

2013회계연도 재무보고서

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

사하구청장 귀하

우리는 첨부된 사하구의 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다.)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 사하구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시 되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

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

2014년 5월 12일

부 천 세 무 회 계 사 무 소

공 인 회 계 사 정 해 창





I. 결산총평

1. 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 사하구가 설치한 회계	11
4. 재무제표에 대한 요약설명	12
5. 발생주의 복식부기 재정분석	16

II. 재무제표

1. 재정상태보고서	18
2. 기능별 재정운영보고서	22
3. 순자산변동보고서	26

III. 재무제표에 대한 주석

1. 주요회계정책	30
[회계과목의 세부내역]	38



IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표	54
2. 성질별 재정운영보고서	58
3. 관리책임자산명세서	62
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	63
5. 재정운영보고서	65

V. 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	96
2. 주민편의시설 명세서	97
3. 사회기반시설 명세서	98
4. 감가상각 명세서	99
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	100

I. 결 산 총 평

1. 일반현황

사하구는 1983년 12월 사하구로 승격된 이래 수 차례 행정구역 변경을 거쳐 2013 회계연도말 현재 행정구역의 면적은 41.70km²이며, 16개 행정동과 435통, 2,605반으로 구성되어 있습니다. 사하구의 행정조직은 3국 2실 1단 19과, 보건소, 을숙도문화회관, 다대도서관, 16개동, 의회사무국으로 구성되어 있고 공무원 현원은 801명입니다.

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 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영 보고서는 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 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 사하구가 설치한 회계

3-1. 현황

사하구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 9개가 설치되어 운영되고 있으며 그 현황은 다음과 같습니다.

【 사하구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거 법규	설 치 목 적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적 구정운영 수행	
기 타 특별회계	의료보호기금	조례	저소득층 의료지원	
	주민소득지원및생활안정기금	조례	저소득층 소득지원 및 생활안정지원	
	주차장	조례	주차시설 확충 및 운영	
	주거환경개선사업	조례	주거환경개선사업의 원활한 추진	
	발전소주변지역지원	조례	발전소주변지역숙원사업추진	
	기반시설사업	조례	기반시설 관리 및 운영	
	지하수관리사업	조례	지하수 효율적 관리추진	
기금회계	청사건립기금	조례	구청 신청사건립 총당 재원확보	
	복지장학기금	조례	저소득주민 자녀 학업증진	
	노인복지기금	조례	노인의 복지증진	
	여성발전기금	조례	여성의 권익증진 및 여성단체지원	
	자활기금	조례	자활사업에 필요한 재원총당	
	식품진흥기금	조례	식품위생의 향상 및 시설개선	
	재난관리기금	조례	재난예방대비 및 안전관리	
	문화체육및인적자원개발지원	조례	문화체육및인적자원 개발지원 사업	
	옥외광고물 정비기금	조례	옥외광고물 정비	

3-2. 2013회계년도 중 회계의 변동

2013회계연도 중 재정비축진 특별회계를 폐지하였습니다.

4. 주요 제도적 변화

사하구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제203호)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(2013.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 사하구의 총자산은 886,771백만원이고, 총부채는 18,861백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 867,909백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별로 살펴보면 다음과 같습니다

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 55,299백만원(6.24%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 831,472백만원(93.76%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 23,077백만원(41.73%), 단기금융상품 9,853백만원(17.82%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,765백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 21,678백만원, 재고자산 34백만원, 미수징수교부금 11백만원, 단기대여금 62백만원, 기타유동자산 2,233백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,415백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,984백만원(0.45%), 일반유형자산 85,473백만원(9.64%), 주민편의시설 116,628백만원(13.15%), 사회기반시설 625,034백만원(70.48%), 기타비유동자산 353백만원(0.04%)으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,183백만원(38.08%)이고, 장기차입부채가 1,200백만원(6.36%), 기타비유동부채가 10,478백만원(55.56%)으로 비유동부채가 총부채의 61.92%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 원)

구 분	'13년	구 성 비	'12년	구 성 비
유 동 자 산	55,298,837,267	6.24%	73,045,800,654	8.23%
투 자 자 산	3,984,144,350	0.45%	3,924,895,230	0.44%
일 반 유 형 자 산	85,472,746,828	9.64%	85,830,302,914	9.66%
주 민 편 의 시 설	116,627,669,004	13.15%	109,217,868,779	12.30%
사 회 기 반 시 설	625,034,172,149	70.48%	615,321,618,149	69.29%
기 타 비 유 동 자 산	353,104,023	0.04%	748,661,855	0.08%
자 산 총 계	886,770,673,621	100%	888,089,147,581	100%
유 동 부 채	7,183,019,898	38.08%	13,157,167,499	49.39%
장 기 차 입 부 채	1,200,000,000	6.36%	1,350,000,000	5.07%
기 타 비 유 동 부 채	10,478,463,584	55.56%	12,131,962,473	45.54%
부 채 총 계	18,861,483,482	100%	26,639,129,972	100%
일 반 순 자 산	38,022,523,646	4.38%	48,972,157,186	5.69%
특 정 순 자 산	3,944,065,130	0.46%	3,044,499,367	0.35%
고 정 순 자 산	825,942,601,363	95.16%	809,433,361,056	93.96%
순 자 산 총 계	867,909,190,139	100%	861,450,017,609	100%
부 채 및 순 자 산 총 계	886,770,673,621		888,089,147,581	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2013회계연도 사하구의 사업순원가는 38,198백만원이고 관리운영비(55,027백만원), 비배분비용(8,176백만원) 및 비배분수익(4,062백만원)을 가감한 재정운영순원가는 97,338백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 102,675백만원을 차감한 2013회계연도(사하구)의 재정운영결과는 5,337백만원입니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	2013년		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	258,571,388,294	220,373,100,120	38,198,288,174
II. 관리운영비			55,026,582,062
III. 비배분비용			8,175,662,032
IV. 비배분수익			4,062,251,484
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			97,338,280,784
VI. 일반수익			102,675,418,710
VII. 재정운영결과(V - VI)			(5,337,137,926)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	2012년		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	239,479,991,680	203,763,533,520	35,716,458,160
II. 관리운영비			56,301,747,371
III. 비배분비용			10,271,738,542
IV. 비배분수익			9,961,858,811
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)			92,328,085,811
VI. 일반수익			99,518,402,470
VII. 재정운영결과(V - VI)			(7,190,316,659)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 60,191백만원(18.76%), 운영비 73,668백만원(22.96%), 정부간이전비용 1,289백만원(0.40%), 민간 등 이전비용 176,021백만원(54.84%), 기타비용 9,747백만원(3.04%)으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 70,636백만원(21.65%), 정부간이전수익 255,577백만원(78.34%), 기타수익 40백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 원)

구 분	'13년	구 성 비	'12년	구 성 비
인건비	60,190,926,040	18.76%	59,717,274,743	19.51%
운영비	73,667,536,181	22.96%	109,493,010,536	35.78%
정부간이전비용	1,288,670,350	0.40%	1,894,465,970	0.62%
민간등이전비용	176,021,424,230	54.84%	123,509,326,010	40.36%
기타비용	9,747,260,587	3.04%	11,439,400,334	3.74%
비용총계	320,915,817,388	100%	306,053,477,593	100%
자체조달수익	70,635,989,734	21.65%	72,203,666,433	23.05%
정부간이전수익	255,576,918,700	78.34%	240,360,001,010	76.73%
기타수익	40,046,880	0.01%	680,126,809	0.22%
수익총계	326,252,955,314	100%	313,243,794,252	100%
재정운영결과 (비용-수익)	(5,337,137,926)		(7,190,316,659)	

6. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지 표 명	산 식	2013	2012
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 ×100	2.13%	3.00%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 ×100	7.82%	6.25%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 ×100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.01%	1.79%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장단기 금융상품 / 재정자금 ×100	29.92%	88.77%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 ×100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품(장기용자금+학자금위탁대여금)+기타투자자산	283.63%	245.37%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 ×100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장단기 금융상품	2,232.41%	2,451.33%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 ×100	769.85%	555.18%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) ×100	26.10%	30.17%
	⑨ 단기민간용자금 비율	단기민간용자금 / 장단기 민간용자금 ×100	16.56%	12.25%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산한액(일반회계+기타특별회계) ×100	92.61%	89.74%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 ×100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수+경상세외수+지방교부세+재정보전금+조정교부금	132.58%	174.48%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 ×100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.10%	0.04%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 ×100	10.79%	5.12%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 ×100	30.95%	30.96%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 ×100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수+경상세외수익	58.75%	57.24%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 ×100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	28.35%	31.70%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 ×100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	78.27%	80.35%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 ×100	41.71%	55.29%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 ×100	6.22%	4.81%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,540,089.58	2,517,787.60
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	54,027.34	75,523.58
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	54,027.34	75,523.58
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	934,527.67	888,065.51
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	202,331.61	204,701.85
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	133,806.43	127,706.46
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	919,239.83	867,680.52
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	504,200.46	350,156.57
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원(기초기말)/2)	417,737,458.79	411,891,905.66
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원(기초기말)/2)	410,903,735.45	402,437,182.90
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원(기초기말)/2)	46,660,979.26	45,108,866.86

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서

2013년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	41,815,537,188	9,836,234,949	3,647,065,130	-	55,298,837,267
현금및현금성자산	17,976,889,270	4,004,410,672	1,095,907,279	-	23,077,207,221
단기금융상품	6,000,000,000	1,310,441,770	2,542,360,865	-	9,852,802,635
미수세금	1,765,309,590	-	-	-	1,765,309,590
미수세금대손충당금	(460,834,011)	-	-	-	(460,834,011)
미수세외수입금	16,527,266,520	5,150,614,910	-	-	21,677,881,430
미수세외수입금 대손충당금	(2,233,379,462)	(720,375,491)	-	-	(2,953,754,953)
미수징수교부금	-	11,215,000	-	-	11,215,000
단기대여금	-	62,128,310	-	-	62,128,310
단기대여금대손충당금	-	(621,283)	-	-	(621,283)
재고자산	34,123,874	-	-	-	34,123,874
기타유동자산	2,206,161,407	18,421,061	8,796,986	-	2,233,379,454
II. 투자자산	3,624,291,000	62,853,350	297,000,000	-	3,984,144,350
장기금융상품	-	-	-	-	0
장기대여금	3,553,091,000	64,204,120	300,000,000	-	3,917,295,120
장기대여금대손충당금	-	(1,350,770)	(3,000,000)	-	(4,350,770)
기타투자자산	71,200,000	-	-	-	71,200,000
III. 일반유형자산	80,283,346,463	5,142,196,865	47,203,500	-	85,472,746,828
토지	67,662,802,578	4,965,750,040	-	-	72,628,552,618
입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
건물	8,828,157,711	-	-	-	8,828,157,711
건물감가상각누계액	(3,710,491,934)	-	-	-	(3,710,491,934)
구축물	2,445,854,863	59,315,100	9,609,000	-	2,514,778,963
구축물감가상각누계액	(1,158,218,946)	(30,812,491)	(3,469,649)	-	(1,192,501,086)
기계장치	1,126,177,930	-	-	-	1,126,177,930
기계장치감가상각누계액	(67,577,708)	-	-	-	(67,577,708)
차량운반구	2,564,417,904	94,357,970	-	-	2,658,775,874
차량운반구감가상각누계액	(1,815,370,125)	(71,693,183)	-	-	(1,887,063,308)
집기비품	9,457,725,410	179,035,360	48,002,500	-	9,684,763,270
집기비품감가상각누계액	(6,439,980,863)	(120,065,703)	(6,938,351)	-	(6,566,984,917)
기타일반유형자산	484,469,490	91,261,490	-	-	575,730,980
기타일반유형자산감가상각누계액	(141,616,517)	(24,951,718)	-	-	(166,568,235)
건설중인일반유형자산	914,208,220	-	-	-	914,208,220
IV. 주민편의시설	80,135,304,979	36,480,883,206	11,480,819	-	116,627,669,004
도서관	5,595,130,670	-	-	-	5,595,130,670
도서관감가상각누계액	(1,076,756,382)	-	-	-	(1,076,756,382)
주차장	528,630,840	25,450,459,554	-	-	25,979,090,394
주차장감가상각누계액	(642,648)	(1,102,630,968)	-	-	(1,103,273,616)
공원	22,531,305,200	8,317,890	5,280,000	-	22,544,903,090
공원감가상각누계액	(2,250,628,838)	(4,382,170)	(3,871,998)	-	(2,258,883,006)
문화및관광시설	18,419,610,581	-	-	-	18,419,610,581
문화및관광시설감가상각누계액	(7,182,890,779)	-	-	-	(7,182,890,779)
체육시설	7,167,889,570	12,321,436,333	36,630,180	-	19,525,956,083
체육시설감가상각누계액	(1,105,224,752)	(1,895,655,921)	(26,557,363)	-	(3,027,438,036)

2012년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	58,606,301,740	11,701,899,547	2,737,599,367	-	73,045,800,654
현금및현금성자산	2,187,955,220	2,148,972,971	248,303,201	-	4,585,231,392
단기금융상품	30,300,000,000	3,508,517,800	2,423,071,755	-	36,231,589,555
미수세금	1,527,111,270	-	-	-	1,527,111,270
미수세금대손충당금	(460,693,492)	-	-	-	(460,693,492)
미수세외수입금	18,573,304,500	5,665,179,572	40,437,087	-	24,278,921,159
미수세외수입금 대손충당금	(1,763,768,945)	(693,947,843)	-	-	(2,457,716,788)
미수징수교부금	-	11,215,000	20,256,000	-	31,471,000
단기대여금	-	1,062,128,310	-	-	1,062,128,310
단기대여금대손충당금	-	(621,283)	-	-	(621,283)
재고자산	55,204,077	-	-	-	55,204,077
기타유동자산	8,187,189,110	455,020	5,531,324	-	8,193,175,454
II. 투자자산	3,484,269,000	133,726,230	306,900,000	-	3,924,895,230
장기대여금	3,413,069,000	135,077,000	310,000,000	-	3,858,146,000
장기대여금대손충당금	-	(1,350,770)	(3,100,000)	-	(4,450,770)
기타투자자산	71,200,000	-	-	-	71,200,000
III. 일반유형자산	77,486,575,666	5,290,982,482	3,052,744,766	-	85,830,302,914
토지	65,080,781,948	5,070,216,940	3,038,250,000	-	73,189,248,888
입목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
건물	8,710,109,971	-	-	-	8,710,109,971
건물감가상각누계액	(3,438,817,240)	-	-	-	(3,438,817,240)
구축물	2,171,601,593	59,315,100	9,609,000	-	2,240,525,693
구축물감가상각누계액	(1,054,782,680)	(19,790,399)	(1,547,850)	-	(1,076,120,929)
기계장치	35,841,740	-	-	-	35,841,740
기계장치감가상각누계액	(6,681,227)	-	-	-	(6,681,227)
차량운반구	2,520,759,804	94,357,970	-	-	2,615,117,774
차량운반구감가상각누계액	(1,697,311,888)	(63,886,136)	-	-	(1,761,198,024)
집기비품	9,193,971,050	189,612,030	9,075,000	-	9,392,658,080
집기비품감가상각누계액	(5,924,787,857)	(119,057,778)	(2,641,384)	-	(6,046,487,019)
기타일반유형자산	386,069,720	94,560,430	-	-	480,630,150
기타일반유형자산감가상각누계액	(99,744,528)	(14,345,675)	-	-	(114,090,203)
건설중인일반유형자산	1,476,776,810	-	-	-	1,476,776,810
IV. 주민편의시설	75,797,047,381	33,401,232,531	19,588,867	-	109,217,868,779
도서관	4,823,220,260	-	-	-	4,823,220,260
도서관감가상각누계액	(679,045,315)	-	-	-	(679,045,315)
주차장	171,630,000	20,159,200,786	-	-	20,330,830,786
주차장감가상각누계액	-	(925,534,475)	-	-	(925,534,475)
공원	21,506,167,100	8,317,890	5,280,000	-	21,519,764,990
공원감가상각누계액	(1,969,457,307)	(3,358,593)	(2,815,998)	-	(1,975,631,898)
문화및관광시설	18,276,786,823	-	-	-	18,276,786,823
문화및관광시설감가상각누계액	(6,489,976,009)	-	-	-	(6,489,976,009)
체육시설	7,065,388,080	12,321,436,333	36,630,180	-	19,423,454,593
체육시설감가상각누계액	(808,022,415)	(1,647,056,509)	(19,505,315)	-	(2,474,584,239)

