

- 2011 회계연도 -

재무보고서

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

충청북도지사 귀하

우리는 첨부된 충청북도의 2011년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서 (현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 충청북도지사에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

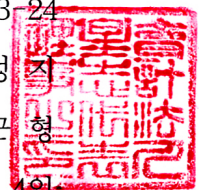
우리의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 733-24

회계법인 성지

대표이사 공인회계사 오근형

2012년 5월 4일



- 목 차 -

I. 결산총평	5
1. 충청북도의 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 충청북도가 설치한 회계	11
4. 재무제표에 대한 요약 설명	12
5. 발생주의 복식부기 재무분석	16
II. 재무제표	17
1. 재정상태보고서	20
2. 재정운영보고서(기능별)	26
3. 순자산변동보고서	28
III. 재무제표에 대한 주석	31
1. 주요 회계정책	35
2. 재정자금의 세부내역	45
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	45
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	46
5. 장·단기융자금의 세부내역	47
6. 기타유동자산의 세부내역	47
7. 장기투자증권	48
8. 기타투자자산의 세부내역	48
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	49
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	49
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	50
12. 보증금의 세부내역	50
13. 무형자산의 세부내역	51

14. 기타유동부채의 세부내역	51
15. 장기차입금의 세부내역	51
16. 지방채증권의 세부내역	53
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	54
18. 기타비유동부채의 세부내역	54
19. 순자산의 세부내역	55
20. 내부거래의 내역	55
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	57
22. 우발채무 등	62
23. 세입세출외보관현금의 내역	63
24. 지방공기업특별회계 원가정보	63
IV. 필수보충정보	65
1. 예산결산요약표	68
2. 성질별 재정운영보고서	72
3. 관리책임자산 명세서	76
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	77
V. 부속명세서	79
1. 일반유형자산명세서	83
2. 주민편의시설명세서	83
3. 사회기반시설명세서	84
4. 감가상각명세서	84
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	85

I. 결산 총평

결 산 총 평

1. 충청북도의 일반현황
2. 재무보고서의 구성
3. 충청북도가 설치한 회계
4. 재무제표에 대한 요약 설명
5. 재 무 분 석

1. 충청북도의 일반현황

충청북도는 1896년 8월 4일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '11 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 7,433.26km²이며, 3개시, 9개군으로 구성되어 있습니다.

충청북도의 행정조직은 1실 6국 1단 1본부, 12개 직속기관(일반기관 4개, 소방서 8개), 8개 사업소로 구성되어 있으며 공무원 현원은 의회사무처를 포함하여 2,920명입니다. 그리고 '11 회계연도말 현재 충청북도의 주민은 627,006세대 1,562,903명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영 보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영 보고서는 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 손실 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

회계연도 동안의 순자산의 증감내역을 나타내는 재무제표로서 재정운영에 따른 운영 차액과 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 설명한 것입니다.

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산 요약표, 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, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 충청북도가 설치한 회계

3-1. 현황

충청북도의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업 특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 6개, 예산외로 운영되는 기금 16개 및 지방공기업특별회계 1개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 충청북도 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비 고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일 반 도 정 운 영 활 동 수 행	
기타특별회계	충북도립대학운영특별회계	조례	충 북 도 립 대 학 운 영	
	의료급여기금특별회계	조례	저 소득 층 의 료 지 원	
	농어촌개발기금운용관리특별회계	조례	농 업 인 영 농 활 동 지 원	
	학교용지부담금특별회계	조례	지 역 교 육 여 건 확 충	
	광역교통시설부담금특별회계	조례	광역교통사업의 원활한 추진	
	지역균형발전특별회계	조례	지역균형발전을 위한 재정지원	
기금회계	통합관리기금	조례	여 유 자 금 통 합 관 리	
	지방채상환기금	조례	지 방 채 상 환	
	체육진흥기금	조례	체 육 진 흥 사 업 지 원	
	자활기금	조례	생활보호대상자생계보호	
	사회복지기금	조례	사회복지증진·장학·재해구호사업	
	식품진흥기금	식품위생법	식 품 제 조 업 체 지 원	
	투자진흥기금	조례	기 업 투 자 유 치 지 원	
	중소기업육성기금	조례	도 내 중 소 제 조 업 체 지 원	
	남북농업교류협력기금	조례	남 북 농 업 교 류 협 력	
	문화예술진흥기금	조례	문 화 예 술 법 인 · 단 체 지 원	
	청소년육성기금	조례	어려운 청소년 생활, 진학지원	
	여성발전기금	조례	여 성 권 익 증 진 사 업	
	환경보전기금	조례	자연환경보전재원 조달과 지원	
	재난관리기금	조례	재 난 예 방 및 응 급 조 치	
도립대학장학기금	조례	충북도립대학 재학생장학금		
농촌전문인력육성기금	조례	농업경영인, 농촌지도자 지원		
지방공기업특별회계	지역개발기금특별회계	지방공기업법	주민복지증진과 지역개발사업 추진을 위한 자금조달·공급	

3-2. '11회계연도 중 회계의 변동

'11회계연도 중 체육진흥기금을 신설하였습니다.

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, 충청북도 총자산은 8,476,175백만원이고, 총부채는 714,491백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 7,761,684백만원입니다.

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 371,606백만원(4.38%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 8,104,569백만원(95.62%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 187,285백만원(50.40%), 단기금융상품 118,111백만원(31.78%), 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 19,670백만원(5.29%), 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 1,328백만원(0.36%), 미수정부간이전수익 16백만원(0.00%), 단기융자금 38,604백만원(10.39%), 기타유동자산 10,067백만원(2.71%)이며, 결손을 예상한 대손충당금이 3,475백만원(Δ 0.93%) 등 입니다.

비유동자산은 투자자산 514,113백만원(6.34%), 일반유형자산 524,924백만원(6.48%), 주민편의시설 283,917백만원(3.50%), 사회기반시설 6,774,886백만원(83.59%), 기타비유동자산 6,729백만원(0.09%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 117,607백만원(16.46%), 장기차입부채가 569,933백만원(79.77%), 기타비유동부채가 26,951백만원(3.77%)으로 비유동부채가 총부채의 83.54%를 차지하고 있습니다.

[요약 재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	371,606	4.38%	321,560	3.81%
투자자산	514,113	6.07%	566,158	6.72%
일반유형자산	524,924	6.19%	528,823	6.27%
주민편의시설	283,917	3.35%	288,388	3.42%
사회기반시설	6,774,886	79.93%	6,714,913	79.66%
기타비유동자산	6,729	0.08%	10,209	0.12%
자 산 총 계	8,476,175	100.00%	8,430,051	100.00%
유동부채	117,607	16.46%	101,742	14.46%
장기차입부채	569,933	79.77%	579,281	82.33%
기타비유동부채	26,951	3.77%	22,599	3.21%
부 채 총 계	714,491	100.00%	703,622	100.00%
일반순자산	151,104	1.95%	175,095	2.26%
특정순자산	176,992	2.28%	182,859	2.37%
고정순자산	7,433,588	95.77%	7,368,475	95.37%
순 자 산 총 계	7,761,684	100.00%	7,726,429	100.00%
부채 및 순자산총계	8,476,175	-	8,430,051	-

4-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 충청북도의 총자산은 8,947,041백만원, 총부채는 1,031,185백만원입니다.

[충청북도의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태]

(단위 : 백만원)

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산	8,947,041	8,476,175	470,866
총부채	1,031,185	714,491	316,694

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 충청북도의 총수익은 2,839,388백만원이고 총비용은 2,661,981백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 177,407백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-2-1. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지 843,526백만원(31.69%), 농림해양수산 353,639백만원(13.28%), 일반공공행정 277,048백만원(10.41%), 환경보호 246,811백만원(9.27%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
일반공공행정	277,048	10.41%	258,022	9.97%
공공질서및안전	109,393	4.11%	102,635	3.97%
교육	155,717	5.85%	168,525	6.51%
문화및관광	105,728	3.97%	105,763	4.09%
환경보호	246,811	9.27%	208,147	8.04%
사회복지	843,526	31.69%	771,000	29.79%
보건	21,603	0.81%	48,395	1.87%
농림해양수산	353,639	13.28%	371,732	14.36%
산업·중소기업	83,078	3.12%	121,168	4.68%
수송및교통	130,777	4.91%	115,723	4.47%
국토및지역개발	114,783	4.31%	126,073	4.87%
기타	219,878	8.27%	191,011	7.38%
비 용 총 계	2,661,981	100%	2,588,194	100%
자체조달수익	741,190	26.1%	739,546	27.38%
정부간이전수익	2,055,555	72.40%	1,940,348	71.85%
기타수익	42,643	1.50%	20,891	0.77%
수 익 총 계	2,839,388	100.00%	2,700,785	100.00%
운 영 차 액	177,407		112,591	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 207,480백만원(7.79%), 운영비 213,993백만원(8.04%), 정부간이전비용 1,943,798백만원(73.02%), 민간 등 이전비용 271,008백만원(10.18%), 기타비용 25,702백만원(0.97%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2011년		2010년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인건비	207,480	7.79%	190,195	7.35%
운영비	213,993	8.04%	200,215	7.73%
정부간이전비용	1,943,798	73.02%	1,886,497	72.89%
기타이전비용	271,008	10.18%	285,936	11.05%
기타비용	25,702	0.97%	25,351	0.98%
비 용 총 계	2,661,981	100.00%	2,588,194	100.00%
자체조달수익	741,190	26.10%	739,546	27.38%
정부간이전수익	2,055,555	72.40%	1,940,348	71.85%
기타수익	42,643	1.50%	20,891	0.77%
수 익 총 계	2,839,388	100.00%	2,700,785	100.00%
운 영 차 액	177,407		112,591	

4-2-2. 수 익

수익계정은 자체조달수익이 741,190백만원(26.10%), 정부간이전수익 2,055,555백만원(72.40%), 기타수익 42,643백만원(1.50%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산 식	지표값
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	8.43%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	94.61%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	38.90%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기금융자산-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	102.54%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금: 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	45.35%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	315.97%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	15.04%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	26.07%
	재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100
경상비용 대비 이자비용 비율		이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용: 차입부채 이자비용 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	2.87%
이자수익 대비 이자비용 비율		이자비용 / 이자수익 × 100	91.15%
총수익 대비 경상수익 비율		경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	43.70%
경상수익 대비 경상자체조달수익 비율		경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익: 지방세수익 + 경상세외수익	58.49%
자체조달수익 대비 채권 비율		미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익: 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	2.42%
세외수익 대비 채권 비율		미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익: 미수세외수입금+일반미수금	2.15%
총비용 대비 경상비용 비율		경상비용 / 총비용 × 100	28.62%
지출액 대비 자산취득 비율		자산 취득액 / 지출액 × 100	6.23%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,423,353
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	457,156
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	457,156
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,816,740
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	474,239
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	438,580
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,703,228
	주민 1인당 기타이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	173,400
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	969,405,416
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	908,836,032
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초/기말)/2)	55,417,677

