

발 간 등 록 번 호

72-4220000-000029-10

2011 회계연도  
재 무 보 고 서



태 백 시



## 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

태백시장 귀하

본인은 첨부된 태백시의 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, 본인의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 「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. 본인은 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

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

강원도 태백시 황지동 44-82  
공인회계사 한 민 호

2012년 5월 15일



# | 목 차 |

## I 결 산 총 평

1. 태백시의 일반현황 .....	5
2. 재무보고서의 구성 .....	5
3. 태백시가 설치한 회계 .....	7
4. 재무제표에 대한 요약 설명 .....	8
5. 발생주의 복식부기 재무분석 .....	12

## II 재 무 제 표

1. 재정상태보고서 .....	15
2. 재정운영보고서(기능별) .....	21
3. 순자산변동보고서 .....	23

## III 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책 .....	27
2. 재정자금의 세부내역 .....	36
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역 .....	37
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역 .....	37
5. 장·단기융자금의 세부내역 .....	38
6. 재고자산의 세부내역 .....	39
7. 기타유동자산의 세부내역 .....	39
8. 장기투자증권 .....	40
9. 기타투자자산의 세부내역 .....	41
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역 .....	42
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역 .....	42
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 .....	43
13. 보증금의 세부내역 .....	43
14. 무형자산의 세부내역 .....	44
15. 기타유동부채의 세부내역 .....	44
16. 장기차입금의 세부내역 .....	44
17. 지방채증권의 세부내역 .....	46
18. 퇴직급여충당부채의 세부내역 .....	46

19. 기타비유동부채의 세부내역 .....	46
20. 순자산의 세부내역 .....	47
21. 내부거래의 내역 .....	47
22. 금융리스 .....	49
23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래 .....	50
24. 우발채무 등 .....	54
25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납 자산 .....	55
26. 세입세출외보관현금의 내역 .....	56
27. BTO 계약의 내역 .....	56
28. 미완공 BTL 계약의 내역 .....	56
29. 지방공기업특별회계 원가정보 .....	57

#### IV

#### 필수보충정보

1. 예산결산요약표 .....	61
2. 성질별 재정운영보고서 .....	62
3. 관리책임자산 명세서 .....	67
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 .....	68

#### V

#### 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서 .....	73
2. 주민편의시설 명세서 .....	74
3. 사회기반시설 명세서 .....	75
4. 감가상각 명세서 .....	76
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서 .....	77

# I. 결산총평





## 1. 태백시의 일반현황

태백시는 1981년 7월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 303.40km<sup>2</sup>이며, 8개동 178개통 928개반으로 구성되어 있습니다. 태백시의 행정조직은 1실, 16과, 6사업소, 1도서관, 8개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무과를 포함하여 560명입니다. 한편, 2011 회계연도말 현재 태백시의 주민수는 22,230세대 50,176명입니다.

## 2. 재무보고서의 구성

### 2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해할 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 필수보충 정보에 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, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

### 3. 태백시가 설치한 회계

#### 3-1. 현황

태백시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 9개, 예산외로 운영되는 기금 10개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 태백시의 회계현황 】

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적
일반회계	일반행정	지방재정법	일반적인 시정운영활동 수행
기 타 특별회계	수질개선특별회계	수질개선특별회계설치및운영조례	수질개선 및 주민지원사업 추진과 공공하수도사업의 효율적 추진
	의료보호기금운영특별회계	의료보호기금특별회계설치및운영조례	의료보호사업의 효율적 수행
	자활기금특별회계	자활기금설치및운영조례	생활이 어려운 자에게 필요한 급여를 행하여 최저생활 보장 및 자활 조성
	도시계획시설대지보상 특별회계	장기미집행도시계획시설대지보상특별회계설치및운영조례	10년이상 미집행 도시계획시설대지보상 재원의 조달 및 관리
	주택사업특별회계	주택사업특별회계설치및운영조례	국민주택사업과 농어촌주택사업의 효율적 수행
	농공단지조성 및 관리 특별회계	농공지구조성및관리사업특별회계설치및운영조례	농공단지 및 기업유치단지의 원활한 공장용지 공급과 효율적 관리
	주차장관리특별회계	주차장특별회계설치조례	주차장의 설치, 정비 및 관리
	기반시설특별회계	기반시설특별회계설치및운영조례	건축행위로 인해 유발되는 기반시설 설치, 정비 또는 개량행위에 필요한 자원 확보
기 금	발전소주변지역지원사업특별회계	발전소주변지역지원사업특별회계설치및운영조례	발전소주변지역 주민숙원사업 해소
	저소득주민자녀장학기금	저소득주민자녀장학기금지급조례	저소득주민 자녀장학기금 지급 및 관리
	노인복지기금	노인복지기금설치및운영에 관한조례	노인의 복지증진
	여성발전기금	여성발전지원에관한조례	여성의 지위향상과 사회참여 확대 및 복지정책 실현
	재난관리기금	재난관리기금운영관리조례	재난으로 부터 국토보존과 국민의 생명과 재산 보호
	농업발전기금	농업발전기금설치및운영조례	농업발전에 대한 농업경쟁력 향상 및 경영안전 도모
	식품진흥기금	식품진흥기금설치및운영조례	식품위생 및 국민영양 수준 향상
	장애인복지기금	장애인복지시설설치및운영조례	장애인의 사회참여 기회부여와 장애인 복지증진
	체육진흥기금	체육진흥기금운영관리조례	시민의 체력증진, 태백시 체육발전과 체육인구의 저변 확대
	옥외광고정비기금	옥외광고 정비기금 설치 및 운영 조례	광고물 등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활환경 조성
지방공기업 특별회계	폐기물처리시설 주변영향지역 주민지원기금	폐기물처리시설 설치추진 및 주변지역지원 등에 관한 조례	폐기물처리시설 주변영향지역 주민에 대한 지원
	상수도사업특별회계	지방공기업법	상수도 용수의 관리 및 원활한 공급

### 3-2. 2011 회계연도 중 회계의 변동

2011 회계연도 중 신설된 회계는 옥외광고정비기금, 폐기물처리시설주변영향지역주민 지원기금 2개이며 폐지 또는 공기업으로 전환된 회계는 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, 태백시의 총자산은 1,388,332백만원이고, 총부채는 57,873백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,330,459백만원입니다.

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

#### 4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 90,062백만원(6.49%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,298,270백만원(93.51%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 59,932백만원(66.54%), 단기금융상품 13,694백만원(15.20%), 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,785백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 7,309백만원, 재고자산 5,537백만원, 기타 유동자산 1,525백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 720백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 84,605백만원(6.09%), 일반유형자산 61,005백만원(4.39%), 주민 편의시설 380,410백만원(27.40%), 사회기반시설 767,903백만원(55.31%), 기타비유동자산 4,347백만원(0.31%) 등으로 구성되어 있습니다.

