

남동구

2018회계연도 재무제표

남 동 구

공 백

(This page intentionally left blank.)

남동구 재무제표에 대한 검토보고서

남동구청장 귀하

우리는 첨부된 남동구의 2018년 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 대한 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡 표시되지 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.

서울시 강남구 봉은사로 179

한길회계법인

대표이사 김도영

2019년 3월 16일



공 백

(This page intentionally left blank.)

제1장 재무제표 총괄설명

공 백

(This page intentionally left blank.)

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성 이 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 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표 첨부서류

지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2

주요 제도적 변화

남동구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제203호)에 따라 원가개념을 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(2018.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 남동구의 총자산은 2,458,719,884,177원이고, 총부채는 19,035,000,581원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,439,684,883,596원입니다.

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 276,378백만원(11.24%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,182,342백만원(88.76%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 160,566백만원(6.53%), 단기금융상품 51,500백만원(2.09%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 7,940백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 57,487백만원, 재고자산 47백만원, 기타유동자산 1,532백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,823백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,448백만원(0.18%), 일반유형자산 198,369백만원(8.07%), 주민편의시설 821,341백만원(33.41%), 사회기반시설 1,155,833백만원(47.01%), 기타비유동자산 2,351백만원(0.10%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 49,133백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 현금및현금성자산 및 사회기반시설의 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 276,378백만원으로 작년에 비해 17,744백만원이 증가하였으며 이것은 현금및현금성자산의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 2,182,342백만원으로 작년에 비해 31,389백만원이 증가하였으며 이것은 주민편의시설 및 사회기반시설의 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,287백만원(38.28%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 11,748백만원(61.72%)으로 비유동부채가 총부채의 61.72%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 3,635백만원의 부채가 증가하였으며 이것은 국시도비집행잔액 및 퇴직급여충당부채의 증가에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 7,287백만원으로 작년에 비해 1,997백만원이 증가하였으며 이것은 국시도비집행잔액의 증가에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 11,748백만원으로 작년에 비해 1,638백만원이 증가하였으며 이것은 퇴직급여충당부채의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2018		2017	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	276,378	11.24	258,634	10.73
투자자산	4,448	0.18	4,461	0.19
일반유형자산	198,369	8.07	191,275	7.94
주민편의시설	821,341	33.41	809,641	33.60
사회기반시설	1,155,833	47.01	1,144,122	47.48
기타비유동자산	2,351	0.10	1,455	0.06
자산총계	2,458,720	100.00	2,409,587	100.00
유동부채	7,287	38.28	5,290	34.35
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	11,748	61.72	10,110	65.65
부채총계	19,035	100.00	15,400	100.00
고정순자산	2,177,408	89.25	2,145,952	89.63
특정순자산	23,344	0.96	22,004	0.92
일반순자산	238,933	9.79	226,231	9.45
순자산총계	2,439,685	100.00	2,394,187	100.00
부채및순자산총계	2,458,720	-	2,409,587	-

(1)-3. 지방공사·공단 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 남동구의 총자산은 2,459,740백만원이고, 총부채는 19,796백만원입니다.

[남동구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태]

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산*	2,459,740	2,458,720	1,020
총부채	19,655	19,035	620

* 총자산 2,459,740백만원은 지방공사공단 출자금 400백만원을 포함하고 있으며, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 2,459,340백만원입니다.

[2] 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2018회계연도 남동구의 사업순원가는 142,495백만원이고 관리운영비(87,198백만원), 비배분비용(13,095백만원) 및 비배분수익(16,260백만원)을 가감한 재정운영순원가는 226,528백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 271,053백만원을 차감한 2018회계연도(남동구)의 재정운영결과는 -44,526백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2018					2017				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	549,825	407,330	142,495	-	142,495	476,875	354,406	122,469	-	122,469
II.관리운영비	-	-	98,761	(11,564)	87,198	-	-	85,987	(1,268)	84,720
III.비배분비용	-	-	13,320	(225)	13,095	-	-	15,807	(269)	15,537
IV.비배분수익	-	-	16,485	(225)	16,260	-	-	19,327	(269)	19,057
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	238,091	(11,564)	226,528	-	-	204,936	(1,268)	203,669
VI.일반수익	-	-	282,617	(11,564)	271,053	-	-	250,556	(1,268)	249,289
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(44,526)	-	(44,526)	-	-	(45,620)	-	(45,620)

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 94,103백만원(14.47%), 운영비 134,888백만원(20.75%), 정부간이전비용 12,597백만원(1.94%), 민간 등 이전비용 391,510백만원(60.22%), 기타비용 17,021백만원(2.62%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 192,114백만원(27.66%)이고, 정부간이전수익 502,132백만원(72.29%), 기타수익 398백만원(0.06%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 650,118백만원으로 전년에 비해 72,986백만원 증가하였으며 이것은 민간보조금의 증가에 의한 것입니다.

수익은 694,644백만원이며 이 중 자체조달수익이 192,114백만원으로 전년에 비해 5,583백만원 증가하였으며 이것은 재산세수익의 증가에 의한 것입니다. 중앙정부(및 시도)로부터 이전받은 수익은 502,132백만원으로 전년에 비해 66,374백만원 증가하였으며 이것은 국고보조금수익의 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -44,526백만원으로 전년에 비해 1,094백만원 증가하였으며 이것은 민간보조금 등 비용의 증가에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2018		2017	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	94,103	14.47	90,376	15.66
운영비	134,888	20.75	115,268	19.97
정부간이전비용	12,597	1.94	8,711	1.51
민간등이전비용	391,510	60.22	344,048	59.61
기타비용	17,021	2.62	18,729	3.25
비용총계	650,118	100.00	577,132	100.00
자체조달수익	192,114	27.66	186,531	29.95
정부간이전수익	502,132	72.29	435,758	69.97
기타수익	398	0.06	463	0.07
수익총계	694,644	100.00	622,752	100.00
재정운영결과(비용-수익)	(44,526)	-	(45,620)	-

분야	지표명	산식	2018	2017
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	0.77%	0.64%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	0.00%	0.29%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.33%	0.25%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	24.28%	35.59%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 현금창출자산 ※ 현금창출자산 : (유동자산기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품+ (장기대여금·학자금위탁대여금) + 기타투자자산	6.91%	5.96%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	0.00%	0.02%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	▪ 유동부채 / 유동자산 × 100	2.64%	2.05%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	5.52%	4.30%
	⑨ 단기민간융자금 비율	▪ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	39.18%	27.36%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	80.46%	79.51%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	86.01%	82.24%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.00%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	0.02%	0.06%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	38.33%	40.15%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	60.71%	61.48%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	32.59%	34.60%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	84.20%	88.46%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	35.22%	35.63%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	6.33%	6.72%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,577,249.44	4,490,655.92
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	35,436.30	28,699.93
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	35,436.30	28,699.93
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,293,175.72	1,160,600.05
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	357,647.29	347,631.32
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	235,809.18	227,024.31
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,210,285.15	1,075,579.53
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	728,850.88	641,190.07
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	693,603,157.52	655,184,066.05
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	649,144,267.33	607,188,123.55
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	53,899,676.44	55,091,641.93

공 백

(This page intentionally left blank.)

제2장 재무제표

공 백

(This page intentionally left blank.)

당해연도 2018년 12월 31일 현재

직전연도 2017년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자 산										
I. 유동자산	200,292,558,870	52,915,432,977	23,169,813,745	-	276,377,805,592	172,773,949,546	64,065,538,881	21,794,126,330	-	258,633,614,757
현금및현금성자산(주2)	123,758,505,081	25,397,640,157	11,409,963,683	-	160,566,108,921	74,036,967,843	30,552,845,438	19,601,972,448	-	124,191,785,729
단기금융상품(주2)	40,000,000,000	-	11,500,000,000	-	51,500,000,000	60,000,000,000	6,544,600,104	2,090,081,000	-	68,634,681,104
미수세금(주3)	7,940,234,060	-	-	-	7,940,234,060	7,617,805,800	-	-	-	7,617,805,800
미수세금대손충당금(주3)	(437,929,670)	-	-	-	(437,929,670)	(327,889,100)	-	-	-	(327,889,100)
미수세외수입금(주4)	29,673,442,902	27,794,901,725	18,340,770	-	57,486,685,397	32,069,529,700	27,672,603,580	16,880,810	-	59,759,014,090
미수세외수입금대손충당금(주4)	(2,105,249,517)	(277,949,017)	(183,408)	-	(2,383,381,942)	(1,800,977,578)	(708,247,152)	(168,808)	-	(2,509,393,538)
단기대여금(주5)	-	-	128,491,172	-	128,491,172	-	-	80,000,010	-	80,000,010
단기대여금대손충당금	-	-	(1,284,912)	-	(1,284,912)	-	-	(800,000)	-	(800,000)
재고자산(주6)	47,062,689	-	-	-	47,062,689	33,117,127	-	-	-	33,117,127
기타유동자산(주7)	1,416,493,325	840,112	114,486,440	-	1,531,819,877	1,145,395,754	3,736,911	6,160,870	-	1,155,293,535

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
Ⅱ. 투자자산	4,250,697,500	-	11,917,469,192	(11,720,000,000)	4,448,166,692	4,250,697,500	-	11,930,273,596	(11,720,000,000)	4,460,971,096
장기대여금(주5)	3,320,189,500	-	11,919,463,830	(11,720,000,000)	3,519,653,330	3,320,189,500	-	11,932,397,572	(11,720,000,000)	3,532,587,072
장기대여금대손충당금	-	-	(1,994,638)	-	(1,994,638)	-	-	(2,123,976)	-	(2,123,976)
장기투자증권(주8)	400,000,000	-	-	-	400,000,000	400,000,000	-	-	-	400,000,000
기타투자자산(주9)	530,508,000	-	-	-	530,508,000	530,508,000	-	-	-	530,508,000
Ⅲ. 일반유형자산(주10, 11, 12)	196,159,214,108	2,086,321,239	123,547,116	-	198,369,082,463	190,815,981,266	333,186,266	125,439,019	-	191,274,606,551
토 지	123,833,427,236	1,755,271,320	-	-	125,588,698,556	122,939,458,602	-	-	-	122,939,458,602
입목	7,441,110,720	-	-	-	7,441,110,720	7,438,150,720	-	-	-	7,438,150,720
건물	57,070,222,599	-	-	-	57,070,222,599	54,550,787,767	-	-	-	54,550,787,767
건물감가상각누계액	(18,125,971,760)	-	-	-	(18,125,971,760)	(16,259,642,866)	-	-	-	(16,259,642,866)
구축물	14,224,332,563	81,175,880	43,437,480	-	14,348,945,923	12,195,955,303	27,279,700	43,437,480	-	12,266,672,483
구축물감가상각누계액	(3,859,636,713)	(15,787,170)	(6,394,920)	-	(3,881,818,803)	(3,116,892,453)	(7,501,912)	(4,947,012)	-	(3,129,341,377)
기계장치	2,852,049,010	-	99,395,840	-	2,951,444,850	2,592,187,520	-	99,395,840	-	2,691,583,360
기계장치감가상각누계액	(1,339,813,723)	-	(99,389,840)	-	(1,439,203,563)	(1,052,387,270)	-	(90,984,393)	-	(1,143,371,663)
차량운반구	6,839,113,519	370,338,975	-	-	7,209,452,494	7,254,511,609	370,338,975	-	-	7,624,850,584
차량운반구감가상각누계액	(4,726,241,261)	(260,177,705)	-	-	(4,986,418,966)	(4,966,817,362)	(224,983,783)	-	-	(5,191,801,145)
집기비품	29,005,703,036	463,591,485	241,008,229	-	29,710,302,750	27,315,563,225	442,582,845	205,639,909	-	27,963,785,979
집기비품감가상각누계액	(21,395,107,059)	(324,291,546)	(154,509,673)	-	(21,873,908,278)	(19,637,376,938)	(290,729,559)	(127,102,805)	-	(20,055,209,302)
기타일반유형자산	632,359,530	-	-	-	632,359,530	516,557,480	-	-	-	516,557,480
기타일반유형자산감가상각누계액	(349,678,609)	-	-	-	(349,678,609)	(264,246,981)	-	-	-	(264,246,981)
건설중인일반유형자산	4,057,345,020	16,200,000	-	-	4,073,545,020	1,310,172,910	16,200,000	-	-	1,326,372,910

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
Ⅳ. 주민편의시설(주10, 11, 12)	770,746,890,400	50,593,027,779	1,288,778	-	821,341,206,957	762,899,641,370	46,738,785,702	2,990,185	-	809,641,417,257
도서관	11,418,871,870	14,598,400	-	-	11,433,470,270	11,105,164,940	-	-	-	11,105,164,940
도서관감가상각누계액	(3,876,736,717)	(304,133)	-	-	(3,877,040,850)	(3,553,709,383)	-	-	-	(3,553,709,383)
주차장	14,447,881,570	45,177,770,332	-	-	59,625,651,902	14,381,881,570	43,734,527,652	-	-	58,116,409,222
주차장감가상각누계액	(1,223,901,128)	(7,403,008,766)	-	-	(8,626,909,894)	(1,101,958,255)	(6,460,043,279)	-	-	(7,562,001,534)
공원	690,863,826,756	6,830,033,355	-	-	697,693,860,111	690,675,969,756	6,830,033,355	-	-	697,506,003,111
공원감가상각누계액	(73,367,116,811)	(248,733,266)	-	-	(73,615,850,077)	(70,291,041,098)	(201,620,680)	-	-	(70,492,661,778)
박물관및미술관	3,323,560,900	-	-	-	3,323,560,900	3,323,560,900	-	-	-	3,323,560,900
박물관및미술관감가상각누계액	(725,372,480)	-	-	-	(725,372,480)	(640,536,813)	-	-	-	(640,536,813)
문화및관광시설	30,391,084,331	173,994,000	-	-	30,565,078,331	30,391,084,331	173,994,000	-	-	30,565,078,331
문화및관광시설감가상각누계액	(3,705,182,074)	(99,701,645)	-	-	(3,804,883,719)	(3,340,490,273)	(79,544,516)	-	-	(3,420,034,789)
체육시설	40,381,310,870	-	-	-	40,381,310,870	38,948,426,660	-	-	-	38,948,426,660
체육시설감가상각누계액	(12,340,572,387)	-	-	-	(12,340,572,387)	(11,601,318,508)	-	-	-	(11,601,318,508)
사회복지시설	52,180,262,348	-	30,681,940	-	52,210,944,288	52,260,049,550	-	30,681,940	-	52,290,731,490
사회복지시설감가상각누계액	(8,581,862,844)	-	(29,393,162)	-	(8,611,256,006)	(7,719,844,123)	-	(27,691,755)	-	(7,747,535,878)
의료시설	5,876,749,851	-	-	-	5,876,749,851	5,923,540,469	-	-	-	5,923,540,469
의료시설감가상각누계액	(2,580,875,232)	-	-	-	(2,580,875,232)	(2,412,695,770)	-	-	-	(2,412,695,770)
교육시설	4,396,000	-	-	-	4,396,000	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	(164,850)	-	-	-	(164,850)	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	24,895,610,492	1,464,100	-	-	24,897,074,592	14,060,760,032	-	-	-	14,060,760,032
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,622,968,345)	(20,048)	-	-	(1,622,988,393)	(1,366,998,975)	-	-	-	(1,366,998,975)
건설중인주민편의시설	4,988,088,280	6,146,935,450	-	-	11,135,023,730	3,857,796,360	2,741,439,170	-	-	6,599,235,530

