

발 간 등 록 번 호

75-6470000-000178-10

2011 회 계 년 도

재 무 보 고 서

경 상 북 도

목 차



I 결산총평

1. 경상북도의 일반현황	6
2. 재무보고서의 구성	6
3. 경상북도가 설치한 회계	8
4. 재무제표에 대한 요약설명	9
4-1. 재정상태	9
4-2. 재정운영결과	11
5. 발생주의 복식부기 재정분석	14

II 재무제표

1. 재정상태보고서	16
2. 재정운영보고서(기능별)	22
3. 순자산변동보고서	24

III 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	28
2. 재정자금의 세부내역	36
3. 미수세금 및 미수세금 대손충당금의 세부내역	37
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	37
5. 장·단기대여금의 세부내역	38
6. 기타유동자산의 세부내역	39
7. 장기투자증권	39
8. 기타투자자산의 세부내역	40
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	41
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	41
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	42
12. 보증금의 세부내역	42

Ⅲ 제무제표에 대한 주석

13. 무형자산의 세부내역	43
14. 기타유동부채의 세부내역	43
15. 장기차입금의 세부내역	44
16. 지방채증권의 세부내역	45
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
18. 기타유동부채의 세부내역	48
19. 순자산의 세부내역	48
20. 내부거래의 내역	49
21. 금융리스	51
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	52
23. 우발채무 등	55
24. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	56
25. 세입세출외보관현금의 내역	56
26. 지방공기업특별회계 원가정보	56

Ⅳ 필수보충 정보

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

Ⅴ 부속명세서

1. 일반유형자산명세서	72
2. 주민편의시설명세서	73
3. 사회기반시설명세서	74
4. 감가상각명세서	75
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	76

GYEONGSANGBUK-DO



I. 결산총평

○ 경상북도의 일반현황	6
○ 재무보고서의 구성	6
○ 경상북도가 설치한 회계	8
○ 재무제표에 대한 요약설명	9
4-1. 재정상태	9
4-2. 재정운영결과	11
○ 발생주의 복식부기 재정분석	14

1. 경상북도의 일반현황

경상북도는 1896년 8월 4일 13도제 실시로 설치된 후, 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2011년 말 현재 행정구역의 면적은 19,028km²이며, 10시, 13군, 331읍·면·동으로 구성되어 있습니다.

경상북도의 행정조직(시군 제외)은 2011년 말 현재 1실·4본부·6국·1단, 3관·3담당관·43과·6단·2팀·1실, 21직속기관 11사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무처를 포함하여 4,726명입니다. 한편, 2011년 말 현재 경상북도의 주민 수는 1,114,901세대 2,699,195명입니다.

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 재정 상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 지방회계기준에 관한 규칙 부칙(이하 “지방회계기준”)에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계 과목의 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, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 경상북도가 설치한 회계

3-1. 현 황

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

경상북도의 회계현황

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계 (1)	일반회계	지방재정법	일반적 도정운영활동 추진	
기 타 특별회계 (6)	의료급여기금 운영	의료급여기금특별회계 설치 및 운용조례	의료급여기금의 합리적인 관리 및 운용	
	치수사업	치수사업특별회계설치 및 운영 조례	효율적인 치수사업으로 재해 예방	
	경북도립대학 운영	경북도립대학운영조례	대학재정의 효율적인 운영 도모	
	광역교통시설	광역교통시설부담금 부과.징수 및 광역교통 시설특별회계설치조례	광역교통사업의 원활한 추진	
	학교용지부담금	경상북도 학교용지부담금 부과징수 및 특별회계 설치조례	학교용지난 해소	신설
	원자력발전 지역개발세	원자력발전지역개발세 특별회계설치조례	원자력발전시설 주변지역 개발 및 방재대책 추진	
공 기 업 특별회계(1)	지역개발기금	지역개발기금설치조례	지역개발사업 지원을 위한 자금조달 및 공급	
기 금 (16)	중소기업육성 기금	중소기업육성기금설치 및 운용조례	도내 중소기업의 자금난 해소 및 경영안정 도모	
	중소기업근로자 자녀장학기금	중소기업근로자자녀장학 기금 설치 및 운용조례	중소기업 근로자 근로의욕 고취 및 기업생산성 향상	
	공무원주거안정기금	공무원주거안정기금설치및 운용조례	주거마련을 위한 자금대부로 공무원의 사기진작 도모	
	문화예술진흥 기금	문화예술진흥에관한조례	문화예술 진흥사업 및 활동 지원	

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
기 금	체육진흥기금	체육진흥기금조성운용조례	체육진흥 사업 및 활동 지원	
	청소년육성기금	청소년육성 및 지원조례	청소년육성사업 지원으로 건전한 청소년 육성	
	농어촌진흥기금	농어촌진흥기금설치 및 운용 조례	지역농어업의 경쟁력 제고 및 농어촌 발전 도모	
	포플러장학기금	포플러장학회운영조례	애림사상 고취 및 임업발전 도모	
	재해구호기금	재해구호기금운영관리조례	재해구호 및 복구지원에 필요한 기금적립	
	사회복지기금	사회복지기금설치 및 운용조례	저소득층 자립, 장애인 복지 증진, 노인들의 자립기반 조성	
	식품진흥기금	식품진흥기금설치 및 운용조례	식품위생과 도민의 영양수준 향상	
	여성발전기금	여성발전기본조례	양성평등 촉진, 여성의 사회참여 확대	
	재난관리기금	재난관리기금운용 및 관리조례	재해 사전예방 및 재해 응급복구 등	
	농업인학습단체육성기금	농업인학습단체육성기금설치 및 운용조례	농업인 학습단체의 건전한 육성 및 지원	
	통합관리기금	기금의관리 및 통합관리기금 설치조례	각종기금 여유자금의 효율적인 관리	
	다문화가족 지원기금	다문화가족 지원기금 설치 및 운영조례	다문화가족의 안정적인 사회적응 지원	

4. 주요 제도적 변화

2011년에 학교용지부담금특별회계가 신설되었습니다.

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 경상북도의 총자산은 23조 1,845억원이고, 총부채는 1조 280억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 22조 1,564억원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 917,083백만원(3.96%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 22,267,466백만원(96.04%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 341,430백만원(37.23%), 단기금융상품 385,073백만원(41.99%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 44,180백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 2,255백만원, 기타유동자산 22,195백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 7,648백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 1,216,636백만원(5.25%), 일반유형자산 431,774백만원(1.86%), 주민편의시설 121,842백만원(0.53%), 사회기반시설 20,484,587백만원(88.35%), 기타비유동자산 12,626백만원(0.05%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 166,874백만원(16.23%)이고, 장기차입부채가 820,669백만원(79.83%), 기타비유동부채가 40,531백만원(3.94%)으로 비유동부채가 총부채의 83.77%를 차지하고 있습니다.

요약재정상태보고서

(단위: 백만원)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	917,083	3.96	706,508	3.12
투자자산	1,216,636	5.25	1,183,475	5.23
일반유형자산	431,774	1.86	401,462	1.77
주민편의시설	121,842	0.53	121,614	0.54
사회기반시설	20,484,587	88.35	20,224,691	89.31
기타비유동자산	12,626	0.05	7,642	0.03
자산총계	23,184,549	100.00	22,645,391	100.00
유동부채	166,874	16.23	164,390	17.06
장기차입부채	820,669	79.83	763,183	79.21
기타비유동부채	40,531	3.94	35,969	3.73
부채총계	1,028,074	100.00	963,542	100.00
고정순자산	20,930,612	94.47	20,635,191	95.17
특정순자산	543,195	2.45	505,067	2.33
일반순자산	682,668	3.08	541,592	2.50
순자산총계	22,156,475	100.00	21,681,849	100.00
부채및순자산총계	23,184,549	-	22,645,391	-

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 경상북도의 총자산은 23조 9,463억원이고, 총부채는 1조 3,800억원입니다.

[경상북도의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태]

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총 자산	23,946,378,521,246	23,184,549,035,226	761,829,486,020
총 부 채	1,380,099,645,054	1,028,074,376,700	352,025,268,354

5-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 경상북도의 총수익은 5,492,361백만원이고 총비용은 5,019,972백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 472,389백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 1,269,291백만원(23.11%)이고, 정부간이전수익 4,117,648백만원(74.97%), 기타수익 105,422백만원(1.92%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 1,531,406백만원(30.51%), 농림해양수산 815,903백만원(16.25%), 일반공공행정 670,969백만원(13.37%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

요약재정운영보고서(기능별)

(단위 : 백만원)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
일반공공행정	670,969	13.37%	608,704	12.82%
공공질서및안전	224,668	4.48%	200,685	4.23%
교육	7,117	0.14%	7,044	0.15%
문화및관광	336,249	6.70%	315,091	6.64%
환경보호	510,542	10.17%	439,654	9.26%
사회복지	1,531,406	30.51%	1,468,283	30.92%
보건	69,412	1.38%	67,908	1.43%
농림해양수산	815,903	16.25%	773,638	16.29%
산업·중소기업	142,751	2.84%	152,468	3.21%
수송및교통	140,701	2.80%	135,590	2.86%
국토및지역개발	237,198	4.73%	243,734	5.13%
과학기술	18,710	0.37%	25,430	0.54%
예비비	0	0.00%	-	-
지원 및 기타경비	314,346	6.26%	309,701	6.52%
비용총계	5,019,972	100.00%	4,747,929	100.00%
자체조달수익	1,269,291	23.11%	1,265,233	24.59%
정부간이전수익	4,117,648	74.97%	3,862,743	75.06%
기타수익	105,422	1.92%	18,375	0.36%
수익총계	5,492,361	100.00%	5,146,351	100.00%
운영차액	472,389	-	398,422	-

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 324,291백만원(6.46%), 운영비 641,859백만원(12.79%), 정부간이전비용 3,818,416백만원(76.06%), 민간 등 이전비용 200,995백만원(4.00%), 기타비용 34,411백만원(0.69%)등으로 구성되어 있습니다.

요약재정운영보고서(성질별)

(단위 : 백만원)

구 분	2011회계연도		2010회계연도	
	금 액	구성비	금 액	구성비
인건비	324,291	6.46%	300,153	6.32%
운영비	641,859	12.79%	577,044	12.15%
정부간이전비용	3,818,416	76.06%	3,612,181	76.08%
민간등이전비용	200,995	4.00%	204,606	4.31%
기타비용	34,411	0.69%	53,946	1.14%
비용총계	5,019,972	100.00%	4,747,929	100.00%
자체조달수익	1,269,291	23.11%	1,265,233	24.59%
정부간이전수익	4,117,648	74.97%	3,862,743	75.06%
기타수익	105,422	1.92%	18,375	0.36%
수익총계	5,492,361	100.00%	5,146,351	100.00%
운영차액	472,389	-	398,422	-

6. 발생주의 복식부기 재정분석

(단위 : 원)

분야	지표명	산식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	4.43%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	93.43%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	53.88%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기융자금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	167.61%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	77.08%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	549.56%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.42%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	9.85%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계)×100	95.01%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	2.04%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	55.61%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	40.14%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	56.37%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	3.08%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	2.13%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	30.24%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	5.83%
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	8,589,431
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	380,882
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	380,882
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,034,814
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	470,248
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	432,410
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,859,803
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	74,465
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,187,024,200
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,084,930,233
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	54,886,495

GYEONGSANGBUK-DO



II. 재무제표

○ 재정상태보고서	16
○ 재정운영보고서(기능별)	22
○ 순자산변동보고서	24

재정상태보고서

당기 : 2011년 12월 31일 현재

전기 : 2010년 12월 31일 현재

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	298,173,913,169	34,161,109,207	381,056,797,921	257,527,390,372	(53,835,844,382)	917,083,366,287
현금및현금성자산 (주2)	252,572,550,964	32,727,626,610	25,089,530,513	31,040,401,154	-	341,430,109,241
단기금융상품 (주2)	-	-	310,073,042,354	75,000,000,000	-	385,073,042,354
미수세금 (주3)	44,180,055,243	-	-	-	-	44,180,055,243
미수세금대손충당금 (주3)	-7,253,583,330	-	-	-	-	-7,253,583,330
미수세외수입금 (주4)	1,171,574,807	1,083,816,600	-	-	-	2,255,391,407
미수세외수입금대손충당금	-73,484,750	-10,838,160	-	-	-	-84,322,910
미수정수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	1,261,376,530	-	-	-	-	1,261,376,530
단기용자금 (주5)	33,000,000	-	41,014,677,030	137,319,490,110	(50,030,000,000)	128,337,167,140
단기용자금대손충당금 (주5)	-330,000	-	-310,146,769	-	-	-310,476,769
단기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	-	-	-	-	-	-
기타유동자산 (주6)	6,282,753,705	360,504,157	5,189,694,793	14,167,499,108	(3,805,844,382)	22,194,607,381
II. 투자자산	498,337,583,919	-	334,092,305,440	789,112,450,230	(404,906,457,272)	1,216,635,882,317
장기금융상품 (주2)	-	-	11,883,000,000	1,998,720,000	-	13,881,720,000
장기용자금 (주5)	122,524,357,696	-	324,021,227,716	787,113,730,230	(397,189,000,000)	836,470,315,642
장기용자금대손충당금	-1,030,490,630	-	-1,811,922,276	-	-	-2,842,412,906
장기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권 (주7)	368,879,979,581	-	-	-	-	368,879,979,581
기타투자자산 (주8)	7,963,737,272	-	-	-	(7,717,457,272)	246,280,000
III. 일반유형자산	430,675,466,277	814,211,892	282,434,540	1,711,200	-	431,773,823,909
토지	216,803,242,621	46,856,000	-	-	-	216,850,098,621
입목	6,007,593,311	-	-	-	-	6,007,593,311
건물	123,649,527,657	-	-	-	-	123,649,527,657
건물감가상각누계액	-30,639,088,433	-	-	-	-	-30,639,088,433
구축물	11,251,793,795	-	-	-	-	11,251,793,795
구축물감가상각누계액	-3,183,345,220	-	-	-	-	-3,183,345,220
기계장치	10,097,029,553	-	249,962,540	-	-	10,346,992,093
기계장치감가상각누계액	-6,512,020,706	-	-	-	-	-6,512,020,706
차량운반구	79,705,909,198	46,930,600	-	-	-	79,752,839,798
차량운반구감가상각누계액	-46,105,484,924	-16,202,228	-	-	-	-46,121,687,152
집기비품	146,651,789,817	811,611,510	64,944,000	2,852,000	-	147,531,197,327
집기비품감가상각누계액	-93,304,863,204	-75,599,435	-32,472,000	-1,140,800	-	-93,414,075,439
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	1,936,242,700	764,000	-	-	-	1,937,006,700
기타일반유형자산감가상각누계액	-395,775,718	-148,555	-	-	-	-395,924,273
건설중인일반유형자산	14,712,915,830	-	-	-	-	14,712,915,830

