

2012 회계연도 재무보고서



부산광역시 금정구
BUSAN METROPOLITAN CITY GEUMJEONG DISTRICT

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

부산광역시

금정구청장 귀하

2013년 4월 18일

우리는 첨부된 부산광역시 금정구의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 부산광역시 금정구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

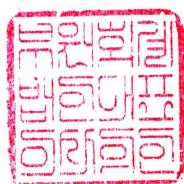
우리는 지방자치단체 재무보고서 검토에 관한 규정에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거하여 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 2012회계연도 재무보고서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 및 지방자치단체 재무회계 운영규정에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

부산광역시 동구 초량3동 1168-11

부원회계법인

대표이사 박경철



목 차

I. 결산총평

1. 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 금정구가 설치한 회계	11
4. 주요 제도적 변화	12
5. 제무제표에 대한 요약 설명	12
6. 발생주의 복식부기 재무분석	16

II. 재무제표

1. 재정상태보고서	20
2. 기능별 재정운영보고서	28
3. 순자산변동보고서	30

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	35
2. 재정자금의 세부내역	42
3. 미수세금 및 대손충당금 세부내역	43
4. 미수세외수입금 및 대손충당금 세부내역	43
5. 장·단기융자금의 세부내역	44
6. 재고자산의 세부내역	45
7. 기타유동자산의 세부내역	45
8. 기타투자자산의 세부내역	46
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역	46
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	47
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역 ..	47

12. 보증금의 세부내역	48
13. 무형자산의 세부내역	48
14. 기타유동부채의 세부내역	48
15. 장기차입금의 세부내역	48
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	49
17. 기타비유동부채의 세부내역	49
18. 순자산의 세부내역	49
19. 내부거래의 내역	50
20. 금융리스	50
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	52
22. 우발채무 등	56
23. 세입세출외보관현금의 내역	56

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	60
2. 성질별 재정운영보고서	64
3. 관리책임자산명세서	70
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	71
5. 재정운영보고서	73

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서	96
2. 주민편의시설명세서	97
3. 사회기반시설명세서	98
4. 감가상각명세서	99
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	100

I . 결 산 총 평

1. 금정구의 일반현황

금정구는 1988년 1월 1일 설치되었으며, 설치이후 수차의 행정구역의 변경을 거쳐 ‘12회계연도 말 현재 행정구역의 면적은 65.18 km²이며, 17개동 276개통 1,740반으로 구성되어 있습니다. 금정구의 행정조직은 3국 1실, 16과, 보건소, 의회, 도서관, 문화회관 및 17개 동으로 구성되어 있으며, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 716명입니다. 한편, ’12회계연도 말 현재 금정구의 주민 수는 99,610세대 255,692명입니다.

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 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 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계 정보를 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 돋기 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, 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 6개, 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	의료급여기금 특별회계	조례	저소득 주민 의료지원	
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	조례	저소득 주민의 생활안정 지원	
	주차장특별회계	조례	주차장법에 의한 수입과 지출 관리	
	지하수관리특별회계	조례	지하수의 개발·이용과 보전· 관리에 소요되는 사업비 조달	
	기반시설특별회계	조례	기반시설의 설치·정비 또는 개량행위에 필요한 재원을 확보	
	재정비촉진특별회계	조례	도시재정비 사업의 효율적 추진	
기 금	재난관리기금	조례	재난대응대비 및 안전관리	
	식품진흥기금	조례	식품위생의 향상 및 시설개선	
	여성발전기금	조례	남녀평등촉진 및 여성발전사업 지원	
	사회복지기금	조례	저소득주민 자녀 장학금지원, 노인· 저소득층 복지증진	
	옥외광고물정비기금	조례	옥외광고물의 효율적 관리 및 정비	

3-2. 2012 회계연도중 회계의 변동

2012 회계연도 중 일반회계 및 기타특별회계, 기금회계는 변동사항이 없습니다.

4. 주요 제도적 변화

금정구는 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, 금정구의 총자산은 938,824,170,124원이고, 총부채는 9,069,442,941원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 929,754,727,183원입니다.

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 69,424백만원(7.39%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 869,400백만원(92.61%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 6,927백만원(9.98%), 단기금융상품 42,576백만원(61.33%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,107백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 17,906백만원, 재고자산 110백만원, 기타유동자산 2,589백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,874백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,695백만원(0.39%), 일반유형자산 67,789백만원(7.22%), 주민편의시설 80,043백만원(8.53%), 사회기반시설 716,925백만원(76.36%), 기타비유동자산 948백만원(0.10%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 4,973백만원(54.83%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 4,096백만원(45.16%)으로 비유동부채가 총부채의 45.17%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	69,424	7.39	67,490	7.48
투자자산	3,695	0.39	3,529	0.39
일반유형자산	67,789	7.22	63,068	6.99
주민편의시설	80,043	8.53	70,987	7.87
사회기반시설	716,925	76.36	695,960	77.18
기타비유동자산	948	0.10	669	0.07
자산총계	938,824	100.00	901,703	100.00
유동부채	4,973	54.84	4,633	56.96
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	4,096	45.16	3,500	43.04
부채총계	9,069	100.00	8,132	100.00
고정순자산	865,536	93.09	830,513	92.94
특정순자산	3,330	0.36	2,557	0.29
일반순자산	60,888	6.55	60,501	6.77
순자산 총계	929,755	100.00	893,571	100.00
부채 및 순자산 총계	938,824	-	901,703	-

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 금정구의 사업순원가는 16,128백만원이고, 관리운영비(50,459백만원), 비배분비용 (5,127백만원) 및 비배분수익 (13,317백만원)을 가감한 재정운영순원가는 58,397백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 85,642백만원을 차감한 2012회계연도 (금정구)의 재정운영결과는 27,259백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	158,381	142,252.72	16,128
II . 관리운영비	-	-	50,459
III . 비배분비용	-	-	5,127
IV . 비배분수익	-	-	13,317
V . 재정운영순원가 (I +II+III-IV)	-	-	58,397
VI . 일반수익	-	-	85,642
VII . 재정운영결과 (V-VI)	-	-	(27,259)

* 2012년 회계연도부터 원가 개념을 반영한 재정운영보고서(기능별)를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항 (당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 재정운영보고서(기능별)는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 53,744백만원(25.12%), 운영비 37,540백만원(17.54%), 정부간이전비용 1,074백만원(0.50%), 민간 등 이전비용 114,065백만원(53.31%), 기타비용 7,544백만원(3.53%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 58,166백만원(24.11%)이고, 정부간이전수익 181,562백만원(75.27%), 기타수익 1,484백만원(0.62%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	53,744	25.12	47,588	24.86
운영비	37,540	17.54	52,219	27.28
정부간이전비용	1,074	0.50	628	0.33
민간등이전비용	114,065	53.31	82,649	43.18
기타비용	7,544	3.53	8,324	4.35
비용총계	213,967	100.00	191,409	100.00
자체조달수익	58,166	24.11	52,512	22.54
정부간이전수익	181,562	75.27	180,439	77.44
기타수익	1,484	0.62	67	0.03
수익총계	241,212	100.00	233,018	100.00
재정운영결과	(27,245)		41,609	

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2012	2011
재정상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	0.97%	0.90%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	1.49%	1.70%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	▪ 부채/유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.58%	0.56%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	86.01%	67.71%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	▪ 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품+(장기대여금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	741.16%	817.67%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	▪ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	36,522.58%	34,914.13%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	▪ 유동자산 / 유동부채 × 100	1,395.89%	1,456.88%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	24.25%	32.02%
	⑨ 단기민간융자금 비율	▪ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	18.78%	13.50%
재정운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	84.84%	83.29%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계 전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	106.90%	111.35%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.01%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	0.00%	1.26%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	35.40%	38.47%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	54.46%	47.33%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	29.47%	33.81%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	66.90%	84.77%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	42.66%	52.14%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	12.66%	12.86%
회계책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,671,699.43	3,539,979
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	35,470.19	31,926
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	35,470.19	31,926
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	943,369.27	914,799
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	227,484.16	206,155
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	132,184.27	127,261
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	836,814.59	751,447
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	446,102.23	324,472
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	337,123,656.18	332,170,512
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	299,045,137.15	272,856,196
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	47,576,876.70	45,287,024

II. 재무제표

II. 재무제표

재정상태보고서

금정구

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	44,291,196,367	21,802,574,193	3,330,423,079	-	69,424,193,639
현금및현금성자산(주2)	3,655,775,360	2,847,518,410	423,303,186	-	6,926,596,956
단기금융상품(주2)	27,000,000,000	12,740,000,000	2,835,835,802	-	42,575,835,802
미수세금(주3)	1,107,420,750	-	-	-	1,107,420,750
미수세금대손충당금(주3)	(268,581,431)	-	-	-	(268,581,431)
미수세외수입금(주4)	11,165,606,360	6,740,849,528	-	-	17,906,455,888
미수세외수입금 대손충당금(주4)	(828,147,930)	(776,322,422)	-	-	(1,604,470,352)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금(주5)	-	83,079,340	-	-	83,079,340
단기대여금대손충당금	-	(825,390)	-	-	(825,390)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	110,011,528	-	-	-	110,011,528
기타유동자산(주7,주23)	2,349,111,730	168,274,727	71,284,091	-	2,588,670,548
II. 투자자산	3,339,101,480	2,755,806,000	-	(2,400,000,000)	3,694,907,480
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금	3,311,601,480	2,759,400,000	-	(2,400,000,000)	3,671,001,480
장기대여금대손충당금	-	(3,594,000)	-	-	(3,594,000)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	27,500,000	-	-	-	27,500,000
III. 일반유형자산	67,233,587,899	520,163,844	35,563,218	-	67,789,314,961
토지(주9)	42,053,943,287	-	-	-	42,053,943,287
입목	1,495,844,775	-	-	-	1,495,844,775
건물	14,977,041,850	-	-	-	14,977,041,850
건물감가상각누계액	(5,302,864,254)	-	-	-	(5,302,864,254)
구축물	11,494,489,050	801,411,740	32,749,800	-	12,328,650,590
구축물감가상각누계액	(1,587,015,027)	(324,271,050)	(12,030,788)	-	(1,923,316,865)
기계장치	-	-	-	-	-

금정구

(단위: 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
자산	-	-	-	-	-
I. 유동자산	47,856,180,683	17,076,677,363	2,556,935,302	-	67,489,793,348
현금및현금성자산	13,817,361,750	1,703,971,567	61,615,879	-	15,582,949,196
단기금융상품	22,000,000,000	8,230,000,000	2,448,762,904	-	32,678,762,904
미수세금	1,058,207,267	-	-	-	1,058,207,267
미수세금대손충당금	(338,812,638)	-	-	-	(338,812,638)
미수세외수입금	11,259,106,300	7,601,941,369	-	-	18,861,047,669
미수세외수입금 대손충당금	(1,243,696,864)	(582,816,881)	-	-	(1,826,513,745)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	53,058,951	-	-	53,058,951
단기대여금대손충당금	-	(490,940)	-	-	(490,940)
단기융자금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
재고자산	62,345,561	-	-	-	62,345,561
기타유동자산	1,241,669,307	71,013,297	46,556,519	-	1,359,239,123
II. 투자자산	3,192,275,480	5,336,694,690	-	(5,000,000,000)	3,528,970,170
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금	3,164,775,480	5,341,810,000	-	(5,000,000,000)	3,506,585,480
장기대여금대손충당금	-	(5,115,310)	-	-	(5,115,310)
장기대여금현재가치할인차금	-	-	-	-	-
장기투자증권	-	-	-	-	-
기타투자자산	27,500,000	-	-	-	27,500,000
III. 일반유형자산	62,478,051,541	545,338,301	44,753,903	-	63,068,143,745
토지	41,694,207,257	-	-	-	41,694,207,257
입목	1,475,851,775	-	-	-	1,475,851,775
건물	14,898,708,210	-	-	-	14,898,708,210
건물감가상각누계액	(4,940,110,659)	-	-	-	(4,940,110,659)
구축물	1,808,812,700	654,151,310	32,749,800	-	2,495,713,810
구축물감가상각누계액	(1,491,784,253)	(138,628,532)	(5,480,828)	-	(1,635,893,613)
기계장치	-	-	-	-	-

금정구

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	-	-	-	-	-
차량운반구	1,926,919,820	71,919,940	-	-	1,998,839,760
차량운반구감가상각누계액	(1,441,308,454)	(46,219,802)	-	-	(1,487,528,256)
집기비품	9,241,647,422	62,132,845	19,731,000	-	9,323,511,267
집기비품감가상각누계액	(6,009,440,158)	(44,809,829)	(4,886,794)	-	(6,059,136,781)
임차개량자산	236,923,690	-	-	-	236,923,690
임차개량자산감가상각누계액	(5,923,092)	-	-	-	(5,923,092)
기타일반유형자산	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	153,328,990	-	-	-	153,328,990
IV. 주민편의시설	51,993,686,496	28,048,865,593	-	-	80,042,552,089
도서관	5,651,984,043	-	-	-	5,651,984,043
도서관감가상각누계액	(3,140,900,051)	-	-	-	(3,140,900,051)
주차장	3,835,070,145	34,934,751,593	-	-	38,769,821,738
주차장감가상각누계액	(207,528,712)	(6,931,577,116)	-	-	(7,139,105,828)
공원	20,418,904,991	-	-	-	20,418,904,991
공원감가상각누계액	(1,496,541,455)	-	-	-	(1,496,541,455)
박물관및미술관	-	-	-	-	-
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	2,809,182,230	-	-	-	2,809,182,230
문화및관광시설감가상각누계액	(793,647,003)	-	-	-	(793,647,003)
체육시설	12,628,546,190	-	-	-	12,628,546,190
체육시설감가상각누계액	(3,521,523,862)	-	-	-	(3,521,523,862)
사회복지시설	11,373,071,593	-	-	-	11,373,071,593
사회복지시설감가상각누계액	(1,893,417,561)	-	-	-	(1,893,417,561)
의료시설	1,776,736,037	-	-	-	1,776,736,037

