

발 간 등 록 번 호

51-3100000-000008-10

2012회계연도
재 무 보 고 서

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

노원구청장 귀하

2013년 4월 30일

우리는 첨부된 노원구청의 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서 (현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토에 관한 규정」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 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 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 645-12

선진회계법인 대표이사 안길성



목 차

I

결산총평

1. 노원구의 일반 현황	5
2. 재무보고서의 구성	5
3. 노원구가 설치한 회계	7
4. 주요 제도적 변화	8
5. 재무제표에 대한 요약 설명	8
6. 발생주의 복식부기 재무분석	12

II

재무제표

1. 재정상태보고서	16
2. 재정운영보고서(기능별)	22
3. 순자산변동보고서	26

III

재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	31
2. 재정자금의 세부내역	40
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	40
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	41
5. 장·단기대여금의 세부내역	42
6. 재고자산의 세부내역	42
7. 기타유동자산의 세부내역	42
8. 장기투자증권	43
9. 기타투자자산의 세부내역	43
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	44
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	45
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	45
13. 보증금의 세부내역	45
14. 무형자산의 세부내역	46

목 차

15. 기타비유동자산의 세부내역	46
16. 기타유동부채의 세부내역	46
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	47
18. 기타비유동부채의 세부내역	47
19. 순자산의 세부내역	47
20. 내부거래의 내역	48
21. 금융리스	49
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	50
23. 우발채무 등	55
24. 세입세출외보관현금의 내역	55

IV

필수보충정보

1. 예산결산요약표	60
2. 성질별재정운영보고서	64
3. 관리책임자산명세서	68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	69
5. 재정운영보고서(일반회계)	71
6. 재정운영보고서(개별회계)	80

V

부속명세서

1. 일반유형자산명세서	100
2. 주민편의시설명세서	101
3. 사회기반시설명세서	102
4. 감가상각명세서	103
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	104

I. 결 산 총 평

1. 노원구의 일반현황

노원구는 1988년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 35.46km²이며, 19개 동주민센터 677동 6,006반으로 구성되어 있습니다. 노원구의 행정조직은 1구의회, 5국, 1보건소, 1지소, 1담당관, 2단, 30과, 4도서관, 19개 동주민센터로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,346명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 노원구의 주민 수는 222,959세대 597,189명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’ 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 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 안전행정부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 노원구가 설치한 회계

3-1. 현황

노원구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 3개, 예산외로 운영되는 기금회계 13개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 노원구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 재정운영 활동 수행	
기 타 특별회계	주민소득 및 생활안정기금 특별회계	조 례	저소득층 주민수준 향상 및 생활안정 도모	
	의료급여기금 특별회계	조 례	의료보호기금의 합리적 운영	
	주차장 특별회계	조 례	주차장법·시행령·규칙에서 조례에 위임한 사항	
기 금	통합관리기금	조 례	기금자금의 통합으로 재원의 효율적 운영	
	구민회관건립기금	조 례	구민회관 건립에 필요한 재원의 안정적인 확보	
	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 육성을 위한 운전 및 시설자금 용자	
	장학기금	조 례	가정형편이 어려운 학생들의 학습장려를 위한 장학사업	폐지
	기초생활보장기금	조 례	저소득층 자활사업의 원활한 추진	
	여성발전기금	조 례	여성의 복지증진 및 사회참여확대와 남녀평등 촉진	
	노인복지기금	조 례	노인의 자립기반 조성 및 육성	
	장애인복지기금	조 례	장애인들에게 편의시설 제공으로 사회 참여활동 증진	
	도로굴착복구기금	조 례	도로굴착 복구 및 복구된 도로의 사후관리	
	환경미화원자녀 학자금대여기금	조 례	환경미화원 대학생 자녀에게 학자금 대여	
	재활용품판매대금관리기금	조 례	쓰레기 감량 및 재활용 활성화	
	재난관리기금	조 례	재난사전대비 보수·정비 및 재난 피해시설의 응급복구	
	식품진흥기금	조 례	영업자의 시설개선자금 및 모범음식점 육성자금 용자	
옥외광고정비기금	조 례	광고물 등의 정비를 통한 아름답고 쾌적한 생활환경 조성	신설	

3-2. 2012회계연도중 회계의 변동

2012회계연도중 옥외광고정비기금회계를 신설하였으며, 장학기금회계를 폐지하였습니다.

4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

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

재정상태보고서에 의하면, 노원구의 총자산은 1,951,072,331,807원이고, 총부채는 25,298,941,730원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,925,773,390,077원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 72,067백만원(3.69%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,879,005백만원(96.31%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 30,640백만원(42.52%), 단기금융상품 10,437백만원(14.48%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 968백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 29,871백만원, 단기대여금 2,211백만원, 재고자산 77백만원, 기타유동자산 964백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,101백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,015백만원(0.77%), 일반유형자산 212,360백만원(10.89%), 주민편의시설 419,812백만원(21.52%), 사회기반시설 1,229,210백만원(63.00%), 기타비유동자산 2,608백만원(0.13%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 12,162백만원(48.07%)이고, 장기차입부채는 없으며, 기타비유동부채가 13,137백만원(51.93%)으로 비유동부채가 총부채의 51.93%를 차지하고 있습니다.

【 요약재정상태보고서 】

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	72,067	3.69%	61,532	3.22%
투자자산	15,015	0.77%	14,473	0.76%
일반유형자산	212,360	10.89%	194,784	10.18%
주민편의시설	419,812	21.52%	409,153	21.39%
사회기반시설	1,229,210	63.00%	1,230,223	64.30%
기타비유동자산	2,608	0.13%	2,971	0.15%
자산총계	1,951,072	100.00%	1,913,136	100.00%
유동부채	12,162	48.07%	15,345	51.01%
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	13,137	51.93%	14,739	48.99%
부채총계	25,299	100.00%	30,084	100.00%
고정순자산	1,862,948	96.74%	1,835,771	97.49%
특정순자산	22,030	1.14%	20,848	1.11%
일반순자산	40,795	2.12%	26,433	1.40%
순자산총계	1,925,773	100.00%	1,883,052	100.00%
부채및순자산총계	1,951,072		1,913,136	

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 노원구의 총자산은 1,954,051,993,427원이고, 총부채는 27,828,603,350원입니다.

【 노원구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	노원구시설관리공단
총자산 *	1,954,052	1,951,072	2,980
총부채	27,829	25,299	2,530

* 총자산 1,954,052백만원은 지방공사·공단 출자금 450백만원을 포함하고 있으며, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 1,953,602백만원입니다.

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 노원구의 사업순원가는 90,403백만원이고 관리운영비(119,320백만원), 비배분비용(21,766백만원) 및 비배분수익(9,698백만원)을 가감한 재정운영순원가는 221,791백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 235,478백만원을 차감한 2012회계연도 (노원구)의 재정운영 결과는 13,687백만원입니다.

【 요약재정운영보고서(기능별) 】

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	327,952	237,549	90,403
II. 관리운영비	-	-	119,320
III. 비배분비용	-	-	21,766

IV. 비배분수익	-	-	9,698
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	221,791
VI. 일반수익	-	-	235,478
VII. 재정운영결과 (V-VI)	-	-	(13,687)

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

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 107,912백만원(23.01%), 운영비 60,104백만원(12.81%), 정부간이전비용 8,641백만원(1.84%), 민간등이전비용 267,072백만원(56.94%), 기타비용 25,309백만원(5.40%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 103,827백만원(21.51%)이고, 정부간이전수익 378,828백만원(78.48%) 기타수익 70백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

【 요약재정운영보고서(성질별) 】

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	107,912	23.01%	101,526	23.31%
운영비	60,104	12.81%	59,143	13.58%
정부간이전비용	8,641	1.84%	9,131	2.10%
민간등이전비용	267,072	56.94%	235,258	54.02%
기타비용	25,309	5.40%	30,434	6.99%
비용총계	469,038	100.00%	435,492	100.00%
자체조달수익	103,827	21.51%	98,711	23.13%
정부간이전수익	378,828	78.48%	328,014	76.86%
기타수익	70	0.01%	32	0.01%
수익총계	482,725	100.00%	426,757	100.00%
재정운영결과(비용-수익)	(13,687)	-	8,735	-

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	1.30%	1.57%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	0.50%	0.38%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회복지시설	0.65%	0.84%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장단기 금융상품 / 재정자금 × 100	25.41%	36.32%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	▪ 현금창출자산 / 총부채 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품 +(장기용자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	313.06%	228.77%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	▪ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장단기 금융상품	32,774.51%	25,091.65%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	▪ 유동자산 / 유동부채 × 100	592.56%	400.99%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	18.78%	24.82%
	⑨ 단기민간용자금 비율	▪ 단기민간용자금 / 장단기 민간용자금 × 100	24.06%	24.95%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	93.20%	90.88%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	69.81%	72.75%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.00%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	0.20%	0.92%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	49.86%	51.75%
	⑥ 경상수익 대비 경상채조달수익비율	▪ 경상채조달수익 / 경상수익 ※ 경상채조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	36.32%	38.50%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수채조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수채조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	26.74%	29.97%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	61.67%	74.87%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	35.82%	36.89%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	4.14%	6.49%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,267,093.55	3,167,812.24
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	42,363.38	49,814.91
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	42,363.38	49,814.91
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	808,329.50	706,634.47
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	173,859.33	163,448.09
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	100,608.03	99,154.36
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	785,410.03	721,097.80
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	447,214.67	389,544.77
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	360,781,378.15	321,595,897.44
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	350,551,740.44	328,178,294.33
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	51,475,540.47	49,351,831.73

Ⅱ. 재 무 제 표

Ⅱ. 재 무 제 표

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
자 산					
I. 유동자산	39,688,768,735	16,567,429,391	15,811,348,594	-	72,067,546,720
현금및현금성자산(주2)	19,067,672,950	7,190,471,589	4,382,334,923	-	30,640,479,462
단기금융상품(주2)	-	1,292,245,133	9,144,587,732	-	10,436,832,865
미수세금(주3)	968,093,680	-	-	-	968,093,680
미수세금대손충당금(주3)	(181,835,240)	-	-	-	(181,835,240)
미수세외수입금(주4)	21,576,555,940	8,294,983,511	-	-	29,871,539,451
미수세외수입금대손충당금(주4)	(2,581,234,830)	(312,227,593)	-	-	(2,893,462,423)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금(주5)	-	95,422,840	2,115,307,760	-	2,210,730,600
단기대여금대손충당금	-	(4,818,228)	(21,153,077)	-	(25,971,305)
재고자산(주6)	76,714,372	-	-	-	76,714,372
기타유동자산(주7,24)	762,801,863	11,352,139	190,271,256	-	964,425,258
II. 투자자산	8,120,545,890	674,042,046	6,220,222,806	-	15,014,810,742
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금(주5)	6,467,296,890	715,753,400	6,283,053,340	-	13,466,103,630
장기대여금대손충당금	-	(41,711,354)	(62,830,534)	-	(104,541,888)
장기투자증권(주8)	450,000,000	-	-	-	450,000,000
기타투자자산(주9)	1,203,249,000	-	-	-	1,203,249,000
III. 일반유형자산	212,020,060,347	103,400,035	236,355,996	-	212,359,816,378
토지(주10,11)	155,665,280,255	-	-	-	155,665,280,255
입목	704,272,366	-	-	-	704,272,366
건물	56,741,798,475	-	-	-	56,741,798,475
건물감가상각누계액	(12,524,228,990)	-	-	-	(12,524,228,990)
구축물	3,038,469,269	54,871,500	171,624,000	-	3,264,964,769
구축물감가상각누계액	(1,555,007,476)	(42,863,346)	(19,583,449)	-	(1,617,454,271)
기계장치	150,800,000	-	85,606,290	-	236,406,290
기계장치감가상각누계액	-	-	(26,157,476)	-	(26,157,476)

