

2008 회계연도
재 무 보 고 서

목 차

I. 결산총평

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

II. 재무제표

1. 재정상태보고서	14
2. 기능별 재정운영보고서	20
3. 순자산변동보고서	22

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	25
2. 재정자금의 세부내역	31
3. 미수세금 및 대손충당금 세부내역	32
4. 미수세외수입금 및 대손충당금 세부내역	32
5. 장·단기대여금의 세부내역	33
6. 재고자산의 세부내역	34
7. 기타유동자산의 세부내역	34
8. 기타투자자산의 세부내역	35
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	35
10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산내역	35
11. 보증금의 세부내역	36

12. 무형자산의 세부내역	36
13. 기타유동부채의 세부내역	36
14. 장기차입금의 세부내역	37
15. 퇴직급여충당부채의 세부내역	37
16. 순자산의 세부내역	37
17. 내부거래의 내역	38
18. 금융리스	38
19. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	39
20. 우발채무 등	41
21. 보험·공제 가입자산	42
22. 세입세출외보관현금의 내역	42

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	44
2. 성질별재정운영보고서	48
3. 관리책임자산 명세서	52
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	53

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	56
2. 주민편의시설 명세서	57
3. 사회기반시설 명세서	58
4. 감가상각 명세서	59
5. 공유재산 용도별 명세서	60
6. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	61

I. 결산총평

1. 금정구의 일반현황

금정구는 1988년 1월 1일 설치되었으며, 2008년 말 현재 행정구역의 면적은 65.159 km²이며, 18개동 268개통 1,678반으로 구성되어 있습니다. 금정구의 행정조직은 3국 2실, 15과, 보건소, 의회, 도서관, 문화회관 및 18개동으로 구성되어 있으며, 공무원 정원은 의회사무국을 포함하여 692명입니다. 한편, 2008년 말 현재 금정구의 주민 수는 93,127세대 256,398명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 ‘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 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 금정구가 설치한 회계

3-1. 현황

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

【 금정구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 재정활동 운영	
기 타 특별회계	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	조 례	저소득 주민 의료지원	
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	조 례	저소득 주민의 생활안정 지원	
	주차장특별회계	조 례	주차장법에 의한 수입과 지출 관리	
	지하수관리특별회계	조 례	지하수의 개발·이용과 보전· 관리에 소요되는 사업비 조달	
	기반시설특별회계	조 례	기반시설의 설치·정비 또는 개량행위에 필요한 재원을 확보	
기 금	재 난 관 리 기 금	조 례	재난대응대비 및 안전관리	
	식 품 진 흥 기 금	조 례	식품위생의 향상 및 시설개선	
	여 성 발 전 기 금	조 례	남녀평등촉진 및 여성발전사업 지원	
	사 회 복 지 기 금	조 례	저소득주민 자녀 장학금지원, 노인·저소득층 복지증진	
	지 역 발 전 기 금	조 례	지역 발전을 위한 자원 확보	

3-2. 2008회계연도중 회계의 변동

2008회계연도중 일반회계 및 기타 특별회계는 변동사항이 없고, 기금 회계 중에서 지역발전기금이 폐지되었습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2008.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 금정구의 총자산은 848,674백만원이고, 총부채는 15,896백만원으로 총자산에서 총 부채를 차감한 순자산 규모는 832,778백만원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 67,031백만원(7.90%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 781,643백만원(92.10%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 15,510백만원(23.14%), 단기금융상품 25,778백만원(38.46%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,345백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 22,868백만원, 재고자산 186백만원, 기타유동자산 2,042백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 772백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 2,531백만원(0.30%), 일반유형자산 51,322백만원(6.04%), 주민편의시설 61,917백만원(7.30%), 사회기반시설 665,528백만원(78.42%), 기타비유동자산 345백만원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,626백만원(73.14%)이고, 기타비유동부채가 4,270백만원(26.86%)으로 유동부채가 총부채의 73.14%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구분	2008		2007	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	67,031	7.90%	55,541	6.69%
투자자산	2,531	0.30%	2,346	0.28%
일반유형자산	51,322	6.04%	50,123	6.04%
주민편의시설	61,917	7.30%	60,684	7.31%
사회기반시설	665,528	78.42%	661,373	79.65%
기타비유동자산	345	0.04%	279	0.03%
자산총계	848,674	100.00%	830,346	100.00%
유동부채	11,626	73.14%	3,669	42.53%
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	4,270	26.86%	4,958	57.47%
부채총계	15,896	100.00%	8,627	100.00%
일반순자산	51,906	6.23%	46,540	5.67%
특정순자산	2,133	0.25%	3,237	0.39%
고정순자산	778,739	93.52%	771,942	93.94%
순자산 총계	832,778	100.00%	821,719	100.00%
부채및순자산총계	848,674		830,346	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2008회계연도 금정구의 총수익은 160,487백만원이고 총비용은 150,149백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 10,338백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영 결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익은 자체조달수익이 39,309백만원(24.49%)이고, 정부간이전수익 120,908백만원(75.34%), 기타수익 270백만원(0.17%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

4-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 72,848백만원(48.52%), 일반공공행정비가 7,301백만원(4.86%) 등으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2008		2007	
	금액	구성비	금액	구성비
자체조달수익	39,309	24.49%	36,966	23.82%
정부간이전수익	120,908	75.34%	118,086	76.09%
기타수익	270	0.17%	133	0.09%
수익총계	160,487	100.00%	155,185	100.00%
일반공공행정	7,301	4.86%	6,865	5.11%
공공질서및안전	1,059	0.71%	211	0.16%
문화및관광	2,481	1.65%	4,585	3.41%
환경보호	7,657	5.09%	10,996	8.19%
사회복지	72,848	48.52%	62,221	46.33%
보건	2,923	1.95%	4,409	3.28%
농림해양수산	2,386	1.58%	336	0.25%
산업중소기업	671	0.45%	798	0.59%
수송및교통	5,143	3.43%	1,834	1.37%
국토및지역개발	2,492	1.66%	4,656	3.47%
기타	45,188	30.10%	37,394	27.84%
비용총계	150,149	100.00%	134,305	100.00%
운영차액	10,338		20,880	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 42,332백만원(28.19%), 운영비 49,986백만원(33.30%), 정부간이전비용 271백만원(0.18%), 기타이전비용 53,171백만원(35.41%), 기타비용 4,389백만원(2.92%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2008		2007	
	금액	구성비	금액	구성비
자체조달수익	39,309	24.49%	36,966	23.82%
정부간이전수익	120,908	75.34%	118,086	76.09%
기타수익	270	0.17%	133	0.09%
수익총계	160,487	100.00%	155,185	100.00%
인건비	42,332	28.19%	42,455	31.61%
운영비	49,986	33.30%	25,519	19.00%
정부간이전비용	271	0.18%	29	0.02%
기타이전비용	53,171	35.41%	62,568	46.59%
기타비용	4,389	2.92%	3,734	2.78%
비용총계	150,149	100.00%	134,305	100.00%
운영차액	10,338		20,880	

5. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지표명	산 식	지표값
재 정 상 태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.87 %
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	2.13 %
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100.00 %
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	62.43 %
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	409.67 %
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	12,208.09 %
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	576.54 %
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	19.60 %
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	41.25 %
재 정 운 영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	80.52 %
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비 특별회계 전출금	-
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	4.16 %
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	43.89 %
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	38.66 %
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	59.63 %
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	100.39 %
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	61.48 %
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	6.12 %
회 계 책 입	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,309,986.14
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	61,997.99
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	61,997.99
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	625,927.60
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	153,312.85
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	66,449.88
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	585,608.40
	주민 1인당 기타이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	207,375.48
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원)	231,917,028.49
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원)	216,978,066.68
	공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원)	43,351,167.27

II. 재무제표

재정상태보고서

당기 : 2008년 12월 31일 현재
전기 : 2007년 12월 31일 현재

금 정 구

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자 산					
I. 유동자산	51,367,313,358	13,530,794,935	2,133,227,924	-	67,031,336,217
현금및현금성자산(주2)	13,904,754,650	1,426,624,910	179,006,692	-	15,510,386,252
단기금융상품(주2)	20,700,000,000	3,150,000,000	1,928,350,134	-	25,778,350,134
미수세금(주3)	1,344,953,480	-	-	-	1,344,953,480
미수세금대손충당금(주3)	(263,650,051)	-	-	-	(263,650,051)
미수세외수입금(주4)	13,926,306,340	8,941,540,220	-	-	22,867,846,560
미수세외수입금대손충당금(주4)	(419,515,497)	(89,415,402)	-	-	(508,930,899)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금(주5)	-	74,358,050	-	-	74,358,050
단기대여금대손충당금	-	(748,720)	-	-	(748,720)
단기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	186,336,080	-	-	-	186,336,080
기타유동자산(주7, 주22)	1,988,128,356	28,435,877	25,871,098	-	2,042,435,331
II. 투자자산	2,425,804,480	2,804,818,953	-	(2,700,000,000)	2,530,623,433
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금(주5)	2,398,304,480	2,805,877,730	-	(2,700,000,000)	2,504,182,210
장기대여금대손충당금	-	(1,058,777)	-	-	(1,058,777)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	27,500,000	-	-	-	27,500,000
III. 일반유형자산	51,258,835,713	63,338,123	-	-	51,322,173,836
토지(주9)	38,305,777,617	-	-	-	38,305,777,617
입목	1,414,196,375	-	-	-	1,414,196,375
건물	12,105,820,315	-	-	-	12,105,820,315
건물감가상각누계액	(3,978,164,582)	-	-	-	(3,978,164,582)
구축물	1,779,024,000	16,200,000	-	-	1,795,224,000
구축물감가상각누계액	(1,109,770,778)	(1,080,000)	-	-	(1,110,850,778)
기계장치	-	-	-	-	-
기계장치감가상각누계액	-	-	-	-	-
차량운반구	1,548,186,410	47,699,390	-	-	1,595,885,800
차량운반구감가상각누계액	(838,750,121)	(32,544,172)	-	-	(871,294,293)
집기비품	7,994,811,904	90,310,560	-	-	8,085,122,464
집기비품감가상각누계액	(6,434,982,827)	(57,247,655)	-	-	(6,492,230,482)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	472,687,400	-	-	-	472,687,400