Ⅱ. 재 무 제 표

재 무 제 표

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

재정상태보고서

당해연도 2011년 12월 31일 현재

충청북도

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I. 유동자산	221,459,588,990	18,397,754,915	156,790,812,045	31,264,878,398	(56,307,380,769)	371,605,653,579
현금및현금성자산(주2)	121,394,163,330	3,359,146,665	33,085,364,956	29,446,786,484	-	187,285,461,435
단기금융상품(주2)	72,700,837,170	8,764,000,000	36,645,704,423	-	-	118,110,541,593
미수세금(주3)	19,670,433,830	-	-	-	-	19,670,433,830
미수세금대손충당금(주3)	(2,958,646,430)	-	-	-	-	(2,958,646,430)
미수세외수입금(주4)	1,328,136,990	-	-	-	-	1,328,136,990
미수세외수입금대손충당금(주4)	(130,623,510)	-	-	-	-	(130,623,510)
미수정부간이전수익	16,234,250	-	-	-	-	16,234,250
단기융자금(주5)	1,014,461,790	6,190,966,860	86,074,222,094	-	(54,676,131,321)	38,603,519,423
단기융자금대손충당금	(10,144,620)	(61,909,670)	(313,980,908)	-	-	(386,035,198)
기타유동자산(주6/ 주23)	8,434,736,190	145,551,060	1,299,501,480	1,818,091,914	(1,631,249,448)	10,066,631,196
II. 투자자산	191,743,442,170	29,722,237,520	85,232,581,779	598,215,625,000	(390,800,666,000)	514,113,220,469
장기금융상품(주2)	-	-	1,130,461,851	-	-	1,130,461,851
장기융자금(주5)	54,269,383,460	30,022,462,140	84,482,094,210	598,215,625,000	(383,800,666,000)	383,188,898,810
장기융자금대손충당금	(414,675,690)	(300,224,620)	(379,974,282)	-	-	(1,094,874,592)
장기투자증권(주7)	130,175,900,400	-	-	-	-	130,175,900,400
기타투자자산(주8)	7,712,834,000	-	-	-	(7,000,000,000)	712,834,000
III. 일반유형자산(주9, 주10)	523,992,104,291	-	931,675,400	-	-	524,923,779,691
토지	386,205,648,563	-	931,675,400	-	-	387,137,323,963
입목	3,231,602,135	-	-	-	-	3,231,602,135
건물	96,007,092,881	-	-	-	-	96,007,092,881
건물감가상각누계액	(27,893,231,493)	-	-	-	-	(27,893,231,493)
구축물	9,742,076,139	-	-	-	-	9,742,076,139
구축물감가상각누계액	(2,860,462,335)	-	-	-	-	(2,860,462,335)
기계장치	12,374,443,557	-	-	-	-	12,374,443,557
기계장치감가상각누계액	(8,559,239,472)	-	-	-	-	(8,559,239,472)
차량운반구	42,798,952,338	-	-	-	-	42,798,952,338
차량운반구감가상각누계액	(27,205,983,963)	-	-	-	-	(27,205,983,963)

직전년도 2010년 12월 31일 현재

충청북도

(단위 : 원)

과목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I.유동자산	156,810,146,840	18,073,589,046	107,189,485,677	40,111,163,179	(624,305,068)	321,560,079,674
현금및현금성자산	126,518,140,230	3,205,212,353	61,140,620,887	22,925,995,097	-	213,789,968,567
단기금융상품	-	5,790,000,000	7,018,654,670	16,000,000,000	-	28,808,654,670
미수세금	23,219,758,700	-	-	-	-	23,219,758,700
미수세금대손충당금	(3,727,087,630)	-	-	-	-	(3,727,087,630)
미수세외수입금	1,461,142,950	37,400,000	1,440,960	-	-	1,499,983,910
미수세외수입금대손충당금	(124,509,540)	(374,000)	(14,400)	-	-	(124,897,940)
미수정부간이전수익	140,099,720	-	-	-	-	140,099,720
단기융자금	-	8,794,832,000	38,574,512,200	-	-	47,369,344,200
단기융자금대손충당금	-	(87,948,320)	(385,745,120)	-	-	(473,693,440)
기타유동자산	9,322,602,410	334,467,013	840,016,480	1,185,168,082	(624,305,068)	11,057,948,917
II.투자자산	222,200,615,267	26,951,822,370	154,577,140,495	540,216,000,000	(377,787,598,011)	566,157,980,121
장기금융상품	-	-	16,030,048,944	-	-	16,030,048,944
장기융자금	53,302,401,620	27,224,063,000	139,031,690,461	540,216,000,000	(370,787,598,011)	388,986,557,070
장기융자금대손충당금	(415,236,150)	(272,240,630)	(484,598,910)	-	-	(1,172,075,690)
장기투자증권	161,657,235,797	-	-	-	-	161,657,235,797
기타투자자산	7,656,214,000	-	-	-	(7,000,000,000)	656,214,000
III.일반유형자산	527,890,977,667	-	931,675,400	-	-	528,822,653,067
토지	396,221,317,685	-	931,675,400	-	-	397,152,993,085
입목	3,161,832,135	-	-	-	-	3,161,832,135
건물	89,236,202,321	-	-	-	-	89,236,202,321
건물감가상각누계액	(25,424,066,947)	-	-	-	-	(25,424,066,947)
구축물	14,157,225,812	-	-	-	-	14,157,225,812
구축물감가상각누계액	(3,464,767,622)	-	-	-	-	(3,464,767,622)
기계장치	11,201,959,447	-	-	-	-	11,201,959,447
기계장치감가상각누계액	(8,116,452,655)	-	-	-	-	(8,116,452,655)
차량운반구	38,878,320,159	-	-	-	-	38,878,320,159
차량운반구감가상각누계액	(26,710,549,328)	-	-	-	-	(26,710,549,328)

II. 재무제표

충청북도

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
집기비품	98,233,527,135	-	-	-	-	98,233,527,135
집기비품감가상각누계액	(62,819,961,484)	-	-	-	-	(62,819,961,484)
기타일반유형자산	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	4,737,640,290	-	-	-	-	4,737,640,290
IV.주민편의시설(주9)	266,387,340,496	17,530,044,090	-	-	-	283,917,384,586
수목원및휴양림	143,737,880,535	-	-	-	-	143,737,880,535
수목원및휴양림감가상각누계액	(6,309,172,203)	-	-	-	-	(6,309,172,203)
문화및관광시설	23,919,190,825	-	-	-	-	23,919,190,825
문화및관광시설감가상각누계액	(4,286,432,846)	-	-	-	-	(4,286,432,846)
체육시설	11,964,045,292	-	-	-	-	11,964,045,292
체육시설감가상각누계액	(2,038,928,031)	-	-	-	-	(2,038,928,031)
사회복지시설	21,871,813,800	-	-	-	-	21,871,813,800
사회복지시설감가상각누계액	(3,222,581,686)	-	-	-	-	(3,222,581,686)
의료시설	50,286,555,314	-	-	-	-	50,286,555,314
의료시설감가상각누계액	(10,604,959,118)	-	-	-	-	(10,604,959,118)
교육시설	2,920,532,730	25,873,986,701	-	-	-	28,794,519,431
교육시설감가상각누계액	(34,681,950)	(8,343,942,611)	-	-	-	(8,378,624,561)
기타주민편의시설	39,557,791,240	-	-	-	-	39,557,791,240
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,510,113,406)	-	-	-	-	(1,510,113,406)
건설중인주민편의시설	136,400,000	-	-	-	-	136,400,000
V.사회기반시설(주9, 주11)	6,774,886,143,111	-	-	-	-	6,774,886,143,111
도로	5,742,922,544,119	-	-	-	-	5,742,922,544,119
수질정화시설	904,620	-	-	-	-	904,620
하천부속시설	432,016,076,312	-	-	-	-	432,016,076,312
농수산기반시설	17,698,800	-	-	-	-	17,698,800
농수산기반시설감가상각누계액	(958,685)	-	-	-	-	(958,685)
기타사회기반시설	864,078,960	-	-	-	-	864,078,960
기타사회기반시설감가상각누계액	(6,407,305)	-	-	-	-	(6,407,305)
건설중인사회기반시설	599,072,206,290	-	-	-	-	599,072,206,290
VI.기타비유동자산	5,865,566,007	863,368,901	-	-	-	6,728,934,908
보증금(주12)	1,493,294,000	728,838,934	-	-	-	2,222,132,934
무형자산(주13)	4,372,272,007	134,529,967	-	-	-	4,506,801,974
기타비유동자산	-	-	-	-	-	-
자산합계	7,984,334,185,065	66,513,405,426	242,955,069,224	629,480,503,398	(447,108,046,769)	8,476,175,116,344

충청북도

(단위 : 원)

과목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
집기비품	92,996,504,144	-	-	-	-	92,996,504,144
집기비품감가상각누계액	(56,609,522,049)	-	-	-	-	(56,609,522,049)
기타일반유형자산	250,103,820	-	-	-	-	250,103,820
기타일반유형자산감가상각누계액	(87,345,885)	-	-	-	-	(87,345,885)
건설중인일반유형자산	2,200,216,630	-	-	-	-	2,200,216,630
IV.주민편의시설	273,195,552,693	15,192,451,191	-	-	-	288,388,003,884
수목원및휴양림	139,185,202,627	-	-	-	-	139,185,202,627
수목원및휴양림감가상각누계액	(6,002,143,965)	-	-	-	-	(6,002,143,965)
문화및관광시설	27,599,168,235	-	-	-	-	27,599,168,235
문화및관광시설감가상각누계액	(5,133,600,880)	-	-	-	-	(5,133,600,880)
체육시설	11,964,045,292	-	-	-	-	11,964,045,292
체육시설감가상각누계액	(1,809,955,433)	-	-	-	-	(1,809,955,433)
사회복지시설	22,945,068,590	-	-	-	-	22,945,068,590
사회복지시설감가상각누계액	(2,877,049,014)	-	-	-	-	(2,877,049,014)
의료시설	50,314,218,714	-	-	-	-	50,314,218,714
의료시설감가상각누계액	(9,599,986,677)	-	-	-	-	(9,599,986,677)
교육시설	2,398,583,000	22,301,580,463	-	-	-	24,700,163,463
교육시설감가상각누계액	(18,590,775)	(7,897,063,962)	-	-	-	(7,915,654,737)
기타주민편의시설	39,557,791,240	-	-	-	-	39,557,791,240
기타주민편의시설감가상각누계액	(866,132,941)	-	-	-	-	(866,132,941)
건설중인주민편의시설	5,538,934,680	787,934,690	-	-	-	6,326,869,370
V.사회기반시설	6,714,912,906,350	-	-	-	-	6,714,912,906,350
도로	5,693,153,272,412	-	-	-	-	5,693,153,272,412
수질정화시설	904,620	-	-	-	-	904,620
하천부속시설	383,902,661,734	-	-	-	-	383,902,661,734
농수산기반시설	17,698,800	-	-	-	-	17,698,800
농수산기반시설감가상각누계액	(73,745)	-	-	-	-	(73,745)
기타사회기반시설	849,548,720	-	-	-	-	849,548,720
기타사회기반시설감가상각누계액	(4,722,461)	-	-	-	-	(4,772,461)
건설중인사회기반시설	636,993,616,270	-	-	-	-	636,993,616,270
VI.기타비유동자산	9,301,411,549	908,007,298	-	-	-	10,209,418,847
보증금	1,493,516,000	728,838,934	-	-	-	2,222,354,934
무형자산	7,807,895,549	179,168,364	-	-	-	7,987,063,913
기타비유동자산	-	-	-	-	-	-
자산합계	7,904,311,610,366	61,125,869,905	262,698,301,572	580,327,163,179	(378,411,903,079)	8,430,051,041,943

II. 재무제표

충청북도

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I. 유동부채	18,426,337,608	28,709,380	61,631,464,321	93,827,745,416	(56,307,380,769)	117,606,875,956
단기차입금	4,584,667,000	-	50,091,464,321	-	(54,676,131,321)	-
유동성장기차입부채(주15)	850,000,000	-	11,540,000,000	93,641,937,110	-	106,031,937,110
기타유동부채(주14, 주23)	12,991,670,608	28,709,380	-	185,808,306	(1,631,249,448)	11,574,938,846
II. 장기차입부채	534,196,666,000	-	3,400,000,000	416,136,843,172	(383,800,666,000)	569,932,843,172
장기차입금(주15)	534,196,666,000	-	3,400,000,000	-	(383,800,666,000)	153,796,000,000
지방채증권(주16)	-	-	-	416,136,843,172	-	416,136,843,172
III. 기타비유동부채	4,182,351,558	55,622	-	22,768,745,551	-	26,951,152,731
퇴직급여충당부채(주17)	4,154,610,590	55,622	-	-	-	4,154,666,212
기타비유동부채(주18, 주22)	27,740,968	-	-	22,768,745,551	-	22,796,486,519
부채합계	556,805,355,166	28,765,002	65,031,464,321	532,733,334,139	(440,108,046,769)	714,490,871,859
I. 고정순자산(주19)	7,414,991,859,905	17,664,574,057	931,675,400	-	-	7,433,588,109,362
II. 특정순자산(주19)	-	-	176,991,929,503	-	-	176,991,929,503
III. 일반순자산(주19)	12,536,969,994	48,820,066,367	-	96,747,169,259	(7,000,000,000)	151,104,205,620
순자산 합계	7,427,528,829,899	66,484,640,424	177,923,604,903	96,747,169,259	(7,000,000,000)	7,761,684,244,485
부채와 순자산합계	7,984,334,185,065	66,513,405,426	242,955,069,224	629,480,503,398	(447,108,046,769)	8,476,175,116,344