금정구

(단위: 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	-	-	-	-	-
차량운반구	1,883,317,565	48,304,390	-	-	1,931,621,955
차량운반구감가상각누계액	(1,288,120,899)	(40,738,993)	-	-	(1,328,859,892)
집기비품	8,978,902,517	91,142,865	19,731,000	-	9,089,776,382
집기비품감가상각누계액	(5,869,174,782)	(68,892,739)	(2,246,069)	-	(5,940,313,590)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	-	-	-	-	-
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
건설중인일반유형자산	5,327,442,110	-	-	-	5,327,442,110
IV. 주민편의시설	47,250,644,035	23,736,453,271	-	-	70,987,097,306
도서관	5,521,123,363	-	-	-	5,521,123,363
도서관감가상각누계액	(2,964,478,763)	-	-	-	(2,964,478,763)
주차장	1,874,868,639	28,933,220,773	-	-	30,808,089,412
주차장감가상각누계액	(32,321,501)	(6,012,406,540)	-	-	(6,044,728,041)
공원	20,389,013,351	-	-	-	20,389,013,351
공원감가상각누계액	(1,429,072,707)	-	-	-	(1,429,072,707)
박물관및미술관	-	-	-	-	-
박물관및미술관감가상각누계액	-	-	-	-	-
동물원	-	-	-	-	-
동물원감가상각누계액	-	-	-	-	-
수목원및휴양림	-	-	-	-	-
수목원및휴양림감가상각누계액	-	-	-	-	-
문화및관광시설	2,351,397,938	-	-	-	2,351,397,938
문화및관광시설감가상각누계액	(766,065,216)	-	-	-	(766,065,216)
체육시설	12,071,546,650	-	-	-	12,071,546,650
체육시설감가상각누계액	(3,107,044,795)	-	-	-	(3,107,044,795)
사회복지시설	10,925,710,343	-	-	-	10,925,710,343
사회복지시설감가상각누계액	(1,694,425,266)	-	-	-	(1,694,425,266)
의료시설	1,726,968,087	-	-	-	1,726,968,087

금정구

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(951,606,839)	-	-	-	(951,606,839)
교육시설	127,804,674	-	-	-	127,804,674
교육시설감가상각누계액	(94,522,205)	-	-	-	(94,522,205)
기타주민편의시설	3,740,432,225	73,064,660	-	-	3,813,496,885
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,176,171,765)	(40,970,744)	-	-	(1,217,142,509)
건설중인주민편의시설	2,907,813,821	13,597,200	-	-	2,921,411,021
V. 사회기반시설	708,158,872,957	8,765,891,450	-	-	716,924,764,407
도로	687,902,031,960	6,324,379,940	-	-	694,226,411,900
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	73,037,020	-	-	-	73,037,020
상수도시설감가상각누계액	(67,487,353)	-	-	-	(67,487,353)
수질정화시설	689,296,700	-	-	-	689,296,700
수질정화시설감가상각누계액	(517,414,080)	-	-	-	(517,414,080)
하천부속시설	4,891,501,210	-	-	-	4,891,501,210
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	106,448,000	-	-	-	106,448,000
재활용시설감가상각누계액	(97,452,899)	-	-	-	(97,452,899)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
여항및항만시설	-	-	-	-	-
여항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	9,946,870,747	-	-	-	9,946,870,747
기타사회기반시설감가상각누계액	(225,552,018)	-	-	-	(225,552,018)
건설중인사회기반시설	5,457,593,670	2,441,511,510	-	-	7,899,105,180
VII. 기타비유동자산	948,437,548	-	-	-	948,437,548
보증금(주12)	33,396,000	-	-	-	33,396,000
무형자산(주13)	915,041,548	-	-	-	915,041,548

금정구

(단위: 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
의료시설감가상각누계액	(879,749,887)	-	-	-	(879,749,887)
교육시설	127,804,674	-	-	-	127,804,674
교육시설감가상각누계액	(91,327,088)	-	-	-	(91,327,088)
기타주민편의시설	2,833,336,625	73,064,660	-	-	2,906,401,285
기타주민편의시설감가상각누계액	(810,643,183)	(27,689,662)	-	-	(838,332,845)
건설중인주민편의시설	1,204,002,771	770,264,040	-	-	1,974,266,811
V. 사회기반시설	693,303,293,577	2,656,851,330	-	-	695,960,144,907
도로	677,679,539,896	1,230,739,380	-	-	678,910,279,276
도시철도	-	-	-	-	-
상수도시설	73,037,020	-	-	-	73,037,020
상수도시설감가상각누계액	(53,772,898)	-	-	-	(53,772,898)
수질정화시설	689,296,700	-	-	-	689,296,700
수질정화시설감가상각누계액	(488,024,640)	-	-	-	(488,024,640)
하천부속시설	3,187,942,670	-	-	-	3,187,942,670
폐기물처리시설	-	-	-	-	-
폐기물처리시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
재활용시설	106,448,000	-	-	-	106,448,000
재활용시설감가상각누계액	(92,388,100)	-	-	-	(92,388,100)
농수산기반시설	-	-	-	-	-
농수산기반시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
댐	-	-	-	-	-
댐감가상각누계액	-	-	-	-	-
어항및항만시설	-	-	-	-	-
어항및항만시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타사회기반시설	9,374,215,867	-	-	-	9,374,215,867
기타사회기반시설감가상각누계액	(184,066,818)	-	-	-	(184,066,818)
건설중인사회기반시설	3,011,065,880	1,426,111,950	-	-	4,437,177,830
VI. 기타비유동자산	669,346,119	-	-	-	669,346,119
보증금	33,396,000	-	-	-	33,396,000
무형자산	635,950,119	-	-	-	635,950,119

금정구

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
기타비유동자산	-	-	-	-	-
(자산총계)	875,964,882,747	61,893,301,080	3,365,986,297	(2,400,000,000)	938,824,170,124
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	4,932,856,335	40,628,220	-	-	4,973,484,555
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채(주14,주23)	4,932,856,335	40,628,220	-	-	4,973,484,555
II. 장기차입부채	2,400,000,000	-	-	(2,400,000,000)	-
장기차입금(주15)	2,400,000,000	-	-	(2,400,000,000)	-
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,095,958,386	-	-	-	4,095,958,386
퇴직급여충당부채(주16)	4,035,255,357	-	-	-	4,035,255,357
기타비유동부채(주17)	60,703,029	-	-	-	60,703,029
(부채총계)	11,428,814,721	40,628,220	-	(2,400,000,000)	9,069,442,941
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	828,165,649,663	37,334,920,887	35,563,218	-	865,536,133,768
고정순자산(주18)	828,165,649,663	37,334,920,887	35,563,218	-	865,536,133,768
II. 특정순자산	-	-	3,330,423,079	-	3,330,423,079
특정순자산(주18)	-	-	3,330,423,079	-	3,330,423,079
III. 일반순자산	36,370,418,363	24,517,751,973	-	-	60,888,170,336
일반순자산(주18)	36,370,418,363	24,517,751,973	-	-	60,888,170,336
(순자산총계)	864,536,068,026	61,852,672,860	3,365,986,297	-	929,754,727,183
(부채와순자산총계)	875,964,882,747	61,893,301,080	3,365,986,297	(2,400,000,000)	938,824,170,124

금정구

(단위: 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
기타비유동자산	-	-	-	-	-
(자산총계)	854,749,791,435	49,352,014,955	2,601,689,205	(5,000,000,000)	901,703,495,595
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	4,583,449,923	49,053,430	-	-	4,632,503,353
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채	4,583,449,923	49,053,430	-	-	4,632,503,353
II. 장기차입부채	5,000,000,000	-	-	(5,000,000,000)	-
장기차입금	5,000,000,000	-	-	(5,000,000,000)	-
지방채증권	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	3,499,754,428	-	-	-	3,499,754,428
퇴직급여충당부채	3,439,426,416	-	-	-	3,439,426,416
기타비유동부채	60,328,012	-	-	-	60,328,012
(부채총계)	13,083,204,351	49,053,430	-	(5,000,000,000)	8,132,257,781
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	803,529,709,514	26,938,642,902	44,753,903	-	830,513,106,319
고정순자산	803,529,709,514	26,938,642,902	44,753,903	-	830,513,106,319
II. 특정순자산	-	-	2,556,935,302	-	2,556,935,302
특정순자산	-	-	2,556,935,302	-	2,556,935,302
III. 일반순자산	38,136,877,570	22,364,318,623	-	-	60,501,196,193
일반순자산	38,136,877,570	22,364,318,623	-	-	60,501,196,193
(순자산총계)	841,666,587,084	49,302,961,525	2,601,689,205	-	893,571,237,814
(부채와순자산총계)	854,749,791,435	49,352,014,955	2,601,689,205	(5,000,000,000)	901,703,495,595
	2,351,397,938	-	-	-	2,351,397,938
	(766,065,216)	-	-	-	(766,065,216)
	12,071,546,650	-	-	-	12,071,546,650
	(3,107,044,795)	-	-	-	(3,107,044,795)
	10,925,710,343	-	-	-	10,925,710,343
	(1,694,425,266)	-	-	-	(1,694,425,266)
	1,726,968,087	-	-	-	1,726,968,087

재정운영보고서(기능별)

당해연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

금정구

(단위: 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I . 사업순원가	158,380,943,389	142,252,716,800	16,128,226,589	-	16,128,226,589
일반공공행정	7,767,134,371	636,988,620	7,130,145,751	-	7,130,145,751
공공질서및안전	1,925,726,156	1,552,182,430	373,543,726	-	373,543,726
교육	445,534,390	113,080,000	332,454,390	-	332,454,390
문화및관광	12,366,759,374	8,026,783,260	4,339,976,114	-	4,339,976,114
환경보호	9,063,319,734	849,560,350	8,213,759,384	-	8,213,759,384
사회복지	108,203,021,543	101,821,073,430	6,381,948,113	-	6,381,948,113
보건	4,033,219,953	2,834,425,430	1,198,794,523	-	1,198,794,523
농림해양수산	2,555,570,666	2,433,159,940	122,410,726	-	122,410,726
산업·중소기업	355,558,356	504,761,500	(149,203,144)	-	(149,203,144)
수송및교통	7,982,275,786	7,719,924,780	262,351,006	-	262,351,006
국토및지역개발	3,682,823,060	15,760,777,060	(12,077,954,000)	-	(12,077,954,000)
II . 관리운영비	-	-	52,161,952,707	(1,703,343,000)	50,458,609,707
1. 인건비	-	-	50,530,068,361	-	50,530,068,361
급여	-	-	34,188,069,290	-	34,188,069,290
복리후생비	-	-	7,147,874,630	-	7,147,874,630
기타인건비	-	-	8,154,344,750	-	8,154,344,750
퇴직급여	-	-	1,039,779,691	-	1,039,779,691
2. 경비	-	-	(71,458,654)	-	(71,458,654)
도서구입및인쇄비	-	-	20,752,220	-	20,752,220
소모품비	-	-	98,423,574	-	98,423,574
홍보및광고비	-	-	17,646,500	-	17,646,500
지급수수료	-	-	14,484,410	-	14,484,410
일반유형자산수선유지비	-	-	6,184,600	-	6,184,600
주민편의시설수선유지비	-	-	668,800	-	668,800
교육훈련비	-	-	265,000	-	265,000
제세공과금	-	-	160,898,790	-	160,898,790
보험료및공제료	-	-	5,653,502	-	5,653,502
임차료	-	-	7,358,550	-	7,358,550
출장비	-	-	1,902,780,000	-	1,902,780,000
업무추진비	-	-	363,737,760	-	363,737,760
행사비	-	-	1,210,000	-	1,210,000
위탁대행사업비	-	-	454,000	-	454,000
연료비	-	-	8,085,500	-	8,085,500
기타운영비	-	-	(2,680,061,860)	-	(2,680,061,860)
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-

금정구
(단위: 원)

