558,240	-	-	-	52,841,826,605
건물감가상각누계액		(13,982,214,312)	(353,054,419)	-	-	-	(14,335,268,731)
구축물		12,109,480,004	153,060,700	269,079,940	-	-	12,531,620,644
구축물감가상각누계액		(5,767,673,068)	(16,067,471)	(38,480,966)	-	-	(5,822,221,505)
기계장치		1,476,478,427	-	-	-	-	1,476,478,427
기계장치감가상각누계액		(876,569,739)	-	-	-	-	(876,569,739)
차량운반구		9,603,477,370	18,990,908	-	-	-	9,622,468,278
차량운반구감가상각누계액		(6,204,702,599)	(17,860,496)	-	-	-	(6,222,563,095)
집기비품	21	28,257,551,901	184,750,260	4,011,000	-	-	28,446,313,161
집기비품감가상각누계액		(19,762,298,607)	(87,776,872)	(830,367)	-	-	(19,850,905,846)
건설중인일반유형자산		680,035,410	17,207,814,830	-	-	-	17,887,850,240

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.유동자산	143,656,016,458	703,044,455,119	20,158,829,009	16,288,793,123	(4,503,907,000)	878,644,186,709
현금및현금성자산	25,690,020,700	7,458,772,970	956,791,885	1,664,978,950	-	35,770,564,505
단기금융상품	86,200,000,000	36,039,865,690	17,924,786,561	13,900,000,000	-	154,064,652,251
미수세금	8,133,878,330	-	-	-	-	8,133,878,330
미수세금대손충당금	(1,092,965,666)	-	-	-	-	(1,092,965,666)
미수세외수입금	12,707,447,760	4,367,919,820	-	387,683,160	-	17,463,050,740
미수세외수입금대손충당금	(1,068,550,277)	(93,875,588)	-	(50,073,453)	-	(1,212,499,318)
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
단기용자금	4,503,907,000	521,206,870	627,223,420	-	(4,503,907,000)	1,148,430,290
단기용자금대손충당금	-	(5,212,069)	(6,272,234)	-	-	(11,484,303)
재고자산	370,840,404	654,251,469,331	-	260,661,905	-	654,882,971,640
기타유동자산	8,211,438,207	504,308,095	656,299,377	125,542,561	-	9,497,588,240
II.투자자산	64,705,596,650	190,376,891	1,796,153,000	-	(46,365,499,560)	20,326,626,981
장기금융상품	-	-	900,000,000	-	-	900,000,000
장기용자금	8,198,966,370	192,299,890	905,205,050	-	-	9,296,471,310
장기용자금대손충당금	-	(1,922,999)	(9,052,050)	-	-	(10,975,049)
장기투자증권	9,895,730,700	-	-	-	-	9,895,730,700
기타투자자산	46,610,899,580	-	-	-	(46,365,499,560)	245,400,020
III.일반유형자산	158,701,555,704	44,151,334,127	157,488,532	-	-	203,010,378,363
토지	101,437,758,462	26,495,250,228	-	-	-	127,933,008,690
입목	3,097,401,985	-	-	-	-	3,097,401,985
건물	46,290,427,425	720,558,240	-	-	-	47,010,985,665
건물감가상각누계액	(12,653,181,534)	(323,283,827)	-	-	-	(12,976,465,361)
구축물	10,928,892,874	153,060,700	180,351,150	-	-	11,262,304,724
구축물감가상각누계액	(4,911,774,024)	(10,800,937)	(23,458,238)	-	-	(4,946,033,199)
기계장치	1,417,473,827	-	-	-	-	1,417,473,827
기계장치감가상각누계액	(728,251,638)	-	-	-	-	(728,251,638)
차량운반구	8,617,502,190	18,990,908	-	-	-	8,636,493,098
차량운반구감가상각누계액	(5,669,807,923)	(15,599,672)	-	-	-	(5,685,407,595)
집기비품	24,490,285,696	152,926,900	756,000	-	-	24,643,968,596
집기비품감가상각누계액	(15,849,892,286)	(60,538,393)	(160,380)	-	-	(15,910,591,059)
건설중인일반유형자산	2,234,720,650	17,020,769,980	-	-	-	19,255,490,630

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	주석	당해연도(2011년)					합 계
		일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
IV.주민편의시설	10	418,001,104,249	38,229,703,432	36,820,870	-	-	456,267,628,551
도서관		30,696,213,767	-	-	-	-	30,696,213,767
도서관감가상각누계액		(10,804,582,092)	-	-	-	-	(10,804,582,092)
주차장		5,258,768,370	36,500,712,163	-	-	-	41,759,480,533
주차장감가상각누계액		(234,148,169)	(3,097,019,194)	-	-	-	(3,331,167,363)
공원		104,931,125,935	23,202,850	-	-	-	104,954,328,785
공원감가상각누계액		(13,082,461,380)	(23,200,850)	-	-	-	(13,105,662,230)
박물관및미술관		1,955,318,455	-	-	-	-	1,955,318,455
박물관및미술관감가상각누계액		(206,132,771)	-	-	-	-	(206,132,771)
수목원및휴양림		1,787,878,970	-	-	-	-	1,787,878,970
수목원및휴양림감가상각누계액		(263,168,243)	-	-	-	-	(263,168,243)
문화및관광시설		122,509,608,050	-	-	-	-	122,509,608,050
문화및관광시설감가상각누계액		(12,132,041,395)	-	-	-	-	(12,132,041,395)
체육시설		113,466,125,869	5,353,659,750	-	-	-	118,819,785,619
체육시설감가상각누계액		(30,944,317,818)	(581,098,287)	-	-	-	(31,525,416,105)
사회복지시설		59,455,656,594	25,070,000	57,570,250	-	-	59,538,296,844
사회복지시설감가상각누계액		(7,633,471,991)	-	(20,749,380)	-	-	(7,654,221,371)
의료시설		21,802,803,677	-	-	-	-	21,802,803,677
의료시설감가상각누계액		(4,581,649,505)	-	-	-	-	(4,581,649,505)
교육시설		1,272,940,680	-	-	-	-	1,272,940,680
교육시설감가상각누계액		(180,004,596)	-	-	-	-	(180,004,596)
기타주민편의시설		25,097,734,736	-	-	-	-	25,097,734,736
기타주민편의시설감가상각누계액		(6,133,554,714)	-	-	-	-	(6,133,554,714)
건설중인주민편의시설		15,962,461,820	28,377,000	-	-	-	15,990,838,820
V.사회기반시설	10,12	3,763,733,757,882	230,106,672,936	93,028,323	140,566,088,382	-	4,134,499,547,523
도로		2,463,914,180,421	62,078,788,580	-	-	-	2,525,992,969,001
상수도시설		59,372,127,127	102,783,250	-	166,754,142,904	-	226,229,053,281
상수도시설감가상각누계액		(11,481,952,360)	(24,994,837)	-	(48,253,621,902)	-	(59,760,569,099)
수질정화시설	21	85,067,265,368	342,825,699,685	-	-	-	427,892,965,053
수질정화시설감가상각누계액		(8,236,470,959)	(178,073,748,562)	-	-	-	(186,310,219,521)
하천부속시설		171,281,501,634	98,328,680	-	-	-	171,379,830,314
폐기물처리시설		65,112,342,650	-	-	-	-	65,112,342,650
폐기물처리시설감가상각누계액		(5,677,138,308)	-	-	-	-	(5,677,138,308)
재활용시설		7,626,763,230	-	57,921,990	-	-	7,684,685,220
재활용시설감가상각누계액		(492,450,198)	-	(5,551,297)	-	-	(498,001,495)

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	합 계
IV.주민편의시설	406,707,043,269	36,655,354,401	44,018,395	-	-	443,406,416,065
도서관	29,796,275,537	-	-	-	-	29,796,275,537
도서관감가상각누계액	(9,996,125,553)	-	-	-	-	(9,996,125,553)
주차장	5,178,528,210	34,170,566,713	-	-	-	39,349,094,923
주차장감가상각누계액	(112,207,118)	(2,662,034,401)	-	-	-	(2,774,241,519)
공원	102,050,835,635	23,202,850	-	-	-	102,074,038,485
공원감가상각누계액	(10,078,077,561)	(18,562,280)	-	-	-	(10,096,639,841)
박물관및미술관	1,415,558,105	-	-	-	-	1,415,558,105
박물관및미술관감가상각누계액	(160,591,256)	-	-	-	-	(160,591,256)
수목원및휴양림	1,639,509,370	-	-	-	-	1,639,509,370
수목원및휴양림감가상각누계액	(203,251,699)	-	-	-	-	(203,251,699)
문화및관광시설	103,930,842,100	-	-	-	-	103,930,842,100
문화및관광시설감가상각누계액	(8,412,361,694)	-	-	-	-	(8,412,361,694)
체육시설	110,588,130,869	5,353,659,750	-	-	-	115,941,790,619
체육시설감가상각누계액	(26,409,127,436)	(310,830,581)	-	-	-	(26,719,958,017)
사회복지시설	56,597,324,448	25,070,000	57,570,250	-	-	56,679,964,698
사회복지시설감가상각누계액	(6,908,169,075)	-	(13,551,855)	-	-	(6,921,720,930)
의료시설	19,689,161,565	-	-	-	-	19,689,161,565
의료시설감가상각누계액	(4,915,262,005)	-	-	-	-	(4,915,262,005)
교육시설	1,272,940,680	-	-	-	-	1,272,940,680
교육시설감가상각누계액	(135,950,654)	-	-	-	-	(135,950,654)
기타주민편의시설	24,408,999,736	-	-	-	-	24,408,999,736
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,998,539,445)	-	-	-	-	(4,998,539,445)
건설중인주민편의시설	22,468,600,510	74,282,350	-	-	-	22,542,882,860
V.사회기반시설	3,594,157,700,157	241,911,681,581	43,357,039	134,076,740,893	-	3,970,189,479,670
도로	2,431,885,522,896	61,326,209,470	-	-	-	2,493,211,732,366
상수도시설	55,586,774,827	102,783,250	-	163,865,415,082	-	219,554,973,159
상수도시설감가상각누계액	(9,256,297,177)	(19,855,675)	-	(46,041,488,849)	-	(55,317,641,701)
수질정화시설	81,879,940,168	340,745,226,013	-	-	-	422,625,166,181
수질정화시설감가상각누계액	(5,349,112,989)	(163,838,995,857)	-	-	-	(169,188,108,846)
하천부속시설	164,195,640,564	98,328,680	-	-	-	164,293,969,244
폐기물처리시설	60,478,771,080	-	-	-	-	60,478,771,080
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,791,001,046)	-	-	-	-	(3,791,001,046)
재활용시설	371,020,010	-	3,300,900	-	-	374,320,910
재활용시설감가상각누계액	(99,403,090)	-	(601,491)	-	-	(100,004,581)

