재 무 제 표

- 2018 회계연도 -

Hu Nature Bukgu

부산광역시 북구

BUK-GU BUSAN METROPOLITAN CITY

Ⅳ. 재무제표

제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

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 재정 운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

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

(4) 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.

(5) 필수보충정보

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

(6) 부속명세서

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

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

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

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2018.12.31. 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 북구의 총자산은 719,071백만원이고, 총부채는 17,483백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 701,588백만원입니다.

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.

가. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 115,077백만원(16.00%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 603,994백만원(84.00%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 21,554백만원(3.00%), 단기금융상품 73,261백만원(10.19%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 768백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 20,243백만원, 재고자산 113백만원, 기타유동자산 602백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,507백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,239백만원(0.45%), 일반유형자산 36,144백만원(5.03%), 주민편의시설 146,249백만원(20.34%), 사회기반시설 416,622백만원(57.94%), 기타비유동자산 1,740백만원(0.24%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 32,405백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 유동자산은 20,046백만원이 증가하고 비유동성 자산은 12,359백만원이 증가한 것입니다.

나. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 6,627백만원(37.90%)이고, 기타비유동부채가 10,856백만원(62.09%)으로 비유동부채가 총부채의 62.10%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 2,760백만원의 부채가 증가하였으며 이것은 유동부채는 2,194백만원이 증가하고 비유동성 부채는 566백만원이 증가한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2018		2017	
	금액	구성비	금액	구성비
유 동 자 산	115,077	16.00	95,031	13.84
투 자 자 산	3,239	0.45	3,365	0.49
일 반 유 형 자 산	36,144	5.03	30,774	4.48
주 민 편 의 시 설	146,249	20.34	147,491	21.48
사 회 기 반 시 설	416,622	57.94	408,775	59.53
기 타 비 유 동 자 산	1,740	0.24	1,230	0.18
자산총계	**719,071**	**100.00**	**686,666**	**100.00**
유 동 부 채	6,627	37.90	4,433	30.11
장 기 차 입 부 채				
기 타 비 유 동 부 채	10,856	62.10	10,290	69.89
부채총계	**17,483**	**100.00**	**14,723**	**100.00**
고 정 순 자 산	596,330	85.00	584,043	86.92
특 정 순 자 산	23,875	3.40	22,296	3.32
일 반 순 자 산	81,383	11.60	65,604	9.76
순자산총계	**701,588**	**100.00**	**671,943**	**100.00**
부채및순자산총계	**719,071**		**686,666**	

(2) 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2018회계연도 북구의 사업순원가는 37,356백만원이고 관리운영비(67,484백만원), 비배분비용(5,648백만원) 및 비배분수익(11,801백만원)을 가감한 재정운영순원가는 98,687백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 127,989백만원을 차감한 2018회계연도 북구의 재정운영결과는 -29,302백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2018					2017				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 사업순원가	328,194	290,838	37,356		37,356	300,823	265,110	35,713		35,713
2. 관리운영비			69,920	(2,437)	67,484			69,530	(6,684)	62,846
3. 비배분비용			5,648		5,648			5,329		5,329
4. 비배분수익			11,801		11,801			5,003		5,003
5. 재정운영 순원가 (1+2+3-4)			101,124	(2,437)	98,687			105,570	(6,684)	98,886
6. 일반수익			130,426	(2,437)	127,989			129,533	(6,684)	122,849
7. 재정운영 결 과 (5-6)			(29,302)		(29,302)			(23,963)		(23,963)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 67,967백만원(16.94%), 운영비 51,881백만원(12.93%), 정부간이전비용 2,231백만원(0.56%), 민간 등 이전비용 271,466백만원(67.64%), 기타비용 7,781백만원(1.94%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 67,667백만원(15.71%)이고, 정부간이전수익 362,706백만원(84.23%), 기타수익 255백만원(0.06%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 401,326백만원으로 전년에 비해 32,328백만원 증가하였고, 수익은 430,628백만원으로 이 중 자체조달수익이 전년에 비해 7,474백만원 증가, 중앙정부로부터 이전받은 수익은 전년에 비해 30,062백만원 증가한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -29,302백만원으로 전년에 비해 5,339백만원 감소하였습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2018		2017	
	금액	구성비	금액	구성비
인 건 비	67,967	16.94	63,540	17.22
운 영 비	51,881	12.93	47,509	12.88
정 부 간 이 전 비 용	2,231	0.56	1,604	0.43
민 간 등 이 전 비 용	271,466	67.64	248,489	67.34
기 타 비 용	7,781	1.94	7,856	2.13
비 용 총 계	**401,326**	**100.00**	**368,998**	**100.00**
자 체 조 달 수 익	67,667	15.71	60,193	15.32
정 부 간 이 전 수 익	362,706	84.23	332,644	84.65
기 타 수 익	255	0.06	124	0.03
수 익 총 계	**430,628**	**100.00**	**392,961**	**100.00**
재정운영결과(비용-수익)	**(29,302)**		**(23,963)**	

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2018	2017
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.43%	2.14%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	21.55%	27.66%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.11%	0.76%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	77.27%	62.22%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 × 100 ※ 현금창출자산(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기대여금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	15.22%	15.53%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	3.97%	5.04%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 × 100	5.76%	4.66%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.30%	17.32%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	13.22%	40.52%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	85.73%	87.50%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	96.08%	92.64%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.12%	0.11%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	9.39%	8.74%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	28.97%	30.51%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	37.70%	38.05%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	28.82%	22.29%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	63.08%	54.50%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	29.86%	30.09%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	4.19%	6.66%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,421,506.35	2,266,792.84
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	58,875.46	48,602.35
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	58,875.46	48,602.35
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,450,159.93	1,297,228.69
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	227,872.66	198,707.51
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	127,179.67	120,653.90
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,351,483.22	1,218,121.81
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	914,176.23	820,299.80
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	549,971,765.34	467,255,297.35
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	512,548,715.14	438,761,393.02
	⑪ 공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	55,767,530.89	48,730,473.98

제2장 재무제표

1. 재정상태표

해당연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	71,123,318,330	20,225,776,027	23,727,804,978		115,076,899,335
현금및현금성자산	18,026,995,530	3,129,982,630	396,838,760		21,553,816,920
단기금융상품	42,500,000,000	7,650,000,000	23,110,578,530		73,260,578,530
미수세금	768,375,860				768,375,860
미수세금대손충당금	(125,232,669)				(125,232,669)
미수세외수입금	10,396,323,540	9,846,562,572			20,242,886,112
미수세외수입금 대손충당금	(965,176,397)	(416,277,318)			(1,381,453,715)
미수징수교부금					
미수정부간이전수익					
단기대여금			43,000,000		43,000,000
단기대여금대손충당금			(430,000)		(430,000)
단기융자금현재가치할인차금					
재고자산	112,977,721				112,977,721
기타유동자산	409,054,745	15,508,143	177,817,688		602,380,576
II. 투자자산	3,091,936,258		147,395,160		3,239,331,418
장기금융상품					
장기대여금	3,002,270,340		148,884,000		3,151,154,340
장기대여금대손충당금	(1,334,082)		(1,488,840)		(2,822,922)
장기대여금현재가치할인차금					
장기투자증권					
기타투자자산	91,000,000				91,000,000
III. 일반유형자산	35,088,711,406	835,367,430	219,938,611		36,144,017,447
토지	24,049,979,010	243,413,300			24,293,392,310
입목	117,899,400				117,899,400
건물	9,762,721,756				9,762,721,756
건물감가상각누계액	(5,159,022,638)				(5,159,022,638)
구축물	2,190,168,740	415,261,540	231,716,020		2,837,146,300
구축물감가상각누계액	(1,771,340,053)	(314,532,863)	(118,758,890)		(2,204,631,806)
기계장치	255,549,868	20,700,000	98,358,160		374,608,028

직전연도 2017년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	55,378,414,505	17,399,405,045	22,253,308,323		95,031,127,873
현금및현금성자산	28,356,717,280	1,815,447,460	369,302,580		30,541,467,320
단기금융상품	20,000,000,000	8,685,000,000	21,612,090,390		50,297,090,390
미수세금	643,992,040				643,992,040
미수세금대손충당금	(111,525,667)				(111,525,667)
미수세외수입금	6,738,872,450	7,383,216,172			14,122,088,622
미수세외수입금 대손충당금	(743,066,198)	(494,046,395)			(1,237,112,593)
미수징수교부금					
미수정부간이전수익					
단기대여금			148,884,000		148,884,000
단기대여금대손충당금			(1,488,840)		(1,488,840)
단기융자금현재가치할인차금					
재고자산	71,349,469				71,349,469
기타유동자산	422,075,131	9,787,808	124,520,193		556,383,132
II. 투자자산	3,322,624,940		42,570,000		3,365,194,940
장기금융상품					
장기대여금	3,233,380,120		43,000,000		3,276,380,120
장기대여금대손충당금	(1,755,180)		(430,000)		(2,185,180)
장기대여금현재가치할인차금					
장기투자증권					
기타투자자산	91,000,000				91,000,000
III. 일반유형자산	29,899,390,908	670,863,075	203,143,579		30,773,397,562
토지	19,160,173,110				19,160,173,110
입목	117,899,400				117,899,400
건물	9,662,127,596				9,662,127,596
건물감가상각누계액	(4,837,706,282)				(4,837,706,282)
구축물	2,177,166,740	415,261,540	218,846,020		2,811,274,300
구축물감가상각누계액	(1,725,928,947)	(303,862,578)	(89,789,607)		(2,119,581,132)
기계장치	238,839,268	20,700,000	98,358,160		357,897,428

해당연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(64,031,430)	(4,743,750)	67,555,659)		(136,330,839)
차량운반구	3,492,983,465	112,326,540			3,605,310,005
차량운반구감가상각누계액	(2,455,895,197)	(93,142,996)			(2,549,038,193)
집기비품	13,114,173,455	820,958,726	110,733,205		14,045,865,386
집기비품감가상각누계액	(9,480,130,490)	(376,331,401)	(34,554,225)		(9,891,016,116)
기타일반유형자산	9,460,000	12,500,000			21,960,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,773,750)	(1,041,666)			(2,815,416)
건설중인일반유형자산	1,027,969,270				1,027,969,270
IV. 주민편의시설	**119,214,052,384**	**27,033,942,071**	**1,004,334**		**146,248,998,789**
도서관	22,932,929,371				22,932,929,371
도서관감가상각누계액	(6,416,073,849)				(6,416,073,849)
주차장	6,991,258,031	28,493,061,169			35,484,319,200
주차장감가상각누계액	(431,685,294)	(5,406,426,988)			(5,838,112,282)
공원	56,794,839,866	4,309,444,890			61,104,284,756
공원감가상각누계액	(10,246,258,817)	(1,376,234,895)			(11,622,493,712)
문화및관광시설	11,579,421,871				11,579,421,871
문화및관광시설감가상각누계액	(3,486,529,200)				(3,486,529,200)
체육시설	15,305,822,284	270,000			15,306,092,284
체육시설감가상각누계액	(5,392,208,804)	(269,000)			(5,392,477,804)
사회복지시설	19,352,740,188		24,514,000		19,377,254,188
사회복지시설감가상각누계액	(4,068,093,682)		(24,513,000)		(4,092,606,682)
의료시설	3,262,770,419				3,262,770,419
의료시설감가상각누계액	(2,050,865,221)				(2,050,865,221)
교육시설	67,522,990				67,522,990
교육시설감가상각누계액	(51,480,018)				(51,480,018)
기타주민편의시설	14,470,120,660	511,381,310	2,150,000		14,983,651,970
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,494,749,141)	(491,338,445)	(1,146,666)		(2,987,234,252)
건설중인주민편의시설	3,094,570,730	994,054,030			4,088,624,760
V. 사회기반시설	**404,816,652,370**	**11,805,213,351**			**416,621,865,721**
도로	372,301,476,004	11,727,765,210			384,029,241,214
수질정화시설	9,800,000				9,800,000
수질정화시설감가상각누계액	(1,388,330)				(1,388,330)
하천부속시설수질정화시설	20,117,194,550				20,117,194,550
폐기물처리시설	19,467,200				19,467,200
폐기물처리시설감가상각누계액	(19,465,200)				(19,465,200)

직전연도 2017년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(39,564,439)	(2,156,250)	(53,874,585)		(95,595,274)
차량운반구	3,446,437,625	112,326,540			3,558,764,165
차량운반구감가상각누계액	(2,147,795,890)	(81,044,837)			(2,228,840,727)
집기비품	11,987,254,794	783,331,240	54,433,495		12,825,019,529
집기비품감가상각누계액	(8,651,711,857)	(296,845,080)	(24,829,904)		(8,973,386,841)
기타일반유형자산					
기타일반유형자산감가상각누계액					
건설중인일반유형자산	512,199,790	23,152,500			535,352,290
IV. 주민편의시설	**121,157,532,358**	**26,331,698,840**	**1,434,334**		**147,490,665,532**
도서관	22,650,614,561				22,650,614,561
도서관감가상각누계액	(5,751,049,434)				(5,751,049,434)
주차장	5,084,887,851	27,884,603,481			32,969,491,332
주차장감가상각누계액	(330,720,038)	(4,996,227,328)			(5,326,947,366)
공원	56,371,378,986	4,309,444,890			60,680,823,876
공원감가상각누계액	(9,740,575,641)	(1,278,401,103)			(11,018,976,744)
문화및관광시설	9,157,531,941				9,157,531,941
문화및관광시설감가상각누계액	(3,148,080,710)				(3,148,080,710)
체육시설	15,281,747,944	270,000			15,282,017,944
체육시설감가상각누계액	(5,040,396,765)	(269,000)			(5,040,665,765)
사회복지시설	24,210,918,648		24,514,000		24,235,432,648
사회복지시설감가상각누계액	(3,776,150,369)		(24,513,000)		(3,800,663,369)
의료시설	3,240,967,529				3,240,967,529
의료시설감가상각누계액	(1,987,658,197)				(1,987,658,197)
교육시설	67,522,990				67,522,990
교육시설감가상각누계액	(43,062,332)				(43,062,332)
기타주민편의시설	11,860,304,290	511,381,310	2,150,000		12,373,835,600
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,943,741,226)	(487,328,070)	(716,666)		(2,431,785,962)
건설중인주민편의시설	4,993,092,330	388,224,660			5,381,316,990
V. 사회기반시설	**398,281,712,404**	**10,493,553,691**			**408,775,266,095**
도로	364,339,826,524	9,759,815,710			374,099,642,234
수질정화시설	9,800,000				9,800,000
수질정화시설감가상각누계액	(1,061,664)				(1,061,664)
하천부속시설	20,117,194,550				20,117,194,550
폐기물처리시설	19,467,200				19,467,200
폐기물처리시설감가상각누계액	(19,465,200)				(19,465,200)

