
2007 회계연도 통합재무보고서



인천광역시 남동구
www.namdong.go.kr

※ 2007회계연도 재무보고서는 발생주의 복식부기회계제도에 따라 「지방
자치단체회계기준에 관한 규칙」(2007.12.31)의 규정에 근거하여 최초로
작성한 법정 재무보고서입니다.

2007회계연도 재무보고서를 발간하며

존경하는 남동 구민 여러분!



우리 남동구는 『밝은미래 푸른도시 살기좋은 남동구』의 구정 구호 아래 투명한 자치행정, 활력 있는 지역경제, 찾아가는 복지사회, 균형 있는 지역개발의 구정 방향에 맞춰 『으뜸 남동구 건설』과 구민이 만족하는 자치행정 실현에 최선을 다하고 있습니다.

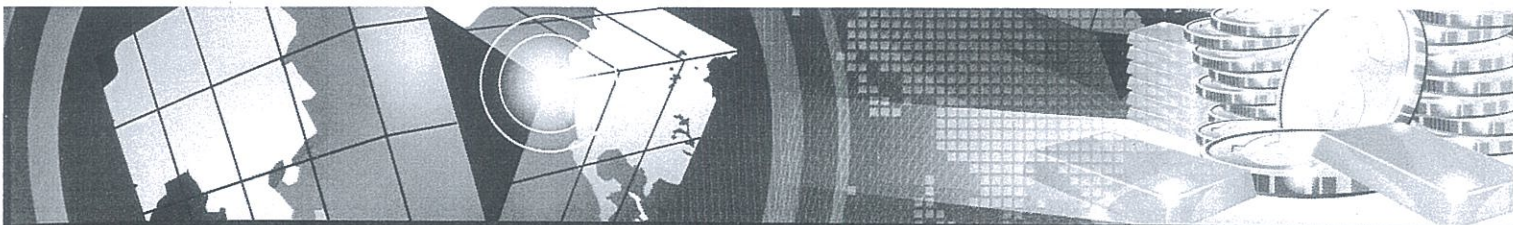
우리 구는 복식부기회계제도를 2006년 시험운동을 거쳐, 2007년도부터 본격 도입·운영하여 금번에 법정 최초의 2007 회계연도 재무보고서를 발간하게 되었습니다. 본 재무보고서는 지방자치단체 회계기준 및 발생주의 복식부기 회계처리지침을 준수하였으며, 우리 구 12개 회계를 총괄한 구의 재정상태 및 운영상황 등 재정정보가 담겨 있습니다. 또한 구민 여러분 모두가 구의 살림을 쉽게 알아 볼 수 있도록 작성 되었습니다.

본 재무보고서를 통해 우리 구 재정을 이해하고 참여함은 물론 다양한 재정정보를 얻는데 많은 도움이 되시길 기대합니다. 다소 미흡한 부분은 지속적으로 수정, 보완하여 알찬 재정정보가 제공 될 수 있도록 세심한 노력을 아끼지 않겠습니다. 앞으로는 재무보고서의 재정운영 결과를 토대로 구민의 삶의 질 향상과 쾌적한 환경 조성을 추진하는 등 사랑과 꿈이 넘치는 희망찬 남동구를 만드는데 모든 힘을 기울여 나갈 것입니다.

끝으로, 그동안 본 재무보고서가 발간되기까지 많은 관심과 협조를 아끼지 않으신 모든 분들께 감사드리며 복식부기회계제도가 안정적으로 정착되는데 힘찬 도약의 밑거름이 될 수 있도록 변함없는 성원과 격려를 부탁드립니다. 감사합니다.

2008. 8.

남 동 구 청 장 윤 태 진



공인회계사의 검토보고서

남동구청장 귀중

우리는 지방자치단체의 2007년 12월 31일 현재의 재정상태보고서, 2007회계연도의 재정운영보고서 및 순자산변동보고서 등 재무제표를 포함하는 재무보고서를 검토하였습니다.

검토범위에는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계에 대한 회계별 재무제표 및 지방자치단체 전체의 통합된 재무제표를 포함하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 남동구청장에게 있으며, 우리의 책임은 이 재무보고서에 대한 검토를 실시하고 그 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 지방재정법, 지방자치단체회계기준 및 발생주의 복식부기 업무처리지침에 따라 재무보고서가 적정하게 작성되었는지를 질문, 세입세출결산서와 대사검증 및 분석적 절차에 의거 수행하였습니다. 검토는 위와 같이 주로 질문 등에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

재무제표 중 현금흐름보고서는 지방자치단체회계기준 부칙에 따라 작성하지 아니하였으며, 사회기반시설은 합리적으로 확정된 가액을 기준으로 재정상태보고서에 반영하여 표시하였습니다.

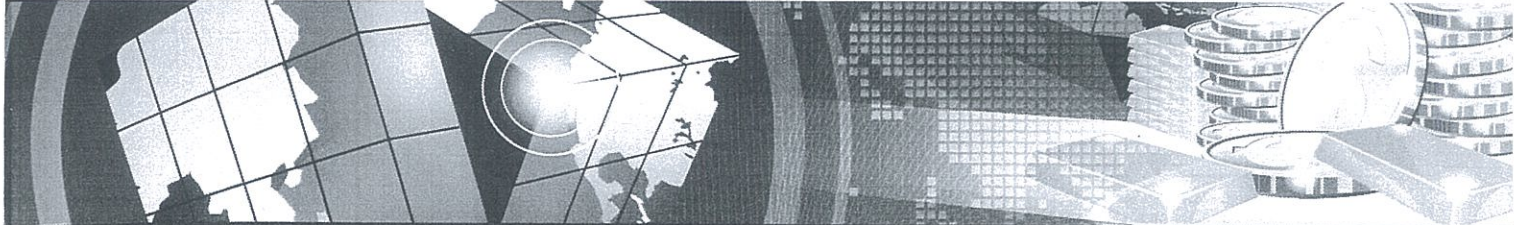
우리의 검토결과 이 재무보고서는 지방자치단체회계기준 및 발생주의·복식부기 회계처리지침에 중요하게 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

회계법인 성 지

대표이사 공인회계사 오 근 형



2008년 5월



CONTENTS

I 결산총평

1. 남동구의 일반현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 남동구가 설치한 회계	7
4. 재무제표에 대한 요약 설명	8
5. 발생주의 복식부기 재정분석	12

II 통합재무제표

1. 통합재정상태보고서	17
2. 통합기능별재정운영보고서	19
3. 통합순자산변동보고서	20

III 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	23
2. 회계과목의 세부내역	33

IV 필수보충정보

1. 예산결산요약서	45
2. 재정운영보고서(성질별)	49
3. 관리책임자산 내역	51
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 의한 명세서	52

V 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	57
2. 주민편의시설 명세서	58
3. 사회기반시설 명세서	59
4. 감가상각명세서	60
5. 공유재산용도별명세서	61
6. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서	62

I 결 산 총 평

결산총평은 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제40조에 의하여 정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계 정보를 쉽게 이해할 수 있도록 서문과 재정분석 및 통계 등의 설명자료를 기술한 것입니다.

1. 남동구의 일반현황 ①
2. 재무보고서의 구성 ①
3. 남동구가 설치한 회계 ①
4. 재무제표에 대한 요약 설명 ①
5. 발생주의 복식부기 재정분석 ①

1. 남동구의 일반현황

남동구는 1988년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 '07년말 현재 행정구역의 면적은 56.85km²이며, 17개동 568개통 3,256반으로 구성되어 있습니다. 남동구의 행정조직은 3국 2실, 18과, 1사무국, 1직속기관(보건소), 1출장소, 17개동으로 구성되어 있고 공무원 정원은 의회사무국을 포함하여 801명입니다. 한편, '07년 말 현재 남동구의 주민 수는 157,972세대, 425,217명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 지방회계기준에 관한 규칙 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 공유재산 용도별 명세서, 회계별재무제표 총괄요약명세서가 포함되어 있습니다.