#### 4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,385백만원(19.67%)이고, 장기차입부채가 40,899백만원(70.67%), 기타비유동부채가 5,589백만원(9.66%)으로 비유동부채가 총부채의 80.33%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2011년		2010년	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	90,062	6.49	71,868	5.50
투자자산	84,605	6.09	79,901	6.12
일반유형자산	61,005	4.39	60,102	4.60
주민편의시설	380,410	27.40	363,023	27.79
사회기반시설	767,903	55.31	727,317	55.68
기타비유동자산	4,347	0.32	4,009	0.31
<b>자산총계</b>	<b>1,388,332</b>	<b>100.00</b>	<b>1,306,220</b>	<b>100.00</b>
유동부채	11,385	19.67	4,457	8.40
장기차입부채	40,899	70.67	41,676	78.57
기타비유동부채	5,589	9.66	6,910	13.03
<b>부채총계</b>	<b>57,873</b>	<b>100.00</b>	<b>53,043</b>	<b>100.00</b>
고정순자산	1,164,273	87.51	1,108,277	88.44
특정순자산	6,397	0.48	5,753	0.46
일반순자산	159,789	12.01	139,147	11.10
<b>순자산총계</b>	<b>1,330,459</b>	<b>100.00</b>	<b>1,253,177</b>	<b>100.00</b>
<b>부채및순자산총계</b>	<b>1,388,332</b>		<b>1,306,220</b>	

4-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 태백시의 총자산은 1,752,757백만원이고 총부채는 405,239백만원입니다.

【태백시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태】

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산	1,752,757	1,388,332	364,425
총부채	405,239	57,873	347,366

## 4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 태백시의 총수익은 232,695백만원이고 총비용은 159,032백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 73,663백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

### 4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 33,097백만원(20.81%), 문화및관광비 13,476백만원(8.47%), 환경보호 12,342백만원(7.76%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

#### [요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011년		2010년	
	금액	구성비	금액	구성비
일반공공행정	11,339	7.13	12,664	8.24
공공질서및안전	845	0.53	659	0.43
교육	3,289	2.07	2,276	1.48
문화및관광	13,476	8.47	13,616	8.86
환경보호	12,342	7.76	13,512	8.79
사회복지	33,097	20.81	34,450	22.41
보건	2,561	1.61	2,459	1.60
농림해양수산	9,368	5.89	11,577	7.53
산업·중소기업	8,973	5.64	4,742	3.08
수송및교통	7,698	4.84	6,425	4.18
국토및지역개발	3,208	2.02	3,429	2.23
기타	52,836	33.23	47,932	31.18
<b>비용총계</b>	<b>159,032</b>	<b>100.00</b>	<b>153,741</b>	<b>100.00</b>
자체조달수익	66,581	28.62	55,954	25.08
정부간이전수익	165,895	71.29	167,135	74.91
기타수익	219	0.09	28	0.01
<b>수익총계</b>	<b>232,695</b>	<b>100.00</b>	<b>223,117</b>	<b>100.00</b>
<b>운영차액</b>	<b>73,663</b>		<b>69,376</b>	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 45,449백만원(28.58%), 운영비 44,813백만원(28.17%), 정부간이전비용 4,803백만원(3.02%), 민간등이전비용 47,862백만원(30.10%), 기타비용 16,106백만원(10.13%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2011년		2010년	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	45,449	28.58	45,413	29.54
운영비	44,813	28.17	42,829	27.86
정부간이전비용	4,803	3.02	5,577	3.62
민간등이전비용	47,862	30.10	43,814	28.50
기타비용	16,105	10.13	16,108	10.48
<b>비용총계</b>	<b>159,032</b>	<b>100.00</b>	<b>153,741</b>	<b>100.00</b>
자체조달수익	66,581	28.62	55,954	25.08
정부간이전수익	165,895	71.29	167,135	74.91
기타수익	219	0.09	28	0.01
<b>수익총계</b>	<b>232,695</b>	<b>100.00</b>	<b>223,117.00</b>	<b>100.00</b>
<b>운영차액</b>	<b>73,663</b>		<b>69,376</b>	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 66,581백만원(28.62%)이고, 정부간이전수익 165,895백만원(71.29%), 기타수익 219백만원(0.09%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

## 5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	지표값
재정 상태	①총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	4.17%
	②총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	84.81%
	③총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	④재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	29.25%
	⑤총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산=(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기융자금-확자금위탁 대여금)+기타투자자산	176.78%
	⑥차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금=현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	172.59%
	⑦유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	791.08%
	⑧미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금/미수세금 (대손충당금 차감전) × 100	13.14%
	⑨단기민간융자금 비율	단기민간융자금/장·단기 민간융자금 × 100	0.00%
재정 운영	①예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액 (일반회계+기타특별회계) × 100	74.12%
	②경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 경상비용 = 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+ 교육비특별회계전출금	2.40%
	③이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	80.31%
	④총수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익=지방세수익+경상세외수익+지방교부세+ 재정보전금+조정교부금	57.11%
	⑤경상수익 대비 경상자체조달 수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익= 지방세수익 + 경상세외수익	23.84%
	⑥자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후)/자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 =미수세금+미수세외수입금+ 일반미수금	14.08%
	⑦세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 = 미수세외수입금+일반미수금	14.00%
	⑧총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	56.76%
	⑨지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	28.24%
회계 책임	①주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	27,669,240
	②주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,153,392
	③주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,153,392
	④주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,637,566
	⑤주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,326,959
	⑥주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	337,123
	⑦주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,169,485
	⑧주민 1인당 민간이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	953,877
	⑨공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	414,415,907
	⑩공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	283,227,247
	⑪공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	50,634,964



## II. 재무제표



### Ⅲ. 재무제표에 대한 주석



## 1. 주요 회계정책

태백시가 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 과목체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 29에 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 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

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

### 1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011 회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 23에 제시하였습니다.

### 1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 태백시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 21에 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 태백시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

## 1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 태백시가 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 태백시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

## 1-7. 미수세금 등의 평가

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

## 1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득 원가로 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, 하천부속시설, 농로 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, 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 중 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.

## 1-13. 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 회계처리합니다.

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

## 1-15. 리스회계

### 가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 태백시에 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 리스부채 잔액에 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 영향을 해당 회계연도와 그 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, 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 수행함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영 (단 누락된 자산은 당기에 수정할 시에는 기타순자산의 증가로 표시하며, 과다 계상된 자산을 당기에 수정할 때는 기타순자산의 감소로 표시한다)하고 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)

구분	내역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	46,002,326,292	11,465,640,872	131,630,489	2,332,731,481	59,932,329,134
단기금융상품(B)	장기예금 등	3,000,000,000	4,450,000,000	5,944,499,932	300,000,000	13,694,499,932
장기금융상품(C)	장기예금 등	10,300,000,000	550,000,000	228,000,000		11,078,000,000
계(A+B+C)		59,302,326,292	16,465,640,872	6,304,130,421	2,632,731,481	84,704,829,066

### 2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	59,302,326,292	16,465,640,872	6,304,130,421	2,632,731,481	84,704,829,066
이월금(B)	명시이월비	16,423,933,090	120,000,000		16,543,933,090
	사고이월비	2,687,215,790	1,609,299,640		4,296,515,430
	계속비	23,805,748,000	7,763,724,720		31,569,472,720
	보조금 집행잔액	1,936,857,500	201,162,910		2,138,020,410
순세계잉여금(A-B)	14,448,571,912	6,771,453,602	6,304,130,421	2,632,731,481	30,156,887,416

