

2007 회계연도

재 무 보 고 서



부산광역시 금정구
BUSAN METROPOLITAN CITY GEUMJEONG DISTRICT

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

금정구청장 귀하

우리는 첨부된 금정구의 2007년 12월 31일 현재의 재정상태보고서, 2007회계연도의 재정운영보고서 및 순자산변동보고서 등 재무보고서를 검토하였습니다. 검토범위에는 일반회계, 기타특별회계, 기금에 대한 회계별 재무제표 및 지방자치단체 전체의 통합된 재무제표를 포함하였습니다. 이 재무보고서를 적정하게 작성할 책임은 금정구청장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토업무기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시 되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다. 재무제표 중 현금흐름보고서는 지방자치단체 회계기준 부칙에 따라 작성하지 아니하였으며, 사회기반시설은 합리적으로 확정된 가액을 기준으로 재정상태보고서에 반영하여 표시하였습니다.

우리의 검토결과 상기 재무보고서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 및 지방자치단체 발생주의 복식부기 회계처리지침에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

부산광역시 금정구 부곡동 294-1
2008년 5월 9일

회 계 법 인 이 촌

공인회계사 신 태



목 차

I 결산총평

1. 금정구의 일반현황 7
2. 재무보고서의 구성 7
3. 금정구가 설치한 회계 9
4. 재무제표에 대한 요약 설명 10
5. 발생주의 복식부기 재정분석 14

II 재무제표

1. 재정상태보고서 18
2. 기능별 재정운영보고서 20
3. 순자산변동보고서 21

III 재무제표

에 대한 주석

1. 주요 회계정책 25
2. 재정자금의 세부내역 32
3. 미수세금 및 대손충당금 세부내역 32
4. 미수세외수입금 및 대손충당금 세부내역 32
5. 장·단기대여금의 세부내역 33
6. 재고자산의 세부내역 33
7. 기타유동자산의 세부내역 34
8. 보증금의 세부내역 34
9. 무형자산의 세부내역 34
10. 기타유동부채의 세부내역 35

11. 장기차입금의 세부내역	35
12. 퇴직급여충당부채의 세부내역	35
13. 순자산의 세부내역	36
14. 내부거래의 내역	36
15. 금융리스	37
16. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	38
17. 우발채무 등	40
18. 보험·공제 가입자산	40
19. 세입세출외 보관현금의 내역	40

IV 필수보충정보

1. 예산결산요약표	42
2. 성질별 재정운영보고서	46
3. 관리책임자산 명세서	48
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	49

V 부속명세서

1. 일반유형자산 명세서	53
2. 주민편의시설 명세서	54
3. 사회기반시설 명세서	55
4. 감가상각 명세서	56
5. 공유재산 용도별 명세서	57
6. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	58

I. 결산 총평

1. 금정구의 일반현황

금정구는 1988년 1월 1일 설치되었으며, '07년말 현재 행정구역의 면적은 65.13km²이며, 18개동 274개통 1,708반으로 구성되어 있습니다. 금정구의 행정조직은 3국 2실, 15과, 보건소, 의회, 도서관, 문화회관 및 18개동으로 구성되어 있으며, 공무원 정원은 의회 사무국을 포함하여 710명입니다. 한편, '07년 말 현재 금정구의 주민 수는 92,494세대 258,934명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 '지방회계기준에 관한 규칙'의 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

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

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 금정구가 설치한 회계

3-1. 현황

금정구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 6개, 예산외로 운영되는 기금 5개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 금정구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 재정활동 운영	
기 타 특별회계	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	조 례	저소득 주민 의료지원	
	주민소득지원및생활 안정기금특별회계	조 례	저소득 주민의 생활안정 지원	
	주차장 특별회계	조 례	주차장법에 의한 수입과 지출 관리	
	주거환경개선사업 특 별 회 계	조 례	주거환경개선지구 지원	
	지하수관리특별회계	조 례	지하수의 개발·이용과 보전· 관리에 소요되는 사업비 조달	
	기반시설특별회계	조 례	기반시설의 설치·정비 또는 개량행위에 필요한 재원을 확보	
기 금	지역발전기금	조 례	지역발전을 위한 재원확보	
	재난관리기금	조 례	재난대응대비 및 안전관리	
	식품진흥기금	조 례	식품위생의 향상 및 시설개선	
	여성발전기금	조 례	남녀평등촉진 및 여성발전사업 지원	
	사회복지기금	조 례	저소득주민 자녀 장학금지원, 노인·저소득층 복지증진	

3-2. 2007회계연도 중 회계의 변동

2007회계연도 중 기반시설특별회계와 지하수관리특별회계가 신설되었고, 2007.12.28일자로 서1주거환경개선사업 기간만료에 따라 주거환경개선사업특별회계가 폐지 되었습니다.

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2007.12.31.현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 금정구의 총자산은 830,346백만원이고, 총부채는 8,627백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 821,719백만원 입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 55,541백만원(6.69%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 774,805백만원(93.31%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 17,056백만원(2.05%), 단기금융상품 15,358백만원(1.85%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 967백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 20,207백만원, 단기대여금 81백만원, 재고자산 59백만원, 기타유동자산 2,548백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 735백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 2,346백만원(0.28%), 일반유형자산 50,123백만원(6.04%), 주민편의시설 60,684백만원(7.31%), 사회기반시설 661,373백만원(79.65%), 기타비유동자산 279백만원(0.03%)으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 3,669백만원(42.53%)이고, 기타비유동부채가 4,958백만원(57.47%)으로 비유동부채가 총부채의 57.47%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 원)

구분	금액	자산·부채·순자산 총계 대비 비율
유동자산	55,541,097,427	6.69%
투자자산	2,346,078,690	0.28%
일반유형자산	50,122,475,480	6.04%
주민편의시설	60,683,514,937	7.31%
사회기반시설	661,373,282,909	79.65%
기타비유동자산	279,197,941	0.03%
자산총계	830,345,647,384	100%
유동부채	3,669,116,739	42.53%
기타비유동부채	4,958,011,532	57.47%
부채총계	8,627,128,271	100%
일반순자산	46,540,044,405	5.67%
특정순자산	3,237,113,877	0.39%
고정순자산	771,941,360,831	93.94%
순자산 총계	821,718,519,113	100%
부채 및 순자산 총계	830,345,647,384	

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2007회계연도 금정구의 총수익은 155,185백만원이고 총비용은 134,305백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 20,880백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 수 익

