

Ⅲ. 재 무 제 표

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

사하구청장 귀하

우리는 첨부된 사하구의 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다.)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 사하구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 지방자치단체 재무제표에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표에 중대하게 왜곡표시 되지 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 재무제표는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 및 지방자치단체 재무회계 운영규정에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2016년 3월 4일

부 천 세 무 회 계 사 무 소

공 인 회 계 사 정 해 창



목 차

I. 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성	367
2. 주요 제도적 변화	368
3. 재무제표에 대한 요약설명	369
4. 발생주의 복식부기 재정분석	373

II. 재무제표

1. 재정상태표	376
2. 재정운영표	380
3. 순자산변동표	384

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책	388
2. 세부내역	396

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	409
2. 성질별 재정운영표	413
3. 관리책임자산명세서	417
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	418
5. 재정운영표	420

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	441
2. 주민편의시설 명세서	442
3. 사회기반시설 명세서	443
4. 감가상각 명세서	444
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	445

VI. 첨부서류

1. 채권현재액보고서	449
2. 채무관리보고서	455

I. 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주식, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. *기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.*

(3) 순자산변동표

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

(4) 재무제표에 대한 주석

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

(5) 필수보충정보

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

(6) 부속명세서

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

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방재정법」 제51조의2, 「지방재정법 시행령」 제59조의3에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

사하구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2015.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 사하구의 총자산은 954,824,074,874이고, 총부채는 25,378,188,504으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 929,445,886,370입니다.

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.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 79,346백만원(8.31%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 875,478백만원(91.69%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 42,828백만원(4.49%), 단기금융상품 15,661백만원(1.64%) 등으로 구성되어 있으며, 비유동자산은 투자자산 3,844백만원(0.40%), 일반유형자산 95,585백만원(10.01%), 주민편의시설 134,629백만원(14.10%), 사회기반시설 641,045백만원(67.14%), 기타비유동자산 375백만원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 8,770백만원(34.56%)이고, 장기차입부채가 900백만원(3.55%), 기타비유동부채가 15,708백만원(61.90%)으로 비유동부채가 총부채의 65.44%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2015		2014	
	금액	구 성 비	금액	구 성 비
유동자산	79,346	8.31	61,186	6.71
투자자산	3,844	0.40	3,938	0.43
일반유형자산	95,585	10.01	85,050	9.32
주민편의시설	134,629	14.10	129,596	14.21
사회기반시설	641,045	67.14	632,073	69.28
기타비유동자산	375	0.04	482	0.05
자산총계	954,824	100.00	912,326	100.00
유동부채	8,770	34.56	6,296	37.16
장기차입부채	900	3.55	1,200	7.08
기타비유동부채	15,708	61.89	9,449	55.76
부채총계	25,378	100.00	16,944	100.00
고정순자산	866,241	93.20	845,777	94.46
특정순자산	5,887	0.63	5,399	0.60
일반순자산	57,318	6.17	44,206	4.94
순자산총계	929,446	100.00	895,382	100.00
부채및순자산총계	954,824	-	912,326	-

(2) 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2015회계연도 사하구의 사업순원가는 27,886백만원 이고 관리운영비 65,310백만원, 비배분비용 8,260백만원 및 비배분수익 3,356백만원을 가감한 재정운영순원가는 98,100백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 129,197백만원을 차감한 2015회계연도 사하구 의 재정운영결과는 (31,097)백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2015년			2014년		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	300,082	272,196	27,886	273,027	246,228	26,799
II. 관리운영비	-	-	65,310	-	-	58,352
III. 비배분비용	-	-	8,260	-	-	5,129
IV. 비배분수익	-	-	3,356	-	-	4,904
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	98,100	-	-	85,376
VI. 일반수익	-	-	129,197	-	-	107,303
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(31,097)	-	-	(21,927)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 68,502백만원(18.33%), 운영비 80,171백만원(21.46%), 정부간이전비용 1,971백만원(0.53%), 민간등이전비용 212,879백만원(56.97%), 기타비용 10,129백만원(2.71%)으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 77,808백만원(19.22%), 정부간이전수익 326,734백만원(80.72%), 기타수익 207백만원(0.05%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2015		2014	
	금액	구 성 비	금액	구 성 비
인건비	68,502	18.33	60,621	18.01
운영비	80,171	21.46	78,799	23.42
정부간이전비용	1,971	0.53	2,364	0.70
민간등이전비용	212,879	56.97	187,807	55.81
기타비용	10,129	2.71	6,916	2.06
비용총계	373,652	100.00	336,507	100.00
자체조달수익	77,808	19.22	72,821	20.32
정부간이전수익	326,734	80.73	285,024	79.52
기타수익	207	0.05	589	0.16
수익총계	404,749	100.00	358,434	100.00
재정운영결과 (비용-수익)	(31,097)	-	(21,927)	-

4. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지 표 명	산 식	2015	2014
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.66%	1.86%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	22.1%	7.99%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.11%	0.89%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	26.78%	77.93%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품(장기용자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	307.4%	354.52%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장단기 금융상품	1,042.87%	2,882.58%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	904.70%	971.87%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	17.86%	26.56%
	⑨ 단기민간용자금 비율	단기민간용자금 / 장단기 민간용자금 × 100	17.56%	8.02%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산한액(일반회계+기타특별회계) × 100	88.78%	91.97%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	120.82%	131.92%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.30%	0.03%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	70.77%	4.80%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	30.40%	29.48%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	52.30%	56.58%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	24.58%	28.26%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	68.03%	75.19%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	39.79%	41.43%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	5.68%	5.82%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,826,754.83	2,656,969
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	75,132.08	49,347
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	75,132.08	49,347
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,198,261.13	1,043,870
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	230,350.74	212,078
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	152,444.11	136,308
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,106,197.89	980,012
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	630,227.65	546,951
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원(기초기말)/2)	517,914,067.01	429,263,221
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원(기초기말)/2)	478,122,366.09	403,003,306
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원(기초기말)/2)	53,137,166.42	46,315,659

Ⅱ. 재무제표

1. 재정상태표

2015년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	56,712,867,436	16,907,153,906	5,726,384,901	-	79,346,406,243
현금및현금성자산	34,597,705,310	7,687,307,316	542,612,349	-	42,827,624,975
단기금융상품	7,000,000,000	3,514,856,590	5,146,565,767	-	15,661,422,357
미수세금	1,486,094,770	0	0	-	1,486,094,770
미수세금대손충당금	(265,388,622)	0	0	-	(265,388,622)
미수세외수입금	14,418,589,540	5,838,877,640	0	-	20,257,467,180
미수세외수입금 대손충당금	(2,164,996,728)	(189,314,380)	0	-	(2,354,311,108)
미수징수교부금	0	0	0	-	0
단기대여금	0	36,718,760	0	-	36,718,760
단기대여금대손충당금	0	(591,288)	0	-	(591,288)
재고자산	72,180,864	0	0	-	72,180,864
기타유동자산	1,568,682,302	19,299,268	37,206,785	-	1,625,188,355
II. 투자자산	3,624,291,000	32,563,252	187,000,000	-	3,843,854,252
장기금융상품	0	0	0	-	0
장기대여금	3,553,091,000	40,360,030	190,000,000	-	3,783,451,030
장기대여금대손충당금	0	(7,796,778)	(3,000,000)	-	(10,796,778)
기타투자자산	71,200,000	0	0	-	71,200,000
III. 일반유형자산	90,261,942,917	5,228,966,429	93,646,399	-	95,584,555,745
토지	68,394,844,168	5,093,680,060	0	-	73,488,524,228
입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
건물	17,130,390,379	0	0	-	17,130,390,379
건물감가상각누계액	(3,759,513,750)	0	0	-	(3,759,513,750)
건축물	2,627,241,463	59,315,100	18,469,500	-	2,705,026,063
건축물감가상각누계액	(1,377,331,728)	(52,856,675)	(7,424,005)	-	(1,437,612,408)
기계장치	1,969,351,950	0	0	-	1,969,351,950
기계장치감가상각누계액	(359,928,418)	0	0	-	(359,928,418)
차량운반구	2,446,397,354	115,960,000	0	-	2,562,357,354
차량운반구감가상각누계액	(2,006,986,895)	(74,549,978)	0	-	(2,081,536,873)
집기비품	11,715,545,530	187,201,490	110,954,500	-	12,013,701,520
집기비품감가상각누계액	(7,687,258,681)	(146,659,898)	(28,353,596)	-	(7,862,272,175)
기타일반유형자산	318,463,630	90,698,490	0	-	409,162,120
기타일반유형자산감가상각누계액	(207,006,355)	(43,822,160)	0	-	(250,828,515)
건설중인일반유형자산	924,945,820	0	0	-	924,945,820
IV. 주민편의시설	95,046,728,365	39,577,554,447	4,791,205	-	134,629,074,017
도서관	7,491,885,190	0	0	-	7,491,885,190
도서관감가상각누계액	(3,048,113,941)	0	0	-	(3,048,113,941)
주차장	647,829,540	27,485,853,464	0	-	28,133,683,004
주차장감가상각누계액	(12,364,381)	(1,512,082,113)	0	-	(1,524,446,494)
공원	24,218,543,980	8,317,890	5,280,000	-	24,232,141,870
공원감가상각누계액	(2,792,832,907)	(5,916,889)	(5,278,000)	-	(2,804,027,796)
문화및관광시설	20,847,430,041	0	0	-	20,847,430,041
문화및관광시설감가상각누계액	(7,806,212,472)	0	0	-	(7,806,212,472)
체육시설	8,767,572,920	12,321,436,333	40,047,620	-	21,129,056,873
체육시설감가상각누계액	(1,806,574,088)	(2,392,175,035)	(35,258,415)	-	(4,234,007,538)

2014년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	45,349,799,777	10,654,135,459	5,182,419,086	-	61,186,354,322
현금및현금성자산	7,931,614,660	474,060,732	208,428,900	-	8,614,104,292
단기금융상품	20,500,000,000	4,984,447,695	4,932,510,477	-	30,416,958,172
미수세금	1,389,534,870	0	0	-	1,389,534,870
미수세금대손충당금	(368,995,049)	0	0	-	(368,995,049)
미수세외수입금	16,484,698,230	5,542,538,030	0	-	22,027,236,260
미수세외수입금 대손충당금	(2,052,177,553)	(412,962,142)	0	-	(2,465,139,695)
미수징수교부금	0	11,215,000	0	-	11,215,000
단기대여금	0	23,025,720	0	-	23,025,720
단기대여금대손충당금	0	(496,066)	0	-	(496,066)
재고자산	37,800,007	0	0	-	37,800,007
기타유동자산	1,427,324,612	32,306,490	41,479,709	-	1,501,110,811
II. 투자자산	3,624,291,000	71,407,200	242,239,148	-	3,937,937,348
장기금융상품	0	0	5,239,148	-	5,239,148
장기대여금	3,553,091,000	72,757,970	240,000,000	-	3,865,848,970
장기대여금대손충당금	0	(1,350,770)	(3,000,000)	-	(4,350,770)
기타투자자산	71,200,000	0	0	-	71,200,000
III. 일반유형자산	79,717,598,894	5,258,840,559	74,040,164	-	85,050,479,617
토지	67,827,888,853	5,106,799,060	0	-	72,934,687,913
입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
건물	8,828,157,711	0	0	-	8,828,157,711
건물감가상각누계액	(3,925,397,186)	0	0	-	(3,925,397,186)
건축물	2,489,754,463	59,315,100	9,609,000	-	2,558,678,563
건축물감가상각누계액	(1,267,239,291)	(41,834,583)	(5,391,449)	-	(1,314,465,323)
기계장치	1,226,631,270	0	0	-	1,226,631,270
기계장치감가상각누계액	(207,507,738)	0	0	-	(207,507,738)
차량운반구	2,562,357,354	2,430,766,054	110,353,880	-	2,541,119,934
차량운반구감가상각누계액	(2,081,536,873)	(1,825,559,216)	(81,214,077)	-	(1,906,773,293)
집기비품	9,993,922,550	184,859,800	85,506,000	-	10,264,288,350
집기비품감가상각누계액	(7,127,168,989)	(134,968,858)	(15,683,387)	-	(7,277,821,234)
기타일반유형자산	255,296,220	90,698,490	0	-	345,994,710
기타일반유형자산감가상각누계액	(168,680,077)	(35,168,253)	0	-	(203,848,330)
건설중인일반유형자산	1,053,945,820	0	0	-	1,053,945,820
IV. 주민편의시설	89,910,353,682	39,677,276,140	8,787,554	-	129,596,417,376
도서관	6,543,680,730	0	0	-	6,543,680,730
도서관감가상각누계액	(1,351,805,033)	0	0	-	(1,351,805,033)
주차장	621,430,540	27,485,853,464	0	-	28,107,284,004
주차장감가상각누계액	(3,648,005)	(1,304,562,391)	0	-	(1,308,210,396)
공원	24,168,950,890	8,317,890	5,280,000	-	24,182,548,780
공원감가상각누계액	(2,521,409,210)	(5,276,889)	(4,927,998)	-	(2,531,614,097)
문화및관광시설	20,426,132,491	0	0	-	20,426,132,491
문화및관광시설감가상각누계액	(7,543,344,709)	0	0	-	(7,543,344,709)
체육시설	8,725,473,180	12,321,436,333	40,047,620	-	21,086,957,133
체육시설감가상각누계액	(1,429,420,988)	(2,143,915,478)	(31,612,068)	-	(3,604,948,534)

2015년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설	22,308,716,719	321,771,940	-	-	22,630,488,659
사회복지시설감가상각누계액	(2,897,841,858)	(15,704,721)	-	-	(2,913,546,579)
의료시설	2,806,631,581	-	-	-	2,806,631,581
의료시설감가상각누계액	(1,288,335,736)	-	-	-	(1,288,335,736)
교육시설	491,646,800	-	-	-	491,646,800
교육시설감가상각누계액	(393,455,847)	-	-	-	(393,455,847)
기타주민편의시설	22,926,030,413	573,954,140	-	-	23,499,984,553
기타주민편의시설감가상각누계액	(5,189,239,379)	(191,457,132)	-	-	(5,380,696,511)
건설중인주민편의시설	9,775,411,790	2,983,556,570	-	-	12,758,968,360
V. 사회기반시설	639,411,652,148	1,633,380,251	-	-	641,045,032,399
도로	607,742,127,580	1,380,340,200	-	-	609,122,467,780
상수도시설	6,687,920	-	-	-	6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(5,966,011)	-	-	-	(5,966,011)
하천부속시설	6,366,360,540	-	-	-	6,366,360,540
재활용시설	1,896,194,230	-	-	-	1,896,194,230
재활용시설감가상각누계액	(1,700,850,442)	-	-	-	(1,700,850,442)
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
기타사회기반시설	4,837,251,400	321,734,990	-	-	5,158,986,390
기타사회기반시설감가상각누계액	(135,158,929)	(68,763,999)	-	-	(203,922,928)
건설중인사회기반시설	17,408,873,410	69,060	-	-	17,408,942,470
VI. 기타비유동자산	370,663,634	4,488,584	-	-	375,152,218
보증금					
무형자산	370,663,634	4,488,584	-	-	375,152,218
(자산총계)	885,428,145,500	63,384,106,869	6,011,822,505	-	954,824,074,874
부채					
I. 유동부채	8,304,605,412	439,797,631	26,027,200	-	8,770,430,243
단기차입금	0	0	0	-	0
유동성장기차입부채	150,000,000	0	0	-	150,000,000
기타유동부채	8,154,605,412	439,797,631	26,027,200	-	8,620,430,243
II. 장기차입부채	900,000,000	0	0	-	900,000,000
장기차입금	900,000,000	0	0	-	900,000,000
III. 기타비유동부채	15,707,758,261	0	0	-	15,707,758,261
퇴직급여충당부채	11,461,652,018	0	0	-	11,461,652,018
기타비유동부채	4,246,106,243	0	0	-	4,246,106,243
(부채총계)	24,912,363,673	439,797,631	26,027,200	-	25,378,188,504
순자산					
I. 고정순자산	819,697,956,751	46,444,389,711	98,437,604	-	866,240,784,066
고정순자산	819,697,956,751	46,444,389,711	98,437,604	-	866,240,784,066
II. 특정순자산	0	0	5,887,357,701	-	5,887,357,701
특정순자산	0	0	5,887,357,701	-	5,887,357,701
III. 일반순자산	40,817,825,076	16,499,919,527	0	-	57,317,744,603
일반순자산	40,817,825,076	16,499,919,527	0	-	57,317,744,603
(순자산총계)	860,515,781,827	62,944,309,238	5,985,795,305	-	929,445,886,370
(부채와순자산총계)	885,428,145,500	63,384,106,869	6,011,822,505	-	954,824,074,874