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
자 산						
I. 유동자산	252,974,685,956	38,724,889,012	297,211,518,196	161,669,050,594	(44,072,356,438)	706,507,787,320
현금및현금성자산 (주2)	205,926,405,353	37,987,755,474	18,081,355,024	10,600,803,388	-	272,596,319,239
단기금융상품 (주2)	-	-	231,679,031,847	62,100,000,000	-	293,779,031,847
미수세금 (주3)	47,759,684,871	-	-	-	-	47,759,684,871
미수세금대손충당금 (주3)	(8,671,247,500)	-	-	-	-	(8,671,247,500)
미수세외수입금 (주4)	1,233,750,843	620,017,916	-	-	-	1,853,768,759
미수세외수입금대손충당금	(33,337,920)	(12,199,450)	-	-	-	(45,537,370)
미수징수교부금	-	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	1,446,792,980	-	-	-	-	1,446,792,980
단기용자금 (주5)	34,000,000	-	44,972,772,425	76,412,267,950	5 (39,930,000,000)	81,489,040,375
단기용자금대손충당금 (주5)	(340,000)	-	(449,727,720)	-	-	(450,067,720)
단기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
재고자산	-	-	-	-	-	-
기타유동자산 (주6)	5,278,977,329	129,315,072	2,928,086,620	12,555,979,256	(4,142,356,438)	16,750,001,839
II. 투자자산	440,832,118,439		396,322,647,409	807,831,940,340	(461,511,457,272)	1,183,475,248,916
장기금융상품 (주2)	-	-	7,738,000,000	1,998,720,000	-	9,736,720,000
장기용자금 (주5)	120,010,705,526	-	390,899,603,433	805,833,220,340	(453,794,000,000)	862,949,529,299
장기용자금대손충당금	(1,022,303,940)	-	(2,314,956,024)	-	-	(3,337,259,964)
장기용자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-	-
장기투자증권 (주7)	313,879,979,581	-	-	-	-	313,879,979,581
기타투자자산 (주8)	7,963,737,272	-	-	-	(7,717,457,272)	246,280,000
III. 일반유형자산	400,878,642,576	330,618,078	249,962,540	2,281,600	-	401,461,504,794
토지	209,125,118,660	22,808,000	-	-	-	209,147,926,660
입목	5,924,092,811	-	-	-	-	5,924,092,811
건물	118,019,032,746	-	-	-	-	118,019,032,746
건물감가상각누계액	(27,658,102,307)	-	-	-	-	(27,658,102,307)
구축물	10,405,839,325	-	-	-	-	10,405,839,325
구축물감가상각누계액	(2,972,228,409)	-	-	-	-	(2,972,228,409)
기계장치	9,707,215,883	-	249,962,540	-	-	9,957,178,423
기계장치감가상각누계액	(6,260,984,947)	-	-	-	-	(6,260,984,947)
차량운반구	74,633,288,897	46,930,600	-	-	-	74,680,219,497
차량운반구감가상각누계액	(40,937,028,535)	(9,497,858)	-	-	-	(40,946,526,393)
집기비품	131,544,532,579	271,418,410	-	2,852,000	-	131,818,802,989
집기비품감가상각누계액	(83,044,874,497)	(1,656,519)	-	(570,400)	-	(83,047,101,416)
임차개량자산	-	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	1,898,690,050	764,000	-	-	-	1,899,454,050
기타일반유형자산감가상각누계액	(388,708,780)	(148,555)	-	-	-	(388,857,335)
건설중인일반유형자산	882,759,100	-	-	-	-	882,759,100

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	114,857,632,240	6,984,752,945	-	-	-	121,842,385,185
도서관	11,760,000	-	-	-	-	11,760,000
도서관감가상각누계액	-351,665	-	-	-	-	-351,665
주차장	16,865,450	-	-	-	-	16,865,450
주차장감가상각누계액	-1,616,271	-	-	-	-	-1,616,271
공원	1,807,616,763	-	-	-	-	1,807,616,763
공원감가상각누계액	-539,703,618	-	-	-	-	-539,703,618
박물관및미술관	27,840,266,943	-	-	-	-	27,840,266,943
박물관및미술관감가상각누계액	-6,107,302,093	-	-	-	-	-6,107,302,093
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	23,774,216,337	-	-	-	-	23,774,216,337
수목원및휴양림감가상각누계액	-2,255,944,492	-	-	-	-	-2,255,944,492
문화및관광시설	34,544,197,800	-	-	-	-	34,544,197,800
문화및관광시설감가상각누계액	-824,896,921	-	-	-	-	-824,896,921
체육시설	10,453,577,350	-	-	-	-	10,453,577,350
체육시설감가상각누계액	-1,906,100,434	-	-	-	-	-1,906,100,434
사회복지시설	3,513,332,589	-	-	-	-	3,513,332,589
사회복지시설감가상각누계액	-603,612,630	-	-	-	-	-603,612,630
의료시설	29,773,204,283	-	-	-	-	29,773,204,283
의료시설감가상각누계액	-5,881,086,431	-	-	-	-	-5,881,086,431
교육시설	-	14,788,046,896	-	-	-	14,788,046,896
교육시설감가상각누계액	-	-7,900,121,357	-	-	-	-7,900,121,357
기타주민편의시설	107,375,640	133,295,100	-	-	-	240,670,740
기타주민편의시설감가상각누계액	-20,518,700	-36,467,694	-	-	-	-56,986,394
건설중인주민편의시설	1,156,352,340	-	-	-	-	1,156,352,340
V. 사회기반시설	19,878,419,829,941	605,946,835,102	220,485,020	-	-	20,484,587,150,063
도로	16,754,572,402,114	63,827,590	81,984,390	-	-	16,754,718,214,094
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	-	-	-	-	-	-
상수도시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수질정화시설	-	-	-	-	-	-
수질정화시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
하천부속시설	2,583,742,954,967	603,407,987,512	11,086,620	-	-	3,187,162,029,099
폐기물처리시설	47,626,210	-	-	-	-	47,626,210
폐기물처리시설감가상각누계액	-1,156,600	-	-	-	-	-1,156,600
재활용시설	-	-	-	-	-	-
재활용시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
농수산기반시설	10,890,639,510	-	-	-	-	10,890,639,510
농수산기반시설감가상각누계액	-166,455,491	-	-	-	-	-166,455,491

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
IV. 주민편의시설	114,124,317,774	7,489,265,294	-	-	-	121,613,583,068
도서관	-	-	-	-	-	-
도서관감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
주차장	16,865,450	-	-	-	-	16,865,450
주차장감가상각누계액	(772,999)	-	-	-	-	(772,999)
공원	1,806,779,863	-	-	-	-	1,806,779,863
공원감가상각누계액	(477,011,227)	-	-	-	-	(477,011,227)
박물관및미술관	27,866,779,803	-	-	-	-	27,866,779,803
박물관및미술관감가상각누계액	(5,467,488,658)	-	-	-	-	(5,467,488,658)
동물원	-	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	17,730,537,947	-	-	-	-	17,730,537,947
수목원및휴양림감가상각누계액	(1,924,609,822)	-	-	-	-	(1,924,609,822)
문화및관광시설	34,544,197,800	-	-	-	-	34,544,197,800
문화및관광시설감가상각누계액	(628,822,048)	-	-	-	-	(628,822,048)
체육시설	10,393,801,400	-	-	-	-	10,393,801,400
체육시설감가상각누계액	(1,648,757,399)	-	-	-	-	(1,648,757,399)
사회복지시설	3,499,909,589	-	-	-	-	3,499,909,589
사회복지시설감가상각누계액	(487,581,125)	-	-	-	-	(487,581,125)
의료시설	29,771,197,283	-	-	-	-	29,771,197,283
의료시설감가상각누계액	(5,181,090,773)	-	-	-	-	(5,181,090,773)
교육시설	-	15,995,941,178	-	-	-	15,995,941,178
교육시설감가상각누계액	-	(8,625,218,151)	-	-	-	(8,625,218,151)
기타주민편의시설	107,375,640	133,295,100	-	-	-	240,670,740
기타주민편의시설감가상각누계액	(20,518,700)	(14,752,833)	-	-	-	(35,271,533)
건설중인주민편의시설	4,223,525,750	-	-	-	-	4,223,525,750
V. 사회기반시설	19,621,257,812,658	603,233,350,312	200,000,000	-	-	20,224,691,162,970
도로	16,677,903,212,964	63,206,590	-	-	-	16,677,966,419,554
도시철도	-	-	-	-	-	-
상수도시설	-	-	-	-	-	-
상수도시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
수질정화시설	-	-	-	-	-	-
수질정화시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
하천부속시설	2,570,345,374,287	603,170,143,722	-	-	-	3,173,515,518,009
폐기물처리시설	47,626,210	-	-	-	-	47,626,210
폐기물처리시설감가상각누계액	(1,156,600)	-	-	-	-	(1,156,600)
재활용시설	-	-	-	-	-	-
재활용시설감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
농수산기반시설	5,328,543,910	-	-	-	-	5,328,543,910
농수산기반시설감가상각누계액	(161,543,667)	-	-	-	-	(161,543,667)

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
댐	111,298,420,290	-	-	-	-	111,298,420,290
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	20,700,176,746	-	-	-	-	20,700,176,746
어항및항만시설감가상각누계액	-973,445,729	-	-	-	-	-973,445,729
기타사회기반시설	167,589,225,390	-	-	-	-	167,589,225,390
기타사회기반시설감가상각누계액	-15,728,261,776	-	-	-	-	-15,728,261,776
건설중인사회기반시설	246,447,704,310	2,475,020,000	127,414,010	-	-	249,050,138,320
VI 기타비유동자산	12,362,396,381	155,704,500	108,329,584	-	-	12,626,430,465
보증금 (주12)	100,352,000	6,318,000	-	-	-	106,670,000
무형자산 (주13)	12,150,507,381	149,386,500	108,329,584	-	-	12,408,223,465
기타비유동자산	111,537,000	-	-	-	-	111,537,000
자 산 총 계	21,232,826,821,927	648,062,613,646	715,760,352,505	1,046,641,551,802	(458,742,301,654)	23,184,549,038,226
부 채						
I. 유동부채	34,909,673,862	3,230,260,394	26,725,049,314	155,845,326,567	(53,835,844,382)	166,874,465,755
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	24,330,000,000	-	25,700,000,000	139,839,130,000	(50,030,000,000)	139,839,130,000
기타유동부채 (주14)	10,579,673,862	3,230,260,394	1,025,049,314	16,006,196,567	(3,805,844,382)	27,035,335,755
II. 장기차입부채	371,960,000,000	-	145,229,000,000	700,668,830,000	(397,189,000,000)	820,668,830,000
장기차입금 (주15)	371,960,000,000	-	145,229,000,000	-	(397,189,000,000)	120,000,000,000
지방채증권 (주16)	-	-	-	700,668,830,000	-	700,668,830,000
III 기타비유동부채	7,507,502,890	19,024,656	-	33,004,553,399	-	40,531,080,945
퇴직급여충당부채 (주17)	7,503,734,890	19,024,656	-	-	-	7,522,759,546
기타비유동부채 (주18)	3,768,000	-	-	33,004,553,399	-	33,008,321,399
부 채 총 계	414,377,176,752	3,249,285,050	171,954,049,314	889,518,709,966	(451,024,844,382)	1,028,074,376,700
순 자 산						
I. 고정순자산 (주19)	20,316,103,435,839	613,895,186,439	611,249,144	1,711,200	-	20,930,611,582,622
II 특정순자산 (주19)	-	-	5.43195E+11	-	-	5.43195E+11
III 일반순자산 (주19)	502,346,209,336	30,918,142,157	-	157,121,130,636	(7,717,457,272)	682,668,024,857
순 자 산 총 계	20,818,449,645,175	644,813,328,596	543,806,303,191	157,122,841,836	(7,717,457,272)	22,156,474,661,526
부채와 순자산 총계	21,232,826,821,927	648,062,613,646	715,760,352,505	1,046,641,551,802	(458,742,301,654)	23,184,549,038,226