2013년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설	20,930,351,119	321,771,940	-	-	21,252,123,059
사회복지시설감가상각누계액	(2,388,354,913)	(6,040,277)	-	-	(2,394,395,190)
의료시설	2,872,159,221	-	-	-	2,872,159,221
의료시설감가상각누계액	(1,190,971,830)	-	-	-	(1,190,971,830)
교육시설	491,646,800	-	-	-	491,646,800
교육시설감가상각누계액	(200,679,395)	-	-	-	(200,679,395)
기타주민편의시설	17,517,881,941	442,199,670	-	-	17,960,081,611
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,102,471,816)	(91,557,675)	-	-	(3,194,029,491)
건설중인주민편의시설	2,579,320,390	1,036,964,830	-	-	3,616,285,220
V. 사회기반시설	622,863,256,476	2,170,915,673	-	-	625,034,172,149
도로	604,374,453,963	1,380,340,200	-	-	605,754,794,163
상수도시설	6,687,920	-	-	-	6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(3,860,303)	-	-	-	(3,860,303)
하천부속시설	3,590,720,340	-	-	-	3,590,720,340
재활용시설	1,950,714,410	-	-	-	1,950,714,410
재활용시설감가상각누계액	(1,729,652,212)	-	-	-	(1,729,652,212)
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
기타사회기반시설	4,485,184,810	125,615,210	-	-	4,610,800,020
기타사회기반시설감가상각누계액	(83,304,872)	(12,839,627)	-	-	(96,144,499)
건설중인사회기반시설	7,276,179,970	677,799,890	-	-	7,953,979,860
VI. 기타비유동자산	299,919,664	53,184,359	-	-	353,104,023
보증금	70,000,000	-	-	-	70,000,000
무형자산	229,919,664	53,184,359	-	-	283,104,023
(자산총계)	829,021,655,770	53,746,268,402	4,002,749,449	-	886,770,673,621
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	6,754,565,645	428,454,253	-	-	7,183,019,898
단기차입금	-	-	-	-	-
유동상장기차입부채	150,000,000	-	-	-	150,000,000
기타유동부채	6,604,565,645	428,454,253	-	-	7,033,019,898
II. 장기차입부채	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
장기차입금	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
III. 기타비유동부채	10,478,463,584	-	-	-	10,478,463,584
퇴직급여충당부채	10,432,946,231	-	-	-	10,432,946,231
기타비유동부채	45,517,353	-	-	-	45,517,353
(부채총계)	18,433,029,229	428,454,253	-	-	18,861,483,482
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	782,036,736,941	43,847,180,103	58,684,319	-	825,942,601,363
고정순자산	782,036,736,941	43,847,180,103	58,684,319	-	825,942,601,363
II. 특정순자산	-	-	3,944,065,130	-	3,944,065,130
특정순자산	-	-	3,944,065,130	-	3,944,065,130
III. 일반순자산	28,551,889,600	9,470,634,046	-	-	38,022,523,646
일반순자산	28,551,889,600	9,470,634,046	-	-	38,022,523,646
(순자산총계)	810,588,626,541	53,317,814,149	4,002,749,449	-	867,909,190,139
(부채와순자산총계)	829,021,655,770	53,746,268,402	4,002,749,449	-	886,770,673,621

2012년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	작전연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
사회복지시설	18,417,571,529	521,771,940	-	-	18,939,343,469
사회복지시설감가상각누계액	(1,857,310,515)	(1,208,055)	-	-	(1,858,518,570)
의료시설	2,878,074,151	-	-	-	2,878,074,151
의료시설감가상각누계액	(1,120,205,445)	-	-	-	(1,120,205,445)
교육시설	491,646,800	-	-	-	491,646,800
교육시설감가상각누계액	(104,291,169)	-	-	-	(104,291,169)
기타주민편의시설	13,783,298,571	423,614,920	-	-	14,206,913,491
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,265,885,448)	(51,084,206)	-	-	(2,316,969,654)
건설중인주민편의시설	3,677,457,690	2,595,132,500	-	-	6,272,590,190
V. 사회기반시설	613,797,798,849	1,523,819,300	-	-	615,321,618,149
도로	601,213,796,393	1,418,859,090	-	-	602,632,655,483
상수도시설	6,687,920	-	-	-	6,687,920
상수도시설감가상각누계액	(2,807,449)	-	-	-	(2,807,449)
하천부속시설	1,777,072,640	-	-	-	1,777,072,640
재활용시설	1,950,714,410	-	-	-	1,950,714,410
재활용시설감가상각누계액	(1,713,813,528)	-	-	-	(1,713,813,528)
어항및항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
기타사회기반시설	4,529,628,310	86,360,210	-	-	4,615,988,520
기타사회기반시설감가상각누계액	(66,878,827)	-	-	-	(66,878,827)
건설중인사회기반시설	3,107,266,530	18,600,000	-	-	3,125,866,530
VI. 기타비유동자산	668,522,352	47,647,003	32,492,500	-	748,661,855
보증금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
무형자산	648,522,352	47,647,003	32,492,500	-	728,661,855
(자산총계)	829,840,514,988	52,099,307,093	6,149,325,500	-	888,089,147,581
부채	-	-	-	-	-
I. 유동부채	12,968,156,232	189,011,267	-	-	13,157,167,499
단기차입금	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
유동성장기차입부채	190,000,000	-	-	-	190,000,000
기타유동부채	11,778,156,232	189,011,267	-	-	11,778,156,232
II. 장기차입부채	1,350,000,000	-	-	-	1,350,000,000
장기차입금	1,350,000,000	-	-	-	1,350,000,000
III. 기타비유동부채	12,131,962,473	-	-	-	12,131,962,473
퇴직급여충당부채	12,071,259,449	-	-	-	12,071,259,449
기타비유동부채	60,703,024	-	-	-	60,703,024
(부채총계)	26,450,118,705	189,011,267	-	-	26,639,129,972
순자산	-	-	-	-	-
I. 고정순자산	766,064,853,607	40,263,681,316	3,104,826,133	-	809,433,361,056
고정순자산	766,064,853,607	40,263,681,316	3,104,826,133	-	809,433,361,056
II. 특정순자산	-	-	3,044,499,367	-	3,044,499,367
특정순자산	-	-	3,044,499,367	-	3,044,499,367
III. 일반순자산	37,325,542,676	11,646,614,510	-	-	48,972,157,186
일반순자산	37,325,542,676	11,646,614,510	-	-	48,972,157,186
(순자산총계)	803,390,396,283	51,910,295,826	6,149,325,500	-	861,450,017,609
(부채와순자산총계)	829,840,514,988	52,099,307,093	6,149,325,500	-	888,089,147,581

2. 기능별 재정운영보고서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	258,571,388,294	220,373,100,120	38,198,288,174	-	38,198,288,174
일반공공행정	11,309,322,771	3,125,935,620	8,183,387,151	-	8,183,387,151
공공질서및안전	9,315,393,833	9,817,745,670	(502,351,837)	-	(502,351,837)
교육	1,393,893,815	371,955,230	1,021,938,585	-	1,021,938,585
문화및관광	5,725,935,048	2,462,240,240	3,263,694,808	-	3,263,694,808
환경보호	12,084,376,375	5,363,180,450	6,721,195,925	-	6,721,195,925
사회복지	180,832,197,547	169,154,791,660	11,677,405,887	-	11,677,405,887
보건	6,500,098,493	4,910,494,230	1,589,604,263	-	1,589,604,263
농림해양수산	8,007,820,086	6,321,859,500	1,685,960,586	-	1,685,960,586
산업·중소기업	1,959,889,124	1,637,642,730	322,246,394	-	322,246,394
수송및교통	9,144,636,971	9,043,430,370	101,206,601	-	101,206,601
국토및지역개발	12,297,824,231	8,163,824,420	4,133,999,811	-	4,133,999,811
기타	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	55,026,582,062	(857,815,000)	54,168,767,062
1.인건비	-	-	51,850,724,700	-	51,850,724,700
급여	-	-	36,536,331,970	-	36,536,331,970
복리후생비	-	-	7,379,767,260	-	7,379,767,260
기타인건비	-	-	7,934,625,470	-	7,934,625,470
퇴직급여	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	2,292,042,362	-	2,292,042,362
도서구입및인쇄비	-	-	41,399,340	-	41,399,340
소모품비	-	-	66,488,160	-	66,488,160
홍보및광고비	-	-	14,289,400	-	14,289,400
지급수수료	-	-	22,646,990	-	22,646,990
일반유형자산수선유지비	-	-	6,536,960	-	6,536,960
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	220,000	-	220,000
교육훈련비	-	-	183,000	-	183,000
제세공과금	-	-	117,650,110	-	117,650,110
보험료및공제료	-	-	1,742,672	-	1,742,672
임차료	-	-	1,650,000	-	1,650,000
출장비	-	-	1,656,248,740	-	1,656,248,740
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	360,496,470	-	360,496,470
행사비	-	-	752,500	-	752,500
연료비	-	-	1,738,020	-	1,738,020
원정수구입비	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	883,815,000	(857,815,000)	26,000,000
전출금비용	-	-	857,815,000	(857,815,000)	-

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	작전연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	239,479,991,680	203,763,533,520	35,716,458,160	-	35,716,458,160
일반공공행정	9,305,790,758	5,035,833,630	4,269,459,628	-	4,269,459,628
공공질서및안전	9,608,211,860	4,519,923,100	5,088,288,760	-	5,088,288,760
교육	1,038,178,454	183,579,040	854,599,414	-	854,599,414
문화및관광	5,867,032,874	2,932,311,680	2,934,721,194	-	2,934,721,194
환경보호	10,836,062,545	4,938,517,260	5,897,545,285	-	5,897,545,285
사회복지	159,096,002,624	148,115,695,740	10,980,306,884	-	10,980,306,884
보건	5,268,647,955	3,904,969,850	1,363,678,105	-	1,363,678,105
농림해양수산	7,870,529,543	6,079,371,180	1,791,158,363	-	1,791,158,363
산업·중소기업	1,829,308,382	1,643,615,180	185,693,202	-	185,693,202
수송및교통	11,780,267,345	9,250,332,480	2,529,934,865	-	2,529,934,865
국토및지역개발	16,980,456,840	17,159,384,380	(178,927,540)	-	(178,927,540)
기타	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	56,593,747,371	(292,000,000)	56,301,747,371
1. 인건비	-	-	53,754,505,313	-	53,754,505,313
급여	-	-	34,346,297,990	-	34,346,297,990
복리후생비	-	-	7,763,079,320	-	7,763,079,320
기타인건비	-	-	8,287,537,420	-	8,287,537,420
퇴직급여	-	-	3,357,590,583	-	3,357,590,583
2. 경비	-	-	2,514,242,058	-	2,514,242,058
도서구입및인쇄비	-	-	46,107,560	-	46,107,560
소모품비	-	-	51,433,080	-	51,433,080
홍보및광고비	-	-	11,565,100	-	11,565,100
자급수수료	-	-	17,534,430	-	17,534,430
일반유형자산수선유지비	-	-	1,460,500	-	1,460,500
주민편의시설수선유지비	-	-	311,000	-	311,000
사회기반시설수선유지비	-	-	171,621,000	-	171,621,000
기타자산수선유지비	-	-	432,630	-	432,630
교육훈련비	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	110,302,830	-	110,302,830
보험료및공제료	-	-	713,668	-	713,668
임차료	-	-	-	-	-
출장비	-	-	1,600,340,490	-	1,600,340,490
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	357,566,180	-	357,566,180
행사비	-	-	889,000	-	889,000
연료비	-	-	622,040	-	622,040
기타운영비	-	-	143,342,550	-	143,342,550
4. 민간등이전비용	-	-	325,000,000	(292,000,000)	33,000,000
전출금비용	-	-	292,000,000	(292,000,000)	-

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	26,000,000	-	26,000,000
Ⅲ비배분비용	-	-	8,175,662,032	-	8,175,662,032
1.운영비	-	-	132,830,500	-	132,830,500
이자비용	-	-	132,830,500	-	132,830,500
2.기타비용	-	-	8,042,831,532	-	8,042,831,532
자산처분손실	-	-	4,269,701	-	4,269,701
자산손상차손	-	-	2,223,575	-	2,223,575
일반유형자산감가상각비	-	-	785,566,415	-	785,566,415
주민편의시설감가상각비	-	-	2,578,307,735	-	2,578,307,735
사회기반시설감가상각비	-	-	31,408,217	-	31,408,217
무형자산상각비	-	-	35,529,251	-	35,529,251
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	4,605,526,638	-	4,605,526,638
기타비용	-	-	-	-	-
Ⅳ비배분수익	-	-	4,062,251,484	-	4,062,251,484
1.자체조달수익	-	-	2,597,318,285	-	2,597,318,285
경상세외수익	-	-	1,231,618,945	-	1,231,618,945
임시세외수익	-	-	1,365,699,340	-	1,365,699,340
2.기타수익	-	-	1,464,933,199	-	1,464,933,199
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	5,103,944	-	5,103,944
퇴직급여충당부채환입	-	-	34,942,936	-	34,942,936
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	1,424,886,319	-	1,424,886,319
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	97,338,280,784	(857,815,000)	96,480,465,784
Ⅵ일반수익	-	-	102,675,418,710	(857,815,000)	101,817,603,710
1.자체조달수익	-	-	58,510,085,710	-	58,510,085,710
지방세수익	-	-	46,713,164,260	-	46,713,164,260
경상세외수익	-	-	4,428,538,310	-	4,428,538,310
임시세외수익	-	-	7,368,383,140	-	7,368,383,140
2.정부간이전수익	-	-	41,651,793,000	-	41,651,793,000
지방교부세수익	-	-	8,583,292,000	-	8,583,292,000
조정교부금수익	-	-	31,715,375,000	-	31,715,375,000
재정보전금수익	-	-	1,353,126,000	-	1,353,126,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,513,540,000	(857,815,000)	1,655,725,000
전입금수익	-	-	857,815,000	(857,815,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	1,655,725,000	-	1,655,725,000
VII재정운영결과(V-VI)	-	-	(5,337,137,926)	-	(5,337,137,926)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도(2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
기타이전비용	-	-	33,000,000	-	33,000,000
Ⅲ비배분비용	-	-	10,271,738,542	-	10,271,738,542
1.운영비	-	-	71,356,117	-	71,356,117
이자비용	-	-	71,356,117	-	71,356,117
2.기타비용	-	-	10,200,382,425	-	10,200,382,425
자산처분손실	-	-	25,238,104	-	25,238,104
자산손상차손	-	-	63,481,266	-	63,481,266
일반유형자산감가상각비	-	-	958,285,030	-	958,285,030
주민편의시설감가상각비	-	-	2,642,474,349	-	2,642,474,349
사회기반시설감가상각비	-	-	33,935,236	-	33,935,236
무형자산상각비	-	-	56,447,500	-	56,447,500
외회환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	5,256,687,555	-	5,256,687,555
기타비용	-	-	1,163,833,385	-	1,163,833,385
IV.비배분수익	-	-	9,961,858,262	-	9,961,858,262
1.자체조달수익	-	-	6,921,808,941	-	6,921,808,941
경상세외수익	-	-	1,459,997,462	-	1,459,997,462
임시세외수익	-	-	5,461,811,479	-	5,461,811,479
2.기타수익	-	-	3,040,049,321	-	3,040,049,321
전입금수익	-	-	-	-	-
외회환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	3,220,649	-	3,220,649
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	676,906,160	-	676,906,160
기타비배분수익	-	-	2,359,922,512	-	2,359,922,512
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	92,620,085,811	(292,000,000)	92,328,085,811
VI.일반수익	-	-	99,810,402,470	(292,000,000)	99,518,402,470
1.자체조달수익	-	-	56,633,669,420	-	56,633,669,420
지방세수익	-	-	45,045,387,640	-	45,045,387,640
경상세외수익	-	-	4,025,970,130	-	4,025,970,130
임시세외수익	-	-	7,562,311,650	-	7,562,311,650
2.정부간이전수익	-	-	41,464,694,000	-	41,464,694,000
지방교부세수익	-	-	7,932,441,000	-	7,932,441,000
조정교부금수익	-	-	32,154,703,000	-	32,154,703,000
재정보전금수익	-	-	1,377,550,000	-	1,377,550,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	1,712,039,050	(292,000,000)	1,420,039,050
전입금수익	-	-	292,000,000	(292,000,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	1,420,039,050	-	1,420,039,050
VII.재정운영영결과(V-VI)	-	-	(7,190,316,659)	-	(7,190,316,659)

3. 순자산변동보고서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	803,390,396,283	51,910,295,826	6,149,325,500	-	861,450,017,609
II. 재정운영결과	(2,696,220,232)	(1,690,293,350)	(950,624,344)	-	(5,337,137,926)
III. 순자산의 증가	11,303,119,701	218,772,142	-	-	11,521,891,843
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	2,290,849	-	-	-	2,290,849
재산이관관리전환으로생긴자산증가	3,450,730,490	40,984,500	-	-	3,491,714,990
양여기부로생긴자산증가	2,854,325,080	1,544,878	-	-	2,855,869,958
기타순자산의증가	4,995,773,282	176,242,764	-	-	5,172,016,046
IV. 순자산의 감소	6,801,109,675	501,547,169	3,097,200,395	-	10,399,857,239
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	2,290,849	-	-	2,290,849
재산이관관리전환으로생긴자산증가	89,817,660	379,987,990	3,070,742,500	-	3,540,548,150
양여기부로생긴자산감소	6,777,142	3,000	6,201,891	-	12,982,033
기타순자산의감소	6,704,514,873	119,265,330	20,256,004	-	6,844,036,207
V. 기말순자산(Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	810,588,626,541	53,317,814,149	4,002,749,449	-	867,909,190,139

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	799,216,069,548	46,515,694,692	6,315,766,918	-	852,047,531,158
II. 재정운영결과	(1,875,501,082)	(5,489,073,165)	174,257,588	-	(7,190,316,659)
III. 순자산의 증가	4,949,445,252	513,907,254	7,816,170	-	5,471,168,676
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산증가	580,290	-	-	-	580,290
양여기부로생긴자산증가	3,159,856,000	-	-	-	3,159,856,000
기타순자산의증가	1,789,008,962	513,907,254	7,816,170	-	2,310,732,386
IV. 순자산의 감소	2,650,619,599	608,379,285	-	-	3,258,998,884
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	0
양여기부로생긴자산감소	1,957,000	-	-	-	1,957,000
기타순자산의감소	2,648,662,599	608,379,285	-	-	3,257,041,884
V. 기말순자산(Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	803,390,396,283	51,910,295,826	6,149,325,500	-	861,450,017,609

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

Contents >>>>>

1. 주요 회계정책

【 회계과목의 세부내역 】

2. 재정자금의 세부내역
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
5. 장·단기융자금의 세부내역
6. 재고자산의 세부내역
7. 기타유동자산의 세부내역
8. 기타투자자산의 세부내역
9. 유형자산등에 포함된 토지의 내역
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
11. 감가상각 대상에서 제외된 상각자산의 내역
12. 보증금의 세부내역
13. 무형자산의 세부내역
14. 기타 유동부채의 세부내역
15. 장기차입금의 세부내역
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역
17. 기타 비유동부채의 세부내역
18. 순자산의 세부내역
19. 내부거래의 내역
20. 금융리스
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
22. 우발채무 등
23. 세입세출외보관현금의 내역

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

사하구는 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 대체평가방법 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 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2013년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2013 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정 상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시 됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[21]에 제시 하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간 자금의 진출입, 출자 등 지방자치 단체내의 거래를 말합니다. 사하구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시 하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석[19]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 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 사하구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 사하구가 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, 환매채 등)과 단기금융상품으로서, 단기적 자금운영목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 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 물품관리지침을 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
	차량운반구	15년
	집기비품	15년
	기 타	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, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

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

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

구 분	내 역	내용연수
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 근로기준법 및 근로자퇴직급여보장법(퇴직금지급규정)에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산 및 관리책임이 부여된 국공유 재산 등과 같이 사하구가 소유하고 있지는 않지만 반드시 관리할 책임이 있는 자산을 말합니다.