과 목	당해연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
4. 민간등이전비용	-	-	1,703,343,000	(1,703,343,000)	-
전출금비용	-	-	1,703,343,000	(1,703,343,000)	-
III. 비배분비용	-	-	5,127,242,537	-	5,127,242,537
1. 운영비	-	-	(4,020,014)	-	(4,020,014)
이자비용	-	-	(4,020,014)	-	(4,020,014)
2. 기타비용	-	-	5,131,262,551	-	5,131,262,551
자산처분손실	-	-	1,438,475	-	1,438,475
자산순상차손	-	-	222,000	-	222,000
일반유형자산감가상각비	-	-	752,145,806	-	752,145,806
주민편의시설감가상각비	-	-	1,441,261,595	-	1,441,261,595
사회기반시설감가상각비	-	-	29,310,973	-	29,310,973
무형자산상각비	-	-	2,643,287	-	2,643,287
대손상각비	-	-	2,600,145,854	-	2,600,145,854
기타비용	-	-	304,094,561	-	304,094,561
IV. 비배분수익	-	-	13,317,366,270	-	13,317,366,270
1. 자체조달수익	-	-	3,455,549,376	-	3,455,549,376
경상세외수익	-	-	1,282,821,126	-	1,282,821,126
임시세외수익	-	-	2,172,728,250	-	2,172,728,250
2. 기타수익	-	-	9,861,816,894	-	9,861,816,894
대손충당금환입	-	-	12,017,687	-	12,017,687
기타수익	-	-	1,472,372,144	-	1,472,372,144
기타비배분수익	-	-	8,377,427,063	-	8,377,427,063
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	60,100,055,563	(1,703,343,000)	58,396,712,563
VI. 일반수익	-	-	87,345,235,930	(1,703,343,000)	85,641,892,930
1. 자체조달수익	-	-	45,168,486,470	-	45,168,486,470
지방세수익	-	-	33,798,459,520	-	33,798,459,520
경상세외수익	-	-	4,034,607,710	-	4,034,607,710
임시세외수익	-	-	7,335,419,240	-	7,335,419,240
2. 정부간이전수익	-	-	38,887,578,000	-	38,887,578,000
지방교부세수익	-	-	7,028,751,000	-	7,028,751,000
조정교부금수익	-	-	30,861,367,000	-	30,861,367,000
재정보전금수익	-	-	997,460,000	-	997,460,000
3. 기타수익	-	-	3,289,171,460	(1,703,343,000)	1,585,828,460
전입금수익	-	-	1,703,343,000	(1,703,343,000)	-
기타일반수익	-	-	1,585,828,460	-	1,585,828,460
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(27,245,180,367)	-	(27,245,180,367)

순자산변동보고서

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

금정구

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	841,666,587,084	49,302,961,525	2,601,689,205	-	893,571,237,814
II. 재정운영결과	(13,861,331,653)	(12,619,551,622)	(764,297,092)	-	(27,245,180,367)
III. 순자산의 증가	9,167,142,651	2,942,012	-	-	9,170,084,663
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	51,763,610	-	-	-	51,763,610
양여·기부로생긴자산증가	8,822,932,300	-	-	-	8,822,932,300
기타순자산의증가	292,446,741	2,942,012	-	-	295,388,753
IV. 순자산의 감소	158,993,362	72,782,299	-	-	231,775,661
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	32,633,320	-	-	32,633,320
양여·기부로생긴자산감소	1,000	-	-	-	1,000
기타순자산의감소	158,992,362	40,148,979	-	-	199,141,341
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	864,536,068,026	61,852,672,860	3,365,986,297	-	929,754,727,183

금정구

(단위: 원)

과 목	직전연도 (2011년)				
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	796,877,245,917	50,105,614,978	2,429,928,416	-	849,412,789,311
II. 재정운영결과	35,931,847,405	5,505,384,360	171,760,809	-	41,608,992,574
III. 순자산의 증가	9,669,430,521	-	-	-	9,669,430,521
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	6,195,112,340	-	-	-	6,195,112,340
양여·기부로생긴자산증가	2,582,788,700	-	-	-	2,582,788,700
기타순자산의증가	891,529,481	-	-	-	891,529,481
IV. 순자산의 감소	811,936,759	6,308,037,813	20	-	7,119,974,592
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	6,193,801,900	-	-	6,193,801,900
양여·기부로생긴자산감소	137,453,058	-	-	-	137,453,058
기타순자산의감소	674,483,701	114,235,913	20	-	788,719,634
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	841,666,587,084	49,302,961,525	2,601,689,205	-	893,571,237,814

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 작성은 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

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

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-6. 재정자금의 표시

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

현금 및 현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매체 등)과 단기 금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금 및 현금성자산에 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 금정구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기융자금 등의 채권은 세목별(장단기융자금의 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 중앙 정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

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

나. 평 가

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

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

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가

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

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리(예: 법령이나 계약)에서 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
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

1-11. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 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.

1-12. 관리책임자산

가. 정의

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 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충 정보에 제시되어 있습니다.

1-13. 우발상황의 회계처리

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

- ① 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 손실 금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스크회계

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.



다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-15. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-16. 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.

1-17. 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	기타 특별회계	기금	계
현금 및 현금성자산	보통예금 등	3,655,775,360	2,847,518,410	423,303,186	6,926,596,956
단기금융상품	정기예금 등	27,000,000,000	12,740,000,000	2,835,835,802	42,575,835,802
계		30,655,775,360	15,587,518,410	3,259,138,988	49,502,432,758

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분 1	구 분 2	일반회계	기타 특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액	재정자금(세계잉여금) 총액	30,655,775,360	15,587,518,410	3,259,138,988	49,502,432,758
이월금	명시이월비	9,588,805,840	8,864,178,250	-	18,452,984,090
	사고이월비	2,300,172,580	156,438,150	-	2,456,610,730
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	2,419,688,050	40,628,220	-	2,460,316,270
순세계잉여금	순세계잉여금	16,347,108,890	6,526,273,790	3,259,138,988	26,132,521,668

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	59,832,470	8.4	5,064,603
	미수주민세	18,318,770	13.2	2,434,565
	미수재산세	993,173,310	26.1	259,278,751
	미수지방소득세	36,096,200	5	1,803,512
	소 계	1,107,420,750	24.25	268,581,431
계		1,107,420,750	24.25	268,581,431
				838,839,319

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	2,656,140	-	-	-	2,656,140
미수사용료수익	17,857,630	69,774,480	-	-	87,632,110
미수수수료수익	1,295,080	-	-	-	1,295,080
미수부담금	4,349,900	18,402,770	-	-	22,752,670
미수변상금및위약금	264,004,470	-	-	-	264,004,470
미수과태료	7,349,163,100	6,361,052,188	-	-	13,710,215,288
미수과정금및이행강제금	3,351,053,280	3,211,000	-	-	3,354,264,280
미수이자수익	-	102,058,330	-	-	102,058,330
미수기타임시세외수익	175,226,760	186,350,760	-	-	361,577,520
계	11,165,606,360	6,740,849,528	-	-	17,906,455,888

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수채산임대료수익	2,656,140	0.99	26,561	2,629,579
미수사용료수익	87,632,110	3.22	2,826,799	84,805,311
미수수수료수익	1,295,080	1.00	12,951	1,282,129
미수부담금	22,752,670	27.09	6,165,011	16,587,659
미수변상금및위약금	264,004,470	25.19	66,529,126	197,475,344
미수과태료	13,710,215,288	7.71	1,057,947,106	12,652,268,182
미수과징금및이행강제금	3,354,264,280	13.24	444,131,293	2,910,132,987
미수이자수익	102,058,330	0.99	1,020,580	101,037,750
미수기타임시세외수익	361,577,520	7.15	25,810,925	334,952,995
계	17,906,455,888	8.96	1,604,470,352	16,301,171,936

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민간 대여금	단기민간융자금	-	83,079,340	-	-
	장기민간융자금	-	359,400,000	-	-
	소 계	-	442,479,340	-	-
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-
	장기예탁금	-	2,400,000,000	-	(2,400,000,000)
	소 계	-	2,400,000,000	-	(2,400,000,000)
학자금위탁대여금	3,311,601,480	-	-	-	3,311,601,480
계	3,311,601,480	2,842,479,340	-	(2,400,000,000)	3,754,080,820



5-2. 민간용자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수이자수익	-	102,058,330	-	-	102,058,330
계	-	102,058,330	-	-	102,058,330

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
저 장 품	19,685,386	-	-	19,685,386
판매용물품	90,326,142	-	-	90,326,142
계	110,011,528	-	-	110,011,528

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
미수수익	29,197,261	167,836,298	71,284,091	-	-	268,317,650
선급비용	10,651,243	438,429	-	-	-	11,089,672
세입세출외단기보관현금	2,309,263,226	-	-	-	-	2,309,263,226
계	2,349,111,730	168,274,727	71,284,091	-	-	2,588,670,548



8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

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

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분 1	구 분 2	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반유형자산	토지	42,053,943,287	-	-	42,053,943,287
주민편의시설	주차장토지	1,151,926,156	17,276,101,170	-	18,428,027,326
	공원토지	13,186,413,400	-	-	13,186,413,400
	체육시설토지	87,884,260	-	-	87,884,260
	사회복지시설토지	4,913,802,600	-	-	4,913,802,600
	기타주민편의시설토지	685,109,115	-	-	685,109,115
	소 계	20,025,135,531	17,276,101,170	-	37,301,236,701
사회기반시설	도로토지	395,233,737,613	5,780,116,060	-	401,013,853,673
	수질정화시설토지	108,163,500	-	-	108,163,500
	하천부속시설토지	713,900,010	-	-	713,900,010
	기타사회기반시설토지	14,416,800	-	-	14,416,800
	소 계	396,070,217,923	5,780,116,060	-	401,850,333,983
계		458,149,296,741	23,056,217,230	-	481,205,513,971

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반재산 토지	3,411,366,247	-	-	3,411,366,247
계	3,411,366,247	-	-	3,411,366,247

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
토지를제외한도로	292,668,294,347	544,263,880	-	293,212,558,227
토지를제외한하천부속시설	4,177,601,200	-	-	4,177,601,200
토지를제외한기타사회기반 시설	9,932,453,947	-	-	9,932,453,947
계	306,778,349,494	544,263,880	-	307,322,613,374

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도로수선유지비	6,883,555,340	68,325,540	24,160,000	6,976,040,880
하천부속시설수선유지비	193,189,000	-	-	193,189,000
농수산기반시설수선유지비	5,726,600	-	-	5,726,600
기타사회기반시설수선유지비	713,895,390	-	19,318,000	733,213,390
계	7,796,366,330	68,325,540	43,478,000	7,908,169,870

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
전신 전화가입권	33,396,000	-	-	33,396,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	계
지적재산권	24,511,737	-	-	-	24,511,737
전산소프트웨어	570,529,811	-	-	-	570,529,811
용익물권	320,000,000	-	-	-	320,000,000
계	915,041,548	-	-	-	915,041,548

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	2,419,688,050	40,628,220	-	-	-	2,460,316,270
선수수익	129,068,851	-	-	-	-	129,068,851
단기예수보관금	2,309,263,226	-	-	-	-	2,309,263,226
유동성장기미지급금	74,836,208	-	-	-	-	74,836,208
계	4,932,856,335	40,628,220	-	-	-	4,973,484,555

15. 장기차입금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
국·시비보조사업 구비부담금 및 쓰래기처리 민간위탁자금 등	2,400,000,000			(2,400,000,000)	-

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상 인원수(명)	93명	-	-	93명
전년도말 퇴직금 추계액(A)	3,439,426,416	-	-	3,439,426,416
당기 퇴직금 지급액(B)	443,950,750	-	-	443,950,750
당기 퇴직급여 설정액(C)	1,086,981,791	-	-	1,086,981,791
계 (A+B+C)	4,082,457,457	-	-	4,082,457,457
차감 : 퇴직금전환금 및 예치금	47,202,100	-	-	47,202,100
차감잔액	4,035,255,357	-	-	4,035,255,357

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	공기업 특별회계	계
장기미지급금	60,703,029	-	-	-	60,703,029
차감잔액	60,703,029	-	-	-	60,703,029

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 分	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
순자산 총계	864,536,068,026	61,852,672,860	3,365,986,297	-	929,754,727,183
시설 투자 액	일반유형자산	67,233,587,899	520,163,844	35,563,218	-
	주민편의시설	51,993,686,496	28,048,865,593	-	80,042,552,089
	사회기반시설	708,158,872,957	8,765,891,450	-	716,924,764,407
	무형자산	915,041,548	-	-	915,041,548
	소 계	828,301,188,900	37,334,920,887	35,563,218	-
시설 투자 관련 차입 금	장기차입금	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	74,836,208	-	-	74,836,208
	장기미지급금	60,703,029	-	-	60,703,029
	소 계	135,539,237	-	-	135,539,237
고정순자산	828,165,649,663	37,334,920,887	35,563,218	-	865,536,133,768
특정순자산	-	-	3,330,423,079	-	3,330,423,079
일반순자산	36,370,418,363	24,517,751,973	-	-	60,888,170,336

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구 분	전출금	전입금
일반회계	1,703,343,000	-
기타특별회계	-	1,400,000,000
기금	-	303,343,000
계	1,703,343,000	1,703,343,000

19-2. 예탁금 및 예수금

(단위: 원)

예탁금 예수금	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계					
기타특별회계	2,400,000,000				2,400,000,000
기금					
지방공기업특별회계					
계	2,400,000,000				2,400,000,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	211,600,324	-
	무형자산	전산소프트웨어	2,000	-
계		211,602,324	-	211,602,324
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	74,836,208	-
	기타비유동부채	장기미지급금	60,703,029	-
	계		135,539,237	-
				135,539,237