### 3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	주민세	93,726,130	32.4748	30,437,382	63,288,748
	재산세	1,514,714,720	6.9510	105,287,926	1,409,426,794
	자동차세	658,673,690	6.6435	43,758,998	614,914,692
	지방소득세	449,754,850	37.6186	169,191,530	280,562,610
	소 계	<b>2,716,869,390</b>		<b>348,675,836</b>	<b>2,368,192,844</b>
목적세	도시계획세	67,738,100	25.3494	17,171,187	50,566,913
	소 계	<b>67,738,100</b>		<b>17,171,187</b>	<b>50,566,913</b>
계		<b>2,784,607,490</b>		<b>365,847,023</b>	<b>2,418,760,467</b>

### 4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

#### 4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
미수재산임대료수익	89,407,160					89,407,160
미수사용료수익	79,503,190	145,907,657		825,263,640		1,050,674,487
미수수료수익	20,390,910					20,390,910
미수사업수익		24,012,460				24,012,460
미수공유재산매각대금						
미수부담금						
미수전입금						
미수변상금및위약금	12,159,630					12,159,630
미수과태료	2,159,964,260					2,159,964,260
미수과징금및이행강제금	33,485,930	332,880,025				366,365,955
미수이자수익	3,414,121,852	62,707,623	92,943,046			3,569,772,521
미수기타임시세외수익	15,928,817	91,970				16,020,787
계	<b>5,824,961,749</b>	<b>565,599,735</b>	<b>92,943,046</b>	<b>825,263,640</b>		<b>7,308,768,170</b>

## 4.2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	89,407,160	12.5450	11,216,093	78,191,067
미수사용료수익	1,050,674,487	12.4716	131,035,988	919,638,499
미수수료수익	20,390,910	1.0000	203,909	20,187,001
미수사업수익	24,012,460	1.0000	240,125	23,772,335
미수변상금	12,159,630	1.3316	161,925	11,997,705
미수과태료	2,159,964,260	9.3611	202,197,429	1,957,766,831
미수과징금및이행강제금	366,365,955	1.0000	3,663,659	362,702,296
미수이자수익	3,569,772,521			3,569,772,521
미수기타임시세외수익	16,020,787	34.0147	5,449,422	10,571,365
계	7,308,768,170		354,168,550	6,954,599,620

## 5. 장·단기융자금의 세부내역

### 5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금						
	장기민간융자금		922,011,950				922,011,950
	소 계		922,011,950				922,011,950
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금						
	장기자치단체간융자금						
	소 계						
예탁금	단기예탁금						
	장기예탁금						
	소 계						
학자금위탁대여금		2,983,391,000					2,983,391,000
계		2,983,391,000	922,011,950				3,905,402,950



## 5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익		62,707,623				62,707,623
일반미수금						
계		62,707,623				62,707,623

## 6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판매용부동산		5,307,451,540			5,307,451,540
판매용물품	32,198,448				32,198,448
저장품	14,777,178			182,415,126	197,192,304
기타재고자산					
계	46,975,626	5,307,451,540		182,415,126	5,536,842,292

## 7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
선급금	661,130,972					661,130,972
일반미수금				12,522,320		12,522,320
일반미수금대손충당금				-12,522,320		-12,522,320
미수수익						
선급비용	25,700,898	650,157		2,011,899		28,362,954
세입세출외단기보관현금	681,632,948			150,664,918		832,297,866
기타				3,366,037		3,366,037
계	1,368,464,818	650,157		156,042,854		1,525,157,829

## 8. 장기투자증권

### 8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반 회계	출자금	공사 태백관광개발공사	57.40%	66,600,000,000	66,600,000,000	없음
		공단				
		기타				
	투자주식	강원랜드(주)	1.25%	1,250,000,000	1,250,000,000	72,760,000,000
	투자채권					
계				67,850,000,000	67,850,000,000	72,760,000,000

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다. 다만, 현재 기업인수합병을 추진 중인 태백관광개발공사의 지분투자액의 공정가치는 없는 것으로 추정됩니다. 또한 출자금 중 15억원은 태백관광개발공사의 착오로 실권(失權)되었으며 동 금액은 2012년 2월 24일에 현물(토지)로 반환받았습니다.

### 8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기순이익
출자금	공사 태백관광개발공사	57.40%	364,425	347,366	17,069	14,121	39,748	-25,627
	공단							
	기타							
투자주식	강원랜드(주)	1.25%	2,711,402	454,039	2,257,363	1,313,370	936,430	376,940

## 9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	1,781,200,000					1,781,200,000
공기업특별회계 자본전출금	16,498,413,000				-16,498,413,000	
기타						
계	18,279,613,000				-16,498,413,000	1,781,200,000

## 10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산		40,447,305,533	1,276,821,320		90,536,870	41,814,663,723
주민 편의 시설	도서관	51,300,000				51,300,000
	주차장	2,078,940,020	1,008,270,000			3,087,210,020
	공원	3,626,325,199				3,626,325,199
	박물관및미술관	4,856,553,700				4,856,553,700
	동물원	0				
	수목원및휴양림	82,213,528				82,213,528
	문화및관광시설	7,895,021,791				7,895,021,791
	체육시설	5,630,561,210				5,630,561,210
	사회복지시설	4,578,021,010				4,578,021,010
	의료시설	831,115,100				831,115,100
	교육시설	0				
	기타주민편의시설	263,208,300	74,970,000			338,178,300
	<b>소계</b>	<b>29,893,259,858</b>	<b>1,083,240,000</b>			<b>30,976,499,858</b>
	사회 기반 시설	도로	93,982,759,345	1,140,951,630		
도시철도						
상수도시설					866,994,442	866,994,442
수질정화시설			144,274,610			144,274,610
하천부속시설		742,666,187				742,666,187
폐기물처리시설		98,706,960				98,706,960
재활용시설						
농수산기반시설		663,824,230				663,824,230
댐						
어항및항만시설						
기타사회기반시설		386,026,440	1,441,599,200			1,827,625,640
<b>소계</b>		<b>95,873,983,162</b>	<b>2,726,825,440</b>		<b>866,994,442</b>	<b>99,467,803,044</b>
<b>계</b>	<b>166,214,548,553</b>	<b>5,086,886,760</b>		<b>957,531,312</b>	<b>172,258,966,625</b>	

## 11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	40,447,305,533	1,276,821,320		90,536,870	41,814,663,723
토지를 제외한 일반재산	38,198,419,258	98,658,920		438,848,448	38,735,926,626
차감: 감가상각누계액	19,249,501,304	22,264,377		274,206,537	19,545,972,218
<b>계</b>	<b>59,396,223,487</b>	<b>1,353,215,863</b>		<b>255,178,781</b>	<b>61,004,618,131</b>

## 12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

### 12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	356,482,065,904	2,848,103,240	31,046,960		359,361,216,104
하천부속시설	92,248,287,698				92,248,287,698
농수산기반시설	5,960,595,000				5,960,595,000
기타사회기반시설	72,333,130,993	2,155,609,970			74,488,740,963
계	527,024,079,595	5,003,713,210	31,046,960		532,058,839,765

### 12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	3,359,914,850				3,359,914,850
하천부속시설	173,341,000		19,774,030		193,115,030
농수산기반시설	128,600,570				128,600,570
기타사회기반시설	980,468,510				980,468,510
계	4,642,324,930		19,774,030		4,662,098,960

## 13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	139,840,000				139,840,000
전신전화가입권				648,000	648,000
기타보증금					
계	139,840,000			648,000	140,488,000