수익계정은 자체조달수익이 36,966백만원(23.82%)이고, 정부간이전수익 118,086백만원(76.09%), 기타수익 133백만원(0.09%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다

4-2-2. 비 용

가. 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회보장비 62,221백만원(46.33%), 일반행정비가 35,699백만원(26.58%), 보건 및 생활환경개선비 15,405백만원(11.47%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 원)

구분	금액	수익·비용총계 대비 비율
자체조달수익	36,966,464,782	23.82%
정부간이전수익	118,085,678,760	76.09%
기타수익	133,247,285	0.09%
수익총계	155,185,390,827	100%
입법및선거관계	1,500,118,360	1.12%
일반행정비	35,698,532,210	26.58%
교육및문화비	4,585,032,300	3.41%
보건및생활환경개선	15,404,652,090	11.47%
사회보장비	62,221,395,440	46.33%
주택및지역사회개발	1,694,870,430	1.26%
농수산개발비	336,730,510	0.25%
지역경제개발비	798,484,310	0.59%
국토자원보존비	4,655,631,736	3.47%
교통관리비	1,834,054,584	1.37%
민방위비	211,385,720	0.16%
지원및기타경비	5,364,603,794	3.99%
비용총계	134,305,491,484	100%
운영차액	20,879,899,343	

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 42,455백만원(31.61%), 운영비 25,519백만원(19%), 정부간이전비용 29백만원(0.02%), 기타이전비용 62,568백만원(46.59%), 기타비용 3,734백만원(2.78%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 원)

구분	금액	수익·비용총계 대비 비율
자체조달수익	36,966,464,782	23.82%
정부간이전수익	118,085,678,760	76.09%
기타수익	133,247,285	0.09%
수익총계	155,185,390,827	100%
인건비	42,455,327,934	31.61%
운영비	25,519,000,125	19.00%
정부간이전비용	29,115,850	0.02%
기타이전비용	62,567,816,730	46.59%
기타비용	3,734,230,845	2.78%
비용총계	134,305,491,484	100%
운영차액	20,879,899,343	

5. 발생주의 복식부기 재정분석

5-1. 총괄

본 재정분석은 2007회계연도 재무제표를 토대로 자주성, 안전성, 효율성, 회계책임, 비용 및 성과 등 5개 부문별로 지표를 대입하여 분석하였습니다.

자주성은 지방자치단체가 자기의 사무에 필요한 재원을 얼마나 자신이 조달하는지를 알아보는 것으로 총수익대비 자체조달수익비율과 총수익대비 지방세수익비율의 지표가 있습니다.

안전성은 주어진 자원을 일정한 범위내에서 얼마나 적절히 지출하는가를 알아보는 것으로 경상수익대비 경상비용비율, 부채비율의 지표가 있습니다.

효율성은 자산 및 수익을 얼마나 효율적으로 사용하고 수익증가 또는 비용절약을 위해 지방자치단체가 얼마나 노력하고 있으며 공공서비스를 산출하기 위해 자원을 얼마나 생산적으로 운용하는가를 판단하기 위한 것으로 총자산증가율의 지표가 있습니다.

회계책임은 자치단체가 자산을 적정하게 관리하고 있는지, 법적인계를 준수하고 있는지를 나타내는 것으로 수익증감률, 자체조달수익증감률, 미수자체조달수익대비 채권비율, 비용증감률, 경상비용증감률의 지표가 있습니다.

비용 및 성과는 주어진 행정활동의 목표나 목적에 대해 그것을 달성한 정도를 나타내는 것으로 미수자체조달수익증감률, 총비용대비 경상비용비율, 총비용대비 인건비비율, 총비용대비 기타이전비용비율, 감가상각률의 지표가 있습니다.

5-2. 재정분석지표

유형	지표명	산식	지표값
자주성 (2개)	총수익대비 자체조달수익비율	자체조달수익/총수익 × 100	23.82%
	총수익대비 지방세수익비율	지방세수익/총수익 × 100	10.52%
안정성 (2개)	경상수익대비 경상비용비율	경상비용(*1)/경상수익(*2) × 100	100.81%
	부채비율	총부채/(총자산-주민편의시설-사회기반시설) × 100	7.97%
효율성 (1개)	총자산증가율	(현년도말총자산-전년도말총자산)/전년도말총자산 × 100	7.15%
회계책임 (5개)	수익증감률	(현년도 총수익-전년도 총수익)/전년도 총수익 × 100	15.71%
	자체조달수익 증감률	(현년도 자체조달수익-전년도 자체조달수익)/ 전년도 자체조달수익 × 100	9.90%
	미수자체조달수익 대비 채권비율	현년도말 미수자체조달수익(*3)/자체조달수익 × 100	57.28%
	비용증감률	(현년도 총비용-전년도 총비용)/전년도 총비용 × 100	산출불가
	경상비용증감률	(현년도 경상비용-전년도 경상비용)/전년도 경상비용 × 100	산출불가
비용 및 성과 (5개)	미수자체조달수익 증감률	(현년도말 미수자체조달수익-전년도말 미수자체조달수익)/ 전년도말 미수자체조달수익 × 100	10.56%
	총비용대비 경상비용비율	경상비용/총비용 × 100	50.63%
	총비용대비 인건비비율	인건비/총비용 × 100	31.61%
	총비용대비 기타이전비용비율	기타이전비용/총비용 × 100	46.59%
	감가상각률	감가상각비(*4)/연평균(*5) 감가상각자산(*6) × 100	6.88%