20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	시군구행정정보 노후장비 교체 (컴퓨터서버)	3.68%	3년균등	60,328,012	(주)HP파이낸셜서비스	9회
	재해복구시스템 (전산소프트웨어)	4.59%	5년균등	75,211,225	NH농협캐피탈	1회
계				135,539,237		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2013년	74,836,208	-	-	-	74,836,208
2014년	15,185,671	-	-	-	15,185,671
2015년	15,894,784	-	-	-	15,894,784
2016년	16,637,007	-	-	-	16,637,007
2017년 이후	12,985,567	-	-	-	12,985,567
계	135,539,237	-	-	-	135,539,237

21. 출납폐쇄기한 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수입총액	수입출납 폐쇄기한 금액	수입구성비율(%)	지출총액	지출출납 폐쇄기한 금액	지출구성비율(%)
일반회계	-	-	-	228,852,247,690	2,907,975,040	1.271
기타특별회계	-	-	-	14,320,375,750	556,886,650	3.889
기금	-	-	-	203,456,090	-	-
계	-	-	-	243,376,079,530	3,464,861,690	1.424

21-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	집기비품	93,760,520	308,000	-	- 94,068,520
	건설중인일반유형자산	78,894,500	-	-	- 78,894,500
	토지를제외한문화및관광시설	5,830,000	-	-	- 5,830,000
	토지를제외한체육시설	440,000	-	-	- 440,000
	건설중인주민편의시설	13,354,990	309,510,640	-	- 322,865,630
	건설중인사회기반시설	59,698,590	-	-	- 59,698,590
	전산소프트웨어	38,868,760	-	-	- 38,868,760
	일반미지급금	4,400	-	-	- 4,400
	퇴직급여충당부채	177,034,780	-	-	- 177,034,780
	소 계	467,886,540	309,818,640	-	- 777,705,180

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	공무원건강보험부담금	83,183,540	-	-	83,183,540
	일숙직비	3,700,000	-	-	3,700,000
	공무원피복비	309,000	-	-	309,000
	공무원급량비	1,131,000	-	-	1,131,000
	기타복리후생비	1,710,000	-	-	1,710,000
	무기계약근로자인건비	33,083,600	-	-	33,083,600
	운동부인건비	52,700	-	-	52,700
	기간제근로자등인건비	10,388,120	1,566,050	-	11,954,170
	도서구입및인쇄비	20,327,160	-	-	20,327,160
	소모품비	129,145,750	796,400	-	129,942,150
	홍보및광고비	36,763,800	-	-	36,763,800
	지급수수료	38,460,010	34,195,050	-	72,655,060
	건물수선유지비	25,968,000	-	-	25,968,000
	기계장치수선유지비	2,998,400	-	-	2,998,400
	차량운반구수선유지비	5,551,440	1,781,400	-	7,332,840
	집기비품수선유지비	10,274,040	-	-	10,274,040
	도서관수선유지비	5,700,000	-	-	5,700,000
	주차장수선유지비	-	76,046,700	-	76,046,700
	공원수선유지비	11,069,450	-	-	11,069,450
	문화및관광시설수선유지비	49,164,890	-	-	49,164,890
	체육시설수선유지비	21,187,700	-	-	21,187,700
	사회복지시설수선유지비	41,149,700	-	-	41,149,700
	교육시설수선유지비	19,800,000	-	-	19,800,000
	기타주민편의시설수선유지비	12,594,480	-	-	12,594,480
	도로수선유지비	318,807,150	49,710,110	-	368,517,260
	수질정화시설수선유지비	11,900,000	-	-	11,900,000
	하천부속시설수선유지비	38,847,680	-	-	38,847,680
	폐기물처리시설수선유지비	-	48,120,000	-	48,120,000
	농수산기반시설수선유지비	5,726,600	-	-	5,726,600
	기타사회기반시설수선유지비	46,674,980	-	-	46,674,980

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기타비유동자산수선유지비	2,329,300	-	-	2,329,300
	기타유산자산수선유지비	5,500,000	-	-	5,500,000
	직원교육훈련비	5,580,000	-	-	5,580,000
	기타교육훈련비	760,000	-	-	760,000
	전기요금	3,290,870	-	-	3,290,870
	통신요금	504,540	-	-	504,540
	우편요금	13,528,120	18,577,600	-	32,105,720
	상·하수도요금	226,560	-	-	226,560
	기타제세공과금	80,000	484,000	-	564,000
	임차료	1,170,000	-	-	1,170,000
	국내출장여비	1,280,000	-	-	1,280,000
	연구용역비	11,744,000	-	-	11,744,000
	기관운영업무추진비	19,765,240	-	-	19,765,240
	시책추진업무추진비	17,315,720	1,554,760	-	18,870,480
	부서운영업무추진비	12,945,160	-	-	12,945,160
	행사운영비	11,860,110	-	-	11,860,110
	행사설비보상비	850,000	-	-	850,000
	의정운영공통업무추진비	3,243,210	-	-	3,243,210
	의정기관운영업무추진비	8,169,200	-	-	8,169,200
	민간위탁대행사업비	70,518,940	-	-	70,518,940
	공기관위탁대행사업비	38,446,720	-	-	38,446,720
	지방공공기관위탁대행사업비	2,291,220	-	-	2,291,220
	운동부운영비	5,253,820	-	-	5,253,820
	자율방범대운영비	154,000	-	-	154,000
	통·리반장수당및활동비	200,000	-	-	200,000
	난방연료비	9,593,240	-	-	9,593,240
	자동차연료비	15,955,490	-	-	15,955,490
	기타연료비	1,977,150	-	-	1,977,150
	손해배상금및국가배상금	671,100	-	-	671,100
	공익근무요원운영비	-	965,940	-	965,940

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	위원회운영비	300,000	-	-	300,000
	기타운영비	71,286,870	13,270,000	-	84,556,870
	민간의료보조금	71,655,920	-	-	71,655,920
	민간생계지원보조금	15,192,520	-	-	15,192,520
	민간복지시설보조금	4,500,000	-	-	4,500,000
	기타민간보조금	940,835,720	-	-	940,835,720
	타회계·기금전출금	84,186,380	-	-	84,186,380
	민간보상금	1,258,190	-	-	1,258,190
	소 계	2,440,088,500	247,068,010	-	2,687,156,510
	계	2,907,975,040	556,886,650	-	3,464,861,690

21-3. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	건설중인사회기반시설	639,180	-	-	639,180
	소계	639,180	-	-	639,180
일반미지급 비용	보수	240,000	-	-	240,000
	기간체근로자등인건비	685,070	38,800	-	723,870
	소모품비	1,289,510	-	-	1,289,510
	도로수선유지비	9,410,540	-	-	9,410,540
	시책추진업무추진비	127,000	-	-	127,000
	행사위탁및보조비	500	-	-	500
	민간위탁대행사업비	4,974,500	-	-	4,974,500
	공기관위탁대행사업비	14,066,920	-	-	14,066,920
	통·리반장수당및활동비	200,000	-	-	200,000
	자동차연료비	555,590	-	-	555,590
	기타운영비	1,155,960	-	-	1,155,960
	민간의료보조금	20,780	-	-	20,780
	민간생계지원보조금	38,073,520	-	-	38,073,520
	민간복지시설보조금	96,349,350	-	-	96,349,350
	민간사회단체보조금	14,799,330	-	-	14,799,330
	기타민간보조금	218,828,730	-	-	218,828,730
	소계	400,777,300	38,800	-	400,816,100
계		401,416,480	38,800	-	401,455,280

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	11,954,291,121	영업정지처분취소외32건	-	-	-
2011년	685,838,206	부당이득금반환 등 7건	-	-	-
2010년	11,136,540,148	지분이전등기이행청구 등 22건	-	-	-
계	23,776,669,475		-	-	-

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분 1	구 분 2	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	2,309,263,226	-	-	-	2,309,263,226
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	-	-	-	-	-
계		2,309,263,226	-	-	-	2,309,263,226

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

IV. 필수보충정보

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

(단위: 원)

구 분	예산액①	전년도이월액④	예산현액③=①+④	정수결정액⑤
합 계	268,412,728,000	18,226,147,500	286,638,875,500	311,360,172,815
일반회계	244,227,580,000	13,011,720,630	257,239,300,630	273,543,768,207
지방세수입	32,228,000,000		32,228,000,000	34,856,666,787
보통세	31,928,000,000		31,928,000,000	33,665,443,800
지난년도수입	300,000,000		300,000,000	1,191,222,987
세외수입	39,623,182,000	13,011,720,630	52,634,902,630	66,385,612,140
경상적세외수입	12,871,492,000		12,871,492,000	12,939,806,900
임시적세외수입	26,751,690,000	13,011,720,630	39,763,410,630	53,445,805,240
지방교부세	6,328,751,000		6,328,751,000	6,328,751,000
지방교부세	6,328,751,000		6,328,751,000	6,328,751,000
조정교부금 및 재정보전금	31,792,367,000		31,792,367,000	31,858,827,000
조정교부금	30,861,367,000		30,861,367,000	30,861,367,000
재정보전금	931,000,000		931,000,000	997,460,000
보조금	134,255,280,000		134,255,280,000	134,113,911,280
국고보조금 등	76,422,055,000		76,422,055,000	76,411,572,130
시·도비보조금 등	57,833,225,000		57,833,225,000	57,702,339,150
특별회계	24,185,148,000	5,214,426,870	29,399,574,870	37,816,404,608
기타특별회계	24,185,148,000	5,214,426,870	29,399,574,870	37,816,404,608
의료급여기금특별회계	454,835,000		454,835,000	639,327,040
주민소득지원 및 생활안정기금특별회계	1,745,974,000		1,745,974,000	1,941,141,703
지하수관리 특별회계	801,647,000		801,647,000	825,872,710
주차장특별회계	11,556,915,000	258,947,920	11,815,862,920	19,819,510,978
기반시설 특별회계	12,421,000		12,421,000	12,420,690
재정비촉진 특별회계	9,613,356,000	4,955,478,950	14,568,834,950	14,578,131,487

(단위: 원)

수납액			미수납액 ④=②-③	미수납액처리		비율(%)	
수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액	③/④	③/①
291,118,069,230	1,702,152,020	289,415,917,210	21,944,255,605	2,881,559,627	19,062,695,978	101.0 %	93.0 %
261,190,711,320	1,682,688,270	259,508,023,050	14,035,745,157	1,762,718,047	12,273,027,110	100.9 %	94.9 %
33,383,166,370	70,390,260	33,312,776,110	1,543,890,677	436,469,927	1,107,420,750	103.4 %	95.6 %
32,914,032,870	60,630,670	32,853,402,200	812,041,600	178,273,860	633,767,740	102.9 %	97.6 %
469,133,500	9,759,590	459,373,910	731,849,077	258,196,067	473,653,010	153.1 %	38.6 %
54,110,480,670	216,723,010	53,893,757,660	12,491,854,480	1,326,248,120	11,165,606,360	102.4 %	81.2 %
13,122,332,460	192,604,660	12,929,727,800	10,079,100	254,180	9,824,920	100.5 %	99.9 %
40,988,148,210	24,118,350	40,964,029,860	12,481,775,380	1,325,993,940	11,155,781,440	103.0 %	76.6 %
6,328,751,000		6,328,751,000				100.0 %	100.0 %
6,328,751,000		6,328,751,000				100.0 %	100.0 %
31,858,827,000		31,858,827,000				100.2 %	100.0 %
30,861,367,000		30,861,367,000				100.0 %	100.0 %
997,460,000		997,460,000				107.1 %	100.0 %
135,509,486,280	1,395,575,000	134,113,911,280				99.9 %	100.0 %
77,619,216,130	1,207,644,000	76,411,572,130				100.0 %	100.0 %
57,890,270,150	187,931,000	57,702,339,150				99.8 %	100.0 %
29,927,357,910	19,463,750	29,907,894,160	7,908,510,448	1,118,841,580	6,789,668,868	101.7 %	79.1 %
29,927,357,910	19,463,750	29,907,894,160	7,908,510,448	1,118,841,580	6,789,668,868	101.7 %	79.1 %
453,195,280		453,195,280	186,131,760		186,131,760	99.6 %	70.9 %
1,790,804,033		1,790,804,033	150,337,670		150,337,670	102.6 %	92.3 %
807,600,850	130,910	807,469,940	18,402,770		18,402,770	100.7 %	97.8 %
12,285,205,570	19,332,840	12,265,872,730	7,553,638,248	1,118,841,580	6,434,796,668	103.8 %	61.9 %
12,420,690		12,420,690				100.0 %	100.0 %
14,578,131,487		14,578,131,487				100.1 %	100.0 %

1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

(단위: 원)