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
V. 사회기반시설(주10, 11, 12)	1,132,998,394,513	22,638,386,058	195,767,436	-	1,155,832,548,007	1,121,400,134,269	22,525,841,448	195,767,436	-	1,144,121,743,153
도로	1,075,324,439,301	22,143,022,348	195,767,436	-	1,097,663,229,085	1,071,083,893,821	22,143,022,348	195,767,436	-	1,093,422,683,605
수질정화시설	524,772,130	-	-	-	524,772,130	524,772,130	-	-	-	524,772,130
수질정화시설감가상각누계액	(282,673,055)	-	-	-	(282,673,055)	(246,042,575)	-	-	-	(246,042,575)
하천부속시설	3,770,201,070	-	-	-	3,770,201,070	3,754,151,070	-	-	-	3,754,151,070
폐기물처리시설	855,735,300	-	-	-	855,735,300	855,735,300	-	-	-	855,735,300
재활용시설	7,491,010,220	-	-	-	7,491,010,220	10,057,229,210	-	-	-	10,057,229,210
재활용시설감가상각누계액	(3,085,418,262)	-	-	-	(3,085,418,262)	(3,245,219,171)	-	-	-	(3,245,219,171)
농수산기반시설	271,867,970	-	-	-	271,867,970	271,867,970	-	-	-	271,867,970
농수산기반시설감가상각누계액	(142,074,802)	-	-	-	(142,074,802)	(133,640,028)	-	-	-	(133,640,028)
어항및항만시설	970,841,000	-	-	-	970,841,000	970,841,000	-	-	-	970,841,000
어항및항만시설감가상각누계액	(104,154,233)	-	-	-	(104,154,233)	(90,394,333)	-	-	-	(90,394,333)
기타사회기반시설	114,098,260	-	-	-	114,098,260	114,098,260	-	-	-	114,098,260
기타사회기반시설감가상각누계액	(45,625,816)	-	-	-	(45,625,816)	(36,318,405)	-	-	-	(36,318,405)
건설중인사회기반시설	47,335,375,430	495,363,710	-	-	47,830,739,140	37,519,160,020	382,819,100	-	-	37,901,979,120
VI. 기타비유동자산	2,335,893,310	15,179,156	2,000	-	2,351,074,466	1,425,369,138	29,448,551	2,000	-	1,454,819,689
보증금(주13)	21,214,000	-	-	-	21,214,000	21,214,000	-	-	-	21,214,000
무형자산(주14)	1,859,449,818	15,179,156	2,000	-	1,874,630,974	929,733,138	29,448,551	2,000	-	959,183,689
기타비유동자산(주15)	455,229,492	-	-	-	455,229,492	474,422,000	-	-	-	474,422,000
[자산총계]	2,306,783,648,701	128,248,347,209	35,407,888,267	(11,720,000,000)	2,458,719,884,177	2,253,565,773,089	133,692,800,848	34,048,598,566	(11,720,000,000)	2,409,587,172,503

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
부 채										
Ⅰ. 유동부채	7,243,654,219	19,874,090	23,776,700	-	7,287,305,009	5,275,193,404	14,396,140	-	-	5,289,589,544
기타유동부채(주16,21)	7,243,654,219	19,874,090	23,776,700	-	7,287,305,009	5,275,193,404	14,396,140	-	-	5,289,589,544
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	11,720,000,000	(11,720,000,000)	-	-	-	11,720,000,000	(11,720,000,000)	-
장기차입금	-	-	11,720,000,000	(11,720,000,000)	-	-	-	11,720,000,000	(11,720,000,000)	-
Ⅲ. 기타비유동부채	11,561,903,022	185,792,550	-	-	11,747,695,572	9,953,338,974	156,823,030	-	-	10,110,162,004
퇴직급여충당부채(주17)	11,530,205,590	185,792,550	-	-	11,715,998,140	9,893,330,790	156,823,030	-	-	10,050,153,820
기타비유동부채(주18,21)	31,697,432	-	-	-	31,697,432	60,008,184	-	-	-	60,008,184
[부채총계]	18,805,557,241	205,666,640	11,743,776,700	(11,720,000,000)	19,035,000,581	15,228,532,378	171,219,170	11,720,000,000	(11,720,000,000)	15,399,751,548
순 자 산										
Ⅰ. 고정순자산	2,101,754,830,595	75,332,914,232	320,605,330	-	2,177,408,350,157	2,076,000,456,084	69,627,261,967	324,198,640	-	2,145,951,916,691
고정순자산(주19)	2,101,754,830,595	75,332,914,232	320,605,330	-	2,177,408,350,157	2,076,000,456,084	69,627,261,967	324,198,640	-	2,145,951,916,691
Ⅱ. 특정순자산	-	-	23,343,506,237	-	23,343,506,237	-	-	22,004,399,926	-	22,004,399,926
특정순자산(주19)	-	-	23,343,506,237	-	23,343,506,237	-	-	22,004,399,926	-	22,004,399,926
Ⅲ. 일반순자산	186,223,260,865	52,709,766,337	-	-	238,933,027,202	162,336,784,627	63,894,319,711	-	-	226,231,104,338
일반순자산(주19)	186,223,260,865	52,709,766,337	-	-	238,933,027,202	162,336,784,627	63,894,319,711	-	-	226,231,104,338
[순자산총계]	2,287,978,091,460	128,042,680,569	23,664,111,567	-	2,439,684,883,596	2,238,337,240,711	133,521,581,678	22,328,598,566	-	2,394,187,420,955
[부채와 순자산총계]	2,306,783,648,701	128,248,347,209	35,407,888,267	(11,720,000,000)	2,458,719,884,177	2,253,565,773,089	133,692,800,848	34,048,598,566	(11,720,000,000)	2,409,587,172,503

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
 직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	549,825,218,207	407,329,842,176	142,495,376,031	-	142,495,376,031	476,875,122,685	354,406,253,480	122,468,869,205	-	122,468,869,205
일반공공행정	29,154,591,729	1,064,954,580	28,089,637,149	-	28,089,637,149	25,242,963,242	3,595,510,909	21,647,452,333	-	21,647,452,333
공공질서및안전	4,134,084,171	1,115,120,847	3,018,963,324	-	3,018,963,324	4,937,532,100	900,145,560	4,037,386,540	-	4,037,386,540
교육	11,114,828,744	288,897,893	10,825,930,851	-	10,825,930,851	9,132,570,130	272,966,669	8,859,603,461	-	8,859,603,461
문화및관광	8,409,111,284	4,493,317,827	3,915,793,457	-	3,915,793,457	7,542,087,295	3,519,917,403	4,022,169,892	-	4,022,169,892
환경보호	22,122,422,100	13,466,399,142	8,656,022,958	-	8,656,022,958	18,189,327,240	13,359,699,453	4,829,627,787	-	4,829,627,787
사회복지	410,051,340,945	351,397,900,559	58,653,440,386	-	58,653,440,386	352,675,376,831	307,810,361,781	44,865,015,050	-	44,865,015,050
보건	16,643,069,641	10,900,485,720	5,742,583,921	-	5,742,583,921	18,191,347,322	13,100,596,399	5,090,750,923	-	5,090,750,923
농림해양수산	3,579,686,753	1,908,128,980	1,671,557,773	-	1,671,557,773	2,519,502,681	1,471,343,810	1,048,158,871	-	1,048,158,871
산업·중소기업	3,144,815,192	1,000,918,467	2,143,896,725	-	2,143,896,725	3,191,182,504	484,566,794	2,706,615,710	-	2,706,615,710
수송및교통	15,412,395,804	7,089,719,310	8,322,676,494	-	8,322,676,494	13,038,231,214	4,131,184,825	8,907,046,389	-	8,907,046,389
국토및지역개발	26,058,871,844	14,603,998,851	11,454,872,993	-	11,454,872,993	22,215,002,126	5,759,959,877	16,455,042,249	-	16,455,042,249

과목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
II.관리운영비	-	-	98,761,316,079	(11,563,558,897)	87,197,757,182	-	-	85,987,234,276	(1,267,521,360)	84,719,712,916
1.인건비	-	-	84,758,107,975	-	84,758,107,975	-	-	82,281,623,160	-	82,281,623,160
급여	-	-	54,182,666,440	-	54,182,666,440	-	-	52,559,551,790	-	52,559,551,790
복리후생비	-	-	12,670,429,150	-	12,670,429,150	-	-	12,447,938,110	-	12,447,938,110
기타인건비	-	-	15,557,930,520	-	15,557,930,520	-	-	13,999,369,500	-	13,999,369,500
퇴직급여	-	-	2,347,081,865	-	2,347,081,865	-	-	3,274,763,760	-	3,274,763,760
2.경비	-	-	2,439,649,207	-	2,439,649,207	-	-	2,438,089,756	-	2,438,089,756
도서구입및인쇄비	-	-	35,449,180	-	35,449,180	-	-	22,811,460	-	22,811,460
소모품비	-	-	420,876,610	-	420,876,610	-	-	449,954,440	-	449,954,440
홍보및광고비	-	-	31,828,750	-	31,828,750	-	-	28,894,200	-	28,894,200
지급수수료	-	-	12,831,919	-	12,831,919	-	-	17,687,932	-	17,687,932
일반유형자산수선유지비	-	-	23,011,370	-	23,011,370	-	-	14,894,920	-	14,894,920
교육훈련비	-	-	140,000	-	140,000	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	16,449,640	-	16,449,640	-	-	17,572,690	-	17,572,690
임차료	-	-	5,795,790	-	5,795,790	-	-	2,979,520	-	2,979,520
출장비	-	-	1,187,708,880	-	1,187,708,880	-	-	1,170,879,050	-	1,170,879,050
업무추진비	-	-	545,111,965	-	545,111,965	-	-	490,607,096	-	490,607,096
행사비	-	-	291,000	-	291,000	-	-	182,000	-	182,000

과목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
연료비	-	-	950,360	-	950,360	-	-	1,152,640	-	1,152,640
기타운영비	-	-	159,203,743	-	159,203,743	-	-	220,473,808	-	220,473,808
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	11,563,558,897	(11,563,558,897)	-	-	-	1,267,521,360	(1,267,521,360)	-
전출금비용	-	-	11,563,558,897	(11,563,558,897)	-	-	-	1,267,521,360	(1,267,521,360)	-
III. 비배분비용	-	-	13,319,761,224	(224,752,880)	13,095,008,344	-	-	15,806,636,097	(269,160,260)	15,537,475,837
1. 운영비	-	-	224,752,880	(224,752,880)	-	-	-	269,160,260	(269,160,260)	-
이자비용	-	-	224,752,880	(224,752,880)	-	-	-	269,160,260	(269,160,260)	-
2. 기타비용	-	-	13,095,008,344	-	13,095,008,344	-	-	15,537,475,837	-	15,537,475,837
자산처분손실	-	-	45,471,913	-	45,471,913	-	-	181,423	-	181,423
자산손상차손	-	-	3,528,678	-	3,528,678	-	-	307,691	-	307,691
일반유형자산감가상각비	-	-	2,991,870,068	-	2,991,870,068	-	-	2,909,746,778	-	2,909,746,778
주민편의시설감가상각비	-	-	6,048,690,903	-	6,048,690,903	-	-	6,251,790,679	-	6,251,790,679
사회기반시설감가상각비	-	-	216,362,519	-	216,362,519	-	-	256,377,963	-	256,377,963
무형자산상각비	-	-	2,386,668	-	2,386,668	-	-	70,081,656	-	70,081,656
대손상각비	-	-	3,664,969,552	-	3,664,969,552	-	-	4,229,754,866	-	4,229,754,866
기타비용	-	-	121,728,043	-	121,728,043	-	-	1,819,234,781	-	1,819,234,781

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
IV.비배분수익	-	-	16,485,016,682	(224,752,880)	16,260,263,802	-	-	19,326,583,516	(269,160,260)	19,057,423,256
1. 자체조달수익	-	-	13,675,503,081	(224,752,880)	13,450,750,201	-	-	16,540,535,106	(269,160,260)	16,271,374,846
경상세외수익	-	-	4,114,727,354	(224,752,880)	3,889,974,474	-	-	3,649,291,368	(269,160,260)	3,380,131,108
임시세외수익	-	-	9,560,775,727	-	9,560,775,727	-	-	12,891,243,738	-	12,891,243,738
2. 기타수익	-	-	2,809,513,601	-	2,809,513,601	-	-	2,786,048,410	-	2,786,048,410
대손충당금환입	-	-	397,241,501	-	397,241,501	-	-	463,093,986	-	463,093,986
기타수익	-	-	482,460	-	482,460	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	2,411,789,640	-	2,411,789,640	-	-	2,322,954,424	-	2,322,954,424
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	238,091,436,652	(11,563,558,897)	226,527,877,755	-	-	204,936,156,062	(1,267,521,360)	203,668,634,702
VI.일반수익	-	-	282,617,015,172	(11,563,558,897)	271,053,456,275	-	-	250,556,299,405	(1,267,521,360)	249,288,778,045
1. 자체조달수익	-	-	154,925,206,245	-	154,925,206,245	-	-	148,229,264,450	-	148,229,264,450
지방세수익	-	-	126,667,496,610	-	126,667,496,610	-	-	121,816,252,530	-	121,816,252,530
경상세외수익	-	-	17,358,051,890	-	17,358,051,890	-	-	16,051,684,620	-	16,051,684,620
임시세외수익	-	-	10,899,657,745	-	10,899,657,745	-	-	10,361,327,300	-	10,361,327,300
2. 정부간이전수익	-	-	104,596,945,520	-	104,596,945,520	-	-	96,311,991,680	-	96,311,991,680
지방교부세수익	-	-	14,619,770,200	-	14,619,770,200	-	-	12,924,330,680	-	12,924,330,680
자치구 조정교부금수익	-	-	89,977,175,320	-	89,977,175,320	-	-	83,387,661,000	-	83,387,661,000
3. 기타수익	-	-	23,094,863,407	(11,563,558,897)	11,531,304,510	-	-	6,015,043,275	(1,267,521,360)	4,747,521,915
전입금수익	-	-	11,563,558,897	(11,563,558,897)	-	-	-	1,267,521,360	(1,267,521,360)	-
기타일반수익	-	-	11,531,304,510	-	11,531,304,510	-	-	4,747,521,915	-	4,747,521,915
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(44,525,578,520)	-	(44,525,578,520)	-	-	(45,620,143,343)	-	(45,620,143,343)

당해연도 2018년 12월 31일 현재까지

직전연도 2017년 12월 31일 현재까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,238,337,240,711	133,521,581,678	22,328,598,566	-	2,394,187,420,955	2,193,174,555,237	128,126,632,675	21,300,283,423	-	2,342,601,471,335
II. 재정운영결과	(48,720,426,588)	5,478,901,109	(1,284,053,041)	-	(44,525,578,520)	(39,143,618,690)	(5,449,769,470)	(1,026,755,183)	-	(45,620,143,343)
III. 순자산의 증가	924,754,380	-	51,459,960	-	976,214,340	9,383,079,650	123,373	1,559,960	-	9,384,762,983
양여·기부로생긴자산증가	-	-	-	-	-	403,620,200	-	-	-	403,620,200
기타순자산의증가	924,754,380	-	51,459,960	-	976,214,340	8,979,459,450	123,373	1,559,960	-	8,981,142,783
IV. 순자산의 감소	4,330,219	-	-	-	4,330,219	3,364,012,866	54,943,840	-	-	3,418,956,706
기타순자산의감소	4,330,219	-	-	-	4,330,219	3,364,012,866	54,943,840	-	-	3,418,956,706
V. 기말순자산	2,287,978,091,460	128,042,680,569	23,664,111,567	-	2,439,684,883,596	2,238,337,240,711	133,521,581,678	22,328,598,566	-	2,394,187,420,955

공 백

(This page intentionally left blank.)

제3장 재무제표에 대한 주석

공 백

(This page intentionally left blank.)

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

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

남동구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2018회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2018회계연도 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, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 남동구는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 남동구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 남동구가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기

금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기 금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 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. 일반유형자산의 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, 임목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 공원) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

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

공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각 시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	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
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지

시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 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, 능률 유지 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 및 감가상각 방법

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, 감가상각 시 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.

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여 보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 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.