## 14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	25,516,499				25,516,499
전산소프트웨어	3,473,342,418	4,437,168			3,477,779,586
용역물권	143,180,000				143,180,000
건설중인무형자산	389,020,000				389,020,000
계	4,031,058,917	4,437,168			4,035,496,085

## 15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
일반미지급금	847,545,013	53,444,800				900,989,813
선수금	54,740,730	5,102,500				59,843,230
선수수익	31,759,264	306,586				32,065,850
단기예수보관금	681,632,948			150,664,918		832,297,866
일반미지급비용	1,424,595,831	45,911		25,160		1,424,666,902
유동성장기미지급금	58,520,298					58,520,298
기타						
계	3,098,794,084	58,899,797		150,690,078		3,308,383,959

## 16. 장기차입금의 세부내역

### 16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	18,040,000,000	157,200,000		2,107,400,000	20,304,600,000
기타차입금(지역개발기금)	19,670,800,000			9,000,000,000	28,670,800,000
계	37,710,800,000	157,200,000		11,107,400,000	48,975,400,000
차감 : 유동성대체액	7,930,800,000	117,200,000		28,400,000	8,076,400,000
유동성 대체후 잔액	29,780,000,000	40,000,000		11,079,000,000	40,899,000,000

16-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일 반 회 계	중앙정부 차입금	2002수해복구공사	5.33	재정경제부	2018	1,050,000,000
		2003태풍매미피해복구	2.00	"	2018	700,000,000
		화장장이전신축사업	4.61	"	2020	1,710,000,000
		태백체험공원조성	4.61	"	2020	1,080,000,000
		주거환경개선사업	4.94	"	2021	500,000,000
		상장~소도간 도로확포장	4.94	"	2021	3,000,000,000
		상장~소도간 도로확포장	5.15	"	2022	3,000,000,000
		지방교부세 감액분사업	4.85	"	2024	7,000,000,000
	지역개발 기 금	주거환경개선사업	5.50	강원도	2012	285,600,000
		주거환경개선사업	5.50	"	2012	185,200,000
		2003태풍매미피해복구	4.00	"	2019	800,000,000
		2003수해복구공사	4.00	"	2019	2,000,000,000
		상장~소도간 도로확포장	4.00	"	2020	8,100,000,000
		국민안전테마파크 조성사업	4.00	"	2025	3,300,000,000
		국민안전테마파크 조성사업	4.00	"	2025	5,000,000,000
소계					<b>37,710,800,000</b>	
기 타 별 회 계	중앙정부 차입금	하수관거정비사업	5.33	환경부	2012	77,200,000
		하수관거정비사업	5.33	"	2013	80,000,000
	소계					<b>157,200,000</b>
지 방 공 기 업 특 별 회 계	중앙정부 차입금	맑은물공급 대책사업	3.47	한국 환경공단	2012	28,400,000
		원수수질 관리사업	2.97	"	2024	1,744,000,000
		원수수질 관리사업	2.97	"	2024	335,000,000
	지역개발 기 금	상수도관망 최적관리시스템 구축사업	3.00	강원도	2026	9,000,000,000
	소계					<b>11,107,400,000</b>
계					<b>48,975,400,000</b>	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	7,930,800,000	117,200,000		28,400,000	8,076,400,000
2013년	2,460,000,000	40,000,000			2,500,000,000
2014년	2,460,000,000				2,460,000,000
2015년	3,160,000,000			210,600,000	3,370,600,000
2016년 이후	21,700,000,000			10,868,400,000	32,568,400,000
계	37,710,800,000	157,200,000		11,107,400,000	48,975,400,000

17. 지방채증권의 세부내역

“해당없음”

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	96	7		11	114
전년도말퇴직금추계액(A)	3,978,226,103	166,273,450		189,384,932	4,333,884,485
당기 퇴직금지급액(B)	549,280,870	24,016,802		84,467,494	657,765,166
당기 퇴직급여설정액(C)	289,941,327	137,237,962		34,031,099	461,210,388
계(A-B+C)	3,718,886,560	279,494,610		138,948,537	4,137,329,707
차감 : 퇴직금전환금및예치금	95,255,190	3,970,320		1,551,400	100,776,910
차감잔액	3,623,631,370	275,524,290		137,397,167	4,036,552,827

19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	38,957,970	1,467,964,880			1,506,922,850
장기선수수익					
장기미지급금	45,318,817				45,318,817
기타					
차감잔액	84,276,787	1,467,964,880			1,552,241,667



## 20. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계 ( A )		1,223,896,576,065	80,019,013,977	6,555,410,767	36,486,642,352	-16,498,413,000	1,330,459,230,161
시설 투자액	일반유형자산	59,396,223,487	1,353,215,863		255,178,781		61,004,618,131
	주민편의시설	372,191,577,090	8,090,765,573	127,290,340			380,409,633,003
	사회기반시설	674,638,344,662	49,288,635,231	31,046,960	43,944,617,015		767,902,643,868
	무형자산	4,081,058,917	4,437,168				4,085,496,085
	소계 ( B )	1,110,257,204,156	58,737,053,835	158,337,300	44,199,795,796		1,213,352,391,087
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	7,930,800,000	117,200,000		28,400,000		8,076,400,000
	장기차입금	58,520,298					58,520,298
	지방채증권	29,780,000,000	40,000,000		11,079,000,000		40,899,000,000
	유동성장기미지급금						
	장기미지급금	45,318,817					45,318,817
소계 ( C )	37,814,639,115	157,200,000		11,107,400,000		49,079,239,115	
고정순자산 ( D = B - C )		1,072,442,565,041	58,579,853,835	158,337,300	33,092,395,796		1,164,273,151,972
특정순자산 ( E )				6,397,073,467			6,397,073,467
일반순자산 ( A - D - E )		151,454,011,024	21,439,160,142		3,394,246,556	-16,498,413,000	159,789,004,722

## 21. 내부거래의 내역

### 21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계		3,585,585,000	444,078,000	3,400,000,000	7,429,663,000
기타특별회계				16,182,180	16,182,180
기금					
지방공기업특별회계					
계		3,585,585,000	444,078,000	3,416,182,180	7,445,845,180

21-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

“해당없음”

21-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

“해당없음”

21-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	16,498,413,000			16,498,413,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	50,000,000			50,000,000
공기업특별회계로부터의 배당				

21-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

“해당없음”

21-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

“해당없음”

22. 금융리스

22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	175,639,540				175,639,540
	계		175,639,540				175,639,540
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	58,520,298				58,520,298
	기타비유동부채	장기미지급금	45,318,817				45,318,817
	계		103,839,115				103,839,115

22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	공통기반시스템하드웨어	4.32	36개월분납	103,839,115	(주)HP 아이낸설	
계				103,839,115		

### 22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	58,520,298				58,520,298
2013년	45,318,817				45,318,817
2014년					
2015년					
2015년 이후					
계	103,839,115				103,839,115

### 23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

#### 23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율 (%)	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율 (%)
일반회계	261,732,542,412	384,325,538	0.15	202,430,216,120	8,075,520,080	3.99
기타특별회계	27,486,807,632			11,021,166,760	961,817,730	8.73
기금	6,304,130,421			1,438,785,370		
계	295,523,480,465	384,325,538	0.13	214,890,168,250	9,037,337,810	4.21