구 분	예산액⑨	예산성립 후 증감액⑩	예산현액 ⑪=⑨+⑩	지출원인 행위액 ⑫
합 계	268,412,728,000	18,226,147,500	286,638,875,500	248,600,963,850
일반회계	244,227,580,000	13,011,720,630	257,239,300,630	234,108,221,750
일반공공행정	16,573,156,000	80,000,000	16,653,156,000	14,488,178,140
공공질서및안전	2,286,509,000	227,172,000	2,513,681,000	2,260,677,670
교육	474,987,000		474,987,000	471,320,430
문화및관광	14,339,533,000	3,954,616,030	18,294,149,030	15,583,871,980
환경보호	10,406,261,000	399,005,000	10,805,266,000	10,487,119,990
사회복지	112,307,330,000	2,253,400,000	114,560,730,000	111,593,240,540
보건	4,163,617,000		4,163,617,000	4,045,502,910
농림해양수산	3,339,829,000		3,339,829,000	3,258,142,610
산업·중소기업	876,589,000		876,589,000	663,239,750
수송및교통	10,331,287,000	5,717,771,630	16,049,058,630	14,741,258,020
국토및지역개발	8,798,723,000	444,127,970	9,242,850,970	8,751,224,700
예비비	11,982,754,000	(64,372,000)	11,918,382,000	
기타	48,347,005,000		48,347,005,000	47,764,445,010
특별회계	24,185,148,000	5,214,426,870	29,399,574,870	14,492,742,100
기타특별회계	24,185,148,000	5,214,426,870	29,399,574,870	14,492,742,100
의료급여기금특별회계	454,835,000		454,835,000	418,389,100
주민소득지원및생활 안정기금특별회계	1,745,974,000		1,745,974,000	105,040,000
지하수관리 특별회계	801,647,000		801,647,000	22,404,360
주차장특별회계	11,556,915,000	258,947,920	11,815,862,920	7,600,359,640
기반시설 특별회계	12,421,000		12,421,000	1,364,000
재정비촉진 특별회계	9,613,356,000	4,955,478,950	14,568,834,950	6,345,185,000

(단위: 원)

지출액(₩)	다음연도이월액(₩)				집행잔액 ④-③-②
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
243,172,623,440	20,909,594,820	18,452,984,090	2,456,610,730		22,556,657,240
228,852,247,690	11,888,978,420	9,588,805,840	2,300,172,580		16,498,074,520
14,436,063,890	1,842,380,360	1,842,380,360			374,711,750
2,254,682,910	70,000,000	70,000,000			188,998,090
471,320,430					3,666,570
13,658,051,980	4,068,771,400	3,979,606,400	89,165,000		567,325,650
9,589,332,700	855,490,890	80,752,000	774,738,890		360,442,410
110,606,916,240	2,076,120,710	1,146,827,710	929,293,000		1,877,693,050
4,045,502,910					118,114,090
3,258,043,950					81,785,050
571,227,050	296,662,700	204,650,000	92,012,700		8,699,250
13,474,094,730	2,374,301,490	1,987,939,370	386,362,120		200,662,410
8,722,565,890	305,250,870	276,650,000	28,600,870		215,034,210
					11,918,382,000
47,764,445,010					582,559,990
14,320,375,750	9,020,616,400	8,864,178,250	156,438,150		6,058,582,720
14,320,375,750	9,020,616,400	8,864,178,250	156,438,150		6,058,582,720
418,389,100					36,445,900
105,040,000					1,640,934,000
22,404,360					779,242,640
7,584,431,440	700,000,000	700,000,000			3,531,431,480
1,364,000					11,057,000
6,188,746,850	8,320,616,400	8,164,178,250	156,438,150		59,471,700

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지
 직전연도 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	52,699,934,221	1,023,150,580	21,069,890	-	-	53,744,154,691
급여	33,483,656,440	704,412,850	-	-	-	34,188,069,290
복리후생비	7,107,546,130	40,328,500	-	-	-	7,147,874,630
기타인건비	11,068,951,960	278,409,230	21,069,890	-	-	11,368,431,080
퇴직급여	1,039,779,691	-	-	-	-	1,039,779,691
II. 운영비	36,191,011,742	1,203,750,644	144,991,200	-	-	37,539,753,586
도서구입및인쇄비	478,697,110	5,712,600	13,000,000	-	-	497,409,710
소모품비	2,362,041,414	107,795,230	36,099,580	-	-	2,505,936,224
홍보및광고비	340,082,920	69,095,040	19,670,600	-	-	428,848,560
지급수수료	1,025,808,294	118,260,620	12,818,000	-	-	1,156,886,914
일반유형자산수선유지비	905,299,400	61,930,380	-	-	-	967,229,780
주민편의시설수선유지비	982,747,340	125,618,440	400,000	-	-	1,108,765,780
사회기반시설수선유지비	7,824,118,330	116,445,540	43,478,000	-	-	7,984,041,870
기타자산수선유지비	2,330,432,900	-	-	-	-	2,330,432,900
교육훈련비	1,020,213,760	370,000	3,740,000	-	-	1,024,323,760
제세공과금	2,913,046,816	264,081,710	-	-	-	3,177,128,526
보험료및공제료	81,104,988	824,934	-	-	-	81,929,922
임차료	387,659,240	2,632,200	-	-	-	390,291,440
출장비	2,069,836,030	74,156,040	-	-	-	2,143,992,070
연구개발비	104,960,000	-	-	-	-	104,960,000
이자비용	-	-	-	-	-	-
업무추진비	548,711,500	6,045,460	-	-	-	554,756,960
행사비	599,316,890	2,900,000	-	-	-	602,216,890
의회비	664,334,950	-	-	-	-	664,334,950
위탁대행사업비	9,347,086,960	176,275,830	-	-	-	9,523,362,790
예술단운동부운영비	74,434,210	-	-	-	-	74,434,210
주민자치활동운영비	976,463,940	-	-	-	-	976,463,940
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	674,322,850	13,345,480	-	-	-	687,668,330
원·정수구입비	300,000	-	-	-	-	300,000

(단위: 원)

과 목	직전년도 (2011년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	46,531,756,576	1,038,990,320	17,175,510	-	-	47,587,922,406
급여	31,073,976,080	715,373,260	-	-	-	31,789,349,340
복리후생비	5,772,235,280	39,510,000	-	-	-	5,811,745,280
기타인건비	9,503,972,760	283,451,940	17,175,510	-	-	9,804,600,210
퇴직급여	181,572,456	655,120	-	-	-	182,227,576
II. 운영비	51,074,233,372	945,373,017	199,841,230	-	-	52,219,447,619
도서구입및인쇄비	426,491,400	7,921,800	1,760,000	-	-	436,173,200
소모품비	1,180,781,555	29,664,480	49,795,150	-	-	1,260,241,185
홍보및광고비	286,944,450	52,223,840	14,636,500	-	-	353,804,790
지급수수료	520,478,620	35,558,150	10,000	-	-	556,046,770
일반유형자산수선유지비	657,075,230	78,368,160	-	-	-	735,443,390
주민편의시설수선유지비	1,326,202,340	76,317,090	-	-	-	1,402,519,430
사회기반시설수선유지비	8,855,344,520	1,630,000	56,217,200	-	-	8,913,191,720
기타자산수선유지비	3,044,069,050	-	-	-	-	3,044,069,050
교육훈련비	708,599,970	748,800	2,264,000	-	-	711,612,770
제세공과금	2,507,610,880	270,213,370	-	-	-	2,777,824,250
보험료및공제료	65,775,259	657,097	-	-	-	66,432,356
임차료	148,405,017	2,160,000	660,000	-	-	151,225,017
출장비	1,924,004,440	74,448,330	-	-	-	1,998,452,770
연구개발비	33,575,000	87,802,900	67,071,000	-	-	188,448,900
이자비용	12,021,311	-	-	-	-	12,021,311
업무추진비	506,242,800	4,132,800	-	-	-	510,375,600
행사비	475,602,580	1,880,000	600,000	-	-	478,082,580
의회비	667,314,580	-	-	-	-	667,314,580
위탁대행사업비	26,009,663,030	165,061,130	-	-	-	26,174,724,160
예술단운동부운영비	70,973,770	-	-	-	-	70,973,770
주민자치활동운영비	976,218,380	-	-	-	-	976,218,380
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	368,573,300	15,063,430	-	-	-	383,636,730
원정수구입비	-	-	-	-	-	-

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	479,991,900	58,261,140	15,785,020	-	-	554,038,060
III. 정부간이전비용	1,063,630,000	10,853,630	-	-	-	1,074,483,630
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	3,240,000	-	-	-	3,240,000
국가에대한부담금	-	7,613,630	-	-	-	7,613,630
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	1,063,630,000	-	-	-	-	1,063,630,000
IV. 민간등이전비용	115,388,793,810	341,926,330	37,395,000	-	(1,703,343,000)	114,064,772,140
민간보조금	113,075,599,820	340,426,330	8,215,000	-	-	113,424,241,150
민간장학금	46,212,280	-	12,000,000	-	-	58,212,280
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	3,193,000	-	-	-	-	3,193,000
전출금비용	1,703,343,000	-	-	-	(1,703,343,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	560,445,710	1,500,000	17,180,000	-	-	579,125,710
V. 기타비용	5,066,834,583	2,467,606,318	9,190,685	-	-	7,543,631,586
자산처분손실	1,438,475	-	-	-	-	1,438,475
자산손상차손	222,000	-	-	-	-	222,000
일반유형자산감가상각비	1,556,549,585	157,640,519	9,190,685	-	-	1,723,380,789
주민편의시설감가상각비	1,675,987,558	932,451,658	-	-	-	2,608,439,216
사회기반시설감가상각비	94,612,605	-	-	-	-	94,612,605
무형자산상각비	211,298,086	-	-	-	-	211,298,086
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,280,825,993	1,319,319,861	-	-	-	2,600,145,854
기타비용	245,900,281	58,194,280	-	-	-	304,094,561
VI. 비용총계	210,410,204,356	5,047,287,502	212,646,775	-	(1,703,343,000)	213,966,795,633

(단위: 원)

과 목	직전년도 (2011년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	302,265,890	41,521,640	6,827,380	-	-	350,614,910
III. 정부간이전비용	613,900,000	13,865,360	-	-	-	627,765,360
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	3,519,000	-	-	-	3,519,000
국가에대한부담금	-	10,346,360	-	-	-	10,346,360
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	613,900,000	-	-	-	-	613,900,000
IV. 민간등이전비용	82,383,316,880	441,111,190	40,270,000	-	(215,245,020)	82,649,453,050
민간보조금	81,590,799,070	441,111,190	14,500,000	-	-	82,046,410,260
민간장학금	56,071,080	-	9,150,000	-	-	65,221,080
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	1,712,000	-	-	-	-	1,712,000
전출금비용	215,245,020	-	-	-	(215,245,020)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	519,489,710	-	16,620,000	-	-	536,109,710
V. 기타비용	5,701,096,833	2,618,334,180	4,602,131	-	-	8,324,033,144
자산처분손실	2,322,990	12,000	-	-	-	2,334,990
자산손상차손	394,634	-	-	-	-	394,634
일반유형자산감가상각비	1,360,318,673	76,535,472	4,602,131	-	-	1,441,456,276
주민편의시설감가상각비	1,368,263,121	845,227,792	-	-	-	2,213,490,913
사회기반시설감가상각비	103,164,634	-	-	-	-	103,164,634
무형자산상각비	166,777,251	-	-	-	-	166,777,251
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	2,699,855,530	1,657,478,526	-	-	-	4,357,334,056
기타비용	-	39,080,390	-	-	-	39,080,390
VI. 비용총계	186,304,303,661	5,057,674,067	261,888,871	-	(215,245,020)	191,408,621,579

(단위: 원)

과 목	당해년도 (2012년)					
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	52,944,253,598	4,548,025,694	673,600,867	-	-	58,165,880,159
지방세수익	33,798,459,520	-	-	-	-	33,798,459,520
경상세외수익	10,686,734,887	1,426,675,414	591,402,857	-	-	12,704,813,158
임시세외수익	8,459,059,191	3,121,350,280	82,198,010	-	-	11,662,607,481
VIII. 정부간이전수익	169,881,801,230	11,679,904,780	-	-	-	181,561,706,010
지방교부세수익	6,328,751,000	700,000,000	-	-	-	7,028,751,000
조정교부금수익	30,861,367,000	-	-	-	-	30,861,367,000
재정보전금수익	997,460,000	-	-	-	-	997,460,000
국고보조금수익	75,575,458,920	8,831,293,680	-	-	-	84,406,752,600
시도비보조금수익	56,118,764,310	2,148,611,100	-	-	-	58,267,375,410
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	1,445,481,181	1,438,908,650	303,343,000	-	(1,703,343,000)	1,484,389,831
전입금수익	-	1,400,000,000	303,343,000	-	(1,703,343,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	3,858,087	8,159,600	-	-	-	12,017,687
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	1,441,623,094	30,749,050	-	-	-	1,472,372,144
X. 수익총계	224,271,536,009	17,666,839,124	976,943,867	-	(1,703,343,000)	241,211,976,000
XI. 재정운영결과(VI-X)	(13,861,331,653)	(12,619,551,622)	(764,297,092)	-	-	(27,245,180,367)

(단위: 원)

과 목	직전년도 (2011년)					계
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
VII. 자체조달수익	47,509,267,460	4,784,211,349	218,404,660	-	-	52,511,883,469
지방세수익	32,416,011,690	-	-	-	-	32,416,011,690
경상세외수익	8,612,050,778	1,257,837,979	135,685,710	-	-	10,005,574,467
임시세외수익	6,481,204,992	3,526,373,370	82,718,950	-	-	10,090,297,312
VIII. 정부간이전수익	174,662,693,780	5,776,041,570	-	-	-	180,438,735,350
지방교부세수익	6,737,995,000	-	-	-	-	6,737,995,000
조정교부금수익	39,598,560,000	-	-	-	-	39,598,560,000
재정보전금수익	877,676,000	-	-	-	-	877,676,000
국고보조금수익	79,160,002,580	5,669,860,420	-	-	-	84,829,863,000
시도비보조금수익	48,288,460,200	106,181,150	-	-	-	48,394,641,350
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	64,189,826	2,805,508	215,245,020	-	(215,245,020)	66,995,334
전입금수익	-	-	215,245,020	-	(215,245,020)	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	20,996	2,805,508	-	-	-	2,826,504
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	64,168,830	-	-	-	-	64,168,830
X. 수익총계	222,236,151,066	10,563,058,427	433,649,680	-	(215,245,020)	233,017,614,153
XI. 재정운영결과(VI-X)	35,931,847,405	5,505,384,360	171,760,809	-	-	41,608,992,574