해당연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
재활용시설	702,567,660				702,567,660
재활용시설감가상각누계액	(491,459,667)				(491,459,667)
기타사회기반시설	3,852,814,563	108,390,260			3,961,204,823
기타사회기반시설감가상각누계액	(543,185,280)	(46,181,959)			(589,367,239)
건설중인사회기반시설	8,868,830,870	15,239,840			8,884,070,710
VI.기타비유동자산	933,756,681	27,399,043	778,884,000		1,740,039,724
보증금	76,774,000				76,774,000
무형자산	276,698,801	27,399,043	778,884,000		1,082,981,844
기타비유동자산	580,283,880				580,283,880
(자산총계)	634,268,427,429	59,927,697,922	24,875,027,083		719,071,152,434
부채					
I. 유동부채	6,189,103,252	437,814,954			6,626,918,206
단기차입금					
유동성장기차입부채					
기타유동부채	6,189,103,252	437,814,954			6,626,918,206
II. 장기차입부채					
장기차입금					
III. 기타비유동부채	10,742,222,927	114,045,205			10,856,268,132
퇴직급여충당부채	6,679,435,086	114,045,205			6,793,480,291
기타비유동부채	4,062,787,841				4,062,787,841
(부채총계)	16,931,326,179	551,860,159			17,483,186,338
순자산					
I. 고정순자산	555,628,621,520	39,701,921,895	999,826,945		596,330,370,360
II. 특정순자산			23,875,200,138		23,875,200,138
III.일반순자산	61,708,479,730	19,673,915,868			81,382,395,598
(순자산총계)	617,337,101,250	59,375,837,763	24,875,027,083		701,587,966,096
(부채와순자산총계)	634,268,427,429	59,927,697,922	24,875,027,083		719,071,152,434

직전연도 2017년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
재활용시설	702,567,660				702,567,660
재활용시설감가상각누계액	(457,223,668)				(457,223,668)
기타사회기반시설	3,852,814,563	108,390,260			3,961,204,823
기타사회기반시설감가상각누계액	(450,301,761)	(43,718,459)			(494,020,220)
건설중인사회기반시설	10,168,094,200	669,066,180			10,837,160,380
VI.기타비유동자산	451,417,547		778,884,000		1,230,301,547
보증금	76,774,000				76,774,000
무형자산	297,467,757		778,884,000		1,076,351,757
기타비유동자산	77,175,790				77,175,790
(자산총계)	608,491,092,662	54,895,520,651	23,279,340,236		686,665,953,549
부채					
I. 유동부채	4,049,827,674	382,959,683			4,432,787,357
단기차입금					
유동성장기차입부채					
기타유동부채	4,049,827,674	382,959,683			4,432,787,357
II. 장기차입부채					
장기차입금					
III. 기타비유동부채	10,169,985,924	120,043,659			10,290,029,583
퇴직급여충당부채	6,336,836,093	120,043,659			6,456,879,752
기타비유동부채	3,833,149,831				3,833,149,831
(부채총계)	14,219,813,598	503,003,342			14,722,816,940
순자산					
I. 고정순자산	545,563,448,503	37,496,115,606	983,461,913		584,043,026,022
II. 특정순자산			22,295,878,323		22,295,878,323
III.일반순자산	48,707,830,561	16,896,401,703			65,604,232,264
(순자산총계)	594,271,279,064	54,392,517,309	23,279,340,236		671,943,136,609
(부채와순자산총계)	608,491,092,662	54,895,520,651	23,279,340,236		686,665,953,549

2. 재정운영표

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	**328,193,910,218**	**290,838,324,143**	**37,355,586,075**		**37,355,586,075**
일반공공행정	11,104,961,958	575,187,240	10,529,774,718		10,529,774,718
공공질서및안전	3,541,657,700	4,439,480,480	(897,822,780)		(897,822,780)
교육	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446		1,271,130,446
문화및관광	6,036,890,446	3,012,505,800	3,023,705,006		3,023,705,006
환경보호	12,535,528,331	6,045,591,384	6,489,936,947		6,489,936,947
사회복지	266,419,365,005	252,205,335,540	14,214,029,465		14,214,029,465
보건	8,385,551,612	6,739,521,410	1,646,030,202		1,646,030,202
농림해양수산	2,055,923,730	930,385,920	1,125,537,810		1,125,537,810
산업・중소기업	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994		946,954,994
수송및교통	7,791,934,554	6,956,717,939	835,216,615		835,216,615
국토및지역개발	6,922,885,332	8,751,792,680	(1,828,907,348)		(1,828,907,348)
Ⅱ.관리운영비			**69,920,476,679**	**(2,436,931,000)**	**67,483,545,679**
1.인건비			**63,585,591,879**		**63,585,591,879**
급여			43,845,012,080		43,845,012,080
복리후생비			11,088,167,100		11,088,167,100
기타인건비			7,583,158,390		7,583,158,390
퇴직급여			1,069,254,309		1,069,254,309
2.경비			**3,897,953,800**		**3,897,953,800**
도서구입및인쇄비			19,194,340		19,194,340
소모품비			196,591,220		196,591,220
홍보및광고비			12,646,650		12,646,650
지급수수료			35,334,970		35,334,970
일반유형자산수선유지비			8,871,940		8,871,940
주민편의시설수선유지비			550,000		550,000
기타자산수선유지비			550,000		550,000
교육훈련비			595,000		595,000
제세공과금			602,135,020		602,135,020
보험료및공제료			24,509,730		24,509,730
임차료			53,898,400		53,898,400
출장비			2,446,880,000		2,446,880,000

재 정 운 영 표

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	**300,822,898,593**	**265,109,776,360**	**35,713,122,233**		**35,713,122,233**
일반공공행정	9,444,250,294	390,244,760	9,054,005,534		9,054,005,534
공공질서및안전	2,746,873,127	1,725,226,850	1,021,646,277		1,021,646,277
교육	2,282,966,693	172,570,000	2,110,396,693		2,110,396,693
문화및관광	5,032,059,790	2,970,693,370	2,061,366,420		2,061,366,420
환경보호	14,204,807,187	5,987,668,510	8,217,138,677		8,217,138,677
사회복지	239,737,893,920	227,814,916,620	11,922,977,300		11,922,977,300
보건	9,778,313,502	8,459,795,910	1,318,517,592		1,318,517,592
농림해양수산	2,073,249,906	1,547,246,080	526,003,826		526,003,826
산업・중소기업	647,175,627	3,030,792,000	(2,383,616,373)		(2,383,616,373)
수송및교통	7,214,114,262	6,340,573,170	873,541,092		873,541,092
국토및지역개발	7,661,194,285	6,670,049,090	991,145,195		991,145,195
Ⅱ.관리운영비			**69,530,222,101**	**(6,684,205,000)**	**62,846,017,101**
1.인건비			**59,153,783,215**		**59,153,783,215**
급여			41,094,625,200		41,094,625,200
복리후생비			9,476,315,120		9,476,315,120
기타인건비			6,957,756,280		6,957,756,280
퇴직급여			1,625,086,615		1,625,086,615
2.경비			**3,692,233,886**		**3,692,233,886**
도서구입및인쇄비			17,675,860		17,675,860
소모품비			205,847,630		205,847,630
홍보및광고비			8,898,700		8,898,700
지급수수료			33,106,280		33,106,280
일반유형자산수선유지비			7,686,440		7,686,440
주민편의시설수선유지비					
기타자산수선유지비			99,000		99,000
교육훈련비			110,000		110,000
제세공과금			591,515,900		591,515,900
보험료및공제료			12,978,050		12,978,050
임차료			54,170,740		54,170,740
출장비			2,364,657,000		2,364,657,000

재 정 운 영 표

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
업무추진비			327,713,010		327,713,010
행사비			667,000		667,000
위탁대행사업비					
연료비			1,784,140		1,784,140
기타운영비			166,032,380		166,032,380
3.민간등이전비용			2,436,931,000	(2,436,931,000)	
민간보조금					
전출금비용			2,436,931,000	(2,436,931,000)	
기타이전비용					
Ⅲ.비배분비용			5,648,188,054		5,648,188,054
1.운영비					
이자비용					
2.기타비용			5,648,188,054		5,648,188,054
자산처분손실					
자산손상차손			541,060		541,060
일반유형자산감가상각비			680,142,245		680,142,245
주민편의시설감가상각비			2,584,198,795		2,584,198,795
사회기반시설감가상각비			126,774,821		126,774,821
무형자산상각비			3,058,897		3,058,897
대손상각비			1,604,232,376		1,604,232,376
기타비용			649,239,860		649,239,860
Ⅳ.비배분수익			11,800,664,395		11,800,664,395
1.자체조달수익			10,858,365,595		10,858,365,595
경상세외수익			1,500,147,015		1,500,147,015
임시세외수익			9,358,218,580		9,358,218,580
2.기타수익			942,298,800		942,298,800
전입금수익			125,200,000		125,200,000
대손충당금환입			427,450		427,450
기타수익			128,954,400		128,954,400
기타비배분수익			687,716,950		687,716,950
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			101,123,586,413	(2,436,931,000)	98,686,655,413

재 정 운 영 표

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
업무추진비			333,242,130		333,242,130
행사비			461,600		461,600
위탁대행사업비					
연료비			89,700		89,700
기타운영비			61,694,856		61,694,856
3.민간등이전비용			6,684,205,000	(6,684,205,000)	
민간보조금					
전출금비용			6,684,205,000	(6,684,205,000)	
기타이전비용					
Ⅲ.비배분비용			5,329,415,832		5,329,415,832
1.운영비					
이자비용					
2.기타비용			5,329,415,832		5,329,415,832
자산처분손실					
자산손상차손			3,705,506		3,705,506
일반유형자산감가상각비			763,908,609		763,908,609
주민편의시설감가상각비			2,365,382,644		2,365,382,644
사회기반시설감가상각비			70,864,941		70,864,941
무형자산상각비			3,058,895		3,058,895
대손상각비			1,329,364,177		1,329,364,177
기타비용			793,131,060		793,131,060
Ⅳ.비배분수익			5,002,721,913		5,002,721,913
1.자체조달수익			4,416,303,140		4,416,303,140
경상세외수익			1,394,909,200		1,394,909,200
임시세외수익			3,021,393,940		3,021,393,940
2.기타수익			586,418,773		586,418,773
전입금수익			108,000,000		108,000,000
대손충당금환입			10,626,952		10,626,952
기타수익			5,552,590		5,552,590
기타비배분수익			462,239,231		462,239,231
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			105,570,038,253	(6,684,205,000)	98,885,833,253

재 정 운 영 표

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ.일반수익			130,425,834,720	(2,436,931,000)	127,988,903,720
1.자체조달수익			47,962,260,730		47,962,260,730
지방세수익			37,766,257,170		37,766,257,170
경상세외수익			3,555,299,740		3,555,299,740
임시세외수익			6,640,703,820		6,640,703,820
2.정부간이전수익			77,713,844,660		77,713,844,660
지방교부세수익			18,525,334,660		18,525,334,660
조정교부금수익			59,188,510,000		59,188,510,000
재정보전금수익					
3.기타수익			4,749,729,330	(2,436,931,000)	2,312,798,330
전입금수익			2,436,931,000	(2,436,931,000)	
기부금수익					
기타일반수익			2,312,798,330		2,312,798,330
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(29,302,248,307)		(29,302,248,307)

재 정 운 영 표

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ.일반수익			129,533,411,800	(6,684,205,000)	122,849,206,800
1.자체조달수익			47,040,327,740		47,040,327,740
지방세수익			36,548,963,490		36,548,963,490
경상세외수익			3,495,286,580		3,495,286,580
임시세외수익			6,996,077,670		6,996,077,670
2.정부간이전수익			74,265,113,520		74,265,113,520
지방교부세수익			14,080,680,520		14,080,680,520
조정교부금수익			60,184,433,000		60,184,433,000
재정보전금수익					
3.기타수익			8,227,970,540	(6,684,205,000)	1,543,765,540
전입금수익			6,684,205,000	(6,684,205,000)	
기부금수익					
기타일반수익			1,543,765,540		1,543,765,540
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(23,963,373,547)		(23,963,373,547)

3. 순자산변동표

해당연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	594,271,279,064	54,392,517,309	23,279,340,236		671,943,136,609
II. 재정운영결과	(22,698,478,386)	(5,008,083,074)	(1,595,686,847)		(29,302,248,307)
III. 순자산의 증가	785,763,890	53,664,920			839,428,810
전기오류수정이익					
회계기준변경으로생긴누적이익					
재산이관·관리전환으로생긴자산증가					
양여·기부로생긴자산증가	739,616,100				739,616,100
기타순자산의증가	46,147,790	53,664,920			99,812,710
IV. 순자산의 감소	418,420,090	78,427,540			496,847,630
전기오류수정손실					
회계기준변경으로생긴누적손실					
재산이관·관리전환으로생긴자산감소					
양여·기부로생긴자산감소	6,000				6,000
기타순자산의감소	418,414,090	78,427,540			496,841,630
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	617,337,101,250	59,375,837,763	24,875,027,083		701,587,966,096

직전연도 2017년 12월 31일 현재

부산 북구 (단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	**577,989,985,482**	**53,787,743,123**	**17,225,120,510**		**649,002,849,115**
II. 재정운영결과	**(15,003,579,916)**	**(2,487,999,820)**	**(6,471,793,811)**		**(23,963,373,547)**
III. 순자산의 증가	**3,244,126,174**	**2,334,962**	**62,720,795**		**3,309,181,931**
전기오류수정이익					
회계기준변경으로생긴누적이익	248,703,975	2,334,962			251,038,937
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	1,849,722,501		2,720,795		1,852,443,296
양여·기부로생긴자산증가	533,909,460				533,909,460
기타순자산의증가	611,790,238		60,000,000		671,790,238
IV. 순자산의 감소	**1,966,412,508**	**1,885,560,596**	**480,294,880**		**4,332,267,984**
전기오류수정손실					
회계기준변경으로생긴누적손실	2,334,962	248,703,975			251,038,937
재산이관·관리전환으로생긴자산감소		1,469,427,621	380,294,880		1,849,722,501
양여·기부로생긴자산감소	4,645,603	2,000			4,647,603
기타순자산의감소	1,959,431,943	167,427,000	100,000,000		2,226,858,943
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	**594,271,279,064**	**54,392,517,309**	**23,279,340,236**		**671,943,136,609**

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

우리구가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 재무회계 운영규정'(이하 "운영규정")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

(1) 재정운영표의 공시사항의 변경

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

(2) 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

(3) 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2018회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2018회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

(4) 내부거래

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

(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 우리구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

(6) 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 우리구가 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, 환매체 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 우리구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

(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.

