

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. 재무제표 요약·분석

(1) 재무제표 요약

2019년 순자산이 전년 대비 42,913백만원 증가하여 재정상태는 6.12% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 12,342백만원(42.12%) 감소하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2019년	762,556	18,055	744,501	518,126	476,482	(41,644)	
2018년	719,071	17,483	701,588	430,628	401,326	(29,302)	
증감	43,485	572	42,913	87,498	75,156	(12,342)	

(2) 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 744,501백만원, 전년 대비 42,913백만원(6.12%) 증가

○ 총자산은 762,556백만원으로 전년 대비 43,485백만원(6.05%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	686,666	100	719,071	100	762,556	100
유동자산 ¹⁾	95,031	13.83	115,077	16	130,544	17.12
투자자산 ²⁾	3,365	0.49	3,239	0.45	2,792	0.37
일반유형자산 ³⁾	30,774	4.48	36,144	5.03	33,030	4.33
주민편의시설 ⁴⁾	147,491	21.48	146,622	20.34	174,318	22.86
사회기반시설 ⁵⁾	408,775	59.53	416,622	57.94	420,194	55.10
기타비유동자산 ⁶⁾	1,230	0.18	1,740	0.24	1,678	0.22

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등

2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등

3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등

4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등

5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등

6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 18,055백만원으로 전년 대비 572백만원(3.27%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	14,723	100	17,483	100	18,055	100
유동부채 ¹⁾	4,433	30.11	6,627	37.90	6,294	34.86
장기차입부채 ²⁾						
기타비유동부채 ³⁾	10,290	69.89	10,856	62.10	11,761	65.14

- 1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등
- 2) 장기차입금, 지방채증권 등
- 3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 -41,644백만원, 전년 대비 12,342백만원(42.12%) 감소

○ 총비용은 476,482백만원으로 전년 대비 75,156백만원(18.73%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	368,998	100	401,326	100	476,482	100
인건비 ¹⁾	63,540	17.22	67,967	16.94	70,907	14.88
운영비 ²⁾	47,509	12.88	51,881	12.93	70,084	14.71
정부간이전비용 ³⁾	1,604	0.43	2,231	0.56	1,816	0.38
민간등이전비용 ⁴⁾	248,489	67.34	271,466	67.64	321,256	67.42
기타비용 ⁵⁾	7,856	2.13	7,781	1.93	12,419	2.61

- 1) 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
- 2) 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
- 3) 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
- 4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
- 5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

○ 총수익은 518,126백만원으로 전년 대비 87,498백만원(20.32%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	392,962	100	430,628	100	518,126	100
자재조달수익 ¹⁾	60,193	15.32	67,667	15.71	64,921	12.53
정부간이전수익 ²⁾	332,645	84.65	362,706	84.23	451,575	87.16
기타수익 ³⁾	124	0.03	255	0.06	1,630	0.31

- 1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등
- 2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등
- 3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등

4. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2019.12.31. 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 북구의 총자산은 762,556백만원이고, 총부채는 18,055백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 744,501백만원입니다.

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 130,544백만원(17.12%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 632,012백만원(82.88%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 14,069백만원(1.84%), 단기금융상품 97,954백만원(12.85%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 815백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 17,907백만원, 재고자산 139백만원, 기타유동자산 676백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,300백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 2,792백만원(0.37%), 일반유형자산 33,030백만원(4.33%), 주민편의시설 174,318백만원(22.86%), 사회기반시설 420,194백만원(55.10%), 기타비유동자산 1,678백만원(0.22%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 43,485백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 유동자산은 15,467백만원이 증가하고 비유동성 자산은 28,018백만원이 증가한 것입니다.

나. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 6,294백만원(34.86%)이고, 기타비유동부채가 11,761백만원(65.13%)으로 비유동부채가 총부채의 65.14%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 572백만원의 부채가 증가하였으며 이것은 유동부채는 333백만원이 감소하고 비유동성 부채는 905백만원이 증가한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구 분	2019		2018	
	금액	구성비	금액	구성비
유 동 자 산	130,544	17.12	115,077	16.00
투 자 자 산	2,792	0.37	3,239	0.45
일 반 유 형 자 산	33,030	4.33	36,144	5.03
주 민 편 의 시 설	174,318	22.86	146,249	20.34
사 회 기 반 시 설	420,194	55.10	416,622	57.94
기 타 비 유 동 자 산	1,678	0.22	1,740	0.24
자산총계	762,556	100.00	719,071	100.00
유 동 부 채	6,294	34.86	6,627	37.90
장 기 차 입 부 채				
기 타 비 유 동 부 채	11,761	65.14	10,856	62.10
부채총계	18,055	100.00	17,483	100.00
고 정 순 자 산	625,058	83.96	596,330	85.00
특 정 순 자 산	27,576	3.70	23,875	3.40
일 반 순 자 산	91,867	12.34	81,383	11.60
순자산총계	744,501	100.00	701,588	100.00
부채및순자산총계	762,556		719,071	

(2) 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2019회계연도 복구의 사업순원가는 37,216백만원이고 관리운영비(72,281백만원), 비배분비용(10,195백만원) 및 비배분수익(8,474백만원)을 가감한 재정운영순원가는 111,218백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 152,862백만원을 차감한 2019회계연도 복구의 재정운영결과는 -41,644백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2019					2018				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
1. 사업순원가	394,006	356,790	37,216		37,216	328,194	290,838	37,356		37,356
2. 관리운영비			76,705	(4,424)	72,281			69,920	(2,437)	67,484
3. 비배분비용			10,195		10,195			5,648		5,648
4. 비배분수익			8,474		8,474			11,801		11,801
5. 재정운영 순 원 가 (1+2+3-4)			115,642	(4,424)	111,218			101,124	(2,437)	98,687
6. 일반수익			157,286	(4,424)	152,862			130,426	(2,437)	127,989
7. 재정운영 결 과 (5-6)			(41,644)		(41,644)			(29,302)		(29,302)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 70,907백만원(14.88%), 운영비 70,084백만원(14.71%), 정부간이전비용 1,816백만원(0.38%), 민간 등 이전비용 321,256백만원(67.42%), 기타비용 12,419백만원(2.61%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 64,921백만원(12.53%)이고, 정부간이전수익 451,575백만원(87.16%), 기타수익 1,630백만원(0.31%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 476,482백만원으로 전년에 비해 75,156백만원 증가하였고, 수익은 518,126백만원으로 이 중 자체조달수익이 전년에 비해 2,746백만원 감소, 중앙정부로부터 이전받은 수익은 전년에 비해 88,869백만원 증가한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -41,644백만원으로 전년에 비해 12,342백만원 감소하였습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구 분	2019		2018	
	금액	구성비	금액	구성비
인 건 비	70,907	14.88	67,967	16.94
운 영 비	70,084	14.71	51,881	12.93
정 부 간 이 전 비 용	1,816	0.38	2,231	0.56
민 간 등 이 전 비 용	321,256	67.42	271,466	67.64
기 타 비 용	12,419	2.61	7,781	1.94
비 용 총 계	476,482	100.00	401,326	100.00
자 체 조 달 수 익	64,921	12.53	67,667	15.71
정 부 간 이 전 수 익	451,575	87.16	362,706	84.23
기 타 수 익	1,630	0.31	255	0.06
수 익 총 계	518,126	100.00	430,628	100.00
재정운영결과(비용-수익)	(41,644)		(29,302)	

5. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2019	2018
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.37%	2.43%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	19.27%	21.55%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.00%	1.11%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	87.44%	77.27%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 × 100 ※ 현금창출자산(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기대여금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	13.89%	15.22%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	3.11%	3.97%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 × 100	4.82%	5.76%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	12.05%	16.30%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	95.35%	13.22%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	86.25%	85.73%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	94.08%	96.08%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.12%	0.12%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	7.36%	9.39%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	28.92%	28.97%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	32.81%	37.70%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	26.84%	28.82%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	65.95%	63.08%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	29.59%	29.86%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	7.44%	4.19%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,619,280.46	2,421,506.35
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,016.21	58,875.46
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,016.21	58,875.46
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,779,694.70	1,450,159.93
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	222,995.34	227,872.66
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	135,975.81	127,179.67
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,636,651.97	1,351,483.22
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,103,471.11	914,176.23
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	670,279,532.30	549,971,765.34
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	616,405,899.01	512,548,715.14
	⑪ 공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	58,943,292.87	55,767,530.89

제2장 재무제표

1. 재정상태표

해당연도 2019년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	83,500,140,411	19,468,109,664	27,575,923,840		130,544,173,915
현금및현금성자산	12,431,599,750	1,283,962,580	353,901,240		14,069,463,570
단기금융상품	62,500,000,000	8,650,000,000	26,804,081,780		97,954,081,780
미수세금	815,199,410				815,199,410
미수세금대손충당금	(98,212,224)				(98,212,224)
미수세외수입금	8,022,971,330	9,883,713,822			17,906,685,152
미수세외수입금 대손충당금	(834,169,672)	(364,814,413)			(1,198,984,085)
미수징수교부금					
미수정부간이전수익					
단기대여금	91,891,640		191,884,000		283,775,640
단기대여금대손충당금	(918,916)		(1,918,840)		(2,837,756)
단기융자금현재가치할인차금					
재고자산	138,997,945				138,997,945
기타유동자산	432,781,148	15,247,675	227,975,660		676,004,483
II. 투자자산	2,791,635,620				2,791,635,620
장기금융상품					
장기대여금	2,700,774,140				2,700,774,140
장기대여금대손충당금	(138,520)				(138,520)
장기대여금현재가치할인차금					
장기투자증권					
기타투자자산	91,000,000				91,000,000
III. 일반유형자산	32,078,312,933	784,726,982	167,184,494		33,030,224,409
토지	18,804,630,110	243,413,300			19,048,043,410
입목	117,899,400				117,899,400
건물	9,286,935,756				9,286,935,756
건물감가상각누계액	(5,052,375,312)				(5,052,375,312)
구축물	2,884,147,640	415,261,540	231,716,020		3,531,125,200
구축물감가상각누계액	(1,849,199,879)	(325,203,148)	(146,984,045)		(2,321,387,072)
기계장치	919,451,093	20,700,000	98,358,160		1,038,509,253

직전연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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					
채고자산	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

해당연도 2019년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
기계장치감가상각누계액	(108,389,578)	(7,331,250)	(81,236,733)		(196,957,561)
차량운반구	3,896,108,415	112,326,540			4,008,434,955
차량운반구감가상각누계액	(2,705,689,673)	(105,241,156)			(2,810,930,829)
집기비품	15,998,900,595	893,847,486	113,978,205		17,006,726,286
집기비품감가상각누계액	(10,473,991,304)	(463,047,330)	(48,647,113)		(10,985,685,747)
기타일반유형자산	9,460,000	12,500,000			21,960,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(4,138,750)	(12,499,000)			(16,637,750)
건설중인일반유형자산	354,564,420				354,564,420
IV. 주민편의시설	134,839,242,364	39,466,182,969	13,207,668		174,318,633,001
도서관	23,247,303,121				23,247,303,121
도서관감가상각누계액	(7,139,948,911)				(7,139,948,911)
주차장	7,039,660,371	34,285,882,669			41,325,543,040
주차장감가상각누계액	(537,850,638)	(5,781,412,050)			(6,319,262,688)
공원	56,888,104,866	4,309,444,890			61,197,549,756
공원감가상각누계액	(10,704,016,055)	(1,473,983,360)			(12,177,999,415)
문화및관광시설	11,550,978,551				11,550,978,551
문화및관광시설감가상각누계액	(3,830,346,054)				(3,830,346,054)
체육시설	15,421,365,014	270,000			15,421,635,014
체육시설감가상각누계액	(5,733,898,931)	(269,000)			(5,734,167,931)
사회복지시설	22,440,051,978	0	24,514,000		22,464,565,978
사회복지시설감가상각누계액	(4,420,262,581)	0	(24,513,000)		(4,444,775,581)
의료시설	3,415,110,569				3,415,110,569
의료시설감가상각누계액	(2,129,186,717)				(2,129,186,717)
교육시설	67,522,990				67,522,990
교육시설감가상각누계액	(56,381,847)				(56,381,847)
기타주민편의시설	22,988,983,990	511,381,310	15,750,000		23,516,115,300
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,154,165,712)	(495,075,820)	(2,543,332)		(3,651,784,864)
건설중인주민편의시설	9,486,218,360	8,109,944,330			17,596,162,690
V. 사회기반시설	408,376,729,917	11,817,058,977			420,193,788,894
도로	375,581,650,324	11,727,765,210			387,309,415,534
수질정화시설	9,800,000				9,800,000
수질정화시설감가상각누계액	(1,714,996)				(1,714,996)
하천부속시설	20,135,816,450				20,135,816,450
폐기물처리시설	19,467,200				19,467,200
폐기물처리시설감가상각누계액	(19,465,200)				(19,465,200)