충청북도

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	공 기 업 특별회계	내부거래	계
I.유동부채	12,851,848,918	29,004,233	209,539,726	89,275,449,172	(624,305,068)	101,741,536,981
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	790,000,000	-	-	88,945,287,271	-	89,735,287,271
기타유동부채	12,061,848,918	29,004,233	209,539,726	330,161,901	(624,305,068)	12,006,249,710
II.장기차입부채	490,015,800,000	-	78,697,798,011	381,354,932,925	(370,787,598,011)	579,280,932,925
장기차입금	490,015,800,000	-	78,697,798,011	-	(370,787,598,011)	197,926,000,000
지방채증권	-	-	-	381,354,932,925	-	381,354,932,925
III.기타비유동부채	2,164,522,818	-	-	20,434,834,855	-	22,599,357,673
퇴직급여충당부채	2,161,129,350	-	-	-	-	2,161,129,350
기타비유동부채	3,393,468	-	-	20,434,834,855	-	20,438,228,323
부채합계	505,032,171,736	29,004,233	78,907,337,737	491,065,216,952	(371,411,903,079)	703,621,827,579
I. 고정순자산	7,352,171,332,259	15,371,619,555	931,675,400	-	-	7,368,474,627,214
II. 특정순자산	-	-	182,859,288,435	-	-	182,859,288,435
III. 일반순자산	47,108,106,371	45,725,246,117	-	89,261,946,227	(7,000,000,000)	175,095,298,715
순자산 합계	7,399,279,438,630	61,096,865,672	183,790,963,835	89,261,946,227	(7,000,000,000)	7,726,429,214,364
부채와 순자산합계	7,904,311,610,366	61,125,869,905	262,698,301,572	580,327,163,179	(378,411,903,079)	8,430,051,041,943

재정운영보고서(기능별)

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지

충청북도

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	262,653,070,336	-	1,317,993,710	13,076,895,966	-	277,047,960,012
공공질서및안전	109,843,568,382	-	1,050,000,000	-	(1,500,000,000)	109,393,568,382
교육	159,513,041,510	3,332,626,992	631,021,420	-	(7,760,000,000)	155,716,689,922
문화및관광	106,010,925,025	-	1,016,828,000	-	(1,300,000,000)	105,727,753,025
환경보호	245,004,295,818	-	1,807,109,920	-	-	246,811,405,738
사회복지	664,556,205,830	178,611,406,750	358,705,000	-	-	843,526,317,580
보건	46,670,736,248	-	461,891,470	-	(25,530,023,000)	21,602,604,718
농림해양수산	353,787,556,110	144,000	150,908,000	-	(300,000,000)	353,638,608,110
산업·중소기업	83,078,289,393	-	-	-	-	83,078,289,393
수송및교통	130,058,545,025	718,111,220	-	-	-	130,776,656,245
국토및지역개발	114,233,214,443	13,550,000,000	-	-	(13,000,000,000)	114,783,214,443
지원및기타경비	211,344,145,589	3,745,844,993	18,718,078,718	-	(13,930,399,580)	219,877,669,720
II. 비용총계	2,486,753,593,709	199,958,133,955	25,512,536,238	13,076,895,966	(63,320,422,580)	2,661,980,737,288
III. 자체조달수익	707,962,017,873	10,899,255,552	15,950,367,512	20,308,683,643	(13,930,399,580)	741,189,925,000
지방세수익	685,458,411,270	-	-	-	-	685,458,411,270
경상세외수익	16,127,381,130	2,546,156,365	15,281,596,318	20,308,083,233	(13,930,399,580)	40,332,817,466
임시세외수익	6,376,225,473	8,353,099,187	668,771,194	600,410	-	15,398,696,264
IV. 정부간이전수익	1,905,854,318,980	148,455,003,618	1,246,035,040	-	-	2,055,555,357,638
지방교부세수익	515,011,940,000	-	-	-	-	515,011,940,000
국고보조금수익	1,351,313,731,540	137,612,065,000	443,500,000	-	-	1,489,369,296,540
시도비보조금반환수익	12,315,697,780	1,969,945,618	102,535,040	-	-	14,388,178,438
자치단체간부담금수익	2,032,980,000	8,872,993,000	700,000,000	-	-	11,605,973,000
기타정부간이전수익	25,179,969,660	-	-	-	-	25,179,969,660
V. 기타수익	42,210,135,160	46,130,397,000	3,439,235,028	253,435,355	(49,390,023,000)	42,643,179,543
전입금수익(주20)	-	46,130,023,000	3,260,000,000	-	(49,390,023,000)	-
기부금수익	-	-	1,621,788	-	-	1,621,788
대손충당금환입	10,135,160	374,000	177,613,240	-	-	188,122,400
기타수익	42,200,000,000	-	-	253,435,355	-	42,453,435,355
VI. 수익총계	2,656,026,472,013	205,484,656,170	20,635,637,580	20,562,118,998	(63,320,422,580)	2,839,388,462,181
VII. 운영차액(IV-VI)	169,272,878,304	5,526,522,215	(4,876,898,658)	7,485,223,032	-	177,407,724,893

직전년도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일 까지

충청북도

(단위 : 원)

과목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비용						
일반공공행정	245,138,070,726	-	1,058,735,090	11,825,357,683	-	258,022,163,499
공공질서및안전	103,085,010,897	-	1,050,000,000	-	(1,500,000,000)	102,635,010,897
교육	170,074,929,790	3,797,186,536	513,181,070	-	(5,860,000,000)	168,525,297,396
문화및관광	105,670,652,688	-	892,220,000	-	(800,000,000)	105,762,872,688
환경보호	206,537,485,810	-	1,609,469,000	-	-	208,146,954,810
사회복지	616,073,686,285	180,218,082,260	440,852,600	-	(25,732,673,000)	770,999,948,145
보건	47,908,387,331	-	486,783,070	-	-	48,395,170,401
농림해양수산	371,991,585,552	2,387,000	38,000,000	-	(300,000,000)	371,731,972,552
산업·중소기업	119,772,283,484	-	1,395,093,133	-	-	121,167,376,617
수송및교통	115,387,235,038	336,139,550	-	-	-	115,723,374,588
국토및지역개발	125,006,562,985	17,066,500,000	-	-	(16,000,000,000)	126,073,062,985
기타	198,479,285,843	3,654,230,387	864,944,468	-	(11,987,896,364)	191,010,564,334
II. 비용총계	2,425,125,176,429	205,074,525,733	8,349,278,431	11,825,357,683	(62,180,569,364)	2,588,193,768,912
III. 자체조달수익	708,101,519,343	9,050,944,827	15,921,230,343	18,460,361,969	(11,987,896,364)	739,546,160,118
지방세수익	669,547,158,500	-	-	-	-	669,547,158,500
경상세외수익	16,241,248,610	2,767,742,837	15,267,559,679	18,460,132,589	(11,987,896,364)	40,748,787,351
임시세외수익	22,313,112,233	6,283,201,990	653,670,664	229,380	-	29,250,214,267
IV. 정부간이전수익	1,792,432,539,050	146,750,207,250	1,165,241,660	-	-	1,940,347,987,960
지방교부세수익	457,640,393,000	-	-	-	-	457,640,393,000
국고보조금수익	1,316,306,581,190	135,872,680,000	450,000,000	-	-	1,452,629,261,190
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	13,044,825,860	2,142,030,250	15,241,660	-	-	15,202,097,770
자치단체간부담금수익	5,440,739,000	8,735,497,000	700,000,000	-	-	14,876,236,000
V. 기타수익	20,722,096,490	46,932,691,880	3,271,830,265	156,967,014	(50,192,673,000)	20,890,912,649
전입금수익	20,714,768,250	46,932,673,000	3,260,000,000	-	(50,192,673,000)	20,714,768,250
기부금수익	-	-	1,391,805	-	-	1,391,805
대손충당금환입	7,328,240	18,880	10,438,460	-	-	17,785,580
기타수익	-	-	-	156,967,014	-	156,967,014
VI. 수익총계	2,521,256,154,883	202,733,843,957	20,358,302,268	18,617,328,983	(62,180,569,364)	2,700,785,060,727
VII. 운영차액(IV-VI)	96,130,978,454	(2,340,681,776)	12,009,023,837	6,791,971,300	-	112,591,291,815

순자산변동보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지

충청북도

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	7,399,279,438,630	61,096,865,672	183,790,963,835	89,261,946,227	(7,000,000,000)	7,726,429,214,364
II. 운영차액	169,272,878,304	5,526,522,215	(4,876,898,658)	7,485,223,032	-	177,407,724,893
III. 순자산의 증가	11,396,975,297	56,891,600	209,539,726	-	(1,256,891,600)	10,406,515,023
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	2,992,086,727	56,891,600	-	-	(1,256,891,600)	1,792,086,727
양여·기부로생긴자산증가	8,404,888,570	-	-	-	-	8,404,888,570
기타순자산의증가	-	-	209,539,726	-	-	209,539,726
IV. 순자산의 감소	152,420,462,332	195,639,063	1,200,000,000	-	(1,256,891,600)	152,559,209,795
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경의로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	56,891,600	-	1,200,000,000	-	(1,256,891,600)	-
양여·기부로생긴자산감소	398,884,000	-	-	-	-	398,884,000
기타순자산의감소	151,964,686,732	195,639,063	-	-	-	152,160,325,795
V. 기말순자산(I + II + III - IV)	7,427,528,829,899	66,484,640,424	177,923,604,903	96,747,169,259	(7,000,000,000)	7,761,684,244,485

직전년도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일 까지

충청북도

(단위 : 원)

과목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	공기업 특별회계	내부거래	계
I. 기초순자산	7,245,276,363,013	63,558,998,152	171,781,939,998	82,469,974,927	(7,000,000,000)	7,556,087,276,090
II. 운영차액	96,130,978,454	(2,340,681,776)	12,009,023,837	6,791,971,300	-	112,591,291,815
III. 순자산의 증가	86,893,230,446	-	-	-	-	86,893,230,446
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산증가	4,623,343,447	-	-	-	-	4,623,343,447
기부채납에 의한 자산증가	3,170,000	-	-	-	-	3,170,000
기타순자산의 증가	82,266,716,999	-	-	-	-	82,266,716,999
IV. 순자산의 감소	29,021,133,283	121,450,704	-	-	-	29,142,583,987
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산 감소	252,245,906	-	-	-	-	252,245,906
민간양여등에 의한 감소	2,003,180	-	-	-	-	2,003,180
기타순자산의 감소	28,766,884,197	121,450,704	-	-	-	28,888,334,901
V. 기말순자산(I + II + III - IV)	7,399,279,438,630	61,096,865,672	183,790,963,835	89,261,946,227	(7,000,000,000)	7,726,429,214,364

Ⅲ. 재무제표에 대한 주 석

재무제표에 대한 주석

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

1. 주요 회계정책

충청북도가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 「지방자치단체 재무회계 운영규정 (이하 “운영규정”)」을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다. 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정한 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이때 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 재무제표 주석 [24]에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재 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”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서 상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납 폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 주석 [21]에 제시되어 있습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 지방공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체 내의 거래를 말합니다. 충청북도는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시 하였습니다.

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 수익창출 활동이 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 인식)은 충청북도가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다. 정부간이전수익은 중앙정부가 충청북도에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 충청북도가 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 것은 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내인 것은 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

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

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세의수입금, 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 방식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타 지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않았습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업 특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수 가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 저정하고 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 등 원인으로 인하여 당해 장기투자증권 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 공공서비스 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·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 사방댐 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. 무형자산 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, 용역물건 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
용역물건	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물건 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 당해 자산의 회수 가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하도록 규정되어 있습니다.