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	주석	당해연도(2011년)					합 계
		일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
농수산물기반시설		22,795,941,164	-	-	-	-	22,795,941,164
농수산물기반시설감가상각누계액		(4,326,238,502)	-	-	-	-	(4,326,238,502)
어항및항만시설		192,144,711,811	40,150,820	-	-	-	192,184,862,631
어항및항만시설감가상각누계액		(25,177,705)	-	-	-	-	(25,177,705)
기타사회기반시설		211,143,495,789	1,303,868,200	40,657,630	-	-	212,488,021,619
기타사회기반시설감가상각누계액		-	-	-	-	-	-
건설중인사회기반시설		515,514,856,720	1,755,797,120	-	22,065,567,380	-	539,336,221,220
VI.기타비유동자산		2,469,814,228	102,609,742	1,000	-	-	2,572,424,970
보증금	13	327,310,000	-	-	-	-	327,310,000
무형자산	14,21	2,113,947,578	102,609,742	1,000	-	-	2,216,558,320
기타비유동자산		28,556,650	-	-	-	-	28,556,650
자산총계		4,606,399,215,048	842,099,447,748	25,833,841,059	155,531,008,298	(51,869,406,560)	5,577,994,105,593
I.유동부채		13,832,966,173	37,898,217,555	-	832,444,964	(4,503,907,000)	48,059,721,692
단기차입금	20	-	4,503,907,000	-	-	(4,503,907,000)	-
유동성장기차입부채	16	1,191,600,000	14,572,000,000	-	820,400,000	-	16,584,000,000
기타유동부채	2,15,21	12,641,366,173	18,822,310,555	-	12,044,964	-	31,475,721,692
II.장기차입부채		56,941,200,000	46,350,000,000	-	6,905,600,000	-	110,196,800,000
장기차입금	16	56,941,200,000	46,350,000,000	-	6,905,600,000	-	110,196,800,000
III.기타비유동부채		49,243,838,885	98,424,764	-	76,552,382	-	49,418,816,031
퇴직급여충당부채	17	5,291,255,609	98,424,764	-	76,552,382	-	5,466,232,755
기타비유동부채	18,21	43,952,583,276	-	-	-	-	43,952,583,276
부채총계		120,018,005,058	84,346,642,319	-	7,814,597,346	(4,503,907,000)	207,675,337,723
I.고정순자산		4,243,578,293,512	251,822,652,018	363,629,800	132,840,088,382	-	4,628,604,663,712
고정순자산	19	4,243,578,293,512	251,822,652,018	363,629,800	132,840,088,382	-	4,628,604,663,712
II.특정순자산		-	-	25,470,211,259	-	-	25,470,211,259
특정순자산	19	-	-	25,470,211,259	-	-	25,470,211,259
III.일반순자산		242,802,916,478	505,930,153,411	-	14,876,322,570	(47,365,499,560)	716,243,892,899
일반순자산	19	242,802,916,478	505,930,153,411	-	14,876,322,570	(47,365,499,560)	716,243,892,899
순자산총계		4,486,381,209,990	757,752,805,429	25,833,841,059	147,716,410,952	(47,365,499,560)	5,370,318,767,870
부채및순자산총계		4,606,399,215,048	842,099,447,748	25,833,841,059	155,531,008,298	(51,869,406,560)	5,577,994,105,593

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 특별회계	내부거래	
농수산물기반시설	22,514,698,654	-	-	-	-	22,514,698,654
농수산물기반시설감가상각누계액	(3,873,730,269)	-	-	-	-	(3,873,730,269)
어항및항만시설	173,946,733,861	40,150,820	-	-	-	173,986,884,681
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	209,179,073,008	1,282,699,000	40,657,630	-	-	210,502,429,638
기타사회기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인사회기반시설	416,489,069,660	2,175,135,880	-	16,252,814,660	-	434,917,020,200
VI.기타비유동자산	3,015,485,049	99,007,192	1,000	-	-	3,114,493,241
보증금	659,977,420	-	-	-	-	659,977,420
무형자산	2,024,856,559	99,007,192	1,000	-	-	2,123,864,751
기타비유동자산	330,651,070	-	-	-	-	330,651,070
자산총계	4,370,943,397,287	1,026,052,209,311	22,199,846,975	150,365,534,016	(50,869,406,560)	5,518,691,581,029
I.유동부채	15,748,416,934	190,962,934,014	-	890,333,761	(4,503,907,000)	203,097,777,709
단기차입금	-	4,503,907,000	-	-	(4,503,907,000)	-
유동성장기차입부채	1,991,600,000	4,450,000,000	-	820,400,000	-	7,262,000,000
기타유동부채	13,756,816,934	182,009,027,014	-	69,933,761	-	195,835,777,709
II.장기차입부채	58,132,800,000	66,800,000,000	-	7,726,000,000	-	132,658,800,000
장기차입금	58,132,800,000	66,800,000,000	-	7,726,000,000	-	132,658,800,000
III.기타비유동부채	50,908,286,117	144,534,798	-	55,360,415	-	51,108,181,330
퇴직급여충당부채	4,817,069,777	144,534,798	-	55,360,415	-	5,016,964,990
기타비유동부채	46,091,216,340	-	-	-	-	46,091,216,340
부채총계	124,789,503,051	257,907,468,812	-	8,671,694,176	(4,503,907,000)	386,864,759,039
I.고정순자산	4,054,208,093,680	251,567,377,301	244,864,966	125,530,340,893	-	4,431,550,676,840
고정순자산	4,054,208,093,680	251,567,377,301	244,864,966	125,530,340,893	-	4,431,550,676,840
II.특정순자산	-	-	21,954,982,009	-	-	21,954,982,009
특정순자산	-	-	21,954,982,009	-	-	21,954,982,009
III.일반순자산	191,945,800,556	516,577,363,198	-	16,163,498,947	(46,365,499,560)	678,321,163,141
일반순자산	191,945,800,556	516,577,363,198	-	16,163,498,947	(46,365,499,560)	678,321,163,141
순자산총계	4,246,153,894,236	768,144,740,499	22,199,846,975	141,693,839,840	(46,365,499,560)	5,131,826,821,990
부채및순자산총계	4,370,943,397,287	1,026,052,209,311	22,199,846,975	150,365,534,016	(50,869,406,560)	5,518,691,581,029

2. 재 정 운 영 보 고 서(기능별)

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

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	주석	당해연도(2011년)					합 계
		일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.비용							
일반공공행정		29,611,557,013	10,736,720	-	-	-	29,622,293,733
공공질서및안전		2,803,741,437	-	984,054,252	-	(1,350,548,000)	2,437,247,689
교육		14,627,933,209	-	-	-	-	14,627,933,209
문화및관광		26,650,550,607	-	49,770,000	-	-	26,700,320,607
환경보호		43,066,536,807	9,777,672,245	480,118,953	25,517,424,631	(2,966,250,560)	75,875,502,076
사회복지		159,295,102,508	4,961,207,652	116,597,435	-	(168,000,000)	164,204,907,595
보건		8,736,954,413	-	35,350,000	-	(4,049,746,000)	4,722,558,413
농림해양수산		50,000,119,814	-	-	-	-	50,000,119,814
산업·중소기업		5,032,060,563	703,121,165	812,848,240	-	(300,000,000)	6,248,029,968
수송및교통		42,579,817,836	1,403,829,279	-	-	(5,210,476,000)	38,773,171,115
국토및지역개발		39,505,921,359	4,381,789,364	-	-	(956,734,300)	42,930,976,423
지원및기타경비		143,398,120,982	15,627,245,978	4,106,676	-	-	159,029,473,636
II.비용총계		565,308,416,548	36,865,602,403	2,482,845,556	25,517,424,631	(15,001,754,860)	615,172,534,278
III.자체조달수익		225,180,945,109	13,140,950,142	1,706,926,382	23,181,000,073	-	263,209,821,706
지방세수익		197,695,050,880	-	-	-	-	197,695,050,880
경상세외수익		16,583,108,335	6,975,554,452	974,348,811	22,973,077,369	-	47,506,088,967
임시세외수익		10,902,785,894	6,165,395,690	732,577,571	207,922,704	-	18,008,681,859
IV.정부간이전수익		568,195,211,970	1,803,930,000	241,120,000	-	-	570,240,261,970
지방교부세수익		237,076,513,000	-	-	-	-	237,076,513,000
재정보전금수익		18,575,318,000	-	-	-	-	18,575,318,000
국고보조금수익		258,234,201,370	1,676,133,000	-	-	-	259,910,334,370
시도비보조금수익		54,309,179,600	127,797,000	241,120,000	-	-	54,678,096,600
자치단체간부담금수익		-	-	-	-	-	-
V.기타수익		184,511,631	11,492,879,570	4,168,793,258	195,857,400	(15,001,754,860)	1,040,286,999
전입금수익	20	47,375,950	10,716,956,300	4,167,763,560	172,505,240	(15,001,754,860)	102,846,190
기부금수익		-	-	-	-	-	-
대손충당금환입		-	1,168,875	1,029,698	1,811,970	-	4,010,543
퇴직급여충당부채환입		-	-	-	-	-	-
기타수익		137,135,681	774,754,395	-	21,540,190	-	933,430,266
VI.수익총계		793,560,668,710	26,437,759,712	6,116,839,640	23,376,857,473	(15,001,754,860)	834,490,370,675
VII.운영차액(VI-II)		228,252,252,162	(10,427,842,691)	3,633,994,084	(2,140,567,158)	-	219,317,836,397

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.비용						
일반공공행정	26,802,336,856	914,272	-	-	-	26,803,251,128
공공질서및안전	2,032,855,144	-	695,205,292	-	(1,328,174,000)	1,399,886,436
교육	8,662,458,773	-	-	-	-	8,662,458,773
문화및관광	21,162,685,825	-	54,580,000	-	-	21,217,265,825
환경보호	35,459,481,977	10,252,212,478	2,609,574,709	22,012,035,856	(4,505,013,550)	65,828,291,470
사회복지	152,455,586,828	3,744,503,639	181,169,208	-	(3,519,799,000)	152,861,460,675
보건	7,981,544,644	-	20,180,000	-	-	8,001,724,644
농림해양수산	54,770,429,286	-	-	-	-	54,770,429,286
산업·중소기업	5,898,948,161	453,975,716	1,311,905,650	-	-	7,664,829,527
수송및교통	36,388,760,950	1,010,964,289	-	-	(2,400,000,000)	34,999,725,239
국토및지역개발	23,544,959,400	8,863,381,019	10,342,700	-	(4,500,000,000)	27,918,683,119
지원및기타경비	135,794,925,829	18,778,495,696	4,106,686	-	-	154,577,528,211
II.비용총계	510,954,973,673	43,104,447,109	4,887,064,245	22,012,035,856	(16,252,986,550)	564,705,534,333
III.자체조달수익	173,768,838,778	13,418,992,100	1,017,381,424	28,390,752,376	-	216,595,964,678
지방세수익	147,514,061,480	-	-	-	-	147,514,061,480
경상세외수익	14,445,870,069	7,409,186,949	913,016,694	22,119,189,609	-	44,887,263,321
임시세외수익	11,808,907,229	6,009,805,151	104,364,730	6,271,562,767	-	24,194,639,877
IV.정부간이전수익	500,127,786,481	1,677,217,000	350,180,000	-	-	502,155,183,481
지방교부세수익	209,227,324,000	-	-	-	-	209,227,324,000
재정보전금수익	16,918,688,000	-	-	-	-	16,918,688,000
국고보조금수익	223,918,614,666	1,521,254,000	-	-	-	225,439,868,666
시도비보조금수익	50,063,159,815	155,963,000	350,180,000	-	-	50,569,302,815
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
V.기타수익	7,519,047,440	7,764,456,230	2,132,213,911	148,261,940	(16,252,986,550)	1,310,992,971
전입금수익	6,306,000,000	7,750,799,000	2,129,089,400	116,361,540	(16,252,986,550)	49,263,390
기부금수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	71,179,719	2,632,491	874,845	-	-	74,687,055
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,141,867,721	11,024,739	2,249,666	31,900,400	-	1,187,042,526
VI.수익총계	681,415,672,699	22,860,665,330	3,499,775,335	28,539,014,316	(16,252,986,550)	720,062,141,130
VII.운영차액(VI- II)	170,460,699,026	(20,243,781,779)	(1,387,288,910)	6,526,978,460	-	155,356,606,797

3. 순 자산 변동 보고서

당해연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

직전연도 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	주식	당해연도(2011년)					합 계
		일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 특별회계	내부거래	
I. 기초순자산		4,246,153,894,236	768,144,740,499	22,199,846,975	141,693,839,840	(46,365,499,560)	5,131,826,821,990
II. 운영차액		228,252,252,162	(10,427,842,691)	3,633,994,084	(2,140,567,158)	-	219,317,836,397
III. 순자산증가		14,599,194,051	511,625,674	-	8,163,138,270	(1,000,000,000)	22,273,957,995
재산이관·관리전환으로 생긴 자산증가		-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산증가		1,214,169,236	-	-	-	-	1,214,169,236
기타순자산의증가		13,385,024,815	511,625,674	-	8,163,138,270	(1,000,000,000)	21,059,788,759
IV. 순자산감소		2,624,130,459	475,718,053	-	-	-	3,099,848,512
재산이관·관리전환으로 생긴 자산감소		-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산감소		-	-	-	-	-	-
기타순자산의감소		2,624,130,459	475,718,053	-	-	-	3,099,848,512
V. 기말순자산		4,486,381,209,990	757,752,805,429	25,833,841,059	147,716,410,952	(47,365,499,560)	5,370,318,767,870

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.기초순자산	4,069,837,726,286	805,499,847,996	23,587,135,885	128,237,951,930	(44,365,499,560)	4,982,797,162,537
II.운영차액	170,460,699,026	(20,243,781,779)	(1,387,288,910)	6,526,978,460	-	155,356,606,797
III.순자산증가	18,926,340,086	1,588,508,546	-	6,928,909,450	(19,005,561,618)	8,438,196,464
재산이관·관리전환으로 생긴 자산증가	16,909,485,658	96,075,960	-	-	(17,005,561,618)	-
양여기부로 생긴 자산증가	236,930,000	-	-	-	-	236,930,000
기타순자산의증가	1,779,924,428	1,492,432,586	-	6,928,909,450	(2,000,000,000)	8,201,266,464
IV.순자산감소	13,070,871,162	18,699,834,264	-	-	(17,005,561,618)	14,765,143,808
재산이관·관리전환으로 생긴 자산감소	7,605,000	16,997,956,618	-	-	(17,005,561,618)	-
양여기부로 생긴 자산감소	9,348,285,934	-	-	-	-	9,348,285,934
기타순자산의감소	3,714,980,228	1,701,877,646	-	-	-	5,416,857,874
V.기말순자산	4,246,153,894,236	768,144,740,499	22,199,846,975	141,693,839,840	(46,365,499,560)	5,131,826,821,990



Yeosu Beautiful Gateway to the World

국제관 ◀

'문화와 첨단 기술 올림픽'인 박람회의 묘미를 느낄 수 있는 곳, 세계 105개 국가가 전시하는 국제관에는 지구촌 문화·예술을 감상할 수 있고, 각 나라별 행사가 펼쳐진다. 국가별 식당이 운영되어 각국 음식을 맛볼 수도 있다.

