

2012 회계연도

재무보고서



중 량 구

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

중량구청장 귀하

우리는 첨부된 중량구의 2012년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 중량구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 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 아니합니다.

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

서울시 강남구 역삼동 733-24

회계법인 성

대표이사 공인회계사 김진

2013년 4월 2



목 차

I. 결산총평	5
1. 증량구의 일반현황	7
2. 재무보고서의 구성	7
3. 증량구가 설치한 회계	9
4. 주요 제도적 변화	10
5. 재무제표에 대한 요약 설명	10
6. 발생주의 복식부기 재무분석	14
II. 재무제표	15
1. 재정상태보고서(당기)	16
2. 재정상태보고서(전기)	18
3. 재정운영보고서(기능별)	20
4. 순자산변동보고서	22
III. 재무제표에 대한 주석	23
1. 주요 회계정책	25
2. 재정자금의 세부내역	34
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	34
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	35
5. 장·단기융자금의 세부내역	36
6. 기타유동자산의 세부내역	36
7. 장기투자증권	37
8. 기타투자자산의 세부내역	37
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	38
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	38
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	39
12. 보증금의 세부내역	39

13. 무형자산의 세부내역	40
14. 기타유통부채의 세부내역	40
15. 퇴직급여충당부채의 세부내역	40
16. 기타비유동부채의 세부내역	41
17. 순자산의 세부내역	41
18. 내부거래의 내역	42
19. 금융리스	42
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	43
21. 우발채무 등	46
22. 세입세출외보관현금의 내역	46

IV. 필수보충정보 47

1. 예산결산요약표	48
2. 성질별 재정운영보고서(당기)	52
3. 관리책임자산명세서	56
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	57
5. 재정운영보고서	59

V. 부속명세서 79

1. 일반유형자산명세서	80
2. 주민편의시설명세서	81
3. 사회기반시설명세서	82
4. 감가상각명세서	83
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	84

I. 결 산 총 평

1. 중랑구의 일반현황

중랑구는 1988년 5월 16일 설치되었으며, 설치 이후 수차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 18.51km² 이며, 16개동(530개통 3,986개반)으로 구성되어 있습니다.

중랑구의 행정조직은 5국, 1담당관, 31과, 1보건소, 16개동주민센터로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,298명입니다. 한편 2012 회계연도 말 현재 중랑구의 주민 수는 174,313세대 419,295명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영 보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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



2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산 요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계 차이에 대한 명세서, 회계별 재정운영보고서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

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

3. 중량구가 설치한 회계

중량구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 2개, 예산외로 운영되는 기금 12개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

Ⅰ 중량구의 회계현황 Ⅰ

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지 방 재정법	일반적인 재정운영활동 수행	
기 타 특별회계	의료급여기금특별회계	조 례	저소득층 의료비 지원	
	주차장특별회계	조 례	주차장 관리	
기 금	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 건전한 육성 도모	
	환경미화원자녀 학자금대여기금	조 례	환경미화원자녀의 대학 학자금대여	
	재활용품판매대금관리기금	조 례	재활용품판매대금의적립과 관리·운영	
	재난관리기금	조 례	재난의 예방 및 응급복구	
	체육진흥기금	조 례	지방체육진흥의 효율적인 운용·관리	
	노인복지기금	조 례	중량구 노인의 자립기반 조성	
	식품진흥기금	조 례	식품위생 및 국민영양수준 향상	
	도로굴착복구기금	조 례	도로굴착복구 공사 및 사후 관리	
	여성발전기금	조 례	여성 복지증진 및 여성정책 활성화	
	기초생활보장기금	조 례	자활지원사업의 원활한 추진	
	장 학 기 금	조 례	지역인재 육성 및 학습장려	
	옥외광고정비기금	조 례	옥외광고물 정비 및 관리 운용	

* 당기 신설된 회계는 비고란에 별도 표시함

3-2. 2012회계연도 중 회계의 변동

2012회계연도 중 중량구의 회계변동은 없습니다.

4. 주요 제도적 변화

중랑구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙 (훈령 제229호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2012.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 중랑구의 총자산은 1,412,661백만원이고, 총부채는 22,260백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,390,401백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 85,652백만원(6.06%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,327,009백만원(93.94%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 20,336백만원(23.74%), 단기금융상품 26,915백만원(31.42%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 568백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 30,929백만원, 단기대여금 1,595백만원, 기타유동자산 7,860백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,551백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 13,017백만원(0.98%), 일반유형자산 92,246백만원(6.95%), 주민편의시설 244,389백만원(18.42%), 사회기반시설 975,139백만원(73.48%), 기타 비유동자산 2,218백만원(0.17%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,369백만원(51.07%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 10,891백만원(48.93%)으로 비유동부채가 총부채의 48.93%를 차지하고 있습니다.

| 요약재정상태보고서 |

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
유 동 자 산	85,652	6.1%	83,555	5.9%
투 자 자 산	13,017	0.9%	12,689	0.9%
일 반 유 형 자 산	92,246	6.5%	95,859	6.8%
주 민 편 의 시 설	244,389	17.3%	243,515	17.3%
사 회 기 반 시 설	975,139	69.0%	971,068	68.9%
기타비유동자산	2,218	0.2%	2,264	0.2%
자 산 총 계	1,412,661	100.0%	1,408,951	100.0%
유 동 부 채	11,369	51.1%	10,098	39.5%
장 기 차 입 부 채	0	0.0%	0	0.0%
기타비유동부채	10,891	48.9%	15,436	60.5%
부 채 총 계	22,260	100.0%	25,534	100.0%
고 정 순 자 산	1,312,747	94.4%	1,311,638	94.8%
특 정 순 자 산	19,420	1.4%	18,548	1.3%
일 반 순 자 산	58,234	4.2%	53,230	3.9%
순 자 산 총 계	1,390,401	100.0%	1,383,416	100.0%
부채및순자산총계	1,412,661		1,408,951	

5-1-3. 지방공사·공단 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 중량구의 총자산은 1,413,497백만원, 총부채는 22,846백만원입니다.

| 중량구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 |

(단위 : 백만원)

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단 (시설관리공단)
총 자산*	1,413,497	1,412,661	836
총 부 채	22,846	22,260	586

* 총자산 1,413,497백만원은 지방공사·공단 출자금 250백만원을 포함하고 있으며, 지방 공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 1,413,247백만원입니다.

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 중량구의 사업순원가는 58,172백만원이고 관리운영비(104,720백만원), 비배분비용(12,243백만원) 및 비배분수익(7,471백만원)을 가감한 재정운영순원가는 167,664백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 172,556백만원을 차감한 2012회계연도 중량구의 재정운영결과는 △4,892백만원입니다.

| 요약재정운영보고서(기능별) |

(단위 : 백만원)

구 분	2012		
	총 원 가	사업수익	순 원 가
I. 사업순원가	209,206	151,034	58,172
II. 관리운영비	0	0	104,720
III. 비배분비용	0	0	12,243
IV. 비배분수익	0	0	7,471
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	0	0	167,664
VI. 일반수익	0	0	172,556
VII. 재정운영결과 (V - VI)	0	0	(4,892)

※ 2012회계연도부터 원가 개념을 반영한 (기능별)재정운영보고서를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항 (당회회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 (기능별)재정운영보고서는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 93,331백만원(28.61%), 운영비 42,756백만원(13.11%), 정부간이전비용 6,289백만원(1.93%), 민간 등 이전비용 168,505백만원(51.66%), 기타비용 15,287백만원(4.69%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 88,239백만원(26.65%)이고, 정부간이전수익 241,784백만원(73.03%), 기타수익 1,038백만원(0.31%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

| 요약재정운영보고서(성질별) |

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
인 건 비	93,331	28.6%	90,511	27.9%
운 영 비	42,756	13.1%	59,700	18.4%
정 부 간 이 전 비 용	6,289	1.9%	6,740	2.1%
민 간 등 이 전 비 용	168,505	51.7%	151,729	46.9%
기 타 비 용	15,287	4.7%	15,265	4.7%
비 용 총 계	326,169	100.0%	323,946	100.0%
자 체 조 달 수 익	88,239	26.7%	87,363	27.3%
정 부 간 이 전 수 익	241,784	73.0%	232,453	72.6%
기 타 수 익	1,038	0.3%	287	0.1%
수 익 총 계	331,061	100.0%	320,103	100.0%
재정운영결과(비용-수익)	(4,892)	.	(3,843)	.



6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.58	1.81
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	0.56	0.44
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채/유형고정자산×100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.87	0.77
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	56.96	75.85
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산/총부채×100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품+ (장기금융자산-환자금외대여금)+기타투자자산	381.97	321.79
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금/차입부채×100 ※ 재정자금 : 현금및현금성자산+장·단기금융상품	38,001.78	38,835.83
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	753.35	827.44
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	50.83	58.47
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	20.71	20.92
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	89.76	89.97
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용/경상수익×100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	76.67	81.65
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용/경상비용×100 ※이자비용:차입부채이자비용	0.00	0.00
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.19	0.60
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	53.62	57.38
	⑥ 경상수익대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익/경상수익×100 ※ 경상자체조달수익:지방세수익+경상세외수익	42.22	40.98
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금차감후)/자체조달수익×100 ※ 미수자체조달수익:미수세금+미수세외수입금+일반미수금	32.82	33.71
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금차감후)/세외수익×100 ※ 미수세외수익:미수세외수입금+일반미수금	79.07	83.95
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	41.72	46.33
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	3.44	4.59
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,369,134.60	3,325,302.37
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	53,089.06	60,264.10
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	53,089.06	60,264.10
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	789,566.87	755,399.49
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	210,445.15	206,103.93
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	123,928.27	124,069.02
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	777,898.78	763,931.47
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	401,875.97	358,100.68
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	267,308,390.00	270,327,110.04
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	263,358,150.96	273,380,359.55
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	50,775,040.00	50,855,850.83

※ 재무분석 항목 중 전기대비 지표를 비교 공시하고 분야별 전기대비 주요 변동 항목은 관련 변동 사유에 대한 설명 내용을 추가 기재한다.

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서(당기)
2. 재정상태보고서(전기)
3. 재정운영보고서(기능별)
4. 순자산변동보고서

1. 재정상태보고서(당기)

해당연도 : 2012년 12월 31일 현재

직전연도 : 2011년 12월 31일 현재

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자 산					
1. 유동자산	54,925,711,856	17,351,367,779	13,374,757,121	0	85,651,836,756
현금및현금성자산 (주2)	11,821,104,715	4,843,389,563	3,671,347,759	0	20,335,842,037
단기금융상품 (주2)	19,000,000,000	0	7,914,904,331	0	26,914,904,331
미수세금 (주3)	568,042,570	0	0	0	568,042,570
미수세금대손충당금 (주3)	(288,734,450)	0	0	0	(288,734,450)
미수세외수입금 (주4)	18,095,732,560	12,729,785,190	103,029,340	0	30,928,547,090
미수세외수입금대손충당금 (주4)	(2,014,675,610)	(231,012,630)	(1,030,293)	0	(2,246,718,533)
단기대여금 (주5)	0	7,821,310	1,587,577,236	0	1,595,398,546
단기대여금대손충당금	0	(78,210)	(15,875,772)	0	(15,953,982)
기타유동자산 (주6,22)	7,744,242,071	1,462,556	114,804,520	0	7,860,509,147
2. 투자자산	6,839,226,850	132,500,000	6,045,568,836	0	13,017,295,686
장기대여금(주5)	5,531,096,850	0	6,106,635,188	0	11,637,732,038
장기대여금대손충당금	0	0	(61,066,352)	0	(61,066,352)
장기투자증권(주7)	117,500,000	132,500,000	0	0	250,000,000
기타투자자산(주8)	1,190,630,000	0	0	0	1,190,630,000
3. 일반유형자산(주9,10)	92,158,091,792	82,823,406	5,144,313	0	92,246,059,511
토지	50,461,170,540	0	0	0	50,461,170,540
입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
건물	46,008,442,142	0	0	0	46,008,442,142
건물감가상각누계액	(15,171,199,672)	0	0	0	(15,171,199,672)
건축물	1,443,053,510	0	0	0	1,443,053,510
건축물감가상각누계액	(752,891,232)	0	0	0	(752,891,232)
기계장치	4,133,953,700	0	0	0	4,133,953,700
기계장치감가상각누계액	(3,045,594,418)	0	0	0	(3,045,594,418)
차량운반구	5,343,316,018	151,014,030	0	0	5,494,330,048
차량운반구감가상각누계액	(3,742,256,182)	(96,831,424)	0	0	(3,839,087,606)
집기비품	17,005,142,757	145,693,060	7,542,400	0	17,158,378,217
집기비품감가상각누계액	(12,365,244,791)	(117,052,260)	(2,398,087)	0	(12,484,695,138)
건설중인일반유형자산	665,226,170	0	0	0	665,226,170
4. 주민편의시설 (주9)	184,266,588,183	56,998,127,556	3,124,455,163	0	244,389,170,902
도서관	11,474,860,678	0	0	0	11,474,860,678
도서관감가상각누계액	(1,991,379,074)	0	0	0	(1,991,379,074)
주차장	0	55,422,302,260	0	0	55,422,302,260
주차장감가상각누계액	0	(5,049,269,624)	0	0	(5,049,269,624)
공원	92,576,291,534	0	339,926,440	0	92,916,217,974
공원감가상각누계액	(7,330,489,538)	0	(86,397,970)	0	(7,416,887,508)