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법(퇴직금지급규정)」에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」의 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 등이 있습니다. 관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발 상태의 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 총청복도에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 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 반영되며 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	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	121,394,163,330	3,359,146,665	33,085,364,956	29,446,786,484	187,285,461,435
단기금융상품(B)	정기예금 등	72,700,837,170	8,764,000,000	36,645,704,423	-	118,110,541,593
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	1,130,461,851	-	1,130,461,851
계(A+B+C)		194,095,000,500	12,123,146,665	70,861,531,230	29,446,786,484	306,526,464,879

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금)총액(A)	194,095,000,500	12,123,146,665	70,861,531,230	29,446,786,484	306,526,464,879	
이월금(B)	명시이월비	56,695,513,760	-	-	-	56,695,513,760
	사고이월비	3,069,503,600	-	-	-	3,069,503,600
	계 속 비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	1,030,075,300	-	-	-	1,030,075,300
순 세계 잉 여 금 (A-B)	133,299,907,840	12,123,146,665	70,861,531,230	29,446,786,484	245,731,372,219	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수취득세	19.9%	1,700,851,250	6,863,960,750
	미수등록면허세	28.9%	191,492,570	470,535,050
	소 계	20.5%	1,892,343,820	7,334,495,800
목 적 세	미수지역지원시설세	12.6%	251,888,780	1,751,133,350
	미수지방교육세	9.6%	814,413,830	7,626,158,250
	소 계	10.2%	1,066,302,610	9,377,291,600
계	19,670,433,830	15.0%	2,958,646,430	16,711,787,400

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	57,169,240	-	-	-	-	57,169,240
미수사용료수익	446,853,730	-	-	-	-	446,853,730
미수사업수익	2,520,000	-	-	-	-	2,520,000
미수변상금및위약금	65,214,640	-	-	-	-	65,214,640
미수과태료	145,730,000	-	-	-	-	145,730,000
미수과징금및이행강제금	193,446,000	-	-	-	-	193,446,000
미수국·시·도유재산 매각수수료수익	9,199,450	-	-	-	-	9,199,450
미수기타임시세외수익	408,003,930	-	-	-	-	408,003,930
계	1,328,136,990	-	-	-	-	1,328,136,990

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	57,169,240	26.3%	15,048,260	42,120,980
미수사용료수익	446,853,730	8.5%	37,820,320	409,033,410
미수사업수익	2,520,000	1.0%	25,200	2,494,800
미수변상금및위약금	65,214,640	14.1%	9,173,590	56,041,050
미수과태료	145,730,000	5.7%	8,365,620	137,364,380
미수과징금및이행강제금	193,446,000	25.2%	48,682,470	144,763,530
미수국·시·도유재산매각 수수료수익	9,199,450	1.0%	91,990	9,107,460
미수기타임시세외수익	408,003,930	2.8%	11,416,060	396,587,870
계	1,328,136,990	9.8%	130,623,510	1,197,513,480

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간 융자금	1,014,461,790	6,190,966,860	31,398,090,773	-	-	38,603,519,423
	장기민간 융자금	41,467,568,900	30,022,462,140	37,997,428,210	-	-	109,487,459,250
	소 계	42,482,030,690	36,213,429,000	69,395,518,983	-	-	148,090,978,673
자 치 단체간 융자금	장기자치단 체간융자금	-	-	-	197,479,625,000	-	197,479,625,000
	소 계	-	-	-	197,479,625,000	-	197,090,625,000
예탁금	단기예탁금	-	-	54,676,131,321	-	(54,676,131,321)	-
	장기예탁금	-	-	46,484,666,000	337,316,000,000	(383,800,666,000)	-
	소 계	-	-	101,160,797,321	337,316,000,000	(438,476,797,321)	-
지방공 기관 융자금	장기지방 공기관 융자금	-	-	-	63,420,000,000	-	63,420,000,000
	소 계	-	-	-	63,420,000,000	-	63,420,000,000
학자금위탁대여금		12,801,814,560	-	-	-	-	12,801,814,560
계		55,283,845,250	36,213,429,000	170,556,316,304	598,215,625,000	(438,476,797,321)	421,792,418,233

6. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수수익	407,149,200	114,710,500	1,299,501,480	1,818,091,914	(1,631,249,448)	2,008,203,646
선급비용	186,973,780	2,131,180	-	-	-	189,104,960
세입세출외 단기보관현금	7,840,613,210	28,709,380	-	-	-	7,869,322,590
계	8,434,736,190	145,551,060	1,299,501,480	1,818,091,914	(1,631,249,448)	10,066,631,196

7. 장기투자증권

7-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			피투자 회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공사	충북개발공사	100%	130,175,900,400	130,175,900,400	없 음
계					130,175,900,400	130,175,900,400	

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

7-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 원)

구 분		지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당 기 순이익
출자금	충북개발공사	100%	470,865,834,288	316,693,772,472	154,172,061,816	99,083,870,334	85,860,859,944	13,223,010,390

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	712,834,000	-	-	-	-	712,834,000
공기업특별회계자본전출금	7,000,000,000	-	-	-	(7,000,000,000)	-
계	7,712,834,000	-	-	-	(7,000,000,000)	712,834,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산	386,205,648,563	-	931,675,400	-	387,137,323,963
주민 편의 시설	수목원및휴양립	110,139,283,922	-	-	110,139,283,922
	문화및관광시설	7,515,267,227	-	-	7,515,267,227
	체육시설	8,153,408,200	-	-	8,153,408,200
	사회복지시설	8,885,349,200	-	-	8,885,349,200
	의료시설	26,302,555,024	-	-	26,302,555,024
	교육시설	2,210,462,400	4,226,561,840	-	6,437,024,240
	기타주민편의시설	17,536,730,000	-	-	17,536,730,000
	소 계	180,743,055,973	4,226,561,840	-	184,969,617,813
사회 기반 시설	도 로	286,618,905,149	-	-	286,618,905,149
	수질정화시설	904,620	-	-	904,620
	하천부속시설	115,620,977,792	-	-	115,620,977,792
	기타사회기반시설	11,848,000	-	-	11,848,000
	소 계	402,252,635,561	-	-	402,252,635,561
계	969,201,340,097	4,226,561,840	931,675,400	-	974,359,577,337

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	151,004,226,276	-	931,675,400	-	151,935,901,676
토지를 제외한 일반재산	7,572,501,986	587,140,070	-	-	8,159,642,056
차감:감가상각누계액	(3,162,037,259)	(104,262,877)	-	-	(3,266,300,136)
계	155,414,691,003	482,877,193	931,675,400	-	156,829,243,596

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	5,456,303,638,970	-	-	-	5,456,303,638,970
하천부속시설	316,395,098,520	-	-	-	316,395,098,520
농수산기반시설	17,698,800	-	-	-	17,698,800
기타사회기반시설	852,230,960	-	-	-	852,230,960
계	5,773,568,667,250	-	-	-	5,773,568,667,250

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	18,420,623,230	-	-	-	18,420,623,230
하천부속시설	3,643,394,220	-	-	-	3,643,394,220
기타사회기반시설	577,888,390	-	-	-	577,888,390
계	22,641,905,840	-	-	-	22,641,905,840

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	1,483,800,000	728,838,934	-	-	2,212,638,934
전신전화가입권	9,494,000	-	-	-	9,494,000
계	1,493,294,000	728,838,934	-	-	2,222,132,934

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	46,133,312	-	-	-	46,133,312
전산소프트웨어	2,018,346,195	134,529,967	-	-	2,152,876,162
용역물권	2,307,792,500	-	-	-	2,307,792,500
계	4,372,272,007	134,529,967	-	-	4,506,801,974

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	1,030,075,300	-	-	-	-	1,030,075,300
선수수익	30,394,520	-	-	-	-	30,394,520
단기예수보관금	7,840,613,210	28,709,380	-	-	-	7,869,322,590
일반미지급비용	4,090,587,578	-	-	185,808,306	(1,631,249,448)	2,645,146,436
계	12,991,670,608	28,709,380	-	185,808,306	(1,631,249,448)	11,574,938,846

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	149,816,000,000	-	11,540,000,000	-	161,356,000,000
기타차입금	4,830,000,000	-	-	-	4,830,000,000
계	154,646,000,000	-	11,540,000,000	-	166,186,000,000
차감 : 유동성대체액	(850,000,000)	-	(11,540,000,000)	-	(12,390,000,000)
유동성 대체후 잔액	153,796,000,000	-	-	-	153,796,000,000

15-2. 차입금별 차입조건 세부내역

(단위 : 원)

구분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	충북미래관 매입(1차)(09.10.15)	4.85%	기획재정부	2024년	9,850,000,000
	중앙정부차입금	지방교부세감액분	4.85%	기획재정부	2024년	33,967,000,000
	중앙정부차입금	국고보조사업 도비부담	4.85%	기획재정부	2024년	21,449,000,000
	중앙정부차입금	충북미래관 매입(2차)	4.85%	기획재정부	2024년	19,500,000,000
	중앙정부차입금	오송역사진입로 개설(2)	4.85%	기획재정부	2024년	7,000,000,000
	중앙정부차입금	수해복구사업	4.85%	기획재정부	2024년	6,500,000,000
	중앙정부차입금	09지방도정비사업(2)	4.85%	기획재정부	2024년	15,300,000,000
	중앙정부차입금	10지방도정비사업	4.55%	기획재정부	2025년	20,000,000,000
	중앙정부차입금	청풍대교건설사업	4.55%	기획재정부	2025년	2,400,000,000
	중앙정부차입금	신니-노은 국지도건설	4.55%	기획재정부	2025년	4,600,000,000
	중앙정부차입금	가금-칠금 국지도건설	4.55%	기획재정부	2025년	2,300,000,000
	중앙정부차입금	오송생명과학단지진입도로(1구간)	4.55%	기획재정부	2025년	750,000,000
	중앙정부차입금	오송생명과학단지진입도로(2구간)	4.55%	기획재정부	2025년	2,500,000,000
	중앙정부차입금	'10 수해상습지개선사업2차	4.55%	기획재정부	2025년	3,700,000,000
	기타차입금	청주동부소방서 신축	3.00%	지방재정공제회	2015년	480,000,000
	기타차입금	보은안전센터 신축	3.00%	지방재정공제회	2017년	180,000,000
	기타차입금	오창안전센터 신축	3.00%	지방재정공제회	2017년	180,000,000
	기타차입금	청주서부소방서 신축	3.00%	지방재정공제회	2012년	120,000,000
	기타차입금	부용안전센터 신축	3.00%	지방재정공제회	2012년	240,000,000
	기타차입금	충주소방서 신축	3.00%	지방재정공제회	2019년	1,360,000,000
	기타차입금	영동소방서 신축	3.00%	지방재정공제회	2018년	1,190,000,000
	기타차입금	진천소방서 신축	3.00%	지방재정공제회	2015년	480,000,000
	기타차입금	청주 남부 119안전센터 신축	3.00%	한국지방재정공제회	2021년	300,000,000
기타차입금	제천 화산 119안전센터 신축	3.00%	한국지방재정공제회	2021년	300,000,000	
소 계					154,646,000,000	
기금	중앙정부차입금	창업및경쟁력강화지원 2004	5.20%	중소기업청	2012년	11,540,000,000
합 계					166,186,000,000	

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	850,000,000	-	11,540,000,000	-	12,390,002,012
2013년	730,000,000	-	-	-	730,002,013
2014년	730,000,000	-	-	-	730,002,014
2015년	730,000,000	-	-	-	730,002,015
2016년이후	151,606,000,000	-	-	-	151,606,002,016
계	154,646,000,000	-	11,540,000,000	-	166,186,000,000

16. 지방채증권의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	지방공기업 특별회계	계
지역개발채권	-	-	509,778,780,282	509,778,780,282
차감 : 유동성대체액	-	-	(93,641,937,110)	(93,641,937,110)
유동성 대체후 잔액	-	-	416,136,843,172	416,136,843,172

16-2. 지방채증권별 발행조건 세부내역

(단위 : 원)

구분		연이자율(%)	상환조건	잔액	차입처	비고
지 방 공 기 업 특 별 회 계	지 역 개 발 채 권	07년	연2.5%복리	5년	93,641,937,110	
		08년	연2.5%복리	5년	84,499,905,000	
		09년	연2.5%복리	5년	111,281,268,172	
		10년	연2.5%복리	5년	104,805,230,000	
		11년	연2.5%복리	5년	115,550,440,000	
계				509,778,780,282		

16-3. 향후 5년간 지방채증권 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	-	-	-	93,641,937,110	93,641,937,110
2013년	-	-	-	84,499,905,000	84,499,905,000
2014년	-	-	-	111,281,268,172	111,281,268,172
2015년	-	-	-	104,805,230,000	104,805,230,000
2016년이후	-	-	-	115,550,440,000	115,550,440,000
계	-	-	-	509,778,780,282	509,778,780,282

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	172	1	-	-	173
전년도말퇴직금추계액(A)	2,196,380,150	-	-	-	2,196,380,150
퇴직금지급액(B)	408,395,500	-	-	-	408,395,500
당기 퇴직급여설정액(C)	2,401,876,740	2,737,600	-	-	2,404,614,340
계(A-B+C)	4,189,861,390	2,737,600	-	-	4,192,598,990
차감: 퇴직금전환금및예치금	(35,250,800)	(2,681,978)	-	-	(37,932,778)
차감잔액	4,154,610,590	55,622	-	-	4,154,666,212