(*1) 경상비용 : 인건비+운영비+정부간이전비용

(*2) 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세수익+재정보전금수익+조정교부금수익

(*3) 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금

(*4) 감가상각비 : 일반유형자산감가상각비+주민편의시설감가상각비+사회기반시설감가상각비

(*5) 연평균 : (전년도말 + 현년도말) / 2

(*6) 감가상각자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설-감가상각을 하지 않는 자산

* 산출불가 : 2008회계연도부터 작성대상 지표임

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서

2007년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 유동자산	40,899,449,478	11,404,534,072	3,237,113,877	-	55,541,097,427
현금및현금성자산 (주2)	16,028,870,930	775,486,980	251,779,393	-	17,056,137,303
단기금융상품 (주2)	10,000,000,000	2,420,000,000	2,938,131,845	-	15,358,131,845
미수세금 (주3)	966,758,237	-	-	-	966,758,237
미수세금대손충당금 (주3)	(224,448,811)	-	-	-	(224,448,811)
미수세외수입금 (주4)	12,030,551,180	8,176,659,470	-	-	20,207,210,650
미수세외수입금대손충당금 (주4)	(427,733,909)	(81,766,595)	-	-	(509,500,504)
단기대여금 (주5)	-	81,079,030	-	-	81,079,030
단기대여금대손충당금	-	(736,641)	-	-	(736,641)
채고자산 (주6)	58,874,660	-	-	-	58,874,660
기타유동자산 (주7, 19)	2,466,577,191	33,811,828	47,202,639	-	2,547,591,658
II. 투자자산	2,225,804,480	3,120,274,210	-	(3,000,000,000)	2,346,078,690
장기대여금 (주5)	2,198,304,480	3,121,564,000	-	(3,000,000,000)	2,319,868,480
장기대여금대손충당금	-	(1,289,790)	-	-	(1,289,790)
기타투자자산	27,500,000	-	-	-	27,500,000
III. 일반유형자산	50,066,629,484	55,845,996	-	-	50,122,475,480
토지	37,286,764,117	-	-	-	37,286,764,117
입목	1,414,196,375	-	-	-	1,414,196,375
건물	11,999,138,970	-	-	-	11,999,138,970
건물감가상각누계액	(3,639,766,450)	-	-	-	(3,639,766,450)
구축물	1,688,844,000	-	-	-	1,688,844,000
구축물감가상각누계액	(852,363,797)	-	-	-	(852,363,797)
차량운반구	1,254,306,876	47,699,390	-	-	1,302,006,266
차량운반구감가상각누계액	(797,385,189)	(26,201,191)	-	-	(823,586,380)
집기비품 (주15)	8,063,949,185	158,472,841	-	-	8,222,422,026
집기비품감가상각누계액	(6,351,054,603)	(124,125,044)	-	-	(6,475,179,647)
IV. 주민편의시설	40,653,625,494	20,029,889,443	-	-	60,683,514,937
도서관	5,317,995,555	-	-	-	5,317,995,555
도서관감가상각누계액	(2,492,752,014)	-	-	-	(2,492,752,014)
주차장	-	23,132,872,793	-	-	23,132,872,793
주차장감가상각누계액	-	(3,152,242,350)	-	-	(3,152,242,350)
공원	19,994,622,851	-	-	-	19,994,622,851
공원감가상각누계액	(834,321,947)	-	-	-	(834,321,947)
문화및관광시설	1,551,177,343	-	-	-	1,551,177,343
문화및관광시설감가상각누계액	(724,298,786)	-	-	-	(724,298,786)

2007년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
체육시설	11,491,986,470	-	-	-	11,491,986,470
체육시설감가상각누계액	(675,224,611)	-	-	-	(675,224,611)
사회복지시설	7,074,589,592	-	-	-	7,074,589,592
사회복지시설감가상각누계액	(1,121,118,265)	-	-	-	(1,121,118,265)
의료시설	1,336,913,413	-	-	-	1,336,913,413
의료시설감가상각누계액	(855,587,370)	-	-	-	(855,587,370)
교육시설	261,568,110	-	-	-	261,568,110
교육시설감가상각누계액	(151,942,524)	-	-	-	(151,942,524)
기타주민편의시설	781,424,115	-	-	-	781,424,115
기타주민편의시설감가상각누계액	(301,406,438)	-	-	-	(301,406,438)
건설중인주민편의시설	-	49,259,000	-	-	49,259,000
V. 사회기반시설	661,013,365,119	359,917,790	-	-	661,373,282,909
도로	652,065,949,518	359,917,790	-	-	652,425,867,308
상수도시설	53,457,020	-	-	-	53,457,020
상수도시설감가상각누계액	(450,317)	-	-	-	(450,317)
수질정화시설	542,349,500	-	-	-	542,349,500
수질정화시설감가상각누계액	(296,693,770)	-	-	-	(296,693,770)
재활용시설	106,448,000	-	-	-	106,448,000
재활용시설감가상각누계액	(60,959,789)	-	-	-	(60,959,789)
기타사회기반시설	8,360,822,957	-	-	-	8,360,822,957
건설중인사회기반시설	242,442,000	-	-	-	242,442,000
VI. 기타비유동자산	278,812,941	385,000	-	-	279,197,941
보증금 (주8)	54,848,000	-	-	-	54,848,000
무형자산 (주9, 15)	223,964,941	385,000	-	-	224,349,941
자 산 총 계	795,137,686,996	34,970,846,511	3,237,113,877	(3,000,000,000)	830,345,647,384
I. 유동부채	3,501,426,229	167,690,510	-	-	3,669,116,739
기타유동부채 (주10, 12, 15)	3,501,426,229	167,690,510	-	-	3,669,116,739
II. 장기차입부채	3,000,000,000	-	-	(3,000,000,000)	-
장기차입금 (주11, 14)	3,000,000,000	-	-	(3,000,000,000)	-
III. 기타비유동부채	4,958,011,532	-	-	-	4,958,011,532
퇴직급여충당부채 (주12)	4,619,803,610	-	-	-	4,619,803,610
기타비유동부채 (주13, 15)	338,207,922	-	-	-	338,207,922
부 채 총 계	11,459,437,761	167,690,510	-	(3,000,000,000)	8,627,128,271
I. 고정순자산	751,495,322,602	20,446,038,229	-	-	771,941,360,831
고정순자산 (주13)	751,495,322,602	20,446,038,229	-	-	771,941,360,831
II. 특정순자산	-	-	3,237,113,877	-	3,237,113,877
특정순자산 (주13)	-	-	3,237,113,877	-	3,237,113,877
III. 일반순자산	32,182,926,633	14,357,117,772	-	-	46,540,044,405
일반순자산 (주13)	32,182,926,633	14,357,117,772	-	-	46,540,044,405
순자산 총계	783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113
부채 및 순자산 총계	795,137,686,996	34,970,846,511	3,237,113,877	(3,000,000,000)	830,345,647,384