## 23-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	집기비품	76,125,780				76,125,780
	토지를제외한체육시설	46,504,980				46,504,980
	토지를제외한사회복지시설	9,752,140				9,752,140
	토지를제외한기타주민편의시설	238,092,210				238,092,210
	건설중인주민편의시설	702,609,170	18,000,000			720,609,170
	도로토지	142,745,030				142,745,030
	토지를제외한폐기물처리시설	5,910,000				5,910,000
	토지를제외한농수산기반시설	2,861,420				2,861,420
	건설중인사회기반시설	272,776,440	890,293,280			1,163,069,720
	전산소프트웨어	40,563,000				40,563,000
	기타유산자산	12,900,000				12,900,000
	퇴직급여충당부채	494,066,300				494,066,300
	<b>소계</b>	<b>2,044,906,470</b>	<b>908,293,280</b>			<b>2,953,199,750</b>
	일반미지급비용	일숙직비	540,000			
공무원급량비		756,000				756,000
무기계약근로자인건비		1,920,000				1,920,000
운동부인건비		270,407,470				270,407,470
기간제근로자등인건비		21,116,660	440,930			21,557,590
도서구입및인쇄비		92,408,250				92,408,250
소모품비		364,058,370	561,000			364,619,370
홍보및광고비		119,097,000				119,097,000
지급수수료		76,345,190				76,345,190
건물수선유지비		4,028,000				4,028,000
차량운반구수선유지비		1,200,000				1,200,000
집기비품수선유지비		900,000				900,000
기타일반유형자산수선유지비		4,015,000				4,015,000
공원수선유지비		4,940,000				4,940,000
수목원및휴양림수선유지비		2,156,000				2,156,000
문화및관광시설수선유지비		155,000				155,000

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급비용	의료시설수선유지비	3,801,000				3,801,000
	기타주민편의시설수선유지비	250,814,300				250,814,300
	도로수선유지비	160,076,280				160,076,280
	수질정화시설수선유지비	0	30,035,000			30,035,000
	폐기물처리시설수선유지비	31,475,000				31,475,000
	농수산기반시설수선유지비	17,000,000				17,000,000
	기타사회기반시설수선유지비	108,821,000				108,821,000
	자연자원수선유지비	9,510,000				9,510,000
	기타교육훈련비	21,077,000				21,077,000
	전기요금	1,147,340				1,147,340
	우편요금	0	32,670			32,670
	임차료	109,617,000				109,617,000
	연구용역비	41,476,000	4,851,000			46,327,000
	시책추진업무추진비	159,000				159,000
	부서운영업무추진비	102,000				102,000
	행사운영비	30,942,500				30,942,500
	행사실비보상비	2,404,700				2,404,700
	민간위탁대행사업비	222,568,680	17,363,850			239,932,530
	공기관위탁대행사업비	49,921,000				49,921,000
	자율방범대운영비	1,575,000				1,575,000
	난방연료비	527,590				527,590
	자동차연료비	5,715,310				5,715,310
	손해배상금및국가배상금	773,028,960				773,028,960
	민간의료보조금	14,498,920	240,000			14,738,920
	민간생계지원보조금	24,714,960				24,714,960
	민간복지시설보조금	8,609,630				8,609,630
	기타민간보조금	3,151,683,100				3,151,683,100
	지방공공기관보조금	9,092,000				9,092,000
	민간보상금	16,212,400				16,212,400
	<b>소계</b>	<b>6,030,613,610</b>	<b>53,524,450</b>			<b>6,084,138,060</b>
<b>계</b>	<b>8,075,520,080</b>	<b>961,817,730</b>			<b>9,037,337,810</b>	

23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급비용	보수	140,640				140,640
	직급보조비	142,590				142,590
	특정업무수행활동비	71,510				71,510
	기간제근로자등인건비	105,310	24,840			130,150
	기타인건비	18,340				18,340
	도로수선유지비	143,000				143,000
	직원교육훈련비	100,000				100,000
	행사실비보상비	281,160				281,160
	행사위탁및보조비	35,104,260				35,104,260
	민간위탁대행사업비	57,082,970				57,082,970
	위원회운영비	96,000				96,000
	교육기관운영비보조금	22,390,440				22,390,440
	민간생계지원보조금	352,580				352,580
	민간복지시설보조금	19,916,770				19,916,770
	민간사회단체보조금	31,798,420				31,798,420
	기타민간보조금	106,031,470				106,031,470
	이차보전금	34,530				34,530
	타회계·기금전출금	20,253,000				20,253,000
<b>계</b>	<b>294,062,990</b>	<b>24,840</b>			<b>294,087,830</b>	

### 23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
지방세	주민세	2,299,160				2,299,160
	재산세	19,890				19,890
	자동차세	2,882,380				2,882,380
	담배소비세	131,380				131,380
	지방소득세	1,507,820				44,270
	소계	6,840,630				6,840,630
세외수입	사용료수입		26,020			26,020
	사업장생산수입	6,800				6,800
	이자수입	56,430				56,430
	소계	63,230	26,020			89,250
계		6,903,860	26,020			6,929,880

## 24. 우발채무 등

### 24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2008년	164,499,750	이전비등 보상비 반환청구	164,499,750		-
2010년	20,000,100	건축물대장표시정정신청서 반려처분 취소	20,000,100		-
2011년	1,144,076,800	주민세 부과처분 무효확인 외 4건	1,144,076,800		-
계	1,328,576,650	7건	1,328,576,650		-



## 24-2. 채무부담행위

“해당없음”

## 24-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
지급보증	태백관광개발공사	146,000,000,000		농협중앙회	오투리조트 조성 추진
계		146,000,000,000			

※ 태백관광개발공사는 현재 기업인수합병을 추진 중이며, 기업인수합병이 성사될 경우, 계약의 조건에 따라 태백시가 위 보증채무의 상당부분을 부담할 가능성도 배제할 수 없습니다.

## 25. 무상사용허가권이 부여된 기부채납 자산

“해당없음”

## 26. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	681,632,948			150,664,918	832,297,866
세입세출외장기보관현금	38,957,970				38,957,970
계	720,590,918			150,664,918	871,255,836

## 27. BTO 계약의 내역

“해당없음”

## 28. 미완공 BTL 계약의 내역

“해당없음”

## 29. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		상수도공기업특별회계	계
영업비용	원수 및 취수비	5,273,634,190	5,273,634,190
	정 수 비	78,657,645	78,657,645
	급수 및 배수비	315,491,445	315,491,445
	일반관리비	1,272,212,247	1,272,212,247
	정수 및 수용가관리비	232,024,020	232,024,020
	급수공사비	147,506,120	147,506,120
	감가상각비	1,499,412,423	1,499,412,423
	대손상각비	31,956,190	31,956,190
	퇴직급여	34,031,099	27,090,121
	소계	<b>8,884,925,379</b>	<b>8,884,925,379</b>
영업외비용	이자비용	55,731,840	55,731,840
	운휴자산감가상각비	9,574,218	9,574,218
	기타영업외비용	52,160,355	52,160,355
	소계	<b>117,466,413</b>	<b>117,466,413</b>
특별손실			
	소계		
계		<b>9,002,391,792</b>	<b>9,002,391,792</b>