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

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

나. 회계처리 등

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

1-13. 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 않거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 사하구에 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 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 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 반영되 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 비교 재무제표를 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 안전행정부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금, 정기에적금등	17,976,889,270	4,004,410,672	1,095,907,279	23,077,207,221
단 기 금 용 상 품 (B)	정기예금, 정기적금 등	6,000,000,000	1,310,441,770	2,542,360,865	9,852,802,635
계 (A + B)		23,976,889,270	5,314,852,442	3,638,268,144	32,930,009,856

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		23,976,889,270	5,314,852,442	3,638,268,144	32,930,009,856
이월금 (B)	명시이월비	12,244,871,960	1,362,061,170	-	13,606,933,130
	사고이월비	1,540,580,990		-	1,540,580,990
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	4,931,675,110	79,736,040	-	5,011,411,150
순세계잉여금(A-B)		5,259,761,210	3,873,055,232	3,638,268,144	12,771,084,586

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채 권 금 액 (A)	대 손 설 정 율 (%)	대 손 충 당 금 (B)	장 부 가 액 (A)-(B)
면 허 세	64,694,970	10.46%	6,769,596	57,925,374
주 민 세	48,730,370	19.89%	9,695,494	39,034,876
재 산 세	1,634,656,310	26.49%	433,070,095	1,201,586,215
지 방 소 득 세	17,227,940	65.58%	11,297,946	5,929,994
계	1,765,309,590		460,833,131	1,304,476,459

4. 미수세의수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세의수입금

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
미수재산임대료수익	19,314,340	-	-	19,314,340
미수사용료수익	94,827,740	-	-	94,827,740
미수수수료	1,095,990	-	-	1,095,990
미수공유재산매각대금	-	-	-	0
미수부담금	29,104,530	20,083,520	-	49,188,050
미수변상금 및 위약금	484,653,070	69,697,600	-	554,350,670
미수과태료	9,512,831,500	4,472,524,070	-	13,985,355,570
미수과징금 및 이행강제금	6,268,225,450	-	-	6,268,225,450
미수이자수익	-	-	-	0
미수기타임시세외수익	117,213,900	588,309,720	-	705,523,620
계	16,527,266,520	5,150,614,910	0	21,677,881,430

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액 (A)	대 손 설 정 율 (%)	대 손 충 당 금 (B)	장 부 가 액 (A - B)
미수재산임대료수익	19,314,340	1.08%	209,001	19,105,339
미수사용료수익	94,827,740	7.70%	7,303,408	87,524,332
미수수료수익	1,095,990	-	-	1,095,990
미수부담금	49,188,050	22.36%	11,000,889	38,187,161
미수변상금 및 위약금	554,350,670	23.61%	130,855,640	423,495,030
미수과태료	13,985,355,570	11.34%	1,586,527,582	12,398,827,988
미수과징금 및 이행강제금	6,268,225,450	18.57%	1,163,816,142	5,104,409,308
미수기타임시세외수익	705,523,620	7.66%	54,042,291	651,481,329
계	21,677,881,430		2,953,754,953	18,724,126,477

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
민 간 융 자 금	단 기 민 간 융 자 금	-	62,128,310	-	-	62,128,310
	장 기 민 간 융 자 금	-	64,204,120	250,000,000	-	314,204,120
	소 계	-	126,332,430	250,000,000	-	376,332,430
자 치 단 체 간 융 자 금	단 기 자 치 단 체 간 융 자 금	-	-	-	-	-
	장 기 자 치 단 체 간 융 자 금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
지 방 공공기관 융 자 금	단 기 지 방 공 공 기 관 융 자 금	-	-	-	-	-
	장 기 지 방 공 공 기 관 융 자 금	-	-	50,000,000	-	50,000,000
	소 계	-	-	50,000,000	-	50,000,000
학 자 금 위 탁 대 여 금		3,553,091,000	-	-	-	3,553,091,000
계		3,553,091,000	126,332,430	300,000,000		3,979,423,430

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
일반미수금	-	2,695,140	-	2,695,140
계	-	2,695,140	-	2,695,140

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
판매용물품	22,099,074	-	-	22,099,074
저장품	12,024,800	-	-	12,024,800
계	34,123,874	-	-	34,123,874

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
선급금	-	-	-	-
미수수익	9,639,342	18,039,040	8,796,986	36,475,368
선급비용	10,719,726	382,021	-	11,101,747
세입세출외단기보관 현금	2,185,802,339	-	-	2,185,802,339
계	2,206,161,407	18,421,061	8,796,986	2,233,379,454

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
회 원 권	71,200,000	-	-	-	71,200,000
계	71,200,000	-	-	-	71,200,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
일반유형자산		67,662,802,578	4,965,750,040	-	72,628,552,618
주 민 편 의 시 설	도서관토지	1,184,981,800	-	-	1,184,981,800
	주차장토지	487,773,000	20,839,758,610	-	21,327,531,610
	공원토지	16,467,162,610	-	-	16,467,162,610
	문화및관광시설토지	6,019,988,200	-	-	6,019,988,200
	체육시설토지	4,919,869,000	-	-	4,919,869,000
	사회복지시설토지	10,682,064,690	225,127,500	-	10,907,192,190
	의료시설토지	886,440,000	-	-	886,440,000
	기타주민편의시설토지	2,388,224,072	-	-	2,388,224,072
	소 계	43,036,503,372	21,064,886,110	-	64,101,389,482
사 회 기 반 시 설	도로토지	324,848,448,427	643,918,800	-	325,492,367,227
	재활용시설	-	-	-	-
	기타사회기반시설토지	3,954,980,550	-	-	3,954,980,550
	소 계	328,803,428,977	643,918,800	-	329,447,347,777
계		439,502,734,927	26,674,554,950	-	466,177,289,877

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
일반재산 토지	10,019,547,045	5,562,811,870	-	15,582,358,915
토지를 제외한 일반재산	3,292,756,219	132,176,630	41,538,250	3,466,471,099
차 감: 감가상각누계액	656,684,349	31,697,637	4,868,182	693,250,168
계	13,242,048,111	5,663,290,863	36,670,068	18,942,009,042

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
도 로	279,526,005,536	736,421,400	-	280,262,426,936
하 천 부 속 시 설	3,590,720,340	-	-	3,590,720,340
어 항 및 항 만 시 설	2,996,132,450	-	-	2,996,132,450
시 회 기 반 시 설	530,204,260	125,615,210	-	655,819,470
계	286,643,062,586	862,036,610	-	287,505,099,196

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
도 로	7,215,271,160	978,263,720	37,352,320	8,230,887,200
하 천 부 속 시 설	11,552,127,880	240,812,990	-	11,792,940,870
댐 수 선 유 지 비	147,716,000	-	-	147,716,000
어 항 및 항 만 시 설 수 선 유 지 비	158,079,660	-	-	158,079,660
기 타 사 회 기 반 시 설	2,708,536,450	46,921,460	-	2,755,457,910
계	21,781,731,150	1,265,998,170	37,352,320	23,085,081,640

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
전 세 보 증 금	70,000,000	-	-	70,000,000
계	70,000,000	-	-	70,000,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
지 적 재 산 권	158,334	-	-	158,334
전 산 소 프 트 웨 어	109,761,330	53,184,359	-	162,945,689
용 익 물 권	120,000,000	-	-	120,000,000
계	229,919,664	53,184,359	0	283,104,023

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
일 반 미 지 급 금	4,301,373,471	94,680,137	-	-	4,396,053,608
선 수 수 익	34,376,826	333,774,116	-	-	368,150,942
단 기 예 수 보 관 금	2,185,802,339	-	-	-	2,185,802,339
일 반 미 지 급 비 용	3,439,721	-	-	-	3,439,721
유 동 성 장 기 미 지 급 금	79,573,288	-	-	-	79,573,288
계	6,604,565,645	428,454,253	-	-	7,033,019,898

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
한 국 지 방 재 정 공 제 회	1,350,000,000	-	-	-	1,350,000,000
계	1,350,000,000	-	-	-	1,350,000,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	150,000,000	-	-	-	150,000,000
유 동 성 대 체 후 잔 액	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000

15-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	연 이 자 율 (%)	상 환 조 건	잔 액	차 입 처	비 고
일 반 회 계	청 사 확 충 및 리 모 델 링	3	2년 거 치 10년 균 등 상 환	1,350,000,000	한 국 지 방 재 정 공 제 회	
	계			1,350,000,000		

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
2014년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2015년	150,000,000	-	-	-	150,000,000
2016년 이후	1,050,000,000	-	-	-	1,050,000,000
계	1,350,000,000	-	-	-	1,350,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	142	-	-	142
전 년 도 말 퇴 직 금 추 계 액 (A)	12,164,833,409	-	-	12,164,833,409
퇴 직 금 지 급 액 (B)	1,564,950,862	-	-	1,564,950,862
퇴 직 급여 충 당 부 채 환 입 (C)	34,942,936	-	-	34,942,936
계 (A-B-C)	10,564,939,611	-	-	10,564,939,611
차 감 : 퇴 직 금 전 환 금 및 예 치 금	131,993,380	-	-	131,993,380
차 감 잔 액	10,432,946,231	-	-	10,432,946,231

17. 기타 비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
장 기 미 지 급 금	45,517,353	-	-	45,517,353
계	45,517,353	-	-	45,517,353

18. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
순 자 산 총 계 (A)		810,588,626,541	53,317,814,149	4,002,749,449	867,909,190,139
시 설 투 자 액	일 반 유 형 자 산	80,283,346,463	5,142,196,865	47,203,500	85,472,746,828
	주 민 편 의 시 설	80,135,304,979	36,480,883,206	11,480,819	116,627,669,004
	사 회 기 반 시 설	622,863,256,476	2,170,915,673	-	625,034,172,149
	무 형 자 산	229,919,664	53,184,359	-	283,104,023
	소 계 (B)	783,511,827,582	43,847,180,103	58,684,319	827,417,692,004
시 설 투 자 관 련 차 입 금	유 동 성 장 기 차 입 부 채	150,000,000	-	-	150,000,000
	유 동 성 장 기 미 지 급 금	79,573,288	-	-	79,573,288
	장 기 차 입 금	1,200,000,000	-	-	1,200,000,000
	장 기 미 지 급 금	45,517,353	-	-	45,517,353
	소 계 (C)	1,475,090,641	-	-	1,475,090,641
고 정 순 자 산 (D = B - C)		782,036,736,941	43,847,180,103	58,684,319	825,942,601,363
특 정 순 자 산 (E)		-	-	3,944,065,130	3,944,065,130
일 반 순 자 산 (A - D - E)		28,551,889,600	9,470,634,046	-	38,022,523,646

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
전 입 금	-	-	857,815,000	857,815,000
전 출 금	857,815,000	-	-	857,815,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	81,542,730	-	-	81,542,730
	계		81,542,730	-	-	81,542,730
리스 부채	기타비유동부채	장기미지급금	60,703,024	-	-	60,703,024
	계		60,703,024	-	-	60,703,024

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연 이 자 율 (%)	상 환 조 건	부 채 잔 액	리 스 회 사	비 고
일 반 회 계	시군구 공통기반시스템 재해복구체계	4.59	무 상 양 도	60,703,024	NH농협캐피탈 (주)	
	계			60,703,024		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
2014년	15,185,671	-	-	15,185,671
2015년	15,894,784	-	-	15,894,784
2016년	16,637,007	-	-	16,637,007
2017년	12,985,562	-	-	12,985,562
계	60,703,024	-	-	60,703,024

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출 납 폐 쇄 기 간 액	구 비 성 율	총 액	출 납 폐 쇄 기 간 액	구 비 성 율
일 반 회 계	353,494,837,650	2,340,620,210	0.7%	329,517,948,380	13,338,438,900	4.05%
기 타 특 별 회 계	14,877,447,182	2,168,327,730	14.6%	9,562,594,740	728,358,310	7.62%
기 금	-	-	-	-	-	-
계	368,372,284,832	4,508,947,940	1.22%	339,080,543,120	14,066,797,210	4.15%

21-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	토지	17,816,000	-	-	-	17,816,000
	건물	20,184,000	-	-	-	20,184,000
	기계장치	198,075,210	-	-	-	198,075,210
	집기비품	19,103,280	-	-	-	19,103,280
	기타일반유형자산	73,000,280	-	-	-	73,000,280
	건설중인일반유형자산	7,425,940	-	-	-	7,425,940

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부 거래	계
일반 미지급금	토지를 제외한도서관	9,383,640	-	-	-	9,383,640
	토지를제외한공원설	13,300,000	-	-	-	13,300,000
	토지를제외한기타주민편의시설	557,990	7,487,410	-	-	8,045,400
	건설중인주민편의시설	768,229,710	180,849,280	-	-	949,078,990
	토지를제외한하천부속시설	1,430,867,700		-	-	1,430,867,700
	건설중인사회기반시설	504,331,710	246,103,020	-	-	750,434,730
	일반미지급금	1,050,640	-	-	-	1,050,640
	퇴직급여충당부채	184,007,180	-	-	-	184,007,180
	소계	3,247,333,280	434,439,710	-	-	3,681,772,990
일반 미지급 비용	기타공무원인건비	602,120	-	-	-	602,120
	공무원건강보험부담금	87,816,090	-	-	-	87,816,090
	일숙직비	500,000	-	-	-	500,000
	공무원급량비	4,494,500	-	-	-	4,494,500
	기타복리후생비	4,354,400	-	-	-	4,354,400
	무기계약근로자인건비	57,063,130		-	-	57,063,130
	기간제근로자등인건비	90,882,520	-	-	-	90,882,520
	기타인건비	332,080	-	-	-	332,080
	도서구입및인쇄비	15,001,040	-	-	-	15,001,040
	소모품비	146,017,970	6,148,600	-	-	152,166,570
	홍보및광고비	60,831,200	1,617,000	-	-	62,448,200
	지급수수료	145,838,240	500,000	-	-	146,338,240
	건물수선유지비	21,707,200	-	-	-	21,707,200
	건축물수선유지비	5,379,000	-	-	-	5,379,000
	기계장치수선유지비	2,585,000	-	-	-	2,585,000
	차량운반구수선유지비	2,255,500	-	-	-	2,255,500
	집기비품수선유지비	6,056,460	-	-	-	6,056,460
	기타일반유형자산수선유지비	7,950,000	-	-	-	7,950,000
	주차장수선유지비		43,875,890	-	-	43,875,890
	공원수선유지비	234,018,900	-	-	-	234,018,900
	체육시설수선유지비	36,693,890		-	-	36,693,890
	의료시설수선유지비	5,171,650	-	-	-	5,171,650
	기타주민편의시설수선유지비	625,097,960	-	-	-	625,097,960
	도로수선유지비	697,072,170	236,186,510			933,258,680
	하천부속시설수선유지비	4,709,279,760	-	-	-	4,709,279,760
	폐기물처리시설수선유지비	9,800,000	-	-	-	9,800,000
	기타사회기반시설수선유지비	601,292,900	-	-	-	601,292,900

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급 비용	기타비유동자산수선유지비	12,000,000	-	-	-	12,000,000
	자연자원수선유지비	1,481,104,050	-	-	-	1,481,104,050
	국공유재산수선유지비	2,300,000	-	-	-	2,300,000
	직원교육훈련비	3,000,000	-	-	-	3,000,000
	기타교육훈련비	38,339,200	-	-	-	38,339,200
	제세	24,640	-	-	-	24,640
	전기요금	4,347,440	-	-	-	4,347,440
	우편요금	322,460	-	-	-	322,460
	기타제세공과금	490,000	-	-	-	490,000
	임차료	7,304,800	-	-	-	7,304,800
	국내출장여비	3,523,220	-	-	-	3,523,220
	연구용역비	28,300,000	-	-	-	28,300,000
	기관운영업무추진비	11,590,520	-	-	-	11,590,520
	정원가산업무추진비	838,000	-	-	-	838,000
	사책추진업무추진비	5,415,720	-	-	-	5,415,720
	부서운영업무추진비	6,623,480	-	-	-	6,623,480
	행사운영비	210,000	-	-	-	210,000
	행사실비보상비	306,000	-	-	-	306,000
	의정운영공동업무추진비	4,319,000	-	-	-	4,319,000
	의정기관운영업무추진비	5,550,000	-	-	-	5,550,000
	민간위탁대행사업비	18,045,000	-	-	-	18,045,000
	운동부운영비	163,000	-	-	-	163,000
	통-리반장수당및활동비	660,000	-	-	-	660,000
	난방연료비	707,000	-	-	-	707,000
	자동차연료비	20,972,320	265,600	-	-	21,237,920
	기타연료비	1,428,800	-	-	-	1,428,800
	공익근무요원운영비	3,299,810	-	-	-	3,299,810
	위원회운영비	3,840,000	-	-	-	3,840,000
	기타운영비	384,045,080	-	-	-	384,045,080
	민간의료보조금	22,798,910	-	-	-	22,798,910
	민간생계지원보조금	48,564,240	-	-	-	48,564,240
	민간복지시설보조금	1,060,000	-	-	-	1,060,000
	기타민간보조금	23,576,000	-	-	-	23,576,000
	타회계기금전출금	360,000,000	-	-	-	360,000,000
	민간포상금	7,953,250	5,325,000	-	-	13,278,250
	소계	10,091,105,620	293,918,600	-	-	10,385,024,220
총 계		13,338,438,900	728,358,310	-	-	14,066,797,210