2014년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설	21,209,836,119	321,771,940	-	-	21,531,608,059
사회복지시설감가상각누계액	(2,642,764,679)	(10,872,499)	-	-	(2,653,637,178)
의료시설	2,806,631,581	2,830,796,371	-	-	2,830,796,371
의료시설감가상각누계액	(1,288,335,736)	(1,231,354,051)	-	-	(1,231,354,051)
교육시설	491,646,800	-	-	-	491,646,800
교육시설감가상각누계액	(297,067,621)	-	-	-	(297,067,621)
기타주민편의시설	18,922,085,073	498,769,250	-	-	19,420,854,323
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,069,516,586)	(138,169,600)	-	-	(4,207,686,186)
건설중인주민편의시설	7,060,652,370	2,643,924,120	-	-	9,704,576,490
V. 사회기반시설	630,508,703,187	1,563,993,543	-	-	632,072,696,730
도로	604,976,488,145	1,380,340,200	-	-	606,356,828,345
상수도시설	6,687,920	-	-	-	6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(4,913,157)	-	-	-	(4,913,157)
하천부속시설	5,236,724,050	-	-	-	5,236,724,050
재활용시설	1,896,194,230	-	-	-	1,896,194,230
재활용시설감가상각누계액	(1,690,970,716)	-	-	-	(1,690,970,716)
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
기타사회기반시설	4,554,859,010	215,555,210	-	-	4,770,414,220
기타사회기반시설감가상각누계액	(104,924,685)	(31,970,927)	-	-	(136,895,612)
건설중인사회기반시설	12,642,425,940	69,060	-	-	12,642,495,000
VI. 기타비유동자산	452,884,810	29,211,819	-	-	482,096,629
보증금	70,000,000	-	-	-	70,000,000
무형자산	382,884,810	29,211,819	-	-	412,096,629
(자산총계)	849,563,631,350	57,254,864,720	5,507,485,952	-	912,325,982,022
부채					
I. 유동부채	5,899,648,640	370,120,500	25,996,400	-	6,295,765,540
단기차입금	0	0	0	-	0
유동성장기차입부채	0	0	0	-	0
기타유동부채	5,899,648,640	370,120,500	25,996,400	-	6,295,765,540
II. 장기차입부채	1,200,000,000	0	0	-	1,200,000,000
장기차입금	1,200,000,000	0	0	-	1,200,000,000
III. 기타비유동부채	9,448,533,657	0	0	-	9,448,533,657
퇴직급여충당부채	9,334,774,106	0	0	-	9,334,774,106
기타비유동부채	113,759,551	0	0	-	113,759,551
(부채총계)	16,548,182,297	370,120,500	25,996,400	-	16,944,299,197
순자산					
I. 고정순자산	799,165,326,292	46,529,322,061	82,827,718	-	845,777,476,071
고정순자산	799,165,326,292	46,529,322,061	82,827,718	-	845,777,476,071
II. 특정순자산	0	0	5,398,661,834	-	5,398,661,834
특정순자산	0	0	5,398,661,834	-	5,398,661,834
III. 일반순자산	33,850,122,761	10,355,422,159	0	-	44,205,544,920
일반순자산	33,850,122,761	10,355,422,159	0	-	44,205,544,920
(순자산총계)	833,015,449,053	56,884,744,220	5,481,489,552	-	895,381,682,825
(부채와순자산총계)	849,563,631,350	57,254,864,720	5,507,485,952	-	912,325,982,022

2. 재정운영표

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	300,082,029,302	272,196,396,015	27,885,633,287	-	27,885,633,287
일반공공행정	11,211,519,186	8,566,078,395	2,645,440,791	-	2,645,440,791
공공질서및안전	8,129,586,938	7,287,895,130	841,691,808	-	841,691,808
교육	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	-	1,283,115,252
문화및관광	6,674,154,919	5,767,506,480	906,648,439	-	906,648,439
환경보호	14,035,405,731	5,892,249,720	8,143,156,011	-	8,143,156,011
사회복지	229,255,021,081	220,174,193,140	9,080,827,941	-	9,080,827,941
보건	7,675,008,503	5,936,519,150	1,738,489,353	-	1,738,489,353
농림해양수산	7,558,508,323	7,873,311,850	(314,803,527)	-	(314,803,527)
산업·중소기업	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	-	(35,305,976)
수송및교통	6,591,730,045	4,960,845,400	1,630,884,645	-	1,630,884,645
국토및지역개발	5,820,227,990	3,854,739,440	1,965,488,550	-	1,965,488,550
기타	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	65,746,148,819	(435,688,000)	65,310,460,819
1.인건비	-	-	63,319,146,542	-	63,319,146,542
급여	-	-	41,876,284,910	-	41,876,284,910
복리후생비	-	-	9,989,344,580	-	9,989,344,580
기타인건비	-	-	7,475,241,310	-	7,475,241,310
퇴직급여	-	-	3,978,275,742	-	3,978,275,742
2.경비	-	-	1,959,314,277	-	1,959,314,277
도서구입및인쇄비	-	-	34,290,000	-	34,290,000
소모품비	-	-	(8,799,580)	-	(8,799,580)
홍보및광고비	-	-	10,750,200	-	10,750,200
지급수수료	-	-	23,992,900	-	23,992,900
일반유형자산수선유지비	-	-	4,410,400	-	4,410,400
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	121,200	-	121,200
제세공과금	-	-	117,137,870	-	117,137,870
보험료및공제료	-	-	29,239	-	29,239
임차료	-	-	(43,653,972)	-	(43,653,972)
출장비	-	-	2,149,617,640	-	2,149,617,640
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	376,728,590	-	376,728,590
행사비	-	-	2,333,910	-	2,333,910
위탁대행사업비	-	-	(814,626,000)	-	(814,626,000)
연료비	-	-	1,014,130	-	1,014,130
기타운영비	-	-	105,967,750	-	105,967,750
4.민간등이전비용	-	-	467,688,000	(435,688,000)	32,000,000
전출금비용	-	-	435,688,000	(435,688,000)	-

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도(2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	273,026,641,682	246,227,550,650	26,799,091,032	-	26,799,091,032
일반공공행정	12,636,873,588	6,042,525,900	6,594,347,688	-	6,594,347,688
공공질서및안전	8,653,757,133	6,792,954,500	1,860,802,633	-	1,860,802,633
교육	1,557,523,238	246,314,000	1,311,209,238	-	1,311,209,238
문화및관광	5,545,267,961	4,730,576,740	814,691,221	-	814,691,221
환경보호	13,398,608,235	5,977,038,660	7,421,569,575	-	7,421,569,575
사회복지	205,225,122,689	193,797,690,640	11,427,432,049	-	11,427,432,049
보건	7,308,093,389	5,412,983,040	1,895,110,349	-	1,895,110,349
농림해양수산	6,475,165,473	6,941,120,490	(465,955,017)	-	(465,955,017)
산업·중소기업	873,692,545	1,586,521,350	(712,828,805)	-	(712,828,805)
수송및교통	7,064,500,174	7,028,106,290	36,393,884	-	36,393,884
국토및지역개발	4,288,037,257	7,671,719,040	(3,383,681,783)	-	(3,383,681,783)
기타	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	58,865,474,155	(513,206,990)	58,352,267,165
1. 인건비	-	-	55,659,344,925	-	55,659,344,925
급여	-	-	38,981,030,840	-	38,981,030,840
복리후생비	-	-	8,637,317,620	-	8,637,317,620
기타인건비	-	-	7,522,666,810	-	7,522,666,810
퇴직급여	-	-	518,329,655	-	518,329,655
2. 경비	-	-	2,664,922,240	-	2,664,922,240
도서구입및인쇄비	-	-	34,210,060	-	34,210,060
소모품비	-	-	16,564,413	-	16,564,413
홍보및광고비	-	-	16,857,200	-	16,857,200
지급수수료	-	-	23,826,160	-	23,826,160
일반유형자산수선유지비	-	-	1,767,000	-	1,767,000
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	3,950,000	-	3,950,000
교육훈련비	-	-	734,050	-	734,050
제세공과금	-	-	110,641,270	-	110,641,270
보험료및공제료	-	-	(2,606,063)	-	(2,606,063)
임차료	-	-	1,032,400	-	1,032,400
출장비	-	-	1,906,185,790	-	1,906,185,790
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	356,077,120	-	356,077,120
행사비	-	-	1,348,000	-	1,348,000
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
연료비	-	-	1,980,990	-	1,980,990
기타운영비	-	-	192,353,850	-	192,353,850
4. 민간등이전비용	-	-	541,206,990	(513,206,990)	28,000,000
전출금비용	-	-	513,206,990	(513,206,990)	-

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	32,000,000	-	32,000,000
Ⅲ비배분비용	-	-	8,260,138,975	-	8,260,138,975
1.운영비	-	-	450,833,750	-	450,833,750
이자비용	-	-	450,833,750	-	450,833,750
2.기타비용	-	-	7,809,305,225	-	7,809,305,225
자산처분손실	-	-	6,993,000	-	6,993,000
자산손상차손	-	-	230,213	-	230,213
일반유형자산감가상각비	-	-	967,000,397	-	967,000,397
주민편의시설감가상각비	-	-	2,115,288,115	-	2,115,288,115
사회기반시설감가상각비	-	-	25,914,259	-	25,914,259
무형자산상각비	-	-	1,062,334	-	1,062,334
외회환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	4,531,263,607	-	4,531,263,607
기타비용	-	-	161,553,300	-	161,553,300
Ⅳ비배분수익	-	-	3,356,406,367	-	3,356,406,367
1.자체조달수익	-	-	1,805,398,316	-	1,805,398,316
경상세외수익	-	-	637,031,336	-	637,031,336
임시세외수익	-	-	1,168,366,980	-	1,168,366,980
2.기타수익	-	-	1,551,008,051	-	1,551,008,051
전입금수익	-	-	-	-	-
외회환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	90,910,551	-	90,910,551
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	116,454,360	-	116,454,360
기타비배분수익	-	-	1,343,643,140	-	1,343,643,140
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	98,535,514,714	(435,688,000)	98,099,826,714
Ⅵ일반수익	-	-	129,632,728,990	(435,688,000)	129,197,040,990
1.자체조달수익	-	-	65,660,907,090	-	65,660,907,090
지방세수익	-	-	51,492,724,220	-	51,492,724,220
경상세외수익	-	-	4,462,867,070	-	4,462,867,070
임시세외수익	-	-	9,705,315,800	-	9,705,315,800
2.정부간이전수익	-	-	58,699,453,000	-	58,699,453,000
지방교부세수익	-	-	11,254,422,000	-	11,254,422,000
조정교부금수익	-	-	47,445,031,000	-	47,445,031,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	5,272,368,900	(435,688,000)	4,836,680,900
전입금수익	-	-	435,688,000	(435,688,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	4,836,680,900	-	4,836,680,900
Ⅶ재정운영결과(V-VI)	-	-	(31,097,214,276)	-	(31,097,214,276)

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도(2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	28,000,000	-	28,000,000
Ⅲ비배분비용	-	-	5,128,851,899	-	5,128,851,899
1.운영비	-	-	40,938,990	-	40,938,990
이자비용	-	-	40,938,990	-	40,938,990
2.기타비용	-	-	5,087,912,909	-	5,087,912,909
자산처분손실	-	-	227,788	-	227,788
자산손상차손	-	-	(13,273)	-	(13,273)
일반유형자산감가상각비	-	-	833,581,739	-	833,581,739
주민편의시설감가상각비	-	-	2,343,883,720	-	2,343,883,720
사회기반시설감가상각비	-	-	31,872,217	-	31,872,217
무형자산상각비	-	-	1,220,667	-	1,220,667
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	1,745,226,320	-	1,745,226,320
기타비용	-	-	131,913,731	-	131,913,731
Ⅳ비배분수익	-	-	4,904,517,833	-	4,904,517,833
1.자체조달수익	-	-	2,509,029,013	-	2,509,029,013
경상세외수익	-	-	852,296,956	-	852,296,956
임시세외수익	-	-	1,656,732,057	-	1,656,732,057
2.기타수익	-	-	2,395,488,820	-	2,395,488,820
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	403,535,707	-	403,535,707
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	185,519,558	-	185,519,558
기타비배분수익	-	-	1,806,433,555	-	1,806,433,555
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	85,888,899,253	(513,206,990)	85,375,692,263
Ⅵ일반수익	-	-	107,815,928,151	(513,206,990)	107,302,721,161
1.자체조달수익	-	-	59,512,247,790	-	59,512,247,790
지방세수익	-	-	46,804,146,060	-	46,804,146,060
경상세외수익	-	-	4,846,947,930	-	4,846,947,930
임시세외수익	-	-	7,861,153,800	-	7,861,153,800
2.정부간이전수익	-	-	45,884,547,000	-	45,884,547,000
지방교부세수익	-	-	7,382,995,000	-	7,382,995,000
조정교부금수익	-	-	37,221,491,000	-	37,221,491,000
재정보전금수익	-	-	1,280,061,000	-	1,280,061,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,419,133,361	(513,206,990)	1,905,926,371
전입금수익	-	-	513,206,990	(513,206,990)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	1,905,926,371	-	1,905,926,371
Ⅶ재정운영결과(V-VI)	-	-	(21,927,028,898)	-	(21,927,028,898)

3. 순자산변동표

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	833,015,449,053	56,884,744,220	5,481,489,552	-	895,381,682,825
II. 재정운영결과	(24,523,553,155)	(6,069,355,368)	(504,305,753)	-	(31,097,214,276)
III. 순자산의 증가	3,616,149,906	1,426,650	0	-	3,617,576,556
전기요류수정이익	0	0	0	-	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	-	0
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	0	0	0	-	0
양여·기부로생긴자산증가	1,895,139,700	0	0	-	1,895,139,700
기타순자산의증가	1,721,010,206	1,426,650	0	-	1,722,436,856
IV. 순자산의 감소	639,370,287	11,217,000	0	-	650,587,287
전기요류수정이익	0	0	0	-	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	-	0
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	0	0	0	-	0
양여·기부로생긴자산감소	28,000	2,000	0	-	30,000
기타순자산의감소	639,342,287	11,215,000	0	-	650,557,287
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	860,515,781,827	62,944,309,238	5,985,795,305	-	929,445,886,370

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	810,588,626,541	53,317,814,149	4,002,749,449	-	867,909,190,139
II. 재정운영결과	(18,877,757,897)	-1,570,530,898	-1,478,740,103	-	(21,927,028,898)
III. 순자산의 증가	18,664,056,899	5,479,197,810	-	-	24,143,254,709
전기요류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	376,375,000	-	-	376,375,000
양여·기부로생긴자산증가	418,778,700	-	-	-	418,778,700
기타순자산의증가	18,245,278,199	5,102,822,810	-	-	23,348,101,009
IV. 순자산의 감소	15,114,992,284	3,482,798,637	-	-	18,597,790,921
전기요류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	370,367,000	6,008,000	-	-	376,375,000
양여·기부로생긴자산감소	378,000	6,000	-	-	384,000
기타순자산의감소	14,744,247,284	3,476,784,637	-	-	18,221,031,921
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	833,015,449,053	56,884,744,220	5,481,489,552	-	895,381,682,825

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

Contents >>>>>

1. 주요 회계정책
 【 회계과목의 세부내역 】
2. 재정자금의 세부내역
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
5. 장·단기융자금의 세부내역
6. 재고자산의 세부내역
7. 기타유동자산의 세부내역
8. 기타투자자산의 세부내역
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
11. 감가상각 대상에서 제외된 상각자산의 내역
12. 무형자산의 세부내역
13. 기타 유동부채의 세부내역
14. 장기차입금의 세부내역
15. 퇴직급여충당부채의 세부내역
16. 기타 비유동부채의 세부내역
17. 순자산의 세부내역
18. 내부거래의 내역
19. 금융리스
20. 우발채무 등
21. 세입세출외보관현금의 내역

1. 주요 회계정책

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

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

사하구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다. 원가란 자치단체 회계실체가 사업의 목표를 달성하고 성과를 창출하기 위하여 직·간접적으로 투입한 경제적 자원의 가치를 화폐액으로 표시한 것으로 원가에서 그 사업으로 인한 사업수익을 차감하여 해당 사업의 순원가를 산출합니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 대체평가방법 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.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방재정법」 제8조에 의한 출납폐쇄기한이 단축됨에 따라 2015년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”)까지 발생한 자금의 출납거래는 2015회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2015회계연도 재정상태표상 자산·부채 또한 회계연도 종료일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 사하구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[18]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 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 인식합니다)은 사하구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서, 단기적 자금운영목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류

하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 사하구의 재정자금은 출납폐쇄기한 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 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

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 과급효과가 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.