※ (주10)은 토지 내역임

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
자 산					
I. 유동자산	29,336,064,101	17,653,716,289	14,542,791,175	-	61,532,571,565
현금및현금성자산	9,477,204,900	5,724,475,240	3,149,472,177	-	18,351,152,317
단기금융상품	-	1,370,295,787	9,094,937,031	-	10,465,232,818
미수세금	680,757,970	-	-	-	680,757,970
미수세금대손충당금	(168,931,120)	-	-	-	(168,931,120)
미수세외수입금	20,892,996,210	10,513,574,400	-	-	31,406,570,610
미수세외수입금대손충당금	(2,246,144,210)	(90,644,630)	-	-	(2,336,788,840)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기융자금	-	118,362,527	2,186,716,390	-	2,305,078,917
단기융자금대손충당금	-	(1,183,626)	(21,867,164)	-	(23,050,790)
재고자산	77,169,386	-	-	-	77,169,386
기타유동자산	623,010,965	18,836,591	133,532,741	-	775,380,297
II. 투자자산	7,608,758,890	558,559,560	6,306,211,780	-	14,473,530,230
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기융자금	5,955,509,890	564,201,560	6,369,910,890	-	12,889,622,340
장기융자금대손충당금	-	(5,642,000)	(63,699,110)	-	(69,341,110)
장기투자증권	450,000,000	-	-	-	450,000,000
기타투자자산	1,203,249,000	-	-	-	1,203,249,000
III. 일반유형자산	194,472,080,754	150,030,466	161,984,363	-	194,784,095,583
토지	135,307,028,255	-	-	-	135,307,028,255
입목	704,272,366	-	-	-	704,272,366
건물	56,513,821,195	-	-	-	56,513,821,195
건물감가상각누계액	(11,090,555,323)	-	-	-	(11,090,555,323)
구축물	2,973,386,559	54,871,500	78,877,000	-	3,107,135,059
구축물감가상각누계액	(1,375,380,974)	(31,889,046)	(2,123,233)	-	(1,409,393,253)
기계장치	-	-	85,606,290	-	85,606,290
기계장치감가상각누계액	-	-	(16,645,666)	-	(16,645,666)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
차량운반구	5,759,085,570	67,773,000	-	-	5,826,858,570
차량운반구감가상각누계액	(4,217,915,444)	(63,316,179)	-	-	(4,281,231,623)
집기비품	20,360,106,442	253,105,890	35,879,300	-	20,649,091,632
집기비품감가상각누계액	(12,105,645,954)	(166,170,830)	(11,012,669)	-	(12,282,829,453)
임차개량자산	8,600,000	-	-	-	8,600,000
임차개량자산감가상각누계액	(5,554,166)	-	-	-	(5,554,166)
건설중인일반유형자산	-	-	-	-	0
Ⅳ. 주민편의시설	387,610,896,800	32,200,886,948	-	-	419,811,783,748
도서관(주10)	32,034,844,836	-	-	-	32,034,844,836
도서관감가상각누계액	(5,785,764,431)	-	-	-	(5,785,764,431)
주차장(주10)	5,843,126,000	29,525,943,650	-	-	35,369,069,650
주차장감가상각누계액	-	(2,242,677,692)	-	-	(2,242,677,692)
공원(주10)	255,701,597,801	6,082,075,024	-	-	261,783,672,825
공원감가상각누계액	(21,678,921,721)	(1,516,141,754)	-	-	(23,195,063,475)
문화및관광시설(주10)	57,225,601,866	-	-	-	57,225,601,866
문화및관광시설감가상각누계액	(8,408,943,068)	-	-	-	(8,408,943,068)
체육시설(주10)	10,122,839,660	3,671,000	-	-	10,126,510,660
체육시설감가상각누계액	(3,156,713,052)	(3,487,447)	-	-	(3,160,200,499)
사회복지시설(주10)	49,305,648,623	-	-	-	49,305,648,623
사회복지시설감가상각누계액	(7,006,482,809)	-	-	-	(7,006,482,809)
의료시설	8,894,899,103	-	-	-	8,894,899,103
의료시설감가상각누계액	(2,541,332,179)	-	-	-	(2,541,332,179)
교육시설(주10)	17,728,591,760	-	-	-	17,728,591,760
교육시설감가상각누계액	(1,893,128,935)	-	-	-	(1,893,128,935)
기타주민편의시설	480,334,570	706,978,250	-	-	1,187,312,820
기타주민편의시설감가상각누계액	(191,577,894)	(355,474,083)	-	-	(547,051,977)
건설중인주민편의시설	936,276,670	-	-	-	936,276,670
Ⅴ. 사회기반시설	1,224,642,821,375	4,565,005,819	2,242,939	-	1,229,210,070,133
도로(주10,12)	1,104,536,501,339	4,565,005,819	-	-	1,109,101,507,158
수질정화시설	108,086,821,220	-	-	-	108,086,821,220
수질정화시설감가상각누계액	(38,113,471,659)	-	-	-	(38,113,471,659)

※ (주10)은 토지 내역임

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
차량운반구	5,655,762,770	67,773,000	-	-	5,723,535,770
차량운반구감가상각누계액	(3,800,328,559)	(58,464,250)	-	-	(3,858,792,809)
집기비품	20,405,518,756	249,001,890	23,149,300	-	20,677,669,946
집기비품감가상각누계액	(10,870,038,325)	(131,262,628)	(6,879,328)	-	(11,008,180,281)
임차개량자산	8,600,000	-	-	-	8,600,000
임차개량자산감가상각누계액	(3,404,166)	-	-	-	(3,404,166)
건설중인일반유형자산	43,398,200	-	-	-	43,398,200
Ⅳ. 주민편의시설	376,100,688,151	33,052,668,402	-	-	409,153,356,553
도서관	31,368,878,886	-	-	-	31,368,878,886
도서관감가상각누계액	(4,989,146,160)	-	-	-	(4,989,146,160)
주차장	-	29,525,943,650	-	-	29,525,943,650
주차장감가상각누계액	-	(1,784,055,543)	-	-	(1,784,055,543)
공원	252,704,946,391	6,082,075,024	-	-	258,787,021,415
공원감가상각누계액	(16,470,058,946)	(1,212,341,985)	-	-	(17,682,400,931)
문화및관광시설	48,082,116,676	-	-	-	48,082,116,676
문화및관광시설감가상각누계액	(7,331,696,647)	-	-	-	(7,331,696,647)
체육시설	10,063,243,500	3,671,000	-	-	10,066,914,500
체육시설감가상각누계액	(2,812,444,220)	(2,753,247)	-	-	(2,815,197,467)
사회복지시설	47,610,257,693	-	-	-	47,610,257,693
사회복지시설감가상각누계액	(6,227,536,222)	-	-	-	(6,227,536,222)
의료시설	8,864,073,149	-	-	-	8,864,073,149
의료시설감가상각누계액	(2,142,441,074)	-	-	-	(2,142,441,074)
교육시설	17,596,286,630	-	-	-	17,596,286,630
교육시설감가상각누계액	(1,313,027,009)	-	-	-	(1,313,027,009)
기타주민편의시설	458,739,710	706,978,250	-	-	1,165,717,960
기타주민편의시설감가상각누계액	(160,133,956)	(266,848,747)	-	-	(426,982,703)
건설중인주민편의시설	798,629,750	-	-	-	798,629,750
Ⅴ. 사회기반시설	1,225,928,708,951	4,291,173,379	2,731,484	-	1,230,222,613,814
도로	1,101,824,841,549	4,291,173,379	-	-	1,106,116,014,928
수질정화시설	108,086,821,220	-	-	-	108,086,821,220
수질정화시설감가상각누계액	(32,716,899,011)	-	-	-	(32,716,899,011)

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2012년 12월 31일 현재

직전연도 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
하천부속시설(주10,12)	44,618,738,468	-	-	-	44,618,738,468
재활용시설(주10)	5,815,371,990	-	4,542,590	-	5,819,914,580
재활용시설감가상각누계액	(301,139,983)	-	(2,299,651)	-	(303,439,634)
건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-
Ⅵ. 기타비유동자산	2,551,155,640	57,148,446	-	-	2,608,304,086
보증금(주13)	173,942,000	-	-	-	173,942,000
무형자산(주14)	1,634,218,304	57,148,446	-	-	1,691,366,750
기타비유동자산(주15)	742,995,336	-	-	-	742,995,336
자 산 총 계	1,874,634,248,787	54,167,912,685	22,270,170,335	-	1,951,072,331,807
부 채					
I. 유동부채	11,092,539,189	1,068,360,305	1,103,800	-	12,162,003,294
기타유동부채(주16,21,24)	11,092,539,189	1,068,360,305	1,103,800	-	12,162,003,294
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-	-
Ⅲ. 기타비유동부채	13,071,491,750	65,446,686	-	-	13,136,938,436
퇴직급여충당부채(주17)	12,484,853,759	65,446,686	-	-	12,550,300,445
기타비유동부채(주18,21,23,24)	586,637,991	-	-	-	586,637,991
부 채 총 계	24,164,030,939	1,133,806,991	1,103,800	-	25,298,941,730
순자산					
I. 고정순자산(주19)	1,825,782,663,735	36,926,441,248	238,598,935	-	1,862,947,703,918
Ⅱ. 특정순자산(주19)	-	-	22,030,467,600	-	22,030,467,600
Ⅲ. 일반순자산(주19)	24,687,554,113	16,107,664,446	-	-	40,795,218,559
순자산총계	1,850,470,217,848	53,034,105,694	22,269,066,535	-	1,925,773,390,077
부채및순자산총계	1,874,634,248,787	54,167,912,685	22,270,170,335	-	1,951,072,331,807

※ (주10)은 토지 내역임

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
하천부속시설	6,124,354,158	-	-	-	6,124,354,158
재활용시설	5,815,371,990	-	4,542,590	-	5,819,914,580
재활용시설감가상각누계액	(281,862,495)	-	(1,811,106)	-	(283,673,601)
건설중인사회기반시설	37,076,081,540	-	-	-	37,076,081,540
Ⅵ. 기타비유동자산	2,963,128,549	7,550,223	-	-	2,970,678,772
보증금	173,006,000	-	-	-	173,006,000
무형자산	1,718,405,074	7,550,223	-	-	1,725,955,297
기타비유동자산	1,071,717,475	-	-	-	1,071,717,475
자 산 총 계	1,836,409,429,396	55,713,698,319	21,013,718,802	-	1,913,136,846,517
부 채					
Ⅰ. 유동부채	14,442,444,758	901,598,624	1,103,800	-	15,345,147,182
기타유동부채	14,442,444,758	901,598,624	1,103,800	-	15,345,147,182
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-	-
Ⅲ. 기타비유동부채	14,727,089,261	12,481,391	-	-	14,739,570,652
퇴직급여충당부채	13,714,340,750	12,481,391	-	-	13,726,822,141
퇴직금전환및예치금	(132,353,300)	(15,007,969)	-	-	(147,361,269)
기타비유동부채	1,012,748,511	-	-	-	1,012,748,511
부 채 총 계	29,169,534,019	914,080,015	1,103,800	-	30,084,717,834
순자산					
Ⅰ. 고정순자산	1,798,105,038,425	37,501,422,470	164,715,847	-	1,835,771,176,742
Ⅱ. 특정순자산	-	-	20,847,899,155	-	20,847,899,155
Ⅲ. 일반순자산	9,134,856,952	17,298,195,834	-	-	26,433,052,786
순자산총계	1,807,239,895,377	54,799,618,304	21,012,615,002	-	1,883,052,128,683
부채및순자산총계	1,836,409,429,396	55,713,698,319	21,013,718,802	-	1,913,136,846,517

재정운영보고서(기능별)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	합계
I. 사업순원가	327,952,209,461	237,549,038,388	90,403,171,073	-	90,403,171,073
일반공공행정	15,987,102,553	2,479,604,814	13,507,497,739	-	13,507,497,739
공공질서및안전	465,225,736	49,157,000	416,068,736	-	416,068,736
교육	10,751,700,357	244,653,530	10,507,046,827	-	10,507,046,827
문화및관광	10,170,082,159	6,940,952,700	3,229,129,459	-	3,229,129,459
환경보호	12,897,888,744	3,843,132,594	9,054,756,150	-	9,054,756,150
사회복지	251,848,548,457	202,142,630,446	49,705,918,011	-	49,705,918,011
보건	11,952,861,408	7,100,944,620	4,851,916,788	-	4,851,916,788
농림해양수산	-	-	-	-	-
산업·중소기업	1,364,169,790	1,833,642,385	(469,472,595)	-	(469,472,595)
수송및교통	6,744,822,994	3,579,625,209	3,165,197,785	-	3,165,197,785
국토및지역개발	5,769,807,263	9,334,695,090	(3,564,887,827)	-	(3,564,887,827)
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	119,909,444,162	(589,568,680)	119,319,875,482
1.인건비	-	-	101,937,281,164	-	101,937,281,164
급여	-	-	69,137,765,170	-	69,137,765,170
복리후생비	-	-	16,759,864,580	-	16,759,864,580
기타인건비	-	-	14,244,750,933	-	14,244,750,933
퇴직급여	-	-	1,794,900,481	-	1,794,900,481
2.경비	-	-	7,118,799,448	-	7,118,799,448
도서구입및인쇄비	-	-	80,839,550	-	80,839,550
소모품비	-	-	1,304,736,314	-	1,304,736,314
홍보및광고비	-	-	38,899,430	-	38,899,430
지급수수료	-	-	153,611,270	-	153,611,270
일반유형자산수선유지비	-	-	157,752,980	-	157,752,980
주민편의시설수선유지비	-	-	44,795,000	-	44,795,000
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	1,508,760	-	1,508,760
교육훈련비	-	-	2,800,950	-	2,800,950
제세공과금	-	-	684,337,600	-	684,337,600
보험료및공제료	-	-	29,612,544	-	29,612,544
임차료	-	-	(62,846,710)	-	(62,846,710)

재정운영보고서(기능별)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	합계
출장비	-	-	3,976,236,860	-	3,976,236,860
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	548,887,880	-	548,887,880
행사비	-	-	528,500	-	528,500
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	151,456,280	-	151,456,280
원·정수구입비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	5,642,240	-	5,642,240
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	10,853,363,550	(589,568,680)	10,263,794,870
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	10,853,363,550	(589,568,680)	10,263,794,870
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	21,766,143,765	-	21,766,143,765
1.운영비	-	-	3,339,921	-	3,339,921
이자비용	-	-	3,339,921	-	3,339,921
2.기타비용	-	-	21,762,803,844	-	21,762,803,844
자산처분손실	-	-	2,809,319	-	2,809,319