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
일 반 미지급금	건설중인주민편의시설	34,354,330	2,461,680	-	-	36,816,010
	건설중인사회기반시설	24,849,900	-	-	-	24,849,900
	소계	59,204,230	2,461,680	-	-	61,665,910
일반 미지급 비용	보수	2,074,060	-	-	-	2,074,060
	직급보조비	105,000	-	-	-	105,000
	특정업무수행활동비	83,900	-	-	-	83,900
	기타공무원인건비	262,620	-	-	-	262,620
	기간제근로자등인건비	1,689,400	-	-	-	1,689,400
	도서구입및인쇄비	356,070	-	-	-	356,070
	소모품비	718,540	-	-	-	718,540
	지급수수료	204,230	-	-	-	204,230
	건물수선유지비	1,842,500	-	-	-	1,842,500
	도로수선유지비	58,101,730	-	-	-	58,101,730
	기타교육훈련비	100,000	-	-	-	100,000
	기타보험료및공제료	383,200	-	-	-	383,200
	국내출장여비	96,000	-	-	-	96,000
	시책추진업무추진비	390,000	-	-	-	390,000
	행사위탁및보조비	279,000	-	-	-	279,000
	민간위탁대행사업비	152,519,280	-	-	-	152,519,280
	공기관위탁대행사업비	379,739,660	-	-	-	379,739,660
	기타운영비	1,044,890	-	-	-	1,044,890
	교육기관운영비보조금	933,840	-	-	-	933,840
	민간생계지원보조금	5,251,350	-	-	-	5,251,350
	민간복지시설보조금	237,657,170	-	-	-	237,657,170
	민간사회단체보조금	25,321,000	-	-	-	25,321,000
	기타민간보조금	160,256,670	-	-	-	160,256,670
	민간보상금	49,460	-	-	-	49,460
	예비군운영보조금	60,420	-	-	-	60,420
	기타이전비용	140	-	-	-	140
	소계	1,029,520,130	-	-	-	1,029,520,130
총 계		1,088,724,360	2,461,680	-	-	1,091,186,040

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
지 방 세 및 세 외 수 입 과 오 납	9,545,760	1,291,140	-	10,836,900
계	9,545,760	1,291,140	-	10,836,900

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발 생 연 도	소 송 가 액 있 음			소 송 가 액 없 음	
	소 송 가 액	내 역	부 채 계 상 액	내 역	부 채 계 상 액
2012년	7,439,284,589	손 해 배 상 등 33건			
2013년	7,923,424,194	손 해 배 상 등 41건			
계	15,362,708,783				

22-2. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

종 류	제 공 받 은 자	보 증 채 무 액	부 채 계 상 액	채 권 자	제 공 사 유
계		8,437,130			
영 세 민 전 세 자 보 증 채 무	정 인 석	8,437,130		국 민 은 행	

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
세 입 세 출 외 단 기 보 관 현 금	2,185,802,339	-	-	2,185,802,339
계	2,185,802,339	-	-	2,185,802,339

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

(단위 : 원)

구 분	예 산 액 ㉮	전 년 도 이 월 액 ㉮	예 산 현 액 ㉮ = ㉮ + ㉮	징 수 결 정 액 ㉮
합 계	341,812,592,000	24,315,500,970	366,128,092,970	396,236,297,722
일 반 회 계	331,740,077,000	20,503,202,630	352,243,279,630	375,755,554,230
지 방 세 수입	45,320,000,000	-	45,320,000,000	48,240,275,530
보 통 세	44,570,000,000	-	44,570,000,000	46,378,587,320
지 난 년 도 수 입	750,000,000	-	750,000,000	1,861,688,210
세 외 수 입	28,391,818,000	20,503,202,630	48,895,020,630	69,868,410,850
경 상 적 세 외 수 입	12,342,096,000	-	12,342,096,000	12,980,155,110
임 시 적 세 외 수 입	16,049,722,000	20,503,202,630	36,552,924,630	56,888,255,740
지 방 교 부 세	8,368,000,000	-	8,368,000,000	8,583,292,000
지 방 교 부 세	8,368,000,000	-	8,368,000,000	8,583,292,000
조 정 교 부 금 및 재 정 보 전 금	32,966,000,000	-	32,966,000,000	33,068,501,000
조 정 교 부 금	31,766,000,000	-	31,766,000,000	31,715,375,000
재 정 보 전 금	1,200,000,000	-	1,200,000,000	1,353,126,000
보 조 금	216,694,259,000	-	216,694,259,000	215,995,074,850
국 고 보 조 금 등	133,583,383,000	-	133,583,383,000	133,141,766,360
시,도 비 보 조 금 등	83,110,876,000	-	83,110,876,000	82,853,308,490
특 별 회 계	10,072,515,000	3,812,298,340	13,884,813,340	20,480,743,492
기 타 특 별 회 계	10,072,515,000	3,812,298,340	13,884,813,340	20,480,743,492
의 료 보 호 기 금 특 별 회 계	759,099,000	-	759,099,000	1,438,137,440
주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계	1,910,629,000	-	1,910,629,000	1,941,101,630
주 차 장 특 별 회 계	6,251,801,000	3,812,298,340	10,064,099,340	15,698,803,540
주 거 환 경 개 선 사 업 특 별 회 계	194,082,000	-	194,082,000	319,706,757
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계	574,577,000	-	574,577,000	577,585,820
기 반 시 설 특 별 회 계	90,500,000	-	90,500,000	91,362,010
지 하 수 관 리 특 별 회 계	291,827,000	-	291,827,000	414,046,295

(단위 : 원)

수납액			미수납액 ㉔ = ㉒ - ㉓	미수납액처리	
수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③ = ① - ②		결손처분	다음년도 이월액
368,823,058,362	450,773,530	368,372,284,832	27,864,012,890	4,104,344,010	23,759,668,880
353,930,253,820	435,416,170	353,494,837,650	22,260,716,580	3,968,140,470	18,292,576,110
46,181,995,700	125,848,520	46,056,147,180	2,184,128,350	418,818,760	1,765,309,590
45,276,259,520	111,130,940	45,165,128,580	1,213,458,740	105,933,390	1,107,525,350
905,736,180	14,717,580	891,018,600	970,669,610	312,885,370	657,784,240
49,810,442,270	18,619,650	49,791,822,620	20,076,588,230	3,549,321,710	16,527,266,520
12,954,762,750	14,630,210	12,940,132,540	40,022,570		40,022,570
36,855,679,520	3,989,440	36,851,690,080	20,036,565,660	3,549,321,710	16,487,243,950
8,583,292,000	-	8,583,292,000	-	-	-
8,583,292,000	-	8,583,292,000	-	-	-
33,068,501,000	-	33,068,501,000	-	-	-
31,715,375,000	-	31,715,375,000	-	-	-
1,353,126,000	-	1,353,126,000	-	-	-
216,286,022,850	290,948,000	215,995,074,850	-	-	-
133,262,006,360	120,240,000	133,141,766,360	-	-	-
83,024,016,490	170,708,000	82,853,308,490	-	-	-
14,892,804,542	15,357,360	14,877,447,182	5,603,296,310	136,203,540	5,467,092,770
14,892,804,542	15,357,360	14,877,447,182	5,603,296,310	136,203,540	5,467,092,770
837,306,000	-	837,306,000	600,831,440	-	600,831,440
1,941,101,630	-	1,941,101,630	-	-	-
10,825,788,370	15,077,890	10,810,710,480	4,888,093,060	111,951,570	4,776,141,490
225,757,187	-	225,757,187	93,949,570	24,251,970	69,697,600
577,585,820	-	577,585,820	-	-	-
91,362,010	-	91,362,010	-	-	-
393,903,525	279,470	393,624,055	20,422,240	-	20,422,240

1-2. 세출결산총괄

(단위 : 원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증감액 ㉒	예산현액 ㉓ = ㉑ + ㉒	지출원인 행위액 ㉔
합 계	341,812,592,000	24,315,500,970	366,128,092,970	343,444,208,410
일 반 회 계	331,740,077,000	20,503,202,630	352,243,279,630	333,849,856,500
일 반 공 공 행 정	17,520,705,000	3,155,276,170	20,675,981,170	17,622,291,350
공 공 질 서 및 안 전	12,525,251,000	690,014,980	13,215,265,980	12,108,898,200
교 육	1,401,388,000	2,671,230	1,404,059,230	1,385,821,930
문 화 및 관 광	6,815,854,000	-	6,815,854,000	6,654,530,210
환 경 보 호	12,405,230,000	-	12,405,230,000	12,092,355,750
사 회 복 지	190,410,828,000	1,597,000,000	192,007,828,000	185,960,289,410
보 건	6,881,874,000	-	6,881,874,000	6,716,989,560
농 립 해 양 수 산	8,197,285,000	42,133,000	8,239,418,000	8,035,706,400
산 업 · 중 소 기 업	2,394,192,000	6,249,000	2,400,441,000	2,314,115,680
수 송 및 교 통	9,840,679,000	4,223,482,530	14,064,161,530	9,064,755,090
국 토 및 지 역 개 발	10,414,727,000	11,135,508,720	21,550,235,720	20,457,779,790
예 비 비	1,214,632,000	(349,133,000)	865,499,000	-
기 타	51,717,432,000	-	51,717,432,000	51,436,323,130
특 별 회 계	10,072,515,000	3,812,298,340	13,884,813,340	9,594,351,910
기 타 특 별 회 계	10,072,515,000	3,812,298,340	13,884,813,340	9,594,351,910
의 료 보 호 기 금 특 별 회 계	759,099,000	-	759,099,000	722,930,590
주 민 소 득 지 원 및 생 활 안 정 기 금 특 별 회 계	1,910,629,000	-	1,910,629,000	-
주 차 장 특 별 회 계	6,251,801,000	3,812,298,340	10,064,099,340	8,336,741,650
주 거 환 경 개 선 사 업 특 별 회 계	194,082,000	-	194,082,000	-
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계	574,577,000	-	574,577,000	516,705,250
기 반 시 설 특 별 회 계	90,500,000	-	90,500,000	-
지 하 수 관 리 특 별 회 계	291,827,000	-	291,827,000	17,974,420

(단위 : 원)

지출액 ㉔	다음년도 이월액 ㉔				집행잔액 ㉔ - ㉔ - ㉔
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
339,080,543,120	15,147,514,120	13,606,933,130	1,540,580,990	-	11,900,035,730
329,517,948,380	13,785,452,950	12,244,871,960	1,540,580,990	-	8,939,878,300
16,989,940,680	3,002,681,870	2,988,241,870	14,440,000	-	683,358,620
12,076,207,960	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-	139,058,020
1,385,821,930	9,022,680	9,022,680	-	-	9,214,620
6,653,440,210	5,000,000	5,000,000	-	-	157,413,790
12,091,617,850	-	-	-	-	313,612,150
184,854,546,770	2,094,520,690	2,094,520,690	-	-	5,058,760,540
6,716,989,560	-	-	-	-	164,884,440
8,014,328,450	-	-	-	-	225,089,550
2,314,115,680	67,454,730	67,454,730	-	-	18,870,590
8,201,166,420	5,414,847,740	5,160,746,630	254,101,110	-	448,147,370
18,783,449,740	2,191,925,240	919,885,360	1,272,039,880	-	574,860,740
-	-	-	-	-	865,499,000
51,436,323,130	-	-	-	-	281,108,870
9,562,594,740	1,362,061,170	1,362,061,170	-	-	2,960,157,430
9,562,594,740	1,362,061,170	1,362,061,170	-	-	2,960,157,430
722,904,090	-	-	-	-	36,194,910
-	-	-	-	-	1,910,629,000
8,305,010,980	1,362,061,170	1,362,061,170	-	-	397,027,190
-	-	-	-	-	194,082,000
516,705,250	-	-	-	-	57,871,750
-	-	-	-	-	90,500,000
17,974,420	-	-	-	-	273,852,580

2. 성질별 재정운영보고서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	58,382,792,200	1,808,133,840	-	-	60,190,926,040
급여	35,221,664,770	1,314,667,200	-	-	36,536,331,970
복리후생비	7,355,329,760	24,437,500	-	-	7,379,767,260
기타인건비	15,805,797,670	469,029,140	-	-	16,274,826,810
퇴직급여		-	-	-	
II. 운영비	70,556,420,412	2,730,172,729	380,943,040	-	73,667,536,181
도서구입및인쇄비	531,575,100	24,511,000	5,896,000	-	561,982,100
소모품비	3,917,897,370	74,487,910	62,511,300	-	4,054,896,580
홍보및광고비	651,370,300	17,742,800	134,691,000	-	803,804,100
지급수수료	2,880,024,090	349,664,760	17,850,140	-	3,247,538,990
일반유형자산수선유지비	1,558,674,779	14,466,480		-	1,573,141,259
주민편의시설수선유지비	5,020,983,920	281,949,210	7,500,000	-	5,310,433,130
사회기반시설수선유지비	21,791,531,150	1,272,525,070	90,755,600	-	23,154,811,820
기타자산수선유지비	3,505,701,870	-	-	-	3,505,701,870
교육훈련비	807,441,470	-	4,180,000	-	811,621,470
제세공과금	2,894,062,560	188,398,090	-	-	3,082,460,650
보험료및공제료	175,350,143	2,570,619	-	-	177,920,762
임차료	259,599,670	-	-	-	259,599,670
출장비	1,853,774,930	90,724,600	-	-	1,944,499,530
연구개발비	125,628,490	-	-	-	125,628,490
이자비용	132,830,500	-	-	-	132,830,500
업무추진비	548,469,640	5,889,300	-	-	554,358,940
행사비	701,947,720	314,000	15,999,000	-	718,260,720
의회비	723,924,500	-	-	-	723,924,500
위탁대행사업비	19,767,190,160	297,203,150	40,000,000	-	20,104,393,310
예술단운동분운영비	456,085,650	-	-	-	456,085,650
주민자치활동운영비	1,436,782,310	-	-	-	1,436,782,310
연료비	433,112,260	20,264,040	-	-	453,376,300
원·정수구입비				-	-
기타운영비	382,461,830	89,461,700	1,560,000	-	473,483,530
III. 정부간이전비용	1,248,050,170	40,620,180	-	-	1,288,670,350
지방자치단체간부담금	-	3,197,000	-	-	3,197,000
국가에대한부담금	75,181,000	37,423,180	-	-	112,604,180
교육기관운영비보조금	1,172,869,170	-	-	-	1,172,869,170
IV. 민간등이전비용	176,266,127,490	552,784,880	60,326,860	(857,815,000)	176,021,424,230
민간보조금	174,930,765,320	487,988,180	41,315,860	-	175,460,069,360

2012년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	58,017,991,243	1,699,283,500	-	-	59,717,274,743
급여	33,089,633,750	1,256,664,240	-	-	34,346,297,990
복리후생비	7,744,172,520	18,906,800	-	-	7,763,079,320
기타인건비	13,826,594,390	423,712,460	-	-	14,250,306,850
퇴직급여	3,357,590,583	-	-	-	3,357,590,583
II. 운영비	107,208,696,736	1,598,146,180	686,167,620	-	109,493,010,536
도서구입및인쇄비	595,790,800	17,481,100	-	-	613,271,900
소모품비	2,419,102,661	69,056,300	35,972,750	-	2,524,131,711
홍보및광고비	437,278,490	27,040,760	299,266,780	-	763,586,030
지급수수료	5,217,878,520	86,684,650	27,503,500	-	5,332,066,670
일반유형자산수선유지비	1,100,563,790	22,980,130	9,242,050	-	1,132,785,970
주민편의시설수선유지비	3,835,533,270	127,480,880	5,429,000	-	3,968,443,150
사회기반시설수선유지비	28,625,792,490	511,608,530	258,059,960	-	29,395,460,980
기타자산수선유지비	4,283,250,170	19,414,000	16,500,000	-	4,319,164,170
교육훈련비	853,554,330	-	4,380,000	-	857,934,330
제세공과금	2,493,453,830	161,657,180	-	-	2,655,111,010
보험료및공제료	167,654,928	2,717,990	-	-	170,372,918
임차료	-	-	-	-	-
출장비	1,800,794,740	86,743,400	-	-	1,887,538,140
연구개발비	247,549,200	-	-	-	247,549,200
이자비용	74,679,877	-	27,980	-	74,707,857
업무추진비	555,610,200	6,092,300	-	-	561,702,500
행사비	461,202,620	200,000	13,885,600	-	475,288,220
의회비	706,821,670	-	-	-	706,821,670
위탁대행사업비	50,565,716,100	292,233,850	-	-	50,857,949,950
예술단운동부운영비	541,527,700	-	-	-	541,527,700
주민자치활동운영비	1,429,169,180	-	-	-	1,429,169,180
연료비	434,434,020	21,462,920	-	-	455,896,940
원·정수구입비	-	-	-	-	-
기타운영비	361,338,150	145,292,190	15,900,000	-	522,530,340
III. 정부간이전비용	1,856,990,970	37,475,000	-	-	1,894,465,970
지방자치단체간부담금	-	3,240,000	-	-	3,240,000
국가에대한부담금	95,723,000	34,235,000	-	-	129,958,000
교육기관운영비보조금	1,761,267,970	-	-	-	1,761,267,970
IV. 민간등이전비용	123,203,211,220	543,186,870	54,927,920	(292,000,000)	123,509,326,010
민간보조금	122,370,270,550	483,186,870	40,747,920	-	122,894,205,340