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 있습니다.

구분	내역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기타	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, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-11. 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법」 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」에 따라 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산 및 관리책임이 부여된 국공유재산 등과 같이 사하구가 소유하고 있지는 않지만 반드시 관리할 책임이 있는 자산을 말합니다.

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 우발상황의 회계처리

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

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

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 사하구에 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 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

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

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

1-17. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	34,597,705,310	7,687,307,316	542,612,349	42,827,624,975
단기금융상품(B)	정기예금 등	7,000,000,000	3,514,856,590	5,146,565,767	15,661,422,357
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	0
계(A+B+C)		41,597,705,310	11,202,163,906	5,689,178,116	58,489,047,332

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총 액(A)	41,597,705,310	11,202,163,906	5,689,178,116	58,489,047,332	
이월금	명시이월비	21,992,516,920	5,431,080,000	-	27,423,596,920
	사고이월비	2,954,700,160	-	-	2,954,700,160
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	6,086,776,275	163,587,270	-	6,250,363,545
	소계(B)	31,033,993,355	5,594,667,270	0	36,628,660,625
순세계잉여금(A-B)	10,563,711,955	5,607,496,636	5,689,178,116	21,860,386,707	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%) (B/A)	대손충당금(B)	장부가액(A)-(B)
미수 등록면허세	71,284,970	9.82%	6,997,572	64,287,398
미수 주민세	54,252,060	12.36%	6,707,592	47,544,468
미수 재산세	1,343,734,780	17.88%	240,194,605	1,103,540,175
미수 지방소득세	16,822,960	68.29%	11,488,853	5,334,107
계	1,486,094,770		265,388,622	1,220,706,148

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	31,023,650	-	-	31,023,650
미수사용료수익	127,635,300	-	-	127,635,300
미수수수료	411,380	-	-	411,380
미수공유재산매각대금	31,057,170	-	-	31,057,170
미수부담금	122,181,550	14,692,910	-	136,874,460
미수변상금 및 위약금	556,104,890	59,491,500	-	615,596,390
미수과태료	6,635,189,800	5,168,596,230	-	11,803,786,030
미수과징금 및 이행강제금	6,459,808,040	-	-	6,459,808,040
미수이자수익	-	-	-	-
미수기타임시세외수익	455,177,760	596,097,000	-	1,051,274,760
계	14,418,589,540	5,838,877,640	-	20,257,467,180

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%) (B/A)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	31,023,650	-	-	31,023,650
미수사용료수익	127,635,300	2.53%	3,225,964	124,409,336
미수수수수익	411,380	-	-	411,380
미수공유재산매각대금	31,057,170	-	-	31,057,170
미수부담금	136,874,460	0.9%	1,233,983	135,640,477
미수변상금 및 위약금	615,596,390	15.12%	93,074,494	522,521,896
미수과태료	11,803,786,030	10.06%	1,187,161,204	10,616,624,826
미수과징금 및 이행강제금	6,459,808,040	16%	1,033,455,495	5,426,352,545
미수기타임시세외수익	1,051,274,760	3.44%	36,159,968	1,015,114,792
계	20,257,467,180		2,354,311,108	17,903,156,072

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	36,718,760	-	-	36,718,760
	장기민간융자금	-	40,360,030	140,000,000	-	180,360,030
	소 계	-	77,078,790	140,000,000	-	217,078,790
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	-	-	-	-	-
	장기자치단체간융자금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
지 방 공공관 융자금	단기지방공공기관융자금	-	-	-	-	-
	장기지방공공기관융자금	-	-	50,000,000	-	50,000,000
	소 계	-	-	50,000,000	-	50,000,000
학자금위탁대여금		3,553,091,000	-	-	-	3,553,091,000
계		3,553,091,000	77,078,790	190,000,000	-	3,820,169,790

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
판매용물품	62,599,448	-	-	62,599,448
저장품	9,581,416	-	-	9,581,416
계	72,180,864	-	-	72,180,864

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
선급금	27,000,000	-	-	27,000,000
미수수익	4,908,984	15,985,025	11,179,585	32,073,594
선급비용	17,213,950	594,893	-	17,808,843
세입세출외단기보관 현금	1,519,559,368	2,719,350	26,027,200	1,548,305,918
계	1,568,682,302	19,299,268	37,206,785	1,625,188,355

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	71,200,000	-	-	-	71,200,000
계	71,200,000	-	-	-	71,200,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	계
일반유형자산		68,394,844,168	5,093,680,060	-	73,488,524,228
주민 편의 시설	도서관토지	1,924,981,800	-	-	1,924,981,800
	주차장토지	302,384,000	22,163,284,340	-	22,465,668,340
	공원토지	17,356,419,810	-	-	17,356,419,810
	문화및관광시설토지	7,633,874,200	-	-	7,633,874,200
	체육시설토지	4,919,869,000	-	-	4,919,869,000
	사회복지시설토지	12,011,849,690	225,127,500	-	12,236,977,190
	의료시설토지	886,440,000	-	-	886,440,000
	기타주민편의시설토지	2,667,485,274	-	-	2,667,485,274
	소 계	47,703,303,774	22,388,411,840	-	70,091,715,614
사회 기반 시설	도로토지	328,042,047,454	643,918,800	-	328,685,966,254
	기타사회기반시설토지	3,928,492,320	-	-	3,928,492,320
	소 계	331,970,539,774	643,918,800	-	332,614,458,574
계		448,068,687,716	28,126,010,700	-	476,194,698,416

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	68,394,844,168	5,093,680,060	-	73,488,524,228
토지를 제외한 일반재산	2,422,476,760	51,904,250	99,695,500	2,574,076,510
차감: 감가상각누계액	869,741,406	11,389,102	21,406,073	902,536,581
계	69,947,579,522	5,134,195,208	78,289,427	75,160,064,157

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	279,700,080,126	736,421,400	-	280,436,501,526
하천부속시설	6,366,360,540	-	-	6,366,360,540
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	2,996,132,450
사회기반시설	908,759,080	321,734,990	-	1,230,494,070
계	289,971,332,196	1,058,156,390	-	291,029,488,586

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	10,590,136,840	530,140,550		11,120,277,390
도시철도	84,621,300		-	84,621,300
하천부속시설	484,993,730	5,766,320		490,760,050
어항및항만시설	15,840,000		-	15,840,000
기타사회기반시설	2,090,845,960	196,464,370	27,348,770	2,314,659,100
계	13,266,437,830	732,371,240	27,348,770	14,026,157,840

12. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
지적재산권	7,731,200	-	-	7,731,200
전산소프트웨어	42,932,434	4,488,584	-	47,421,018
용 익 물 권	320,000,000	-	-	320,000,000
계	370,663,634	4,488,584	-	375,152,218

13. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	6,086,776,275	163,587,270			6,250,363,545
선수금	95,326,210				95,326,210
선수수익	110,132,562	273,491,011			383,623,573
단기예수보관금	1,519,559,368	2,719,350	26,027,200		1,548,305,918
일반미지급비용	30,439,721				30,439,721
유동성 장기미지급금	312,371,276				312,371,276
계	8,154,605,412	439,797,631	26,027,200	-	8,620,430,243

14. 장기차입금의 세부내역

14-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
한국지방재정공제회	1,050,000,000	-	-	-	1,050,000,000
계	1,050,000,000	-	-	-	1,050,000,000
차감: 유동성대체액	150,000,000	-	-	-	150,000,000
유동성 대체후 잔액	900,000,000	-	-	-	900,000,000

14-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	연이자율 (%)	상환조건	잔 액	차입처	비고
일반회계	청사확충및리모델링	3	2년거치 10년균등상환	1,050,000,000	한국지방재정 공제회	
	계			1,050,000,000		

14-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
2016년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2017년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2018년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2019년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2020년 이후	450,000,000	-	-	-	450,000,000
계	1,050,000,000	-	-	-	1,050,000,000

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	122	-	-	122
전년도말퇴직금추계액(A)	9,469,291,486	-	-	9,469,291,486
퇴직금지급액(B)	1,851,397,830	-	-	1,851,397,830
급여 설정액(C)	3,978,275,742	-	-	3,978,275,742
계(A-B+C)	11,596,169,398	-	-	11,596,169,398
차감:퇴직금전환금및예치금	134,517,380	-	-	134,517,380
차 감 잔 액	11,461,652,018	-	-	11,461,652,018

16. 기타 비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
장기미지급금	4,246,106,243	-	-	4,246,106,243
계	4,246,106,243	-	-	4,246,106,243

17. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계	
순자산총계	860,515,781,827	62,944,309,238	5,985,795,305	929,445,886,370	
시설투자액	일반유형자산	90,261,942,917	5,228,966,429	93,646,399	95,584,555,745
	주민편의시설	95,046,728,365	39,577,554,447	4,791,205	134,629,074,017
	사회기반시설	639,411,652,148	1,633,380,251	-	641,045,032,399
	무형자산	370,663,634	4,488,584	-	375,152,218
	소계	825,090,987,064	46,444,389,711	98,437,604	871,633,814,379
시설투자관련차입금	유동성 장기차입부채	150,000,000	-	-	150,000,000
	유동성 장기미지급금	312,371,276	-	-	312,371,276
	장기차입금	900,000,000	-	-	900,000,000
	장기미지급금	4,246,106,243	-	-	4,246,106,243
	소계	5,608,477,519	-	-	5,608,477,519
고정순자산	819,697,956,751	46,444,389,711	98,437,604	866,240,784,066	
특정순자산	-	-	5,887,357,701	5,887,357,701	
일반순자산	40,817,825,076	16,499,919,527	-	57,317,744,603	

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
전 출 금	435,688,000	-	-	435,688,000
전 입 금	-	-	435,688,000	435,688,000

19. 금융리스

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	209,923,153	-	-	209,923,153
		도서관	5,836,230,868	-	-	5,836,230,868
	계	6,046,154,021	-	-	6,046,154,021	
리스 부채	기타비유동부채	장기미지급금	4,246,106,243	-	-	4,246,106,243
	유동부채	유동성장기미지급금	312,371,276	-	-	312,371,276
	계	4,558,477,519	-	-	4,558,477,519	

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구 공통기반시스템 재해복구체계	4.59	-	29,622,574	NH농협캐피탈(주)
	지방행정공동정보시스템 노후장비 교체	2.47	-	84,136,982	한국아이비엠(주)
	다대도서관 건립	3.23	-	4,444,717,963	화명다대도서관(주)
계			4,558,477,519		

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
2016년	312,371,276	-	-	312,371,276
2017년	320,146,587	-	-	320,146,587
2018년	315,936,778	-	-	315,936,778
2019년	304,570,515	-	-	304,570,515
2020년 이후	3,305,452,363	-	-	3,305,452,363
계	4,558,477,519	-	-	4,558,477,519

20. 우발채무 등

20-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채 계상액	내역	부채 계상액
2014년	9,185,059,851	손해배상 등 41건	-	-	-
2015년	11,282,535,975	손해배상 등 45건	-	-	-
계	20,467,595,826	-	-	-	-

20-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종 류	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
계	1명	7,331,868			
영세민 전세자금 보증채무	정 * 석	7,331,868	-	국민은행	-

21. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	1,519,559,368	2,719,350	26,027,200	1,548,305,918
계	1,519,559,368	2,719,350	26,027,200	1,548,305,918

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉮	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉮+㉡	징수 결정액㉣
합 계	417,332,281,000	20,280,627,360	437,612,908,360	467,808,759,266
일 반 회 계	402,762,691,000	20,230,627,360	422,993,318,360	445,010,569,570
지방세수입	49,141,000,000		49,141,000,000	52,882,259,090
보통세	48,441,000,000		48,441,000,000	51,241,373,490
지난년도수입	700,000,000		700,000,000	1,640,885,600
세외수입	17,645,930,000		17,645,930,000	36,122,208,080
경상적세외수입	13,098,003,000		13,098,003,000	13,363,599,340
임시적세외수입	4,547,927,000		4,547,927,000	22,758,608,740
지방교부세	10,100,000,000		10,100,000,000	11,254,422,000
지방교부세	10,100,000,000		10,100,000,000	11,254,422,000
조정교부금등	46,290,986,000		46,290,986,000	47,445,031,000
조정교부금	46,290,986,000		46,290,986,000	47,445,031,000
보조금	271,357,431,000		271,357,431,000	268,848,676,740
국고보조금등	178,151,293,000		178,151,293,000	175,729,305,270
시·도비보조금등	93,206,138,000		93,206,138,000	93,119,371,470
보전수입등및내부거래	8,227,344,000	20,230,627,360	28,457,971,360	28,457,972,660
보전수입등	8,227,344,000	20,230,627,360	28,457,971,360	28,457,972,660
특 별 회 계	14,569,590,000	50,000,000	14,619,590,000	22,798,189,696
기타특별회계	14,569,590,000	50,000,000	14,619,590,000	22,798,189,696
의료보호기금특별회계	914,307,000		914,307,000	1,571,594,063
주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	2,091,243,000		2,091,243,000	2,077,486,681
주차장 특별회계	10,022,499,000		10,022,499,000	17,421,116,890
주거환경개선사업 특별회계	268,028,000		268,028,000	378,684,797
발전소주변지역지원사업특별회계	708,865,000	50,000,000	758,865,000	761,842,380
지하수 관리 특별회계	564,648,000		564,648,000	587,464,885

(단위 : 원)