3. 남동구가 설치한 회계

3-1. 현황

남동구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 5개, 예산외로 운영되는 기금 6개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 남동구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적 구정 운영활동 수행	
기 타 특 별 회 계	의료급여기금특별회계	조 례	의료급여기금의 합리적 관리	
	주차장특별회계	조 례	주차장법 및 도로교통법에 의한 회계관리 운영	
	장수지구구획정리사업	조 례	토지구획정리사업의 효율적 관리	
	서창지구구획정리사업	조 례	토지구획정리사업의 효율적 관리	
	도림지구구획정리사업	조 례	토지구획정리사업의 효율적 관리	
기 금	문화예술진흥기금	조 례	지역문화예술활동지원 및 문화사업	
	재난관리기금	조 례	재난재해 예방 및 응급복구	
	사회복지기금	조 례	사회복지사업의 효율적 추진 및 노인건강, 생활안정	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 질적 향상과 구민보건증진	
	중소기업육성기금	조 례	중소기업육성자금융자지원	
	도시가스사업기금	조 례	도시가스보급확대	

3-2. '07회계연도중 회계의 변동

'07회계연도 중 체육진흥기금회계를 폐지하였습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2007.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 남동구의 총자산은 1,461,694백만원이고, 총부채는 16,305백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,445,389백만원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 139,645백만원(9.55%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,322,049백만원(90.45%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 43,603백만원(31.22%), 단기금융상품 45,028백만원(32.24%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,243백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 38,243백만원, 미수징수교부금 10백만원, 단기대여금 201백만원, 재고자산 9,445백만원, 기타유동자산 493백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,621백만원 입니다.

비유동자산은 투자자산 3,208백만원(0.24%), 일반유형자산 113,822백만원(8.61%), 주민편의시설 310,707백만원(23.50%), 사회기반시설 892,846백만원(67.54%), 기타 비유동자산 1,466백만원(0.11%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,104백만원(31.30%)이고, 장기차입부채가 2,150백만원(13.19%), 기타비유동부채가 9,051백만원(55.51%)으로 비유동부채가 총부채의 68.70%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	'07	자산총계 대비 비율
유동자산	139,645	9.55%
투자자산	3,208	0.22%
일반유형자산	113,822	7.79%
주민편의시설	310,707	21.26%
사회기반시설	892,846	61.08%
기타비유동자산	1,466	0.10%
자산총계	1,461,694	100.00%
유동부채	5,104	31.30%
장기차입부채	2,150	13.19%
기타비유동부채	9,051	55.51%
부채총계	16,305	100.00%
일반순자산	117,540	8.13%
특정순자산	12,581	0.87%
고정순자산	1,315,268	91.00%
순자산총계	1,445,389	100.00%
부채및순자산총계	1,461,694	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2007회계연도 남동구의 총수익은 224,363백만원이고 총비용은 182,761백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 41,602백만원 발생 하였습니다. 이와 같은 재정운영 결과를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익계정은 자체조달수익이 88,118백만원(39.28%)이고, 정부간이전수익 136,242백만원(60.72%), 기타수익 3백만원(0.00%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

4-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회보장비가 73,908백만원(40.44%), 일반행정비 49,449백만원(27.06%), 보건및생활환경개선 25,017백만원(13.69%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'07	수익총계 대비 비율
		비용총계 대비 비율
자체조달수익	88,118	39.28%
정부간이전수익	136,242	60.72%
기타수익	3	0.00%
수익총계	224,363	100.00%
입법및선거관계	1,943	1.06%
일반행정비	49,449	27.06%
교육및문화	5,090	2.79%
보건및생활환경개선	25,017	13.69%
사회보장	73,908	40.44%
주택및지역사회개발	15,828	8.66%
농수산개발	1,216	0.67%
지역경제개발	1,787	0.98%
국토자원보존개발	5,322	2.91%
교통관리	2,839	1.55%
민방위관리	317	0.17%
지원및기타경비	45	0.02%
비용총계	182,761	100.00%
운영차액	41,602	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 47,463백만원(25.97%), 운영비 50,388백만원(27.57%), 정부간이전비용 2,572백만원(1.41%), 기타이전비용 73,138백만원(40.02%), 기타비용 9,200백만원(5.03%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'07	수익총계 대비 비율 / 비용총계 대비 비율
자체조달수익	88,118	39.28%
정부간이전수익	136,242	60.72%
기타수익	3	0.00%
수익총계	224,363	100.00%
인건비	47,463	25.97%
운영비	50,388	27.57%
정부간이전비용	2,572	1.41%
기타이전비용	73,138	40.02%
기타비용	9,200	5.03%
비용총계	182,761	100.00%
운영차액	41,602	

5. 발생주의 복식부기 재정분석

5-1. 총괄

본 재정분석은 2007회계연도 재무제표를 토대로 자주성, 안정성, 효율성, 회계책임, 비용 및 성과 등 5개 부문별로 지표를 대입하여 분석 하였습니다.

자주성은 지방자치단체가 자기의 사무에 필요한 재원을 얼마나 자신이 조달하는지를 알아보는 것으로 총수익대비 자체조달수익비율과 총수익대비 지방세수익비율의 지표가 있습니다.

안정성은 주어진 자원을 일정한 범위내에서 얼마나 적절히 지출하는가를 알아보는 것으로 경상수익대비 경상비용비율, 부채비율의 지표가 있습니다.

효율성은 자산 및 수익을 얼마나 효율적으로 사용하고 수익증가 또는 비용절약을 위해 지방자치단체가 얼마나 노력하고 있으며 공공서비스를 산출하기 위해 자원을 얼마나 생산적으로 운용하는가를 판단하기 위한 것으로 총자산증가율의 지표가 있습니다.

회계책임은 자치단체가 자산을 적정하게 관리하고 있는지, 법적인계를 준수하고 있는지를 나타내는 것으로 수익증감율, 자체조달수익증감율, 미수자체조달수익대비 채권비율, 비용증감율, 경상비용증감율의 지표가 있습니다.

비용 및 성과는 주어진 행정활동의 목표나 목적에 대해 그것을 달성한 정도를 나타내는 것으로 미수자체조달수익증감율, 총비용대비경상비용비율, 총비용대비인건비비율, 총비용대비가타이전비용비율, 감가상각률의 지표가 있습니다.

5-2. 재정분석지표

유형	지표명	산식	지표값
자주성 (2개)	총수익대비 자체조달수익비율	자체조달수익/총수익 $\times 100$	39.27%
	총수익대비 지방세수익비율	지방세수익/총수익 $\times 100$	18.21%
안정성 (2개)	경상수익대비 경상비용비율	경상비용(*1)/경상수익(*2) $\times 100$	82.65%
	부채비율	총부채/(총자산-주민편의시설-사회기반시설) $\times 100$	6.29%
효율성 (1개)	총자산증가율	(현년도말총자산-전년도말총자산)/전년도말총자산 $\times 100$	27.58%
회계책임 (5개)	수익증감률	(현년도 총수익-전년도 총수익)/전년도 총수익 $\times 100$	산출불가
	자체조달수익 증감률	(현년도 자체조달수익-전년도 자체조달수익)/전년도 자체조달수익 $\times 100$	산출불가
	자체조달수익(*3) 대비 채권비율	현년도말 미수자체조달수익(*3)/자체조달수익	48.23%
	비용증감률	(현년도 총비용-전년도 총비용)/전년도 총비용 $\times 100$	산출불가
	경상비용증감률	(현년도 경상비용-전년도 경상비용)/전년도 경상비용 $\times 100$	산출불가
비용 및 성과 (5개)	미수자체조달수익 증감율	(현년도말 미수자체조달수익-전년도말 미수자체조 달수익)/전년도말 미수자체조달수익 $\times 100$	65.54%
	총비용대비 경상비용비율	경상비용/총비용 $\times 100$	54.95%
	총비용대비 인건비비율	인건비/총비용 $\times 100$	25.97%
	총비용대비 기타이전비용비율	기타이전비용/총비용 $\times 100$	40.02%
	감가상각률	감가상각비(*4)/연평균(*5) 감가상각자산(*6) $\times 100$	1.95%

(*1) 경상비용 : 인건비+운영비+정부간이전비용

(*2) 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세수익+재정보전금수익+조정교부금수익

(*3) 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금

(*4) 감가상각비 : 일반유형자산감가상각비+주민편의시설감가상각비+사회기반시설감가상각비

(*5) 연평균 : (전년도말 + 현년도말) / 2

(*6) 감가상각자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설-감가상각을 하지 않는 자산

Ⅱ 통합재무제표

재무제표는 지방자치단체 회계기준에 관한 제8조 및 9조의 규정에 따라 보고실체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 통합 재정상태보고서, 통합재정운영보고서, 통합 순자산변동보고서 및 주석으로 구성되어 있습니다.