직전연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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)

해당연도 2019년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
재활용시설	701,630,700				701,630,700
재활용시설감가상각누계액	(519,287,574)				(519,287,574)
기타사회기반시설	4,564,001,113	108,390,260			4,672,391,373
기타사회기반시설감가상각누계액	(636,068,800)	(48,238,083)			(684,306,883)
건설중인사회기반시설	8,540,900,700	29,141,590			8,570,042,290
VI.기타비유동자산	1,073,568,922	60,450,820	543,884,000		1,677,903,742
보증금	76,774,000				76,774,000
무형자산	390,227,512	60,450,820	543,884,000		994,562,332
기타비유동자산	606,567,410				606,567,410
(자산총계)	662,659,630,167	71,596,529,412	28,300,200,002		762,556,359,581
부채					
I. 유동부채	5,595,386,833	699,039,514			6,294,426,347
단기차입금					
유동성장기차입부채					
기타유동부채	5,595,386,833	699,039,514			6,294,426,347
II. 장기차입부채					
장기차입금					
III. 기타비유동부채	11,622,597,596	137,879,273			11,760,476,869
퇴직급여충당부채	7,283,770,988	137,879,273			7,421,650,261
기타비유동부채	4,338,826,608				4,338,826,608
(부채총계)	17,217,984,429	836,918,787			18,054,903,216
순자산					
I. 고정순자산	572,206,045,765	52,128,419,748	724,276,162		625,058,741,675
II. 특정순자산			27,575,923,840		27,575,923,840
III. 일반순자산	73,235,599,973	18,631,190,877			91,866,790,850
(순자산총계)	645,441,645,738	70,759,610,625	28,300,200,002		744,501,456,365
(부채와순자산총계)	662,659,630,167	71,596,529,412	28,300,200,002		762,556,359,581

직전연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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

2. 재정운영표

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	394,006,164,476	356,789,717,763	37,216,446,713		37,216,446,713
일반공공행정	11,138,894,203	2,495,921,050	8,642,973,153		8,642,973,153
공공질서및안전	4,378,578,775	12,966,191,810	(8,587,613,035)		(8,587,613,035)
교육	2,597,821,494	38,029,640	2,559,791,854		2,559,791,854
문화및관광	5,798,083,222	5,798,095,250	(12,028)		(12,028)
환경보호	13,062,739,340	5,802,333,523	7,260,405,817		7,260,405,817
사회복지	316,806,114,020	296,670,710,920	20,135,403,100		20,135,403,100
보건	9,571,060,407	7,776,794,490	1,794,265,917		1,794,265,917
농림해양수산	2,852,231,693	1,258,754,170	1,593,477,523		1,593,477,523
산업·중소기업	1,244,756,150	752,081,030	492,675,120		492,675,120
수송및교통	10,396,919,062	14,359,126,770	(3,962,207,708)		(3,962,207,708)
국토및지역개발	16,158,966,110	8,871,679,110	7,287,287,000		7,287,287,000
II.관리운영비			76,704,729,987	(4,423,833,000)	72,280,896,987
1.인건비			67,090,033,840		67,090,033,840
급여			45,703,902,410		45,703,902,410
복리후생비			10,882,791,150		10,882,791,150
기타인건비			9,048,411,400		9,048,411,400
퇴직급여			1,454,928,880		1,454,928,880
2.경비			5,190,863,147		5,190,863,147
도서구입및인쇄비			19,696,950		19,696,950
소모품비			224,886,290		224,886,290
홍보및광고비			10,509,300		10,509,300
지급수수료			45,169,050		45,169,050
일반유형자산수선유지비			4,152,430		4,152,430
주민편의시설수선유지비			8,769,500		8,769,500
기타자산수선유지비					
교육훈련비			22,000		22,000
체제공과금			701,982,010		701,982,010
보험료및공제료			26,664,780		26,664,780
임차료			53,340,780		53,340,780
출장비			2,383,585,000		2,383,585,000

재 정 운 영 표

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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	6,036,210,806	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

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
업무추진비			338,078,440		338,078,440
행사비			271,000		271,000
위탁대행사업비					
연료비			7,397,210		7,397,210
기타운영비			1,366,338,407		1,366,338,407
3.민간등이전비용			4,423,833,000	(4,423,833,000)	
민간보조금					
전출금비용			4,423,833,000	(4,423,833,000)	
기타이전비용					
Ⅲ.비배분비용			10,194,698,470		10,194,698,470
1.운영비					
이자비용					
2.기타비용			10,194,698,470		10,194,698,470
자산처분손실			3,063,150,392		3,063,150,392
자산손상차손			94,000		94,000
일반유형자산감가상각비			744,342,242		744,342,242
주민편의시설감가상각비			2,640,668,358		2,640,668,358
사회기반시설감가상각비			121,302,690		121,302,690
무형자산상각비			1,899,874		1,899,874
대손상각비			1,664,995,591		1,664,995,591
기타비용			1,958,245,323		1,958,245,323
Ⅳ.비배분수익			8,473,931,723		8,473,931,723
1.자체조달수익			7,646,284,182		7,646,284,182
경상세외수익			2,235,383,481		2,235,383,481
임시세외수익			5,410,900,701		5,410,900,701
2.기타수익			827,647,541		827,647,541
전입금수익			130,000,000		130,000,000
대손충당금환입			289,332		289,332
기타수익					
기타비배분수익			697,358,209		697,358,209
V.재정운영순원가(I+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)			115,641,943,447	(4,423,833,000)	111,218,110,447

재 정 운 영 표

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
VI.수익			157,286,261,980	(4,423,833,000)	152,862,428,980
1.자체조달수익			48,492,225,020		48,492,225,020
지방세수익			39,586,909,550		39,586,909,550
경상세외수익			3,291,914,800		3,291,914,800
임시세외수익			5,613,400,670		5,613,400,670
2.정부간이전수익			100,695,417,400		100,695,417,400
지방교부세수익			23,798,183,400		23,798,183,400
자치구 조정교부금수익			76,897,234,000		76,897,234,000
3.기타수익			8,098,619,560	(4,423,833,000)	3,674,786,560
전입금수익			4,423,833,000	(4,423,833,000)	
기부금수익			1,500,000,000		1,500,000,000
기타일반수익			2,174,786,560		2,174,786,560
VII.재정운영결과(V-VI)			(41,644,318,533)		(41,644,318,533)

재 정 운 영 표

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
VI.수익			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
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)

3. 순자산변동표

해당연도 2019년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	617,337,101,250	59,375,837,763	24,875,027,083		701,587,966,096
II. 재정운영결과	(26,600,372,752)	(11,383,772,862)	(3,660,172,919)		(41,644,318,533)
III. 순자산의 증가	1,839,944,284		355,000,000		2,194,944,284
전기오류수정이익					
회계기준변경으로생긴누적이익					
재산이관·관리전환으로생긴자산증가					
양여·기부로생긴자산증가	83,499,300				83,499,300
기타순자산의증가	1,756,444,984		355,000,000		2,111,444,984
IV. 순자산의 감소	335,772,548		590,000,000		925,772,548
전기오류수정손실					
회계기준변경으로생긴누적손실					
재산이관·관리전환으로생긴자산감소					
양여·기부로생긴자산감소	95,000				95,000
기타순자산의감소	335,677,548		590,000,000		925,677,548
V. 기말순자산(I+II+III-IV)	645,441,645,738	70,759,610,625	28,300,200,002		744,501,456,365

직전연도 2018년 12월 31일 현재

부산 북구

(단위: 원)

과 목	직전연도(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

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 원가 개념을 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 과도한 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 2019회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2020회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2019회계연도 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, 환매채 등) 과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

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

한편, 회계연도종료일 현재 우리구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금 거래가 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 타지방 자치단체에 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·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

(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 공무원, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급 규정]」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 반영되며 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)

구분	내역	일반회계	기타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	12,431,599,750	1,283,962,580	353,901,240	14,069,463,570
단기금융상품(B)	장기예금, 장기적금 등	62,500,000,000	8,650,000,000	26,804,081,780	97,954,081,780
계 (A+B)		74,931,599,750	9,933,962,580	27,157,983,020	112,023,545,350

(2) 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액 (A)	74,931,599,750	9,933,962,580	27,157,983,020	112,023,545,350
이월금(B)	명시이월비	5,747,518,640		42,556,318,200
	사고이월비	1,937,305,530		6,889,250,600
	계속비			9,268,248,780
	보조금반납금	212,996,190		5,095,186,230
순세계잉여금(A-B)	19,020,416,300	2,036,142,220	27,157,983,020	48,214,541,540

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	32.43%	5,156,531	10,743,509
	미수주민세	31.93%	1,176,990	2,509,620
	미수재산세	11.55%	91,877,486	703,613,544
	미수지방소득세	1%	1,217	120,513
	소계		98,212,224	716,987,186
목적세				
계	815,199,410		98,212,224	716,987,186

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

(1) 미수세외수입금

(단위: 원)

구분	일반회계	기 특 별 회 계	타 회 계	기 금	내 부 거 래	계
미수재산임대료수익	436,450					436,450
미수사용료수익	28,891,440					28,891,440
미수부담금	93,756,560		714,640			94,471,200
미수변상금	113,251,280					113,251,280
미수과태료	5,692,927,010		3,225,784,430			8,918,711,440
미수과징금	61,498,540					61,498,540
미수이행강제금	115,836,660					115,836,660
미수기타임시세외수익	1,916,373,390		6,657,214,752			8,573,588,142
계	8,022,971,330		9,883,713,822			17,906,685,152

(2) 대손충당금

(단위: 원)

구분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	436,450	1%	4,365	432,085
미수사용료수익	28,891,440	63.14%	18,241,023	10,650,417
미수부담금	94,471,200	1%	944,712	93,526,488
미수변상금	113,251,280	2.25%	2,550,370	110,700,910
미수과태료	8,918,711,440	11.97%	1,067,507,671	7,851,203,769
미수과징금	61,498,540	1.98%	1,217,897	60,280,643
미수이행강제금	115,836,660	11.37%	13,166,373	102,670,287
미수기타임시세외수익	8,573,588,142	1.11%	95,351,674	8,478,236,468
계	17,906,685,152		1,198,984,085	16,707,701,067

5. 장·단기대여금의 세부내역

(1) 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	91,891,640		191,884,000		283,775,640
	장기민간융자금	13,852,000				13,852,000
	소 계	105,743,640		191,884,000		297,627,640
학자금위탁대여금		2,686,922,140				2,686,922,140
계		2,792,665,780		191,884,000		2,984,549,780

(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	121,792,014			121,792,014
	수입증지				
	소 계	121,792,014			121,792,014
저 장 품		17,205,931			17,205,931
계		138,997,945			138,997,945