2. 기능별 재정운영보고서

2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 자체조달수익	32,244,496,718	4,523,580,163	216,014,961	(17,627,060)	36,966,464,782
지방세수익	16,323,558,110	-	-	-	16,323,558,110
경상세외수익 (주14)	7,811,177,658	1,520,447,713	195,974,961	(17,627,060)	9,509,973,272
임시세외수익	8,109,760,950	3,003,132,450	20,040,000	-	11,132,933,400
II. 정부간이전수익	115,306,192,270	2,774,486,490	5,000,000	-	118,085,678,760
지방교부세수익	7,026,323,000	-	-	-	7,026,323,000
조정교부금수익	33,711,614,000	-	-	-	33,711,614,000
재정보전금수익	885,548,000	-	-	-	885,548,000
국고보조금수익	35,643,556,940	133,980,810	5,000,000	-	35,782,537,750
시도비보조금수익	38,039,150,330	2,640,505,680	-	-	40,679,656,010
III. 기타수익	294,485,580	30,476,145	141,158,000	(332,872,440)	133,247,285
회계간전입금수익 (주14)	191,714,440	-	141,158,000	(332,872,440)	-
기부금수익	100,000,000	-	-	-	100,000,000
대손충당금환입	5,250	28,735,145	-	-	28,740,395
기타수익	2,765,890	1,741,000	-	-	4,506,890
IV. 수익총계	147,845,174,568	7,328,542,798	362,172,961	(350,499,500)	155,185,390,827
입법및선거관계	1,500,118,360	-	-	-	1,500,118,360
일반행정비(주14)	35,711,241,270	-	4,918,000	(17,627,060)	35,698,532,210
교육및문화비	4,585,032,300	-	-	-	4,585,032,300
보건및생활환경개선	15,363,287,040	152,250	41,212,800	-	15,404,652,090
사회보장비	62,017,110,490	183,560,500	20,724,450	-	62,221,395,440
주택및지역사회개발	1,636,380,450	58,489,980	-	-	1,694,870,430
농수산개발비	336,730,510	-	-	-	336,730,510
지역경제개발비	798,484,310	-	-	-	798,484,310
국토자원보존비	4,445,919,546	-	209,712,190	-	4,655,631,736
교통관리비	628,337,837	1,205,716,747	-	-	1,834,054,584
민방위비	211,385,720	-	-	-	211,385,720
지원 및 기타경비(주14)	4,914,949,305	782,526,929	-	(332,872,440)	5,364,603,794
V. 비용총계	132,148,977,138	2,230,446,406	276,567,440	(350,499,500)	134,305,491,484
VI. 운영차액(IV-V)	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343

3. 순자산변동보고서

2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 기초순자산	710,080,981,389	38,405,565,999	16,170,006,326	-	764,656,553,714
II. 운영차액	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343
III. 순자산증가	57,949,336,070	92,510	-	21,719,096,870	36,230,331,710
관리전환에의한 자산증가 (주14)	52,294,462,259	-	-	21,719,096,870	30,575,365,389
기부채납에의한 자산증가	4,894,231,001	-	-	-	4,894,231,001
기타순자산의증가	760,642,810	92,510	-	-	760,735,320
IV. 순자산감소	48,265,654	8,700,598,900	13,018,497,970	21,719,096,870	48,265,654
관리전환에의한 자산감소 (주14)	-	8,700,598,900	13,018,497,970	21,719,096,870	-
기타순자산의감소	48,265,654	-	-	-	48,265,654
V. 기말순자산	783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

금정구가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 ‘지방자치단체 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)’과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 발생주의 복식부기 회계처리지침’(이하 “회계처리지침”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다. 대체평가시 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.

1-2. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2007년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과 후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 29일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2007회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서 상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [16]을 참조하십시오.

1-3. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계 및 기금간의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 금정구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [14]에 제시되어 있습니다.

1-4. 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 부과지방식, 신고납부방식, 특별징수방식으로 구분하여, 부과지방식에서는 금정구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에서, 신고납부방식에서는 납세의무자가 세액을 신고하고 납부한 시점에서, 그리고 특별징수방식에서는 특별징수의무자가 원천징수한 금액을 신고하고 납입한 시점에서 수익을 인식합니다.

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

1-5. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내이고 현금및현금성자산에 포함되지 않는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

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

1-6. 미수세금 등의 평가

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

1-7. 재고자산의 평가

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

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

1-8. 일반유형자산 등

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내용연수
건물(부속시설 포함) 및 구축물	철골철근콘크리트, 철근콘크리트, 석조, 연와석조, 철골조	40년
	기타의 구조	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	기타의 것	5년
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
차량운반구	공영개발사업특별회계의 것	5년
	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
	선박 및 항공기	12년
집기비품	기타의 것	5년
	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침준용
기타일반유형자산, 기타주민편의시설, 기타사회기반시설	위에 속하지 않는 기타의 자산	5년

라. 감가상각 제외 자산

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, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-9. 무형자산의 평가

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

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

구 분	내 역	내용연수
산업재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입 및 개발비	3년

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

1-10. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로기준법 및 근로자퇴직급여보장법의 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 예치금을 차감한 것입니다.

1-11. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

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

나. 회계처리 등

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

1-12. 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, 우발상황의 회계처리에 대한 사항에 관하여는 기업회계기준을 준용하고 있습니다.

1-13. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-14. 회계처리특례

가. 지방회계기준 적용의 유예

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

나. 재무제표 비교표시 유예

지방회계기준 제9조 제3항의 규정에 불구하고, 지방회계기준 시행일 직전 회계연도인 2006 회계연도의 재무제표는 비교표시를 생략하였습니다.

다. 사회기반시설의 재무제표 계상

지방회계기준 부칙 제3항(사회기반시설의 구분보고에 관한 경과조치)의 사회기반시설의 재정상태보고서 계상은 2007회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금, 정기예적금 등	16,028,870,930	775,486,980	251,779,393	17,056,137,303
단기금융상품(B)	정기예금, 정기적금 등	10,000,000,000	2,420,000,000	2,938,131,845	15,358,131,845
계(A+B)		26,028,870,930	3,195,486,980	3,189,911,238	32,414,269,148

'07회계연도말 현재 보유하고 있는 금융상품 중 다른 지방자치단체 및 타인 등을 위해 담보 또는 보증목적으로 제공한 것은 없습니다.