1. 통합재정상태보고서 ①
2. 통합기능별재정운영보고서 ①
3. 통합순자산변동보고서 ①

재정상태보고서

2007년 12월 31일 현재

남동구

(단위: 원)

구 분	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
자 산					
1. 유동자산	89,880,122,476	38,414,100,955	11,351,267,248	-	139,645,490,679
현금및현금성자산 (주2)	41,203,136,550	2,066,108,111	333,845,544	-	43,603,090,205
단기금융상품 (주2)	20,000,000,000	14,200,000,000	10,828,198,210	-	45,028,198,210
미수세금 (주3)	4,242,656,241	-	-	-	4,242,656,241
미수세금대손충당금 (주3)	(1,193,210,783)	-	-	-	(1,193,210,783)
미수세의수입금 (주4)	25,383,975,797	12,858,958,306	-	-	38,242,934,103
미수세의수입금대손충당금 (주4)	(274,781,364)	(148,928,020)	-	-	(423,709,384)
미수징수교부금	10,092,500	-	-	-	10,092,500
단기대여금 (주5)	-	29,684,538	171,446,560	-	201,131,098
단기대여금대손충당금	-	(2,135,810)	(1,714,466)	-	(3,850,276)
재고자산 (주6)	113,387,866	9,331,519,550	-	-	9,444,907,416
기타유동자산 (주7)	394,865,669	78,894,280	19,491,400	-	493,251,349
2. 투자자산	1,978,124,000	-	1,230,000,000	-	3,208,124,000
장기금융상품 (주2)	-	-	1,230,000,000	-	1,230,000,000
장기대여금 (주5)	1,345,936,000	-	-	-	1,345,936,000
장기투자증권 (주8)	300,000,000	-	-	-	300,000,000
기타투자자산	332,188,000	-	-	-	332,188,000
3. 일반유형자산	113,674,707,636	147,308,687	-	-	113,822,016,323
토지	78,922,072,974	-	-	-	78,922,072,974
입목	7,351,400,636	-	-	-	7,351,400,636
건물	23,861,753,096	-	-	-	23,861,753,096
건물감가상각누계액	(5,358,288,236)	-	-	-	(5,358,288,236)
구축물	2,475,975,813	27,279,700	-	-	2,503,255,513
구축물감가상각누계액	(781,921,521)	(1,363,985)	-	-	(783,285,506)
차량운반구	1,937,284,530	131,148,280	-	-	2,068,432,810
차량운반구감가상각누계액	(1,345,767,825)	(82,809,859)	-	-	(1,428,577,684)
집기비품	16,402,288,358	139,662,840	-	-	16,541,951,198
집기비품감가상각누계액	(10,237,300,689)	(66,608,289)	-	-	(10,303,908,978)
건설중인일반유형자산	447,210,500	-	-	-	447,210,500
4. 주민편의시설	293,169,999,395	17,536,703,650	-	-	310,706,703,045
주차장	851,800,000	18,417,626,499	-	-	19,269,426,499
주차장감가상각누계액	(217,879,166)	(953,915,799)	-	-	(1,171,794,965)
공원	293,908,512,120	-	-	-	293,908,512,120
공원감가상각누계액	(39,517,195,782)	-	-	-	(39,517,195,782)
문화및관광시설	1,304,067,450	-	-	-	1,304,067,450
문화및관광시설감가상각누계액	(18,156,496)	-	-	-	(18,156,496)
체육시설	15,909,736,520	-	-	-	15,909,736,520
체육시설감가상각누계액	(1,340,457,573)	-	-	-	(1,340,457,573)

I. 결 산 총 평

(단위: 원)

구 분	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
사회복지시설	17,051,874,133	-	-	-	17,051,874,133
사회복지시설감가상각누계액	(1,882,489,554)	-	-	-	(1,882,489,554)
의료시설	2,031,632,409	-	-	-	2,031,632,409
의료시설감가상각누계액	(1,089,024,394)	-	-	-	(1,089,024,394)
기타주민편의시설	1,067,408,774	-	-	-	1,067,408,774
기타주민편의시설감가상각누계액	(72,628,806)	-	-	-	(72,628,806)
건설중인주민편의시설	5,182,799,760	72,992,950	-	-	5,255,792,710
5. 사회기반시설	813,619,336,962	79,226,917,560	-	-	892,846,254,522
도로	806,844,717,694	678,719,960	-	-	807,523,437,654
하천부속시설	2,087,591,000	-	-	-	2,087,591,000
폐기물처리시설	1,058,617,300	-	-	-	1,058,617,300
폐기물처리시설감가상각누계액	(164,107,802)	-	-	-	(164,107,802)
재활용시설	1,317,069,960	-	-	-	1,317,069,960
재활용시설감가상각누계액	(280,706,231)	-	-	-	(280,706,231)
농수산기반시설	141,987,970	-	-	-	141,987,970
농수산기반시설감가상각누계액	(47,240,209)	-	-	-	(47,240,209)
건설중인사회기반시설	2,661,407,280	78,548,197,600	-	-	81,209,604,880
6. 기타비유동자산	1,448,637,226	16,809,169	-	-	1,465,446,395
보증금 (주9)	743,789,000	-	-	-	743,789,000
무형자산 (주10)	704,848,226	16,809,169	-	-	721,657,395
(자산총계)	1,313,770,927,695	135,341,840,021	12,581,267,248	-	1,461,694,034,964
부 채					
1. 유동부채	4,922,139,130	182,108,510	-	-	5,104,247,640
유동성장기차입부채 (주12)	200,000,000	-	-	-	200,000,000
기타유동부채 (주11)	4,722,139,130	182,108,510	-	-	4,904,247,640
2. 장기차입부채	2,150,000,000	-	-	-	2,150,000,000
장기차입금 (주12)	2,150,000,000	-	-	-	2,150,000,000
3. 기타비유동부채	9,051,207,464	-	-	-	9,051,207,464
퇴직급여충당부채 (주13)	8,701,005,780	-	-	-	8,701,005,780
기타비유동부채	350,201,684	-	-	-	350,201,684
(부채총계)	16,123,346,594	182,108,510	-	-	16,305,455,104
순 자 산					
고정순자산 (주14)	1,218,340,286,191	96,927,739,066	-	-	1,315,268,025,257
특정순자산 (주14)	-	-	12,581,267,248	-	12,581,267,248
일반순자산 (주14)	79,307,294,910	38,231,992,445	-	-	117,539,287,355
(순자산총계)	1,297,647,581,101	135,159,731,511	12,581,267,248	-	1,445,388,579,860
(부채및순자산총계)	1,313,770,927,695	135,341,840,021	12,581,267,248	-	1,461,694,034,964

재정운영보고서

2007년 1월1일 부터 2007년 12월 31일까지

남동구

(단위: 원)

구 분	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
1. 자체조달수익	82,416,069,211	5,095,976,217	606,228,383	-	88,118,273,811
지방세수익	40,858,410,731	-	-	-	40,858,410,731
경상세외수익	18,824,233,714	1,374,619,486	525,094,417	-	20,723,947,617
임시세외수익	22,733,424,766	3,721,356,731	81,133,966	-	26,535,915,463
2. 정부간이전수익	134,898,844,160	773,466,490	569,750,000	-	136,242,060,650
지방교부세수익	6,703,521,000	-	-	-	6,703,521,000
조정교부금수익	53,215,834,000	-	-	-	53,215,834,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	44,721,326,950	139,138,980	-	-	44,860,465,930
시도비보조금수익	30,258,162,210	634,327,510	569,750,000	-	31,462,239,720
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	1,501,316,615	4,778,343	797,493,000	-2,300,493,000	3,094,958
회계간접입금수익	1,500,000,000	3,000,000	797,493,000	-2,300,493,000	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	1,316,615	1,236,843	-	-	2,553,458
기타수익	-	541,500	-	-	541,500
4. 수익총계	218,816,229,986	5,874,221,050	1,973,471,383	-2,300,493,000	224,363,429,419
5. 비용					
입법및선거	1,942,635,090	-	-	-	1,942,635,090
일반행정	49,449,367,401	-	-	-	49,449,367,401
교육및문화	5,157,334,304	-	33,000,000	-100,000,000	5,090,334,304
보건및생활환경개선	24,881,293,782	-	135,867,200	-	25,017,160,982
사회보장	73,836,996,002	263,368,632	108,134,616	-300,000,000	73,908,499,250
주택및지역사회개발	14,395,074,432	1,432,517,429	-	-	15,827,591,861
농수산개발	1,215,590,458	-	-	-	1,215,590,458
지역경제개발	1,691,970,380	-	1,795,268,325	-1,700,000,000	1,787,238,705
국토자원보존개발	4,954,643,440	-	565,073,070	-197,493,000	5,322,223,510
교통관리	663,697,320	2,175,150,814	-	-	2,838,848,134
민방위관리	317,069,590	-	-	-	317,069,590
지원및기타경비	48,000,000	-	-	-3,000,000	45,000,000
6. 비용총계	178,553,672,199	3,871,036,875	2,637,343,211	-2,300,493,000	182,761,559,285
7. 운영차액	40,262,557,787	2,003,184,175	-663,871,828	-	41,601,870,134