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
댐	79,323,123,510	-	-	-	-	79,323,123,510
댐감상상각누계액	-	-	-	-	-	-
어항및항만시설	11,919,990,756	-	-	-	-	11,919,990,756
어항및항만시설감상각누계액	(788,483,942)	-	-	-	-	(788,483,942)
기타사회기반시설	142,286,289,970	-	-	-	-	142,286,289,970
기타사회기반시설감상각누계액	(14,296,652,450)	-	-	-	-	(14,296,652,450)
건설중인사회기반시설	149,351,487,710	-	200,000,000	-	-	149,551,487,710
						-
VI 기타비유동자산	7,405,264,431	128,194,787	108,329,584	-	-	7,641,788,802
보증금 (주12)	96,068,000	6,318,000	-	-	-	102,386,000
무형자산 (주13)	7,194,079,031	121,876,787	108,329,584	-	-	7,424,285,402
기타비유동자산	115,117,400	-	-	-	-	115,117,400
자 산 총 계	20,837,472,841,834	649,906,317,483	694,092,457,729	969,503,272,534	(505,583,813,710)	22,645,391,075,870
부 채						
I. 유동부채	33,608,304,853	884,000,574	20,963,471,232	153,006,735,257	(44,072,356,438)	164,390,155,478
단기차입금	-	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	20,230,000,000	-	19,700,000,000	137,267,021,000	(39,930,000,000)	137,267,021,000
기타유동부채 (주14)	13,378,304,853	884,000,574	1,263,471,232	15,739,714,257	(4,142,356,438)	27,123,134,478
II. 장기차입부채	406,290,000,000	-	167,504,000,000	643,182,835,000	(453,794,000,000)	763,182,835,000
장기차입금 (주15)	406,290,000,000	-	167,504,000,000	-	(453,794,000,000)	120,000,000,000
지방채증권 (주16)	-	-	-	643,182,835,000	-	643,182,835,000
III 기타비유동부채	6,364,461,940	23,687,660	-	29,581,197,790	-	35,969,347,390
퇴직급여충당부채 (주17)	6,355,783,540	23,687,660	-	-	-	6,379,471,200
기타비유동부채 (주18)	8,678,400	-	-	29,581,197,790	-	29,589,876,190
부 채 총 계	446,262,766,793	907,688,234	188,467,471,232	825,770,768,047	(497,866,356,438)	963,542,337,868
순 자 산						
I. 고정순자산 (주19)	20,023,454,852,039	611,175,110,471	558,292,124	2,281,600	-	20,328,670,536,234
II 특정순자산 (주19)	-	-	505,066,694,373	-	-	505,066,694,373
III 일반순자산 (주19)	367,755,223,002	37,823,518,778	-	143,730,222,887	(7,717,457,272)	848,111,507,395
순 자 산 총 계	20,391,210,075,041	648,998,629,249	505,624,986,497	143,732,504,487	(7,717,457,272)	21,681,848,738,002
부채와 순자산 총계	20,837,472,841,834	649,906,317,483	694,092,457,729	969,503,272,534	(505,583,813,710)	22,645,391,075,870

재정운영보고서(기능별)

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 비 용						
일반공공행정	698,491,194,848	-	2,957,795,698	-	(30,480,000,000)	670,968,990,546
공공질서 및 안전	227,520,188,703	-	4,552,652,000	-	(7,405,000,000)	224,667,840,703
교육	2,780,587,900	4,336,893,503	-	-	-	7,117,481,403
문화 및 관광	336,803,199,159	-	1,561,821,200	-	(2,116,000,000)	336,249,020,359
환경보호	510,542,098,056	-	-	-	-	510,542,098,056
사회복지	1,182,310,197,938	398,121,165,890	1,011,600,700	-	(50,037,412,000)	1,531,405,552,528
보건	69,039,749,234	-	372,208,450	-	-	69,411,957,684
농림해양수산	819,194,025,043	-	59,164,320	-	(3,350,000,000)	815,903,189,363
산업, 중소기업	123,654,608,405	27,795,221,380	10,401,278,711	-	(19,100,000,000)	142,751,108,496
수송 및 교통	140,693,391,400	7,165,120	-	-	-	140,700,556,520
국토 및 지역개발	195,302,301,989	20,553,339,140	-	21,342,734,751	-	237,198,375,880
과학기술	18,710,087,926	-	-	-	-	18,710,087,926
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	325,717,098,913	4,094,900,995	1,472,541,051	-	(16,938,611,704)	314,345,929,255
II. 비 용 총 계	4,650,758,729,514	454,908,686,028	22,389,062,130	21,342,734,751	(129,427,023,704)	5,019,972,188,719
III. 자체조달수익	1,213,561,189,901	14,636,256,335	23,742,158,867	34,290,097,022	(16,938,611,704)	1,269,291,090,421
지방세수익	1,167,158,033,590	-	-	-	-	1,167,158,033,590
경상세 외수익	29,724,495,693	5,949,006,615	22,568,123,853	34,290,097,022	(16,938,611,704)	75,593,111,479
임시세 외수익	16,678,660,618	8,687,249,720	1,174,035,014	-	-	26,539,945,352
IV. 정부간이전수익	3,759,300,901,809	353,737,042,310	4,610,000,000	-	-	4,117,647,944,119
지방교부세수익	961,804,243,000	-	-	-	-	961,804,243,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	2,750,649,386,949	323,984,476,720	-	-	-	3,074,633,863,669
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	22,945,853,860	117,888,590	-	-	-	23,063,742,450
자치단체간부담금수익	23,901,418,000	29,634,677,000	4,610,000,000	-	-	58,146,095,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
V. 기타수익	104,249,339,278	82,289,226,240	30,928,809,208	442,975,078	(112,488,412,000)	105,421,937,804
전입금수익	34,694,481,500	82,277,412,000	30,211,000,000	-	(112,488,412,000)	34,694,481,500
기부금수익	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000
외환환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,384,720	11,814,240	717,809,208	-	-	735,008,168
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	69,399,473,058	-	-	442,975,078	-	69,842,448,136
VI 수익총계	5,077,111,430,988	450,662,524,885	59,280,968,075	34,733,072,100	(129,427,023,704)	5,492,360,972,344
VII. 운영차액(VI- II)	426,352,701,474	(4,246,161,143)	36,891,905,945	13,390,337,349	-	472,388,783,625

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
I. 비 용						
일반공공행정	655,356,781,158	-	2,904,136,832	-	(49,556,502,000)	608,704,415,990
공공질서 및 안전	203,605,597,887	-	6,150,763,700	-	(9,071,330,000)	200,685,031,587
교육	3,082,937,030	3,961,041,786	-	-	-	7,043,978,816
문화 및 관광	315,638,157,875	-	1,698,353,180	-	(2,246,000,000)	315,090,511,055
환경보호	439,654,081,297	-	-	-	-	439,654,081,297
사회복지	1,135,591,246,632	379,819,533,620	841,781,180	-	(47,969,338,000)	1,468,283,223,432
보건	67,495,683,240	-	412,090,146	-	-	67,907,773,386
농림해양수산	776,065,176,421	-	72,500,000	-	(2,500,000,000)	773,637,676,421
산업, 중소기업	118,458,578,427	39,276,768,210	15,732,254,452	-	(21,000,000,000)	152,467,601,089
수송 및 교통	133,349,642,706	2,240,355,950	-	-	-	135,589,998,656
국토 및 지역개발	194,370,990,168	27,886,714,090	-	21,475,915,864	-	243,733,620,122
과학기술	25,430,274,560	-	-	-	-	25,430,274,560
예비비	-	-	-	-	-	-
기타	323,367,895,276	3,932,104,887	(33,771,254)	-	(17,565,273,435)	309,700,955,474
II. 비 용 총 계	4,391,467,042,677	457,116,518,543	27,778,108,236	21,475,915,864	(149,908,443,435)	4,747,929,141,885
III. 자체조달수익	1,211,382,851,574	18,535,469,617	20,960,160,954	31,919,529,179	(17,565,273,435)	1,265,232,737,889
지방세수익	1,078,603,142,480	-	-	-	-	1,078,603,142,480
경상세외수익	24,493,060,493	11,046,081,277	19,770,537,524	31,919,529,179	(17,565,273,435)	69,663,935,038
임시세외수익	108,286,648,601	7,489,388,340	1,189,623,430	-	-	116,965,660,371
IV. 정부간이전수익	3,513,129,021,609	345,095,018,930	4,518,962,000	-	-	3,862,743,002,539
지방교부세수익	891,122,665,000	-	-	-	-	891,122,665,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	2,579,659,821,532	316,355,920,000	-	-	-	2,896,015,741,532
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	11,933,688,077	184,705,930	18,962,000	-	-	12,137,356,007
자치단체간부담금수익	18,185,567,000	28,554,393,000	4,500,000,000	-	-	51,239,960,000
기타정부간이전수익	12,227,280,000	-	-	-	-	12,227,280,000
V. 기타수익	15,301,694,880	101,025,840,000	33,918,622,340	471,979,252	(132,343,170,000)	18,374,966,472
전입금수익	14,524,071,000	101,025,840,000	31,317,330,000	-	(132,343,170,000)	14,524,071,000
기부금수익	320,000,000	-	-	-	-	320,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,600,370	-	2,601,292,340	-	-	2,606,892,710
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	452,023,510	-	-	471,979,252	-	924,002,762
VI 수 익 총 계	4,739,813,568,063	464,656,328,547	59,397,745,294	32,391,508,431	(149,908,443,435)	5,146,350,706,900
VII 운영차액(VI-II)	348,346,525,386	7,539,810,004	31,619,637,058	10,915,592,567	-	398,421,565,015

순자산변동보고서

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
I. 기초순자산	20,391,210,075,041	648,998,629,249	505,624,986,497	143,732,504,487	(7,717,457,272)	21,681,848,738,002
II. 운영차액	426,352,701,474	-4,246,161,143	36,891,905,945	13,390,337,349	-	472,388,783,625
III. 순자산의 증가	1,088,304,660	60,860,490	1,289,448,209	-	-	2,438,613,359
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가	37,742,280	-	-	-	-	37,742,280
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가	4,985,610	-	-	-	-	4,985,610
기타순자산의 증가	1,045,576,770	60,860,490	1,289,448,209	-	-	2,395,885,469
IV. 순자산의 감소	201,436,000	-	37,460	-	-	201,473,460
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	201,436,000	-	37,460	-	-	201,473,460
V. 기말순자산 (I+II+III-IV)	20,818,449,645,175	644,813,328,596	543,806,303,191	157,122,841,836	(7,717,457,272)	22,156,474,661,526

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	
I. 기초순자산	20,064,215,272,841	645,331,213,673	526,332,847,714	132,816,911,920	(7,717,457,272)	21,360,978,788,876
II. 운영차액	348,346,525,386	7,539,810,004	31,619,637,058	10,915,592,567	-	398,421,565,015
III. 순자산의 증가	3,273,115,492	284,148,868	4,623,861,167	-	-	8,181,125,527
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가	1,065,724,972	-	-	-	-	1,065,724,972
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 증가	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	2,207,390,520	284,148,868	4,623,861,167	-	-	7,115,400,555
IV. 순자산의 감소	24,624,838,678	4,156,543,296	56,951,359,442	-	-	85,732,741,416
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴 자산 감소	-	-	-	-	-	-
양여·기부로 생긴 자산 감소	21,119,554,412	2,606,643,060	-	-	-	23,726,197,472
기타순자산의 감소	3,505,284,266	1,549,900,236	56,951,359,442	-	-	62,006,543,944
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	20,391,210,075,041	648,998,629,249	505,624,986,497	143,732,504,487	(7,717,457,272)	21,681,848,738,002



GYEONGSANGBUK-DO

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

○ 주요 회계정책	28	○ 기타유동부채의 세부내역	43
○ 재정자금의 세부내역	36	○ 장기차입금의 세부내역	44
○ 미수세금 및 미수세금 대손충당금의 세부내역	37	○ 지방채증권의 세부내역	45
○ 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	37	○ 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
○ 장·단기대여금의 세부내역	38	○ 기타유동부채의 세부내역	48
○ 기타유동자산의 세부내역	39	○ 순자산의 세부내역	48
○ 장기투자증권	39	○ 내부거래의 내역	49
○ 기타투자자산의 세부내역	40	○ 금융리스	51
○ 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	41	○ 출납폐쇄기간 중의 자금거래	52
○ 일반유형자산에 포함된 일반자산의 내역	41	○ 우발채무 등	55
○ 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	42	○ 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	56
○ 보증금의 세부내역	42	○ 세입세출외보관현금의 내역	56
○ 무형자산의 세부내역	43	○ 지방공기업특별회계 원가정보	56

1. 주요 회계정책

경상북도가 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. 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 재무제표에 대한 주석 26에 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 재정상태보고서상의 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 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 22에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 경상북도는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 20에 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 경상북도가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부가 경상북도에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 경상북도가 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 경상북도의 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 지방자치단체가 판매목적으로 보유하거나(판매용 재고자산), 장래 행정서비스 제공을 위해 사용소모하거나 생산과정에 투입할 목적으로 보유하고 있는 자산입니다.