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수 보증금	-	-	-	-	-
장기선수수익	-	-	-	-	-
장기미지급금	-	-	-	-	-
기타	27,740,968	-	-	22,768,745,551	22,796,486,519
차감잔액	27,740,968	-	-	22,768,745,551	22,796,486,519

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순자산총계(A)		7,427,528,829,899	66,484,640,424	177,923,604,903	96,747,169,259	(7,000,000,000)	7,761,684,244,485
시설 투자 액	일반유형자산	523,992,104,291	-	931,675,400	-	-	524,923,779,691
	주민편의시설	266,387,340,496	17,530,044,090	-	-	-	283,917,384,586
	사회기반시설	6,774,886,143,111	-	-	-	-	6,774,886,143,111
	무형자산	4,372,272,007	134,529,967	-	-	-	4,506,801,974
	소계(B)	7,569,637,859,905	17,664,574,057	931,675,400	-	-	7,588,234,109,362
시설 투자 관련 차입 금	유동성장기차입부채	850,000,000	-	-	-	-	850,000,000
	장기차입금	153,796,000,000	-	-	-	-	153,796,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	장기미지급금	-	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	-	-	-	-	-	-
	소계(C)	154,646,000,000	-	-	-	-	154,646,000,000
고정순자산(D=B-C)		7,414,991,859,905	17,664,574,057	931,675,400	-	-	7,433,588,109,362
특정순자산(E)		-	-	176,991,929,503	-	-	176,991,929,503
일반순자산(A-D-E)		12,536,969,994	48,820,066,367	-	96,747,169,259	(7,000,000,000)	151,104,205,620

※ 지방채증권 중 지역개발채권은 다른 지방자치단체, 공사, 공단 등 충청북도에 속한 회계가 아닌 곳에 용자한 부분은 제외한 것임.

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	46,130,023,000	3,100,000,000	-	49,230,023,000
기타특별회계	-	-	160,000,000	-	160,000,000
계	-	46,130,023,000	3,260,000,000	-	49,390,023,000

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자	예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
기 금		1,779,689,320	-	1,317,993,710	-	3,097,683,030
지방공기업특별회계		10,598,216,550	-	234,500,000	-	10,832,716,550
계		12,377,905,870	-	1,552,493,710	-	13,930,399,580

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금	예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
기금		51,069,333,000	-	50,091,464,321	-	101,160,797,321
지방공기업특별회계		333,916,000,000	-	3,400,000,000	-	337,316,000,000
계		384,985,333,000	-	53,491,464,321	-	438,476,797,321

20-4 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	7,000,000,000	-	-	7,000,000,000

20-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산증가	자산감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계		-	56,891,600	-	-	56,891,600
계			56,891,600	-	-	56,891,600

20-6. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

부채증가	부채감소	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계				1,200,000,000		1,200,000,000
계				1,200,000,000		1,200,000,000

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출 규모

(단위 : 원)

구분	수입			지출		
	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간 금액	구성비율
일반회계	2,876,216,435,580	28,730,180,820	1.00%	2,682,121,435,080	41,663,043,290	1.55%
기타특별회계	228,986,621,455	15,856,130	0.01%	216,863,474,790	130,001,630	0.06%
기금	45,967,965,967	-	0.00%	46,666,139,210	19,943,300	0.04%
계	3,151,171,023,002	28,746,036,950	0.91%	2,945,651,049,080	41,812,988,220	1.42%

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지 급금	기계장치	46,370,000	-	-	-	46,370,000
	차량운반구	1,175,863,360	-	-	-	1,175,863,360
	집기비품	404,230,230	-	-	-	404,230,230
	건설중인일반유형자산	2,826,936,540	-	-	-	2,826,936,540
	토지를제외한교육시설	-	24,589,570	-	-	24,589,570
	건설중인주민편의시설	-	19,580,000	-	-	19,580,000
	도로토지	120,008,130	-	-	-	120,008,130
	하천부속시설토지	46,420,300	-	-	-	46,420,300
	건설중인사회기반시설	9,188,674,570	-	-	-	9,188,674,570
	전산소프트웨어	170,177,000	-	-	-	170,177,000
	소계	13,978,680,130	44,169,570	-	-	14,022,849,700

III. 재무제표에 대한 주석

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	공무원명예퇴직수당	208,923,000	-	-	-	208,923,000
	공무원연금부담금	24,614,240	-	-	-	24,614,240
	공무원건강보험부담금	369,221,530	-	-	-	369,221,530
	일숙직비	4,000,000	-	-	-	4,000,000
	공무원피복비	9,314,860	-	-	-	9,314,860
	공무원급량비	1,655,000	-	-	-	1,655,000
	기타복리후생비	11,124,000	-	-	-	11,124,000
	무기계약근로자인건비	11,763,290	-	-	-	11,763,290
	기간제근로자등인건비	25,398,240	-	-	-	25,398,240
	도서구입및인쇄비	240,206,530	120,000	-	-	240,326,530
	소모품비	78,749,220	1,440,000	9,503,300	-	89,692,520
	홍보및광고비	360,252,600	7,500,000	10,440,000	-	378,192,600
	지급수수료	102,909,890	9,807,660	-	-	112,717,550
	건물수선유지비	262,211,750	-	-	-	262,211,750
	구축물수선유지비	4,195,000	-	-	-	4,195,000
	기계장치수선유지비	7,053,200	-	-	-	7,053,200
	차량운반구수선유지비	73,110,550	-	-	-	73,110,550
	집기비품수선유지비	56,877,130	450,000	-	-	57,327,130
	문화및관광시설수선유지비	3,908,620	-	-	-	3,908,620
	체육시설수선유지비	591,505,380	-	-	-	591,505,380
의료시설수선유지비	293,423,670	-	-	-	293,423,670	
교육시설수선유지비	-	43,453,750	-	-	43,453,750	
도로수선유지비	389,863,810	-	-	-	389,863,810	
기타화생시설수선유지비	38,613,630	-	-	-	38,613,630	
기타비유동자산수선유지비	158,833,090	-	-	-	158,833,090	

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	자연자원수선유지비	2,846,911,550	-	-	-	2,846,911,550
	직원교육훈련비	26,624,590	-	-	-	26,624,590
	전기요금	25,531,140	-	-	-	25,531,140
	통신요금	357,400	-	-	-	357,400
	우편요금	2,252,200	-	-	-	2,252,200
	상·하수도요금	690	-	-	-	690
	자동차보험료및공제료	1,983,600	-	-	-	1,983,600
	기타보험료및공제료	1,856,060	1,895,650	-	-	3,751,710
	임차료	10,430,000	21,165,000	-	-	31,595,000
	국내출장여비	3,540,800	-	-	-	3,540,800
	연구용역비	841,699,410	-	-	-	841,699,410
	시험연구비	26,976,560	-	-	-	26,976,560
	기관운영업무추진비	19,869,900	-	-	-	19,869,900
	정원가산업업무추진비	2,347,000	-	-	-	2,347,000
	시책추진업무추진비	11,997,000	-	-	-	11,997,000
	행사운영비	91,657,310	-	-	-	91,657,310
	행사실비보상비	5,050,000	-	-	-	5,050,000
	의정운영공통업무추진비	2,312,500	-	-	-	2,312,500
	의정기관운영업무추진비	4,631,900	-	-	-	4,631,900
	민간위탁대행사업비	39,921,930	-	-	-	39,921,930
운동부운영비	3,722,500	-	-	-	3,722,500	
의용소방대운영비	68,453,640	-	-	-	68,453,640	
징수교부금	148,028,600	-	-	-	148,028,600	
난방연료비	41,126,970	-	-	-	41,126,970	
자동차연료비	27,364,680	-	-	-	27,364,680	

III. 재무제표에 대한 주석

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	기타연료비	834,570	-	-	-	834,570
	공익근무요원운영비	2,391,400	-	-	-	2,391,400
	위원회운영비	1,430,000	-	-	-	1,430,000
	시도비보조금	14,630,425,000	-	-	-	14,630,425,000
	교육비특별회계전출금	3,974,012,000	-	-	-	3,974,012,000
	민간복지시설보조금	73,724,000	-	-	-	73,724,000
	기타민간보조금	368,719,000	-	-	-	368,719,000
	지방공공기관보조금	995,000,000	-	-	-	995,000,000
	민간보상금	12,117,840	-	-	-	12,117,840
	민간재해보상금	39,520,310	-	-	-	39,520,310
	소 계	27,680,550,280	85,832,060	19,943,300	-	27,786,325,640
	퇴직급여충당부채	3,812,880	-	-	-	3,812,880
계	41,663,043,290	130,001,630	19,943,300	-	41,812,988,220	

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	건설중인사회기반시설	1,290,380	-	-	-	1,290,380
	소 계	1,290,380	-	-	-	1,290,380
일 반 미 지 비 용	보수	58,710	-	-	-	58,710
	직급보조비	63,230	-	-	-	63,230
	기간제근로자등인건비	77,540	-	-	-	77,540
	도로수선유지비	20,256,120	-	-	-	20,256,120

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	직원교육훈련비	95,000	-	-	-	95,000
	기타보험료및공제료	2,710	-	-	-	2,710
	시험연구비	8	-	-	-	8
	행사위탁및보조비	943,480	-	-	-	943,480
	민간위탁대행사업비	57,735,600	-	-	-	57,735,600
	공기관위탁대행사업비	98,513,450	-	-	-	98,513,450
	지방공공기관위탁대행사업비	49,596,460	-	-	-	49,596,460
	징수교부금	642,200	-	-	-	642,200
	자동차연료비	15	-	-	-	15
	기타연료비	10	-	-	-	10
	공익근무요원운영비	35,340	-	-	-	35,340
	시도비보조금	497,000	-	-	-	497,000
	민간의료보조금	3,331,840	-	-	-	3,331,840
	민간생계지원보조금	1,000	-	-	-	1,000
	민간복지시설보조금	13,507,220	-	-	-	13,507,220
	민간사회단체보조금	1,598,510	-	-	-	1,598,510
	기타민간보조금	157,785,900	-	-	-	157,785,900
	지방공공기관보조금	13,782,440	-	-	-	13,782,440
	소 계	418,523,783	-	-	-	418,523,783
	계	419,814,163	-	-	-	419,814,163

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특별회계 타	기 금	내부거래	계
지 방 세	2,571,765,570	-	-	-	2,571,765,570
세 외 수 입	18,983,460	-	-	-	18,983,460
계	2,590,749,030	-	-	-	2,590,749,030

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2008년	-	없음		여객 자동차 운송 -사업계획변경인가 처분 취소	-
2009년	13,788,650	수당청구	-	없음	-
2010년	7,021,043,300	수당청구 외 2건	27,740,968	노조활동방해금지 가처분 외 3건	-
2011년	521,358,490	부당 이득금 반환 외 7건		견책처분 취소 외 2건	-
계	7,556,190,440		27,740,968		-

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	7,840,613,210	28,709,380	-	-	7,869,322,590
세입세출외장기보관현금	-	-	-	-	-
계	7,840,613,210	28,709,380	-	-	7,869,322,590

24. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		지역개발기금	계
영 업 비 용	기금관리비	17,368,660	17,368,660
	이자비용	13,059,527,306	13,059,527,306
계		13,076,895,966	13,076,895,966

IV. 필수보충정보

필수보충정보

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

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2011 회계연도)