금정구

(단위 : 원)

과 목	전 기				계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	
자 산					
I. 유동자산	40,899,449,478	11,404,534,072	3,237,113,877	-	55,541,097,427
현금및현금성자산	16,028,870,930	775,486,980	251,779,393	-	17,056,137,303
단기금융상품	10,000,000,000	2,420,000,000	2,938,131,845	-	15,358,131,845
미수세금	966,758,237	-	-	-	966,758,237
미수세금대손충당금	(224,448,811)	-	-	-	(224,448,811)
미수세외수입금	12,030,551,180	8,176,659,470	-	-	20,207,210,650
미수세외수입금대손충당금	(427,733,909)	(81,766,595)	-	-	(509,500,504)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	81,079,030	-	-	81,079,030
단기대여금대손충당금	-	(736,641)	-	-	(736,641)
단기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산	58,874,660	-	-	-	58,874,660
기타유동자산	2,466,577,191	33,811,828	47,202,639	-	2,547,591,658
II. 투자자산	2,225,804,480	3,120,274,210	-	(3,000,000,000)	2,346,078,690
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금	2,198,304,480	3,121,564,000	-	(3,000,000,000)	2,319,868,480
장기대여금대손충당금	-	(1,289,790)	-	-	(1,289,790)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-
기타투자자산	27,500,000	-	-	-	27,500,000
III. 일반유형자산	50,066,629,484	55,845,996	-	-	50,122,475,480
토지	37,286,764,117	-	-	-	37,286,764,117
입목	1,414,196,375	-	-	-	1,414,196,375
건물	11,999,138,970	-	-	-	11,999,138,970
건물감가상각누계액	(3,639,766,450)	-	-	-	(3,639,766,450)
구축물	1,688,844,000	-	-	-	1,688,844,000
구축물감가상각누계액	(852,363,797)	-	-	-	(852,363,797)
기계장치	-	-	-	-	-
기계장치감가상각누계액	-	-	-	-	-
차량운반구	1,254,306,876	47,699,390	-	-	1,302,006,266
차량운반구감가상각누계액	(797,385,189)	(26,201,191)	-	-	(823,586,380)
집기비품	8,063,949,185	158,472,841	-	-	8,222,422,026
집기비품감가상각누계액	(6,351,054,603)	(124,125,044)	-	-	(6,475,179,647)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-

금정구

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	39,812,288,437	22,104,353,745	-	-	61,916,642,182
도서관	5,417,575,525	-	-	-	5,417,575,525
도서관감가상각누계액	(2,708,231,519)	-	-	-	(2,708,231,519)
주차장	-	25,467,949,133	-	-	25,467,949,133
주차장감가상각누계액	-	(3,752,463,878)	-	-	(3,752,463,878)
공원	19,994,622,851	-	-	-	19,994,622,851
공원감가상각누계액	(1,038,585,710)	-	-	-	(1,038,585,710)
박물관및미술관	-	-	-	-	-
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	1,566,440,173	-	-	-	1,566,440,173
문화및관광시설감가상각누계액	(779,901,360)	-	-	-	(779,901,360)
체육시설	11,542,436,380	-	-	-	11,542,436,380
체육시설감가상각누계액	(1,426,769,981)	-	-	-	(1,426,769,981)
사회복지시설	7,378,183,629	-	-	-	7,378,183,629
사회복지시설감가상각누계액	(1,163,559,164)	-	-	-	(1,163,559,164)
의료시설	1,465,391,723	-	-	-	1,465,391,723
의료시설감가상각누계액	(936,547,581)	-	-	-	(936,547,581)
교육시설	197,704,145	-	-	-	197,704,145
교육시설감가상각누계액	(116,837,096)	-	-	-	(116,837,096)
기타주민편의시설	781,424,115	-	-	-	781,424,115
기타주민편의시설감가상각누계액	(361,057,693)	-	-	-	(361,057,693)
건설중인주민편의시설	-	388,868,490	-	-	388,868,490
V. 사회기반시설	665,109,013,632	419,127,790	-	-	665,528,141,422
도로	654,098,799,138	419,127,790	-	-	654,517,926,928
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	53,457,020	-	-	-	53,457,020
상수도시설감가상각누계액	(11,582,353)	-	-	-	(11,582,353)
수질정화시설	542,349,500	-	-	-	542,349,500
수질정화시설감가상각누계액	(383,530,955)	-	-	-	(383,530,955)
하천부속시설	2,078,669,750	-	-	-	2,078,669,750
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	106,448,000	-	-	-	106,448,000
재활용시설감가상각누계액	(69,514,699)	-	-	-	(69,514,699)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-

II. 재무제표

금정구

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	40,653,625,494	20,029,889,443	-	-	60,683,514,937
도서관	5,317,995,555	-	-	-	5,317,995,555
도서관감가상각누계액	(2,492,752,014)	-	-	-	(2,492,752,014)
주차장	-	23,132,872,793	-	-	23,132,872,793
주차장감가상각누계액	-	(3,152,242,350)	-	-	(3,152,242,350)
공원	19,994,622,851	-	-	-	19,994,622,851
공원감가상각누계액	(834,321,947)	-	-	-	(834,321,947)
박물관및미술관	-	-	-	-	-
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	1,551,177,343	-	-	-	1,551,177,343
문화및관광시설감가상각누계액	(724,298,786)	-	-	-	(724,298,786)
체육시설	11,491,986,470	-	-	-	11,491,986,470
체육시설감가상각누계액	(675,224,611)	-	-	-	(675,224,611)
사회복지시설	7,074,589,592	-	-	-	7,074,589,592
사회복지시설감가상각누계액	(1,121,118,265)	-	-	-	(1,121,118,265)
의료시설	1,336,913,413	-	-	-	1,336,913,413
의료시설감가상각누계액	(855,587,370)	-	-	-	(855,587,370)
교육시설	261,568,110	-	-	-	261,568,110
교육시설감가상각누계액	(151,942,524)	-	-	-	(151,942,524)
기타주민편의시설	781,424,115	-	-	-	781,424,115
기타주민편의시설감가상각누계액	(301,406,438)	-	-	-	(301,406,438)
건설중인주민편의시설	-	49,259,000	-	-	49,259,000
V. 사회기반시설	661,013,365,119	359,917,790	-	-	661,373,282,909
도로	652,065,949,518	359,917,790	-	-	652,425,867,308
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	53,457,020	-	-	-	53,457,020
상수도시설감가상각누계액	(450,317)	-	-	-	(450,317)
수질정화시설	542,349,500	-	-	-	542,349,500
수질정화시설감가상각누계액	(296,693,770)	-	-	-	(296,693,770)
하천부속시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	106,448,000	-	-	-	106,448,000
재활용시설감가상각누계액	(60,959,789)	-	-	-	(60,959,789)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-

금정구

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	8,756,060,727	-	-	-	8,756,060,727
기타사회기반시설감가상각누계액	(62,142,496)	-	-	-	(62,142,496)
건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-
VI. 기타비유동자산	344,744,368	165,000	-	-	344,909,368
보증금(주11)	34,848,000	-	-	-	34,848,000
무형자산(주12)	309,896,368	165,000	-	-	310,061,368
기타비유동자산	-	-	-	-	-
자 산 총 계	810,317,999,988	38,922,598,546	2,133,227,924	(2,700,000,000)	848,673,826,458
부 채					
I. 유동부채	11,528,033,664	98,501,930	-	-	11,626,535,594
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채(주13, 주18, 주22)	11,528,033,664	98,501,930	-	-	11,626,535,594
II. 장기차입부채	2,700,000,000	-	-	(2,700,000,000)	-
장기차입금(주14)	2,700,000,000	-	-	(2,700,000,000)	-
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,269,624,572	-	-	-	4,269,624,572
퇴직급여충당부채(주15)	4,061,728,380	-	-	-	4,061,728,380
기타비유동부채(주16, 주18)	207,896,192	-	-	-	207,896,192
부 채 총 계	18,497,658,236	98,501,930	-	(2,700,000,000)	15,896,160,166
순자산					
I. 고정순자산(주16)	756,151,826,228	22,586,984,658	-	-	778,738,810,886
II. 특정순자산(주16)	-	-	2,133,227,924	-	2,133,227,924
III. 일반순자산(주16)	35,668,515,524	16,237,111,958	-	-	51,905,627,482
순 자 산 총 계	791,820,341,752	38,824,096,616	2,133,227,924	-	832,777,666,292
부채와순자산 총계	810,317,999,988	38,922,598,546	2,133,227,924	(2,700,000,000)	848,673,826,458