재정운영보고서(기능별)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	합계
자산손상차손	-	-	1,011,177	-	1,011,177
일반유형자산감가상각비	-	-	2,462,896,541	-	2,462,896,541
주민편의시설감가상각비	-	-	9,242,970,417	-	9,242,970,417
사회기반시설감가상각비	-	-	5,415,850,136	-	5,415,850,136
무형자산상각비	-	-	121,915,920	-	121,915,920
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	4,483,208,589	-	4,483,208,589
기타비용	-	-	32,141,745	-	32,141,745
Ⅳ.비배분수익	-	-	9,698,206,264	-	9,698,206,264
1. 자체조달수익	-	-	7,411,071,353	-	7,411,071,353
경상세외수익	-	-	1,634,404,109	-	1,634,404,109
임시세외수익	-	-	5,776,667,244	-	5,776,667,244
2. 기타수익	-	-	2,287,134,911	-	2,287,134,911
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	37,069,404	-	37,069,404
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	32,834,063	-	32,834,063
기타비배분수익	-	-	2,217,231,444	-	2,217,231,444
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	222,380,552,736	(589,568,680)	221,790,984,056
Ⅵ.일반수익	-	-	236,067,807,990	(589,568,680)	235,478,239,310
1. 자체조달수익	-	-	80,086,275,310	-	80,086,275,310
지방세수익	-	-	60,082,007,610	-	60,082,007,610
경상세외수익	-	-	10,154,780,670	-	10,154,780,670
임시세외수익	-	-	9,849,487,030	-	9,849,487,030
2. 정부간이전수익	-	-	153,275,099,000	-	153,275,099,000
지방교부세수익	-	-	7,258,090,000	-	7,258,090,000
조정교부금수익	-	-	138,928,518,000	-	138,928,518,000
재정보전금수익	-	-	7,088,491,000	-	7,088,491,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-

재정운영보고서(기능별)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	합계
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,706,433,680	(589,568,680)	2,116,865,000
전입금수익	-	-	589,568,680	(589,568,680)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	2,116,865,000	-	2,116,865,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(13,687,255,254)	-	(13,687,255,254)

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

순자산변동보고서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
I. 기초순자산	1,807,239,895,377	54,799,618,304	21,012,615,002	-	1,883,052,128,683
II. 재정운영결과	(14,390,371,341)	1,780,202,760	(1,077,086,673)	-	(13,687,255,254)
III. 순자산의증가	30,003,614,800	100,609,360	179,364,860	-	30,283,589,020
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산증가	29,379,833,300	-	-	-	29,379,833,300
기타순자산의증가	623,781,500	100,609,360	179,364,860	-	903,755,720
IV. 순자산의 감소	1,163,663,670	85,919,210	-	-	1,249,582,880
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	11,961,327	757,800	-	-	12,719,127
기타순자산의감소	1,151,702,343	85,161,410	-	-	1,236,863,753
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,850,470,217,848	53,034,105,694	22,269,066,535	-	1,925,773,390,077

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합계
I. 기초순자산	1,812,697,772,392	54,208,366,705	20,595,162,145	-	1,887,501,301,242
II. 운영차액	9,752,387,959	(600,094,425)	(417,452,857)	-	8,734,840,677
III. 순자산의증가	6,151,962,949	3,025,280	-	-	6,154,988,229
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적이익	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴자산증가	90,569,600	-	-	-	90,569,600
양여·기부로생긴자산증가	1,883,885,400	-	-	-	1,883,885,400
기타순자산의증가	4,177,507,949	3,025,280	-	-	4,180,533,229
IV. 순자산의 감소	1,857,452,005	11,868,106	-	-	1,869,320,111
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적손실	-	-	-	-	-
재산이관·관리전환으로 생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	177,000	-	-	-	177,000
기타순자산의감소	1,857,275,005	11,868,106	-	-	1,869,143,111
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,807,239,895,377	54,799,618,304	21,012,615,002	-	1,883,052,128,683

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

노원구가 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

노원구는 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 안전행정부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

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

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [22]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 노원구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

나. 비교환거래

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

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

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

1-6. 재정자금의 표시

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

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

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

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

1-8. 재고자산의 평가

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

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

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 일반유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 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. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 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
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 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.

1-11. 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. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

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

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

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-14. 우발상황의 회계처리

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

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의

오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-17. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	19,067,672,950	7,190,471,589	4,382,334,923	30,640,479,462
단기금융상품(B)	정기예금 등	-	1,292,245,133	9,144,587,732	10,436,832,865
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-
계(A+B+C)		19,067,672,950	8,482,716,722	13,526,922,655	41,077,312,327

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	19,067,672,950	8,482,716,722	13,526,922,655	41,077,312,327	
이월금(B)	명사이월비	4,102,965,610	-	-	4,102,965,610
	사고이월비	2,339,156,550	-	37,886,000	2,377,042,550
	계속비	4,378,630,000	-	-	4,378,630,000
	보조금집행잔액	3,050,912,482	177,421,401	-	3,228,333,883
순세계잉여금(A-B)	5,196,008,308	8,305,295,321	13,489,036,655	26,990,340,284	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	74,772,800	19.54%	14,614,340	60,158,460
	미수주민세	201,529,840	10.92%	22,007,050	179,522,790
	미수재산세	691,791,040	20.99%	145,213,850	546,577,190
계	968,093,680	18.78%	181,835,240	786,258,440	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미수재산임대료수익	157,777,620	-	-	-	157,777,620
미수사용료수익	104,374,720	-	-	-	104,374,720
미수수수수료수익	-	-	-	-	-
미수공유재산매각대금	538,673,970	-	-	-	538,673,970
미수부담금	393,187,600	-	-	-	393,187,600
미수변상금및위약금	2,742,256,570	-	-	-	2,742,256,570
미수채납처분수익	1,146,780	-	-	-	1,146,780
미수과태료	14,513,419,380	8,044,833,621	-	-	22,558,253,001
미수과징금및이행강제금	2,796,997,990	-	-	-	2,796,997,990
미수국·시도유재산 매각수수료수익	94,971,280	-	-	-	94,971,280
미수기타임시세외수익	233,750,030	250,149,890	-	-	483,899,920
계	21,576,555,940	8,294,983,511	-	-	29,871,539,451

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	157,777,620	7.05%	11,119,280	146,658,340
미수사용료수익	104,374,720	22.06%	23,020,150	81,354,570
미수수수수료수익	-	-	-	-
미수공유재산매각대금	538,673,970	12.00%	64,667,810	474,006,160
미수부담금	393,187,600	1.00%	3,931,870	389,255,730
미수변상금및위약금	2,742,256,570	14.35%	393,498,650	2,348,757,920
미수채납처분수익	1,146,780	1.00%	11,460	1,135,320
미수과태료	22,558,253,001	8.31%	1,874,998,374	20,683,254,627
미수과징금및이행강제금	2,796,997,990	16.53%	462,287,820	2,334,710,170
미수국·시도유 재산 매각수수료수익	94,971,280	2.72%	2,585,420	92,385,860
미수기타임시세외수익	483,899,920	11.85%	57,341,589	426,558,331
계	29,871,539,451	9.69%	2,893,462,423	26,978,077,028

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	-	95,422,840	2,115,307,760	-	2,210,730,600
	장기민간융자금	-	715,753,400	6,283,053,340	-	6,998,806,740
	소 계	-	811,176,240	8,398,361,100	-	9,209,537,340
학자금위탁대여금		6,467,296,890	-	-	-	6,467,296,890
계		6,467,296,890	811,176,240	8,398,361,100	-	15,676,834,230

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판매용부동산	-	-	-	-
판매용물품	66,711,412	-	-	66,711,412
저장품	10,002,960	-	-	10,002,960
기타재고자산	-	-	-	-
계	76,714,372	-	-	76,714,372

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
선급금	-	-	-	-	-
일반미수금	-	-	-	-	-
일반미수금대손충당금	-	-	-	-	-
미수수익	10,085,479	10,352,301	190,271,256	-	210,709,036
선급비용	16,823,495	999,838	-	-	17,823,333
세입세출외단기보관현금	735,892,889	-	-	-	735,892,889
기타	-	-	-	-	-
계	762,801,863	11,352,139	190,271,256	-	964,425,258

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	공단	노원구시설관리공단	100%	450,000,000	450,000,000	없음
계				100%	450,000,000	450,000,000	없음

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분			지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
				총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기순이익
출자금	공단	노원구 시설관리공단	100%	2,980	2,530	450	9,905	9,905	-

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
회 원 권	1,203,249,000	-	-	-	1,203,249,000
기 타	-	-	-	-	-
계	1,203,249,000	-	-	-	1,203,249,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반유형자산		155,665,280,255	-	-	155,665,280,255
주민 편의 시설	도서관	3,694,271,430	-	-	3,694,271,430
	주차장	5,833,116,000	20,866,762,440	-	26,699,878,440
	공원	160,840,313,644	-	-	160,840,313,644
	박물관및미술관	-	-	-	-
	동물원	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	-	-	-
	문화및관광시설	15,468,740,700	-	-	15,468,740,700
	체육시설	1,595,850,000	-	-	1,595,850,000
	사회복지시설	24,624,666,370	-	-	24,624,666,370
	의료시설	-	-	-	-
	교육시설	623,380,000	-	-	623,380,000
	기타주민편의시설	-	-	-	-
	소계	212,680,338,144	20,866,762,440	-	233,547,100,584
	사회 기반 시설	도로	701,195,439,079	-	-
도시철도		-	-	-	-
상수도시설		-	-	-	-
수질정화시설		-	-	-	-
하천부속시설		2,773,786,500	-	-	2,773,786,500
폐기물처리시설		-	-	-	-
재활용시설		5,134,440,000	-	-	5,134,440,000
농수산기반시설		-	-	-	-
댐		-	-	-	-
어항및항만시설		-	-	-	-
기타사회기반시설		-	-	-	-
소계		709,103,665,579	-	-	709,103,665,579
계	1,077,449,283,978	20,866,762,440	-	1,098,316,046,418	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반재산 토지	28,541,186,340	-	-	28,541,186,340
토지를 제외한 일반재산	-	-	-	-
차감 : 감가상각누계액	-	-	-	-
계	28,541,186,340	-	-	28,541,186,340

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도로	403,341,062,260	4,565,005,819	-	407,906,068,079
하천부속시설	41,844,951,968	-	-	41,844,951,968
기타사회기반시설	-	-	-	-
계	445,186,014,228	4,565,005,819	-	449,751,020,047

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
도로	2,551,591,140	943,816,890	480,178,320	3,975,586,350
하천부속시설	2,798,125,170	-	100,000,000	2,898,125,170
기타사회기반시설	-	-	-	-
계	5,349,716,310	943,816,890	580,178,320	6,873,711,520

13. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
임차보증금	160,000,000	-	-	160,000,000
전신전화가입권	13,306,000	-	-	13,306,000
기타보증금	636,000	-	-	636,000
계	173,942,000	-	-	173,942,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
지적재산권	567,340	-	-	567,340
전산소프트웨어	570,300,964	57,148,446	-	627,449,410
용역물권	1,063,350,000	-	-	1,063,350,000
계	1,634,218,304	57,148,446	-	1,691,366,750

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외장기보관현금	101,598,726	-	-	101,598,726
기타유산자산	41,870,000	-	-	41,870,000
기타비유동자산	599,526,610	-	-	599,526,610
계	742,995,336	-	-	742,995,336

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	9,821,715,374	1,068,360,305	1,103,800	-	10,891,179,479
선수금	189,669,680	-	-	-	189,669,680
선수수익	279,305,420	-	-	-	279,305,420
단기예수보관금	735,892,889	-	-	-	735,892,889
유동성장기미지급금	65,955,826	-	-	-	65,955,826
기타	-	-	-	-	-
계	11,092,539,189	1,068,360,305	1,103,800	-	12,162,003,294

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	246	20	-	266
전년도말퇴직금추계액(A)	13,714,340,750	12,481,391	-	13,726,822,141
당기 퇴직금지급액(B)	1,736,170,339	58,730,142	-	1,794,900,481
당기 퇴직급여설정액(C)	613,943,549	132,468,253	-	746,411,802
계(A-B+C)	12,592,113,960	86,219,502	-	12,678,333,462
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(107,260,201)	(20,772,816)	-	(128,033,017)
차감잔액	12,484,853,759	65,446,686	-	12,550,300,445

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
장기예수보증금	101,598,726	-	-	101,598,726
장기미지급금	59,377,265	-	-	59,377,265
기타비유동부채	425,662,000	-	-	425,662,000
차감잔액	586,637,991	-	-	586,637,991

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계	
순자산총계(A)	1,850,470,217,848	53,034,105,694	22,269,066,535	-	1,925,773,390,077	
시설 투자액	일반유형자산	212,020,060,347	103,400,035	236,355,996	-	212,359,816,378
	주민편의시설	387,610,896,800	32,200,886,948	-	-	419,811,783,748

시설 투자액	사회기반시설	1,224,642,821,375	4,565,005,819	2,242,939	-	1,229,210,070,133
	무형자산	1,634,218,304	57,148,446	-	-	1,691,366,750
	소계(B)	1,825,907,996,826	36,926,441,248	238,598,935	-	1,863,073,037,009
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
	장기차입금	-	-	-	-	-
	지방채증권	-	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	65,955,826	-	-	-	65,955,826
	장기미지급금	59,377,265	-	-	-	59,377,265
	소계(C)	125,333,091	-	-	-	125,333,091
고정순자산(D=B-C)		1,825,782,663,735	36,926,441,248	238,598,935	-	1,862,947,703,918
특정순자산(E)		-	-	22,030,467,600	-	22,030,467,600
일반순자산(A-D-E)		24,687,554,113	16,107,664,446	-	-	40,795,218,559