1-16. 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 비교재무제표를 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 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2

재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	123,758,505,081	25,397,640,157	11,409,963,683	160,566,108,921
단기금융상품(B)	정기예금 등	40,000,000,000	-	11,500,000,000	51,500,000,000
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-
계(A+B+C)		163,758,505,081	25,397,640,157	22,909,963,683	212,066,108,921

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		163,758,505,081	25,397,640,157	22,909,963,683	212,066,108,921
이월금(B)	명시이월비	13,754,381,550	2,126,166,410	-	15,880,547,960
	사고이월비	9,275,595,516	2,266,931,640	-	11,542,527,156
	계속비	40,453,707,350	-	-	40,453,707,350
	보조금반납금	6,363,168,752	19,874,090	-	6,383,042,842
순세계잉여금(A-B)		93,911,651,913	20,984,668,017	22,909,963,683	137,806,283,613

3

미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	522,359,910	4.6%	23,887,510	498,472,400
	미수주민세	324,522,730	4.8%	15,466,750	309,055,980
	미수재산세	7,093,351,420	5.6%	398,575,410	6,694,776,010
	소 계	7,940,234,060	5.5%	437,929,670	7,502,304,390
계		7,940,234,060	5.5%	437,929,670	7,502,304,390

4

미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	24,620,590	-	-		24,620,590
미수사용료수익	279,425,239	-	-		279,425,239
미수수수료수익	16,803,020	-	-		16,803,020
미수사업수익	129,819,940	-	-		129,819,940
미수부담금	167,679,230	16,357,510	-		184,036,740
미수변상금	72,142,870	-	-		72,142,870
미수위약금	6,572,570	-	-		6,572,570
미수과태료	19,146,309,458	7,829,919,510	-		26,976,228,968
미수과징금	1,617,966,780	-	-		1,617,966,780
미수이자수익	2,259	-	18,340,770		18,343,029
미수이행강제금	4,876,842,374	-	-		4,876,842,374
미수기타임시세외수익	3,335,258,572	19,948,624,705	-		23,283,883,277
계	29,673,442,902	27,794,901,725	18,340,770	-	57,486,685,397

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율 (%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수채산임대료수익대손충당금	24,620,590	2.7%	663,270	23,957,320
미수사용료수익대손충당금	279,425,239	1.0%	2,794,252	276,630,987
미수수수수료수익대손충당금	16,803,020	1.0%	168,030	16,634,990
미수사업수익대손충당금	129,819,940	1.0%	1,298,199	128,521,741
미수부담금대손충당금	184,036,740	1.0%	1,840,367	182,196,373
미수변상금대손충당금	72,142,870	1.0%	721,429	71,421,441
미수위약금대손충당금	6,572,570	1.0%	65,726	6,506,844
미수과태료대손충당금	26,976,228,968	6.5%	1,741,347,625	25,234,881,343
미수과징금대손충당금	1,617,966,780	19.6%	316,603,730	1,301,363,050
미수이자수익대손충당금	18,343,029	1.0%	183,431	18,159,598
미수이행강제금대손충당금	4,876,842,374	1.7%	84,857,050	4,791,985,324
미수기타임시세외수익대손충당금	23,283,883,277	1.0%	232,838,833	23,051,044,444
계	57,486,685,397	4.1%	2,383,381,942	55,103,303,455

5

장 · 단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	-	-	128,491,172		128,491,172
	장기민간융자금	-	-	199,463,830		199,463,830
	소 계	-	-	327,955,002	-	327,955,002
학자금위탁대여금		3,320,189,500				3,320,189,500
계		3,320,189,500	-	327,955,002	-	3,648,144,502

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
미수이자수익	-	-	18,340,770		18,340,770
계	-	-	18,340,770		18,340,770

6

재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	47,062,689	-	-	47,062,689
계	47,062,689	-	-	47,062,689

7

기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
미수수익	516,120,500	-	114,486,440		630,606,940
선급비용	31,987,314	840,112	-		32,827,426
세입세출외단기보관현금	868,385,511	-	-		868,385,511
계	1,416,493,325	840,112	114,486,440	-	1,531,819,877

8

장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공단	남동구도시관리공단	100.00%	400,000,000	400,000,000	-
계					400,000,000	400,000,000	-

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기순이익
출자금	공사	남동구도시관리공단	100.00%	1,020	620	400	12,717	12,717	-

9

기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
회원권(등기제)	530,508,000	-	-	-	530,508,000
계	530,508,000	-	-	-	530,508,000

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	계
판매용부동산		-	-		-
일반유형자산		123,833,427,236	1,755,271,320	-	125,588,698,556
주민 편의 시설	도서관	-	-	-	-
	주차장	10,213,698,590	24,454,059,063	-	34,667,757,653
	공원	564,960,392,569	5,870,261,945	-	570,830,654,514
	박물관및미술관	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-
	문화및관광시설	2,017,070,770	-	-	2,017,070,770
	체육시설	14,547,823,420	-	-	14,547,823,420
	사회복지시설	16,980,283,690	-	-	16,980,283,690
	의료시설	1,106,560,000	-	-	1,106,560,000
	교육시설	-	-	-	-
	기타주민편의시설	17,184,235,660	-	-	17,184,235,660
	소 계	627,010,064,699	30,324,321,008	-	657,334,385,707
사회 기반 시설	도로	668,026,224,859	19,718,064,408	-	687,744,289,267
	도시철도	-	-	-	-
	상수도시설	-	-	-	-
	수질정화시설	72,432,000	-	-	72,432,000
	하천부속시설	625,035,600	-	-	625,035,600
	폐기물처리시설	855,735,300	-	-	855,735,300
	재활용시설	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-
	댐	-	-	-	-
	어항및항만시설	788,712,000	-	-	788,712,000
	기타사회기반시설	-	-	-	-
	소 계	670,368,139,759	19,718,064,408	-	690,086,204,167
계		1,421,211,631,694	51,797,656,736	-	1,473,009,288,430

11

일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
일반재산 토지	4,132,499,016		-	4,132,499,016
토지를 제외한 일반재산	11,008,056,022	148,630,170	62,234,640	11,218,920,832
차감: 감가상각누계액	4,359,897,537	68,227,563	11,170,524	4,439,295,624
계	10,780,657,501	80,402,607	51,064,116	10,912,124,224

12

감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
도로	407,298,214,442	2,424,957,940	195,767,436	409,918,939,818
하천부속시설	3,145,165,470	-	-	3,145,165,470
계	410,443,379,912	2,424,957,940	195,767,436	413,064,105,288

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
도로	13,190,021,920	48,814,330	148,628,140	13,387,464,390
하천부속시설	2,998,159,840	41,159,000	-	3,039,318,840
계	16,188,181,760	89,973,330	148,628,140	16,426,783,230

13 | 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
임차보증금	5,000,000			5,000,000
전신전화가입권	16,214,000			16,214,000
계	21,214,000	-	-	21,214,000

14 | 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
지적재산권	2,000	-	-	2,000
전산소프트웨어	659,447,818	15,179,156	2,000	674,628,974
용역물권	1,200,000,000	-	-	1,200,000,000
계	1,859,449,818	15,179,156	2,000	1,874,630,974

15 | 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
세입세출외장기보관현금	31,697,432	-	-	31,697,432
기타유산자산	423,532,060	-	-	423,532,060
계	455,229,492	-	-	455,229,492

16 | 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
일반미지급금	6,363,168,752	19,874,090	23,776,700		6,406,819,542
선수수익	2,981,712	-	-		2,981,712
단기예수보관금	868,385,511	-	-		868,385,511
유동성금융리스미지급금	9,118,244	-	-		9,118,244
계	7,243,654,219	19,874,090	23,776,700	-	7,287,305,009

17 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
설정대상인원수(명)	245	8		253
전년도말퇴직금추계액(A)	9,893,330,790	156,823,030		10,050,153,820
당기 퇴직금지급액(B)	681,237,545	-		681,237,545
당기 퇴직급여설정액(C)	2,318,112,345	28,969,520		2,347,081,865
계(A-B+C)	11,530,205,590	185,792,550		11,715,998,140
차감 : 퇴직금전환금및예치금	-	-		-
차감잔액	11,530,205,590	185,792,550	-	11,715,998,140

18 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
장기예수보중금	31,697,432	-	-	31,697,432
계	31,697,432	-	-	31,697,432

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
순자산총계(A)		2,287,978,091,460	128,042,680,569	23,664,111,567	-	2,439,684,883,596
시설 투자액	일반유형자산	196,159,214,108	2,086,321,239	123,547,116		198,369,082,463
	주민편의시설	770,746,890,400	50,593,027,779	1,288,778		821,341,206,957
	사회기반시설	1,132,998,394,513	22,638,386,058	195,767,436		1,155,832,548,007
	무형자산	1,859,449,818	15,179,156	2,000		1,874,630,974
	소계(B)	2,101,763,948,839	75,332,914,232	320,605,330	-	2,177,417,468,401
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-		-
	장기차입금	-	-	-		-
	지방채증권	-	-	-		-
	유동성금융리스미지급금	9,118,244	-	-		9,118,244
	장기금융리스미지 급금	-	-	-		-
	소계(C)	9,118,244	-	-	-	9,118,244
고정순자산(D=B-C)		2,101,754,830,595	75,332,914,232	320,605,330	-	2,177,408,350,157
특정순자산(E)				23,343,506,237		23,343,506,237
일반순자산(A-D-E)		186,223,260,865	52,709,766,337		-	238,933,027,202

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
일반회계		20,802,000	1,295,666,000	1,316,468,000
기타특별회계	10,247,090,897			10,247,090,897
계	10,247,090,897	20,802,000	1,295,666,000	11,563,558,897

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
기금			224,752,880	224,752,880
계			224,752,880	224,752,880

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
기금			11,720,000,000	11,720,000,000
계			11,720,000,000	11,720,000,000

21

금융리스(완공후 BTL 포함)

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금회계	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	10,019,015			10,019,015
	계		10,019,015			10,019,015
리스 부채	기타유동부채	유동성금융리스미지급금	9,118,244	-	-	9,118,244
	기타비유동부채	장기금융리스미지급금	-	-	-	-
	계		9,118,244	-	-	9,118,244

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구분		전기말 부채액	당기 상환액	부채잔액	연이자율 (%)	상환 조건	리스회사	비고
일반회계	공통기반시스템 노후장비교체	45,033,959	35,915,715	9,118,244	2.48%	분기별 5년상환	한국 아이비엠	
계		45,033,959	35,915,715	9,118,244				

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2019년	9,118,244			9,118,244
2020년	-			-
2021년	-			-
2022년	-			-
2023년이후	-			-
계	9,118,244	-	-	9,118,244

22-1 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2018년	485,985,048	구상금청구외26건	-	-	-
2017년	2,288,704,635	임금청구외4건	-	-	-
2015년	961,359,726	임금청구외2건			
2012년	34,404,451	임금청구	-	-	-
계	5,778,727,782		-	-	-

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
세입세출외단기보관현금	868,385,511	-	-	868,385,511
세입세출외장기보관현금	31,697,432	-	-	31,697,432
계	900,082,943	-	-	900,082,943

공 백

(This page intentionally left blank.)

제4장 필수보충정보

공 백

(This page intentionally left blank.)

1 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2018 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 가	전년도 이월액나	예산현액 다=가+나	징수 결정액라	수납액			불납결손액 마	미수납액 바=라-③- 마	비율(%)	
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②			③/다	③/라
합 계	795,391,074,000	7,476,396,380	802,867,470,380	950,548,507,368	882,803,638,768	947,053,590	881,856,585,178	3,283,343,503	65,408,578,687	109.8 %	92.8 %
일반회계	754,895,234,000		754,895,234,000	874,465,737,266	834,596,788,101	944,816,250	833,651,971,851	3,200,088,453	37,613,676,962	110.4 %	95.3 %
지방세수입	123,187,000,000		123,187,000,000	134,285,302,410	126,133,489,810	303,334,180	125,830,155,630	514,912,720	7,940,234,060	102.1 %	93.7 %
보통세	120,787,000,000		120,787,000,000	126,394,736,550	123,485,528,370	212,908,440	123,272,619,930	55,620	3,122,061,000	102.1 %	97.5 %
지난연도수입	2,400,000,000		2,400,000,000	7,890,565,860	2,647,961,440	90,425,740	2,557,535,700	514,857,100	4,818,173,060	106.6 %	32.4 %
세외수입	48,958,982,000		48,958,982,000	91,689,376,086	59,594,587,981	263,830,530	59,330,757,451	2,685,175,733	29,673,442,902	121.2 %	64.7 %
경상적세외수입	38,769,704,000		38,769,704,000	41,959,462,265	41,834,957,427	33,972,770	41,800,984,657		158,477,608	107.8 %	99.6 %
임시적세외수입	10,189,278,000		10,189,278,000	49,729,913,821	17,759,630,554	229,857,760	17,529,772,794	2,685,175,733	29,514,965,294	172.0 %	35.2 %
지방교부세	10,344,000,000		10,344,000,000	14,619,770,200	14,619,770,200		14,619,770,200			141.3 %	100.0 %
지방교부세	10,344,000,000		10,344,000,000	14,619,770,200	14,619,770,200		14,619,770,200			141.3 %	100.0 %
조정교부금등	87,083,776,000		87,083,776,000	89,977,175,320	89,977,175,320		89,977,175,320			103.3 %	100.0 %
자치구조정교부금등	87,083,776,000		87,083,776,000	89,977,175,320	89,977,175,320		89,977,175,320			103.3 %	100.0 %

구 분	예산액 가	전년도 이월액나	예산현액 다=가+나	징수 결정액라	수납액			불납결손 액 마	미수납액 바=라-③- 마	비율(%)	
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②			③/다	③/라
보조금	400,177,745,000		400,177,745,000	399,610,054,510	399,987,706,050	377,651,540	399,610,054,510			99.9 %	100.0 %
국고보조금등	282,437,747,000		282,437,747,000	281,959,040,000	282,176,703,800	217,663,800	281,959,040,000			99.8 %	100.0 %
시·도비보조금등	117,739,998,000		117,739,998,000	117,651,014,510	117,811,002,250	159,987,740	117,651,014,510			99.9 %	100.0 %
보전수입등및내부거래	85,143,731,000		85,143,731,000	144,284,058,740	144,284,058,740		144,284,058,740			169.5 %	100.0 %
보전수입등	74,715,973,000		74,715,973,000	134,036,967,843	134,036,967,843		134,036,967,843			179.4 %	100.0 %
내부거래	10,427,758,000		10,427,758,000	10,247,090,897	10,247,090,897		10,247,090,897			98.3 %	100.0 %
특별회계	40,495,840,000	7,476,396,380	47,972,236,380	76,082,770,102	48,206,850,667	2,237,340	48,204,613,327	83,255,050	27,794,901,725	100.5 %	63.4 %
기타특별회계	40,495,840,000	7,476,396,380	47,972,236,380	76,082,770,102	48,206,850,667	2,237,340	48,204,613,327	83,255,050	27,794,901,725	100.5 %	63.4 %
소래논현구역도시개발사업 지구내공공시설관리특별회 계	10,749,756,000	64,631,980	10,814,387,980	10,539,756,090	10,539,756,090		10,539,756,090			97.5 %	100.0 %
폐기물처리시설설치특별회 계	10,635,925,000		10,635,925,000	10,597,581,644	10,597,581,644		10,597,581,644			99.6 %	100.0 %
발전소주변지역지원사업특 별회계	80,706,000		80,706,000	81,740,508	81,740,508		81,740,508			101.3 %	100.0 %
의료급여기금특별회계	1,366,557,000		1,366,557,000	21,353,551,557	1,366,340,632		1,366,340,632	38,586,220	19,948,624,705	100.0 %	6.4 %
지하수관리특별회계	279,000,000		279,000,000	254,135,300	237,777,790		237,777,790		16,357,510	85.2 %	93.6 %
기반시설특별회계	54,963,000		54,963,000	54,236,887	54,236,887		54,236,887			98.7 %	100.0 %
주차장특별회계	17,328,933,000	7,411,764,400	24,740,697,400	33,201,768,116	25,329,417,116	2,237,340	25,327,179,776	44,668,830	7,829,919,510	102.4 %	76.3 %