순자산변동보고서

2007년 1월 1일 부터 2007년 12월 31일 까지

(단위:원)

남동구

과 목	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
1. 기초순자산	1,253,822,887,114	133,156,547,336	13,245,139,076	-	1,400,224,573,526
2. 운영차액	40,262,557,787	2,003,184,175	-663,871,828	-	41,601,870,134
3. 순자산의 증가	3,562,136,200	-	-	-	3,562,136,200
전기오류수정이익					
관리전환에 의한 자산증가					3,562,136,200
기부채납에 의한 자산증가	3,562,136,200				
기타순자산의 증가					
4. 순자산의 감소	-	-	-	-	-
전기오류수정손실					
관리전환에 의한 자산감소					
기타순자산의 감소					
5. 기말순자산	1,297,647,581,101	135,159,731,511	12,581,267,248	-	1,445,388,579,860

Ⅲ 재무제표에 대한 주석

주석은 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제41조에 따라 정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 채택한 주요한 회계정책과 회계과목의 세부내역 및 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것을 말합니다.

1. 주요 회계정책 ①

2. 회계과목의 세부내역 ①

1. 주요 회계정책

남동구가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 '지방자치단체 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 발생주의 복식부기 회계처리지침'(이하 "회계처리지침")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다. 대체평가지 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 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 평가 하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2007년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월 29일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기간") 중에 발생한 자금의 출납 거래는 2007 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치 로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [17] 을 참조하십시오.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치 단체내의 거래를 말합니다. 남동구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계 제거하여

표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [15]에 제시되어 있습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 부과지방식, 신고납부방식, 특별징수방식으로 구분하여, 부과지방식에서는 납동구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에서, 신고납부방식에서는 납세의무자가 세액을 신고하고 납부한 시점에서, 그리고 특별징수방식에서는 특별징수의무자가 원천징수한 금액을 신고하고 납입한 시점에서 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 납동구가 보유하고 있는 현금(現金), 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월

이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내이고 현금및현금성자산에 포함되지 않는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 남동구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방 자치단체에 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. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 주차장) 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.

구 분	내 역	내용연수
건물(부속시설 포함) 및 구축물	철골·철근콘크리트, 철근콘크리트, 석조, 연와석조, 철골조	40년
	기타의 구조	10년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	해당내용연수
	기타의 것	10년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	해당내용연수
	기타의 것	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	해당내용연수
	기타의 것	5년
기타일반유형자산, 기타주민편의시설, 기타사회기반시설	위에 속하지 않는 기타의 자산	5년

라. 감가상각 제외 자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가

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

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	내 역	내용연수
산업재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입 및 개발비	3년

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

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로기준법 및 근로자퇴직급여보장법 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것[과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금]을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산 및 관리책임이 부여된 국공유 재산 등과 같이 남동구가 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.

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함 우발상황의 회계처리에 대한 사항에 관하여는 기업회계기준을 준용하고 있습니다.

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 남동구에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-17. 회계처리특례

가. 지방회계기준 적용의 유예

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

나. 재무제표 비교표시 유예

지방회계기준 제9조 제3항의 규정에 불구하고, 지방회계기준 시행일 직전 회계연도인 2006 회계연도의 재무제표는 비교표시를 생략하였습니다.

다. 사회기반시설의 재무제표 계상

지방회계기준 부칙 제3항(사회기반시설의 구분보고에 관한 경과조치)의 사회기반시설의 재정상태보고서 계상은 2007회계연도부터 적용한다.

2. 재정자금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금, 정기예적금 등	41,203,136,550	2,066,108,111	333,845,544	43,603,090,205
단기금융상품(B)	정기예금, 정기적금 등	20,000,000,000	14,200,000,000	10,828,198,210	45,028,198,210
장기금융상품(C)	정기예금, 정기적금 등	-	-	1,230,000,000	1,230,000,000
계 (A+B+C)		61,203,136,550	16,266,108,111	12,392,043,754	89,861,288,415

‘07회계연도말 현재 보유하고 있는 금융상품 중 다른 지방자치단체 및 타인 등을 위해 담보 또는 보증목적으로 제공한 것은 없습니다.

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	면허세	316,630,611	31.28	99,054,258	217,576,353
	재산세	3,102,117,570	24.89	772,197,056	2,329,920,514
	종합토지세(과년도)	538,747,350	38.55	207,698,565	331,048,785
	소계	3,957,495,531	31.57	1,078,949,879	2,878,545,652
목 적 세	사업소세	285,160,710	40.07	114,260,902	170,899,808
	소계	285,160,710	40.07	114,260,902	170,899,808
계		4,242,656,241	35.82	1,193,210,781	3,049,445,460

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	110,103,090	-	-	-	110,103,090
미수사용료수익	572,455,680	-	-	-	572,455,680
미수수수수료수익	34,354,930	-	-	-	34,354,930
미수국공유재산매각 대금수익	12,191,320	-	-	-	12,191,320
미수부담금수익	101,351,690	-	-	-	101,351,690
미수변상금수익	405,729,011	-	-	-	405,729,011
미수과태료범칙금수익	24,090,052,902	12,730,401,116	-	-	36,820,454,018
미수채납처분수익	862,520	-	-	-	862,520
미수기타임시세외수익	56,874,654	128,557,190	-	-	185,431,844
계	25,383,975,797	12,858,958,306	-	-	38,242,934,103

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	110,103,090	6.21%	6,834,061	103,269,029
미수사용료수익	572,455,680	1.39%	7,958,361	564,497,319
미수수수수료수익	34,354,930	1.00%	343,550	34,011,380
미수국공유재산매각대금	12,191,320	1.00%	121,913	12,069,407
미수부담금	101,351,690	1.00%	1,013,517	100,338,173
미수변상금	405,729,011	4.20%	17,032,061	388,696,950
미수채납처분수익	862,520	1.00%	8,625	853,895
미수과태료범칙금수익	36,820,454,018	1.00%	368,203,549	36,452,250,469
미수기타임시세외수익	185,431,844	11.97%	22,193,747	163,238,097
계	38,242,934,103		423,709,384	37,819,224,719

※ 대손설정율이 1% 미만인 경우에는 1%로 함

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금 (의료급여, 자활기금)	-	29,684,538	171,446,560	-	201,131,098
학자위탁대여금		1,345,936,000	-	-	-	1,345,936,000
계		1,345,936,000	29,684,538	171,446,560		1,547,067,098
차감 : 유동성 대체액		-	29,684,538	171,446,560	-	201,131,098
차감후 잔액		1,345,936,000	-	-	-	1,345,936,000

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
판 매 용 재고자산	쓰레기봉투	113,387,866	-	-	113,387,866
	기타 (체비지)	-	9,331,519,550	-	9,331,519,550
계		113,387,866	9,331,519,550	-	9,444,907,416

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	-	-	12,774,970	-	12,774,970
일반미수금대손충당금	-	-	(127,750)	-	(127,750)
미수수익	-	-	6,844,180	-	6,844,180
선급비용	12,037,190	894,280	-	-	12,931,470
세입세출의단기보관현금	382,828,479	78,000,000	-	-	460,828,479
계	394,865,669	78,894,280	19,491,400	-	493,251,349

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	남동구도시관리공단	100.00%	300,000,000	300,000,000	해당무
계				300,000,000	300,000,000	

