

Ⅲ. 재 무 제 표

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

부산광역시 사하구청장 귀하

2017년 3월 4일

우리는 첨부된 부산광역시 사하구의 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

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

부산광역시 해운대구 세실로 80

명예세무회계사무소

공인회계사 남미선 (인)



목 차

제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성	390
2. 주요 제도적 변화	391
3. 재무제표에 대한 요약설명	392
4. 발생주의 복식부기 재무분석	396

제2장 재무제표

1. 재정상태표	398
2. 재정운영표	402
3. 순자산변동표	406

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책	410
2. 세부내역	418

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표	432
2. 성질별 재정운영표	436
3. 관리책임자산명세서	440
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	441
5. 재정운영표	443

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	463
2. 주민편의시설 명세서	464
3. 사회기반시설 명세서	465
4. 감가상각 명세서	466
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	467

제6장 첨부서류

1. 채권현재액보고서	471
2. 채무관리보고서	477

제1장 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

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 재무관리보고서, 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(2016.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 사하구의 총자산은 978,842,852,692원이고, 총부채는 24,020,816,473원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 954,822,036,219원입니다.

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 91,447백만원(9.34%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 887,395백만원(90.66%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 58,645백만원(5.99%), 단기금융상품 12,251백만원(1.25%) 등으로 구성되어 있으며, 비유동자산은 투자자산 3,760백만원(0.38%), 일반유형자산 89,558백만원(9.15%), 주민편의시설 144,964백만원(14.81%), 사회기반시설 648,379백만원(66.24%), 기타비유동자산 734백만원(0.08%) 등으로 구성되어 있습니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 9,775백만원(40.7%)이고, 장기차입부채가 750백만원(3.12%), 기타비유동부채가 13,495백만원(56.18%)으로 비유동부채가 총부채의 59.3%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016년		2015년	
	금액	구 성 비	금액	구 성 비
유동자산	91,447	9.34	79,346	8.31
투자자산	3,760	0.38	3,844	0.40
일반유형자산	89,558	9.15	95,585	10.01
주민편의시설	144,964	14.81	134,629	14.10
사회기반시설	648,379	66.24	641,045	67.14
기타비유동자산	734	0.08	375	0.04
자산총계	978,842	100.00	954,824	100.00
유동부채	9,775	40.70	8,770	34.56
장기차입부채	750	3.12	900	3.55
기타비유동부채	13,495	56.18	15,708	61.89
부채총계	24,020	100.00	25,378	100.00
고정순자산	878,002	91.95	866,241	93.20
특정순자산	6,247	0.65	5,887	0.63
일반순자산	70,573	7.40	57,318	6.17
순자산총계	954,822	100.00	929,446	100.00
부채및순자산총계	978,842	-	954,824	-

(2) 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 사하구의 사업순원가는 38,021백만원 이고 관리운영비 64,485백만원, 비배분비용 8,088백만원 및 비배분수익 4,531백만원을 가감한 재정운영순원가는 106,063백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 137,488백만원을 차감한 2016회계연도 사하 구의 재정운영결과는 (31,425)백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2016년					2015년				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I. 사업순원가	323,660	285,639	38,021	-	38,021	300,082	272,196	27,886	-	27,886
II. 관리운영비	-	-	64,973	(488)	64,485	-	-	65,746	(436)	65,310
III. 비배분비용	-	-	8,088	-	8,088	-	-	8,260	-	8,260
IV. 비배분수익	-	-	4,531	-	4,531	-	-	3,356	-	3,356
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	106,551	(488)	106,063	-	-	98,536	(436)	98,100
VI. 일반수익	-	-	137,976	(488)	137,488	-	-	129,633	(436)	129,197
VII. 재정운영결과 (V - VI)	-	-	(31,425)	-	(31,425)	-	-	(31,097)	-	(31,097)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 66,825백만원(16.87%), 운영비 91,616백만원(23.12%), 정부간이전비용 1,197백만원(0.30%), 민간 등 이전비용 226,182백만원(57.08%), 기타비용 10,413백만원(2.63%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 82,897백만원(19.39%)이고, 정부간이전수익 344,321백만원(80.51%), 기타수익 440백만원(0.10%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2016년		2015년	
	금액	구 성 비	금액	구 성 비
인건비	66,825	16.87	68,502	18.33
운영비	91,616	23.12	80,171	21.46
정부간이전비용	1,197	0.30	1,971	0.53
민간등이전비용	226,182	57.08	212,879	56.97
기타비용	10,413	2.63	10,129	2.71
비용총계	396,233	100.00	373,652	100.00
자체조달수익	82,897	19.39	77,808	19.22
정부간이전수익	344,321	80.51	326,734	80.73
기타수익	440	0.10	207	0.05
수익총계	427,658	100.00	404,749	100.00
재정운영결과 (비용-수익)	(31,425)	-	(31,097)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2016	2015
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.45%	2.66%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	22.36%	22.10%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.19%	1.11%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	17.28%	26.78%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	■ 총부채 / 현금창출자산 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반비수금) + 장기금융상품 (장기대여금-하자금위탁대여금) + 기타투자자산	26.88%	32.53%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	■ 차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	7.58%	9.59%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	■ 유동부채 / 유동자산 × 100	10.69%	11.05%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	23.40%	17.86%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장단기 민간융자금 × 100	51.69%	17.56%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산한액(일반회계+기타특별회계) × 100	88.05%	88.78%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	119.26%	120.82%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.10%	0.30%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	20.74%	70.77%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	31.06%	30.40%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	50.64%	52.30%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반비수금	21.81%	24.58%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반비수금	57.97%	68.03%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	39.99%	39.79%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	5.58%	5.68%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산(원)	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,925,385.76	2,826,754.83
	② 주민 1인당 총부채(원)	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	71,789.01	75,132.08
	③ 주민 1인당 실질부채(원)	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	71,789.01	75,132.08
	④ 주민 1인당 총수익(원)	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,278,107.99	1,198,261.13
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익(원)	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	247,747.25	230,350.74
	⑥ 주민 1인당 지방세수익(원)	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	159,343.35	152,444.11
	⑦ 주민 1인당 총비용(원)	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,184,189.93	1,106,197.89
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용(원)	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	675,973.10	630,227.65
	⑨ 공무원 1인당 총수익(원)	총수익 / 공무원(현원(기초기말)/2)	540,314,299	517,914,067
	⑩ 공무원 1인당 총비용(원)	총비용 / 공무원(현원(기초기말)/2)	500,610,868	478,122,366
	⑪ 공무원 1인당 급여(원)	총급여 / 공무원(현원(기초기말)/2)	54,634,118	53,137,166

제2장 재 무 제 표

1. 재정상태표

2016년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	67,847,458,678	17,461,564,135	6,138,152,420	0	91,447,175,233
현금및현금성자산	48,171,573,630	9,558,806,647	914,870,756	0	58,645,251,033
단기금융상품	5,000,000,000	2,144,414,820	5,106,692,627	0	12,251,107,447
미수세금	1,222,557,350	0	0	0	1,222,557,350
미수세금대손충당금	(286,081,540)	0	0	0	(286,081,540)
미수세외수입금	13,311,426,880	5,948,129,370	0	0	19,259,556,250
미수세외수입금 대손충당금	(1,878,491,772)	(234,195,553)	0	0	(2,112,687,325)
미수징수교부금	0	0	0	0	0
단기대여금	0	36,339,600	110,000,000	0	146,339,600
단기대여금대손충당금	0	(363,396)	(1,100,000)	0	(1,463,396)
재고자산	47,517,956	0	0	0	47,517,956
기타유동자산	2,258,956,174	8,432,647	7,689,037	0	2,275,077,858
II. 투자자산	3,624,291,000	26,528,792	108,900,000	0	3,759,719,792
장기금융상품	0	0	0	0	0
장기대여금	3,553,091,000	26,796,760	110,000,000	0	3,689,887,760
장기대여금대손충당금	0	(267,968)	(1,100,000)	0	(1,367,968)
기타투자자산	71,200,000	0	0	0	71,200,000
III. 일반유형자산	84,138,287,095	5,289,951,270	129,973,476	0	89,558,211,841
토지	68,967,040,838	5,085,480,060	0	0	74,052,520,898
입목	149,948,450	0	0	0	149,948,450
건물	11,294,159,511	0	0	0	11,294,159,511
건물감가상각누계액	(4,448,609,578)	0	0	0	(4,448,609,578)
건축물	2,673,522,523	59,315,100	19,719,100	0	2,752,556,723
건축물감가상각누계액	(1,482,111,508)	(58,379,570)	(9,308,563)	0	(1,549,799,641)
기계장치	2,133,092,150	0	1,540,000	0	2,134,632,150
기계장치감가상각누계액	(573,679,037)	0	(368,919)	0	(574,047,956)
차량운반구	3,359,085,594	124,584,240	0	0	3,483,669,834
차량운반구감가상각누계액	(2,051,633,908)	(68,244,296)	0	0	(2,119,878,204)
집기비품	12,116,997,398	248,690,510	164,957,820	0	12,530,645,728
집기비품감가상각누계액	(8,285,644,602)	(140,178,952)	(46,565,962)	0	(8,472,389,516)
기타일반유형자산	650,674,980	95,123,430	0	0	745,798,410
기타일반유형자산감가상각누계액	(364,555,716)	(56,439,252)	0	0	(420,994,968)
건설중인일반유형자산	0	0	0	0	0
IV. 주민편의시설	102,478,356,340	42,473,147,847	12,479,297	0	144,963,983,484
도서관	8,706,068,010	0	0	0	8,706,068,010
도서관감가상각누계액	(1,916,342,875)	0	0	0	(1,916,342,875)
주차장	647,829,540	28,595,934,594	0	0	29,243,764,134
주차장감가상각누계액	(21,080,757)	(1,735,650,863)	0	0	(1,756,731,620)
공원	25,400,387,010	8,317,890	5,280,000	0	25,413,984,900
공원감가상각누계액	(3,053,376,782)	(6,556,889)	(5,278,000)	0	(3,065,211,671)
문화및관광시설	20,847,027,152	0	0	0	20,847,027,152
문화및관광시설감가상각누계액	(8,129,804,091)	0	0	0	(8,129,804,091)
체육시설	8,864,474,260	12,321,436,333	49,972,230	0	21,235,882,823
체육시설감가상각누계액	(2,189,190,385)	(2,640,434,592)	(37,494,933)	0	(4,867,119,910)
사회복지시설	23,073,785,249	321,771,940	0	0	23,395,557,189

2015년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	56,712,867,436	16,907,153,906	5,726,384,901	0	79,346,406,243
현금및현금성자산	34,597,705,310	7,687,307,316	542,612,349	0	42,827,624,975
단기금융상품	7,000,000,000	3,514,856,590	5,146,565,767	0	15,661,422,357
미수세금	1,486,094,770	0	0	0	1,486,094,770
미수세금대손충당금	(265,388,622)	0	0	0	(265,388,622)
미수세외수입금	14,418,589,540	5,838,877,640	0	0	20,257,467,180
미수세외수입금 대손충당금	(2,164,996,728)	(189,314,380)	0	0	(2,354,311,108)
미수징수교부금	0	0	0	0	0
단기대여금	0	36,718,760	0	0	36,718,760
단기대여금대손충당금	0	(591,288)	0	0	(591,288)
재고자산	72,180,864	0	0	0	72,180,864
기타유동자산	1,568,682,302	19,299,268	37,206,785	0	1,625,188,355
II. 투자자산	3,624,291,000	32,563,252	187,000,000	0	3,843,854,252
장기금융상품	0	0	0	0	0
장기대여금	3,553,091,000	40,360,030	190,000,000	0	3,783,451,030
장기대여금대손충당금	0	(7,796,778)	(3,000,000)	0	(10,796,778)
기타투자자산	71,200,000	0	0	0	71,200,000
III. 일반유형자산	90,261,942,917	5,228,966,429	93,646,399	0	95,584,555,745
토지	68,394,844,168	5,093,680,060	0	0	73,488,524,228
입목	132,788,450	0	0	0	132,788,450
건물	17,130,390,379	0	0	0	17,130,390,379
건물감가상각누계액	(3,759,513,750)	0	0	0	(3,759,513,750)
건축물	2,627,241,463	59,315,100	18,469,500	0	2,705,026,063
건축물감가상각누계액	(1,377,331,728)	(52,856,675)	(7,424,005)	0	(1,437,612,408)
기계장치	1,969,351,950	0	0	0	1,969,351,950
기계장치감가상각누계액	(359,928,418)	0	0	0	(359,928,418)
차량운반구	2,446,397,354	115,960,000	0	0	2,562,357,354
차량운반구감가상각누계액	(2,006,986,895)	(74,549,978)	0	0	(2,081,536,873)
집기비품	11,715,545,530	187,201,490	110,954,500	0	12,013,701,520
집기비품감가상각누계액	(7,687,258,681)	(146,659,898)	(28,353,596)	0	(7,862,272,175)
기타일반유형자산	318,463,630	90,698,490	0	0	409,162,120
기타일반유형자산감가상각누계액	(207,006,355)	(43,822,160)	0	0	(250,828,515)
건설중인일반유형자산	924,945,820	0	0	0	924,945,820
IV. 주민편의시설	95,046,728,365	39,577,554,447	4,791,205	0	134,629,074,017
도서관	7,491,885,190	0	0	0	7,491,885,190
도서관감가상각누계액	(3,048,113,941)	0	0	0	(3,048,113,941)
주차장	647,829,540	27,485,853,464	0	0	28,133,683,004
주차장감가상각누계액	(12,364,381)	(1,512,082,113)	0	0	(1,524,446,494)
공원	24,218,543,980	8,317,890	5,280,000	0	24,232,141,870
공원감가상각누계액	(2,792,832,907)	(5,916,889)	(5,278,000)	0	(2,804,027,796)
문화및관광시설	20,847,430,041	0	0	0	20,847,430,041
문화및관광시설감가상각누계액	(7,806,212,472)	0	0	0	(7,806,212,472)
체육시설	8,767,572,920	12,321,436,333	40,047,620	0	21,129,056,873
체육시설감가상각누계액	(1,806,574,088)	(2,392,175,035)	(35,258,415)	0	(4,234,007,538)
사회복지시설	22,308,716,719	321,771,940	0	0	22,630,488,659