## IV. 필수보충정보



### 3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	태백산 천제단	관광문화과	3식
		본적사지 3층 석탑재	"	
		용연동굴	"	
		월둔동굴	"	
		태백산 석장승	"	2식
		철암역두 선탄시설	"	
		장명사 목불좌상	"	
		장성 이중교	"	
		[구]태백등기소	"	
		태백경찰서 망루	"	
		유 적	단종비각	"
	호식총		"	
	단군성전		"	
	전시물	암석 및 화석류	도립공원사업소	1,004점
		광물류	"	789점
		광산기계장비류	"	1,756점
		광산도서	"	3,690점
		향토사료	"	681점
		광산생활용품 등	"	795점
		탄광사무소 재현	"	440점
		탄광사무소 재현	"	320점
		암석 및 화석류	관광문화과	1,223점
	기 타	시민헌장비	도립공원사업소	
자연자원	명 승	검룡소	관광문화과	
	천연기념물	장성하부 고생대 화석산지	"	
		구문소의 고환경 및 침식지형	"	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

#### 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방 공기업 특별회계	내부거래	계
I. 2011회계연도의 세출액	202,430,216,120	11,021,166,760	1,438,785,370	20,108,657,850	-7,445,845,180	227,552,980,920
II. 세출 조정사항	-53,024,824,934	-4,262,500,164	-127,290,340	-11,106,266,058		-68,520,881,496
1. 자금유출이 없는 비용	13,799,792,279	3,370,177,356		1,676,559,232		18,846,528,867
자산처분손실		401,955,850				401,955,850
자산감액손실						
감가상각비	10,094,769,180	2,840,787,654		1,508,986,641		14,444,543,475
대손상각비	1,175,028,248	7,293		31,956,190		1,206,991,731
퇴직급여	289,941,327	127,186,902		34,031,099		451,159,328
기타 자금유출이 없는 비용				52,160,355		52,160,355
발생주의 기간비용 조정사항	2,240,053,524	239,657		49,424,947		2,289,718,128
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	61,707,623,346	7,370,157,710	127,290,340	12,652,025,290		81,857,096,686
판매용 부동산 등 취득	20,408,266					20,408,266
장·단기유형자산 취득	105,445,000					105,445,000
일반유형자산	2,811,802,650					2,811,802,650
주민편의시설	23,439,927,740	1,278,357,380	127,290,340			24,845,575,460
사회기반시설	26,430,831,110	6,091,800,330		12,652,025,290		45,174,656,730
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	8,899,208,580					8,899,208,580
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	5,116,993,867	262,519,810		130,800,000		5,510,313,677
차입부채 상환	4,440,800,000	117,200,000		130,800,000		4,688,800,000
보조금 집행잔액 부채 상환		91,359,810				91,359,810
퇴직금 지급	616,718,360					616,718,360
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	59,475,507	53,960,000				113,435,507
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	149,405,391,186	6,758,666,596	1,311,495,030	9,002,391,792	-7,445,845,180	159,032,099,424
IV. 2011 회계연도의 세입액	261,732,542,412	27,486,807,632	7,742,915,791	22,741,389,331	-7,445,845,180	312,257,809,966
V. 세입 조정사항	-51,610,659,750	-7,946,997,471	-5,660,542,097	-14,345,079,050		-79,563,278,368



구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방 공기업 특별회계	내부거래	계
<b>1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금</b>	<b>51,639,489,364</b>	<b>7,067,800,058</b>	<b>5,680,030,481</b>	<b>1,991,424,154</b>		<b>66,378,744,057</b>
<b>2. 자금유입이 없는 수익</b>	<b>875,961,396</b>	<b>50,410,269</b>	<b>19,488,384</b>	<b>406,259,104</b>		<b>1,352,119,153</b>
장수결정액과 수납액의 차이		27,013,150		501,282,350		528,295,500
자산처분이익	18,109,000					18,109,000
대손충당금 환입	45,743,903	29,734,451				75,478,354
자산감액손실 환입						
기타 자금유입이 없는 수익		13,965,742		57,070,034		71,035,776
발생주의 기간수익 조정사항	812,108,493	-20,303,074	19,488,384	-152,093,280		659,200,523
<b>3. 자산처분으로 인한 자금 유입액</b>	<b>44,793,301</b>	<b>895,869,472</b>				<b>940,662,773</b>
재고자산 판매		732,989,800				732,989,800
장·단기유형자산 회수						
일반유형자산 처분	18,110,000					18,110,000
주민편의시설 처분						
사회기반시설 처분						
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	26,683,301	162,879,672				189,562,973
<b>4. 부채증가로 인한 자금 유입액</b>	<b>832,517,791</b>	<b>25,323,000</b>		<b>9,000,000,000</b>		<b>9,857,840,791</b>
차입부채 증가				9,000,000,000		9,000,000,000
보조금 집행잔액 부채 증가						
기타 부채증가로 인한 자금 유입	832,517,791	25,323,000				857,840,791
<b>5. 순자산증가로 인한 자금 유입액</b>	<b>-30,179,310</b>	<b>8,415,210</b>		<b>3,759,914,000</b>		<b>3,738,149,900</b>
자본잉여금 수입				3,759,914,000		3,759,914,000
기타순자산 증가	-30,179,310	8,415,210				-21,764,100
<b>VI 재정운영보고서의 수익(IV+V)</b>	<b>210,121,882,662</b>	<b>19,539,810,161</b>	<b>2,082,373,694</b>	<b>8,396,310,281</b>	<b>-7,445,845,180</b>	<b>232,694,531,618</b>
<b>VII 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)</b>	<b>60,716,491,476</b>	<b>12,781,143,565</b>	<b>770,878,664</b>	<b>-606,081,511</b>		<b>73,662,432,194</b>



## V.부속명세서



# 1. 일반유형자산 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	39,622,139,903	825,165,630			40,447,305,533
	입목	2,939,767,325				2,939,767,325
	건물	9,461,489,992	209,575,570	461,989,390		9,209,076,172
	구축물	2,747,756,806	307,292,800	317,557,362		2,737,492,244
	기계장치	112,814,407	21,519,130	34,174,632		100,158,905
	차량운반구	1,009,548,997	177,903,710	278,904,749		908,547,958
	집기비품	2,553,145,924	1,272,545,810	794,103,218	2,201,000	3,029,387,516
	기타일반유형 자산	9,467,167		3,049,333		6,417,834
	건설중인 일반유형자산	18,070,000	278,011,800		278,011,800	18,070,000
	소계	<b>58,474,200,521</b>	<b>3,092,014,450</b>	<b>1,889,778,684</b>	<b>280,212,800</b>	<b>59,396,223,487</b>
기 타	토지	1,276,821,320				1,276,821,320
	특별회계	구축물	81,494,696		9,139,592	72,355,104
		집기비품	5,139,860		1,100,421	4,039,439
		소계	<b>1,363,455,876</b>		<b>10,240,013</b>	<b>1,353,215,863</b>
공기업	토지	90,536,870				1,276,821,320
	특별회계	건물	890,684		37,112	72,355,104
		구축물	172,496,776		9,352,426	4,039,439
		기계장치	828,669		184,680	
		집기비품				
		소계	<b>264,752,999</b>		<b>9,574,218</b>	<b>255,178,781</b>
계	<b>60,102,409,396</b>	<b>3,092,014,450</b>	<b>1,909,592,915</b>	<b>280,212,800</b>	<b>61,004,618,131</b>	