8-2. 출자금 및 투자주식의 세부내역

구 분		피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	남동구 도시관리공단	547,678,104	247,678,104	300,000,000	3,468,387,600	3,468,387,600	-
계		547,678,104	247,678,104	300,000,000	3,468,387,600	3,468,387,600	-

9. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
전신전화가입권	39,204,000	-	-	39,204,000
임차보증금	704,585,800	-	-	704,585,800
계	743,789,800	-	-	743,789,800

10. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
산업재산권	361,658	-	-	361,658
전산소프트웨어	704,486,568	16,809,169	-	721,295,737
계	704,848,226	16,809,169	-	721,657,395

11. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	4,137,326,840	104,108,510	-	-	4,241,435,350
선수수익	46,529,544	-	-	-	46,529,544
단기예수보관금	382,828,479	-	-	-	382,828,479
일반미지급비용	27,049,923	-	-	-	27,049,923
유동성장기미지급금	128,404,344	-	-	-	128,404,344
계	4,722,139,130	104,108,510	-	-	4,826,247,640

12. 장기차입금의 세부내역

12-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
청사정비지원금	2,350,000,000	-	-	-	2,350,000,000
계	2,350,000,000	-	-	-	2,350,000,000
차감 : 유동성대체액	200,000,000	-	-	-	200,000,000
유동성 대체후 잔액	2,150,000,000	-	-	-	2,150,000,000

12-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분		사업명	연이자율(%)	상환조건	잔액	차입처
일반회계	청사정비 지원금	장수서창동청사신축	3.00%	2년거치 10년상환	450,000000	한국지방재정 공제회
		만수3동청사신축	3.00%		450,000000	
		구월2동청사신축	3.00%		450,000,000	
		논현고잔동청사신축	3.00%		500,000,000	
		만수1동청사신축	3.00%		500,000,000	
계					2,350,000,000	

12-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
2008년	200,000,000	-	-	-	200,000,000
2009년	250,000,000	-	-	-	250,000,000
2010년	250,000,000	-	-	-	250,000,000
2011년	250,000,000	-	-	-	250,000,000
2012년 이후	1,400,000,000	-	-	-	1,400,000,000
계	2,350,000,000	-	-	-	2,350,000,000

13. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	176	-	-	176
전년도말퇴직금추계액(A)	9,071,434,553	-	-	9,071,434,553
퇴직금지급액(B)	1,174,524,270	-	-	1,174,524,270
퇴직급여설정액(C)	937,772,097	-	-	937,772,097
계(A-B+C)	8,834,682,380	-	-	8,834,682,380
차감: 퇴직금전환금및예치금	133,676,600	-	-	133,676,600
차감잔액	8,701,005,780	-	-	8,701,005,780

14. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
순자산총계(A)	1,297,644,562,451	135,159,731,511	12,581,267,248	-	1,445,385,561,210
시설 투자액	일반유형자산	113,674,707,636	147,308,687	-	113,822,016,323
	주민편의시설	293,169,999,395	17,536,703,650	-	310,706,703,045
	사회기반시설	813,619,336,962	79,226,917,560	-	892,846,254,522
	무형자산	704,848,226	16,809,169	-	721,657,395
	소계(B)	1,221,168,892,219	96,927,739,066	-	1,318,096,631,285
시설 투자 관련 차입금	유동성장기 차입부채	200,000,000	-	-	200,000,000
	유동성장기 미지급금	128,404,344	-	-	128,404,344
	장기차입금	2,150,000,000	-	-	2,150,000,000
	장기미지급금	350,201,684	-	-	350,201,684
	소계(C)	2,828,606,028	-	-	2,828,606,028
고정순자산(D=B-C)	1,218,340,286,191	96,927,739,066	-	-	1,315,268,025,257
특정순자산(E)	-	-	12,581,267,248	-	12,581,267,248
일반순자산(A-D-E)	79,307,294,910	38,231,992,445	-	-	117,539,287,355

15. 내부거래의 내역

15-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	-	3,000,000	797,493,000L	800,493,000
기타특별회계	-	-	-	-
기금	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000
계	1,500,000,000	3,000,000	797,493,000	2,300,493,000

16. 금융리스

16-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타 특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	461,398,829	-	-	461,398,829
	무형자산	전산소프트웨어	212,050,271	-	-	212,050,271
	계		673,449,100	-	-	673,449,100
리스 부채	유동부채	유동성장기미지급금	128,404,344	-	-	128,404,344
	기타비유동부채	장기미지급금	350,201,684	-	-	350,201,684
	계		478,606,028	-	-	478,606,028

16-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사
일반회계	시군구정보화공통기반시스템 (시스템관리소프트웨어)	5.20	원리금분할 상환(60개월)	152,103,984	한국아이비엠(주)
	시군구정보화공통기반시스템 (터미널서버)	4.82	원리금분할 상환(60개월)	15,989,040	한국아이비엠(주)
	시군구정보화공통기반시스템 (터미널서버)	6.42	원리금분할 상환(60개월)	310,513,004	한국아이비엠(주)
계				478,606,028	

16-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2008년	128,404,344	-	-	128,404,344
2009년	134,909,921	-	-	134,909,921
2010년	141,746,516	-	-	141,746,516
2011년	73,545,247	-	-	73,545,247
2012년 이후	-	-	-	-
계	478,606,028	-	-	478,606,028

17. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

17-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율
일반회계	250,965,554,150	7,815,874,970	3.11%	189,762,417,600	7,241,381,990	3.82%
기타 특별회계	27,760,367,861	356,488,084	1.28%	11,494,259,750	250,532,630	2.18%
기금	2,037,896,688	-	0.00%	2,746,703,036	-	0.00%
계	280,763,818,699	8,172,363,054	2.91%	204,003,380,386	7,491,914,620	3.67%

17-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금(소계)	3,217,275,600	231,606,240	-	-	3,448,881,840
일반회계	3,217,275,600	-	-	-	3,217,275,600
주차장특별회계	-	17,469,640	-	-	17,469,640
장수지구구획정리특별회계	-	64,931,600	-	-	64,931,600
서창지구구획정리특별회계	-	90,185,000	-	-	90,185,000
도림지구구획정리특별회계	-	59,020,000	-	-	59,020,000
일반미지급비용(소계)	4,024,106,390	18,926,390	-	-	4,043,032,780
일반회계	4,024,106,390	-	-	-	4,024,106,390
주차장특별회계	-	18,926,390	-	-	18,926,390
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채	-	-	-	-	-
계	7,241,381,990	250,532,630	-	-	7,491,914,620

17-3. 출납폐쇄기간 중 반납·환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
사업집행잔액반납등	685,301,620	15,211,180	-	-	700,512,800
과오납환부	18,850,730	121,186	-	-	18,971,916
계	704,152,350	15,332,366	-	-	719,484,716

18. 우발채무 등

18-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2007년	690,369,998	환지예정지변경지정 처분취소 외 3건	-	-	-
2006년	321,769,913	행정대집행제고 처분취소 외 13건	-	과징금부과처분 취소의 6건	-
2004년	593,976,067	부당이득금반환 외 1건	-	-	-
계	1,606,115,978		-		-

19. 보험·공제 가입자산

(단위: 원)

보험·공제 종류	자산종류	자산명	보험공제등록금액	특약사항
재해복구공제 (화재보험)	일반유형자산	청사건물 및 부속시설물	7,142,790	영조물배상 공제포함
	주민편의시설	복지시설, 체육시설 및 공중화장실	3,780,650	
영조물배상공제	주민편의시설	공원, 쉼터, 주차장	43,098,800	
	사회기반시설	도로 및 부속시설물		
계			54,022,240	

20. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	382,828,479	78,000,000	-	460,828,479
계	382,828,479	78,000,000	-	460,828,479

IV 필수보충정보

필수보충정보는 재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말합니다. 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제42조의 규정에 따라 예산결산요약표, 설징별 재정운영보고서, 관리책임자산, 예산회계와 재무회계의 차이에 의한 명세서가 있습니다.