2016년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설감가상각누계액	(3,182,144,385)	(20,536,943)	0	0	(3,202,681,328)
의료시설	2,782,905,675	0	0	0	2,782,905,675
의료시설감가상각누계액	(1,322,977,769)	0	0	0	(1,322,977,769)
교육시설	491,646,800	0	0	0	491,646,800
교육시설감가상각누계액	(481,843,074)	0	0	0	(481,843,074)
기타주민편의시설	30,619,749,522	706,990,340	0	0	31,326,739,862
기타주민편의시설감가상각누계액	(6,448,511,520)	(261,829,773)	0	0	(6,710,341,293)
건설중인주민편의시설	7,789,754,760	5,183,705,810	0	0	12,973,460,570
V. 사회기반시설	646,295,938,885	2,083,535,210	0	0	648,379,474,095
도로	620,913,866,820	1,738,651,790	0	0	622,652,518,610
상수도시설	6,687,920	0	0	0	6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(6,647,920)	0	0	0	(6,647,920)
하천부속시설	6,730,365,540	0	0	0	6,730,365,540
재활용시설	1,861,310,260	0	0	0	1,861,310,260
재활용시설감가상각누계액	(1,675,648,532)	0	0	0	(1,675,648,532)
어항및항만시설	2,996,132,450	0	0	0	2,996,132,450
기타사회기반시설	5,004,937,220	416,248,150	0	0	5,421,185,370
기타사회기반시설감가상각누계액	(235,306,843)	(120,601,730)	0	0	(355,908,573)
건설중인사회기반시설	10,700,241,970	49,237,000	0	0	10,749,478,970
VI. 기타비유동자산	734,269,247	19,000	0	0	734,288,247
보증금	20,000,000	0	0	0	20,000,000
무형자산	471,250,738	19,000	0	0	471,269,738
기타비유동자산	243,018,509	0	0	0	243,018,509
(자산총계)	905,118,601,245	67,334,746,254	6,389,505,193	0	978,842,852,692
부채					
I. 유동부채	9,522,965,308	252,519,812	0	0	9,775,485,120
단기차입금	0	0	0	0	0
유동성장기차입부채	150,000,000	0	0	0	150,000,000
기타유동부채	9,372,965,308	252,519,812	0	0	9,625,485,120
II. 장기차입부채	750,000,000	0	0	0	750,000,000
장기차입금	750,000,000	0	0	0	750,000,000
III. 기타비유동부채	13,495,331,353	0	0	0	13,495,331,353
퇴직급여충당부채	8,886,586,573	0	0	0	8,886,586,573
기타비유동부채	4,608,744,780	0	0	0	4,608,744,780
(부채총계)	23,768,296,661	252,519,812	0	0	24,020,816,473
순자산					
I. 고정순자산	828,013,099,510	49,846,653,327	142,452,773	0	878,002,205,610
고정순자산	828,013,099,510	49,846,653,327	142,452,773	0	878,002,205,610
II. 특정순자산	0	0	6,247,052,420	0	6,247,052,420
특정순자산	0	0	6,247,052,420	0	6,247,052,420
III. 일반순자산	53,337,205,074	17,235,573,115	0	0	70,572,778,189
일반순자산	53,337,205,074	17,235,573,115	0	0	70,572,778,189
(순자산총계)	881,350,304,584	67,082,226,442	6,389,505,193	0	954,822,036,219
(부채와순자산총계)	905,118,601,245	67,334,746,254	6,389,505,193	0	978,842,852,692

2015년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

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

2. 재정운영표

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	323,660,886,663	285,639,229,612	38,021,657,051	0	38,021,657,051
일반공공행정	16,431,683,270	8,157,330,920	8,274,352,350	0	8,274,352,350
공공질서및안전	9,791,865,444	8,113,137,930	1,678,727,514	0	1,678,727,514
교육	1,789,079,026	341,384,600	1,447,694,426	0	1,447,694,426
문화및관광	6,303,662,651	5,402,081,960	901,580,691	0	901,580,691
환경보호	16,281,754,628	7,008,669,268	9,273,085,360	0	9,273,085,360
사회복지	243,665,704,614	229,694,734,925	13,970,969,689	0	13,970,969,689
보건	8,617,044,396	6,563,450,430	2,053,593,966	0	2,053,593,966
농림해양수산	9,963,873,836	8,822,464,780	1,141,409,056	0	1,141,409,056
산업·중소기업	1,693,201,997	2,880,485,740	(1,187,283,743)	0	(1,187,283,743)
수송및교통	5,961,902,485	6,005,075,809	(43,173,324)	0	(43,173,324)
국토및지역개발	3,161,114,316	2,650,413,250	510,701,066	0	510,701,066
기타	0	0	0	0	0
II.관리운영비	0	0	64,972,919,100	(488,157,000)	64,484,762,100
1.인건비	0	0	60,959,860,370	0	60,959,860,370
급여	0	0	43,487,262,500	0	43,487,262,500
복리후생비	0	0	10,026,933,370	0	10,026,933,370
기타인건비	0	0	7,445,664,500	0	7,445,664,500
퇴직급여	0	0	0	0	0
2.경비	0	0	3,506,901,730	0	3,506,901,730
도서구입및인쇄비	0	0	35,557,900	0	35,557,900
소모품비	0	0	243,202,040	0	243,202,040
홍보및광고비	0	0	11,955,000	0	11,955,000
지급수수료	0	0	26,502,990	0	26,502,990
일반유형자산수선유지비	0	0	7,875,830	0	7,875,830
주민편의시설수선유지비	0	0	0	0	0
사회기반시설수선유지비	0	0	0	0	0
기타자산수선유지비	0	0	0	0	0
교육훈련비	0	0	58,000	0	58,000
제세공과금	0	0	114,354,740	0	114,354,740
보험료및공제료	0	0	843,010	0	843,010
임차료	0	0	4,168,210	0	4,168,210
출장비	0	0	2,378,485,900	0	2,378,485,900
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	386,762,200	0	386,762,200
행사비	0	0	2,001,000	0	2,001,000
위탁대행사업비	0	0	0	0	0
연료비	0	0	1,075,430	0	1,075,430
기타운영비	0	0	294,059,480	0	294,059,480
3.민간등이전비용	0	0	506,157,000	(488,157,000)	18,000,000
전출금비용	0	0	488,157,000	(488,157,000)	0

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도(2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	300,082,029,302	272,196,396,015	27,885,633,287	0	27,885,633,287
일반공공행정	11,211,519,186	8,566,078,395	2,645,440,791	0	2,645,440,791
공공질서및안전	8,129,586,938	7,287,895,130	841,691,808	0	841,691,808
교육	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252	0	1,283,115,252
문화및관광	6,674,154,919	5,767,506,480	906,648,439	0	906,648,439
환경보호	14,035,405,731	5,892,249,720	8,143,156,011	0	8,143,156,011
사회복지	229,255,021,081	220,174,193,140	9,080,827,941	0	9,080,827,941
보건	7,675,008,503	5,936,519,150	1,738,489,353	0	1,738,489,353
농림해양수산	7,558,508,323	7,873,311,850	(314,803,527)	0	(314,803,527)
산업·중소기업	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)	0	(35,305,976)
수송및교통	6,591,730,045	4,960,845,400	1,630,884,645	0	1,630,884,645
국토및지역개발	5,820,227,990	3,854,739,440	1,965,488,550	0	1,965,488,550
기타	0	0	0	0	0
II.관리운영비	0	0	65,746,148,819	(435,688,000)	65,310,460,819
1.인건비	0	0	63,319,146,542	0	63,319,146,542
급여	0	0	41,876,284,910	0	41,876,284,910
복리후생비	0	0	9,989,344,580	0	9,989,344,580
기타인건비	0	0	7,475,241,310	0	7,475,241,310
퇴직급여	0	0	3,978,275,742	0	3,978,275,742
2.경비	0	0	1,959,314,277	0	1,959,314,277
도서구입및인쇄비	0	0	34,290,000	0	34,290,000
소모품비	0	0	(8,799,580)	0	(8,799,580)
홍보및광고비	0	0	10,750,200	0	10,750,200
지급수수료	0	0	23,992,900	0	23,992,900
일반유형자산수선유지비	0	0	4,410,400	0	4,410,400
주민편의시설수선유지비	0	0	0	0	0
사회기반시설수선유지비	0	0	0	0	0
기타자산수선유지비	0	0	0	0	0
교육훈련비	0	0	121,200	0	121,200
제세공과금	0	0	117,137,870	0	117,137,870
보험료및공제료	0	0	29,239	0	29,239
임차료	0	0	(43,653,972)	0	(43,653,972)
출장비	0	0	2,149,617,640	0	2,149,617,640
연구개발비	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	376,728,590	0	376,728,590
행사비	0	0	2,333,910	0	2,333,910
위탁대행사업비	0	0	(814,626,000)	0	(814,626,000)
연료비	0	0	1,014,130	0	1,014,130
기타운영비	0	0	105,967,750	0	105,967,750
3.민간등이전비용	0	0	467,688,000	(435,688,000)	32,000,000
전출금비용	0	0	435,688,000	(435,688,000)	0

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	0	0	18,000,000	0	18,000,000
Ⅲ비배분비용	0	0	8,087,853,463	0	8,087,853,463
1.운영비	0	0	25,167,128	0	25,167,128
이자비용	0	0	25,167,128	0	25,167,128
2.기타비용	0	0	8,062,686,335	0	8,062,686,335
자산처분손실	0	0	900	0	900
자산손상차손	0	0	18,996,815	0	18,996,815
일반유형자산감가상각비	0	0	827,793,728	0	827,793,728
주민편의시설감가상각비	0	0	2,560,423,076	0	2,560,423,076
사회기반시설감가상각비	0	0	25,342,648	0	25,342,648
무형자산상각비	0	0	37,558,653	0	37,558,653
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	3,749,565,170	0	3,749,565,170
기타비용	0	0	843,005,345	0	843,005,345
IV.비배분수익	0	0	4,531,555,265	0	4,531,555,265
1.자체조달수익	0	0	2,900,649,333	0	2,900,649,333
경상세외수익	0	0	793,031,763	0	793,031,763
임시세외수익	0	0	2,107,617,570	0	2,107,617,570
2.기타수익	0	0	1,630,905,932	0	1,630,905,932
전입금수익	0	0	259,094,250	0	259,094,250
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	21,964,627	0	21,964,627
퇴직급여충당부채환입	0	0	104,837,445	0	104,837,445
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	54,824,940	0	54,824,940
기타비배분수익	0	0	1,190,184,670	0	1,190,184,670
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	106,550,874,349	(488,157,000)	106,062,717,349
VI.일반수익	0	0	137,976,139,850	(488,157,000)	137,487,982,850
1.자체조달수익	0	0	68,635,652,600	0	68,635,652,600
지방세수익	0	0	53,316,761,820	0	53,316,761,820
경상세외수익	0	0	5,146,497,690	0	5,146,497,690
임시세외수익	0	0	10,172,393,090	0	10,172,393,090
2.정부간이전수익	0	0	65,578,420,000	0	65,578,420,000
지방교부세수익	0	0	12,043,168,000	0	12,043,168,000
자치구 조정교부금수익	0	0	53,535,252,000	0	53,535,252,000
사군 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3.기타수익	0	0	3,762,067,250	(488,157,000)	3,273,910,250
전입금수익	0	0	488,157,000	(488,157,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	3,273,910,250	0	3,273,910,250
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(31,425,265,501)	0	(31,425,265,501)

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도(2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	32,000,000	-	32,000,000
Ⅲ비배분비용	0	0	8,260,138,975	0	8,260,138,975
1.운영비	0	0	450,833,750	0	450,833,750
이자비용	0	0	450,833,750	0	450,833,750
2.기타비용	0	0	7,809,305,225	0	7,809,305,225
자산처분손실	0	0	6,993,000	0	6,993,000
자산손상차손	0	0	230,213	0	230,213
일반유형자산감가상각비	0	0	967,000,397	0	967,000,397
주민편의시설감가상각비	0	0	2,115,288,115	0	2,115,288,115
사회기반시설감가상각비	0	0	25,914,259	0	25,914,259
무형자산상각비	0	0	1,062,334	0	1,062,334
외화환산손실	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	4,531,263,607	0	4,531,263,607
기타비용	0	0	161,553,300	0	161,553,300
Ⅳ비배분수익	0	0	3,356,406,367	0	3,356,406,367
1.자체조달수익	0	0	1,805,398,316	0	1,805,398,316
경상세외수익	0	0	637,031,336	0	637,031,336
임시세외수익	0	0	1,168,366,980	0	1,168,366,980
2.기타수익	0	0	1,551,008,051	0	1,551,008,051
전입금수익	0	0	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	90,910,551	0	90,910,551
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	116,454,360	0	116,454,360
기타비배분수익	0	0	1,343,643,140	0	1,343,643,140
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	98,535,514,714	(435,688,000)	98,099,826,714
Ⅵ일반수익	0	0	129,632,728,990	(435,688,000)	129,197,040,990
1.자체조달수익	0	0	65,660,907,090	0	65,660,907,090
지방세수익	0	0	51,492,724,220	0	51,492,724,220
경상세외수익	0	0	4,462,867,070	0	4,462,867,070
임시세외수익	0	0	9,705,315,800	0	9,705,315,800
2.정부간이전수익	0	0	58,699,453,000	0	58,699,453,000
지방교부세수익	0	0	11,254,422,000	0	11,254,422,000
자치구 조정교부금수익	0	0	47,445,031,000	0	47,445,031,000
사군 조정교부금수익	0	0	0	0	0
시도비보조금반환금수익	0	0	0	0	0
기타정부간이전수익	0	0	0	0	0
3.기타수익	0	0	5,272,368,900	(435,688,000)	4,836,680,900
전입금수익	0	0	435,688,000	(435,688,000)	0
기부금수익	0	0	0	0	0
기타일반수익	0	0	4,836,680,900	0	4,836,680,900
Ⅶ재정운영결과(V-VI)	0	0	(31,097,214,276)	0	(31,097,214,276)

3. 순자산변동표

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	860,515,781,827	62,944,309,238	5,985,795,305	0	929,445,886,370
II. 재정운영결과	(27,259,945,155)	(3,763,123,773)	(402,196,573)	0	(31,425,265,501)
III. 순자산의 증가	5,191,709,567	374,869,491	1,513,315	0	5,568,092,373
전기요류수정이익	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	69,060	358,311,590	0	0	358,380,650
양여기부로생긴자산증가	4,661,216,630	0	0	0	4,661,216,630
기타순자산의증가	530,423,877	16,557,901	1,513,315	0	548,495,093
IV. 순자산의 감소	11,617,131,965	76,060	0	0	11,617,208,025
전기요류수정이익	0	0	0	0	0
회계기준변경으로생긴누적이익	0	0	0	0	0
재산이관관리전환으로생긴자산증가	358,311,590	69,060	0	0	358,380,650
양여기부로생긴자산증가	208,000	7,000	0	0	215,000
기타순자산의감소	11,258,612,375	0	0	0	11,258,612,375
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	881,350,304,584	67,082,226,442	6,389,505,193	0	954,822,036,219

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

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

제3장 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. 기타비유동자산의 세부내역
14. 기타유동부채의 세부내역
15. 장기차입금의 세부내역
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역
17. 기타비유동부채의 세부내역
18. 순자산의 세부내역
19. 내부거래의 내역
20. 금융리스
21. 우발부채 등
22. 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 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2016회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 사하구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[19]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 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

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

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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, 방과제 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 퇴직할 경우 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 국공유 재산 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	48,171,573,630	9,558,806,647	914,870,756	58,645,251,033
단기금융상품(B)	정기예금 등	5,000,000,000	2,144,414,820	5,106,692,627	12,251,107,447
장기금융상품(C)	정기예금 등	0	0	0	0
계(A+B+C)		53,171,573,630	11,703,221,467	6,021,563,383	70,896,358,480

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총 액(A)	53,171,573,630	11,703,221,467	6,021,563,383	70,896,358,480	
이월금	명시이월비	24,364,684,620	4,324,451,610	0	28,689,136,230
	사고이월비	4,886,885,550	2,087,777,890	0	6,974,663,440
	계속비	0	0	0	0
	보조금집행잔액	6,781,839,255	125,950,010	0	6,907,789,265
	소계(B)	36,033,409,425	6,538,179,510	0	42,571,588,935
순세계잉여금(A-B)	17,138,164,205	5,165,041,957	6,021,563,383	28,324,769,545	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%) (B/A)	대손충당금(B)	장부가액(A)-(B)
보 통 세	미수 등록면허세	65,949,080	9.8%	6,460,000	59,489,080
	미수 주민세	43,531,930	32.0%	13,930,218	29,601,712
	미수 재산세	1,113,076,340	23.87%	265,691,322	847,385,018
	미수 지방소득세	0	-	0	0
계		1,222,557,350		286,081,540	936,475,810

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	30,964,600	0	0	30,964,600
미수사용료수익	136,301,750	0	0	136,301,750
미수수수료	295,970	0	0	295,970
미수공유재산매각대금	0	0	0	0
미수부담금	40,274,440	14,231,430	0	54,505,870
미수변상금 및 위약금	465,770,340	54,104,140	0	519,874,480
미수과태료	8,630,234,970	5,227,278,300	0	13,857,513,270
미수과정금 및 이행강제금	3,611,027,020	0	0	3,611,027,020
미수 국시도유재산 매각수수료수익	0	22,385,880	0	22,385,880
미수이자수익	0	0	0	0
미수기타임시세외수익	396,557,790	630,129,620	0	1,026,687,410
계	13,311,426,880	5,948,129,370	0	19,259,556,250