1-2. 세출결산총괄(2018 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	예산성립 후증감액 ㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출액 ㉣	다음연도 이월액				보조금 반납금 ㉥	집행잔액 ㉦=㉢-㉣-㉥-㉧					
					계 ㉦= ①+②+③	영시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③		계 ㉧=㉣+㉥+㉦+㉧ ⑧	보조금 정산잔액 ④	예산 절감액 ⑤	계획변경 등집행잔 액 ⑥	지출잔액 ⑦	예비비 ⑧
합 계	795,391,074,000	65,578,389,740	860,969,463,740	692,700,439,940	68,043,596,416 (166,813,950)	16,035,427,960 (154,880,000)	11,554,461,106 (11,933,950)	40,453,707,350	6,380,492,842	93,844,934,542	2,096,841,776		568,916,542	34,780,762,224	56,398,414,000
일반회계	754,895,234,000	58,101,993,360	812,997,227,360	669,893,466,770	63,650,498,366 (166,813,950)	13,909,261,550 (154,880,000)	9,287,529,466 (11,933,950)	40,453,707,350	6,360,618,752	73,092,643,472	2,076,841,396		549,916,542	20,428,380,534	50,037,505,000
일반공공행정	48,657,522,000	9,330,640,250	57,988,162,250	39,721,834,540	15,049,126,930	503,440,000	128,542,530	14,417,144,400	10,527,780	3,206,673,000	9,340,370		50,028,222	3,147,304,408	
공공질서및안전	5,693,446,000	2,838,624,910	8,532,070,910	6,808,088,620	1,090,003,820	450,000,000	418,241,300	221,762,520	48,784,153	585,194,317	24,621,187		375,700,000	184,873,130	
교육	11,139,461,000	0	11,139,461,000	11,113,066,330					52,900	26,341,770	13,624,250			12,717,520	
문화및관광	10,681,219,000	4,759,297,900	15,440,516,900	10,087,702,800	2,110,534,740		76,959,500	2,033,575,240	13,277,030	3,229,002,330	74,106,400			3,154,895,930	
환경보호	24,185,146,000	1,307,947,220	25,493,093,220	23,173,035,046	503,300,000	500,000,000	3,300,000		76,007,730	1,740,750,444	33,000,400			1,707,750,044	
사회복지	415,642,984,000	212,736,000	415,855,720,000	409,618,327,435	814,353,760	741,261,000	73,092,760		4,190,908,911	1,232,129,894	883,846,447		40,000,000	308,283,447	
보건	17,425,015,000	1,223,648,000	18,648,663,000	16,984,921,260	249,455,550		249,455,550		879,581,310	534,704,880	9,289,280		10,293,000	515,122,600	
농림해양수산	3,754,336,000	113,915,640	3,868,251,640	3,573,570,100	16,000,000	16,000,000			112,004,600	166,676,940	38,843,970		23,296,380	104,536,590	
산업·중소기업	3,845,990,000	0	3,845,990,000	3,015,588,165	315,308,950 (166,813,950)	254,775,000 (154,880,000)	60,533,950 (11,933,950)		231,559,173	283,533,712	86,086,757			197,446,955	
수송및교통	17,157,127,000	7,838,636,850	24,995,763,850	16,278,933,600	6,565,953,740	4,638,779,000	1,927,174,740		29,579,785	2,121,296,725	29,579,785			2,091,716,940	
국토및지역개발	57,222,501,000	30,511,481,590	87,733,982,590	46,860,992,200	36,936,460,876	6,805,006,550	6,350,229,136	23,781,225,190	179,469,500	3,757,060,014	617,268,840		10,000,000	3,129,791,174	
예비비	50,072,440,000	△34,935,000	50,037,505,000	0						50,037,505,000					50,037,505,000
기타	89,418,047,000	0	89,418,047,000	82,657,406,674					588,865,880	6,171,774,446	257,233,710		40,598,940	5,873,941,796	

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립 후증감액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	다음연도 이월액				보조금 반납금 ㉕	집행잔액 ㉖=㉑-㉒-㉕-㉗					
					계 ㉘= ㉑+㉒+㉓	영시 이월 ㉙ ①	사고 이월 ㉚ ②	계속비 이월 ㉛ ③		계 ㉜=㉑+㉒+ ㉕+㉖+㉗+ ㉘ ⑧	보조금 정산잔액 ㉝ ④	예산 절감액 ㉞ ⑤	계획변경 등집행잔 액 ㉟ ⑥	지출잔액 ㊱ ⑦	예비비 ㊲ ⑧
특별회계	40,495,840,000	7,476,396,380	47,972,236,380	22,806,973,170	4,393,098,050	2,126,166,410	2,266,931,640		19,874,090	20,752,291,070	20,000,380		19,000,000	14,352,381,690	6,360,909,000
기타특별회계	40,495,840,000	7,476,396,380	47,972,236,380	22,806,973,170	4,393,098,050	2,126,166,410	2,266,931,640		19,874,090	20,752,291,070	20,000,380		19,000,000	14,352,381,690	6,360,909,000
소래논현구역도시개발사업지구내공공시설관리특별회계	10,749,756,000	64,631,980	10,814,387,980	10,539,756,090						274,631,890				274,631,890	
폐기물처리시설설치특별회계	10,635,925,000	0	10,635,925,000	0						10,635,925,000				10,635,925,000	
발전소주변지역지원사업특별회계	80,706,000	0	80,706,000	77,687,120					3,018,880						
의료급여기금특별회계	1,366,557,000	0	1,366,557,000	1,212,168,943					1,855,210	152,532,847	5,000,380			147,532,467	
지하수관리특별회계	279,000,000	0	279,000,000	51,093,350						227,906,650				227,906,650	
기반시설특별회계	54,963,000	0	54,963,000	54,236,887						726,113				726,113	
주차장특별회계	17,328,933,000	7,411,764,400	24,740,697,400	10,872,030,780	4,393,098,050	2,126,166,410	2,266,931,640		15,000,000	9,460,568,570	15,000,000		19,000,000	3,065,659,570	6,360,909,000

2

성질별 재정운영표

당해연도 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	93,643,828,125	458,984,970	-	-	94,102,813,095	90,055,848,580	320,330,440	-	-	90,376,179,020
급여	54,130,498,380	52,168,060	-	-	54,182,666,440	52,559,551,790	-	-	-	52,559,551,790
복리후생비	12,659,064,650	11,364,500	-	-	12,670,429,150	12,431,283,110	16,655,000	-	-	12,447,938,110
기타인건비	24,536,152,750	366,482,890	-	-	24,902,635,640	21,801,836,980	292,088,380	-	-	22,093,925,360
퇴직급여	2,318,112,345	28,969,520	-	-	2,347,081,865	3,263,176,700	11,587,060	-	-	3,274,763,760
II. 운영비	130,109,722,117	4,385,871,212	616,796,350	(224,752,880)	134,887,636,799	110,649,508,014	4,375,616,647	511,949,560	(269,160,260)	115,267,913,961
도서구입및인쇄비	894,229,780	33,533,860	-	-	927,763,640	914,073,135	63,157,860	-	-	977,230,995
소모품비	4,061,193,235	73,630,300	59,836,400	-	4,194,659,935	4,503,320,955	54,489,190	83,195,100	-	4,641,005,245
홍보및광고비	1,003,288,370	13,952,000	99,443,730	-	1,116,684,100	955,238,910	23,776,700	5,396,300	-	984,411,910
지급수수료	3,840,823,123	224,913,500	1,234,920	-	4,066,971,543	3,009,302,282	157,428,680	-	-	3,166,730,962
일반유형자산수선유지비	3,436,733,671	136,240,330	-	-	3,572,974,001	2,918,601,527	20,644,380	-	-	2,939,245,907
주민편의시설수선유지비	9,588,446,165	75,740,170	42,305,000	-	9,706,491,335	8,949,655,420	542,427,500	99,988,660	-	9,592,071,580
사회기반시설수선유지비	21,425,669,680	117,766,590	148,628,140	-	21,692,064,410	13,334,267,240	180,222,560	110,841,230	-	13,625,331,030
기타자산수선유지비	518,243,900	29,143,000	-	-	547,386,900	1,013,892,060	-	-	-	1,013,892,060
교육훈련비	918,881,900	600,000	2,000,000	-	921,481,900	744,143,640	480,000	-	-	744,623,640
제세공과금	6,194,118,452	394,116,650	-	-	6,588,235,102	7,811,422,050	477,050,600	-	-	8,288,472,650
보험료및공제료	648,487,691	4,501,239	-	-	652,988,930	252,427,064	4,346,509	-	-	256,773,573

과목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
임차료	911,186,692	18,248,410	-	-	929,435,102	703,954,727	18,058,030	-	-	722,012,757
출장비	1,489,602,430	13,780,000	-	-	1,503,382,430	1,480,580,150	15,754,800	-	-	1,496,334,950
연구개발비	187,695,420	85,991,000	-	-	273,686,420	85,326,160	-	-	-	85,326,160
이자비용	782,965	-	224,752,880	(224,752,880)	782,965	82,286,269	-	188,831,500	(269,160,260)	1,957,509
업무추진비	757,777,575	-	-	-	757,777,575	647,357,106	-	-	-	647,357,106
행사비	2,495,759,753	-	38,175,280	-	2,533,935,033	2,222,270,370	-	23,346,770	-	2,245,617,140
의회비	748,519,140	-	-	-	748,519,140	818,233,230	-	-	-	818,233,230
위탁대행사업비	65,665,000,142	2,977,410,460	-	-	68,642,410,602	56,447,187,493	2,712,667,940	-	-	59,159,855,433
예술단운동부운영비	86,945,820	-	-	-	86,945,820	146,143,040	-	-	-	146,143,040
주민자치활동운영비	2,659,820,104	-	-	-	2,659,820,104	2,329,592,990	-	-	-	2,329,592,990
연료비	529,364,636	17,342,140	-	-	546,706,776	488,278,394	15,065,370	-	-	503,343,764
기타운영비	2,047,151,473	168,961,563	420,000	-	2,216,533,036	791,953,802	90,046,528	350,000	-	882,350,330
III. 정부간이전비용	12,596,511,373	-	-	-	12,596,511,373	8,710,855,050	-	-	-	8,710,855,050
지방자치단체간부담금	229,568,000	-	-	-	229,568,000	134,885,000	-	-	-	134,885,000
국가에대한부담금	1,833,799,783	-	-	-	1,833,799,783	91,825,000	-	-	-	91,825,000
교육기관운영비보조금	10,533,143,590	-	-	-	10,533,143,590	8,484,145,050	-	-	-	8,484,145,050
IV. 민간등이전비용	391,579,833,215	11,169,814,687	324,181,230	(11,563,558,897)	391,510,270,235	344,068,909,839	821,834,740	425,261,940	(1,267,521,360)	344,048,485,159
민간보조금	386,821,058,147	922,723,790	126,822,000	-	387,870,603,937	337,003,261,829	816,984,380	197,566,000	-	338,017,812,209
민간장학금	151,793,240	-	-	-	151,793,240	166,463,480	-	-	-	166,463,480
이차보전금	129,701,670	-	126,753,390	-	256,455,060	96,797,660	-	154,640,090	-	251,437,750
출연금	167,506,000	-	-	-	167,506,000	316,932,000	-	-	-	316,932,000
전출금비용	1,316,468,000	10,247,090,897	-	(11,563,558,897)	-	1,262,671,000	4,850,360	-	(1,267,521,360)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	112,000,000	-	-	-	112,000,000
기타이전비용	2,993,306,158	-	70,605,840	-	3,063,911,998	5,110,783,870	-	73,055,850	-	5,183,839,720

과 목	당해연도 (2018년)					직전연도 (2017년)				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
V. 기타비용	15,838,014,256	1,140,347,133	42,390,842	-	17,020,752,231	16,206,167,894	2,474,929,792	47,780,562	-	18,728,878,248
자산처분손실	55,381,246	-	-	-	55,381,246	404,561	-	-	-	404,561
자산손상차손	3,637,332	-	-	-	3,637,332	755,173	-	-	-	755,173
일반유형자산감가상각비	5,387,043,773	77,041,167	37,260,223	-	5,501,345,163	4,856,126,118	64,308,227	43,416,462	-	4,963,850,807
주민편의시설감가상각비	6,067,277,154	1,010,559,383	1,701,407	-	7,079,537,944	6,137,849,021	979,068,180	2,305,641	-	7,119,222,842
사회기반시설감가상각비	290,921,839	-	-	-	290,921,839	341,206,559	-	-	-	341,206,559
무형자산상각비	288,961,717	14,269,395	-	-	303,231,112	238,957,657	15,491,002	-	-	254,448,659
대손상각비	3,625,992,992	38,477,048	499,512	-	3,664,969,552	2,813,317,858	1,415,921,409	515,599	-	4,229,754,866
기타비용	118,798,203	140	2,929,700	-	121,728,043	1,817,550,947	140,974	1,542,860	-	1,819,234,781
VI. 비용총계	643,767,909,086	17,155,018,002	983,368,422	(11,788,311,777)	650,117,983,733	569,691,289,377	7,992,711,619	984,992,062	(1,536,681,620)	577,132,311,438
VII. 자체조달수익	184,370,891,519	7,032,983,390	935,055,275	(224,752,880)	192,114,177,304	175,678,767,885	10,402,232,409	719,480,256	(269,160,260)	186,531,320,290
지방세수익	126,667,496,610	-	-	-	126,667,496,610	121,816,252,530	-	-	-	121,816,252,530
경상세외수익	30,877,942,995	3,407,987,706	896,895,549	(224,752,880)	34,958,073,370	28,228,280,586	3,265,457,391	705,003,496	(269,160,260)	31,929,581,213
임시세외수익	26,825,451,914	3,624,995,684	38,159,726	-	30,488,607,324	25,634,234,769	7,136,775,018	14,476,760	-	32,785,486,547
VIII. 정부간이전수익	497,858,761,228	4,236,328,910	36,570,850	-	502,131,660,988	432,689,138,825	3,020,901,680	48,000,000	-	435,758,040,505
지방교부세수익	14,619,770,200	-	-	-	14,619,770,200	12,924,330,680	-	-	-	12,924,330,680
자치구 조정교부금수익	89,977,175,320	-	-	-	89,977,175,320	83,387,661,000	-	-	-	83,387,661,000
국고보조금수익	278,523,278,711	1,170,494,150	-	-	279,693,772,861	241,740,700,005	1,125,384,680	-	-	242,866,084,685
시도비보조금수익	114,723,604,447	3,065,834,760	36,570,850	-	117,826,010,057	94,636,447,140	1,895,517,000	48,000,000	-	96,579,964,140
자치단체간부담금수익	14,932,550	-	-	-	14,932,550	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	10,258,682,927	406,804,593	1,295,795,338	(11,563,558,897)	397,723,961	467,001,357	19,347,000	1,244,266,989	(1,267,521,360)	463,093,986
전입금수익	10,247,090,897	20,802,000	1,295,666,000	(11,563,558,897)	-	4,850,360	19,347,000	1,243,324,000	(1,267,521,360)	-
대손충당금환입	11,592,030	385,520,133	129,338	-	397,241,501	462,150,997	-	942,989	-	463,093,986
기타수익	-	482,460	-	-	482,460	-	-	-	-	-
X. 수익총계	692,488,335,674	11,676,116,893	2,267,421,463	(11,788,311,777)	694,643,562,253	608,834,908,067	13,442,481,089	2,011,747,245	(1,536,681,620)	622,752,454,781
XI. 재정운영결과(VI-X)	(48,720,426,588)	5,478,901,109	(1,284,053,041)	-	(44,525,578,520)	(39,143,618,690)	(5,449,769,470)	(1,026,755,183)	-	(45,620,143,343)

2018년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	논현포대	문화체육과	시지정문화재
	기념물	김재로묘	문화체육과	시지정문화재
	기념물	조정만묘	문화체육과	시지정문화재
	기념물	장수동 은행나무	문화체육과	시지정문화재
	기념물	이여발묘	문화체육과	시지정문화재
	기념물	월성박씨묘역	문화체육과	시지정문화재
	기념물	이승훈묘	문화체육과	시지정문화재
	문화재자료	장도포대지	문화체육과	시지정문화재