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
문화및관광시설	3,505,321,050	0	0	0	3,505,321,050
문화및관광시설감가상각누계액	(1,416,702,406)	0	0	0	(1,416,702,406)
체육시설	49,234,473,670	0	5,303,294,470	0	54,537,768,140
체육시설감가상각누계액	(13,609,206,906)	0	(2,438,317,396)	0	(16,047,524,302)
사회복지시설	56,517,032,920	0	0	0	56,517,032,920
사회복지시설감가상각누계액	(6,947,345,343)	0	0	0	(6,947,345,343)
의료시설	3,003,805,835	0	10,780,000	0	3,014,585,835
의료시설감가상각누계액	(1,904,847,916)	0	(4,830,381)	0	(1,909,678,297)
기타주민편의시설	1,687,287,245	0	0	0	1,687,287,245
기타주민편의시설감가상각누계액	(532,513,566)	0	0	0	(532,513,566)
건설중인주민편의시설	0	6,625,094,920	0	0	6,625,094,920
5. 사회기반시설 (주9,11)	974,284,901,019	853,857,030	0	0	975,138,758,049
도로	745,602,486,609	853,857,030	0	0	746,456,343,639
수질정화시설	152,919,720,944	0	0	0	152,919,720,944
수질정화시설감가상각누계액	(33,663,327,662)	0	0	0	(33,663,327,662)
하천부속시설	70,794,066,113	0	0	0	70,794,066,113
폐기물처리시설	38,458,225,043	0	0	0	38,458,225,043
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,306,716,088)	0	0	0	(2,306,716,088)
건설중인사회기반시설	2,480,446,060	0	0	0	2,480,446,060
6. 기타비유동자산	2,218,167,373	4,000	0	0	2,218,171,373
보증금 (주12)	1,120,961,000	0	0	0	1,120,961,000
무형자산 (주13)	1,097,206,373	4,000	0	0	1,097,210,373
(자산총계)	<u>1,314,692,687,073</u>	<u>75,418,679,771</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,412,661,292,277</u>
부 채					
1. 유동부채	11,153,684,279	215,742,657	0	0	11,369,426,936
기타유동부채(주14,19,22)	11,153,684,279	215,742,657	0	0	11,369,426,936
2. 기타비유동부채	10,890,549,312	0	0	0	10,890,549,312
퇴직급여충당부채 (주15)	10,760,872,202	0	0	0	10,760,872,202
기타비유동부채 (주16,19,21)	129,677,110	0	0	0	129,677,110
(부채총계)	<u>22,044,233,591</u>	<u>215,742,657</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22,259,976,248</u>
순 자 산					
순 자 산 (주17)					
고정순자산	1,251,682,449,123	57,934,811,992	3,129,599,476	0	1,312,746,860,591
특정순자산	0	0	19,420,325,957	0	19,420,325,957
일반순자산	40,966,004,359	17,268,125,122	0	0	58,234,129,481
(순자산총계)	<u>1,292,648,453,482</u>	<u>75,202,937,114</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,390,401,316,029</u>
(부채및순자산총계)	<u>1,314,692,687,073</u>	<u>75,418,679,771</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,412,661,292,277</u>



2. 재정상태보고서(전기)

해당연도 : 2012년 12월 31일 현재

직전연도 : 2011년 12월 31일 현재

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자 산					
1. 유동자산	51,989,137,351	19,201,894,120	12,363,535,115	0	83,554,566,586
현금및현금성자산	1,084,755,671	6,143,187,190	3,329,692,292	0	10,557,635,153
단기금융상품	25,000,000,000	1,000,000,000	7,157,895,095	0	33,157,895,095
미수세금	624,802,820	0	0	0	624,802,820
미수세금대손충당금	(365,328,260)	0	0	0	(365,328,260)
미수세외수입금	18,961,886,350	12,203,553,100	97,990,080	0	31,263,429,530
미수세외수입금대손충당금	(1,908,102,930)	(172,784,260)	(979,901)	0	(2,081,867,091)
단기대여금	0	9,484,150	1,642,937,100	0	1,652,421,250
단기대여금대손충당금	0	(94,840)	(16,429,371)	0	(16,524,211)
기타유동자산	8,591,123,700	18,548,780	152,429,820	0	8,762,102,300
2. 투자자산	6,371,580,850	132,500,000	6,184,688,895	0	12,688,769,745
장기대여금	5,063,450,850	0	6,247,160,500	0	11,310,611,350
장기대여금대손충당금	0	0	(62,471,605)	0	(62,471,605)
장기투자증권	117,500,000	132,500,000	0	0	250,000,000
기타투자자산	1,190,630,000	0	0	0	1,190,630,000
3. 일반유형자산	95,739,482,049	113,845,853	5,907,772	0	95,859,235,674
토지	51,569,106,470	0	0	0	51,569,106,470
입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
건물	46,008,442,142	0	0	0	46,008,442,142
건물감가상각누계액	(14,019,527,155)	0	0	0	(14,019,527,155)
건축물	1,439,403,510	0	0	0	1,439,403,510
건축물감가상각누계액	(665,769,112)	0	0	0	(665,769,112)
기계장치	4,230,436,780	0	0	0	4,230,436,780
기계장치감가상각누계액	(2,907,804,773)	0	0	0	(2,907,804,773)
차량운반구	5,903,734,098	169,849,030	0	0	6,073,583,128
차량운반구감가상각누계액	(3,537,532,981)	(97,861,384)	0	0	(3,635,394,365)
집기비품	15,819,672,268	145,140,660	7,263,400	0	15,972,076,328
집기비품감가상각누계액	(10,940,878,618)	(103,282,453)	(1,355,628)	0	(11,045,516,699)
건설중인일반유형자산	665,226,170	0	0	0	665,226,170
4. 주민편의시설 (주9)	187,707,210,216	52,390,633,641	3,417,535,413	0	243,515,379,270
도서관	11,477,632,678	0	0	0	11,477,632,678
도서관감가상각누계액	(1,850,685,955)	0	0	0	(1,850,685,955)
주차장	0	55,306,591,420	0	0	55,306,591,420
주차장감가상각누계액	0	(4,239,561,779)	0	0	(4,239,561,779)
공원	88,382,032,814	0	339,926,440	0	88,721,959,254
공원감가상각누계액	(6,185,404,637)	0	(69,401,648)	0	(6,254,806,285)

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
문화및관광시설	3,505,321,050	0	0	0	3,505,321,050
문화및관광시설감가상각누계액	(1,306,432,243)	0	0	0	(1,306,432,243)
체육시설	49,224,798,470	0	5,303,294,470	0	54,528,092,940
체육시설감가상각누계액	(12,143,880,982)	0	(2,163,396,147)	0	(14,307,277,129)
사회복지시설	56,291,821,690	0	0	0	56,291,821,690
사회복지시설감가상각누계액	(6,177,856,751)	0	0	0	(6,177,856,751)
의료시설	2,784,831,255	0	10,780,000	0	2,795,611,255
의료시설감가상각누계액	(1,666,096,485)	0	(3,667,702)	0	(1,669,764,187)
기타주민편의시설	1,678,063,605	0	0	0	1,678,063,605
기타주민편의시설감가상각누계액	(428,199,633)	0	0	0	(428,199,633)
건설중인주민편의시설	4,121,265,340	1,323,604,000	0	0	5,444,869,340
5. 사회기반시설	970,264,625,893	803,687,530	0	0	971,068,313,423
도로	741,575,694,219	803,687,530	0	0	742,379,381,749
수질정화시설	153,245,678,944	0	0	0	153,245,678,944
수질정화시설감가상각누계액	(31,802,939,729)	0	0	0	(31,802,939,729)
하천부속시설	67,329,598,063	0	0	0	67,329,598,063
폐기물처리시설	33,293,407,075	0	0	0	33,293,407,075
폐기물처리시설감가상각누계액	(546,108,983)	0	0	0	(546,108,983)
재활용시설	87,986,000	0	0	0	87,986,000
재활용시설감가상각누계액	(733,216)	0	0	0	(733,216)
건설중인사회기반시설	7,082,043,520	0	0	0	7,082,043,520
6. 기타비유동자산	2,264,296,567	4,000	0	0	2,264,300,567
보증금	956,456,000	0	0	0	956,456,000
무형자산	1,307,840,567	4,000	0	0	1,307,844,567
(자산총계)	<u>1,314,336,332,926</u>	<u>72,642,565,144</u>	<u>21,971,667,195</u>	0	<u>1,408,950,565,265</u>
부 채					
1. 유동부채	10,012,960,384	85,016,115	0	0	10,097,976,499
기타유동부채	10,012,960,384	85,016,115	0	0	10,097,976,499
2. 기타비유동부채	15,436,283,360	0	0	0	15,436,283,360
퇴직급여충당부채	14,809,622,360	0	0	0	14,809,622,360
기타비유동부채	626,661,000	0	0	0	626,661,000
(부채총계)	<u>25,449,243,744</u>	<u>85,016,115</u>	0	0	<u>25,534,259,859</u>
순 자 산					
순 자 산					
고정순자산	1,254,906,593,773	53,308,171,024	3,423,443,185	0	1,311,638,207,982
특정순자산	0	0	18,548,224,010	0	18,548,224,010
일반순자산	33,980,495,409	19,249,378,005	0	0	53,229,873,414
(순자산총계)	<u>1,288,887,089,182</u>	<u>72,557,549,029</u>	<u>21,971,667,195</u>	0	<u>1,383,416,305,406</u>
(부채및순자산총계)	<u>1,314,336,332,926</u>	<u>72,642,565,144</u>	<u>21,971,667,195</u>	0	<u>1,408,950,565,265</u>



3. 재정운영보고서(기능별)

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일 까지

종 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	209,205,053,018	151,033,877,640	58,171,175,378	0	58,171,175,378
일반공공행정	12,271,072,796	3,542,486,052	8,728,586,744	0	8,728,586,744
공공질서및안전	647,172,730	136,380,130	510,792,600	0	510,792,600
교육	5,177,523,559	240,151,690	4,937,371,869	0	4,937,371,869
문화및관광	2,916,356,270	5,774,151,040	(2,857,794,770)	0	(2,857,794,770)
환경보호	14,022,045,951	340,471,480	13,681,574,471	0	13,681,574,471
사회복지	154,248,224,759	123,673,714,342	30,574,510,417	0	30,574,510,417
보건	7,595,283,198	4,751,741,180	2,843,542,018	0	2,843,542,018
농림해양수산	225,746,344	103,766,330	121,980,014	0	121,980,014
산업·중소기업	816,045,622	93,400,420	722,645,202	0	722,645,202
수송및교통	6,284,610,430	9,658,229,316	(3,373,618,886)	0	(3,373,618,886)
국토및지역개발	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699	0	2,281,585,699
II. 관리운영비	0	0	109,138,727,864	(4,418,754,000)	104,719,973,864
1. 인건비	0	0	89,179,151,252	0	89,179,151,252
급여	0	0	63,059,263,960	0	63,059,263,960
복리후생비	0	0	16,163,261,650	0	16,163,261,650
기타인건비	0	0	9,751,633,080	0	9,751,633,080
퇴직급여	0	0	204,992,562	0	204,992,562
2. 경비	0	0	5,595,716,302	0	5,595,716,302
도서구입및인쇄비	0	0	73,110,890	0	73,110,890
소모품비	0	0	405,883,830	0	405,883,830
홍보및광고비	0	0	17,017,900	0	17,017,900
지급수수료	0	0	36,933,890	0	36,933,890
일반유형자산수선유지비	0	0	26,642,100	0	26,642,100
교육훈련비	0	0	250,000	0	250,000
제세공과금	0	0	200,637,120	0	200,637,120
보험료및공제료	0	0	9,840,180	0	9,840,180
임차료	0	0	1,745,900	0	1,745,900
출장비	0	0	4,269,280,000	0	4,269,280,000
업무추진비	0	0	513,372,942	0	513,372,942
행사비	0	0	4,608,000	0	4,608,000
연료비	0	0	32,691,500	0	32,691,500
기타운영비	0	0	3,702,050	0	3,702,050
3. 민간등이전비용	0	0	14,363,860,310	(4,418,754,000)	9,945,106,310
전출금비용(주18)	0	0	14,363,860,310	(4,418,754,000)	9,945,106,310