(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.

(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
	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 기타 사회기반시설 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.

(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. 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
용 익 물 권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

(11) 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 공무직, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]」에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

(12) 관리책임자산

가. 정　　의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

(13) 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 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시

② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발 상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시

③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

(14) 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 우리구에 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 매 기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

(15) 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 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.

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 재정상태표의 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 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

(16) 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

(1) 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	18,026,995,530	3,129,982,630	396,838,760	21,553,816,920
단기금융상품(B)	정기예금, 정기적금 등	42,500,000,000	7,650,000,000	23,110,578,530	73,260,578,530
계 (A+B)		60,526,995,530	10,779,982,630	23,507,417,290	94,814,395,450

(2) 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
재정자금(세계잉여금) 총 액 (A)		60,526,995,530	10,779,982,630	23,507,417,290	94,814,395,450
이월금(B)	명 시 이 월 비	22,213,807,010	4,709,093,600		26,922,900,610
	사 고 이 월 비	11,710,917,650	1,779,841,810		13,490,759,460
	계 속 비	5,707,078,480			5,707,078,480
	보조금반납금	5,497,047,310	210,003,130		5,707,050,440
순세계잉여금(A-B)		15,398,145,080	4,081,044,090	23,507,417,290	42,986,606,460

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미수등록면허세	20,051,570	25.46%	5,105,666	14,945,904
	미 수 주 민 세	13,714,450	29.42%	4,035,371	9,679,079
	미 수 재 산 세	734,609,840	15.80%	116,091,632	618,518,208
	미수지방소득세				
	소 계	768,375,860		125,232,669	643,143,191
목 적 세	소 계				
계		768,375,860		125,232,669	643,143,191

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

(1) 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
미수사용료수익	48,801,680				48,801,680
미수수수료수익	113,270				113,270
미수부담금	759,300	1,250,160			2,009,460
미수변상금	124,381,680				124,381,680
미수과태료	6,533,197,790	3,537,861,870			10,071,059,660
미수과징금	33,028,540				33,028,540
미수이자수익	6,150				6,150
미수이행강제금	137,971,090				137,971,090
미수기타임시세외수익	3,518,064,040	6,307,450,542			9,825,514,582
계	10,396,323,540	9,846,562,572			20,242,886,112

(2) 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수사용료수익	48,801,680	39.91%	19,475,257	29,326,423
미수수수료수익	113,270	1.00%	1,133	112,137
미수부담금	2,009,460	1.00%	27,425	1,982,035
미수변상금	124,381,680	7.97%	9,914,004	114,467,676
미수과태료	10,071,059,660	11.31%	1,139,907,517	8,931,152,143
미수과징금	33,028,540	45.71%	15,097,961	17,930,579
미수이자수익	6,150	1.00%	62	6,088
미수이행강제금	137,971,090	14.93%	20,602,070	117,369,020
미수기타임시세외수익	9,825,514,582	1.79%	176,428,286	9,649,086,296
계	20,242,886,112		1,381,453,715	18,861,432,397

5. 장·단기대여금의 세부내역

(1) 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금			43,000,000		43,000,000
	장기민간융자금	133,408,200		148,884,000		282,292,200
	소 계	133,408,200		191,884,000		325,292,200
학자금위탁대여금		2,868,862,140				2,868,862,140
계		3,002,270,340		191,884,000		3,194,154,340

(2) 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
미수이자수익					
계					

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	계
판 매 용 재고자산	쓰레기봉투	90,840,001			90,840,001
	수 입 증 지				
	소 계	90,840,001			90,840,001
저 장 품		22,137,720			22,137,720
계		112,977,721			112,977,721

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 수 금					
일반미수금대손충당금					
미 수 수 익	30,485,694	14,362,409	177,817,688		222,665,791
선 급 비 용	18,043,481	1,145,734			19,189,215
세입세출외단기보관현금	360,525,570				360,525,570
계	409,054,745	15,508,143	177,817,688		602,380,576

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
회 원 권	91,000,000				91,000,000
계	91,000,000				91,000,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 유 형 자 산		24,049,979,010	243,413,300			24,293,392,310
주민편의시설	도 서 관	2,414,630,230				2,414,630,230
	주 차 장	2,965,743,931	11,995,373,565			14,961,117,496
	공 원	36,530,309,010				36,530,309,010
	문화및관광시시설	694,610,300				694,610,300
	사 회 복 지 시 설	6,061,836,560				6,061,836,560
	의 료 시 설	642,419,950				642,419,950
	기타주민편의시설	3,243,089,200				3,243,089,200
	소 계	52,552,639,181	11,995,373,565			64,548,012,746
사회기반시설	도 로	146,294,558,654	829,946,160			147,124,504,814
	하 천 부 속 시 설	2,953,819,200				2,953,819,200
	소 계	149,248,377,854	829,946,160			150,078,324,014
계		225,850,996,045	13,068,733,025			238,919,729,070

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
일반재산 토지	7,948,202,120			7,948,202,120
토지를 제외한 일반재산	613,272,440			613,272,440
차감 : 감가상각누계액	383,862,449			383,862,449
계	8,177,612,111			8,177,612,111

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

(1) 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	226,006,917,350	10,897,819,050		236,904,736,400
하천부속시설	17,163,375,350			17,163,375,350
기타사회기반시설	3,852,814,563	108,390,260		3,961,204,823
계	247,023,107,263	11,006,209,310		258,029,316,573

(2) 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
도 로	5,930,470,420	673,693,490	19,440,000	6,623,603,910
하천부속시설	1,430,000			1,430,000
농수산기반시설	51,470,670			51,470,670
기타사회기반시설	729,792,600	21,500,170		751,292,770
계	6,713,163,690	695,193,660	19,440,000	7,427,797,350

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
임차보증금	64,190,000			64,190,000
전신전화가입권	12,584,000			12,584,000
계	76,774,000			76,774,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
지적재산권	11,810,904			11,810,904
전산소프트웨어	83,757,897	27,399,043		111,156,940
용익물권	181,130,000		778,884,000	960,014,000
계	276,698,801	27,399,043	778,884,000	1,082,981,844

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
세입세출외단기보관현금	580,283,880				580,283,880
계	580,283,880				580,283,880

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	5,497,047,310	210,003,130			5,707,050,440
선수수익	42,503,892	227,811,824			270,315,716
단기예수보관금	360,525,570				360,525,570
유동성장기미지급금	289,026,480				289,026,480
계	6,189,103,252	437,814,954			6,626,918,206

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	123명	10명		133명
전년도말퇴직금추계액(A)	6,350,234,993	128,019,699		6,478,254,692
퇴직금지급액(B)	670,519,990	25,513,090		696,033,080
퇴직급여설정액(C)	1,004,050,793	65,203,516		1,069,254,309
계(A-B+C)	6,683,765,796	167,710,125		6,851,475,921
차감 : 퇴직금전환금및예치금	4,330,710	53,664,920		57,995,630
차감잔액	6,679,435,086	114,045,205		6,793,480,291

17. 기타비유동부채 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기타 특별회계	기 금	계
장기예수보증금	580,283,880			580,283,880
장기미지급금	3,478,466,961			3,478,466,961
기 타	4,037,000			4,037,000
계	4,062,787,841			4,062,787,841

18. 내부거래의 내역

(1) 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구 분	전 출 금	전 입 금	계
일 반 회 계	2,436,931,000		2,436,931,000
기 타 특 별 회 계		800,000,000	800,000,000
기 금		1,636,931,000	1,636,931,000
계	2,436,931,000	2,436,931,000	2,436,931,000

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기 금	내부거래	계
순자산총계 (A)		617,337,101,250	59,375,837,763	24,875,027,083		701,587,966,096
시설투자액	일반유형자산	35,088,711,406	835,367,430	219,938,611		36,144,017,447
	주민편의시설	119,214,052,384	27,033,942,071	1,004,334		146,248,998,789
	사회기반시설	404,816,652,370	11,805,213,351			416,621,865,721
	무형자산	276,698,801	27,399,043	778,884,000		1,082,981,844
	소계 (B)	559,396,114,961	39,701,921,895	999,826,945		600,097,863,801
시설투자관련차입금	유동성 장기차입부채					
	유동성 장기미지급금	289,026,480				289,026,480
	장기차입금					
	장기미지급금	3,478,466,961				3,478,466,961
	소계 (C)	3,767,493,441				3,767,493,441
고정순자산 (D = B - C)		555,628,621,520	39,701,921,895	999,826,945		596,330,370,360
특정순자산(E)				23,875,200,138		23,875,200,138
일반순자산 (A - D - E)		61,708,479,730	19,673,915,868			81,382,395,598

20. 금융리스

(1) 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
리스자산	일반유형자산	터 미 널 서 버	23,894,446			23,894,446
	주민편의시설	건 물	6,360,572,949			6,360,572,949
	계		6,384,467,395			6,384,467,395
리스부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	289,026,480			289,026,480
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	3,478,466,961			3,478,466,961
	계		3,767,493,441			3,767,493,441

(2) 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부 채 잔 액	리스회사	비고
일반회계	터미널서버	2.475%	3개월선납	8,446,980	한국아이비엠	
	건 물	원리금 균등분할	20년,매분기말	3,759,046,461	화명다대도서관(주)	BTL 사업
계				3,767,493,441		

(3) 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2019년	289,026,480			289,026,480
2020년	290,932,900			290,932,900
2021년	301,668,300			301,668,300
2022년	413,608,000			413,608,000
2023년 이후	2,472,257,761			2,472,257,761
계	3,767,493,441			3,767,493,441

21. 우발채무 등

(1) 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생 연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내역	부채계상액
2018년	1,277,742,136	의료기관폐업신고수리무효확인 등 21건	4,037,000		
계	1,277,742,136		4,037,000		

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	360,525,570			360,525,570
세입세출외장기보관현금	580,283,880			580,283,880
계	940,809,450			940,809,450

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

(1) 세입결산총괄(2018회계연도)

(단위: 원)

구 분	예산액㉮	전년도이월액㉯	예산현액 ㉰ = ㉮ + ㉯	징수결정액㉱
합 계	450,122,542,000	36,339,705,810	486,462,247,810	510,818,372,552
일 반 회 계	435,890,119,000	29,644,532,270	465,534,651,270	478,799,588,810
지 방 세 수 입	37,226,000,000		37,226,000,000	38,410,249,210
지 방 세	37,226,000,000		37,226,000,000	38,410,249,210
세 외 수 입	16,837,020,000		16,837,020,000	28,845,443,190
경상적세외수입	11,514,960,000		11,514,960,000	11,971,092,980
임시적세외수입	5,322,060,000		5,322,060,000	16,874,350,210
지 방 교 부 세	18,525,334,000		18,525,334,000	18,525,334,660
지 방 교 부 세	18,525,334,000		18,525,334,000	18,525,334,660
조 정 교 부 금 등	59,009,622,000		59,009,622,000	59,138,510,000
자치구조정교부금등	59,009,622,000		59,009,622,000	59,138,510,000
보 조 금	285,320,088,000		285,320,088,000	285,259,230,440
국 고 보 조 금 등	196,227,194,000		196,227,194,000	196,179,135,610
시.도비보조금등	89,092,894,000		89,092,894,000	89,080,094,830
보전수입등및내부거래	18,972,055,000	29,644,532,270	48,616,587,270	48,620,821,310
보전수입등	18,846,855,000	29,644,532,270	48,491,387,270	48,495,621,310
내부거래	125,200,000		125,200,000	125,200,000
특 별 회 계	14,232,423,000	6,695,173,540	20,927,596,540	32,018,783,742
기 타 특 별 회 계	14,232,423,000	6,695,173,540	20,927,596,540	32,018,783,742
의 료 급 여 기 금	1,376,912,000		1,376,912,000	8,485,427,202
지 하 수 관 리	1,084,880,000		1,084,880,000	1,077,134,620
주거환경개선사업	213,670,000		213,670,000	214,259,100
기 반 시 설	211,105,000		211,105,000	213,076,010
주 차 장	11,345,856,000	6,695,173,540	18,041,029,540	22,028,886,810

(단위: 원)

수납총액①	환급액②	실제수납액 ③ = ① - ②	불납결손액㉲	미수납액 ㉳ = ㉱ - ③ - ㉲
489,053,758,820	692,826,140	488,360,932,680	1,446,177,900	21,011,261,972
467,207,262,190	673,177,520	466,534,084,670	1,100,804,740	11,164,699,400
37,692,398,690	157,141,280	37,535,257,410	106,615,940	768,375,860
37,692,398,690	157,141,280	37,535,257,410	106,615,940	768,375,860
17,539,135,090	84,204,240	17,454,930,850	994,188,800	10,396,323,540
11,955,737,850	17,090,250	11,938,647,600		32,445,380
5,583,397,240	67,113,990	5,516,283,250	994,188,800	10,363,878,160
18,525,334,660		18,525,334,660		
18,525,334,660		18,525,334,660		
59,188,510,000	50,000,000	59,138,510,000		
59,188,510,000	50,000,000	59,138,510,000		
285,641,062,440	381,832,000	285,259,230,440		
196,240,674,710	61,539,100	196,179,135,610		
89,400,387,730	320,292,900	89,080,094,830		
48,620,821,310		48,620,821,310		
48,495,621,310		48,620,821,310		
125,200,000		125,200,000		
21,846,496,630	19,648,620	21,826,848,010	345,373,160	9,846,562,572
21,846,496,630	19,648,620	21,826,848,010	345,373,160	9,846,562,572
2,158,576,410		2,158,576,410	19,400,250	6,307,450,542
1,075,987,600	103,140	1,075,884,460		1,250,160
214,259,100		214,259,100		
213,076,010		213,076,010		
18,184,597,510	19,545,480	18,165,052,030	325,972,910	3,537,861,870