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	-	-	481,049,000	481,049,000
기타특별회계	-	-	-	-
기금	108,519,680	-	-	108,519,680
계	108,519,680	-	481,049,000	589,568,680

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	169,030,117	-	-	169,030,117
	무형자산	전산소프트웨어	14,371,791	-	-	14,371,791
	계		183,401,908	-	-	183,401,908
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	65,955,826	-	-	65,955,826
	기타비유동부채	장기미지급금	59,377,265	-	-	59,377,265
	계		125,333,091	-	-	125,333,091

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구노후장비교체사업	3.68%	3개월(선불)	50,121,866	에이치피파이낸셜서비스	
	시군구 종합장애대응 구축	4.59%	3개월(선불)	75,211,225	NH 농협캐피탈	
계		-	-	125,333,091		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2013년	65,955,826	-	-	65,955,826
2013년 이후	59,377,265	-	-	59,377,265
계	125,333,091	-	-	125,333,091

22. 출납폐쇄기한 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기한 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기한 금액	구성비율	총액	출납폐쇄기한 금액	구성비율
일 반 회 계	482,739,559,530	1,946,039,130	0.40%	463,671,886,580	7,270,872,200	1.57%
기타특별회계	15,736,992,992	122,095,520	0.78%	7,254,276,270	253,000,910	3.49%
기 금	17,412,498,635	521,145,546	2.99%	3,885,575,980	164,229,450	4.23%
계	515,889,051,157	2,589,280,196	0.50%	474,811,738,830	7,688,102,560	1.62%

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	저장품	17,138,260	-	-	-	17,138,260
	구축물	31,340,000	-	-	-	31,340,000
	기계장치	150,800,000	-	-	-	150,800,000
	차량운반구	40,175,780	-	-	-	40,175,780
	집기비품	155,857,690	-	-	-	155,857,690
	토지를제외한주차장	10,010,000	-	-	-	10,010,000
	토지를제외한공원	21,567,480	-	-	-	21,567,480
	토지를제외한체육시설	59,596,160	-	-	-	59,596,160
	토지를제외한사회복지시설	485,525,000	-	-	-	485,525,000
	토지를제외한교육시설	19,063,910	-	-	-	19,063,910
	건설중인주민편의시설	1,247,069,040	-	-	-	1,247,069,040

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	토지를제외한하천부속시설	142,433,260	-	-	-	142,433,260
	건설중인사회기반시설	435,371,580	-	-	-	435,371,580
	전산소프트웨어	19,770,000	-	-	-	19,770,000
	퇴직급여충당부채	283,594,670	-	-	-	283,594,670
	소계	3,119,312,830	-	-	-	3,119,312,830
일 반 미지급 비 용	보수	195,222,530	546,860	-	-	195,769,390
	성과상여금	2,441,120	-	-	-	2,441,120
	공무원명예퇴직수당	18,155,000	-	-	-	18,155,000
	기타공무원인건비	18,346,340	208,230	-	-	18,554,570
	공무원피복비	2,060,000	-	-	-	2,060,000
	기타복리후생비	2,200,000	-	-	-	2,200,000
	무기계약근로자인건비	9,312,400	-	-	-	9,312,400
	기간제근로자등인건비	83,958,950	-	-	-	83,958,950
	기타인건비	169,760	-	-	-	169,760
	도서구입및인쇄비	126,879,560	-	-	-	126,879,560
	소모품비	382,988,280	783,740	14,775,410	-	398,547,430
	홍보및광고비	41,593,740	-	-	-	41,593,740
	지급수수료	184,612,410	-	-	-	184,612,410
	건물수선유지비	42,400,000	-	-	-	42,400,000
	차량운반구수선유지비	10,736,040	-	-	-	10,736,040
주차장수선유지비	-	21,185,080	-	-	21,185,080	

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 마 지 급 비 용	공원수선유지비	29,251,790	-	-	-	29,251,790
	사회복지시설수선유지비	20,587,730	-	-	-	20,587,730
	교육시설수선유지비	900,000	-	-	-	900,000
	기타주민편의시설수선유지비	14,001,000	-	-	-	14,001,000
	도로수선유지비	366,479,240	162,640,000	149,454,040	-	678,573,280
	수질정화시설수선유지비	48,579,280	-	-	-	48,579,280
	하천부속시설수선유지비	3,355,000	-	-	-	3,355,000
	기타비유동자산수선유지비	6,812,260	-	-	-	6,812,260
	유산자산수선유지비	56,948,100	-	-	-	56,948,100
	기타교육훈련비	5,810,000	-	-	-	5,810,000
	전기요금	14,411,330	-	-	-	14,411,330
	통신요금	14,764,750	-	-	-	14,764,750
	우편요금	67,140	-	-	-	67,140
	임차료	6,833,000	-	-	-	6,833,000
	국내출장여비	300,000	-	-	-	300,000
	연구용역비	4,790,000	-	-	-	4,790,000
	시책추진업무추진비	2,531,700	-	-	-	2,531,700
	부서운영업무추진비	745,680	-	-	-	745,680
	행사운영비	39,508,990	-	-	-	39,508,990
	월정수당	3,564,470	-	-	-	3,564,470
의정기관운영업무추진비	460,000	-	-	-	460,000	

22-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
인 미 지 급 반 영 비	기타의회비	3,201,090	-	-	-	3,201,090
	민간위탁대행사업비	827,532,750	-	-	-	827,532,750
	지방공공기관위탁대행사업비	23,215,210	-	-	-	23,215,210
	예술단운영비	3,050,000	-	-	-	3,050,000
	자동차연료비	5,287,850	-	-	-	5,287,850
	손해배상금및국가배상금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
	공익근무요원운영비	3,239,920	-	-	-	3,239,920
	위원회운영비	480,000	-	-	-	480,000
	기타운영비	33,000	-	-	-	33,000
	지방자치단체간부담금	299,403,360	-	-	-	299,403,360
	민간의료보조금	34,953,670	-	-	-	34,953,670
	민간생계지원보조금	37,453,890	-	-	-	37,453,890
	민간복지시설보조금	84,770,010	-	-	-	84,770,010
	기타민간보조금	752,802,640	67,637,000	-	-	820,439,640
	지방공공기관전출금	291,113,390	-	-	-	291,113,390
	민간보상금	3,245,000	-	-	-	3,245,000
	소 계	4,151,559,370	253,000,910	164,229,450	-	4,568,789,730
	계	7,270,872,200	253,000,910	164,229,450	-	7,688,102,560

22-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급 비 용	보수	3,559,820	-	-	-	3,559,820
	직급보조비	54,120	-	-	-	54,120
	특정업무수행활동비	66,120	-	-	-	66,120
	기타공무원인건비	935,190	-	-	-	935,190
	공무원급량비	28,000	-	-	-	28,000
	무기계약근로자인건비	5,653,740	-	-	-	5,653,740
	기간제근로자등인건비	129,570	-	-	-	129,570
	직원교육훈련비	300,000	-	-	-	300,000
	민간위탁대행사업비	38,924,580	-	-	-	38,924,580
	공기관위탁대행사업비	7,439,660	-	-	-	7,439,660
	지방공공기관위탁대행사업비	2,132,970	-	-	-	2,132,970
	예술단운영비	14,000	-	-	-	14,000
	통·리반장수당및활동비	56,000	-	-	-	56,000
	교육기관운영비보조금	43,761,170	-	-	-	43,761,170
	민간의료보조금	8,122,300	-	-	-	8,122,300
	민간생계지원보조금	6,673,890	-	-	-	6,673,890
	민간복지시설보조금	75,070,330	-	-	-	75,070,330
	민간사회단체보조금	3,454,270	-	-	-	3,454,270
	기타민간보조금	974,936,520	-	-	-	974,936,520
	지방공공기관전출금	573,837,810	376,744,710	-	-	950,582,520
	민간보상금	244,780	-	-	-	244,780
소 계	1,745,394,840	376,744,710	-	-	2,122,139,550	
계	1,745,394,840	376,744,710	-	-	2,122,139,550	

22-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
출납폐쇄기한 중 환부내역	5,861,210	458,490	160,680	-	6,480,380
계	5,861,210	458,490	160,680	-	6,480,380

23. 우발채무 등

23-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	5,036,112,000	부당이득금반환 외40건	-	-	-
2011년	542,204,000	소유권보존등기말소 외4건	85,000,000	-	-
2010년	320,662,000	부당이득금 외1건	320,662,000	-	-
2009년	470,000,000	채무부존재확인 외1건	20,000,000	-	-
계	6,368,978,000	50건	425,662,000	-	-

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외단기보관현금	735,892,889	-	-	735,892,889
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	101,598,726	-	-	101,598,726
계		837,491,615	-	-	837,491,615

IV. 필수보충정보

IV. 필수보충정보

예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉠=㉡+㉢	징수 결정액㉣
합 계	498,006,588,000	7,287,300,650	505,293,888,650	533,170,402,082
일반회계	485,748,324,000	7,287,300,650	493,035,624,650	507,420,020,570
지방세수입	59,242,615,000		59,242,615,000	60,762,765,580
보통세	58,946,615,000		58,946,615,000	59,854,705,530
지난년도수입	296,000,000		296,000,000	908,060,050
세외수입	40,482,332,000	7,287,300,650	47,769,632,650	66,198,638,990
경상적세외수입	25,088,177,000		25,088,177,000	22,508,918,600
임시적세외수입	15,394,155,000	7,287,300,650	22,681,455,650	43,689,720,390
지방교부세	7,388,900,000		7,388,900,000	7,258,090,000
지방교부세	7,388,900,000		7,388,900,000	7,258,090,000
조정교부금 및 재정보전금	147,798,310,000		147,798,310,000	146,017,009,000
조정교부금	138,928,518,000		138,928,518,000	138,928,518,000
재정보전금	8,869,792,000		8,869,792,000	7,088,491,000
보조금	230,836,167,000		230,836,167,000	227,183,517,000
국고보조금등	111,025,556,000		111,025,556,000	109,358,627,320
시.도비보조금등	119,810,611,000		119,810,611,000	117,824,889,680
특별회계	12,258,264,000		12,258,264,000	25,750,381,512
기타특별회계	12,258,264,000		12,258,264,000	25,750,381,512
주민소득지원및생활안정 기금특별회계	1,691,388,000		1,691,388,000	1,635,019,892
의료급여기금특별회계	1,246,000,000		1,246,000,000	2,027,208,780
주차장특별회계	9,320,876,000		9,320,876,000	22,088,152,840

(단위 : 원)

수 납 액			미수납액 ㉠-㉡-㉢	결손처분액	다음연도이월액
수납총액 ①	과오납반환액 ②	실제수납액 ③=①-②			
498,747,169,692	270,617,170	498,476,552,522	34,693,849,560	3,838,440,189	30,855,409,371
483,002,679,500	263,119,970	482,739,559,530	24,680,461,040	2,135,811,420	22,544,649,620
59,929,029,090	178,998,960	59,750,030,130	1,012,735,450	44,641,770	968,093,680
59,572,263,800	178,093,120	59,394,170,680	460,534,850	3,959,530	456,575,320
356,765,290	905,840	355,859,450	552,200,600	40,682,240	511,518,360
42,563,429,680	32,516,280	42,530,913,400	23,667,725,590	2,091,169,650	21,576,555,940
22,451,245,130	10,725,880	22,440,519,250	68,399,350		68,399,350
20,112,184,550	21,790,400	20,090,394,150	23,599,326,240	2,091,169,650	21,508,156,590
7,258,090,000		7,258,090,000			
7,258,090,000		7,258,090,000			
146,017,009,000		146,017,009,000			
138,928,518,000		138,928,518,000			
7,088,491,000		7,088,491,000			
227,235,121,730	51,604,730	227,183,517,000			
109,375,627,320	17,000,000	109,358,627,320			
117,859,494,410	34,604,730	117,824,889,680			
15,744,490,192	7,497,200	15,736,992,992	10,013,388,520	1,702,628,769	8,310,759,751
15,744,490,192	7,497,200	15,736,992,992	10,013,388,520	1,702,628,769	8,310,759,751
1,635,019,892		1,635,019,892			
1,761,282,650		1,761,282,650	265,926,130		265,926,130
12,348,187,650	7,497,200	12,340,690,450	9,747,462,390	1,702,628,769	8,044,833,621

1-2. 세출결산총괄(2012회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출원인 행위액㉣
합 계	498,006,588,000	7,287,300,650	505,293,888,650	473,431,847,000
일반회계	485,748,324,000	7,287,300,650	493,035,624,650	466,177,570,730
일반공공행정	36,975,053,000	328,619,000	37,303,672,000	33,530,473,400
공공질서및안전	711,815,000		711,815,000	488,262,620
교육	11,978,432,000		11,978,432,000	10,348,189,150
문화및관광	16,506,339,000	462,597,280	16,968,936,280	11,348,019,720
환경보호	17,551,262,000	4,285,000,000	21,836,262,000	19,017,833,190
사회복지	258,224,054,000	1,278,523,050	259,502,577,050	252,649,788,110
보건	12,569,306,000		12,569,306,000	11,740,365,980
산업·중소기업	3,236,995,000		3,236,995,000	1,954,114,070
수송및교통	6,585,316,000	3,901,644,000	10,486,960,000	10,186,019,560
국토및지역개발	11,378,676,000	508,783,320	11,887,459,320	10,671,182,730
예비비	4,912,002,000	△4,305,019,000	606,983,000	
기타	105,119,074,000	827,153,000	105,946,227,000	104,243,322,200
특별회계	12,258,264,000		12,258,264,000	7,254,276,270
기타특별회계	12,258,264,000		12,258,264,000	7,254,276,270
주민소득지원및생활 안 정기금특별회계	1,691,388,000		1,691,388,000	282,500,000
의료급여기금특별회계	1,246,000,000		1,246,000,000	1,190,174,000
주차장특별회계	9,320,876,000		9,320,876,000	5,781,602,270