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부 거래	계
일 반 미 수 금					
일반미수금대손충당금					
미 수 수 익	52,240,268	14,098,831	227,975,660		294,314,759
선 급 비 용	12,889,320	1,148,844			14,038,164
세입세출외단기보관현금	367,651,560				367,651,560
계	432,781,148	15,247,675	227,975,660		676,004,483

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 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	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 유 형 자 산	18,804,630,110	243,413,300			19,048,043,410
주민 편의 시설	도 서 관	2,414,630,230			2,414,630,230
	주 차 장	2,965,743,931	17,774,506,615		20,740,250,546
	공 원	36,623,574,010			36,623,574,010
	문화및관광시설	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	5,614,819,200			5,614,819,200
	소 계	55,017,634,181	17,774,506,615		72,792,140,796
사회 기반 시설	도 로	148,189,934,914	829,946,160		149,019,881,074
	하 천 부 속 시 설	2,972,441,100			2,972,441,100
	기타사회기반시설	711,186,550			711,186,550
	소 계	151,873,562,564	829,946,160		152,703,508,724
계	225,695,826,855	18,847,866,075		244,543,692,930	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반재산 토지	964,801,290			964,801,290
토지를 제외한 일반재산	96,180,560		12,870,000	109,050,560
차감 : 감가상각누계액	90,858,310		4,290,000	95,148,310
계	970,123,540		8,580,000	978,703,540

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

(1) 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로	227,391,715,410	10,897,819,050		238,289,534,460
하 천 부 속 시 설	17,163,375,350			17,163,375,350
기 타 사 회 기 반 시 설	3,852,814,563	108,390,260		3,961,204,823
계	248,407,905,323	11,006,209,310		259,414,114,633

(2) 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도 로	8,443,362,520	1,218,407,640		9,661,770,160
하 천 부 속 시 설	423,314,540			423,314,540
기 타 사 회 기 반 시 설	3,186,514,820	78,818,500	36,810,000	3,302,143,320
계	12,053,191,880	1,297,226,140	36,810,000	13,387,228,020

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	계
임 차 보 증 금	64,190,000			64,190,000
전 신 전 화 가 입 권	12,584,000			12,584,000
계	76,774,000			76,774,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	계
지 적 재 산 권	11,034,054			11,034,054
전 산 소 프 트 웨 어	78,063,458	60,450,820		138,514,278
용 의 물 권	301,130,000		543,884,000	845,014,000
계	390,227,512	60,450,820	543,884,000	994,562,332

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	내 부 거래	계
세입세출외장기보관현금	606,567,410				606,567,410
계	606,567,410				606,567,410

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
일반미지급금	4,882,190,040	212,996,190			5,095,186,230
선수수익	40,515,733				40,515,733
단기예수보관금	367,651,560				367,651,560
유동성장기미지급금	305,029,500				305,029,500
계	5,595,386,833	212,996,190			5,808,383,023

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
설정대상인원수(명)	112명	9명		121명
전년도말퇴직금추계액(A)	6,683,765,796	167,710,125		6,851,475,921
퇴직금지급액(B)	831,089,620	13,946,090		845,035,710
퇴직급여설정액(C)	1,431,094,812	23,834,068		1,454,928,880
계(A-B+C)	7,283,770,988	177,598,103		7,461,369,091
차감: 퇴직금전환금및예치금		39,718,830		39,718,830
차감잔액	7,283,770,988	137,879,273		7,421,650,261

17. 기타비유동부채 세부내역

(단위: 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	계
장기예수보증금	606,567,410			606,567,410
장기BTL미지급금	3,173,437,461			3,173,437,461
기 타	558,821,737			558,821,737
계	4,338,826,608			4,338,826,608

18. 내부거래의 내역

(1) 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구 분	전 출 금	전 입 금	계
일 반 회 계	4,423,833,000		4,423,833,000
기 타 특 별 회 계		1,000,000,000	1,000,000,000
기 금		3,423,833,000	3,423,833,000
계	4,423,833,000	4,423,833,000	8,847,666,000

19. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	내 부 거 래	계
순 자산 총 계 (A)		645,441,645,738	70,759,610,625	28,300,200,002		744,501,456,365
시 설 투자액	일반유형자산	32,078,312,933	784,726,982	167,184,494		33,030,224,409
	주민편의시설	134,839,242,364	39,466,182,969	13,207,668		174,318,633,001
	사회기반시설	408,376,729,917	11,817,058,977			420,193,788,894
	무 형 자 산	390,227,512	60,450,820	543,884,000		994,562,332
	소 계 (B)	575,684,512,726	52,128,419,748	724,276,162		628,537,208,636
시 설 투 자 관 련 차입금	유 동 성 BTL미지급금	305,029,500				305,029,500
	장 기 BTL미지급금	3,173,437,461				3,173,437,461
	소 계 (C)	3,478,466,961				3,478,466,961
고 정 순 자 산 (D = B - C)		572,206,045,765	52,128,419,748	724,276,162		625,058,741,675
특정순자산(E)				27,575,923,840		27,575,923,840
일 반 순 자 산 (A - D - E)		73,235,599,973	18,631,190,877			91,866,790,850

20. 금융리스

(1) 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계			
리스 자산	주민편의시설	건	물	6,271,092,439			6,271,092,439	
	계				6,271,092,439		6,271,092,439	
리스 부채	기타비유동부채	장	기	미	지	급	금	3,478,466,961
	계						3,478,466,961	

(2) 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분	연이자율(%)	상환조건	부 채 잔 액	리스회사	비고		
일반회계	건	물	원리금 균등분할	20년,매분기말	3,478,466,961	화명다대도서관(주)	BTL 사업
계					3,478,466,961		

(3) 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2020년	305,029,500			305,029,500
2021년	314,267,300			314,267,300
2022년	322,406,800			322,406,800
2023년	330,757,100			330,757,100
2024년 이후	2,206,006,261			2,206,006,261
계	3,478,466,961			3,478,466,961

21. 우발채무 등

(1) 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생 연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2019년	1,480,030,020	의료기관폐업신고수리무효확인 등 17건	558,821,737		
계	1,480,030,020		558,821,737		

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	367,651,560			367,651,560
세입세출외장기보관현금	606,567,410			606,567,410
계	974,218,970			974,218,970

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

(1) 세입결산총괄(2019회계연도)

(단위: 원)

구 분	예산액 ^㉔	전년도이월액 ^㉕	예산현액 ㉔ = ㉔ + ㉕	징수결정액 ^㉖
합 계	548,998,479,000	46,120,738,550	595,119,217,550	618,742,397,542
일반회계	523,476,835,000	39,631,803,140	563,108,638,140	576,627,301,040
지방세수입	38,127,000,000		38,127,000,000	40,355,285,410
지방세	38,127,000,000		38,127,000,000	40,355,285,410
세외수입	23,119,753,000		23,119,753,000	34,313,222,860
경상적세외수입	11,088,664,000		11,088,664,000	12,278,800,640
임시적세외수입	12,031,089,000		12,031,089,000	22,034,422,220
지방교부세	22,048,183,000		22,048,183,000	22,048,183,400
지방교부세	22,048,183,000		22,048,183,000	22,048,183,400
조정교부금등	76,682,380,000		76,682,380,000	76,797,234,000
자치구조정교부금등	76,682,380,000		76,682,380,000	76,797,234,000
보조금	342,429,657,000		342,429,657,000	342,428,619,230
국고보조금등	237,560,383,000		237,560,383,000	237,559,903,470
시·도비보조금등	104,869,274,000		104,869,274,000	104,868,715,760
보전수입등및내부거래	21,069,862,000	39,631,803,140	60,701,665,140	60,684,756,140
보전수입등	20,939,862,000	39,631,803,140	60,571,665,140	60,554,756,140
내부거래	130,000,000		130,000,000	130,000,000
특별회계	25,521,644,000	6,488,935,410	32,010,579,410	42,115,096,502
기타특별회계	25,521,644,000	6,488,935,410	32,010,579,410	42,115,096,502
의료급여기금	2,192,983,000		2,192,983,000	8,898,123,662
지하수관리	1,114,556,000		1,114,556,000	1,101,456,780
주거환경개선사업	216,499,000		216,499,000	214,710,880
기반시설	213,655,000		213,655,000	214,624,890
주차장	21,783,951,000	6,488,935,410	28,272,886,410	31,686,180,290

(단위: 원)

수납총액①	환급액②	실제수납액 ③ = ① - ②	불납결손액④	미수납액 ⑤ = ④ - ③ - ④
600,231,027,990	2,084,987,990	598,146,040,000	1,874,472,980	18,721,884,562
568,370,723,170	2,077,189,800	566,293,533,370	1,495,596,930	8,838,170,740
39,495,430,720	63,483,120	39,431,947,600	108,138,400	815,199,410
39,495,430,720	63,483,120	39,431,947,600	108,138,400	815,199,410
24,931,413,680	28,620,680	24,902,793,000	1,387,458,530	8,022,971,330
12,284,468,460	20,752,880	12,263,715,580		15,085,060
12,646,945,220	7,867,800	12,639,077,420	1,387,458,530	8,007,886,270
22,648,183,400	600,000,000	22,048,183,400		
22,648,183,400	600,000,000	22,048,183,400		
76,897,234,000	100,000,000	76,797,234,000		
76,897,234,000	100,000,000	76,797,234,000		
343,713,705,230	1,285,086,000	342,428,619,230		
238,106,182,470	546,279,000	237,559,903,470		
105,607,522,760	738,807,000	104,868,715,760		
60,684,756,140		60,684,756,140		
60,554,756,140		60,554,756,140		
130,000,000		130,000,000		
31,860,304,820	7,798,190	31,852,506,630	378,876,050	9,883,713,822
31,860,304,820	7,798,190	31,852,506,630	378,876,050	9,883,713,822
2,230,394,380		2,230,394,380	10,514,530	6,657,214,752
1,100,838,380	96,240	1,100,742,140		714,640
214,710,880		214,710,880		
214,624,890		214,624,890		
28,099,736,290	7,701,950	28,092,034,340	368,361,520	3,225,784,430

(2) 세출결산총괄(2019회계연도)

(단위: 원)

과 목	예산액㉔	예산성립후 증감액㉕	예산현액 ㉔ = ㉔ + ㉕	지출액㉖
합 계	548,998,479,000	46,120,738,550	595,119,217,550	513,280,477,670
일 반 회 계	523,476,835,000	39,631,803,140	563,108,638,140	491,361,933,620
일 반 공 공 행 정	30,696,833,000	3,335,728,000	34,032,561,000	27,654,907,850
공 공 질 서 및 안 전	14,671,025,000	6,842,935,770	21,513,960,770	5,158,440,220
교 육	2,543,087,000	100,000,000	2,643,087,000	2,574,770,080
문 화 및 관 광	10,411,955,000	72,000,000	10,483,955,000	6,765,996,500
환 경 보 호	14,803,344,000	1,158,542,500	15,961,886,500	13,996,729,520
사 회 복 지	318,443,862,000	4,461,603,160	322,905,465,160	317,646,794,040
보 건	10,577,408,000	2,384,651,000	12,962,059,000	12,383,732,650
농 립 해 양 수 산	12,133,720,000	265,709,000	12,399,429,000	6,791,114,430
산 업 · 중 소 기 업	1,106,547,000	958,422,610	2,064,969,610	1,970,266,120
수 송 및 교 통	9,010,471,000	5,415,705,940	14,426,176,940	8,809,553,060
국 토 및 지 역 개 발	21,698,116,000	14,636,505,160	36,334,621,160	22,125,636,060
예 비 비	9,924,143,000		9,924,143,000	
기 타	67,456,324,000		67,456,324,000	65,483,993,090
특 별 회 계	25,521,644,000	6,488,935,410	32,010,579,410	21,918,544,050
기 타 특 별 회 계	25,521,644,000	6,488,935,410	32,010,579,410	21,918,544,050
의 료 급 여 기 금	2,192,983,000		2,192,983,000	1,997,528,340
지 하 수 관 리	1,114,556,000		1,114,556,000	48,584,010
주 거 환 경 개 선 사 업	216,499,000		216,499,000	171,805,580
기 반 시 설	213,655,000		213,655,000	175,945,910
주 차 장	21,783,951,000	6,488,935,410	28,272,886,410	19,524,680,210