(2) 세출결산총괄(2018회계연도)

(단위: 원)

과 목	예산액㉮	예산성립후 증감액㉯	예산현액 ㉰ = ㉮ + ㉯	지출액㉱
합 계	450,122,542,000	36,339,705,810	486,462,247,810	417,053,954,520
일 반 회 계	435,890,119,000	29,644,532,270	465,534,651,270	406,007,089,140
일 반 공 공 행 정	22,410,362,000	1,226,742,500	23,637,104,500	19,019,460,500
공 공 질 서 및 안 전	9,242,585,000	2,050,758,760	11,293,343,760	4,208,117,610
교 육	1,484,180,000		1,484,180,000	1,352,927,230
문 화 및 관 광	7,039,283,000		7,039,283,000	6,854,837,580
환 경 보 호	13,190,544,000	812,869,650	14,003,413,650	12,679,008,870
사 회 복 지	271,284,021,000	3,587,676,500	274,871,697,500	266,806,067,960
보 건	11,365,929,000	900,000,000	12,265,929,000	8,982,443,770
농 림 해 양 수 산	1,980,390,000	704,507,670	2,684,897,670	2,291,476,760
산 업 · 중 소 기 업	1,550,512,000	2,730,535,680	4,281,047,680	3,174,585,220
수 송 및 교 통	5,917,664,000	7,568,150,380	13,485,814,380	7,800,914,730
국 토 및 지 역 개 발	16,952,827,000	10,183,291,130	27,136,118,130	11,210,660,880
예 비 비	10,485,203,000	△120,000,000	10,365,203,000	
기 타	62,986,619,000		62,986,619,000	61,626,588,030
특 별 회 계	14,232,423,000	6,695,173,540	20,927,596,540	11,046,865,380
기 타 특 별 회 계	14,232,423,000	6,695,173,540	20,927,596,540	11,046,865,380
의 료 급 여 기 금	1,376,912,000		1,376,912,000	1,303,153,450
지 하 수 관 리	1,084,880,000		1,084,880,000	73,188,260
주 거 환 경 개 선 사 업	213,670,000		213,670,000	1,800,000
기 반 시 설	211,105,000		211,105,000	360,000
주 차 장	11,345,856,000	6,695,173,540	18,041,029,540	9,668,363,670

(단위: 원)

다음년도 이월액				보조금 반납금㉥	집행잔액 ㉰-㉱-㉲-㉥
계㉲=①+②+③	명시이월①	사고이월②	계속비이월③		
46,120,738,550	26,922,900,610	13,490,759,460	5,707,078,480	5,707,050,440	17,580,504,300
39,631,803,140	22,213,807,010	11,710,917,650	5,707,078,480	5,497,047,310	14,398,711,680
3,335,728,000	3,100,000,000	235,728,000		13,786,420	1,268,129,580
6,842,935,770	6,406,770,970	436,164,800		10,562,520	231,727,860
100,000,000	100,000,000				31,252,770
72,000,000	72,000,000			6,189,740	106,255,680
1,158,542,500	1,158,542,500			9,242,080	156,620,200
4,461,603,160	2,141,560,400	2,320,042,760		3,305,633,770	298,392,610
2,384,651,000	1,607,581,000	777,070,000		685,118,530	213,715,700
265,709,000	175,000,000	90,709,000		29,278,020	98,433,890
958,422,610		958,422,610		125,536,250	22,503,600
5,415,705,940	2,637,012,130	2,778,693,810		69,963,580	199,230,130
14,636,505,160	4,815,340,010	4,114,086,670	5,707,078,480	1,122,439,260	166,512,830
					10,365,203,000
				119,297,140	1,240,733,830
6,488,935,410	4,709,093,600	1,779,841,810		210,003,130	3,181,792,620
6,488,935,410	4,709,093,600	1,779,841,810		210,003,130	3,181,792,620
				48,055,990	25,702,560
					1,011,691,740
					211,870,000
					210,745,000
6,488,935,410	4,709,093,600	1,779,841,810		161,647,140	1,721,783,320

2. 성질별 재정운영표

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	64,794,296,963	3,150,502,786	22,216,970		67,967,016,719
급여	41,997,094,140	1,847,917,940			43,845,012,080
복리후생비	10,648,274,990	439,406,010	486,100		11,088,167,100
기타인건비	11,144,877,040	797,975,320	21,730,870		11,964,583,230
퇴직급여	1,004,050,793	65,203,516			1,069,254,309
II. 운영비	47,656,077,777	3,902,677,641	321,823,130		51,880,578,548
도서구입및인쇄비	515,887,670	8,396,680	3,953,070		528,237,420
소모품비	2,368,497,969	67,260,234	149,198,340		2,584,956,543
홍보및광고비	536,848,990	26,068,000	15,444,810		578,361,800
지급수수료	2,699,254,610	519,673,240	77,903,490		3,296,831,340
일반유형자산수선유지비	817,701,590	57,588,940	17,314,390		892,604,920
주민편의시설수선유지비	3,567,148,524	1,556,747,382	1,375,000		5,125,270,906
사회기반시설수선유지비	6,725,268,590	714,653,660	19,440,000		7,459,362,250
기타자산수선유지비	771,233,080	9,704,000			780,937,080
교육훈련비	765,378,350	669,600	4,126,600		770,174,550
제세공과금	5,311,794,650	277,142,000	25,850		5,588,962,500
보험료및공제료	67,857,337	6,337,515			74,194,852
임차료	123,086,450	8,937,310	3,200,000		135,223,760
출장비	2,654,558,560	129,733,360			2,784,291,920
연구개발비	325,339,500				325,339,500
이자비용	140,896,217				140,896,217

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	60,413,341,641	3,127,056,184			63,540,397,825
급여	39,205,272,100	1,889,353,100			41,094,625,200
복리후생비	9,031,861,150	444,453,970			9,476,315,120
기타인건비	10,599,717,640	744,653,250			11,344,370,890
퇴직급여	1,576,490,751	48,595,864			1,625,086,615
II. 운영비	44,854,122,393	2,477,094,251	177,588,870		47,508,805,514
도서구입및인쇄비	460,423,820	17,139,610	3,597,000		481,160,430
소모품비	2,084,139,597	124,654,740	11,340,330		2,220,134,667
홍보및광고비	534,945,840	50,772,620	6,352,600		592,071,060
지급수수료	4,580,720,940	371,837,360	34,775,500		4,987,333,800
일반유형자산수선유지비	775,016,660	87,474,910	7,144,000		869,635,570
주민편의시설수선유지비	2,313,733,500	355,564,740	1,672,000		2,670,970,240
사회기반시설수선유지비	10,057,369,070	606,259,350	51,259,400		10,714,887,820
기타자산수선유지비	229,569,090				229,569,090
교육훈련비	800,310,790	910,000	8,268,090		809,488,880
제세공과금	2,511,540,330	273,349,990	1,000,000		2,785,890,320
보험료및공제료	149,580,758	5,381,405			154,962,163
임차료	164,071,900	5,794,460			169,866,360
출장비	2,552,572,800	127,019,780			2,679,592,580
연구개발비	103,870,000				103,870,000
이자비용	121,946,458				121,946,458

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
업무추진비	513,853,490	15,347,770			529,201,260
행사비	1,107,635,840	13,098,920	25,054,180		1,145,788,940
의회비	698,344,690				698,344,690
위탁대행사업비	14,279,055,490	277,630,830	4,000,000		14,560,686,320
예술단운동부운영비	216,297,320				216,297,320
주민자치활동운영비	936,866,880				936,866,880
연료비	362,860,530	19,734,850			382,595,380
기타운영비	2,150,411,450	193,953,350	787,400		2,345,152,200
III. 정부간이전비용	**2,118,439,880**	**112,182,580**			**2,230,622,460**
지방자치단체간부담금	313,043,880	2,281,780			315,325,660
국가에대한부담금	1,150,420,000	109,900,800			1,260,320,800
교육기관운영비보조금	654,976,000				654,976,000
IV. 민간등이전비용	**272,554,176,470**	**966,229,910**	**382,984,100**	**(2,436,931,000)**	**271,466,459,480**
민간보조금	269,668,237,750	962,239,210	358,233,000		270,988,709,960
민간장학금	33,105,600				33,105,600
출연금	5,337,000				5,337,000
전출금비용	2,436,931,000			(2,436,931,000)	
지방공공기관보조금					
기타이전비용	1,088,805,380	3,380,000	45,632,210		439,306,920
V. 기타비용	**6,830,130,526**	**898,031,540**	**52,804,678**		**7,780,966,744**
자산처분손실					
자산손상차손	2,479,044	3,000			2,482,044

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
업무추진비	523,691,000	15,384,300			539,075,300
행사비	954,800,660	16,119,670	50,484,240		1,021,404,570
의회비	685,675,400				685,675,400
위탁대행사업비	11,872,428,650	290,627,340			12,163,055,990
예술단운동부운영비	67,482,330				67,482,330
주민자치활동운영비	951,280,100				951,280,100
연료비	347,672,530	18,448,020			366,120,550
기타운영비	2,011,280,170	110,355,956	1,695,710		2,123,331,836
III. 정부간이전비용	**1,525,550,250**	**78,588,950**			**1,604,139,200**
지방자치단체간부담금		3,625,980			3,625,980
국가에대한부담금	100,472,000	74,962,970			175,434,970
교육기관운영비보조금	1,425,078,250				1,425,078,250
IV. 민간등이전비용	**254,103,925,620**	**926,253,280**	**142,522,210**	**(6,684,205,000)**	**248,488,496,110**
민간보조금	246,235,699,840	922,873,280	96,890,000		247,255,463,120
민간장학금	38,332,400				38,332,400
출연금	26,883,000				26,883,000
전출금비용	6,684,205,000			(6,684,205,000)	
지방공공기관보조금	30,000,000				30,000,000
기타이전비용	1,088,805,380	3,380,000	45,632,210		1,137,817,590
V. 기타비용	**6,862,173,883**	**945,737,874**	**48,581,120**		**7,856,492,877**
자산처분손실	97,989				97,989
자산손상차손	7,760,391	1,000			7,761,391

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
일반유형자산감가상각비	1,632,584,189	109,297,221	52,374,678		1,794,256,088
주민편의시설감가상각비	3,035,253,092	512,043,827	430,000		3,547,726,919
사회기반시설감가상각비	127,446,184	2,463,500			129,909,684
무형자산상각비	46,506,216	6,613,557			53,119,773
대손상각비	1,336,621,941	267,610,435			1,604,232,376
기타비용	649,239,860				649,239,860
VI. 비용총계	393,953,121,616	9,029,624,457	779,828,878	(2,436,931,000)	401,325,643,951
VII. 자체조달수익	59,009,951,114	8,123,706,909	533,584,725		67,667,242,748
지방세수익	37,766,257,170				37,766,257,170
경상세외수익	7,042,920,390	1,798,197,579	415,468,805		9,256,586,774
임시세외수익	14,200,773,554	6,325,509,330	118,115,920		20,644,398,804
VIII. 정부간이전수익	357,516,027,790	4,985,039,870	205,000,000		362,706,067,660
지방교부세수익	18,525,334,660				18,525,334,660
조정교부금수익	59,138,510,000	50,000,000			59,188,510,000
재정보전금수익					
국고보조금수익	192,987,859,730	1,662,146,080	205,000,000		194,855,005,810
시도비보조금수익	86,864,323,400	3,272,893,790	0		90,137,217,190
IX. 기타수익	125,621,098	928,960,752	1,636,931,000	(2,436,931,000)	254,581,850
전입금수익	125,200,000	800,000,000	1,636,931,000	(2,436,931,000)	125,200,000
기부금수익					
대손충당금환입	421,098	6,352			427,450
퇴직급여충당부채환입					
기타수익		128,954,400			128,954,400
X. 수익총계	416,651,600,002	14,037,707,531	2,375,515,725	(2,436,931,000)	430,627,892,258
XI. 재정운영결과(VI-X)	(22,698,478,386)	(5,008,083,074)	(1,595,686,847)		(29,302,248,307)

직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
일반유형자산감가상각비	1,721,727,269	95,335,343	48,151,120		1,865,213,732
주민편의시설감가상각비	3,150,356,611	521,730,206	430,000		3,672,516,817
사회기반시설감가상각비	127,789,600	3,693,624			131,483,224
무형자산상각비	56,924,487				56,924,487
대손상각비	1,004,386,476	324,977,701			1,329,364,177
기타비용	793,131,060				793,131,060
VI. 비용총계	367,759,113,787	7,554,730,539	368,692,200	(6,684,205,000)	368,998,331,526
VII. 자체조달수익	54,301,511,861	5,435,482,149	456,281,011		60,193,275,021
지방세수익	36,548,963,490				36,548,963,490
경상세외수익	6,897,562,624	1,878,335,699	283,028,331		9,058,926,654
임시세외수익	10,854,985,747	3,557,146,450	173,252,680		14,585,384,877
VIII. 정부간이전수익	328,352,602,060	4,291,648,450			332,644,250,510
지방교부세수익	14,080,680,520				14,080,680,520
조정교부금수익	59,474,433,000	710,000,000			60,184,433,000
재정보전금수익					
국고보조금수익	173,937,741,620	1,181,548,450			175,119,290,070
시도비보조금수익	80,859,746,920	2,400,100,000			83,259,846,920
IX. 기타수익	108,579,782	315,599,760	6,384,205,000	(6,684,205,000)	124,179,542
전입금수익	108,000,000	300,000,000	6,384,205,000	(6,684,205,000)	108,000,000
기부금수익					
대손충당금환입	579,782	10,047,170			10,626,952
퇴직급여충당부채환입					
기타수익		5,552,590			5,552,590
X. 수익총계	382,762,693,703	10,042,730,359	6,840,486,011	(6,684,205,000)	392,961,705,073
XI. 재정운영결과(VI-X)	(15,003,579,916)	(2,487,999,820)	(6,471,793,811)		(23,963,373,547)