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	32,880,000	-	10,500,000	-	43,380,000
출연금	6,351,000	-	-	-	6,351,000
전출금비용	857,815,000	-	-	(857,815,000)	-
지방공공기관보조금					
기타이전비용	438,316,170	64,796,700	8,511,000	-	511,623,870
V. 기타비용	9,029,957,015	702,802,649	14,500,923	-	9,747,260,587
자산처분손실	4,269,701	-	-	-	4,269,701
자산손상차손	2,297,067	-	-	-	2,297,067
일반유형자산감가상각비	1,578,322,792	52,047,511	6,328,292	-	1,636,698,595
주민편의시설감가상각비	2,866,288,688	453,977,566	8,172,631	-	3,328,438,885
사회기반시설감가상각비	33,317,583	12,839,627	-	-	46,157,210
무형자산상각비	105,139,200	18,733,291	-	-	123,872,491
대손상각비	4,440,321,984	165,204,654	-	-	4,605,526,638
기타비용	-	-	-	-	-
VI. 비용총계	315,483,347,287	5,834,514,278	455,770,823	(857,815,000)	320,915,817,388
VII. 자체조달수익	65,427,001,365	4,300,508,202	908,480,167	-	70,635,989,734
지방세수익	46,713,164,260	-	-	-	46,713,164,260
경상세외수익	10,297,861,968	1,474,549,252	826,823,167	-	12,599,234,387
임시세외수익	8,415,975,137	2,825,958,950	81,657,000	-	11,323,591,087
VIII. 정부간이전수익	252,715,192,740	2,861,725,960	-	-	255,576,918,700
지방교부세수익	8,583,292,000	-	-	-	8,583,292,000
조정교부금수익	31,715,375,000	-	-	-	31,715,375,000
재정보전금수익	1,353,126,000	-	-	-	1,353,126,000
국고보조금수익	130,696,746,665	993,507,810	-	-	131,690,254,475
시도비보조금수익	80,366,653,075	1,868,218,150	-	-	82,234,871,225
IX. 기타수익	37,373,414	362,573,466	497,915,000	(857,815,000)	40,046,880
전입금수익	-	360,000,000	497,815,000	(857,815,000)	-
대손충당금환입	2,430,478	2,573,466	100,000	-	5,103,944
퇴직급여충당부채환입	34,942,936	-	-	-	34,942,936
기타수익	-	-	-	-	-
X. 수익총계	318,179,567,519	7,524,807,628	1,406,395,167	(857,815,000)	326,252,955,314
XI. 재정운영결과(VI-X)	(2,696,220,232)	(1,690,293,350)	(950,624,344)	-	(5,337,137,926)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
민간장학금	35,688,000	-	9,000,000	-	44,688,000
출연금	54,234,000	-	-	-	54,234,000
전출금비용	292,000,000	-	-	(292,000,000)	-
지방공공기관보조금					
기타이전비용	451,018,670	60,000,000	5,180,000	-	516,198,670
V. 기타비용	9,635,476,181	1,793,482,535	10,441,618	-	11,439,400,334
자산처분손실	25,238,104	-	-	-	25,238,104
자산손상차손	64,659,309	152,073	-	-	64,811,382
일반유형자산감가상각비	1,472,332,433	56,029,955	2,333,563	-	1,530,695,951
주민편의시설감가상각비	2,786,904,797	482,090,762	8,108,050	-	3,277,103,609
사회기반시설감가상각비	35,812,143	-	-	-	35,812,143
무형자산상각비	85,218,205	-	-	-	85,218,205
대손상각비	4,008,748,810	1,247,938,745	-	-	5,256,687,555
기타비용	1,156,562,380	7,271,000	5	-	1,163,833,385
VI. 비용총계	299,922,366,350	5,671,574,085	751,537,158	(292,000,000)	306,053,477,593
VII. 자체조달수익	64,134,077,452	7,785,309,411	284,279,570	-	72,203,666,433
지방세수익	45,045,387,640	-	-	-	45,045,387,640
경상세외수익	8,728,869,463	1,575,031,821	165,341,281	-	10,469,242,565
임시세외수익	10,359,820,349	6,210,277,590	118,938,289	-	16,689,036,228
VIII. 정부간이전수익	237,036,424,890	3,323,576,120	-	-	240,360,001,010
지방교부세수익	7,932,441,000	-	-	-	7,932,441,000
조정교부금수익	32,154,703,000	-	-	-	32,154,703,000
재정보전금수익	1,377,550,000	-	-	-	1,377,550,000
국고보조금수익	125,277,585,180	1,093,068,820	-	-	126,370,654,000
시도비보조금수익	70,294,145,710	2,230,507,300	-	-	72,524,653,010
IX. 기타수익	627,365,090	51,761,719	293,000,000	(292,000,000)	680,126,809
전입금수익	-	-	292,000,000	(292,000,000)	-
대손충당금환입	-	2,220,649	1,000,000	-	3,220,649
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	627,365,090	49,541,070	-	-	676,906,160
X. 수익총계	301,797,867,432	11,160,647,250	577,279,570	(292,000,000)	313,243,794,252
XI. 재정운영결과(VI-X)	(1,875,501,082)	(5,489,073,165)	174,257,588	-	(7,190,316,659)

3. 관리책임 자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관 리 부 서	비 고
유 산 자 산	유형문화재	다 대 포 객 사	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 유형문화재 제3호
	무형문화재	다 대 포 후 리 소 리	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 무형문화재 제7호
	무형문화재	화 혜 장	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 무형문화재 제17호
	문화재자료	관 음 사 묘 법 연 화 경	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 문화재자료 제60호
	기념물	윤 공 단	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 기념물 제9호
	기념물	정 윤 공 순 의 비	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 기념물 제20호
	기념물	몰 운 대	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 유형문화재 제27호
	천연기념물	낙 동 강 하 류 철 새 도 래 지	문 화 관 광 과	부 산 시 지 정 천연기념물 제179호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액
I. 2013회계연도 세출액(내부거래 차감후)		343,275,384,664
II. 세출 조정사항		(21,501,752,276)
1. 자금유출이 없는 비용가산		9,855,919,229
	자산처분손실	4,269,701
	자산감액손실	2,297,067
	감가상각비	5,135,167,181
	대손상각비	4,605,526,638
	퇴직급여	0
	기타 자금유출이 없는 비용	67,422,970
	발생주의 기간비용 조정사항	41,235,672
2. 자산취득으로 인한 자금유출액차감		(21,554,990,441)
	판매용재고자산취득	(149,061,660)
	장·단기융자금회수	(263,874,000)
	일반유형자산취득	(2,691,134,321)
	주민편의시설취득	(11,814,216,440)
	사회기반시설취득	(6,585,618,790)
	기타자산취득으로 인한 자금유출	(51,085,230)
3. 부채상환으로 인한 자금유출액차감		(6,164,412,920)
	차입부채상환	(190,000,000)
	보조금반납	(4,069,667,890)
	퇴직금 또는 퇴직보험료지급	(828,906,310)
	기타부채상환으로 인한 자금유출	(1,075,838,720)
4. 순산감소로 인한 자금유출액차감		-
	자본잉여금반납	-
5. 기금예치로 인한 자금유출액차감		(3,638,268,144)
	기금예치금의적립	(3,638,268,144)
·III. 재정운영보고서의 비용(I + II)		322,161,380,388

구 분		금 액
IV. 2013회계연도세입액(내부거래차감후)		372,567,126,376
V. 세입조정사항		(45,456,356,062)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감		(40,814,530,094)
2. 자금유입이 없는 수익가산		4,290,705,649
	징수결정액과 수납액의 차이	1,841,556,420
	자산처분이익	2,595,073,977
	대손충당금환입	5,103,944
	퇴직급여충당부채환입	34,942,936
	자산감액손실환입	0
	기타 자금유입이 없는 수익	0
	발생주의 기간수익 조정사항	(185,971,628)
3. 자산처분으로 인한 자금유입액 차감		(3,921,120,467)
	판매용 재고자산 판매	(2,763,558,740)
	장·단기대여금 회수	(1,146,728,927)
	일반유형자산 처분	(10,832,800)
	기타 자산처분으로 인한 자금유입	0
4. 부채증가로 인한 자금유입액 차감		(5,011,411,150)
	차입부채 증가	0
	보조금 집행잔액 부채	(5,011,411,150)
	기타 부채증가로 인한 자금유입	0
5. 순자산증가로 인한 자금유입액 차감		0
	자본잉여금 수입	0
VI. 재정운영보고서의수익(IV + V)		327,110,770,314
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III - VI)		4,949,389,926

5. 재정운영보고서

5-1. 재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	254,256,681,359	216,031,608,460	38,225,072,899
일반공공행정	10,774,886,155	2,638,706,590	8,136,179,565
입법및선거관리	911,796,241	-	911,796,241
총무과	74,821,000	-	74,821,000
선거관리	74,821,000	-	74,821,000
의회사무국	836,975,241	-	836,975,241
지방의회 운영	836,975,241	-	836,975,241
일반행정	9,863,089,914	2,638,706,590	7,224,383,324
감사실	18,399,890	-	18,399,890
열린 감사제도 운영	18,399,890	-	18,399,890
기획실	516,622,117	33,279,000	483,343,117
구정의 조정	516,622,117	33,279,000	483,343,117
총무과	1,373,630,752	177,371,220	1,196,259,532
행정역량 강화	1,373,630,752	177,371,220	1,196,259,532
재무과	1,254,900,121	304,490,110	950,410,011
재정집행 및 재산관리	1,254,900,121	304,490,110	950,410,011
세무과	598,134,852	-	598,134,852
자주재원 확보	598,134,852	-	598,134,852
문화관광과	159,643,828	-	159,643,828
구정홍보	159,643,828	-	159,643,828
민원여권과	696,886,881	184,097,480	512,789,401
민원행정 서비스	696,886,881	184,097,480	512,789,401
평생학습과	772,369,851	87,333,000	685,036,851
구정정보화 추진	661,284,358	22,468,000	638,816,358
평생학습체제 구축	111,085,493	64,865,000	46,220,493
창조도시기획단	2,296,119,424	1,681,000,780	615,118,644
창조도시 조성	2,296,119,424	1,681,000,780	615,118,644
괴정1동	149,608,284	8,880,000	140,728,284
괴정1동 주민센터 기반강화	149,608,284	8,880,000	140,728,284
괴정2동	113,680,746	15,810,000	97,870,746
괴정2동 주민센터 기반강화	113,680,746	15,810,000	97,870,746
괴정3동	131,633,238	16,530,000	115,103,238
괴정3동 주민센터 기반강화	131,633,238	16,530,000	115,103,238
괴정4동	123,089,243	10,500,000	112,589,243
괴정4동 주민센터 기반강화	123,089,243	10,500,000	112,589,243
당리동	158,568,837	8,880,000	149,688,837
당리동 주민센터 기반강화	158,568,837	8,880,000	149,688,837

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	236,256,880,676	199,067,229,650	37,189,651,026
일반공공행정	8,906,434,539	4,444,403,930	4,462,030,609
입법및선거관리	904,554,258	-	904,554,258
총무과	95,723,000	-	95,723,000
선거관리	95,723,000	-	95,723,000
의회사무국	808,831,258	-	808,831,258
지방의회 운영	808,831,258	-	808,831,258
일반행정	8,001,880,281	4,444,403,930	3,557,476,351
감사실	15,277,712	-	15,277,712
열린 감사제도 운영	15,277,712	-	15,277,712
기획실	1,002,209,813	66,271,270	935,938,543
구정의 조정	1,002,209,813	66,271,270	935,938,543
총무과	1,629,272,026	363,814,490	1,265,457,536
행정역량 강화	1,629,272,026	363,814,490	1,265,457,536
재무과	1,327,102,433	567,387,610	759,714,823
재정집행 및 재산관리	1,327,102,433	567,387,610	759,714,823
세무과	625,518,595	-	625,518,595
자주재원 확보	625,518,595	-	625,518,595
문화관광과	141,569,414	-	141,569,414
구정홍보	141,569,414	-	141,569,414
민원여권과	208,598,246	-	208,598,246
민원행정 서비스	208,598,246	-	208,598,246
평생학습과	-	-	-
구정정보화 추진	-	-	-
평생학습체제 구축	-	-	-
창조도시기획단	928,345,850	3,265,093,560	-2,336,747,710
창조도시 조성	928,345,850	3,265,093,560	-2,336,747,710
괴정1동	135,611,878	9,600,000	126,011,878
괴정1동 주민센터 기반강화	135,611,878	9,600,000	126,011,878
괴정2동	111,545,514	16,350,000	95,195,514
괴정2동 주민센터 기반강화	111,545,514	16,350,000	95,195,514
괴정3동	119,993,495	15,375,000	104,618,495
괴정3동 주민센터 기반강화	119,993,495	15,375,000	104,618,495
괴정4동	120,416,412	11,400,000	109,016,412
괴정4동 주민센터 기반강화	120,416,412	11,400,000	109,016,412
당리동	149,595,107	9,600,000	139,995,107
당리동 주민센터 기반강화	149,595,107	9,600,000	139,995,107

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
하단1동	110,568,008	8,880,000	101,688,008
하단1동 주민센터 기반강화	110,568,008	8,880,000	101,688,008
하단2동	138,880,668	13,575,000	125,305,668
하단2동 주민센터 기반강화	138,880,668	13,575,000	125,305,668
신평1동	148,345,225	8,880,000	139,465,225
신평1동 주민센터 기반강화	148,345,225	8,880,000	139,465,225
신평2동	113,895,441	8,880,000	105,015,441
신평2동 주민센터 기반강화	113,895,441	8,880,000	105,015,441
장림1동	99,459,267	8,880,000	90,579,267
장림1동 주민센터 기반강화	99,459,267	8,880,000	90,579,267
장림2동	173,403,447	10,530,000	162,873,447
장림2동 주민센터 기반강화	173,403,447	10,530,000	162,873,447
다대1동	211,949,970	12,000,000	199,949,970
다대1동 주민센터 기반강화	211,949,970	12,000,000	199,949,970
다대2동	175,615,389	11,580,000	164,035,389
다대2동 주민센터 기반강화	175,615,389	11,580,000	164,035,389
구평동	76,908,029	9,510,000	67,398,029
구평동 주민센터 기반강화	76,908,029	9,510,000	67,398,029
감천1동	144,208,095	8,880,000	135,328,095
감천1동 주민센터 기반강화	144,208,095	8,880,000	135,328,095
감천2동	106,568,311	8,940,000	97,628,311
감천2동 주민센터 기반강화	106,568,311	8,940,000	97,628,311
공공질서및안전	9,124,640,708	9,817,745,670	-693,104,962
재난방재·민방위	9,124,640,708	9,817,745,670	-693,104,962
안전총괄과	9,124,640,708	9,817,745,670	-693,104,962
재난예방 및 민방위기반 강화	6,409,565,603	9,132,110,900	-2,722,545,297
안전한 도시기반시설 조성	2,715,075,105	685,634,770	2,029,440,335
교육	1,393,893,815	371,955,230	1,021,938,585
평생·직업교육	1,393,893,815	371,955,230	1,021,938,585
평생학습과	1,393,893,815	371,955,230	1,021,938,585
주민과 함께하는 평생교육	1,393,893,815	371,955,230	1,021,938,585
문화및관광	5,694,280,778	2,462,240,240	3,232,040,538
문화예술	3,249,882,865	1,389,011,210	1,860,871,655
문화관광과	885,525,277	726,927,030	158,598,247
문화도시 조성	885,525,277	726,927,030	158,598,247
평생학습과	97,699,926	-	97,699,926
독서문화 증진	97,699,926	-	97,699,926

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
하단1동	142,635,008	9,600,000	133,035,008
하단1동 주민센터 기반강화	142,635,008	9,600,000	133,035,008
하단2동	160,816,379	13,395,000	147,421,379
하단2동 주민센터 기반강화	160,816,379	13,395,000	147,421,379
신평1동	156,737,320	9,600,000	147,137,320
신평1동 주민센터 기반강화	156,737,320	9,600,000	147,137,320
신평2동	105,823,725	11,400,000	94,423,725
신평2동 주민센터 기반강화	105,823,725	11,400,000	94,423,725
장림1동	91,851,136	8,700,000	83,151,136
장림1동 주민센터 기반강화	91,851,136	8,700,000	83,151,136
장림2동	160,970,247	11,167,000	149,803,247
장림2동 주민센터 기반강화	160,970,247	11,167,000	149,803,247
다대1동	212,872,865	12,675,000	200,197,865
다대1동 주민센터 기반강화	212,872,865	12,675,000	200,197,865
다대2동	168,681,393	12,480,000	156,201,393
다대2동 주민센터 기반강화	168,681,393	12,480,000	156,201,393
구평동	61,685,633	10,350,000	51,335,633
구평동 주민센터 기반강화	61,685,633	10,350,000	51,335,633
감천1동	134,713,662	9,600,000	125,113,662
감천1동 주민센터 기반강화	134,713,662	9,600,000	125,113,662
감천2동	90,036,418	10,545,000	79,491,418
감천2동 주민센터 기반강화	90,036,418	10,545,000	79,491,418
공공질서및안전	9,257,274,875	4,519,923,100	4,737,351,775
재난방재·민방위	9,257,274,875	4,519,923,100	4,737,351,775
안전총괄과	9,257,274,875	4,519,923,100	4,737,351,775
재난예방 및 민방위기반 강화	6,940,409,369	4,118,081,710	2,822,327,659
안전한 도시기반시설 조성	2,316,865,506	401,841,390	1,915,024,116
교육	1,038,178,454	183,579,040	854,599,414
평생·직업교육	1,038,178,454	183,579,040	854,599,414
평생학습과	-	-	-
주민과 함께하는 평생교육	1,038,178,454	183,579,040	854,599,414
문화및관광	5,839,039,224	2,932,311,680	2,906,727,544
문화예술	2,811,752,282	903,268,170	1,908,484,112
문화관광과	737,086,833	205,712,290	531,374,543
문화도시 조성	737,086,833	205,712,290	531,374,543
평생학습과	-	-	-
독서문화 증진	-	-	-