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득 원가로 하여 평가하고 있으나, 우리 도에는 2011년도 말 현재 재고자산은 없는 것으로 나타났습니다.

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전 자본잠식 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, 임목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예:수목원) 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 정액법(지방공기업특별회계인 지역개발기금특별회계는 정률법)에 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	내 용 연 수
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 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천 부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항 및 항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

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

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

구 분	내 역	내 용 연 수
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 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것[종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금]을 차감한 것입니다.

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 경상복도에 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, 리스 이자비용은 매기간 리스 부채잔액에 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. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름 보고서(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	252,572,550,964	32,727,626,610	25,089,530,513	31,040,401,154	341,430,109,241
단기금융상품(B)	정기예금 등	-	-	310,073,042,354	75,000,000,000	385,073,042,354
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	11,883,000,000	1,998,720,000	13,881,720,000
계(A+B+C)		252,572,550,964	32,727,626,610	347,045,572,867	108,039,121,154	740,384,871,595

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	252,572,550,964	32,727,626,610	347,045,572,867	108,039,121,154	740,384,871,595	
이월금(B)	명시이월비	83,217,390,570	170,000,000	-	-	83,387,390,570
	사고이월비	36,591,320,630	2,225,507,800	-	-	38,816,828,430
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	5,942,254,221	216,879,280	-	-	6,159,133,501
순세계잉여금(A-B)	126,821,585,543	30,115,239,530	347,045,572,867	108,039,121,154	868,748,224,096	

3. 미수세금 및 미수세금 대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정률(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수취득세	23,418,457,090	22%	5,203,581,160	18,214,875,930
	미수등록면허세	686,490,060	35%	243,367,590	443,122,470
	소계	24,104,947,150	23%	5,446,948,750	18,657,998,400
목적세	미수지역자원시설세	2,743,558,693	16%	448,187,740	2,295,370,953
	미수지방교육세	17,331,549,400	8%	1,358,446,840	15,973,102,560
	소계	20,075,108,093	9%	1,806,634,580	18,268,473,513
계		44,180,055,243	16%	7,253,583,330	36,926,471,913

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	175,574,990	-	-	-	-	175,574,990
미수사용료수익	375,429,490	-	-	-	-	375,429,490
미수사업수익	8,523,530	-	-	-	-	8,523,530
미수부담금	20,924,330	1,083,816,600	-	-	-	1,104,740,930
미수변상금및위약금	30,122,270	-	-	-	-	30,122,270
미수과태료	70,705,830	-	-	-	-	70,705,830
미수과징금및이행강제금	416,923,100	-	-	-	-	416,923,100
미수이자수익	399,182	-	-	-	-	399,182
미수기타임시세외수익	72,972,085	-	-	-	-	72,972,085
계	1,171,574,807	1,083,816,600	-	-	-	2,255,391,407

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익대손충당금	175,574,990	1.11%	1,956,290	173,618,700
미수사용료수익대손충당금	375,429,490	16.04%	60,235,880	315,193,610
미수사업수익대손충당금	8,523,530	1.00%	85,230	8,438,300
미수부담금대손충당금	1,104,740,930	1.00%	11,047,400	1,093,693,530
미수변상금및위약금대손충당금	30,122,270	1.65%	496,410	29,625,860
미수과태료대손충당금	70,705,830	4.26%	3,010,650	67,695,180
미수과징금및이행강제금대손충당금	416,923,100	1.47%	6,110,810	410,812,290
미수이자수익대손충당금	399,182	1.00%	3,990	395,192
미수기타임시세외수익대손충당금	72,972,085	1.89%	1,376,250	71,595,835
계	2,255,391,407		84,322,910	2,171,068,497

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민간 용자금	단기민간용자금	33,000,000	-	31,014,677,030	-	-	31,047,677,030
	장기민간용자금	103,049,063,030	-	181,192,227,716	-	-	284,241,290,746
	소 계	103,082,063,030	-	212,206,904,746	-	-	315,288,967,776
자 치 단체간 용자금	단기자치단체간용자금	-	-	-	50,074,290,110	-	50,074,290,110
	장기자치단체간용자금	-	-	-	425,354,230,230	-	425,354,230,230
	소 계	-	-	-	475,428,520,340	-	475,428,520,340
예탁금	단기예탁금	-	-	10,000,000,000	40,030,000,000	(50,030,000,000)	-
	장기예탁금	-	-	142,829,000,000	254,360,000,000	(397,189,000,000)	-
	소 계	-	-	152,829,000,000	294,390,000,000	(447,219,000,000)	-
학자금위탁대여금		19,475,294,666	-	-	-	-	19,475,294,666
계		122,557,357,696	-	365,035,904,746	769,818,520,340	(447,219,000,000)	810,192,782,782

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	-	-	-	-	-
일반미수금	1,837,870	-	1,200,000	-	-	3,037,870
계	1,837,870	-	1,200,000	-	-	3,037,870

6. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미수금	1,837,870	-	1,200,000	-	-	3,037,870
일반미수금 대손충당금	(18,370)	-	(12,000)	-	-	(30,370)
미수수익	4,595,589,042	253,945,205	5,188,506,793	14,167,499,108	(3,805,844,382)	20,399,695,766
선급비용	176,405,664	-	-	-	-	176,405,664
세입세출외 단기보관현금	1,508,939,499	106,558,952	-	-	-	1,615,498,451
계	6,282,753,705	360,504,157	5,189,694,793	14,167,499,108	(3,805,844,382)	22,194,607,381

7. 장기투자증권

7-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액	
일반 회계	출자금	경상북도 개발공사	100%	283,438,410,000	283,438,410,000	-
		경상북도 포항의료원	100%	23,871,120,630	23,871,120,630	-
		경상북도 김천의료원	100%	22,840,201,815	22,840,201,815	-
		경상북도 안동의료원	100%	23,990,482,136	23,990,482,136	-
	투자 주식	경북통상(주)	22.50%	675,000,000	675,000,000	-
		한국가스공사	0.31%	1,182,000,000	1,182,000,000	9,857,880,000
		(주)케이씨피드	1.44%	82,765,000	82,765,000	443,620,400
		포항영일신항만(주)	10.00%	7,800,000,000	7,800,000,000	-
		(주)엑스코	2.49%	5,000,000,000	5,000,000,000	-
	계			368,879,979,581	368,879,979,581	10,301,500,400

※ 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	당기순이익	
출자금	경상북도 개발공사	100%	649,641,267,502	325,199,099,767	324,442,167,735	126,237,249,688	120,370,679,316	5,866,570,372
	경상북도 포항의료원	100%	32,488,273,492	5,366,061,109	27,122,212,383	17,160,830,344	16,845,087,829	315,742,515
	경상북도 김천의료원	100%	38,274,328,406	14,472,279,167	23,802,049,239	24,435,030,696	23,387,045,686	1,047,985,010
	경상북도 안동의료원	100%	41,425,616,620	6,987,828,311	34,437,788,309	21,638,312,300	22,464,015,128	(825,702,828)
	경북통상(주)	22.50%	10,022,851,203	6,813,351,020	3,209,500,183	11,973,391,028	11,749,485,056	223,905,972
투자 주식	한국가스공사	0.31%	34,234,501,919,935	26,860,898,492,016	7,373,603,427,919	28,991,161,400,898	28,782,762,433,806	208,398,967,092
	(주)케이씨 피드	1.44%	75,470,549,111	29,069,335,948	46,401,213,163	79,864,945,239	77,875,196,078	1,989,749,161
	포항영일 신항만(주)	10.00%	178,095,155,315	146,713,183,598	31,381,971,717	7,909,068,054	21,404,524,976	(13,495,456,922)
	(주)엑스코	2.49%	246,787,397,422	44,769,010,935	202,018,386,487	19,989,795,841	19,921,882,674	67,913,167
계			35,506,707,359,006	27,440,288,641,871	8,066,418,717,135	29,300,370,024,088	29,096,780,350,549	203,589,673,539

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	246,280,000	-	-	-	-	246,280,000
공기업특별회계 자본전출금	7,717,457,272	-	-	-	7,717,457,272	-
계	7,963,737,272	-	-	-	7,717,457,272	246,280,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반 유형 자산	토지	216,803,242,621	46,856,000	-	-	216,850,098,621
주민 편의 시설	공원토지	22,428,000	-	-	-	22,428,000
	박물관및미술관토지	2,269,078,360	-	-	-	2,269,078,360
	수목원및휴양림토지	6,800,428,537	-	-	-	6,800,428,537
	문화및관광시설토지	26,701,202,870	-	-	-	26,701,202,870
	체육시설토지	339,183,800	-	-	-	339,183,800
	사회복지시설토지	308,741,389	-	-	-	308,741,389
	의료시설토지	2,041,505,883	-	-	-	2,041,505,883
	교육시설토지	-	299,415,500	-	-	299,415,500
	소 계	38,482,568,839	299,415,500	-	-	38,781,984,339
사회 기반 시설	도로토지	539,074,677,018	621,000	-	-	539,075,298,018
	하천부속시설토지	63,049,224,106	34,427,898,971	5,086,620	-	97,482,209,697
	농수산기반시설토지	1,400,089,290	-	-	-	1,400,089,290
	기타사회기반시설토지	35,536,630	-	-	-	35,536,630
	소 계	603,559,527,044	34,428,519,971	5,086,620	-	637,993,133,635
계	858,845,338,504	34,774,791,471	5,086,620	-	893,625,216,595	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	62,948,802,460	-	-	-	62,948,802,460
토지를 제외한 일반재산	390,012,012,483	-	-	-	390,012,012,483
계	452,960,814,943	-	-	-	452,960,814,943

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
토지를제외한도로	16,215,497,725,096	63,206,590	81,984,390	-	16,215,642,916,076
토지를제외한 하천부속시설	2,520,693,730,861	568,980,088,541	6,000,000	-	3,089,679,819,402
토지를제외한 농수산기반시설	9,490,550,220	-	-	-	9,490,550,220
토지를제외한댐	111,298,420,290	-	-	-	111,298,420,290
토지를제외한 어항및항만시설	20,700,176,746	-	-	-	20,700,176,746
토지를제외한 기타사회기반시설	167,553,688,760	-	-	-	167,553,688,760
계	19,045,234,291,973	569,043,295,131	87,984,390	-	19,614,365,571,494

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도로수선유지비	18,599,196,040	-	127,150,000	-	18,726,346,040
도시철도수선유지비	-	-	-	-	-
하천부속시설수선유지비	1,636,422,450	-	1,804,564,980	-	3,440,987,430
농수산기반시설수선유지비	243,079,840	-	-	-	243,079,840
댐수선유지비	181,290,410	-	-	-	181,290,410
어항및항만시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타사회기반시설수선유지비	106,512,560	-	-	-	106,512,560
계	20,766,501,300	-	1,931,714,980	-	22,698,216,280

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
전신전화가입권	100,352,000	6,318,000	-	-	106,670,000
기타보증금	-	-	-	-	-
계	100,352,000	6,318,000	-	-	106,670,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	95,321,009	-	-	-	95,321,009
전산소프트웨어	6,740,906,372	149,386,500	108,329,584	-	6,998,622,456
용역물권	2,333,280,000	-	-	-	2,333,280,000
건설중인무형자산	2,981,000,000	-	-	-	2,981,000,000
계	12,150,507,381	149,386,500	108,329,584	-	12,408,223,465

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	5,942,254,221	216,879,280	-	-	-	6,159,133,501
선수금	-	2,906,822,162	-	-	-	2,906,822,162
선수수익	22,928,910	-	-	-	-	22,928,910
단기예수보관금	1,508,939,499	106,558,952	-	-	-	1,615,498,451
일반미지급비용	3,105,551,232	-	1,025,049,314	16,006,196,567	(3,805,844,382)	16,330,952,731
계	10,579,673,862	3,230,260,394	1,025,049,314	16,006,196,567	(3,805,844,382)	27,035,335,755

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
공공자금관리기금	120,000,000,000	-	-	-	120,000,000,000
계	120,000,000,000	-	-	-	120,000,000,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	-	-
유동성 대체후 잔액	120,000,000,000	-	-	-	120,000,000,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회계연도말 상환잔액	
일 회 반 계	공공자금관리기금	지방교부세감액분	4.49	중앙정부	2024	120,000,000,000
계	-	-	-	-	120,000,000,000	

※ 공기업특별회계인 지역개발기금특별회계로부터의 예수금은 내부거래를 통해 제거되었으므로, 표시하지 아니하였습니다.