1. 예산결과요약표 ①

2. 재정운영보고서(성질별) ①

3. 관리책임자산 내역 ①

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 의한 명세서 ①

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위:원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		244,933,899,000	29,958,939,000	274,892,838,000	321,511,442,423
일반회계		226,247,033,000	-	243,738,266,000	280,828,022,128
	지방세수입	39,207,461,000	-	39,207,461,000	44,624,719,392
	보통세	31,981,461,000	-	31,981,461,000	34,303,235,970
	목적세	6,063,000,000	-	6,063,000,000	6,453,257,351
	과년도수입	1,163,000,000	-	1,163,000,000	3,868,226,071
	세외수입	52,230,501,000	17,536,233,000	69,766,734,000	96,667,131,736
	경상적세외수입	23,385,026,000	-	23,385,026,000	24,219,938,757
	임시적세외수입	28,845,475,000	17,536,233,000	46,381,708,000	72,447,192,979
	지방교부세	2,287,219,000	-	2,287,219,000	6,703,521,000
	조정교부금 및 재정보전금	53,215,834,000	-	53,215,834,000	53,215,834,000
	보조금	79,306,018,000	-	79,306,018,000	79,116,816,000
	국고보조금등	46,762,927,000	-	46,762,927,000	46,648,682,200
	시.도비보조금등	32,543,091,000	-	32,543,091,000	32,468,133,800
	지방채 및 예치금회수	-	-	-	500,000,000
	국내차입금	-	-	-	500,000,000
기타특별회계		18,686,866,000	12,422,706,000	31,109,572,000	40,683,420,295
	의료급여기금	350,724,000		350,724,000	542,038,738
	주차장특별회계	5,935,747,000	588,665,000	6,524,412,000	19,035,059,693
	장수지구구획정리사업	3,270,395,000		3,270,395,000	3,097,584,826
	서창지구구획정리사업	7,513,000,000	7,229,267,000	14,742,267,000	13,259,397,546
	도림지구구획정리사업	1,617,000,000	4,604,774,000	6,221,774,000	4,749,339,492

IV. 필수보충정보

(단위:원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
278,952,350,667	226,428,656	278,725,922,011	42,785,520,412	260,811,960	42,524,708,452
251,188,717,440	223,163,290	250,965,554,150	29,862,467,978	225,743,440	29,636,724,538
40,403,166,081	142,297,860	40,260,868,221	4,363,851,171	121,194,930	4,242,656,241
32,790,039,650	59,633,670	32,730,405,980	1,572,829,990	64,890	1,572,765,100
6,444,860,761	27,419,540	6,417,441,221	35,816,130	-	35,816,130
1,168,265,670	55,244,650	1,113,021,020	2,755,205,051	121,130,040	2,634,075,011
71,228,373,359	59,858,430	71,168,514,929	25,498,616,807	104,548,510	25,394,068,297
24,124,876,267	6,320,410	24,118,555,857	101,382,900	-	101,382,900
47,103,497,092	53,538,020	47,049,959,072	25,397,233,907	104,548,510	25,292,685,397
6,703,521,000	-	6,703,521,000	-	-	-
53,215,834,000	-	53,215,834,00			
79,137,823,000	21,007,000	79,116,816,000	-	-	-
46,652,597,200	3,915,000	46,648,682,200	-	-	-
32,485,225,800	17,092,000	32,468,133,800	-	-	-
500,000,000	-	500,000,000	-	-	-
500,000,000	-	500,000,000	-	-	-
27,763,633,227	3,265,366	27,760,367,861	12,923,052,434	35,068,520	12,887,983,914
349,387,420	-	349,387,420	192,651,318	35,068,520	157,582,798
6,307,923,943	3,265,366	6,304,658,577	12,730,401,116	-	12,730,401,116
3,097,584,826	-	3,097,584,826	-	-	-
13,259,397,546	-	13,259,397,546	-	-	-
4,749,339,492	-	4,749,339,492	-	-	-

1-2. 세출결산총괄

(단위:원)

구 분		예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계		244,933,899,000	29,958,939,000	274,892,838,000	205,669,123,380
일반회계		226,247,033,000	17,536,233,000	243,783,266,000	193,591,725,080
	일반행정비	50,443,532,000	6,202,595,000	56,646,127,000	53,799,257,970
	사회개발비	134,371,936,000	7,101,096,000	141,473,032,000	124,384,163,390
	경제개발비	17,859,018,000	4,687,696,000	22,546,714,000	13,058,868,430
	민방위비	364,902,000	-	364,902,000	325,886,790
	지원및기타경비	23,207,645,000	-455,154,000	22,752,491,000	2,023,548,500
기타특별회계		18,686,866,000	12,422,706,000	31,109,572,000	12,077,398,300
	의료급여기금	350,724,000	-	350,724,000	279,076,980
	주차장특별회계	5,935,747,000	588,665,000	6,524,412,000	3,096,253,360
	장수지구구획정리사업	3,270,395,000	-	3,270,395,000	463,462,260
	서창지구구획정리사업	7,513,000,000	7,229,267,000	14,742,267,000	4,878,438,920
	도림지구구획정리사업	1,617,000,000	4,604,774,000	6,221,774,000	3,360,166,780

IV. 필수보충정보

(단위: 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
201,256,677,350	23,524,997,750	19,288,735,410	4,236,262,340	-	50,111,162,900
189,762,417,600	21,521,040,670	17,848,782,380	3,672,258,290	-	32,499,807,730
53,557,303,570	499,846,090	499,846,090	-	-	2,588,977,340
121,380,226,650	12,686,642,160	9,672,255,420	3,014,386,740	-	7,406,163,190
12,475,452,090	8,334,552,420	7,676,680,870	657,871,550	-	1,736,709,490
325,886,790	-	-	-	-	39,015,210
2,023,548,500	-	-	-	-	20,728,942,500
11,494,259,750	2,003,957,080	1,439,953,030	564,004,050	-	17,611,355,170
279,076,980	-	-	-	-	71,647,020
3,077,118,860	1,253,353,030	1,253,353,030	-	-	2,193,940,110
423,306,260	226,756,000	186,600,000	40,156,000	-	2,620,332,740
4,502,692,920	375,746,000	-	375,746,000	-	9,863,828,080
3,212,064,730	148,102,050	-	148,102,050	-	2,861,607,220

2. 성질별 재정운영보고서

2007년 1월 1일 부터 2007년 12월 31일 까지

남동구

(단위: 원)

과 목	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
수 익	218,816,229,986	5,874,221,050	1,973,471,383	(2,300,493,000)	224,363,429,419
1. 자체조달수익	82,416,069,211	5,095,976,217	606,228,383	-	88,118,273,811
지방세수익	40,858,410,731	-	-	-	40,858,410,731
경상세외수익	18,824,233,714	1,374,619,486	525,094,417	-	20,723,947,617
임시세외수익	22,733,424,766	3,721,356,731	81,133,966	-	26,535,915,463
2. 정부간이전수익	134,898,844,160	773,466,490	569,750,000	-	136,242,060,650
지방교부세수익	6,703,521,000	-	-	-	6,703,521,000
조정교부금수익	53,215,834,000	-	-	-	53,215,834,000
국고보조금수익	44,721,326,950	139,138,980	-	-	44,860,465,930
시도비보조금수익	30,258,162,210	634,327,510	569,750,000	-	31,462,239,720
3. 기타수익	1,501,316,615	4,778,343	797,493,000	(2,300,493,000)	3,094,958
회계간접입금수익	1,500,000,000	3,000,000	797,493,000	(2,300,493,000)	-
대손충당금환입	1,316,615	1,236,843	-	-	2,553,458
기타수익	-	541,500	-	-	541,500
비 용	178,553,672,199	3,871,036,875	2,637,343,211	(2,300,493,000)	182,761,559,285
1. 인 건 비	47,048,342,497	415,146,020	-	-	47,463,488,517
급여	31,340,891,740	185,551,470	-	-	31,526,443,210
복리후생비	4,636,479,680	14,150,560	-	-	4,650,630,240
기타인건비	10,133,198,980	212,952,340	-	-	10,346,151,320
퇴직급여	937,772,097	2,491,650	-	-	940,263,747
2. 운 영 비	48,142,974,882	1,645,247,140	600,257,070	-	50,388,479,092
도서구입및인쇄비	745,202,950	36,979,380	-	-	782,182,330
소모품비	1,434,115,920	25,160,860	-	-	1,459,276,780
홍보및광고비	438,346,110	13,062,000	-	-	451,408,110
지급수수료	1,608,837,260	34,528,100	-	-	1,643,365,360
일반유형자산수선유지비	1,873,662,340	18,486,340	-	-	1,892,148,680
주민편의시설수선유지비	2,472,241,990	54,349,700	-	-	2,526,591,690
사회기반시설수선유지비	3,591,819,240	41,544,670	565,073,070	-	4,198,436,980
기타자산수선유지비	485,003,311	9,720,000	-	-	494,723,311
교육훈련비	527,646,620	478,200	-	-	528,124,820
제세공과금	2,817,570,472	72,331,970	-	-	2,889,902,442
보험료및공제료	107,151,577	2,683,510	-	-	109,835,087
임차료	91,386,750	-	-	-	91,386,750