(단위 : 원)

지출액 ㉠	다음연도이월액㉡				집행잔액 ㉢-㉠-㉡
	계	명시아월	사고이월	계속비이월	
470,926,162,850	10,820,752,160	4,102,965,610	2,339,156,550	4,378,630,000	23,546,973,640
463,671,886,580	10,820,752,160	4,102,965,610	2,339,156,550	4,378,630,000	18,542,985,910
33,530,473,400					3,773,198,600
488,262,620					223,552,380
10,331,081,150					1,647,350,850
10,762,902,220	5,524,361,700	563,000,000	582,731,700	4,378,630,000	681,672,360
17,568,233,480	3,320,938,290	1,914,013,610	1,406,924,680		947,090,230
252,543,299,810	64,293,000		64,293,000		6,894,984,240
11,740,365,980					828,940,020
1,952,614,070	1,125,952,000	1,125,952,000			158,428,930
9,993,430,650	188,622,650		188,622,650		304,906,700
10,551,553,370	596,584,520	500,000,000	96,584,520		739,321,430
					606,983,000
104,209,669,830					1,736,557,170
7,254,276,270					5,003,987,730
7,254,276,270					5,003,987,730
282,500,000					1,408,888,000
1,190,174,000					55,826,000
5,781,602,270					3,539,273,730

성질별 재정운영보고서

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

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	106,807,673,479	1,076,146,015	28,692,000	-	107,912,511,494
급여	68,350,225,110	787,540,060	-	-	69,137,765,170
복리후생비	16,643,550,640	116,313,940	-	-	16,759,864,580
기타인건비	20,077,727,390	113,561,873	28,692,000	-	20,219,981,263
퇴직급여	1,736,170,339	58,730,142	-	-	1,794,900,481
II. 운영비	57,419,968,630	1,826,248,699	857,860,620	-	60,104,077,949
도서구입및인쇄비	2,062,842,790	5,098,500	7,892,800	-	2,075,834,090
소모품비	4,268,109,104	16,807,080	23,340,190	-	4,308,256,374
홍보및광고비	484,841,660	966,500	9,984,000	-	495,792,160
지급수수료	1,279,760,132	121,586,720	733,180	-	1,402,080,032
일반유형자산수선유지비	1,566,738,520	17,921,010	-	-	1,584,659,530
주만편의시설수선유지비	3,452,462,220	64,987,590	5,016,000	-	3,522,465,810
사회복지시설수선유지비	6,060,076,570	943,816,890	680,178,320	-	7,684,071,780
기타자산수선유지비	634,826,130	17,180,000	-	-	652,006,130
교육훈련비	1,618,081,140	448,600	2,920,000	-	1,621,449,740
제세공과금	4,570,027,750	297,593,640	2,740,820	-	4,870,362,210
보험료및공제료	416,572,425	10,222,529	-	-	426,794,954
임차료	458,372,030	20,519,730	19,428,240	-	498,320,000
출장비	4,177,611,060	92,600,000	-	-	4,270,211,060
연구개발비	144,303,000	-	-	-	144,303,000
이자비용	3,339,921	-	-	-	3,339,921
업무추진비	1,400,513,318	10,740,000	-	-	1,411,253,318
행사비	1,116,019,270	-	62,428,420	-	1,178,447,690
의회비	1,178,417,120	-	-	-	1,178,417,120
위탁대행사업비	18,183,357,560	168,300,000	43,198,650	-	18,394,856,210
예술단운동부등운영비	143,928,610	-	-	-	143,928,610
주민자치활동운영비	2,565,921,420	-	-	-	2,565,921,420
연료비	737,836,080	21,839,560	-	-	759,675,640
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	896,010,800	15,620,350	-	-	911,631,150

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	100,379,063,005	1,145,522,048	1,725,000	-	101,526,310,053
급여	65,199,302,100	867,150,610	-	-	66,066,452,710
복리후생비	14,653,822,640	170,816,780	-	-	14,824,639,420
기타인건비	19,811,283,820	106,964,498	1,725,000	-	19,919,973,318
퇴직급여	714,654,445	590,160	-	-	715,244,605
II. 운영비	54,820,465,858	1,633,999,629	2,688,444,806	-	59,142,910,293
도서구입및인쇄비	2,049,412,820	24,112,850	6,718,690	-	2,080,244,360
소모품비	3,731,107,725	24,028,340	50,086,870	-	3,805,222,935
홍보및광고비	364,136,050	2,489,510	4,744,130	-	371,369,690
지급수수료	2,534,001,135	100,786,790	10,325,830	-	2,645,113,755
일반유형자산수선유지비	1,169,086,930	15,486,680	13,950,000	-	1,198,523,610
주민편의시설수선유지비	1,800,381,500	-	95,293,000	-	1,895,674,500
사회복지시설수선유지비	5,110,112,670	751,705,330	2,448,333,250	-	8,310,151,250
기타자산수선유지비	463,603,760	14,797,200	4,800,000	-	483,200,960
교육훈련비	1,086,974,760	1,601,450	-	-	1,088,576,210
제세공과금	4,364,921,120	311,713,630	9,803,430	-	4,686,438,180
보험료및공제료	438,279,984	9,848,199	-	-	448,128,183
임차료	177,450,150	20,266,400	12,988,300	-	210,704,850
출장비	4,120,210,760	103,500,000	-	-	4,223,710,760
연구개발비	323,561,000	72,764,900	-	-	396,325,900
이자비용	7,944,122	-	-	-	7,944,122
업무추진비	1,259,156,780	10,890,000	-	-	1,270,046,780
행사비	701,392,340	-	22,474,000	-	723,866,340
의회비	1,137,374,410	-	-	-	1,137,374,410
위탁대행사업비	18,584,535,790	123,652,000	8,927,306	-	18,717,115,096
예술단운동부등운영비	164,830,100	-	-	-	164,830,100
주민자치활동운영비	2,475,507,580	-	-	-	2,475,507,580
연료비	752,323,900	16,141,950	-	-	768,465,850
관리책임자산취득비	-	-	-	-	-
기타운영비	2,004,160,472	30,214,400	-	-	2,034,374,872

성질별 재정운영보고서

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

(단위 : 원)

당 해 연 도(2012년)					
과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	8,641,023,010	-	-	-	8,641,023,010
지방자치단체간부담금	1,092,412,260	-	-	-	1,092,412,260
국가에대한부담금	17,191,000	-	-	-	17,191,000
교육기관운영비보조금	7,531,419,750	-	-	-	7,531,419,750
Ⅳ. 민간등이전비용	263,580,222,450	3,769,751,750	311,277,040	(589,568,680)	267,071,682,560
민간보조금	253,599,006,680	1,220,412,460	44,258,000	-	254,863,677,140
민간장학금	90,680,100	-	-	-	90,680,100
출연금	688,519,000	-	50,000,000	-	738,519,000
전출금비용	8,467,492,580	2,549,339,290	108,519,680	(589,568,680)	10,535,782,870
기타이전비용	734,524,090	-	108,499,360	-	843,023,450
Ⅴ. 기타비용	22,370,109,422	2,906,074,261	32,750,012	-	25,308,933,695
자산처분손실	4,165,148	47,182	-	-	4,212,330
자산손상차손	1,401,802	-	-	-	1,401,802
일반유형자산감가상각비	4,492,320,215	56,195,449	31,105,367	-	4,579,621,031
주민편의시설감가상각비	9,483,117,456	851,781,454	-	-	10,334,898,910
사회복지시설감가상각비	5,415,850,136	-	488,545	-	5,416,338,681
무형자산상각비	433,672,830	23,437,777	-	-	457,110,607
미수세금대손상각비	81,179,820	-	-	-	81,179,820
미수세외수입대손상각비	2,426,104,570	-	-	-	2,426,104,570
기타대손상각비	155,700	1,974,612,399	1,156,100	-	1,975,924,199
기타비용	32,141,745	-	-	-	32,141,745
Ⅵ. 비 용 총 계	458,818,996,991	9,578,220,725	1,230,579,672	(589,568,680)	469,038,228,708
Ⅶ. 자체조달수익	95,636,677,141	6,414,942,655	1,775,258,582	-	103,826,878,378
지방세수익	60,082,007,610	-	-	-	60,082,007,610
경상세외수익	22,954,699,041	3,598,616,775	775,313,558	-	27,328,629,374
임시세외수익	12,599,970,490	2,816,325,880	999,945,024	-	16,416,241,394
Ⅷ. 정부간이전수익	377,407,703,518	1,372,378,599	48,620,000	-	378,828,702,117
지방교부세수익	7,258,090,000	-	-	-	7,258,090,000
조정교부금수익	138,928,518,000	-	-	-	138,928,518,000
재정보전금수익	7,088,491,000	-	-	-	7,088,491,000
국고보조금수익	108,578,027,801	595,087,010	-	-	109,173,114,811
시도비보조금수익	115,554,576,717	777,291,589	48,620,000	-	116,380,488,306
Ⅸ. 기타수익	164,987,673	10,696,711	483,787,763	(589,568,680)	69,903,467
전입금수익	108,519,680	-	481,049,000	(589,568,680)	-
대손충당금환입	23,633,930	10,696,711	2,738,763	-	37,069,404
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	32,834,063	-	-	-	32,834,063
X. 수익총계	473,209,368,332	7,798,017,965	2,307,666,345	(589,568,680)	482,725,483,962
Ⅺ. 재정운영결과(Ⅵ-X)	(14,390,371,341)	1,780,202,760	(1,077,086,673)	-	(13,687,255,254)

(단위 : 원)

직 전 연 도(2011년)					
과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	9,131,237,970	-	-	-	9,131,237,970
지방자치단체간부담금	667,380,570	-	-	-	667,380,570
국가에대한부담금	375,553,000	-	-	-	375,553,000
교육기관운영비보조금	8,088,304,400	-	-	-	8,088,304,400
Ⅳ. 민간등이전비용	231,919,356,380	3,477,069,680	271,728,000	(410,380,000)	235,257,774,060
민간보조금	223,512,560,150	1,157,807,460	53,250,000	-	224,723,617,610
민간장학금	93,807,000	-	-	-	93,807,000
출연금	1,680,211,000	-	50,000,000	-	1,730,211,000
전출금비용	5,307,111,030	2,319,262,220	-	(410,380,000)	7,215,993,250
기타이전비용	1,325,667,200	-	168,478,000	-	1,494,145,200
Ⅴ. 기타비용	29,210,636,218	1,198,408,120	25,319,866	-	30,434,364,204
자산처분손실	32,632,584	-	-	-	32,632,584
자산감액손실	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	4,572,117,263	65,000,392	14,825,269	-	4,651,942,924
주만편의시설감가상각비	8,734,381,197	862,122,813	-	-	9,596,504,010
사회기반시설감가상각비	5,418,989,284	-	488,545	-	5,419,477,829
무형자산상각비	559,576,227	9,761,166	-	-	569,337,393
미수세금대손상각비	178,387,953	-	-	-	178,387,953
미수세외수입금대손상각비	9,695,519,620	10,554,057	-	-	9,706,073,677
기타대손상각비	-	250,969,692	8,931,802	-	259,901,494
기타비용	19,032,090	-	1,074,250	-	20,106,340
Ⅵ. 비용 총 계	425,460,759,431	7,454,999,477	2,987,217,672	(410,380,000)	435,492,596,580
Ⅶ. 자체조달수익	88,929,622,211	6,878,107,746	2,903,474,719	-	98,711,204,676
지방세수익	59,882,292,120	-	-	-	59,882,292,120
경상세외수익	21,394,925,061	3,140,587,276	609,643,610	-	25,145,155,947
임시세외수익	7,652,405,030	3,737,520,470	2,293,831,109	-	13,683,756,609
Ⅷ. 정부간이전수익	326,755,117,460	1,176,985,506	81,936,200	-	328,014,039,166
지방교부세수익	6,411,121,000	-	-	-	6,411,121,000
조정교부금수익	118,893,812,000	-	-	-	118,893,812,000
재정보전금수익	10,518,243,320	-	-	-	10,518,243,320
국고보조금수익	100,334,537,895	532,367,440	-	-	100,866,905,335
시도비보조금수익	90,597,403,245	644,618,066	81,936,200	-	91,323,957,511
Ⅸ. 기타수익	23,631,801	650	419,259,610	(410,380,000)	32,512,061
전입금수익	-	-	417,010,000	(410,380,000)	6,630,000
대손충당금환입	-	650	2,249,610	-	2,250,260
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	23,631,801	-	-	-	23,631,801
X. 수익총계	415,708,371,472	8,055,093,902	3,404,670,529	(410,380,000)	426,757,755,903
XI. 재정운영결과(Ⅵ-X)	9,752,387,959	(600,094,425)	(417,452,857)	-	8,734,840,677