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
III. 비배분비용	0	0	12,244,655,880	0	12,244,655,880
1. 운영비	0	0	55,241	0	55,241
이자비용	0	0	55,241	0	55,241
2. 기타비용	0	0	12,244,600,639	0	12,244,600,639
자산처분손실	0	0	97,133,946	0	97,133,946
자산손상차손	0	0	56,648,729	0	56,648,729
일반유형자산감가상각비	0	0	2,248,696,343	0	2,248,696,343
주민편의시설감가상각비	0	0	4,035,770,224	0	4,035,770,224
사회기반시설감가상각비	0	0	3,267,014,847	0	3,267,014,847
무형자산상각비	0	0	474,000	0	474,000
대손상각비	0	0	2,525,017,572	0	2,525,017,572
기타비용	0	0	13,844,978	0	13,844,978
IV. 비배분수익	0	0	7,472,711,620	0	7,472,711,620
1. 자체조달수익	0	0	5,862,739,865	0	5,862,739,865
경상세외수익	0	0	1,704,734,357	0	1,704,734,357
임시세외수익	0	0	4,158,005,508	0	4,158,005,508
2. 기타수익	0	0	1,609,971,755	0	1,609,971,755
대손충당금환입	0	0	3,791,567	0	3,791,567
기타수익	0	0	508,563,238	0	508,563,238
기타비배분수익	0	0	1,097,616,950	0	1,097,616,950
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	172,081,847,502	(4,418,754,000)	167,663,093,502
VI. 일반수익	0	0	176,974,871,340	(4,418,754,000)	172,556,117,340
1. 자체조달수익	0	0	68,687,870,640	0	68,687,870,640
지방세수익	0	0	51,962,505,760	0	51,962,505,760
경상세외수익	0	0	7,562,883,140	0	7,562,883,140
임시세외수익	0	0	9,162,481,740	0	9,162,481,740
2. 정부간이전수익	0	0	102,557,611,000	0	102,557,611,000
지방교부세수익	0	0	6,737,958,000	0	6,737,958,000
조정교부금수익	0	0	91,091,575,000	0	91,091,575,000
재정보전금수익	0	0	4,728,078,000	0	4,728,078,000
3. 기타수익	0	0	5,729,389,700	(4,418,754,000)	1,310,635,700
전입금수익(주18)	0	0	4,418,754,000	(4,418,754,000)	0
기부금수익	0	0	527,294,100	0	527,294,100
기타일반수익	0	0	783,341,600	0	783,341,600
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(4,893,023,838)	0	(4,893,023,838)

순자산변동보고서

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
1. 기초순자산	1,288,887,089,182	72,557,549,029	21,971,667,195	0	1,383,416,305,406
2. 재정운영결과	(1,668,724,730)	(2,645,388,085)	(578,258,238)	0	(4,892,371,053)
3. 순자산의 증가	2,092,639,570	0	0	0	2,092,639,570
기타순자산의 증가	2,092,639,570	0	0	0	2,092,639,570
4. 순자산의 감소	0	0	0	0	0
5. 기말순자산	1,292,648,453,482	75,202,937,114	22,549,925,433	0	1,390,401,316,029

순자산변동보고서

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
1. 기초순자산	1,291,906,108,379	72,716,221,363	22,248,549,745	0	1,386,870,879,487
2. 재정운영결과	3,280,088,421	225,088,094	337,786,091	0	3,842,962,606
3. 순자산의 증가	267,489,176	66,416,760	108,760,000	(14,706,076)	427,959,860
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	14,706,076	0	0	(14,706,076)	0
양여·기부로생긴자산증가	252,783,100	0	0	0	252,783,100
기타순자산의 증가	0	66,416,760	108,760,000	0	175,176,760
4. 순자산의 감소	6,419,952	1,000	47,856,459	(14,706,076)	39,571,335
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	0	0	14,706,076	(14,706,076)	0
양여·기부로생긴자산감소	143,000	1,000	0	0	144,000
기타순자산의 감소	6,276,952	0	33,150,383	0	39,427,335
5. 기말순자산	1,288,887,089,182	72,557,549,029	21,971,667,195	0	1,383,416,305,406

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책
2. 재정자금
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금
4. 미수세외수입금 및 대손충당금
5. 장·단기용자금
6. 기타유동자산
7. 장기투자증권
8. 기타투자자산
9. 유형자산 등에 포함된 토지
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산
12. 보증금
13. 무형자산
14. 기타유동부채
15. 퇴직급여충당부채
16. 기타비유동부채
17. 순자산
18. 내부거래
19. 금융리스
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
21. 우발채무 등
22. 세입세출외보관현금

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

중랑구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 참고로 중랑구는 지방공기업특별회계는 해당사항 없습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.



1-4. 출납폐쇄기한 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄 기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012 회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기한 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

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

1-6. 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 중량구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-7. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 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 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 중량구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 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.

1-9. 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 해당 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 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 해당 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

유형자산은 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며,

물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내 용 연 수
건물·건축물	철골·철근콘크리트, 철근콘크리트, 석조, 연와석조, 철골조인것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의구조인것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법(퇴직금 지급규정)에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-15. 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 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 종량구에 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 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 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 재정상태보고서의 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 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-19. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금 및 현금성자산(A)	보통예금 등	11,821,104,715	4,843,389,563	3,671,347,759	0	20,335,842,037
단기금융상품(B)	정기예금 등	19,000,000,000	0	7,914,904,331	0	26,914,904,331
계 (A+B)		30,821,104,715	4,843,389,563	11,586,252,090	0	47,250,746,368

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	30,821,104,715	4,843,389,563	11,586,252,090	0	47,250,746,368	
이월금 (B)	명사이월비	1,084,800,000	0	0	0	1,084,800,000
	사고이월비	12,812,353,510	2,033,817,900	0	0	14,846,171,410
	보조금집행잔액	3,366,969,715	215,742,657	0	0	3,582,712,372
순세계잉여금(A-B)	13,556,981,490	2,593,829,006	11,586,252,090	0	27,737,062,586	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	46,073,810	37.1%	17,107,800	28,966,010
	미수주민세	1,634,930	41.8%	683,470	951,460
	미수재산세	520,333,830	52.1%	270,943,180	249,390,650
	소 계	568,042,570	50.8%	288,734,450	279,308,120
계	568,042,570	50.8%	288,734,450	279,308,120	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	2,430,020	0	0	0	0	2,430,020
미수사용료수익	171,575,460	0	0	0	0	171,575,460
미수수료수익	12,457,810	0	0	0	0	12,457,810
미수부담금	10,574,560	0	0	0	0	10,574,560
미수변상금및위약금	109,701,520	0	0	0	0	109,701,520
미수과태료	15,026,101,390	12,200,369,450	0	0	0	27,226,470,840
미수과징금및이행강제금	2,729,747,540	0	0	0	0	2,729,747,540
미수이자수익	0	0	103,029,340	0	0	103,029,340
미수기타임시세외수익	33,144,260	529,415,740	0	0	0	562,560,000
계	18,095,732,560	12,729,785,190	103,029,340	0	0	30,928,547,090

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	2,430,020	1.0%	24,300	2,405,720
미수사용료수익	171,575,460	7.6%	13,059,980	158,515,480
미수수료수익	12,457,810	1.0%	124,580	12,333,230
미수부담금	10,574,560	1.0%	105,750	10,468,810
미수변상금및위약금	109,701,520	19.2%	21,042,810	88,658,710
미수과태료	27,226,470,840	7.9%	2,151,085,120	25,075,385,720
미수과징금및이행강제금	2,729,747,540	2.0%	54,454,010	2,675,293,530
미수이자수익	103,029,340	1.0%	1,030,293	101,999,047
미수기타임시세외수익	562,560,000	1.0%	5,791,690	556,768,310
계	30,928,547,090	7.3%	2,246,718,533	28,681,828,557

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	0	7,821,310	1,587,577,236	0	0	1,595,398,546
	장기민간융자금	0	0	6,106,635,188	0	0	6,106,635,188
	소 계	0	7,821,310	7,694,212,424	0	0	7,702,033,734
학자금위탁대여금		5,531,096,850	0	0	0	0	5,531,096,850
계		5,531,096,850	7,821,310	7,694,212,424	0	0	13,233,130,584

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	0	0	103,029,340	0	0	103,029,340
계	0	0	103,029,340	0	0	103,029,340

6. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
미수수익	9,589,861	0	114,804,520	0	124,394,381
선급비용	57,362,574	1,462,556	0	0	58,825,130
세입세출외단기보관현금	7,677,289,636	0	0	0	7,677,289,636
계	7,744,242,071	1,462,556	114,804,520	0	7,860,509,147

7. 장기투자증권

7-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	중량구 시설관리공단	47%	117,500,000	117,500,000	없음
주 차 장 특별회계	출자금	중량구 시설관리공단	53%	132,500,000	132,500,000	없음
계				250,000,000	250,000,000	.

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

7-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 원)

구 분		피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	중 량 구 시설관리공단 (지분율100%)	836,571,557	586,571,557	250,000,000	10,800,237,313	10,800,237,313	0

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	1,190,630,000	0	0	0	0	1,190,630,000
계	1,190,630,000	0	0	0	0	1,190,630,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산	50,461,170,540	0	0	0	50,461,170,540
주민 편의 시설	도 서 관	0	0	0	5,821,552,000
	주 차 장	28,124,976,410	0	0	0
	공 원	65,978,037,231	0	0	0
	체 육 시 설	11,600,199,000	0	0	0
	사 회 복 지 시 설	30,076,691,630	0	0	0
	기타주민편의시설	236,942,000	0	0	0
	소 계	113,713,421,861	28,124,976,410	0	0
사회 기반 시설	도 로	0	0	0	516,996,887,518
	수 질 정 화 시 설	107,639,096,600	0	0	0
	하 천 부 속 시 설	30,277,890,000	0	0	0
	폐기물처리시설	2,495,249,350	0	0	0
	소 계	657,409,123,468	0	0	0
계	821,583,715,869	28,124,976,410	0	0	849,708,692,279

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	11,873,181,050	0	0	0	11,873,181,050
토지를 제외한 일반재산	1,399,206,980	44,152,000	0	0	1,443,358,980
차감: 감가상각누계액	(159,770,825)	(5,256,190)	0	0	(165,027,015)
계	13,112,617,205	38,895,810	0	0	13,151,513,015

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	228,605,599,091	853,857,030	0	0	229,459,456,121
하천부속시설	40,516,176,113	0	0	0	40,516,176,113
계	269,121,775,204	853,857,030	0	0	269,975,632,234

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	2,143,574,690	234,333,020	781,308,990	0	3,159,216,700
하천부속시설	416,660,720	0	0	0	416,660,720
계	2,560,235,410	234,333,020	781,308,990	0	3,575,877,420

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	1,104,505,000	0	0	0	1,104,505,000
전신전화가입권	16,456,000	0	0	0	16,456,000
계	1,120,961,000	0	0	0	1,120,961,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	1,560,080	0	0	0	1,560,080
전산소프트웨어	461,141,293	4,000	0	0	461,145,293
용역물권	634,505,000	0	0	0	634,505,000
계	1,097,206,373	4,000	0	0	1,097,210,373

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	3,366,969,715	215,742,657	0	0	0	3,582,712,372
선수수익	45,737,810	0	0	0	0	45,737,810
단기예수보관금	7,677,289,636	0	0	0	0	7,677,289,636
일반미지급비용	55,241	0	0	0	0	55,241
유동성장기미지급금	63,631,877	0	0	0	0	63,631,877
계	11,153,684,279	215,742,657	0	0	0	11,369,426,936

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	115	3	0	0	118
전년도말퇴직금추계액(A)	14,991,044,160	12,712,755	0	0	15,003,756,915
당기 퇴직금지급액(B)	4,241,338,190	0	0	0	4,241,338,190
당기 퇴직급여설정액(C)	141,165,072	4,572,310	0	0	145,737,382
계(A-B+C)	10,890,871,042	17,285,065	0	0	10,908,156,107
차감: 퇴직금전환금및예치금	(129,998,840)	(17,285,065)	0	0	(17,285,065)
차감잔액	10,760,872,202	0	0	0	10,760,872,202

16. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기미지급금	60,706,367	0	0	0	60,706,367
기타	68,970,743	0	0	0	68,970,743
차감잔액	129,677,110	0	0	0	129,677,110

17. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순 자산 총 계 (A)	1,292,648,453,482	75,202,937,114	22,549,925,433	0	0	1,390,401,316,029	
시 설 투자액	일반유형자산	92,158,091,792	82,823,406	5,144,313	0	0	92,246,059,511
	주민편의시설	184,266,588,183	56,998,127,556	3,124,455,163	0	0	244,389,170,902
	사회기반시설	974,284,901,019	853,857,030	0	0	0	975,138,758,049
	무 형 자 산	1,097,206,373	4,000	0	0	0	1,097,210,373
	소 계 (B)	1,251,806,787,367	57,934,811,992	3,129,599,476	0	0	1,312,871,198,835
시설 투자 관련 차입금	유 동 성 장기미지급금	63,631,877	0	0	0	0	63,631,877
	장기미지급금	60,706,367	0	0	0	0	60,706,367
	소 계 (C)	124,338,244	0	0	0	0	124,338,244
고정순자산(D=B-C)	1,251,682,449,123	57,934,811,992	3,129,599,476	0	0	1,312,746,860,591	
특 정 순 자 산 (E)	0	0	19,420,325,957	0	0	19,420,325,957	
일반순자산(A-D-E)	40,966,004,359	17,268,125,122	0	0	0	58,234,129,481	

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	0	4,320,000	414,434,000	0	418,754,000
기타특별회계	4,000,000,000	0	0	0	4,000,000,000
계	4,000,000,000	4,320,000	414,434,000	0	4,418,754,000

19. 금융리스(완공후 BTL포함)

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	일반유형자산 집 기 비 품	272,443,205	0	0	0	272,443,205
	계	272,443,205	0	0	0	272,443,205
리스 부채	기타유동부채 유동성장기미지급금	63,631,877	0	0	0	63,631,877
	기타비유동부채 장 기 미 지 급 금	60,706,367	0	0	0	60,706,367
	계	124,338,244	0	0	0	124,338,244

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구 노후장비 교체	3.68%	3년 분할상환	49,127,019	에이치피 파이낸셜서비스	
	재해복구시스템구축사업	4.59%	5년 분할상환	75,211,225	엔에이치 농협캐피탈주식회사	
계				124,338,244		

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2013년	63,631,877	0	0	0	63,631,877
2104년	15,182,178	0	0	0	15,182,178
2015년	15,891,127	0	0	0	15,891,127
2016년	16,633,181	0	0	0	16,633,181
2017년	12,999,881	0	0	0	12,999,881
계	124,338,244	0	0	0	124,338,244

20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

20-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간금액	구성 비율
일 반 회 계	345,645,574,071	922,249,530	0.27%	314,824,269,356	4,987,638,552	1.58%
기타특별회계	19,802,910,460	7,071,109	0.04%	15,916,347,047	272,505,870	1.71%
기 금	11,586,912,710	0	0.00%	5,701,824,800	0	0.00%
계	377,035,397,241	929,320,639	0.25%	336,442,441,203	5,260,144,422	1.56%

20-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계	
일 반 미 지 급 금	집기비품	1,137,082,370	0	0	0	1,137,082,370	
	토지를제외한의료시설	6,500,000	0	0	0	6,500,000	
	토지를제외한도로	490,800,270	0	0	0	490,800,270	
	건설중인사회기반시설	807,406,050	0	0	0	807,406,050	
	전산소프트웨어	4,900,000	0	0	0	4,900,000	
	소 계	2,446,688,690	0	0	0	2,446,688,690	
일 반 미 지 급 비 용	보 수	850,170	0	0	0	850,170	
	기타복리후생비	43,279,920	0	0	0	43,279,920	
	무기계약근로자인건비	8,970,620	0	0	0	8,970,620	
	기간제근로자등인건비	4,533,140	0	0	0	4,533,140	
	도서구입및인쇄비	95,656,540	0	0	0	95,656,540	
	소모품비	157,606,370	0	0	0	157,606,370	
	홍보및광고비	26,696,320	0	0	0	26,696,320	
	지급수수료	45,525,770	5,111,000	0	0	50,636,770	
	건물수선유지비	1,125,000	0	0	0	1,125,000	
	구축물수선유지비	4,910,000	0	0	0	4,910,000	
	기계장치수선유지비	4,100,000	0	0	0	4,100,000	
	차량운반구수선유지비	0	339,300	0	0	339,300	
	집기비품수선유지비	16,710,240	545,520	0	0	17,255,760	
	주차장수선유지비	0	9,334,000	0	0	9,334,000	
	공원수선유지비	75,074,080	0	0	0	75,074,080	
	사회복지시설수선유지비	26,730,000	0	0	0	26,730,000	
	기타주민편의시설수선유지비	52,082,660	0	0	0	52,082,660	
	도로수선유지비	400,508,520	204,799,700	0	0	605,308,220	
	수질정화시설수선유지비	56,658,360	0	0	0	56,658,360	
	기타비유동자산수선유지비	35,368,920	898,700	0	0	36,267,620	
	직원교육훈련비	70,000	0	0	0	70,000	
	통신요금	2,077,820	0	0	0	2,077,820	
	우편요금	3,267,920	0	0	0	3,267,920	
	자동차보험료및공제료	503,500	0	0	0	503,500	
	임차료	5,500,000	0	0	0	5,500,000	
	시책추진업무추진비	1,000,000	0	0	0	1,000,000	
	부서운영업무추진비	126,750	0	0	0	126,750	
	행사운영비	405,880	0	0	0	405,880	
	월정수당	341,510	0	0	0	341,510	
	민간위탁대행사업비	86,553,850	0	0	0	86,553,850	
	공기관위탁대행사업비	28,318,830	0	0	0	28,318,830	
	위원화운영비	1,461,200	0	0	0	1,461,200	
	지방선거관련국가부담금	78,257,000	0	0	0	78,257,000	
	민간의료보조금	7,312	0	0	0	7,312	
	민간생계지원보조금	50,199,920	0	0	0	50,199,920	
	민간복지시설보조금	11,879,160	0	0	0	11,879,160	
	민간사회단체보조금	7,085,240	0	0	0	7,085,240	
	기타민간보조금	581,078,200	51,477,650	0	0	632,555,850	
	민간보상금	215,100	0	0	0	215,100	
	소 계	1,914,735,822	272,505,870	0	0	2,187,241,692	
	퇴직급여충당부채		626,214,040	0	0	0	626,214,040
	계		4,987,638,552	272,505,870	0	5,260,144,422	6,432,100,250

20-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미지급금	집 기 비 품	278,000	0	0	0	278,000
	소 계	278,000	0	0	0	278,000
일 반 미 지 급 비 용	보 수	2,778,980	0	0	0	2,778,980
	직급보조비	328,080	0	0	0	328,080
	특정업무수행활동비	256,770	0	0	0	256,770
	전기요금	60,000	0	0	0	60,000
	자동차보험료및공제료	60,840	0	0	0	60,840
	행사위탁및보조비	350,000	0	660,620	0	1,010,620
	의정국외여비	3,679,500	0	0	0	3,679,500
	민간위탁대행사업비	44,338,890	0	0	0	44,338,890
	공기관위탁대행사업비	41,163,150	0	0	0	41,163,150
	운동부운영비	0	0	1,350	0	1,350
	교육기관운영비보조금	9,471,180	0	0	0	9,471,180
	민간의료보조금	0	240,000	0	0	240,000
	민간생계지원보조금	13,231,300	0	0	0	13,231,300
	민간복지시설보조금	40,726,380	0	0	0	40,726,380
	민간사회단체보조금	2,403,960	0	0	0	2,403,960
	기타민간보조금	741,594,129	0	600,000	0	742,194,129
	민간장학금	0	0	11,948,400	0	11,948,400
	지방공공기관전출금	95,526,860	34,273,830	0	0	129,800,690
	소 계	995,970,019	34,513,830	13,210,370	0	1,043,694,219
	계		996,248,019	34,513,830	13,210,370	0

20-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
지방세 과오납금	5,664,890	0	0	0	5,664,890
세외수입 과오납금	2,864,520	570,310	0	0	3,434,830
계	8,529,410	570,310	0	0	9,099,720

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	997,698,077	부당이득금반환 외 22건	8,535,862		0
2011년	1,080,193,863	보증채무금 외 8건	0		0
2010년	104,550,200	주택침수피해 손해보상 외 2건	0		0
2009년	3,397,141,991	채무부존재확인 외 1건	0		0
2008년	32,000,000	부당이득금	60,434,881		0
계	5,611,584,131		68,970,743	0건	0

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
기타 유동자산	세입세출외 단기보관현금	7,677,289,636	0	0	0	7,677,289,636
계		7,677,289,636	0	0	0	7,677,289,636

* 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
5. 재정운영보고서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	354,606,145,000	13,856,444,480	368,462,589,480	400,241,428,331
일 반 회 계	336,332,495,000	11,813,979,480	348,146,474,480	366,472,825,041
지방세수입	49,812,479,000	0	49,812,479,000	52,587,308,580
보통세	49,502,479,000	0	49,502,479,000	51,562,862,440
지난년도수입	310,000,000	0	310,000,000	1,024,446,140
세외수입	45,906,946,000	11,813,979,480	57,720,925,480	74,881,267,481
경상적세외수입	17,548,897,000	0	17,548,897,000	18,371,216,110
임시적세외수입	28,358,049,000	11,813,979,480	40,172,028,480	56,510,051,371
지방교부세	7,169,000,000	0	7,169,000,000	6,737,958,000
지방교부세	7,169,000,000	0	7,169,000,000	6,737,958,000
조정교부금및재정보전금	97,372,424,000	0	97,372,424,000	95,819,653,000
조정교부금	91,091,575,000	0	91,091,575,000	91,091,575,000
재정보전금	6,280,849,000	0	6,280,849,000	4,728,078,000
보조금	136,071,646,000	0	136,071,646,000	136,446,637,980
국고보조금등	64,580,370,000	0	64,580,370,000	64,702,000,940
시·도비보조금등	71,491,276,000	0	71,491,276,000	71,744,637,040
특 별 회 계	18,273,650,000	2,042,465,000	20,316,115,000	33,768,603,290
기타특별회계	18,273,650,000	2,042,465,000	20,316,115,000	33,768,603,290
의료급여기금특별회계	569,632,000	0	569,632,000	1,143,975,256
주차장특별회계	17,704,018,000	2,042,465,000	19,746,483,000	32,624,628,034

(단위 : 원)

수납총액	과오납환부액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음년도이월액
366,500,094,491	94,983,810	366,405,110,681	33,836,317,650	2,434,936,020	31,401,381,630
345,736,057,901	90,683,830	345,645,374,071	20,827,450,970	2,163,675,840	18,663,775,130
51,481,807,520	61,372,080	51,420,435,440	1,166,873,140	598,830,570	568,042,570
51,223,159,250	60,551,630	51,162,607,620	400,254,820	3,823,650	396,431,170
258,648,270	820,450	257,827,820	766,618,320	595,006,920	171,611,400
55,236,592,671	15,903,020	55,220,689,651	19,660,577,830	1,564,845,270	18,095,732,560
18,356,868,800	3,973,380	18,352,895,420	18,320,690	0	18,320,690
36,879,723,871	11,929,640	36,867,794,231	19,642,257,140	1,564,845,270	18,077,411,870
6,737,958,000	0	6,737,958,000	0	0	0
6,737,958,000	0	6,737,958,000	0	0	0
95,819,653,000	0	95,819,653,000	0	0	0
91,091,575,000	0	91,091,575,000	0	0	0
4,728,078,000	0	4,728,078,000	0	0	0
136,460,046,710	13,408,730	136,446,637,980	0	0	0
64,702,000,940	0	64,702,000,940	0	0	0
71,758,045,770	13,408,730	71,744,637,040	0	0	0
20,764,036,590	4,299,980	20,759,736,610	13,008,866,680	271,260,180	12,737,606,500
20,764,036,590	4,299,980	20,759,736,610	13,008,866,680	271,260,180	12,737,606,500
606,738,206	0	606,738,206	537,237,050	0	537,237,050
20,157,298,384	4,299,980	20,152,998,404	12,471,629,630	271,260,180	12,200,369,450