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석



Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책
2. 재정자금의 세부내역
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
5. 장·단기융자금의 세부내역
6. 재고자산의 세부내역
7. 기타유동자산의 세부내역
8. 장기투자증권
9. 기타투자자산의 세부내역
10. 유형자산등에 포함된 토지의 내역
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역
13. 보증금의 세부내역
14. 무형자산의 세부내역
15. 기타유동부채의 세부내역
16. 장기차입금의 세부내역
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역
18. 기타비유동부채의 세부내역
19. 순자산의 세부내역
20. 내부거래의 내역
21. 금융리스(완공후 BTL 포함)
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
23. 우발채무 등(계류중인 소송사건)
24. 세입세출외보관현금의 내역
25. 지방공기업특별회계 원가정보

1. 주요 회계정책

여수시가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 재무회계 운영규정'(이하 "운영규정")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-6. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

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

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

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

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

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

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

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

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-18. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	27,381,817,340	28,596,608,930	2,164,311,822	1,575,307,420	59,718,045,512
단기금융상품(B)	정기예금 등	127,890,000,000	19,265,000,000	19,784,472,250	12,700,000,000	179,639,472,250
장기금융상품(C)	정기예금 등	1,000,000,000	700,000,000	1,500,000,000	-	3,200,000,000
계(A+B+C)		156,271,817,340	48,561,608,930	23,448,784,072	14,275,307,420	242,557,517,762

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	156,271,817,340	48,561,608,930	23,448,784,072	14,275,307,420	242,557,517,762	
이월금(B)	명시이월비	79,832,940,520	4,699,143,510	-	1,586,183,000	86,118,267,030
	사고이월비	26,754,440,720	-	422,250,000	4,519,427,000	31,696,117,720
	계속비	15,947,631,360	21,238,758,050	-	2,515,856,000	39,702,245,410
	보조금집행잔액	(1,718,601,230)	-	-	-	(1,718,601,230)
순세계잉여금(A-B)	35,455,405,970	22,623,707,370	23,026,534,072	5,653,841,420	86,759,488,832	

※ 상기금액은 당기말 현재 일반회계 국도대체우회도로(둔덕~주삼) 국고보조금 미수령액 50억원이 있음에 따라 음수 발생. 이에 미수국고보조금 50억 및 일반미지급금 33억 계상함.

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수주민세	29.75%	366,950,232	866,448,168
	미수재산세	7.22%	147,116,063	1,889,665,387
	미수자동차세	5.48%	198,171,918	3,418,662,552
	미수지방소득세	23.61%	284,105,946	919,455,034
계	8,090,575,300	12.31%	996,344,159	7,094,231,141

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미수재산임대료수익	125,221,690	62,950,130	-	-	188,171,820
미수사용료수익	125,335,180	174,682,520	-	382,323,620	682,341,320
미수수료수익	778,550	1,872,240	-	-	2,650,790
미수사업수익	1,500	145,438,200	-	-	145,439,700
미수부담금	378,705,200	168,595,980	-	-	547,301,180
미수변상금및위약금	382,843,520	-	-	-	382,843,520
미수과태료	9,005,185,410	4,368,849,180	-	-	13,374,034,590
미수과징금및이행강제금	1,175,708,110	-	-	-	1,175,708,110
미수이자수익	-	91,623,140	-	-	91,623,140
미수기타임시세외수익	569,996,680	3,160,000	-	-	573,156,680
계	11,763,775,840	5,017,171,390	-	382,323,620	17,163,270,850

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	188,171,820	7.92%	14,896,624	173,275,196
미수사용료수익	682,341,320	11.14%	76,007,749	606,333,571
미수수료수익	2,650,790	5.37%	142,271	2,508,519
미수사업수익	145,439,700	1.43%	2,083,898	143,355,802
미수부담금	547,301,180	1.00%	5,473,012	541,828,168
미수변상금및위약금	382,843,520	10.20%	39,033,240	343,810,280
미수과태료	13,374,034,590	6.93%	926,707,613	12,447,326,977
미수과징금및이행강제금	1,175,708,110	17.22%	202,409,466	973,298,644
미수이자수익	91,623,140	1.00%	916,232	90,706,908
미수기타임시세외수익	573,156,680	15.68%	89,844,691	483,311,989
계	17,163,270,850	7.91%	1,357,514,796	15,805,756,054

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	485,331,440	618,240,460	-	-	1,103,571,900
	장기민간융자금	-	160,031,200	777,052,990	-	-	937,084,190
	소 계	-	645,362,640	1,395,293,450	-	-	2,040,656,090
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	장기자치단체간융자금	-	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-	-
예탁금	단기예탁금	4,503,907,000	-	-	-	(4,503,907,000)	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-	-
	소 계	4,503,907,000	-	-	-	(4,503,907,000)	-
학자금위탁대여금		9,104,473,370	-	-	-	-	9,104,473,370
계		13,608,380,370	645,362,640	1,395,293,450	-	(4,503,907,000)	11,145,129,460

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	91,623,140	-	-	-	91,623,140
일반미수금	-	162,735,710	346,089,400	-	-	508,825,110
계	-	254,358,850	346,089,400	-	-	600,448,250

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산	-	475,017,897,281	-	-	475,017,897,281
저장품	169,199,260	-	-	283,174,329	452,373,589
판매용물품	589,079,428	-	-	-	589,079,428
기타재고자산	-	-	-	-	-
계	758,278,688	475,017,897,281	-	283,174,329	476,059,350,298

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
일반미수금	-	162,735,710	346,089,400	8,693,290	-	517,518,400
일반미수금대손충당금	-	(1,627,357)	(3,460,894)	-	-	(5,088,251)
미수수익	766,321,918	87,427,589	297,458,165	57,682,740	-	1,208,890,412
선급비용	287,738,648	33,515,195	-	-	-	321,253,843
세입세출외단기보관현금	6,814,036,672	-	-	6,000,000	-	6,820,036,672
계	7,868,097,238	282,051,137	640,086,671	72,376,030	-	8,862,611,076

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	출자금	공사	여수시도시공사	100.0%	9,895,730,700	9,895,730,700	없음

※ 여수시는 2008년 10월 8일 50억원을 출자하여 여수시도시공사를 설립 후 2009년 5월 6일 돌산 회타운 개발사업을 위한 시유재산 4,895,730,700원을 현물출자 하였음.

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분				피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익 (손실)
출자금	공사	여수시도시공사	100%	8,601	1,602	6,999	4,094	4,677	(583)

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	245,400,020	-	-	-	-	245,400,020
공기업특별회계자본전출금	47,365,499,560	-	-	-	(47,365,499,560)	-
계	47,610,899,580	-	-	-	(47,365,499,560)	245,400,020

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산		-	475,017,897,281	-	-	475,017,897,281
일반유형자산		102,717,503,946	26,495,250,228	-	-	129,212,754,174
주민 편의 시설	도서관	7,628,054,800	-	-	-	7,628,054,800
	주차장	1,022,681,130	26,713,986,320	-	-	27,736,667,450
	공원	35,267,633,741	-	-	-	35,267,633,741
	박물관및미술관	241,512,000	-	-	-	241,512,000
	동물원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	557,229,550	-	-	-	557,229,550
	문화및관광시설	50,728,736,396	-	-	-	50,728,736,396
	체육시설	15,576,614,980	-	-	-	15,576,614,980
	사회복지시설	24,506,522,918	25,070,000	-	-	24,531,592,918
	의료시설	2,916,335,757	-	-	-	2,916,335,757
	교육시설	75,008,000	-	-	-	75,008,000
	기타주민편의시설	1,225,137,160	-	-	-	1,225,137,160
	소계	139,745,466,432	26,739,056,320	-	-	166,484,522,752
	사회 기반 시설	도로	280,968,705,012	5,209,727,090	-	-
상수도시설		189,126,645	-	-	22,258,273,856	22,447,400,501
수질정화시설		6,319,492,138	537,711,170	-	-	6,857,203,308
하천부속시설		12,115,993,426	-	-	-	12,115,993,426
폐기물처리시설		5,012,287,380	-	-	-	5,012,287,380
재활용시설		396,367,800	-	-	-	396,367,800
농수산기반시설		1,038,324,025	-	-	-	1,038,324,025
댐		-	-	-	-	-
어항및항만시설		1,318,034,321	-	-	-	1,318,034,321
기타사회기반시설		76,708,255,755	111,691,380	-	-	76,819,947,135
소계	384,066,586,502	5,859,129,640	-	22,258,273,856	412,183,989,998	
계	626,529,556,880	534,111,333,469	-	22,258,273,856	1,182,899,164,205	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	37,223,239,978	20,126,030,100	-	-	57,349,270,078
토지를 제외한 일반재산	2,622,522,590	250,294,240	-	-	2,872,816,830
차감: 감가상각누계액	1,091,172,599	115,962,986	-	-	1,207,135,585
계	38,754,589,969	20,260,361,354	-	-	59,014,951,323

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	2,182,945,475,409	56,869,061,490	-	-	2,239,814,536,899
하천부속시설	159,165,508,208	98,328,680	-	-	159,263,836,888
농수산기반시설	21,757,617,139	-	-	-	21,757,617,139
어항및항만시설	190,826,677,490	40,150,820	-	-	190,866,828,310
기타사회기반시설	134,435,240,034	1,192,176,820	40,657,630	-	135,668,074,484
계	2,689,130,518,280	58,199,717,810	40,657,630	-	2,747,370,893,720

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	9,947,256,480	158,260,700	29,146,000	-	10,134,663,180
하천부속시설	6,190,745,600	-	46,998,300	-	6,237,743,900
농수산기반시설	214,174,900	-	-	-	214,174,900
어항및항만시설	2,228,663,330	-	-	-	2,228,663,330
기타사회기반시설	10,313,543,930	625,027,360	59,051,000	-	10,997,622,290
계	28,894,384,240	783,288,060	135,195,300	-	29,812,867,600

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	327,310,000	-	-	-	327,310,000
전신전화가입권	-	-	-	-	-
기타보증금	-	-	-	-	-
계	327,310,000	-	-	-	327,310,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	27,364,656	-	-	-	27,364,656
전산소프트웨어	1,357,376,922	102,609,742	1,000	-	1,459,987,664
용역물권	297,250,000	-	-	-	297,250,000
건설중인무형자산	431,956,000	-	-	-	431,956,000
계	2,113,947,578	102,609,742	1,000	-	2,216,558,320