3. 미수세금 및 대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보 통 세	미수면허세	122,082,510	26.78%	32,693,696	89,388,814
	미수재산세	655,608,207	19.98%	130,990,520	524,617,687
	미수종합토지세	171,176,570	30.45%	52,123,266	119,053,304
	소계	948,867,287	22.74%	215,807,482	733,059,805
목 적 세	미수사업소세	17,890,950	48.30%	8,641,329	9,249,621
	소계	17,890,950	48.30%	8,641,329	9,249,308
계	966,758,237	23.22%	224,448,811	742,309,426	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
미수사용료수익(*1)	22,733,740	97,460,770	-	-	120,194,510
미수부담금	7,098,640	4,529,520	-	-	11,628,160
미수변상금	388,156,620	-	-	-	388,156,620
미수과태료및법칙금	11,424,816,390	7,986,742,230	-	-	19,411,558,620
미수기타임시세외수익	187,745,790	87,926,950	-	-	275,672,740
계	12,030,551,180	8,176,659,470	-	-	20,207,210,650

(*1) 기타수수료 이중납부로 인한 예산회계와 재무회계의 차액 54,520원 발생

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수사용료수익	120,194,510	1.28%	1,532,510	118,662,000
미수부담금	11,628,160	21.4%	2,488,647	9,139,513
미수변상금	388,156,620	7.02%	27,248,595	360,908,025
미수과태료및벌칙금	19,411,558,620	2.11%	410,044,616	19,001,514,004
미수기타임시세외수익	275,672,740	24.73%	68,186,136	207,486,604
계	20,207,210,650	2.52%	509,500,504	19,697,710,146

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
민 간 용자금					
주민소득지원및생활 안정기금 용자금	-	198,230,450	-	-	198,230,450
의료급여대불금	-	4,412,580	-	-	4,412,580
자치단체간 용자금	-	-	-	-	-
예탁금	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-
학자위탁대여금	2,198,304,480	-	-	-	2,198,304,480
계	2,198,304,480	3,202,643,030	-	3,000,000,000	2,400,947,510
차감: 유동성 대체액	-	81,079,030	-	-	81,079,030
차감후 잔액	2,198,304,480	3,121,564,000	-	3,000,000,000	2,319,868,480

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
판 매 용 재고자산				
쓰레기봉투	55,917,640	-	-	55,917,640
저장품	2,957,020	-	-	2,957,020
계	58,874,660	-	-	58,874,660

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
선급금	1,214,589,650	-	-	-	1,214,589,650
미수수익	102,917,200	33,739,135	47,202,639	-	183,858,974
선급비용	1,293,588	72,693	-	-	1,366,281
세입세출외단기보관현금	1,147,776,753	-	-	-	1,147,776,753
계	2,466,577,191	33,811,828	47,202,639	-	2,547,591,658

8. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
임차보증금	20,000,000	-	-	20,000,000
전신전화가입권	34,848,000	-	-	34,848,000
계	54,848,000	-	-	54,848,000

9. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
산업재산권	8,823,300	-	-	8,823,300
전산소프트웨어	215,141,641	385,000	-	215,526,641
계	223,964,941	385,000	-	224,349,941

10. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	1,998,068,300	167,690,510	-	-	2,165,758,810
선수금	4,989,600	-	-	-	4,989,600
선수수익	220,861,690	-	-	-	220,861,690
단기예수보관금	1,147,776,753	-	-	-	1,147,776,753
일반미지급비용	5,620,852	-	-	-	5,620,852
유동성장기미지급금	124,054,514	-	-	-	124,054,514
기타	54,520	-	-	-	54,520
계	3,501,426,229	167,690,510	-	-	3,669,116,739

11. 장기차입금의 세부내역

11-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
쓰레기처리 민간위탁자금 등	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000	-
계	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000	-
차감 : 유동성대체액	300,000,000	-	-	300,000,000	-
유동성 대체 후 잔액	2,700,000,000	-	-	2,700,000,000	-

12. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	76명	-	-	76명
전년도말퇴직금추계액(A)	4,330,877,276	-	-	4,330,877,276
퇴직금지급액(B)	1,615,286,170	-	-	1,615,286,170
퇴직급여설정액(C)	2,004,210,704	-	-	2,004,210,704
계(A-B+C)	4,719,801,810	-	-	4,719,801,810
차감 : 퇴직금전환금및예치금	99,998,200	-	-	99,998,200
차감잔액	4,619,803,610	-	-	4,619,803,610

13. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부 거래	계
순자산총계(A)		783,678,249,235	34,803,156,001	3,237,113,877	-	821,718,519,113
시 설 투자액	일반유형자산	50,066,629,484	55,845,996	-	-	50,122,475,480
	주민편의시설	40,653,625,494	20,029,889,443	-	-	60,683,514,937
	사회기반시설	661,013,365,119	359,917,790	-	-	661,373,282,909
	무형자산	223,964,941	385,000	-	-	224,349,941
	소계(B)	751,957,585,038	20,446,038,229	-	-	772,403,623,267
시 설 투 자 관 련 차입금	기타유동부채	124,054,514	-	-	-	124,054,514
	기타비유동부채	338,207,922	-	-	-	338,207,922
	소계(C)	462,262,436	-	-	-	462,262,436
고정순자산(D=B-C)		751,495,322,602	20,446,038,229	-	-	771,941,360,831
특정순자산(E)		-	-	3,237,113,877	-	3,237,113,877
일반순자산(A-D-E)		32,182,926,633	14,357,117,772	-	-	46,540,044,405

14. 내부거래의 내역

14-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	-	-	141,158,000	141,158,000
기타특별회계	191,714,440	-	-	191,714,440
기금	-	-	-	-
계	191,714,440	-	141,158,000	332,872,440

14-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위: 원)

예수금이자		일반회계	기타 특별회계	기금	계
예탁금이자					
	기타특별회계	17,627,060	-	-	17,627,060
	계	17,627,060	-	-	17,627,060

14-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위: 원)

예수금		일반회계	기타 특별회계	기금	계
예탁금					
	기타특별회계	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
	계	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000

14-4. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위: 원)

자산증가		일반회계	기타 특별회계	기금	계
자산감소					
	기타특별회계	8,700,598,900	-	-	8,700,598,900
	기금	13,018,497,970	-	-	13,018,497,970
	계	21,719,096,870	-	-	21,719,096,870

15. 금융리스

15-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타 특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	441,090,765	-	-	441,090,765
	무형자산	전산소프트웨어	212,050,270	-	-	212,050,270
	계		653,141,035	-	-	653,141,035
리스 부채	유동부채	유동성장기미지급금	124,054,514	-	-	124,054,514
	기타비유동부채	장기미지급금	338,207,922	-	-	338,207,922
	계		462,262,436	-	-	462,262,436