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	부산 범어사 대웅전	문화공보과	보물 제434호
	유형문화재	부산 범어사 3층 석탑	문화공보과	보물 제250호
	유형문화재	부산 범어사 조계문	문화공보과	보물 제1461호
	유형문화재	부산 범어사 팔상 · 독성 · 나한전	문화공보과	문화재 제63호
	유형문화재	금정산성 부설비	문화공보과	기념물 제15호
	유형문화재	오층 석탑	문화공보과	문화재 제9호
	유형문화재	원효암 동편 삼층석탑	문화공보과	문화재 제12호
	유형문화재	원효암 서편 삼층석탑	문화공보과	문화재 제12호
	유형문화재	부산 범어사 당간지주	문화공보과	문화재 제15호
	유형문화재	석등	문화공보과	문화재 제16호
	유형문화재	노포동 고분군	문화공보과	문화재 제42호
	유형문화재	금정전관아터	문화공보과	문화재 제36호
	무형문화재	주성장	문화공보과	문화재 제12호
	사적 및 명승	금정산성	문화공보과	사적 제215호
천연자원	천연기념물	부산 범어사 등나무 군락	문화공보과	천연기념물 제176호

* 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

금정구

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I . 2012회계연도 세출액	228,852,247,690	14,320,375,750	3,462,595,078	1,703,343,000	244,931,875,518
II . 세출 조정사항	(18,442,043,334)	(9,273,088,248)	(3,249,948,303)	0	(30,965,079,885)
1. 자금유출이 없는 비용		2,467,562,842	9,190,685	0	8,565,738,549
자산처분손실		0	0	0	1,438,475
자산감액손실		0	0	0	222,000
감가상각비		1,090,092,177	9,190,685	0	4,637,730,696
대손상각비		1,319,319,861	0	0	2,600,145,854
퇴직급여		0	0	0	1,039,779,691
기타 자금유출이 없는 비용		58,194,280	0	0	304,094,561
발생주의 기간비용 조정사항		(43,476)	0	0	(17,672,728)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		(11,664,161,430)	0	0	(31,258,612,210)
판매용 재고자산 취득		0	0	0	(212,505,060)
장·단기용자금회수		(105,000,000)	0	0	(251,826,000)
일반유형자산 취득		(172,624,010)	0	0	(6,656,209,330)
주민편의시설 취득		(5,244,863,980)	0	0	(11,424,710,090)
사회기반시설 취득		(6,141,673,440)	0	0	(12,305,016,440)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출		0	0	0	(408,345,290)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액		(76,489,660)	0	0	(5,013,067,236)
차입부채 상환		0	0	0	(2,600,000,000)
보조금 집행잔액 부채상환		(76,489,660)	0	0	(1,884,381,740)
퇴직금지급		0	0	0	(443,950,750)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출		0	0	0	(84,734,746)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액		0	0	0	0
자본잉여금 반납		0	0	0	0
5. 기금예치로 인한 자금 유출액		0	(3,259,138,988)	0	(3,259,138,988)
기금예치금의 적립		0	(3,259,138,988)	0	(3,259,138,988)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	210,410,204,356	5,047,287,502	212,646,775	1,703,343,000	213,966,795,633

금정구
(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2012회계연도 세입액	259,508,023,050	29,907,894,160	3,462,595,078	1,703,343,000	291,175,169,288
V. 세입 조정사항	(35,236,487,041)	(12,241,055,036)	(2,485,651,211)	0	(49,963,193,288)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(35,817,361,750)	(9,933,971,537)	(2,510,378,783)	0	(48,261,712,070)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	5,469,795,659	389,636,732	24,727,572	0	5,884,159,963
정수결정액과 수납액의 차이	1,718,461,590	253,510,128	0	0	1,971,971,718
자산처분이익	2,288,296,061	0	0	0	2,288,296,061
대손충당금환입	3,858,087	8,159,600	0	0	12,017,687
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산감액손실환입	0	0	0	0	0
기타 자금유입이 없는 수익	1,441,623,094	30,749,050	0	0	1,472,372,144
발생주의 기간수익 조정사항	17,556,827	97,217,954	24,727,572	0	139,502,353
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,469,232,900)	(2,656,092,011)	0	0	(5,125,324,911)
재고자산 판매	(2,264,960,370)	0	0	0	(2,264,960,370)
장·단기융자금 회수	0	(2,656,092,011)	0	0	(2,656,092,011)
일반유형자산 처분	(193,536,010)	0	0	0	(193,536,010)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(10,736,520)	0	0	0	(10,736,520)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,419,688,050)	(40,628,220)	0	0	(2,460,316,270)
차입부채 증가	0	0	0	0	0
보조금 집행잔액 부채증가	(2,419,688,050)	(40,628,220)	0	0	(2,460,316,270)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	0	0	0	0	0
자본잉여금 수입	0	0	0	0	0
VII. 재정운영보고서의 수익(IV+V)	224,271,536,009	17,666,839,124	976,943,867	1,703,343,000	241,211,976,000
VIII 재정운영보고서의 재정운영결과(VI-III)	(13,861,331,653)	(12,619,551,622)	(764,297,092)	0	(27,245,180,367)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	155,909,642,829	130,108,394,770	25,801,248,059
일반공공행정	7,767,134,371	636,988,620	7,130,145,751
입법및선거관리	737,383,733	-	737,383,733
의회사무국	737,383,733	-	737,383,733
원활한 의정활동 및 참여의정 실현	737,383,733	-	737,383,733
지방행정 · 재정지원	429,062,380	-	429,062,380
세무과	429,062,380	-	429,062,380
자주재원 확보를 위한 과정	429,062,380	-	429,062,380
일반행정	6,600,688,258	636,988,620	5,963,699,638
기획감사실	756,913,546	36,862,130	720,051,416
지방행정 역량 강화	756,913,546	36,862,130	720,051,416
미래전략실	362,712,877	273,982,000	88,730,877
금정발전 로드맵 설정	362,712,877	273,982,000	88,730,877
총무과	1,810,048,707	211,782,130	1,598,266,577
활력있고 내실있는 행정지원 강화	1,810,048,707	211,782,130	1,598,266,577
문화공보과	170,530,788	-	170,530,788
구정홍보 역량강화	170,530,788	-	170,530,788
재무과	1,883,198,455	114,362,360	1,768,836,095
회계재산관리	1,883,198,455	114,362,360	1,768,836,095
민원봉사과	344,919,164	-	344,919,164
고객지향적 민원행정	344,919,164	-	344,919,164
서1동	64,982,350	-	64,982,350
주민센터 기반강화	64,982,350	-	64,982,350
서2동	79,546,936	-	79,546,936
주민센터 기반강화	79,546,936	-	79,546,936
서3동	78,659,910	-	78,659,910
주민센터 기반 강화	78,659,910	-	78,659,910
금사동	85,388,383	-	85,388,383
주민센터 기반강화	85,388,383	-	85,388,383
부곡1동	74,324,217	-	74,324,217
주민센터 기반강화	74,324,217	-	74,324,217

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
부곡2동	86,545,390	-	86,545,390
주민센터 기반 강화	86,545,390	-	86,545,390
부곡3동	76,111,340	-	76,111,340
주민센터 기반강화	76,111,340	-	76,111,340
부곡4동	67,792,075	-	67,792,075
주민센터 기반 강화	67,792,075	-	67,792,075
장전1동	85,058,883	-	85,058,883
주민센터 기반강화	85,058,883	-	85,058,883
장전2동	39,482,170	-	39,482,170
주민센터 기반 강화	39,482,170	-	39,482,170
장전3동	56,919,270	-	56,919,270
주민센터 기반강화	56,919,270	-	56,919,270
선두구동	62,765,934	-	62,765,934
주민자치 기반 강화	62,765,934	-	62,765,934
청룡노포동	54,910,149	-	54,910,149
주민센터 기반 강화	54,910,149	-	54,910,149
남산동	135,103,359	-	135,103,359
주민센터 기반강화	135,103,359	-	135,103,359
구서1동	82,824,040	-	82,824,040
주민센터 기반강화	82,824,040	-	82,824,040
구서2동	117,730,837	-	117,730,837
주민센터 기반강화	117,730,837	-	117,730,837
금성동	24,219,478	-	24,219,478
주민센터 기반강화	24,219,478	-	24,219,478
공공질서 및 안전	1,861,929,116	1,552,182,430	309,746,686
재난방재 · 민방위	1,861,929,116	1,552,182,430	309,746,686
도시안전과	1,861,929,116	1,552,182,430	309,746,686
예방중심 방재행정 구현	1,861,929,116	1,552,182,430	309,746,686
교육	445,534,390	113,080,000	332,454,390
평생 · 직업교육	445,534,390	113,080,000	332,454,390
미래전략실	445,534,390	113,080,000	332,454,390
평생학습을 위한 고품격 교육환경 조성	445,534,390	113,080,000	332,454,390
문화및관광	12,366,759,374	8,026,783,260	4,339,976,114
문화예술	2,520,089,535	1,869,428,180	650,661,355
문화공보과	769,076,267	841,901,450	(72,825,183)
문화예술 진흥	769,076,267	841,901,450	(72,825,183)

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
도서관	511,580,395	127,782,900	383,797,495
도서문화활성화	511,580,395	127,782,900	383,797,495
금정문화회관	1,239,432,873	899,743,830	339,689,043
누구나 즐겨찾는 수준높은 문화공간 조성	1,239,432,873	899,743,830	339,689,043
체육	3,696,520,481	941,855,110	2,754,665,371
총무과	3,696,520,481	941,855,110	2,754,665,371
체육활동을 통한 구민의 삶의 질 향상	3,696,520,481	941,855,110	2,754,665,371
문화재	6,150,149,358	5,215,499,970	934,649,388
문화공보과	6,150,149,358	5,215,499,970	934,649,388
전통문화 보존 및 전승	6,150,149,358	5,215,499,970	934,649,388
환경보호	9,014,490,379	849,560,350	8,164,930,029
상하수도 · 수질	18,913,870	17,460,000	1,453,870
환경위생과	18,913,870	17,460,000	1,453,870
깨끗하고 안전한 먹는물 관리	18,913,870	17,460,000	1,453,870
폐기물	8,664,690,225	392,500,000	8,272,190,225
청소행정과	8,664,690,225	392,500,000	8,272,190,225
깨끗한 도시환경 조성	8,664,690,225	392,500,000	8,272,190,225
대기	88,758,420	65,753,370	23,005,050
환경위생과	88,758,420	65,753,370	23,005,050
대기보전	88,758,420	65,753,370	23,005,050
환경보호일반	242,127,864	373,846,980	(131,719,116)
환경위생과	242,127,864	373,846,980	(131,719,116)
쾌적한 생활환경 조성	202,797,554	339,084,600	(136,287,046)
저탄소 녹색성장	39,330,310	34,762,380	4,567,930
사회복지	107,798,830,286	101,442,284,730	6,356,545,556
기초생활보장	26,707,054,840	25,921,404,670	785,650,170
주민생활지원과	26,707,054,840	25,921,404,670	785,650,170
저소득층 생활안정 지원	26,707,054,840	25,921,404,670	785,650,170
취약계층지원	12,303,624,842	13,038,875,810	(735,250,968)
주민생활지원과	3,396,484,365	3,164,689,220	231,795,145
취약계층 보호 및 지원	3,396,484,365	3,164,689,220	231,795,145