(단위: 원)

다음년도 이월액				보조금 반납금(㉞)	집행잔액 (㉠)-(㉡)-(㉢)-(㉞)
계(㉞)=①+②+③	명시이월①	사고이월②	계속비이월③		
58,713,817,580	42,556,318,200	6,889,250,600	9,268,248,780	5,095,186,230	18,029,736,070
51,028,993,410	36,808,799,560	4,951,945,070	9,268,248,780	4,882,190,040	15,835,521,070
5,026,609,620	4,833,915,510	192,694,110		4,387,400	1,346,656,130
15,604,987,620	12,767,443,400	2,837,544,220		5,038,190	745,494,740
51,250,000		51,250,000		140,360	16,926,560
3,634,926,190	3,574,556,190	60,370,000		6,072,500	76,959,810
1,697,194,910	1,426,745,060	270,449,850		37,775,850	230,186,220
704,271,040	620,769,640	83,501,400		3,823,386,120	731,013,960
				424,763,770	153,562,580
5,546,074,270	5,546,074,270			16,346,830	45,893,470
				50,713,970	43,989,520
5,234,218,360	4,019,790,420	1,214,427,940		25,290,040	357,115,480
13,529,461,400	4,019,505,070	241,707,550	9,268,248,780	330,718,310	348,805,390
					9,924,143,000
				157,556,700	1,814,774,210
7,684,824,170	5,747,518,640	1,937,305,530		212,996,190	2,194,215,000
7,684,824,170	5,747,518,640	1,937,305,530		212,996,190	2,194,215,000
				168,453,620	27,001,040
					1,065,971,990
					44,693,420
					37,709,090
7,684,824,170	5,747,518,640	1,937,305,530		44,542,570	1,018,839,460

2. 성질별 재정운영표

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	68,316,037,772	2,588,031,478	3,334,770		70,907,404,020
급여	44,331,633,460	1,372,268,950			45,703,902,410
복리후생비	10,555,571,400	323,884,980	3,334,770		10,882,791,150
기타인건비	11,997,738,100	868,043,480			12,865,781,580
퇴직급여	1,431,094,812	23,834,068			1,454,928,880
II. 운영비	65,032,044,968	4,782,842,090	269,543,500		70,084,430,558
도서구입및인쇄비	624,018,350	21,240,410	9,573,200		654,831,960
소모품비	2,624,706,679	87,204,680	51,537,800		2,763,449,159
홍보및광고비	974,001,950	33,058,430	18,569,800		1,025,630,180
지급수수료	5,838,312,800	890,587,330	37,031,500		6,765,931,630
일반유형자산수선유지비	1,193,158,570	37,320,460			1,230,479,030
주민편의시설수선유지비	6,695,382,465	648,203,540	41,905,760		7,385,491,765
사회기반시설수선유지비	12,160,459,660	1,299,726,140	36,810,000		13,496,995,800
기타자산수선유지비	1,383,491,400	486,000	19,570,000		1,403,547,400
교육훈련비	1,166,388,810	44,500	3,042,800		1,169,476,110
제세공과금	5,274,805,150	367,658,480	809,000		5,643,272,630
보험료및공제료	131,756,701	6,529,690			138,286,391
임차료	478,130,280	8,802,480	1,485,000		488,417,760
출장비	2,653,059,600	109,371,810			2,762,431,410
연구개발비	375,459,300	20,000,000			395,459,300
이자비용	164,631,150				164,631,150

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(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

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
업무추진비	527,412,600	9,390,750			536,803,350
행사비	1,165,215,300	13,407,950	24,376,000		1,202,999,250
의회비	757,223,330				757,223,330
위탁대행사업비	16,383,391,266	357,830,550	22,996,000		16,764,217,816
예술단운동부운영비	102,374,450				102,374,450
주민자치활동운영비	993,669,510				993,669,510
연료비	385,473,480	18,357,030			403,830,510
기타운영비	2,979,522,167	853,621,860	1,836,640		3,834,980,667
III. 정부간이전비용	1,673,545,180	142,087,600			1,815,632,780
지방자치단체간부담금		3,272,350			3,272,350
국가에대한부담금	44,701,180	138,815,250			183,516,430
교육기관운영비보조금	1,628,844,000				1,628,844,000
IV. 민간등이전비용	324,410,614,364	1,064,773,000	204,196,500	(4,423,833,000)	321,255,750,864
민간보조금	318,506,327,034	1,059,789,080	204,096,500		319,770,212,614
민간장학금	21,040,200				21,040,200
출연금	5,454,000				5,454,000
전출금비용	4,423,833,000			(4,423,833,000)	
지방공공기관보조금					
기타이전비용	1,453,960,130	4,983,920	100,000		1,459,044,050
V. 기타비용	11,305,363,747	1,055,782,181	57,395,783		12,418,541,711
자산처분손실	3,066,054,560				3,066,054,560
자산손상차손	1,084,304				1,084,304

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(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	410,565,120	3,990,700	24,751,100		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

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
일반유형자산감가상각비	1,743,474,074	123,529,208	55,999,117		1,923,002,399
주민편의시설감가상각비	3,139,724,907	476,470,902	1,396,666		3,617,592,475
사회기반시설감가상각비	121,974,053	2,056,124			124,030,177
무형자산상각비	41,484,709	22,052,173			63,536,882
대손상각비	1,337,569,760	327,425,831			1,664,995,591
기타비용	1,853,997,380	104,247,943			1,958,245,323
VI. 비용총계	470,737,606,031	9,633,516,349	534,470,553	(4,423,833,000)	476,481,759,933
VII. 자체조달수익	59,315,855,547	4,834,413,715	770,810,472		64,921,079,734
지방세수익	39,586,909,550				39,586,909,550
경상세외수익	7,264,747,083	1,793,595,835	521,558,942		9,579,901,860
임시세외수익	12,464,198,914	3,040,817,880	249,251,530		15,754,268,324
VIII. 정부간이전수익	436,391,846,590	15,182,862,810			451,574,709,400
지방교부세수익	22,048,183,400	1,750,000,000			23,798,183,400
자치구 조정교부금수익	76,797,234,000	100,000,000			76,897,234,000
시군 조정교부금수익					
국고보조금수익	234,333,697,070	9,026,707,890			243,360,404,960
시도비보조금수익	103,212,732,120	4,306,154,920			107,518,887,040
IX. 기타수익	1,630,276,646	1,000,012,686	3,423,833,000	(4,423,833,000)	1,630,289,332
전입금수익	130,000,000	1,000,000,000	3,423,833,000	(4,423,833,000)	130,000,000
기부금수익	1,500,000,000				1,500,000,000
대손충당금환입	276,646	12,686			289,332
퇴직급여충당부채환입					
기타수익					
X. 수익총계	497,337,978,783	21,017,289,211	4,194,643,472	(4,423,833,000)	518,126,078,466
XI. 재정운영결과(VI-X)	(26,600,372,752)	(11,383,772,862)	(3,660,172,919)		(41,644,318,533)

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위: 원)

과 목	직전연도(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
자치구 조정교부금수익	59,138,510,000	50,000,000			59,188,510,000
시군 조정교부금수익					
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)

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 울리 바위그늘유적	문화체육과	시문화재기념물 제63호
	문 화 유 적	만덕사지부락동심원 알터	문화체육과	만덕1동
	문 화 유 적	금곡 울리 알터	문화체육과	울리마을당산앞
	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 심능접수덕기념비	문화체육과	구포1동
	기 념 비	행군수 이유하축은계비	문화체육과	구포1동
	기 념 비	행군수 이계필청덕홀민비	문화체육과	금곡동
	기 념 비	행군수 손후상일홀민 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

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위: 원)

구 분		금 액
I. 2019회계연도 세출액(내부거래 차감후)		536,633,547,460
II. 세출 조정 사항		(60,151,787,527)
세출 조정 사항	1. 자금유출이 없는 비용	14,438,338,168
	자산처분손실	3,066,054,560
	자산감액손실	1,084,304
	감가상각비	5,728,161,933
	대손상각비	1,664,995,591
	퇴직급여	1,454,928,880
	기타 자금유출이 없는 비용	2,513,030,060
	발생주의 기간비용 조정사항	10,082,840
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(38,646,947,305)
	판매용 재고자산 취득	(333,388,340)
	장·단기융자금 회수	(125,000,000)
	일반유형자산 취득	(2,999,091,825)
	주민편의시설 취득	(31,831,272,850)
	사회기반시설 취득	(3,168,076,920)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(190,117,370)
	3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(8,785,195,370)
	차입부채 상환	
	보조금반납금 부채 상환	(7,665,079,270)
	퇴직금 지급	(831,089,620)
	기타 부채 상환으로 인한 자금 유출	(289,026,480)
	4. 순자산감소로 인한 자금 유출액	
	자본잉여금 반납	
	5. 기금예치로 인한 자금 유출액	(27,157,983,020)
기금예치금의 적립	(27,157,983,020)	
III. 재정운영표의 비용(I+II)		476,481,759,933

(단위: 원)

구 분		금 액	
IV. 2019회계연도 세입액(내부거래 차감후)		621,499,109,790	
V. 세입조정사항		(103,373,031,324)	
세입 조정 사항	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(94,814,395,450)	
	2. 자금유입이 없는 수익	6,191,592,116	
		징수결정액과 수납액의 차이	(414,904,430)
		자산처분이익	6,790,585,094
		대손충당금 환입	289,332
		퇴직급여충당부채 환입	
		자산감액손실환입	
		기타 자금유입이 없는 수익	
		발생주의 기간수익 조정사항	(184,377,880)
	3. 자산처분으로 인한 자금 유입액	(9,655,041,760)	
		판매용 재고자산 판매	(5,032,403,280)
		장·단기융자금 회수	(152,664,560)
		일반유형자산 처분	(4,277,951,210)
		기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(192,022,710)
	4. 부채증가로 인한 자금 유입액	(5,095,186,230)	
		차입부채 증가	
	보조금반납금 부채 증가	(5,095,186,230)	
	기타 부채증가로 인한 자금 유입		
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액			
	자본잉여금 수입		
VI. 재정운영표의 수익 (IV+V)		518,126,078,466	
VII. 재정운영표의 운영차액(III-VI)		(41,644,318,533)	