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I .2018회계연도의 세출액		669,893,466,770	22,806,973,170	979,275,600	11,788,311,777	681,891,403,763
II. 세출 조정사항		(26,125,557,684)	(5,651,955,168)	4,092,822	-	(31,773,420,030)
	1. 자금유출이 없는 비용	18,185,611,734	1,169,480,862	42,390,842	-	19,397,483,438
	자산처분손실	55,381,246	-	-		55,381,246
	자산감액손실	3,637,332	-	-		3,637,332
	감가상각비	12,034,204,483	1,101,869,945	38,961,630		13,175,036,058
	대손상각비	3,625,992,992	38,477,048	499,512		3,664,969,552
	퇴직급여	2,318,112,345	28,969,520	-		2,347,081,865
	기타 자금유출이 없는 비용	118,798,203	140	2,929,700		121,728,043
	발생주의 기간비용 조정사항	29,485,133	164,209	-		29,649,342
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(38,746,367,920)	(6,807,522,210)	(35,368,320)	-	(45,589,258,450)
	판매용 부동산 등 취득	1,187,607,610	-	-		1,187,607,610
	장·단기융자금 취득	-	-	-		-
	일반유형자산 취득	8,035,509,293	74,904,820	35,368,320		8,145,782,433
	주민편의시설 취득	15,560,197,460	6,620,072,780	-		22,180,270,240
	사회기반시설 취득	12,744,375,160	112,544,610	-		12,856,919,770
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	1,218,678,397	-	-		1,218,678,397
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,564,801,498)	(13,913,820)	(2,929,700)	-	(5,581,645,018)
	차입부채 상환	-	-	-		-
	보조금 반납금 부채 상환	4,847,648,238	13,913,820	2,929,700		4,864,491,758
	퇴직금 지급	681,237,545	-	-		681,237,545
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	35,915,715	-	-		35,915,715
III. 성질별 재정운영표의 비용(I+II)		643,767,909,086	17,155,018,002	983,368,422	11,788,311,777	650,117,983,733

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 2018회계연도의 세입액		833,651,971,851	48,204,613,327	23,889,239,283	11,788,311,777	893,957,512,684
V.세입조정사항		(141,163,636,177)	(36,528,496,434)	(21,621,817,820)	-	(199,313,950,431)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(134,036,967,843)	(37,097,445,542)	(21,692,053,448)		(192,826,466,833)
	2. 자금유입이 없는 수익	17,128,946,238	588,823,198	108,454,908	-	17,826,224,344
	정수결정액과 수납액의차이	1,126,429,915	205,553,195	-		1,331,983,110
	자산처분이익	16,050,917,892	-	-		16,050,917,892
	대손충당금환입	11,592,030	385,520,133	129,338		397,241,501
	퇴직급여충당부채환입	-	-	-		-
	자산감액손실환입	-	-	-		-
	기타 자금유입이 없는 수익	-	482,460	-		482,460
	발생주의 기간수익조정사항	(59,993,599)	(2,732,590)	108,325,570		45,599,381
	3. 자산 처분으로 인한 자금유입액	(17,892,445,820)	-	(14,442,580)	-	(17,906,888,400)
	재고자산 판매	11,005,592,640	-	-		11,005,592,640
	장·단기융자금 회수	-	-	14,442,580		14,442,580
	일반유형자산 처분	-	-	-		-
	주민편의시설 처분	-	-	-	-	-
	사회기반시설 처분	-	-	-	-	-
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	6,886,853,180	-	-		6,886,853,180
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(6,363,168,752)	(19,874,090)	(23,776,700)	-	(6,406,819,542)
	차입부채 증가	-	-	-		-
	보조금 반납금 부채 증가	6,363,168,752	19,874,090	23,776,700		6,406,819,542
	기타 부채증가로 인한 자금유입	-	-	-		-
	5. 순자산증가로 인한 자금유입액	-	-	-	-	-
	자본잉여금 수입	-	-	-		-
VI. 성질별 재정운영표의수익(IV+V)		692,488,335,674	11,676,116,893	2,267,421,463	11,788,311,777	694,643,562,253
VII. 재정운영표의 재정운영결과(III-VI)		(48,720,426,588)	5,478,901,109	(1,284,053,041)	-	(44,525,578,520)

5-1 일반회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
 직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	543,693,240,205	401,077,461,256	142,615,778,949	470,866,806,220	351,209,759,570	119,657,046,650
일반공공행정	29,154,591,729	1,064,954,580	28,089,637,149	25,242,963,242	3,595,510,909	21,647,452,333
입법및선거관리	3,185,630,658	91,052,690	3,094,577,968	1,263,128,222	47,699,944	1,215,428,278
기획예산실	333,993,057	56,494,500	277,498,557	253,182,603	47,699,944	205,482,659
구민행복 법무평가	333,993,057	56,494,500	277,498,557	253,182,603	47,699,944	205,482,659
행정실현						
총무과	1,910,594,363	34,558,190	1,876,036,173	-	-	-
공명 선거관리	1,910,594,363	34,558,190	1,876,036,173	-	-	-
의회사무국	941,043,238	-	941,043,238	1,009,945,619	-	1,009,945,619
지방의회 운영 지원	941,043,238	-	941,043,238	1,009,945,619	-	1,009,945,619
지방행정 · 재정지원	8,221,118,549	67,414,510	8,153,704,039	7,696,319,204	3,470,000	7,692,849,204
기획예산실	7,173,647,121	-	7,173,647,121	6,769,042,423	-	6,769,042,423
효율적인 지방재정 운영	7,173,647,121	-	7,173,647,121	6,769,042,423	-	6,769,042,423
세무과	625,721,358	67,414,510	558,306,848	506,684,942	3,470,000	503,214,942
세입의 안정적 확보	625,721,358	67,414,510	558,306,848	506,684,942	3,470,000	503,214,942
세입징수과	421,750,070	-	421,750,070	420,591,839	-	420,591,839
자주재원 확충	421,750,070	-	421,750,070	420,591,839	-	420,591,839
일반행정	17,747,842,522	906,487,380	16,841,355,142	16,283,515,816	3,544,340,965	12,739,174,851
기획예산실	179,975,828	-	179,975,828	221,443,257	-	221,443,257
지방자치 역량 강화	177,986,588	-	177,986,588	219,123,107	-	219,123,107
수요자 중심의 규제개혁	1,989,240	-	1,989,240	2,320,150	-	2,320,150
실현						
소통협력담당관	14,004,640	-	14,004,640	-	-	-
지방행정역량강화	14,004,640	-	14,004,640	-	-	-
총무과	3,409,287,544	145,675,050	3,263,612,494	1,551,919,541	34,380,000	1,517,539,541
구정참여 기회 확대	112,215,832	-	112,215,832	109,804,394	20,000,000	89,804,394
전문행정인 육성 및	1,838,829,441	13,937,000	1,824,892,441	1,442,115,147	14,380,000	1,427,735,147
근무기반 조성						
지역공동체 활성화	792,496,028	96,376,990	696,119,038	287,360,650	26,812,700	260,547,950
자치행정 역량강화	665,746,243	35,361,060	630,385,183	1,131,118,445	80,154,680	1,050,963,765
재무과	2,689,753,090	289,719,420	2,400,033,670	2,975,990,775	2,945,215,710	30,775,065
투명한 회계질서 확립	76,230,488	-	76,230,488	72,104,762	-	72,104,762
효율적인 재산 및	335,837,272	274,510,150	61,327,122	374,480,759	128,560,930	245,919,829
물품관리						
공공시설물 유지관리	2,277,685,330	15,209,270	2,262,476,060	2,529,405,254	2,816,654,780	(287,249,526)
민원봉사과	365,726,187	310,879,110	54,847,077	390,499,121	320,986,925	69,512,196
구민감동 민원행정서비스	365,726,187	310,879,110	54,847,077	390,499,121	320,986,925	69,512,196

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
전개						
홍보미디어실	2,351,561,254	8,417,000	2,343,144,254	2,164,261,165	11,435,000	2,152,826,165
선진 정보통신 기반조성	622,964,166	-	622,964,166	546,638,095	-	546,638,095
구정홍보 역량 강화	395,409,568	-	395,409,568	428,472,102	-	428,472,102
정보화 역량 강화	1,185,768,910	8,417,000	1,177,351,910	1,052,575,789	11,435,000	1,041,140,789
첨단 스마트시티 구현	147,418,610	-	147,418,610	136,575,179	-	136,575,179
환경보전과	182,137,597	98,896,240	83,241,357	127,184,680	63,085,230	64,099,450
친환경 도시조성	182,137,597	98,896,240	83,241,357	127,184,680	63,085,230	64,099,450
도시관리과	39,431,959	-	39,431,959	-	-	-
도시재생관리	39,431,959	-	39,431,959	-	-	-
감사실	37,562,285	-	37,562,285	38,738,259	-	38,738,259
투명하고 청렴한	37,562,285	-	37,562,285	38,738,259	-	38,738,259
공직풍토 조성						
남동다문화사업소	186,677,032	-	186,677,032	187,098,281	-	187,098,281
남동복지관 운영	186,677,032	-	186,677,032	187,098,281	-	187,098,281
구월1동	468,927,621	3,174,420	465,753,201	334,024,252	3,018,300	331,005,952
구월1동	468,927,621	3,174,420	465,753,201	334,024,252	3,018,300	331,005,952
주민센터운영경비						
구월2동	395,135,346	5,305,900	389,829,446	363,319,519	5,701,480	357,618,039
구월2동	395,135,346	5,305,900	389,829,446	363,319,519	5,701,480	357,618,039
주민센터운영경비						
구월3동	444,928,944	2,934,300	441,994,644	382,219,835	3,068,900	379,150,935
구월3동	444,928,944	2,934,300	441,994,644	382,219,835	3,068,900	379,150,935
주민센터운영경비						
구월4동	401,663,330	1,494,900	400,168,430	391,345,873	1,261,600	390,084,273
구월4동 행정복지센터	401,663,330	1,494,900	400,168,430	391,345,873	1,261,600	390,084,273
운영경비						
간석1동	363,423,209	1,646,100	361,777,109	358,026,794	1,434,300	356,592,494
간석1동	363,423,209	1,646,100	361,777,109	358,026,794	1,434,300	356,592,494
주민센터운영경비						
간석2동	264,621,013	1,724,500	262,896,513	233,640,089	1,684,400	231,955,689
간석2동	264,621,013	1,724,500	262,896,513	233,640,089	1,684,400	231,955,689
주민센터운영경비						
간석3동	392,829,892	3,236,900	389,592,992	370,629,240	13,649,900	356,979,340
간석3동 행정복지센터	392,829,892	3,236,900	389,592,992	370,629,240	13,649,900	356,979,340
운영경비						
간석4동	422,513,588	1,111,700	421,401,888	420,932,704	1,197,400	419,735,304
간석4동	422,513,588	1,111,700	421,401,888	420,932,704	1,197,400	419,735,304
주민센터운영경비						
만수1동	328,319,286	1,478,100	326,841,186	322,075,482	1,502,100	320,573,382
만수1동 행정복지센터	328,319,286	1,478,100	326,841,186	322,075,482	1,502,100	320,573,382
운영경비						
만수2동	374,427,788	2,455,000	371,972,788	334,514,671	2,192,000	332,322,671
만수2동	374,427,788	2,455,000	371,972,788	334,514,671	2,192,000	332,322,671
주민센터운영경비						
만수3동	333,815,802	1,919,700	331,896,102	279,825,325	1,975,000	277,850,325
만수3동	333,815,802	1,919,700	331,896,102	279,825,325	1,975,000	277,850,325
주민센터운영경비						
만수4동	327,035,846	2,240,990	324,794,856	307,713,691	2,252,400	305,461,291

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
만수4동						
주민센터운영경비	327,035,846	2,240,990	324,794,856	307,713,691	2,252,400	305,461,291
만수5동						
주민센터운영경비	297,702,278	1,048,600	296,653,678	298,961,224	1,222,600	297,738,624
만수5동						
주민센터운영경비	297,702,278	1,048,600	296,653,678	298,961,224	1,222,600	297,738,624
만수6동						
주민센터운영경비	365,831,467	2,741,900	363,089,567	310,083,872	2,763,200	307,320,672
만수6동						
주민센터운영경비	365,831,467	2,741,900	363,089,567	310,083,872	2,763,200	307,320,672
장수서창동						
장수서창동 행정복지센터	738,292,364	3,404,700	734,887,664	591,253,014	3,197,300	588,055,714
운영경비	738,292,364	3,404,700	734,887,664	591,253,014	3,197,300	588,055,714
남촌도립동						
남촌도립동	648,058,082	1,231,000	646,827,082	500,004,347	1,239,600	498,764,747
주민센터운영경비	648,058,082	1,231,000	646,827,082	500,004,347	1,239,600	498,764,747
논현2동						
논현2동	612,321,440	6,452,350	605,869,090	529,375,877	5,991,140	523,384,737
행정복지센터운영경비	612,321,440	6,452,350	605,869,090	529,375,877	5,991,140	523,384,737
논현1동						
논현1동	483,203,319	3,128,000	480,075,319	435,739,173	2,823,800	432,915,373
주민센터운영경비	483,203,319	3,128,000	480,075,319	435,739,173	2,823,800	432,915,373
논현고잔동						
논현고잔동	520,208,771	5,985,700	514,223,071	444,216,660	6,095,300	438,121,360
주민센터운영경비	520,208,771	5,985,700	514,223,071	444,216,660	6,095,300	438,121,360
서창2동						
서창2동	108,465,720	185,800	108,279,920	-	-	-
행정복지센터운영경비	108,465,720	185,800	108,279,920	-	-	-
공공질서및안전						
재난방재 · 민방위	3,859,172,321	1,115,120,847	2,744,051,474	4,702,227,427	900,145,560	3,802,081,867
안전총괄과	3,859,172,321	1,115,120,847	2,744,051,474	4,702,227,427	900,145,560	3,802,081,867
재해 및 재난관리 역량						
강화	1,543,303,729	718,638,070	824,665,659	2,712,164,252	632,463,080	2,079,701,172
민방위 운영						
영상 기반의 편리한	1,139,538,869	209,082,777	930,456,092	966,210,354	71,742,480	894,467,874
안전도시 구현	1,176,329,723	187,400,000	988,929,723	786,476,601	195,940,000	590,536,601
교육						
유아및초중등교육	11,114,828,744	288,897,893	10,825,930,851	9,132,570,130	272,966,669	8,859,603,461
평생교육과	10,832,758,302	257,550,100	10,575,208,202	8,834,302,818	244,456,456	8,589,846,362
학교급식지원사업(교육/유아및						
초중등교육)	10,832,758,302	257,550,100	10,575,208,202	8,834,302,818	244,456,456	8,589,846,362
선진교육도시조성						
평생 · 직업교육	7,393,905,810	207,550,100	7,186,355,710	410,399,740	225,499,980	184,899,760
평생교육과	3,438,852,492	50,000,000	3,388,852,492	8,423,903,078	18,956,476	8,404,946,602
평생학습제도 구축	282,070,442	31,347,793	250,722,649	298,267,312	28,510,213	269,757,099
문화및관광						
문화예술	282,070,442	31,347,793	250,722,649	298,267,312	28,510,213	269,757,099
문화관광체육과	282,070,442	31,347,793	250,722,649	298,267,312	28,510,213	269,757,099
지역 문화예술 육성	8,382,111,284	4,493,317,827	3,888,793,457	7,514,087,295	3,519,917,403	3,994,169,892
평생교육과	2,673,624,638	3,661,942,397	(988,317,759)	1,992,511,934	2,523,687,660	(531,175,726)
책읽는 도시조성	1,333,888,303	2,724,816,857	(1,390,928,554)	968,830,633	2,399,706,390	(1,430,875,757)
	1,333,888,303	2,724,816,857	(1,390,928,554)	968,830,633	2,399,706,390	(1,430,875,757)
	1,339,736,335	937,125,540	402,610,795	1,023,681,301	123,981,270	899,700,031
	1,339,736,335	937,125,540	402,610,795	1,023,681,301	123,981,270	899,700,031