수납액			미수납액 ㉔=㉒-㉓	미수납액처리	
수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액
442,448,453,466	566,155,310	441,882,298,156	25,926,461,110	4,628,531,490	21,297,929,620
425,652,989,020	550,904,740	425,102,084,280	19,908,485,290	4,458,978,740	15,449,506,550
51,149,142,090	97,002,510	51,052,139,580	1,830,119,510	344,024,740	1,486,094,770
50,316,836,440	72,177,800	50,244,658,640	996,714,850	86,652,140	910,062,710
832,305,650	24,824,710	807,480,940	833,404,660	257,372,600	576,032,060
18,098,061,060	54,218,760	18,043,842,300	18,078,365,780	4,114,954,000	13,963,411,780
13,319,947,690	20,930,520	13,299,017,170	64,582,170		64,582,170
4,778,113,370	33,288,240	4,744,825,130	18,013,783,610	4,114,954,000	13,898,829,610
11,254,422,000		11,254,422,000			
11,254,422,000		11,254,422,000			
47,445,031,000		47,445,031,000			
47,445,031,000		47,445,031,000			
269,248,360,210	399,683,470	268,848,676,740			
175,985,736,350	256,431,080	175,729,305,270			
93,262,623,860	143,252,390	93,119,371,470			
28,457,972,660		28,457,972,660			
28,457,972,660		28,457,972,660			
16,795,464,446	15,250,570	16,780,213,876	6,017,975,820	169,552,750	5,848,423,070
16,795,464,446	15,250,570	16,780,213,876	6,017,975,820	169,552,750	5,848,423,070
965,951,633		965,951,633	605,642,430		605,642,430
2,077,486,681		2,077,486,681			
12,107,773,590	15,154,810	12,092,618,780	5,328,498,110	159,901,880	5,168,596,230
311,736,217	900	311,735,317	66,949,480	7,457,980	59,491,500
761,842,380		761,842,380			
570,673,945	94,860	570,579,085	16,885,800	2,192,890	14,692,910

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증감액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출원인 행위액㉔
합 계	417,332,281,000	20,910,381,430	438,242,662,430	396,567,129,970
일 반 회 계	402,762,691,000	20,230,627,360	422,993,318,360	390,884,561,050
일반공공행정	20,093,818,000	7,646,438,900	27,740,256,900	24,147,201,540
공공질서및안전	10,311,527,000	30,000,000	10,341,527,000	9,899,839,110
교육	1,663,119,000		1,663,119,000	1,656,077,900
문화및관광	9,808,866,000	2,350,000,000	12,158,866,000	8,436,886,060
환경보호	15,202,240,000	500,000,000	15,702,240,000	14,221,986,830
사회복지	246,895,750,000	846,837,000	247,742,587,000	237,554,390,950
보건	8,078,251,000		8,078,251,000	7,795,827,210
농림해양수산	9,833,593,000	1,269,764,000	11,103,357,000	7,929,107,230
산업·중소기업	1,829,059,000	950,050,000	2,779,109,000	2,544,027,730
수송및교통	8,470,189,000	4,481,025,060	12,951,214,060	8,698,715,700
국토및지역개발	6,384,218,000	2,177,744,400	8,561,962,400	7,447,662,090
예비비	3,214,602,000	△21,232,000	3,193,370,000	
기타	60,977,459,000		60,977,459,000	60,552,838,700
특 별 회 계	14,569,590,000	679,754,070	15,249,344,070	5,682,568,920
의료보호기금 특별회계	914,307,000		914,307,000	794,161,850
주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	2,091,243,000		2,091,243,000	18,000,000
주차장 특별회계	10,022,499,000	629,754,070	10,652,253,070	4,127,677,890
주거환경개선사업 특별회계	268,028,000		268,028,000	3,865,100
발전소주변지역 지원사업특별회계	708,865,000	50,000,000	758,865,000	702,417,380
지하수 관리 특별회계	564,648,000		564,648,000	36,446,700

(단위 : 원)

지출액 ㉑	다음연도 이월액㉒				집행잔액 ㉑-㉒-㉓
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
389,082,428,940	31,635,797,080 (1,257,500,000)	28,681,096,920 (1,257,500,000)	2,954,700,160		17,524,436,410
383,504,378,970	26,204,717,080 (1,257,500,000)	23,250,016,920 (1,257,500,000)	2,954,700,160		13,284,222,310
22,056,185,080	5,124,820,230 (760,000,000)	4,754,586,230 (760,000,000)	370,234,000		559,251,590
9,897,475,950	182,388,590	182,388,590			261,662,460
1,637,305,900	19,772,000	19,772,000			6,041,100
8,115,385,060	3,376,500,000	3,055,000,000	321,500,000		666,980,940
13,980,682,830	1,617,569,560	1,613,580,000	3,989,560		103,987,610
235,444,602,070	4,987,899,240	4,289,940,060	697,959,180		7,310,085,690
7,795,827,210	195,000,000	195,000,000			87,423,790
7,702,055,510	3,214,489,010 (497,500,000)	3,009,689,150 (497,500,000)	204,799,860		186,812,480
2,486,226,690	287,950,690	243,121,180	44,829,510		4,931,620
6,526,212,200	6,254,706,390	4,971,917,980	1,282,788,410		170,295,470
7,309,581,770	943,621,370	915,021,730	28,599,640		308,759,260
					3,193,370,000
60,552,838,700					424,620,300
5,578,049,970	5,431,080,000	5,431,080,000			4,240,214,100
794,161,850					120,145,150
18,000,000					2,073,243,000
4,023,158,940	5,431,080,000	5,431,080,000			1,198,014,130
3,865,100					264,162,900
702,417,380					56,447,620
36,446,700					528,201,300

2. 성질별 재정운영표

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	66,430,128,822	2,072,275,820	0	-	68,502,404,642
급여	40,459,275,930	1,417,008,980	0	-	41,876,284,910
복리후생비	9,964,050,580	25,294,000	0	-	9,989,344,580
기타인건비	12,028,526,570	629,972,840	0	-	12,658,499,410
퇴직급여	3,978,275,742	0	0	-	3,978,275,742
II. 운영비	77,643,657,391	2,247,219,116	280,366,840	-	80,171,243,347
도시구입및인쇄비	545,021,940	33,190,950	4,977,430	-	583,190,320
소모품비	2,288,397,390	69,667,870	91,398,290	-	2,449,463,550
홍보및광고비	477,568,810	21,361,120	16,830,000	-	515,759,930
지급수수료	2,643,700,710	65,921,900	2,060,000	-	2,711,682,610
일반유형자산수선유지비	803,937,270	20,473,870	2,913,310	-	827,324,450
주민편의시설수선유지비	5,644,423,310	505,282,560	13,615,160	-	6,163,321,030
사회기반시설수선유지비	13,301,655,030	732,371,240	27,348,770	-	14,061,375,040
기타자산수선유지비	1,463,665,530	14,706,410	0	-	1,478,371,940
교육련비	955,074,260	0	4,380,000	-	959,454,260
제세공과금	3,517,161,830	233,519,370	0	-	3,750,681,200
보험료및공제료	159,818,743	2,947,166	0	-	162,765,909
임차료	329,149,488	2,229,880	432,000	-	331,811,368
출장비	2,403,869,390	97,403,300	0	-	2,501,272,690
연구개발비	65,000,000	0	0	-	65,000,000
이자비용	450,833,750	0	0	-	450,833,750
업무추진비	575,387,380	6,056,000	0	-	581,443,380
행사비	795,428,550	0	42,477,080	-	837,905,630
의회비	785,129,930	0	0	-	785,129,930
위탁대행사업비	36,500,656,400	321,542,620	50,000,000	-	36,872,199,020
예술단운동부운영비	314,337,140	0	0	-	314,337,140
주민자치활동운영비	1,440,986,680	0	0	-	1,440,986,680
연료비	299,996,440	17,278,390	-	-	317,274,830
원정수구입비	0	0	-	-	0
기타운영비	1,882,457,420	103,266,470	23,934,800	-	2,009,658,690
III. 정부간이전비용	1,915,909,910	54,796,000	0	-	1,970,705,910
지방자치단체간부담금	0	3,812,000	0	-	3,812,000
국기에대한부담금	360,000	50,984,000	0	-	51,344,000
교육기관운영비보조금	1,915,549,910	0	0	-	1,915,549,910
IV. 민간등이전비용	212,739,458,440	524,959,460	50,195,800	(435,688,000)	187,807,266,550
민간보조금	211,648,377,600	434,360,520	4,167,000	-	212,086,905,120

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	58,628,251,265	1,992,747,440	0	-	60,620,998,705
급여	37,597,240,000	1,383,790,840	0	-	38,981,030,840
복리후생비	8,613,178,320	24,139,300	0	-	8,637,317,620
기타인건비	11,899,503,290	584,817,300	0	-	12,484,320,590
퇴직급여	518,329,655	0	0	-	518,329,655
II. 운영비	76,395,253,688	2,037,817,882	366,367,940	-	78,799,439,510
도서관입맞인쇄비	510,925,150	28,872,800	580,800	-	540,378,750
소모품비	2,735,364,883	54,087,780	74,083,450	-	2,863,536,113
홍보및광고비	379,586,110	11,349,720	19,985,350	-	410,921,180
지급수수료	1,963,859,190	183,074,270	24,314,100	-	2,171,247,560
일반유형자산수선유지비	780,845,770	13,824,050	1,865,600	-	796,535,420
주민편의시설수선유지비	4,077,867,680	124,829,920	8,520,000	-	4,211,217,600
사회기반시설수선유지비	14,956,119,570	710,843,330	187,252,660	-	15,854,215,560
기타자산수선유지비	1,378,866,850	0	7,524,000	-	1,386,390,850
교육련비	865,447,170	0	2,380,000	-	867,827,170
제세공과금	3,445,381,300	216,971,510	0	-	3,662,352,810
보험료및공제료	153,652,315	2,555,432	0	-	156,207,747
임차료	397,171,060	0	0	-	397,171,060
출장비	2,043,988,960	92,086,680	0	-	2,136,075,640
연구개발비	48,546,340	69,555,000	0	-	118,101,340
이자비용	40,500,000	438,990	0	-	40,938,990
업무추진비	540,270,580	6,200,000	0	-	546,470,580
행사비	604,744,160	0	39,861,980	-	644,606,140
의회비	713,673,930	0	0	-	713,673,930
위탁대행사업비	34,935,804,560	305,212,750	0	-	35,241,017,310
예술단운동부운영비	423,028,430	0	0	-	423,028,430
주민자치활동운영비	1,439,465,960	0	0	-	1,439,465,960
연료비	465,774,750	21,298,250	0	-	487,073,000
원정수구입비	489,920	0	-	-	489,920
기타운영비	3,493,879,050	196,617,400	3,493,879,050	196,617,400	3,690,496,450
III. 정부간이전비용	2,312,312,100	51,944,720	2,312,312,100	51,944,720	2,364,256,820
지방자치단체간부담금	0	2,335,720	0	2,335,720	2,335,720
국가에대한부담금	1,236,962,430	49,609,000	1,236,962,430	49,609,000	1,286,571,430
교육기관운영비보조금	1,075,349,670	0	-	-	1,075,349,670
IV. 민간등이전비용	187,683,209,010	589,794,530	47,470,000	(513,206,990)	187,807,266,550
민간보조금	186,568,098,180	445,412,910	3,770,000	0	187,017,281,090

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간징학금	34,151,040	0	6,600,000	-	40,751,040
출연금	6,908,000	0	0	-	6,908,000
전출금비용	435,688,000	0	0	(435,688,000)	-
지방공공기관보조금	0	0	0	-	0
기타이전비용	614,333,800	90,598,940	39,428,800	-	744,361,540
V. 기타비용	9,450,004,468	660,645,915	18,699,114	-	10,129,349,497
자산처분손실	6,993,000	0	0	-	6,993,000
자산손상차손	368,213	1,000	0	-	369,213
일반유형자산감가상각비	1,890,487,241	45,737,970	14,702,765	-	1,950,927,976
주민편의시설감가상각비	2,804,307,352	514,539,033	3,996,349	-	3,322,842,734
사회기반시설감가상각비	41,166,824	36,793,072	0	-	77,959,896
무형자산상각비	52,716,536	24,723,235	0	-	77,439,771
대손상각비	4,492,412,002	38,851,605	0	-	4,531,263,607
기타비용	161,553,300	0	0	-	161,553,300
VI. 비용총계	368,179,159,031	5,559,896,311	349,261,754	(435,688,000)	373,652,629,096
VII. 자체조달수익	71,109,709,647	6,280,515,112	417,879,507	-	77,808,104,266
지방세수익	51,492,724,220	0	0	-	51,492,724,220
경상세외수익	10,512,157,450	2,027,229,232	327,053,587	-	12,866,440,269
임시세외수익	9,104,827,977	4,253,285,880	90,825,920	-	13,448,939,777
VIII. 정부간이전수익	321,487,710,275	5,246,662,730	0	-	326,734,373,005
지방교부세수익	11,254,422,000	0	0	-	11,254,422,000
조정교부금수익	47,445,031,000	0	0	-	47,445,031,000
재정보전금수익	0	0	0	-	0
국고보조금수익	171,205,587,650	1,088,782,330	0	-	172,294,369,980
시도비보조금수익	91,582,669,625	4,157,880,400	0	-	95,740,550,025
IX. 기타수익	105,291,074	102,073,837	435,688,000	(435,688,000)	207,364,911
전입금수익	0	0	435,688,000	(435,688,000)	-
대손충당금환입	24,220,514	66,690,037	-	-	90,910,551
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	81,070,560	35,383,800	0	-	116,454,360
X. 수익총계	392,702,712,186	11,629,251,679	853,567,507	(435,688,000)	404,749,843,372
XI. 재정운영결과(VI-X)	(24,523,553,155)	(6,069,355,368)	(504,305,753)	-	(31,097,214,276)

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간징학금	32,408,640	0	9,000,000	-	41,408,640
출연금	6,648,000	0	0	-	6,648,000
전출금비용	458,532,000	54,674,990	0	(513,206,990)	0
지방공공기관보조금	102,900,000	0	0	-	102,900,000
기타이전비용	514,622,190	89,706,630	34,700,000	-	639,028,820
V. 기타비용	6,179,704,740	719,316,880	16,777,541	-	6,915,799,161
자산처분손실	227,788	0	0	-	227,788
자산손상차손	209,727	0	0	-	209,727
일반유형자산감가상각비	1,645,328,826	48,494,828	10,666,836	-	1,704,490,490
주민편의시설감가상각비	2,674,217,729	502,474,060	6,110,705	-	3,182,802,494
사회기반시설감가상각비	38,510,351	19,131,300	0	-	57,641,651
무형자산상각비	69,314,420	23,972,540	0	-	93,286,960
대손상각비	1,620,037,954	125,188,366	0	-	1,745,226,320
기타비용	131,857,945	55,786	0	-	131,913,731
VI. 비용총계	331,198,730,803	5,391,621,452	430,615,481	(513,206,990)	336,507,760,746
VII. 자체조달수익	65,710,638,549	5,653,719,685	1,457,095,584	-	72,821,453,818
지방세수익	46,804,146,060	0	0	-	46,804,146,060
경상세외수익	10,060,259,726	1,720,453,865	1,214,537,584	-	12,995,251,175
임시세외수익	8,846,232,763	3,933,265,820	242,558,000	-	13,022,056,583
VIII. 정부간이전수익	283,894,972,930	1,129,307,631	0	-	285,024,280,561
지방교부세수익	7,382,995,000	0	0	-	7,382,995,000
조정교부금수익	37,221,491,000	0	0	-	37,221,491,000
재정보전금수익	1,280,061,000	0	0	-	1,280,061,000
국고보조금수익	152,588,052,720	964,260,420	0	-	153,552,313,140
시도비보조금수익	85,422,373,210	165,047,211	0	-	85,587,420,421
IX. 기타수익	470,877,221	179,125,034	452,260,000	(513,206,990)	589,055,265
전입금수익	54,674,990	6,272,000	452,260,000	(513,206,990)	0
대손충당금환입	231,198,755	172,336,952	0	-	403,535,707
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	0
기타수익	185,003,476	516,082	0	0	185,519,558
X. 수익총계	350,076,488,700	6,962,152,350	1,909,355,584	(513,206,990)	358,434,789,644
XI. 재정운영결과(VI-X)	(18,877,757,897)	(1,570,530,898)	(1,478,740,103)	0	(21,927,028,898)