관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	전 시 물	숲의소리의 외 19종	공원녹지과	조형예술품
		매월당시 외23점	문화체육과	문인화 2, 서양화 1, 서예 11, 사진 4 수묵화 2, 판화 1, 회화(미술) 10
		Kunwarji in shirde 외 32점	문화예술회관	판화 1, 공예 1, 도예 1, 서양화 16, 조각 1, 조형물 2, 한국화 3, 서예10
		우탁의 탄로가	노인복지과	서예
		목죽외 10점	행정지원과	서양화6, 동양화1, 서예4
	기 념 물	불암산성	문화체육과	
	유형문화재	삼군부청헌당외 15종	문화체육과	
	무형문화재	조각장외 2종	문화체육과	
	사적및명승	태릉, 강릉외 2종	문화체육과	
	민속자료	호미명각궁외 1종	문화체육과	
	문화재자료	학림사 석불좌상외 2종	문화체육과	
	등록문화재	화랑대역외 5종	문화체육과	
	보 물	부산진순절도외 6종	문화체육과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2012회계연도 세출액	463,671,886,580	7,254,276,270	3,885,575,980	(589,568,680)	474,222,170,150
II. 세출 조정사항	(4,852,889,589)	2,323,944,455	(2,654,996,308)	-	(5,183,941,442)
1. 자금유출이 없는 비용 가산	30,921,506,268	3,032,325,967	141,269,692	-	34,095,101,927
자산처분손실	4,165,148	47,182	-	-	4,212,330
자산손상차손	1,401,802	-	-	-	1,401,802
감가상각비	19,824,960,637	931,414,680	31,593,912	-	20,787,969,229
대손상각비	2,507,440,090	1,974,612,399	1,156,100	-	4,483,208,589
퇴직급여	613,943,549	132,468,253	-	-	746,411,802
기타 자금유출이 없는 비용	32,141,745	-	-	-	32,141,745
발행주의 기간비용 조정사항	7,937,453,297	(6,216,547)	108,519,680	-	8,039,756,430
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액 차감	(27,446,629,339)	(639,601,010)	(2,796,266,000)	-	(30,882,496,349)
판매용 재고자산 취득	-	-	-	-	-
장단기대여금 지급	(511,787,000)	(281,356,570)	(2,690,789,000)	-	(3,483,932,570)
일반유형자산 취득	(2,217,411,581)	(10,488,000)	(105,477,000)	-	(2,333,376,581)
주민편의시설 취득	(19,273,254,038)	-	-	-	(19,273,254,038)
사회기반시설 취득	(5,061,334,660)	(274,720,440)	-	-	(5,336,055,100)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(382,842,060)	(73,036,000)	-	-	(455,878,060)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감	(8,327,766,518)	(68,780,502)	-	-	(8,396,547,020)
차입부채 상환	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 상환	(6,124,106,540)	(10,050,360)	-	-	(6,134,156,900)
퇴직금 또는 퇴직보험료 지급	(1,736,170,339)	(58,730,142)	-	-	(1,794,900,481)
기타 부채상환으로인한 자금 유출	(467,489,639)	-	-	-	(467,489,639)
4. 기금예치로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	-
기금예치금의 적립	-	-	-	-	-
III. 성질별 재정운영보고서의 비용(I+II)	458,818,996,991	9,578,220,725	1,230,579,672	(589,568,680)	469,038,228,708

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2012회계연도의 세입액	482,739,559,530	15,736,992,992	17,412,498,635	(589,568,680)	515,299,482,477
V. 세입조정사항	(9,530,191,198)	(7,938,975,027)	(15,104,832,290)	-	(32,573,998,515)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	(9,477,204,900)	(7,094,771,027)	(12,320,204,068)	-	(28,892,179,995)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	4,607,025,479	(514,038,182)	64,426,958	-	4,157,414,255
징수결정액과 수납액의 차이	3,106,706,860	(500,185,880)	-	-	2,606,520,980
자산처분이익	844,496,690	-	-	-	844,496,690
대손충당금환입	23,633,930	10,691,711	2,738,763	-	37,064,404
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	32,834,063	-	-	-	32,834,063
발생주의 기간수익 조정사항	599,353,936	(24,544,013)	61,688,195	-	636,498,118
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액 차감	(1,527,055,070)	(152,744,417)	(2,849,055,180)	-	(4,528,854,667)
판매용 재고자산 판매	-	-	-	-	-
장단기융자금 회수	-	(152,744,417)	(2,849,055,180)	-	(3,001,799,597)
일반유형자산 처분	(1,204,344,850)	-	-	-	(1,204,344,850)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(322,710,220)	-	-	-	(322,710,220)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	(3,132,956,707)	(177,421,401)	-	-	(3,310,378,108)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(3,050,912,482)	(177,421,401)	-	-	(3,228,333,883)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	(82,044,225)	-	-	-	(82,044,225)
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	473,209,368,332	7,798,017,965	2,307,666,345	(589,568,680)	482,725,483,962
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)	(14,390,371,341)	1,780,202,760	(1,077,086,673)	-	(13,687,255,254)

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	323,669,652,360	232,734,000,778	90,935,651,582
일반공공행정	15,987,102,553	2,479,604,814	13,507,497,739
입법및선거관리	1,598,065,789	-	1,598,065,789
자치행정과	17,191,000	-	17,191,000
공정한 선거관리	17,191,000	-	17,191,000
의회사무국	1,580,874,789	-	1,580,874,789
지방의회 운영	1,580,874,789	-	1,580,874,789
지방행정·재정지원	756,783,396	-	756,783,396
징수과	401,177,976	-	401,177,976
세입의 안정적 확보	401,177,976	-	401,177,976
부과과	355,605,420	-	355,605,420
세입의 안정적 확보	355,605,420	-	355,605,420
재정·금융	-	-	-
일반행정	13,632,253,368	2,479,604,814	11,152,648,554
감사담당관	35,994,660	-	35,994,660
열린구정 구현	35,994,660	-	35,994,660
행정지원과	2,762,303,850	684,756,920	2,077,546,930
지방행정 역량 강화	2,762,303,850	684,756,920	2,077,546,930
기획예산과	901,425,496	1,912,400	899,513,096
기획관리	901,425,496	1,912,400	899,513,096
민원여권과	665,250,655	371,089,990	294,160,665
민원행정서비스 구현	665,250,655	371,089,990	294,160,665
디지털홍보과	3,440,463,933	45,615,000	3,394,848,933
디지털 노원 추진	3,440,463,933	45,615,000	3,394,848,933
자치행정과	5,202,965,029	208,218,134	4,994,746,895
주민자치기반 강화	5,202,965,029	208,218,134	4,994,746,895
문화예술회관	271,988,000	-	271,988,000
재무활동(문화예술회관)	271,988,000	-	271,988,000
재무과	326,757,245	1,137,476,370	(810,719,125)
재무행정의 효율적 운영	326,757,245	1,137,476,370	(810,719,125)
교통행정과	25,104,500	30,536,000	(5,431,500)
승용차요일제	25,104,500	30,536,000	(5,431,500)

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
공공질서및안전	465,225,736	49,157,000	416,068,736
경찰	-	-	-
재난방재·민방위	465,225,736	49,157,000	416,068,736
자치행정과	465,225,736	49,157,000	416,068,736
재해 및 재난 복구 능력 강화	465,225,736	49,157,000	416,068,736
교육	10,751,700,357	244,653,530	10,507,046,827
유아및초중등교육	9,915,985,526	109,066,000	9,806,919,526
교육지원과	8,472,925,164	50,000,000	8,422,925,164
국제화 교육특구사업 추진	8,472,925,164	50,000,000	8,422,925,164
평생학습과	1,443,060,362	59,066,000	1,383,994,362
국제화 교육특구사업 추진	1,443,060,362	59,066,000	1,383,994,362
고등교육	-	-	-
평생·직업교육	835,714,831	135,587,530	700,127,301
평생학습과	835,714,831	135,587,530	700,127,301
평생학습체제 구축	835,714,831	135,587,530	700,127,301
문화및관광	10,170,082,159	6,940,952,700	3,229,129,459
문화예술	9,055,566,198	2,830,686,270	6,224,879,928
문화예술회관	874,328,493	357,208,780	517,119,713
문화예술진흥	874,328,493	357,208,780	517,119,713
문화체육과	3,117,966,571	1,868,577,780	1,249,388,791
문화예술진흥	3,117,966,571	1,868,577,780	1,249,388,791
평생학습과	5,063,271,134	604,899,710	4,458,371,424
문화예술진흥	5,063,271,134	604,899,710	4,458,371,424
관광	-	-	-
체육	1,114,515,961	4,110,266,430	(2,995,750,469)
문화체육과	1,114,515,961	4,110,266,430	(2,995,750,469)
생활체육 육성	1,114,515,961	4,110,266,430	(2,995,750,469)
문화재	-	-	-
문화및관광일반	-	-	-
환경보호	12,826,939,836	3,833,895,473	8,993,044,363
상하수도·수질	-	-	-
폐기물	7,608,511,208	825,292,063	6,783,219,145

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
자원순환과	7,608,511,208	825,292,063	6,783,219,145
자원 순환 행정 서비스 제공	7,608,511,208	825,292,063	6,783,219,145
대기	-	-	-
자연	4,733,418,813	2,867,428,990	1,865,989,823
공원녹지과	4,733,418,813	2,867,428,990	1,865,989,823
푸른도시가꾸기	4,733,418,813	2,867,428,990	1,865,989,823
해양	-	-	-
환경보호일반	485,009,815	141,174,420	343,835,395
녹색환경과	485,009,815	141,174,420	343,835,395
환경보호	485,009,815	141,174,420	343,835,395
사회복지	250,570,911,756	200,952,456,446	49,618,455,310
기초생활보장	74,606,282,827	65,168,595,290	9,437,687,537
복지정책과	52,129,837	-	52,129,837
저소득층 생활안정 지원	52,129,837	-	52,129,837
사회보장과	74,554,152,990	65,168,595,290	9,385,557,700
저소득층 생활안정 지원	74,554,152,990	65,168,595,290	9,385,557,700
취약계층지원	29,183,814,039	25,739,526,879	3,444,287,160
복지정책과	8,741,395,019	6,987,361,396	1,754,033,623
생활복지 서비스수준 향상	8,741,395,019	6,987,361,396	1,754,033,623
사회보장과	2,025,000	-	2,025,000
생활복지 서비스수준 향상	2,025,000	-	2,025,000
장애인지원과	20,440,394,020	18,752,165,483	1,688,228,537
장애인 복지 증진	20,440,394,020	18,752,165,483	1,688,228,537
보육·가족및여성	89,029,079,800	66,040,432,937	22,988,646,863
여성가족과	89,029,079,800	66,040,432,937	22,988,646,863
영.유아 육성 및 여성의 사회참여 기여	89,029,079,800	66,040,432,937	22,988,646,863
노인·청소년	54,594,574,994	41,711,667,950	12,882,907,044
여성가족과	4,811,877,859	1,979,601,900	2,832,275,959
청소년 보호 및 육성	4,811,877,859	1,979,601,900	2,832,275,959
어르신복지과	49,782,697,135	39,732,066,050	10,050,631,085
노인 복지 증진	49,782,697,135	39,732,066,050	10,050,631,085
노동	2,983,900,906	2,142,762,500	841,138,406

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
일자리경제과	2,983,900,906	2,142,762,500	841,138,406
저소득층 생활안정 지원	2,983,900,906	2,142,762,500	841,138,406
보훈	-	-	-
주택	-	-	-
사회복지일반	173,259,190	149,470,890	23,788,300
복지정책과	173,259,190	149,470,890	23,788,300
저소득층 민생안정 지원	173,259,190	149,470,890	23,788,300
보건	11,756,873,958	7,055,824,620	4,701,049,338
보건의료	10,844,403,963	6,434,654,450	4,409,749,513
생활건강과	8,606,746,996	5,452,858,180	3,153,888,816
질병예방및 양질의 보건의료서비스 제공	8,606,746,996	5,452,858,180	3,153,888,816
의약과	2,010,607,884	981,587,570	1,029,020,314
지역보건의료체계강화	2,010,607,884	981,587,570	1,029,020,314
보건지소	227,049,083	208,700	226,840,383
보건지소 운영	227,049,083	208,700	226,840,383
식품의약품안전	912,469,995	621,170,170	291,299,825
보건위생과	912,469,995	621,170,170	291,299,825
구민보건위생 수준 향상	899,641,490	621,170,170	278,471,320
원산지표시제 관리	12,828,505	-	12,828,505
농림해양수산	-	-	-
농업·농촌	-	-	-
임업·산촌	-	-	-
해양수산·어촌	-	-	-
산업·중소기업	1,314,169,790	1,833,642,385	(519,472,595)
산업금융지원	-	-	-
산업기술지원	-	-	-
무역및투자유치	-	-	-
산업진흥·고도화	1,314,169,790	1,833,642,385	(519,472,595)
일자리경제과	1,243,079,196	1,742,299,035	(499,219,839)
지역경제활성화	1,243,079,196	1,742,299,035	(499,219,839)
녹색환경과	71,090,594	91,343,350	(20,252,756)
에너지 안전 및 공급개선	71,090,594	91,343,350	(20,252,756)