## 2. 주민편의시설 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관토지	51,300,000				51,300,000
	토지를제외한도서관	584,098,750	60,413,570	76,957,360		567,554,960
	주차장토지	2,078,940,020				2,078,940,020
	토지를제외한주차장	1,195,328,982		30,325,471		1,165,003,511
	공원토지	3,107,987,449	518,337,750			3,626,325,199
	토지를제외한공원	25,037,385,524	112,502,200	1,097,094,858		24,052,792,866
	박물관및미술관토지	4,856,553,700				4,856,553,700
	토지를제외한박물관및미술관	37,276,813,453	47,200,860	1,022,252,190		36,301,762,123
	수목원및휴양림토지	82,213,528				82,213,528
	토지를제외한수목원및휴양림	4,503,200,101	10,528,130	191,216,933		4,322,511,298
	문화및관광시설토지	7,895,021,791				7,895,021,791
	토지를제외한문화및관광시설	32,210,875,134	30,609,200	1,350,296,935		30,891,187,399
	체육시설토지	5,387,587,410	242,973,800			5,630,561,210
	토지를제외한체육시설	40,915,264,024	10,473,730,140	1,910,914,042		49,478,080,122
	사회복지시설토지	4,516,487,010	61,534,000			4,578,021,010
	토지를제외한사회복지시설	25,369,614,921	285,196,910	853,453,112		24,801,358,719
	의료시설토지	831,115,100				831,115,100
	토지를제외한의료시설	2,084,962,233	42,958,800	132,888,193		1,995,032,840
	기타주민편의시설토지	188,591,500	74,616,800			263,208,300
	토지를제외한기타주민편의시설	4,880,757,593	1,077,235,946	472,436,988		5,485,556,551
건설중인주민편의시설	152,835,387,209	20,585,831,544		10,183,741,910	163,237,476,843	
	<b>소계</b>	<b>355,889,485,432</b>	<b>33,623,669,650</b>	<b>7,137,836,082</b>	<b>10,183,741,910</b>	<b>372,191,577,090</b>
기타특별회계	주차장토지	1,008,270,000				1,008,270,000
	토지를제외한주차장	3,200,426,145		209,156,063		2,991,270,082
	기타주민편의시설토지	74,970,000				74,970,000
	토지를제외한기타주민편의시설	2,849,775,610		111,877,499		2,737,898,111
	건설중인주민편의시설		1,278,357,380			1,278,357,380
		<b>소계</b>	<b>7,133,441,755</b>	<b>1,278,357,380</b>	<b>321,033,562</b>	
기금	건설중인주민편의시설		127,290,340			127,290,340
			<b>127,290,340</b>			<b>127,290,340</b>
	<b>계</b>	<b>363,022,927,187</b>	<b>35,029,317,370</b>	<b>7,458,869,644</b>	<b>10,183,741,910</b>	<b>380,409,633,003</b>

### 3. 사회기반시설 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로토지	92,164,954,275	1,817,805,070			93,982,759,345
	토지를제외한도로	353,962,798,094	2,519,267,810			356,482,065,904
	토지를제외한상수도시설	3,345,529,657	20,543,000	124,843,491		3,241,229,166
	토지를제외한수질정화시설	390,934,788	7,017,600	23,235,350		374,717,038
	하천부속시설토지	725,486,487	17,179,700			742,666,187
	토지를제외한하천부속시설	92,196,374,698	51,913,000			92,248,287,698
	폐기물처리시설토지	98,706,960				98,706,960
	토지를제외한폐기물처리시설	9,531,606,413	13,333,005,360	465,774,929		22,398,836,844
	농수산기반시설토지	663,824,230				663,824,230
	토지를제외한농수산기반시설	5,351,320,005	212,486,360	75,176,610		5,488,629,755
	기타사회기반시설토지	235,263,280	150,763,160			386,026,440
	토지를제외한기타사회기반시설	70,875,593,754	1,260,080,530	108,834,009		72,026,840,275
	건설중인사회기반시설	19,462,985,300	23,446,596,310		16,405,826,790	26,503,754,820
<b>소계</b>	<b>649,005,377,941</b>	<b>42,836,657,900</b>	<b>797,864,389</b>	<b>16,405,826,790</b>	<b>674,638,344,662</b>	
기타특별회계	도로토지	973,320,910	167,630,720			1,140,951,630
	토지를제외한도로	2,848,103,240				2,848,103,240
	수질정화시설토지	144,274,610				144,274,610
	토지를제외한수질정화시설	33,542,622,727	2,557,286,910	2,478,859,911		33,621,049,726
	기타사회기반시설토지	1,441,599,200				1,441,599,200
	토지를제외한기타사회기반시설	2,002,661,103	31,449,000	26,264,168		2,007,845,935
	건설중인사회기반시설	4,749,377,190	5,889,447,610		2,554,013,910	8,084,810,890
	<b>소계</b>	<b>45,701,958,980</b>	<b>8,645,814,240</b>	<b>2,505,124,079</b>	<b>2,554,013,910</b>	<b>49,288,635,231</b>
공기업특별회계	상수도토지	866,994,442				866,994,442
	토지를제외한상수도시설	26,183,042,181	359,330,105	1,499,412,423		25,042,959,863
	건설중인사회기반시설	5,528,662,710	12,506,000,000			18,034,662,710
	<b>소계</b>	<b>32,578,699,333</b>	<b>12,865,330,105</b>	<b>1,499,412,423</b>		<b>43,944,617,015</b>
기금	토지를제외한도로	31,046,960				31,046,960
<b>계</b>	<b>727,317,083,214</b>	<b>64,347,802,245</b>	<b>4,802,400,891</b>	<b>18,959,840,700</b>	<b>767,902,643,868</b>	