5. 회계별 재정운영표

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	387,608,569,841	342,308,592,523	45,299,977,318	321,850,268,530	284,553,701,064	37,296,567,466
일반공공행정	11,138,894,203	2,495,921,050	8,642,973,153	11,104,961,958	575,187,240	10,529,774,718
입법및선거관리	834,609,986		834,609,986	791,477,487		791,477,487
의회사무국	834,609,986		834,609,986	791,477,487		791,477,487
열린의정 실천	834,609,986		834,609,986	791,477,487		791,477,487
지방행정·재정지원	603,993,374	51,034,500	552,958,874	499,385,797	53,064,220	446,321,577
기획감사실	233,589,130		233,589,130	176,982,092		176,982,092
재정운영	233,589,130		233,589,130	176,982,092		176,982,092
세무1과	228,082,625		228,082,625	322,403,705	53,064,220	269,339,485
자주재원확충	228,082,625		228,082,625	322,403,705	53,064,220	269,339,485
세무2과	142,321,619	51,034,500	91,287,119			
공정 세정 실현	142,321,619	51,034,500	91,287,119			
재정·금융						
일반행정	9,700,290,843	2,444,886,550	7,255,404,293	9,814,098,674	522,123,020	9,291,975,654
기획감사실	557,286,982	26,457,000	530,829,982	1,171,513,083	206,199,000	965,314,083
구정운영체계 확립	557,286,982	26,457,000	530,829,982	1,133,478,545	206,199,000	927,279,545
열린감사제도 운영				38,034,538		38,034,538
행정지원과	2,039,304,440	2,236,614,800	(197,310,360)	2,566,259,944	110,645,840	2,455,614,104
국민에게 신뢰받는 행정 실현	2,039,304,440	2,236,614,800	(197,310,360)	2,566,259,944	110,645,840	2,455,614,104
문화체육과	660,405,473	1,950,000	658,455,473	224,811,960		224,811,960
정보화 추진	660,405,473	1,950,000	658,455,473			
재무과	4,392,094,698	27,336,820	4,364,757,878	4,441,904,231	26,731,770	4,415,172,461
재무행정 내실추진	4,392,094,698	27,336,820	4,364,757,878	4,441,904,231	26,731,770	4,415,172,461
민원봉사과	336,472,796	152,527,930	183,944,866	232,956,005	178,546,410	54,409,595
민원행정 추진	336,472,796	152,527,930	183,944,866	232,956,005	178,546,410	54,409,595
주민복지과	289,646,859		289,646,859			
생애 맞춤형 인구정책 구현	289,646,859		289,646,859			
구포1동	86,979,370		86,979,370	95,693,567		95,693,567
주민자치 기반 강화(구포1동)	86,979,370		86,979,370	95,693,567		95,693,567
구포2동	135,564,864		135,564,864	120,613,344		120,613,344
주민자치 기반 강화(구포2동)	135,564,864		135,564,864	120,613,344		120,613,344

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
구포3동	122,037,890		122,037,890	122,055,362		122,055,362
주민자치 기반 강화(구포3동)	122,037,890		122,037,890	122,055,362		122,055,362
금곡동	162,992,207		162,992,207	134,144,094		134,144,094
주민자치 기반 강화(금곡동)	162,992,207		162,992,207	134,144,094		134,144,094
화명1동	132,251,861		132,251,861	98,168,261		98,168,261
주민자치 기반 강화(화명1동)	132,251,861		132,251,861	98,168,261		98,168,261
화명2동	58,850,726		58,850,726	53,461,873		53,461,873
주민자치 기반 강화(화명2동)	58,850,726		58,850,726	53,461,873		53,461,873
화명3동	78,708,131		78,708,131	62,764,502		62,764,502
주민자치 기반 강화(화명3동)	78,708,131		78,708,131	62,764,502		62,764,502
덕천1동	83,959,385		83,959,385	77,780,556		77,780,556
주민자치 기반 강화(덕천1동)	83,959,385		83,959,385	77,780,556		77,780,556
덕천2동	191,947,856		191,947,856	69,442,982		69,442,982
주민자치 기반 강화(덕천2동)	191,947,856		191,947,856	69,442,982		69,442,982
덕천3동	95,019,512		95,019,512	57,378,769		57,378,769
주민자치 기반 강화(덕천3동)	95,019,512		95,019,512	57,378,769		57,378,769
만덕1동	86,602,890		86,602,890	61,989,043		61,989,043
주민자치 기반 강화(만덕1동)	86,602,890		86,602,890	61,989,043		61,989,043
만덕2동	106,702,790		106,702,790	126,663,791		126,663,791
주민자치 기반 강화(만덕2동)	106,702,790		106,702,790	126,663,791		126,663,791
만덕3동	83,462,113		83,462,113	96,497,307		96,497,307
주민자치 기반 강화(만덕3동)	83,462,113		83,462,113	96,497,307		96,497,307
공공질서및안전	4,167,542,566	12,966,191,810	(8,798,649,244)	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)
경찰						
재난방재·민방위	4,167,542,566	12,966,191,810	(8,798,649,244)	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)
안전총괄과	4,167,542,566	12,966,191,810	(8,798,649,244)	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)
재난관리 시스템 확립	4,167,542,566	12,966,191,810	(8,798,649,244)	3,341,354,873	4,439,480,480	(1,098,125,607)
소방						
교육	2,597,821,494	38,029,640	2,559,791,854	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446
유아및초중등교육						
고등교육						
평생·직업교육	2,597,821,494	38,029,640	2,559,791,854	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446
교육지원과	2,597,821,494	38,029,640	2,559,791,854	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교육으로 성장하는 도시	2,597,821,494	38,029,640	2,559,791,854	1,360,890,446	89,760,000	1,271,130,446
문화및관광	5,798,083,222	5,798,095,250	(12,028)	6,036,210,806	3,012,505,800	3,023,705,006
문화예술	2,749,564,681	2,263,508,830	486,055,851	3,758,555,759	2,402,324,510	1,356,231,249
문화체육과	975,435,430	783,932,450	191,502,980	620,474,205	91,900,000	528,574,205
지역문화 진흥 및 문화복지 향상	975,435,430	783,932,450	191,502,980	620,474,205	91,900,000	528,574,205
문화빙상센터	69,261,555	812,989,380	(743,727,825)	1,315,081,210	1,622,317,120	(307,235,910)
문화예술회관 운영	69,261,555	812,989,380	(743,727,825)	1,315,081,210	1,622,317,120	(307,235,910)
교육지원과	1,704,867,696	666,587,000	1,038,280,696	1,823,000,344	688,107,390	1,134,892,954
지역사회 정보문화 구축	1,704,867,696	666,587,000	1,038,280,696	1,823,000,344	688,107,390	1,134,892,954
관광	446,434,114	67,000,000	379,434,114	62,710,000	20,000,000	42,710,000
문화체육과	446,434,114	67,000,000	379,434,114	62,710,000	20,000,000	42,710,000
관광기반 확충 및 개발	446,434,114	67,000,000	379,434,114	62,710,000	20,000,000	42,710,000
체육	2,549,890,807	3,437,681,420	(887,790,613)	2,162,460,247	562,081,290	1,600,378,957
문화체육과	1,531,147,123	598,590,500	932,556,623	1,391,026,029	497,067,220	893,958,809
구민과 함께하는 체육복지	1,531,147,123	598,590,500	932,556,623	1,391,026,029	497,067,220	893,958,809
문화빙상센터	1,018,743,684	2,839,090,920	(1,820,347,236)	771,434,218	65,014,070	706,420,148
실내빙상장 운영	1,018,743,684	2,839,090,920	(1,820,347,236)	771,434,218	65,014,070	706,420,148
문화재	52,193,620	29,905,000	22,288,620	52,484,800	28,100,000	24,384,800
문화체육과	52,193,620	29,905,000	22,288,620	52,484,800	28,100,000	24,384,800
문화재 보존	52,193,620	29,905,000	22,288,620	52,484,800	28,100,000	24,384,800
문화및관광일반						
환경보호	13,005,731,595	5,802,333,523	7,203,398,072	12,453,486,907	6,045,591,384	6,407,895,523
상하수도·수질	1,200,890,389	380,379,460	820,510,929	1,027,886,464	677,880,280	350,006,184
청소행정과	153,108,760	25,260,000	127,848,760	134,052,655	37,198,000	96,854,655
오수 관리	153,108,760	25,260,000	127,848,760	134,052,655	37,198,000	96,854,655
환경위생과	70,575,969	55,119,460	15,456,509	59,487,939	40,682,280	18,805,659
수질관리	70,575,969	55,119,460	15,456,509	59,487,939	40,682,280	18,805,659
건설과	977,205,660	300,000,000	677,205,660	834,345,870	600,000,000	234,345,870
하수기반시설 관리	977,205,660	300,000,000	677,205,660	834,345,870	600,000,000	234,345,870
폐기물	11,132,950,154	4,856,643,583	6,276,306,571	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309
청소행정과	11,132,950,154	4,856,643,583	6,276,306,571	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309
효율적 폐기물 처리로 생활환경 개선	11,132,950,154	4,856,643,583	6,276,306,571	10,834,124,493	4,760,175,184	6,073,949,309
대기	248,260,368	224,166,410	24,093,958	214,589,492	191,085,870	23,503,622