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	3,281,398,770	-	-	-	-	3,281,398,770
선수금	-	18,442,543,190	-	-	-	18,442,543,190
선수수익	49,009,447	45,378,449	-	-	-	94,387,896
단기예수보관금	6,814,036,672	-	-	6,000,000	-	6,820,036,672
일반미지급비용	842,049,280	334,388,916	-	6,044,964	-	1,182,483,160
유동성장기미지급금	1,654,872,004	-	-	-	-	1,654,872,004
계	12,641,366,173	18,822,310,555	-	12,044,964	-	31,475,721,692

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	35,132,800,000	-	-	7,726,000,000	42,858,800,000
금융기관차입금	-	10,122,000,000	-	-	10,122,000,000
기타차입(지방공공차입금)	23,000,000,000	50,800,000,000	-	-	73,800,000,000
계	58,132,800,000	60,922,000,000	-	7,726,000,000	126,780,800,000
차감 : 유동성대체액	1,191,600,000	14,572,000,000	-	820,400,000	16,584,000,000
유동성 대체후 잔액	56,941,200,000	46,350,000,000	-	6,905,600,000	110,196,800,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	국도17호선우회도로개설	2.94	기획재정부	2012	200,000,000
		도심간선도로확포장사업	2.94	기획재정부	2012	500,000,000
		하수처리장(슬러지시설)	2.44	환경관리공단	2019	3,932,800,000
		국도대체우회도로건설	5.45	기획재정부	2023	23,500,000,000
		국도대체우회도로건설	4.85	기획재정부	2024	7,000,000,000
	지방공공차입금	국도대체우회도로건설	4.00	전라남도	2024	10,000,000,000
		버스터미널~박람회장간도로공사	4.00	전라남도	2025	13,000,000,000
	소계					58,132,800,000
기타 특별 회계	금융기관차입금	여수국가산단주변마을주민이주사업	6.52	농협	2014	10,122,000,000
	지방공공차입금	웅천지구택지개발사업	4.00	전라남도	2019	10,000,000,000
		여수국가산단주변마을주민이주사업	4.00	전라남도	2020	22,000,000,000
		여수국가산단주변마을주민이주사업	4.00	전라남도	2020	10,000,000,000
		여수국가산단주변마을주민이주사업	4.00	전라남도	2019	8,800,000,000
소계					60,922,000,000	
지방 공기업 특별 회계	중앙정부차입금	노후급.배수관교체	2.94	한국환경공단	2012	140,000,000
		지하상수도 확충사업(대복제)	2.50	한국환경공단	2012	158,800,000
		지방상수도 시설개량사업	2.94	한국환경공단	2013	215,200,000
		중소도시지방상수도사업	2.44	한국환경공단	2013	378,400,000
		돌산지방상수도 확장	2.44	한국환경공단	2014	496,800,000
		중소도시(돌산)지방상수도 개발	2.44	한국환경공단	2015	236,800,000
		유수율제고사업(노후관교체)	2.94	한국환경공단	2021	3,100,000,000
		유수율제고사업	3.30	한국환경공단	2024	3,000,000,000
소계					7,726,000,000	
계					126,780,800,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	1,191,600,000	14,572,000,000	-	820,400,000	16,584,000,000
2013년	491,600,000	4,450,000,000	-	831,600,000	5,773,200,000
2014년	2,841,600,000	4,450,000,000	-	609,800,000	7,901,400,000
2015년	4,541,600,000	6,210,000,000	-	444,200,000	11,195,800,000
2016년이후	49,066,400,000	31,240,000,000	-	5,020,000,000	85,326,400,000
계	58,132,800,000	60,922,000,000	-	7,726,000,000	126,780,800,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	332	11	-	8	351
전년도말퇴직금추계액(A)	4,842,236,677	147,232,098	-	55,360,415	5,044,829,190
당기 퇴직금지급액(B)	844,655,770	82,365,870	-	-	927,021,640
당기 퇴직급여설정액(C)	1,315,127,802	33,674,636	-	21,191,967	1,369,994,405
계(A-B+C)	5,312,708,709	98,540,864	-	76,552,382	5,487,801,955
차감 : 퇴직금전환금및예치금	21,453,100	116,100	-	-	21,569,200
차감잔액	5,291,255,609	98,424,764	-	76,552,382	5,466,232,755

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	-	-	-	-	-
장기미지급금	43,952,583,276	-	-	-	43,952,583,276
기타비유동부채	-	-	-	-	-
계	43,952,583,276	-	-	-	43,952,583,276

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		4,486,381,209,990	757,752,805,429	25,833,841,059	147,716,410,952	(47,365,499,560)	5,370,318,767,870
시설 투자액	일반유형자산	163,469,739,083	44,305,665,908	233,779,607	-	-	208,009,184,598
	주민편의시설	418,001,104,249	38,229,703,432	36,820,870	-	-	456,267,628,551
	사회기반시설	3,763,733,757,882	230,106,672,936	93,028,323	140,566,088,382	-	4,134,499,547,523
	무형자산	2,113,947,578	102,609,742	1,000	-	-	2,216,558,320
	소계(B)	4,347,318,548,792	312,744,652,018	363,629,800	140,566,088,382	-	4,800,992,918,992
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	1,191,600,000	14,572,000,000	-	820,400,000	-	16,584,000,000
	장기차입금	56,941,200,000	46,350,000,000	-	6,905,600,000	-	110,196,800,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	유동성장기차입금	1,654,872,004	-	-	-	-	1,654,872,004
	장기미지급금	43,952,583,276	-	-	-	-	43,952,583,276
	소계(C)	103,740,255,280	60,922,000,000	-	7,726,000,000	-	172,388,255,280
고정순자산(D=B-C)		4,243,578,293,512	251,822,652,018	363,629,800	132,840,088,382	-	4,628,604,663,712
특정순자산(E)		-	-	25,470,211,259	-	-	25,470,211,259
일반순자산(A-D-E)		242,802,916,478	505,930,153,411	-	14,876,322,570	(47,365,499,560)	716,243,892,899

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	10,716,956,300	4,167,763,560	60,100,000	14,944,819,860
기타특별회계	-	-	-	56,935,000	56,935,000
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	10,716,956,300	4,167,763,560	117,035,000	15,001,754,860

20-2. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	4,503,907,000	-	-	4,503,907,000
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	4,503,907,000	-	-	4,503,907,000

20-3. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	47,365,499,560	-	-	47,365,499,560
공기업특별회계자본전출금(당기분)	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-

21. 금융리스(완공후 BTL 포함)

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	143,166,856	-	-	143,166,856
	무형자산	전산소프트웨어	46,057,124	-	-	46,057,124
	사회기반시설	토지를제한수질정화시설	48,106,692,290	-	-	48,106,692,290
	계		48,295,916,270	-	-	-
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	1,654,872,004	-	-	1,654,872,004
	기타비유동부채	장기미지급금	43,952,583,276	-	-	43,952,583,276
	계		45,607,455,280	-	-	-

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구행정정보시스템	6.50	36개월	111,870,275	HP(주)	
	2005 하수관거 BTL	4.95	20년(240개월)	45,495,585,005	푸른여수지킴이(주)	
계				45,607,455,280		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2012년	1,654,872,004	-	-	-	1,654,872,004
2013년	1,719,444,733	-	-	-	1,719,444,733
2014년	1,753,316,649	-	-	-	1,753,316,649
2015년	1,840,105,823	-	-	-	1,840,105,823
2016년이후	38,639,716,071	-	-	-	38,639,716,071
계	45,607,455,280	-	-	-	45,607,455,280

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율
일반회계	900,932,059,760	4,909,712,080	0.54%	744,660,242,420	53,381,889,374	7.17%
기타특별회계	129,529,223,120	3,035,083,550	2.34%	80,967,614,190	2,672,679,350	3.30%
기금	6,373,996,106	-	0.00%	2,706,790,480	1,749,900	0.06%
계	1,036,835,278,986	7,944,795,630	0.77%	828,334,647,090	56,056,318,624	6.77%

22-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미 지급금	토지	11,462,000	-	-	-	11,462,000
	건물	418,776,200	-	-	-	418,776,200
	건축물	4,436,000	-	-	-	4,436,000
	기계장치	1,833,860	-	-	-	1,833,860
	차량운반구	10,750,000	-	-	-	10,750,000
	집기비품	205,954,240	-	-	-	205,954,240
	건설중인일반유형자산	1,009,449,510	1,484,644,820	-	-	2,494,094,330
	도서관	38,319,950	-	-	-	38,319,950
	주차장	-	340,547,460	-	-	340,547,460
	공원	184,695,120	-	-	-	184,695,120
	박물관및미술관	148,447,000	-	-	-	148,447,000
	문화및관광시설	65,930,100	-	-	-	65,930,100
	사회복지시설	110,743,460	-	-	-	110,743,460
	체육시설	43,538,170	-	-	-	43,538,170
	의료시설	1,557,000	-	-	-	1,557,000
	기타주민편의시설	116,138,460	-	-	-	116,138,460
	건설중인주민편의시설	5,612,999,050	4,950,000	-	-	5,617,949,050
	도로	513,723,910	9,869,190	-	-	523,593,100
	하천부속시설	181,175,790	-	-	-	181,175,790
	폐기물처리시설	12,908,500	-	-	-	12,908,500
	농수산기반시설	27,545,000	-	-	-	27,545,000
	어항및항만시설	18,965,300	-	-	-	18,965,300
	기타사회기반시설	61,067,600	-	-	-	61,067,600
	건설중인사회기반시설	16,841,962,920	371,041,940	-	-	17,213,004,860
	무형자산	196,303,600	-	-	-	196,303,600
	시도비보조금반납액	1,382,450	-	-	-	1,382,450
소계	25,840,065,190	2,211,053,410	-	-	28,051,118,600	
일반 미지급 비용	급여	8,791,370	-	-	-	8,791,370
	복리후생비	41,017,000	-	-	-	41,017,000
	기타인건비	2,831,850	-	-	-	2,831,850
	도서구입및인쇄비	156,611,270	-	-	-	156,611,270
	소모품비	308,556,540	-	-	-	308,556,540
	홍보및광고비	893,695,860	-	-	-	893,695,860
	지급수수료	1,038,531,660	25,882,500	-	-	1,064,414,160
	일반유형자산수선유지비	372,036,000	-	-	-	372,036,000
	주민편의시설수선유지비	2,121,845,550	79,343,540	-	-	2,201,189,090
	사회기반시설수선유지비	9,771,841,120	343,163,840	-	-	10,115,004,960
	기타자산수선유지비	931,647,880	4,284,000	-	-	935,931,880

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	교육훈련비	4,234,000	-	-	-	4,234,000
	제세공과금	93,809,840	571,290	-	-	94,381,130
	보험료및공제료	3,401,340	-	-	-	3,401,340
	임차료	93,478,320	-	1,749,900	-	95,228,220
	출장비	920,000	-	-	-	920,000
	연구개발비	117,637,000	-	-	-	117,637,000
	업무추진비	10,025,910	-	-	-	10,025,910
	행사비	28,313,000	-	-	-	28,313,000
	위탁대행사업비	1,744,489,670	-	-	-	1,744,489,670
	예술단운동부운영비	32,688,800	-	-	-	32,688,800
	주민자치활동운영비	5,813,780	-	-	-	5,813,780
	연료비	131,150,770	-	-	-	131,150,770
	기타운영비	10,163,000	-	-	-	10,163,000
	국가에대한부담금	1,284,500,000	-	-	-	1,284,500,000
	교육기관운영비보조금	365,861,230	-	-	-	365,861,230
	민간보조금	6,133,844,474	5,700,000	-	-	6,139,544,474
	출연금	1,458,617,560	-	-	-	1,458,617,560
	전출금비용	49,800,000	-	-	-	49,800,000
	기타이전비용	325,669,390	2,680,770	-	-	328,350,160
	소계	27,541,824,184	461,625,940	1,749,900	-	28,005,200,024
유동성장기미지급금	-	-	-	-	-	
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-	
퇴직급여충당부채	-	-	-	-	-	
계	53,381,889,374	2,672,679,350	1,749,900	-	56,056,318,624	