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	-	-	-	-	-
2013년	-	-	-	-	-
2014년	-	-	-	-	-
2015년	12,000,000,000	-	-	-	12,000,000,000
2016년 이후	108,000,000,000	-	-	-	108,000,000,000
계	120,000,000,000	-	-	-	120,000,000,000

16. 지방채증권의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지역개발채권	-	-	-	840,507,960,000	840,507,960,000
계	-	-	-	840,507,960,000	840,507,960,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	139,839,130,000	139,839,130,000
유동성 대체후 잔액	-	-	-	700,668,830,000	700,668,830,000

16-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	잔 액	차입처	비 고
지 방 공 기 업 특별회계	지역개발채권(1997)	6%	5년거치 일시상환	485,760,000	공채매입자	
	지역개발채권(1998)	6%	5년거치 일시상환	1,288,810,000	공채매입자	
	지역개발채권(1999)	6%	5년거치 일시상환	384,815,000	공채매입자	
	지역개발채권(2000)	6%	5년거치 일시상환	281,295,000	공채매입자	
	지역개발채권(2001)	6 ~ 4%	5년거치 일시상환	307,730,000	공채매입자	
	지역개발채권(2002)	4%	5년거치 일시상환	185,265,000	공채매입자	
	지역개발채권(2003)	4%	5년거치 일시상환	268,995,000	공채매입자	
	지역개발채권(2004)	2.50%	5년거치 일시상환	186,365,000	공채매입자	
	지역개발채권(2005)	2.50%	5년거치 일시상환	346,020,000	공채매입자	
	지역개발채권(2006)	2.50%	5년거치 일시상환	1,384,855,000	공채매입자	
	지역개발채권(2007)	2.50%	5년거치 일시상환	134,719,220,000	공채매입자	
	지역개발채권(2008)	2.50%	5년거치 일시상환	134,422,130,000	공채매입자	
	지역개발채권(2009)	2.50%	5년거치 일시상환	195,376,110,000	공채매입자	
	지역개발채권(2010)	2.50%	5년거치 일시상환	178,640,410,000	공채매입자	
	지역개발채권(2011)	2.50%	5년거치 일시상환	192,230,180,000	공채매입자	
소계				840,507,960,000		
계				840,507,960,000		

16-3. 향후 5년간 지방채증권 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2012년	-	-	-	139,839,130,000	139,839,130,000
2013년	-	-	-	134,422,130,000	134,422,130,000
2014년	-	-	-	195,376,110,000	195,376,110,000
2015년	-	-	-	178,640,410,000	178,640,410,000
2016년 이후	-	-	-	192,230,180,000	192,230,180,000
계	-	-	-	840,507,960,000	840,507,960,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	399	3	-	-	402
전년도말퇴직금추계액(A)	6,383,961,240	23,687,660	-	-	6,407,648,900
당기 퇴직금지급액(B)	219,352,440	6,000,000	-	-	225,352,440
당기 퇴직급여설정액(C)	1,352,995,990	1,336,996	-	-	1,354,332,986
계(A-B+C)	7,517,604,790	19,024,656	-	-	7,536,629,446
차감 : 퇴직금전환금및예치금	13,869,900	-	-	-	13,869,900
차감잔액	7,503,734,890	19,024,656	-	-	7,522,759,546

18. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보증금	3,768,000	-	-	-	3,768,000
장기미지급금	-	-	-	-	-
기타비유동부채	-	-	-	33,004,553,399	33,004,553,399
차감잔액	3,768,000	-	-	33,004,553,399	33,008,321,399

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순자산총계(A)	20,818,449,642,175	644,813,328,596	543,806,303,191	157,122,841,836	(7,717,457,272)	22,156,474,658,526	
시설 투자액	일반유형자산	430,675,466,277	814,211,892	282,434,540	1,711,200	-	431,773,823,909
	주민편의시설	114,857,629,240	6,984,752,945	-	-	-	121,842,382,185
	사회기반시설	19,878,419,829,941	605,946,835,102	220,485,020	-	-	20,484,587,150,063
	무형자산	12,150,507,381	149,386,500	108,329,584	-	-	12,408,223,465
	소계(B)	20,436,103,432,839	613,895,186,439	611,249,144	1,711,200	-	21,050,611,579,622
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-	-	-	-
	장기차입금	120,000,000,000	-	-	-	-	120,000,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	-	-	-	-	-	-
	소계(C)	120,000,000,000	-	-	-	-	120,000,000,000
고정순자산(D=B-C)	20,316,103,432,839	613,895,186,439	611,249,144	1,711,200	-	20,930,611,579,622	
특정순자산(E)	-	-	543,195,054,047	-	-	543,195,054,047	
일반순자산(A-D-E)	502,346,209,336	30,918,142,157	-	157,121,130,636	(7,717,457,272)	682,668,024,857	

※ 지방채증권 중 지역개발채권은 다른 지방자치단체, 공사, 공단 등 경상북도에 속한 회계(일반회계, 기타특별회계 등)가 아닌 자에게 용자한 부분은 제외한 것입니다.

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금	전입금		기 금	지방공기업 특별회계	계
	일반회계	기타 특별회계			
일반회계	-	82,277,412,000	30,211,000,000	-	112,488,412,000
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	82,277,412,000	30,211,000,000	-	112,488,412,000

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자	예수금이자		기 금	지방공기업 특별회계	계
	일반회계	기타 특별회계			
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	2,625,000,000	-	2,948,923,760	-	5,573,923,760
지방공기업특별회계	8,005,109,862	-	3,359,578,082	-	11,364,687,944
계	10,630,109,862	-	6,308,501,842	-	16,938,611,704

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	65,000,000,000	-	87,829,000,000	-	152,829,000,000
지방공기업특별회계	211,290,000,000	-	83,100,000,000	-	294,390,000,000
계	276,290,000,000	-	170,929,000,000	-	447,219,000,000

20-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누계)	7,717,457,272	-	-	7,717,457,272
공기업특별회계자본전출금(당기분)	-	-	-	-
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율
일반회계	5,288,397,256,466	41,087,210,110	0.78%	5,035,824,705,502	82,276,336,630	1.63%
기타특별회계 (공기업 포함)	490,349,018,840	885,485,803	0.18%	457,621,392,230	783,723,750	0.17%
기 금	423,247,927,426	-	0.00%	74,566,598,099	117,054,090	0.16%
계	6,201,994,202,732	41,972,695,913	0.68%	5,568,012,695,831	83,177,114,470	1.49%

21-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일 반 미지급금	입목	2,800,000	-	-	2,800,000
	건물	417,517,310	-	-	417,517,310
	차량운반구	22,758,250	-	-	22,758,250
	집기비품	1,184,144,500	31,697,350	-	1,215,841,850
	건설중인일반유형자산	375,784,570	-	-	375,784,570
	토지를제외한교육시설	-	18,297,510	-	18,297,510
	건설중인주민편의시설	76,949,000	-	-	76,949,000
	도로토지	912,811,150	-	-	912,811,150
	토지를제외한도로	99,024,660	-	-	99,024,660
	하천부속시설토지	19,568,380	5,677,450	3,235,170	28,481,000
	토지를제외한하천부속시설	100,000	-	6,000,000	6,100,000
	건설중인사회기반시설	23,077,695,760	-	-	23,077,695,760
	지적재산권	14,574,000	-	-	14,574,000
	전산소프트웨어	746,913,050	6,900,000	-	753,813,050
	건설중인무형자산	938,000,000	-	-	938,000,000
	일반미지급금	5,710,210	-	-	5,710,210
일 반 미지급 비 용	보수	163,934,190	-	-	163,934,190
	공무원건강보험부담금	578,228,310	-	-	578,228,310
	일속직비	20,400,000	-	-	20,400,000
	공무원피복비	151,373,070	-	-	151,373,070
	공무원급량비	12,379,500	-	-	12,379,500
	공무원의료비	144,175,340	-	-	144,175,340
	기타복리후생비	16,810,000	-	-	16,810,000
	무기계약근로자인건비	34,423,950	-	-	34,423,950
	기간제근로자등인건비	30,867,780	-	-	30,867,780
	기타인건비	3,671,820	-	-	3,671,820
	도서구입및인쇄비	721,181,010	49,991,000	-	771,172,010
	소모품비	284,040,080	25,932,600	-	309,972,680
	홍보및광고비	1,289,509,670	196,328,950	-	1,485,838,620
	지급수수료	271,851,670	26,798,440	-	298,650,110
	입목수선유지비	3,800,000	-	-	3,800,000
	건물수선유지비	706,546,160	22,836,780	-	729,382,940
	건축물수선유지비	139,703,150	-	-	139,703,150
	기계장치수선유지비	4,398,240	-	-	4,398,240
	차량운반구수선유지비	31,118,000	934,000	-	32,052,000
	집기비품수선유지비	290,839,860	724,740	-	291,564,600
	기타일반유형자산수선유지비	35,497,000	-	-	35,497,000
	박물관및미술관수선유지비	13,170,000	-	-	13,170,000
	수목원및휴양림수선유지비	62,312,930	-	-	62,312,930
	도로수선유지비	1,329,296,370	-	107,818,920	1,437,115,290
	상수도시설수선유지비	40,682,890	-	-	40,682,890
	수질정화시설수선유지비	2,970,000	-	-	2,970,000
	농수산기반시설수선유지비	10,909,800	-	-	10,909,800
	기타비유동자산수선유지비	12,457,250	4,772,000	-	17,229,250
	유산자산수선유지비	456,450,000	-	-	456,450,000
	직원교육훈련비	66,353,000	-	-	66,353,000

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

	협회비및부담금	320,000	-	-	320,000
	전기요금	16,431,000	-	-	16,431,000
	통신요금	131,450	-	-	131,450
	우편요금	31,818,730	17,900	-	31,836,630
	기타체세공과금	7,120,080	-	-	7,120,080
	자동차보험료및공제료	520,770	-	-	520,770
	기타보험료및공제료	1,390,950	-	-	1,390,950
	임차료	49,231,140	2,071,920	-	51,303,060
	국내출장여비	18,105,820	-	-	18,105,820
	연구용역비	2,424,119,300	359,400,000	-	2,783,519,300
	시험연구비	223,296,080	-	-	223,296,080
	기관운영업무추진비	23,963,450	617,000	-	24,580,450
	정원가산업무추진비	26,810,940	1,402,000	-	28,212,940
	시책추진업무추진비	80,027,855	2,010,000	-	82,037,855
	부서운영업무추진비	47,525,000	1,351,690	-	48,876,690
	행사운영비	15,745,670	3,670,000	-	19,415,670
	외빈초청여비	2,669,200	-	-	2,669,200
	행사실비보상비	12,428,900	-	-	12,428,900
	의정운영공통업무추진비	3,300,000	-	-	3,300,000
	의정기관운영업무추진비	7,897,090	-	-	7,897,090
	기타의회비	9,218,000	-	-	9,218,000
	민간위탁대행사업비	422,816,830	21,893,080	-	444,709,910
	예술단운영비	12,260,160	-	-	12,260,160
	의용소방대운영비	311,207,360	-	-	311,207,360
	난방연료비	68,879,310	-	-	68,879,310
	자동차연료비	80,349,595	399,340	-	80,748,935
	기타연료비	26,209,160	-	-	26,209,160
	손해배상금및국가배상금	94,500	-	-	94,500
	공익근무요원운영비	864,260	-	-	864,260
	위원회운영비	2,586,000	-	-	2,586,000
	기타운영비	174,651,510	-	-	174,651,510
	시도비보조금	7,894,000,000	-	-	7,894,000,000
	지방자치단체간부담금	13,140,000	-	-	13,140,000
	교육비특별회계전출금	34,100,000,000	-	-	34,100,000,000
	기타민간보조금	1,326,674,640	-	-	1,326,674,640
	민간포상금	4,200,000	-	-	4,200,000
	민간보상금	12,630,000	-	-	12,630,000
합계		82,276,336,630	783,723,750	117,054,090	83,177,114,470

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	건설중인사회기반시설	51,259,760	-	-	-	51,259,760
일반미지급 비용	보수	3,405,020	-	-	-	3,405,020
	공무원급량비	44,000	-	-	-	44,000
	무기계약근로자인건비	5,500	-	-	-	5,500
	기간제근로자등인건비	25,940	-	-	-	25,940
	도로수선유지비	569,370	-	-	-	569,370
	직원교육훈련비	414,870	-	-	-	414,870
	자동차보험료및공제료	18,730	-	-	-	18,730
	기타보험료및공제료	28,420	-	-	-	28,420
	기관운영업무추진비	171,000	-	-	-	171,000
	시책추진업무추진비	23,000	-	-	-	23,000
	행사위탁및보조비	1,625,320	-	-	-	1,625,320
	자동차연료비	51,000	-	-	-	51,000
	시도비보조금	6,938,275,775	-	18,000,000	-	6,956,275,775
	교육기관운영비보조금	44,780	-	-	-	44,780
	민간복지시설보조금	2,032,860	-	-	-	2,032,860
	민간사회단체보조금	11,285,970	-	-	-	11,285,970
	기타민간보조금	1,363,755,453	5,743,360	-	-	1,369,498,813
이차보전금	53,760,000	-	-	-	53,760,000	
지방공공기관보조금	7,317,330	-	-	-	7,317,330	
합계		8,434,114,098	5,743,360	18,000,000	-	8,457,857,458