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경위생과	248,260,368	224,166,410	24,093,958	214,589,492	191,085,870	23,503,622
쾌적한 도시환경 조성	248,260,368	224,166,410	24,093,958	214,589,492	191,085,870	23,503,622
자연	423,630,684	341,144,070	82,486,614	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)
환경위생과	423,630,684	341,144,070	82,486,614	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)
자연환경 보호	423,630,684	341,144,070	82,486,614	376,886,458	416,450,050	(39,563,592)
해양						
환경보호일반						
사회복지	315,426,796,096	295,528,605,540	19,898,190,556	265,119,354,931	251,093,617,530	14,025,737,401
기초생활보장	71,838,373,760	69,585,407,180	2,252,966,580	69,230,884,550	67,080,995,780	2,149,888,770
생활보장과	62,771,959,200	60,823,910,580	1,948,048,620	62,335,100,230	60,409,678,500	1,925,421,730
저소득층 생활안정지원	62,771,959,200	60,823,910,580	1,948,048,620	62,335,100,230	60,409,678,500	1,925,421,730
희망복지과	9,066,414,560	8,761,496,600	304,917,960			
저소득층 자활 역량 강화	9,066,414,560	8,761,496,600	304,917,960	6,895,784,320	6,671,317,280	224,467,040
취약계층지원	51,618,605,073	49,973,221,350	1,645,383,723	41,953,881,649	41,248,364,200	705,517,449
행정지원과	183,688,520	65,543,000	118,145,520	151,980,810	62,231,000	89,749,810
자원봉사 기반 구축	183,688,520	65,543,000	118,145,520	151,980,810	62,231,000	89,749,810
복지행정과	48,185,409,311	47,048,039,020	1,137,370,291	40,825,782,499	40,249,436,140	576,346,359
지역사회 복지서비스 강화	48,185,409,311	47,048,039,020	1,137,370,291	40,825,782,499	40,249,436,140	576,346,359
생활보장과	484,717,960	453,729,200	30,988,760	976,118,340	936,697,060	39,421,280
취약계층 복지 증진	484,717,960	453,729,200	30,988,760	976,118,340	936,697,060	39,421,280
희망복지과	2,764,789,282	2,405,910,130	358,879,152			
희망복지 서비스 강화	2,764,789,282	2,405,910,130	358,879,152			
보육·가족및여성	63,475,551,752	58,207,950,950	5,267,600,802	58,691,120,750	54,748,660,860	3,942,459,890
주민복지과	63,475,551,752	58,207,950,950	5,267,600,802	58,691,120,750	54,748,660,860	3,942,459,890
여성복지 증진	8,082,462,070	7,868,418,810	214,043,260	4,460,020,760	4,240,367,450	219,653,310
보육가족 지원	55,393,089,682	50,339,532,140	5,053,557,542	54,231,099,990	50,508,293,410	3,722,806,580
노인·청소년	125,818,922,727	115,442,732,890	10,376,189,837	93,634,285,956	86,634,771,620	6,999,514,336
주민복지과	106,446,872,554	97,416,008,840	9,030,863,714	93,634,285,956	86,634,771,620	6,999,514,336
노인복지 기반 조성	106,446,872,554	97,416,008,840	9,030,863,714	84,930,302,712	78,604,344,910	6,325,957,802
희망복지과	19,372,050,173	18,026,724,050	1,345,326,123			
청소년 건전 육성 및 복지향상	19,372,050,173	18,026,724,050	1,345,326,123	8,703,983,244	8,030,426,710	673,556,534
노동	2,675,342,784	2,319,293,170	356,049,614	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
일자리경제과	2,675,342,784	2,319,293,170	356,049,614	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956
고용 촉진 및 안정	2,675,342,784	2,319,293,170	356,049,614	1,609,182,026	1,380,825,070	228,356,956
보훈						
주택						
사회복지일반						
보건	9,528,709,439	7,776,794,490	1,751,914,949	8,358,736,270	6,739,521,410	1,619,214,860
보건의료	9,443,764,249	7,756,044,320	1,687,719,929	8,311,787,660	6,718,850,450	1,592,937,210
보건행정과	6,225,225,265	5,149,011,130	1,076,214,135	5,853,393,600	4,707,641,710	1,145,751,890
도시보건지소 운영	1,290,201,989	1,369,053,390	(78,851,401)	1,055,867,300	1,046,528,500	9,338,800
서민 밀착형 의료서비스 제공	4,935,023,276	3,779,957,740	1,155,065,536	4,797,526,300	3,661,113,210	1,136,413,090
건강증진과	3,218,538,984	2,607,033,190	611,505,794	2,458,394,060	2,011,208,740	447,185,320
건강증진	3,218,538,984	2,607,033,190	611,505,794	2,458,394,060	2,011,208,740	447,185,320
식품의약안전	84,945,190	20,750,170	64,195,020	46,948,610	20,670,960	26,277,650
환경위생과	84,945,190	20,750,170	64,195,020	46,948,610	20,670,960	26,277,650
건전한 위생문화 개선	84,945,190	20,750,170	64,195,020	46,948,610	20,670,960	26,277,650
농림해양수산	2,852,231,693	1,258,754,170	1,593,477,523	2,055,923,730	930,385,920	1,125,537,810
농업·농촌	866,214,384	257,435,420	608,778,964	247,502,090	130,848,520	116,653,570
일자리경제과	866,214,384	257,435,420	608,778,964	247,502,090	130,848,520	116,653,570
농축수산업 지원·관리 및 동물보호	866,214,384	257,435,420	608,778,964	247,502,090	130,848,520	116,653,570
임업·산촌	1,986,017,309	1,001,318,750	984,698,559	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240
청정녹지과	1,986,017,309	1,001,318,750	984,698,559	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240
산림자원 관리	1,986,017,309	1,001,318,750	984,698,559	1,808,421,640	799,537,400	1,008,884,240
해양수산·어촌						
산업·중소기업	1,244,756,150	752,081,030	492,675,120	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994
산업금융지원						
산업기술지원						
무역및투자유치						
산업진흥·고도화	1,244,756,150	752,081,030	492,675,120	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994
일자리경제과	1,244,756,150	752,081,030	492,675,120	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994
지역경제 활성화 및 에너지사업	1,244,756,150	752,081,030	492,675,120	2,039,000,744	1,092,045,750	946,954,994
에너지및자원개발						
산업·중소기업일반						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
수송및교통	5,862,299,018	1,020,106,910	4,842,192,108	3,059,754,508	1,783,812,870	1,275,941,638
도로	5,862,299,018	1,020,106,910	4,842,192,108	3,059,754,508	1,783,812,870	1,275,941,638
도시관리과	747,810,852	604,667,160	143,143,692	741,202,641	553,776,450	187,426,191
안전하고 쾌적한 도로환경 조성	747,810,852	604,667,160	143,143,692	741,202,641	553,776,450	187,426,191
건설과	5,114,488,166	415,439,750	4,699,048,416	2,318,551,867	1,230,036,420	1,088,515,447
도로시설 확충	5,114,488,166	415,439,750	4,699,048,416	2,318,551,867	1,230,036,420	1,088,515,447
도시철도						
해운·항만						
항공·공항						
대중교통·물류등기타						
국도및지역개발	15,985,704,365	8,871,679,110	7,114,025,255	6,920,593,357	8,751,792,680	(1,831,199,323)
수자원	137,565,756	166,049,780	(28,484,024)	290,970,116	223,193,940	67,776,176
건설과	137,565,756	166,049,780	(28,484,024)	290,970,116	223,193,940	67,776,176
하천관리	137,565,756	166,049,780	(28,484,024)	290,970,116	223,193,940	67,776,176
지역및도시	15,848,138,609	8,705,629,330	7,142,509,279	6,629,623,241	8,528,598,740	(1,898,975,499)
청정녹지과	2,687,207,584	690,304,120	1,996,903,464	1,405,699,320	162,834,010	1,242,865,310
공원녹지조성 및 관리	2,687,207,584	690,304,120	1,996,903,464	1,405,699,320	162,834,010	1,242,865,310
안전총괄과	3,615,646,667	271,522,040	3,344,124,627	2,082,225,387	257,716,000	1,824,509,387
도시관리	3,615,646,667	271,522,040	3,344,124,627	2,082,225,387	257,716,000	1,824,509,387
건설과	1,741,604,485	445,645,560	1,295,958,925	203,098,652	1,173,830,640	(970,731,988)
균형있는 지역개발	1,741,604,485	445,645,560	1,295,958,925	203,098,652	1,173,830,640	(970,731,988)
건축과	207,577,057	20,115,000	250,462,057	244,735,024	(1,068,323,620)	1,313,058,644
건전한 건축환경 조성	207,577,057	20,115,000	250,462,057	244,735,024	(1,068,323,620)	1,313,058,644
토지정보과	864,772,935	89,911,000	774,861,935	218,513,804	31,186,000	187,327,804
주민편의 지적행정 운영	864,772,935	89,911,000	774,861,935	218,513,804	31,186,000	187,327,804
도시재생과	6,668,329,881	7,188,131,610	(519,801,729)	2,475,351,054	7,971,355,710	(5,496,004,656)
활력넘치는 도시재생	6,668,329,881	7,188,131,610	(519,801,729)	2,475,351,054	7,971,355,710	(5,496,004,656)
산업단지						
과학기술						
기술개발						
과학기술연구지원						
과학기술일반						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
예비비						
예비비						
기획감사실						
지방재원관리						
기타						
기타						
Ⅱ. 관리운영비			73,848,091,109			67,212,014,733
1. 인건비			65,132,466,422			61,161,035,973
급여			44,331,633,460			41,997,094,140
복리후생비			10,555,571,400			10,648,274,990
기타인건비			8,814,166,750			7,511,616,050
퇴직급여			1,431,094,812			1,004,050,793
2. 경비			4,291,791,687			3,614,047,760
도서구입및인쇄비			19,696,950			17,221,600
소모품비			216,293,480			191,471,910
홍보및광고비			10,340,400			11,996,850
지급수수료			45,169,050			35,161,570
일반유형자산수선유지비			4,152,430			8,871,940
주민편의시설수선유지비			8,769,500			550,000
사회기반시설수선유지비						
기타자산수선유지비						550,000
교육훈련비						575,000
제세공과금			691,630,320			592,829,600
보험료및공제료			26,664,780			24,509,730
임차료			52,268,340			52,599,610
출장비			2,316,345,000			2,348,745,000
연구개발비						
업무추진비			333,821,790			320,777,610
행사비			271,000			667,000
의회비						
위탁대행사업비						
예술단운동부운영비						
주민자치활동운영비						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
징수교부금						
연료비			7,397,210			1,784,140
원·징수구입비						
용지·주택매출원가						
공립대학운영비						
기타운영비			558,971,437			5,736,200
3. 정부간이전비용						
시도비보조금						
자치구 조정교부금						
시군 조정교부금						
지방자치단체간부담금						
국가에 대한부담금						
교육비특별회계전출금						
교육기관운영비보조금						
4. 민간등이전비용			4,423,833,000			2,436,931,000
민간보조금						
민간장학금						
이차보전금						
출연금						
전출금비용			4,423,833,000			2,436,931,000
지방공공기관보조금						
기타이전비용						
Ⅲ. 비배분비용			9,280,945,081			4,890,838,353
1. 운영비						
이자비용						
2. 기타비용			9,280,945,081			4,890,838,353
자산처분손실			3,063,150,392			
자산손상차손			94,000			541,060
일반유형자산감가상각비			728,267,788			663,240,227
주민편의시설감가상각비			2,174,663,197			2,111,361,547
사회기반시설감가상각비			121,302,690			126,774,821
무형자산상각비			1,899,874			3,058,897
외화환산손실						

재정운영표(일반회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
외환차손						
대손상각비			1,337,569,760			1,336,621,941
기타비용			1,853,997,380			649,239,860
IV. 비배분수익			7,148,078,580			7,565,096,878
1. 자체조달수익			6,320,443,725			6,751,758,830
경상세외수익			1,525,425,394			944,043,840
임시세외수익			4,795,018,331			5,807,714,990
2. 기타수익			827,634,855			813,338,048
전입금수익			130,000,000			125,200,000
외화환산이익						
외환차익						
대손충당금환입			276,646			421,098
퇴직급여충당부채환입						
자산손상차손환입						
기타수익						
기타비배분수익			697,358,209			687,716,950
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			121,280,934,928			101,834,323,674
VI. 수익			147,881,307,680			124,532,802,060
1. 자체조달수익			45,520,187,980			44,761,159,070
지방세수익			39,586,909,550			37,766,257,170
경상세외수익			2,994,064,800			3,247,319,740
임시세외수익			2,939,213,630			3,747,582,160
2. 정부간이전수익			98,845,417,400			77,663,844,660
지방교부세수익			22,048,183,400			18,525,334,660
자치구 조정교부금수익			76,797,234,000			59,138,510,000
시군 조정교부금수익						
시도비보조금반환금수익						
기타정부간이전수익						
3. 기타수익			3,515,702,300			2,107,798,330
전입금수익						
기부금수익			1,500,000,000			
기타일반수익			2,015,702,300			2,107,798,330
VII. 재정운영결과(V - VI)			(26,600,372,752)			(22,698,478,386)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	1,142,613,712	1,142,105,380	508,332	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157
사회복지	1,142,613,712	1,142,105,380	508,332	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157
기초생활보장	1,142,613,712	1,142,105,380	508,332	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157
생활보장과	1,142,613,712	1,142,105,380	508,332	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157
저소득층 생활안정지원	1,019,421,522	1,018,913,190	508,332	1,112,540,167	1,111,718,010	822,157
행정운영경비(생활보장과)	123,192,190	123,192,190				
II .관리운영비			811,639,864			177,464,739
1.인건비			4,272,894			17,168,559
퇴직급여			4,272,894			17,168,559
2.경비			807,366,970			160,296,180
기타운영비			807,366,970			160,296,180
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용			14,012,173			45,692,889
1.운영비						
2.기타비용			14,012,173			45,692,889
대손상각비			14,012,173			45,692,889
IV.비배분수익			424,691,160			3,456,031,160
1.자체조달수익			424,691,160			3,456,031,160
경상세외수익			7,891,970			7,668,470
임시세외수익			416,799,190			3,448,362,690
2.기타수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			401,469,209			(3,232,051,375)
VI.수익						
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			401,469,209			(3,232,051,375)

재정운영표(주거환경개선사업특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	90,241,230		90,241,230	1,800,000		1,800,000
국토및지역개발	90,241,230		90,241,230	1,800,000		1,800,000
수자원						
지역및도시	90,241,230		90,241,230	1,800,000		1,800,000
건축과	90,241,230		90,241,230	1,800,000		1,800,000
건전한 건축환경 조성	90,241,230		90,241,230	1,800,000		1,800,000
II. 관리운영비						
1. 인건비						
2. 경비						
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III. 비배분비용			272,893			57,400
1. 운영비						
2. 기타비용			272,893			57,400
일반유형자산감가상각비			56,400			57,400
기타비용			216,493			
IV. 비배분수익						6,198,287
1. 자체조달수익						6,198,287
경상세외수익						6,198,287
2. 기타수익						
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			90,514,123			(4,340,887)
VI. 수익						
1. 자체조달수익						
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			90,514,123			(4,340,887)