II. 재무제표

금정구

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	8,360,822,957	-	-	-	8,360,822,957
기타사회기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인사회기반시설	242,442,000	-	-	-	242,442,000
VI. 기타비유동자산	278,812,941	385,000	-	-	279,197,941
보증금	54,848,000	-	-	-	54,848,000
무형자산	223,964,941	385,000	-	-	224,349,941
기타비유동자산	-	-	-	-	-
자 산 총 계	795,137,686,996	34,970,846,511	3,237,113,877	(3,000,000,000)	830,345,647,384
부 채					
I. 유동부채	3,501,426,229	167,690,510	-	-	3,669,116,739
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채	3,501,426,229	167,690,510	-	-	3,669,116,739
II. 장기차입부채	3,000,000,000	-	-	(3,000,000,000)	-
장기차입금	3,000,000,000	-	-	(3,000,000,000)	-
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,958,011,532	-	-	-	4,958,011,532
퇴직급여충당부채	4,619,803,610	-	-	-	4,619,803,610
기타비유동부채	338,207,922	-	-	-	338,207,922
부 채 총 계	11,459,437,761	167,690,510	-	(3,000,000,000)	8,627,128,271
순자산					
I. 고정순자산	751,495,322,602	20,446,038,229	-	-	771,941,360,831
II. 특정순자산	-	-	3,237,113,877	-	3,237,113,877
III. 일반순자산	32,182,926,633	14,357,117,772	-	-	46,540,044,405
순 자 산 총 계	783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113
부채외순자산 총계	795,137,686,996	34,970,846,511	3,237,113,877	(3,000,000,000)	830,345,647,384

재정운영보고서(기능별)

당기 : 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지
 전기 : 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	34,740,631,211	4,428,300,122	184,660,191	(44,484,130)	39,309,107,394
지방세수익	17,037,616,623	-	-	-	17,037,616,623
경상세외수익	8,535,955,948	1,530,113,702	168,828,191	(44,484,130)	10,190,413,711
임시세외수익	9,167,058,640	2,898,186,420	15,832,000	-	12,081,077,060
II. 정부간이전수익	118,672,199,140	1,685,456,070	550,000,000	-	120,907,655,210
지방교부세수익	12,240,568,000	-	-	-	12,240,568,000
조정교부금수익	30,741,660,000	-	-	-	30,741,660,000
재정보전금수익	227,360,000	-	-	-	227,360,000
국고보조금수익	44,082,777,000	119,642,670	-	-	44,202,419,670
시도비보조금수익	31,379,834,140	1,565,813,400	550,000,000	-	33,495,647,540
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
III. 기타수익	1,549,426,323	792,805	120,450,000	(1,400,848,020)	269,821,108
회계간전입금수익	1,280,398,020	-	120,450,000	(1,400,848,020)	-
기부금수익	200,000,000	-	-	-	200,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	65,845,423	792,685	-	-	66,638,108
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	3,182,880	120	-	-	3,183,000
IV. 수익 총계	154,962,256,674	6,114,548,997	855,110,191	(1,445,332,150)	160,486,583,712
V. 비용					
일반공공행정	7,300,505,703	-	-	-	7,300,505,703
공공질서 및 안전	590,333,130	-	588,786,804	(120,450,000)	1,058,669,934
교육	-	-	-	-	-
문화 및 관광	2,481,264,552	-	-	-	2,481,264,552
환경보호	7,636,284,323	20,423,103	-	-	7,656,707,426
사회복지	72,651,679,754	165,624,441	30,808,700	-	72,848,112,895
보건	2,864,149,513	-	59,002,620	-	2,923,152,133
농림해양수산	2,386,180,168	-	-	-	2,386,180,168
산업, 중소기업	670,898,360	-	-	-	670,898,360
수송 및 교통	4,164,998,774	977,492,453	-	-	5,142,491,227
국토 및 지역개발	2,292,754,360	199,591,690	-	-	2,492,346,050
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	44,247,258,486	985,719,338	1,280,398,020	(1,324,882,150)	45,188,493,694
VI. 비용 총계	147,286,307,123	2,348,851,025	1,958,996,144	(1,445,332,150)	150,148,822,142
VII. 운영차액 (IV-VI)	7,675,949,551	3,765,697,972	(1,103,885,953)	-	10,337,761,570

II. 재무제표

금정구

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 자체조달수익	32,244,496,718	4,523,580,163	216,014,961	(17,627,060)	36,966,464,782
지방세수익	16,323,558,110	-	-	-	16,323,558,110
경상세외수익	7,811,177,658	1,520,447,713	195,974,961	(17,627,060)	9,509,973,272
임시세외수익	8,109,760,950	3,003,132,450	20,040,000	-	11,132,933,400
II. 정부간이전수익	115,306,192,270	2,774,486,490	5,000,000	-	118,085,678,760
지방교부세수익	7,026,323,000	-	-	-	7,026,323,000
조정교부금수익	33,711,614,000	-	-	-	33,711,614,000
재정보전금수익	885,548,000	-	-	-	885,548,000
국고보조금수익	35,643,556,940	133,980,810	5,000,000	-	35,782,537,750
시도비보조금수익	38,039,150,330	2,640,505,680	-	-	40,679,656,010
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
III. 기타수익	294,485,580	30,476,145	141,158,000	(332,872,440)	133,247,285
회계간전입금수익	191,714,440	-	141,158,000	(332,872,440)	-
기부금수익	100,000,000	-	-	-	100,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,250	28,735,145	-	-	28,740,395
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	2,765,890	1,741,000	-	-	4,506,890
IV. 수익 총계	147,845,174,568	7,328,542,798	362,172,961	(350,499,500)	155,185,390,827
V. 비용					
입법및선거관계	1,500,118,360	-	-	-	1,500,118,360
일반행정비	35,711,241,270	-	4,918,000	(17,627,060)	35,698,532,210
교육및문화	4,585,032,300	-	-	-	4,585,032,300
보건및생활환경개선	15,363,287,040	152,250	41,212,800	-	15,404,652,090
사회보장	62,017,110,490	183,560,500	20,724,450	-	62,221,395,440
주택및지역사회개발	1,636,380,450	58,489,980	-	-	1,694,870,430
농수산개발	336,730,510	-	-	-	336,730,510
지역경제개발	798,484,310	-	-	-	798,484,310
국토자원보존개발	4,445,919,546	-	209,712,190	-	4,655,631,736
교통관리	628,337,837	1,205,716,747	-	-	1,834,054,584
민방위관리	211,385,720	-	-	-	211,385,720
소방관리비	-	-	-	-	-
지원및기타경비	4,914,949,305	782,526,929	-	(332,872,440)	5,364,603,794
VI. 비용 총계	132,148,977,138	2,230,446,406	276,567,440	(350,499,500)	134,305,491,484
VII. 운영차액 (IV-VI)	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343

순자산변동보고서

당기 : 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지
 전기 : 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113
II. 운영차액	7,675,949,551	3,765,697,972	(1,103,885,953)	-	10,337,761,570
III. 순자산의 증가	44,095,643,281	497,424,730	-	-	44,593,068,011
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산 증가	38,260,580	-	-	-	38,260,580
기부채납에 의한 자산 증가	1,553,595,700	-	-	-	1,553,595,700
기타순자산의 증가	42,503,787,001	497,424,730	-	-	43,001,211,731
IV. 순자산의 감소	43,629,500,315	242,182,087	-	-	43,871,682,402
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산 감소	911,599,717	8,730,640	-	-	920,330,357
민간양여 등에 의한 자산 감소	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	42,717,900,598	233,451,447	-	-	42,951,352,045
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	791,820,341,752	38,824,096,616	2,133,227,924	-	832,777,666,292

금정구

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	710,080,981,389	38,405,565,999	16,170,006,326	-	764,656,553,714
II. 운영차액	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343
III. 순자산의 증가	57,949,336,070	92,510	-	(21,719,096,870)	36,230,331,710
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산 증가	52,294,462,259	-	-	(21,719,096,870)	30,575,365,389
기부채납에 의한 자산 증가	4,894,231,001	-	-	-	4,894,231,001
기타순자산의 증가	760,642,810	92,510	-	-	760,735,320
IV. 순자산의 감소	48,265,654	8,700,598,900	13,018,497,970	(21,719,096,870)	48,265,654
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산 감소	-	8,700,598,900	13,018,497,970	(21,719,096,870)	-
민간양여 등에 의한 자산 감소	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	48,265,654	-	-	-	48,265,654
V. 기말순자산 (I + II + III - IV)	783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

금정구가 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. 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.

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2008년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2008회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 금정구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다.

내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [17]에 제시하였습니다.

1-4. 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 수익창출 활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

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

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

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

1-5. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

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

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

1-6. 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.

1-7. 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.

1-8. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다.

한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

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

나. 평 가

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

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능 가액으로 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 물품관리지침에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	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 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 공공서비스 잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속 시설, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-9. 무형자산의 평가

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

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

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특 허 권	10년
	저 작 권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용 익 물 권	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.