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
취득세	1,638,220,170	-	-	-	1,638,220,170
등록면허세	623,068,120	-	-	-	623,068,120
지방소비세	4,132,395,020	-	-	-	4,132,395,020
지역자원시설세	753,960	-	-	-	753,960
지방교육세	238,151,700	-	-	-	238,151,700
기타이자수입	292,034,230	-	-	-	292,034,230
일상경비이자	145,550	-	-	-	145,550
계	6,924,768,750	-	-	-	6,924,768,750

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2011년	1,358,434,080	구상금외 13건	-	-	-
2010년	1,531,014,388	구상금외 10건	-	-	-
2009년	47,288,213,710	손해배상(기)외 6건	-	-	-
계	50,177,662,178		-	-	-

23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
건물	도청농협중앙회	50,000,000	농협중앙회도청지점	무상사용	2017년 1월 5일까지
계		50,000,000			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	1,508,939,499	106,558,952	-	-	1,615,498,451
세입세출외장기보관현금	3,768,000	-	-	-	3,768,000
계	1,512,707,499	106,558,952	-	-	1,619,266,451

25. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구분		지역개발기금	계
영업비용	기금관리비	49,116,310	49,116,310
	이자비용	21,293,048,041	21,293,048,041
	감가상각비	570,400	570,400
계		21,342,734,751	21,342,734,751

GYEONGSANGBUK-DO



IV. 필수보충정보

- 예산결산요약표 58
- 성질별 재정운영보고서 62
- 관리책임자산명세서 68
- 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 69

1. 예산결산요약표

1-1.세입결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	6,021,807,678,000	92,645,900,010	6,114,453,578,010	6,211,073,213,484
일반회계	5,200,817,678,000	92,345,900,010	5,293,163,578,010	5,343,329,179,536
지방세수입	1,130,000,000,000	-	1,130,000,000,000	1,214,917,718,461
지방세	1,130,000,000,000	-	1,130,000,000,000	1,214,917,718,461
세외수입	225,077,680,000	92,345,900,010	317,423,580,010	341,415,576,905
경상적세외수입	26,534,141,000	-	26,534,141,000	25,546,580,736
임시적세외수입	198,543,539,000	92,345,900,010	290,889,439,010	315,868,996,169
지방교부세	961,804,243,000	-	961,804,243,000	961,804,243,000
지방교부세	961,804,243,000	-	961,804,243,000	961,804,243,000
보조금	2,770,335,755,000	-	2,770,335,755,000	2,756,591,641,170
국고보조금등	2,770,335,755,000	-	2,770,335,755,000	2,756,591,641,170
지방채 및 예치금회수	113,600,000,000	-	113,600,000,000	68,600,000,000
국내차입금	113,600,000,000	-	113,600,000,000	68,600,000,000
특별회계	820,990,000,000	300,000,000	821,290,000,000	867,744,033,948
공기업특별회계	333,400,000,000	-	333,400,000,000	376,311,198,508
지역개발기금 특별회계	333,400,000,000	-	333,400,000,000	376,311,198,508
기타특별회계	487,590,000,000	300,000,000	487,890,000,000	491,432,835,440
의료급여기금운영 특별회계	398,899,000,000	-	398,899,000,000	399,574,359,483
치수사업특별회계	26,641,000,000	-	26,641,000,000	28,362,483,255
경북도립대학운영 특별회계	8,219,000,000	300,000,000	8,519,000,000	8,536,480,331
광역교통시설 특별회계	1,793,000,000	-	1,793,000,000	2,132,834,895
원자력발전지역 개발세특별회계	51,067,000,000	-	51,067,000,000	51,661,797,476
학교용지부담금 특별회계	971,000,000	-	971,000,000	1,164,880,000

(단위 : 원)

수납액			미수납액 ㉓=㉑-㉒	미수납액처리	
수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음년도 이월액
6,185,632,074,044	30,574,600,230	6,155,057,473,814	56,015,739,670	8,285,916,490	47,729,823,180
5,318,753,885,196	30,356,628,730	5,288,397,256,466	54,931,923,070	8,285,916,490	46,646,006,580
1,193,734,262,888	30,178,845,960	1,163,555,416,928	51,362,301,533	7,182,246,290	44,180,055,243
1,193,734,262,888	30,178,845,960	1,163,555,416,928	51,362,301,533	7,182,246,290	44,180,055,243
338,023,738,138	177,782,770	337,845,955,368	3,569,621,537	1,103,670,200	2,465,951,337
25,458,703,164	14,581,400	25,444,121,764	102,458,972	113,310	102,345,662
312,565,034,974	163,201,370	312,401,833,604	3,467,162,565	1,103,556,890	2,363,605,675
961,804,243,000	-	961,804,243,000	-	-	-
961,804,243,000	-	961,804,243,000	-	-	-
2,756,591,641,170	-	2,756,591,641,170	-	-	-
2,756,591,641,170	-	2,756,591,641,170	-	-	-
68,600,000,000	-	68,600,000,000	-	-	-
68,600,000,000	-	68,600,000,000	-	-	-
866,878,188,848	217,971,500	866,660,217,348	1,083,816,600	-	1,083,816,600
376,311,198,508	-	376,311,198,508	-	-	-
376,311,198,508	-	376,311,198,508	-	-	-
490,566,990,340	217,971,500	490,349,018,840	1,083,816,600	-	1,083,816,600
399,574,359,483	-	399,574,359,483	-	-	-
28,362,483,255	-	28,362,483,255	-	-	-
8,536,763,331	283,000	8,536,480,331	-	-	-
1,266,706,795	217,688,500	1,049,018,295	1,083,816,600	-	1,083,816,600
51,661,797,476	-	51,661,797,476	-	-	-
1,164,880,000	-	1,164,880,000	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2011회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣
합 계	6,021,807,678,000	93,687,550,010	6,115,495,228,010	5,816,703,417,403
일반회계	5,200,817,678,000	92,345,900,010	5,293,163,578,010	5,088,563,497,029
일반공공행정	780,123,146,000	10,270,886,600	790,394,032,600	767,330,044,357
공공질서및안전	283,685,649,000	13,462,900,690	297,148,549,690	282,488,463,881
교육	2,784,600,000	-	2,784,600,000	2,780,587,900
문화및관광	337,931,333,000	671,679,000	338,603,012,000	337,026,407,748
환경보호	518,135,593,000	4,937,350,000	523,072,943,000	510,846,731,232
사회복지	1,185,407,249,000	508,725,000	1,185,915,974,000	1,183,441,893,615
보건	70,769,863,000	1,222,500,000	71,992,363,000	71,706,926,310
농림해양수산	956,374,687,000	15,975,664,170	972,350,351,170	921,930,703,348
산업·중소기업	135,062,019,000	-	135,062,019,000	134,118,037,637
수송및교통	312,989,261,000	49,147,266,150	362,136,527,150	314,286,844,539
국토및지역개발	231,079,186,000	15,106,042,400	246,185,228,400	239,415,032,688
과학기술	18,060,800,000	1,000,000,000	19,060,800,000	18,713,796,760
예비비	60,352,765,000	△19,957,114,000	40,395,651,000	-
기타	308,061,527,000	-	308,061,527,000	304,478,027,014
특별회계	820,990,000,000	1,341,650,000	822,331,650,000	728,139,920,374
공기업특별회계	333,400,000,000	-	333,400,000,000	268,272,077,354
지역개발기금운영 특별회계	333,400,000,000	-	333,400,000,000	268,272,077,354
기타특별회계	487,590,000,000	1,341,650,000	488,931,650,000	459,867,843,020
의료급여기금운영 특별회계	398,899,000,000	-	398,899,000,000	398,121,165,890
치수사업특별회계	26,641,000,000	861,750,000	27,502,750,000	24,567,016,720
경북도립대학운영 특별회계	8,219,000,000	300,000,000	8,519,000,000	8,414,436,000
광역교통시설 특별회계	1,793,000,000	-	1,793,000,000	7,165,120
원자력발전지역 개발세특별회계	51,067,000,000	179,900,000	51,246,900,000	27,787,753,290
학교용지부담금 특별회계	971,000,000	-	971,000,000	970,306,000

(단위 : 원)

지출액 ㉠	다음년도 이월액(㉡)				집행잔액 ㉢-㉠-㉡
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
5,761,718,175,086	167,204,219,000 (45,000,000,000)	128,387,390,570 (45,000,000,000)	38,816,828,430 -	- -	186,572,833,924
5,035,824,705,502	164,808,711,200 (45,000,000,000)	128,217,390,570 (45,000,000,000)	36,591,320,630 -	- -	92,530,161,308
766,928,157,507	8,004,917,600 -	7,605,000,000 -	399,917,600 -	- -	15,460,957,493
278,713,642,361	17,578,934,020 -	12,578,246,700 -	5,000,687,320 -	- -	855,973,309
2,780,587,900	- -	- -	- -	- -	4,012,100
336,896,207,748	425,754,000 -	295,554,000 -	130,200,000 -	- -	1,281,050,252
510,708,481,232	138,250,000 -	93,800,000 -	44,450,000 -	- -	12,226,211,768
1,183,389,293,615	802,600,000 -	750,000,000 -	52,600,000 -	- -	1,724,080,385
71,706,926,310	- -	- -	- -	- -	285,436,690
914,113,487,741	48,051,488,950 (30,000,000,000)	44,448,010,210 (30,000,000,000)	3,603,478,740 -	- -	10,185,374,479
134,118,037,637	- -	- -	- -	- -	943,981,363
296,668,290,969	65,375,963,170 (15,000,000,000)	39,756,070,500 (15,000,000,000)	25,619,892,670 -	- -	92,273,011
216,609,932,388	24,430,803,460 -	22,690,709,160 -	1,740,094,300 -	- -	5,144,492,552
18,713,796,760	- -	- -	- -	- -	347,003,240
	- -	- -	- -	- -	40,395,651,000
304,477,863,334	- -	- -	- -	- -	3,583,663,666
725,893,469,584	2,395,507,800 -	170,000,000 -	2,225,507,800 -	- -	94,042,672,616
268,272,077,354	- -	- -	- -	- -	65,127,922,646
268,272,077,354	- -	- -	- -	- -	65,127,922,646
457,621,392,230	2,395,507,800 -	170,000,000 -	2,225,507,800 -	- -	28,914,749,970
398,121,165,890	- -	- -	- -	- -	777,834,110
22,320,565,930	2,225,507,800 -	- -	2,225,507,800 -	- -	2,956,676,270
8,414,436,000	- -	- -	- -	- -	104,564,000
7,165,120	- -	- -	- -	- -	1,785,834,880
27,787,753,290	170,000,000 -	170,000,000 -	- -	- -	23,289,146,710
970,306,000	- -	- -	- -	- -	694,000

2. 성질별 재정운영보고서

당기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

전기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	320,380,872,585	3,879,096,496	14,411,400	16,476,350	-	324,290,856,831
급여	252,145,626,772	3,114,192,470	-	-	-	255,259,819,242
복리후생비	48,398,306,008	391,391,870	14,411,400	-	-	48,804,109,278
기타인건비	18,469,636,015	372,175,160	-	16,476,350	-	18,858,287,525
퇴직급여	1,367,303,790	1,336,996	-	-	-	1,368,640,786
II. 운영비	232,650,444,953	396,397,479,490	8,423,723,570	21,325,688,001	(16,938,611,704)	641,858,724,310
도서구입및인쇄비	4,917,411,720	162,657,540	4,500,000	-	-	5,084,569,260
소모품비	11,449,449,980	139,797,270	65,747,050	16,389,960	-	11,671,384,260
홍보및광고비	9,747,304,910	629,882,950	-	-	-	10,377,187,860
지급수수료	3,912,180,402	1,329,234,000	9,170,620	-	-	5,250,585,022
일반유형자산수선유지비	12,930,071,639	586,045,610	-	-	-	13,516,117,249
주민편의시설수선유지비	2,231,961,960	16,906,280	-	-	-	2,248,868,240
사회기반시설수선유지비	21,017,044,290	-	1,931,714,980	-	-	22,948,759,270
기타자산수선유지비	1,287,665,530	51,076,300	-	-	-	1,338,741,830
교육훈련비	3,024,287,180	212,072,600	-	-	-	3,236,359,780
제세공과금	8,708,572,790	333,013,220	-	-	-	9,041,586,010
보험료및공제료	2,475,285,394	15,714,410	-	-	-	2,490,999,804
임차료	2,231,461,272	125,884,200	-	-	-	2,357,345,472
출장비	13,072,495,550	214,652,400	-	7,500,000	-	13,294,647,950
연구개발비	11,430,035,886	751,471,090	-	-	-	12,181,506,976
이자비용	20,341,759,156	-	6,308,501,842	21,293,048,041	(16,938,611,704)	31,004,697,335
업무추진비	3,697,352,039	50,831,380	-	8,750,000	-	3,756,933,419
행사비	5,027,369,676	60,840,950	54,437,500	-	-	5,142,648,126
의회비	4,235,811,840	-	-	-	-	4,235,811,840
위탁대행사업비	42,067,033,910	390,092,375,740	28,841,938	-	-	432,188,251,588
예술단운동부운영비	461,845,250	-	-	-	-	461,845,250
주민자치활동운영비	5,890,604,190	-	-	-	-	5,890,604,190
장수교부금	27,660,954,710	1,567,464,590	-	-	-	29,228,419,300
연료비	5,470,766,399	29,859,040	-	-	-	5,500,625,439
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지.주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	9,361,719,280	27,699,920	20,809,640	-	-	9,410,228,840