1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

과 목	예산액	예산성립후증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	354,606,145,000	13,856,444,480	368,462,589,480	345,617,893,083
일 반 회 계	336,332,495,000	11,813,979,480	348,146,474,480	327,666,941,066
일 반 공 공 행 정	22,119,344,000	3,880,804,000	26,000,148,000	22,176,878,088
공 공 질 서 및 안 전	958,474,000	0	958,474,000	930,840,600
교 육	4,872,035,000	0	4,872,035,000	4,788,463,170
문 화 및 관 광	8,991,299,000	0	8,991,299,000	8,228,280,202
환 경 보 호	14,161,064,000	2,617,300,000	16,778,364,000	15,076,072,400
사 회 복 지	161,461,219,000	2,225,338,000	163,686,557,000	159,919,752,662
보 건	8,501,803,000	0	8,501,803,000	7,897,418,322
농 립 해 양 수 산	276,237,000	0	276,237,000	236,846,080
산 업 · 중 소 기 업	496,962,000	1,122,370,000	1,619,332,000	1,150,283,330
수 송 및 교 통	8,347,236,000	2,326,367,000	10,673,603,000	9,639,100,470
국 토 및 지 역 개 발	5,076,996,000	582,535,480	5,659,531,480	5,181,496,560
예 비 비	3,766,757,000	(940,735,000)	2,826,022,000	0
기 타	97,303,069,000	0	97,303,069,000	92,441,509,182
특 별 회 계	18,273,650,000	2,042,465,000	20,316,115,000	17,950,952,017
기 타 특 별 회 계	18,273,650,000	2,042,465,000	20,316,115,000	17,950,952,017
의료급여기금특별회계	569,632,000	0	569,632,000	507,471,437
주 차 장 특 별 회 계	17,704,018,000	2,042,465,000	19,746,483,000	17,443,480,580

(단위 : 원)

지출액	다음년도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
330,740,616,403	15,930,971,410	1,084,800,000	14,846,171,410	0	21,791,001,667
314,824,269,356	13,897,153,510	1,084,800,000	12,812,353,510	0	19,425,051,614
19,905,128,088	2,271,750,000	0	2,271,750,000	0	3,823,269,912
930,840,600	0	0	0	0	27,633,400
4,788,169,280	0	0	0	0	83,865,720
8,134,550,202	93,730,000	0	93,730,000	0	763,018,798
15,075,911,940	0	0	0	0	1,702,452,060
154,580,968,482	6,338,784,180	1,000,000,000	5,338,784,180	0	2,766,804,338
7,897,418,322	0	0	0	0	604,384,678
227,846,560	0	0	0	0	48,390,440
1,136,667,160	13,616,170	0	13,616,170	0	469,048,670
4,630,411,140	5,001,825,000	0	5,001,825,000	0	1,041,366,860
5,074,848,400	177,448,160	84,800,000	92,648,160	0	407,234,920
0	0	0	0	0	2,826,022,000
92,441,509,182	0	0	0	0	4,861,559,818
15,916,347,047	2,033,817,900	0	2,033,817,900	0	2,365,950,053
15,916,347,047	2,033,817,900	0	2,033,817,900	0	2,365,950,053
507,471,437	0	0	0	0	62,160,563
15,408,875,610	2,033,817,900	0	2,033,817,900	0	2,303,789,490

2. 성질별 재정운영보고서(당기)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

중 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
1. 인 건 비	90,954,952,142	2,264,650,160	111,895,650	0	93,331,497,952
급 여	61,269,587,650	1,789,676,310	0	0	63,059,263,960
복 리 후 생 비	15,759,934,260	403,327,390	0	0	16,163,261,650
기 타 인 건 비	13,725,009,980	67,074,150	111,895,650	0	13,903,979,780
퇴 직 급 여	200,420,252	4,572,310	0	0	204,992,562
2. 운 영 비	39,906,941,286	1,435,801,311	1,413,747,050	0	42,756,489,647
도 서 구 입 및 인 쇄 비	1,053,615,470	8,933,000	4,357,740	0	1,066,906,210
소 모 품 비	3,051,436,871	14,809,940	22,027,100	0	3,088,273,911
홍 보 및 광 고 비	488,149,370	7,958,500	26,837,190	0	522,945,060
지 급 수 수 료	1,439,854,207	11,951,430	0	0	1,451,805,637
일반유형자산수선유지비	806,019,390	10,485,050	0	0	816,504,440
주민편의시설수선유지비	1,743,063,870	167,215,940	241,026,100	0	2,151,305,910
사회기반시설수선유지비(주11)	5,355,332,300	234,333,020	908,827,490	0	6,498,492,810
기 타 자 산 수 선 유 지 비	266,397,340	10,850,700	0	0	277,248,040
교 육 훈 련 비	470,793,540	180,000	0	0	470,973,540
제 세 공 과 금	4,031,897,680	308,371,547	0	0	4,340,269,227
보 험 료 및 공 제 료	241,694,606	6,356,344	0	0	248,050,950
임 차 료	152,634,940	0	2,376,000	0	155,010,940
출 장 비	4,345,492,720	94,368,320	0	0	4,439,861,040
연 구 개 발 비	103,340,000	0	0	0	103,340,000
이 자 비 용	3,203,686	0	0	0	3,203,686
업 무 추 진 비	1,167,901,156	16,564,220	0	0	1,184,465,376
행 사 비	608,782,680	767,000	96,767,600	0	706,317,280
의 회 비	851,431,780	0	0	0	851,431,780
위 탁 대 행 사 업 비	10,730,540,680	500,382,380	51,098,000	0	11,282,021,060
예 술 단 운 동 부 운 영 비	35,966,680	0	58,219,830	0	94,186,510
주 민 자 치 활 동 운 영 비	1,942,633,790	0	0	0	1,942,633,790
연 료 비	589,216,250	26,116,000	0	0	615,332,250
기 타 운 영 비	427,542,280	16,157,920	2,210,000	0	445,910,200
3. 정 부 간 이 전 비 용	6,099,145,990	0	190,000,000	0	6,289,145,990
지방자치단체간부담금	855,719,170	0	0	0	855,719,170
국 가 에 대 한 부 담 금	631,792,000	0	190,000,000	0	821,792,000
교육기관운영비보조금	4,611,634,820	0	0	0	4,611,634,820

직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

중 랑 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
1. 인 건 비	88,395,009,870	2,008,447,200	107,888,146	0	90,511,345,216
급 여	59,011,982,720	1,550,408,340	0	0	60,562,391,060
복 리 후 생 비	14,665,957,550	373,834,790	3,500,000	0	15,043,292,340
기 타 인 건 비	13,651,476,660	79,624,310	104,388,146	0	13,835,489,116
퇴 직 급 여	1,065,592,940	4,579,760	0	0	1,070,172,700
2. 운 영 비	55,221,729,914	2,711,557,497	1,766,924,011	0	59,700,211,422
도 서 구 입 및 인 쇄 비	1,331,245,250	11,116,870	682,000	0	1,343,044,120
소 모 품 비	3,138,763,450	53,828,730	316,549,571	0	3,509,141,751
홍 보 및 광 고 비	444,601,360	29,046,000	43,360,500	0	517,007,860
지 급 수 수 료	1,622,612,790	1,242,791,072	1,080,000	0	2,866,483,862
일반유형자산수선유지비	1,549,436,130	55,439,510	0	0	1,604,875,640
주민편의시설수선유지비	3,721,299,110	73,600,000	291,588,310	0	4,086,487,420
사회기반시설수선유지비	10,854,969,250	367,560,900	955,773,470	0	12,178,303,620
기 타 자 산 수 선 유 지 비	305,970,360	11,535,000	0	0	317,505,360
교 육 훈 련 비	746,258,100	1,593,300	0	0	747,851,400
제 세 공 과 금	3,949,560,770	233,525,145	512,820	0	4,183,598,735
보 험 료 및 공 제 료	252,890,880	5,447,050	0	0	258,337,930
임 차 료	334,283,319	0	22,436,500	0	356,719,819
출 장 비	4,474,611,840	82,330,460	0	0	4,556,942,300
연 구 개 발 비	785,433,400	70,254,000	0	0	855,687,400
이 자 비 용	6,091,545	0	0	0	6,091,545
업 무 추 진 비	1,291,531,320	22,639,780	0	0	1,314,171,100
행 사 비	947,993,340	1,500,000	24,339,570	0	973,832,910
의 회 비	820,615,150	0	0	0	820,615,150
위 탁 대 행 사 업 비	11,556,746,660	413,268,730	50,504,000	0	12,020,519,390
예술단운동부운영비	35,549,900	0	59,507,570	0	95,057,470
주민자치활동운영비	1,953,734,290	0	0	0	1,953,734,290
연 료 비	621,383,670	19,866,500	0	0	641,250,170
기 타 운 영 비	4,476,148,030	16,214,450	589,700	0	4,492,952,180
3. 정 부 간 이 전 비 용	6,739,899,690	0	0	0	6,739,899,690
지방자치단체간부담금	757,049,050	0	0	0	757,049,050
국가에 대한 부담금	506,818,770	0	0	0	506,818,770
교육기관운영비보조금	5,476,031,870	0	0	0	5,476,031,870

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
4. 민 간 등 이 전 비 용	165,554,678,642	6,651,392,140	717,266,620	(4,418,754,000)	168,504,583,402
민 간 보 조 금	156,322,164,992	1,047,270,780	328,698,220	0	157,698,133,992
민 간 장 학 금	122,875,200	0	305,648,400	0	428,523,600
출 연 금	5,156,000	0	0	0	5,156,000
전 출 금 비 용 (주18)	8,759,756,140	5,604,104,170	0	(4,418,754,000)	9,945,106,310
지방공공기관보조금	170,159,000	0	0	0	170,159,000
기 타 이 전 비 용	174,567,310	17,190	82,920,000	0	257,504,500
5. 기 타 비 용	13,809,584,473	1,182,117,677	295,650,826	0	15,287,352,976
자 산 처 분 손 실	97,133,946	0	0	0	97,133,946
자 산 손 상 차 손	58,592,497	28,234	0	0	58,620,731
일반유형자산감가상각비	3,736,339,975	31,787,613	1,042,459	0	3,769,170,047
주민편의시설감가상각비	3,994,169,033	809,707,845	293,080,250	0	5,096,957,128
사회기반시설감가상각비	3,267,882,125	0	0	0	3,267,882,125
무형자산상각비	458,693,264	0	0	0	458,693,264
대 손 상 각 비	2,194,034,090	329,488,550	221,517	0	2,523,744,157
기 타 비 용	2,739,543	11,105,435	1,306,600	0	15,151,578
6. 비 용 총 계	316,325,302,533	11,533,961,288	2,728,560,146	(4,418,754,000)	326,169,069,967
7. 자 체 조 달 수 익	77,847,805,380	8,053,755,400	2,337,040,307	0	88,238,601,087
지 방 세 수 익	51,962,505,760	0	0	0	51,962,505,760
경 상 세 외 수 익	18,253,080,613	4,168,134,730	563,903,666	0	22,985,119,009
임 시 세 외 수 익	7,632,219,007	3,885,620,670	1,773,136,641	0	13,290,976,318
8. 정 부 간 이 전 수 익	235,637,279,265	6,121,257,343	25,920,000	0	241,784,456,608
지 방 교 부 세 수 익	6,737,958,000	0	0	0	6,737,958,000
조 정 교 부 금 수 익	91,091,575,000	0	0	0	91,091,575,000
재 정 보 전 금 수 익	4,728,078,000	0	0	0	4,728,078,000
국 고 보 조 금 수 익	63,911,607,830	228,639,740	0	0	64,140,247,570
시 도 비 보 조 금 수 익	69,168,060,435	5,892,617,603	25,920,000	0	75,086,598,038
9. 기 타 수 익	4,508,942,618	4,336,630	943,858,077	(4,418,754,000)	1,038,383,325
전 입 금 수 익 (주18)	4,000,000,000	4,320,000	414,434,000	(4,418,754,000)	0
기 부 금 수 익	0	0	527,294,100	0	527,294,100
대 손 충 당 금 환 입	379,380	16,630	2,129,977	0	2,525,987
기 타 수 익	508,563,238	0	0	0	508,563,238
10. 수 익 총 계	317,994,027,263	14,179,349,373	3,306,818,384	(4,418,754,000)	331,061,441,020
11. 운 영 차 액	(1,668,724,730)	(2,645,388,085)	(578,258,238)	0	(4,892,371,053)