1-10. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법의 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 예치금을 차감한 것입니다.

1-11. 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 석유 매장량, 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.

1-12. 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, 우발상황의 회계처리에 대한 사항에 관하여는 기업 회계기준을 준용하고 있습니다.

1-13. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스 부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

1-14. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용 산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 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	기타 특별회계	기금	계
현금 및 현금성자산(A)	보통예금 등	13,904,754,650	1,426,624,910	179,006,692	15,510,386,252
단기금융상품(B)	정기예금 등	20,700,000,000	3,150,000,000	1,928,350,134	25,778,350,134
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-
계 (A+B+C)		34,604,754,650	4,576,624,910	2,107,356,826	41,288,736,386

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	34,604,754,650	4,576,624,910	2,107,356,826	41,288,736,386	
이월금(B)	명시이월비	8,347,292,280	657,941,920	-	9,005,234,200
	사고이월비	2,666,953,260	-	-	2,666,953,260
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	10,515,442,320	98,501,930	-	10,613,944,250
순세계잉여금(A-B)	13,075,066,790	3,820,181,060	2,107,356,826	19,002,604,676	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	취 득 세	-	-	-	-
	등 록 세	-	-	-	-
	면 허 세	112,232,710	20.62%	23,142,385	89,090,325
	주 민 세	-	-	-	-
	재 산 세	1,045,137,880	18.45%	192,827,940	852,309,940
	종합토지세	158,865,050	26.41%	41,956,260	116,908,790
	소계	1,316,235,640	19.60%	257,926,585	1,058,309,055
목 적 세	도시계획세	-	-	-	-
	공동시설세	-	-	-	-
	사업소세	28,717,840	19.93%	5,723,466	22,994,374
	지역개발세	-	-	-	-
	지방교육세	-	-	-	-
	소계	28,717,840	19.93%	5,723,466	22,994,374
계	1,344,953,480	19.60%	263,650,051	1,081,303,429	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	3,206,250	-	-	-	3,206,250
미수사용료수익	18,506,130	41,293,620	-	-	59,799,750
미수수료수익	26,420	-	-	-	26,420
미수부담금	65,639,940	21,940,200	-	-	87,580,140
미수변상금	393,795,740	-	-	-	393,795,740
미수과태료 및 범칙금	13,258,119,430	8,672,746,960	-	-	21,930,866,390
미수국시도유재산매각수수료수익	242,790	-	-	-	242,790
미수이자수익	-	104,907,050	-	-	104,907,050
미수기타임시세외수익	186,769,640	100,652,390	-	-	287,422,030
계	13,926,306,340	8,941,540,220	-	-	22,867,846,560

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액 (A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	3,206,250	1.00%	32,063	3,174,187
미수사용료수익	59,799,750	2.95%	1,764,902	58,034,848
미수수료수익	26,420	-	-	26,420
미수부담금	87,580,140	39.37%	34,476,887	53,103,253
미수변상금	393,795,740	6.44%	25,360,446	368,435,294
미수과태료 및 범칙금	21,930,866,390	2.02%	443,370,883	21,487,495,507
미수국·시·도유재산매각수수료수익	242,790	1.00%	2,428	240,362
미수이자수익	104,907,050	-	-	104,907,050
미수기타임시세외수익	287,422,030	1.36%	3,923,290	283,498,740
계	22,867,846,560	2.23%	508,930,899	22,358,915,661

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	74,358,050	-	-	74,358,050
	장기민간융자금	-	105,877,730	-	-	105,877,730
	소 계	-	180,235,780	-	-	180,235,780
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	2,700,000,000	-	(2,700,000,000)	-
	소 계	-	2,700,000,000	-	(2,700,000,000)	-
학자금위탁대여금		2,398,304,480	-	-	-	2,398,304,480
계		2,398,304,480	2,880,235,780	-	(2,700,000,000)	2,578,540,260

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익	-	104,907,050	-	-	104,907,050
일반미수금	-	-	-	-	-
계	-	104,907,050	-	-	104,907,050

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
관매용 재고자산	쓰레기봉투	182,866,880	-	-	182,866,880
저장품		3,469,200	-	-	3,469,200
계		186,336,080	-	-	186,336,080

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
선급금	1,335,818,100	-	-	-	1,335,818,100
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	-	28,042,507	25,871,098	-	53,913,605
선급비용	11,330,083	393,370	-	-	11,723,453
세입세출외단기보관현금	640,980,173	-	-	-	640,980,173
기타	-	-	-	-	-
계	1,988,128,356	28,435,877	25,871,098	-	2,042,435,331

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
회원권	27,500,000	-	-	-	27,500,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계	
일반유형자산	38,305,777,617	-	-	38,305,777,617	
주민 편의 시설	주차장	-	11,399,986,570	-	11,399,986,570
	공원	13,115,886,000	-	-	13,115,886,000
	사회복지시설	4,056,917,300	-	-	4,056,917,300
	소계	55,478,580,917	11,399,986,570	-	66,878,567,487
사회 기반 시설	도로	374,131,412,851	-	-	374,131,412,851
	수질정화시설	108,163,500	-	-	108,163,500
	기타사회기반시설	8,608,800	-	-	8,608,800
	소계	374,248,185,151	-	-	374,248,185,151
계	468,032,543,685	11,399,986,570	-	479,432,530,255	

10. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

10-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도 로	654,098,799,138	419,127,790	-	654,517,926,928
하천부속시설	2,078,669,750	-	-	2,078,669,750
계	656,177,468,888	419,127,790	-	656,596,596,678

10-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도 로	3,838,484,110	295,065,320	559,405,354	4,692,954,784
하천부속시설	324,273,860	-	-	324,273,860
계	4,162,757,970	295,065,320	559,405,354	5,017,228,644

11. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
전신전화가입권	34,848,000	-	-	34,848,000

12. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
지 적 재 산 권	53,294,782	-	-	53,294,782
전산소프트웨어	236,601,586	165,000	-	236,766,586
용 익 물 권	20,000,000	-	-	20,000,000
계	309,896,368	165,000	-	310,061,368

13. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	10,515,442,320	98,501,930	-	-	10,613,944,250
선수금	26,061,600	-	-	-	26,061,600
선수수익	211,714,682	-	-	-	211,714,682
단기예수보관금	640,980,173	-	-	-	640,980,173
일반미지급비용	3,523,159	-	-	-	3,523,159
유동성장기미지급금	130,311,730	-	-	-	130,311,730
계	11,528,033,664	98,501,930	-	-	11,626,535,594

14. 장기차입금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
쓰레기처리 민간위탁자금 등	2,700,000,000	-	-	(2,700,000,000)	-

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
설정대상 인원수(명)	83명	-	-	83명
전년도말 퇴직금 추계액(A)	4,619,803,610	-	-	4,619,803,610
당기 퇴직금 지급액(B)	811,301,680	-	-	811,301,680
당기 퇴직급여 설정액(C)	341,410,750	-	-	341,410,750
계(A-B+C)	4,149,912,680	-	-	4,149,912,680
차감 : 퇴직금전환금및예치금	88,184,300	-	-	88,184,300
차 감 잔 액	4,061,728,380	-	-	4,061,728,380

16. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계	
순자산 총계(A)	791,820,341,752	38,824,096,616	2,133,227,924	-	832,777,666,292	
시설 투자 액	일반유형자산	51,258,835,713	63,338,123	-	-	51,322,173,836
	주민편의시설	39,812,288,437	22,104,353,745	-	-	61,916,642,182
	사회기반시설	665,109,013,632	419,127,790	-	-	665,528,141,422
	무형자산	309,896,368	165,000	-	-	310,061,368
	소계(B)	756,490,034,150	22,586,984,658	-	-	779,077,018,808
시설 투자 관련 차입 금	장기차입금	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	130,311,730	-	-	-	130,311,730
	장기미지급금	207,896,192	-	-	-	207,896,192
	소계 (C)	338,207,922	-	-	-	338,207,922
고정순자산 (D=B-C)	756,151,826,228	22,586,984,658	-	-	778,738,810,886	
특정순자산 (E)	-	-	2,133,227,924	-	2,133,227,924	
일반순자산 (A-D-E)	35,668,515,524	16,237,111,958	-	-	51,905,627,482	

17. 내부거래의 내역

17-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
	일반회계	-	-	120,450,000
기금	1,280,398,020	-	-	1,280,398,020
계	1,280,398,020	-	120,450,000	1,400,848,020

17-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기타 특별회계	기금	계
	기타특별회계	44,484,130	-	-
계	44,484,130	-	-	44,484,130

17-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
	기타특별회계	2,700,000,000	-	-
계	2,700,000,000	-	-	2,700,000,000

18. 금융리스

18-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	-	-	441,090,765
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	212,050,270
	계	653,141,035	-	-	653,141,035
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	-	-	130,311,730
	기타비유동부채	장기미지급금	-	-	207,896,192
	계	338,207,922	-	-	338,207,922

18-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	공통기반시스템(중형컴퓨터)	4.82%	5년균등	244,919,350	한국아이비엠(주)	
	공통기반시스템(전산소프트웨어)	5.72%	5년균등	118,981,800	한국아이비엠(주)	
계				363,901,150		