15-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	공통기반시스템(중형컴퓨터)	4.82%	5년균등	312,085,920	한국아이비엠(주)	
	공통기반시스템(전산소프트웨어)	5.72%	5년균등	150,176,516	한국아이비엠(주)	
계				462,262,436		

15-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2008년	124,054,514	-	-	124,054,514
2009년	130,311,725	-	-	130,311,725
2010년	136,885,261	-	-	136,885,261
2011년	71,010,936	-	-	71,010,936
계	462,262,436	-	-	462,262,436

16. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

16-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율	총액	출납폐쇄기간 금 액	구성 비율
일반회계	163,185,852,920	5,184,496,900	3.18%	137,156,981,990	5,141,502,330	3.75%
기타특별회계	9,749,097,200	176,014,830	1.81%	6,553,610,220	172,713,180	2.64%
기금	5,510,230,148	834,540	0.02%	2,320,318,910	9,600,000	0.41%
계	178,445,180,268	5,361,346,270	3.0%	146,030,911,120	5,323,815,510	3.65%

16-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금(소계)	408,311,665	87,165,393	-	-	495,477,058
집기비품	13,694,320	1,446,380	-	-	15,140,700
도서관	488,750	-	-	-	488,750
주차장	-	5,618,313	-	-	5,618,313
문화및관광시설	1,155,000	-	-	-	1,155,000
체육시설	51,176,070	-	-	-	51,176,070
의료시설	12,599,000	-	-	-	12,599,000
기타주민편의시설	5,000,000	-	-	-	5,000,000
건설중인주민편의시설	15,220,700	49,259,000	-	-	64,479,700
도로	219,884,805	30,841,700	-	-	250,726,505
상수도시설	53,457,020	-	-	-	53,457,020
기타사회기반시설	35,636,000	-	-	-	35,636,000
일반미지급비용(소계)	4,733,190,665	85,547,787	9,600,000	-	4,828,338,452
급여	8,020,320	-	-	-	8,020,320
복리후생비	82,268,920	4,204,500	-	-	86,473,420
기타인건비	80,813,250	6,109,850	-	-	86,923,100
도서구입및인쇄비	40,097,400	-	-	-	40,097,400
소모품비	93,292,590	2,765,700	-	-	96,058,290
홍보및광고비	18,648,370	-	-	-	18,648,370
지급수수료	12,716,380	-	9,600,000	-	22,316,380
일반유형자산수선유지비	69,091,670	323,620	-	-	69,415,290
주민편의시설수선유지비	103,053,400	3,881,687	-	-	106,935,087
사회기반시설수선유지비	836,629,235	49,646,240	-	-	886,275,475
기타자산수선유지비	522,284,440	-	-	-	522,284,440
교육훈련비	4,012,000	-	-	-	4,012,000
제세공과금	12,277,700	12,560,580	-	-	24,838,280
임차료	2,696,980	-	-	-	2,696,980
출장비	16,348,160	-	-	-	16,348,160
업무추진비	57,229,390	-	-	-	57,229,390
행사비	345,800	-	-	-	345,800
의회비	13,547,450	-	-	-	13,547,450
위탁대행사업비	592,984,510	200,000	-	-	593,184,510
공익근무요원운영비	1,013,060	4,934,130	-	-	5,947,190
주민자치활동운영비	800,000	-	-	-	800,000
의료기관운영비	93,256,300	-	-	-	93,256,300
연료비	33,444,460	921,480	-	-	34,365,940
기타운영비	2,588,130	-	-	-	2,588,130
민간보조금	1,087,497,890	-	-	-	1,089,497,890
기타이전비용	3,931,760	-	-	-	3,931,760
기타유동부채	1,300,000	-	-	-	1,300,000
퇴직급여충당부채	841,001,100	-	-	-	941,001,100
계	5,141,502,330	172,713,180	9,600,000	-	5,323,815,510

16-3. 출납폐쇄기간 중 반납·환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지출반납	407,184,040	-	-	-	407,184,040
과오납환부	25,815,630	-	-	-	25,815,630
계	432,999,670	-	-	-	432,999,670

17. 우발채무 등

17-1. 계류중인 소송사건

(단위: 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2007년	744,691,513	부당이득금반환외 19건	-	-	-
2006년	328,870,493	취득세부과처분취소의 6건	-	-	-
2003년	84,000,000	구상금청구의 소	-	-	-
계	1,157,562,006	-	-	-	-

18. 보험·공제 가입자산

(단위: 원)

보험·공제 종류	자산종류	자산명	보험공제등록금액 (보험가입금액)	특약사항
재해복구공제 (화재보험 등)	일반유형자산	구청사, 동사무소 건물 및 부속 부속시설물	14,639,858,670	영조물배상 공제가입
	주민편의시설	도서관, 경로당 및 어린이집등 의 건물 및 부속시설물	15,575,899,233	
계	-	-	30,215,757,903	-

※ 건물, 구축물, 관공선에 한함

19. 세입세출외보관현금의 내역

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	1,147,776,753	-	-	1,147,776,753
계	1,147,776,753	-	-	1,147,776,753

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	159,456,072,000	10,225,392,200	169,681,464,200	194,975,025,090
일반회계	151,223,244,000	9,056,133,200	160,279,377,200	176,948,884,390
지방세수입	14,909,000,000	-	14,909,000,000	17,180,316,110
보통세	12,695,000,000	-	12,695,000,000	14,071,211,920
목적세	1,957,000,000	-	1,957,000,000	1,915,477,670
과년도수입	257,000,000	-	257,000,000	1,193,626,520
세외수입	18,929,048,000	9,056,133,200	27,985,181,200	42,464,307,710
경상적세외수입	9,301,963,000	-	9,301,963,000	10,188,421,540
임시적세외수입	9,627,085,000	9,056,133,200	18,683,218,200	32,275,886,170
지방교부세	7,026,323,000	-	7,026,323,000	7,026,323,000
조정교부금 및 재정보전금	34,585,009,000	-	34,585,009,000	34,597,162,000
조정교부금	33,711,614,000	-	33,711,614,000	33,711,614,000
재정보전금	873,395,000	-	873,395,000	885,548,000
보조금	75,773,864,000	-	75,773,864,000	75,680,775,570
국고보조금등	36,498,712,000	-	36,498,712,000	36,494,056,470
시.도비보조금등	39,275,152,000	-	39,275,152,000	39,186,719,100
기타특별회계	8,232,828,000	1,169,259,000	9,402,087,000	18,026,140,700
의료급여기금특별회계	330,620,000	-	330,620,000	434,515,080
주민소득지원및생활안정기금특별회계	358,620,000	-	358,620,000	417,533,800
주차장특별회계	7,233,081,000	1,169,259,000	8,402,340,000	16,838,767,510
주거환경개선사업특별회계	121,882,000	-	121,882,000	57,041,280
지하수관리특별회계	75,000,000	-	75,000,000	78,254,850
기반시설특별회계	113,625,000	-	113,625,000	200,028,180