재정운영표(주차장특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	4,493,877,960	13,339,019,860	(8,845,141,900)	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)
수송및교통	4,493,877,960	13,339,019,860	(8,845,141,900)	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)
대중교통·물류등기타	4,493,877,960	13,339,019,860	(8,845,141,900)	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)
교통행정과	4,493,877,960	13,339,019,860	(8,845,141,900)	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	4,493,877,960	13,339,019,860	(8,845,141,900)	4,367,727,654	5,172,905,069	(805,177,415)
II .관리운영비			2,041,664,244			2,530,511,107
1. 인건비			1,949,959,754			2,406,901,247
급여			1,372,268,950			1,847,917,940
복리후생비			323,884,980			439,406,010
기타인건비			234,244,650			71,542,340
퇴직급여			19,561,174			48,034,957
2. 경비			91,704,490			123,609,860
도서구입및인쇄비						1,972,740
소모품비			8,592,810			5,119,310
홍보및광고비			168,900			649,800
지급수수료						173,400
교육훈련비			22,000			20,000
제세공과금			10,351,690			9,305,420
임차료			1,072,440			1,298,790
출장비			67,240,000			98,135,000
업무추진비			4,256,650			6,935,400
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III .비배분비용			899,166,013			711,297,102
1. 운영비						
2. 기타비용			899,166,013			711,297,102
일반유형자산감가상각비			15,715,744			16,542,308
주민편의시설감가상각비			466,005,161			472,837,248

재정운영표(주차장특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
대손상각비			313,413,658			221,917,546
기타비용			104,031,450			
IV. 비배분수익			180,284,978			258,747,471
1. 자체조달수익			180,284,978			129,793,071
경상세외수익			174,173,328			126,040,091
임시세외수익			6,111,650			3,752,980
2. 기타수익						128,954,400
기타수익						128,954,400
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)			(6,084,596,621)			2,177,883,323
VI. 수익			5,832,128,340			3,927,957,480
1. 자체조달수익			2,823,044,080			3,077,957,480
경상세외수익			287,850,000			290,980,000
임시세외수익			2,535,194,080			2,786,977,480
2. 정부간이전수익			1,850,000,000			50,000,000
지방교부세수익			1,750,000,000			
자치구 조정교부금수익			100,000,000			50,000,000
3. 기타수익			1,159,084,260			800,000,000
전입금수익			1,000,000,000			800,000,000
기타일반수익			159,084,260			
VII. 재정운영결과(V - VI)			(11,916,724,961)			(1,750,074,157)

재정운영표(기반시설특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	83,020,515		83,020,515	491,975		491,975
국토및지역개발	83,020,515		83,020,515	491,975		491,975
수자원						
지역및도시	83,020,515		83,020,515	491,975		491,975
건축과	83,020,515		83,020,515	491,975		491,975
건전한 건축환경 조성	83,020,515		83,020,515	491,975		491,975
II. 관리운영비						
1. 인건비						
2. 경비						
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III. 비배분비용						
1. 운영비						
2. 기타비용						
IV. 비배분수익			1,908,880			2,521,230
1. 자체조달수익			1,908,880			2,521,230
경상세외수익			1,908,880			2,521,230
2. 기타수익						
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)			81,111,635			(2,029,255)
VI. 수익						
1. 자체조달수익						
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익						
VII. 재정운영결과(V-VI)			81,111,635			(2,029,255)

재정운영표(지하수관리특별회계)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	57,007,745		57,007,745	82,041,424		82,041,424
환경보호	57,007,745		57,007,745	82,041,424		82,041,424
상하수도·수질	57,007,745		57,007,745	82,041,424		82,041,424
환경위생과	57,007,745		57,007,745	82,041,424		82,041,424
수질관리	57,007,745		57,007,745	82,041,424		82,041,424
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			14,437,653			15,212,644
1.자체조달수익			14,424,967			15,206,292
경상세외수익			14,424,967			15,206,292
2.기타수익			12,686			6,352
대손충당금환입			12,686			6,352
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			42,570,092			66,828,780
VI.수익			82,712,960			86,416,180
1.자체조달수익			82,712,960			86,416,180
임시세외수익			82,712,960			86,416,180
2.정부간이전수익						
3.기타수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(40,142,868)			(19,587,400)

재정운영표(노인복지기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	33,709,000		33,709,000	39,640,000		39,640,000
사회복지	33,709,000		33,709,000	39,640,000		39,640,000
노인·청소년	33,709,000		33,709,000	39,640,000		39,640,000
주민복지과	33,709,000		33,709,000	39,640,000		39,640,000
노인복지 기반 조성	33,709,000		33,709,000	39,640,000		39,640,000
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			3,863,054			3,299,737
1.자체조달수익			3,863,054			3,299,737
경상세외수익			3,863,054			3,299,737
2.기타수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			29,845,946			36,340,263
VI.수익			30,000,000			30,000,000
1. 자체조달수익						
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익			30,000,000			30,000,000
전입금수익			30,000,000			30,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(154,054)			6,340,263

재정운영표(자활기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	191,125,212		191,125,212	135,841,227		135,841,227
사회복지	191,125,212		191,125,212	135,841,227		135,841,227
기초생활보장	191,125,212		191,125,212	135,841,227		135,841,227
희망복지과	191,125,212		191,125,212			
저소득층 자활 역량 강화	191,125,212		191,125,212	135,841,227		135,841,227
II .관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
도서구입및인쇄비						
지급수수료						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
민간보조금						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
대손상각비						
IV.비배분수익			246,076,575			147,595,512
1.자체조달수익			246,076,575			147,595,512
경상세외수익			53,105,045			49,207,592
임시세외수익			192,971,530			98,387,920
2.기타수익						
대손충당금환입						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(54,951,363)			(11,754,285)
VI.일반수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			(54,951,363)			(11,754,285)

재정운영표(양성평등기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	11,870,000		11,870,000	11,988,680		11,988,680
사회복지	11,870,000		11,870,000	11,988,680		11,988,680
보육·가족및여성	11,870,000		11,870,000	11,988,680		11,988,680
주민복지과	11,870,000		11,870,000	11,988,680		11,988,680
여성복지 증진	11,870,000		11,870,000	11,988,680		11,988,680
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
III.비배분비용						
1.운영비						
이자비용						
2.기타비용						
일반유형자산감가상각비						
주민편의시설감가상각비						
대손상각비						
IV.비배분수익			2,645,307			5,706,584
1.자체조달수익			2,645,307			5,706,584
경상세외수익			2,645,307			5,706,584
임시세외수익						
2.기타수익						
전입금수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			9,224,693			6,282,096
VI.일반수익						
1.기타수익						
전입금수익						
VII.재정운영결과(V-VI)			9,224,693			6,282,096

재정운영표(재난관리기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	211,036,209		211,036,209	200,302,827		200,302,827
공공질서및안전	211,036,209		211,036,209	200,302,827		200,302,827
재난방재·민방위	211,036,209		211,036,209	200,302,827		200,302,827
안전총괄과	211,036,209		211,036,209	200,302,827		200,302,827
재난관리 시스템 확립	211,036,209		211,036,209	200,302,827		200,302,827
II.관리운영비			2,385,800			486,100
1.인건비			2,385,800			486,100
복리후생비			2,385,800			486,100
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용			302,310			302,310
1.운영비						
2.기타비용			302,310			302,310
일반유형자산감가상각비			302,310			302,310
IV.비배분수익			28,522,858			22,063,671
1.자체조달수익			28,522,858			22,063,671
경상세외수익			28,522,858			22,063,671
2.기타수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			185,201,461			179,027,566
VI.수익			343,833,000			351,931,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			343,833,000			351,931,000
전입금수익			343,833,000			351,931,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(158,631,539)			(172,903,434)

재정운영표(식품진흥기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	42,350,968		42,350,968	26,815,342		26,815,342
보건	42,350,968		42,350,968	26,815,342		26,815,342
식품의약품안전	42,350,968		42,350,968	26,815,342		26,815,342
환경위생과	42,350,968		42,350,968	26,815,342		26,815,342
건강한 위생문화 개선	42,350,968		42,350,968	26,815,342		26,815,342
II .관리운영비			948,970			
1. 인건비			948,970			
복리후생비			948,970			
2. 경비						
3. 정부간이전비용						
4. 민간등이전비용						
III .비배분비용						
1. 운영비						
2. 기타비용						
IV .비배분수익			3,223,032			2,675,443
1. 자체조달수익			3,223,032			2,675,443
경상세외수익			3,223,032			2,675,443
2. 기타수익						
V .재정운영순원가 (I+II+III-IV)			40,076,906			24,139,899
VI .수익			66,280,000			36,728,000
1. 자체조달수익			66,280,000			36,728,000
경상세외수익			10,000,000			17,000,000
임시세외수익			56,280,000			19,728,000
2. 정부간이전수익						
3. 기타수익						
VII .재정운영결과 (V-VI)			(26,203,094)			(12,588,101)

재정운영표(옥외광고발전기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	40,742,084		40,742,084	364,452,392		364,452,392
수송및교통	40,742,084		40,742,084	364,452,392		364,452,392
도로	40,742,084		40,742,084	364,452,392		364,452,392
도시관리과	40,742,084		40,742,084	364,452,392		364,452,392
안전하고 쾌적한 도로환경 조성	40,742,084		40,742,084	364,452,392		364,452,392
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			5,939,594			4,089,154
1.자체조달수익			5,939,594			4,089,154
경상세외수익			5,939,594			4,089,154
2.기타수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			34,802,490			360,363,238
VI.수익			50,000,000			460,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			50,000,000			460,000,000
전입금수익			50,000,000			255,000,000
기타일반수익						205,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(15,197,510)			(99,636,762)

재정운영표(신청사건립기금)

해당연도 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

부산 북구

(단위: 원)

과 목	해당연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가						
II.관리운영비						
1.인건비						
2.경비						
3.정부간이전비용						
4.민간등이전비용						
III.비배분비용						
1.운영비						
2.기타비용						
IV.비배분수익			414,260,052			311,426,624
1.자체조달수익			414,260,052			311,426,624
경상세외수익			414,260,052			311,426,624
2.기타수익						
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)			(414,260,052)			(311,426,624)
VI.수익			3,000,000,000			1,000,000,000
1.자체조달수익						
2.정부간이전수익						
3.기타수익			3,000,000,000			1,000,000,000
전입금수익			3,000,000,000			1,000,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)			(3,414,260,052)			(1,311,426,624)

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	토지	24,049,979,010			5,245,348,900	18,804,630,110
	입목	117,899,400				117,899,400
	건물	4,603,699,118		246,312,863	122,825,811	4,234,560,444
	건축물	418,828,687	693,978,900	77,859,826		1,034,947,761
	기계장치	191,518,438	663,901,225	44,358,148		811,061,515
	차량운반구	1,037,088,268	420,655,070	267,323,596	1,000	1,190,418,742
	집기비품	3,634,042,965	3,058,297,530	1,105,254,641	62,176,563	5,524,909,291
	기타 일반유형자산	7,686,250		2,365,000		5,321,250
	건설중인 일반유형자산	1,027,969,270			673,404,850	354,564,420
	소계	35,088,711,406	4,836,832,725	1,743,474,074	6,103,757,124	32,078,312,933
기타 특별회계	토지	243,413,300				243,413,300
	건축물	100,728,677		10,670,285		90,058,392
	기계장치	15,956,250		2,587,500		13,368,750
	차량운반구	19,183,544		12,098,160		7,085,384
	집기비품	444,627,325	73,794,420	86,715,929	905,660	430,800,156
	기타 일반유형자산	11,458,334		11,457,334		1,000
	건설중인 일반유형자산					
	소계	835,367,430	73,794,420	123,529,208	905,660	784,726,982
기금	건축물	112,957,130		28,225,155		84,731,975
	기계장치	30,802,501		13,681,074		17,121,427
	집기비품	76,178,980	3,245,000	14,092,888		65,331,092
	소계	219,938,611	3,245,000	55,999,117		167,184,494
계	36,144,017,447	4,913,872,145	1,923,002,399	6,104,662,784	33,030,224,409	