18-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2009년	145,560,460	-	-	145,560,460
2010년	145,560,460	-	-	145,560,460
2011년	72,780,230	-	-	72,780,230
계	363,901,150	-	-	363,901,150

19. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

19-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율
일 반 회 계	188,794,464,510	6,171,730,700	3.27%	154,189,709,860	5,886,649,530	3.82%
기타특별회계	9,076,317,830	248,055,050	2.73%	4,499,692,920	331,337,500	7.36%
기 금	1,492,278,555	363,330	0.02%	678,598,124	100,000	0.01%
계	199,363,060,895	6,420,149,080	3.22%	159,368,000,904	6,218,087,030	3.90%

19-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지	200,707,010	-	-	-	200,707,010
	건물	22,300,000	-	-	-	22,300,000
	구축물	66,528,000	-	-	-	66,528,000
	집기비품	54,479,960	-	-	-	54,479,960
	도서관	1,042,040	-	-	-	1,042,040
	주차장	-	189,731,560	-	-	189,731,560
	의료시설	1,711,500	-	-	-	1,711,500
	건설중인사회기반시설	233,342,150	-	-	-	233,342,150
	도로	27,954,190	59,210,000	-	-	87,164,190
	소계	608,064,850	248,941,560	-	-	857,006,410
일반 미지급 비용	급여	111,000,740	-	-	-	111,000,740
	복리후생비	1,369,500	-	-	-	1,369,500
	기타인건비	63,638,230	-	-	-	63,638,230
	도서구입및인쇄비	37,157,340	-	-	-	37,157,340
	소모품비	81,833,450	1,056,000	-	-	82,889,450
	홍보및광고비	95,875,310	-	-	-	95,875,310
	지급수수료	43,417,780	7,204,990	-	-	50,622,770
	일반유형자산수선유지비	16,748,510	1,900,000	-	-	18,648,510
	주민편의시설수선유지비	24,407,000	55,010,130	-	-	79,417,130
	사회기반시설수선유지비	939,341,710	15,778,740	-	-	955,120,450
	기타자산수선유지비	649,903,450	-	-	-	649,903,450
	교육훈련비	25,845,000	-	-	-	25,845,000
	제세공과금	12,601,100	82,000	-	-	12,683,100
	임차료	5,655,510	-	-	-	5,655,510
	출장비	4,378,360	-	-	-	4,378,360
	업무추진비	27,322,440	-	-	-	27,322,440
	행사비	45,278,240	-	-	-	45,278,240
	의회비	8,827,650	-	-	-	8,827,650
	위탁대행사업비	814,419,760	200,000	-	-	814,619,760
	예술단운동부운영비	503,040	-	-	-	503,040
	주민자치활동운영비	750,000	-	-	-	750,000
	의료기관운영비	64,285,000	-	-	-	64,285,000
	연료비	23,798,020	1,164,080	-	-	24,962,100
	이전비용	1,393,563,630	-	-	-	1,393,563,630
	기타이전비용	2,743,700	-	100,000	-	2,843,700
	소계	4,494,664,470	82,395,940	100,000	-	4,577,160,410
	퇴직급여충당부채	783,920,210	-	-	-	783,920,210
계	5,886,649,530	331,337,500	100,000	-	6,218,087,030	

19-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	주차장	-	747,550	-	-	747,550
일 반 미지급 비 용	급여	590,320	-	-	-	590,320
	소모품비	33,150	-	-	-	33,150
	사회기반시설수선유지비	4,550	-	-	-	4,550
	민간보조금	236,592,600	-	-	-	236,592,600
	소계	237,220,620	-	-	-	237,968,170
퇴직급여충당부채		2,063,620	-	-	-	2,063,620
계		239,284,240	747,550	-	-	240,031,790

19-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세, 세외수입 과오납환부	481,388,160	-	-	-	481,388,160
주정차위반과태료 과오납환부	-	489,880	-	-	489,880
지하수이용부담금 과오납환부	-	261,870	-	-	261,870
계	481,388,160	751,750	-	-	482,139,910

20. 우발채무 등

[계류중인 소송사건]

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2007년	92,122,000	부당이득금반환외 3건	-	-	-
2008년	433,531,692	공유물분할이전등기외 26건	-	-	-
계	525,653,692		-	-	-

21. 보험·공제 가입자산

(단위 : 원)

보험·공제 종류	자산종류	자산명	보험공제등록금액 (보험가입금액)	특약사항
재해복구공제 (화재보험 등)	일반유형자산	구청사, 동사무소 건물 및 부속 부속시설물	14,723,100,000	영조물배상 공제가입
	주민편의시설	도서관, 경로당 및 어린이집 등의 건물 및 부속시설물	23,014,700,000	
	사회기반시설	도로명시설(도로명판)	251,100,000	
계			37,988,900,000	

※ 상기 보험(건물, 구축물, 관공선에 한합니다) 외에 금정구 소유 차량운반구 중 자동차에 대한 책임 보험 및 종합보험에 가입하고 있으며, 시설물의 이용시 발생가능한 재해 등을 보상하기 위해 상해 보상보험, 가스배상보험 등에 가입하고 있습니다.

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	640,980,173	-	-	640,980,173
세입세출외장기보관현금	-	-	-	-
계	640,980,173	-	-	640,980,173

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2008 회계연도)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합계	179,924,383,000	17,156,119,790	197,080,502,790	222,890,160,060
일반회계	173,404,709,000	15,622,200,300	189,026,909,300	204,775,942,750
지방세수입	16,302,000,000	-	16,302,000,000	18,004,374,860
보통세	14,265,000,000	-	14,265,000,000	14,768,064,870
목적세	1,860,000,000	-	1,860,000,000	1,983,257,590
과년도수입	177,000,000	-	177,000,000	1,253,052,400
세외수입	26,914,312,000	15,622,200,300	42,536,512,300	57,583,926,430
경상적세외수입	9,829,108,000	-	9,829,108,000	10,786,811,840
임시적세외수입	17,085,204,000	15,622,200,300	32,707,404,300	46,797,114,590
지방교부세	12,260,568,000	-	12,260,568,000	12,240,568,000
조정교부금 및 재정보전금	30,951,100,000	-	30,951,100,000	30,969,020,000
조정교부금	30,062,336,000	-	30,062,336,000	30,062,336,000
재정보전금	888,764,000	-	888,764,000	906,684,000
보조금	86,976,729,000	-	86,976,729,000	85,978,053,460
국고보조금등	50,271,675,000	-	50,271,675,000	49,501,174,240
시·도비보조금등	36,705,054,000	-	36,705,054,000	36,476,879,220
기타특별회계	6,519,674,000	1,533,919,490	8,053,593,490	18,114,217,310
의료급여기금특별회계	320,474,000	-	320,474,000	429,909,140
지하수관리특별회계	198,573,000	-	198,573,000	301,038,900
기반시설특별회계	311,221,000	-	311,221,000	380,528,110
주민소득지원및생활안정기금특별회계	417,044,000	-	417,044,000	590,920,180
주차장특별회계	5,272,362,000	1,533,919,490	6,806,281,490	16,411,820,980

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
198,480,102,260	609,319,920	197,870,782,340	25,019,377,720	734,030,850	24,285,346,870
189,389,277,260	594,812,750	188,794,464,510	15,981,478,240	710,218,420	15,271,259,820
16,480,107,610	93,280,580	16,386,827,030	1,617,547,830	272,594,350	1,344,953,480
14,189,780,990	58,854,000	14,130,926,900	637,137,970	132,434,050	504,703,920
1,972,186,300	3,450,000	1,968,736,300	14,521,290	-	14,521,290
318,140,320	30,976,490	287,163,830	965,888,570	140,160,300	825,728,270
43,721,528,190	501,532,170	43,219,996,020	14,363,930,410	437,624,070	13,926,306,340
10,794,074,520	15,559,580	10,778,514,940	8,296,900	-	8,296,900
32,927,453,670	485,972,590	32,441,481,080	14,355,633,510	437,624,070	13,918,009,440
12,240,568,000	-	12,240,568,000	-	-	-
30,969,020,000	-	30,969,020,000	-	-	-
30,062,336,000	-	30,062,336,000	-	-	-
906,684,000	-	906,684,000	-	-	-
85,978,053,460	-	85,978,053,460	-	-	-
49,501,174,240	-	49,501,174,240	-	-	-
36,476,879,220	-	36,476,879,220	-	-	-
9,090,825,000	14,507,170	9,076,317,830	9,037,899,480	23,812,430	9,014,087,050
326,003,740	-	326,003,740	103,905,400	-	103,905,400
279,939,430	840,730	279,098,700	21,940,200	-	21,940,200
386,131,110	5,603,000	380,528,110	-	-	-
417,478,310	-	417,478,310	173,441,870	-	173,441,870
7,681,272,410	8,063,440	7,673,208,970	8,738,612,010	23,812,430	8,714,799,580