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
에너지및자원개발	-	-	-
산업·중소기업일반	-	-	-
수송및교통	4,285,981,428	57,399,600	4,228,581,828
도로	4,033,736,400	52,900,000	3,980,836,400
토목과	4,033,736,400	52,900,000	3,980,836,400
수요자 중심의 도로확충 및 관리	4,033,736,400	52,900,000	3,980,836,400
도시철도	-	-	-
해운·항만	-	-	-
항공·공항	-	-	-
대중교통·물류등기타	252,245,028	4,499,600	247,745,428
교통행정과	81,857,658	-	81,857,658
구민만족 교통행정 구현	81,857,658	-	81,857,658
교통지도과	170,387,370	4,499,600	165,887,770
주차문화 개선 및 주차시설 확충	170,387,370	4,499,600	165,887,770
국토및지역개발	5,540,664,787	9,286,414,210	(3,745,749,423)
수자원	4,082,896,369	6,351,475,460	(2,268,579,091)
물관리과	4,082,896,369	6,351,475,460	(2,268,579,091)
하천·하수시설물 관리 및 재난대응력 향상	4,082,896,369	6,351,475,460	(2,268,579,091)
지역및도시	1,457,768,418	2,934,938,750	(1,477,170,332)
부동산정보과	111,861,091	13,000,000	98,861,091
지적행정의 효율적 운영	111,861,091	13,000,000	98,861,091
공동주택지원과	797,947,410	38,252,300	759,695,110
쾌적한 도시공간 조성	797,947,410	38,252,300	759,695,110
도시관리과	289,775,352	45,800,000	243,975,352
도시개발	289,775,352	45,800,000	243,975,352
디자인건축과	64,719,925	-	64,719,925
도시경관개선 및 안전관리	64,719,925	-	64,719,925
정책사업기획단	1,009,000	3,346,530	(2,337,530)
서울 동북부 허브타운 조성	1,009,000	3,346,530	(2,337,530)
주택사업과	56,919,160	722,501,700	(665,582,540)
주택사업	56,919,160	722,501,700	(665,582,540)
건설관리과	135,536,480	2,112,038,220	(1,976,501,740)

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
효율적 공공용지 관리	135,536,480	2,112,038,220	(1,976,501,740)
산업단지	-	-	-
과학기술	-	-	-
기술개발	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-
과학기술일반	-	-	-
예비비	-	-	-
예비비	-	-	-
기획예산과	-	-	-
효율적재원관리	-	-	-
기타	-	-	-
기타	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	116,188,062,018
1. 인건비	-	-	100,980,461,869
급여	-	-	68,350,225,110
복리후생비	-	-	16,643,550,640
기타인건비	-	-	14,250,515,780
퇴직급여	-	-	1,736,170,339
2. 경비	-	-	7,012,095,569
도서구입및인쇄비	-	-	80,839,550
소모품비	-	-	1,295,311,044
홍보및광고비	-	-	38,899,430
지급수수료	-	-	153,611,270
일반유형자산수선유지비	-	-	157,667,480
주민편의시설수선유지비	-	-	44,795,000
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	1,508,760
교육훈련비	-	-	2,800,950
제세공과금	-	-	684,337,600
보험료및공제료	-	-	29,639,435
임차료	-	-	(62,846,710)
출장비	-	-	3,883,636,860

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
연구개발비	-	-	-
업무추진비	-	-	544,267,880
행사비	-	-	528,500
의회비	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-
징수교부금	-	-	-
연료비	-	-	151,456,280
원정수구입비	-	-	-
용자주택매출원가	-	-	-
기타운영비	-	-	5,642,240
3.정부간이전비용	-	-	-
시도비보조금	-	-	-
조정교부금	-	-	-
재정보전금	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	8,195,504,580
민간보조금	-	-	-
민간장학금	-	-	-
이차보전금	-	-	-
출연금	-	-	-
전출금비용	-	-	8,195,504,580
지방공공기관보조금	-	-	-
기타이전비용	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	18,961,282,613
1.운영비	-	-	3,339,921
이자비용	-	-	3,339,921
2.기타비용	-	-	18,957,942,692

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
자산처분손실	-	-	2,762,137
자산손상차손	-	-	1,011,177
일반유형자산감가상각비	-	-	2,434,489,258
주민편의시설감가상각비	-	-	8,449,298,896
사회기반시설감가상각비	-	-	5,415,850,136
무형자산상각비	-	-	114,949,253
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	2,507,440,090
기타비용	-	-	32,141,745
IV.비배분수익	-	-	8,386,071,324
1.자체조달수익	-	-	6,112,371,887
경상세외수익	-	-	658,012,787
임시세외수익	-	-	5,454,359,100
2.기타수익	-	-	2,273,699,437
전입금수익	-	-	-
외화환산이익	-	-	-
외환차익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	23,633,930
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	32,834,063
기타비배분수익	-	-	2,217,231,444
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	217,698,924,889
VI.일반수익	-	-	232,089,296,230
1.자체조달수익	-	-	76,592,312,550
지방세수익	-	-	60,082,007,610
경상세외수익	-	-	10,154,780,670
임시세외수익	-	-	6,355,524,270
2.정부간이전수익	-	-	153,275,099,000
지방교부세수익	-	-	7,258,090,000
조정교부금수익	-	-	138,928,518,000

재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
재정보전금수익	-	-	7,088,491,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,221,884,680
전입금수익	-	-	108,519,680
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	2,113,365,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(14,390,371,341)

재정운영보고서(주민소득지원 및 생활안정기금특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
III.비배분비용	-	-	39,715,376
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	39,715,376
대손상각비	-	-	39,715,376
IV.비배분수익	-	-	66,752,916
1.자체조달수익	-	-	66,752,916
경상제외수익	-	-	66,752,916
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(27,037,540)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(27,037,540)

재정운영보고서(의료급여기금특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,191,827,588	1,190,174,000	1,653,588
사회복지	1,191,827,588	1,190,174,000	1,653,588
기초생활보장	1,191,827,588	1,190,174,000	1,653,588
사회보장과	1,191,827,588	1,190,174,000	1,653,588
저소득층 생활안정 지원	1,191,827,588	1,190,174,000	1,653,588
II. 관리운영비	-	-	9,675,134
1. 인건비	-	-	9,675,134
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	(5,764,847)
퇴직급여	-	-	15,439,981
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 배분비용	-	-	(11,420)
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	(11,420)
대손상각비	-	-	(11,420)
IV. 배분수익	-	-	50,095,771
1. 자체조달수익	-	-	39,399,060
경상제외수익	-	-	10,426,020
임시제외수익	-	-	28,973,040
2. 기타수익	-	-	10,696,711
대손충당금환입	-	-	10,696,711
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(38,778,469)
VI. 일반수익	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(38,778,469)

재정운영보고서(주차장특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,969,825,621	3,522,225,609	(1,552,399,988)
수송및교통	1,969,825,621	3,522,225,609	(1,552,399,988)
대중교통·물류등기타	1,969,825,621	3,522,225,609	(1,552,399,988)
교통지도과	1,969,825,621	3,522,225,609	(1,552,399,988)
주차문화 개선 및 주차시설 확충	1,969,825,621	3,522,225,609	(1,552,399,988)
II. 관리운영비	-	-	3,603,187,330
1.인건비	-	-	947,144,161
급여	-	-	787,540,060
복리후생비	-	-	116,313,940
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	43,290,161
2.경비	-	-	106,703,879
소모품비	-	-	9,425,270
일반유형자산수선유지비	-	-	85,500
보험료및공제료	-	-	(26,891)
출장비	-	-	92,600,000
업무추진비	-	-	4,620,000
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	2,549,339,290
전출금비용	-	-	2,549,339,290
III. 비배분비용	-	-	2,764,001,096
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	2,764,001,096
자산처분손실	-	-	47,182
일반유형자산감가상각비	-	-	28,407,283
주민편의시설감가상각비	-	-	793,671,521
무형자산상각비	-	-	6,966,667
대손상각비	-	-	1,934,908,443

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
IV.비배분수익	-	-	439,932,659
1.자체조달수익	-	-	439,932,659
경상제외수익	-	-	181,416,829
임시제외수익	-	-	258,515,830
2.기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	4,374,855,779
VI.일반수익	-	-	2,528,837,010
1.자체조달수익	-	-	2,528,837,010
임시제외수익	-	-	2,528,837,010
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	1,846,018,769

재정운영보고서(구민회관 건립 기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	98,336,503
1.자체조달수익	-	-	98,336,503
경상세외수익	-	-	98,336,503
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(98,336,503)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(98,336,503)

재정운영보고서(중소기업육성기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	50,000,000	-	50,000,000
산업·중소기업	50,000,000	-	50,000,000
산업진흥·고도화	50,000,000	-	50,000,000
일자리경제과	50,000,000	-	50,000,000
지역경제활성화	50,000,000	-	50,000,000
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 배분비용	-	-	-
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV. 배분수익	-	-	242,966,441
1. 자체조달수익	-	-	241,103,040
경상제외수익	-	-	241,103,040
임시제외수익	-	-	-
2. 기타수익	-	-	1,863,401
대손충당금환입	-	-	1,863,401
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(192,966,441)
VI. 일반수익	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(192,966,441)

재정운영보고서(장학기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	108,519,680
1.인건비	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	108,519,680
전출금비용	-	-	108,519,680
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,119,205
1.자체조달수익	-	-	2,119,205
경상제외수익	-	-	2,119,205
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	106,400,475
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	106,400,475

재정운영보고서(기초생활보장기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	43,198,650	-	43,198,650
사회복지	43,198,650	-	43,198,650
기초생활보장	43,198,650	-	43,198,650
사회보장과	43,198,650	-	43,198,650
저소득층 생활안정 지원	43,198,650	-	43,198,650
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 배분비용	-	-	1,156,100
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	1,156,100
대손상각비	-	-	1,156,100
IV. 배분수익	-	-	91,815,994
1. 자체조달수익	-	-	91,259,894
경상제외수익	-	-	56,792,990
임시제외수익	-	-	34,466,904
2. 기타수익	-	-	556,100
대손충당금환입	-	-	556,100
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(47,461,244)
VI. 일반수익	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(47,461,244)

재정운영보고서(여성발전기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
전출금비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	21,357,696
1.자체조달수익	-	-	21,357,696
경상제외수익	-	-	21,357,696
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(21,357,696)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(21,357,696)

재정운영보고서(노인복지기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	40,444,000	-	40,444,000
사회복지	40,444,000	-	40,444,000
노인·청소년	40,444,000	-	40,444,000
어르신복지과	40,444,000	-	40,444,000
노인 복지 증진	40,444,000	-	40,444,000
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	48,337,533
1. 자체조달수익	-	-	48,337,533
경상제외수익	-	-	48,337,533
임시제외수익	-	-	-
2. 기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(7,893,533)
VI. 일반수익	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(7,893,533)

재정운영보고서(장애인복지기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,166,463	-	2,166,463
사회복지	2,166,463	-	2,166,463
취약계층지원	2,166,463	-	2,166,463
장애인지원과	2,166,463	-	2,166,463
장애인 복지 증진	2,166,463	-	2,166,463
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	42,489,717
1.자체조달수익	-	-	42,489,717
경상제외수익	-	-	42,489,717
임시제외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(40,323,254)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(40,323,254)

재정운영보고서(도로굴착복구기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	489,015,945	-	489,015,945
수송및교통	489,015,945	-	489,015,945
도로	489,015,945	-	489,015,945
토목과	489,015,945	-	489,015,945
수요자 중심의 도로확충 및 관리	489,015,945	-	489,015,945
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	42,681,301
1. 자체조달수익	-	-	42,681,301
경상제외수익	-	-	42,681,301
임시제외수익	-	-	-
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	446,334,644
VI. 일반수익	-	-	737,267,190
1. 자체조달수익	-	-	737,267,190
임시제외수익	-	-	737,267,190
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(290,932,546)

재정운영보고서(환경미화원자녀학자금대여기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
전출금비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	15,274,346
1.자체조달수익	-	-	14,955,084
경상제외수익	-	-	14,955,084
2.기타수익	-	-	319,262
대손충당금환입	-	-	319,262
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(15,274,346)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(15,274,346)

재정운영보고서(재활용품판매대금관리기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	70,948,908	9,237,121	61,711,787
환경보호	70,948,908	9,237,121	61,711,787
폐기물	70,948,908	9,237,121	61,711,787
자원순환과	70,948,908	9,237,121	61,711,787
자원 순환 행정 서비스 제공	70,948,908	9,237,121	61,711,787
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	71,621,384
1.자체조달수익	-	-	71,621,384
경상제외수익	-	-	71,621,384
임시제외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(9,909,597)
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-
임시제외수익	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(9,909,597)

재정운영보고서(재난관리기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	226,803,810	-	226,803,810
국토및지역개발	226,803,810	-	226,803,810
수자원	226,803,810	-	226,803,810
물관리과	226,803,810	-	226,803,810
하천.하수시설물 관리 및 재난대응력 향상	226,803,810	-	226,803,810
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	50,825,458
1. 자체조달수익	-	-	50,825,458
경상제외수익	-	-	50,473,088
임시제외수익	-	-	352,370
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	175,978,352
VI. 일반수익	-	-	484,549,000
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	484,549,000
전입금수익	-	-	481,049,000
기타일반수익	-	-	3,500,000
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(308,570,648)

재정운영보고서(식품진흥기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	195,987,450	45,120,000	150,867,450
보건	195,987,450	45,120,000	150,867,450
식품의약품안전	195,987,450	45,120,000	150,867,450
보건위생과	195,987,450	45,120,000	150,867,450
구민보건위생 수준 향상	195,987,450	45,120,000	150,867,450
II. 관리운영비	-	-	-
1. 인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2. 경비	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	-
III. 배분비용	-	-	-
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	-
IV. 배분수익	-	-	16,334,799
1. 자체조달수익	-	-	16,334,799
경상제외수익	-	-	16,334,799
임시제외수익	-	-	-
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	134,532,651
VI. 일반수익	-	-	129,720,000
1. 자체조달수익	-	-	129,720,000
임시제외수익	-	-	129,720,000
2. 정부간이전수익	-	-	-
3. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	4,812,651