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
을숙도문화회관	1,045,004,668	196,307,990	848,696,678
을숙도문화회관 운영	1,045,004,668	196,307,990	848,696,678
다대도서관	1,221,652,994	465,776,190	755,876,804
공공도서관 확충 및 운영	1,221,652,994	465,776,190	755,876,804
체육	2,066,588,708	798,762,550	1,267,826,158
총무과	2,066,588,708	798,762,550	1,267,826,158
생활체육 육성	1,950,411,806	672,348,090	1,278,063,716
을숙도관리	116,176,902	126,414,460	(10,237,558)
문화재	377,809,205	274,466,480	103,342,725
문화관광과	377,809,205	274,466,480	103,342,725
전통문화의 계승 및 보존	377,809,205	274,466,480	103,342,725
환경보호	12,058,385,048	5,363,180,450	6,695,204,598
상하수도 · 수질	729,046,280	219,459,000	509,587,280
도시정비과	729,046,280	219,459,000	509,587,280
하수도 관리	729,046,280	219,459,000	509,587,280
폐기물	10,538,069,876	4,544,391,970	5,993,677,906
자원순환과	10,538,069,876	4,544,391,970	5,993,677,906
청소관리	10,538,069,876	4,544,391,970	5,993,677,906
대기	791,268,892	599,329,480	191,939,412
환경위생과	791,268,892	599,329,480	191,939,412
맑고 깨끗한 환경도시 구현	791,268,892	599,329,480	191,939,412
사회복지	180,051,134,163	168,521,943,190	11,529,190,973
기초생활보장	52,262,440,011	50,620,124,160	1,642,315,851
복지관리과	51,665,314,241	50,104,440,770	1,560,873,471
국민기초생활보장	43,876,933,870	42,588,194,640	1,288,739,230
저소득층 생활안정 지원	7,788,380,371	7,516,246,130	272,134,241
복지정책과	597,125,770	515,683,390	81,442,380
저소득 주민보호	597,125,770	515,683,390	81,442,380
취약계층지원	22,046,761,019	21,315,113,310	731,647,709
복지관리과	937,961,030	937,961,030	-
복지기반 조성	937,961,030	937,961,030	-
복지사업과	13,065,731,038	13,008,101,030	57,630,008
취약계층 지원	13,065,731,038	13,008,101,030	57,630,008
복지정책과	8,043,068,951	7,369,051,250	674,017,701
복지정책 강화	3,396,210,886	2,988,802,700	407,408,186
아동복지 향상	4,646,858,065	4,380,248,550	266,609,515

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
을숙도문화회관	778,958,189	233,484,300	545,473,889
을숙도문화회관 운영	778,958,189	233,484,300	545,473,889
다대도서관	1,295,707,260	464,071,580	831,635,680
공공도서관 확충 및 운영	1,295,707,260	464,071,580	831,635,680
체육	2,726,785,076	1,885,239,080	841,545,996
총무과	2,726,785,076	1,885,239,080	841,545,996
생활체육 육성	2,642,805,599	1,703,573,040	939,232,559
을숙도관리	83,979,477	181,666,040	(97,686,563)
문화재	300,501,866	143,804,430	156,697,436
문화관광과	300,501,866	143,804,430	156,697,436
전통문화의 계승 및 보존	300,501,866	143,804,430	156,697,436
환경보호	10,822,814,268	4,938,517,260	5,884,297,008
상하수도 · 수질	669,273,810	76,274,980	592,998,830
도시정비과	669,273,810	76,274,980	592,998,830
하수도 관리	669,273,810	76,274,980	592,998,830
폐기물	9,192,314,329	4,153,552,550	5,038,761,779
자원순환과	9,192,314,329	4,153,552,550	5,038,761,779
청소관리	9,192,314,329	4,153,552,550	5,038,761,779
대기	961,226,129	708,689,730	252,536,399
환경위생과	961,226,129	708,689,730	252,536,399
맑고 깨끗한 환경도시 구현	961,226,129	708,689,730	252,536,399
사회복지	158,443,322,391	147,488,646,840	10,954,675,551
기초생활보장	52,312,144,010	50,686,114,940	1,626,029,070
복지관리과	44,522,275,900	43,167,360,730	1,354,915,170
국민기초생활보장	44,522,275,900	43,167,360,730	1,354,915,170
저소득층 생활안정 지원	7,789,868,110	7,518,754,210	271,113,900
복지정책과	-	-	-
저소득 주민보호	-	-	-
취약계층지원	19,267,791,770	19,036,641,810	231,149,960
복지관리과	4,413,411,817	4,524,950,130	(111,538,313)
복지기반 조성	4,413,411,817	4,524,950,130	(111,538,313)
복지사업과	14,854,379,953	14,511,691,680	342,688,273
취약계층 지원	14,854,379,953	14,511,691,680	342,688,273
복지정책과	-	-	-
복지정책 강화	-	-	-
아동복지 향상	-	-	-

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족 및 여성	61,173,720,370	54,920,191,610	6,253,528,760
복지사업과	61,173,720,370	54,920,191,610	6,253,528,760
보육 및 가정지원	61,173,720,370	54,920,191,610	6,253,528,760
노인·청소년	39,235,862,055	36,877,116,590	2,358,745,465
복지사업과	39,135,976,315	35,563,643,670	3,572,332,645
노인 및 청소년 보호	39,135,976,315	35,563,643,670	3,572,332,645
복지정책과	99,885,740	1,313,472,920	(1,213,587,180)
청소년지원 및 보호	99,885,740	1,313,472,920	(1,213,587,180)
노동	2,865,270,648	2,360,467,460	504,803,188
경제진흥과	2,865,270,648	2,360,467,460	504,803,188
고용 촉진 및 안정	2,865,270,648	2,360,467,460	504,803,188
사회복지일반	2,467,080,060	2,428,930,060	38,150,000
보건소	2,467,080,060	2,428,930,060	38,150,000
정신보건복지 증진	2,467,080,060	2,428,930,060	38,150,000
보건	6,436,946,705	4,910,494,230	1,526,452,475
보건의료	6,408,552,385	4,902,138,230	1,506,414,155
보건소	6,408,552,385	4,902,138,230	1,506,414,155
구민건강 증진	6,408,552,385	4,902,138,230	1,506,414,155
식품의약안전	28,394,320	8,356,000	20,038,320
환경위생과	28,394,320	8,356,000	20,038,320
위생업소 수준 향상	28,394,320	8,356,000	20,038,320
농림해양수산	8,007,820,086	6,321,859,500	1,685,960,586
농업·농촌	181,702,490	72,550,210	109,152,280
경제진흥과	181,702,490	72,550,210	109,152,280
농·축산업 보호	181,702,490	72,550,210	109,152,280
임업·산촌	4,885,390,765	3,542,062,050	1,343,328,715
산림복지과	4,885,390,765	3,542,062,050	1,343,328,715
산림자원의 조성	4,885,390,765	3,542,062,050	1,343,328,715
해양수산·어촌	2,940,726,831	2,707,247,240	233,479,591
총무과	162,850,435	73,235,160	89,615,275
해양 관광 진흥	162,850,435	73,235,160	89,615,275
경제진흥과	2,777,876,396	2,634,012,080	143,864,316
수산업 기반 조성	2,777,876,396	2,634,012,080	143,864,316
산업·중소기업	1,959,889,124	1,637,642,730	322,246,394
산업진흥·고도화	1,959,889,124	1,637,642,730	322,246,394
경제진흥과	1,959,889,124	1,637,642,730	322,246,394
지역경제 활성화	1,959,889,124	1,637,642,730	322,246,394

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족및여성	46,150,780,765	41,210,356,460	4,940,424,305
복지사업과	46,150,780,765	41,210,356,460	4,940,424,305
보육 및 가정지원	46,150,780,765	41,210,356,460	4,940,424,305
노인·청소년	35,857,529,966	32,167,318,840	3,690,211,126
복지사업과	35,857,529,966	32,167,318,840	3,690,211,126
노인 및 청소년 보호	35,857,529,966	32,167,318,840	3,690,211,126
복지정책과	-	-	-
청소년지원 및 보호	-	-	-
노동	2,546,439,820	2,117,728,730	428,711,090
경제진흥과	2,546,439,820	2,117,728,730	428,711,090
고용 촉진 및 안정	2,546,439,820	2,117,728,730	428,711,090
사회복지일반	2,308,636,060	2,270,486,060	38,150,000
보건소	2,308,636,060	2,270,486,060	38,150,000
정신보건복지 증진	2,308,636,060	2,270,486,060	38,150,000
보건	5,204,264,578	3,904,969,850	1,299,294,728
보건의료	5,170,571,569	3,894,229,850	1,276,341,719
보건소	5,170,571,569	3,894,229,850	1,276,341,719
구민건강 증진	5,170,571,569	3,894,229,850	1,276,341,719
식품의약안전	33,693,009	10,740,000	22,953,009
환경위생과	33,693,009	10,740,000	22,953,009
위생업소 수준 향상	33,693,009	10,740,000	22,953,009
농림해양수산	7,870,529,543	6,079,371,180	1,791,158,363
농업·농촌	142,749,581	68,398,600	74,350,981
경제진흥과	142,749,581	68,398,600	74,350,981
농·축산업 보호	142,749,581	68,398,600	74,350,981
임업·산촌	4,283,274,741	2,876,634,680	1,406,640,061
산림녹지과	4,283,274,741	2,876,634,680	1,406,640,061
산림자원의 조성	4,283,274,741	2,876,634,680	1,406,640,061
해양수산·어촌	3,444,505,221	3,134,337,900	310,167,321
총무과	193,043,545	67,894,350	125,149,195
해양 관광 진흥	193,043,545	67,894,350	125,149,195
경제진흥과	3,251,461,676	3,066,443,550	185,018,126
수산업 기반 조성	3,251,461,676	3,066,443,550	185,018,126
산업·중소기업	1,829,308,382	1,643,615,180	185,693,202
산업진흥·고도화	1,829,308,382	1,643,615,180	185,693,202
경제진흥과	1,829,308,382	1,643,615,180	185,693,202
지역경제 활성화	1,829,308,382	1,643,615,180	185,693,202

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
수송및교통	6,564,156,546	5,822,016,210	742,140,336
도로	6,502,344,486	5,822,016,210	680,328,276
건설과	6,502,344,486	5,822,016,210	680,328,276
도로기반시설 확충 및 재해예방	6,502,344,486	5,822,016,210	680,328,276
대중교통·물류등기타	61,812,060	-	61,812,060
교통행정과	61,812,060	-	61,812,060
선진교통 문화조성	61,812,060	-	61,812,060
국토및지역개발	12,190,648,231	8,163,824,420	4,026,823,811
지역및도시	12,190,648,231	8,163,824,420	4,026,823,811
산림녹지과	1,141,682,602	-	1,141,682,602
녹색환경도시 조성	1,141,682,602	-	1,141,682,602
건축과	1,449,542,069	1,304,134,610	145,407,459
주택건설 및 운영	1,449,542,069	1,304,134,610	145,407,459
토지정보과	256,831,545	47,431,420	209,400,125
지적행정 구현	256,831,545	47,431,420	209,400,125
도시정비과	9,342,592,015	6,812,258,390	2,530,333,625
도시정비	9,178,490,009	6,681,874,580	2,496,615,429
광고물 질서확립	164,102,006	130,383,810	33,718,196
II.관리운영비	-	-	53,610,428,113
인건비	-	-	50,511,620,000
급여	-	-	35,221,664,770
복리후생비	-	-	1,766,143,280
기타인건비	-	-	7,934,625,470
퇴직급여	-	-	-
경비	-	-	2,214,993,113
도서구입및인쇄비	-	-	40,698,340
소모품비	-	-	57,861,010
홍보및광고비	-	-	14,289,400
지급수수료	-	-	22,078,190
일반유형자산수선유지비	-	-	6,536,960
주민편의시설수선유지비	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	220,000
제세공과금	-	-	117,650,110
보험료및공제료	-	-	1,669,673
출장비	-	-	1,593,158,740
업무추진비	-	-	356,507,170

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
수송및교통	10,350,441,582	5,772,507,210	4,577,934,372
도로	10,290,668,912	5,772,507,210	4,518,161,702
건설과	10,290,668,912	5,772,507,210	4,518,161,702
도로기반시설 확충 및 재해예방	10,290,668,912	5,772,507,210	4,518,161,702
대중교통 · 물류등기타	59,772,670	-	59,772,670
교통행정과	59,772,670	-	59,772,670
선진교통 문화조성	59,772,670	-	59,772,670
국토및지역개발	16,695,272,840	17,159,384,380	(464,111,540)
지역및도시	16,695,272,840	17,159,384,380	(464,111,540)
산림녹지과	1,190,686,090	89,639,780	1,101,046,310
녹색환경도시 조성	1,190,686,090	89,639,780	1,101,046,310
건축과	2,785,693,947	6,775,295,040	(3,989,601,093)
주택건설 및 운영	2,785,693,947	6,775,295,040	(3,989,601,093)
토지정보과	195,173,787	61,378,950	133,794,837
지적행정 구현	195,173,787	61,378,950	133,794,837
도시정비과	12,523,719,016	10,233,070,610	2,290,648,406
도시정비	12,388,018,166	10,111,884,930	2,276,133,236
광고물 질서확립	135,700,850	121,185,680	14,515,170
II.관리운영비	-	-	55,114,356,441
인건비	-	-	52,478,934,273
급여	-	-	33,089,633,750
복리후생비	-	-	7,744,172,520
기타인건비	-	-	8,287,537,420
퇴직급여	-	-	3,357,590,583
경비	-	-	2,310,422,168
도서구입및인쇄비	-	-	45,325,560
소모품비	-	-	41,908,830
홍보및광고비	-	-	11,312,100
지급수수료	-	-	16,886,130
일반유형자산수선유지비	-	-	1,460,500
주민편의시설수선유지비	-	-	311,000
사회기반시설수선유지비	-	-	171,621,000
기타자산수선유지비	-	-	432,630
제세공과금	-	-	110,302,830
보험료및공제료	-	-	456,098
출장비	-	-	1,537,300,490
업무추진비	-	-	353,366,380

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
행사비	-	-	752,500
연료비	-	-	1,738,020
기타운영비	-	-	-
민간등이전비용	-	-	883,815,000
전출금비용	-	-	857,815,000
기타이전비용	-	-	26,000,000
Ⅲ.비배분비용	-	-	7,616,237,815
운영비	-	-	132,830,500
이자비용	-	-	132,830,500
기타비용	-	-	7,483,407,315
자산처분손실	-	-	4,269,701
자산손상차손	-	-	2,223,575
일반유형자산감가상각비	-	-	774,757,476
주민편의시설감가상각비	-	-	2,194,897,111
사회기반시설감가상각비	-	-	31,408,217
무형자산상각비	-	-	35,529,251
대손상각비	-	-	4,440,321,984
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,076,403,869
자체조달수익	-	-	2,147,113,602
경상세외수익	-	-	955,981,692
임시세외수익	-	-	1,191,131,910
기타수익	-	-	929,290,267
기타수익	-	-	-
기타비배분수익	-	-	891,916,853
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	96,375,334,958
VI.일반수익	-	-	99,071,555,190
자체조달수익	-	-	55,764,037,190
지방세수익	-	-	46,713,164,260
경상세외수익	-	-	4,415,538,310
임시세외수익	-	-	4,635,334,620
정부간이전수익	-	-	41,651,793,000
지방교부세수익	-	-	8,583,292,000
조정교부금수익	-	-	31,715,375,000
재정보전금수익	-	-	1,353,126,000
기타수익	-	-	1,655,725,000
기타일반수익	-	-	1,655,725,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,696,220,232)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
행사비	-	-	889,000
연료비	-	-	622,040
기타운영비	-	-	18,227,580
민간등이전비용	-	-	325,000,000
전출금비용	-	-	292,000,000
기타이전비용	-	-	33,000,000
Ⅲ.비배분비용	-	-	8,551,129,233
운영비	-	-	71,356,117
이자비용	-	-	71,356,117
기타비용	-	-	8,479,773,116
자산처분손실	-	-	25,238,104
자산손상차손	-	-	63,426,693
일반유형자산감가상각비	-	-	941,492,749
주민편의시설감가상각비	-	-	2,193,921,644
사회기반시설감가상각비	-	-	33,935,236
무형자산상각비	-	-	56,447,500
대손상각비	-	-	4,008,748,810
기타비용	-	-	1,156,562,380
Ⅳ.비배분수익	-	-	6,221,680,922
자체조달수익	-	-	3,293,342,626
경상세외수익	-	-	1,183,437,216
임시세외수익	-	-	2,109,905,410
기타수익	-	-	2,928,338,296
기타수익	-	-	627,365,090
기타비배분수익	-	-	2,300,973,206
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	94,633,455,778
Ⅵ.일반수익	-	-	96,508,956,860
자체조달수익	-	-	53,624,223,810
지방세수익	-	-	45,045,387,640
경상세외수익	-	-	3,993,834,330
임시세외수익	-	-	4,585,001,840
정부간이전수익	-	-	41,464,694,000
지방교부세수익	-	-	7,932,441,000
조정교부금수익	-	-	32,154,703,000
재정보전금수익	-	-	1,377,550,000
기타수익	-	-	1,420,039,050
기타일반수익	-	-	1,420,039,050
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(1,875,501,082)

5-2. 재정운영보고서(기타특별회계)

5-2-1. 재정운영보고서(의료보호기금특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	718,027,744	632,848,470	85,179,274
사회복지	718,027,744	632,848,470	85,179,274
기초생활보장	718,027,744	632,848,470	85,179,274
복지관리과	718,027,744	632,848,470	85,179,274
국민기초생활보장	718,027,744	632,848,470	85,179,274
II.관리운영비	-	-	-
경비	-	-	-
기타운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	100,293,276
자체조달수익	-	-	97,727,930
경상세외수익	-	-	2,619,820
임시세외수익	-	-	95,108,110
기타수익	-	-	2,565,346
대손충당금환입	-	-	2,565,346
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(15,114,002)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(15,114,002)