1-2. 세출결산총괄(2008 회계연도)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	179,924,383,000	17,156,119,790	197,080,502,790	162,681,332,800
일반회계	173,404,709,000	15,622,200,300	189,026,909,300	158,166,639,880
일반공공행정	11,096,830,000	2,000,000	11,098,830,000	9,934,965,040
공공질서 및 안전	391,105,000	600,000,000	991,105,000	892,784,360
교육	-	-	-	-
문화 및 관광	4,937,714,000	417,000,000	5,354,714,000	3,430,518,950
환경보호	8,235,450,000	-	8,235,450,000	7,887,015,990
사회복지	77,150,660,000	11,670,619,700	88,821,279,700	75,814,085,360
보건	3,069,370,000	4,000,000	3,073,370,000	2,978,409,560
농림해양수산	3,287,407,000	43,516,000	3,330,923,000	2,463,507,770
산업,중소기업	501,264,000	180,000,000	681,264,000	672,300,020
수송 및 교통	7,122,281,000	1,902,064,600	9,024,345,600	7,725,205,090
국토 및 지역개발	4,738,791,000	807,000,000	5,545,791,000	4,630,033,960
과학기술	-	-	-	-
예비비	10,389,785,000	△4,000,000	10,385,785,000	-
기타	42,484,052,000	-	42,484,052,000	41,737,813,780
기타특별회계	6,519,674,000	1,533,919,490	8,053,593,490	4,514,692,920
의료급여기금특별회계	320,474,000	-	320,474,000	283,311,610
지하수관리특별회계	198,573,000	-	198,573,000	22,484,870
기반시설특별회계	311,221,000	-	311,221,000	199,591,690
주민소득지원및생활안정기금 특별회계	417,044,000	-	417,044,000	30,633,170
주차장특별회계	5,272,362,000	1,533,919,490	6,806,281,490	3,978,671,580

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
158,689,402,780	12,033,187,460	9,366,234,200	2,666,953,260	-	26,357,912,550
154,189,709,860	11,375,245,540	8,708,292,280	2,666,953,260	-	23,461,953,900
9,092,044,280	1,572,667,000	1,572,667,000	-	-	434,118,720
892,784,360	-	-	-	-	98,320,640
-	-	-	-	-	-
2,750,856,900	2,469,145,050	1,800,839,000	668,306,050	-	134,712,050
7,887,015,990	184,039,700	184,039,700	-	-	164,394,310
74,314,085,360	3,498,559,000	1,998,559,000	1,500,000,000	-	11,008,635,340
2,978,409,560	-	-	-	-	94,960,440
2,463,507,770	800,000,000	800,000,000	-	-	67,415,230
672,300,020	-	-	-	-	8,963,980
6,770,857,880	2,129,834,790	1,631,187,580	498,647,210	-	123,652,930
4,630,033,960	721,000,000	721,000,000	-	-	194,757,040
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,385,785,000
41,737,813,780	-	-	-	-	746,238,220
4,499,692,920	657,941,920	657,941,920	-	-	2,895,958,650
283,311,610	-	-	-	-	37,162,390
22,484,870	-	-	-	-	176,088,130
199,591,690	-	-	-	-	111,629,310
30,633,170	-	-	-	-	386,410,830
3,963,671,580	657,941,920	657,941,920	-	-	2,184,667,990

2. 성질별 재정운영보고서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지
2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당 기				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 자체조달수익	34,740,631,211	4,428,300,122	184,660,191	(44,484,130)	39,309,107,394
지방세수익	17,037,616,623	-	-	-	17,037,616,623
경상세외수익	8,535,955,948	1,530,113,702	168,828,191	(44,484,130)	10,190,413,711
임시세외수익	9,167,058,640	2,898,186,420	15,832,000	-	12,081,077,060
II. 정부간이전수익	118,672,199,140	1,685,456,070	550,000,000	-	120,907,655,210
지방교부세수익	12,240,568,000	-	-	-	12,240,568,000
조정교부금수익	30,741,660,000	-	-	-	30,741,660,000
재정보전금수익	227,360,000	-	-	-	227,360,000
국고보조금수익	44,082,777,000	119,642,670	-	-	44,202,419,670
시도비보조금수익	31,379,834,140	1,565,813,400	550,000,000	-	33,495,647,540
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
III. 기타수익	1,549,426,323	792,805	120,450,000	(1,400,848,020)	269,821,108
회계간전입금수익	1,280,398,020	-	120,450,000	(1,400,848,020)	-
기부금수익	200,000,000	-	-	-	200,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	65,845,423	792,685	-	-	66,638,108
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	3,182,880	120	-	-	3,183,000
IV. 수익총계	154,962,256,674	6,114,548,997	855,110,191	(1,445,332,150)	160,486,583,712
V. 인건비	41,885,512,680	445,951,530	-	-	42,331,464,210
급여	30,799,439,000	283,817,440	-	-	31,083,256,440
복리후생비	4,872,481,280	28,839,440	-	-	4,901,320,720
기타인건비	5,960,365,950	133,294,650	-	-	6,093,660,600
퇴직급여	253,226,450	-	-	-	253,226,450
VI. 운영비	48,267,366,748	1,114,054,623	649,329,224	(44,484,130)	49,986,266,465
도서구입및인쇄비	382,199,450	25,114,890	7,095,000	-	414,409,340
소모품비	1,073,761,490	27,644,360	53,127,420	-	1,154,533,270
홍보및광고비	345,818,440	6,616,100	211,200	-	352,645,740
지급수수료	413,700,940	14,054,760	21,838,750	-	449,594,450
일반유형자산수선유지비	558,414,250	13,528,640	-	-	571,942,890
주민편의시설수선유지비	475,704,150	165,511,760	-	-	641,215,910
사회기반시설수선유지비	4,408,258,660	295,065,320	559,405,354	-	5,262,729,334
기타자산수선유지비	1,633,600,720	-	1,976,700	-	1,635,577,420
교육훈련비	579,713,880	929,980	-	-	580,643,860
체세공과금	2,171,410,670	177,711,620	60,000	-	2,349,182,290
보험료및공제료	46,781,695	308,633	-	-	47,090,328
임차료	66,220,850	1,300,000	-	-	67,520,850
출장비	1,705,213,750	83,671,350	-	-	1,788,885,100

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 자체조달수익	32,244,496,718	4,523,580,163	216,014,961	(17,627,060)	36,966,464,782
지방세수익	16,323,558,110	-	-	-	16,323,558,110
경상세외수익	7,811,177,658	1,520,447,713	195,974,961	(17,627,060)	9,509,973,272
임시세외수익	8,109,760,950	3,003,132,450	20,040,000	-	11,132,933,400
II. 정부간이전수익	115,306,192,270	2,774,486,490	5,000,000	-	118,085,678,760
지방교부세수익	7,026,323,000	-	-	-	7,026,323,000
조정교부금수익	33,711,614,000	-	-	-	33,711,614,000
재정보조금수익	885,548,000	-	-	-	885,548,000
국고보조금수익	35,643,556,940	133,980,810	5,000,000	-	35,782,537,750
시도비보조금수익	38,039,150,330	2,640,505,680	-	-	40,679,656,010
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
III. 기타수익	294,485,580	30,476,145	141,158,000	(332,872,440)	133,247,285
회계간전입금수익	191,714,440	-	141,158,000	(332,872,440)	-
기부금수익	100,000,000	-	-	-	100,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,250	28,735,145	-	-	28,740,395
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타수익	2,765,890	1,741,000	-	-	4,506,890
IV. 수익총계	147,845,174,568	7,328,542,798	362,172,961	(350,499,500)	155,185,390,827
V. 인건비	41,969,303,274	486,024,660	-	-	42,455,327,934
급여	30,071,528,670	271,965,560	-	-	30,343,494,230
복리후생비	4,083,850,810	25,359,000	-	-	4,109,209,810
기타인건비	5,809,713,090	188,700,100	-	-	5,998,413,190
퇴직급여	2,004,210,704	-	-	-	2,004,210,704
VI. 운영비	24,437,803,041	849,428,154	249,395,990	(17,627,060)	25,519,000,125
도서구입및인쇄비	382,189,930	21,182,700	4,950,000	-	408,322,630
소모품비	793,626,550	36,076,160	24,637,250	-	854,339,960
홍보및광고비	248,118,560	18,095,590	13,126,300	-	279,340,450
지급수수료	361,882,580	7,427,400	9,600,000	-	378,909,980
일반유형자산수선유지비	407,524,070	14,408,680	-	-	421,932,750
주민편의시설수선유지비	339,097,540	23,013,297	-	-	362,110,837
사회기반시설수선유지비	3,887,391,393	237,602,850	135,830,940	-	4,260,825,183
기타자산수선유지비	1,586,976,520	-	-	-	1,586,976,520
교육훈련비	526,451,410	930,800	-	-	527,382,210
제세공과금	2,303,328,710	122,285,510	-	-	2,425,614,220
보험료및공제료	60,246,913	973,757	-	-	61,220,670
임차료	51,353,460	1,260,000	-	-	52,613,460
출장비	1,527,459,870	72,422,400	-	-	1,599,882,270