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
관광	564,623,190	-	564,623,190	594,527,340	6,908,950	587,618,390
문화관광체육과	564,623,190	-	564,623,190	594,527,340	6,908,950	587,618,390
관광산업 진흥	564,623,190	-	564,623,190	594,527,340	6,908,950	587,618,390
체육	5,033,258,196	817,347,630	4,215,910,566	4,825,155,105	979,912,193	3,845,242,912
문화관광체육과	5,033,258,196	817,347,630	4,215,910,566	4,825,155,105	979,912,193	3,845,242,912
생활체육 참여기반 조성	5,033,258,196	817,347,630	4,215,910,566	4,825,155,105	979,912,193	3,845,242,912
문화재	110,605,260	14,027,800	96,577,460	101,892,916	9,408,600	92,484,316
문화관광체육과	110,605,260	14,027,800	96,577,460	101,892,916	9,408,600	92,484,316
문화유산의 체계적 보존	110,605,260	14,027,800	96,577,460	101,892,916	9,408,600	92,484,316
전승						
환경보호	22,122,422,100	13,466,399,142	8,656,022,958	18,189,327,240	13,359,699,453	4,829,627,787
상하수도·수질	348,018,370	39,830,700	308,187,670	339,331,040	29,000,000	310,331,040
환경보전과	348,018,370	39,830,700	308,187,670	339,331,040	29,000,000	310,331,040
물 관리	348,018,370	39,830,700	308,187,670	339,331,040	29,000,000	310,331,040
폐기물	20,900,221,528	12,720,069,022	8,180,152,506	16,941,019,516	12,506,422,050	4,434,597,466
청소과	20,900,221,528	12,720,069,022	8,180,152,506	16,941,019,516	12,506,422,050	4,434,597,466
청소종합관리	20,900,221,528	12,720,069,022	8,180,152,506	16,941,019,516	12,506,422,050	4,434,597,466
대기	559,333,682	154,585,770	404,747,912	598,728,114	195,461,700	403,266,414
환경보전과	559,333,682	154,585,770	404,747,912	598,728,114	195,461,700	403,266,414
청정 환경도시 조성	559,333,682	154,585,770	404,747,912	598,728,114	195,461,700	403,266,414
자연	7,996,600	3,000,000	4,996,600	11,929,400	4,974,700	6,954,700
환경보전과	7,996,600	3,000,000	4,996,600	11,929,400	4,974,700	6,954,700
생태계 보호 관리	7,996,600	3,000,000	4,996,600	11,929,400	4,974,700	6,954,700
해양	306,851,920	548,913,650	(242,061,730)	298,319,170	623,841,003	(325,521,833)
공영개발과	306,851,920	548,913,650	(242,061,730)	-	-	-
체계적인 연안환경 관리	306,851,920	548,913,650	(242,061,730)	-	-	-
사회복지	409,015,529,247	350,456,793,769	58,558,735,478	351,686,823,872	306,986,107,601	44,700,716,271
기초생활보장	83,306,408,362	79,693,606,251	3,612,802,111	78,377,714,394	75,212,575,860	3,165,138,534
복지정책과	4,331,388,720	3,871,885,570	459,503,150	16,689,220	-	16,689,220
국민기초생활보장제도	16,628,480	-	16,628,480	16,689,220	-	16,689,220
운영						
자활지원	4,314,760,240	3,871,885,570	442,874,670	-	-	-
사회보장과	61,343,037,410	58,736,320,860	2,606,716,550	62,914,712,364	60,243,902,690	2,670,809,674
국민기초생활보장제도	61,343,037,410	58,736,320,860	2,606,716,550	59,238,362,470	56,756,729,520	2,481,632,950
운영(사회복지/기초생활보장)						
공동주택과	17,631,982,232	17,085,399,821	546,582,411	-	-	-
주거복지 지원	17,631,982,232	17,085,399,821	546,582,411	15,446,312,810	14,968,673,170	477,639,640
취약계층지원	63,545,522,920	49,611,710,996	13,933,811,924	46,357,309,194	37,988,790,048	8,368,519,146
총무과	674,905,220	58,059,000	616,846,220	-	-	-
자원봉사센터 운영	674,905,220	58,059,000	616,846,220	-	-	-
활성화						
복지정책과	10,519,840,848	6,171,520,360	4,348,320,488	9,602,426,937	7,939,036,570	1,663,390,367
지역사회 복지기반 구축	7,695,227,345	3,727,886,860	3,967,340,485	6,094,950,570	5,357,441,520	737,509,050
지역 복지서비스 강화	2,477,686,503	2,265,374,700	212,311,803	2,563,785,297	2,414,245,050	149,540,247
남동복지공동체 조성	346,927,000	178,258,800	168,668,200	943,691,070	167,350,000	776,341,070
노인장애인과	34,774,387,850	28,825,973,604	5,948,414,246	30,155,093,720	25,321,777,348	4,833,316,372
장애인 복지 증진	34,774,387,850	28,825,973,604	5,948,414,246	30,155,093,720	25,321,777,348	4,833,316,372

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
가정복지과	17,563,104,152	14,556,158,032	3,006,946,120	6,590,615,847	4,725,126,130	1,865,489,717
취약계층 아동 보호	17,563,104,152	14,556,158,032	3,006,946,120	6,590,615,847	4,725,126,130	1,865,489,717
사회보장과	13,284,850	-	13,284,850	9,172,690	2,850,000	6,322,690
노숙인 등 복지지원	13,284,850	-	13,284,850	9,172,690	2,850,000	6,322,690
보육·가족및여성	131,069,563,685	115,355,378,772	15,714,184,913	117,504,323,390	103,944,945,550	13,559,377,840
가정복지과	3,195,591,715	3,003,729,610	191,862,105	2,892,216,834	2,697,377,185	194,839,649
여성복지 증진	2,767,781,250	2,587,774,550	180,006,700	2,519,050,455	2,339,009,135	180,041,320
성폭력 예방	427,810,465	415,955,060	11,855,405	373,166,379	358,368,050	14,798,329
보육정책과	125,839,436,235	111,150,435,342	14,689,000,893	112,766,442,668	100,159,292,875	12,607,149,793
영유아 복지 증진	122,228,136,235	107,588,435,342	14,639,700,893	112,498,730,918	100,159,292,875	12,339,438,043
출산장려 증진	3,611,300,000	3,562,000,000	49,300,000	267,711,750	-	267,711,750
남동다문화사업소	2,034,535,735	1,201,213,820	833,321,915	1,845,663,888	1,088,275,490	757,388,398
건강가정복지증진	2,034,535,735	1,201,213,820	833,321,915	1,845,663,888	1,088,275,490	757,388,398
노인·청소년	118,345,855,159	100,029,648,700	18,316,206,459	101,608,649,030	85,551,220,193	16,057,428,837
노인장애인과	117,763,052,577	99,767,061,290	17,995,991,287	101,155,649,295	85,347,063,043	15,808,586,252
노인복지 증진	117,763,052,577	99,767,061,290	17,995,991,287	101,155,649,295	85,347,063,043	15,808,586,252
가정복지과	582,802,582	262,587,410	320,215,172	452,999,735	204,157,150	248,842,585
청소년 보호육성 지원	582,802,582	262,587,410	320,215,172	452,999,735	204,157,150	248,842,585
노동	5,677,975,529	2,148,908,530	3,529,066,999	3,270,904,158	2,171,273,980	1,099,630,178
일자리정책과	5,677,975,529	2,148,908,530	3,529,066,999	3,270,904,158	2,171,273,980	1,099,630,178
저소득층 실업대책	5,677,975,529	2,148,908,530	3,529,066,999	3,270,904,158	2,171,273,980	1,099,630,178
보훈	5,868,966,868	3,249,520,000	2,619,446,868	3,539,682,201	1,763,600,000	1,776,082,201
복지정책과	5,868,966,868	3,249,520,000	2,619,446,868	3,539,682,201	1,763,600,000	1,776,082,201
국가보훈관리	5,868,966,868	3,249,520,000	2,619,446,868	3,539,682,201	1,763,600,000	1,776,082,201
사회복지일반	1,201,236,724	368,020,520	833,216,204	1,028,241,505	353,701,970	674,539,535
남동다문화사업소	1,201,236,724	368,020,520	833,216,204	1,028,241,505	353,701,970	674,539,535
다문화복지 증진	1,201,236,724	368,020,520	833,216,204	1,028,241,505	353,701,970	674,539,535
보건	16,508,997,121	10,803,568,420	5,705,428,701	18,080,538,702	13,100,596,399	4,979,942,303
보건의료	15,730,434,812	10,256,141,170	5,474,293,642	17,440,771,274	12,659,419,089	4,781,352,185
식품위생과	18,054,850	-	18,054,850	17,470,740	-	17,470,740
공중위생관리	18,054,850	-	18,054,850	17,470,740	-	17,470,740
보건행정과	1,205,487,043	759,997,480	445,489,563	1,334,714,244	893,260,399	441,453,845
공공보건의료서비스 지원	1,205,487,043	759,997,480	445,489,563	1,334,714,244	893,260,399	441,453,845
건강증진과	14,278,096,240	9,472,437,130	4,805,659,110	15,768,625,119	11,744,454,970	4,024,170,149
지역주민평생건강관리	14,278,096,240	9,472,437,130	4,805,659,110	15,768,625,119	11,744,454,970	4,024,170,149
간석건강관리센터	228,796,679	23,706,560	205,090,119	319,961,171	21,703,720	298,257,451
지역주민 평생건강관리	228,796,679	23,706,560	205,090,119	319,961,171	21,703,720	298,257,451
식품의약품안전	778,562,309	547,427,250	231,135,059	639,767,428	441,177,310	198,590,118
식품위생과	778,562,309	547,427,250	231,135,059	639,767,428	441,177,310	198,590,118
식품위생관리	778,562,309	547,427,250	231,135,059	639,767,428	441,177,310	198,590,118
농림해양수산	3,579,686,753	1,908,128,980	1,671,557,773	2,519,502,681	1,471,343,810	1,048,158,871
농업·농촌	1,646,800,998	871,246,730	775,554,268	1,490,114,729	970,878,610	519,236,119
농축수산물	1,646,800,998	871,246,730	775,554,268	1,490,114,729	970,878,610	519,236,119
농업경쟁력 강화	1,646,800,998	871,246,730	775,554,268	1,490,114,729	970,878,610	519,236,119
임업·산촌	1,551,782,895	842,168,750	709,614,145	801,093,722	377,246,700	423,847,022

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
공원녹지과	1,551,782,895	842,168,750	709,614,145	801,093,722	377,246,700	423,847,022
도시숲 조성 및 관리	1,551,782,895	842,168,750	709,614,145	801,093,722	377,246,700	423,847,022
해양수산·어촌	381,102,860	194,713,500	186,389,360	228,294,230	123,218,500	105,075,730
농축수산물	381,102,860	194,713,500	186,389,360	228,294,230	123,218,500	105,075,730
수산업 경쟁력 강화	309,015,900	194,713,500	114,302,400	203,148,400	123,218,500	79,929,900
남시통제구역 관리	72,086,960	-	72,086,960	25,145,830	-	25,145,830
산업·중소기업	3,018,061,802	1,000,918,467	2,017,143,335	3,036,542,414	484,566,794	2,551,975,620
산업진흥·고도화	1,761,652,452	114,739,190	1,646,913,262	2,156,505,087	99,904,784	2,056,600,303
생활경제과	528,757,030	110,239,190	418,517,840	788,633,160	99,904,784	688,728,376
전통시장 지원	514,476,130	110,239,190	404,236,940	788,633,160	99,904,784	688,728,376
지역경제안전추진	14,280,900	-	14,280,900	-	-	-
기업지원과	1,232,895,422	4,500,000	1,228,395,422	1,367,871,927	-	1,367,871,927
중소기업 지원	1,232,895,422	4,500,000	1,228,395,422	1,367,871,927	-	1,367,871,927
에너지및자원개발	1,214,526,880	886,179,277	328,347,603	849,260,227	376,662,010	472,598,217
생활경제과	1,214,526,880	886,179,277	328,347,603	849,260,227	376,662,010	472,598,217
에너지 효율적 이용 및 유통질서 확립	1,214,526,880	886,179,277	328,347,603	849,260,227	376,662,010	472,598,217
산업·중소기업일반	41,882,470	-	41,882,470	30,777,100	8,000,000	22,777,100
생활경제과	17,063,210	-	17,063,210	16,675,500	-	16,675,500
물가안정	17,063,210	-	17,063,210	16,675,500	-	16,675,500
기업지원과	24,819,260	-	24,819,260	14,101,600	8,000,000	6,101,600
소비자 보호	24,819,260	-	24,819,260	14,101,600	8,000,000	6,101,600
수송및교통	11,421,903,694	1,953,049,600	9,468,854,094	9,648,374,765	1,772,262,775	7,876,111,990
도로	10,245,252,204	1,952,580,490	8,292,671,714	8,455,400,631	1,771,801,725	6,683,598,906
건설과	10,245,252,204	1,952,580,490	8,292,671,714	8,455,400,631	1,771,801,725	6,683,598,906
도로시설관리	10,245,252,204	1,952,580,490	8,292,671,714	8,455,400,631	1,771,801,725	6,683,598,906
대중교통·물류등기타	1,176,651,490	469,110	1,176,182,380	1,192,974,134	461,050	1,192,513,084
교통행정과	734,367,440	-	734,367,440	827,020,870	-	827,020,870
교통환경개선	734,367,440	-	734,367,440	827,020,870	-	827,020,870
자동차관리과	442,284,050	469,110	441,814,940	365,953,264	461,050	365,492,214
교통행정 개선	442,284,050	469,110	441,814,940	365,953,264	461,050	365,492,214
국토및지역개발	25,515,935,410	14,526,311,731	10,989,623,679	21,113,848,452	5,746,642,197	15,367,206,255
수자원	4,719,084,190	1,786,696,600	2,932,387,590	1,162,795,013	374,634,680	788,160,333
건설과	4,719,084,190	1,786,696,600	2,932,387,590	1,162,795,013	374,634,680	788,160,333
하수도·하천관리	4,107,806,360	1,786,696,600	2,321,109,760	996,205,013	374,634,680	621,570,333
구거관리	611,277,830	-	611,277,830	166,590,000	-	166,590,000
지역및도시	16,961,838,667	12,489,630,411	4,472,208,256	15,619,876,559	5,405,541,967	10,214,334,592
공영개발과	132,710,982	14,932,550	117,778,432	484,551,980	587,200,000	(102,648,020)
지역사회 공영개발	132,710,982	14,932,550	117,778,432	484,551,980	587,200,000	(102,648,020)
토지정보과	1,353,660,466	67,416,060	1,286,244,406	1,635,342,464	77,125,280	1,558,217,184
고품질 지적행정 구축	1,353,660,466	67,416,060	1,286,244,406	1,635,342,464	77,125,280	1,558,217,184
건축과	133,948,681	48,000,000	85,948,681	603,367,256	17,922,162	585,445,094
건축관리	133,948,681	48,000,000	85,948,681	603,367,256	17,922,162	585,445,094
공원녹지과	10,262,535,602	682,960,985	9,579,574,617	8,589,088,876	507,097,570	8,081,991,306
도시공원 및 녹지 조성	10,262,535,602	682,960,985	9,579,574,617	8,589,088,876	507,097,570	8,081,991,306
도시관리과	2,880,430,443	11,189,670,700	(8,309,240,257)	2,612,830,390	3,972,930,580	(1,360,100,190)