IV. 필수보충정보

남동구

(단위: 원)

과 목	당 해 연 도				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
출장비	1,226,271,270	9,922,200	-	-	1,236,193,470
연구개발비	95,055,000	292,248,000	-	-	387,303,000
이자비용	60,206,714	-	-	-	60,206,714
업무추진비	517,063,702	-	-	-	517,063,702
행사비	491,942,190	-	-	-	491,942,190
의회비	581,871,100	-	-	-	581,871,100
위탁대행사업비	23,209,116,270	958,030,820	-	-	24,167,147,090
예술단운동부운영비	123,440,150	-	-	-	123,440,150
공익근무요원운영비	189,166,970	26,931,800	-	-	216,098,770
위원회운영비	68,561,000	-	-	-	68,561,000
주민자치활동운영비	1,861,664,620	-	-	-	1,861,664,620
의료기관운영비	2,649,805,180	-	-	-	2,649,805,180
연료비	269,462,256	15,801,590	-	-	285,263,846
관리책임자산취득비	10,304,000	-	-	-	10,304,000
기타운영비	596,059,920	32,988,000	35,184,000	-	664,231,920
3. 정부간이전비용	2,476,706,980	95,174,880	-	-	2,571,881,860
지방자치단체간부담금	46,933,540	-	-	-	46,933,540
국가에대한부담금	383,351,640	95,174,880	-	-	478,526,520
교육기관운영비보조금	2,046,421,800	-	-	-	2,046,421,800
4. 기타이전비용	73,175,696,600	227,369,740	2,035,243,925	-2,300,493,000	73,137,817,265
민간보조금	71,284,086,780	227,369,740	150,869,565	-	71,662,326,085
민간장학금	162,364,080	-	-	-	162,364,080
이차보전금	-	-	293,691,160	-	293,691,160
출연금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
예비군운영보조금	35,571,940	-	-	-	35,571,940
전출금비용	800,493,000	-	1,500,000,000	-2,300,493,000	-
기타이전비용	873,180,800	-	90,683,200	-	963,864,000
5. 기타비용	7,709,951,240	1,488,099,095	1,842,216	-	9,199,892,551
자산처분손실	-	1,034,302,550	-	-	1,034,302,550
일반유형자산감가상각비	3,165,102,136	39,630,624	-	-	3,204,732,760
주민편의시설감가상각비	3,103,845,107	239,786,969	-	-	3,343,632,076
사회기반시설감가상각비	67,739,890	-	-	-	67,739,890
무형자산상각비	350,097,041	7,089,999	-	-	357,187,040
미수세금대손상각비	338,159,152	-	-	-	338,159,152
미수세외수입금대손상각비	241,317,814	167,288,953	-	-	408,606,767
단기대여금대손상각비	-	-	1,714,466	-	1,714,466
일반미수금대손상각비	-	-	127,750	-	127,750
기타비용	443,690,100	-	-	-	443,690,100
운영차액	40,262,557,787	2,003,184,175	-663,871,828	-	41,601,870,134

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	논현포대	문화홍보실	시지정문화재
	기념물	김재로묘	문화홍보실	시지정문화재
	기념물	조정만묘	문화홍보실	시지정문화재
	기념물	장수동은행나무	문화홍보실	시지정문화재
	기념물	이여발묘	문화홍보실	시지정문화재
	문화재자료	장도포대지	문화홍보실	시지정문화재
기타관리 책임자산	전시자료	회화(81)	문화홍보실	
		서예(41)	문화홍보실	
		사진(128)	문화홍보실	

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위: 원)

구 분		금 액
I. 2007회계연도 세입액		293,864,668,801
II. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감		(65,589,519,262)
III. 2007회계연도 세출액		(204,003,380,386)
IV. 2007회계연도 세계잉여금 순증감액(I - II - III)		24,271,769,153
세입 조정 사항	V. 현금유입이 없는 수익 자산	17,590,357,563
	1. 징수결정액과 수납액의 차이	6,463,939,556
	2. 재고자산매각이익	5,045,857,449
	3. 투자자산처분이익	
	4. 일반유형자산처분이익	6,077,465,600
	5. 주민편의시설처분이익	
	6. 사회기반시설처분이익	
	7. 기타비유동자산처분이익	
	8. 외화환산이익	
	9. 외환차익	
	10. 기타(발생주의 기간수익 등)	3,094,958
	VI. 자산처분으로 인한 세입 증가액 차감	(14,063,647,200)
	1. 단기대여금	(15,233,260)
	2. 재고자산	(7,970,915,340)
	3. 기타유동자산	
	4. 장기대여금	
	5. 장기투자증권	
	6. 기타투자자산	
	7. 일반유형자산	(6,077,498,600)
	8. 주민편의시설	
	9. 사회기반시설	
	10. 기타비유동자산	
	VII. 부채증가로 인한 세입 증가액 차감	(4,741,435,350)
	1. 단기차입금	
	2. 유동성장기차입부채	
	3. 기타유동부채	(4,241,435,350)
	4. 장기차입금	(500,000,000)
	5. 지방채증권	
	6. 퇴직급여충당부채	
	7. 기타비유동부채	
	VIII. 세입조정사항 총계(V + VI + VII)	(1,214,724,987)

(단위:원)

구 분		금 액
세출 조정 사항	IX. 현금유출이 없는 비용 가산	10,520,543,042
	1. 자산처분손실	1,034,302,550
	2. 자산감액손실	
	3. 일반유형자산감가상각비	3,204,732,760
	4. 주민편의시설감가상각비	3,343,632,076
	5. 사회기반시설감가상각비	67,739,890
	6. 무형자산상각비	357,187,040
	7. 미수세금대손상각비	338,159,152
	8. 미수세의수입금대손상각비	408,606,767
	9. 단기대여금대손상각비	1,714,466
	10. 일반미수금대손상각비	127,750
	11. 장기대여금대손상각비	
	12. 외화환산손실	
	13. 외환차손	
	14. 퇴직급여	937,472,097
	15. 기타(발생주의 기간비용 등)	826,568,494
	X. 자산취득으로 인한 세출 증가액 차감	(25,230,654,419)
	1. 단기대여금	
	2. 재고자산	(440,360,300)
	3. 기타유동자산	
	4. 장기대여금	
	5. 장기투자증권	
	6. 기타투자자산	(537,277,000)
	7. 일반유형자산	(6,357,847,770)
	8. 주민편의시설	(5,701,179,229)
	9. 사회기반시설	(11,768,129,670)
	10. 기타비유동자산	(425,860,450)
	XI. 부채상환으로 인한 세출 증가액 차감	(3,834,714,591)
	1. 단기차입금	
	2. 유동성장기차입부채	(150,000,000)
	3. 기타유동부채	(2,510,190,321)
	4. 장기차입금	
	5. 지방채증권	
	6. 퇴직급여충당부채	1,174,524,270
	7. 기타비유동부채	
	XII. 세출조정사항 총계(IX+X+XI)	-18,544,825,968
	X III. 조정항목 순계(VIII-XII)	17,330,100,981
	X IV. 운영차액(IV+X III)	41,601,870,134

V 부 속 명 세 서

부속명세서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제43조의 규정에 따라 회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것입니다.