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	건설중인주민편의시설	290,115,970	-	-	-	290,115,970
	건설중인사회기반시설	415,642,460	-	-	-	415,642,460
	소계	705,758,430	-	-	-	705,758,430
일반 미지급 비용	급여	10,005	-	-	-	10,005
	기타인건비	1,451,280	-	-	-	1,451,280
	도서구입및인쇄비	1,500,000	-	-	-	1,500,000
	주민편의시설수선유지비	68,593,000	-	-	-	68,593,000
	사회기반시설수선유지비	8	-	-	-	8
	제세공과금	1,900,789	-	-	-	1,900,789
	행사비	36,720,740	-	-	-	36,720,740
	위탁대행사업비	122,009,880	-	-	-	122,009,880
	주민자치활동운영비	300,000	-	-	-	300,000
	연료비	4	-	-	-	4
	교육기관운영비보조금	85,582,630	-	-	-	85,582,630
	민간보조금	76,418,740	-	-	-	76,418,740
	기타이전비용	23,519,410	-	-	-	23,519,410
	소계	418,006,486	-	-	-	418,006,486
유동성장기미지급금		-	-	-	-	-
유동성장기차입부채		-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채		-	-	-	-	-
계		1,123,764,916	-	-	-	1,123,764,916

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세 과오납 환부액	112,872,100	-	-	-	112,872,100
세외수입 과오납 환부액	12,560,050	902,600	-	-	13,462,650
계	125,432,150	902,600	-	-	126,334,750

23. 우발채무 등(계류중인 소송사건)

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	7,619,990,834	손해배상(기)외 30건	-	지방소득세부과처분취소	-
2010년	505,999,111	부당이득금외 8건	-		-
2009년이전	1,962,783,200	손해배상(기)외 1건	-		-
계	10,088,773,145	42건	-	1건	-

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	6,814,036,672	-	-	6,000,000	6,820,036,672
세입세출외장기보관현금	-	-	-	-	-
계	6,814,036,672	-	-	6,000,000	6,820,036,672

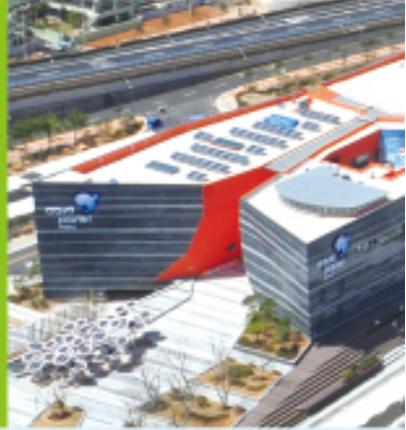
25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		계
영업비용	원수 및 취수비	9,600,093,280
	정수비	1,158,526,316
	배급수비	2,231,157,520
	일반관리비	4,863,040,490
	징수 및 수용가관리비	108,178,820
	급수공사비	908,484,450
	감가상각비	3,426,380,226
	대손상각비	-
	퇴직급여	21,191,967
	소계	22,317,053,069
영업외비용	이자비용	254,884,043
	유형자산처분손실	2,929,026,620
	전기오류수정손실	16,460,899
	소계	3,200,371,562
계	25,517,424,631	



Yeosu Beautiful Gateway to the World



아쿠아리움 ◀

3만 4000여 마리의 해양생물을 관찰할 수 있는 환상적인 공간이다. 생태관 · 동물관 · 체험관 등으로 구성, 눈 앞에서 춤 추듯 헤엄치는 물고기와 러시아 흰고래(벨르기), 헤마, 해룡 등 세계적 희귀종도 만나 볼 수 있다.

IV. 필수보충정보



IV. 필수보충정보

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

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	983,044,499,000	125,365,721,190	1,108,410,220,190	1,105,064,706,430
일반회계	817,854,110,000	82,112,958,600	899,967,068,600	923,261,335,280
지방세수입	194,279,000,000	-	194,279,000,000	205,828,929,210
보통세	193,279,000,000	-	193,279,000,000	198,721,926,210
지난년도수입	1,000,000,000	-	1,000,000,000	7,107,003,000
세외수입	55,356,430,000	82,112,958,600	137,469,388,600	152,456,655,330
경상적세외수입	17,366,595,000	-	17,366,595,000	18,427,508,690
임시적세외수입	37,989,835,000	82,112,958,600	120,102,793,600	134,029,146,640
지방교부세	234,872,106,000	-	234,872,106,000	237,076,513,000
조정교부금 및 재정보전금	17,509,317,000	-	17,509,317,000	18,575,318,000
재정보전금	17,509,317,000	-	17,509,317,000	18,575,318,000
보조금	315,837,257,000	-	315,837,257,000	309,323,919,740
국고보조금등	260,052,169,000	-	260,052,169,000	254,342,418,840
시·도비보조금등	55,785,088,000	-	55,785,088,000	54,981,500,900
기타특별회계	125,913,450,000	36,551,953,590	162,465,403,590	135,096,885,810
하수도사업특별회계	13,014,383,000	25,249,200	13,039,632,200	15,151,709,130
여수국가산업단지주변마을 주민이주사업특별회계	24,691,130,000	12,851,098,330	37,542,228,330	37,504,993,310
의료보호기금특별회계	5,132,905,000	-	5,132,905,000	5,464,879,970
새마을소득사업운영관리 특별회계	1,410,114,000	-	1,410,114,000	1,560,280,380
구획정리사업특별회계	3,022,000	-	3,022,000	3,053,220
도시개발사업비특별회계	55,142,331,000	22,971,481,060	78,113,812,060	43,440,655,710
주택사업특별회계	2,357,089,000	-	2,357,089,000	2,265,092,100
발전소주변지역지원사업 특별회계	1,238,511,000	-	1,238,511,000	1,240,232,460
기반시설특별회계	1,207,622,000	-	1,207,622,000	1,178,112,930
경영사업특별회계	346,060,000	-	346,060,000	349,413,410
공유수면매립사업특별회계	290,758,000	-	290,758,000	284,142,130
공업용지조성사업위수탁 특별회계	12,922,720,000	-	12,922,720,000	12,937,729,270
주차장특별회계	8,156,805,000	704,125,000	8,860,930,000	13,716,591,790
지방공기업특별회계	39,276,939,000	6,700,809,000	45,977,748,000	46,706,485,340
상수도사업특별회계	39,276,939,000	6,700,809,000	45,977,748,000	46,706,485,340

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
1,082,799,913,580	6,023,162,270	1,076,776,751,310	28,287,955,120	2,638,436,590	25,649,518,530
903,528,664,600	2,596,604,840	900,932,059,760	22,329,275,520	2,474,924,380	19,854,351,140
198,944,548,670	2,382,314,760	196,562,233,910	9,266,695,300	1,176,120,000	8,090,575,300
196,591,602,820	1,078,298,970	195,513,303,850	3,208,622,360	11,041,430	3,197,580,930
2,352,945,850	1,304,015,790	1,048,930,060	6,058,072,940	1,165,078,570	4,892,994,370
139,608,365,190	214,290,080	139,394,075,110	13,062,580,220	1,298,804,380	11,763,775,840
18,398,792,950	32,141,270	18,366,651,680	60,857,010	-	60,857,010
121,209,572,240	182,148,810	121,027,423,430	13,001,723,210	1,298,804,380	11,702,918,830
237,076,513,000	-	237,076,513,000	-	-	-
18,575,318,000	-	18,575,318,000	-	-	-
18,575,318,000	-	18,575,318,000	-	-	-
309,323,919,740	-	309,323,919,740	-	-	-
254,342,418,840	-	254,342,418,840	-	-	-
54,981,500,900	-	54,981,500,900	-	-	-
129,565,220,600	35,997,480	129,529,223,120	5,567,662,690	163,512,210	5,404,150,480
14,805,562,580	3,384,290	14,802,178,290	349,530,840	4,380,100	345,150,740
37,501,833,310	-	37,501,833,310	3,160,000	-	3,160,000
5,134,074,950	-	5,134,074,950	330,805,020	-	330,805,020
1,412,817,950	13,010	1,412,804,940	147,475,440	-	147,475,440
3,053,220	-	3,053,220	-	-	-
43,258,127,780	25,860,400	43,232,267,380	208,388,330	-	208,388,330
2,264,770,330	-	2,264,770,330	321,770	-	321,770
1,240,232,460	-	1,240,232,460	-	-	-
1,178,112,930	-	1,178,112,930	-	-	-
349,413,410	-	349,413,410	-	-	-
284,142,130	-	284,142,130	-	-	-
12,937,729,270	-	12,937,729,270	-	-	-
9,195,350,280	6,739,780	9,188,610,500	4,527,981,290	159,132,110	4,368,849,180
49,706,028,380	3,390,559,950	46,315,468,430	391,016,910	-	391,016,910
49,706,028,380	3,390,559,950	46,315,468,430	391,016,910	-	391,016,910

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	983,044,499,000	125,365,721,190	1,108,410,220,190	981,850,775,250
일반회계	817,854,110,000	82,112,958,600	899,967,068,600	810,174,302,140
일반공공행정	36,521,641,000	1,479,904,320	38,001,545,320	35,255,815,620
공공질서및안전	3,863,905,000	345,418,000	4,209,323,000	3,778,682,000
교육	15,627,149,000	-	15,627,149,000	14,608,381,230
문화및관광	50,083,604,000	8,262,072,690	58,345,676,690	45,768,730,240
환경보호	62,539,084,000	4,803,494,390	67,342,578,390	61,809,826,850
사회복지	167,791,819,000	1,938,936,000	169,730,755,000	164,357,513,430
보건	12,209,732,000	579,575,000	12,789,307,000	12,503,657,100
농림해양수산	70,247,915,000	16,574,996,870	86,822,911,870	63,189,268,550
산업·중소기업	6,182,532,000	582,717,050	6,765,249,050	6,144,940,830
수송및교통	161,842,502,000	19,963,590,690	181,806,092,690	169,617,815,100
국토및지역개발	100,917,095,000	30,887,805,590	131,804,900,590	116,279,391,960
예비비	12,038,502,000	(3,305,552,000)	8,732,950,000	-
기타	117,988,630,000	-	117,988,630,000	116,860,279,230
기타특별회계	125,913,450,000	36,551,953,590	162,465,403,590	135,116,885,100
하수도사업특별회계	13,014,383,000	25,249,200	13,039,632,200	11,578,382,070
여수국가산업단지주변마을 주민이주사업특별회계	24,691,130,000	12,851,098,330	37,542,228,330	36,779,725,210
의료보호기금특별회계	5,132,905,000	-	5,132,905,000	4,935,992,890
새마을소득사업운영관리 특별회계	1,410,114,000	-	1,410,114,000	25,089,000
구획정리사업특별회계	3,022,000	-	3,022,000	-
도시개발사업비특별회계	55,142,331,000	22,971,481,060	78,113,812,060	76,432,587,090
주택사업특별회계	2,357,089,000	-	2,357,089,000	17,591,000
발전소주변지역지원사업 특별회계	1,238,511,000	-	1,238,511,000	698,185,110
기반시설특별회계	1,207,622,000	-	1,207,622,000	560,000
경영사업특별회계	346,060,000	-	346,060,000	-
공유수면매립사업특별회계	290,758,000	-	290,758,000	-
공업용지 조성사업위수탁 특별회계	12,922,720,000	-	12,922,720,000	191,572,850
주차장특별회계	8,156,805,000	704,125,000	8,860,930,000	4,457,199,880
지방공기업특별회계	39,276,939,000	6,700,809,000	45,977,748,000	36,559,588,010
상수도사업특별회계	39,276,939,000	6,700,809,000	45,977,748,000	36,559,588,010