3. 관리책임 자산명세서

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	다대포객사	문화관광과	부산시 지정 유형문화재 제3호
	무형문화재	다대포후리소리	문화관광과	부산시 지정 무형문화재 제7호
	무형문화재	화혜장	문화관광과	부산시 지정 무형문화재 제17호
	문화재자료	관음사 묘법연화경	문화관광과	부산시 지정 문화재자료 제60호
	기념물	윤공단	문화관광과	부산시 지정 기념물 제9호
	기념물	정운공 순의비	문화관광과	부산시 지정 기념물 제20호
	기념물	물운대	문화관광과	부산시 지정 유형문화재 제27호
	천연기념물	낙동강하류 철새도래지	문화관광과	부산시지정 천연기념물 제179호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 2015회계연도 세출액	383,504,378,970	5,578,049,970	6,154,049,756	(435,688,000)	394,800,790,696
II. 세출 조정사항	(15,325,219,939)	(18,153,659)	(5,804,788,002)	0	(21,148,161,600)
1. 자금유출이 없는비용	13,373,627,571	660,621,231	18,699,114	0	14,052,947,916
자산처분손실	6,993,000	0	0	0	6,993,000
자산감액손실	368,213	1,000	0	0	369,213
감상상각비	4,788,677,953	621,793,310	18,699,114	0	5,429,170,377
대손상각비	4,492,412,002	38,851,605	0	0	4,531,263,607
퇴직급여	3,978,275,742	0	0	0	3,978,275,742
기타 자금유출이 없는 비용	110,790,930	0	0	0	110,790,930
발생주의 기간비용 조정사항	(3,890,269)	(24,684)	0	0	(3,914,953)
2. 자산취득으로 인한자금유출액	(21,792,700,415)	(567,983,960)	(134,309,000)	0	(22,494,993,375)
판매용 재고자산 취득	(265,033,670)	0	0	0	(265,033,670)
장·단기융자금회수	(1,107,000)	(18,000,000)	(100,000,000)	0	(119,107,000)
일반유형자산 취득	(5,996,386,190)	(28,986,840)	(34,309,000)	0	(6,059,682,030)
주민편의시설 취득	(9,002,319,640)	(414,817,340)	0	0	(9,417,136,980)
사회기반시설 취득	(6,487,358,555)	(106,179,780)	0	0	(6,593,538,335)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(40,495,360)	0	0	0	(40,495,360)
3. 부채상환으로 인한자금유출액	(6,906,147,095)	(110,790,930)	0	0	(7,016,938,025)
차입부채 상환	(150,000,000)	0	0	0	
보조금 집행잔액 부채상환	(4,438,686,430)	(110,790,930)	0	0	(4,549,477,360)
퇴직금지급	(1,851,397,830)	0	0	0	(1,851,397,830)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(466,062,835)	0	0	0	(466,062,835)
4. 순자산감소로 인한자금유출액	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
5. 기금예치로 인한자금유출액	-	-	(5,689,178,116)	-	(5,689,178,116)
기금예치금의 적립	-	-	(5,689,178,116)	-	(5,689,178,116)

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
Ⅲ. 재정운영보고서의 비용(I+Ⅱ)	368,179,159,031	5,559,896,311	349,261,754	(435,688,000)	373,652,629,096
IV.2015회계연도세입액	425,102,084,280	16,780,213,876	6,154,049,756	(435,688,000)	447,600,659,912
V.세입조정사항	(32,399,372,094)	(5,150,962,197)	(5,300,482,249)	0	(42,850,816,540)
1.전년도순세계잉여금및이월금	(28,431,614,660)	(5,459,935,077)	(5,146,178,525)	0	(39,037,728,262)
2. 자금유입이 없는 수익 자산	5,256,176,311	515,008,150	(4,303,724)	0	5,766,880,737
장수결정액과 수납액의 차이	2,022,856,718	467,179,810	0	0	2,490,036,528
자산처분이익	2,736,217,087	11,051,000	0	0	2,747,268,087
대손충당금환입	24,220,514	66,690,037	0	0	90,910,551
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산감액손실환입	0	0	0	0	0
기타 자금유입이 없는 수익	516,586,622	35,383,800	0	0	551,970,422
발생주의 기간수익 조정사항	(43,704,630)	(65,296,497)	(4,303,724)	0	(113,304,851)
3.자산처분으로인한자금유입액	(3,137,157,470)	(31,186,280)	(150,000,000)	0	(3,318,343,750)
재고자산 판매	(2,802,453,140)	0	0	0	(2,802,453,140)
장·단기용자금 회수	0	(7,015,280)	(150,000,000)	0	(157,015,280)
일반유형자산 처분	(334,692,330)	(24,171,000)	0	0	(358,863,330)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(12,000)	0	0	0	(12,000)
4.부채증가로인한자금유입액	(6,086,776,275)	(174,848,990)	0	0	(6,261,625,265)
차입부채 증가	0	0	0	0	0
보조금 집행잔액 부채증가	(6,086,776,275)	(163,587,270)	0	0	(6,250,363,545)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	(11,261,720)	0	0	(11,261,720)
5.순자산증가로인한자금유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI.재정운영보고서의수익(IV+V)	392,702,712,186	11,629,251,679	853,567,507	(435,688,000)	404,749,843,372
VII 재정운영보고서의 운영차액(VI-Ⅲ)	24,523,553,155	6,069,355,368	504,305,753	0	31,097,214,276

5. 재정운영표

5-1. 재정운영표(일반회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	296,357,617,292	269,608,362,115	26,749,255,177	269,526,325,496	243,569,133,560	25,957,191,936
일반공공행정	10,548,321,056	7,949,403,335	2,598,917,721	12,112,116,748	5,549,414,920	6,562,701,828
입법및선거관리	864,115,974	-	864,115,974	2,120,455,419	69,351,550	2,051,103,869
의회사무국	864,115,974	-	864,115,974	807,080,469	-	807,080,469
지방의회 운영	864,115,974	-	864,115,974	807,080,469	-	807,080,469
일반행정	9,684,205,082	7,949,403,335	1,734,801,747	9,991,661,329	5,480,063,370	4,511,597,959
감사실	23,671,730	-	23,671,730	50,234,512	-	50,234,512
열린 감사제도 운영	23,671,730	-	23,671,730	50,234,512	-	50,234,512
기획실	554,494,218	71,615,040	482,879,178	478,299,104	49,277,000	429,022,104
구정의 조정	554,494,218	71,615,040	482,879,178	478,299,104	49,277,000	429,022,104
총무과	1,551,527,456	203,519,220	1,348,008,236	1,294,231,556	117,668,650	1,176,562,906
행정역량 강화	1,551,527,456	203,519,220	1,348,008,236	1,294,231,556	117,668,650	1,176,562,906
재무과	1,607,536,720	1,473,216,840	134,319,880	1,196,258,540	1,798,318,840	(602,060,300)
재정집행 및 재산관리	1,607,536,720	1,473,216,840	134,319,880	1,196,258,540	1,798,318,840	(602,060,300)
세무1과	645,014,695	-	645,014,695	632,133,962	-	632,133,962
자주재원 확보	645,014,695	-	645,014,695	632,133,962	-	632,133,962
문화관광과	723,738,476	(30,704,980)	754,443,456	289,682,917	519,000,000	(229,317,083)
구정홍보	723,738,476	(30,704,980)	754,443,456	289,682,917	519,000,000	(229,317,083)
민원여권과	263,585,467	211,930,080	51,655,387	219,617,449	171,027,800	48,589,649
민원행정 서비스	263,585,467	211,930,080	51,655,387	219,617,449	171,027,800	48,589,649
평생학습과	697,946,302	11,172,000	686,774,302	898,505,498	16,395,000	882,110,498
구정정보화 추진	697,946,302	11,172,000	686,774,302	898,505,498	16,395,000	882,110,498
창조도시기획단	1,552,890,087	5,824,060,675	(4,271,170,588)	2,789,825,171	2,632,740,080	157,085,091
창조도시 조성	1,552,890,087	5,824,060,675	(4,271,170,588)	2,789,825,171	2,632,740,080	157,085,091
괴정1동	123,651,274	8,643,000	115,008,274	121,470,216	8,643,000	112,827,216
괴정1동 주민센터 기반강화	123,651,274	8,643,000	115,008,274	121,470,216	8,643,000	112,827,216
괴정2동	113,817,737	15,388,000	98,429,737	114,693,171	15,388,000	99,305,171
괴정2동 주민센터 기반강화	113,817,737	15,388,000	98,429,737	114,693,171	15,388,000	99,305,171
괴정3동	124,568,945	18,601,000	105,967,945	127,873,377	20,019,000	107,854,377
괴정3동 주민센터 기반강화	124,568,945	18,601,000	105,967,945	127,873,377	20,019,000	107,854,377
괴정4동	97,954,935	8,643,000	89,311,935	102,495,290	8,643,000	93,852,290
괴정4동 주민센터 기반강화	97,954,935	8,643,000	89,311,935	102,495,290	8,643,000	93,852,290

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
당리동	150,961,664	8,643,000	142,318,664	156,730,916	8,643,000	148,087,916
당리동 주민센터 기반강화	150,961,664	8,643,000	142,318,664	156,730,916	8,643,000	148,087,916
하단1동	114,735,165	8,643,000	106,092,165	117,090,338	8,643,000	108,447,338
하단1동 주민센터 기반강화	114,735,165	8,643,000	106,092,165	117,090,338	8,643,000	108,447,338
하단2동	172,269,905	19,854,000	152,415,905	163,026,787	18,453,000	144,573,787
하단2동 주민센터 기반강화	172,269,905	19,854,000	152,415,905	163,026,787	18,453,000	144,573,787
신평1동	136,345,771	8,643,000	127,702,771	135,800,235	8,643,000	127,157,235
신평1동 주민센터 기반강화	136,345,771	8,643,000	127,702,771	135,800,235	8,643,000	127,157,235
신평2동	99,588,971	8,643,000	90,945,971	113,204,675	8,643,000	104,561,675
신평2동 주민센터 기반강화	99,588,971	8,643,000	90,945,971	113,204,675	8,643,000	104,561,675
장림1동	93,262,949	8,643,000	84,619,949	120,214,696	10,044,000	110,170,696
장림1동 주민센터 기반강화	93,262,949	8,643,000	84,619,949	120,214,696	10,044,000	110,170,696
장림2동	150,213,954	9,972,000	140,241,954	170,276,889	9,972,000	160,304,889
장림2동 주민센터 기반강화	150,213,954	9,972,000	140,241,954	170,276,889	9,972,000	160,304,889
다대1동	211,804,614	11,483,460	200,321,154	215,111,615	11,504,000	203,607,615
다대1동 주민센터 기반강화	211,804,614	11,483,460	200,321,154	215,111,615	11,504,000	203,607,615
다대2동	173,838,447	20,091,000	153,747,447	171,759,171	11,096,000	160,663,171
다대2동 주민센터 기반강화	173,838,447	20,091,000	153,747,447	171,759,171	11,096,000	160,663,171
구평동	63,182,228	9,256,000	53,926,228	63,773,482	9,957,000	53,816,482
구평동 주민센터 기반강화	63,182,228	9,256,000	53,926,228	63,773,482	9,957,000	53,816,482
감천1동	144,442,569	10,045,000	134,397,569	159,856,780	8,643,000	151,213,780
감천1동 주민센터 기반강화	144,442,569	10,045,000	134,397,569	159,856,780	8,643,000	151,213,780
감천2동	93,160,803	9,403,000	83,757,803	89,494,982	8,702,000	80,792,982
감천2동 주민센터 기반강화	93,160,803	9,403,000	83,757,803	89,494,982	8,702,000	80,792,982
공공질서및안전	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356	8,406,897,991	6,792,954,500	1,613,943,491
재난방재·민방위	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356	8,406,897,991	6,792,954,500	1,613,943,491
안전총괄과	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356	8,406,897,991	6,792,954,500	1,613,943,491
재난예방 및 민방위기반 강화	5,864,740,011	7,201,895,130	(1,337,155,119)	6,195,529,206	5,975,954,500	219,574,706
안전한 도시기반시설 조성	2,165,331,475	86,000,000	2,079,331,475	2,211,368,785	817,000,000	1,394,368,785
교육	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	1,557,523,238	246,314,000	1,311,209,238
평생·직업교육	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	1,557,523,238	246,314,000	1,311,209,238

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
평생학습과	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	1,557,523,238	246,314,000	1,311,209,238
주민과 함께하는 평생교육	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	1,557,523,238	246,314,000	1,311,209,238
문화및관광	6,616,501,664	5,767,506,480	848,995,184	5,495,070,590	4,730,576,740	764,493,850
문화예술	3,307,225,544	1,306,817,320	2,000,408,224	2,889,191,258	1,408,907,610	1,480,283,648
총무과	353,907,503	-	353,907,503	254,444,825	-	254,444,825
문화행사 지원	353,907,503	-	353,907,503	254,444,825	-	254,444,825
문화관광과	570,881,445	651,411,000	(80,529,555)	425,499,479	760,000,000	(334,500,521)
문화도시 조성	570,881,445	651,411,000	(80,529,555)	425,499,479	760,000,000	(334,500,521)
평생학습과	255,113,123	-	255,113,123	148,136,452	-	148,136,452
독서문화 증진	255,113,123	-	255,113,123	148,136,452	-	148,136,452
을숙도문화회관	1,015,331,738	248,469,900	766,861,838	916,463,792	236,404,610	680,059,182
을숙도문화회관 운영	1,015,331,738	248,469,900	766,861,838	916,463,792	236,404,610	680,059,182
다대도서관	1,111,991,735	406,936,420	705,055,315	1,144,646,710	412,503,000	732,143,710
공공도서관 확충 및 운영	1,111,991,735	406,936,420	705,055,315	1,144,646,710	412,503,000	732,143,710
체육	2,976,145,985	4,274,680,110	(1,298,534,125)	1,969,012,148	2,859,616,510	(890,604,362)
총무과	2,976,145,985	4,274,680,110	(1,298,534,125)	1,969,012,148	2,859,616,510	(890,604,362)
생활체육 육성	2,862,435,930	4,166,367,930	(1,303,932,000)	1,828,802,262	2,754,707,030	(925,904,768)
을숙도관리	113,710,055	108,312,180	5,397,875	140,209,886	104,909,480	35,300,406
문화재	333,130,135	186,009,050	147,121,085	636,867,184	462,052,620	174,814,564
문화관광과	333,130,135	186,009,050	147,121,085	636,867,184	462,052,620	174,814,564
전통문화의 계승 및 보존	333,130,135	186,009,050	147,121,085	636,867,184	462,052,620	174,814,564
환경보호	13,990,305,124	5,892,249,720	8,098,055,404	13,376,348,978	5,977,038,660	7,399,310,318
상하수도·수질	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790	654,507,760	215,795,450	438,712,310
도시정비과	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790	654,507,760	215,795,450	438,712,310
하수도 관리	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790	654,507,760	215,795,450	438,712,310
폐기물	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649	11,564,739,082	4,844,027,750	6,720,711,332
자원순환과	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649	11,564,739,082	4,844,027,750	6,720,711,332
청소관리	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649	11,564,739,082	4,844,027,750	6,720,711,332
대기	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965	1,157,102,136	917,215,460	239,886,676