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	296,406,453,710	3,717,424,490	13,579,700	15,865,900	-	300,153,323,800
급여	229,410,660,550	2,836,144,790	-	-	-	232,246,805,340
복리후생비	48,202,764,770	400,463,170	13,579,700	-	-	48,616,807,640
기타인건비	17,652,880,170	454,148,040	-	15,865,900	-	18,122,894,110
퇴직급여	1,140,148,220	26,668,490	-	-	-	1,166,816,710
II. 운영비	173,616,090,248	386,397,214,422	13,136,258,454	21,459,479,564	(17,565,273,435)	577,043,769,253
도서구입및인쇄비	4,826,225,790	165,420,040	-	-	-	4,991,645,830
소모품비	9,856,301,899	128,374,010	9,790,000	10,626,800	-	10,005,092,709
홍보및광고비	8,103,985,730	468,416,100	-	-	-	8,572,401,830
지급수수료	3,356,235,067	4,110,072,070	16,325,700	-	-	7,482,632,837
일반유형자산수선유지비	10,491,412,660	335,603,790	-	6,161,700	-	10,833,178,150
주민편의시설수선유지비	1,816,787,220	363,747,410	-	-	-	2,180,534,630
사회기반시설수선유지비	8,364,529,900	378,000	-	-	-	8,364,907,900
기타자산수선유지비	1,057,937,770	5,304,000	-	-	-	1,063,241,770
교육훈련비	2,831,383,510	80,204,900	-	-	-	2,911,588,410
제세공과금	7,925,444,756	371,556,350	-	-	-	8,297,001,106
보험료및공제료	1,139,143,890	6,190,830	549,270	-	-	1,145,883,990
임차료	1,276,905,140	96,785,110	-	-	-	1,373,690,250
출장비	13,079,490,740	236,817,630	-	7,308,000	-	13,323,616,370
연구개발비	9,685,832,110	717,587,012	-	2,139,500	-	10,405,558,622
이자비용	19,414,807,081	-	6,869,162,202	21,423,243,564	(17,565,273,435)	30,141,939,412
업무추진비	3,405,872,980	53,621,490	-	10,000,000	-	3,469,494,470
행사비	5,083,628,980	50,255,800	40,000,000	-	-	5,173,884,780
의회비	3,842,163,080	-	-	-	-	3,842,163,080
위탁대행사업비	22,075,402,650	373,640,428,220	87,458,162	-	-	395,803,289,032
예술단운동부운영비	1,426,195,320	-	-	-	-	1,426,195,320
주민자치활동운영비	5,881,036,560	-	-	-	-	5,881,036,560
장수교부금	20,193,126,080	5,470,480,950	-	-	-	25,663,607,030
연료비	4,630,731,790	33,052,090	-	-	-	4,663,783,880
원.정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지.주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	3,851,509,545	62,918,620	6,112,973,120	-	-	10,027,401,285

(단위 : 원)

경상북도

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	3769398583305	43989706030	5,028,000,000	-	-	3,818,416,289,335
시도비보조금	3220165615255	28,392,652,000	5,028,000,000	-	-	3,253,586,267,255
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	269,039,127,000	14,649,345,030	-	-	-	283,688,472,030
지방자치단체간부담금	11,653,957,110	-	-	-	-	11,653,957,110
국가에대한부담금	336,311,000	6,520,000	-	-	-	342,831,000
교육비특별회계전출금	267,109,538,720	941,189,000	-	-	-	268,050,727,720
교육기관운영비보조금	1,094,034,220	-	-	-	-	1,094,034,220
IV. 민간등이전비용	294,654,867,401	100,134,276,302	8,815,248,651	-	(112,488,412,000)	200,995,131,682
민간보조금	129,972,687,191	8,504,293,180	1,452,614,170	-	-	139,929,594,541
민간장학금	4,092,000	522,251,500	192,770,150	-	-	719,113,650
이차보전금	296,240,000	-	6,803,278,711	-	-	7,099,518,711
출연금	35,720,768,000	977,453,000	-	-	-	36,698,221,000
전출금비용	112,488,412,000	-	-	-	(112,488,412,000)	-
지방공공기관보조금	14,090,067,250	-	-	-	-	14,090,067,250
기타이전비용	2,082,600,960	9,429,950	366,585,620	-	-	2,458,616,530
V. 기타비용	33,673,961,270	628,976,382	107,678,509	570,400	-	34,411,186,561
자산처분손실	43,293,956	-	-	-	-	43,293,956
자산감액손실	78,556,457	8,634,353	-	-	-	87,190,810
일반유형자산감가상각비	22,321,732,288	81,186,286	32,472,000	570,400	-	22,435,960,974
주민편의시설감가상각비	2,392,348,102	514,138,506	-	-	-	2,906,486,608
사회기반시설감가상각비	1,621,482,937	-	-	-	-	1,621,482,937
무형자산상각비	294,568,600	14,564,287	-	-	-	309,132,887
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	6,921,978,930	10,452,950	75,206,509	-	-	7,007,638,389
기타비용	-	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	4650758729514	454908686028	22,389,062,130	21342734751	(129427023704)	5019972188719
VII. 자체조달수익	1213561189901	14,636,256,335	23,742,158,867	34290097022	(16,938,611,704)	1,269,291,090,421
지방세수익	1167,158,033,590	-	-	-	-	1,167,158,033,590
경상세외수익	29,724,495,693	5,949,006,615	22,568,123,853	34290097022	(16,938,611,704)	75,593,111,479
임시세외수익	16,678,660,618	8,687,249,720	1,174,035,014	-	-	26,539,945,352
VIII. 정부간이전수익	3759300901809	353,737,042,310	4,610,000,000	-	-	4,117,647,944,119
지방교부세수익	961,804,243,000	-	-	-	-	961,804,243,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	275,064,938,699	323,984,476,720	-	-	-	3,074,633,863,669
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	22,945,853,860	117,888,590	-	-	-	23,063,742,450
자치단체간부담금수익	23,901,418,000	29,634,677,000	4,610,000,000	-	-	58,146,095,000
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-

경상북도

(단위 : 원)

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	3,548,264,877,919	63,186,204,510	729,437,000	-	-	3,612,180,519,429
시도비보조금	3,030,677,517,420	35,915,141,400	729,437,000	-	-	3,067,322,095,820
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	246,992,250,000	27,039,063,110	-	-	-	274,031,313,110
지방자치단체간부담금	9,460,386,530	-	-	-	-	9,460,386,530
국가에대한부담금	9,995,783,809	232,000,000	-	-	-	10,227,783,809
교육비특별회계전출금	249,183,682,000	-	-	-	-	249,183,682,000
교육기관운영비보조금	1,955,258,160	-	-	-	-	1,955,258,160
Ⅳ. 민간등이전비용	319,938,361,401	3,173,637,240	13,836,689,092	-	(132,343,170,000)	204,605,517,733
민간보조금	144,462,332,841	1,755,244,240	1,789,368,440	-	-	148,006,945,521
민간장학금	2,728,000	569,193,000	178,356,200	-	-	750,277,200
이차보전금	1,102,190,000	-	8,654,754,452	-	-	9,756,944,452
출연금	36,981,000,000	848,000,000	3,000,000,000	-	-	40,829,000,000
전출금비용	132,343,170,000	-	-	-	(132,343,170,000)	-
지방공공기관보조금	962,837,010	-	-	-	-	962,837,010
기타이전비용	4,084,103,550	1,200,000	214,210,000	-	-	4,299,513,550
Ⅴ. 기타비용	53,241,259,399	642,037,881	62,143,990	570,400	-	53,946,011,670
자산처분손실	9,726,017,149	-	-	-	-	9,726,017,149
자산감액손실	243,193,078	12,252,220	-	-	-	255,445,298
일반유형자산감가상각비	21,186,399,493	14,927,929	-	570,400	-	21,201,897,822
주민편의시설감가상각비	3,306,955,678	559,009,669	-	-	-	3,865,965,347
사회기반시설감가상각비	2,110,786,068	-	-	-	-	2,110,786,068
무형자산상각비	3,198,373,140	39,223,953	1,575,416	-	-	3,239,172,509
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	13,469,534,793	16,624,110	60,568,574	-	-	13,546,727,477
기타비용	-	-	-	-	-	-
Ⅵ. 비용총계	4,391,467,042,677	457,116,518,543	27,778,108,236	21,475,915,864	(149,908,443,435)	4,747,929,141,885
Ⅶ. 자체조달수익	1,211,382,851,574	18,535,469,617	20,960,160,954	31,919,529,179	(17,565,273,435)	1,265,232,737,889
지방세수익	1,078,603,142,480	-	-	-	-	1,078,603,142,480
경상세외수익	24,493,060,493	11,046,081,277	19,770,537,524	31,919,529,179	(17,565,273,435)	69,663,935,038
임시세외수익	108,286,648,601	7,489,388,340	1,189,623,430	-	-	116,965,660,371
Ⅷ. 정부간이전수익	3,513,129,021,609	345,095,018,930	4,518,962,000	-	-	3,862,743,002,539
지방교부세수익	891,122,665,000	-	-	-	-	891,122,665,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	2,579,659,821,532	316,355,920,000	-	-	-	2,896,015,741,532
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	11,933,688,077	184,705,930	18,962,000	-	-	12,137,356,007
자치단체간부담금수익	18,185,567,000	28,554,393,000	4,500,000,000	-	-	51,239,960,000
기타정부간이전수익	12,227,280,000	-	-	-	-	12,227,280,000

경상북도

(단위 : 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IX. 기타수익	104,249,339,278	82,289,226,240	30,928,809,208	442,975,078	(112,488,412,000)	105,421,937,804
전입금수익	34,694,481,500	82,277,412,000	30,211,000,000	-	(112,488,412,000)	34,694,481,500
기부금수익	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,384,720	11,814,240	717,809,208	-	-	735,008,168
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	69,399,473,058	-	-	442,975,078	-	69,842,448,136
X. 수익총계	5,077,111,430,988	450,662,524,885	59,280,968,075	34,733,072,100	(129,427,023,704)	5,492,360,972,344
XI. 운영차액(X-VI)	426,352,701,474	(4,246,161,143)	36,891,905,945	13,390,337,349	-	472,388,783,625

과 목	전 기					
	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
IX. 기타수익	15,301,694,880	101,025,840,000	33,918,622,340	471,979,252	(132,343,170,000)	18,374,966,472
전입금수익	14,524,071,000	101,025,840,000	31,317,330,000	-	(132,343,170,000)	14,524,071,000
기부금수익	320,000,000	-	-	-	-	320,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,600,370	-	2,601,292,340	-	-	2,606,892,710
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	452,023,510	-	-	471,979,252	-	924,002,762
X. 수익총계	4,739,813,568,063	464,656,328,547	59,397,745,294	32,391,508,431	(149,908,443,435)	5,146,350,706,900
XI. 운영차액(X-VI)	348,346,525,386	7,539,810,004	31,619,637,058	10,915,592,567	-	398,421,565,015

3. 관리책임자산명세서

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	유형문화재	보경사오층석탑 등 365점	문화재과	도지정문화재
	무형문화재	판소리흥보가 정순임 등 30명	문화재과	도지정문화재
	기념물	양동의향나무 등 141점	문화재과	도지정문화재
	민속자료	양동대성헌 등 120점	문화재과	도지정문화재
	문화재자료	경주사마소 등 550점	문화재과	
자연자원	전시물	각시붕어 등 100종	민물고기연구센터	
		규화목 등 4,591점	산림생태과학원	
		전나무 등 557종	수목원관리소	
		오소리 등 24종	산림환경연구원	

※유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액
I. 2011회계연도세출액		5,650,801,993,885
II. 세출조정사항		(630,829,805,166)
	1.자금유출이없는비용	39,911,174,844
	자산처분손실	43,293,956
	자산감액손실	87,190,810
	감가상각비	27,273,063,406
	대손상각비	7,007,638,389
	퇴직급여	1,368,640,786
	기타자금유출이없는비용	-
	발생주의기간비용조정사항	4,131,347,497
	2.자산취득으로인한자금유출액	(481,449,955,960)
	판매용재고자산취득	-
	장·단기대여금및보증금회수	101,142,120,000
	일반유형자산취득	53,415,052,150
	주민편의시설취득	3,148,072,030
	사회기반시설취득	261,556,606,830
	기타자산취득으로인한자금유출	62,188,104,950
	3.부채상환으로인한자금유출액	(189,291,024,050)
	차입부채상환	184,047,240,000
	보조금반납	5,018,431,610
	퇴직금또는퇴직보험료지급	225,352,440
	기타부채상환으로인한자금유출	-
III. 재정운영보고서의비용(I + II)		5,019,972,188,719

(단위 : 원)