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%) (B/A)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	30,964,600	1%	309,646	30,654,954
미수사용료수익	136,301,750	3.91%	5,329,398	130,972,352
미수수료수익	295,970	0.07%	195	295,775
미수공유재산매각대금	0	-	0	0
미수부담금	54,505,870	2.8%	1,525,604	52,980,266
미수변상금 및 위약금	519,874,480	10.51%	54,659,273	465,215,207
미수과태료	13,857,513,270	9.87%	1,368,103,454	12,489,409,816
미수과징금 및 이행강제금	3,611,027,020	16.98%	613,152,388	2,997,874,632
미수 국시도유재산 매각수수료수익	22,385,880	-	0	22,385,880
미수기타임시세외수익	1,026,687,410	6.78%	69,607,367	957,080,043
계	19,259,556,250		2,112,687,325	17,146,868,925

5. 장 · 단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계	
민 간 융자금	단기민간융자금	0	36,339,600	110,000,000	0	146,339,600
	장기민간융자금	0	26,796,760	110,000,000	0	136,796,760
	소 계	0	63,136,360	220,000,000	0	283,136,360
자 치 단체간 융자금	단기자치단체간융자금	0	0	0	0	0
	장기자치단체간융자금	0	0	0	0	0
	소 계	0	0	0	0	0
지 방 공공관 융자금	단기지방공공기관융자금	0	0	0	0	0
	장기지방공공기관융자금	0	0	0	0	0
	소 계	0	0	0	0	0
학자금위탁대여금	3,553,091,000	0	0	0	3,553,091,000	
계	3,553,091,000	63,136,360	220,000,000	0	3,836,227,360	

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
판매용물품	24,725,916	0	0	24,725,916
저장품	22,792,040	0	0	22,792,040
계	47,517,956	0	0	47,517,956

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
선급금	0	0	0	0
미수수익	2,617,808	7,858,481	7,689,037	18,165,326
선급비용	20,582,678	574,166	0	21,156,844
세입세출외단기보관 현금	2,235,755,688	0	0	2,235,755,688
계	2,258,956,174	8,432,647	7,689,037	2,275,077,858

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	71,200,000	0	0	0	71,200,000
계	71,200,000	0	0	0	71,200,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	계
일반유형자산		68,967,040,838	5,085,480,060	0	74,052,520,898
주민 편의 시설	도서관토지	2,694,981,800	0	0	2,694,981,800
	주차장토지	302,384,000	22,181,337,030	0	22,483,721,030
	공원토지	18,519,039,840	0	0	18,519,039,840
	문화및관광시설토지	7,633,874,200	0	0	7,633,874,200
	체육시설토지	4,919,869,000	0	0	4,919,869,000
	사회복지시설토지	12,154,017,690	225,127,500	0	12,379,145,190
	의료시설토지	886,440,000	0	0	886,440,000
	기타주민편의시설토지	3,061,756,274	0	0	3,061,756,274
	소 계	50,172,362,804	22,406,464,530	0	72,578,827,334
사회 기반 시설	도로토지	334,753,502,694	643,918,800	0	335,397,421,494
	기타사회기반시설토지	3,928,492,320	0	0	3,928,492,320
	소 계	338,681,995,014	643,918,800	0	339,325,913,814
계	457,821,398,656	28,135,863,390	0	485,957,262,046	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	9,133,374,802	4,952,947,460	0	14,086,322,262
토지를 제외한 일반재산	3,293,795,220	52,564,250	154,018,820	3,500,378,290
차감 : 감가상각누계액	1,266,742,530	18,122,441	38,463,203	1,323,328,174
계	11,160,427,492	4,987,389,269	115,555,617	16,263,372,378

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	286,160,364,126	1,094,732,990	0	287,255,097,116
하천부속시설	6,730,365,540	0	0	6,730,365,540
어항및항만시설	2,996,132,450	0	0	2,996,132,450
사회기반시설	1,076,444,900	416,248,150	0	1,492,693,050
계	296,963,307,016	1,510,981,140	0	298,474,288,156

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	6,117,096,690	234,347,570	85,538,560	6,436,982,820
하천부속시설	255,523,590	0	0	255,523,590
어항및항만시설	34,300,000	0	0	34,300,000
기타사회기반시설	9,073,065,660	32,861,020	50,230,000	9,156,156,680
계	15,479,985,940	267,208,590	135,768,560	15,882,963,090

12. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
지적재산권	3,669,668	0	0	3,669,668
전산소프트웨어	217,581,070	19,000	0	217,600,070
용 익 물 권	250,000,000	0	0	250,000,000
계	471,250,738	19,000	0	471,269,738

13. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
세입세출외장기보관현금	243,018,509	0	0	0	243,018,509
계	243,018,509	0	0	0	243,018,509

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	6,781,839,255	125,950,010	0	0	6,907,789,265
선수수익	33,312,819	126,569,802	0	0	159,882,621
단기예수보관금	2,235,755,688	0	0	0	2,235,755,688
일반미지급비용	1,910,959	0	0	0	1,910,959
유동성 장기미지급금	320,146,587	0	0	0	320,146,587
계	9,372,965,308	252,519,812	0	0	9,625,485,120

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
한국지방재정공제회	900,000,000	0	0	0	900,000,000
계	900,000,000	0	0	0	900,000,000
차감: 유동성대체액	150,000,000	0	0	0	150,000,000
유동성 대체후 잔액	750,000,000	0	0	0	750,000,000

15-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	해당연도 (2016년)	직전연도 (2015년)
일반회계	청사확충 및 리모델링	2.5	한국지방재정공제회	2022년	900,000,000	1,050,000,000
	계				900,000,000	1,050,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
2017년	150,000,000	0	0	0	150,000,000
2018년	150,000,000	0	0	0	150,000,000
2019년 이후	600,000,000	0	0	0	600,000,000
계	900,000,000	0	0	0	900,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
설정대상 인원수(명)	158	-	-	158
전년도말 퇴직금추계액(A)	11,596,169,398	-	-	11,596,169,398
당기 퇴직금지급액(B)	2,514,617,980	-	-	2,514,617,980
당기 퇴직급여 설정액(C)	-104,837,445	-	-	-104,837,445
계(A-B+C)	8,976,713,973	-	-	8,976,713,973
차감 : 퇴직금전환금 및 예치금	90,127,400	-	-	90,127,400
차 감 잔 액	8,886,586,573	-	-	8,886,586,573

17. 기타 비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
장기예수보증금	243,018,509	0	0	243,018,509
장기미지급금	4,150,586,961	0	0	4,150,586,961
기타비유동부채	215,139,310	0	0	215,139,310
계	4,608,744,780	0	0	4,608,744,780

18. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계	
순자산총계(A)	881,350,304,584	67,082,226,442	6,389,505,193	954,822,036,219	
시 설 투 자 액	일반유형자산	84,138,287,095	5,289,951,270	129,973,476	89,558,211,841
	주민편의시설	102,478,356,340	42,473,147,847	12,479,297	144,963,983,484
	사회기반시설	646,295,938,885	2,083,535,210	0	648,379,474,095
	무형자산	471,250,738	19,000	0	471,269,738
	소계(B)	833,383,833,058	49,846,653,327	142,452,773	883,372,939,158
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유동성 장기차입부채	150,000,000	0	0	150,000,000
	유동성 장기미지급금	320,146,587	0	0	320,146,587
	장기차입금	750,000,000	0	0	750,000,000
	장기미지급금	4,150,586,961	0	0	4,150,586,961
	소계(C)	5,370,733,548	0	0	5,370,733,548
고정순자산(D=B-C)	828,013,099,510	49,846,653,327	142,452,773	878,002,205,610	
특정순자산(E)	0	0	6,247,052,420	6,247,052,420	
일반순자산(A-D-E)	53,337,205,074	17,235,573,115	0	70,572,778,189	

19. 내부거래의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
전 출 금	488,157,000	0	0	488,157,000
전 입 금	0	0	488,157,000	488,157,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	95,362,835	0	0	95,362,835
		도서관	5,836,230,868	0	0	5,836,230,868
	계		5,931,593,703	0	0	5,931,593,703
리스 부채	기타비유동부채	장기미지급금	4,150,586,961	0	0	4,150,586,961
	유동부채	유동성장기미지급금	320,146,587	0	0	320,146,587
	계		4,470,733,548	0	0	4,470,733,548

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고	
일반 회계	시군구 공통기반시스템 재해복구체계	3.38	-	12,985,567	NH농협캐피탈 (주)	
	지방행정공통정보시스템 노후장비 교체	2.48	-	58,963,513	한국아이비엠(주)	
	다대도서관 건립	2.89	-	4,398,784,468	화명다대도서관(주)	
계			4,470,733,548			

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
2017년	320,146,587	0	0	320,146,587
2018년	315,936,778	0	0	315,936,778
2019년	304,570,515	0	0	304,570,515
2020년	306,464,400	0	0	306,464,400
2021년 이후	3,223,615,268	0	0	3,223,615,268
계	4,470,733,548	0	0	4,470,733,548

21. 우발부채 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채 계상액	내역	부채 계상액
2016년	1,209,631,825	민사소송 등 17건	0	-	0
2015년	315,139,310	민사소송 등 6건	215,139,310	-	0
2014년	65,145,880	행정소송 1건	0	-	0
2013년	277,332,838	행정소송 등 4건	0	-	0
2012년	5,443,968,590	행정소송 등 6건	0	-	0
계	7,311,218,443	-	215,139,310	-	0

21-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행위명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
1995	영세민 전세자금 보증채무	정 * 석	7,945,830	0	국민은행	영세민 전세자금 보증
계	정 * 석		7,945,830	0		

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	2,235,755,688	0	0	2,235,755,688
기타비유동자산	세입세출외 장기보관현금	243,018,509	0	0	243,018,509
계		2,478,774,197	0	0	2,478,774,197

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액㉕	예산현액 ㉔=㉔+㉕	징수 결정액㉔
합 계	444,622,792,000	31,635,797,080	476,258,589,080	508,688,359,357
일 반 회 계	431,122,644,000	26,204,717,080	457,327,361,080	482,105,691,860
지방세수입	51,874,000,000		51,874,000,000	54,802,856,590
보통세	50,974,000,000		50,974,000,000	53,085,729,580
지난년도수입	900,000,000		900,000,000	1,717,127,010
세외수입	18,960,347,000		18,960,347,000	37,176,413,400
경상적세외수입	14,366,158,000		14,366,158,000	15,011,043,170
임시적세외수입	4,594,189,000		4,594,189,000	22,165,370,230
지방교부세	10,707,000,000		10,707,000,000	12,043,168,000
지방교부세	10,707,000,000		10,707,000,000	12,043,168,000
조정교부금등	51,223,735,000		51,223,735,000	53,535,252,000
자치구조정교부금	51,223,735,000		51,223,735,000	53,535,252,000
보조금	281,447,981,000		281,447,981,000	281,433,702,310
국고보조금등	184,518,325,000		184,518,325,000	184,516,229,330
시·도비보조금등	96,929,656,000		96,929,656,000	96,917,472,980
보전수입등및내부거래	16,909,581,000	26,204,717,080	43,114,298,080	43,114,299,560
보전수입등	16,650,487,000	26,204,717,080	42,855,204,080	42,855,205,310
내부거래	259,094,000		259,094,000	259,094,250
특 별 회 계	13,500,148,000	5,431,080,000	18,931,228,000	26,582,667,497
기타특별회계	13,500,148,000	5,431,080,000	18,931,228,000	26,582,667,497
의료보호기금특별회계	1,034,458,000		1,034,458,000	1,826,654,263
주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	2,099,383,000		2,099,383,000	2,105,347,342
주차장 특별회계	8,798,940,000	5,431,080,000	14,230,020,000	20,969,020,340
주거환경개선사업 특별회계	325,710,000		325,710,000	423,753,177
발전소주변지역지원사업특별회계	606,525,000		606,525,000	607,981,520
지하수 관리 특별회계	635,132,000		635,132,000	649,910,855

(단위 : 원)

수납액			미수납액 ㉔=㉒-㉓	미수납액처리	
수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액
486,046,001,497	1,805,640,610	484,240,360,887	24,447,998,470	3,957,088,110	20,490,910,360
465,698,430,310	1,791,725,020	463,906,705,290	18,198,986,570	3,665,002,340	14,533,984,230
53,201,620,270	152,379,530	53,049,240,740	1,753,615,850	531,058,500	1,222,557,350
52,211,961,660	72,431,070	52,139,530,590	946,198,990	174,575,550	771,623,440
989,658,610	79,948,460	909,710,150	807,416,860	356,482,950	450,933,910
21,805,365,170	1,074,322,490	20,731,042,680	16,445,370,720	3,133,943,840	13,311,426,880
14,959,905,320	21,346,260	14,938,559,060	72,484,110		72,484,110
6,845,459,850	1,052,976,230	5,792,483,620	16,372,886,610	3,133,943,840	13,238,942,770
12,043,168,000		12,043,168,000			
12,043,168,000		12,043,168,000			
53,535,252,000		53,535,252,000			
53,535,252,000		53,535,252,000			
281,998,725,310	565,023,000	281,433,702,310			
184,760,729,330	244,500,000	184,516,229,330			
97,237,995,980	320,523,000	96,917,472,980			
43,114,299,560		43,114,299,560			
42,855,205,310		42,855,205,310			
259,094,250		259,094,250			
20,347,571,187	13,915,590	20,333,655,597	6,249,011,900	292,085,770	5,956,926,130
20,347,571,187	13,915,590	20,333,655,597	6,249,011,900	292,085,770	5,956,926,130
1,097,397,353		1,097,397,353	729,256,910	90,330,530	638,926,380
2,105,347,342		2,105,347,342			
15,565,542,220	13,475,220	15,552,067,000	5,416,953,340	189,675,040	5,227,278,300
336,026,457		336,026,457	87,726,720	11,236,700	76,490,020
607,981,520		607,981,520			
635,276,295	440,370	634,835,925	15,074,930	843,500	14,231,430

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣
합 계	444,622,792,000	31,635,797,080	476,258,589,080	430,495,092,550
일 반 회 계	431,122,644,000	26,204,717,080	457,327,361,080	421,065,730,100
일반공공행정	20,578,562,000	5,195,783,230	25,774,345,230	22,750,182,630
공공질서및안전	11,703,015,000	193,288,590	11,896,303,590	10,764,163,610
교육	1,788,732,000	19,772,000	1,808,504,000	1,798,802,990
문화및관광	11,611,355,000	3,376,500,000	14,987,855,000	11,900,948,680
환경보호	17,668,871,000	1,617,569,560	19,286,440,560	17,151,790,710
사회복지	257,481,701,000	4,987,899,240	262,469,600,240	256,303,347,070
보건	9,338,339,000	195,000,000	9,533,339,000	9,063,262,990
농림해양수산	11,854,420,000	3,214,489,010	15,068,909,010	10,420,650,670
산업·중소기업	3,404,604,000	287,950,690	3,692,554,690	3,116,557,730
수송 및 교통	8,576,377,000	6,336,706,390	14,913,083,390	10,870,250,390
국토 및 지역개발	5,914,895,000	943,621,370	6,858,516,370	4,028,251,900
예비비	5,706,006,000	△163,863,000	5,542,143,000	
기타	65,495,767,000		65,495,767,000	62,897,520,730
특 별 회 계	13,500,148,000	5,431,080,000	18,931,228,000	9,429,362,450
의료보호기금 특별회계	1,034,458,000		1,034,458,000	891,246,290
주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	2,099,383,000		2,099,383,000	
주차장 특별회계	8,798,940,000	5,431,080,000	14,230,020,000	7,890,800,930
주거환경개선사업 특별회계	325,710,000		325,710,000	851,800
발전소주변지역 지원사업특별회계	606,525,000		606,525,000	601,054,380
지하수 관리 특별회계	635,132,000		635,132,000	45,409,050