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	무형문화재	불화장	문화체육과	시무형문화재 제15호
	유형문화재	만덕사지 당간지주	문화체육과	시유형문화재 제14호
	기 념 물	만덕사지	문화체육과	시문화재기념물 제3호
	기 념 물	구포왜성	문화체육과	시문화재기념물 제6호
	기 념 물	금곡동 율리 바위그늘유적	문화체육과	시문화재기념물 제63호
	문 화 유 적	만덕사지부락동심원 알터	문화체육과	만덕1동
	문 화 유 적	금곡 율리 알터	문화체육과	율리마을당산앞
	문 화 유 적	석조수조	문화체육과	만덕1동
	문 화 유 적	학사대	문화체육과	화명3동
	문 화 유 적	조대	문화체육과	화명3동
	문 화 유 적	병품암 석불사	문화체육과	만덕1동
	기 념 비	천승호 효자열녀비	문화체육과	금곡동
	기 념 비	김기 장군묘비	문화체육과	만덕1동
	기 념 비	구포동화재의연비	문화체육과	구포1동
	기 념 비	행군수 심능섭수덕기념비	문화체육과	구포1동
	기 념 비	행군수 이유하축은계비	문화체육과	구포1동
	기 념 비	행군수 이계필청덕휼민비	문화체육과	금곡동
	기 념 비	행군수 손후상일휼민 선정비	문화체육과	금곡동
	기 념 비	고 오명구씨 기념비	문화체육과	구포2동
	기 념 비	고 이춘길교사 기념비	문화체육과	구포2동
	기 념 비	고 장우석 기념비	문화체육과	화명2동
	기 념 비	고 권상덕교장선생 공덕비	문화체육과	화명2동
	기 념 비	구포장터 3.1만세운동기념비	문화체육과	구포2동
	기 념 비	대천마을 연혁비	문화체육과	산성로
	기 념 비	수정마을 내력비	문화체육과	수정부락
천연자원	천연기념물	부산 구포동 당숲	문화체육과	천연기념물 제309호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위: 원)

구 분			금 액
Ⅰ. 2018회계연도 세출액(내부거래 차감후)			441,537,565,720
Ⅱ. 세출 조정 사항			(37,774,990,769)
세출 조정 사항	1. 자금유출이 없는 비용		8,844,033,197
		자산처분손실	
		자산감액손실	2,482,044
		감가상각비	5,525,012,464
		대손상각비	1,604,232,376
		퇴직급여	1,069,254,309
		기타 자금유출이 없는 비용	664,796,260
		발생주의 기간비용 조정사항	(21,744,256)
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		(18,066,091,223)
		판매용 재고자산 취득	(314,564,160)
		장·단기융자금 회수	(180,000,000)
		일반유형자산 취득	(2,282,700,915)
		주민편의시설 취득	(7,572,849,768)
		사회기반시설 취득	(7,624,372,520)
		기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(91,603,860)
	3. 부채상환으로 인한 자금 유출액		(5,045,515,453)
		차입부채 상환	
		보조금반납금 부채 상환	(4,006,877,190)
		퇴직금 지급	(721,957,380)
		기타 부채 상환으로 인한 자금 유출	(316,680,883)
	4. 순자산감소로 인한 자금 유출액		
		자본잉여금 반납	
	5. 기금예치로 인한 자금 유출액		(23,507,417,290)
		기금예치금의 적립	(23,507,417,290)
Ⅲ. 재정운영표의 비용(Ⅰ+Ⅱ)			403,762,574,951

(단위: 원)

구 분			금 액
Ⅳ. 2018회계연도 세입액(내부거래 차감후)			512,844,543,880
Ⅴ. 세입조정사항			(79,779,720,622)
세입 조정 사항	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금		(80,838,557,710)
	2. 자금유입이 없는 수익		13,199,074,668
		징수결정액과 수납액의 차이	7,691,359,210
		자산처분이익	5,336,399,904
		대손충당금 환입	427,450
		퇴직급여충당부채 환입	
		자산감액손실환입	
		기타 자금유입이 없는 수익	128,954,400
		발생주의 기간수익 조정사항	41,933,704
	3. 자산처분으로 인한 자금 유입액		(6,433,187,140)
		판매용 재고자산 판매	(4,937,419,370)
		장·단기융자금 회수	(222,109,780)
		일반유형자산 처분	(1,043,479,600)
		기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(230,178,390)
	4. 부채증가로 인한 자금 유입액		(5,707,050,440)
		차입부채 증가	
		보조금반납금 부채 증가	(5,707,050,440)
		기타 부채증가로 인한 자금 유입	
	5. 순자산증가로 인한 자금 유입액		
		자본잉여금 수입	
Ⅵ. 재정운영표의 수익 (Ⅳ+Ⅴ)			433,064,823,258
Ⅶ. 재정운영표의 운영차액(Ⅲ-Ⅵ)			(29,302,248,307)

5. 회계별 재정운영표

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	321,850,268,530	284,553,701,064	37,296,567,466	296,193,707,472	260,169,086,180	36,024,621,292
일반공공행정	11,104,961,958	575,187,240	10,529,774,718	9,444,250,294	390,244,760	9,054,005,534
입법및선거관리	791,477,487		791,477,487	755,374,538		755,374,538
의회사무국	791,477,487		791,477,487	755,374,538		755,374,538
열린의정 실천	791,477,487		791,477,487	755,374,538		755,374,538
지방행정・재정지원	499,385,797	53,064,220	446,321,577	452,658,362		452,658,362
기획실	176,982,092		176,982,092	171,594,392		171,594,392
재정운영	176,982,092		176,982,092	171,594,392		171,594,392
세무과	322,403,705	53,064,220	269,339,485	281,063,970		281,063,970
자주재원확충	322,403,705	53,064,220	269,339,485	281,063,970		281,063,970
재정・금융						
일반행정	9,814,098,674	522,123,020	9,291,975,654	8,236,217,394	390,244,760	7,845,972,634
기획실	1,133,478,545	206,199,000	927,279,545	1,130,150,574	32,221,000	1,097,929,574
구정운영체계 확립	1,133,478,545	206,199,000	927,279,545	1,130,150,574	32,221,000	1,097,929,574
감사실	38,034,538		38,034,538	40,271,583		40,271,583
열린감사제도 운영	38,034,538		38,034,538	40,271,583		40,271,583
행정지원과	2,566,259,944	110,645,840	2,455,614,104	1,244,880,739	46,541,010	1,198,339,729
구민에게 신뢰받는 행정 실현	2,566,259,944	110,645,840	2,455,614,104	1,244,880,739	46,541,010	1,198,339,729
문화체육과	224,811,960		224,811,960	230,630,100		230,630,100
공보행정	224,811,960		224,811,960	230,630,100		230,630,100
재무과	4,441,904,231	26,731,770	4,415,172,461	4,009,673,255	110,502,630	3,899,170,625
재무행정 내실추진	4,441,904,231	26,731,770	4,415,172,461	4,009,673,255	110,502,630	3,899,170,625
민원봉사과	232,956,005	178,546,410	54,409,595	233,775,574	200,980,120	32,795,454
민원행정 추진	232,956,005	178,546,410	54,409,595	233,775,574	200,980,120	32,795,454
구포1동	95,693,567		95,693,567	100,745,523		100,745,523
주민자치 기반 강화(구포1동)	95,693,567		95,693,567	100,745,523		100,745,523
구포2동	120,613,344		120,613,344	120,507,780		120,507,780
주민자치 기반 강화(구포2동)	120,613,344		120,613,344	120,507,780		120,507,780
구포3동	122,055,362		122,055,362	134,543,592		134,543,592
주민자치 기반 강화(구포3동)	122,055,362		122,055,362	134,543,592		134,543,592
금곡동	134,144,094		134,144,094	149,835,122		149,835,122
주민자치 기반 강화(금곡동)	134,144,094		134,144,094	149,835,122		149,835,122

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
화명1동	98,168,261		98,168,261	115,433,759		115,433,759
주민자치 기반 강화(화명1동)	98,168,261		98,168,261	115,433,759		115,433,759
화명2동	53,461,873		53,461,873	78,487,536		78,487,536
주민자치 기반 강화(화명2동)	53,461,873		53,461,873	78,487,536		78,487,536
화명3동	62,764,502		62,764,502	82,971,871		82,971,871
주민자치 기반 강화(화명3동)	62,764,502		62,764,502	82,971,871		82,971,871
덕천1동	77,780,556		77,780,556	98,969,031		98,969,031
주민자치 기반 강화(덕천1동)	77,780,556		77,780,556	98,969,031		98,969,031
덕천2동	69,442,982		69,442,982	75,511,548		75,511,548
주민자치 기반 강화(덕천2동)	69,442,982		69,442,982	75,511,548		75,511,548
덕천3동	57,378,769		57,378,769	81,292,962		81,292,962
주민자치 기반 강화(덕천3동)	57,378,769		57,378,769	81,292,962		81,292,962
만덕1동	61,989,043		61,989,043	75,302,272		75,302,272
주민자치 기반 강화 (만덕1동)	61,989,043		61,989,043	75,302,272		75,302,272
만덕2동	126,663,791		126,663,791	136,604,167		136,604,167
주민자치 기반 강화(만덕2동)	126,663,791		126,663,791	136,604,167		136,604,167
만덕3동	96,497,307		96,497,307	96,630,406		96,630,406
주민자치 기반 강화(만덕3동)	96,497,307		96,497,307	96,630,406		96,630,406
공공질서및안전	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)	2,601,376,710	1,725,226,850	876,149,860
경찰						
재난방재・민방위	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)	2,601,376,710	1,725,226,850	876,149,860
안전총괄과	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)	2,601,376,710	1,725,226,850	876,149,860
재난관리 시스템 확립	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)	2,601,376,710	1,725,226,850	876,149,860
건설과						
방재시설물 관리						
소방						
교육	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446	2,282,966,693	172,570,000	2,110,396,693
유아및초중등교육						
고등교육						
평생・직업교육	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446	2,282,966,693	172,570,000	2,110,396,693
교육지원과	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446	2,282,966,693	172,570,000	2,110,396,693
평생학습 추진	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446	2,282,966,693	172,570,000	2,110,396,693

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
문화및관광	6,036,210,806	3,012,505,800	3,023,705,006	5,032,059,790	2,970,693,370	2,061,366,420
문화예술	3,758,555,759	2,402,324,510	1,356,231,249	2,397,350,966	1,020,886,030	1,376,464,936
문화체육과	620,474,205	91,900,000	528,574,205	580,047,254	60,731,330	519,315,924
문화예술활동 및 관광 활성화	620,474,205	91,900,000	528,574,205	580,047,254	60,731,330	519,315,924
문화빙상센터	1,315,081,210	1,622,317,120	(307,235,910)	82,046,001	230,432,780	(148,386,779)
문화예술회관 운영	1,315,081,210	1,622,317,120	(307,235,910)	82,046,001	230,432,780	(148,386,779)
교육지원과	1,823,000,344	688,107,390	1,134,892,954	1,685,257,711	729,721,920	955,535,791
지역사회 정보문화 구축	1,823,000,344	688,107,390	1,134,892,954	1,685,257,711	729,721,920	955,535,791
관광	62,710,000	20,000,000	42,710,000	70,190,000	26,690,000	43,500,000
문화체육과	62,710,000	20,000,000	42,710,000	70,190,000	26,690,000	43,500,000
관광기반 확충 및 개발	62,710,000	20,000,000	42,710,000	70,190,000	26,690,000	43,500,000
체육	2,162,460,247	562,081,290	1,600,378,957	2,512,314,674	1,895,017,340	617,297,334
문화체육과	1,391,026,029	497,067,220	893,958,809	1,458,591,995	662,994,380	795,597,615
구민과 함께하는 체육복지	1,391,026,029	497,067,220	893,958,809	1,458,591,995	662,994,380	795,597,615
문화빙상센터	771,434,218	65,014,070	706,420,148	1,053,722,679	1,232,022,960	(178,300,281)
실내빙상장 운영	771,434,218	65,014,070	706,420,148	1,053,722,679	1,232,022,960	(178,300,281)
문화재	52,484,800	28,100,000	24,384,800	52,204,150	28,100,000	24,104,150
문화체육과	52,484,800	28,100,000	24,384,800	52,204,150	28,100,000	24,104,150
문화재 보존	52,484,800	28,100,000	24,384,800	52,204,150	28,100,000	24,104,150
문화및관광일반						
환경보호	12,453,486,907	6,045,591,384	6,407,895,523	14,178,330,560	5,987,668,510	8,190,662,050
상하수도·수질	1,027,886,464	677,880,280	350,006,184	2,972,796,309	392,651,240	2,580,145,069
청소행정과	134,052,655	37,198,000	96,854,655	139,331,126	34,004,200	105,326,926
오수 관리	134,052,655	37,198,000	96,854,655	139,331,126	34,004,200	105,326,926
환경위생과	59,487,939	40,682,280	18,805,659	28,582,523	27,046,720	1,535,803
수질관리	59,487,939	40,682,280	18,805,659	28,582,523	27,046,720	1,535,803
건설과	834,345,870	600,000,000	234,345,870	2,804,882,660	331,600,320	2,473,282,340
하수기반시설 관리	834,345,870	600,000,000	234,345,870	2,804,882,660	331,600,320	2,473,282,340
폐기물	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309	10,606,163,105	5,052,617,680	5,553,545,425
청소행정과	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309	10,606,163,105	5,052,617,680	5,553,545,425
효율적 폐기물 처리로 생활환경 개선	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309	10,606,163,105	5,052,617,680	5,553,545,425
대기	214,589,492	191,085,870	23,503,622	232,524,492	207,150,990	25,373,502