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
균형있는 지역개발	2,846,117,028	11,189,670,700	(8,343,553,672)	2,539,270,815	3,963,930,580	(1,424,659,765)
쾌적한 도시공간 창출	34,313,415	-	34,313,415	73,559,575	9,000,000	64,559,575
도시경관과	1,580,129,243	486,650,116	1,093,479,127	1,694,695,593	243,266,375	1,451,429,218
쾌적한 도시환경 조성	1,580,129,243	486,650,116	1,093,479,127	1,694,695,593	243,266,375	1,451,429,218
공동주택과	618,423,250	-	618,423,250	-	-	-
쾌적하고 안전한	618,423,250	-	618,423,250	-	-	-
주거환경 조성						
산업단지	3,835,012,553	249,984,720	3,585,027,833	4,331,176,880	(33,534,450)	4,364,711,330
남동공단지원사업소	3,835,012,553	249,984,720	3,585,027,833	4,331,176,880	(33,534,450)	4,364,711,330
기업하기 좋은 환경개선	3,835,012,553	249,984,720	3,585,027,833	4,331,176,880	(33,534,450)	4,364,711,330
II.관리운영비	-	-	87,978,160,069	-	-	85,580,646,548
1.인건비	-	-	84,358,401,195	-	-	81,961,292,720
급여	-	-	54,130,498,380	-	-	52,559,551,790
복리후생비	-	-	12,659,064,650	-	-	12,431,283,110
기타인건비	-	-	15,250,725,820	-	-	13,707,281,120
퇴직급여	-	-	2,318,112,345	-	-	3,263,176,700
2.경비	-	-	2,303,290,874	-	-	2,356,682,828
도서구입및인쇄비	-	-	35,449,180	-	-	22,811,460
소모품비	-	-	420,876,610	-	-	449,954,440
홍보및광고비	-	-	31,828,750	-	-	28,894,200
지급수수료	-	-	12,831,919	-	-	17,687,932
일반유형자산수선유지비	-	-	23,011,370	-	-	14,894,920
교육훈련비	-	-	140,000	-	-	-
제세공과금	-	-	16,449,640	-	-	17,572,690
임차료	-	-	5,795,790	-	-	2,979,520
출장비	-	-	1,187,708,880	-	-	1,170,879,050
업무추진비	-	-	545,111,965	-	-	490,607,096
행사비	-	-	291,000	-	-	182,000
연료비	-	-	950,360	-	-	1,152,640
기타운영비	-	-	22,845,410	-	-	139,066,880
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	1,316,468,000	-	-	1,262,671,000
전출금비용	-	-	1,316,468,000	-	-	1,262,671,000
III.비배분비용	-	-	12,096,508,812	-	-	13,243,836,609
1.운영비	-	-	-	-	-	80,328,760
이자비용	-	-	-	-	-	80,328,760
2.기타비용	-	-	12,096,508,812	-	-	13,163,507,849
자산처분손실	-	-	45,471,913	-	-	181,423
자산손상차손	-	-	3,528,678	-	-	307,691
일반유형자산감가상각비	-	-	2,959,693,883	-	-	2,875,783,707
주민편의시설감가상각비	-	-	5,124,273,956	-	-	5,329,906,604
사회기반시설감가상각비	-	-	216,362,519	-	-	256,377,963
무형자산상각비	-	-	2,386,668	-	-	70,081,656
대손상각비	-	-	3,625,992,992	-	-	2,813,317,858
기타비용	-	-	118,798,203	-	-	1,817,550,947
IV.비배분수익	-	-	14,311,778,416	-	-	14,061,106,732

과목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
1. 자체조달수익	-	-	11,893,396,746	-	-	11,276,001,311
경상세외수익	-	-	2,627,372,809	-	-	2,415,650,131
임시세외수익	-	-	9,266,023,937	-	-	8,860,351,180
2. 기타수익	-	-	2,418,381,670	-	-	2,785,105,421
대손충당금환입	-	-	11,592,030	-	-	462,150,997
기타비배분수익	-	-	2,406,789,640	-	-	2,322,954,424
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	228,378,669,414	-	-	204,420,423,075
VI. 수익	-	-	276,957,646,252	-	-	243,564,041,765
1. 자체조달수익	-	-	151,030,943,625	-	-	144,359,007,630
지방세수익	-	-	126,667,496,610	-	-	121,816,252,530
경상세외수익	-	-	16,832,192,890	-	-	15,301,787,020
임시세외수익	-	-	7,531,254,125	-	-	7,240,968,080
2. 정부간이전수익	-	-	104,596,945,520	-	-	96,311,991,680
지방교부세수익	-	-	14,619,770,200	-	-	12,924,330,680
자치구 조정교부금수익	-	-	89,977,175,320	-	-	83,387,661,000
3. 기타수익	-	-	21,471,206,857	-	-	2,893,042,455
전입금수익	-	-	10,247,090,897	-	-	4,850,360
기타일반수익	-	-	11,224,115,960	-	-	2,888,192,095
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(48,720,426,588)	-	-	(39,143,618,690)

5-2 의료급여기금특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
사회복지	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
기초생활보장	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
사회보장	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
국민기초생활보장제도 운영(사회복지/기초생활보장)	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
저소득층 의료급여 지원	941,151,766	941,106,790	44,976	824,864,522	824,254,180	610,342
II.관리운영비	-	-	267,542,613	-	-	209,712,178
1.인건비	-	-	126,730,900	-	-	123,454,890
기타인건비	-	-	116,336,620	-	-	112,309,620
퇴직급여	-	-	10,394,280	-	-	11,145,270
2.경비	-	-	136,358,333	-	-	81,406,928
기타운영비	-	-	136,358,333	-	-	81,406,928
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	4,453,380	-	-	4,850,360
전출금비용	-	-	4,453,380	-	-	4,850,360
III.비배분비용	-	-	38,477,188	-	-	105,195,159
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	38,477,188	-	-	105,195,159
대손상각비	-	-	38,477,048	-	-	105,195,159
기타비용	-	-	140	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	174,985,234	-	-	3,897,268,395
1.자체조달수익	-	-	174,985,094	-	-	3,897,268,395
경상세외수익	-	-	4,910,460	-	-	4,726,430
임시세외수익	-	-	170,074,634	-	-	3,892,541,965
2.기타수익	-	-	140	-	-	-
기타수익	-	-	140	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	131,079,543	-	-	(3,581,750,716)
VI.수익	-	-	121,337,000	-	-	130,676,820
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	121,337,000	-	-	130,676,820
전입금수익	-	-	20,802,000	-	-	19,347,000
기타일반수익	-	-	100,535,000	-	-	111,329,820
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	9,742,543	-	-	(3,712,427,536)

5-3 주차장특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
수송및교통	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
대중교통·물류등	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
기타	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
교통행정과	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
주차질서 확립	3,990,492,110	5,136,669,710	(1,146,177,600)	3,389,856,449	2,358,922,050	1,030,934,399
불법 주정차 단속	901,377,925	-	901,377,925	906,606,105	-	906,606,105
공영주차장 확충·관리	3,089,114,185	5,136,669,710	(2,047,555,525)	2,483,250,344	2,358,922,050	124,328,294
II.관리운영비	-	-	272,975,880	-	-	196,725,550
1.인건비	-	-	272,975,880	-	-	196,725,550
급여	-	-	52,168,060	-	-	-
복리후생비	-	-	11,364,500	-	-	16,505,000
기타인건비	-	-	190,868,080	-	-	179,778,760
퇴직급여	-	-	18,575,240	-	-	441,790
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	871,607,345	-	-	2,181,228,964
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	871,607,345	-	-	2,181,228,964
일반유형자산감가상각비	-	-	14,460,113	-	-	16,023,285
주민편의시설감가상각비	-	-	857,147,232	-	-	854,612,361
대손상각비	-	-	-	-	-	1,310,593,318
IV.비배분수익	-	-	802,242,862	-	-	420,390,004
1.자체조달수익	-	-	416,810,897	-	-	420,390,004
경상세외수익	-	-	330,293,467	-	-	296,516,171
임시세외수익	-	-	86,517,430	-	-	123,873,833
2.기타수익	-	-	385,431,965	-	-	-
대손충당금환입	-	-	385,431,965	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(803,837,237)	-	-	2,988,498,909
VI.수익	-	-	4,020,730,670	-	-	5,393,617,390
1.자체조달수익	-	-	3,753,730,670	-	-	3,693,617,390
경상세외수익	-	-	410,749,000	-	-	611,014,000
임시세외수익	-	-	3,342,981,670	-	-	3,082,603,390
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	267,000,000	-	-	1,700,000,000
기타일반수익	-	-	267,000,000	-	-	1,700,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(4,824,567,907)	-	-	(2,405,118,481)

5-4 도림지구토지구획정리사업특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	26,164,131	-	-	26,164,130
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	26,164,131	-	-	26,164,130
주민편의시설감가상각비	-	-	26,164,131	-	-	26,164,130
IV.비배분수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	26,164,131	-	-	26,164,130
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	26,164,131	-	-	26,164,130

5-5 기반시설특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	54,236,887	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	54,236,887	-	-	-
전출금비용	-	-	54,236,887	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,073,390	-	-	1,002,650
1.자체조달수익	-	-	1,073,390	-	-	1,002,650
경상세외수익	-	-	1,073,390	-	-	1,002,650
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	53,163,497	-	-	(1,002,650)
VI.수익	-	-	-	-	-	2,929,600
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	2,929,600
경상세외수익	-	-	-	-	-	2,929,600
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	53,163,497	-	-	(3,932,250)

5-6 지하수관리특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
국토및지역개발	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
수자원	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
건설과	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
하수도·하천관리	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
지하수개발 및 보전관리	51,093,350	-	51,093,350	59,842,630	-	59,842,630
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	132,932
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	132,932
대손상각비	-	-	-	-	-	132,932
IV.비배분수익	-	-	4,369,388	-	-	4,623,240
1.자체조달수익	-	-	4,281,220	-	-	4,623,240
경상세외수익	-	-	4,281,220	-	-	4,623,240
2.기타수익	-	-	88,168	-	-	-
대손충당금환입	-	-	88,168	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	46,723,962	-	-	55,352,322
VI.수익	-	-	25,421,950	-	-	27,755,830
1.자체조달수익	-	-	25,421,950	-	-	27,755,830
임시세외수익	-	-	25,421,950	-	-	27,755,830
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	21,302,012	-	-	27,596,492

5-7 폐기물처리시설설치특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	158,924,101	-	-	158,927,210
1.자체조달수익	-	-	158,924,101	-	-	158,927,210
경상세외수익	-	-	158,924,101	-	-	158,927,210
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(158,924,101)	-	-	(158,927,210)
VI.수익	-	-	-	-	-	10,000,000
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	10,000,000
임시세외수익	-	-	-	-	-	10,000,000
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(158,924,101)	-	-	(168,927,210)

5-8 소래논현구역도시개발사업지구내공공시설관리특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
국토및지역개발	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
지역및도시	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
기획예산실	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
소래논현구역 공	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
공시설물 관리	351,355,460	-	351,355,460	929,333,240	-	929,333,240
쓰레기자동집하	351,355,460	-	351,355,460	285,161,640	-	285,161,640
시설 유지관리	-	-	-	644,171,600	-	644,171,600
기반시설 유지	-	-	-	-	-	-
관리	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	10,188,400,630	-	-	150,000
1.인건비	-	-	-	-	-	150,000
복리후생비	-	-	-	-	-	150,000
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	10,188,400,630	-	-	-
전출금비용	-	-	10,188,400,630	-	-	-
III.비배분비용	-	-	58,821,656	-	-	58,823,655
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	58,821,656	-	-	58,823,655
일반유형자산감가상	-	-	17,716,072	-	-	17,716,071
각비	-	-	41,105,584	-	-	41,107,584
주민편의시설감가상	-	-	-	-	-	-
각비	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	210,681,150	-	-	198,649,060
1.자체조달수익	-	-	210,681,150	-	-	198,649,060
경상세외수익	-	-	210,681,150	-	-	198,649,060
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I +	-	-	10,387,896,596	-	-	789,657,835
II+III-IV)	-	-	-	-	-	-
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	10,387,896,596	-	-	789,657,835

5-9 발전소주변지역지원사업특별회계

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
국토및지역개발	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
지역및도시	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
생활경제과	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
발전소주변지역	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
지원						
지역균형발전지	42,698,986	77,687,120	(34,988,134)	10,541,236	13,317,680	(2,776,444)
원						
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	140,974
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	140,974
기타비용	-	-	-	-	-	140,974
IV.비배분수익	-	-	887,528	-	-	146,980
1.자체조달수익	-	-	405,208	-	-	146,980
경상세외수익	-	-	405,208	-	-	146,980
2.기타수익	-	-	482,320	-	-	-
기타수익	-	-	482,320	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(35,875,662)	-	-	(2,782,450)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(35,875,662)	-	-	(2,782,450)

5-10 문화예술진흥기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
문화및관광	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
문화예술	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
문화관광체육과	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
지역 문화예술	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
육성	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
지역문화예술사	27,000,000	-	27,000,000	28,000,000	-	28,000,000
업 지원육성						
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	19,575,700	-	-	16,593,660
1.자체조달수익	-	-	19,575,700	-	-	16,593,660
경상세외수익	-	-	19,575,700	-	-	16,593,660
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	7,424,300	-	-	11,406,340
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V -VI)	-	-	7,424,300	-	-	11,406,340

5-11 재난관리기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
공공질서및안전	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
재난방재·민방위	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
안전총괄과	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
재해 및 재난관	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
리 역량 강화	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
재난예방 및 복	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
구활동 지원	274,911,850	-	274,911,850	235,304,673	-	235,304,673
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	166,744,987	-	-	156,719,905
1.자체조달수익	-	-	166,744,987	-	-	156,719,905
경상세외수익	-	-	166,744,987	-	-	156,719,905
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	108,166,863	-	-	78,584,768
VI.수익	-	-	1,120,666,000	-	-	1,073,324,000
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	1,120,666,000	-	-	1,073,324,000
전입금수익	-	-	1,120,666,000	-	-	1,073,324,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,012,499,137)	-	-	(994,739,232)

5-12 사회복지기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	94,659,932	-	94,659,932	163,688,437	-	163,688,437
사회복지	94,659,932	-	94,659,932	163,688,437	-	163,688,437
기초생활보장	34,950,000	-	34,950,000	69,350,000	-	69,350,000
복지정책과	34,950,000	-	34,950,000	-	-	-
자활지원	34,950,000	-	34,950,000	-	-	-
저소득층 자활	34,950,000	-	34,950,000	69,350,000	-	69,350,000
지원	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
취약계층지원	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
복지정책과	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
지역사회 복지기	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
반 구축	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
취약계층 복지	44,000,000	-	44,000,000	65,000,000	-	65,000,000
지원	15,709,932	-	15,709,932	29,338,437	-	29,338,437
노인·청소년	15,709,932	-	15,709,932	29,338,437	-	29,338,437
노인장애인과	15,709,932	-	15,709,932	29,338,437	-	29,338,437
노인복지 증진	15,709,932	-	15,709,932	29,338,437	-	29,338,437
노인복지사업	15,709,932	-	15,709,932	29,338,437	-	29,338,437
지원	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	499,512	-	-	515,599
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	499,512	-	-	515,599
대손상각비	-	-	499,512	-	-	515,599
IV.비배분수익	-	-	132,382,955	-	-	90,500,472
1.자체조달수익	-	-	132,253,617	-	-	89,557,483
경상세외수익	-	-	99,093,891	-	-	85,080,723
임시세외수익	-	-	33,159,726	-	-	4,476,760
2.기타수익	-	-	129,338	-	-	942,989
대손충당금환입	-	-	129,338	-	-	942,989
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(37,223,511)	-	-	73,703,564
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(37,223,511)	-	-	73,703,564

5-13 식품진흥기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
보건	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
식품의약품안전	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
식품위생과	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
식품위생관리	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
선진 음식문화 조성	134,072,520	96,917,300	37,155,220	110,808,620	-	110,808,620
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	2,929,700	-	-	1,766,575
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	2,929,700	-	-	1,766,575
일반유형자산감가상각비	-	-	-	-	-	223,715
기타비용	-	-	2,929,700	-	-	1,542,860
IV.비배분수익	-	-	33,185,166	-	-	26,920,747
1.자체조달수익	-	-	33,185,166	-	-	26,920,747
경상세외수익	-	-	33,185,166	-	-	26,920,747
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	6,899,754	-	-	85,654,448
VI.수익	-	-	54,763,550	-	-	183,954,000
1.자체조달수익	-	-	115,110,000	-	-	135,954,000
경상세외수익	-	-	115,110,000	-	-	135,954,000
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	(60,346,450)	-	-	48,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(47,863,796)	-	-	(98,299,552)

5-14 중소기업육성기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
산업·중소기업	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
산업진흥·고도화	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
기업지원과	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
중소기업 지원	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
중소기업금융지	126,753,390	-	126,753,390	154,640,090	-	154,640,090
원						
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	104,080,950	-	-	89,802,930
1.자체조달수익	-	-	104,080,950	-	-	89,802,930
경상세외수익	-	-	104,080,950	-	-	89,802,930
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	22,672,440	-	-	64,837,160
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	22,672,440	-	-	64,837,160

5-15 옥외광고정비기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
국토및지역개발	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
지역및도시	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
도시경관과	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
쾌적한 도시환경	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
조성 옥외광고물 정비	97,788,638	-	97,788,638	101,436,568	-	101,436,568
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	24,865,555	-	-	20,814,651
1.자체조달수익	-	-	19,865,555	-	-	20,814,651
경상세외수익	-	-	14,865,555	-	-	10,814,651
임시세외수익	-	-	5,000,000	-	-	10,000,000
2.기타수익	-	-	5,000,000	-	-	-
기타비배분수익	-	-	5,000,000	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	72,923,083	-	-	80,621,917
VI.수익	-	-	175,000,000	-	-	170,000,000
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	175,000,000	-	-	170,000,000
전입금수익	-	-	175,000,000	-	-	170,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(102,076,917)	-	-	(89,378,083)

5-16 통합관리기금

당해연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2018년)			직전연도 (2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	224,752,880	-	-	188,831,500
1.운영비	-	-	224,752,880	-	-	188,831,500
이자비용	-	-	224,752,880	-	-	188,831,500
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	339,239,300	-	-	183,116,880
1.자체조달수익	-	-	339,239,300	-	-	183,116,880
경상세외수익	-	-	339,239,300	-	-	183,116,880
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II+III-IV)	-	-	(114,486,420)	-	-	5,714,620
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(114,486,420)	-	-	5,714,620

제5장 부 속 명 세 서

공 백

(This page intentionally left blank.)