(단위 : 원)

지출액 ㉠	다음연도 이월액㉡				집행잔액 ㉢-㉠-㉡
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
419,365,565,790	35,663,799,670	28,689,136,230	6,974,663,440		21,229,223,620
410,735,131,660	29,251,570,170	24,364,684,620	4,886,885,550		17,340,659,250
20,995,768,720	4,167,125,600	4,043,032,100	124,093,500		611,450,910
10,508,287,170	788,977,820	788,977,820			599,038,600
1,789,822,990	9,480,000	9,480,000			9,201,010
8,221,031,790	6,559,384,190	3,177,605,020	3,381,779,170		207,439,020
17,149,868,870	1,495,000,000	1,495,000,000			641,571,690
254,242,457,580	2,708,063,950	2,708,063,950			5,519,078,710
9,063,262,990	17,040,800	17,040,800			453,035,210
10,316,920,100	4,300,117,460	3,930,006,960	370,110,500		451,871,450
2,052,473,940	1,609,769,320	1,599,099,320	10,670,000		30,311,430
9,979,357,320	4,647,829,710	3,957,141,650	690,688,060		285,896,360
3,518,359,460	2,948,781,320	2,639,237,000	309,544,320		391,375,590
					5,542,143,000
62,897,520,730					2,598,246,270
8,630,434,130	6,412,229,500	4,324,451,610	2,087,777,890		3,888,564,370
891,246,290					143,211,710
					2,099,383,000
7,093,197,280	6,412,229,500	4,324,451,610	2,087,777,890		724,593,220
851,800					324,858,200
599,729,710					6,795,290
45,409,050					589,722,950

2. 성질별 재정운영표

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	64,658,118,810	2,166,763,950	0	0	66,824,882,760
급여	41,990,368,490	1,496,894,010	0	0	43,487,262,500
복리후생비	10,002,647,270	24,286,100	0	0	10,026,933,370
기타인건비	12,665,103,050	645,583,840	0	0	13,310,686,890
퇴직급여	0	0	0	0	0
II. 운영비	89,315,306,103	1,918,685,637	381,760,120	0	91,615,751,860
도서구입및인쇄비	627,013,570	18,230,250	0	0	645,243,820
소모품비	2,593,876,241	119,731,630	27,955,720	0	2,741,563,591
홍보및광고비	566,492,040	30,917,160	33,252,500	0	630,661,700
지급수수료	3,034,053,880	109,681,000	46,466,100	0	3,190,200,980
일반유형자산수선유지비	1,540,255,590	15,322,950	8,501,240	0	1,564,079,780
주민편의시설수선유지비	7,998,468,348	500,281,520	0	0	8,498,749,868
사회기반시설수선유지비	15,524,715,570	267,208,590	135,768,560	0	15,927,692,720
기타자산수선유지비	178,415,840	14,915,000	0	0	193,330,840
교육련비	1,076,763,090	0	27,761,000	0	1,104,524,090
제세공과금	3,625,294,310	226,519,150	0	0	3,851,813,460
보험료및공제료	181,072,381	3,199,907	0	0	184,272,288
임차료	395,124,161	5,421,850	535,000	0	401,081,011
출장비	2,627,070,340	116,499,100	0	0	2,743,569,440
연구개발비	220,286,930	38,070,000	0	0	258,356,930
이자비용	164,483,832	0	0	0	164,483,832
업무추진비	603,080,810	5,878,310	0	0	608,959,120
행사비	925,864,880	30,450,000	41,500,000	0	997,814,880
의회비	803,609,970	0	0	0	803,609,970
위탁대행사업비	42,213,655,120	320,145,610	60,000,000	0	42,593,800,730
예술단운동부운영비	392,219,060	0	0	0	392,219,060
주민자치활동운영비	1,443,613,590	0	0	0	1,443,613,590
연료비	352,795,970	18,769,740	20,000	0	371,585,710
원정수구입비	0	0	0	0	0
기타운영비	2,227,080,580	77,443,870	0	0	2,304,524,450
III. 정부간이전비용	1,128,244,150	69,359,260	0	0	1,197,603,410
지방자치단체간부담금	0	4,003,260	0	0	4,003,260
국가에대한부담금	71,322,150	65,356,000	0	0	136,678,150
교육기관운영비보조금	1,056,922,000	0	0	0	1,056,922,000
IV. 민간등이전비용	225,909,190,400	672,919,340	88,673,000	(488,157,000)	226,182,625,740
민간보조금	223,974,896,390	552,909,140	3,100,000	0	224,530,905,530

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	66,430,128,822	2,072,275,820	0	0	68,502,404,642
급여	40,459,275,930	1,417,008,980	0	0	41,876,284,910
복리후생비	9,964,050,580	25,294,000	0	0	9,989,344,580
기타인건비	12,028,526,570	629,972,840	0	0	12,658,499,410
퇴직급여	3,978,275,742	0	0	0	3,978,275,742
II. 운영비	77,643,657,391	2,247,219,116	280,366,840	0	80,171,243,347
도서관입및인쇄비	545,021,940	33,190,950	4,977,430	0	583,190,320
소모품비	2,288,397,390	69,667,870	91,398,290	0	2,449,463,550
홍보및광고비	477,568,810	21,361,120	16,830,000	0	515,759,930
지급수수료	2,643,700,710	65,921,900	2,060,000	0	2,711,682,610
일반유형자산수선유지비	803,937,270	20,473,870	2,913,310	0	827,324,450
주민편의시설수선유지비	5,644,423,310	505,282,560	13,615,160	0	6,163,321,030
사회기반시설수선유지비	13,301,655,030	732,371,240	27,348,770	0	14,061,375,040
기타자산수선유지비	1,463,665,530	14,706,410	0	0	1,478,371,940
교육련비	955,074,260	0	4,380,000	0	959,454,260
제세공과금	3,517,161,830	233,519,370	0	0	3,750,681,200
보험료및공제료	159,818,743	2,947,166	0	0	162,765,909
임차료	329,149,488	2,229,880	432,000	0	331,811,368
출장비	2,403,869,390	97,403,300	0	0	2,501,272,690
연구개발비	65,000,000	0	0	0	65,000,000
이자비용	450,833,750	0	0	0	450,833,750
업무추진비	575,387,380	6,056,000	0	0	581,443,380
행사비	795,428,550	0	42,477,080	0	837,905,630
의회비	785,129,930	0	0	0	785,129,930
위탁대행사업비	36,500,656,400	321,542,620	50,000,000	0	36,872,199,020
예술단운동부운영비	314,337,140	0	0	0	314,337,140
주민자치활동운영비	1,440,986,680	0	0	0	1,440,986,680
연료비	299,996,440	17,278,390	0	0	317,274,830
원 정수구입비	0	0	0	0	0
기타운영비	1,882,457,420	103,266,470	23,934,800	0	2,009,658,690
III. 정부간이전비용	1,915,909,910	54,796,000	0	0	1,970,705,910
지방자치단체간부담금	0	3,812,000	0	0	3,812,000
국가에대한부담금	360,000	50,984,000	0	0	51,344,000
교육기관운영비보조금	1,915,549,910	0	0	0	1,915,549,910
IV. 민간등이전비용	212,739,458,440	524,959,460	50,195,800	(435,688,000)	212,878,925,700
민간보조금	211,648,377,600	434,360,520	4,167,000	0	212,086,905,120

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	30,976,400	0	4,800,000	0	35,776,400
출연금	7,182,000	0	0	0	7,182,000
전출금비용	488,157,000	0	0	(488,157,000)	0
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	1,407,978,610	120,010,200	80,773,000	0	1,608,761,810
V. 기타비용	9,393,282,682	995,260,098	24,095,676	0	10,412,638,456
자산처분손실	17,668	0	0	0	17,668
자산손상차손	19,063,362	0	108,796	0	19,172,158
일반유형자산감가상각비	1,980,581,241	40,555,381	20,650,362	0	2,041,786,984
주민편의시설감가상각비	2,948,350,559	547,513,916	2,236,518	0	3,498,100,993
사회기반시설감가상각비	75,694,808	51,837,731	0	0	127,532,539
무형자산상각비	115,536,062	17,921,537	0	0	133,457,599
대손상각비	3,411,498,227	336,966,943	1,100,000	0	3,749,565,170
기타비용	842,540,755	464,590	0	0	843,005,345
VI. 비용총계	390,404,142,145	5,822,988,285	494,528,796	(488,157,000)	396,233,502,226
VII. 자체조달수익	75,800,064,625	6,700,241,426	396,668,369	0	82,896,974,420
지방세수익	53,316,761,820	0	0	0	53,316,761,820
경상세외수익	11,413,060,697	2,264,010,976	279,902,369	0	13,956,974,042
임시세외수익	11,070,242,108	4,436,230,450	116,766,000	0	15,623,238,558
VIII. 정부간이전수익	341,487,783,055	2,823,288,990	10,000,000	0	344,321,072,045
지방교부세수익	12,043,168,000	0	0	0	12,043,168,000
자치구조정교부금수익	53,535,252,000	0	0	0	53,535,252,000
시군조정교부금수익	0	0	0	0	0
국고보조금수익	182,406,646,240	1,120,586,890	0	0	183,527,233,130
시도비보조금수익	93,502,716,815	1,702,702,100	10,000,000	0	95,215,418,915
IX. 기타수익	376,239,620	62,581,642	490,057,000	(488,157,000)	440,721,262
전입금수익	259,094,250	0	488,157,000	(488,157,000)	259,094,250
대손충당금환입	12,307,925	7,756,702	1,900,000	0	21,964,627
퇴직급여충당부채환입	104,837,445	0	0	0	104,837,445
기타수익	0	54,824,940	0	0	54,824,940
X. 수익총계	417,664,087,300	9,586,112,058	896,725,369	(488,157,000)	427,658,767,727
XI. 재정운영결과(VI-X)	(27,259,945,155)	(3,763,123,773)	(402,196,573)	0	(31,425,265,501)

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	34,151,040	0	6,600,000	0	40,751,040
출연금	6,908,000	0	0	0	6,908,000
전출금비용	435,688,000	0	0	(435,688,000)	0
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0
기타이전비용	614,333,800	90,598,940	39,428,800	0	744,361,540
V. 기타비용	9,450,004,468	660,645,915	18,699,114	0	10,129,349,497
자산처분손실	6,993,000	0	0	0	6,993,000
자산손상차손	368,213	1,000	0	0	369,213
일반유형자산감가상각비	1,890,487,241	45,737,970	14,702,765	0	1,950,927,976
주민편의시설감가상각비	2,804,307,352	514,539,033	3,996,349	0	3,322,842,734
사회기반시설감가상각비	41,166,824	36,793,072	0	0	77,959,896
무형자산상각비	52,716,536	24,723,235	0	0	77,439,771
대손상각비	4,492,412,002	38,851,605	0	0	4,531,263,607
기타비용	161,553,300	0	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	0	77,808,104,266
지방세수익	51,492,724,220	0	0	0	51,492,724,220
경상세외수익	10,512,157,450	2,027,229,232	327,053,587	0	12,866,440,269
임시세외수익	9,104,827,977	4,253,285,880	90,825,920	0	13,448,939,777
VIII. 정부간이전수익	321,487,711,465	5,246,662,730	0	0	326,734,374,195
지방교부세수익	11,254,422,000	0	0	0	11,254,422,000
자치구조정교부금수익	47,445,031,000	0	0	0	47,445,031,000
시군조정교부금수익	0	0	0	0	0
국고보조금수익	171,205,588,050	1,088,782,330	0	0	172,294,370,380
시도비보조금수익	91,582,670,415	4,157,880,400	0	0	95,740,550,815
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)	0
대손충당금환입	24,220,514	66,690,037	0	0	90,910,551
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
기타수익	81,070,560	35,383,800	0	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)	0	(31,097,214,276)

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
	기념물	윤공단	문화관광과	부산시 지정 기념물 제9호
	기념물	정운공 순의비	문화관광과	부산시 지정 기념물 제20호
	기념물	몰운대	문화관광과	부산시 지정 유형문화재 제27호
	천연기념물	낙동강하류 철새도래지	문화관광과	국가 지정 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. 2016회계연도 세출액	410,735,131,660	8,630,434,130	6,667,494,033	(488,157,000)	425,544,902,823
II. 세출 조정사항	(20,330,989,515)	(2,807,445,845)	(6,172,965,237)	0	(29,311,400,597)
1. 자금유출이 없는 비용	9,590,313,878	995,280,825	24,095,676	0	10,609,690,379
자산처분손실	17,668	0	0	0	17,668
자산감액손실	19,063,362	0	108,796	0	19,172,158
감가상각비	5,120,162,670	657,828,565	22,886,880	0	5,800,878,115
대손상각비	3,411,498,227	336,966,943	1,100,000	0	3,749,565,170
퇴직급여	0	0	0	0	0
기타 자금유출이 없는 비용	1,057,680,065	464,590	0	0	1,058,144,655
발생주의 기간비용 조정사항	(18,108,114)	20,727	0	0	(18,087,387)
2. 자산취득으로 인한 자금유출액	(20,014,997,107)	(3,693,499,750)	(175,497,530)	0	(23,883,994,387)
판매용 재고자산 취득	(323,547,220)	0	0	0	(323,547,220)
장·단기융자금회수	0	0	(110,000,000)	0	(110,000,000)
일반유형자산 취득	(2,150,323,440)	(106,483,020)	(55,572,920)	0	(2,312,379,380)
주민편의시설 취득	(10,395,540,927)	(1,176,492,570)	(9,924,610)	0	(11,581,958,107)
사회기반시설 취득	(6,944,885,520)	(2,410,524,160)	0	0	(9,355,409,680)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(200,700,000)	0	0	0	(200,700,000)
3. 부채상환으로 인한 자금유출액	(9,906,306,286)	(109,226,920)	0	0	(10,015,533,206)
차입부채 상환	(150,000,000)	0	0	0	(150,000,000)
보조금 집행잔액 부채상환	(6,929,317,030)	(109,226,920)	0	0	(7,038,543,950)
퇴직금지급	(2,514,617,980)	0	0	0	(2,514,617,980)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(312,371,276)	0	0	0	(312,371,276)
4. 순자산감소로 인한 자금유출액	0	0	0	0	0
자본잉여금 반납	0	0	0	0	0
5. 기금예치로 인한 자금유출액	0	0	(6,021,563,383)	0	(6,021,563,383)
기금예치금의 적립	0	0	(6,021,563,383)	0	(6,021,563,383)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	390,404,142,145	5,822,988,285	494,528,796	(488,157,000)	396,233,502,226

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV.2016회계연도세입액	463,906,705,290	20,333,655,597	6,667,494,033	(488,157,000)	490,419,697,920
V.세입조정사항	(46,242,617,990)	(10,747,543,539)	(5,770,768,664)	0	(62,760,930,193)
1.전년도순세계잉여금 및 이월금	(41,597,705,310)	(11,202,163,906)	(5,689,178,116)	0	(58,489,047,332)
2. 자금유입이 없는 수익	6,079,556,815	610,057,237	(1,590,548)	0	6,688,023,504
징수결정액과 수납액의 차이	2,294,302,260	400,588,830	0	0	2,694,891,090
자산처분이익	3,593,580,618	8,042,100	0	0	3,601,622,718
대손충당금환입	12,307,925	7,756,702	1,900,000	0	21,964,627
퇴직급여충당부채환입	104,837,445	0	0	0	104,837,445
자산감액손실환입	0	0	0	0	0
기타 자금유입이 없는 수익	0	54,874,940	0	0	54,874,940
발생주의 기간수익 조정사항	74,528,567	138,794,665	(3,490,548)	0	209,832,684
3.자산처분으로 인한 자금유입액	(3,942,630,240)	(29,486,860)	(80,000,000)	0	(4,052,117,100)
재고자산 판매	(3,673,595,370)	0	0	0	(3,673,595,370)
장·단기용자금 회수	0	(13,243,760)	(80,000,000)	0	(93,243,760)
일반유형자산 처분	(142,124,390)	(16,243,100)	0	0	(158,367,490)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(126,910,480)	0	0	0	(126,910,480)
4.부채증가로 인한 자금유입액	(6,781,839,255)	(125,950,010)	0	0	(6,907,789,265)
차입부채 증가	0	0	0	0	0
보조금 집행잔액 부채증가	(6,781,839,255)	(125,950,010)	0	0	(6,907,789,265)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0
5.순자산증가로인한자금유입액	0	0	0	0	0
자본잉여금 수입	0	0	0	0	0
VI재정운영보고서의수익(IV+V)	417,664,087,300	9,586,112,058	896,725,369	(488,157,000)	427,658,767,727
VII 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)	(27,259,945,155)	(3,763,123,773)	(402,196,573)	0	(31,425,265,501)