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경위생과	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965	1,157,102,136	917,215,460	239,886,676
맑고 깨끗한 환경도시 구현	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965	1,157,102,136	917,215,460	239,886,676
사회복지	228,645,738,810	219,584,059,050	9,061,679,760	204,607,453,310	193,208,755,180	11,398,698,130
기초생활보장	51,626,128,333	49,940,354,140	1,685,774,193	50,729,231,167	49,139,909,260	1,589,321,907
생활보장과	51,626,128,333	49,940,354,140	1,685,774,193	50,729,231,167	49,139,909,260	1,589,321,907
국민기초생활보장	43,549,509,980	42,188,602,360	1,360,907,620	42,496,995,090	41,231,556,820	1,265,438,270
저소득층 생활안정 지원	8,076,618,353	7,751,751,780	324,866,573	8,232,236,077	7,908,352,440	323,883,637
취약계층지원	28,334,529,282	27,783,210,540	551,318,742	25,850,746,120	25,156,546,210	694,199,910
생활보장과	1,067,978,410	1,069,323,520	(1,345,110)	1,305,275,590	1,305,275,590	-
노숙인 보호 및 지원	1,067,978,410	1,069,323,520	(1,345,110)	1,305,275,590	1,305,275,590	-
복지사업과	17,423,097,790	17,461,383,940	(38,286,150)	15,405,012,400	15,360,152,130	44,860,270
취약계층 지원	17,423,097,790	17,461,383,940	(38,286,150)	15,405,012,400	15,360,152,130	44,860,270
복지정책과	9,843,453,082	9,252,503,080	590,950,002	9,031,549,529	8,440,381,500	591,168,029
복지정책 강화	5,018,076,054	4,659,093,050	358,983,004	4,425,033,549	4,058,179,000	366,854,549
아동복지 향상	4,825,377,028	4,593,410,030	231,966,998	4,606,515,980	4,382,202,500	224,313,480
보육·가족및여성	63,780,530,000	59,571,073,090	4,209,456,910	64,415,342,670	60,062,715,920	4,352,626,750
복지사업과	63,780,530,000	59,571,073,090	4,209,456,910	64,415,342,670	60,062,715,920	4,352,626,750
보육 및 가정지원	63,780,530,000	59,571,073,090	4,209,456,910	64,415,342,670	60,062,715,920	4,352,626,750
노인·청소년	79,486,612,634	72,592,821,980	6,893,790,654	58,118,680,363	52,844,060,790	5,274,619,573
복지사업과	78,994,684,773	72,326,297,490	6,668,387,283	57,496,034,413	52,713,868,490	4,782,165,923
노인복지 증진	78,994,684,773	72,326,297,490	6,668,387,283	57,496,034,413	52,713,868,490	4,782,165,923
복지정책과	491,927,861	266,524,490	225,403,371	622,645,950	130,192,300	492,453,650
청소년지원 및 보호	491,927,861	266,524,490	225,403,371	622,645,950	130,192,300	492,453,650
노동	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)	2,803,572,710	3,355,642,720	(552,070,010)
경제진흥과	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)	2,803,572,710	3,355,642,720	(552,070,010)
고용 촉진 및 안정	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)	2,803,572,710	3,355,642,720	(552,070,010)
사회복지일반	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000	2,689,880,280	2,649,880,280	40,000,000
보건소	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000	2,689,880,280	2,649,880,280	40,000,000
정신보건복지 증진	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000	2,689,880,280	2,649,880,280	40,000,000

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
보건	7,583,540,212	5,936,519,150	1,647,021,062	7,247,878,701	5,412,983,040	1,834,895,661
보건의료	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251	7,219,299,191	5,404,292,040	1,815,007,151
보건소	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251	7,219,299,191	5,404,292,040	1,815,007,151
구민건강 증진	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251	7,219,299,191	5,404,292,040	1,815,007,151
식품의약안전	28,337,291	8,835,480	19,501,811	28,579,510	8,691,000	19,888,510
환경위생과	28,337,291	8,835,480	19,501,811	28,579,510	8,691,000	19,888,510
위생업소 수준 향상	28,337,291	8,835,480	19,501,811	28,579,510	8,691,000	19,888,510
농림해양수산	7,558,508,323	7,873,311,850	(314,803,527)	6,475,165,473	6,941,120,490	(465,955,017)
농업·농촌	224,823,410	157,804,160	67,019,250	163,939,020	55,587,770	108,351,250
경제진흥과	224,823,410	157,804,160	67,019,250	163,939,020	55,587,770	108,351,250
농·축산업 보호	224,823,410	157,804,160	67,019,250	163,939,020	55,587,770	108,351,250
임업·산촌	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875	3,462,490,239	3,066,397,710	396,092,529
산림복지과	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875	3,462,490,239	3,066,397,710	396,092,529
산림자원의 조성	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875	3,462,490,239	3,066,397,710	396,092,529
해양수산·어촌	3,930,932,798	5,223,371,450	(1,292,438,652)	2,848,736,214	3,819,135,010	(970,398,796)
총무과	287,381,611	73,144,250	214,237,361	176,368,528	71,975,520	104,393,008
해양 관광 진흥	287,381,611	73,144,250	214,237,361	176,368,528	71,975,520	104,393,008
경제진흥과	3,643,551,187	5,150,227,200	(1,506,676,013)	2,672,367,686	3,747,159,490	(1,074,791,804)
수산업 기반 조성	3,643,551,187	5,150,227,200	(1,506,676,013)	2,672,367,686	3,747,159,490	(1,074,791,804)
산업·중소기업	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	873,692,545	1,586,521,350	(712,828,805)
산업진흥·고도화	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	873,692,545	1,586,521,350	(712,828,805)
경제진흥과	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	873,692,545	1,586,521,350	(712,828,805)
지역경제 활성화	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	873,692,545	1,586,521,350	(712,828,805)
수송및교통	4,469,876,897	3,602,537,320	867,339,577	5,142,794,365	5,470,064,630	(327,270,265)
도로	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	5,079,378,995	5,470,064,630	(390,685,635)
건설과	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	5,079,378,995	5,470,064,630	(390,685,635)
도로기반시설 확충 및 재해예방	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	5,079,378,995	5,470,064,630	(390,685,635)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
대중교통·물류등기타	4,469,876,897	3,602,537,320	867,339,577	63,415,370	-	63,415,370
교통행정과	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	63,415,370	-	63,415,370
선진교통 문화조성	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	63,415,370	-	63,415,370
국토및지역개발	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437	4,231,383,557	7,653,390,050	(3,422,006,493)
지역및도시	5,783,887,134	3,831,822,770	1,952,064,364	4,231,383,557	7,653,390,050	(3,422,006,493)
산림녹지과	1,126,501,022	2,023,900	1,124,477,122	1,560,505,746	498,218,000	1,062,287,746
녹색환경도시 조성	1,126,501,022	2,023,900	1,124,477,122	1,560,505,746	498,218,000	1,062,287,746
건축과	1,901,304,260	1,547,354,850	353,949,410	1,433,313,804	2,244,481,090	(811,167,286)
주택건설 및 운영	1,901,304,260	1,547,354,850	353,949,410	1,433,313,804	2,244,481,090	(811,167,286)
토지정보과	160,248,079	22,689,440	137,558,639	197,898,099	37,302,390	160,595,709
지적행정 구현	160,248,079	22,689,440	137,558,639	197,898,099	37,302,390	160,595,709
도시정비과	2,595,833,773	2,259,754,580	336,079,193	1,039,665,908	4,873,388,570	(3,833,722,662)
도시정비	2,520,082,108	2,200,000,000	320,082,108	952,322,863	4,800,000,000	(3,847,677,137)
광고물 질서확립	75,751,665	59,754,580	15,997,085	87,343,045	73,388,570	13,954,475
II. 관리운영비	-	-	64,060,463,303	-	-	57,125,232,563
1. 인건비	-	-	61,876,843,562	-	-	54,251,414,785
급여	-	-	40,459,275,930	-	-	37,597,240,000
복리후생비	-	-	9,964,050,580	-	-	8,613,178,320
기타인건비	-	-	7,475,241,310	-	-	7,522,666,810
퇴직급여	-	-	3,978,275,742	-	-	518,329,655
2. 경비	-	-	1,715,931,741	-	-	2,387,285,778

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
도서구입및인쇄비	-	-	33,674,000	-	-	33,629,260
소모품비	-	-	(17,475,650)	-	-	7,027,893
홍보및광고비	-	-	10,750,200	-	-	16,454,600
지급수수료	-	-	23,191,970	-	-	23,269,280
일반유형자산수선유지비	-	-	4,325,400	-	-	1,704,000
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-	3,950,000
교육훈련비	-	-	121,200	-	-	734,050
제세공과금	-	-	117,086,870	-	-	110,590,270
보험료및공제료	-	-	53,923	-	-	(2,417,875)
임차료	-	-	(43,653,972)	-	-	1,032,400
출장비	-	-	2,073,327,640	-	-	1,836,105,790
업무추진비	-	-	372,528,590	-	-	351,877,120
행사비	-	-	2,333,910	-	-	1,348,000
위탁대행사업비	-	-	(864,626,000)	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
정수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	1,014,130	-	-	1,980,990
기타운영비	-	-	3,279,530	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	467,688,000	-	-	486,532,000
전출금비용	-	-	435,688,000	-	-	458,532,000
기타이전비용	-	-	32,000,000	-	-	28,000,000
Ⅲ.비배분비용	-	-	7,761,078,436	-	-	4,547,172,744
1.운영비	-	-	450,833,750	-	-	40,500,000
이자비용	-	-	450,833,750	-	-	40,500,000
2.기타비용	-	-	7,310,244,686	-	-	4,506,672,744
자산처분손실	-	-	6,993,000	-	-	227,788
자산손상차손	-	-	229,213	-	-	(13,273)
일반유형자산감가상각비	-	-	959,655,917	-	-	825,511,916
주민편의시설감가상각비	-	-	1,662,889,661	-	-	1,896,422,530
사회기반시설감가상각비	-	-	25,449,259	-	-	31,407,217
무형자산상각비	-	-	1,062,334	-	-	1,220,667
대손상각비	-	-	4,492,412,002	-	-	1,620,037,954
기타비용	-	-	161,553,300	-	-	131,857,945

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
IV.비배분수익	-	-	2,236,971,801	-	-	2,765,123,940
1.자체조달수익	-	-	1,410,515,862	-	-	1,735,852,837
경상세외수익	-	-	424,957,292	-	-	628,777,970
임시세외수익	-	-	985,558,570	-	-	1,107,074,867
2.기타수익	-	-	826,455,939	-	-	1,029,271,103
대손충당금환입	-	-	24,220,514	-	-	231,198,755
기타수익	-	-	81,070,560	-	-	185,003,476
기타비배분수익	-	-	721,164,865	-	-	613,068,872
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	96,333,825,115	-	-	84,864,473,303
VI.일반수익	-	-	120,857,378,270	-	-	103,742,231,200
1.자체조달수익	-	-	61,221,244,370	-	-	55,890,890,200
지방세수익	-	-	51,492,724,220	-	-	46,804,146,060
경상세외수익	-	-	4,181,051,070	-	-	4,833,427,980
임시세외수익	-	-	5,547,469,080	-	-	4,253,316,160
2.정부간이전수익	-	-	58,699,453,000	-	-	45,884,547,000
지방교부세수익	-	-	11,254,422,000	-	-	7,382,995,000
조정교부금수익	-	-	47,445,031,000	-	-	37,221,491,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-	1,280,061,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	936,680,900	-	-	1,966,794,000
전입금수익	-	-	-	-	-	54,674,990
기부금수익	-	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	936,680,900	-	-	1,912,119,010
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(24,523,553,155)	-	-	(18,877,757,897)

5-2. 재정운영표(기타특별회계)

5-2-1. 재정운영표(의료보호기금특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	591,133,271	590,134,090	999,181	597,325,699	588,935,460	8,390,239
사회복지	591,133,271	590,134,090	999,181	597,325,699	588,935,460	8,390,239
기초생활보장	591,133,271	590,134,090	999,181	597,325,699	588,935,460	8,390,239
생활보장과	591,133,271	590,134,090	999,181	597,325,699	588,935,460	8,390,239
국민기초생활보장	591,133,271	590,134,090	999,181	597,325,699	588,935,460	8,390,239
II.관리운영비	-	-	102,688,220	-	-	98,888,380
2.경비	-	-	102,688,220	-	-	98,888,380
기타운영비	-	-	102,688,220	-	-	98,888,380
III.비배분비용	-	-	95,454	-	-	105,538,578
2.기타비용	-	-	95,454	-	-	105,538,578
대손상각비	-	-	95,454	-	-	105,538,578
IV.비배분수익	-	-	172,980,018	-	-	125,823,640
1.자체조달수익	-	-	145,324,000	-	-	125,823,640
경상세외수익	-	-	2,441,570	-	-	2,409,850
임시세외수익	-	-	142,882,430	-	-	123,413,790
2.기타수익	-	-	27,656,018	-	-	-
대손충당금환입	-	-	27,656,018	-	-	-
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	(69,197,163)	-	-	86,993,557
VI.일반수익	-	-	-	-	-	6,272,000
3.기타수익	-	-	-	-	-	6,272,000
전입금수익	-	-	-	-	-	6,272,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(69,197,163)	-	-	80,721,557

5-2-2. 재정운영표(주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	33,619,338	-	-	-
2.기타비용	-	-	33,619,338	-	-	-
대손상각비	-	-	33,619,338	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	41,868,998	-	-	49,658,407
1.자체조달수익	-	-	41,868,766	-	-	49,658,407
경상세외수익	-	-	41,868,766	-	-	49,658,407
2.기타수익	-	-	232	-	-	-
대손충당금환입	-	-	232	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(8,249,660)	-	-	(49,658,407)
VI.재정운영결과(V - VI)	-	-	(8,249,660)	-	-	(49,658,407)

5-2-3. 재정운영표(주거환경개선사업 특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)	3,653,100	18,328,990	(14,675,890)
국토및지역개발	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)	3,653,100	18,328,990	(14,675,890)
지역및도시	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)	3,653,100	18,328,990	(14,675,890)
건축과	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)	3,653,100	18,328,990	(14,675,890)
주택건설 및 운영	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)	3,653,100	18,328,990	(14,675,890)
III.비배분비용	-	-	2,931,756	-	-	18,834,123
2.기타비용	-	-	2,931,756	-	-	18,834,123
대손상각비	-	-	2,931,756	-	-	18,834,123
IV.비배분수익	-	-	(8,746,488)	-	-	92,796,298
1.자체조달수익	-	-	10,713,512	-	-	92,796,298
경상세외수익	-	-	4,372,512	-	-	5,141,988
임시세외수익	-	-	6,341,000	-	-	87,654,310
2.기타수익	-	-	(19,460,000)	-	-	-
기타비배분수익	-	-	(19,460,000)	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(7,373,326)	-	-	(88,638,065)
VI.일반수익	-	-	12,913,150	-	-	28,008,790
1.자체조달수익	-	-	12,913,150	-	-	28,008,790
임시세외수익	-	-	12,913,150	-	-	28,008,790
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(20,286,476)	-	-	(116,646,855)