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
857,668,017,620	191,784,291,870 (34,689,911,710)	86,118,267,030	31,273,867,720	74,392,157,120 (34,689,911,710)	58,957,910,700
744,660,242,420	122,535,012,600	79,832,940,520	26,754,440,720	15,947,631,360	32,771,813,580
32,616,644,750	3,860,913,880	3,545,715,630	315,198,250	-	1,523,986,690
3,594,948,240	183,733,760		183,733,760	-	430,641,000
14,528,353,760	-	-	-	-	1,098,795,240
41,903,273,280	14,691,478,940	13,466,547,600	1,224,931,340	-	1,750,924,470
58,209,290,270	7,063,848,220	6,793,291,990	270,556,230	-	2,069,439,900
162,984,924,780	4,996,820,250	3,718,679,700	1,278,140,550	-	1,749,009,970
12,503,657,090	-	-	-	-	285,649,910
59,915,453,880	19,370,570,110	16,503,417,380	2,867,152,730	-	7,536,887,880
5,931,620,070	698,059,520	698,059,520	-	-	135,569,460
143,258,768,740	36,318,240,910	16,843,768,240	11,859,894,670	7,614,578,000	2,229,083,040
92,353,527,220	35,351,347,010	18,263,460,460	8,754,833,190	8,333,053,360	4,100,026,360
-	-	-	-	-	8,732,950,000
116,859,780,340	-	-	-	-	1,128,849,660
80,967,614,190	60,627,813,270 (34,689,911,710)	4,699,143,510	-	55,928,669,760 (34,689,911,710)	20,869,976,130
11,146,248,220	758,343,510	758,343,510	-	-	1,135,040,470
28,668,132,500	8,849,858,150 (16,157,340)	-	-	8,849,858,150 (16,157,340)	24,237,680
4,935,992,890	-	-	-	-	196,912,110
25,089,000	-	-	-	-	1,385,025,000
-	-	-	-	-	3,022,000
30,827,210,140	47,078,811,610 (34,673,754,370)	-	-	47,078,811,610 (34,673,754,370)	207,790,310
17,591,000	-	-	-	-	2,339,498,000
698,017,710	-	-	-	-	540,493,290
560,000	-	-	-	-	1,207,062,000
-	-	-	-	-	346,060,000
-	-	-	-	-	290,758,000
191,572,850	-	-	-	-	12,731,147,150
4,457,199,880	3,940,800,000	3,940,800,000	-	-	462,930,120
32,040,161,010	8,621,466,000	1,586,183,000	4,519,427,000	2,515,856,000	5,316,120,990
32,040,161,010	8,621,466,000	1,586,183,000	4,519,427,000	2,515,856,000	5,316,120,990

2. 성질별 재정운영보고서

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

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)					합 계
	일반회계	기 특 타 별 회 계	기 금	공 기 업 특 별 회 계	내부거래	
I. 인건비	124,179,444,672	1,266,535,470	-	4,653,106,837	-	130,099,086,979
급여	84,316,728,360	18,334,580	-	3,532,765,380	-	87,867,828,320
복리후생비	16,184,379,850	81,718,500	-	497,338,000	-	16,763,436,350
기타인건비	22,359,494,860	1,091,640,880	-	601,811,490	-	24,052,947,230
퇴직급여	1,318,841,602	74,841,510	-	21,191,967	-	1,414,875,079
II. 운영비	167,260,276,495	15,177,549,202	1,323,351,770	14,492,450,049	-	198,253,627,516
도서구입및인쇄비	1,358,394,100	26,901,380	-	-	-	1,385,295,480
소모품비	7,085,839,856	94,744,550	13,809,000	378,040,316	-	7,572,433,722
홍보및광고비	4,077,606,270	15,019,900	10,383,400	-	-	4,103,009,570
지급수수료	5,295,484,320	459,143,610	617,715,200	-	-	6,372,343,130
일반유형자산수선유지비	2,975,175,910	21,910,640	830,000	-	-	2,997,916,550
주민편의시설수선유지비	7,504,747,510	204,616,190	57,637,000	-	-	7,767,000,700
사회기반시설수선유지비	36,133,395,740	3,598,828,760	135,195,300	2,749,865,860	-	42,617,285,660
기타자산수선유지비	5,262,532,920	9,354,000	-	-	-	5,271,886,920
교육훈련비	1,483,554,920	8,830,760	-	-	-	1,492,385,680
제세공과금	7,070,419,819	343,704,750	-	190,818,930	-	7,604,943,499
보험료및공제료	1,214,313,975	12,793,849	-	-	-	1,227,107,824
임차료	583,241,934	47,656,421	21,329,900	-	-	652,228,255
출장비	4,435,800,410	178,476,520	-	180,155,180	-	4,794,432,110
연구개발비	1,286,455,560	-	-	-	-	1,286,455,560
이자비용	4,960,174,045	3,558,976,602	-	254,884,043	-	8,774,034,690
업무추진비	1,112,962,550	14,999,030	-	20,542,270	-	1,148,503,850
행사비	9,481,229,760	1,830,500	20,103,200	1,028,400	-	9,504,191,860
의회비	1,190,895,860	-	-	-	-	1,190,895,860
위탁대행사업비	59,441,501,521	6,547,437,000	446,348,770	-	-	66,435,287,291
예술단운동부운영비	620,261,480	-	-	-	-	620,261,480
주민자치활동운영비	2,273,304,590	-	-	-	-	2,273,304,590

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
I.인건비	117,802,390,803	1,173,129,582	-	4,638,784,216	-	123,614,304,601
급여	78,543,262,620	4,752,610	-	3,386,548,450	-	81,934,563,680
복리후생비	16,447,704,300	90,153,700	-	592,542,380	-	17,130,400,380
기타인건비	21,571,727,410	931,728,990	-	650,899,580	-	23,154,355,980
퇴직급여	1,239,696,473	146,494,282	-	8,793,806	-	1,394,984,561
II.운영비	123,322,256,824	15,119,371,548	1,408,720,830	13,952,624,020	-	153,802,973,222
도서구입및인쇄비	1,198,373,980	31,772,920	-	-	-	1,230,146,900
소모품비	7,963,966,056	79,510,250	17,036,200	289,726,588	-	8,350,239,094
홍보및광고비	3,316,557,970	35,156,240	60,000	-	-	3,351,774,210
지급수수료	3,287,811,470	544,731,200	309,200	-	-	3,832,851,870
일반유형자산수선유지비	2,242,238,140	58,139,320	-	-	-	2,300,377,460
주민편의시설수선유지비	4,564,473,900	75,574,800	113,539,000	-	-	4,753,587,700
사회기반시설수선유지비	23,779,941,186	3,924,057,190	698,418,360	2,581,387,650	-	30,983,804,386
기타자산수선유지비	4,104,737,790	3,870,000	-	-	-	4,108,607,790
교육훈련비	1,769,971,140	11,562,860	-	-	-	1,781,534,000
제세공과금	6,451,607,403	279,531,640	316,250	195,275,650	-	6,926,730,943
보험료및공제료	716,196,956	8,371,609	22,907,280	-	-	747,475,845
임차료	2,194,557,073	18,050,149	4,155,200	-	-	2,216,762,422
출장비	4,614,459,690	182,125,880	400,000	181,338,290	-	4,978,323,860
연구개발비	1,358,522,990	64,279,000	-	-	-	1,422,801,990
이자비용	4,050,267,870	3,618,639,330	-	315,323,852	-	7,984,231,052
업무추진비	1,095,683,930	9,340,000	-	11,360,510	-	1,116,384,440
행사비	9,787,941,200	-	18,623,200	2,472,770	-	9,809,037,170
의회비	1,155,336,330	-	-	-	-	1,155,336,330
위탁대행사업비	33,444,770,332	5,963,851,530	532,585,780	-	-	39,941,207,642
예술단운동부운영비	1,240,376,540	-	-	-	-	1,240,376,540
주민자치활동운영비	2,279,804,920	-	-	-	-	2,279,804,920

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	합 계
연료비	1,691,007,115	18,693,250	-	1,692,733,490	-	3,402,433,855
원·정수구입비	-	-	-	8,412,212,230	-	8,412,212,230
기타운영비	721,976,330	13,631,490	-	612,169,330	-	1,347,777,150
Ⅲ.정부간이전비용	17,207,171,160	3,989,229,000	-	-	-	21,196,400,160
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,947,715,000	3,989,229,000	-	-	-	5,936,944,000
국가에대한부담금	1,366,009,630	-	-	-	-	1,366,009,630
교육기관운영비보조금	13,893,446,530	-	-	-	-	13,893,446,530
Ⅳ.민간등이전비용	214,753,093,180	662,202,580	1,130,833,830	-	(15,001,754,860)	201,544,374,730
민간보조금	181,368,554,230	594,877,390	69,770,000	-	-	182,033,201,620
민간장학금	56,789,530	-	40,000,000	-	-	96,789,530
이차보전금	-	-	812,848,240	-	-	812,848,240
출연금	1,934,237,560	-	-	-	-	1,934,237,560
전출금비용	14,944,819,860	56,935,000	-	-	(15,001,754,860)	-
지방공공기관보조금	538,000,000	-	-	-	-	538,000,000
기타이전비용	15,910,692,000	10,390,190	208,215,590	-	-	16,129,297,780
V.기타비용	41,908,431,041	15,770,086,151	28,659,956	6,371,867,745	-	64,079,044,893
자산처분손실	132,798,387	4,520,000	-	2,929,026,620	-	3,066,345,007
자산감액손실	187,824,228	-	-	-	-	187,824,228
일반유형자산감가상각비	5,898,684,393	64,536,429	15,692,715	-	-	5,978,913,537
주민편의시설감가상각비	15,373,103,424	709,891,069	7,197,525	-	-	16,090,192,018
사회기반시설감가상각비	7,647,248,016	14,251,391,737	4,949,806	3,426,380,226	-	25,329,969,785
무형자산상각비	1,142,252,071	59,098,030	-	-	-	1,201,350,101
대손상각비	2,456,163,887	233,240,626	-	-	-	2,689,404,513
기타비용	9,070,356,635	447,408,260	819,910	16,460,899	-	9,535,045,704
Ⅵ.비용총계	565,308,416,548	36,865,602,403	2,482,845,556	25,517,424,631	(15,001,754,860)	615,172,534,278
Ⅶ.자체조달수익	225,180,945,109	13,140,950,142	1,706,926,382	23,181,000,073	-	263,209,821,706
지방세수익	197,695,050,880	-	-	-	-	197,695,050,880
경상세외수익	16,583,108,335	6,975,554,452	974,348,811	22,973,077,369	-	47,506,088,967
임시세외수익	10,902,785,894	6,165,395,690	732,577,571	207,922,704	-	18,008,681,859

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 특별회계	내부거래	
연료비	1,608,585,520	14,680,900	277,960	1,522,898,440	-	3,146,442,820
원·정수구입비	-	-	-	8,226,005,970	-	8,226,005,970
기타운영비	1,096,074,438	196,126,730	92,400	626,834,300	-	1,919,127,868
Ⅲ.정부간이전비용	16,033,506,120	3,277,528,000	-	-	-	19,311,034,120
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,695,057,000	3,277,528,000	-	-	-	4,972,585,000
국가에대한부담금	1,796,152,420	-	-	-	-	1,796,152,420
교육기관운영비보조금	12,542,296,700	-	-	-	-	12,542,296,700
Ⅳ.민간등이전비용	219,712,738,580	5,111,069,470	3,463,731,110	-	(16,252,986,550)	212,034,552,610
민간보조금	197,153,791,000	542,759,690	74,580,000	-	-	197,771,130,690
민간장학금	87,899,820	-	45,400,000	-	-	133,299,820
이차보전금	18,000,000	-	1,311,905,650	-	-	1,329,905,650
출연금	546,800,000	-	-	-	-	546,800,000
전출금비용	9,889,402,400	4,557,584,150	1,806,000,000	-	(16,252,986,550)	-
지방공공기관보조금	445,200,000	-	-	-	-	445,200,000
기타이전비용	11,571,645,360	10,725,630	225,845,460	-	-	11,808,216,450
V.기타비용	34,084,081,346	18,423,348,509	14,612,305	3,420,627,620	-	55,942,669,780
자산처분손실	138,590,044	15,985,500	-	13,086,370	-	167,661,914
자산감액손실	322,789,341	152,501	-	-	-	322,941,842
일반유형자산감가상각비	5,593,272,601	59,210,361	7,107,895	-	-	5,659,590,857
주민편의시설감가상각비	13,652,430,342	671,908,716	6,717,358	-	-	14,331,056,416
사회기반시설감가상각비	6,158,176,849	14,457,945,952	274,192	3,393,943,804	-	24,010,340,797
무형자산상각비	1,227,496,754	37,220,854	-	-	-	1,264,717,608
대손상각비	2,816,456,314	228,728,692	512,850	2,351,426	-	3,048,049,282
기타비용	4,174,869,101	2,952,195,933	10	11,246,020	-	7,138,311,064
Ⅵ.비용총계	510,954,973,673	43,104,447,109	4,887,064,245	22,012,035,856	(16,252,986,550)	564,705,534,333
Ⅶ.자체조달수익	173,768,838,778	13,418,992,100	1,017,381,424	28,390,752,376	-	216,595,964,678
지방세수익	147,514,061,480	-	-	-	-	147,514,061,480
경상세외수익	14,445,870,069	7,409,186,949	913,016,694	22,119,189,609	-	44,887,263,321
임시세외수익	11,808,907,229	6,009,805,151	104,364,730	6,271,562,767	-	24,194,639,877