5. 재정운영표

5-1. 재정운영표(일반회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	319,841,078,395	280,939,314,843	38,901,763,552	296,357,617,292	269,608,362,115	26,749,255,177
일반공공행정	15,849,796,931	7,612,309,240	8,237,487,691	10,548,321,056	7,949,403,335	2,598,917,721
입법및선거관리	1,003,618,720	0	1,003,618,720	864,115,974	0	864,115,974
총무과	72,788,150	0	72,788,150	0	0	0
선거관리	72,788,150	0	72,788,150	0	0	0
의회사무국	930,830,570	0	930,830,570	864,115,974	0	864,115,974
지방의회 운영	930,830,570	0	930,830,570	864,115,974	0	864,115,974
지방행정·재정지원	0	0	0	0	0	0
재정·금융	0	0	0	0	0	0
일반행정	14,846,178,211	7,612,309,240	7,233,868,971	9,684,205,082	7,949,403,335	1,734,801,747
감사실	33,047,638	0	33,047,638	23,671,730	0	23,671,730
열린 감사제도 운영	33,047,638	0	33,047,638	23,671,730	0	23,671,730
기획실	507,259,231	29,985,000	477,274,231	554,494,218	71,615,040	482,879,178
구정의 조정	507,259,231	29,985,000	477,274,231	554,494,218	71,615,040	482,879,178
총무과	1,811,022,240	209,051,710	1,601,970,530	1,551,527,456	203,519,220	1,348,008,236
행정역량 강화	1,811,022,240	209,051,710	1,601,970,530	1,551,527,456	203,519,220	1,348,008,236
재무과	1,741,257,660	375,475,470	1,365,782,190	1,607,536,720	1,473,216,840	134,319,880
재정집행 및 재산관리	1,741,257,660	375,475,470	1,365,782,190	1,607,536,720	1,473,216,840	134,319,880
세무1과	546,858,615	0	546,858,615	645,014,695	0	645,014,695
자주재원 확보	546,858,615	0	546,858,615	645,014,695	0	645,014,695
문화관광과	195,103,786	10,000,000	185,103,786	723,738,476	(30,704,980)	754,443,456
구정홍보	195,103,786	10,000,000	185,103,786	723,738,476	(30,704,980)	754,443,456
민원여권과	309,824,142	258,719,360	51,104,782	263,585,467	211,930,080	51,655,387
민원행정 서비스	309,824,142	258,719,360	51,104,782	263,585,467	211,930,080	51,655,387
평생학습과	951,857,538	11,172,000	940,685,538	697,946,302	11,172,000	686,774,302
구정정보화 추진	951,857,538	11,172,000	940,685,538	697,946,302	11,172,000	686,774,302
세무2과	114,854,670	0	114,854,670	0	0	0
자주재원 확보	114,854,670	0	114,854,670	0	0	0
안전총괄과	393,919,860	4,000,000	389,919,860	0	0	0
안전한 도시관리	389,919,860	0	389,919,860	0	0	0
안전도시사하	4,000,000	4,000,000	0	0	0	0
창조도시기획단	6,099,271,169	6,529,810,370	(430,539,201)	1,552,890,087	5,824,060,675	(4,271,170,588)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
창조도시 조성	6,099,271,169	6,529,810,370	(430,539,201)	1,552,890,087	5,824,060,675	(4,271,170,588)
과정1동	126,107,609	8,643,000	117,464,609	123,651,274	8,643,000	115,008,274
과정1동 주민센터 기반강화	126,107,609	8,643,000	117,464,609	123,651,274	8,643,000	115,008,274
과정2동	113,633,563	16,089,000	97,544,563	113,817,737	15,388,000	98,429,737
과정2동 주민센터 기반강화	113,633,563	16,089,000	97,544,563	113,817,737	15,388,000	98,429,737
과정3동	129,064,997	18,601,000	110,463,997	124,568,945	18,601,000	105,967,945
과정3동 주민센터 기반강화	129,064,997	18,601,000	110,463,997	124,568,945	18,601,000	105,967,945
과정4동	98,352,455	8,643,000	89,709,455	97,954,935	8,643,000	89,311,935
과정4동 주민센터 기반강화	98,352,455	8,643,000	89,709,455	97,954,935	8,643,000	89,311,935
당리동	160,106,880	8,643,000	151,463,880	150,961,664	8,643,000	142,318,664
당리동 주민센터 기반강화	160,106,880	8,643,000	151,463,880	150,961,664	8,643,000	142,318,664
하단1동	127,530,190	7,942,000	119,588,190	114,735,165	8,643,000	106,092,165
하단1동 주민센터 기반강화	127,530,190	7,942,000	119,588,190	114,735,165	8,643,000	106,092,165
하단2동	151,616,465	19,854,000	131,762,465	172,269,905	19,854,000	152,415,905
하단2동 주민센터 기반강화	151,616,465	19,854,000	131,762,465	172,269,905	19,854,000	152,415,905
신평1동	143,561,321	8,643,000	134,918,321	136,345,771	8,643,000	127,702,771
신평1동 주민센터 기반강화	143,561,321	8,643,000	134,918,321	136,345,771	8,643,000	127,702,771
신평2동	103,064,296	8,643,000	94,421,296	99,588,971	8,643,000	90,945,971
신평2동 주민센터 기반강화	103,064,296	8,643,000	94,421,296	99,588,971	8,643,000	90,945,971
장림1동	95,219,732	8,643,000	86,576,732	93,262,949	8,643,000	84,619,949
장림1동 주민센터 기반강화	95,219,732	8,643,000	86,576,732	93,262,949	8,643,000	84,619,949
장림2동	150,866,486	11,374,000	139,492,486	150,213,954	9,972,000	140,241,954
장림2동 주민센터 기반강화	150,866,486	11,374,000	139,492,486	150,213,954	9,972,000	140,241,954
다대1동	205,570,801	10,102,000	195,468,801	211,804,614	11,483,460	200,321,154
다대1동 주민센터 기반강화	205,570,801	10,102,000	195,468,801	211,804,614	11,483,460	200,321,154
다대2동	214,496,982	19,571,330	194,925,652	173,838,447	20,091,000	153,747,447
다대2동 주민센터 기반강화	214,496,982	19,571,330	194,925,652	173,838,447	20,091,000	153,747,447
구평동	68,435,463	9,256,000	59,179,463	63,182,228	9,256,000	53,926,228
구평동 주민센터 기반강화	68,435,463	9,256,000	59,179,463	63,182,228	9,256,000	53,926,228
감천1동	160,429,974	10,045,000	150,384,974	144,442,569	10,045,000	134,397,569
감천1동 주민센터 기반강화	160,429,974	10,045,000	150,384,974	144,442,569	10,045,000	134,397,569
감천2동	93,844,448	9,403,000	84,441,448	93,160,803	9,403,000	83,757,803

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
감천2동 주민센터 기반강화	93,844,448	9,403,000	84,441,448	93,160,803	9,403,000	83,757,803
공공질서및안전	9,585,278,875	8,113,137,930	1,472,140,945	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356
경찰	0	0	0	0	0	0
재난방재·민방위	9,585,278,875	8,113,137,930	1,472,140,945	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356
안전총괄과	9,585,278,875	8,113,137,930	1,472,140,945	8,030,071,486	7,287,895,130	742,176,356
재난예방 및 민방위기반 강화	7,300,985,373	8,021,137,930	(720,152,557)	5,864,740,011	7,201,895,130	(1,337,155,119)
안전한 도시기반시설 조성	2,284,293,502	92,000,000	2,192,293,502	2,165,331,475	86,000,000	2,079,331,475
소방	0	0	0	0	0	0
교육	1,789,079,026	341,384,600	1,447,694,426	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252
유아및초중등교육	0	0	0	0	0	0
고등교육	0	0	0	0	0	0
평생·직업교육	1,789,079,026	341,384,600	1,447,694,426	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252
총무과	88,880,022	44,850,000	44,030,022	0	0	0
주민역량강화	88,880,022	44,850,000	44,030,022	0	0	0
평생학습과	1,700,199,004	296,534,600	1,403,664,404	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252
주민과 함께하는 평생교육	1,700,199,004	296,534,600	1,403,664,404	1,642,330,632	359,215,380	1,283,115,252
문화및관광	6,259,359,467	5,402,081,960	857,277,507	6,616,501,664	5,767,506,480	848,995,184
문화예술	3,561,967,489	1,844,165,550	1,717,801,939	3,307,225,544	1,306,817,320	2,000,408,224
총무과	538,357,676	148,510,000	389,847,676	353,907,503	0	353,907,503
문화행사 지원	538,357,676	148,510,000	389,847,676	353,907,503	0	353,907,503
문화관광과	780,125,494	1,109,375,490	(329,249,996)	570,881,445	651,411,000	(80,529,555)
문화도시 조성	780,125,494	1,109,375,490	(329,249,996)	570,881,445	651,411,000	(80,529,555)
평생학습과	389,339,120	3,000,000	386,339,120	255,113,123	0	255,113,123
독서문화 증진	389,339,120	3,000,000	386,339,120	255,113,123	0	255,113,123
을숙도문화회관	998,576,136	147,073,080	851,503,056	1,015,331,738	248,469,900	766,861,838
을숙도문화회관 운영	998,576,136	147,073,080	851,503,056	1,015,331,738	248,469,900	766,861,838
다대도서관	855,569,063	436,206,980	419,362,083	1,111,991,735	406,936,420	705,055,315
공공도서관 확충 및 운영	855,569,063	436,206,980	419,362,083	1,111,991,735	406,936,420	705,055,315
관광	0	0	0	0	0	0
체육	2,312,501,579	3,350,319,000	(1,037,817,421)	2,976,145,985	4,274,680,110	(1,298,534,125)
총무과	2,312,501,579	3,350,319,000	(1,037,817,421)	2,976,145,985	4,274,680,110	(1,298,534,125)
생활체육 육성	2,134,800,982	3,243,315,360	(1,108,514,378)	2,862,435,930	4,166,367,930	(1,303,932,000)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
을숙도관리	177,700,597	107,003,640	70,696,957	113,710,055	108,312,180	5,397,875
문화재	384,890,399	207,597,410	177,292,989	333,130,135	186,009,050	147,121,085
문화관광과	384,890,399	207,597,410	177,292,989	333,130,135	186,009,050	147,121,085
전통문화의 계승 및 보존	384,890,399	207,597,410	177,292,989	333,130,135	186,009,050	147,121,085
문화및관광일반	0	0	0	0	0	0
환경보호	16,227,691,671	7,008,669,268	9,219,022,403	13,990,305,124	5,892,249,720	8,098,055,404
상하수도·수질	2,390,691,970	270,245,500	2,120,446,470	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790
도시정비과	2,390,691,970	270,245,500	2,120,446,470	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790
하수도 관리	2,390,691,970	270,245,500	2,120,446,470	1,222,966,680	273,953,890	949,012,790
폐기물	12,833,556,445	5,858,738,188	6,974,818,257	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649
자원순환과	12,833,556,445	5,858,738,188	6,974,818,257	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649
청소관리	12,833,556,445	5,858,738,188	6,974,818,257	11,728,389,099	4,810,706,450	6,917,682,649
대기	1,003,443,256	879,685,580	123,757,676	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965
환경위생과	1,003,443,256	879,685,580	123,757,676	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965
맑고 깨끗한 환경도시 구현	1,003,443,256	879,685,580	123,757,676	1,038,949,345	807,589,380	231,359,965
자연	0	0	0	0	0	0
해양	0	0	0	0	0	0
환경보호일반	0	0	0	0	0	0
사회복지	242,847,669,520	228,975,278,415	13,872,391,105	228,645,738,810	219,584,059,050	9,061,679,760
기초생활보장	57,303,405,854	55,380,685,460	1,922,720,394	51,626,128,333	49,940,354,140	1,685,774,193
생활보장과	49,044,541,384	47,369,586,930	1,674,954,454	51,626,128,333	49,940,354,140	1,685,774,193
국민기초생활보장	41,107,935,560	39,804,256,390	1,303,679,170	43,549,509,980	42,188,602,360	1,360,907,620
저소득층 생활안정 지원	7,936,605,824	7,565,330,540	371,275,284	8,076,618,353	7,751,751,780	324,866,573
복지사업과	8,258,864,470	8,011,098,530	247,765,940	0	0	0
취약계층주거지원	8,258,864,470	8,011,098,530	247,765,940	0	0	0
취약계층지원	31,002,152,984	30,067,617,635	934,535,349	28,334,529,282	27,783,210,540	551,318,742
생활보장과	1,375,926,620	1,375,926,620	0	1,067,978,410	1,069,323,520	(1,345,110)
노숙인 보호 및 지원	1,375,926,620	1,375,926,620	0	1,067,978,410	1,069,323,520	(1,345,110)
복지사업과	18,709,425,940	18,559,733,580	149,692,360	17,423,097,790	17,461,383,940	(38,286,150)
취약계층 지원	18,709,425,940	18,559,733,580	149,692,360	17,423,097,790	17,461,383,940	(38,286,150)
복지정책과	10,911,320,424	10,126,957,435	784,362,989	9,843,453,082	9,252,503,080	590,950,002
복지정책 강화	5,824,818,533	5,292,888,325	531,930,208	5,018,076,054	4,659,093,050	358,983,004