5-2-4. 재정운영표(주차장 특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068	1,921,705,809	1,558,041,660	363,664,149
수송및교통	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068	1,921,705,809	1,558,041,660	363,664,149
대중교통·물류등기타	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068	1,921,705,809	1,558,041,660	363,664,149
교통행정과	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068	1,921,705,809	1,558,041,660	363,664,149
선진교통 문화조성	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068	1,921,705,809	1,558,041,660	363,664,149
II.관리운영비	-	-	1,532,997,296	-	-	1,493,212,752
1.인건비	-	-	1,442,302,980	-	-	1,407,930,140
급여	-	-	1,417,008,980	-	-	1,383,790,840
복리후생비	-	-	25,294,000	-	-	24,139,300
2.경비	-	-	90,694,316	-	-	85,282,612
도서구입및인쇄비	-	-	616,000	-	-	580,800
소모품비	-	-	8,676,070	-	-	9,536,520
홍보및광고비	-	-	-	-	-	402,600
지급수수료	-	-	800,930	-	-	556,880
일반유형자산수선유지비	-	-	85,000	-	-	63,000
제세공과금	-	-	51,000	-	-	51,000
보험료및공제료	-	-	(24,684)	-	-	(188,188)
출장비	-	-	76,290,000	-	-	70,080,000
업무추진비	-	-	4,200,000	-	-	4,200,000
III.비배분비용	-	-	212,596,849	-	-	208,184,995
2.기타비용	-	-	212,596,849	-	-	208,184,995
자산손상차손	-	-	1,000	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	7,344,480	-	-	8,069,823
주민편의시설감가상각비	-	-	204,786,369	-	-	199,594,386
사회기반시설감가상각비	-	-	465,000	-	-	465,000
기타비용	-	-	-	-	-	55,786
IV.비배분수익	-	-	557,729,302	-	-	357,153,525
1.자체조달수익	-	-	75,781,716	-	-	64,452,795
경상세외수익	-	-	43,005,786	-	-	23,220,635
임시세외수익	-	-	32,775,930	-	-	41,232,160
2.기타수익	-	-	481,947,586	-	-	292,700,730
대손충당금환입	-	-	39,033,787	-	-	172,336,952
기타수익	-	-	94,780	-	-	516,082
기타비배분수익	-	-	442,819,019	-	-	119,847,696
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,951,409,911	-	-	1,707,908,371
VI.일반수익	-	-	8,122,508,800	-	-	3,481,553,671
1.자체조달수익	-	-	4,222,508,800	-	-	3,487,746,310
경상세외수익	-	-	266,816,000	-	-	-
임시세외수익	-	-	3,955,692,800	-	-	3,487,746,310
3.기타수익	-	-	3,900,000,000	-	-	(6,192,639)
기타일반수익	-	-	3,900,000,000	-	-	(6,192,639)
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(6,171,098,889)	-	-	(1,773,645,300)

5-2-5. 재정운영표(발전소주변지역지원사업 특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	663,198,130	616,675,060	46,523,070	524,756,840	493,110,980	31,645,860
일반공공행정	663,198,130	616,675,060	46,523,070	524,756,840	493,110,980	31,645,860
일반행정	663,198,130	616,675,060	46,523,070	524,756,840	493,110,980	31,645,860
총무과	663,198,130	616,675,060	46,523,070	524,756,840	493,110,980	31,645,860
행정역량 강화	663,198,130	616,675,060	46,523,070	524,756,840	493,110,980	31,645,860
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
1. 인건비	-	-	-	-	-	-
2. 경비	-	-	-	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	247,612,085	-	-	247,866,804
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	247,612,085	-	-	247,866,804
주민편의시설감가상각비	-	-	247,612,085	-	-	247,866,804
IV. 비배분수익	-	-	38,266,410	-	-	2,075,080
1. 자체조달수익	-	-	2,977,390	-	-	2,075,080
경상세외수익	-	-	2,977,390	-	-	2,075,080
임시세외수익	-	-	-	-	-	-
2. 기타수익	-	-	35,289,020	-	-	-
기타수익	-	-	35,289,020	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	255,868,745	-	-	277,437,584
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	255,868,745	-	-	277,437,584

5-2-6. 재정운영표(지하수관리 특별회계)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	45,100,607	-	45,100,607	22,259,257	-	22,259,257
환경보호	45,100,607	-	45,100,607	22,259,257	-	22,259,257
상하수도·수질	45,100,607	-	45,100,607	22,259,257	-	22,259,257
환경위생과	45,100,607	-	45,100,607	22,259,257	-	22,259,257
지하수 환경 관리	45,100,607	-	45,100,607	22,259,257	-	22,259,257
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
복리후생비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	2,205,057	-	-	815,665
2.기타비용	-	-	2,205,057	-	-	815,665
대손상각비	-	-	2,205,057	-	-	815,665
IV.비배분수익	-	-	5,282,739	-	-	11,093,869
1.자체조달수익	-	-	5,282,739	-	-	11,093,869
경상세외수익	-	-	4,473,689	-	-	11,093,869
임시세외수익	-	-	809,050	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	42,022,925	-	-	11,981,053
VI.일반수익	-	-	98,414,850	-	-	92,082,540
1.자체조달수익	-	-	98,414,850	-	-	92,082,540
임시세외수익	-	-	98,414,850	-	-	92,082,540
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(56,391,925)	-	-	(80,101,487)

5-3. 재정운영표(기금회계)

5-3-1. 재정운영표(문화체육 및 인적자원개발 지원기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	57,653,255	-	57,653,255	50,197,371	-	50,197,371
문화및관광	57,653,255	-	57,653,255	50,197,371	-	50,197,371
문화예술	27,000,000	-	27,000,000	26,000,000	-	26,000,000
총무과	27,000,000	-	27,000,000	26,000,000	-	26,000,000
문화행사 지원	27,000,000	-	27,000,000	26,000,000	-	26,000,000
체육	30,653,255	-	30,653,255	24,197,371	-	24,197,371
총무과	30,653,255	-	30,653,255	24,197,371	-	24,197,371
생활체육 육성	30,653,255	-	30,653,255	24,197,371	-	24,197,371
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,112,117	-	-	201,594,642
1.자체조달수익	-	-	2,112,117	-	-	201,594,642
경상세외수익	-	-	2,112,117	-	-	1,594,642
임시세외수익	-	-	-	-	-	200,000,000
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	55,541,138	-	-	(151,397,271)
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	55,541,138	-	-	(151,397,271)

5-3-2. 재정운영표(청사건립기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,720,511	-	-	3,248,816
1.자체조달수익	-	-	2,720,511	-	-	3,248,816
경상세외수익	-	-	2,720,511	-	-	3,248,816
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	(2,720,511)	-	-	(3,248,816)
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,720,511)	-	-	(3,248,816)

5-3-3. 재정운영표(복지장학기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	6,600,000	-	6,600,000	9,000,000	-	9,000,000
사회복지	6,600,000	-	6,600,000	9,000,000	-	9,000,000
취약계층지원	6,600,000	-	6,600,000	9,000,000	-	9,000,000
복지정책과	6,600,000	-	6,600,000	9,000,000	-	9,000,000
복지정책 강화	6,600,000	-	6,600,000	9,000,000	-	9,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	5,928,209	-	-	8,634,544
1.자체조달수익	-	-	5,928,209	-	-	8,634,544
경상세외수익	-	-	5,928,209	-	-	8,634,544
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	671,791	-	-	365,456
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	671,791	-	-	365,456

5-3-4. 재정운영표(자활기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	50,000,000	-	-	-
2.경비	-	-	50,000,000	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	50,000,000	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	259,058,606	-	-	1,149,162,368
1.자체조달수익	-	-	59,939,350	-	-	75,645,381
경상세외수익	-	-	59,939,350	-	-	75,645,381
2.기타수익	-	-	199,119,256	-	-	1,073,516,987
기타비배분수익	-	-	199,119,256	-	-	1,073,516,987
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(209,058,606)	-	-	(1,149,162,368)
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(209,058,606)	-	-	(1,149,162,368)

5-3-5. 재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,600,000	-	5,600,000	5,600,000	-	5,600,000
사회복지	5,600,000	-	5,600,000	5,600,000	-	5,600,000
노인·청소년	5,600,000	-	5,600,000	5,600,000	-	5,600,000
복지사업과	5,600,000	-	5,600,000	5,600,000	-	5,600,000
노인복지 증진	5,600,000	-	5,600,000	5,600,000	-	5,600,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,265,008	-	-	5,424,314
1.자체조달수익	-	-	4,265,008	-	-	5,424,314
경상세외수익	-	-	4,265,008	-	-	5,424,314
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	1,334,992	-	-	175,686
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	1,334,992	-	-	175,686

5-3-6. 재정운영표(여성발전기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,949,000	-	5,949,000	5,743,680	-	5,743,680
사회복지	5,949,000	-	5,949,000	5,743,680	-	5,743,680
보육·가족및여성	5,949,000	-	5,949,000	5,743,680	-	5,743,680
복지사업과	5,949,000	-	5,949,000	5,743,680	-	5,743,680
여성복지	5,949,000	-	5,949,000	5,743,680	-	5,743,680
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,424,318	-	-	5,486,654
1.자체조달수익	-	-	4,424,318	-	-	5,486,654
경상세외수익	-	-	4,424,318	-	-	5,486,654
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,524,682	-	-	257,026
VI.일반수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	1,524,682	-	-	257,026

5-3-7. 재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지
 직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	91,468,291	-	91,468,291	60,214,688	-	60,214,688
보건	91,468,291	-	91,468,291	60,214,688	-	60,214,688
식품의약안전	91,468,291	-	91,468,291	60,214,688	-	60,214,688
환경위생과	91,468,291	-	91,468,291	60,214,688	-	60,214,688
위생업소 수준 향상	91,468,291	-	91,468,291	60,214,688	-	60,214,688
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,182,335	-	-	42,612,298
1.자체조달수익	-	-	4,182,335	-	-	42,612,298
경상세외수익	-	-	4,182,335	-	-	54,298
임시세외수익	-	-	-	-	-	42,558,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	87,285,956	-	-	17,602,390
VI.일반수익	-	-	105,825,920	-	-	12,000,000
1.자체조달수익	-	-	105,825,920	-	-	12,000,000
경상세외수익	-	-	15,000,000	-	-	12,000,000
임시세외수익	-	-	90,825,920	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(18,539,964)	-	-	5,602,390

5-3-8. 재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	99,515,452	-	99,515,452	246,859,142	-	246,859,142
공공질서및안전	99,515,452	-	99,515,452	246,859,142	-	246,859,142
재난방재·민방위	99,515,452	-	99,515,452	246,859,142	-	246,859,142
안전총괄과	99,515,452	-	99,515,452	246,859,142	-	246,859,142
재난예방 및 민방위기반 강화	99,515,452	-	99,515,452	246,859,142	-	246,859,142
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	26,896,392	-	-	25,517,071
1.자체조달수익	-	-	26,896,392	-	-	25,517,071
경상세외수익	-	-	26,896,392	-	-	25,517,071
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	72,619,060	-	-	221,342,071
VI.일반수익	-	-	435,688,000	-	-	362,260,000
3.기타수익	-	-	435,688,000	-	-	362,260,000
전입금수익	-	-	435,688,000	-	-	362,260,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(363,068,940)	-	-	(140,917,929)

5-3-9. 재정운영표(옥외광고물정비기금)

당해연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

직전연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2015년)			직전연도(2014년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	32,475,756	-	32,475,756	53,000,600	-	53,000,600
국토및지역개발	32,475,756	-	32,475,756	53,000,600	-	53,000,600
지역및도시	32,475,756	-	32,475,756	53,000,600	-	53,000,600
도시정비과	32,475,756	-	32,475,756	53,000,600	-	53,000,600
광고물 질서확립	32,475,756	-	32,475,756	53,000,600	-	53,000,600
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,466,091	-	-	3,414,877
1.자체조달수익	-	-	2,466,091	-	-	3,414,877
경상세외수익	-	-	2,466,091	-	-	3,414,877
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	30,009,665	-	-	49,585,723
VI.일반수익	-	-	-	-	-	90,000,000
3.기타수익	-	-	-	-	-	90,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	90,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	30,009,665	-	-	(40,414,277)

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	토지	67,827,888,853	710,200,545	-	143,245,230	68,394,844,168	
	입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450	
	건물	4,902,760,525	8,308,039,268	511,904,768	-671,981,604	13,370,876,629	
	구축물	1,222,515,172	137,487,000	110,092,437	-	1,249,909,735	
	기계장치	1,019,123,532	743,239,880	152,420,680	519,200	1,609,423,532	
	차량운반구	605,206,838	18,590,300	184,733,505	-346,826	439,410,459	
	집기비품	2,866,753,561	2,086,298,690	893,009,573	31,755,829	4,028,286,849	
	기타일반유형자산	86,616,143	63,167,410	38,326,278	-	111,457,275	
	건설중인일반유형자산	1,053,945,820	3,611,514,110	-	3,740,514,110	924,945,820	
	소계	79,717,598,894	15,678,537,203	1,890,487,241	3,243,705,939	90,261,942,917	
기타 특별 회계	토지	5,106,799,060	-	-	13,119,000	5,093,680,060	
	구축물	17,480,517	-	11,022,092	-	6,458,425	
	차량운반구	29,139,803	25,235,540	12,964,321	1,000	41,410,022	
	집기비품	49,890,942	3,751,300	13,097,650	3,000	40,541,592	
	기타일반유형자산	55,530,237	-	8,653,907	-	46,876,330	
	소계	5,258,840,559	28,986,840	45,737,970	13,123,000	5,228,966,429	
기금	구축물	4,217,551	8,860,500	2,032,556	-	11,045,495	
	집기비품	69,822,613	25,448,500	12,670,209	-	82,600,904	
	소계	74,040,164	34,309,000	14,702,765	-	93,646,399	
총계		85,050,479,617	15,741,833,043	1,950,927,976	3,256,828,939	95,584,555,745	

2. 주민편의시설 명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	도서관	5,191,875,697	956,510,460	284,931,470	1,419,683,438	4,443,771,249	
	주차장	617,782,535	26,399,000	8,716,376	-	635,465,159	
	공원	21,647,541,680	49,593,090	271,423,697	-	21,425,711,073	
	문화및관광광시설	12,882,787,782	730,207,000	263,351,763	308,425,450	13,041,217,569	
	체육시설	7,296,052,192	42,099,740	377,153,100	-	6,960,998,832	
	사회복지시설	18,567,071,440	1,098,880,600	255,077,179	-	19,410,874,861	
	의료시설	1,599,442,320	-	81,106,475	40,000	1,518,295,845	
	교육시설	194,579,179	-	96,388,226	-	98,190,953	
	기타주민편의시설	14,852,568,487	4,072,858,550	1,166,159,066	22,476,937	17,736,791,034	
	건설중인주민편의시설	7,060,652,370	6,855,349,150	-	4,140,589,730	9,775,411,790	
	소계	89,910,353,682	13,831,897,590	2,804,307,352	5,891,215,555	95,046,728,365	
기타 특별 회계	주차장	26,181,291,073	-	207,519,722	-	25,973,771,351	
	공원	3,041,001	-	640,000	-	2,401,001	
	체육시설	10,177,520,855	-	248,259,557	-	9,929,261,298	
	사회복지시설	310,899,441	-	4,832,222	-	306,067,219	
	기타주민편의시설	360,599,650	75,184,890	53,287,532	-	382,497,008	
	건설중인주민편의시설	2,643,924,120	339,632,450	-	-	2,983,556,570	
	소계	39,677,276,140	414,817,340	514,539,033	-	39,577,554,447	
기금	공원	352,002	-	350,002	-	2,000	
	체육시설	8,435,552	-	3,646,347	-	4,789,205	
	소계	8,787,554	-	3,996,349	-	4,791,205	
총계		129,596,417,376	14,246,714,930	3,322,842,734	5,891,215,555	134,629,074,017	