구분	예산액	전년도 이월액	예산현액	징수결정액
합계	3,219,926,394,000	40,798,360,410	3,260,724,754,410	3,341,581,419,075
일반회계	2,782,582,332,000	40,798,360,410	2,823,380,692,410	2,901,733,446,700
지방세수입	634,700,000,000	-	634,700,000,000	708,678,169,970
보통세	490,680,000,000	-	490,680,000,000	531,797,704,410
목적세	137,020,000,000	-	137,020,000,000	154,395,508,700
지나년도수입	7,000,000,000	-	7,000,000,000	22,484,956,860
세외수입	156,849,052,000	40,798,360,410	197,647,412,410	204,199,529,890
경상적세외수입	13,719,541,000	-	13,719,541,000	15,958,343,550
임시적세외수입	143,129,511,000	40,798,360,410	183,927,871,410	188,241,186,340
지방교부세	509,761,940,000	-	509,761,940,000	515,011,940,000
지방교부세	509,761,940,000	-	509,761,940,000	515,011,940,000
보조금	1,359,671,340,000	-	1,359,671,340,000	1,352,343,806,840
국고보조금등	1,359,671,340,000	-	1,359,671,340,000	1,352,343,806,840
지방채및예치금회수	121,600,000,000	-	121,600,000,000	121,500,000,000
국내차입금	121,600,000,000	-	121,600,000,000	121,500,000,000
특별회계	437,344,062,000	-	437,344,062,000	439,847,972,375
공기업특별회계	209,017,834,000	-	209,017,834,000	210,861,350,920
지역개발기금특별회계	209,017,834,000	-	209,017,834,000	210,861,350,920
기타특별회계	228,326,228,000	-	228,326,228,000	228,986,621,455
충북도립대학운영특별회계	9,942,934,000	-	9,942,934,000	10,113,360,478
의료급여기금특별회계	173,751,992,000	-	173,751,992,000	173,757,687,236
농어촌개발기금특별회계	16,183,060,000	-	16,183,060,000	16,235,135,220
학교용지부담금특별회계	10,155,630,000	-	10,155,630,000	10,630,919,081
광역교통시설특별회계	4,688,867,000	-	4,688,867,000	4,688,959,600
충청북도균형발전특별회계	13,603,745,000	-	13,603,745,000	13,560,559,840

(단위 : 원)

수납총액	과오납 반환액	실제 수납액	미수납액	결손처분	다음연도 이월액
3,338,657,137,655	22,592,729,700	3,316,064,407,955	25,517,011,120	4,502,206,050	21,014,805,070
2,898,729,941,280	22,513,505,700	2,876,216,435,580	25,517,011,120	4,502,206,050	21,014,805,070
697,141,636,360	12,539,660,930	684,601,975,430	24,076,194,540	4,405,760,710	19,670,433,830
537,588,456,620	9,168,332,670	528,420,123,950	3,377,580,460	917,636,350	2,459,944,110
150,354,159,170	1,232,491,020	149,121,668,150	5,273,840,550	193,466,650	5,080,373,900
9,199,020,570	2,138,837,240	7,060,183,330	15,424,773,530	3,294,657,710	12,130,115,820
203,099,861,520	341,148,210	202,758,713,310	1,440,816,580	96,445,340	1,344,371,240
15,794,129,770	15,864,200	15,778,265,570	180,077,980	1,902,970	178,175,010
187,305,731,750	325,284,010	186,980,447,740	1,260,738,600	94,542,370	1,166,196,230
515,011,940,000	-	515,011,940,000	-	-	-
515,011,940,000	-	515,011,940,000	-	-	-
1,361,976,503,400	9,632,696,560	1,352,343,806,840	-	-	-
1,361,976,503,400	9,632,696,560	1,352,343,806,840	-	-	-
121,500,000,000	-	121,500,000,000	-	-	-
121,500,000,000	-	121,500,000,000	-	-	-
439,927,196,375	79,224,000	439,847,972,375	-	-	-
210,861,350,920	-	210,861,350,920	-	-	-
210,861,350,920	-	210,861,350,920	-	-	-
229,065,845,455	79,224,000	228,986,621,455	-	-	-
10,192,584,478	79,224,000	10,113,360,478	-	-	-
173,757,687,236	-	173,757,687,236	-	-	-
16,235,135,220	-	16,235,135,220	-	-	-
10,630,919,081	-	10,630,919,081	-	-	-
4,688,959,600	-	4,688,959,600	-	-	-
13,560,559,840	-	13,560,559,840	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011 회계연도)

	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인 행위액
합 계	3,219,926,394,000	40,798,360,410	3,260,724,754,410	3,104,603,645,636
일 반 회 계	2,782,582,332,000	40,798,360,410	2,823,380,692,410	2,706,325,606,410
일반공공행정	274,029,190,000	1,006,274,000	275,035,464,000	271,590,366,410
공공질서및안전	161,187,088,000	9,260,429,270	170,447,517,270	162,890,094,520
교육	168,561,336,000	-	168,561,336,000	168,463,041,510
문화및관광	109,899,592,000	382,630,000	110,282,222,000	108,600,425,720
환경보호	251,549,489,000	1,817,000,000	253,366,489,000	245,339,540,650
사회복지	672,937,217,000	132,000,000	673,069,217,000	670,253,896,040
보건	47,474,138,000	1,343,549,000	48,817,687,000	48,354,578,240
농림해양수산	361,400,356,000	3,191,650,600	364,592,006,600	362,063,677,620
산업·중소기업	87,802,392,000	1,300,000,000	89,102,392,000	87,161,544,680
수송및교통	226,237,781,000	20,089,645,690	246,327,426,690	229,254,867,570
국토및지역개발	164,719,015,000	7,235,703,850	171,954,718,850	161,460,045,540
예비비	62,737,620,000	(4,960,522,000)	57,777,098,000	-
기타	194,047,118,000	-	194,047,118,000	190,893,527,910
특 별 회 계	437,344,062,000	-	437,344,062,000	398,278,039,226
공기업특별회계	209,017,834,000	-	209,017,834,000	181,414,564,436
지역개발기금특별회계	209,017,834,000	-	209,017,834,000	181,414,564,436
기타특별회계	228,326,228,000	-	228,326,228,000	216,863,474,790
충북도립대학운영특별회계	9,942,934,000	-	9,942,934,000	9,507,622,190
의료급여기금특별회계	173,751,992,000	-	173,751,992,000	173,676,280,460
농어촌개발기금특별회계	16,183,060,000	-	16,183,060,000	14,473,654,000
학교용지부담금특별회계	10,155,630,000	-	10,155,630,000	4,937,806,920
광역교통시설특별회계	4,688,867,000	-	4,688,867,000	718,111,220
충청북도균형발전특별회계	13,603,745,000	-	13,603,745,000	13,550,000,000

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
3,080,399,474,306	59,765,017,360	56,695,513,760	3,069,503,600	-	120,560,262,744
2,682,121,435,080	59,765,017,360	56,695,513,760	3,069,503,600	-	81,494,239,970
270,347,366,410	1,629,500,000	1,629,500,000	-	-	3,058,597,590
161,841,666,070	8,063,805,170	7,471,269,020	592,536,150	-	542,046,030
168,463,041,510	-	-	-	-	98,294,490
107,844,793,150	1,419,295,580	1,419,295,580	-	-	1,018,133,270
245,339,540,650	-	-	-	-	8,026,948,350
670,009,624,830	1,797,471,210	1,757,800,000	39,671,210	-	1,262,120,960
48,354,578,240	130,000,000	130,000,000	-	-	333,108,760
361,291,801,030	1,569,368,940	1,211,047,820	358,321,120	-	1,730,836,630
86,167,736,680	1,294,348,000	535,000,000	759,348,000	-	1,640,307,320
217,718,717,250	27,563,200,850	26,538,673,730	1,024,527,120	-	1,045,508,590
153,849,167,150	16,298,027,610	16,002,927,610	295,100,000	-	1,807,524,090
-	-	-	-	-	57,777,098,000
190,893,402,110	-	-	-	-	3,153,715,890
398,278,039,226	-	-	-	-	39,066,022,774
181,414,564,436	-	-	-	-	27,603,269,564
181,414,564,436	-	-	-	-	27,603,269,564
216,863,474,790	-	-	-	-	11,462,753,210
9,507,622,190	-	-	-	-	435,311,810
173,676,280,460	-	-	-	-	75,711,540
14,473,654,000	-	-	-	-	1,709,406,000
4,937,806,920	-	-	-	-	5,217,823,080
718,111,220	-	-	-	-	3,970,755,780
13,550,000,000	-	-	-	-	53,745,000

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I.인건비	204,258,292,330	3,221,484,160	-	-	-	207,479,776,490
급여	159,910,223,790	3,015,683,950	-	-	-	162,925,907,740
복리후생비	31,731,862,780	31,770,500	-	-	-	31,763,633,280
기타인건비	10,214,329,020	171,292,110	-	-	-	10,385,621,130
퇴직급여	2,401,876,740	2,737,600	-	-	-	2,404,614,340
II.운영비	206,832,064,260	3,789,028,070	4,225,589,336	13,076,895,966	(13,930,399,580)	213,993,178,052
도서구입및인쇄비	2,233,610,650	115,280,420	15,508,000	-	-	2,364,399,070
소모품비	4,031,656,935	74,976,130	18,667,700	8,104,060	-	4,133,404,825
홍보및광고비	3,736,046,340	183,861,600	34,408,780	-	-	3,954,316,720
지급수수료	11,017,954,011	913,387,070	683,800	2,300,000	-	11,934,324,881
일반유형자산수선유지비	8,434,611,510	10,049,950	-	-	-	8,444,661,460
주민편의시설수선유지비	3,044,126,100	736,459,530	-	-	-	3,780,585,630
사회기원시설수선유지비(주1)	22,644,564,840	-	-	-	-	22,644,564,840
기타자산수선유지비	19,264,526,400	-	-	-	-	19,264,526,400
교육훈련비	2,117,077,490	508,021,700	-	-	-	2,625,099,190
제세공과금	6,260,191,794	234,770,920	3,244,830	-	-	6,498,207,544
보험료및공제료	902,719,870	21,460,470	-	-	-	924,180,340
임차료	361,163,770	364,143,320	-	-	-	725,307,090
출장비	5,325,114,850	95,178,400	-	5,457,600	-	5,425,750,850
연구개발비	6,582,461,250	86,805,500	-	-	-	6,669,266,750
이자비용	20,559,407,400	-	2,182,275,846	13,059,527,306	(13,930,399,580)	21,870,810,972
업무추진비	2,323,471,130	34,396,900	-	1,507,000	-	2,359,375,030
행사비	5,855,804,290	49,184,780	116,779,670	-	-	6,021,768,740
의회비	2,292,857,590	-	-	-	-	2,292,857,590
위탁대행사업비	56,841,126,070	-	30,540,790	-	-	56,871,666,860
예술단운동부운영비	229,947,150	-	-	-	-	229,947,150
주민자치활동운영비	2,872,974,300	-	-	-	-	2,872,974,300
정수교부금	15,471,051,360	262,051,630	1,807,109,920	-	-	17,540,212,910
연료비	3,451,030,260	68,985,760	-	-	-	3,520,016,020
원정수구입비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	978,568,900	30,013,990	16,370,000	-	-	1,024,952,890
III.정부간이전비용	1,919,680,567,810	22,870,045,510	1,247,500,000	-	-	1,943,798,113,320
시도비보조금	1,581,198,727,120	17,476,179,000	1,247,500,000	-	-	1,599,922,406,120
재정보조금	195,008,867,000	0	0	-	-	195,008,867,000
지방자치단체간부담금	204,921,190	0	0	-	-	204,921,190
국가에대한부담금	778,544,500	668,010,440	0	-	-	1,446,554,940