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
아동복지 향상	5,086,501,891	4,834,069,110	252,432,781	4,825,377,028	4,593,410,030	231,966,998
여성가족과	5,480,000	5,000,000	480,000	0	0	0
취약계층관리	5,480,000	5,000,000	480,000	0	0	0
보육·가족및여성	65,175,896,980	60,898,664,960	4,277,232,020	63,780,530,000	59,571,073,090	4,209,456,910
여성가족과	65,175,896,980	60,898,664,960	4,277,232,020	0	0	0
보육 및 가정지원	65,175,896,980	60,898,664,960	4,277,232,020	63,780,530,000	59,571,073,090	4,209,456,910
노인·청소년	83,209,604,531	77,091,639,470	6,117,965,061	79,486,612,634	72,592,821,980	6,893,790,654
복지사업과	82,520,389,027	76,645,156,210	5,875,232,817	78,994,684,773	72,326,297,490	6,668,387,283
노인복지 증진	82,520,389,027	76,645,156,210	5,875,232,817	78,994,684,773	72,326,297,490	6,668,387,283
복지정책과	689,215,504	446,483,260	242,732,244	491,927,861	266,524,490	225,403,371
청소년지원 및 보호	689,215,504	446,483,260	242,732,244	491,927,861	266,524,490	225,403,371
노동	3,119,101,141	2,540,624,860	578,476,281	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)
경제진흥과	3,119,101,141	2,540,624,860	578,476,281	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)
고용 촉진 및 안정	3,119,101,141	2,540,624,860	578,476,281	2,334,292,261	6,652,953,000	(4,318,660,739)
보훈	0	0	0	0	0	0
주택	0	0	0	0	0	0
사회복지일반	3,037,508,030	2,996,046,030	41,462,000	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000
보건소	3,037,508,030	2,996,046,030	41,462,000	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000
정신보건복지 증진	3,037,508,030	2,996,046,030	41,462,000	3,083,646,300	3,043,646,300	40,000,000
보건	8,578,622,355	6,563,450,430	2,015,171,925	7,583,540,212	5,936,519,150	1,647,021,062
보건의료	8,543,344,044	6,550,327,480	1,993,016,564	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251
보건소	8,543,344,044	6,550,327,480	1,993,016,564	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251
구민건강 증진	8,543,344,044	6,550,327,480	1,993,016,564	7,555,202,921	5,927,683,670	1,627,519,251
식품의약안전	35,278,311	13,122,950	22,155,361	28,337,291	8,835,480	19,501,811
환경위생과	35,278,311	13,122,950	22,155,361	28,337,291	8,835,480	19,501,811
위생업소 수준 향상	35,278,311	13,122,950	22,155,361	28,337,291	8,835,480	19,501,811
농림해양수산	9,963,873,836	8,822,464,780	1,141,409,056	7,558,508,323	7,873,311,850	(314,803,527)
농업·농촌	163,113,460	81,235,370	81,878,090	224,823,410	157,804,160	67,019,250
경제진흥과	163,113,460	81,235,370	81,878,090	224,823,410	157,804,160	67,019,250
농·축산업 보호	163,113,460	81,235,370	81,878,090	224,823,410	157,804,160	67,019,250
임업·산촌	2,789,928,709	1,693,707,560	1,096,221,149	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875
산림복지과	2,789,928,709	1,693,707,560	1,096,221,149	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
산림자원의 조성	2,789,928,709	1,693,707,560	1,096,221,149	3,402,752,115	2,492,136,240	910,615,875
해양수산·어촌	7,010,831,667	7,047,521,850	(36,690,183)	3,930,932,798	5,223,371,450	(1,292,438,652)
총무과	523,728,169	340,843,700	182,884,469	287,381,611	73,144,250	214,237,361
해양 관광 진흥	523,728,169	340,843,700	182,884,469	287,381,611	73,144,250	214,237,361
경제진흥과	6,487,103,498	6,706,678,150	(219,574,652)	3,643,551,187	5,150,227,200	(1,506,676,013)
수산산업 기반 조성	6,487,103,498	6,706,678,150	(219,574,652)	3,643,551,187	5,150,227,200	(1,506,676,013)
산업·중소기업	1,693,201,997	2,880,485,740	(1,187,283,743)	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)
산업금융지원	0	0	0	0	0	0
산업기술지원	0	0	0	0	0	0
무역및투자유치	0	0	0	0	0	0
산업진흥·고도화	1,693,201,997	2,880,485,740	(1,187,283,743)	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)
경제진흥과	1,693,201,997	2,880,485,740	(1,187,283,743)	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)
지역경제 활성화	1,693,201,997	2,880,485,740	(1,187,283,743)	1,488,535,954	1,523,841,930	(35,305,976)
에너지및자원개발	0	0	0	0	0	0
산업·중소기업일반	0	0	0	0	0	0
수송및교통	3,992,211,009	2,594,073,490	1,398,137,519	4,469,876,897	3,602,537,320	867,339,577
도로	3,943,797,489	2,594,073,490	1,349,723,999	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437
건설과	3,943,797,489	2,594,073,490	1,349,723,999	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437
도로기반시설 확충 및 재해예방	3,943,797,489	2,594,073,490	1,349,723,999	4,408,614,757	3,602,537,320	806,077,437
도시철도	0	0	0	0	0	0
해운·항만	0	0	0	0	0	0
항공·공항	0	0	0	0	0	0
대중교통·물류등기타	48,413,520	0	48,413,520	61,262,140	0	61,262,140
교통행정과	48,413,520	0	48,413,520	61,262,140	0	61,262,140
선진교통 문화조성	48,413,520	0	48,413,520	61,262,140	0	61,262,140
국토및지역개발	3,054,293,708	2,625,978,990	428,314,718	5,783,887,134	3,831,822,770	1,952,064,364
수자원	0	0	0	0	0	0
지역및도시	3,054,293,708	2,625,978,990	428,314,718	5,783,887,134	3,831,822,770	1,952,064,364
산림녹지과	1,471,987,104	393,152,350	1,078,834,754	1,126,501,022	2,023,900	1,124,477,122
녹색환경도시 조성	1,471,987,104	393,152,350	1,078,834,754	1,126,501,022	2,023,900	1,124,477,122
건축과	1,197,885,422	2,032,778,960	(834,893,538)	1,901,304,260	1,547,354,850	353,949,410
주택건설 및 운영	1,197,885,422	2,032,778,960	(834,893,538)	1,901,304,260	1,547,354,850	353,949,410

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
토지정보과	225,562,134	91,924,370	133,637,764	160,248,079	22,689,440	137,558,639
지적행정 구현	225,562,134	91,924,370	133,637,764	160,248,079	22,689,440	137,558,639
도시정비과	158,859,048	108,123,310	50,735,738	2,595,833,773	2,259,754,580	336,079,193
도시정비	92,187,350	52,781,000	39,406,350	2,520,082,108	2,200,000,000	320,082,108
광고물 질서확립	66,671,698	55,342,310	11,329,388	75,751,665	59,754,580	15,997,085
기타	0	0	0	0	0	0
기타	0	0	0	0	0	0
Ⅱ.관리운영비	0	0	63,277,452,680	0	0	64,060,463,303
1.인건비	0	0	59,438,680,260	0	0	61,876,843,562
급여	0	0	41,990,368,490	0	0	40,459,275,930
복리후생비	0	0	10,002,647,270	0	0	9,964,050,580
기타인건비	0	0	7,445,664,500	0	0	7,475,241,310
퇴직급여	0	0	0	0	0	3,978,275,742
2.경비	0	0	3,332,615,420	0	0	1,715,931,741
도서구입및인쇄비	0	0	35,190,900	0	0	33,674,000
소모품비	0	0	234,901,040	0	0	(17,475,650)
홍보및광고비	0	0	11,700,000	0	0	10,750,200
지급수수료	0	0	25,504,560	0	0	23,191,970
일반유형자산수선유지비	0	0	7,875,830	0	0	4,325,400
주민편의시설수선유지비	0	0	0	0	0	0
사회기반시설수선유지비	0	0	0	0	0	0
기타자산수선유지비	0	0	0	0	0	0
교육훈련비	0	0	58,000	0	0	121,200
제세공과금	0	0	114,354,740	0	0	117,086,870
보험료및공제료	0	0	843,010	0	0	53,923
임차료	0	0	4,168,210	0	0	(43,653,972)
출장비	0	0	2,294,045,900	0	0	2,073,327,640
연구개발비	0	0	0	0	0	0
업무추진비	0	0	383,011,190	0	0	372,528,590
행사비	0	0	2,001,000	0	0	2,333,910
의회비	0	0	0	0	0	0
위탁대행사업비	0	0	0	0	0	(864,626,000)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
예술단운동부운영비	0	0	0	0	0	0
주민자치활동운영비	0	0	0	0	0	0
징수교부금	0	0	0	0	0	0
연료비	0	0	1,075,430	0	0	1,014,130
원.정수구입비	0	0	0	0	0	0
용지.주택매출원가	0	0	0	0	0	0
공립대학운영비	0	0	0	0	0	0
기타운영비	0	0	217,885,610	0	0	3,279,530
3.정부간이전비용	0	0	0	0	0	0
시도비보조금	0	0	0	0	0	0
자치구 조정교부금	0	0	0	0	0	0
시군 조정교부금	0	0	0	0	0	0
지방자치단체간부담금	0	0	0	0	0	0
국가에대한부담금	0	0	0	0	0	0
교육비특별회계전출금	0	0	0	0	0	0
교육기관운영비보조금	0	0	0	0	0	0
4.민간등이전비용	0	0	506,157,000	0	0	467,688,000
민간보조금	0	0	0	0	0	0
민간장학금	0	0	0	0	0	0
이차보전금	0	0	0	0	0	0
출연금	0	0	0	0	0	0
전출금비용	0	0	488,157,000	0	0	435,688,000
지방공공기관보조금	0	0	0	0	0	0
기타이전비용	0	0	18,000,000	0	0	32,000,000
Ⅲ.비배분비용	0	0	7,285,611,070	0	0	7,761,078,436
1.운영비	0	0	25,167,128	0	0	450,833,750
이자비용	0	0	25,167,128	0	0	450,833,750
2.기타비용	0	0	7,260,443,942	0	0	7,310,244,686
자산처분손실	0	0	900	0	0	6,993,000
자산손상차손	0	0	18,996,815	0	0	229,213
일반유형자산감가상각비	0	0	824,623,364	0	0	959,655,917
주민편의시설감가상각비	0	0	2,104,343,247	0	0	1,662,889,661

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회기반시설감가상각비	0	0	24,877,648	0	0	25,449,259
무형자산상각비	0	0	33,562,986	0	0	1,062,334
외화환산손실	0	0	0	0	0	0
외환차손	0	0	0	0	0	0
대손상각비	0	0	3,411,498,227	0	0	4,492,412,002
기타비용	0	0	842,540,755	0	0	161,553,300
IV.비배분수익	0	0	3,831,182,857	0	0	2,236,971,801
1.자체조달수익	0	0	2,428,865,254	0	0	1,410,515,862
경상세외수익	0	0	548,387,624	0	0	424,957,292
임시세외수익	0	0	1,880,477,630	0	0	985,558,570
2.기타수익	0	0	1,402,317,603	0	0	826,455,939
전입금수익	0	0	259,094,250	0	0	0
외화환산이익	0	0	0	0	0	0
외환차익	0	0	0	0	0	0
대손충당금환입	0	0	12,307,925	0	0	24,220,514
퇴직급여충당부채환입	0	0	104,837,445	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0
기타수익	0	0	0	0	0	81,070,560
기타비배분수익	0	0	1,026,077,983	0	0	721,164,865
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	105,633,644,445	0	0	96,333,825,115
VI 일반수익	0	0	132,893,589,600	0	0	120,857,378,270
1.자체조달수익	0	0	64,041,259,350	0	0	61,221,244,370
지방세수익	0	0	53,316,761,820	0	0	51,492,724,220
경상세외수익	0	0	4,863,526,690	0	0	4,181,051,070
임시세외수익	0	0	5,860,970,840	0	0	5,547,469,080
2.정부간이전수익	0	0	65,578,420,000	0	0	58,699,453,000
지방교부세수익	0	0	12,043,168,000	0	0	11,254,422,000
자치구 조정교부금수익	0	0	53,535,252,000	0	0	47,445,031,000
시군 조정교부금수익	0	0	0	0	0	0
3.기타수익	0	0	3,273,910,250	0	0	936,680,900
기타일반수익	0	0	3,273,910,250	0	0	936,680,900
VII 재정운영결과(V-VI)	0	0	(27,259,945,155)	0	0	(24,523,553,155)

5-2. 재정운영표(기타특별회계)

5-2-1. 재정운영표(의료보호기금특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	720,229,134	719,456,510	772,624	591,133,271	590,134,090	999,181
사회복지	720,229,134	719,456,510	772,624	591,133,271	590,134,090	999,181
기초생활보장	720,229,134	719,456,510	772,624	591,133,271	590,134,090	999,181
생활보장과	720,229,134	719,456,510	772,624	591,133,271	590,134,090	999,181
국민기초생활보장	720,229,134	719,456,510	772,624	591,133,271	590,134,090	999,181
II.관리운영비	0	0	76,173,870	0	0	102,688,220
2.경비	0	0	76,173,870	0	0	102,688,220
기타운영비	0	0	76,173,870	0	0	102,688,220
III.비배분비용	0	0	119,433,173	0	0	95,454
2.기타비용	0	0	119,433,173	0	0	95,454
대손상각비	0	0	119,433,173	0	0	95,454
IV.비배분수익	0	0	211,090,536	0	0	172,980,018
1.자체조달수익	0	0	211,083,050	0	0	145,324,000
경상세외수익	0	0	2,803,480	0	0	2,441,570
임시세외수익	0	0	208,279,570	0	0	142,882,430
2.기타수익	0	0	7,486	0	0	27,656,018
대손충당금환입	0	0	7,486	0	0	27,656,018
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(14,710,869)	0	0	(69,197,163)
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
1.자체조달수익	0	0	0	0	0	0
2.정부간이전수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(14,710,869)	0	0	(69,197,163)

5-2-2. 재정운영표(주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	0	0	0	0	0	0
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	33,619,338
2.기타비용	0	0	0	0	0	33,619,338
대손상각비	0	0	0	0	0	33,619,338
IV.비배분수익	0	0	39,641,402	0	0	41,868,998
1.자체조달수익	0	0	31,892,186	0	0	41,868,766
경상세외수익	0	0	31,892,186	0	0	41,868,766
2.기타수익	0	0	7,749,216	0	0	232
대손충당금환입	0	0	7,749,216	0	0	232
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(39,641,402)	0	0	(8,249,660)
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(39,641,402)	0	0	(8,249,660)

5-2-3. 재정운영표(주거환경개선사업 특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	851,800	14,434,260	(13,582,460)	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)
국토및지역개발	851,800	14,434,260	(13,582,460)	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)
지역및도시	851,800	14,434,260	(13,582,460)	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)
건축과	851,800	14,434,260	(13,582,460)	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)
주택건설 및 운영	851,800	14,434,260	(13,582,460)	3,865,100	22,916,670	(19,051,570)
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	3,392,777	0	0	2,931,756
2.기타비용	0	0	3,392,777	0	0	2,931,756
대손상각비	0	0	3,392,777	0	0	2,931,756
IV.비배분수익	0	0	13,623,936	0	0	(8,746,488)
1.자체조달수익	0	0	13,623,936	0	0	10,713,512
경상세외수익	0	0	9,500,836	0	0	4,372,512
임시세외수익	0	0	4,123,100	0	0	6,341,000
2.기타수익	0	0	0	0	0	(19,460,000)
기타비배분수익	0	0	0	0	0	(19,460,000)
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(23,813,619)	0	0	(7,373,326)
VI.일반수익	0	0	20,259,840	0	0	12,913,150
1.자체조달수익	0	0	20,259,840	0	0	12,913,150
임시세외수익	0	0	20,259,840	0	0	12,913,150
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(44,073,459)	0	0	(20,286,476)

5-2-4. 재정운영표(주차장 특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,969,691,476	3,411,002,319	(1,441,310,843)	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068
수송및교통	1,969,691,476	3,411,002,319	(1,441,310,843)	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068
대중교통·물류등기타	1,969,691,476	3,411,002,319	(1,441,310,843)	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068
교통행정과	1,969,691,476	3,411,002,319	(1,441,310,843)	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068
선진교통 문화조성	1,969,691,476	3,411,002,319	(1,441,310,843)	2,121,853,148	1,358,308,080	763,545,068
II.관리운영비	0	0	1,619,292,550	0	0	1,532,997,296
1.인건비	0	0	1,521,180,110	0	0	1,442,302,980
급여	0	0	1,496,894,010	0	0	1,417,008,980
복리후생비	0	0	24,286,100	0	0	25,294,000
2.경비	0	0	98,112,440	0	0	90,694,316
도서구입및인쇄비	0	0	367,000	0	0	616,000
소모품비	0	0	8,301,000	0	0	8,676,070
홍보및광고비	0	0	255,000	0	0	0
지급수수료	0	0	998,430	0	0	800,930
일반유형자산수선유지비	0	0	0	0	0	85,000
제세공과금	0	0	0	0	0	51,000
보험료및공제료	0	0	0	0	0	(24,684)
출장비	0	0	84,440,000	0	0	76,290,000
업무추진비	0	0	3,751,010	0	0	4,200,000
III.비배분비용	0	0	424,412,264	0	0	212,596,849
2.기타비용	0	0	424,412,264	0	0	212,596,849
자산손상차손	0	0	0	0	0	1,000
일반유형자산감가상각비	0	0	2,828,130	0	0	7,344,480
주민편의시설감가상각비	0	0	208,467,744	0	0	204,786,369
사회기반시설감가상각비	0	0	465,000	0	0	465,000
대손상각비	0	0	212,186,800	0	0	0
기타비용	0	0	464,590	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	106,297,861	0	0	557,729,302
1.자체조달수익	0	0	106,297,861	0	0	75,781,716
경상세외수익	0	0	91,566,201	0	0	43,005,786
임시세외수익	0	0	14,731,660	0	0	32,775,930
2.기타수익	0	0	0	0	0	481,947,586
대손충당금환입	0	0	0	0	0	39,033,787
기타수익	0	0	0	0	0	94,780
기타비배분수익	0	0	0	0	0	442,819,019
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	496,096,110	0	0	1,951,409,911
VI.일반수익	0	0	4,347,894,360	0	0	8,122,508,800
1.자체조달수익	0	0	4,347,894,360	0	0	4,222,508,800
경상세외수익	0	0	266,471,000	0	0	266,816,000
임시세외수익	0	0	4,081,423,360	0	0	3,955,692,800
3.기타수익	0	0	0	0	0	3,900,000,000
기타일반수익	0	0	0	0	0	3,900,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(3,851,798,250)	0	0	(6,171,098,889)