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	합 계
VIII.정부간이전수익	568,195,211,970	1,803,930,000	241,120,000	-	-	570,240,261,970
지방교부세수익	237,076,513,000	-	-	-	-	237,076,513,000
재정보전금수익	18,575,318,000	-	-	-	-	18,575,318,000
국고보조금수익	258,234,201,370	1,676,133,000	-	-	-	259,910,334,370
시도비보조금수익	54,309,179,600	127,797,000	241,120,000	-	-	54,678,096,600
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
IX.기타수익	184,511,631	11,492,879,570	4,168,793,258	195,857,400	(15,001,754,860)	1,040,286,999
전입금수익	47,375,950	10,716,956,300	4,167,763,560	172,505,240	(15,001,754,860)	102,846,190
기부금수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	1,168,875	1,029,698	1,811,970	-	4,010,543
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	137,135,681	774,754,395	-	21,540,190	-	933,430,266
X.수익총계	793,560,668,710	26,437,759,712	6,116,839,640	23,376,857,473	(15,001,754,860)	834,490,370,675
XI.운영차액(IV- X)	228,252,252,162	(10,427,842,691)	3,633,994,084	(2,140,567,158)	-	219,317,836,397

[여 수 시]

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2010년)					합 계
	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계	내부거래	
VIII.정부간이전수익	500,127,786,481	1,677,217,000	350,180,000	-	-	502,155,183,481
지방교부세수익	209,227,324,000	-	-	-	-	209,227,324,000
재정보전금수익	16,918,688,000	-	-	-	-	16,918,688,000
국고보조금수익	223,918,614,666	1,521,254,000	-	-	-	225,439,868,666
시도비보조금수익	50,063,159,815	155,963,000	350,180,000	-	-	50,569,302,815
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
IX.기타수익	7,519,047,440	7,764,456,230	2,132,213,911	148,261,940	(16,252,986,550)	1,310,992,971
전입금수익	6,306,000,000	7,750,799,000	2,129,089,400	116,361,540	(16,252,986,550)	49,263,390
기부금수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	71,179,719	2,632,491	874,845	-	-	74,687,055
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,141,867,721	11,024,739	2,249,666	31,900,400	-	1,187,042,526
X.수익총계	681,415,672,699	22,860,665,330	3,499,775,335	28,539,014,316	(16,252,986,550)	720,062,141,130
XI.운영차액(IV- X)	170,460,699,026	(20,243,781,779)	(1,387,288,910)	6,526,978,460	-	155,356,606,797

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	여수석인외 1종	문화예술과	
	무형문화재	거문도 뱃노래외 2종	문화예술과	
	사적 및 명승	여수충민사외 2종	문화예술과	
	국보 및 보물	여수 진남관외 2종	문화예술과	
	중요민속문화재	연등동 벽수	문화예술과	
	문화재자료	호좌수영수성창설사적비외 3종	문화예술과	
	지방기념물	석창성지외 5종	문화예술과	
	등록문화재	여수(구)청년회관외 1종	문화예술과	
	민속자료	여수 영당지	문화예술과	
천연자원	천연기념물	여수 낭도리 공룡발자국 화석산지 및 퇴적층	문화예술과	
기타관리책임자산	전시물	해전도 벽화외 91종	문화예술과	

※ 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	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	744,660,242,420	80,967,614,190	2,706,790,480	32,040,161,010	(15,001,754,860)	845,373,053,240
II. 세출 조정사항	(179,351,825,872)	(44,102,011,787)	(223,944,924)	(6,522,736,379)	-	(230,200,518,962)
1. 자금유출이 없는 비용	42,999,805,247	15,429,776,293	28,659,956	6,354,172,321	-	64,812,413,817
자산처분손실	132,798,387	4,520,000	-	2,929,026,620	-	3,066,345,007
자산감액손실	187,824,228	-	-	-	-	187,824,228
감가상각비	30,061,287,904	15,084,917,265	27,840,046	3,426,380,226	-	48,600,425,441
대손상각비	2,456,163,887	233,240,626	-	-	-	2,689,404,513
퇴직급여	1,318,841,602	74,841,510	-	21,191,967	-	1,414,875,079
기타 자금유출이 없는 비용	9,070,356,635	31,287,450	819,910	837,599	-	9,103,301,594
발생주의 기간비용 조정사항	(227,467,396)	969,442	-	(23,264,091)	-	(249,762,045)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(212,744,574,120)	(40,321,422,210)	(252,604,880)	(12,056,508,700)	-	(265,375,109,910)
판매용 부동산 등 취득	-	(35,693,770,570)	-	-	-	(35,693,770,570)
장·단기융자금 발생	(998,817,000)	(25,089,000)	(106,000,000)	-	-	(1,129,906,000)
일반유형자산 취득	(10,145,217,790)	(218,868,210)	(91,983,790)	-	-	(10,456,069,790)
주민편의시설 취득	(31,783,495,370)	(2,284,240,100)	-	-	-	(34,067,735,470)
사회기반시설 취득	(167,482,894,230)	(2,036,753,750)	(54,621,090)	(12,056,508,700)	-	(181,630,777,770)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(2,334,149,730)	(62,700,580)	-	-	-	(2,396,850,310)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(9,607,056,999)	(19,210,365,870)	-	(820,400,000)	-	(29,637,822,869)
차입부채 상환	(1,991,600,000)	(19,128,000,000)	-	(820,400,000)	-	(21,940,000,000)
보조금 집행잔액 부채 상환	(5,119,594,500)	-	-	-	-	(5,119,594,500)
퇴직금 지급	(844,655,770)	(82,365,870)	-	-	-	(927,021,640)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(1,651,206,729)	-	-	-	-	(1,651,206,729)
III 재정운영보고서의 비용(I+II)	565,308,416,548	36,865,602,403	2,482,845,556	25,517,424,631	(15,001,754,860)	615,172,534,278
IV. 2011회계연도의 세입액	900,932,059,760	129,529,223,120	26,155,574,552	46,315,468,430	(15,001,754,860)	1,087,930,571,002

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
V.세입조정사항	(107,371,391,050)	(103,091,463,408)	(20,038,734,912)	(22,938,610,957)	-	(253,440,200,327)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(111,890,020,700)	(43,498,638,660)	(19,781,578,446)	(15,564,978,950)	-	(190,735,216,756)
2. 자금유입이 없는 수익	9,706,508,530	1,417,917,242	(14,841,356)	23,245,653	-	11,132,830,069
징수결정액과 수납액의 차이	1,476,469,000	732,285,780	-	(5,802,640)	-	2,202,952,140
자산처분이익	2,790,665,654	153,231,500	-	22,822,624	-	2,966,719,778
대손충당금환입	-	1,168,875	1,029,698	1,811,970	-	4,010,543
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	5,137,135,681	802,209,335	34,165,160	-	-	5,973,510,176
발생주의 기간수익 조정사항	302,238,195	(270,978,248)	(50,036,214)	4,413,699	-	(14,362,568)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(3,407,340,110)	(52,210,741,990)	(242,315,110)	(139,573,660)	-	(55,999,970,870)
재고자산 판매	(2,108,687,420)	(51,889,392,660)	-	-	-	(53,998,080,080)
장·단기융자금 회수	-	(93,562,870)	(242,315,110)	-	-	(335,877,980)
일반유형자산 처분	(852,042,800)	(227,786,460)	-	(139,573,660)	-	(1,219,402,920)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(446,609,890)	-	-	-	-	(446,609,890)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(1,780,538,770)	(8,800,000,000)	-	-	-	(10,580,538,770)
차입부채 증가	-	(8,800,000,000)	-	-	-	(8,800,000,000)
보조금 집행잔액 부채 증가	(1,780,538,770)	-	-	-	-	(1,780,538,770)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	(7,257,304,000)	-	(7,257,304,000)
자본잉여금 수입	-	-	-	(7,257,304,000)	-	(7,257,304,000)
VI. 재정운영보고서의 수익 (IV+V)	793,560,668,710	26,437,759,712	6,116,839,640	23,376,857,473	(15,001,754,860)	834,490,370,675
VII 재정운영보고서의 운영차액 (VI-III)	228,252,252,162	(10,427,842,691)	3,633,994,084	(2,140,567,158)	-	219,317,836,397



Yeosu Beautiful Gateway to the World

▶ 빅오

바다위에 세워졌고, 초대형 분수와 자유자재로 물속에 잠겼다, 떠올랐다 하는 해상 무대가 특징이다. '이어도' 등 다양한 쇼공연,이벤트 시설을 갖추고 있다. 노천 관람석은 3000명을 수용할 수 있고, 10개 스피커를 설치했다.

V.부속명세서



V.부속명세서

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

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	101,437,758,462	2,677,557,493	-	1,397,812,009	102,717,503,946
	입목	3,097,401,985	-	-	-	3,097,401,985
	건물	33,637,245,891	6,225,063,021	1,281,754,864	441,499,995	38,139,054,053
	구축물	6,017,118,850	1,180,587,130	855,899,044	-	6,341,806,936
	기계장치	689,222,189	62,365,600	151,274,561	404,540	599,908,688
	차량운반구	2,947,694,267	1,317,245,070	686,757,621	179,406,945	3,398,774,771
	집기비품	8,640,393,410	4,215,339,950	2,922,998,303	1,437,481,763	8,495,253,294
	건설중인일반유형자산	2,234,720,650	6,371,270,230	-	7,925,955,470	680,035,410
	소계	158,701,555,704	22,049,428,494	5,898,684,393	11,382,560,722	163,469,739,083
기타특별회계	토지	26,495,250,228	15,600,000	-	15,600,000	26,495,250,228
	건물	397,274,413	-	29,770,592	-	367,503,821
	구축물	142,259,763	-	5,266,534	-	136,993,229
	차량운반구	3,391,236	-	2,260,824	-	1,130,412
	집기비품	92,388,507	31,823,360	27,238,479	-	96,973,388
	건설중인일반유형자산	17,020,769,980	316,185,437,851	-	315,998,393,001	17,207,814,830
	소계	44,151,334,127	316,232,861,211	64,536,429	316,013,993,001	44,305,665,908
기금	구축물	156,892,912	88,728,790	15,022,728	-	230,598,974
	집기비품	595,620	3,255,000	669,987	-	3,180,633
	건설중인일반유형자산	-	88,728,790	-	88,728,790	-
	소계	157,488,532	180,712,580	15,692,715	88,728,790	233,779,607
계	203,010,378,363	338,463,002,285	5,978,913,537	327,485,282,513	208,009,184,598	

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	19,800,149,984	899,938,230	803,730,906	4,725,633	19,891,631,675
	주차장	5,066,321,092	80,240,160	121,941,051	-	5,024,620,201
	공원	91,972,758,074	2,931,130,320	3,004,985,652	50,238,187	91,848,664,555
	박물관및미술관	1,254,966,849	539,760,350	45,541,515	-	1,749,185,684
	수목원및휴양림	1,436,257,671	148,369,600	59,916,544	-	1,524,710,727
	문화및관광시설	95,518,480,406	19,092,421,310	3,869,971,301	363,363,760	110,377,566,655
	체육시설	84,179,003,433	2,878,064,000	4,535,190,382	69,000	82,521,808,051
	사회복지시설	49,689,155,373	3,387,037,130	967,351,352	286,656,548	51,822,184,603
	의료시설	14,773,899,560	4,315,182,522	788,882,973	1,079,044,937	17,221,154,172
	교육시설	1,136,990,026	-	44,053,942	-	1,092,936,084
	기타주민편의시설	19,410,460,291	821,722,920	1,131,537,806	136,465,383	18,964,180,022
	건설중인주민편의시설	22,468,600,510	25,957,282,480	-	32,463,421,170	15,962,461,820
	소계	406,707,043,269	61,051,149,022	15,373,103,424	34,383,984,618	418,001,104,249
	기타 특별 회계	주차장	31,508,532,312	2,330,145,450	434,984,793	-
공원		4,640,570	-	4,638,570	-	2,000
체육시설		5,042,829,169	-	270,267,706	-	4,772,561,463
사회복지시설		25,070,000	-	-	-	25,070,000
건설중인주민편의시설		74,282,350	180,948,190	-	226,853,540	28,377,000
소계		36,655,354,401	2,511,093,640	709,891,069	226,853,540	38,229,703,432
기금	사회복지시설	44,018,395	-	7,197,525	-	36,820,870
	소계	44,018,395	-	7,197,525	-	36,820,870
계	443,406,416,065	63,562,242,662	16,090,192,018	34,610,838,158	456,267,628,551	