직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2011년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
4. 민 간 등 이 전 비 용	148,244,134,150	4,636,111,980	805,740,580	(1,956,581,000)	151,729,405,710
민 간 보 조 금	138,567,036,240	1,585,672,230	326,980,580	0	140,479,689,050
민 간 장 학 금	122,875,200	0	349,600,000	0	472,475,200
출 연 금	14,446,000	0	0	0	14,446,000
전 출 금 비 용	9,049,281,840	3,050,439,750	0	(1,956,581,000)	10,143,140,590
지방공공기관보조금	211,250,000	0	0	0	211,250,000
기 타 이 전 비 용	279,244,870	0	129,160,000	0	408,404,870
5. 기 타 비 용	13,822,340,111	1,101,975,672	341,121,544	0	15,265,437,327
자 산 처 분 손 실	132,668	0	0	0	132,668
자 산 감 액 손 실	4,579,115	66,460	0	0	4,645,575
일반유형자산감가상각비	4,006,545,096	31,061,269	761,947	0	4,038,368,312
주민편의시설감가상각비	3,764,771,346	802,932,198	293,350,095	0	4,861,053,639
사회기반시설감가상각비	2,331,483,253	0	2,610,542	0	2,334,093,795
무형자산상각비	474,273,198	4,814,224	0	0	479,087,422
대 손 상 각 비	3,176,207,360	239,091,300	14,753,560	0	3,430,052,220
기 타 비 용	64,348,075	24,010,221	29,645,400	0	118,003,696
6. 비 용 총 계	312,423,113,735	10,458,092,349	3,021,674,281	(1,956,581,000)	323,946,299,365
7. 자 체 조 달 수 익	78,413,179,384	6,975,717,240	1,974,614,205	0	87,363,510,829
지 방 세 수 익	52,568,789,690	0	0	0	52,568,789,690
경 상 세 외 수 익	18,132,123,604	4,128,398,040	435,230,730	0	22,695,752,374
임 시 세 외 수 익	7,712,266,090	2,847,319,200	1,539,383,475	0	12,098,968,765
8. 정 부 간 이 전 수 익	229,103,972,713	3,234,483,885	114,640,000	0	232,453,096,598
지 방 교 부 세 수 익	7,412,782,000	0	0	0	7,412,782,000
조 정 교 부 금 수 익	91,259,259,000	0	0	0	91,259,259,000
재 정 보 전 금 수 익	9,713,096,320	0	0	0	9,713,096,320
국 고 보 조 금 수 익	61,772,374,002	1,462,122,434	0	0	63,234,496,436
시 도 비 보 조 금 수 익	58,946,461,391	1,772,361,451	114,640,000	0	60,833,462,842
9. 기 타 수 익	1,625,873,217	22,803,130	594,633,985	(1,956,581,000)	286,729,332
전 입 금 수 익	1,465,892,000	5,760,000	484,929,000	(1,956,581,000)	0
기 부 금 수 익	0	0	93,310,000	0	93,310,000
대 손 충 당 금 환 입	477,450	17,043,130	16,394,985	0	33,915,565
기 타 수 익	159,503,767	0	0	0	159,503,767
10. 수 익 총 계	309,143,025,314	10,233,004,255	2,683,888,190	(1,956,581,000)	320,103,336,759
11. 운 영 차 액	3,280,088,421	225,088,094	337,786,091	0	3,842,962,606

3. 관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자 산 명	관 리 부 서	비 고
유산자산	유형문화재	신경진 신도비	문화체육과	제95호 (1995.1.15)
	무형문화재	봉화산 도당굿	문화체육과	제34호 (2005.1.10)
	기 념 물	아차산봉수대지	문화체육과	제15호 (1993.11.30)
	보 물	천순월년 이운손 유서	문화체육과	제1289호 (1998.12.18)
	사 적	아차산 일대 보루군	문화체육과	제455호 (2004.10.27)
천연자원	지정보호수	느티나무(정자마당)	공원녹지과	1-5-25-5-6 (1981.10.27)

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	금 액
I. 2012회계연도 세출액	314,824,269,356	15,916,347,047	5,702,485,420	(4,418,754,000)	332,024,347,823
II. 세출 조정사항	1,501,033,177	(4,382,385,759)	(2,973,925,274)	0	(5,855,277,856)
1. 자금유출이 없는 비용	14,001,943,320	1,186,473,761	295,650,826	0	15,484,067,907
자산처분손실	97,133,946	0	0	0	97,133,946
자산감액손실	58,592,497	28,234	0	0	58,620,731
감가상각비	11,457,084,397	841,495,458	294,122,709	0	12,592,702,564
대손상각비	2,194,034,090	329,488,550	221,517	0	2,523,744,157
퇴직급여	200,420,252	4,572,310	0	0	204,992,562
기타 자금유출이 없는 비용	2,739,543	11,105,435	1,306,600	0	15,151,578
발생주의 기간비용 조정사항	(8,061,405)	(216,226)	0	0	(8,277,631)
2. 자산 취득으로 인한 자금 유출액	(6,670,919,150)	(5,468,165,660)	(3,268,269,500)	0	(15,407,354,310)
장·단기융자금 대여	0	0	(3,267,990,500)	0	(3,267,990,500)
일반유형자산 취득	(1,819,419,500)	(794,400)	(279,000)	0	(1,820,492,900)
주민편의시설 취득	(268,258,230)	(5,417,201,760)	0	0	(5,685,459,990)
사회기반시설 취득	(3,567,536,350)	(50,169,500)	0	0	(3,617,705,850)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(1,015,705,070)	0	0	0	(1,015,705,070)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,829,990,993)	(100,693,860)	(1,306,600)	0	(5,931,991,453)
보조금 반납	(1,510,549,650)	(96,121,550)	(1,306,600)	0	(1,607,977,800)
퇴직금 지급	(4,249,170,410)	(4,572,310)	0	0	(4,253,742,720)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(70,270,933)	0	0	0	(70,270,933)
III. 성질별재정운영보고서의 비용(I+II)	316,325,302,533	11,533,961,288	2,728,560,146	(4,418,754,000)	326,169,069,967
IV. 2012회계연도 세입액	345,645,374,071	20,759,736,610	17,288,737,510	(4,418,754,000)	379,275,094,191

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
V. 세입조정사항	(27,651,346,808)	(6,580,387,237)	(13,981,919,126)	0	(48,213,653,171)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(26,084,755,671)	(7,143,187,190)	(10,487,587,387)	0	(43,715,530,248)
2. 자금유입이 없는 수익	2,359,490,348	784,893,450	(30,456,063)	0	3,113,927,735
징수결정액과 수납액의 차이	1,240,761,800	797,492,270	0	0	2,038,254,070
자산처분이익	746,099,307	4,687,000	0	0	750,786,307
대손충당금환입	379,380	16,630	2,129,977	0	2,525,987
기타 자금유입이 없는 수익	508,563,238	0	0	0	508,563,238
발생주의 기간수익 조정사항	(136,313,377)	(17,302,450)	(32,586,040)	0	(186,201,867)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(559,111,770)	(6,350,840)	(3,463,875,676)	0	(4,029,338,286)
장·단기유자금 회수	0	(1,662,840)	(3,463,875,676)	0	(3,465,538,516)
일반유형자산 처분	(270,451,710)	(4,688,000)	0	0	(275,139,710)
주민편의시설 처분	(100,000)	0	0	0	(100,000)
사회기반시설 처분	(153,065,060)	0	0	0	(153,065,060)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(135,495,000)	0	0	0	(135,495,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(3,366,969,715)	(215,742,657)	0	0	(3,582,712,372)
보조금 집행잔액 부채 증가	(3,366,969,715)	(215,742,657)	0	0	(3,582,712,372)
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	317,994,027,263	14,179,349,373	3,306,818,384	(4,418,754,000)	331,061,441,020
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)	(1,668,724,730)	(2,645,388,085)	(578,258,238)	0	(4,892,371,053)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	204,341,376,635	141,037,223,317	63,304,153,318
일반공공행정	12,271,072,796	3,542,486,052	8,728,586,744
입법및선거관리	1,205,153,048	0	1,205,153,048
자치행정과	81,792,000	0	81,792,000
공정 선거관리	81,792,000	0	81,792,000
의회사무국	1,123,361,048	0	1,123,361,048
지방의회 운영 지원	1,123,361,048	0	1,123,361,048
지방행정·재정지원	832,667,897	188,456,842	644,211,055
재무과	202,036,637	188,456,842	13,579,795
재무행정의 효율적 운영	202,036,637	188,456,842	13,579,795
세무1과	311,836,170	0	311,836,170
적극적인 자주재원 확충	311,836,170	0	311,836,170
세무2과	318,795,090	0	318,795,090
세입목표달성	318,795,090	0	318,795,090
일반행정	10,233,251,851	3,354,029,210	6,879,222,641
감사담당관	51,790,321	0	51,790,321
깨끗하고 투명한 행정구현 및 주민불편사항 적극 해소	51,790,321	0	51,790,321
총무과	2,523,483,382	245,154,220	2,278,329,162
효율적인 구정운영 지원	2,176,062,484	245,154,220	1,930,908,264
공정한 인사관리와 조직 활성화	347,420,898	0	347,420,898
자치행정과	3,964,678,294	2,301,303,600	1,663,374,694
효율적인 동 행정 운영	3,625,134,581	2,047,336,560	1,577,798,021
주민자치 기반구축	339,543,713	253,967,040	85,576,673
기획홍보과	1,037,593,800	24,180,800	1,013,413,000
구정의 종합기획 및 재정배분	1,037,593,800	24,180,800	1,013,413,000



과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
민원여권과	467,670,234	192,334,910	275,335,324
민원행정 품질향상	467,670,234	192,334,910	275,335,324
전산정보과	2,188,035,820	591,055,680	1,596,980,140
정보화 촉진 및 기반 구축	2,188,035,820	591,055,680	1,596,980,140
공공질서및안전	493,442,690	136,380,130	357,062,560
재난방재·민방위	493,442,690	136,380,130	357,062,560
자치행정과	449,502,870	101,380,130	348,122,740
민방위 관리	449,502,870	101,380,130	348,122,740
치수방재과	43,939,820	35,000,000	8,939,820
재해 및 재난 예방	43,939,820	35,000,000	8,939,820
교육	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
유아및초중등교육	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
교육지원과	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
미래형 선진 교육도시 구현	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
문화및관광	2,101,624,382	5,774,151,040	(3,672,526,658)
문화예술	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
문화체육과	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
지역문화역량제고	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
체육	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
문화체육과	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
체육시설 관리 및 생활체육 활성화 지원	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
문화재	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
문화체육과	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
문화재관리	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
환경보호	14,022,045,951	340,471,480	13,681,574,471
상하수도·수질	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
치수방재과	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
치수방재의 효율적 관리	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
폐기물	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394
청소행정과	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394
깨끗한 생활환경 조성	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
환경보호일반	197,580,896	50,473,550	147,107,346
맑은환경과	197,580,896	50,473,550	147,107,346
맑고 쾌적한 환경 조성	197,580,896	50,473,550	147,107,346
사회복지	153,668,108,050	123,257,905,465	30,410,202,585
기초생활보장	35,831,563,415	31,321,426,900	4,510,136,515
사회복지과	34,386,873,450	30,208,012,290	4,178,861,160
국민기초생활보장	34,386,873,450	30,208,012,290	4,178,861,160
일자리창출추진단	1,444,689,965	1,113,414,610	331,275,355
지역일자리제공	1,444,689,965	1,113,414,610	331,275,355
취약계층지원	9,197,815,707	7,828,432,690	1,369,383,017
주민생활지원과	1,036,909,021	615,312,510	421,596,511
복지서비스 구축	1,036,909,021	615,312,510	421,596,511
사회복지과	8,160,906,686	7,213,120,180	947,786,506
장애인 복지 증진	8,160,906,686	7,213,120,180	947,786,506
보육·가족 및 여성	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
가정복지과	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
보육 서비스 향상 및 여성 권익 증진	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
노인·청소년	36,955,776,407	29,420,095,235	7,535,681,172
사회복지과	33,190,755,970	27,545,448,780	5,645,307,190
노인복지 향상	33,190,755,970	27,545,448,780	5,645,307,190
가정복지과	3,765,020,437	1,874,646,455	1,890,373,982
아동·청소년 보호 및 육성	3,765,020,437	1,874,646,455	1,890,373,982
보훈	317,368,942	7,585,480	309,783,462
주민생활지원과	317,368,942	7,585,480	309,783,462
국가 보훈 관리 및 지원	317,368,942	7,585,480	309,783,462
사회복지일반	5,785,433,764	4,996,866,360	788,567,404
주민생활지원과	2,944,686,530	2,746,591,360	198,095,170
사회복지시설 운영	2,944,686,530	2,746,591,360	198,095,170
사회복지과	2,840,747,234	2,250,275,000	590,472,234
사회복지시설관리	2,840,747,234	2,250,275,000	590,472,234
보건	7,498,490,729	4,725,821,180	2,772,669,549