(단위:원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
173,110,848,280	175,898,160	172,934,950,120	22,040,074,970	792,496,573	21,247,578,397
163,360,592,050	174,739,130	163,185,852,920	13,763,031,470	765,776,573	12,997,254,897
15,945,664,390	67,541,880	15,878,122,510	1,302,193,600	335,435,363	966,758,237
13,705,178,680	33,948,050	13,671,230,630	399,981,290	16,753,240	383,228,050
1,911,098,600	1,456,510	1,909,642,090	5,835,580	851,070	4,984,510
329,387,110	32,137,320	297,249,790	896,376,730	317,831,053	578,545,677
30,042,780,090	39,310,250	30,003,469,840	12,460,837,870	430,341,210	12,030,496,660
10,200,394,800	18,907,300	10,181,487,500	6,934,040	-	6,934,040
19,842,385,290	20,402,950	19,821,982,340	12,453,903,830	430,341,210	12,023,562,620
7,026,323,000	-	7,026,323,000	-	-	-
34,597,162,000	-	34,597,162,000	-	-	-
33,711,614,000	-	33,711,614,000	-	-	-
885,548,000	-	885,548,000	-	-	-
75,748,662,570	67,887,000	75,680,775,570	-	-	-
36,534,111,470	40,055,000	36,494,056,470	-	-	-
39,214,551,100	27,832,000	39,186,719,100	-	-	-
9,750,256,230	1,159,030	9,749,097,200	8,277,043,500	26,720,000	8,250,323,500
342,934,550	-	342,934,550	91,580,530	-	91,580,530
348,282,350	-	348,282,350	69,251,450	-	69,251,450
8,728,244,540	1,159,030	8,727,085,510	8,111,682,000	26,720,000	8,084,962,000
57,041,280	-	57,041,280	-	-	-
73,725,330	-	73,725,330	4,529,520	-	4,529,520
200,028,180	-	200,028,180	-	-	-

1-2. 세출결산총괄

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	159,456,072,000	10,225,392,200	169,681,464,200	146,125,517,350
일반회계	151,223,244,000	9,056,133,200	160,279,377,200	139,037,987,640
일반행정비	40,658,888,000	14,856,000	40,673,744,000	39,123,442,970
사회개발비	96,084,147,000	5,576,990,610	101,661,137,610	89,009,117,850
경제개발비	10,216,223,000	3,464,286,590	13,680,509,590	9,613,170,020
민방위비	281,943,000	-	281,943,000	211,385,720
지원및기타경비	3,982,043,000	-	3,982,043,000	1,080,871,080
기타특별회계	8,232,828,000	1,169,259,000	9,402,087,000	7,087,529,710
의료급여기금특별회계	330,620,000	-	330,620,000	218,662,000
주민소득지원및생활 안정기금특별회계	358,620,000	-	358,620,000	36,502,560
주차장특별회계	7,233,081,000	1,169,259,000	8,402,340,000	6,772,738,540
주거환경개선사업특별회계	121,882,000	-	121,882,000	57,041,280
지하수관리특별회계	75,000,000	-	75,000,000	152,250
기반시설특별회계	113,625,000	-	113,625,000	2,433,080

(단위:원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
143,710,592,210	17,156,119,790	14,741,194,650	2,414,925,140	-	8,814,752,200
137,156,981,990	15,622,200,300	13,741,194,650	1,881,005,650	-	7,500,194,910
39,123,442,970	-	-	-	-	1,550,301,030
87,242,982,150	12,133,135,700	10,367,000,000	1,766,135,700	-	2,285,019,760
9,498,300,070	3,489,064,600	3,374,194,650	114,869,950	-	693,144,920
211,385,720	-	-	-	-	70,557,280
1,080,871,080	-	-	-	-	2,901,171,920
6,553,610,220	1,533,919,490	1,000,000,000	533,919,490	-	1,314,557,290
218,662,000	-	-	-	-	111,958,000
36,502,560	-	-	-	-	322,117,440
6,238,819,050	1,533,919,490	1,000,000,000	533,919,490	-	629,601,460
57,041,280	-	-	-	-	64,840,720
152,250	-	-	-	-	74,847,750
2,433,080	-	-	-	-	111,191,920

2. 성질별 재정운영보고서

2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 자체조달수익	32,244,496,718	4,523,580,163	216,014,961	(17,627,060)	36,966,464,782
지방세수익	16,323,558,110	-	-	-	16,323,558,110
경상세외수익	7,811,177,658	1,520,447,713	195,974,961	(17,627,060)	9,509,973,272
임시세외수익	8,109,760,950	3,003,132,450	20,040,000	-	11,132,933,400
II. 정부간이전수익	115,306,192,270	2,774,486,490	5,000,000	-	118,085,678,760
지방교부세수익	7,026,323,000	-	-	-	7,026,323,000
조정교부금수익	33,711,614,000	-	-	-	33,711,614,000
재정보전금수익	885,548,000	-	-	-	885,548,000
국고보조금수익	35,643,556,940	133,980,810	5,000,000	-	35,782,537,750
시도비보조금수익	38,039,150,330	2,640,505,680	-	-	40,679,656,010
III. 기타수익	294,485,580	30,476,145	141,158,000	(332,872,440)	133,247,285
회계간전입금수익	191,714,440	-	141,158,000	(332,872,440)	-
기부금수익	100,000,000	-	-	-	100,000,000
대손충당금환입	5,250	28,735,145	-	-	28,740,395
기타수익	2,765,890	1,741,000	-	-	4,506,890
IV. 수익총계	147,845,174,568	7,328,542,798	362,172,961	(350,499,500)	155,185,390,827
V. 인건비	41,969,303,274	486,024,660	-	-	42,455,327,934
급여	30,071,528,670	271,965,560	-	-	30,343,494,230
복리후생비	4,083,850,810	25,359,000	-	-	4,109,209,810
기타인건비	5,809,713,090	188,700,100	-	-	5,998,413,190
퇴직급여	2,004,210,704	-	-	-	2,004,210,704
VI. 운영비	24,437,803,041	849,428,154	249,395,990	(17,627,060)	25,519,000,125
도서구입및인쇄비	382,189,930	21,182,700	4,950,000	-	408,322,630
소모품비	793,626,550	36,076,160	24,637,250	-	854,339,960
홍보및광고비	248,118,560	18,095,590	13,126,300	-	279,340,450
지급수수료	361,882,580	7,427,400	9,600,000	-	378,909,980
일반유형자산수선유지비	407,524,070	14,408,680	-	-	421,932,750
주민편의시설수선유지비	339,097,540	23,013,297	-	-	362,110,837
사회기반시설수선유지비	3,887,391,393	237,602,850	135,830,940	-	4,260,825,183
기타자산유지보수비	1,586,976,520	-	-	-	1,586,976,520
교육훈련비	526,451,410	930,800	-	-	527,382,210
제세공과금	2,303,328,710	122,285,510	-	-	2,425,614,220
보험료및공제료	60,246,913	973,757	-	-	61,220,670
임차료	51,353,460	1,260,000	-	-	52,613,460