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경위생과	214,589,492	191,085,870	23,503,622	232,524,492	207,150,990	25,373,502
쾌적한 도시환경 조성	214,589,492	191,085,870	23,503,622	232,524,492	207,150,990	25,373,502
자연	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)	366,846,654	335,248,600	31,598,054
환경위생과	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)	366,846,654	335,248,600	31,598,054
자연환경 보호	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)	366,846,654	335,248,600	31,598,054
해양						
환경보호일반						
사회복지	265,119,354,931	251,093,617,530	14,025,737,401	238,531,102,680	226,737,810,880	11,793,291,800
기초생활보장	69,230,884,550	67,080,995,780	2,149,888,770	66,097,766,470	64,058,071,960	2,039,694,510
복지행정과	6,895,784,320	6,671,317,280	224,467,040	5,793,032,510	5,610,078,980	182,953,530
저소득층 자활 역량 강화	6,895,784,320	6,671,317,280	224,467,040	5,793,032,510	5,610,078,980	182,953,530
생활보장과	62,335,100,230	60,409,678,500	1,925,421,730	60,304,733,960	58,447,992,980	1,856,740,980
저소득층 생활안정지원	62,335,100,230	60,409,678,500	1,925,421,730	60,304,733,960	58,447,992,980	1,856,740,980
취약계층지원	41,953,881,649	41,248,364,200	705,517,449	36,950,360,780	36,493,337,110	457,023,670
행정지원과	151,980,810	62,231,000	89,749,810	141,247,060	55,962,840	85,284,220
자원봉사 기반 구축	151,980,810	62,231,000	89,749,810	141,247,060	55,962,840	85,284,220
복지행정과	40,825,782,499	40,249,436,140	576,346,359	36,091,315,240	35,753,811,510	337,503,730
지역사회 복지서비스 강화	40,825,782,499	40,249,436,140	576,346,359	36,091,315,240	35,753,811,510	337,503,730
생활보장과	976,118,340	936,697,060	39,421,280	717,798,480	683,562,760	34,235,720
취약계층 복지 증진	976,118,340	936,697,060	39,421,280	717,798,480	683,562,760	34,235,720
보육·가족및여성	58,691,120,750	54,748,660,860	3,942,459,890	56,718,923,487	54,171,629,380	2,547,294,107
주민복지과	58,691,120,750	54,748,660,860	3,942,459,890	56,718,923,487	54,171,629,380	2,547,294,107
여성복지 증진	4,460,020,760	4,240,367,450	219,653,310	3,418,107,760	3,372,870,260	45,237,500
보육가족 지원	54,231,099,990	50,508,293,410	3,722,806,580	53,300,815,727	50,798,759,120	2,502,056,607
노인·청소년	93,634,285,956	86,634,771,620	6,999,514,336	77,454,886,690	70,929,530,930	6,525,355,760
주민복지과	93,634,285,956	86,634,771,620	6,999,514,336	77,454,886,690	70,929,530,930	6,525,355,760
노인복지 기반 조성	84,930,302,712	78,604,344,910	6,325,957,802	73,886,452,565	67,719,442,820	6,167,009,745
청소년 건전 육성 및 복지향상	8,703,983,244	8,030,426,710	673,556,534	3,568,434,125	3,210,088,110	358,346,015
노동	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956	1,309,165,253	1,085,241,500	223,923,753
일자리경제과	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956	1,309,165,253	1,085,241,500	223,923,753
고용 촉진 및 안정	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956	1,309,165,253	1,085,241,500	223,923,753
보훈						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
주택						
사회복지일반						
보건	8,358,736,270	6,739,521,410	1,619,214,860	9,730,891,930	8,459,795,910	1,271,096,020
보건의료	8,311,787,660	6,718,850,450	1,592,937,210	9,682,536,800	8,438,924,340	1,243,612,460
보건행정과	5,853,393,600	4,707,641,710	1,145,751,890	5,675,840,675	4,130,087,300	1,545,753,375
도시보건지소 운영	1,055,867,300	1,046,528,500	9,338,800	136,946,063	45,937,520	91,008,543
서민 밀착형 의료서비스 제공	4,797,526,300	3,661,113,210	1,136,413,090	5,538,894,612	4,084,149,780	1,454,744,832
건강증진과	2,458,394,060	2,011,208,740	447,185,320	4,006,696,125	4,308,837,040	(302,140,915)
건강증진	2,458,394,060	2,011,208,740	447,185,320	4,006,696,125	4,308,837,040	(302,140,915)
식품의약안전	46,948,610	20,670,960	26,277,650	48,355,130	20,871,570	27,483,560
환경위생과	46,948,610	20,670,960	26,277,650	48,355,130	20,871,570	27,483,560
건전한 위생문화 개선	46,948,610	20,670,960	26,277,650	48,355,130	20,871,570	27,483,560
농림해양수산	2,055,923,730	930,385,920	1,125,537,810	2,073,249,906	1,547,246,080	526,003,826
농업・농촌	247,502,090	130,848,520	116,653,570	188,712,060	101,045,850	87,666,210
일자리경제과	247,502,090	130,848,520	116,653,570	188,712,060	101,045,850	87,666,210
농축수산업 지원 및 관리	247,502,090	130,848,520	116,653,570	188,712,060	101,045,850	87,666,210
임업・산촌	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240	1,884,537,846	1,446,200,230	438,337,616
청정녹지과	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240	1,884,537,846	1,446,200,230	438,337,616
산림자원 관리	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240	1,884,537,846	1,446,200,230	438,337,616
해양수산・어촌						
산업・중소기업	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994	647,175,627	3,030,792,000	(2,383,616,373)
무역및투자유치						
산업진흥・고도화	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994	647,175,627	3,030,792,000	(2,383,616,373)
일자리경제과	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994	647,175,627	3,030,792,000	(2,383,616,373)
지역경제 활성화 및 에너지사업	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994	647,175,627	3,030,792,000	(2,383,616,373)
에너지및자원개발						
산업・중소기업일반						
수송및교통	3,059,754,508	1,783,812,870	1,275,941,638	4,038,169,608	2,476,988,730	1,561,180,878
도로	3,059,754,508	1,783,812,870	1,275,941,638	4,038,169,608	2,476,988,730	1,561,180,878
도시관리과	741,202,641	553,776,450	187,426,191	999,650,249	589,468,480	410,181,769
안전하고 쾌적한 도로환경 조성	741,202,641	553,776,450	187,426,191	999,650,249	589,468,480	410,181,769
건설과	2,318,551,867	1,230,036,420	1,088,515,447	3,038,519,359	1,887,520,250	1,150,999,109

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
도로시설 확충	2,318,551,867	1,230,036,420	1,088,515,447	3,038,519,359	1,887,520,250	1,150,999,109
도시철도						
해운・항만						
항공・공항						
대중교통・물류등기타						
국토및지역개발	6,920,593,357	8,751,792,680	(1,831,199,323)	7,634,133,674	6,670,049,090	964,084,584
수자원	290,970,116	223,193,940	67,776,176	238,325,576	365,251,890	(126,926,314)
건설과	290,970,116	223,193,940	67,776,176	238,325,576	365,251,890	(126,926,314)
하천관리	290,970,116	223,193,940	67,776,176	238,325,576	365,251,890	(126,926,314)
지역및도시	6,629,623,241	8,528,598,740	(1,898,975,499)	7,395,808,098	6,304,797,200	1,091,010,898
청정녹지과	1,405,699,320	162,834,010	1,242,865,310	1,847,474,161	494,793,310	1,352,680,851
공원녹지조성 및 관리	1,405,699,320	162,834,010	1,242,865,310	1,847,474,161	494,793,310	1,352,680,851
안전총괄과	2,082,225,387	257,716,000	1,824,509,387	1,955,646,353	434,332,080	1,521,314,273
도시관리	2,082,225,387	257,716,000	1,824,509,387	1,955,646,353	434,332,080	1,521,314,273
건설과	203,098,652	1,173,830,640	(970,731,988)	106,657,738	579,266,160	(472,608,422)
균형있는 지역개발	203,098,652	1,173,830,640	(970,731,988)	106,657,738	579,266,160	(472,608,422)
건축과	244,735,024	(1,068,323,620)	1,313,058,644	429,702,021	2,147,519,790	(1,717,817,769)
건전한 건축환경 조성	244,735,024	(1,068,323,620)	1,313,058,644	429,702,021	2,147,519,790	(1,717,817,769)
토지정보과	218,513,804	31,186,000	187,327,804	998,196,892	42,108,000	956,088,892
주민편의 지적행정 운영	218,513,804	31,186,000	187,327,804	998,196,892	42,108,000	956,088,892
도시재생과	2,475,351,054	7,971,355,710	(5,496,004,656)	2,058,130,933	2,606,777,860	(548,646,927)
사람 중심의 창조적 도시재생	2,475,351,054	7,971,355,710	(5,496,004,656)	2,058,130,933	2,606,777,860	(548,646,927)
산업단지						
과학기술						
기술개발						
과학기술연구지원						
과학기술일반						
예비비						
예비비						
기획실						
지방재원관리						
기타						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
기타						
Ⅱ.관리운영비			67,212,014,733			66,895,294,421
1.인건비			61,161,035,973			56,703,673,381
급여			41,997,094,140			39,205,272,100
복리후생비			10,648,274,990			9,031,861,150
기타인건비			7,511,616,050			6,890,049,380
퇴직급여			1,004,050,793			1,576,490,751
2.경비			3,614,047,760			3,507,416,040
도서구입및인쇄비			17,221,600			15,735,460
소모품비			191,471,910			198,878,830
홍보및광고비			11,996,850			8,898,700
지급수수료			35,161,570			33,018,660
일반유형자산수선유지비			8,871,940			7,686,440
주민편의시설수선유지비			550,000			
사회기반시설수선유지비						
기타자산수선유지비			550,000			99,000
교육훈련비			575,000			90,000
제세공과금			592,829,600			585,475,200
보험료및공제료			24,509,730			12,978,050
임차료			52,599,610			52,932,870
출장비			2,348,745,000			2,263,847,000
연구개발비						
업무추진비			320,777,610			326,785,330
행사비			667,000			461,600
의회비						
위탁대행사업비						
예술단운동부운영비						
주민자치활동운영비						
징수교부금						
연료비			1,784,140			89,700
원·정수구입비						
용지·주택매출원가						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
공립대학운영비						
기타운영비			5,736,200			439,200
3.정부간이전비용						
시도비보조금						
자치구 조정교부금						
시군 조정교부금						
지방자치단체간부담금						
국가에대한부담금						
교육비특별회계전출금						
교육기관운영비보조금						
4.민간등이전비용			2,436,931,000			6,684,205,000
민간보조금						
민간장학금						
이차보전금						
출연금						
전출금비용			2,436,931,000			6,684,205,000
지방공공기관보조금						
기타이전비용						
Ⅲ.비배분비용			4,890,838,353			4,670,111,894
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용			4,890,838,353			4,670,111,894
자산처분손실						
자산손상차손			541,060			3,705,506
일반유형자산감가상각비			663,240,227			749,325,049
주민편의시설감가상각비			2,111,361,547			2,045,639,967
사회기반시설감가상각비			126,774,821			70,864,941
무형자산상각비			3,058,897			3,058,895
외화환산손실						
외환차손						
대손상각비			1,336,621,941			1,004,386,476
기타비용			649,239,860			793,131,060

재정운영표(일반회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅳ.비배분수익			7,565,096,878			3,918,686,373
1.자체조달수익			6,751,758,830			3,446,779,341
경상세외수익			944,043,840			971,334,881
임시세외수익			5,807,714,990			2,475,444,460
2.기타수익			813,338,048			471,907,032
전입금수익			125,200,000			108,000,000
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입			421,098			579,782
퇴직급여충당부채환입						
자산손상차손환입						
기타수익						
기타비배분수익			687,716,950			363,327,250
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			101,834,323,674			103,671,341,234
Ⅵ.일반수익			124,532,802,060			118,674,921,150
1.자체조달수익			44,761,159,070			43,576,042,090
지방세수익			37,766,257,170			36,548,963,490
경상세외수익			3,247,319,740			3,215,450,580
임시세외수익			3,747,582,160			3,811,628,020
2.정부간이전수익			77,663,844,660			73,555,113,520
지방교부세수익			18,525,334,660			14,080,680,520
자치구 조정교부금수익			59,138,510,000			59,474,433,000
시군 조정교부금수익						
시도비보조금반환금수익						
기타정부간이전수익						
3.기타수익			2,107,798,330			1,543,765,540
전입금수익						
기부금수익						
기타일반수익			2,107,798,330			1,543,765,540
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(22,698,478,386)			(15,003,579,916)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157	1,074,388,026	1,077,105,740	(2,717,714)
사회복지	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157	1,074,388,026	1,077,105,740	(2,717,714)
기초생활보장	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157	1,074,388,026	1,077,105,740	(2,717,714)
생활보장과	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157	1,074,388,026	1,077,105,740	(2,717,714)
저소득층 생활안정지원	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157	1,074,388,026	1,077,105,740	(2,717,714)
Ⅱ.관리운영비			177,464,739			77,372,389
1.인건비			17,168,559			16,116,733
퇴직급여			17,168,559			16,116,733
2.경비			160,296,180			61,255,656
기타운영비			160,296,180			61,255,656
Ⅲ.비배분비용			45,692,889			
1.운영비						
2.기타비용			45,692,889			
일반유형자산감가상각비						
대손상각비			45,692,889			
Ⅳ.비배분수익			3,456,031,160			222,029,514
1.자체조달수익			3,456,031,160			212,082,200
경상세외수익			7,668,470			1,879,420
임시세외수익			3,448,362,690			210,202,780
2.기타수익						9,947,314
대손충당금환입						9,947,314
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(3,232,051,375)			(147,374,839)
Ⅵ.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
전입금수익						
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(3,232,051,375)			(147,374,839)