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
복지지원과	8,710,922,887	9,678,169,000	(967,246,113)
지역사회복지인프라강화 및 복지수준향상	25,727,622	12,584,000	13,143,622
장애인의 삶의 질 향상	8,685,195,265	9,665,585,000	(980,389,735)
보건소	196,217,590	196,017,590	200,000
지역사회 복지수준 향상	196,217,590	196,017,590	200,000
보육 · 가족및여성	33,227,789,111	29,270,412,770	3,957,376,341
복지지원과	33,227,789,111	29,270,412,770	3,957,376,341
밝고 건전한 아동육성	30,852,422,591	27,045,255,550	3,807,167,041
건강가정 지원 및 출산장려시책 추진	1,434,084,400	1,301,105,200	132,979,200
여성 사회참여 확대 및 권익 증진	941,282,120	924,052,020	17,230,100
노인 · 청소년	33,114,276,060	31,082,638,130	2,031,637,930
복지지원과	33,114,276,060	31,082,638,130	2,031,637,930
고령화사회대비 및 건강한 노후생활보장	33,076,099,940	31,065,482,890	2,010,617,050
청소년복지	38,176,120	17,155,240	21,020,880
노동	2,446,085,433	2,128,953,350	317,132,083
미래전략실	2,446,085,433	2,128,953,350	317,132,083
고용촉진 및 공공근로사업	1,761,285,703	1,514,701,120	246,584,583
민생안정 대책	684,799,730	614,252,230	70,547,500
보건	3,952,088,028	2,834,425,430	1,117,662,598
보건의료	3,927,268,244	2,824,056,300	1,103,211,944
환경위생과	5,381,000	-	5,381,000
공중위생 수준 향상	5,381,000	-	5,381,000
보건소	3,921,887,244	2,824,056,300	1,097,830,944
보건의료 정책으로 건강도시 건설	3,921,887,244	2,824,056,300	1,097,830,944
식품의약안전	24,819,784	10,369,130	14,450,654
환경위생과	24,819,784	10,369,130	14,450,654
식품위생 수준 향상	24,819,784	10,369,130	14,450,654
농림해양수산	2,555,570,666	2,433,159,940	122,410,726
농업 · 농촌	426,285,310	235,072,170	191,213,140
공원녹지과	426,285,310	235,072,170	191,213,140
농 축산업 육성 지원	426,285,310	235,072,170	191,213,140
임업 · 산촌	2,129,285,356	2,198,087,770	(68,802,414)
공원녹지과	2,129,285,356	2,198,087,770	(68,802,414)
현재와 미래세대를 위한 도시림 육성	2,129,285,356	2,198,087,770	(68,802,414)

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
산업·중소기업	355,558,356	504,761,500	(149,203,144)
에너지및자원개발	85,259,080	59,896,400	25,362,680
미래전략실	85,259,080	59,896,400	25,362,680
에너지 관리 및 계량질서 확립	85,259,080	59,896,400	25,362,680
산업·중소기업일반	270,299,276	444,865,100	(174,565,824)
미래전략실	270,299,276	444,865,100	(174,565,824)
지역산업 진흥	270,299,276	444,865,100	(174,565,824)
수송및교통	6,201,814,963	5,274,391,450	927,423,513
도로	5,499,834,237	4,178,520,920	1,321,313,317
건설과	5,499,834,237	4,178,520,920	1,321,313,317
살아숨쉬는 쾌적한 도시건설	5,499,834,237	4,178,520,920	1,321,313,317
대중교통·물류등기타	701,980,726	1,095,870,530	(393,889,804)
교통행정과	701,980,726	1,095,870,530	(393,889,804)
편리하고 안전한 선진교통환경 구축	701,980,726	1,095,870,530	(393,889,804)
국토및지역개발	3,589,932,900	6,440,777,060	(2,850,844,160)
수자원	642,829,609	4,611,019,610	(3,968,190,001)
건설과	642,829,609	4,611,019,610	(3,968,190,001)
자연생태천이 흐르는 도심가꾸기	642,829,609	4,611,019,610	(3,968,190,001)
지역및도시	2,947,103,291	1,829,757,450	1,117,345,841
공원녹지과	395,363,075	44,867,220	350,495,855
쾌적한 도시경관 조성	395,363,075	44,867,220	350,495,855
도시안전과	1,867,779,592	1,504,781,440	362,998,152
쾌적하고 안전한 가로환경 조성	1,867,779,592	1,504,781,440	362,998,152
건축과	447,789,024	253,945,720	193,843,304
금정구 실정에 맞는 건축문화 조성	447,789,024	253,945,720	193,843,304
토지관리과	236,171,600	26,163,070	210,008,530
체계적인 선진 지적행정 구현	236,171,600	26,163,070	210,008,530
II. 관리운영비	-	-	51,346,559,593
1. 인건비	-	-	49,785,014,551
급여	-	-	33,483,656,440
복리후생비	-	-	7,107,546,130
기타인건비	-	-	8,154,032,290
퇴직급여	-	-	1,039,779,691

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
2. 경비	-	-	(141,797,958)
도서구입및인쇄비	-	-	20,673,220
소모품비	-	-	92,572,414
홍보및광고비	-	-	17,646,500
지급수수료	-	-	14,299,410
일반유형자산수선유지비	-	-	5,528,000
주민편의시설수선유지비	-	-	668,800
교육훈련비	-	-	265,000
제세공과금	-	-	160,898,790
보험료및공제료	-	-	5,696,978
임차료	-	-	7,358,550
출장비	-	-	1,855,020,000
업무추진비	-	-	363,737,760
행사비	-	-	1,210,000
위탁대행사업비	-	-	454,000
연료비	-	-	8,019,500
기타운영비	-	-	(2,695,846,880)
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	1,703,343,000
전출금비용	-	-	1,703,343,000
III. 비배분비용	-	-	3,154,001,934
1. 운영비	-	-	(4,020,014)
이자비용	-	-	(4,020,014)
2. 기타비용	-	-	3,158,021,948
자산처분손실	-	-	1,438,475
자산손상차손	-	-	222,000
일반유형자산감가상각비	-	-	740,525,503
주민편의시설감가상각비	-	-	857,155,436
사회기반시설감가상각비	-	-	29,310,973
무형자산상각비	-	-	2,643,287
대손상각비	-	-	1,280,825,993
기타비용	-	-	245,900,281

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
IV. 비배분수익	-	-	12,394,399,559
1. 자체조달수익	-	-	3,025,210,418
경상세외수익	-	-	916,879,208
임시세외수익	-	-	2,108,331,210
2. 기타수익	-	-	9,369,189,141
대손충당금환입	-	-	3,858,087
기타수익	-	-	1,441,623,094
기타비배분수익	-	-	7,923,707,960
V. 재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	67,907,410,027
VI. 일반수익	-	-	81,768,741,680
1. 자체조달수익	-	-	41,995,335,220
지방세수익	-	-	33,798,459,520
경상세외수익	-	-	4,000,607,710
임시세외수익	-	-	4,196,267,990
2. 정부간이전수익	-	-	38,187,578,000
지방교부세수익	-	-	6,328,751,000
조정교부금수익	-	-	30,861,367,000
재정보전금수익	-	-	997,460,000
3. 기타수익	-	-	1,585,828,460
기타일반수익	-	-	1,585,828,460
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(13,861,331,653)

재정운영보고서(의료급여기금 특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	379,838,317	378,788,700	1,049,617
사회복지	379,838,317	378,788,700	1,049,617
기초생활보장	379,838,317	378,788,700	1,049,617
주민생활지원과	379,838,317	378,788,700	1,049,617
저소득층 생활안정 지원	379,838,317	378,788,700	1,049,617
II . 관리운영비	-	-	312,460
1. 인건비	-	-	312,460
기타인건비	-	-	312,460
III . 비배분비용	-	-	28,137,159
1. 기타비용	-	-	28,137,159
대손상각비	-	-	700,929
기타비용	-	-	27,436,230
IV . 비배분수익	-	-	51,303,250
1. 자체조달수익	-	-	51,295,150
경상세외수익	-	-	898,110
임시세외수익	-	-	50,397,040
2. 기타수익	-	-	8,100
대손충당금환입	-	-	8,100
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(21,804,014)
VI . 일반수익	-	-	-
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(21,804,014)

재정운영보고서(주민소득지원및생활안정기금특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	40,000	-	40,000
사회복지	40,000	-	40,000
취약계층지원	40,000	-	40,000
주민생활지원과	40,000	-	40,000
취약계층 보호 및 지원	40,000	-	40,000
II .관리운영비	-	-	-
III .비 배분비용	-	-	342,550
1. 기타비용	-	-	342,550
대손상각비	-	-	342,550
IV .비 배분수익	-	-	68,424,697
1. 자체조달수익	-	-	60,273,197
경상세외수익	-	-	60,273,197
2. 기타수익	-	-	8,151,500
대손충당금환입	-	-	8,151,500
V .재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(68,042,147)
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V - VI)	-	-	(68,042,147)

재정운영보고서(지하수관리 특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	48,829,355	-	48,829,355
환경보호	48,829,355	-	48,829,355
상하수도 · 수질	48,829,355	-	48,829,355
환경위생과	48,829,355	-	48,829,355
깨끗하고 안전한 먹는물 관리	48,829,355	-	48,829,355
II . 관리운영비	-	-	409,000
1. 인건비	-	-	409,000
복리후생비	-	-	409,000
III . 비배분비용	-	-	10,843
1. 기타비용	-	-	10,843
대손상각비	-	-	10,843
IV . 비배분수익	-	-	18,481,521
1. 자체조달수익	-	-	18,481,521
경상세외수익	-	-	18,481,521
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	30,767,677
VI . 일반수익	-	-	182,510,600
1. 자체조달수익	-	-	182,510,600
임시세외수익	-	-	182,510,600
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(151,742,923)

재정운영보고서(주차장 특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	1,780,460,823	2,445,533,330	(665,072,507)
수송및교통	1,780,460,823	2,445,533,330	(665,072,507)
대중교통·물류등기타	1,780,460,823	2,445,533,330	(665,072,507)
교통행정과	1,780,460,823	2,445,533,330	(665,072,507)
편리하고 안전한 선진교통환경 구축	1,780,460,823	2,445,533,330	(665,072,507)
II . 관리운영비	-	-	798,886,634
1. 인건비	-	-	744,332,350
급여	-	-	704,412,850
복리후생비	-	-	39,919,500
2. 경비	-	-	54,554,284
도서구입및인쇄비	-	-	79,000
소모품비	-	-	5,851,160
지급수수료	-	-	185,000
일반유형자산수선유지비	-	-	656,600
보험료및공제료	-	-	(43,476)
출장비	-	-	47,760,000
연료비	-	-	66,000
III . 비배분비용	-	-	1,944,750,051
2. 기타비용	-	-	1,944,750,051
일반유형자산감가상각비	-	-	11,620,303
주민편의시설감가상각비	-	-	584,106,159
대손상각비	-	-	1,318,265,539
기타비용	-	-	30,758,050
IV . 비배분수익	-	-	83,115,812
1. 자체조달수익	-	-	52,366,762
경상세외수익	-	-	52,366,762
2. 기타수익	-	-	30,749,050
기타수익	-	-	30,749,050
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	1,995,448,366
VI . 일반수익	-	-	4,788,442,640
1. 자체조달수익	-	-	2,888,442,640
임시세외수익	-	-	2,888,442,640
2. 정부간이전수익	-	-	700,000,000
지방교부세수익	-	-	700,000,000
3. 기타수익	-	-	1,200,000,000
전입금수익	-	-	1,200,000,000
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(2,792,994,274)

재정운영보고서(기반시설 특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	1,807,950	-	1,807,950
국토및지역개발	1,807,950	-	1,807,950
지역및도시	1,807,950	-	1,807,950
건축과	1,807,950	-	1,807,950
금정구 실정에 맞는 건축문화 조성	1,807,950	-	1,807,950
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	116,520
1.자체조달수익	-	-	116,520
경상세외수익	-	-	116,520
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	1,691,430
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	1,691,430

재정운영보고서(재정비촉진 특별회계)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	63,462,360	9,320,000,000	(9,256,537,640)
국토및지역개발	63,462,360	9,320,000,000	(9,256,537,640)
지역및도시	63,462,360	9,320,000,000	(9,256,537,640)
건축과	63,462,360	9,320,000,000	(9,256,537,640)
금정구 실정에 맞는 건축문화 조성	63,462,360	9,320,000,000	(9,256,537,640)
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	130,122,054
1. 자체조달수익	-	-	130,122,054
경상세외수익	-	-	130,122,054
V . 재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	(9,386,659,694)
VI . 일반수익	-	-	200,000,000
1. 기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII . 재정운영결과(V-VI)	-	-	(9,586,659,694)

재정운영보고서(사회복지기금(사회복지계정))

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	12,000,000	-	12,000,000
사회복지	12,000,000	-	12,000,000
기초 생활보장	12,000,000	-	12,000,000
주민생활지원과	12,000,000	-	12,000,000
저소득층 생활안정 지원	12,000,000	-	12,000,000
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	18,068,991
1. 자체조달수익	-	-	18,068,991
경상세외수익	-	-	18,068,991
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(6,068,991)
VI . 일반수익	-	-	-
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(6,068,991)

재정운영보고서(사회복지기금(노인복지계정))

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	6,800,000	-	6,800,000
사회복지	6,800,000	-	6,800,000
노인 · 청소년	6,800,000	-	6,800,000
복지지원과	6,800,000	-	6,800,000
고령화사회대비 및 건강한 노후생활보장	6,800,000	-	6,800,000
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	8,072,364
1. 자체조달수익	-	-	8,072,364
경상세외수익	-	-	8,072,364
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(1,272,364)
VI . 일반수익	-	-	-
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,272,364)



재정운영보고서(사회복지기금(국민기초생활보장계정))

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	-	-	-
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	480,915,030
1. 자체조달수익	-	-	27,195,927
경상세외수익	-	-	27,195,927
2. 기타수익	-	-	453,719,103
기타비배분수익	-	-	453,719,103
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(480,915,030)
VI . 일반수익	-	-	-
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(480,915,030)

재정운영보고서(여성발전기금)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	5,512,940	-	5,512,940
사회복지	5,512,940	-	5,512,940
보육 · 가족및여성	5,512,940	-	5,512,940
복지지원과	5,512,940	-	5,512,940
여성 사회참여 확대 및 권익 증진	5,512,940	-	5,512,940
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	7,522,840
1. 자체조달수익	-	-	7,522,840
경상세외수익	-	-	7,522,840
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(2,009,900)
VI . 일반수익	-	-	-
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(2,009,900)