5-2-5. 재정운영표(발전소주변지역지원사업 특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	581,886,339	545,021,680	36,864,659	663,198,130	616,675,060	46,523,070
일반공공행정	581,886,339	545,021,680	36,864,659	663,198,130	616,675,060	46,523,070
일반행정	581,886,339	545,021,680	36,864,659	663,198,130	616,675,060	46,523,070
총무과	581,886,339	545,021,680	36,864,659	663,198,130	616,675,060	46,523,070
행정역량 강화	581,886,339	545,021,680	36,864,659	663,198,130	616,675,060	46,523,070
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
1. 인건비	0	0	0	0	0	0
2. 경비	0	0	0	0	0	0
3. 정부간이전비용	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	251,607,752	0	0	247,612,085
1. 운영비	0	0	0	0	0	0
2. 기타비용	0	0	251,607,752	0	0	247,612,085
주민편의시설감가상각비	0	0	247,612,085	0	0	247,612,085
IV. 비배분수익	0	0	56,281,460	0	0	38,266,410
1. 자체조달수익	0	0	1,456,520	0	0	2,977,390
경상세외수익	0	0	1,456,520	0	0	2,977,390
임시세외수익	0	0	0	0	0	0
2. 기타수익	0	0	54,824,940	0	0	35,289,020
기타수익	0	0	54,824,940	0	0	35,289,020
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	232,190,951	0	0	255,868,745
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	232,190,951	0	0	255,868,745

5-2-6. 재정운영표(지하수관리 특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	54,062,957	0	54,062,957	45,100,607	0	45,100,607
환경보호	54,062,957	0	54,062,957	45,100,607	0	45,100,607
상하수도·수질	54,062,957	0	54,062,957	45,100,607	0	45,100,607
환경위생과	54,062,957	0	54,062,957	45,100,607	0	45,100,607
지하수 환경 관리	54,062,957	0	54,062,957	45,100,607	0	45,100,607
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
1.인건비	0	0	0	0	0	0
복리후생비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	1,954,193	0	0	2,205,057
2.기타비용	0	0	1,954,193	0	0	2,205,057
대손상각비	0	0	1,954,193	0	0	2,205,057
IV.비배분수익	0	0	8,134,844	0	0	5,282,739
1.자체조달수익	0	0	8,134,844	0	0	5,282,739
경상세외수익	0	0	8,129,234	0	0	4,473,689
임시세외수익	0	0	5,610	0	0	809,050
대손충당금환입	0	0	0	0	0	0
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	47,882,306	0	0	42,022,925
VI.일반수익	0	0	92,973,050	0	0	98,414,850
1.자체조달수익	0	0	92,973,050	0	0	98,414,850
임시세외수익	0	0	92,973,050	0	0	98,414,850
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(45,090,744)	0	0	(56,391,925)

5-3. 재정운영표(기금회계)

5-3-1. 재정운영표(문화체육 및 인적자원개발 지원기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	44,303,184	0	44,303,184	57,653,255	0	57,653,255
문화및관광	44,303,184	0	44,303,184	57,653,255	0	57,653,255
문화예술	27,000,000	0	27,000,000	27,000,000	0	27,000,000
총무과	27,000,000	0	27,000,000	27,000,000	0	27,000,000
문화행사 지원	27,000,000	0	27,000,000	27,000,000	0	27,000,000
체육	17,303,184	0	17,303,184	30,653,255	0	30,653,255
총무과	17,303,184	0	17,303,184	30,653,255	0	30,653,255
생활체육 육성	17,303,184	0	17,303,184	30,653,255	0	30,653,255
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	2,506,430	0	0	2,112,117
1.자체조달수익	0	0	2,506,430	0	0	2,112,117
경상세외수익	0	0	2,506,430	0	0	2,112,117
임시세외수익	0	0	0	0	0	0
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	41,796,754	0	0	55,541,138
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	41,796,754	0	0	55,541,138

5-3-2. 재정운영표(청사건립기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	0	0	0	0	0	0
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	2,197,043	0	0	2,720,511
1.자체조달수익	0	0	2,197,043	0	0	2,720,511
경상세외수익	0	0	2,197,043	0	0	2,720,511
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	(2,197,043)	0	0	(2,720,511)
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(2,197,043)	0	0	(2,720,511)

5-3-3. 재정운영표(복지장학기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	4,800,000	0	4,800,000	6,600,000	0	6,600,000
사회복지	4,800,000	0	4,800,000	6,600,000	0	6,600,000
취약계층지원	4,800,000	0	4,800,000	6,600,000	0	6,600,000
복지정책과	4,800,000	0	4,800,000	6,600,000	0	6,600,000
복지정책 강화	4,800,000	0	4,800,000	6,600,000	0	6,600,000
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	5,010,472	0	0	5,928,209
1.자체조달수익	0	0	5,010,472	0	0	5,928,209
경상세외수익	0	0	5,010,472	0	0	5,928,209
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	(210,472)	0	0	671,791
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(210,472)	0	0	671,791

5-3-4. 재정운영표(자활기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	84,788,960	0	84,788,960	0	0	0
사회복지	84,788,960	0	84,788,960	0	0	0
기초생활보장	84,788,960	0	84,788,960	0	0	0
생활보장과	84,788,960	0	84,788,960	0	0	0
저소득층 생활안정 지원	84,788,960	0	84,788,960	0	0	0
II.관리운영비	0	0	0	0	0	50,000,000
2.경비	0	0	0	0	0	50,000,000
위탁대행사업비	0	0	0	0	0	50,000,000
III.비배분비용	0	0	1,100,000	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	218,286,611	0	0	259,058,606
1.자체조달수익	0	0	52,279,924	0	0	59,939,350
경상세외수익	0	0	52,279,924	0	0	59,939,350
2.기타수익	0	0	166,006,687	0	0	199,119,256
대손충당금환입	0	0	1,900,000	0	0	0
기타비배분수익	0	0	164,106,687	0	0	199,119,256
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	(132,397,651)	0	0	(209,058,606)
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(132,397,651)	0	0	(209,058,606)

5-3-5. 재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,480,000	0	5,480,000	5,600,000	0	5,600,000
사회복지	5,480,000	0	5,480,000	5,600,000	0	5,600,000
노인·청소년	5,480,000	0	5,480,000	5,600,000	0	5,600,000
복지사업과	5,480,000	0	5,480,000	5,600,000	0	5,600,000
노인복지 증진	5,480,000	0	5,480,000	5,600,000	0	5,600,000
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	3,071,196	0	0	4,265,008
1.자체조달수익	0	0	3,071,196	0	0	4,265,008
경상세외수익	0	0	3,071,196	0	0	4,265,008
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	0	0	2,408,804	0	0	1,334,992
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	2,408,804	0	0	1,334,992

5-3-6. 재정운영표(양성평등기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,737,000	0	2,737,000	5,949,000	0	5,949,000
사회복지	2,737,000	0	2,737,000	5,949,000	0	5,949,000
보육·가족및여성	2,737,000	0	2,737,000	5,949,000	0	5,949,000
복지사업과	2,737,000	0	2,737,000	0	0	0
여성복지	2,737,000	0	2,737,000	5,949,000	0	5,949,000
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	3,079,314	0	0	4,424,318
1.자체조달수익	0	0	3,079,314	0	0	4,424,318
경상세외수익	0	0	3,079,314	0	0	4,424,318
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(342,314)	0	0	1,524,682
VI.일반수익	0	0	0	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(342,314)	0	0	1,524,682

5-3-7. 재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
 직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	38,422,041	0	38,422,041	91,468,291	0	91,468,291
보건	38,422,041	0	38,422,041	91,468,291	0	91,468,291
식품의약안전	38,422,041	0	38,422,041	91,468,291	0	91,468,291
환경위생과	38,422,041	0	38,422,041	91,468,291	0	91,468,291
위생업소 수준 향상	38,422,041	0	38,422,041	91,468,291	0	91,468,291
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	4,153,251	0	0	4,182,335
1.자체조달수익	0	0	4,153,251	0	0	4,182,335
경상세외수익	0	0	4,153,251	0	0	4,182,335
임시세외수익	0	0	0	0	0	0
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	34,268,790	0	0	87,285,956
VI.일반수익	0	0	133,266,000	0	0	105,825,920
1.자체조달수익	0	0	133,266,000	0	0	105,825,920
경상세외수익	0	0	16,500,000	0	0	15,000,000
임시세외수익	0	0	116,766,000	0	0	90,825,920
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(98,997,210)	0	0	(18,539,964)

5-3-8. 재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	206,586,569	0	206,586,569	99,515,452	0	99,515,452
공공질서및안전	206,586,569	0	206,586,569	99,515,452	0	99,515,452
재난방재·민방위	206,586,569	0	206,586,569	99,515,452	0	99,515,452
안전총괄과	206,586,569	0	206,586,569	99,515,452	0	99,515,452
재난예방 및 민방위기반 강화	206,586,569	0	206,586,569	99,515,452	0	99,515,452
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	25,773,128	0	0	26,896,392
1.자체조달수익	0	0	25,773,128	0	0	26,896,392
경상세외수익	0	0	25,773,128	0	0	26,896,392
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	180,813,441	0	0	72,619,060
VI.일반수익	0	0	453,157,000	0	0	435,688,000
3.기타수익	0	0	453,157,000	0	0	435,688,000
전입금수익	0	0	453,157,000	0	0	435,688,000
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	(272,343,559)	0	0	(363,068,940)

5-3-9. 재정운영표(옥외광고물정비기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	105,968,808	10,000,000	95,968,808	32,475,756	0	32,475,756
국토및지역개발	105,968,808	10,000,000	95,968,808	32,475,756	0	32,475,756
지역및도시	105,968,808	10,000,000	95,968,808	32,475,756	0	32,475,756
도시정비과	105,968,808	10,000,000	95,968,808	32,475,756	0	32,475,756
광고물 질서확립	105,968,808	10,000,000	95,968,808	32,475,756	0	32,475,756
II.관리운영비	0	0	0	0	0	0
III.비배분비용	0	0	342,234	0	0	0
2.기타비용	0	0	342,234	0	0	0
일반유형자산 감가상각비	0	0	342,234	0	0	0
IV.비배분수익	0	0	1,224,924	0	0	2,466,091
1.자체조달수익	0	0	1,224,924	0	0	2,466,091
경상세외수익	0	0	1,224,924	0	0	2,466,091
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	95,086,118	0	0	30,009,665
VI.일반수익	0	0	35,000,000	0	0	0
3.기타수익	0	0	35,000,000	0	0	0
전입금수익	0	0	35,000,000	0	0	0
VII.재정운영결과(V-VI)	0	0	60,086,118	0	0	30,009,665

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	토지	68,394,844,168	623,119,670	0	50,923,000	68,967,040,838	
	입목	132,788,450	17,160,000	0	0	149,948,450	
	건물	13,370,876,629	0	275,541,168	6,249,785,528	6,845,549,933	
	구축물	1,249,909,735	46,281,060	104,779,780	0	1,191,411,015	
	기계장치	1,609,423,532	163,740,200	213,750,619	0	1,559,413,113	
	차량운반구	439,410,459	1,089,560,880	214,451,000	7,068,653	1,307,451,686	
	집기비품	4,028,286,849	1,003,527,205	1,038,695,551	161,765,707	3,831,352,796	
	기타일반유형자산	111,457,275	332,211,350	133,363,123	24,186,238	286,119,264	
	건설중인일반유형자산	924,945,820	221,580,000	0	1,146,525,820	0	
	소계	90,261,942,917	3,497,180,365	1,980,581,241	7,640,254,946	84,138,287,095	
기타 특별 회계	토지	5,093,680,060	0	0	8,200,000	5,085,480,060	
	구축물	6,458,425	0	5,522,895	0	935,530	
	차량운반구	41,410,022	25,730,000	10,799,078	1,000	56,339,944	
	집기비품	40,541,592	80,753,020	12,776,054	7,000	108,511,558	
	기타일반유형자산	46,876,330	4,424,940	11,457,354	1,159,738	38,684,178	
	소계	5,228,966,429	110,907,960	40,555,381	9,367,738	5,289,951,270	
기금	구축물	11,045,495	1,249,600	1,884,558	0	10,410,537	
	기계장치	0	1,540,000	342,234	26,685	1,171,081	
	집기비품	82,600,904	54,323,320	18,423,570	108,796	118,391,858	
	소계	93,646,399	57,112,920	20,650,362	135,481	129,973,476	
총계		95,584,555,745	3,665,201,245	2,041,786,984	7,649,758,165	89,558,211,841	

2. 주민편의시설 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	도서관	4,443,771,249	1,231,652,620	294,111,697	-1,408,412,963	6,789,725,135	
	주차장	635,465,159	0	8,716,376	0	626,748,783	
	공원	21,425,711,073	1,181,843,030	260,543,875	0	22,347,010,228	
	문화및관광광시설	13,041,217,569	2,016,830	281,109,422	44,901,916	12,717,223,061	
	체육시설	6,960,998,832	96,901,340	382,616,297	0	6,675,283,875	
	사회복지시설	19,410,874,861	765,068,530	282,586,034	1,716,493	19,891,640,864	
	의료시설	1,518,295,845	43,827,060	81,290,285	20,904,714	1,459,927,906	
	교육시설	98,190,953	0	88,387,227	0	9,803,726	
	기타주민편의시설	17,736,791,034	7,746,845,857	1,268,989,346	43,409,543	24,171,238,002	
	건설중인주민편의시설	9,775,411,790	9,300,010,270	0	11,285,667,300	7,789,754,760	
	소계	95,046,728,365	20,368,165,537	2,948,350,559	9,988,187,003	102,478,356,340	
기타 특별 회계	주차장	25,973,771,351	1,110,081,130	223,409,496	159,254	26,860,283,731	
	공원	2,401,001	0	640,000	0	1,761,001	
	체육시설	9,929,261,298	0	248,259,557	0	9,681,001,741	
	사회복지시설	306,067,219	0	4,832,222	0	301,234,997	
	기타주민편의시설	382,497,008	133,036,200	70,372,641	0	445,160,567	
	건설중인주민편의시설	2,983,556,570	3,347,111,650	0	1,146,962,410	5,183,705,810	
	소계	39,577,554,447	4,590,228,980	547,513,916	1,147,121,664	42,473,147,847	
기금	공원	2,000	0	0	0	2,000	
	체육시설	4,789,205	9,924,610	2,236,518	0	12,477,297	
	소계	4,791,205	9,924,610	2,236,518	0	12,479,297	
총계		134,629,074,017	24,968,319,127	3,498,100,993	11,135,308,667	144,963,983,484	