5-2-2. 재정운영보고서(주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	118,363,446
자체조달수익	-	-	118,363,446
경상세외수익	-	-	118,363,446
기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(118,363,446)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(118,363,446)

5-2-1. 재정운영보고서(의료보호기금특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	628,057,092	627,048,900	1,008,192
사회복지	628,057,092	627,048,900	1,008,192
기초생활보장	628,057,092	627,048,900	1,008,192
복지관리과	628,057,092	627,048,900	1,008,192
국민기초생활보장	628,057,092	627,048,900	1,008,192
II.관리운영비	-	-	125,114,970
경비	-	-	125,114,970
기타운영비	-	-	125,114,970
III.비배분비용	-	-	143,981,311
기타비용	-	-	143,981,311
대손상각비	-	-	143,981,311
IV.비배분수익	-	-	235,193,875
자체조달수익	-	-	234,734,210
경상세외수익	-	-	2,464,520
임시세외수익	-	-	232,269,690
기타수익	-	-	459,665
대손충당금환입	-	-	459,665
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	34,910,598
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	34,910,598

5-2-2. 재정운영보고서(주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	9,939,189
기타비용	-	-	9,939,189
대손상각비	-	-	2,668,189
기타비용	-	-	7,271,000
IV.비배분수익	-	-	23,028,354
자체조달수익	-	-	19,337,370
경상세외수익	-	-	19,337,370
기타수익	-	-	3,690,984
대손충당금환입	-	-	1,760,984
기타수익	-	-	1,930,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(13,089,165)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(13,089,165)

5-2-3. 재정운영보고서(주차장특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,580,480,425	3,221,414,160	(640,933,735)
수송및교통	2,580,480,425	3,221,414,160	(640,933,735)
대중교통·물류등기타	2,580,480,425	3,221,414,160	(640,933,735)
교통행정과	2,580,480,425	3,221,414,160	(640,933,735)
선진교통 문화조성	2,580,480,425	3,221,414,160	(640,933,735)
II.관리운영비	-	-	1,415,516,949
인건비	-	-	1,338,467,700
급여	-	-	1,314,667,200
복리후생비	-	-	23,800,500
경비	-	-	77,049,249
도서구입및인쇄비	-	-	701,000
소모품비	-	-	8,627,150
홍보및광고비	-	-	-
지급수수료	-	-	568,800
보험료및공제료	-	-	72,999
출장비	-	-	63,090,000
업무추진비	-	-	3,989,300
III.비배분비용	-	-	296,675,546
기타비용	-	-	296,675,546
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	9,785,216
주민편의시설감가상각비	-	-	135,414,962
대손상각비	-	-	151,475,368
IV.비배분수익	-	-	(126,150,548)
자체조달수익	-	-	69,696,788
경상세외수익	-	-	54,202,468
임시세외수익	-	-	15,494,320
기타수익	-	-	(195,847,336)
기타비배분수익	-	-	(195,847,336)
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,197,409,308
VI.일반수익	-	-	2,944,083,320
자체조달수익	-	-	2,584,083,320
임시세외수익	-	-	2,584,083,320
기타수익	-	-	360,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(1,746,674,012)

5-2-3. 재정운영보고서(주차장특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,429,825,763	3,477,825,270	(2,047,999,507)
수송및교통	1,429,825,763	3,477,825,270	(2,047,999,507)
대중교통·물류등기타	1,429,825,763	3,477,825,270	(2,047,999,507)
교통행정과	1,429,825,763	3,477,825,270	(2,047,999,507)
선진교통 문화조성	1,429,825,763	3,477,825,270	(2,047,999,507)
II.관리운영비	-	-	1,354,275,960
인건비	-	-	1,275,571,040
급여	-	-	1,256,664,240
복리후생비	-	-	18,906,800
경비	-	-	78,704,920
도서구입및인쇄비	-	-	782,000
소모품비	-	-	9,524,250
홍보및광고비	-	-	253,000
지급수수료	-	-	648,300
보험료및공제료	-	-	257,570
출장비	-	-	63,040,000
업무추진비	-	-	4,199,800
III.비배분비용	-	-	1,263,015,943
기타비용	-	-	1,263,015,943
자산손상차손	-	-	54,573
일반유형자산감가상각비	-	-	15,035,614
주민편의시설감가상각비	-	-	200,557,042
대손상각비	-	-	1,047,368,714
IV.비배분수익	-	-	3,145,536,625
자체조달수익	-	-	3,136,667,845
경상세외수익	-	-	135,969,755
임시세외수익	-	-	3,000,698,090
기타수익	-	-	8,868,780
기타비배분수익	-	-	8,868,780
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(2,576,244,229)
VI.일반수익	-	-	2,855,042,590
자체조달수익	-	-	2,855,042,590
임시세외수익	-	-	2,855,042,590
기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(5,431,286,819)

5-2-4. 재정운영보고서(주거환경개선사업 특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
국토및지역개발	-	-	-
지역및도시	-	-	-
건축과	-	-	-
주택건설 및 운영	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	13,729,286
기타비용	-	-	13,729,286
대손상각비	-	-	13,729,286
IV.비배분수익	-	-	15,265,817
자체조달수익	-	-	15,265,817
경상세외수익	-	-	5,957,817
임시세외수익	-	-	9,308,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(1,536,531)
VI.일반수익	-	-	20,705,120
자체조달수익	-	-	20,705,120
임시세외수익	-	-	20,705,120
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(22,241,651)

5-2-5. 재정운영보고서(발전소주변지역지원사업 특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	534,436,616	487,229,030	47,207,586
일반공공행정	534,436,616	487,229,030	47,207,586
일반행정	534,436,616	487,229,030	47,207,586
총무과	534,436,616	487,229,030	47,207,586
행정역량 강화	534,436,616	487,229,030	47,207,586
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	249,019,385
기타비용	-	-	249,019,385
일반유형자산감가상각비	-	-	1,023,723
주민편의시설감가상각비	-	-	247,995,662
IV.비배분수익	-	-	3,008,440
자체조달수익	-	-	3,008,440
경상세외수익	-	-	3,008,440
기타수익	-	-	-
기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	293,218,531
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	293,218,531

5-2-4. 재정운영보고서(주거환경개선사업 특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,584,000	-	1,584,000
국토및지역개발	1,584,000	-	1,584,000
지역및도시	1,584,000	-	1,584,000
건축과	1,584,000	-	1,584,000
주택건설 및 운영	1,584,000	-	1,584,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	53,888,145
기타비용	-	-	53,888,145
대손상각비	-	-	53,888,145
IV.비배분수익	-	-	6,853,356
자체조달수익	-	-	6,853,356
경상세외수익	-	-	6,853,356
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	48,618,789
VI.일반수익	-	-	24,098,800
자체조달수익	-	-	24,098,800
임시세외수익	-	-	24,098,800
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	24,519,989

5-2-5. 재정운영보고서(발전소주변지역지원사업 특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	398,858,719	591,429,700	(192,570,981)
일반공공행정	398,858,719	591,429,700	(192,570,981)
일반행정	398,858,719	591,429,700	(192,570,981)
총무과	398,858,719	591,429,700	(192,570,981)
행정역량 강화	398,858,719	591,429,700	(192,570,981)
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	249,752,330
기타비용	-	-	249,752,330
일반유형자산감가상각비	-	-	1,756,667
주민편의시설감가상각비	-	-	247,995,663
IV.비배분수익	-	-	55,579,261
자체조달수익	-	-	7,968,191
경상세외수익	-	-	7,968,191
기타수익	-	-	47,611,070
기타수익	-	-	47,611,070
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	1,602,088
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	1,602,088

5-2-6. 재정운영보고서(기반시설 특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	17,156
자체조달수익	-	-	17,156
경상세외수익	-	-	17,156
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(17,156)
VI.일반수익	-	-	-
자체조달수익	-	-	-
경상세외수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(17,156)

5-2-7. 재정운영보고서(지하수관리 특별회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	25,991,327	-	25,991,327
환경보호	25,991,327	-	25,991,327
상하수도 · 수질	25,991,327	-	25,991,327
환경위생과	25,991,327	-	25,991,327
지하수 환경 관리	25,991,327	-	25,991,327
II.관리운영비	-	-	637,000
인건비	-	-	637,000
III.비배분비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,469,861
자체조달수익	-	-	6,461,741
경상세외수익	-	-	6,461,741
기타수익	-	-	8,120
대손충당금환입	-	-	8,120
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	20,158,466
VI.일반수익	-	-	101,260,080
자체조달수익	-	-	101,260,080
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(81,101,614)

5-2-6. 재정운영보고서(기반시설 특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,025,084
자체조달수익	-	-	4,025,084
경상세외수익	-	-	4,025,084
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(4,025,084)
VI.일반수익	-	-	7,879,800
자체조달수익	-	-	7,879,800
경상세외수익	-	-	7,879,800
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(11,904,884)

5-2-7. 재정운영보고서(지하수관리 특별회계)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	13,248,277	-	13,248,277
환경보호	13,248,277	-	13,248,277
상하수도 · 수질	13,248,277	-	13,248,277
환경위생과	13,248,277	-	13,248,277
지하수 환경 관리	13,248,277	-	13,248,277
II.관리운영비	-	-	-
인건비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	32,386
기타비용	-	-	32,386
대손상각비	-	-	32,386
IV.비배분수익	-	-	7,034,981
자체조달수익	-	-	7,034,981
경상세외수익	-	-	7,034,981
기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	6,245,682
VI.일반수익	-	-	98,168,420
자체조달수익	-	-	98,168,420
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(91,922,738)

5-3. 재정운영보고서(기금회계)

5-3-1. 재정운영보고서(문화체육 및 인적자원개발 지원기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	31,654,270	-	31,654,270
문화및관광	31,654,270	-	31,654,270
문화예술	10,000,000	-	10,000,000
총무과	10,000,000	-	10,000,000
문화행사 지원	10,000,000	-	10,000,000
관광	-	-	-
체육	21,654,270	-	21,654,270
총무과	21,654,270	-	21,654,270
생활체육 육성	21,654,270	-	21,654,270
체육시설 확충	15,655,270	-	15,655,270
생활체육 진흥	5,999,000	-	5,999,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	21,225,953
자체조달수익	-	-	21,225,953
경상세외수익	-	-	225,953
임시세외수익	-	-	21,000,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	10,428,317
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	10,428,317

5-3-1. 재정운영보고서(문화체육 및 인적자원개발 지원기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	27,993,650	-	27,993,650
문화및관광	27,993,650	-	27,993,650
문화예술	9,985,600	-	9,985,600
총무과	9,985,600	-	9,985,600
문화행사 지원	9,985,600	-	9,985,600
관광	0	-	-
체육	18,008,050	-	18,008,050
총무과	18,008,050	-	18,008,050
생활체육 육성	18,008,050	-	18,008,050
체육시설 확충	14,108,050	-	14,108,050
생활체육 진흥	3,900,000	-	3,900,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	21,202,884
자체조달수익	-	-	21,202,884
경상세외수익	-	-	202,884
임시세외수익	-	-	21,000,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	6,790,766
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	6,790,766

5-3-2. 재정운영보고서(청사건립기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	934,273
자체조달수익	-	-	934,273
경상세외수익	-	-	934,273
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(934,273)
VI.일반수익	-	-	100,000,000
기타수익	-	-	100,000,000
VII.재정운영결과(V -VI)	-	-	(100,934,273)

5-3-3. 재정운영보고서(복지장학기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	10,500,000	-	10,500,000
사회복지	10,500,000	-	10,500,000
취약계층지원	10,500,000	-	10,500,000
복지정책과	10,500,000	-	10,500,000
복지정책 강화	10,500,000	-	10,500,000
복지장학기금	10,500,000	-	10,500,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,759,994
자체조달수익	-	-	1,759,994
경상세외수익	-	-	1,759,994
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	8,740,006
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V -VI)	-	-	8,740,006

5-3-2. 재정운영보고서(청사건립기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	896,779
자체조달수익	-	-	896,779
경상세외수익	-	-	896,779
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(896,779)
VI.일반수익	-	-	-
기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(896,779)

5-3-3. 재정운영보고서(복지장학기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)₩

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	9,000,000	-	9,000,000
사회복지	9,000,000	-	9,000,000
취약계층지원	9,000,000	-	9,000,000
복지정책과	-	-	-
복지정책 강화	-	-	-
복지장학기금	9,000,000	-	9,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	17,766,380
자체조달수익	-	-	17,766,380
경상세외수익	-	-	17,766,380
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(8,766,380)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(8,766,380)

5-3-4. 재정운영보고서(노인복지기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	6,615,640	-	6,615,640
사회복지	6,615,640	-	6,615,640
노인·청소년	6,615,640	-	6,615,640
복지사업과	6,615,640	-	6,615,640
노인 및 청소년 보호	6,615,640	-	6,615,640
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,028,670
자체조달수익	-	-	6,028,670
경상세외수익	-	-	6,028,670
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	586,970
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	586,970

5-3-5. 재정운영보고서(여성발전기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,920,000	-	5,920,000
사회복지	5,920,000	-	5,920,000
보육·가족및여성	5,920,000	-	5,920,000
복지사업과	5,920,000	-	5,920,000
여성복지	5,920,000	-	5,920,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,239,974
자체조달수익	-	-	6,239,974
경상세외수익	-	-	6,239,974
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(319,974)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(319,974)

5-3-4. 재정운영보고서(노인복지기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	6,623,461	-	6,623,461
사회복지	6,623,461	-	6,623,461
노인·청소년	6,623,461	-	6,623,461
복지사업과	6,623,461	-	6,623,461
노인 및 청소년 보호	6,623,461	-	6,623,461
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,526,299
자체조달수익	-	-	6,526,299
경상세외수익	-	-	6,526,299
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	97,162
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	97,162

5-3-5. 재정운영보고서(여성발전기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	8,999,680	-	8,999,680
사회복지	8,999,680	-	8,999,680
보육·가족및여성	8,999,680	-	8,999,680
복지사업과	8,999,680	-	8,999,680
여성복지	8,999,680	-	8,999,680
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	6,581,164
자체조달수익	-	-	6,581,164
경상세외수익	-	-	6,581,164
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	2,418,516
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	2,418,516

5-3-6. 재정운영보고서(자활기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	40,000,000	-	40,000,000
사회복지	40,000,000	-	40,000,000
기초생활보장	40,000,000	-	40,000,000
복지관리과	40,000,000	-	40,000,000
저소득층 생활안정 지원	40,000,000	-	40,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	759,889,631
자체조달수익	-	-	30,972,829
경상세외수익	-	-	30,972,829
임시세외수익	-	-	-
기타수익	-	-	728,916,802
대손충당금환입	-	-	100,000
기타비배분수익	-	-	728,816,802
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	(719,889,631)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V -VI)	-	-	(719,889,631)

5-3-6. 재정운영보고서(식품진흥기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	63,151,788	-	63,151,788
보건	63,151,788	-	63,151,788
식품의약품안전	63,151,788	-	63,151,788
환경위생과	63,151,788	-	63,151,788
위생업소 수준 향상	63,151,788	-	63,151,788
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	44,747,828
자체조달수익	-	-	44,747,828
경상세외수익	-	-	11,090,828
임시세외수익	-	-	33,657,000
V.재정운영순원가(I + II + III-IV)	-	-	18,403,960
VI.일반수익	-	-	13,000,000
자체조달수익	-	-	13,000,000
지방세수익	-	-	-
경상세외수익	-	-	13,000,000
VII.재정운영결과(V -VI)	-	-	5,403,960

5-3-6. 재정운영보고서(자활기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
사회복지	-	-	-
기초생활보장	-	-	-
복지관리과	-	-	-
저소득층 생활안정 지원	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	72,267,945
자체조달수익	-	-	21,187,419
경상세외수익	-	-	20,682,320
임시세외수익	-	-	505,099
기타수익	-	-	51,080,526
대손충당금환입	-	-	1,000,000
기타비배분수익	-	-	50,080,526
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(72,267,945)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(72,267,945)

5-3-7. 재정운영보고서(식품진흥기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	64,383,377	-	64,383,377
보건	64,383,377	-	64,383,377
식품의약품안전	64,383,377	-	64,383,377
환경위생과	64,383,377	-	64,383,377
위생업소 수준 향상	64,383,377	-	64,383,377
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	103,544,425
자체조달수익	-	-	103,544,425
경상세외수익	-	-	6,111,235
임시세외수익	-	-	97,433,190
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(39,161,048)
VI.일반수익	-	-	24,256,000
자체조달수익	-	-	24,256,000
지방세수익	-	-	-
경상세외수익	-	-	24,256,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(63,417,048)

5-3-8. 재정운영보고서(재난관리기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	190,753,125	-	190,753,125
공공질서및안전	190,753,125	-	190,753,125
재난방재·민방위	190,753,125	-	190,753,125
안전총괄과	190,753,125	-	190,753,125
재난예방 및 민방위기반 강화	190,753,125	-	190,753,125
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	25,437,839
자체조달수익	-	-	25,437,839
경상세외수익	-	-	25,437,839
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	165,315,286
VI.일반수익	-	-	277,815,000
기타수익	-	-	277,815,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(112,499,714)

5-3-9. 재정운영보고서(옥외광고 정비기금)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	107,176,000	-	107,176,000
국토및지역개발	107,176,000	-	107,176,000
지역및도시	107,176,000	-	107,176,000
도시정비과	107,176,000	-	107,176,000
광고물 질서확립	107,176,000	-	107,176,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,316,005
자체조달수익	-	-	2,316,005
경상세외수익	-	-	2,316,005
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	104,859,995
VI.일반수익	-	-	147,000,000
자체조달수익	-	-	27,000,000
임시세외수익	-	-	27,000,000
기타수익	-	-	120,000,000
전입금수익	-	-	120,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(42,140,005)