2. 주민편의시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	도서관	16,516,855,522	322,000,000	731,373,291	128,021	16,107,354,210
	주차장	6,559,572,737	48,402,340	106,165,344		6,501,809,733
	공원	46,548,581,049	93,265,000	457,757,238		46,184,088,811
	문화및관광시설	8,092,892,671		372,256,174	4,000	7,720,632,497
	체육시설	9,913,613,480	125,197,630	351,340,027	5,000	9,687,466,083
	사회복지시설	15,284,646,506	3,246,909,310	367,796,155	143,970,264	18,019,789,397
	의료시설	1,211,905,198	161,804,390	72,522,278	15,263,458	1,285,923,852
	교육시설	16,042,972		4,901,829		11,141,143
	기타주민편의시설	11,975,371,519	8,549,882,820	675,612,571	14,823,490	19,834,818,278
	건설중인주민편의시설	3,094,570,730	15,618,760,100		9,227,112,470	9,486,218,360
	소계	119,214,052,384	28,166,221,590	3,139,724,907	9,401,306,703	134,839,242,364
기타특별회계	주차장	23,086,634,181	5,792,821,500	374,985,062		28,504,470,619
	공원	2,933,209,995		97,748,465		2,835,461,530
	체육시설	1,000				1,000
	기타주민편의시설	20,042,865		3,737,375		16,305,490
	건설중인주민편의시설	994,054,030	7,116,936,840		1,046,540	8,109,944,330
	소계	27,033,942,071	12,909,758,340	476,470,902	1,046,540	39,466,182,969
기금	사회복지시설	1,000				1,000
	기타주민편의시설	1,003,334	13,600,000	1,396,666		13,206,668
	건설중인주민편의시설					
	소계	1,004,334	13,600,000	1,396,666		13,207,668
계	146,248,998,789	41,089,579,930	3,617,592,475	9,402,353,243	174,318,633,001	

3. 사회기반시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타처분액	
일반회계	도로	372,301,476,004	3,280,174,320			375,581,650,324
	수질정화설	8,411,670		326,666		8,085,004
	하천부속설	20,117,194,550	18,621,900			20,135,816,450
	폐기물처리시설	2,000				2,000
	재활용시설	211,107,993		28,763,867	1,000	182,343,126
	기타사회기반시설	3,309,629,283	711,186,550	92,883,520		3,927,932,313
	건설중인사회기반시설	8,868,830,870	2,306,695,840		2,634,626,010	8,540,900,700
	소계	404,816,652,370	6,316,678,610	121,974,053	2,634,627,010	408,376,729,917
기타특별회계	도로	11,727,765,210				11,727,765,210
	기타사회기반시설	62,208,301		2,056,124		60,152,177
	건설중인사회기반시설	15,239,840	13,901,750			29,141,590
	소계	11,805,213,351	13,901,750	2,056,124		11,817,058,977
계	416,621,865,721	6,330,580,360	124,030,177	2,634,627,010	420,193,788,894	

4. 감가상각명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	5,159,022,638	246,312,863	352,960,189	5,052,375,312	
		구축물	1,771,340,053	77,859,826		1,849,199,879	
		기계장치	64,031,430	44,358,148		108,389,578	
		차량운반구	2,455,895,197	267,323,596	17,529,120	2,705,689,673	
		집기비품	9,480,130,490	1,105,254,641	111,393,827	10,473,991,304	
		기타일반유형자산	1,773,750	2,365,000		4,138,750	
		계	18,932,193,558	1,743,474,074	481,883,136	20,193,784,496	
	주민의시설	도서관	6,416,073,849	731,373,291	7,498,229	7,139,948,911	
		주차장	431,685,294	106,165,344		537,850,638	
		공원	10,246,258,817	457,757,238		10,704,016,055	
		문화및관광시설	3,486,529,200	372,256,174	28,439,320	3,830,346,054	
		체육시설	5,392,208,804	351,340,027	9,649,900	5,733,898,931	
		사회복지시설	4,068,093,682	367,796,155	15,627,256	4,420,262,581	
		의료시설	2,050,865,221	72,522,278	(5,799,218)	2,129,186,717	
		교육시설	51,480,018	4,901,829		56,381,847	
		기타주민편의시설	2,494,749,141	675,612,571	16,196,000	3,154,165,712	
	계	34,637,944,026	3,139,724,907	71,611,487	37,706,057,446		
	사회기반시설	수질정화시설	1,388,330	326,666		1,714,996	
		폐기물처리시설	19,465,200			19,465,200	
		채활용시설	491,459,667	28,763,867	935,960	519,287,574	
		기타사회기반시설	543,185,280	92,883,520		636,068,800	
		계	1,055,498,477	121,974,053	935,960	1,176,536,570	
	소 계		54,625,636,061	5,005,173,034	554,430,583	59,076,378,512	
	기타특별회계	일반유형자산	구축물	314,532,863	10,670,285		325,203,148
			기계장치	4,743,750	2,587,500		7,331,250
			차량운반구	93,142,996	12,098,160		105,241,156
			집기비품	376,331,401	86,715,929		463,047,330
기타일반유형자산			1,041,666	11,457,334		12,499,000	
계			789,792,676	123,529,208		913,321,884	
주민의시설		주차장	5,406,426,988	374,985,062		5,781,412,050	
		공원	1,376,234,895	97,748,465		1,473,983,360	
		체육시설	269,000			269,000	
		기타주민편의시설	491,338,445	3,737,375		495,075,820	
계		7,274,269,328	476,470,902		7,750,740,230		
사회기반시설		기타사회기반시설	46,181,959	2,056,124		48,238,083	
		계	46,181,959	2,056,124		48,238,083	
소 계		8,110,243,963	602,056,234		8,712,300,197		
기금	일반유형자산	구축물	118,758,890	28,225,155		146,984,045	
		기계장치	67,555,659	13,681,074		81,236,733	
		집기비품	34,554,225	14,092,888		48,647,113	
		계	220,868,774	55,999,117		276,867,891	
	주민의시설	사회복지시설	24,513,000			24,513,000	
		기타주민편의시설	1,146,666	1,396,666		2,543,332	
		계	25,659,666	1,396,666		27,056,332	
소 계		246,528,440	57,395,783		303,924,223		
총 계		62,982,408,464	5,664,625,051	554,430,583	68,092,602,932		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2019년 12월 31일 현재 및 2019년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위: 원)

회 계 구 분	재정상태표			재정운영표			
	자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과	
일반회계	662,659,630,167	17,217,984,429	645,441,645,738	470,737,606,031	497,337,978,783	(26,600,372,752)	
기 타 특 별 회 계	의료급여 기 금	6,825,088,172	198,248,511	6,626,839,661	1,968,265,749	1,566,796,540	401,469,209
	지 하 수 관 리	1,147,769,274		1,147,769,274	57,007,745	97,150,613	(40,142,868)
	주거환경 개선사업	124,500,650		124,500,650	90,514,123		90,514,123
	주 차 장	63,367,324,986	638,370,276	62,728,654,710	7,434,708,217	19,351,433,178	(11,916,724,961)
	기반시설	131,846,330		131,846,330	83,020,515	1,908,880	81,111,635
	소 계	71,596,529,412	836,918,787	70,759,610,625	9,633,516,349	21,017,289,211	(11,383,772,862)
	기 금	자활기금	2,961,566,025		2,961,566,025	191,125,212	246,076,575
신 청 사 건립기금		22,789,512,040		22,789,512,040		3,414,260,052	(3,414,260,052)
노인복지 기 금		189,688,374		189,688,374	33,709,000	33,863,054	(154,054)
양성평등 기 금		314,586,881		314,586,881	11,870,000	2,645,307	9,224,693
식품진흥 기 금		191,474,446		191,474,446	43,299,938	69,503,032	(26,203,094)
재난관리 기 금		1,609,488,712		1,609,488,712	213,724,319	372,355,858	(158,631,539)
옥외광고 발전기금		243,883,524		243,883,524	40,742,084	55,939,594	(15,197,510)
소 계		28,300,200,002		28,300,200,002	534,470,553	4,194,643,472	(3,660,172,919)
내부거래				(4,423,833,000)	(4,423,833,000)		
합 계	762,556,359,581	18,054,903,216	744,501,456,365	476,481,759,933	518,126,078,466	(41,644,318,533)	

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

(단위: 원)

회 계 구 분	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)	
기 타 특 별 회 계	의료급여 기 금	7,101,886,857	73,577,987	7,028,308,870	1,335,697,795	4,567,749,170	(3,232,051,375)
	지 하 수 관 리	1,107,626,406		1,107,626,406	82,041,424	101,628,824	(19,587,400)
	주거환경 개선사업	215,014,773		215,014,773	1,857,400	6,198,287	(4,340,887)
	주 차 장	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)
기 금	자활기금	3,141,614,662		3,141,614,662	135,841,227	147,595,512	(11,754,285)
	신 청 사 건립기금	19,375,251,988		19,375,251,988		1,311,426,624	(1,311,426,624)
	노인복지 기 금	189,534,320		189,534,320	39,640,000	33,299,737	6,340,263
	양성평등 기 금	323,811,574		323,811,574	11,988,680	5,706,584	6,282,096
	식품진흥 기 금	165,271,352		165,271,352	26,815,342	39,403,443	(12,588,101)
	재난관리 기 금	1,450,857,173		1,450,857,173	201,091,237	373,994,671	(172,903,434)
	옥외광고 발전기금	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				(2,436,931,000)	(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)	

제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 9,699,529,864원에서
 - 당해연도에 2,621,464,180원이 발생하고 2,481,894,550원이 소멸하여
 - 당해연도말 현재액은 9,839,099,494원으로서
- 그 내용은 다음과 같다.

(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	3,200,195,322	100,500,732	3,099,694,590	30,791,060	30,791,060		240,985,640	33,492,190	207,493,450	2,990,000,742	97,799,602	2,892,201,140	
	원금	3,194,228,162	94,533,572	3,099,694,590	29,774,550	29,774,550		239,830,240	32,336,790	207,493,450	2,984,172,472	91,971,332	2,892,201,140	
	이자	5,967,160	5,967,160		1,016,510	1,016,510		1,155,400	1,155,400		5,828,270	5,828,270		

(3) 채권종류별·사업별 현황(당해연도 현재액)

구분		합계		일반회계		특별회계		기금		비고
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합계		9,833,271,224	5,828,270	2,984,172,472	5,828,270	6,657,214,752		191,884,000		
① 보증금 채권	소 계	167,774,000		167,774,000						
	큰도회원권	행정지원과	91,000,000		91,000,000					
	전화선예치	재무과	12,584,000		12,584,000					
	사무실임대	도시재생과	64,190,000		64,190,000					
② 융자금 채권	소 계	2,984,549,780	5,828,270	2,792,665,780	5,828,270			191,884,000		
	공무원 학자금대여	행정지원과	2,686,922,140		2,686,922,140					
	생활안정 기금	희망복지과	105,743,640	5,828,270	105,743,640	5,828,270				
	자활기금	희망복지과	191,884,000					191,884,000		
③ 기타 채권	소 계	6,680,947,444		23,732,692		6,657,214,752				
	의료보호 부담	생활보장과	6,657,214,752			6,657,214,752				
	소송승소 비용	건설과	8,515,254		8,515,254					
	소송승소 비용	재무과	1,817,430		1,817,430					
	소송승소 비용	보건행정과	5,305,380		5,305,380					
	소송승소 비용	건축과	8,094,628		8,094,628					

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						