#### 4. 감가상각 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	7,321,857,928	461,989,390		7,783,847,318	
		건축물	1,516,074,370	317,557,362		1,833,631,732	
		기계장치	447,420,233	34,174,632		481,594,865	
		차량운반구	1,831,415,223	278,904,749		2,110,319,972	
		집기비품	6,300,047,033	794,103,218	57,539,000	7,036,611,251	
		기타일반유형자산	446,833	3,049,333		3,496,166	
		계	<b>17,417,261,620</b>	<b>1,889,778,684</b>	<b>57,539,000</b>	<b>19,249,501,304</b>	
	주민편의시설	도서관	1,113,809,328	76,957,360		1,190,766,688	
		주차장	17,689,858	30,325,471		48,015,329	
		공원	9,522,937,424	1,097,094,858		10,620,032,282	
		박물관 및 미술관	6,426,347,730	1,022,252,190		7,448,599,920	
		수목원 및 휴양림	1,084,657,609	191,216,933		1,275,874,542	
		문화 및 관광시설	8,251,702,822	1,350,296,935		9,601,999,757	
		체육시설	11,269,861,361	1,910,914,042		13,180,775,403	
		사회복지시설	5,621,344,069	853,453,112		6,474,797,181	
		의료시설	1,546,441,674	132,888,193		1,679,329,867	
		기타주민편의시설	1,144,764,302	472,436,988		1,617,201,290	
		계	<b>45,999,556,177</b>	<b>7,137,836,082</b>		<b>53,137,392,259</b>	
	사회기반시설	상수도시설	93,847,773	124,843,491		218,691,264	
		수질정화시설	877,972,675	23,235,350		901,208,025	
		폐기물처리시설	4,665,788,667	465,774,929		5,131,563,596	
		농수산기반시설	396,788,635	75,176,610		471,965,245	
		기타사회기반시설	197,456,709	108,834,009		306,290,718	
		계	<b>6,231,854,459</b>	<b>797,864,389</b>		<b>7,029,718,848</b>	
	소계	<b>69,648,672,256</b>	<b>9,825,479,155</b>	<b>57,539,000</b>	<b>79,416,612,411</b>		
	기타특별회계	일반유형자산	집기비품	2,123,140	1,100,421		3,223,561
			건축물	9,901,224	9,139,592		19,040,816
			계	<b>12,024,364</b>	<b>10,240,013</b>		<b>22,264,377</b>
		주민편의시설	주차장	1,100,888,554	209,156,063		1,310,044,617
			기타주민편의시설	1,625,324,358	111,877,499		1,737,201,857
			계	<b>2,726,212,912</b>	<b>321,033,562</b>		<b>3,047,246,474</b>
		사회기반시설	수질정화시설	23,593,267,826	2,478,859,911		26,072,127,737
			기타사회기반시설	121,499,867	26,264,168		147,764,035
계			<b>23,714,767,693</b>	<b>2,505,124,079</b>		<b>26,219,891,772</b>	
소계		<b>26,453,004,969</b>	<b>2,836,397,654</b>		<b>29,289,402,623</b>		
공기업특별회계		일반유형자산	건물	964,910	37,112		1,002,022
	건축물		218,450,093	9,352,426		227,802,519	
	기계장치		44,972,351	184,680		45,157,031	
	집기비품		244,965			244,965	
	계		<b>264,632,319</b>	<b>9,574,218</b>		<b>274,206,537</b>	
	사회기반시설	상수도시설	22,262,100,254	1,499,412,423		23,761,512,677	
		소계	<b>22,526,732,573</b>	<b>1,508,986,641</b>		<b>24,035,719,214</b>	
총계	<b>118,628,409,798</b>	<b>14,170,863,450</b>	<b>57,539,000</b>	<b>132,741,734,248</b>			



## 5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

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

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,268,414,078,306	44,517,502,241	1,223,896,576,065	210,121,882,662	149,405,391,186	60,716,491,476
기타 특별 회계	수질개선	45,532,113,047	365,797,101	45,166,315,946	10,166,402,228	5,018,003,914	5,148,398,314
	의료보호기금운영	91,448,790	53,444,800	38,003,990	649,817,250	671,368,440	-21,551,190
	자활보장기금	1,806,769,495		1,806,769,495	169,896,689	1,320,000	168,576,689
	도시계획시설대지 보상	1,446,178,540		1,446,178,540	107,636,050	5,681,500	101,954,550
	주택사업	17,695,135,530	1,510,613,530	16,184,522,000	8,042,536,941	367,339,068	7,675,197,873
	농공단지조성및관리	9,842,580,673	29,733,536	9,812,847,137	33,293,266	389,737,446	-356,444,180
	주차장관리	5,318,084,701		5,318,084,701	259,825,717	277,535,776	-17,710,059
	기반시설	29,775,890		29,775,890	295,540		295,540
	발전소주변지역지원	216,516,278		216,516,278	110,106,480	27,680,452	82,426,028
	소계	81,978,602,944	1,959,588,967	80,019,013,977	19,539,810,161	6,758,666,596	12,781,143,565
기금	저소득자녀장학기금	233,826,531		233,826,531	10,490,660		10,490,660
	노인복지기금	888,711,089		888,711,089	88,716,909		88,716,909
	여성발전기금	678,771,602		678,771,602	72,825,256		72,825,256
	재난관리기금	1,548,926,758		1,548,926,758	148,488,391	23,052,030	125,436,361
	농업발전기금	2,150,730,502		2,150,730,502	140,397,903		140,397,903
	식품진흥기금	112,329,518		112,329,518	5,906,168		5,906,168
	장애인복지기금	405,025,030		405,025,030	68,346,666		68,346,666
	체육진흥기금	335,233,581		335,233,581	56,902,585		56,902,585
	옥외광고정비기금	89,626,216			89,626,216		
	폐기물처리시설 주변영향지역 주민지원기금	112,229,940			1,400,672,940	1,288,443,000	
	소계	6,555,410,767		6,555,410,767	2,082,373,694	1,311,495,030	770,878,664
지방공기업특별회계(상수도)		47,882,129,597	11,395,487,245	36,486,642,352	8,396,310,281	9,002,391,792	-606,081,511
내부거래		-16,498,413,000		-16,498,413,000	-7,445,845,180	-7,445,845,180	
합 계		1,388,331,808,614	57,872,578,453	1,330,459,230,161	232,694,531,618	159,032,099,424	73,662,432,194

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		1,211,815,153,867	48,569,505,168	1,163,245,648,699	212,283,631,816	140,417,351,949	71,866,279,867
기타 특별 회계	수질개선	40,379,667,647	364,718,215	40,014,949,432	6,011,999,183	5,887,162,851	124,836,332
	의료보호기금운영	112,999,980	53,444,800	59,555,180	701,280,730	628,491,880	72,788,850
	기초생활보장기금	1,632,537,834		1,632,537,834	74,139,314	1320,000	72,819,314
	도시계획시설대지보상	1344,223,990		1,344,223,990	132,601,730	4,547,400	128,054,330
	주택사업	10,040,181,440	1,533,727,673	8,506,453,767	374,841,948	314,515,661	60,326,287
	농공단지조성및관리	10,464,401,425	44,278,598	10,420,122,827	17,677,263	304,254,797	-286,577,534
	주차장관리	5,327,379,550		5,327,379,550	367,327,449	270,231,230	97,096,219
	기반시설	148,296,764		148,296,764	1,428,255		1,428,255
	발전소주변지역지원	134,090,250		134,090,250	20,042,490	24,339,352	-4,296,862
	소계	69,583,778,880	1,996,169,286	67,587,609,594	7,701,338,362	7,434,863,171	266,475,191
기금	저소득자녀장학기금	223,335,871		223,335,871	5,468,600		5,468,600
	노인복지기금	799,994,180		799,994,180	58,110,170		58,110,170
	여성발전기금	605,946,346		605,946,346	68,497,047		68,497,047
	재난관리기금	1,423,490,397		1,423,490,397	207,549,982		207,549,982
	농업발전기금	2,010,332,599		2,010,332,599	82,825,487		82,825,487
	식품진흥기금	106,423,350		106,423,350	21,803,522		21,803,522
	장애인복지기금	336,678,364		336,678,364	52,844,948		52,844,948
	체육진흥기금	278,330,996		278,330,996	61,625,269		61,625,269
	소계	5,784,532,103		5,784,532,103	558,725,025		558,725,025
지방공기업특별회계(상수도)		35,484,701,835	2,476,982,142	33,007,719,693	7,822,297,141	8,237,918,792	-415,621,651
내부거래		-16,448,413,000		-16,448,413,000	-5,248,972,180	-2,348,972,180	-2,900,000,000
합 계		1,339,116,579,685	53,042,656,596	1,286,073,923,089	233,614,964,524	158,439,106,092	69,375,858,432

# 2011 회계연도 재무보고서

---

---

■ 발 행 일 : 2012년 6월 일

■ 발 행 처 : 태백시청 회계과

2 3 5 - 7 0 1

강원도 태백시 태뵁로 21(황지동 244-3)

☎ 033) 550 - 2041

---

---