5-3-8. 재정운영보고서(재난관리기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	350,936,985	0	350,936,985
공공질서및안전	350,936,985	-	350,936,985
재난방재·민방위	350,936,985	-	350,936,985
안전총괄과	350,936,985	-	350,936,985
재난예방 및 민방위기반 강화	350,936,985	-	350,936,985
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	5
기타비용	-	-	5
기타비용	-	-	5
IV.비배분수익	-	-	28,448,566
자체조달수익	-	-	28,448,566
경상세외수익	-	-	28,448,566
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	322,488,424
VI.일반수익	-	-	202,000,000
기타수익	-	-	202,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	120,488,424

5-3-9. 재정운영보고서(옥외광고 정비기금)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 사하구

(단위 : 원)

과목	직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	283,600,000	-	283,600,000
국토및지역개발	283,600,000	-	283,600,000
지역및도시	283,600,000	-	283,600,000
도시정비과	283,600,000	-	283,600,000
광고물 질서확립	283,600,000	-	283,600,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,789,128
자체조달수익	-	-	3,789,128
경상세외수익	-	-	3,789,128
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	279,810,872
VI.일반수익	-	-	90,000,000
자체조달수익	-	-	-
임시세외수익	-	-	-
기타수익	-	-	90,000,000
전입금수익	-	-	90,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	189,810,872

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기 초 잔 액	증 가 액	감 소 액		기 말 잔 액
				감 가 상 각 비	기 타 (처 분 액)	
일 반 회 계	토 지	65,080,781,948	5,407,888,370	-	2,825,867,740	67,662,802,578
	입 목	132,788,450	-	-	-	132,788,450
	건 물	5,271,292,731	258,035,780	217,910,060	193,752,674	5,117,665,777
	구 축 물	1,116,818,913	274,253,270	102,712,933	723,333	1,287,635,917
	기 계 장 치	29,160,513	1,090,336,190	60,896,481	-	1,058,600,222
	차 량 운 반 구	823,447,916	206,112,910	227,268,448	53,244,599	749,047,779
	집 기 비 품	3,269,183,193	998,260,041	924,714,913	324,983,774	3,017,744,547
	건 설 중 인 일 반 유 형 자 산	1,476,776,810	176,466,860	-	739,035,450	914,208,220
	기 타 일 반	286,325,192	209,373,270	44,819,957	108,025,532	342,852,973
	소 계	77,486,575,666	8,620,726,691	1,578,322,792	4,245,633,102	80,283,346,463
기 타 특 별 회 계	토 지	5,070,216,940	79,330,000	-	183,796,900	4,965,750,040
	구 축 물	39,524,701	-	11,022,092	-	28,502,609
	차 량 운 반 구	30,471,834	-	7,807,047	-	22,664,787
	집 기 비 품	70,554,252	11,745,360	21,968,673	1,361,282	58,969,657
	기 타 일 반	80,214,755	563,000	11,249,699	3,218,284	66,309,772
	소 계	5,290,982,482	91,638,360	52,047,511	188,376,466	5,142,196,865
기 금	토 지	3,038,250,000	-	-	3,038,250,000	-
	구 축 물	8,061,150	-	1,921,799	-	6,139,351
	집 기 비 품	6,433,616	39,103,500	4,406,493	66,474	41,064,149
	소 계	3,052,744,766	39,103,500	6,328,292	3,038,316,474	47,203,500
총 계		85,830,302,914	8,751,468,551	1,636,698,595	7,472,326,042	85,472,746,828

2. 주민편의시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일 반 회 계	도서관토지	1,013,703,700	172,364,800	-	1,086,700	1,184,981,800
	토지를제외한도서관	3,130,471,245	654,086,150	286,451,288	164,713,619	3,333,392,488
	주차장토지	171,630,000	487,773,000	-	171,630,000	487,773,000
	토지를제외한주차장	-	407,857,840	642,648	-	40,215,192
	공원토지	15,455,324,510	1,011,838,100	-	-	16,467,162,610
	토지를제외한공원	4,081,385,283	13,300,000	281,171,531	-	3,813,513,752
	문화및관광시설	5,768,488,432	251,499,768	-	-	6,019,988,200
	토지를제외한문화및관광시설	6,018,322,382	-	706,278,378	95,312,402	5,216,731,602
	체육시설토지	4,919,869,000	-	-	-	4,919,869,000
	토지를제외한체육시설	1,337,496,665	104,833,390	297,202,337	2,331,900	1,142,795,818
	사회복지시설토지	8,284,324,580	2,397,740,110	-	-	10,682,064,690
	토지를제외한사회복지시설	8,275,936,434	291,778,080	248,501,490	459,281,508	7,859,931,516
	의료시설토지	886,440,000	886,440,000	-	886,440,000	886,440,000
	토지를제외한의료시설	871,428,706	23,040,000	89,768,663	9,952,652	794,747,391
	토지를제외한교육시설	387,355,631	-	96,388,226	-	290,967,405
	기타주민편의시설토지	1,453,135,072	1,009,572,900	-	74,483,900	2,388,224,072
	토지를제외한기타주민편의시설	10,064,278,051	3,372,098,800	859,884,127	549,306,671	12,027,186,053
	건설중인주민편의시설	3,677,457,690	5,377,267,270	-	6,475,404,570	2,579,320,390
	소 계	75,797,047,381	16,094,490,208	2,866,288,688	8,889,943,922	80,135,304,979
기 타 특 별 회 계	주차장토지	17,981,376,220	2,858,382,390	-	-	20,839,758,610
	토지를제외한주차장	1,252,290,091	2,432,876,378	159,048,886	18,047,607	3,508,069,976
	토지를제외한공원	4,959,297	-	1,023,577	-	3,935,720
	토지를제외한체육시설	10,674,379,824	-	248,599,412	-	10,425,780,412
	사회복지시설토지	425,127,500	-	-	200,000,000	225,127,500
	토지를제외한 사회복지시설	95,436,385	-	4,832,222	-	90,604,163

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기 초 잔 액	증 가 액	감 소 액		기 말 잔 액
				감 가 상 각 비	기 타 (처 분 액)	
기 타 특 별 회 계	토지를제외한기타주민편의시설	372,530,714	26,244,750	40,473,469	7,660,000	350,641,995
	건설중인주민편의시설	2,595,132,500	2,794,800,500	-	4,352,968,170	1,036,964,830
	소 계	33,401,232,531	8,112,304,018	453,977,566	4,578,675,777	36,480,883,206
기 금	토지를제외한공원	2,464,002	-	1,056,000	-	1,408,002
	토지를제외한체육시설	17,124,865	-	7,052,048	-	10,072,817
	토지를제외한기타주민편의 시설	-	6,200,000	64,583	6,135,417	-
	소 계	19,588,867	6,200,000	8,172,631	6,135,417	11,480,819
총 계		109,217,868,779	24,212,994,226	3,328,438,885	13,474,755,116	116,627,669,004

3. 사회기반시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분	과 목 명	기 초 잔 액	증 가 액	감 소 액		기 말 잔 액
				감 가 상 각 비	기 타 (처 분 액)	
일 반 회 계	도로토지	322,448,732,307	2,845,792,340	-	446,076,220	324,848,448,427
	토지를제외한도로	278,765,064,086	810,453,850	-	49,512,400	279,526,005,536
	토지를제외한상수도시설	3,880,471	-	1,052,854	-	2,827,617
	토지를제외한하천부속시설	1,777,072,640	1,813,647,700	-	-	3,590,720,340
	토지를제외한재활용시설	236,900,882	-	15,838,684	-	221,062,198
	토지를제외한어항항만시설	2,996,132,450	-	-	-	2,996,132,450
	기타사회기반시설	3,954,980,550	1,618,212,740	-	1,618,212,740	3,954,980,550
	토지를제외한기타사회 기반시설	507,768,933	-	16,426,045	44,443,500	446,899,388
	건설중인사회기반시설	3,107,266,530	5,102,601,100	-	933,687,660	7,276,179,970
	소 계	613,797,798,849	12,190,707,730	33,317,583	3,091,932,520	622,863,256,476
기 타 특 별 회 계	도로토지	643,918,800	12,760,000	-	12,760,000	643,918,800
	토지를제외한도로	774,940,290	11,200,000	-	49,718,890	736,421,400
	토지를제외한기타사회 기반시설	86,360,210	39,255,000	12,839,627	-	112,775,583
	건설중인사회기반시설	18,600,000	677,799,890	-	18,600,000	677,799,890
	소 계	1,523,819,300	741,014,890	12,839,627	81,078,890	2,170,915,673
총 계		615,321,618,149	12,931,722,620	46,157,210	3,173,011,410	625,034,172,149

4. 감가상각명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기 초 잔 액	당 기 상 각 액	당 기 감 소 액	기 말 잔 액
일 반 회 계	일 반 유 형 자 산	건 물	3,438,817,240	217,910,060	(53,764,634)	3,710,491,934
		구 축 물	1,054,782,680	102,712,933	(723,333)	1,158,218,946
		기 계 장 치	6,681,227	60,896,481	-	67,577,708
		차 량 운 반 구	1,697,311,888	227,268,448	109,210,211	1,815,370,125
		집 기 비 품	5,924,787,857	924,714,913	409,521,907	6,439,980,863
		기 타 일 반 유 형 자 산	99,744,528	44,819,957	2,947,968	141,616,517
		계	12,222,125,420	1,578,322,792	467,192,119	13,333,256,093
	주 민 편 의 시 설	도 서 관	679,045,315	286,451,288	(111,259,779)	1,076,756,382
		주 차 장	-	642,648	-	642,648
		공 원	1,969,457,307	281,171,531	-	2,250,628,838
		문 화 및 관 공 시 설	6,489,976,009	706,278,378	13,363,608	7,182,890,779
		체 육 시 설	808,022,415	297,202,337	-	1,105,224,752
		사 회 복 지 시 설	1,857,310,515	248,501,490	(282,542,908)	2,388,354,913
		의 료 시 설	1,120,205,445	89,768,663	19,002,278	1,190,971,830
		교 육 시 설	104,291,169	96,388,226	-	200,679,395
		기 타 주 민 편 의 시 설	2,265,885,448	859,884,127	23,297,759	3,102,471,816
	계	15,294,193,623	2,866,288,688	(338,139,042)	18,498,621,353	
	사 회 기 반 시 설	상 수 도 시 설	2,807,449	1,052,854	-	3,860,303
		재 활 용 시 설	1,713,813,528	15,838,684	-	1,729,652,212
		기 타 사 회 기 반 시 설	66,878,827	16,426,045	-	83,304,872
		계	1,783,499,804	33,317,583	-	1,816,817,387
	소 계		29,299,818,847	4,477,929,063	129,053,077	33,648,694,833
기 타 특 별 회 계	일 반 유 형 자 산	구 축 물	19,790,399	11,022,092	-	30,812,491
		차 량 운 반 구	63,886,136	7,807,047	-	71,693,183
		집 기 비 품	119,057,778	21,968,673	20,960,748	120,065,703
		기 타 일 반 유 형 자 산	14,345,675	11,249,699	643,656	24,951,718
		계	217,079,988	52,047,511	21,604,404	247,523,095
	주 민 편 의 시 설	주 차 장	925,534,475	159,048,886	(18,047,607)	1,102,630,968
		공 원	3,358,593	1,023,577	-	4,382,170
		체 육 시 설	1,647,056,509	248,599,412	-	1,895,655,921
		사 회 복 지 시 설	1,208,055	4,832,222	-	6,040,277
		기 타 주 민 편 의 시 설	51,084,206	40,473,469	-	91,557,675
		계	2,628,241,838	453,977,566	(18,047,607)	3,100,267,011
	사 회 기 반 시 설	기 타 사 회 기 반 시 설	-	12,839,627	-	12,839,627
		계	-	12,839,627	-	12,839,627
	소 계		2,845,321,826	518,864,704	3,556,797	3,360,629,733
기 금	일 반 유 형 자 산	구 축 물	1,547,850	1,921,799	-	3,469,649
		집 기 비 품	2,641,384	4,406,493	109,526	6,938,351
		계	4,189,234	6,328,292	109,526	10,408,000
	주 민 편 의 시 설	공 원	2,815,998	1,056,000	-	3,871,998
		체 육 시 설	19,505,315	7,052,048	-	26,557,363
		기 타 주 민 편 의 시 설	-	64,583	64,583	-
		계	22,321,313	8,172,631	64,583	30,429,361
	소 계		26,510,547	14,500,923	174,109	40,837,361
	총 계		32,171,651,220	5,011,294,690	132,783,983	37,050,161,927

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회 계 구 분		재 정 상 태 보 고 서 (2013)			재 정 상 태 보 고 서 (2012)		
		자 산	부 채	순 자 산	자 산	부 채	순 자 산
일 반 회 계		829,021,655,770	18,433,029,229	810,588,626,541	829,840,514,988	26,450,118,705	803,390,396,283
기 타 특 별 회 계	의 료 보 호 기 금	681,527,912	15,513,530	666,014,382	658,451,480	7,551,100	650,900,380
	주민소득지원및 생활안정기금	2,057,441,202	-	2,057,441,202	380,625,905	-	380,625,905
	주 차 장	33,253,631,892	340,125,673	32,913,506,219	2,290,849	-	2,290,849
	주 거 환 경 개 선 사 업	5,862,879,828	-	5,862,879,828	1,939,077,756	-	1,939,077,756
	발 전 소 주 변 지 역 지 원	11,326,483,039	72,815,050	11,253,667,989	31,233,355,795	139,829,267	31,093,526,528
	기 반 시 설	102,577,010	-	102,577,010	5,954,413,077	21,360,600	5,933,052,477
	지 하 수 관 리	461,727,519	-	461,727,519	11,828,532,377	20,270,300	11,808,262,077
	소 계	53,746,268,402	428,454,253	53,317,814,149	52,099,307,093	189,011,267	51,910,295,826
기 금	청 사 건 립 기 금	128,900,167	-	128,900,167	3,066,215,894	-	3,066,215,894
	문화체육및이적 자원개발기금	17,131,981	-	17,131,981	27,560,298	-	27,560,298
	온 외 광 고 징 비 기 금	117,037,181	-	117,037,181	107,389,676	-	107,389,676
	식 품 진 흥 기 금	223,917,585	-	223,917,585	249,577,545	-	249,577,545
	복 지 장 학 기 금	301,979,184	-	301,979,184	310,719,190	-	310,719,190
	여 성 발 전 기 금	213,467,890	-	213,467,890	213,147,916	-	213,147,916
	노 인 복 지 기 금	204,672,109	-	204,672,109	205,325,557	-	205,325,557
	자 활 기 금	1,900,411,630	-	1,900,411,630	1,180,521,999	-	1,180,521,999
	재 난 관 리 기 금	895,231,722	-	895,231,722	788,867,425	-	788,867,425
	소 계	4,002,749,449	-	4,002,749,449	6,149,325,500	-	6,149,325,500
내 부 거 래		-	-	-			
총 계		886,770,673,621	18,861,483,482	867,909,190,139	888,089,147,581	26,639,129,972	861,450,017,609

(단위 : 원)

회 계 구 분		재 정 운 영 보 고 서 (2013)			재 정 운 영 보 고 서 (2012)		
		비 용	수 익	운 영 차 액	비 용	수 익	운 영 차 액
일 반 회 계		315,483,347,287	318,179,567,519	(2,696,220,232)	299,922,366,350	301,797,867,432	(1,875,501,082)
기 타 회 계	의 료 보 호 기 금	718,027,744	733,141,746	(15,114,002)	897,153,373	862,242,775	34,910,598
	주민소득지원및 생활안정기금	-	118,363,446	(118,363,446)	13,280,663	105,203,401	(91,922,738)
	주 차 장	4,292,672,920	6,039,346,932	(1,746,674,012)	-	1,902,234	(1,902,234)
	주 거 환 경 개 선 자 업	13,729,286	35,970,937	(22,241,651)	9,939,189	23,028,354	(13,089,165)
	발 전 소 주 변 지 역 지 원	783,456,001	490,237,470	293,218,531	4,047,117,666	9,478,404,485	(5,431,286,819)
	기 반 시 설	-	17,156	(17,156)	55,472,145	30,952,156	24,519,989
	지 하 수 관 리	26,628,327	107,729,941	(81,101,614)	648,611,049	647,008,961	1,602,088
	소 계	5,834,514,278	7,524,807,628	(1,690,293,350)	5,671,574,085	11,160,647,250	(5,489,073,165)
기 금	청 사 건 립 기 금	-	100,934,273	(100,934,273)	-	896,779	(896,779)
	문 화 체 육 및 인 적 자 원 개 발 기 금	31,654,270	21,225,953	10,428,317	27,993,650	21,202,884	6,790,766
	음 외 광 고 금	107,176,000	149,316,005	(42,140,005)	283,600,000	93,789,128	189,810,872
	식 품 진 흥 기 금	63,151,788	57,747,828	5,403,960	64,383,377	127,800,425	(63,417,048)
	복 지 장 학 기 금	10,500,000	1,759,994	8,740,006	9,000,000	17,766,380	(8,766,380)
	여 성 발 전 기 금	5,920,000	6,239,974	(319,974)	8,999,680	6,581,164	2,418,516
	노 인 복 지 기 금	6,615,640	6,028,670	586,970	6,623,461	6,526,299	97,162
	자 활 기 금	40,000,000	759,889,631	(719,889,631)	-	72,267,945	(72,267,945)
	재 난 관 리 기 금	190,753,125	303,252,839	(112,499,714)	350,936,990	230,448,566	120,488,424
	소 계	455,770,823	1,406,395,167	(950,624,344)	751,537,158	577,279,570	174,257,588
내 부 거 래		(857,815,000)	(857,815,000)	-	(292,000,000)	(292,000,000)	-
총 계		320,915,817,388	326,252,955,314	(5,337,137,926)	306,053,477,593	313,243,794,252	(7,190,316,659)