재정운영표(주거환경개선사업특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	1,800,000		1,800,000	1,836,996		1,836,996
국토및지역개발	1,800,000		1,800,000	1,836,996		1,836,996
수자원						
지역및도시	1,800,000		1,800,000	1,836,996		1,836,996
건축과	1,800,000		1,800,000	1,836,996		1,836,996
건전한 건축환경 조성	1,800,000		1,800,000	1,836,996		1,836,996
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용			57,400			57,400
1.운영비						
2.기타비용			57,400			57,400
일반유형자산감가상각비			57,400			57,400
주민편의시설감가상각비						
Ⅳ.비배분수익			6,198,287			3,324,504
1.자체조달수익			6,198,287			3,324,504
경상세외수익			6,198,287			3,324,504
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(4,340,887)			(1,430,108)
Ⅵ.일반수익						
1.자체조달수익						
경상세외수익						
임시세외수익						
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(4,340,887)			(1,430,108)

재정운영표(주차장특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)	3,133,203,469	3,863,584,440	(730,380,971)
수송및교통	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)	3,133,203,469	3,863,584,440	(730,380,971)
대중교통・물류등기타	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)	3,133,203,469	3,863,584,440	(730,380,971)
교통행정과	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)	3,133,203,469	3,863,584,440	(730,380,971)
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)	3,133,203,469	3,863,584,440	(730,380,971)
Ⅱ.관리운영비			2,530,511,107			2,557,555,291
1.인건비			2,406,901,247			2,433,993,101
급여			1,847,917,940			1,889,353,100
복리후생비			439,406,010			444,453,970
기타인건비			71,542,340			67,706,900
퇴직급여			48,034,957			32,479,131
2.경비			123,609,860			123,562,190
도서구입및인쇄비			1,972,740			1,940,400
소모품비			5,119,310			6,968,800
홍보및광고비			649,800			
지급수수료			173,400			87,620
교육훈련비			20,000			20,000
제세공과금			9,305,420			6,040,700
보험료및공제료						
임차료			1,298,790			1,237,870
출장비			98,135,000			100,810,000
업무추진비			6,935,400			6,456,800
3.정부간이전비용						
시도비보조금						
4.민간등이전비용						
기타이전비용						
Ⅲ.비배분비용			711,297,102			658,616,726
1.운영비						

재정운영표(주차장특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
2.기타비용			711,297,102			658,616,726
자산손상차손						
일반유형자산감가상각비			16,542,308			13,896,348
주민편의시설감가상각비			472,837,248			319,742,677
사회기반시설감가상각비						
대손상각비			221,917,546			324,977,701
기타비용						
Ⅳ.비배분수익			258,747,471			245,786,630
1.자체조달수익			129,793,071			141,322,059
경상세외수익			126,040,091			135,875,909
임시세외수익			3,752,980			5,446,150
2.기타수익			128,954,400			104,464,571
기타수익			128,954,400			5,552,590
기타비배분수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			2,177,883,323			2,240,004,416
Ⅵ.일반수익			3,927,957,480			4,346,541,390
1.자체조달수익			3,077,957,480			3,336,541,390
지방세수익						
경상세외수익			290,980,000			263,836,000
임시세외수익			2,786,977,480			3,072,705,390
2.정부간이전수익			50,000,000			710,000,000
지방교부세수익						
조정교부금수익			50,000,000			710,000,000
3.기타수익			800,000,000			300,000,000
전입금수익			800,000,000			300,000,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(1,750,074,157)			(2,106,536,974)

재정운영표(기반시설특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	491,975		491,975	25,223,615		25,223,615
국토및지역개발	491,975		491,975	25,223,615		25,223,615
수자원						
지역및도시	491,975		491,975	25,223,615		25,223,615
건축과	491,975		491,975	25,223,615		25,223,615
건전한 건축환경 조성	491,975		491,975	25,223,615		25,223,615
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
Ⅳ.비배분수익			2,521,230			173,996,850
1.자체조달수익			2,521,230			173,996,850
경상세외수익			2,521,230			448,980
임시세외수익						173,547,870
2.기타수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(2,029,255)			(148,773,235)
Ⅵ.일반수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(2,029,255)			(148,773,235)

재정운영표(지하수관리특별회계)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	82,041,424		82,041,424	26,476,627		26,476,627
환경보호	82,041,424		82,041,424	26,476,627		26,476,627
상하수도・수질	82,041,424		82,041,424	26,476,627		26,476,627
환경위생과	82,041,424		82,041,424	26,476,627		26,476,627
수질관리	82,041,424		82,041,424	26,476,627		26,476,627
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
보험료및공제료						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			15,212,644			15,117,031
1.자체조달수익			15,206,292			15,017,175
경상세외수익			15,206,292			15,017,175
임시세외수익						
2.기타수익			6,352			99,856
대손충당금환입			6,352			99,856
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			66,828,780			11,359,596
Ⅵ.일반수익			86,416,180			95,244,260
1.자체조달수익			86,416,180			95,244,260
임시세외수익			86,416,180			95,244,260
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(19,587,400)			(83,884,664)

재정운영표(노인복지기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	39,640,000		39,640,000	30,280,000		30,280,000
사회복지	39,640,000		39,640,000	30,280,000		30,280,000
노인・청소년	39,640,000		39,640,000	30,280,000		30,280,000
주민복지과	39,640,000		39,640,000	30,280,000		30,280,000
노인복지 기반 조성	39,640,000		39,640,000	30,280,000		30,280,000
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			3,299,737			3,117,268
1.자체조달수익			3,299,737			3,117,268
경상세외수익			3,299,737			3,117,268
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			36,340,263			27,162,732
Ⅵ.일반수익			30,000,000			27,600,000
1. 기타수익			30,000,000			27,600,000
전입금수익			30,000,000			27,600,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			6,340,263			(437,268)

재정운영표(자활기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	135,841,227		135,841,227	93,123,214		93,123,214
사회복지	135,841,227		135,841,227	93,123,214		93,123,214
기초생활보장	135,841,227		135,841,227	93,123,214		93,123,214
복지행정과	135,841,227		135,841,227	93,123,214		93,123,214
저소득층 자활 역량 강화	135,841,227		135,841,227	93,123,214		93,123,214
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
도서구입및인쇄비						
지급수수료						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
민간보조금						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			147,595,512			201,672,456
1.자체조달수익			147,595,512			201,672,456
경상세외수익			49,207,592			44,919,776
임시세외수익			98,387,920			156,752,680
2.기타수익						
대손충당금환입						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(11,754,285)			(108,549,242)
Ⅵ.일반수익						
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(11,754,285)			(108,549,242)

재정운영표(양성평등기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2016년 17월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	11,988,680		11,988,680	9,000,000		9,000,000
사회복지	11,988,680		11,988,680	9,000,000		9,000,000
보육・가족및여성	11,988,680		11,988,680	9,000,000		9,000,000
주민복지과	11,988,680		11,988,680	9,000,000		9,000,000
여성복지 증진 및 보육 가족 지원	11,988,680		11,988,680	9,000,000		9,000,000
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			5,706,584			4,928,019
1.자체조달수익			5,706,584			4,928,019
경상세외수익			5,706,584			4,928,019
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			6,282,096			4,071,981
Ⅵ.일반수익						10,000,000
1.기타수익						10,000,000
전입금수익						10,000,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			6,282,096			(5,928,019)

재정운영표(재난관리기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	200,302,827		200,302,827	145,496,417		145,496,417
공공질서및안전	200,302,827		200,302,827	145,496,417		145,496,417
재난방재・민방위	200,302,827		200,302,827	145,496,417		145,496,417
안전총괄과	200,302,827		200,302,827	145,496,417		145,496,417
재난관리 시스템 확립	200,302,827		200,302,827	145,496,417		145,496,417
Ⅱ.관리운영비			486,100			
1.인건비			486,100			
복리후생비			486,100			
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
Ⅲ.비배분비용			302,310			629,812
1.운영비						
2.기타비용			302,310			629,812
일반유형자산감가상각비			302,310			629,812
Ⅳ.비배분수익			22,063,671			8,720,964
1.자체조달수익			22,063,671			8,720,964
경상세외수익			22,063,671			8,720,964
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			179,027,566			137,405,265
Ⅵ.일반수익			351,931,000			296,605,000
3.기타수익			351,931,000			296,605,000
전입금수익			351,931,000			296,605,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(172,903,434)			(159,199,735)

재정운영표(식품진흥기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	26,815,342		26,815,342	47,421,572		47,421,572
보건	26,815,342		26,815,342	47,421,572		47,421,572
식품의약안전	26,815,342		26,815,342	47,421,572		47,421,572
환경위생과	26,815,342		26,815,342	47,421,572		47,421,572
건전한 위생문화 개선	26,815,342		26,815,342	47,421,572		47,421,572
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
기타운영비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			2,675,443			2,431,791
1.자체조달수익			2,675,443			2,431,791
경상세외수익			2,675,443			2,431,791
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			24,139,899			44,989,781
Ⅵ.일반수익			36,728,000			32,500,000
1.자체조달수익			36,728,000			32,500,000
경상세외수익			17,000,000			16,000,000
임시세외수익			19,728,000			16,500,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(12,588,101)			12,489,781

재정운영표(옥외광고정비기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가	364,452,392		364,452,392	42,741,185		42,741,185
수송및교통	364,452,392		364,452,392	42,741,185		42,741,185
도로	364,452,392		364,452,392	42,741,185		42,741,185
도시관리과	364,452,392		364,452,392	42,741,185		42,741,185
안전하고 쾌적한 도로 환경 조성	364,452,392		364,452,392	42,741,185		42,741,185
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
사회기반시설감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			4,089,154			1,876,918
1.자체조달수익			4,089,154			1,876,918
경상세외수익			4,089,154			1,876,918
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			360,363,238			40,864,267
Ⅵ.일반수익			460,000,000			50,000,000
3.기타수익			460,000,000			50,000,000
전입금수익			255,000,000			50,000,000
기타일반수익			205,000,000			
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(99,636,762)			(9,135,733)

재정운영표(신청사건립기금)

해당연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
직전연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 북구 (단위: 원)

과 목	해당연도(2018년)			직전연도(2017년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ.사업순원가						
일반공공행정						
재정・금융						
일반행정						
Ⅱ.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
Ⅲ.비배분비용						
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
사회기반시설감가상각비						
대손상각비						
Ⅳ.비배분수익			311,426,624			201,033,595
1.자체조달수익			311,426,624			201,033,595
경상세외수익			311,426,624			201,033,595
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			(311,426,624)			(201,033,595)
Ⅵ.일반수익			1,000,000,000			6,000,000,000
3.기타수익			1,000,000,000			6,000,000,000
전입금수익			1,000,000,000			6,000,000,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)			(1,311,426,624)			(6,201,033,595)

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	토 지	19,160,173,110	5,248,544,900		358,739,000	24,049,979,010
	입 목	117,899,400				117,899,400
	건 물	4,824,421,314	100,594,160	253,877,108	67,439,248	4,603,699,118
	구 축 물	451,237,793	13,002,000	45,411,106		418,828,687
	기 계 장 치	199,274,829	16,710,600	24,466,991		191,518,438
	차량운반구	1,298,641,735	59,082,330	320,634,797	1,000	1,037,088,268
	집 기 비 품	3,335,542,937	1,286,967,219	986,420,437	2,046,754	3,634,042,965
	기 타 일반유형자산		9,460,000	1,773,750		7,686,250
	건 설 중 인 일반유형자산	512,199,790	585,226,980		69,457,500	1,027,969,270
	소 계	29,899,390,908	7,319,588,189	1,632,584,189	497,683,502	35,088,711,406
기타특별회계	토 지		243,413,300			243,413,300
	구 축 물	111,398,962		10,670,285		100,728,677
	기 계 장 치	18,543,750		2,587,500		15,956,250
	차량운반구	31,281,703		12,098,159		19,183,544
	집 기 비 품	486,486,160	41,043,776	82,899,611	3,000	444,627,325
	기 타 일반유형자산		12,500,000	1,041,666		11,458,334
	건 설 중 인 일반유형자산	23,152,500			23,152,500	
	소 계	670,863,075	296,957,076	109,297,221	23,155,500	835,367,430
기금	구 축 물	129,056,413	12,870,000	28,969,283		112,957,130
	기 계 장 치	44,483,575		13,681,074		30,802,501
	집 기 비 품	29,603,591	56,299,710	9,724,321		76,178,980
	소 계	203,143,579	69,169,710	52,374,678		219,938,611
계		30,773,397,562	7,685,714,975	1,794,256,088	520,839,002	36,144,017,447

2. 주민편의시설명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	도 서 관	16,899,565,127	331,250,000	713,901,605	58,000	16,516,855,522
	주 차 장	4,754,167,813	1,906,370,180	100,965,256		6,559,572,737
	공 원	46,630,803,345	423,460,880	505,683,176		46,548,581,049
	문화및관광시설	6,009,451,231	2,445,282,930	361,833,490	8,000	8,092,892,671
	체 육 시 설	10,241,351,179	24,951,040	352,687,739	1,000	9,913,613,480
	사회복지시설	20,434,768,279	487,764,600	359,382,561	5,278,503,812	15,284,646,506
	의 료 시 설	1,253,309,332	39,977,530	81,373,664	8,000	1,211,905,198
	교 육 시 설	24,460,658		8,417,686		16,042,972
	기 타 주민편의시설	9,916,563,064	2,609,816,370	551,007,915		11,975,371,519
	건설중인 주민편의시설	4,993,092,330	4,531,099,270		6,429,620,870	3,094,570,730
	소 계	121,157,532,358	12,799,972,800	3,035,253,092	11,708,199,682	119,214,052,384
기타특별회계	주 차 장	22,888,376,153	608,457,688	410,199,660		23,086,634,181
	공 원	3,031,043,787		97,833,792		2,933,209,995
	체 육 시 설	1,000				1,000
	기 타 주민편의시설	24,053,240		4,010,375		20,042,865
	건설중인 주민편의시설	388,224,660	1,121,568,230		515,738,860	994,054,030
	소 계	26,331,698,840	1,730,025,918	512,043,827	515,738,860	27,033,942,071
기금	사회복지시설	1,000				1,000
	기 타 주민편의시설	1,433,334		430,000		1,003,334
	건설중인 주민편의시설					
	소 계	1,434,334		430,000		1,004,334
계		147,490,665,532	14,529,998,718	3,547,726,919	12,223,938,542	146,248,998,789