1

일반유형자산명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토지	122,939,458,602	1,560,189,900	-	666,221,266	123,833,427,236
	입목	7,438,150,720	2,960,000	-	-	7,441,110,720
	건물	38,291,144,901	2,519,434,832	1,427,660,464	438,668,430	38,944,250,839
	구축물	9,079,062,850	2,028,377,260	742,744,260	-	10,364,695,850
	기계장치	1,539,800,250	260,631,490	287,546,765	649,688	1,512,235,287
	차량운반구	2,287,694,247	322,145,570	496,955,559	12,000	2,112,872,258
	집기비품	7,678,186,287	2,313,144,863	2,346,705,097	34,030,076	7,610,595,977
	기타일반유형자산	252,310,499	115,802,050	85,431,628	-	282,680,921
	건설중인일반유형자산	1,310,172,910	5,251,947,370	-	2,504,775,260	4,057,345,020
	소 계	190,815,981,266	14,374,633,335	5,387,043,773	3,644,356,720	196,159,214,108
기타 특별 회계	토지	-	1,755,271,320	-	-	1,755,271,320
	구축물	19,777,788	53,896,180	8,285,258	-	65,388,710
	차량운반구	145,355,192	-	35,193,922	-	110,161,270
	집기비품	151,853,286	32,580,640	33,561,987	11,572,000	139,299,939
	건설중인일반유형자산	16,200,000	-	-	-	16,200,000
	소 계	333,186,266	1,841,748,140	77,041,167	11,572,000	2,086,321,239
기금 회계	구축물	38,490,468	-	1,447,908	-	37,042,560
	기계장치	8,411,447	-	8,405,447	-	6,000
	집기비품	78,537,104	35,368,320	27,406,868	-	86,498,556
	소 계	125,439,019	35,368,320	37,260,223	-	123,547,116
계		191,274,606,551	16,251,749,795	5,501,345,163	3,655,928,720	198,369,082,463

2

주민편의시설명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	7,551,455,557	313,706,930	323,027,334	-	7,542,135,153
	주차장	13,279,923,315	66,000,000	121,942,873	-	13,223,980,442
	공원	620,384,928,658	187,857,000	3,076,075,713	-	617,496,709,945
	박물관및미술관	2,683,024,087	-	84,835,667	-	2,598,188,420
	문화및관광시설	27,050,594,058	-	364,691,801	-	26,685,902,257
	체육시설	27,347,108,152	1,517,709,210	739,253,879	84,825,000	28,040,738,483
	사회복지시설	44,540,205,427	-	918,107,966	23,697,957	43,598,399,504
	의료시설	3,510,844,699	5,319,000	220,206,080	83,000	3,295,874,619
	교육시설	-	4,396,000	164,850	-	4,231,150
	기타주민편의시설	12,693,761,057	10,834,850,460	218,970,991	36,998,379	23,272,642,147
	건설중인주민편의시설	3,857,796,360	4,363,796,760	-	3,233,504,840	4,988,088,280
	소 계	762,899,641,370	17,293,635,360	6,067,277,154	3,379,109,176	770,746,890,400
기타 특별 회계	도서관	-	14,598,400	304,133	-	14,294,267
	주차장	37,274,484,373	3,198,514,000	942,965,487	1,755,271,320	37,774,761,566
	공원	6,628,412,675	-	47,112,586	-	6,581,300,089
	문화및관광시설	94,449,484	-	20,157,129	-	74,292,355
	기타주민편의시설	-	1,464,100	20,048	-	1,444,052
	건설중인주민편의시설	2,741,439,170	6,352,447,110	-	2,946,950,830	6,146,935,450
	소 계	46,738,785,702	9,567,023,610	1,010,559,383	4,702,222,150	50,593,027,779
기금 회계	사회복지시설	2,990,185	-	1,701,407	-	1,288,778
	소 계	2,990,185	-	1,701,407	-	1,288,778
계		809,641,417,257	26,860,658,970	7,079,537,944	8,081,331,326	821,341,206,957

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	1,071,083,893,821	5,251,621,280	-	1,011,075,800	1,075,324,439,301
	수질정화시설	278,729,555	-	36,630,480	-	242,099,075
	하천부속시설	3,754,151,070	16,050,000	-	-	3,770,201,070
	폐기물처리시설	855,735,300	-	-	-	855,735,300
	재활용시설	6,812,010,039	-	222,789,274	2,183,628,807	4,405,591,958
	농수산기반시설	138,227,942	-	8,434,774	-	129,793,168
	어항및항만시설	880,446,667	-	13,759,900	-	866,686,767
	기타사회기반시설	77,779,855	-	9,307,411	-	68,472,444
	건설중인사회기반시설	37,519,160,020	14,585,931,210	-	4,769,715,800	47,335,375,430
	소계	1,121,400,134,269	19,853,602,490	290,921,839	7,964,420,407	1,132,998,394,513
기타 특별 회계	도로	22,143,022,348	-	-	-	22,143,022,348
	건설중인사회기반시설	382,819,100	112,544,610	-	-	495,363,710
	소 계	22,525,841,448	112,544,610	-	-	22,638,386,058
기금회 계	도로	195,767,436	-	-	-	195,767,436
	소 계	195,767,436	-	-	-	195,767,436
계		1,144,121,743,153	19,966,147,100	290,921,839	7,964,420,407	1,155,832,548,007

4

감가상각명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	자산유형	관 리 과 목	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	16,259,642,866	1,427,660,464	-438,668,430	18,125,971,760
		구축물	3,116,892,453	742,744,260	-	3,859,636,713
		기계장치	1,052,387,270	287,546,765	120,312	1,339,813,723
		차량운반구	4,966,817,362	496,955,559	737,531,660	4,726,241,261
		집기비품	19,637,376,938	2,346,705,097	588,974,976	21,395,107,059
		기타일반유형자산	264,246,981	85,431,628	-	349,678,609
		계	45,297,363,870	5,387,043,773	887,958,518	49,796,449,125
	주민편의시설	도서관	3,553,709,383	323,027,334	-	3,876,736,717
		주차장	1,101,958,255	121,942,873	-	1,223,901,128
		공원	70,291,041,098	3,076,075,713	-	73,367,116,811
		박물관및미술관	640,536,813	84,835,667	-	725,372,480
		문화및관광시설	3,340,490,273	364,691,801	-	3,705,182,074
		체육시설	11,601,318,508	739,253,879	-	12,340,572,387
		사회복지시설	7,719,844,123	918,107,966	56,089,245	8,581,862,844
		의료시설	2,412,695,770	220,206,080	52,026,618	2,580,875,232
		교육시설	-	164,850	-	164,850
		기타주민편의시설	1,366,998,975	218,970,991	-36,998,379	1,622,968,345
		계	102,028,593,198	6,067,277,154	71,117,484	108,024,752,868
	사회기반시설	수질정화시설	246,042,575	36,630,480	-	282,673,055
		재활용시설	3,245,219,171	222,789,274	382,590,183	3,085,418,262
		농수산기반시설	133,640,028	8,434,774	-	142,074,802
		어항및항만시설	90,394,333	13,759,900	-	104,154,233
		기타사회기반시설	36,318,405	9,307,411	-	45,625,816
		계	3,751,614,512	290,921,839	382,590,183	3,659,946,168
	소계		151,077,571,580	11,745,242,766	1,341,666,185	161,481,148,161

(단위: 원)

회계구분	자산유형	관 리 과 목	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	7,501,912	8,285,258	-	15,787,170
		차량운반구	224,983,783	35,193,922	-	260,177,705
		집기비품	290,729,559	33,561,987	-	324,291,546
		계	523,215,254	77,041,167	-	600,256,421
	주민 편의 시설	도서관	-	304,133	-	304,133
		주차장	6,460,043,279	942,965,487	-	7,403,008,766
		공원	201,620,680	47,112,586	-	248,733,266
		문화및관광시설	79,544,516	20,157,129	-	99,701,645
		기타주민편의시설	-	20,048	-	20,048
		계	6,741,208,475	1,010,559,383	-	7,751,767,858
	소 계		7,264,423,729	1,087,600,550	-	8,352,024,279
기금 회계	일반 유형 자산	구축물	4,947,012	1,447,908	-	6,394,920
		기계장치	90,984,393	8,405,447	-	99,389,840
		집기비품	127,102,805	27,406,868	-	154,509,673
		계	223,034,210	37,260,223	-	260,294,433
	주민 편의 시설	사회복지시설	27,691,755	1,701,407	-	29,393,162
		계	27,691,755	1,701,407	-	29,393,162
	소 계		250,725,965	38,961,630	-	289,687,595
	총 계		158,592,721,274	12,871,804,946	1,341,666,185	170,122,860,035

5

회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2018년 12월 31일 현재 및 2018년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위: 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		2,306,783,648,701	18,805,557,241	2,287,978,091,460	643,767,909,086	692,488,335,674	(48,720,426,588)
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	19,903,314,147	57,617,130	19,845,697,017	1,247,171,567	1,237,429,024	9,742,543
	주차장특별회계	68,888,957,219	145,030,630	68,753,926,589	5,135,075,335	9,959,643,242	(4,824,567,907)
	도립지구토지구획정리사업특별회계	25,957,214,370	-	25,957,214,370	26,164,131	-	26,164,131
	기반시설특별회계	2,156,629,080	-	2,156,629,080	54,236,887	1,073,390	53,163,497
	지하수관리특별회계	202,878,375	-	202,878,375	51,093,350	29,791,338	21,302,012
	폐기물처리시설설치특별회계	10,597,581,644	-	10,597,581,644	-	158,924,101	(158,924,101)
	소래논현구역도시개발사업지구내공공시설관리특별회계	489,954,408	-	489,954,408	10,598,577,746	210,681,150	10,387,896,596
	발전소주변지역지원사업특별회계	41,817,966	3,018,880	38,799,086	42,698,986	78,574,648	(35,875,662)
	소계	128,248,347,209	205,666,640	128,042,680,569	17,155,018,002	11,676,116,893	5,478,901,109
기금 회계	문화예술진흥기금	1,015,237,326	-	1,015,237,326	27,000,000	19,575,700	7,424,300
	재난관리기금	8,940,447,822	-	8,940,447,822	274,911,850	1,287,410,987	(1,012,499,137)
	사회복지기금	5,525,778,621	-	5,525,778,621	95,159,444	132,382,955	(37,223,511)
	식품진흥기금	1,743,877,039	23,776,700	1,720,100,339	137,002,220	184,866,016	(47,863,796)
	중소기업육성기금	5,401,789,662	-	5,401,789,662	126,753,390	104,080,950	22,672,440
	옥외광고정비기금	946,271,334	-	946,271,334	97,788,638	199,865,555	(102,076,917)
	통합관리기금	11,834,486,463	11,720,000,000	114,486,463	224,752,880	339,239,300	(114,486,420)
	소계	35,407,888,267	11,743,776,700	23,664,111,567	983,368,422	2,267,421,463	(1,284,053,041)
내부거래		11,720,000,000	11,720,000,000	-	11,788,311,777	11,788,311,777	-
합 계		2,458,719,884,177	19,035,000,581	2,439,684,883,596	650,117,983,733	694,643,562,253	(44,525,578,520)

2017년 12월 31일 현재 및 2017년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위: 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		2,253,565,773,089	15,228,532,378	2,238,337,240,711	569,691,289,377	608,834,908,067	(39,143,618,690)
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	19,914,721,020	59,281,460	19,855,439,560	1,139,771,859	4,852,199,395	(3,712,427,536)
	주차장특별회계	64,040,814,072	111,455,390	63,929,358,682	5,767,810,963	8,172,929,444	(2,405,118,481)
	도림지구토지구획정리사업특별회계	25,983,378,501	-	25,983,378,501	26,164,130	-	26,164,130
	기반시설특별회계	2,209,792,577	-	2,209,792,577	-	3,932,250	(3,932,250)
	지하수관리특별회계	224,180,387	-	224,180,387	59,975,562	32,379,070	27,596,492
	폐기물처리시설설치특별회계	10,438,657,543	-	10,438,657,543	-	168,927,210	(168,927,210)
	소래논현구역도시개발사업지구내공공시설관리특별회계	10,877,851,004	-	10,877,851,004	988,306,895	198,649,060	789,657,835
	발전소주변지역지원사업특별회계	3,405,744	482,320	2,923,424	10,682,210	13,464,660	(2,782,450)
	소계	133,692,800,848	171,219,170	133,521,581,678	7,992,711,619	13,442,481,089	(5,449,769,470)
기금 회계	문화예술진흥기금	1,022,661,626	-	1,022,661,626	28,000,000	16,593,660	11,406,340
	재난관리기금	7,927,948,685	-	7,927,948,685	235,304,673	1,230,043,905	(994,739,232)
	사회복지기금	5,437,095,150	-	5,437,095,150	164,204,036	90,500,472	73,703,564
	식품진흥기금	1,672,236,543	-	1,672,236,543	112,575,195	210,874,747	(98,299,552)
	중소기업육성기금	5,424,462,102	-	5,424,462,102	154,640,090	89,802,930	64,837,160
	옥외광고정비기금	844,194,417	-	844,194,417	101,436,568	190,814,651	(89,378,083)
	통합관리기금	11,720,000,043	11,720,000,000	43	188,831,500	183,116,880	5,714,620
	소계	34,048,598,566	11,720,000,000	22,328,598,566	984,992,062	2,011,747,245	(1,026,755,183)
내부거래		11,720,000,000	11,720,000,000	-	1,536,681,620	1,536,681,620	-
합 계		2,409,587,172,503	15,399,751,548	2,394,187,420,955	577,132,311,438	622,752,454,781	(45,620,143,343)

제6장 재무제표 첨부서류