직전년도 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I.인건비	187,166,884,070	3,028,055,450	-	-	-	190,194,939,520
급여	146,150,561,530	2,843,928,410	-	-	-	148,994,489,940
복리후생비	29,979,087,110	36,683,500	-	-	-	30,015,770,610
기타인건비	10,600,997,520	147,443,540	-	-	-	10,748,441,060
퇴직급여	436,237,910	-	-	-	-	436,237,910
II.운영비	191,906,174,904	3,858,054,460	4,612,765,547	11,825,357,683	(11,987,896,364)	200,214,456,230
도서구입및인쇄비	2,579,938,210	123,555,790	31,680,000	-	-	2,735,174,000
소모품비	4,160,367,238	173,505,980	7,271,700	8,749,560	-	4,349,894,478
홍보및광고비	4,583,553,490	225,840,950	32,145,000	-	-	4,841,539,440
지급수수료	2,703,507,790	656,047,760	4,422,000	-	-	3,363,977,550
일반유형자산수선유지비	7,675,702,250	-	-	-	-	7,675,702,250
주민편의시설수선유지비	1,771,003,990	1,209,482,100	-	-	-	2,980,486,090
사회기반시설수선유지비	19,752,706,860	-	-	-	-	19,752,706,860
기타자산수선유지비	23,873,477,490	-	-	-	-	23,873,477,490
교육훈련비	2,285,533,790	466,941,030	-	-	-	2,752,474,820
제세공과금	6,226,231,160	206,951,970	3,476,940	-	-	6,436,660,070
보험료및공제료	788,986,300	20,760,610	-	-	-	809,746,910
임차료	670,236,100	275,611,050	-	-	-	945,847,150
출장비	5,169,956,480	92,817,780	-	5,643,800	-	5,268,418,060
연구개발비	5,257,888,450	84,347,040	-	-	-	5,342,235,490
이자비용	16,994,666,018	-	2,761,681,677	11,809,309,923	(11,987,896,364)	19,577,761,254
업무추진비	2,291,345,720	33,696,000	-	1,654,400	-	2,326,696,120
행사비	9,368,428,890	50,018,280	137,193,230	-	-	9,555,640,400
의회비	2,099,311,930	-	-	-	-	2,099,311,930
위탁대행사업비	52,455,207,000	-	21,355,000	-	-	52,476,562,000
예술단운동부운영비	282,673,370	-	-	-	-	282,673,370
주민자치활동운영비	2,911,423,560	-	-	-	-	2,911,423,560
정수교부금	13,987,251,620	152,565,180	1,609,469,000	-	-	15,749,285,800
연료비	3,067,129,620	62,680,240	-	-	-	3,129,809,860
원정수구입비	204,000	-	-	-	-	204,000
기타운영비	949,443,578	23,232,700	4,071,000	-	-	976,747,278
III.정부간이전비용	1,855,957,646,630	28,953,266,940	1,586,250,000	-	-	1,886,497,163,570
시도비보조금	1,513,490,224,190	20,517,383,000	1,586,250,000	-	-	1,535,593,857,190
재정보전금	176,291,532,000	-	-	-	-	176,291,532,000
지방자치단체간부담금	587,996,590	-	-	-	-	587,996,590
국가에대한부담금	11,591,688,850	312,687,960	-	-	-	11,904,376,810

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

과목	당해연도(2011년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
교육비특별회계 전출금	140,774,536,000	4,725,856,070	-	-	-	145,500,392,070
교육기관운영비보조금	1,714,972,000	-	-	-	-	1,714,972,000
IV. 민간등이전비용	131,123,127,140	169,236,680,450	20,038,236,902	-	(49,390,023,000)	271,008,021,492
민간보조금	42,706,998,290	168,942,680,450	1,551,335,482	-	-	213,201,014,222
민간장학금	-	-	686,021,420	-	-	686,021,420
이차보전금	5,673,661,850	-	-	-	-	5,673,661,850
출연금	14,578,834,000	132,000,000	17,780,000,000	-	-	32,490,834,000
전출금비용(주20)	49,230,023,000	160,000,000	-	-	(49,390,023,000)	-
지방공공기관보조금	17,858,265,340	-	-	-	-	17,858,265,340
기타이전비용	1,075,344,660	2,000,000	20,880,000	-	-	1,098,224,660
V. 기타비용	24,859,542,169	840,895,765	1,210,000	-	-	25,701,647,934
자산처분손실	-	-	-	-	-	-
자산감액손실	134,278,904	308,000	-	-	-	134,586,904
일반유형자산감가상각비	14,816,094,021	-	-	-	-	14,816,094,021
주민편의시설감가상각비	4,075,834,542	775,795,444	-	-	-	4,851,629,986
사회기반시설감가상각비	425,641,129	-	-	-	-	425,641,129
무형자산상각비	1,215,339,683	62,846,981	-	-	-	1,278,186,664
대손상각비	3,759,598,140	1,945,340	1,210,000	-	-	3,762,753,480
기타비용	432,755,750	-	-	-	-	432,755,750
VI. 비용총계	2,486,753,593,709	199,958,133,955	25,512,536,238	13,076,895,966	(63,320,422,580)	2,661,980,737,288
VII. 자체조달수익	707,962,017,873	10,899,255,552	15,950,367,512	20,308,683,643	(13,930,399,580)	741,189,925,000
지방세수익	685,458,411,270	-	-	-	-	685,458,411,270
경상세외수익	16,127,381,130	2,546,156,365	15,281,596,318	20,308,083,233	(13,930,399,580)	40,332,817,466
임시세외수익	6,376,225,473	8,353,099,187	668,771,194	600,410	-	15,398,696,264
VIII. 정부간이전수익	1,905,854,318,980	148,455,003,618	1,246,035,040	-	-	2,055,555,357,638
지방교부세수익	515,011,940,000	-	-	-	-	515,011,940,000
국고보조금수익	1,351,313,731,540	137,612,065,000	443,500,000	-	-	1,489,369,296,540
시도비보조금반환금수익	12,315,697,780	1,969,945,618	102,535,040	-	-	14,388,178,438
자치단체간부담금수익	2,032,980,000	8,872,993,000	700,000,000	-	-	11,605,973,000
기타정부간이전수익	25,179,969,660	-	-	-	-	25,179,969,660
IX. 기타수익	42,210,135,160	46,130,397,000	3,439,235,028	253,435,355	(49,390,023,000)	42,643,179,543
전입금수익(주20)	-	46,130,023,000	3,260,000,000	-	(49,390,023,000)	-
기부금수익	-	-	1,621,788	-	-	1,621,788
대손충당금환입	10,135,160	374,000	177,613,240	-	-	188,122,400
기타수익	42,200,000,000	-	-	253,435,355	-	42,453,435,355
X. 수익총계	2,656,026,472,013	205,484,656,170	20,635,637,580	20,562,118,998	(63,320,422,580)	2,839,388,462,181
XI. 운영차액(X-VI)	169,272,878,304	5,526,522,215	(4,876,898,658)	7,485,223,032	-	177,407,724,893

(단위 : 원)

과목	직전년도(2010년)					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
교육비특별회계 전출금	152,766,225,000	8,123,195,980	-	-	-	160,889,420,980
교육기관운영비보조금	1,229,980,000	-	-	-	-	1,229,980,000
IV. 민간등이전비용	165,702,465,000	168,422,801,000	2,003,394,672	-	(50,192,673,000)	285,935,987,672
민간보조금	79,640,651,220	167,928,801,000	1,255,979,002	-	-	248,825,431,222
민간장학금	-	-	568,181,070	-	-	568,181,070
이차보전금	8,159,226,180	-	-	-	-	8,159,226,180
출연금	22,304,126,790	332,000,000	-	-	-	22,636,126,790
전출금비용	50,032,673,000	160,000,000	-	-	(50,192,673,000)	0
지방공공기관보조금	1,698,308,610	-	-	-	-	1,698,308,610
기타이전비용	3,867,479,200	2,000,000	179,234,600	-	-	4,048,713,800
V. 기타비용	24,392,005,825	812,347,883	146,868,212	-	-	25,351,221,920
자산처분손실	125,371,495	-	-	-	-	125,371,495
자산감액손실	736,796,885	12,695,877	-	-	-	749,492,762
일반유형자산감가상각비	14,767,243,078	-	-	-	-	14,767,243,078
주민편의시설감가상각비	4,936,765,808	780,688,206	-	-	-	5,717,454,014
사회기반시설감가상각비	1,758,589	-	-	-	-	1,758,589
무형자산상각비	-	-	-	-	-	0
대손상각비	3,564,087,930	18,963,800	146,868,212	-	-	3,729,919,942
기타비용	259,982,040	-	-	-	-	259,982,040
VI. 비용총계	2,425,125,176,429	205,074,525,733	8,349,278,431	11,825,357,683	(62,180,569,364)	2,588,193,768,912
VII. 자체조달수익	708,101,519,343	9,050,944,827	15,921,230,343	18,460,361,969	(11,987,896,364)	739,546,160,118
지방세수익	669,547,158,500	-	-	-	-	669,547,158,500
경상세외수익	16,241,248,610	2,767,742,837	15,267,559,679	18,460,132,589	(11,987,896,364)	40,748,787,351
임시세외수익	22,313,112,233	6,283,201,990	653,670,664	229,380	-	29,250,214,267
VIII. 정부간이전수익	1,792,432,539,050	146,750,207,250	1,165,241,660	-	-	1,940,347,987,960
지방교부세수익	457,640,393,000	-	-	-	-	457,640,393,000
국고보조금수익	1,316,306,581,190	135,872,680,000	450,000,000	-	-	1,452,629,261,190
시도비보조금반환금수익	13,044,825,860	2,142,030,250	15,241,660	-	-	15,202,097,770
자치단체간부담금수익	5,440,739,000	8,735,497,000	700,000,000	-	-	14,876,236,000
IX. 기타수익	20,722,096,490	46,932,691,880	3,271,830,265	156,967,014	(50,192,673,000)	20,890,912,649
전입금수익	20,714,768,250	46,932,673,000	3,260,000,000	-	(50,192,673,000)	20,714,768,250
기부금수익	-	-	1,391,805	-	-	1,391,805
대손충당금환입	7,328,240	18,880	10,438,460	-	-	17,785,580
기타수익	-	-	-	156,967,014	-	156,967,014
X. 수익총계	2,521,256,154,883	202,733,843,957	20,358,302,268	18,617,328,983	(62,180,569,364)	2,700,785,060,727
XI. 운영차액(X-VI)	96,130,978,454	(2,340,681,776)	12,009,023,837	6,791,971,300	-	112,591,291,815

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	경종대왕 태실(충주시)등	문화예술과	국가,시군,사찰,개인등
	무형문화재	농악(청주시)등	문화예술과	개인
	기념물	길상사(진천군)등	문화예술과	국가,시군,종중,개인등
	민속자료	옥천 청마리 제신탕(옥천군)등	문화예술과	시군,종중,개인등
	문화재자료	진천 신헌고택(진천군)등	문화예술과	개인,시군,종중등
	등록문화재	내덕동 청주상고 구 본관(청주시)등	문화예술과	개인,도'시'군,종교단체등
	국보	법주사 쌍사자석등(보은군)등	문화예술과	개인,사찰,시군등
	보물	법주사 사천왕석등(보은군)등	문화예술과	개인,사찰,시군등
	중요 무형문화재	택견(충주시)등	문화예술과	개인
	중요민속자료	청주출토 순천김씨 의복 및 간찰	문화예술과	개인,대학박물관등
	사적	임충민공충렬사(충주시)등	문화예술과	개인,문중,시군등
	기타	산림과학박물관 유물(활외 173종)	산림환경연구소	충청북도
자연자원	사적 및 명승	속리산 법주사 일원(보은군)	문화예술과	사찰
	명승	제천 의림지와 제림일원(제천시)	문화예술과	국유
	천연기념물	왜가리도래지(진천군)등	문화예술과	시군,사찰등
기 타 관리책임자산	전시자료	도정사료관 전시품(청동병)	총 무 과	충청북도
	전시자료	행정박물류의 미술품	창간대안사업소	국가기록원
	구 축 물	천년각(천년대종 포함)	관광항공과	충청북도

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계 차이에 대한 명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	합계
I. 2011회계연도 세출액	2,682,121,435,080	216,863,474,790	79,792,723,928	181,414,564,436	(195,317,187,270)	2,964,875,010,964
II. 세출 조정사항	(195,367,841,371)	(16,905,340,835)	(54,280,187,690)	(168,337,668,470)	131,996,764,690	(302,894,273,676)
1. 자금유출이 없는 비용	28,762,629,899	838,821,555	1,210,000	3,146,755,761	-	32,749,417,215
자산처분손실	-	-	-	-	-	-
자산감액손실	134,278,904	308,000	-	-	-	134,586,904
감가상각비	20,532,909,375	838,642,425	-	-	-	21,371,551,800
대손상각비	3,759,598,140	1,945,340	1,210,000	-	-	3,762,753,480
퇴직급여	2,401,876,740	2,737,600	-	-	-	2,404,614,340
기타 자금유출이 없는 비용	432,755,750	-	-	-	-	432,755,750
발생주의 기간비용 조정사항	1,501,210,990	(4,811,810)	-	3,146,755,761	-	4,643,154,941
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(183,241,524,050)	(17,744,162,390)	(28,872,082,000)	(97,800,000,000)	99,842,982,000	(227,814,786,440)
판매용 재고자산 취득	-	-	-	-	-	-
장·단기융자금 회수	(4,890,000,000)	(14,473,510,000)	(28,872,082,000)	(97,800,000,000)	99,842,982,000	(46,192,610,000)
일반유형자산 취득	(27,124,695,768)	-	-	-	-	(27,124,695,768)
주민편의시설 취득	(2,389,237,150)	(3,176,713,110)	-	-	-	(5,565,950,260)
사회기반시설 취득	(145,836,596,960)	-	-	-	-	(145,836,596,960)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(3,000,994,172)	(93,939,280)	-	-	-	(3,094,933,452)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(40,888,947,220)	-	(25,409,315,690)	(73,684,424,231)	32,153,782,690	(107,828,904,451)
차입부채 상환	(39,274,467,000)	-	(24,209,315,690)	(73,684,424,231)	32,153,782,690	(105,014,424,231)
보조금 반납	(1,206,084,720)	-	-	-	-	(1,206,084,720)
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(408,395,500)	-	-	-	-	(408,395,500)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	-	-	(1,200,000,000)	-	-	(1,200,000,000)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	2,486,753,593,709	199,958,133,955	25,512,536,238	13,076,895,966	(63,320,422,580)	2,661,980,737,288