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
보건의료	7,467,370,596	4,721,021,180	2,746,349,416
보건행정과	438,550,104	493,389,750	(54,839,646)
건강관리체계 구축	438,550,104	493,389,750	(54,839,646)
보건지도과	4,564,399,972	2,732,598,950	1,831,801,022
건강 증진	4,564,399,972	2,732,598,950	1,831,801,022
의약과	2,464,420,520	1,495,032,480	969,388,040
지역의료체계 확립 및 구민건강보호	2,464,420,520	1,495,032,480	969,388,040
식품의약품안전	31,120,133	4,800,000	26,320,133
보건위생과	31,120,133	4,800,000	26,320,133
구민건강 증진 향상	31,120,133	4,800,000	26,320,133
농림해양수산	225,746,344	103,766,330	121,980,014
농업·농촌	225,746,344	103,766,330	121,980,014
지역경제과	225,746,344	103,766,330	121,980,014
농축산진흥 및 물기안정	225,746,344	103,766,330	121,980,014
산업·중소기업	815,415,622	93,400,420	722,015,202
산업진흥·고도화	799,171,222	89,420,420	709,750,802
지역경제과	799,171,222	89,420,420	709,750,802
지역경제 활성화	799,171,222	89,420,420	709,750,802
에너지및자원개발	16,244,400	3,980,000	12,264,400
지역경제과	16,244,400	3,980,000	12,264,400
연료 및 에너지 관리	16,244,400	3,980,000	12,264,400
수송및교통	3,380,833,553	103,303,870	3,277,529,683
도로	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
도로과	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
도로건설 및 유지관리	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
대중교통·물류등기타	417,116,316	29,717,000	387,399,316
교통행정과	164,873,648	29,717,000	135,156,648
안전하고 편리한 교통환경 조성	164,873,648	29,717,000	135,156,648
교통지도과	252,242,668	0	252,242,668
주차질서 확립	252,242,668	0	252,242,668
국토 및 지역개발	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
지역 및 도시	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699
부동산정보과	223,594,401	50,770,990	172,823,411
지적행정의 공신력 제고 및 새주소 정착	223,594,401	50,770,990	172,823,411
주택과	522,663,139	17,814,800	504,848,339
주거환경개선	522,663,139	17,814,800	504,848,339
도시개발과	113,840,600	80,238,000	33,602,600
도시계획관리 및 지역개발	113,840,600	80,238,000	33,602,600
건축과	127,256,159	0	127,256,159
미래형 명품 도시 건설을 위한 건축행정 구현	127,256,159	0	127,256,159
공원녹지과	3,824,849,008	1,145,667,160	2,679,181,848
푸른 자연과 더불어 사는 녹색도시 건설	3,824,849,008	1,145,667,160	2,679,181,848
도시디자인과	151,201,092	15,654,710	135,546,382
아름다운 거리 이미지 창출	151,201,092	15,654,710	135,546,382
건설관리과	37,566,960	1,409,240,000	(1,371,673,040)
행정재산의 효율적 관리 및 깨끗한 가로환경 조성	37,566,960	1,409,240,000	(1,371,673,040)
II. 관리운영비	0	0	101,080,432,804
1. 인건비	0	0	86,828,484,472
급여	0	0	61,269,587,650
복리후생비	0	0	15,759,934,260
기타인건비	0	0	9,598,542,310
퇴직급여	0	0	200,420,252
2. 경비	0	0	5,492,192,192
도서구입 및 인쇄비	0	0	73,065,890
소모품비	0	0	401,622,250
홍보 및 광고비	0	0	17,017,900
지급수수료	0	0	36,933,890
일반유형자산수선유지비	0	0	26,202,100
교육훈련비	0	0	250,000
제세공과금	0	0	200,277,120
보험료 및 공제료	0	0	9,840,180
임차료	0	0	1,745,900
출장비	0	0	4,175,060,000

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
업무추진비	0	0	509,175,412
행사비	0	0	4,608,000
연료비	0	0	32,691,500
기타운영비	0	0	3,702,050
3. 민간 등 이전비용	0	0	8,759,756,140
진출금비용	0	0	8,759,756,140
Ⅲ. 비배분비용	0	0	10,903,493,094
1. 운영비	0	0	55,241
이자비용	0	0	55,241
2. 기타비용	0	0	10,903,437,853
자산처분손실	0	0	97,133,946
자산손상차손	0	0	56,693,095
일반유형자산감가상각비	0	0	2,240,955,761
주민편의시설감가상각비	0	0	3,044,392,571
사회기반시설감가상각비	0	0	3,267,014,847
무형자산상각비	0	0	474,000
대손상각비	0	0	2,194,034,090
기타비용	0	0	2,739,543
Ⅳ. 비배분수익	0	0	5,147,079,946
1. 자체조달수익	0	0	3,585,275,748
경상세외수익	0	0	908,398,911
임시세외수익	0	0	2,676,876,837
2. 기타수익	0	0	1,561,804,198
대손충당금환입	0	0	379,380
기타수익	0	0	508,563,238
기타비배분수익	0	0	1,052,861,580
V. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	0	0	170,140,999,270
Ⅵ. 일반수익	0	0	171,809,724,000
1. 자체조달수익	0	0	64,510,242,000
지방세수익	0	0	51,962,505,760
경상세외수익	0	0	7,562,883,140

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
임시세외수익	0	0	4,984,853,100
2. 정부간이전수익	0	0	102,557,611,000
지방교부세수익	0	0	6,737,958,000
조정교부금수익	0	0	91,091,575,000
재정보전금수익	0	0	4,728,078,000
3. 기타수익	0	0	4,741,871,000
전입금수익	0	0	4,000,000,000
기타일반수익	0	0	741,871,000
VII 재정운영결과(V-VI)	0	0	(1,668,724,730)

재정운영보고서(의료급여기금특별회계)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	415,923,839	415,808,877	114,962
사회복지	415,923,839	415,808,877	114,962
기초생활보장	415,923,839	415,808,877	114,962
사회복지과	415,923,839	415,808,877	114,962
국민기초생활보장	415,923,839	415,808,877	114,962
II. 관리운영비	0	0	45,767,430
1. 인건비	0	0	45,767,430
기타인건비	0	0	41,195,120
퇴직급여	0	0	4,572,310
III. 비배분비용	0	0	13,106,195
1. 기타비용	0	0	13,106,195
대손상각비	0	0	2,000,760
기타비용	0	0	11,105,435
IV. 비배분수익	0	0	251,975,460
1. 자체조달수익	0	0	251,958,830
경상세외수익	0	0	2,389,210
임시세외수익	0	0	249,569,620
2. 기타수익	0	0	16,630
대손충당금환입	0	0	16,630
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(192,986,873)
VI. 일반수익	0	0	45,790,600
1. 기타수익	0	0	45,790,600
전입금수익	0	0	4,320,000
기타일반수익	0	0	41,470,600
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(238,777,473)

재정운영보고서(주차장특별회계)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
수송 및 교통	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
대중교통·물류 등 기타	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
교통지도과	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
주차질서 확립	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
II. 관리운영비	0	0	7,900,631,980
1. 인건비	0	0	2,193,003,700
급여	0	0	1,789,676,310
복리후생비	0	0	403,327,390
2. 경비	0	0	103,524,110
도서구입 및 인쇄비	0	0	45,000
소모품비	0	0	4,261,580
일반유형자산수선유지비	0	0	440,000
제세공과금	0	0	360,000
출장비	0	0	94,220,000
업무추진비	0	0	4,197,530
3. 민간등 이전비용	0	0	5,604,104,170
전출금비용	0	0	5,604,104,170
III. 비배분비용	0	0	1,036,921,229
1. 기타비용	0	0	1,036,921,229
일반유형자산감가상각비	0	0	7,163,579
주민편의시설감가상각비	0	0	702,269,860
대손상각비	0	0	327,487,790
IV. 비배분수익	0	0	652,833,930
1. 자체조달수익	0	0	652,833,930
경상세외수익	0	0	274,797,940
임시세외수익	0	0	378,035,990
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	851,404,448
VI. 일반수익	0	0	3,258,015,060
1. 자체조달수익	0	0	3,258,015,060
임시세외수익	0	0	3,258,015,060
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(2,406,610,612)



재정운영보고서(중소기업육성기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	630,000	0	630,000
산업·중소기업	630,000	0	630,000
산업진흥·고도화	630,000	0	630,000
지역경제과	630,000	0	630,000
지역경제 활성화	630,000	0	630,000
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	50,392
IV. 비배분수익	0	0	190,168,773
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(189,488,381)
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(189,488,381)

재정운영보고서(자활기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	26,448,993
1. 자체조달수익	0	0	26,448,993
경상세외수익	0	0	10,681,710
임시세외수익	0	0	15,767,283
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(26,448,993)
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(26,448,993)



재정운영보고서(노인복지기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증량구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	140,066,490	0	140,066,490
사회복지	140,066,490	0	140,066,490
노인·청소년	140,066,490	0	140,066,490
사회복지과	140,066,490	0	140,066,490
노인복지 향상	140,066,490	0	140,066,490
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	45,003,177
1. 자체조달수익	0	0	45,003,177
경상세외수익	0	0	45,003,177
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	95,063,313
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	95,063,313

재정운영보고서(여성발전기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	24,787,000	0	24,787,000
사회복지	24,787,000	0	24,787,000
보육·가족 및 여성	24,787,000	0	24,787,000
가정복지과	24,787,000	0	24,787,000
보육서비스 향상 및 여성 권익증진	24,787,000	0	24,787,000
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	29,118,844
1. 자체조달수익	0	0	29,118,844
경상세외수익	0	0	29,118,844
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(4,331,844)
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(4,331,844)

재정운영보고서(체육진흥기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	814,731,888	0	814,731,888
문화 및 관광	814,731,888	0	814,731,888
체육	814,731,888	0	814,731,888
문화체육과	814,731,888	0	814,731,888
체육시설 관리 및 생활체육 활성화 지원	814,731,888	0	814,731,888
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	289,107,793
1. 기타비용	0	0	289,107,793
주민편의시설감가상각비	0	0	289,107,793
IV. 비배분수익	0	0	805,030,320
1. 자체조달수익	0	0	805,030,320
경상세외수익	0	0	34,684,922
임시세외수익	0	0	770,345,398
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	298,809,361
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	298,809,361

재정운영보고서(장학기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 란 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	313,898,400	0	313,898,400
교육	313,898,400	0	313,898,400
유아및초중등교육	313,898,400	0	313,898,400
교육지원과	313,898,400	0	313,898,400
미래형 선진 교육도시 구현	313,898,400	0	313,898,400
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	117,496,249
1. 자체조달수익	0	0	117,496,249
경상세외수익	0	0	117,496,249
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	196,402,151
VI. 일반수익	0	0	527,294,100
1. 기타수익	0	0	527,294,100
기부금수익	0	0	527,294,100
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(330,891,949)



재정운영보고서(환경미화원자녀학자금대여기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중량구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	129,325
1. 기타비용	0	0	129,325
대손상각비	0	0	129,325
IV. 비배분수익	0	0	19,057,573
1. 자체조달수익	0	0	18,564,296
경상세외수익	0	0	18,564,296
2. 기타수익	0	0	493,277
대손충당금환입	0	0	493,277
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(18,928,248)
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(18,928,248)

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	48,176,966
1. 자체조달수익	0	0	3,421,596
경상세외수익	0	0	3,223,356
임시세외수익	0	0	198,240
2. 기타수익	0	0	44,755,370
기타비배분수익	0	0	44,755,370
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	(48,176,966)
VI. 일반수익	0	0	105,876,090
1. 자체조달수익	0	0	105,876,090
임시세외수익	0	0	105,876,090
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(154,053,056)

재정운영보고서(도로굴착복구기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 랑 구 (단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	782,121,896	0	782,121,896
수송 및 교통	782,121,896	0	782,121,896
도로	782,121,896	0	782,121,896
도로과	782,121,896	0	782,121,896
도로건설 및 유지관리	782,121,896	0	782,121,896
II. 관리운영비	0	0	111,895,650
1. 인건비	0	0	111,895,650
기타인건비	0	0	111,895,650
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	12,025,941
1. 자체조달수익	0	0	12,025,941
경상세외수익	0	0	12,025,941
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	881,991,605
VI. 일반수익	0	0	813,737,490
1. 자체조달수익	0	0	813,737,490
임시세외수익	0	0	813,737,490
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	68,254,115