3. 사회기반시설 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액	비고
				감가상각비	기타 (처분 등)		
일반 회계	도로	607,742,127,580	13,428,580,110	0	256,840,870	620,913,866,820	
	상수도시설	721,909	0	681,909	0	40,000	
	하천부속시설	6,366,360,540	364,005,000	0	0	6,730,365,540	
	재활용시설	195,343,788	0	9,679,060	3,000	185,661,728	
	어항및항만시설	2,996,132,450	0	0	0	2,996,132,450	
	기타사회기반시설	4,702,092,471	167,685,820	65,333,839	34,814,075	4,769,630,377	
	건설중인사회기반시설	17,408,873,410	6,821,122,020	0	13,529,753,460	10,700,241,970	
	소계	639,411,652,148	20,781,392,950	75,694,808	13,821,411,405	646,295,938,885	
기타 특별 회계	도로	1,380,340,200	358,311,590	0	0	1,738,651,790	
	기타사회기반시설	252,970,991	94,513,160	51,837,731	0	295,646,420	
	건설중인사회기반시설	69,060	2,674,322,590	0	2,625,154,650	49,237,000	
	소계	1,633,380,251	3,127,147,340	51,837,731	2,625,154,650	2,083,535,210	
총계		641,045,032,399	23,908,540,290	127,532,539	16,446,566,055	648,379,474,095	

4. 감가상각 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건 축 물	3,759,513,750	275,541,168	(413,554,660)	4,448,609,578	
		구 축 물	1,377,331,728	104,779,780	0	1,482,111,508	
		기 계 장 치	359,928,418	213,750,619	0	573,679,037	
		차 량 운 반 구	2,006,986,895	214,451,000	169,803,987	2,051,633,908	
		집 기 비 품	7,687,258,681	1,038,695,551	440,309,630	8,285,644,602	
		기타일반유형자산	207,006,355	133,363,123	(24,186,238)	364,555,716	
		계	15,398,025,827	1,980,581,241	172,372,719	17,206,234,349	
	주민편의시설	도 서 관	3,048,113,941	294,111,697	1,425,882,763	1,916,342,875	
		주 차 장	12,364,381	8,716,376	0	21,080,757	
		공 원	2,792,832,907	260,543,875	0	3,053,376,782	
		문화및관광시설	7,806,212,472	281,109,422	(42,482,197)	8,129,804,091	
		체 육 시 설	1,806,574,088	382,616,297	0	2,189,190,385	
		사 회 복 지 시 설	2,897,841,858	282,586,034	(1,716,493)	3,182,144,385	
		의 료 시 설	1,288,335,736	81,290,285	46,648,252	1,322,977,769	
		교 육 시 설	393,455,847	88,387,227	0	481,843,074	
		기타주민편의시설	5,189,239,379	1,268,989,346	9,717,205	6,448,511,520	
	계	25,234,970,609	2,948,350,559	1,438,049,530	26,745,271,638		
	사회기반시설	상 수 도 시 설	5,966,011	681,909	0	6,647,920	
		재 활 용 시 설	1,700,850,442	9,679,060	34,880,970	1,675,648,532	
		어항및항만시설	0	0	0	0	
		기타사회기반시설	135,158,929	65,333,839	(34,814,075)	235,306,843	
		계	1,841,975,382	75,694,808	66,895	1,917,603,295	
	소 계	42,474,971,818	5,004,626,608	1,610,489,144	45,869,109,282		
	기타특별회계	일반유형자산	구 축 물	52,856,675	5,522,895	0	58,379,570
			차 량 운 반 구	74,549,978	10,799,078	17,104,760	68,244,296
			집 기 비 품	146,659,898	12,776,054	19,257,000	140,178,952
			기타일반유형자산	43,822,160	11,457,354	(1,159,738)	56,439,252
			계	317,888,711	40,555,381	35,202,022	323,242,070
		주민편의시설	주 차 장	1,512,082,113	223,409,496	(159,254)	1,735,650,863
			공 원	5,916,889	640,000	0	6,556,889
			체 육 시 설	2,392,175,035	248,259,557	0	2,640,434,592
			사 회 복 지 시 설	15,704,721	4,832,222	0	20,536,943
			기타주민편의시설	191,457,132	70,372,641	0	261,829,773
계		4,117,335,890	547,513,916	(159,254)	4,665,009,060		
사회기반시설		기타사회기반시설	68,763,999	51,837,731	0	120,601,730	
		계	68,763,999	51,837,731	0	120,601,730	
소 계		4,503,988,600	639,907,028	35,042,768	5,108,852,860		
기금		일반유형자산	구 축 물	7,424,005	1,884,558	0	9,308,563
	기 계 장 치		0	342,234	(26,685)	368,919	
	집 기 비 품		28,353,596	18,423,570	211,204	46,565,962	
	계		35,777,601	20,650,362	184,519	56,243,444	
	주민편의시설	공 원	5,278,000	0	0	5,278,000	
		체 육 시 설	35,258,415	2,236,518	0	37,494,933	
		계	40,536,415	2,236,518	0	42,772,933	
소 계	76,314,016	22,886,880	184,519	99,016,377			
총 계		47,055,274,434	5,667,420,516	1,645,716,431	51,076,978,519		

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표(2016)			재정상태표(2015)		
		자 산	부 채	순 자 산	자 산	부 채	순 자 산
일반회계		905,118,601,245	23,768,296,661	881,350,304,584	885,428,145,500	24,912,363,673	860,515,781,827
기타 특별 회계	의료보호 기금	787,248,350	118,682,490	668,565,860	749,762,551	95,907,560	653,854,991
	지하수관리	643,909,065	0	643,909,065	598,818,321	0	598,818,321
	주민소득지원및 생활안정기금	2,160,229,775	0	2,160,229,775	2,120,588,373	0	2,120,588,373
	주차장	46,732,261,750	131,759,002	46,600,502,748	43,025,284,455	289,065,131	42,736,219,324
	주거환경 개선사업	6,444,330,248	0	6,444,330,248	6,041,945,199	0	6,041,945,199
	발전소 주변지역지원	10,566,767,066	2,078,320	10,564,688,746	10,847,707,970	54,824,940	10,792,883,030
	소계	67,334,746,254	252,519,812	67,082,226,442	63,384,106,869	439,797,631	62,944,309,238
기금	청사건립기금	137,066,537	0	137,066,537	134,869,494	0	134,869,494
	문화체육및인적 자원개발기금	71,191,360	0	71,191,360	112,988,114	0	112,988,114
	옥외광고 정비기금	68,868,990	0	68,868,990	153,438,193	25,996,400	127,441,793
	식품진흥기금	335,852,369	0	335,852,369	236,855,159	0	236,855,159
	복지장학기금	301,152,409	0	301,152,409	300,941,937	0	300,941,937
	양성평등기금	212,028,496	0	212,028,496	211,716,982	30,800	211,686,182
	노인복지기금	200,752,627	0	200,752,627	203,161,431	0	203,161,431
	자활기금	3,391,030,255	0	3,391,030,255	3,258,632,604	0	3,258,632,604
	재난관리기금	1,671,562,150	0	1,671,562,150	1,399,218,591	0	1,399,218,591
	소계	6,389,505,193	0	6,389,505,193	6,011,822,505	26,027,200	5,985,795,305
내부거래		0	0	0	0	0	
총 계		978,842,852,692	24,020,816,473	954,822,036,219	954,824,074,874	25,378,188,504	929,445,886,370

(단위 : 원)

회계구분	재정운영표(2016)			재정운영표(2015)			
	비 용 (a)	수 익 (b)	운영차액 (a-b)	비 용 (a)	수 익 (b)	운영차액 (a-b)	
일반회계	390,404,142,145	417,664,087,300	(27,259,945,155)	368,179,159,031	392,702,712,186	(24,523,553,155)	
기타 특별회계	의료보호 기금	915,836,177	930,547,046	(14,710,869)	693,916,945	763,114,108	(69,197,163)
	지하수관리	56,017,150	101,107,894	(45,090,744)	47,305,664	103,697,589	(56,391,925)
	주민소득지원및 생활안정기금	0	39,641,402	(39,641,402)	33,619,338	41,868,998	(8,249,660)
	주차장	4,013,396,290	7,865,194,540	(3,851,798,250)	3,867,447,293	10,038,546,182	(6,171,098,889)
	주거환경 개선사업	4,244,577	48,318,036	(44,073,459)	6,796,856	27,083,332	(20,286,476)
	발전소 주변지역지원	833,494,091	601,303,140	232,190,951	910,810,215	654,941,470	255,868,745
	소계	5,822,988,285	9,586,112,058	(3,763,123,773)	5,559,896,311	11,629,251,679	(6,069,355,368)
기금	청사건립기금	0	2,197,043	(2,197,043)	0	2,720,511	(2,720,511)
	문화체육및인적 자원개발기금	44,303,184	2,506,430	41,796,754	57,653,255	2,112,117	55,541,138
	음위광고 정비기금	106,311,042	46,224,924	60,086,118	32,475,756	2,466,091	30,009,665
	식품진흥기금	38,422,041	137,419,251	(98,997,210)	91,468,291	110,008,255	(18,539,964)
	복지장학기금	4,800,000	5,010,472	(210,472)	6,600,000	5,928,209	671,791
	여성발전기금	2,737,000	3,079,314	(342,314)	5,949,000	4,424,318	1,524,682
	노인복지기금	5,480,000	3,071,196	2,408,804	5,600,000	4,265,008	1,334,992
	자활기금	85,888,960	218,286,611	(132,397,651)	50,000,000	259,058,606	(209,058,606)
	재난관리기금	206,586,569	478,930,128	(272,343,559)	99,515,452	462,584,392	(363,068,940)
	소계	494,528,796	896,725,369	(402,196,573)	349,261,754	853,567,507	(504,305,753)
내부거래	(488,157,000)	(488,157,000)	0	(435,688,000)	(435,688,000)	0	
총 계	396,233,502,226	427,658,767,727	(31,425,265,501)	373,652,629,096	404,749,843,372	(31,097,214,276)	

제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

○ 전년도말 현재액 4,453,716,920원에서

○ 당해연도에 387,179,730원이 발생하고
338,839,540원이 소멸하여

○ 당해연도말 현재액은 4,502,057,110원으로서

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	4,453,716,920	660,765,840	3,792,951,080	387,179,730	277,179,730	110,000,000	338,839,540	186,979,460	151,860,080	4,502,057,110	750,966,110	3,751,091,000	
	원금	4,452,380,780	659,429,700	3,792,951,080	387,179,730	277,179,730	110,000,000	338,839,540	186,979,460	151,860,080	4,500,720,970	749,629,970	3,751,091,000	
	이자	1,336,140	1,336,140	-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,140	1,336,140	-
일반 회계	계	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	-	-	-	1,700,000	1,700,000	-	3,587,454,990	34,363,990	3,553,091,000	
	원금	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	-	-	-	1,700,000	1,700,000	-	3,587,454,990	34,363,990	3,553,091,000	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
특별 회계	계	674,561,930	624,701,850	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	694,602,120	676,602,120	18,000,000	
	원금	673,225,790	623,365,710	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	693,265,980	675,265,980	18,000,000	
	이자	1,336,140	1,336,140	-	-	-	-	-	-	-	1,336,140	1,336,140	-	
기금	계	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000	
	원금	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	-	-	-	1,700,000	1,700,000	-	3,587,454,990	34,363,990	3,553,091,000	
	원금	3,589,154,990	36,063,990	3,553,091,000	-	-	-	1,700,000	1,700,000	-	3,587,454,990	34,363,990	3,553,091,000	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

【특별회계】

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음연도 이행기한 도래예정액)	
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액											
합계	계	674,561,930	624,701,850	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	694,602,120	676,602,120	18,000,000		
	원금	673,225,790	623,365,710	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	693,265,980	675,265,980	18,000,000		
	이자	1,336,140	1,336,140	-	-	-	-	-	-	-	1,336,140	1,336,140	-		
특별회계	소계	계	674,561,930	624,701,850	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	694,602,120	676,602,120	18,000,000	
		원금	673,225,790	623,365,710	49,860,080	237,179,730	237,179,730	-	217,139,540	185,279,460	31,860,080	693,265,980	675,265,980	18,000,000	
		이자	1,336,140	1,336,140	-	-	-	-	-	-	-	1,336,140	1,336,140	-	
	의료 보호	계	605,642,430	605,642,430	-	205,319,650	205,319,650	-	172,035,700	172,035,700	-	638,926,380	638,926,380	-	
		원금	605,642,430	605,642,430	-	205,319,650	205,319,650	-	172,035,700	172,035,700	-	638,926,380	638,926,380	-	
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	주민 소득지원 및 생활 안정기금	계	68,919,500	19,059,420	49,860,080	31,860,080	31,860,080	-	45,103,840	13,243,760	31,860,080	55,675,740	37,675,740	18,000,000	
		원금	67,583,360	17,723,280	49,860,080	31,860,080	31,860,080	-	45,103,840	13,243,760	31,860,080	54,339,600	36,339,600	18,000,000	
		이자	1,336,140	1,336,140	-	-	-	-	-	-	-	1,336,140	1,336,140	-	

【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	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000		
	원금	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000		
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
기 금	자 활 기 금	계	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000	
		원금	190,000,000	-	190,000,000	150,000,000	40,000,000	110,000,000	120,000,000	-	120,000,000	220,000,000	40,000,000	180,000,000	
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4,500,720,970	1,336,140	3,587,454,990	-	693,265,980	1,336,140	220,000,000	-	
① 보증금 채권	소 계	20,000,000	-	20,000,000	-	-	-	-	-
	사무실임대	-	-	-	-	-	-	-	-
	청사관사	-	-	-	-	-	-	-	-
	전화선예치	-	-	-	-	-	-	-	-
	전세보증금	20,000,000	-	20,000,000	-	-	-	-	-
② 융자금 채권	소 계	3,836,227,360	1,336,140	3,553,091,000	-	63,136,360	1,336,140	220,000,000	-
	지역개발	-	-	-	-	-	-	-	-
	중소기업	-	-	-	-	-	-	-	-
	학자금대여	3,553,091,000	-	3,553,091,000	-	-	-	-	-
	주택융자	-	-	-	-	-	-	-	-
	자활기금	220,000,000	-	-	-	-	-	220,000,000	-
	의료보호	8,796,760	-	-	-	8,796,760	-	-	-
	재정투융자	-	-	-	-	-	-	-	-
주민소득지원 생활안정기금	54,339,600	1,336,140	-	-	54,339,600	1,336,140	-	-	
③ 미수금 채권	소 계	-	-	-	-	-	-	-	-
	재산매각	-	-	-	-	-	-	-	-
	분양미수금	-	-	-	-	-	-	-	-
	환지청산	-	-	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-
④ 기타 채권	소 계	644,493,610	-	14,363,990	-	630,129,620	-	-	-
	소송공탁	-	-	-	-	-	-	-	-
	의료보호부당	630,129,620	-	-	-	630,129,620	-	-	-
	저소득전세자금대출 소송회수비용	14,363,990	-	14,363,990	-	-	-	-	-

2. 채무관리보고서

우리가 갚아야 할 채무는

- 전년도말 현재액은 1,050,000,000원에서
- 당해연도 발생액은 0원이고 150,000,000원이 상환되어
- 당해연도말 현재액은 900,000,000원으로서

그 내용은 다음과 같다.

2-1. 회계별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액 ㉠	소멸액㉡		
일반회계	지방채무	1,050,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	900,000,000

2-2. 회계별 · 종류별 현황

(단위 : 원)

회계	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉠-㉡)	발생액㉠	소멸액㉡		
합 계		1,050,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	900,000,000
일반회계	지방채무	1,050,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	900,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	차입금	1,050,000,000	△150,000,000		150,000,000	-	900,000,000
	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	1,050,000,000	△150,000,000	-	150,000,000	-	900,000,000
		기타	-	-	-	-	-	-