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	합계
IV. 2011회계연도 세입액	2,876,216,435,580	228,986,621,455	150,654,255,158	210,861,350,920	(195,317,187,270)	3,271,401,475,843
V. 세입 조정사항	(220,189,963,567)	(23,501,965,285)	(130,018,617,578)	(190,299,231,922)	131,996,764,690	(432,013,013,662)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(126,706,244,610)	(8,995,212,353)	(84,189,324,501)	(38,925,995,097)	-	(258,816,776,561)
2. 자금유입이 없는 수익	45,812,722,423	(227,776,932)	635,657,280	3,977,578,175	-	50,198,180,946
정수결정액과 수납액의 차이	836,109,470	(37,400,000)	(1,440,960)	-	-	797,268,510
자산처분이익	2,432,562,532	-	-	-	-	2,432,562,532
대손충당금환입	10,135,160	374,000	177,613,240	-	-	188,122,400
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	42,200,000,000	-	-	253,435,355	-	42,453,435,355
발생주의 기간수익 조정사항	333,915,261	(190,750,932)	459,485,000	3,724,142,820	-	4,326,792,149
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(6,766,366,080)	(14,278,976,000)	(35,921,968,357)	(39,800,375,000)	32,153,782,690	(64,613,902,747)
판매용 재고자산 판매	-	-	-	-	-	-
장·단기융자금 회수	(3,931,698,340)	(14,278,976,000)	(35,921,968,357)	(39,800,375,000)	32,153,782,690	(61,779,235,007)
일반유형자산 처분	(2,445,274,610)	-	-	-	-	(2,445,274,610)
사회기반시설 처분	(246,171,130)	-	-	-	-	(246,171,130)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(143,222,000)	-	-	-	-	(143,222,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(132,530,075,300)	-	(10,542,982,000)	(115,550,440,000)	99,842,982,000	(158,780,515,300)
차입부채 증가	(131,500,000,000)	-	(10,542,982,000)	(115,550,440,000)	99,842,982,000	(157,750,440,000)
보조금 집행잔액 부채	(1,030,075,300)	-	-	-	-	(1,030,075,300)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-	-
VI. 제정운영보고서의 수익(IV+V)	2,656,026,472,013	205,484,656,170	20,635,637,580	20,562,118,998	(63,320,422,580)	2,839,388,462,181
VII. 제정운영보고서의 운영차액(VI-III)	169,272,878,304	5,526,522,215	(4,876,898,658)	7,485,223,032	-	177,407,724,893

V. 부속명세서

부 속 명 세 서

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

1. 일반유형자산명세서

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	396,221,317,685	4,933,644,200	-	14,949,313,322	386,205,648,563
	입목	3,161,832,135	468,632,000	-	398,862,000	3,231,602,135
	건물	63,812,135,374	6,779,668,510	2,477,626,256	316,240	68,113,861,388
	건축물	10,692,458,190	1,127,292,610	480,919,785	4,457,217,211	6,881,613,804
	기계장치	3,085,506,792	1,524,595,870	684,570,717	110,327,860	3,815,204,085
	차량운반구	12,167,770,831	6,716,380,900	2,777,190,940	513,992,416	15,592,968,375
	집기비품	36,386,982,095	8,774,381,281	8,395,786,323	1,352,011,402	35,413,565,651
	기타일반유형자산	162,757,935	-	-	162,757,935	-
	건설중인일반유형자산	2,200,216,630	10,106,714,170	-	7,569,290,510	4,737,640,290
	소계	527,890,977,667	40,431,309,541	14,816,094,021	29,514,088,896	523,992,104,291
기금회계	토지	931,675,400	-	-	-	931,675,400
	소계	931,675,400	-	-	-	931,675,400
계		528,822,653,067	40,431,309,541	14,816,094,021	29,514,088,896	524,923,779,691

2. 주민편의시설명세서

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	수목원및휴양림	133,183,058,662	7,379,808,780	1,300,228,912	1,833,930,198	137,428,708,332
	문화및관광시설	22,465,567,355	2,763,821,060	479,566,743	5,117,063,693	19,632,757,979
	체육시설	10,154,089,859	98,420,000	248,656,598	78,736,000	9,925,117,261
	사회복지시설	20,068,019,576	-	376,835,935	1,041,951,527	18,649,232,114
	의료시설	40,714,232,037	-	1,010,933,666	21,702,175	39,681,596,196
	교육시설	2,379,992,225	578,841,330	15,632,223	57,350,552	2,885,850,780
	기타주민편의시설	38,691,658,299	-	643,980,465	-	38,047,677,834
	건설중인주민편의시설	5,538,934,680	1,829,797,260	-	7,232,331,940	136,400,000
	소계	273,195,552,693	12,650,688,430	4,075,834,542	15,383,066,085	266,387,340,496
기타특별	교육시설	14,404,516,501	4,021,539,400	775,795,444	120,216,367	17,530,044,090
	건설중인주민편의시설	787,934,690	2,876,892,310	-	3,664,827,000	-
	소계	15,192,451,191	6,898,431,710	775,795,444	3,785,043,367	17,530,044,090
계		288,388,003,884	19,549,120,140	4,851,629,986	19,168,109,452	283,917,384,586

3. 사회기반시설명세서

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	5,693,153,272,412	71,965,372,807	-	22,196,101,100	5,742,922,544,119
	수질정화시설	904,620	-	-	-	904,620
	하천부속시설	383,902,661,734	111,973,650,018	-	63,860,235,440	432,016,076,312
	폐기물처리시설	-	16,922,853,800	423,071,345	16,499,782,455	-
	농수산기반시설	17,625,055	51,885,000	884,940	51,885,000	16,740,115
	기타사회기반시설	844,826,259	14,530,240	1,684,844	-	857,671,655
	건설중인사회기반시설	636,993,616,270	114,535,442,150	-	152,456,852,130	599,072,206,290
계	6,714,912,906,350	315,463,734,015	425,641,129	255,064,856,125	6,774,886,143,111	

4. 감가상각명세서

(단위 : 원)

회계	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	25,424,066,947	2,477,626,256	8,461,710	27,893,231,493	
		구축물	3,464,767,622	480,919,785	1,085,225,072	2,860,462,335	
		기계장치	8,116,452,655	684,570,717	241,783,900	8,559,239,472	
		차량운반구	26,710,549,328	2,777,190,940	2,281,756,305	27,205,983,963	
		집기비품	56,609,522,049	8,359,786,323	2,185,346,888	62,819,961,484	
		기타일반유형자산	87,345,885	-	87,345,885	-	
		계	120,412,704,486	14,816,094,021	5,889,919,760	129,338,878,747	
	주민편의시설	수목원및휴양립	6,002,143,965	1,300,228,912	993,200,674	6,309,172,203	
		문화및관광시설	5,133,600,880	479,566,743	1,326,734,777	4,286,432,846	
		체육시설	1,809,955,433	248,656,598	19,684,000	2,038,928,031	
		사회복지시설	2,877,049,014	376,835,935	31,303,263	3,222,581,686	
		의료시설	9,599,986,677	1,010,933,666	5,961,225	10,604,959,118	
		교육시설	18,590,775	15,632,223	(458,952)	34,681,950	
		기타주민편의시설	866,132,941	643,980,465	-	1,510,113,406	
	계	26,307,459,685	4,075,834,542	2,376,424,987	28,006,869,240		
	사회기반시설	폐기물처리시설	-	423,071,345	423,071,345	-	
		농수산기반시설	73,745	884,940	-	958,685	
		기타사회기반시설	4,722,461	1,684,844	-	6,407,305	
		계	4,796,206	425,641,129	423,071,345	7,365,990	
	소계	146,724,960,377	19,317,569,692	8,689,416,092	157,353,113,977		
	기타특별회계	주민편의시설	교육시설	7,897,063,962	775,795,444	328,916,795	8,343,942,611
			계	7,897,063,962	775,795,444	328,916,795	8,343,942,611
		소계	7,897,063,962	775,795,444	328,916,795	8,343,942,611	
	총계		154,622,024,339	20,093,365,136	9,018,332,887	165,697,056,588	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		7,984,334,185,065	556,805,355,166	7,427,528,829,899	2,656,026,472,013	2,486,753,593,709	169,272,878,304
기타 특별회계	충북도립대학운영특별회계	19,029,991,839	28,709,380	19,001,282,459	9,561,809,750	7,073,789,045	2,488,020,705
	충청북도균형발전특별회계	10,559,840	-	10,559,840	13,543,806,745	13,550,000,000	(6,193,255)
	의료급여기금특별회계	81,406,776	55,622	81,351,154	173,631,887,792	173,676,337,430	(44,449,638)
	농어촌개발기금특별회계	37,612,775,930	-	37,612,775,930	293,193,420	2,089,340	291,104,080
	학교용지부담금특별회계	5,728,902,271	-	5,728,902,271	6,665,086,206	4,937,806,920	1,727,279,286
	광역교통시설특별회계	4,049,768,770	-	4,049,768,770	1,788,872,257	718,111,220	1,070,761,037
	소 계	66,513,405,426	28,765,002	66,484,640,424	205,484,656,170	199,958,133,955	5,526,522,215
기 금	통합관리기금	51,657,776,970	50,091,464,321	1,566,312,649	1,829,771,660	1,317,993,710	511,777,950
	투자진흥기금	6,029,027,950	-	6,029,027,950	264,265,630	-	264,265,630
	남북농업교류협력기금	425,053,530	-	425,053,530	14,000,690	-	14,000,690
	체육진흥기금	514,921,640	-	514,921,640	514,921,640	-	514,921,640
	여성발전기금	5,431,320,363	-	5,431,320,363	149,795,980	146,705,000	3,090,980
	중소기업육성기금	101,463,045,803	14,940,000,000	86,523,045,803	5,314,932,540	864,282,136	4,450,650,404
	자활기금	2,720,512,225	-	2,720,512,225	88,729,580	28,210,000	60,519,580
	사회복지기금	19,404,101,803	-	19,404,101,823	584,512,150	260,709,000	323,803,150
	문화예술진흥기금	737,069,571	-	737,069,571	2,557,395,946	18,796,828,000	(16,239,432,054)
	청소년육성기금	863,848,402	-	863,848,402	28,790,478	25,000,000	3,790,478
	재단관리기금	19,914,877,664	-	19,914,877,664	2,093,543,570	1,050,000,000	1,043,543,570
	지방채상환기금	43,718,196	-	43,718,196	38,046,090	-	38,046,090
	농촌전문인력육성기금	5,079,377,077	-	5,079,377,077	438,226,818	122,785,582	315,441,236
	충북도립대학장학기금	91,301,356	-	91,301,356	542,587,450	631,021,420	(88,433,970)
	식품진흥기금	12,914,314,575	-	12,914,314,575	617,275,888	461,891,470	155,384,418
	환경보전기금	15,664,802,079	-	15,664,802,079	5,558,841,470	1,807,109,920	3,751,731,550
소 계	242,955,069,224	65,031,464,321	177,923,604,903	20,635,637,580	25,512,536,238	(4,876,898,658)	
공역 기업별회계	지역개발기금	629,480,503,398	532,733,334,139	96,747,169,259	20,562,118,998	13,076,895,966	7,485,223,032
	소 계	629,480,503,398	532,733,334,139	96,747,169,259	20,562,118,998	13,076,895,966	7,485,223,032
내부거래		(447,108,046,769)	(440,108,046,769)	(7,000,000,000)	(63,320,422,580)	(63,320,422,580)	-
총 계		8,476,175,116,344	714,490,871,859	7,761,684,244,485	2,839,388,462,181	2,661,980,737,288	177,407,724,893