구 분		금 액
IV.2011회계연도세입액		6,391,186,865,480
V.세입조정사항		(898,825,893,136)
	1.전년도순세계잉여금및이월금	(577,461,179,785)
	2.자금유입이없는수익	90,924,619,982
	징수결정액과수납액의차이	6,733,005,140
	자산처분이익	6,617,308,742
	대손충당금환입	735,008,168
	퇴직급여충당부채환입	-
	자산감액손실환입	-
	기타자금유입이없는수익	69,842,448,136
	발생주의기간수익조정사항	6,996,849,796
	3.자산처분으로인한자금유입액	(139,584,369,832)
	판매용재고자산판매	-
	장.단기대여금회수	117,685,344,432
	기타자산처분으로인한자금유입	21,899,025,400
	4.부채증가로인한자금유입액	(272,704,963,501)
	차입부채증가	266,545,830,000
	보조금집행잔액부채	6,159,133,501
	기타부채증가로인한자금유입	-
	5.순자산증가로인한자금유입액	-
	자본잉여금수입	-
VI.재정운영보고서의수익(IV+ V)		5,492,360,972,344
VII.재정운영보고서의운영차액(VI- III)		472,388,783,625

GYEONGSANGBUK-DO



V. 부속명세서

- 일반유형자산명세서 72
- 주민편의시설명세서 73
- 사회기반시설명세서 74
- 감가상각명세서 75
- 회계별재무제표 총괄요약 명세서 76

1. 일반유형자산명세서

2011년1월1일부터2011년12월31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분등)	
일반 회계	토지	209,125,118,660	8,386,753,740	-	708,629,779	216,803,242,621
	입목	5,924,092,811	83,500,500	-	-	6,007,593,311
	건물	90,360,930,439	4,509,471,870	3,105,003,534	(1,245,040,449)	93,010,439,224
	구축물	7,433,610,916	511,651,140	211,116,811	(334,303,330)	8,068,448,575
	기계장치	3,446,230,936	630,316,900	491,448,696	90,293	3,585,008,847
	차량운반구	33,696,260,362	5,877,950,150	5,961,260,014	12,526,224	33,600,424,274
	집기비품	48,499,658,082	17,114,013,560	12,545,836,295	(279,091,266)	53,346,926,613
	기타일반유형자산	1,509,981,270	7,608,000	7,066,938	(29,944,650)	1,540,466,982
	건설중인일반유형자산	882,759,100	15,664,061,190	-	1,833,904,460	14,712,915,830
	소 계	400,878,642,576	52,785,327,050	22,321,732,288	666,771,061	430,675,466,277
기타 특별회계	토지	22,808,000	24,048,000	-	-	46,856,000
	차량운반구	37,432,742	-	6,704,370	-	30,728,372
	집기비품	269,761,891	540,733,100	74,481,916	1,000	736,012,075
	기타일반유형자산	615,445	-	-	-	615,445
	소 계	330,618,078	564,781,100	81,186,286	1,000	814,211,892
기금 회계	기계장치	249,962,540	-	-	-	249,962,540
	집기비품	64,944,000	32,472,000	-	32,472,000	-
	소 계	249,962,540	64,944,000	32,472,000	-	282,434,540
공기업	집기비품	2,281,600	-	570,400	-	1,711,200
	소 계	2,281,600	-	570,400	-	1,711,200
계		401,461,504,794	53,415,052,150	22,435,960,974	666,772,061	431,773,823,909

2. 주민편의시설명세서

2011년1월1일부터2011년12월31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분등)	
일반 회계	도서관	-	11,760,000	351,665	-	11,408,335
	주차장	16,092,451	-	843,272	-	15,249,179
	공원	1,329,768,636	10,978,100	68,894,639	3,938,952	1,267,913,145
	박물관	22,399,291,145	3,480,000	669,805,295	1,000	21,732,964,850
	수목원및휴양림	15,805,928,125	17,852,000	383,008,160	(6,077,499,880)	21,518,271,845
	문화및관광시설	33,915,375,752	-	196,074,873	-	33,719,300,879
	체육시설	8,745,044,001	59,775,950	257,343,035	-	8,547,476,916
	사회복지시설	3,012,328,464	13,423,000	116,031,505	-	2,909,719,959
	의료시설	24,590,106,510	2,007,000	699,995,658	-	23,892,117,852
	교육시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	86,856,940	-	-	-	86,856,940
	건설중인 주민편의시설	4,223,525,750	3,010,498,470	-	6,077,671,880	1,156,352,340
	소 계	114,124,317,774	3,129,774,520	2,392,348,102	4,111,952	114,857,632,240
	기타 특별회계	교육시설	7,370,723,027	18,297,510	492,423,645	8,671,353
기타주민편의시설		118,542,267	-	21,714,861	-	96,827,406
소 계		7,489,265,294	18,297,510	514,138,506	8,671,353	6,984,752,945
계	121,613,583,068	3,148,072,030	2,906,486,608	12,783,305	121,842,385,185	

3. 사회기반시설명세서

2011년1월1일부터2011년12월31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분등)	
일반 회계	도로	16,677,903,212,964	30,152,205,730	-	(46,516,983,420)	16,754,572,402,114
	하천부속시설	2,570,345,374,287	5,007,390,860	-	(8,390,189,820)	2,583,742,954,967
	폐기물처리시설	46,469,610	-	-	-	46,469,610
	농수산기반시설	5,167,000,243	1,006,621,390	4,911,824	(4,555,474,210)	10,724,184,019
	댐	79,323,123,510	-	-	(31,975,296,780)	111,298,420,290
	어항및항만시설	11,131,506,814	1,789,400,000	184,961,787	(6,990,785,990)	19,726,731,017
	기타사회기반시설	127,989,637,520	113,136,630	1,431,609,326	(25,189,798,790)	151,860,963,614
	건설중인사회기반시설	149,351,487,710	220,753,882,410	-	123,657,665,810	246,447,704,310
	소 계	19,621,257,812,658	258,822,637,020	1,621,482,937	39,136,800	19,878,419,829,941
기타 특별회계	도로	63,206,590	621,000	-	-	63,827,590
	하천부속시설	603,170,143,722	237,843,790	-	-	603,407,987,512
	건설중인사회기반시설	-	2,475,020,000	-	-	2,475,020,000
	소 계	603,233,350,312	2,713,484,790	-	-	605,946,835,102
기금 회계	건설중인사회기반시설	-	-	-	(200,000,000)	200,000,000
	도로	-	-	-	(81,984,390)	81,984,390
	하천부속시설	-	11,086,620	-	-	11,086,620
	건설중인사회기반시설	200,000,000	9,398,400	-	81,984,390	127,414,010
	소 계	200,000,000	20,485,020	-	-	220,485,020
계	20,224,691,162,970	261,556,606,830	1,621,482,937	39,136,800	20,484,587,150,063	

4. 감가상각명세서

2011년1월1일부터2011년12월31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분등)	기말잔액		
일반 회계	일반 유형 자산	건물	27,658,102,307	3,105,003,534	124,017,408	30,639,088,433	
		건축물	2,972,228,409	211,116,811	-	3,183,345,220	
		기계장치	6,260,984,947	491,448,696	240,412,937	6,512,020,706	
		차량운반구	40,937,028,535	5,961,260,014	792,803,625	46,105,484,924	
		집기비품	83,044,874,497	12,545,836,295	2,285,847,588	93,304,863,204	
		기타일반유형자산	388,708,780	7,066,938	-	395,775,718	
		계	161,261,927,475	22,321,732,288	3,443,081,558	180,140,578,205	
	주민 편의 시설	도서관	-	351,665	-	351,665	
		주차장	772,999	843,272	-	1,616,271	
		공원	477,011,227	68,894,639	6,202,248	539,703,618	
		박물관및미술관	5,467,488,658	669,805,295	29,991,860	6,107,302,093	
		수목원및휴양림	1,924,609,822	383,008,160	51,673,490	2,255,944,492	
		문화및관광시설	628,822,048	196,074,873	-	824,896,921	
		체육시설	1,648,757,399	257,343,035	-	1,906,100,434	
		사회복지시설	487,581,125	116,031,505	-	603,612,630	
		의료시설	5,181,090,773	699,995,658	-	5,881,086,431	
		기타주민편의시설	20,518,700	-	-	20,518,700	
	계	15,836,652,751	2,392,348,102	87,867,598	18,141,133,255		
	사회 기반 시설	폐기물처리시설	1,156,600	-	-	1,156,600	
		농수산기반시설	161,543,667	4,911,824	-	166,455,491	
		어항및항만시설	788,483,942	184,961,787	-	973,445,729	
		기타사회기반시설	14,296,652,450	1,431,609,326	-	15,728,261,776	
		계	15,247,836,659	1,621,482,937	-	16,869,319,596	
	소 계		192,346,416,885	26,335,563,327	3,530,949,156	215,151,031,056	
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	차량운반구	9,497,858	6,704,370	-	16,202,228
			집기비품	1,656,519	74,481,916	539,000	75,599,435
			기타일반유형자산	148,555	-	-	148,555
			계	11,302,932	81,186,286	539,000	91,950,218
		주민 편의 시설	교육시설	8,625,218,151	492,423,645	1,217,520,439	7,900,121,357
			기타주민편의시설	14,752,833	21,714,861	-	36,467,694
			계	8,639,970,984	514,138,506	1,217,520,439	7,936,589,051
	소 계		8,651,273,916	595,324,792	1,218,059,439	8,028,539,269	
기금	일반 유형 자산	집기비품	-	32,472,000	-	32,472,000	
		계	-	32,472,000	-	32,472,000	
		소 계	-	32,472,000	-	32,472,000	
공기업	일반 유형 자산	집기비품	570,400	570,400	-	1,140,800	
		계	570,400	570,400	-	1,140,800	
		소 계	570,400	570,400	-	1,140,800	
계		200,998,261,201	26,963,930,519	4,749,008,595	223,213,183,125		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2011년12월31일 현재 및 2011년1월1일부터12월31일까지

(단위 : 원)

회계구분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자산	부채	순자산	수익	비용	운영차액
일반회계		21,232,826,821,927	414,377,176,752	20,818,449,645,175	4,650,758,729,514	5,077,111,430,988	426,352,701,474
기타 특별 회계	의료급여기금운영특별회계	1,453,193,593	216,879,280	1,236,314,313	398,121,165,890	395,970,615,806	-2,150,550,084
	학교용지부담금특별회계	194,574,000	-	194,574,000	970,306,000	1,164,880,000	194,574,000
	치수사업특별회계	611,972,401,837	2,906,822,162	609,065,579,675	19,583,033,140	19,096,907,720	-486,125,420
	경북도립대학운영특별회계	8,103,880,913	125,583,608	7,978,297,305	8,421,341,548	8,166,560,510	-254,781,038
	광역교통시설특별회계	2,178,038,205	-	2,178,038,205	17,618,070	897,506,180	879,888,110
	원자력발전지역개발세 특별회계	24,160,525,098	-	24,160,525,098	27,795,221,380	25,366,054,669	-2,429,166,711
	소 계	648,062,613,646	3,249,285,050	644,813,328,596	454,908,686,028	450,662,524,885	-4,246,161,143
기금	통합관리기금	87,463,342,753	87,829,000,000	-365,657,247	2,948,923,760	3,022,023,275	73,099,515
	다문화가족지원기금	2,385,672,808	-	2,385,672,808	-	1,205,093,599	1,205,093,599
	중소기업근로자자녀 장학기금	3,428,241,537	-	3,428,241,537	99,970,150	118,883,409	18,913,259
	중소기업육성기금	359,769,822,075	84,125,049,314	275,644,772,761	10,203,196,793	32,687,801,877	22,484,605,084
	문화예술진흥기금	7,077,208,179	-	7,077,208,179	1,086,320,260	2,372,318,866	1,285,998,606
	체육진흥기금	15,879,916,590	-	15,879,916,590	500,000,000	554,696,101	54,696,101
	농어촌진흥기금	148,195,811,439	-	148,195,811,439	1,218,406	10,911,757,925	10,910,539,519
	농업인학습단체육성기금	1,524,238,109	-	1,524,238,109	47,664,320	52,948,209	5,283,889
	포플라장학기금	263,310,591	-	263,310,591	11,500,000	9,248,770	-2,251,230
	사회복지기금	12,100,479,042	-	12,100,479,042	235,799,350	411,013,845	175,214,495
	재해구호기금	17,977,334,273	-	17,977,334,273	247,465,620	612,243,433	364,777,813
	식품진흥기금	22,914,229,705	-	22,914,229,705	405,118,716	713,228,074	308,109,358
	여성발전기금	3,547,641,045	-	3,547,641,045	120,000,000	125,948,450	5,948,450
	청소년육성기금	3,387,511,479	-	3,387,511,479	120,300,000	116,856,807	-3,443,193
	재난관리기금	22,468,153,432	-	22,468,153,432	6,351,986,980	6,150,456,414	-201,530,566
	공무원주거안정기금	7,377,439,448	-	7,377,439,448	9,597,775	216,449,021	206,851,246
소 계	715,760,352,505	171,954,049,314	543,806,303,191	22,389,062,130	59,280,968,075	36,891,905,945	
지방 공기업	지역개발기금	1,046,641,551,802	889,518,709,966	157,122,841,836	21,342,734,751	34,733,072,100	13,390,337,349
내부거래		-458,742,301,654	-451,024,844,382	-7,717,457,272	-129,427,023,704	-129,427,023,704	-
합 계		23,184,549,038,226	1,028,074,376,700	22,156,474,661,526	5,019,972,188,719	5,492,360,972,344	472,388,783,625