재정운영보고서(식품진흥기금)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	81,131,925	-	81,131,925
보건	81,131,925	-	81,131,925
식품의약안전	81,131,925	-	81,131,925
환경위생과	81,131,925	-	81,131,925
식품위생 수준 향상	81,131,925	-	81,131,925
II . 관리운영비	-	-	15,785,020
1. 경비	-	-	15,785,020
기타운영비	-	-	15,785,020
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	4,725,069
1. 자체조달수익	-	-	4,725,069
경상세외수익	-	-	4,725,069
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	92,191,876
VI . 일반수익	-	-	102,198,010
1. 자체조달수익	-	-	102,198,010
경상세외수익	-	-	34,000,000
임시세외수익	-	-	68,198,010
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(10,006,134)

재정운영보고서(재난관리기금)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	63,797,040	-	63,797,040
공공질서및안전	63,797,040	-	63,797,040
재난방재 · 민방위	63,797,040	-	63,797,040
도시안전과	63,797,040	-	63,797,040
예방중심 방재행정 구현	63,797,040	-	63,797,040
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	32,660,209
1. 자체조달수익	-	-	32,660,209
경상세외수익	-	-	32,660,209
V . 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	31,136,831
VI . 일반수익	-	-	146,343,000
1. 기타수익	-	-	146,343,000
전입금수익	-	-	146,343,000
VII . 재정운영결과(V - VI)	-	-	(115,206,169)

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

당해연도 2012년01월01일부터 2012년12월31일까지

금정구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I . 사업순원가	27,619,850	-	27,619,850
국토및지역개발	27,619,850	-	27,619,850
지역및도시	27,619,850	-	27,619,850
도시안전과	27,619,850	-	27,619,850
쾌적하고 안전한 가로환경 조성	27,619,850	-	27,619,850
II . 관리운영비	-	-	-
III . 비배분비용	-	-	-
IV . 비배분수익	-	-	19,438,354
1. 자체조달수익	-	-	19,438,354
경상세외수익	-	-	5,438,354
임시세외수익	-	-	14,000,000
V . 재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	8,181,496
VI . 일반수익	-	-	157,000,000
1. 기타수익	-	-	157,000,000
전입금수익	-	-	157,000,000
VII . 재정운영결과(V-VI)	-	-	(148,818,504)

V. 부속명세서

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기 말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토지	41,694,207,257	520,891,030	-	161,155,000	42,053,943,287
	임목	1,475,851,775	19,993,000	-	-	1,495,844,775
	건물	9,958,597,551	78,333,640	362,753,595	-	9,674,177,596
	구축물	317,028,447	9,685,676,350	95,230,774	-	9,907,474,023
	차량운반구	595,196,666	64,283,790	173,867,090	2,000	485,611,366
	집기비품	3,109,727,735	1,201,518,264	918,775,034	41,237,369	3,351,233,596
	임차개량자산	-	236,923,690	5,923,092	-	231,000,598
	건설중인 일반유형자산	5,327,442,110	4,838,000,810	-	10,012,113,930	153,328,990
	소 계	62,478,051,541	16,645,620,574	1,556,549,585	10,214,508,299	67,352,614,231
기타 특별 회계	구축물	515,522,778	147,260,430	145,493,570	-	517,289,638
	차량운반구	7,565,397	23,615,550	5,480,809	-	25,700,138
	집기비품	22,250,126	1,748,030	6,666,140	9,000	17,323,016
	소 계	545,338,301	172,624,010	157,640,519	9,000	560,312,792
기금	구축물	27,268,972	-	6,549,960	-	20,719,012
	집기비품	17,484,931	-	2,640,725		14,844,206
	소 계	44,753,903	-	9,190,685	-	35,563,218
계		63,068,143,745	16,818,244,584	1,723,380,789	10,214,517,299	67,948,490,241

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	2,556,644,600	156,211,160	201,716,288	52,480	2,511,086,992
	주차장	1,842,547,138	1,922,383,160	175,207,211	-	3,589,723,087
	공원	18,959,940,644	29,891,640	67,468,748	-	18,922,363,536
	문화및관광시설	1,585,332,722	540,642,250	110,385,745	54,000	2,015,535,227
	체육시설	8,964,501,855	521,142,540	414,479,067	-	9,071,165,328
	사회복지시설	9,231,285,077	449,627,310	198,992,295	-	9,481,920,092
	의료시설	847,218,200	132,385,610	139,014,505	15,603,000	824,986,305
	교육시설	36,477,586	-	3,195,117	-	33,282,469
	기타주민편의시설	2,022,693,442	907,095,600	365,528,582	-	2,564,260,460
	건설중인주민편의시설	1,204,002,771	4,787,712,500	-	3,083,901,450	2,907,813,821
기타 특별 회계	소 계	47,250,644,035	9,447,091,770	1,675,987,558	3,099,610,930	51,922,137,317
	주차장	22,920,814,233	6,001,530,820	919,170,576	-	28,003,174,477
	기타주민편의시설	45,374,998	-	13,281,082	-	32,093,916
	건설중인주민편의시설	770,264,040	834,104,700	-	1,590,771,540	13,597,200
소 계		23,736,453,271	6,835,635,520	932,451,658	1,590,771,540	28,048,865,593
계		70,987,097,306	16,282,727,290	2,608,439,216	4,690,382,470	79,971,002,910

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	677,679,539,896	10,296,923,810	-	-	687,976,463,706
	상수도시설	19,264,122	-	13,714,455	-	5,549,667
	수질정화시설	201,272,060	-	29,389,440	-	171,882,620
	하천부속시설	3,187,942,670	1,702,802,140	-	-	4,890,744,810
	재활용시설	14,059,900	-	5,064,799	-	8,995,101
	기타사회기반시설	9,190,149,049	572,654,880	46,443,911	132,232,347	9,584,127,671
	건설중인사회기반시설	3,011,065,880	4,955,044,840	-	2,508,517,050	5,457,593,670
	소 계	693,303,293,577	17,527,425,670	94,612,605	2,640,749,397	708,095,357,245
기타 특별 회계	도로	1,230,739,380	5,093,640,560	0	0	6,324,379,940
	건설중인사회기반시설	1,426,111,950	1,508,853,830	0	493,454,270	2,441,511,510
	소 계	2,656,851,330	6,602,494,390	0	493,454,270	8,765,891,450
계		695,960,144,907	24,129,920,060	94,612,605	3,134,203,667	716,861,248,695

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	4,940,110,659	362,753,595	-	5,302,864,254
		구축물	1,491,784,253	95,230,774	-	1,587,015,027
		차량운반구	1,288,120,899	173,867,090	20,679,535	1,441,308,454
		집기비품	5,869,174,782	918,775,034	772,245,170	6,015,704,646
		임차개량자산	-	5,923,092	-	5,923,092
	주민 편의 시설	도서관	2,964,478,763	201,716,288	12,688,000	3,153,507,051
		주차장	32,321,501	175,207,211	-	207,528,712
		공원	1,429,072,707	67,468,748	-	1,496,541,455
		문화및관광시설	766,065,216	110,385,745	82,803,958	793,647,003
		체육시설	3,107,044,795	414,479,067	-	3,521,523,862
		사회복지시설	1,694,425,266	198,992,295	-	1,893,417,561
		의료시설	879,749,887	139,014,505	67,809,660	950,954,732
		교육시설	91,327,088	3,195,117	-	94,522,205
	사회 기반 시설	기타주민편의시설	810,643,183	365,528,582	-	1,176,171,765
		상수도시설	53,772,898	13,714,455	-	67,487,353
		수질정화시설	488,024,640	29,389,440	-	517,414,080
		재활용시설	92,388,100	5,064,799	-	97,452,899
	기타사회기반시설		184,066,818	46,443,911	66,116,160	164,394,569
	소 계		26,182,571,455	3,327,149,748	1,022,342,483	28,487,378,720
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	138,628,532	145,493,570	-	284,122,102
		차량운반구	40,738,993	5,480,809	-	46,219,802
		집기비품	68,892,739	6,666,140	30,749,050	44,809,829
	주민 편의 시설	주차장	6,012,406,540	919,170,576	-	6,931,577,116
		기타주민편의시설	27,689,662	13,281,082	-	40,970,744
	소 계		6,288,356,466	1,090,092,177	30,749,050	7,347,699,593
기금	일반유 형자산	구축물	5,480,828	6,549,960	-	12,030,788
		집기비품	2,246,069	2,640,725	-	4,886,794
	소 계		7,726,897	9,190,685	-	16,917,582
총 계			32,478,654,818	4,426,432,610	1,053,091,533	35,851,995,895

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	재정상태보고서			재정운영보고서		
	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	875,964,882,747	11,428,814,721	864,536,068,026	210,410,204,356	224,271,536,009	(13,861,331,653)
기금특별회계	의료급여 기금특별회계	209,688,198	15,444,300	194,243,898	408,287,936	430,091,950
기금특별회계	지하수관리 특별회계	870,995,949	-	870,995,949	49,249,198	200,992,121
기금특별회계	기반시설 특별회계	18,492,853	-	18,492,853	1,807,950	116,520
기금특별회계	재정비촉진 특별회계	16,701,004,974	-	16,701,004,974	63,462,360	9,650,122,054
기금특별회계	주민소득지원 및 생활안정기 금특별회계	2,273,509,130	-	2,273,509,130	382,550	68,424,697
기금특별회계	주차장 특별회계	41,819,609,976	25,183,920	41,794,426,056	4,524,097,508	7,317,091,782
기금특별회계	소계	61,893,301,080	40,628,220	61,852,672,860	5,047,287,502	17,666,839,124
기금	사회복지기금 (노인복지계정)	248,262,639	-	248,262,639	6,800,000	8,072,364
기금	사회복지기금 (국민기초생활 보장계정)	1,006,634,790	-	1,006,634,790	-	480,915,030
기금	옥외광고 정비기금	340,558,160	-	340,558,160	27,619,850	176,438,354
기금	여성발전기금	238,406,230	-	238,406,230	5,512,940	7,522,840
기금	사회복지기금 (사회복지계정)	312,129,522	-	312,129,522	12,000,000	18,068,991
기금	식품진흥기금	168,686,203	-	168,686,203	96,916,945	106,923,079
기금	재난관리기금	1,051,308,753	-	1,051,308,753	63,797,040	179,003,209
기금	소계	3,365,986,297	-	3,365,986,297	212,646,775	976,943,867
내부거래	(2,400,000,000)	(2,400,000,000)	-	(1,703,343,000)	(1,703,343,000)	-
합계	938,824,170,124	9,069,442,941	929,754,727,183	213,966,795,633	241,211,976,000	(27,245,180,367)

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	재정상태보고서			재정운영보고서		
	자산	부채	순자산	비용	수익	운영차액
일반회계	854,749,791,435	13,083,204,351	841,666,587,084	186,304,303,661	222,236,151,066	35,931,847,405
기타특별회계	의료급여기금 특별회계	184,604,054	12,164,170	172,439,884	406,972,016	433,383,884
	주민소득지원및 생활안정기금 특별회계	2,202,524,972	-	2,202,524,972	1,117,310	19,772,689
	주차장 특별회계	39,094,858,940	35,004,960	39,059,853,980	4,540,663,564	4,456,010,685
	지하수관리 특별회계	719,253,056	-	719,253,056	104,130,427	216,994,606
	기반시설 특별회계	20,184,283	-	20,184,283	2,333,350	150,130
	재정비축전 특별회계	7,130,589,650	1,884,300	7,128,705,350	2,457,400	5,436,746,433
	소계	49,352,014,955	49,053,430	49,302,961,525	5,057,674,067	10,563,058,427
기금	사회복지기금 (사회복지계정)	306,060,531	-	306,060,531	9,150,000	9,344,576
	사회복지기금 (국민기초생활 보장계정)	525,719,760	-	525,719,760	-	31,469,215
	사회복지기금 (노인계정)	246,990,275	-	246,990,275	9,500,000	4,120,784
	여성발전기금	236,396,330	-	236,396,330	4,824,210	7,007,834
	식품진흥기금	158,680,069	-	158,680,069	65,518,963	101,046,230
	재난관리기금	936,102,584	-	936,102,584	152,158,526	185,643,827
	옥외광고물 정비기금	191,739,656	-	191,739,656	20,737,172	95,017,214
	소계	2,601,689,205	-	2,601,689,205	261,888,871	433,649,680
내부거래	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)	-	(215,245,020)	(215,245,020)	-
합계	901,703,495,595	8,132,257,781	893,571,237,814	191,408,621,579	233,017,614,153	41,608,992,574

2012회계연도 재무보고서

인 쇄 : 2013년 5월 인쇄

발 행 : 2013년 5월 발행

발행처 : 부산 금정구 총무국 재무과

편 집 : 재무과장 김 훈

경리담당 강 세 현

주 무 관 조 영 정

감 수 : 결산담당부서 공무원

검토인 : 부원회계법인 송승언 회계사

본 책자의 내용에 대하여 의견이 있으시면 금정구청 홈페이지
(<http://www.geumjeong.go.kr>) 또는 재무과 (☎ 051-519-4147, FAX
051-519-4149)로 연락주시면 다음 기회에 적극 반영하겠습니다.