3. 사회기반시설 명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	도로	604,976,488,145	2,946,179,250	-	180,539,815	607,742,127,580	
	상수도시설	1,774,763	-	1,052,854	-	721,909	
	하천부속시설	5,236,724,050	1,129,636,490	-	-	6,366,360,540	
	재활용시설	205,223,514	-	9,879,726	-	195,343,788	
	어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450	
	기타사회기반시설	4,449,934,325	308,880,620	30,234,244	26,488,230	4,702,092,471	
	건설중인사회기반시설	12,642,425,940	5,833,774,060	-	1,067,326,590	17,408,873,410	
	소계	630,508,703,187	10,218,470,420	41,166,824	1,274,354,635	639,411,652,148	
기타 특별 회계	도로	1,380,340,200	-	-	-	1,380,340,200	
	기타사회기반시설	183,584,283	106,179,780	36,793,072	-	252,970,991	
	건설중인사회기반시설	69,060	-	-	-	69,060	
	소계	1,563,993,543	106,179,780	36,793,072	-	1,633,380,251	
총계		632,072,696,730	10,324,650,200	77,959,896	1,274,354,635	641,045,032,399	

4. 감가상각 명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건축물	3,925,397,186	511,904,768	677,788,204	3,759,513,750	
		구축물	1,267,239,291	110,092,437	-	1,377,331,728	
		기계장치	207,507,738	152,420,680	-	359,928,418	
		차량운반구	1,825,559,216	184,733,505	3,305,826	2,006,986,895	
		집기비품	7,127,168,989	893,009,573	332,919,881	7,687,258,681	
		기타일반유형자산	168,680,077	38,326,278	-	207,006,355	
		계	14,521,552,497	1,890,487,241	1,014,013,911	15,398,025,827	
		주민편의시설	도서관	1,351,805,033	284,931,470	-1,411,377,438	3,048,113,941
	주차장		3,648,005	8,716,376	-	12,364,381	
	공원		2,521,409,210	271,423,697	-	2,792,832,907	
	문화및관광시설		7,543,344,709	263,351,763	484,000	7,806,212,472	
	체육시설		1,429,420,988	377,153,100	-	1,806,574,088	
	사회복지시설		2,642,764,679	255,077,179	-	2,897,841,858	
	의료시설		1,231,354,051	81,106,475	24,124,790	1,288,335,736	
	교육시설		297,067,621	96,388,226	-	393,455,847	
	기타주민편의시설		4,069,516,586	1,166,159,066	46,436,273	5,189,239,379	
	계		21,090,330,882	2,804,307,352	-1,340,332,375	25,234,970,609	
	사회기반시설	상수도시설	4,913,157	1,052,854	-	5,966,011	
		재활용시설	1,690,970,716	9,879,726	-	1,700,850,442	
		어항및항만시설	-	-	-	-	
		기타사회기반시설	104,924,685	30,234,244	-	135,158,929	
		계	1,800,808,558	41,166,824	-	1,841,975,382	
	소계	37,412,691,937	4,735,961,417	-326,318,464	42,474,971,818		
	기타특별회계	일반유형자산	구축물	41,834,583	11,022,092	-	52,856,675
			차량운반구	81,214,077	12,964,321	19,628,420	74,549,978
			집기비품	134,968,858	13,097,650	1,406,610	146,659,898
			기타일반유형자산	35,168,253	8,653,907	-	43,822,160
			계	293,185,771	45,737,970	21,035,030	317,888,711
		주민편의시설	주차장	1,304,562,391	207,519,722	-	1,512,082,113
			공원	5,276,889	640,000	-	5,916,889
			체육시설	2,143,915,478	248,259,557	-	2,392,175,035
			사회복지시설	10,872,499	4,832,222	-	15,704,721
			기타주민편의시설	138,169,600	53,287,532	-	191,457,132
계			3,602,796,857	514,539,033	-	4,117,335,890	
사회기반시설		기타사회기반시설	31,970,927	36,793,072	-	68,763,999	
		계	31,970,927	36,793,072	-	68,763,999	
소계		3,927,953,555	597,070,075	21,035,030	4,503,988,600		
기금	일반유형자산	구축물	5,391,449	2,032,556	-	7,424,005	
		집기비품	15,683,387	12,670,209	-	28,353,596	
		계	21,074,836	14,702,765	-	35,777,601	
	주민편의시설	공원	4,927,998	350,002	-	5,278,000	
		체육시설	31,612,068	3,646,347	-	35,258,415	
		계	36,540,066	3,996,349	-	40,536,415	
	소계	57,614,902	18,699,114	-	76,314,016		
총계		41,398,260,394	5,351,730,606	-305,283,434	47,055,274,434		

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회계구분	재정상태표(2015)			재정상태표(2014)			
	자 산	부 채	순 자 산	자 산	부 채	순 자 산	
일반회계	885,428,145,500	24,912,363,673	860,515,781,827	849,563,631,350	16,548,182,297	833,015,449,053	
기타 특별 회계	의료보호 기금	749,762,551	95,907,560	653,854,991	686,291,018	101,631,190	584,659,828
	지하수관리	598,818,321	-	598,818,321	542,426,396	-	542,426,396
	주민소득지원및 생활안정기금	2,120,588,373	-	2,120,588,373	2,112,338,713	-	2,112,338,713
	주차장	43,025,284,455	289,065,131	42,736,219,324	36,798,320,725	233,200,290	36,565,120,435
	주거환경 개선사업	6,041,945,199	-	6,041,945,199	6,020,232,073	-	6,020,232,073
	발전소 주변지역지원	10,847,707,970	54,824,940	10,792,883,030	11,084,040,795	35,289,020	11,048,751,775
	기반시설	-	-	-	11,215,000	-	11,215,000
	소계	63,384,106,869	439,797,631	62,944,309,238	57,254,864,720	370,120,500	56,884,744,220
기금	청사건립기금	134,869,494	-	134,869,494	132,148,983	-	132,148,983
	문화체육및인적 자원개발기금	112,988,114	-	112,988,114	168,529,252	-	168,529,252
	음의광고 정비기금	153,438,193	25,996,400	127,441,793	183,447,858	25,996,400	157,451,458
	식품진흥기금	236,855,159	-	236,855,159	218,315,195	-	218,315,195
	복지장학기금	300,941,937	-	300,941,937	301,613,728	-	301,613,728
	여성발전기금	211,716,982	30,800	211,686,182	213,210,864	-	213,210,864
	노인복지기금	203,161,431	-	203,161,431	204,496,423	-	204,496,423
	자활기금	3,258,632,604	-	3,258,632,604	3,049,573,998	-	3,049,573,998
	재난관리기금	1,399,218,591	-	1,399,218,591	1,036,149,651	-	1,036,149,651
	소계	6,011,822,505	26,027,200	5,985,795,305	5,507,485,952	25,996,400	5,481,489,552
내부거래	-	-	-	-	-	-	
총 계	954,824,074,874	25,378,188,504	929,445,886,370	912,325,982,022	16,944,299,197	895,381,682,825	

(단위 : 원)

회계구분	재정운영표(2015)			재정운영표(2014)			
	비 용	수 익	결 과	비 용	수 익	운영차액	
일반회계	368,179,159,031	392,702,712,186	(24,523,553,155)	331,198,730,803	350,076,488,700	(18,877,757,897)	
기타 특별회계	의료보호 기금	693,916,945	763,114,108	(69,197,163)	801,752,657	721,031,100	80,721,557
	지하수관리	47,305,664	103,697,589	(56,391,925)	23,074,922	103,176,409	(80,101,487)
	주민소득지원및 생활안정기금	33,619,338	41,868,998	(8,249,660)	-	49,658,407	(49,658,407)
	주차장	3,867,447,293	10,038,546,182	(6,171,098,889)	3,623,103,556	5,396,748,856	(1,773,645,300)
	주거환경 개선사업	6,796,856	27,083,332	(20,286,476)	22,487,223	139,134,078	(116,646,855)
	발전소 주변지역지원	910,810,215	654,941,470	255,868,745	772,623,644	495,186,060	277,437,584
	기반시설	-	-	-	148,579,450	57,217,440	91,362,010
	소계	5,559,896,311	11,629,251,679	(6,069,355,368)	5,391,621,452	6,962,152,350	(1,570,530,898)
기금	청사건립기금	-	2,720,511	(2,720,511)	-	3,248,816	(3,248,816)
	문화체육및인적 자원개발기금	57,653,255	2,112,117	55,541,138	50,197,371	201,594,642	(151,397,271)
	옥외광고 정비기금	32,475,756	2,466,091	30,009,665	53,000,600	93,414,877	(40,414,277)
	식품진흥기금	91,468,291	110,008,255	(18,539,964)	60,214,688	54,612,298	5,602,390
	복지장학기금	6,600,000	5,928,209	671,791	9,000,000	8,634,544	365,456
	여성발전기금	5,949,000	4,424,318	1,524,682	5,743,680	5,486,654	257,026
	노인복지기금	5,600,000	4,265,008	1,334,992	5,600,000	5,424,314	175,686
	자활기금	50,000,000	259,058,606	(209,058,606)	-	1,149,162,368	(1,149,162,368)
	재난관리기금	99,515,452	462,584,392	(363,068,940)	246,859,142	387,777,071	(140,917,929)
	소계	349,261,754	853,567,507	(504,305,753)	430,615,481	1,909,355,584	(1,478,740,103)
내부거래	(435,688,000)	(435,688,000)	-	(513,206,990)	(513,206,990)	-	
총 계	373,652,629,096	404,749,843,372	(31,097,214,276)	336,507,760,746	358,434,789,644	(21,927,028,898)	

VI 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

○ 전년도말 현재액 4,454,765,460원에서

○ 당해연도에 260,882,430원이 발생하고

261,930,970원이 소멸하여

○ 당해연도말 현재액은 4,453,716,920원으로서

그 내용은 다음과 같다.

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음연도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
합계	계	4,454,765,460	622,799,100	3,831,966,360	260,882,430	142,882,430	118,000,000	261,930,970	104,915,690	157,015,280	4,453,716,920	660,765,840	3,792,951,080	
	원금	4,452,169,260	620,202,900	3,831,966,360	260,882,430	142,882,430	118,000,000	260,670,910	103,655,630	157,015,280	4,452,380,780	659,429,700	3,792,951,080	
	이자	2,596,200	2,596,200	0	0			1,260,060	1,260,060	0	1,336,140	1,336,140	0	
일반 회계	계	3,591,154,990	38,063,990	3,553,091,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000	0	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	
	원금	3,591,154,990	38,063,990	3,553,091,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000	0	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	
	이자	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
특별 회계	계	623,610,470	584,735,110	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	109,930,970	102,915,690	7,015,280	674,561,930	624,701,850	49,860,080	
	원금	621,014,270	582,138,910	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	108,670,910	101,655,630	7,015,280	673,225,790	623,365,710	49,860,080	
	이자	2,596,200	2,596,200	0	0	0	0	1,260,060	1,260,060	0	1,336,140	1,336,140	0	
기금	계	240,000,000	0	240,000,000	100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000	
	원금	240,000,000	0	240,000,000	100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000	
	이자	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

1-2. 각 회계별 현황

【일반회계】

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음연도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
일반 회계	계	3,591,154,990	38,063,990	3,553,091,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000	0	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	
	원금	3,591,154,990	38,063,990	3,553,091,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000		3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	
	이자	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	

【특별회계】

(단위 : 원)

회계별		구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음연도 이행기한 도래예정액)
			계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액										
합계		계	623,610,470	584,735,110	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	109,930,970	102,915,690	7,015,280	674,561,930	624,701,850	49,860,080	
		원금	621,014,270	582,138,910	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	108,670,910	101,655,630	7,015,280	673,225,790	623,365,710	49,860,080	
		이자	2,596,200	2,596,200	0	0	0	0	1,260,060	1,260,060	0	1,336,140	1,336,140	0	
특별회계	소계	계	623,610,470	584,735,110	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	109,930,970	102,915,690	7,015,280	674,561,930	624,701,850	49,860,080	
		원금	621,014,270	582,138,910	38,875,360	160,882,430	142,882,430	18,000,000	108,670,910	101,655,630	7,015,280	673,225,790	623,365,710	49,860,080	
		이자	2,596,200	2,596,200	0	0	0	0	1,260,060	1,260,060	0	1,336,140	1,336,140	0	
	의료 보호	계	536,492,300	536,492,300	0	142,882,430	142,882,430	0	73,732,300	73,732,300	0	605,642,430	605,642,430	0	
		원금	536,492,300	536,492,300	0	142,882,430	142,882,430	0	73,732,300	73,732,300		605,642,430	605,642,430	0	
		이자	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
	주민 소득지원 및 생활 안정기금	계	87,118,170	48,242,810	38,875,360	18,000,000	0	18,000,000	36,198,670	29,183,390	7,015,280	68,919,500	19,059,420	49,860,080	
		원금	84,521,970	45,646,610	38,875,360	18,000,000	0	18,000,000	34,938,610	27,923,330	7,015,280	67,583,360	17,723,280	49,860,080	
		이자	2,596,200	2,596,200	0	0	0	0	1,260,060	1,260,060		1,336,140	1,336,140	0	

【기 금】

(단위 : 원)

회계별		구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음연도 이행기한 도래예정액)
			계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액										
합계	계	240,000,000	0	0	100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000		
	원금	240,000,000			100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000		
	이자	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0		
기 금	자 활 기 금	계	240,000,000	0	240,000,000	100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000	
		원금	240,000,000	0	240,000,000	100,000,000	0	100,000,000	150,000,000	0	150,000,000	190,000,000	0	190,000,000	
		이자	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	

1-3. 채권 종류별 · 사업별 현황(당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분	합 계		일반회계		특별회계		기 금		비고
	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계	4,452,380,780	1,336,140	3,589,154,990	0	673,225,790	1,336,140	190,000,000	0	
① 보증금 채권	소 계	20,000,000	0	20,000,000	0	0	0	0	0
	사무실임대	0	0						
	청사관사	0	0						
	전화선예치	0	0						
	전세보증금	20,000,000	0	20,000,000	0				
② 융자금 채권	소 계	3,820,219,790	1,336,140	3,553,091,000	0	77,128,790	1,336,140	190,000,000	0
	지역개발	0	0						
	중소기업	0	0						
	학자금대여	3,553,091,000	0	3,553,091,000	0				
	주택융자	0	0						
	자활기금	190,000,000	0					190,000,000	0
	의료보호	9,545,430	0			9,545,430	0		
	재정투융자	0	0						
주민소득지원 생활안정기금	67,583,360	1,336,140			67,583,360	1,336,140			
③ 미수금 채권	소 계	0	0	0	0	0	0	0	0
	재산매각	0	0						
	분양미수금	0	0						
	환지청산	0	0						
	기타	0	0						
④ 기타 채권	소 계	612,160,990	0	16,063,990	0	596,097,000	0	0	0
	소송공탁	0	0						
	의료보호부당	596,097,000	0			596,097,000	0		
	저소득전세자금대출 소송회수비용	16,063,990	0	16,063,990	0				

2. 채무관리보고서

우리가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 1,200,000,000원에서
- 당해연도 발생액은 0원이고 150,000,000원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 1,050,000,000원으로서

그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액 ㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무	1,200,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	1,050,000,000

2-2. 회계별 · 종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
합계		1,200,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	1,050,000,000
일반회계	지방채무	1,200,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	1,050,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	차입금	1,200,000,000	△150,000,000		150,000,000	-	1,050,000,000
	채무부담행위	-	-	-	-	-	-
	보증채무 이행책임액	-	-	-	-	-	-

2-3. 상환재원별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	상환재원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무	국고부담	-	-	-	-	-	-
		지방비부담	1,200,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	1,050,000,000
		기타	-	-	-	-	-	-