재정운영보고서(재난관리기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

중 랑 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	153,730,040	0	153,730,040
공공질서 및 안전	153,730,040	0	153,730,040
재난방재·민방위	153,730,040	0	153,730,040
치수방재과	153,730,040	0	153,730,040
재해 및 재난 예방	153,730,040	0	153,730,040
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	35,975,509
1. 자체조달수익	0	0	35,975,509
경상세외수익	0	0	35,975,509
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	117,754,531
VI. 일반수익	0	0	414,434,000
1. 기타수익	0	0	414,434,000
전입금수익	0	0	414,434,000
VII 재정운영결과(V-VI)	0	0	(296,679,469)



재정운영보고서(식품진흥기금)

해당연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	96,792,469	25,920,000	70,872,469
보건	96,792,469	25,920,000	70,872,469
식품의약품안전	96,792,469	25,920,000	70,872,469
보건위생과	96,792,469	25,920,000	70,872,469
국민건강 증진 향상	96,792,469	25,920,000	70,872,469
II. 관리운영비	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	618,803
1. 기타비용	0	0	618,803
일반유형자산감가상각비	0	0	577,003
대손상각비	0	0	41,800
IV. 비배분수익	0	0	91,054,359
1. 자체조달수익	0	0	90,733,559
경상세외수익	0	0	23,521,559
임시세외수익	0	0	67,212,000
2. 기타수익	0	0	320,800
대손충당금환입	0	0	320,800
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(19,563,087)
VI. 일반수익	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(19,563,087)

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서
2. 주민편의시설명세서
3. 사회기반시설명세서
4. 감가상각명세서
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	51,569,106,470	18,876,000	0	1,126,811,930	50,461,170,540
	입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
	건물	31,988,914,987	0	1,151,672,517	0	30,837,242,470
	구축물	773,634,398	3,650,000	87,122,120	0	690,162,278
	기계장치	1,322,632,007	7,940,520	231,599,797	10,613,448	1,088,359,282
	차량운반구	2,366,201,117	19,290,000	579,992,146	204,439,135	1,601,059,836
	집기비품	4,878,793,650	1,874,811,205	1,685,953,395	427,753,494	4,639,897,966
	건설중인 일반유형자산	665,226,170	0	0	0	665,226,170
	소계	95,739,482,049	1,924,567,725	3,736,339,975	1,769,618,007	92,158,091,792
기타특별회계	집기비품	41,858,207	794,400	13,983,573	28,234	28,640,800
	차량운반구	71,987,646	0	17,804,040	1,000	54,182,606
	소계	113,845,853	794,400	31,787,613	29,234	82,823,406
기금	집기비품	5,907,772	279,000	1,042,459	0	5,144,313
	소계	5,907,772	279,000	1,042,459	0	5,144,313
총계		95,859,235,674	1,925,641,125	3,769,170,047	1,769,647,241	92,246,059,511

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	9,626,946,723	0	143,464,119	1,000	9,483,481,604
	공원	82,196,628,177	4,197,706,720	1,148,529,901	3,000	85,245,801,996
	문화및관광시설	2,198,888,807	0	110,270,163	0	2,088,618,644
	체육시설	37,080,917,488	9,810,000	1,465,393,323	67,401	35,625,266,764
	사회복지시설	50,113,964,939	227,184,760	769,968,511	1,493,611	49,569,687,577
	의료시설	1,118,734,770	228,819,120	247,897,471	698,500	1,098,957,919
	기타주민편의시설	1,249,863,972	46,545,970	108,645,545	32,990,718	1,154,773,679
	건설중인주민편의시설	4,121,265,340	0	0	4,121,265,340	0
	소계	187,707,210,216	4,710,066,570	3,994,169,033	4,156,519,570	184,266,588,183
기타특별회계	주차장	51,067,029,641	115,710,840	809,707,845	0	50,373,032,636
	기타주민편의시설	1,323,604,000	5,301,490,920	0	0	6,625,094,920
	소계	52,390,633,641	5,417,201,760	809,707,845	0	56,998,127,556
기금	공원	270,524,792	0	16,996,322	0	253,528,470
	체육시설	3,139,898,323	0	274,921,249	0	2,864,977,074
	의료시설	7,112,298	0	1,162,679	0	5,949,619
	소계	3,417,535,413	0	293,080,250	0	3,124,455,163
총계	243,515,379,270	10,127,268,330	5,096,957,128	4,156,519,570	244,389,170,902	

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	741,575,694,219	10,307,307,640	0	6,280,515,250	745,602,486,609
	수질정화시설	121,442,739,215	0	1,860,387,933	325,958,000	119,256,393,282
	하천부속시설	67,329,598,063	3,464,468,050	0	0	70,794,066,113
	폐기물처리시설	32,747,298,092	5,164,817,968	1,407,494,192	353,112,913	36,151,508,955
	재활용시설	87,252,784	0	0	87,252,784	0
	건설중인사회기반시설	7,082,043,520	2,247,026,080	0	6,848,623,540	2,480,446,060
	소계	970,264,625,893	21,183,619,738	3,267,882,125	13,895,462,487	974,284,901,019
기타특별회계	도로	803,687,530	50,169,500	0	0	853,857,030
	소계	803,687,530	50,169,500	0	0	853,857,030
총계		971,068,313,423	21,233,789,238	3,267,882,125	13,895,462,487	975,138,758,049

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반 회계	일반유형자산	건물	14,019,527,155	1,151,672,517	0	15,171,199,672	
		건축물	665,769,112	87,122,120	0	752,891,232	
		기계장치	2,907,804,773	231,599,797	93,810,152	3,045,594,418	
		차량운반구	3,537,532,981	579,992,146	375,268,945	3,742,256,182	
		집기비품	10,940,878,618	1,685,953,395	261,587,222	12,365,244,791	
		계	32,071,512,639	3,736,339,975	730,666,319	35,077,186,295	
	주민편의시설	도서관	1,850,685,955	143,464,119	2,771,000	1,991,379,074	
		공원	6,185,404,637	1,148,529,901	3,445,000	7,330,489,538	
		문화및관광시설	1,306,432,243	110,270,163	0	1,416,702,406	
		체육시설	12,143,880,982	1,465,393,323	67,399	13,609,206,906	
		사회복지시설	6,177,856,751	769,968,511	479,919	6,947,345,343	
		의료시설	1,666,096,485	247,897,471	9,146,040	1,904,847,916	
		기타주민편의시설	428,199,633	108,645,545	4,331,612	532,513,566	
		계	29,758,556,686	3,994,169,033	20,240,970	33,732,484,749	
	사회기반시설	수질정화시설	31,802,939,729	1,860,387,933	0	33,663,327,662	
		폐기물처리시설	546,108,983	1,407,494,192	-353,112,913	2,306,716,088	
		재활용시설	733,216	0	733,216	0	
		계	32,349,781,928	3,267,882,125	(352,379,697)	35,970,043,750	
	소 계		94,179,851,253	10,998,391,133	398,527,592	104,779,714,794	
	기타 특별 회계	일반유형자산	차량운반구	97,861,384	17,804,040	18,834,000	96,831,424
			집기비품	103,282,453	13,983,573	213,766	117,052,260
			계	201,143,837	31,787,613	19,047,766	213,883,684
		주민편의시설	주차장	4,239,561,779	809,707,845	0	5,049,269,624
			계	4,239,561,779	809,707,845	0	5,049,269,624
		소 계		4,440,705,616	841,495,458	19,047,766	5,263,153,308
	기금	일반유형자산	집기비품	1,355,628	1,042,459	0	2,398,087
			계	1,355,628	1,042,459	0	2,398,087
주민편의시설		공원	69,401,648	16,996,322	0	86,397,970	
		체육시설	2,163,396,147	274,921,249	0	2,438,317,396	
		의료시설	3,667,702	1,162,679	0	4,830,381	
		계	2,236,465,497	293,080,250	0	2,529,545,747	
소 계		2,237,821,125	294,122,709	0	2,531,943,834		
총 계		100,858,377,994	12,134,009,300	417,575,358	112,574,811,936		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과	
일반회계	1,314,692,687,073	22,044,233,591	1,292,648,453,482	316,325,302,533	317,994,027,263	(1,668,724,730)	
기타 특별 회계	의료급여	631,414,475	45,720,523	585,693,952	474,797,464	713,574,937	(238,777,473)
	주차장	74,787,265,296	170,022,134	74,617,243,162	11,059,163,824	13,465,774,436	(2,406,610,612)
	소계	75,418,679,771	215,742,657	75,202,937,114	11,533,961,288	14,179,349,373	(2,645,388,085)
기금	중소기업육성기금	9,784,685,095	0	9,784,685,095	680,392	190,168,773	(189,488,381)
	장학기금	3,566,027,176	0	3,566,027,176	313,898,400	644,790,349	(330,891,949)
	환경미화원자녀 학자금대여기금	884,946,946	0	884,946,946	129,325	19,057,573	(18,928,248)
	재난관리기금	970,076,127	0	970,076,127	153,730,040	450,409,509	(296,679,469)
	체육진흥기금	3,856,683,760	0	3,856,683,760	1,103,839,681	805,030,320	298,809,361
	노인복지기금	1,095,545,734	0	1,095,545,734	140,066,490	45,003,177	95,063,313
	식품진흥기금	989,202,683	0	989,202,683	97,411,272	116,974,359	(19,563,087)
	도로굴착복구기금	131,340,410	0	131,340,410	894,017,546	825,763,431	68,254,115
	여성발전기금	617,206,860	0	617,206,860	24,787,000	29,118,844	(4,331,844)
	기초생활보장기금	447,427,586	0	447,427,586	0	26,448,993	(26,448,993)
	옥외광고정비기금	206,783,056	0	206,783,056	0	154,053,056	(154,053,056)
	소계	22,549,925,433	0	22,549,925,433	2,728,560,146	3,306,818,384	(578,258,238)
내부거래	0	0	0	(4,418,754,000)	(4,418,754,000)	0	
합계	1,412,661,292,277	22,259,976,248	1,390,401,316,029	326,169,069,967	331,061,441,020	(4,892,371,053)	

2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일 반 회 계		1,314,336,332,926	25,449,243,744	1,288,887,089,182	312,423,113,735	309,143,025,314	3,280,088,421
기타 특별 회계	의 료 급 여	381,683,004	34,766,525	346,916,479	502,632,656	513,955,715	(11,323,059)
	주 차 장	72,260,882,140	50,249,590	72,210,632,550	9,955,459,693	9,719,048,540	236,411,153
	소 계	72,642,565,144	85,016,115	72,557,549,029	10,458,092,349	10,233,004,255	225,088,094
기금	중소기업육성기금	9,595,196,714	0	9,595,196,714	12,327,855	151,768,329	(139,440,474)
	장 학 기 금	3,235,135,227	0	3,235,135,227	355,123,340	214,449,487	140,673,853
	환경미화원자녀 학자금대여기금	866,018,698	0	866,018,698	2,110,505	18,530,159	(16,419,654)
	재활용판매대금 관 리 기 금	0	0	0	263,953,663	36,038,474	227,915,189
	재 난 관 리 기 금	673,396,658	0	673,396,658	357,499,410	355,250,934	2,248,476
	체 육 진 흥 기 금	4,155,493,121	0	4,155,493,121	805,641,777	713,046,861	92,594,916
	노 인 복 지 기 금	1,190,609,047	0	1,190,609,047	0	141,164,588	(141,164,588)
	식 품 진 흥 기 금	969,639,596	0	969,639,596	209,951,755	206,763,123	3,188,632
	도로굴착복구기금	199,594,525	0	199,594,525	967,465,976	741,480,239	225,985,737
	여 성 발 전 기 금	612,875,016	0	612,875,016	47,600,000	29,604,531	17,995,469
	기초생활보장기금	420,978,593	0	420,978,593	0	23,061,465	(23,061,465)
	육외광고정비기금	52,730,000	0	52,730,000	0	52,730,000	(52,730,000)
	소 계	21,971,667,195	0	21,971,667,195	3,021,674,281	2,683,888,190	337,786,091
	내 부 거 래		0	0	0	(1,956,581,000)	(1,956,581,000)
합 계		1,408,950,565,265	25,534,259,859	1,383,416,305,406	323,946,299,365	320,103,336,759	3,842,962,606

2012회계연도 재무보고서

- | 발 행 일 2013년 6월
- | 발 행 인 중랑구청장
- | 발 행 처 중랑구 재정경제국 재무과(☎ 2094-1244)
- | 주 소 서울시 중랑구 봉화산길 179
- | 작 성 재정경제국장 김 명 찬
재 무 과 장 전 철 수
복식회계팀장 이 은 옥
복식부기담당 황 옥 수
- | 검 토 회계법인 성지 (대표: 김진헌)
공인회계사 김 유 진
공인회계사 노 지 수
공인회계사 전 재 만
- | 인 쇄 처 중랑프린팅(☎ 02) 432-8023)