3. 사회기반시설명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	도 로	364,339,826,524	7,964,845,480		3,196,000	372,301,476,004
	수질정화시설	8,738,336		326,666		8,411,670
	하천부속시설	20,117,194,550				20,117,194,550
	폐기물처리시설	2,000				2,000
	재활용시설	245,343,992		34,235,999		211,107,993
	기타사회기반시설	3,402,512,802		92,883,519		3,309,629,283
	건설중인사회기반시설	10,168,094,200	5,818,529,360		7,117,792,690	8,868,830,870
	소 계	398,281,712,404	13,783,374,840	127,446,184	7,120,988,690	404,816,652,370
기타특별회계	도 로	9,759,815,710	1,967,949,500			11,727,765,210
	기타사회기반시설	64,671,801		2,463,500		62,208,301
	건설중인사회기반시설	669,066,180	1,314,123,160		1,967,949,500	15,239,840
	소 계	10,493,553,691	3,282,072,660	2,463,500	1,967,949,500	11,805,213,351
계		408,775,266,095	17,065,447,500	129,909,684	9,088,938,190	416,621,865,721

4. 감가상각명세서

2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지 (단위: 원)

회계구분	과목명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	4,837,706,282	253,877,108	(67,439,248)	5,159,022,638
		구축물	1,725,928,947	45,411,106		1,771,340,053
		기계장치	39,564,439	24,466,991		64,031,430
		차량운반구	2,147,795,890	320,634,797	12,535,490	2,455,895,197
		집기비품	8,651,711,857	986,420,437	158,001,804	9,480,130,490
		기타일반유형자산		1,773,750		1,773,750
		계	17,402,707,415	1,632,584,189	103,098,046	18,932,193,558
	주민편의시설	도서관	5,751,049,434	713,901,605	48,877,190	6,416,073,849
		주차장	330,720,038	100,965,256		431,685,294
		공원	9,740,575,641	505,683,176		10,246,258,817
		문화및관광시설	3,148,080,710	361,833,490	23,385,000	3,486,529,200
		체육시설	5,040,396,765	352,687,739	875,700	5,392,208,804
		사회복지시설	3,776,150,369	359,382,561	67,439,248	4,068,093,682
		의료시설	1,987,658,197	81,373,664	18,166,640	2,050,865,221
		교육시설	43,062,332	8,417,686		51,480,018
		기타주민편의시설	1,943,741,226	551,007,915		2,494,749,141
		계	31,761,434,712	3,035,253,092	158,743,778	34,637,944,026
	사회기반시설	수질정화시설	1,061,664	326,666		1,388,330
		폐기물처리시설	19,465,200			19,465,200
		재활용시설	457,223,668	34,235,999		491,459,667
		기타사회기반시설	450,301,761	92,883,519		543,185,280
		계	928,052,293	127,446,184		1,055,498,477
	소계		50,092,194,420	4,795,283,465	261,841,824	54,625,636,061
기타특별회계	일반유형자산	구축물	303,862,578	10,670,285		314,532,863
		기계장치	2,156,250	2,587,500		4,743,750
		차량운반구	81,044,837	12,098,159		93,142,996
		집기비품	296,845,080	82,899,611	3,413,290	376,331,401
		기타일반유형자산		1,041,666		1,041,666
		계	683,908,745	109,297,221	3,413,290	789,792,676
	주민편의시설	주차장	4,996,227,328	410,199,660		5,406,426,988
		공원	1,278,401,103	97,833,792		1,376,234,895
		체육시설	269,000			269,000
		기타주민편의시설	487,328,070	4,010,375		491,338,445
		계	6,762,225,501	512,043,827		7,274,269,328
	사회기반시설	기타사회기반시설	43,718,459	2,463,500		46,181,959
		계	43,718,459	2,463,500		46,181,959
	소계		7,489,852,705	623,804,548	3,413,290	8,110,243,963
기금	일반유형자산	구축물	89,789,607	28,969,283		118,758,890
		기계장치	53,874,585	13,681,074		67,555,659
		집기비품	24,829,904	9,724,321		34,554,225
		계	168,494,096	52,374,678		220,868,774
	주민편의시설	사회복지시설	24,513,000			24,513,000
		기타주민편의시설	716,666	430,000		1,146,666
		계	25,229,666	430,000		25,659,666
	소계		193,723,762	52,804,678		246,528,440
총계			57,775,770,887	5,471,892,691	265,255,114	62,982,408,464

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2018년 12월 31일 현재 및 2018년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		634,268,427,429	16,931,326,179	617,337,101,250	393,953,121,616	416,651,600,002	(22,698,478,386)
기타특별회계	의료급여기금	7,101,886,857	73,577,987	7,028,308,870	1,335,697,795	4,567,749,170	(3,232,051,375)
	지하수관리	1,107,626,406		1,107,626,406	82,041,424	101,628,824	(19,587,400)
	주거환경개선사업	215,014,773		215,014,773	1,857,400	6,198,287	(4,340,887)
	주차장	51,290,211,921	478,282,172	50,811,929,749	7,609,535,863	9,359,610,020	(1,750,074,157)
	기반시설	212,957,965		212,957,965	491,975	2,521,230	(2,029,255)
	소 계	59,927,697,922	551,860,159	59,375,837,763	9,029,624,457	14,037,707,531	(5,008,083,074)
기금	자활기금	3,141,614,662		3,141,614,662	135,841,227	147,595,512	(11,754,285)
	신청사건립기금	19,375,251,988		19,375,251,988		1,311,426,624	(1,311,426,624)
	노인복지기금	189,534,320		189,534,320	39,640,000	33,299,737	6,340,263
	양성평등기금	323,811,574		323,811,574	11,988,680	5,706,584	6,282,096
	식품진흥기금	165,271,352		165,271,352	26,815,342	39,403,443	(12,588,101)
	재난관리기금	1,450,857,173		1,450,857,173	201,091,237	373,994,671	(172,903,434)
	옥외광고발전기금	228,686,014		228,686,014	364,452,392	464,089,154	(99,636,762)
	소 계	24,875,027,083		24,875,027,083	779,828,878	2,375,515,725	(1,595,686,847)
내부거래					(2,436,931,00)	(2,436,931,000)	
합 계		719,071,152,434	17,483,186,338	701,587,966,096	401,325,643,951	430,627,892,258	(29,302,248,307)

2017년 12월 31일 현재 및 2017년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		608,491,092,662	14,219,813,598	594,271,279,064	367,759,113,787	382,762,693,703	(15,003,579,916)
기타특별회계	의료급여기금	3,835,750,193	93,157,618	3,742,592,575	1,151,760,415	1,299,135,254	(147,374,839)
	지하수관리	1,088,039,006		1,088,039,006	26,476,627	110,361,291	(83,884,664)
	주거환경개선사업	210,673,886		210,673,886	1,894,396	3,324,504	(1,430,108)
	주차장	49,550,128,856	409,845,724	49,140,283,132	6,349,375,486	8,455,912,460	(2,106,536,974)
	기반시설	210,928,710		210,928,710	25,223,615	173,996,850	(148,773,235)
	소 계	54,895,520,651	503,003,342	54,392,517,309	7,554,730,539	10,042,730,359	(2,487,999,820)
기금	자활기금	3,129,860,377		3,129,860,377	93,123,214	201,672,456	(108,549,242)
	신청사건립기금	18,063,825,364		18,063,825,364		6,201,033,595	(6,201,033,595)
	노인복지기금	195,874,583		195,874,583	30,280,000	30,717,268	(437,268)
	양성평등기금	330,093,670		330,093,670	9,000,000	14,928,019	(5,928,019)
	식품진흥기금	152,683,251		152,683,251	47,421,572	34,931,791	12,489,781
	재난관리기금	1,277,953,739		1,277,953,739	146,126,229	305,325,964	(159,199,735)
	옥외광고발전기금	129,049,252		129,049,252	42,741,185	51,876,918	(9,135,733)
	소 계	23,279,340,236		23,279,340,236	368,692,200	6,840,486,011	(6,471,793,811)
내부거래					(6,684,205,000)	(6,684,205,000)	
합 계		686,665,953,549	14,722,816,940	671,943,136,609	368,998,331,526	392,961,705,073	(23,963,373,547)

제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

○ 전년도말 현재액 7,295,155,154원에서

○ 당해연도에 3,495,596,340원이 발생하고 1,091,221,630원이 소멸하여

○ 당해연도말 현재액은 9,699,529,864원으로서

그 내용은 다음과 같다.

(1) 회계별 총괄

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음년도 이행기한 도래예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
합계	계	7,295,155,154	3,776,126,784	3,519,028,370	3,495,596,340	3,495,596,340		1,091,221,630	863,771,850	227,449,780	9,699,529,864	6,407,951,274	3,291,578,590	
	원금	7,289,187,994	3,770,159,624	3,519,028,370	3,493,935,280	3,493,935,280		1,089,560,570	862,110,790	227,449,780	9,693,562,704	6,401,984,114	3,291,578,590	
	이자	5,967,160	5,967,160		1,661,060	1,661,060		1,661,060	1,661,060		5,967,160	5,967,160		
일반 회계	계	3,425,084,552	97,940,182	3,327,144,370	47,233,650	47,233,650		272,122,880	44,673,100	227,449,780	3,200,195,322	100,500,732	3,099,694,590	
	원금	3,419,117,392	91,973,022	3,327,144,370	45,572,590	45,572,590		270,461,820	43,012,040	227,449,780	3,194,228,162	94,533,572	3,099,694,590	
	이자	5,967,160	5,967,160		1,661,060	1,661,060		1,661,060	1,661,060		5,967,160	5,967,160		
특별 회계	계	3,678,186,602	3,678,186,602		3,448,362,690	3,448,362,690		819,098,750	819,098,750		6,307,450,542	6,307,450,542		
	원금	3,678,186,602	3,678,186,602		3,448,362,690	3,448,362,690		819,098,750	819,098,750		6,307,450,542	6,307,450,542		
	이자													
기 금	계	191,884,000		191,884,000							191,884,000		191,884,000	
	원금	191,884,000		191,884,000							191,884,000		191,884,000	
	이자													

(2) 각 회계별 현황

가. 일반회계

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음년도 이행기한 도래 예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
일반 회계	계	3,425,084,552	97,940,182	3,327,144,370	47,233,650	47,233,650		272,122,880	44,673,100	227,449,780	3,200,195,322	100,500,732	3,099,694,590	
	원금	3,419,117,392	91,973,022	3,327,144,370	45,572,590	45,572,590		270,461,820	43,012,040	227,449,780	3,194,228,162	94,533,572	3,099,694,590	
	이자	5,967,160	5,967,160		1,661,060	1,661,060		1,661,060	1,661,060		5,967,160	5,967,160		

나. 특별회계

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음년도 이행기한 도래 예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
의료급여기금 특별회계	계	3,678,186,602	3,678,186,602		3,448,362,690	3,448,362,690		819,098,750	819,098,750		6,307,450,542	6,307,450,542		
	원금	3,678,186,602	3,678,186,602		3,448,362,690	3,448,362,690		819,098,750	819,098,750		6,307,450,542	6,307,450,542		
	이자													

다. 기　　금

회계별	구분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료 (다음년도 이행기한 도래 예정액)
		계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도래액	이행기한 미도래액	
자활기금	계	191,884,000		191,884,000							191,884,000		191,884,000	
	원금	191,884,000		191,884,000							191,884,000		191,884,000	
	이자													

(3) 채권종류별 · 사업별 현황(당해연도 현재액)

구분			합계		일반회계		특별회계		기금		비고
			원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합계			9,693,562,704	5,967,160	3,194,228,162	5,967,160	6,307,450,542		191,884,000		
① 보증금 채 권	소 계		167,774,000		167,774,000						
	콘도 회원권	행정지원과	91,000,000		91,000,000						
	전화선 예 치	재 무 과	12,584,000		12,584,000						
	사무실 임 대	도시재생과	64,190,000		64,190,000						
② 융자금 채 권	소 계		3,194,154,340	5,967,160	3,002,270,340	5,967,160			191,884,000		
	공 무 원 학자금대여	행정지원과	2,868,862,140		2,868,862,140						
	생활안정 기 금	복지행정과	133,408,200	5,967,160	133,408,200	5,967,160					
	자활기금	복지행정과	191,884,000						191,884,000		
③ 기타 채권	소 계		6,331,634,364		24,183,822		6,307,450,542				
	의료보호 부 당	생활보장과	6,307,450,542				6,307,450,542				
	소송승소 비 용	건 설 과	8,515,254		8,515,254						
	소송승소 비 용	재 무 과	1,817,430		1,817,430						
	소송승소 비 용	보건행정	5,305,380		5,305,380						
	소송승소 비 용	건 축 과	8,545,758		8,545,758						

2. 채무관리보고서

우리 구가 갚아야 할 채무는

○ 전년도말 현재액은 0원에서

○ 당해연도에 0원이 발행하고

○ 당해연도말 현재액은 0원으로서

그 내용은 다음과 같다.

(1) 각 회계별 현황

회 계	종 류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉮-㉯)	발생액㉮	소멸액㉯		
합 계	지방채무						
일반회계	지방채무						

(2) 회계별·종류별 현황

회 계	종 류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉮-㉯)	발생액㉮	소멸액㉯		
일반회계	지방채무(계)						
	지방채증권						
	차 입 금 (지역개발기금 차입금)						
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기 타 특별회계	지방채무(계)						
	지방채증권						
	차 입 금 (지역개발기금 차입금)	( )	( )	( )	( )		( )
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						

회 계	종 류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(㉮-㉯)	발생액㉮	소멸액㉯		
공 기 업 특별회계	지방채무(계)						
	지역개발채권						
	기타 지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)	( )	( )	( )	( )		( )
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						
기 금	지방채무(계)						
	지방채증권						
	차입금 (지역개발기금 차입금)	( )	( )	( )	( )		( )
	채무부담행위						
	보증채무 이행책임액						

(3) 상환재원별 현황

회 계	종 류	상환재원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉮-㉯)	발생액㉮	소멸액㉯		
일반회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담						
		기 타						
기 타 특별회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담						
		기 타						

회 계	종 류	상환재원	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉮-㉯)	발생액㉮	소멸액㉯		
공기업 특별회계	지방채무	국고부담						
		지방비부담						
		기업수입 부담						
		실수요자부담						
기금	지방채무	국고부담						
		지방비부담						
		기타						