1. 일반유형자산 명세서 ①
2. 주민편의시설 명세서 ①
3. 사회기반시설 명세서 ①
4. 감가상각명세서 ①
5. 공유재산용도별 명세서 ①
6. 회계별 재무제표 총괄 요약 명세서 ①

1. 일반유형자산명세서

2007.12.31 현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토지	77,583,467,974	1,338,605,000	-	-	78,922,072,974
	입목	7,343,895,636	7,505,000	-	-	7,351,400,636
	건물	14,314,070,437	4,691,782,430	502,388,007	-	18,503,464,860
	구축물	1,683,091,441	242,870,220	231,907,369	-	1,694,054,292
	차량운반구	537,523,092	286,163,360	232,159,747	5,000	591,521,705
	집기비품	7,338,047,112	1,025,644,570	2,198,647,013	28,000	6,165,016,669
	건설중인 일반유형자산	1,696,462,310	4,968,717,260	-	6,217,969,070	447,210,500
	소계	110,496,558,002	12,561,287,840	3,165,102,136	6,218,002,070	113,674,741,636
기타 특별 회계	구축물	27,279,700	-	1,363,985	-	25,915,715
	차량운반구	67,867,309	-	19,528,888	-	48,338,421
	집기비품	77,262,302	14,530,000	18,737,751	-	73,054,551
	소계	172,409,311	14,530,000	39,630,624	-	147,308,687
계		110,668,967,313	12,575,817,840	3,204,732,760	6,218,002,070	113,822,050,323

2. 주민편의시설명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	주차장	648,190,834	-	14,270,000	-	633,920,834
	공원	254,369,679,399	236,113,460	2,383,476,521	-	252,222,316,338
	문화및관광 시설	958,785,700	345,281,750	18,156,496	-	1,285,910,954
	체육시설	14,965,235,035	-	395,956,088	-	14,569,278,947
	사회복지시설	15,344,906,731	7,793,160	183,315,312	-	15,169,384,579
	의료시설	982,174,897	50,264,740	89,831,622	-	942,608,015
	기타주민편의 시설	996,597,517	17,021,519	18,839,068	-	994,779,968
	건설중인 주민편의시설	1,022,312,180	4,392,087,990	-	231,600,410	5,182,799,760
	소계	289,287,882,293	5,048,562,619	3,103,845,107	231,600,410	291,000,999,395
기타 특별 회계	주차장	16,454,953,629	1,248,544,040	239,786,969	-	17,463,710,700
	건설중인 주민편의시설	437,319,970	822,533,620	-	1,186,860,640	72,992,950
	소계	16,892,273,599	2,071,077,660	239,786,969	1,186,860,640	17,536,703,650
계		306,180,155,892	7,119,640,279	3,343,632,076	1,418,461,050	308,537,703,045

3. 사회기반시설명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	도로	802,037,851,574	3,413,729,920	-	-	805,451,581,494
	하천부속시설	2,087,591,000	-	-	-	2,087,591,000
	폐기물처리시설	928,323,164	-	33,813,666	-	894,509,498
	재활용시설	1,063,190,555	-	26,826,826	-	1,036,363,729
	농수산기반시설	101,847,159	-	7,099,398	-	94,747,761
	건설중인사회 기반시설	2,054,927,470	3,866,727,130	-	3,260,247,320	2,661,407,280
	소계	808,273,730,922	7,280,457,050	67,739,890	3,260,247,320	812,226,200,762
기타 특별 회계	도로	608,698,100	70,021,860	-	-	678,719,960
	건설중인사회 기반시설	70,870,299,520	7,791,568,530	-	113,670,450	78,548,197,600
	소계	71,478,997,620	7,861,590,390	0	113,670,450	79,226,917,560
계		879,752,728,542	15,142,047,440	67,739,890	3,373,917,770	891,453,118,322

4. 감가상각명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	4,855,900,229	502,388,007	-	5,358,288,236
		구축물	550,014,152	231,907,369	-	781,921,521
		차량운반구	1,182,260,078	232,159,747	68,652,000	1,345,767,825
		집기비품	8,146,599,659	2,198,647,013	107,945,983	10,237,300,689
		계	14,734,774,118	3,165,102,136	176,597,983	17,723,278,271
	주민 편의 시설	주차장	203,609,166	14,270,000	-	217,879,166
		공원	37,133,719,261	2,383,476,521	-	39,517,195,782
		문화및관광시설	-	18,156,496	-	18,156,496
		체육시설	944,501,485	395,956,088	-	1,340,457,573
		사회복지시설	1,699,174,242	183,315,312	-	1,882,489,554
		의료시설	999,192,772	89,831,622	-	1,089,024,394
		기타주민편의시설	53,789,738	18,839,068	-	72,628,806
		계	41,033,986,664	3,103,845,107	-	44,137,831,771
	사회 기 반 시설	폐기물처리시설	130,294,136	33,813,666	-	164,107,802
		재활용시설	253,879,405	26,826,826	-	280,706,231
		농수산기반시설	40,140,811	7,099,398	-	47,240,209
		계	424,314,352	67,739,890	-	492,054,242
	소계		56,193,075,134	6,686,784,174	176,597,983	62,529,762,267
기타 특별	일반 유형	구축물	-	1,363,985	-	1,363,985
		집기비품	47,870,538	18,737,751	-	66,608,289
		차량운반구	63,280,971	19,528,888	-	82,809,859
	주민 편의	주차장	694,025,502	239,786,969	-	953,915,799
		소계	805,177,011	279,417,593	-	1,104,697,932
	총 계		56,998,252,145	69,616,104,726	176,597,983	63,457,862,216

5. 공유재산 용도별 명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

구 분		합계	행 정 재 산			잡종재산
			계	공 재 용 산	공공용 재 산	
2006년도말 현재액		768,029,338,447	762,591,007,721	683,615,633,186	78,975,374,535	5,438,330,726
당해연도 증 감 액	증 가	8,189,446,590	8,189,446,590	3,948,829,703	4,240,616,887	-
	감 소	-	-	-	-	-
2007년도말 현재액(A)		776,218,785,037	770,780,454,311	687,564,462,889	83,215,991,422	5,438,330,726

※ 공유재산 및 물품관리법 제47조 및 동법 시행령 제52조

- 공공용재산 : 지방자치단체가 직접 공공용에 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(도서관, 공원, 시민회관, 체육시설, 문화회관, 도로, 하천 등)
- 공용재산 : 지방자치단체가 직접 사무·사업 또는 공무원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(공공청사, , 공무원관사, 학교) 단, 장기투자증권, 회원권, 산업재산권 포함
- 기업용재산 : 지방자치단체가 경영하는 기업 또는 그 기업에 종사하는 직원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산 (상수도, 하수도, 도시철도), 단 기타특별회계는 제외
- 보존재산 : 법령 또는 조례나 규칙의 규정에 의하거나 그 밖의 필요에 의하여 지방자치단체가 보존하거나 보존하기로 결정한 재산(문화재, 유적, 역사적 건물, 고서, 예술작품 등)
- 잡종재산 : 행정재산과 보존재산을 제외한 모든 재산

6. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		1,313,770,927,695	16,123,346,594	1,297,647,581,101	218,816,229,986	178,553,672,199	40,262,557,787
기 타 특 별 회 계	의료급여 기금	205,862,193	48,711,990	157,150,203	237,561,172	263,368,632	(25,807,460)
	주차장특 별회계	33,531,605,505	55,396,520	33,476,208,985	5,174,123,892	2,175,150,814	2,998,973,078
	장수지구 정리사업	19,558,673,875	-	19,558,673,875	123,652,716	3,193,333	120,459,383
	서창지구 정리사업	57,381,198,661	78,000,000	57,303,198,661	222,410,329	1,381,953,413	(1,159,543,084)
	도림지구 정리사업	24,664,499,787	-	24,664,499,787	116,472,941	47,370,683	69,102,258
	소계	135,341,840,021	182,108,510	135,159,731,511	5,874,221,050	3,871,036,875	2,003,184,175
기 금	문화예술 기금	733,385,650	-	733,385,650	128,555,570	33,000,000	95,555,570
	재난관리 기금	1,787,087,454	-	1,787,087,454	752,368,625	565,073,070	187,295,555
	사회복지 기금	4,571,094,724	-	4,571,094,724	471,676,538	108,134,616	363,541,922
	식품진흥 기금	851,182,760	-	851,182,760	174,382,980	135,867,200	38,515,780
	중소기업 육성기금	3,919,431,627	-	3,919,431,627	347,948,870	293,691,160	54,257,710
	도시가스 사업기금	719,085,033	-	719,085,033	98,538,800	1,501,577,165	(1,403,038,365)
	소계	12,581,267,248	-	12,581,267,248	1,973,471,383	2,637,343,211	(663,871,828)
내부거래		-	-	-	(2,300,493,000)	(2,300,493,000)	-
합 계		1,461,694,034,964	16,305,455,104	1,445,388,579,860	224,363,429,419	182,761,559,285	41,601,870,134