과 목	당 기				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
연구개발비	47,500,000	-	-	-	47,500,000
이자비용	102,342,583	-	-	(44,484,130)	57,858,453
업무추진비	506,835,870	3,796,310	-	-	510,632,180
행사비	353,335,990	-	4,984,800	-	358,320,790
의회비	638,218,210	-	-	-	638,218,210
위탁대행사업비	9,419,401,280	151,804,510	-	-	9,571,205,790
예술단운동부운영비	65,105,980	-	-	-	65,105,980
공익근무요원운영비	137,805,410	35,597,690	-	-	173,403,100
위원회운영비	62,510,000	-	630,000	-	63,140,000
주민자치활동운영비	963,434,610	-	-	-	963,434,610
의료기관운영비	21,211,597,260	103,244,500	-	-	21,314,841,760
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	284,704,040	8,154,200	-	-	292,858,240
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-
기타운영비	613,776,570	-	-	-	613,776,570
VII. 정부간이전비용	261,411,840	9,858,930	-	-	271,270,770
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보조금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	2,211,840	4,495,300	-	-	6,707,140
국가에대한부담금	-	5,363,630	-	-	5,363,630
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비	259,200,000	-	-	-	259,200,000
VIII. 기타이전비용	53,148,428,780	113,410,210	1,309,666,920	(1,400,848,020)	53,170,657,890
민간보조금	52,659,612,760	113,410,210	13,823,900	-	52,786,846,870
민간장학금	62,745,320	-	12,000,000	-	74,745,320
운수업계보조금	16,000,000	-	-	-	16,000,000
출연금	7,500,000	-	-	-	7,500,000
예비군운영보조금	5,000,000	-	-	-	5,000,000
전출금비용	120,450,000	-	1,280,398,020	(1,400,848,020)	-
사립학교교직원건강보험부담금	-	-	-	-	-
기타이전비용	277,120,700	-	3,445,000	-	280,565,700
IX. 기타비용	3,723,587,075	665,575,732	-	-	4,389,162,807
자산처분손실	-	-	-	-	-
자산감액손실	1,018,830	-	-	-	1,018,830
일반유형자산감가상각비	1,464,466,662	17,576,192	-	-	1,482,042,854
주민편의시설감가상각비	1,250,813,243	597,091,062	-	-	1,847,904,305
사회기반시설감가상각비	118,881,197	-	-	-	118,881,197
무형자산상각비	81,360,472	220,000	-	-	81,580,472
미수세금대손상각비	312,201,843	-	-	-	312,201,843
미수제외수입금대손상각비	494,844,828	32,022,909	-	-	526,867,737
단기대여금대손상각비	-	12,079	-	-	12,079
일반미수금대손상각비	-	-	-	-	-
장기대여금대손상각비	-	-	-	-	-
기타비용	-	18,653,490	-	-	18,653,490
X. 비용 총계	147,286,307,123	2,348,851,025	1,958,996,144	(1,445,332,150)	150,148,822,142
XI. 운영차액(IV-X)	7,675,949,551	3,765,697,972	(1,103,885,953)	-	10,337,761,570

IV. 필수보충정보

(단위 : 원)

과 목	전 기				
	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
연구개발비	53,774,000	86,375,830	59,295,500	-	199,445,330
이자비용	77,123,735	-	-	(17,627,060)	59,496,675
업무추진비	511,091,410	1,949,000	-	-	513,040,410
행사비	204,732,210	-	1,396,000	-	206,128,210
의회비	566,330,330	-	-	-	566,330,330
위탁대행사업비	7,456,831,380	123,836,320	-	-	7,580,667,700
예술단운동부운영비	45,182,520	-	-	-	45,182,520
공익근무요원운영비	256,619,630	62,438,780	-	-	319,058,410
위원회운영비	51,960,000	140,000	560,000	-	52,660,000
주민자치활동운영비	978,054,030	-	-	-	978,054,030
의료기관운영비	1,479,827,290	13,661,960	-	-	1,493,489,250
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	246,843,690	5,347,120	-	-	252,190,810
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-
기타운영비	33,785,310	-	-	-	33,785,310
VII. 정부간이전비용	20,483,280	8,632,570	-	-	29,115,850
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	7,039,480	4,490,000	-	-	11,529,480
국가에대한부담금	3,443,800	4,142,570	-	-	7,586,370
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비	10,000,000	-	-	-	10,000,000
VIII. 기타이전비용	62,577,695,740	295,821,980	27,171,450	(332,872,440)	62,567,816,730
민간보조금	62,302,142,950	104,107,540	10,256,450	-	62,416,506,940
민간장학금	52,329,800	-	12,000,000	-	64,329,800
운수업계보조금	16,000,000	-	-	-	16,000,000
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
예비군운영보조금	5,000,000	-	-	-	5,000,000
전출금비용	141,158,000	191,714,440	-	(332,872,440)	-
사립학교교직원건강보험부담금	-	-	-	-	-
기타이전비용	61,064,990	-	4,915,000	-	65,979,990
IX. 기타비용	3,143,691,803	590,539,042	-	-	3,734,230,845
자산처분손실	15,760,010	-	-	-	15,760,010
자산감액손실	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	1,323,754,891	20,654,657	-	-	1,344,409,548
주민편의시설감가상각비	884,271,956	533,058,999	-	-	1,417,330,955
사회기반시설감가상각비	95,898,984	-	-	-	95,898,984
무형자산상각비	77,172,838	220,000	-	-	77,392,838
미수세금대손상각비	358,091,554	-	-	-	358,091,554
미수세외수입금대손상각비	388,741,570	36,459,210	-	-	425,200,780
단기대여금대손상각비	-	146,176	-	-	146,176
일반미수금대손상각비	-	-	-	-	-
장기대여금대손상각비	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	-	-	-
X. 비용 총 계	132,148,977,138	2,230,446,406	276,567,440	(350,499,500)	134,305,491,484
XI. 운영차액 (IV-X)	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343

3. 관리책임자산명세서

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	유형문화재	석등	문화공보과	
	유형문화재	범어사 대웅전	문화공보과	
	유형문화재	범어사 조계문	문화공보과	
	유형문화재	원효암 동편 삼층석탑	문화공보과	
	유형문화재	노포동 고분군	문화공보과	
	무형문화재	주성장	문화공보과	
	사적및명승	금정산성	문화공보과	
천연자원	천연기념물	부산 범어사 등나무 군락	문화공보과	
유산자산	유형문화재	범어사 팔상·독성·나한전	문화공보과	
	유형문화재	금정산성 부설비	문화공보과	
	유형문화재	오층 석탑	문화공보과	
	유형문화재	범어사 3층 석탑	문화공보과	
	유형문화재	원효암 서편 삼층석탑	문화공보과	
	유형문화재	범어사 당간지주	문화공보과	
	유형문화재	금정진 관아터	문화공보과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액
I .2008회계연도세입액 (내부거래 제외)		200,491,803,160
II.세입조정사항		(40,005,219,448)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(32,414,269,148)
2.	자금유입이 없는 수익 가산	6,002,070,380
	정수결정액과 수납액의 차이	3,667,554,383
	자산처분이익	2,385,493,250
	대손충당금환입	66,638,108
	퇴직급여충당부채환입	-
	자산감액손실환입	-
	기타 자금유입이 없는 수익	3,183,000
	발생주의 기간수익 조정사항	(120,798,361)
3.	자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(2,979,076,430)
	판매용 재고자산 판매	(2,148,491,110)
	장·단기대여금 회수	(346,261,660)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(484,323,660)
4.	부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(10,613,944,250)
	차입부채 증가	-
	보조금 집행잔액 부채	(10,613,944,250)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	-
	자본잉여금 수입	-
III.재정운영보고서의 수익(I + II)		160,486,583,712

구 분		금 액
IV. 2008회계연도 세출액 (내부거래 제외)		157,922,668,754
V. 세출 조정사항		(7,773,846,612)
1. 자금유출이 없는 비용 가산		5,783,592,058
	자산처분손실	-
	자산감액손실	1,018,830
	감가상각비	3,529,967,104
	대손상각비	839,081,659
	퇴직급여	253,226,450
	기타 자금유출이 없는 비용	1,320,493,510
	발생주의 기간비용 조정사항	(160,195,495)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감		(10,140,798,656)
	판매용 재고자산 취득	(201,830,760)
	장·단기대여금 및 보증금 회수	(223,000,000)
	일반유형자산 취득	(2,005,929,376)
	주민편의시설 취득	(2,773,592,670)
	사회기반시설 취득	(4,838,546,650)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(97,899,200)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감		(3,416,640,014)
	차입부채 상환	(300,000,000)
	보조금 반납	(2,181,229,300)
	퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(811,301,680)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(124,109,034)
4. 순산감소로 인한 자금 유출액 차감		-
	자본잉여금 반납	-
5. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감		-
	기금예치금의 적립	-
VI. 재정운영보고서의 비용(IV+V)		150,148,822,142
VII. 재정운영보고서의 운영차액(III-VI)		10,337,761,570

V.부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반	토지	37,286,764,117	1,444,903,900	-	425,890,400	38,305,777,617
회계	입목	1,414,196,375	-	-	-	1,414,196,375
	건물	8,359,372,520	42,817,380	300,844,368	(26,310,201)	8,127,655,733
	구축물	836,480,203	90,180,000	148,905,773	108,501,208	669,253,222
	기계장치	-	-	-	-	-
	차량운반구	456,921,687	418,363,880	198,030,397	(32,181,119)	709,436,289
	집기비품	1,712,894,582	830,365,340	816,686,124	166,744,721	1,559,829,077
	건설중인일반유형자산	-	472,687,400	-	-	472,687,400
	소계	50,066,629,484	3,299,317,900	1,464,466,662	642,645,009	51,258,835,713
	기타	토지	-	-	-	-
구축물		-	16,200,000	1,080,000	-	15,120,000
특별	차량운반구	21,498,199	-	6,342,982	(1)	15,155,218
회계	집기비품	34,347,797	9,148,900	10,153,210	280,582	33,062,905
	소계	55,845,996	25,348,900	17,576,192	280,581	63,338,123
계		50,122,475,480	3,324,666,800	1,482,042,854	642,925,590	51,322,173,836