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,338,666	48,280,880	(45,942,214)
국토및지역개발	2,338,666	48,280,880	(45,942,214)
지역및도시	2,338,666	48,280,880	(45,942,214)
도시관리과	2,338,666	48,280,880	(45,942,214)
도시개발	2,338,666	48,280,880	(45,942,214)
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
급여	-	-	-
복리후생비	-	-	-
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	-
2.경비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
1.운영비	-	-	-
2.기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,193,217
1.자체조달수익	-	-	11,193,217
경상제외수익	-	-	11,193,217
임시제외수익	-	-	-
2.기타수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(57,135,431)
VI.일반수익	-	-	98,138,560
1.자체조달수익	-	-	98,138,560
임시제외수익	-	-	98,138,560
2.정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(155,273,991)

V. 부속 명세서

V. 부속 명세서

일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	135,307,028,255	20,512,452,000	-	154,200,000	155,665,280,255
	입목	704,272,366	-	-	-	704,272,366
	건물	45,423,265,872	271,375,480	1,404,242,030	72,829,837	44,217,569,485
	건축물	1,598,005,585	65,082,710	179,626,502	-	1,483,461,793
	기계장치	-	150,800,000	-	-	150,800,000
	차량운반구	1,855,434,211	188,146,870	494,333,748	8,077,207	1,541,170,126
	집기비품	9,535,480,431	1,214,318,721	2,411,967,935	83,370,729	8,254,460,488
	임차개량자산	5,195,834	-	2,150,000	-	3,045,834
	건설중인일반유형자산	43,398,200	-	-	43,398,200	-
	소계	194,472,080,754	22,402,175,781	4,492,320,215	361,875,973	212,020,060,347
기타특별회계	건축물	22,982,454	-	10,974,300	-	12,008,154
	차량운반구	9,308,750	-	4,851,929	-	4,456,821
	집기비품	117,739,262	10,488,000	40,369,220	922,982	86,935,060
	소계	150,030,466	10,488,000	56,195,449	922,982	103,400,035
기금	건축물	76,753,767	92,747,000	17,460,216	-	152,040,551
	기계장치	68,960,624	-	9,511,810	-	59,448,814
	집기비품	16,269,972	12,730,000	4,133,341	-	24,866,631
	소계	161,984,363	105,477,000	31,105,367	-	236,355,996
계		194,784,095,583	22,518,140,781	4,579,621,031	362,798,955	212,359,816,378

주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	26,379,732,726	678,415,150	805,753,835	3,313,636	26,249,080,405
	주차장	-	5,843,126,000	-	-	5,843,126,000
	공원	236,234,887,445	3,219,532,968	5,384,147,133	47,597,200	234,022,676,080
	문화및관광시설	40,750,420,029	9,175,024,080	1,097,293,476	11,491,835	48,816,658,798
	체육시설	7,250,799,280	59,596,160	344,268,832	-	6,966,126,608
	사회복지시설	41,382,721,471	1,971,523,220	818,362,767	236,716,110	42,299,165,814
	의료시설	6,721,632,075	64,469,550	424,031,405	8,503,296	6,353,566,924
	교육시설	16,283,259,621	132,305,130	577,816,070	2,285,856	15,835,462,825
	기타주민편의시설	298,605,754	21,594,860	31,443,938	-	288,756,676
	건설중인주민편의시설	798,629,750	9,026,118,420	-	8,888,471,500	936,276,670
	소계	376,100,688,151	30,191,705,538	9,483,117,456	9,198,379,433	387,610,896,800
기타특별회계	주차장	27,741,888,107	-	458,622,149	-	27,283,265,958
	공원	4,869,733,039	-	303,799,769	-	4,565,933,270
	체육시설	917,753	-	734,200	-	183,553
	기타주민편의시설	440,129,503	-	88,625,336	-	351,504,167
	소계	33,052,668,402	-	851,781,454	-	32,200,886,948
계	409,153,356,553	30,191,705,538	10,334,898,910	9,198,379,433	419,811,783,748	

사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	1,101,824,841,549	3,811,224,890	-	1,099,565,100	1,104,536,501,339
	수질정화시설	75,369,922,209	-	5,396,572,648	-	69,973,349,561
	하천부속시설	6,124,354,158	38,494,384,310	-	-	44,618,738,468
	재활용시설	5,533,509,495	-	19,277,488	-	5,514,232,007
	건설중인사회기반시설	37,076,081,540	4,602,890,080	-	41,678,971,620	-
	소계	1,225,928,708,951	46,908,499,280	5,415,850,136	42,778,536,720	1,224,642,821,375
기타특별회계	도로	4,291,173,379	274,720,440	-	888,000	4,565,005,819
	소계	4,291,173,379	274,720,440	-	888,000	4,565,005,819
기금	재활용시설	2,731,484	-	488,545	-	2,242,939
	소계	2,731,484	-	488,545	-	2,242,939
계		1,230,222,613,814	47,183,219,720	5,416,338,681	42,779,424,720	1,229,210,070,133

감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	11,090,555,323	1,404,242,030	(29,431,637)	12,524,228,990	
		건축물	1,375,380,974	179,626,502	-	1,555,007,476	
		기계장치	-	-	-	-	
		차량운반구	3,800,328,559	494,333,748	76,746,863	4,217,915,444	
		집기비품	10,870,038,325	2,411,967,935	1,176,360,306	12,105,645,954	
		임차개량자산	3,404,166	2,150,000	-	5,554,166	
		계	27,139,707,347	4,492,320,215	1,223,675,532	30,408,352,030	
	주민편의시설	도서관	4,989,146,160	805,753,835	9,135,564	5,785,764,431	
		주차장	-	-	-	-	
		공원	16,470,058,946	5,384,147,133	175,284,358	21,678,921,721	
		문화및관광시설	7,331,696,647	1,097,293,476	20,047,055	8,408,943,068	
		체육시설	2,812,444,220	344,268,832	-	3,156,713,052	
		사회복지시설	6,227,536,222	818,362,767	39,416,180	7,006,482,809	
		의료시설	2,142,441,074	424,031,405	25,140,300	2,541,332,179	
		교육시설	1,313,027,009	577,816,070	(2,285,856)	1,893,128,935	
		기타주민편의시설	160,133,956	31,443,938	-	191,577,894	
	계	41,446,484,234	9,483,117,456	266,737,601	50,662,864,089		
	사회기반시설	수질정화시설	32,716,899,011	5,396,572,648	-	38,113,471,659	
		재활용시설	281,862,495	19,277,488	-	301,139,983	
		계	32,998,761,506	5,415,850,136	-	38,414,611,642	
	소 계	101,584,953,087	19,391,287,807	1,490,413,133	119,485,827,761		
	기타특별회계	일반유형자산	건축물	31,889,046	10,974,300	-	42,863,346
			차량운반구	58,464,250	4,851,929	-	63,316,179
			집기비품	131,262,628	40,369,220	5,461,018	166,170,830
			계	221,615,924	56,195,449	5,461,018	272,350,355
		주민편의시설	주차장	1,784,055,543	458,622,149	-	2,242,677,692
			공원	1,212,341,985	303,799,769	-	1,516,141,754
			체육시설	2,753,247	734,200	-	3,487,447
			기타주민편의시설	266,848,747	88,625,336	-	355,474,083
			계	3,265,999,522	851,781,454	-	4,117,780,976
		소 계	3,487,615,446	907,976,903	5,461,018	4,390,131,331	
	기금	일반유형자산	건축물	2,123,233	17,460,216	-	19,583,449
			기계장치	16,645,666	9,511,810	-	26,157,476
집기비품			6,879,328	4,133,341	-	11,012,669	
계			25,648,227	31,105,367	-	56,753,594	
사회기반시설		재활용시설	1,811,106	488,545	-	2,299,651	
		계	1,811,106	488,545	-	2,299,651	
소 계		27,459,333	31,593,912	-	59,053,245		
총 계	105,100,027,866	20,330,858,622	1,495,874,151	123,935,012,337			

※()는 증가분

회계별재무제표 총괄요약 명세서

2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지
 2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서(2012회계연도)			재정운영보고서(2012회계연도)		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		1,874,634,248,787	24,164,030,939	1,850,470,217,848	458,818,996,991	473,209,368,332	(14,390,371,341)
기타 특별 회계	주미소득지원 및생활안정자금	2,102,314,839	-	2,102,314,839	39,715,376	66,752,916	(27,037,540)
	의료급여기금	837,027,562	547,102,725	289,924,837	1,201,491,302	1,240,269,771	(38,778,469)
	주차장	51,228,570,284	586,704,266	50,641,866,018	8,337,014,047	6,490,995,278	1,846,018,769
	소 계	54,167,912,685	1,133,806,991	53,034,105,694	9,578,220,725	7,798,017,965	1,780,202,760
기 금	구민회관건립	2,510,955,750	-	2,510,955,750	-	98,336,503	(98,336,503)
	중소기업육성	9,063,766,080	-	9,063,766,080	50,000,000	242,966,441	(192,966,441)
	장학기금	-	-	-	108,519,680	2,119,205	106,400,475
	기초생활보장	2,081,023,323	-	2,081,023,323	44,354,750	91,815,994	(47,461,244)
	여성발전	538,510,638	-	538,510,638	-	21,357,696	(21,357,696)
	노인복지	1,186,128,362	-	1,186,128,362	40,444,000	48,337,533	(7,893,533)
	장애인복지	619,874,778	-	619,874,778	2,166,463	42,489,717	(40,323,254)
	도로굴착복구	1,521,430,024	-	1,521,430,024	489,015,945	779,948,491	(290,932,546)
	환경미화원 차량학자금대여	754,600,779	-	754,600,779	-	15,274,346	(15,274,346)
	재활용품판매 대금	1,949,163,448	-	1,949,163,448	70,948,908	80,858,505	(9,909,597)
	재난관리	1,308,375,797	-	1,308,375,797	226,803,810	535,374,458	(308,570,648)
	식품진흥	401,702,505	1,103,800	400,598,705	195,987,450	191,174,799	4,812,651
	옥외광고청비기금	334,638,851	-	334,638,851	2,338,666	157,612,657	(155,273,991)
	소 계	22,270,170,335	1,103,800	22,269,066,535	1,230,579,672	2,307,666,345	(1,077,086,673)
내부거래	-	-	-	(589,568,680)	(589,568,680)	-	
합 계	1,951,072,331,807	25,298,941,730	1,925,773,390,077	469,038,228,708	482,725,483,962	(13,687,255,254)	

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서(2011회계연도)			재정운영보고서(2011회계연도)		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반 회 계		1,836,409,429,396	29,169,534,019	1,807,239,895,377	425,460,759,431	415,708,371,472	9,752,387,959
기타 특별 회 계	주민소득지입 및생활안정자금	2,075,277,299	-	2,075,277,299	127,081,778	62,809,289	64,272,489
	의료급여기금	736,747,959	401,049,541	335,698,418	1,071,697,703	1,093,539,500	(21,841,797)
	주차장	52,901,673,061	513,030,474	52,388,642,587	6,256,219,996	6,898,745,113	(642,525,117)
	소 계	55,713,698,319	914,080,015	54,799,618,304	7,454,999,477	8,055,093,902	(600,094,425)
기 금	구민회관건립	2,412,619,247	-	2,412,619,247	-	85,387,166	(85,387,166)
	중소기업육성	8,870,799,639	-	8,870,799,639	58,625,702	237,200,117	(178,574,415)
	장학	106,400,475	-	106,400,475	-	3,220,064	(3,220,064)
	기초생활보장	2,033,562,079	-	2,033,562,079	9,233,406	271,691,667	(262,458,261)
	여성발전	517,152,942	-	517,152,942	-	16,316,845	(16,316,845)
	노인복지	1,178,234,829	-	1,178,234,829	42,990,000	40,209,969	2,780,031
	장애인복지	579,551,524	-	579,551,524	1,957,112	1,222,860	734,252
	도로굴착복구	1,230,497,478	-	1,230,497,478	1,906,885,135	2,061,566,360	(154,681,225)
	환경미화원 차량학자금대여	739,326,433	-	739,326,433	-	11,297,837	(11,297,837)
	재활용품판매 대금	1,939,253,851	-	1,939,253,851	86,040,017	60,436,675	25,603,342
	재난관리	999,805,149	-	999,805,149	666,558,350	453,849,970	212,708,380
	식품진흥	406,515,156	1,103,800	405,411,356	214,927,950	162,270,999	52,656,951
소 계	21,013,718,802	1,103,800	21,012,615,002	2,987,217,672	3,404,670,529	(417,452,857)	
내 부 거 래		-	-	-	(410,380,000)	(410,380,000)	-
합 계		1,913,136,846,517	30,084,717,834	1,883,052,128,683	435,492,596,580	426,757,755,903	8,734,840,677

2012회계연도 재무보고서

작성 및 검토

작성	기획재정국장	박철규
	재무과장	이창희
	지출팀장	이상진
	지출팀원	이혜영
검토		김양선
	선진 회계법인 공인회계사	김홍렬

발행일	2013년 6월 일
발행처	서울특별시 노원구 기획재정국 재무과
주소	서울특별시 노원구 노해로 437
전화	(02) 2116-3460