3. 사회기반시설명세서

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	도로	2,431,885,522,896	34,091,790,734	-	2,063,133,209	2,463,914,180,421
	상수도시설	46,330,477,650	3,785,352,300	2,225,655,183	-	47,890,174,767
	수질정화시설	76,530,827,179	3,660,365,200	2,887,357,970	473,040,000	76,830,794,409
	하천부속시설	164,195,640,564	7,670,957,600	-	585,096,530	171,281,501,634
	폐기물처리시설	56,687,770,034	4,642,475,570	1,868,172,848	26,868,414	59,435,204,342
	재활용시설	271,616,920	7,255,743,220	188,376,077	204,671,031	7,134,313,032
	농수산기반시설	18,640,968,385	371,600,170	452,508,233	90,357,660	18,469,702,662
	어항및항만시설	173,946,733,861	18,199,556,050	25,177,705	1,578,100	192,119,534,106
	기타사회기반시설	209,179,073,008	2,295,595,281	-	331,172,500	211,143,495,789
	건설중인사회기반시설	416,489,069,660	151,457,693,160	-	52,431,906,100	515,514,856,720
	소계	3,594,157,700,157	233,431,129,285	7,647,248,016	56,207,823,544	3,763,733,757,882
기타 특별 회계	도로	61,326,209,470	765,496,110	-	12,917,000	62,078,788,580
	상수도시설	82,927,575	-	5,139,162	-	77,788,413
	수질정화시설	176,906,230,156	2,636,676,400	14,246,252,575	544,702,858	164,751,951,123
	하천부속시설	98,328,680	-	-	-	98,328,680
	어항및항만시설	40,150,820	-	-	-	40,150,820
	기타사회기반시설	1,282,699,000	21,169,200	-	-	1,303,868,200
	건설중인사회기반시설	2,175,135,880	1,500,659,410	-	1,919,998,170	1,755,797,120
	소계	241,911,681,581	4,924,001,120	14,251,391,737	2,477,618,028	230,106,672,936
지공 방 특별회계	상수도시설	117,823,926,233	7,149,590,250	3,426,380,226	3,046,615,255	118,500,521,002
	건설중인사회기반시설	16,252,814,660	5,812,752,720	-	-	22,065,567,380
	소계	134,076,740,893	12,962,342,970	3,426,380,226	3,046,615,255	140,566,088,382
기금	재활용시설	2,699,409	54,621,090	4,949,806	-	52,370,693
	기타사회기반시설	40,657,630	-	-	-	40,657,630
	소계	43,357,039	54,621,090	4,949,806	-	93,028,323
계	3,970,189,479,670	251,372,094,465	25,329,969,785	61,732,056,827	4,134,499,547,523	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액	
일반 회계	일반 유형 자산	건물	12,653,181,534	1,389,878,127	60,845,349	13,982,214,312	
		건축물	4,911,774,024	855,899,044	-	5,767,673,068	
		기계장치	728,251,638	151,274,561	2,956,460	876,569,739	
		차량운반구	5,669,807,923	686,757,621	151,862,945	6,204,702,599	
		집기비품	15,849,892,286	4,260,873,011	348,466,690	19,762,298,607	
		계	39,812,907,405	7,344,682,364	564,131,444	46,593,458,325	
	주민의 시설	도서관	9,996,125,553	808,456,539	-	10,804,582,092	
		주차장	112,207,118	121,941,051	-	234,148,169	
		공원	10,078,077,561	3,004,985,652	601,833	13,082,461,380	
		박물관및미술관	160,591,256	45,541,515	-	206,132,771	
		수목원및휴양림	203,251,699	59,916,544	-	263,168,243	
		문화및관광시설	8,412,361,694	4,019,522,239	299,842,538	12,132,041,395	
		체육시설	26,409,127,436	4,535,190,382	-	30,944,317,818	
		사회복지시설	6,908,169,075	967,351,352	242,048,436	7,633,471,991	
		의료시설	4,915,262,005	788,882,973	1,122,495,473	4,581,649,505	
		교육시설	135,950,654	44,053,942	-	180,004,596	
		기타주민편의시설	4,998,539,445	1,138,030,524	3,015,255	6,133,554,714	
		계	72,329,663,496	15,533,872,713	1,668,003,535	86,195,532,674	
	사회기 반시설	상수도시설	9,256,297,177	2,225,655,183	-	11,481,952,360	
		수질정화시설	5,349,112,989	2,887,357,970	-	8,236,470,959	
		폐기물처리시설	3,791,001,046	1,886,137,262	-	5,677,138,308	
		재활용시설	99,403,090	393,047,108	-	492,450,198	
		농수산기반시설	3,873,730,269	452,508,233	-	4,326,238,502	
		어항및항만시설	-	25,177,705	-	25,177,705	
		계	22,369,544,571	7,869,883,461	-	30,239,428,032	
		소계	134,512,115,472	30,748,438,538	2,232,134,979	163,028,419,031	
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	건물	323,283,827	29,770,592	-	353,054,419
			건축물	10,800,937	5,266,534	-	16,067,471
			차량운반구	15,599,672	2,260,824	-	17,860,496
			집기비품	60,538,393	27,238,479	-	87,776,872
계			410,222,829	64,536,429	-	474,759,258	
주민의 시설		주차장	2,662,034,401	434,984,793	-	3,097,019,194	
		공원	18,562,280	4,638,570	-	23,200,850	
		체육시설	310,830,581	270,267,706	-	581,098,287	
		계	2,991,427,262	709,891,069	-	3,701,318,331	
사회기 반시설		상수도시설	19,855,675	5,139,162	-	24,994,837	
		수질정화시설	163,838,995,857	14,246,252,575	11,499,870	178,073,748,562	
		계	163,858,851,532	14,251,391,737	11,499,870	178,098,743,399	
소계		167,260,501,623	15,025,819,235	11,499,870	182,274,820,988		
지방공기업 특별회계		사회기반시설	상수도시설	46,041,488,849	3,426,380,226	1,214,247,173	48,253,621,902
기금		일반유형 자산	건축물	23,458,238	15,022,728	-	38,480,966
	집기비품		160,380	669,987	-	830,367	
	계		23,618,618	15,692,715	-	39,311,333	
	주민편의시설	사회복지시설	13,551,855	7,197,525	-	20,749,380	
	사회기반시설	재활용시설	601,491	4,949,806	-	5,551,297	
	소계	37,771,964	27,840,046	-	65,612,010		
총 계		347,851,877,908	49,228,478,045	3,457,882,022	393,622,473,931		

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회계구분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액	
일반회계	4,606,399,215,048	120,018,005,058	4,486,381,209,990	565,308,416,548	793,560,668,710	228,252,252,162	
기타 특별 회계	하수도사업	169,890,888,671	45,320,472	169,845,568,199	24,142,339,598	9,631,864,363	(14,510,475,235)
	여수국가산업단지주변마을이주사업	394,243,283,358	66,124,687,096	328,118,596,262	3,168,506,856	357,798,083	(2,810,708,773)
	의료보호기금	526,460,188	-	526,460,188	4,936,220,398	4,720,529,617	(215,690,781)
	새마을소득사업운영관리	1,719,667,613	-	1,719,667,613	10,736,720	46,404,991	35,668,271
	구획정리사업	3,053,220	50,907,000	(47,853,780)	-	30,310	30,310
	도시개발사업비	187,988,733,543	13,622,208,533	174,366,525,010	1,223,019,861	1,231,056,543	8,036,682
	주택사업	2,674,396,010	22,247,310	2,652,148,700	31,244,646	114,043,027	82,798,381
	발전소주변지역지원사업	1,802,995,440	-	1,802,995,440	709,650,936	1,197,721,540	488,070,604
	경영사업	351,966,752	-	351,966,752	-	8,111,708	8,111,708
	공유수면매립사업	7,977,376,538	4,453,000,000	3,524,376,538	265,164,251	6,383,380	(258,780,871)
	공업용지조성사업위수탁	29,966,714,264	-	29,966,714,264	17,244,000	285,132,724	267,888,724
	주차장	43,773,027,714	28,271,908	43,744,755,806	2,355,771,467	8,808,247,487	6,452,476,020
	기반시설	1,180,884,437	-	1,180,884,437	5,703,670	30,435,939	24,732,269
	소계	842,099,447,748	84,346,642,319	757,752,805,429	36,865,602,403	26,437,759,712	(10,427,842,691)
기금	문화예술체육진흥	1,667,812,820	-	1,667,812,820	49,770,000	55,062,207	5,292,207
	환경보전기금	889,236,480	-	889,236,480	3,660,681	39,669,858	36,009,177
	사회복지기금	4,396,100,237	-	4,396,100,237	116,597,435	335,770,580	219,173,145
	중소기업발전	2,373,540,410	-	2,373,540,410	812,848,240	401,733,158	(411,115,082)
	재난관리	9,597,305,086	-	9,597,305,086	984,500,247	1,874,188,001	889,687,754
	식품진흥	314,076,877	-	314,076,877	35,350,000	46,681,641	11,331,641
	폐기물처리시설주변지역주민지원	1,377,892,106	-	1,377,892,106	175,836,710	506,350,190	330,513,480
	재활용품판매대금관리	671,416,117	-	671,416,117	67,933,473	225,057,005	157,123,532
	환경미화원퇴직금적립	1,839,238,435	-	1,839,238,435	236,348,770	48,188,760	(188,160,010)
	여성발전	208,329,952	-	208,329,952	-	106,135,431	106,135,431
	폐기물처리시설설치	2,496,088,159	-	2,496,088,159	-	2,477,974,979	2,477,974,979
	옥외광고정비	2,804,380	-	2,804,380	-	27,830	27,830
	소계	25,833,841,059	-	25,833,841,059	2,482,845,556	6,116,839,640	3,633,994,084
지방 공기업 특별 회계	상수도사업	155,531,008,298	7,814,597,346	147,716,410,952	25,517,424,631	23,376,857,473	(2,140,567,158)
내부거래	(51,869,406,560)	(4,503,907,000)	(47,365,499,560)	(15,001,754,860)	(15,001,754,860)	-	
합 계	5,577,994,105,593	207,675,337,723	5,370,318,767,870	615,172,534,278	834,490,370,675	219,317,836,397	

본 재무보고서는 전산시스템의 2011회계연도 회계정보를 기초로 하여 정부회계 전문 공인회계사의 검토를 받아 작성하였습니다.

2011회계연도 재무보고서 작성 및 검토 참여자

소속 및 직책		성명	비고
여수시	자치행정국장	정학근	작성
	회계과장	조동주	
	경리팀장	김영순	
	주무관	정봉주	
	주무관	주미정	
동서회계법인	공인회계사	김철수	검토

2011회계연도 재무보고서

- 발행일 2012년 6월
- 발행인 여수시장
- 발행처 여수시 자치행정국 회계과
- 주소 전남 여수시 시청로1(학동)
- 전화 (061) 690 - 2731 ~ 2
- 발간등록번호 78-4810000-000066-10

※ 본 재무보고서는 여수시(회계과)의 소유물로 사전 승인 없이 무단 전재 및 재배포를 금지합니다.



여수시
YEOSU CITY

www.yeosu.go.kr
550-701 전남 여수시 시청로1(학동)
여수시청 회계과 ☎(061)690-2731