2. 주민편의시설명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	2,825,243,541	89,688,670	205,300,860	287,345	2,709,344,006
	공원	19,160,300,904	-	201,359,117	2,904,646	18,956,037,141
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	826,878,557	13,903,660	56,073,290	(1,829,886)	786,538,813
	체육시설	10,816,761,859	52,570,440	557,360,906	196,304,994	10,115,666,399
	사회복지시설	5,953,471,327	261,153,138	99,534,658	(99,534,658)	6,214,624,465
	의료시설	481,326,043	92,235,730	66,841,853	(22,124,222)	528,844,142
	교육시설	109,625,586	-	6,539,201	22,219,336	80,867,049
	기타주민편의시설	480,017,677	-	57,802,358	1,848,897	420,366,422
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	40,653,625,494	509,551,638	1,250,812,243	100,076,452	39,812,288,437
기타 특별 회계	주차장	19,980,630,443	2,182,584,680	597,091,062	(149,361,194)	21,715,485,255
	사회복지시설	-	-	-	-	-
	기타주민편의시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	49,259,000	339,609,490	-	-	388,868,490
	소계	20,029,889,443	2,522,194,170	597,091,062	(149,361,194)	22,104,353,745
계	60,683,514,937	3,031,745,808	1,847,903,305	(49,284,742)	61,916,642,182	

3. 사회기반시설명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반	도로	652,065,949,518	2,520,621,130	-	487,771,510	654,098,799,138
회계	상수도시설	53,006,703	-	10,691,404	440,632	41,874,667
	수질정화시설	245,655,730	-	86,837,200	(15)	158,818,545
	하천부속시설	-	2,078,669,750	-	-	2,078,669,750
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	45,488,211	-	8,554,912	(2)	36,933,301
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	8,360,822,957	333,095,274	12,797,681	(12,797,681)	8,693,918,231
	건설중인사회기반시설	242,442,000	-	-	242,442,000	-
	소계	661,013,365,119	4,932,386,154	118,881,197	717,856,444	665,109,013,632
기타	도로	359,917,790	59,210,000	-	-	419,127,790
특별회계	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	-	-	-	-	-
	하천부속시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	-	-	-	-	-
	건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-
	소계	359,917,790	59,210,000	-	-	419,127,790
계	661,373,282,909	4,991,596,154	118,881,197	717,856,444	665,528,141,422	

4. 감가상각명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	3,639,766,450	300,844,368	(37,553,764)	3,978,164,582	
		구축물	852,363,797	148,905,773	(109,581,208)	1,110,850,778	
		기계장치	-	-	-	-	
		차량운반구	797,385,189	198,030,397	124,121,293	871,294,293	
		집기비품	6,351,054,603	816,686,124	675,510,245	6,492,230,482	
		계	11,640,570,039	1,464,466,662	652,496,566	12,452,540,135	
	주민편의시설	도서관	2,492,752,014	205,300,860	(10,178,645)	2,708,231,519	
		공원	834,321,947	201,359,117	(2,904,646)	1,038,585,710	
		박물관및미술관	-	-	-	-	
		문화및관광시설	724,298,786	56,073,290	470,716	779,901,360	
		체육시설	675,224,611	557,361,906	(194,183,464)	1,426,769,981	
		사회복지시설	1,121,118,265	99,534,658	57,093,759	1,163,559,164	
		의료시설	855,587,370	66,841,853	(14,118,358)	936,547,581	
		교육시설	151,942,524	6,539,201	41,644,629	116,837,096	
		기타주민편의시설	301,406,438	57,802,358	(1,848,897)	361,057,693	
	계	7,156,651,955	1,250,813,243	(124,024,906)	8,531,490,104		
	사회기반시설	상수도시설	450,317	10,691,404	(440,632)	11,582,353	
		수질정화시설	296,693,770	86,837,200	15	383,530,955	
		폐기물처리시설	-	-	-	-	
		재활용시설	60,959,789	8,554,912	2	69,514,699	
		농수산기반시설	-	-	-	-	
		기타사회기반시설	-	12,797,681	(49,344,815)	62,142,496	
	계	358,103,876	118,881,197	(49,785,430)	526,770,503		
	소계		19,155,325,870	2,834,161,102	478,686,230	21,510,800,742	
	기타특별회계	일반유형자산	구축물	-	1,080,000	-	1,080,000
			차량운반구	26,201,191	6,342,982	1	32,544,172
			집기비품	124,125,044	10,153,210	77,030,599	57,247,655
			계	150,326,235	17,576,192	77,030,600	90,871,827
		주민편의시설	주차장	3,152,242,350	597,091,062	(3,130,466)	3,752,463,878
			사회복지시설	-	-	-	-
			기타주민편의시설	-	-	-	-
		계	3,152,242,350	597,091,062	(3,130,466)	3,752,463,878	
사회기반시설		상수도시설	-	-	-	-	
		수질정화시설	-	-	-	-	
		농수산기반시설	-	-	-	-	
		계	-	-	-	-	
소계		3,302,568,585	614,667,254	73,900,134	3,843,335,705		
총계		22,457,894,455	3,448,828,356	552,586,364	25,354,136,447		

5. 공유재산 용도별 명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	합계	행 정 재 산			보존재산	잡종재산	
		계	공용-공공용 재 산	기업용 재 산			
2007년도말 현재액	460,468,757,425	456,914,818,288	456,914,818,288	-	102,414,000	3,451,525,137	
당해 연도 증감	증 가	319,027,455,683	318,858,798,473	318,858,798,473	-	126,080,000	42,577,210
	감 소	704,392,830	704,392,830	704,392,830	-	-	-
2008년도말 현재액	778,791,820,278	775,069,223,931	775,069,223,931	-	228,494,000	3,494,102,347	

※ 공유재산 및 물품관리법 제47조 및 동법 시행령 제52조

- 공공용재산 : 지방자치단체가 직접 공공용에 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(도서관, 공원, 시민회관, 체육시설, 문화회관, 도로, 하천 등)
- 공 용 재 산 : 지방자치단체가 직접 사무사업 또는 공무원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(공공청사, 공무원관사, 학교, 장기투자증권, 회원권, 지적재산권, 용익물권 포함)
- 기업용재산 : 지방자치단체가 경영하는 기업 또는 그 기업에 종사하는 직원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(상수도, 하수도, 도시철도), 단 기타특별회계는 제외
- 보 존 재 산 : 법령 또는 조례나 규칙의 규정에 의하거나 그 밖의 필요에 의하여 지방자치단체가 보존하거나 보존하기로 결정한 재산(문화재, 유적, 역사적 건물, 고서, 예술작품 등)
- 잡 종 재 산 : 행정재산과 보존재산을 제외한 모든 재산

6. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일 반 회 계		810,317,999,988	18,497,658,236	791,820,341,752	154,962,256,674	147,286,307,123	7,675,949,551
기타 특별	의료급여기금 특별 회 계	146,601,125	21,418,940	125,182,185	192,637,120	176,773,149	15,863,971
	지하수관리 특별 회 계	280,396,395	-	280,396,395	222,936,300	20,597,210	202,339,090
회계	기반시설특별회계	181,756,737	-	181,756,737	182,933,010	199,755,753	(16,822,743)
	주민소득지원및 생활안정기금 특별 회 계	2,169,621,603	-	2,169,621,603	58,572,614	8,693,185	49,879,429
	주차장특별회계	36,144,222,686	77,082,990	36,067,139,696	5,457,469,953	1,943,031,728	3,514,438,225
	소계	38,922,598,546	98,501,930	38,824,096,616	6,114,548,997	2,348,851,025	3,765,697,972
기금	사회복지기금 (노인계정)	255,416,491	-	255,416,491	10,186,256	9,060,000	1,126,256
	사회복지기금 (국민기초생활 보장계정)	305,192,875	-	305,192,875	76,597,257	-	76,597,257
	사회복지기금 (사회복지계정)	304,683,729	-	304,683,729	12,892,095	12,000,000	892,095
	여성발전기금	237,898,478	-	237,898,478	9,739,800	9,748,700	(8,900)
	식품진흥기금	125,647,870	-	125,647,870	53,830,914	59,002,620	(5,171,706)
	재난관리기금	904,388,481	-	904,388,481	691,863,869	588,786,804	103,077,065
	지역발전기금	-	-	-	-	1,280,398,020	(1,280,398,020)
	소계	2,133,227,924	-	2,133,227,924	855,110,191	1,958,996,144	(1,103,885,953)
내부거래		(2,700,000,000)	(2,700,000,000)	-	(1,445,332,150)	(1,445,332,150)	-
합 계		848,673,826,458	15,896,160,166	832,777,666,292	160,486,583,712	150,148,822,142	10,337,761,570

2008회계연도 재무보고서

인 쇄 : 2009년 6월 인쇄

발 행 : 2009년 6월 발행

발행처 : 부산 금정구 총무국 재무과
☎ (051) 519-4145

검토인 : 부원회계법인 송승언 회계사