2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
출장비	1,527,459,870	72,422,400	-	-	1,599,882,270
연구개발비	53,774,000	86,375,830	59,295,500	-	199,445,330
이자비용	77,123,735	-	-	(17,627,060)	59,496,675
업무추진비	511,091,410	1,949,000	-	-	513,040,410
행사비	204,732,210	-	1,396,000	-	206,128,210
의회비	566,330,330	-	-	-	566,330,330
위탁대행사업비	7,456,831,380	123,836,320	-	-	7,580,667,700
예술단운동부등운영비	45,182,520	-	-	-	45,182,520
공익근무요원운영비	256,619,630	62,438,780	-	-	319,058,410
위원회운영비	51,960,000	140,000	560,000	-	52,660,000
주민자치활동운영비	978,054,030	-	-	-	978,054,030
의료기관운영비	1,479,827,290	13,661,960	-	-	1,493,489,250
연료비	246,843,690	5,347,120	-	-	252,190,810
기타운영비	33,785,310	-	-	-	33,785,310
VII. 정부간이전비용	20,483,280	8,632,570	-	-	29,115,850
지방자치단체간부담금	7,039,480	4,490,000	-	-	11,529,480
국가기관에대한부담금	3,443,800	4,142,570	-	-	7,586,370
교육기관운영비	10,000,000	-	-	-	10,000,000
VIII. 기타이전비용	62,577,695,740	295,821,980	27,171,450	(332,872,440)	62,567,816,730
민간보조금	62,302,142,950	104,107,540	10,256,450	-	62,416,506,940
민간장학금	52,329,800	-	12,000,000	-	64,329,800
운수업계보조금	16,000,000	-	-	-	16,000,000
예비군운영보조금	5,000,000	-	-	-	5,000,000
전출금비용	141,158,000	191,714,440	-	(332,872,440)	-
기타이전비용	61,064,990	-	4,915,000	-	65,979,990
IX. 기타비용	3,143,691,803	590,539,042	-	-	3,734,230,845
자산처분손실	15,760,010	-	-	-	15,760,010
일반유형자산감가상각비	1,323,754,891	20,654,657	-	-	1,344,409,548
주민편의시설감가상각비	884,271,956	533,058,999	-	-	1,417,330,955
사회기반시설감가상각비	95,898,984	-	-	-	95,898,984
무형자산상각비	77,172,838	220,000	-	-	77,392,838
미수세금대손상각비	358,091,554	-	-	-	358,091,554
미수세외수입금대손상각비	388,741,570	36,459,210	-	-	425,200,780
단기대여금대손상각비	-	146,176	-	-	146,176
X. 비용 총 계	132,148,977,138	2,230,446,406	276,567,440	(350,499,500)	134,305,491,484
XI. 운영차액(IV-X)	15,696,197,430	5,098,096,392	85,605,521	-	20,879,899,343

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	유형문화재	범어사대웅전외 12종	문화공보과	
	무형문화재	주성장	문화공보과	
	사적 및 명승	금정산성	문화공보과	
자연자원	천연기념물	범어사 등나무 군락	문화공보과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 원)

구 분		금 액
I. 2007회계연도 세입액		178,445,180,268
II. 전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감		(21,300,100,377)
III. 2007회계연도 세출액		(146,030,911,120)
IV. 2007회계연도 세계잉여금 순증감액(I - II - III)		11,167,614,951
세입 조정 사항	V. 현금유입이 없는 수익 가산	6,155,933,178
	1. 징수결정액과 수납액의 차이	2,945,954,360
	2. 재고자산매각이익	2,202,764,680
	3. 투자자산처분이익	-
	4. 일반유형자산처분이익	73,428,880
	5. 주민편의시설처분이익	773,494,400
	6. 사회기반시설처분이익	-
	7. 기타비유동자산처분이익	-
	8. 외화환산이익	-
	9. 외환차익	-
	10. 기타(발생주의 기간수익 등)	160,290,858
	VI. 자산처분으로 인한 세입 증가액 차감	(3,982,311,160)
	1. 단기대여금	(46,928,330)
	2. 재고자산	(2,307,514,860)
	3. 기타유동자산	-
	4. 장기대여금	-
	5. 장기투자증권	-
	6. 기타투자자산	-
	7. 일반유형자산	(540,141,470)
	8. 주민편의시설	(1,087,726,500)
	9. 사회기반시설	-
	10. 기타비유동자산	-
	VII. 부채증가로 인한 세입 증가액 차감	(3,836,257,762)
	1. 단기차입금	-
	2. 유동성장기차입부채	-
	3. 기타유동부채	(2,336,257,762)
	4. 장기차입금	(1,500,000,000)
	5. 지방채증권	-
6. 퇴직급여충당부채	-	
7. 기타비유동부채	-	
VIII. 세입조정사항 총계(V + VI + VII)	(1,662,635,744)	

구 분		금 액
세출 조정 사항	Ⅸ. 현금유출이 없는 비용 가산	5,947,071,821
	1. 자산처분손실	15,760,010
	2. 자산감액손실	-
	3. 일반유형자산감가상각비	1,344,409,548
	4. 주민편의시설감가상각비	1,417,330,955
	5. 사회기반시설감가상각비	95,898,984
	6. 무형자산상각비	77,392,838
	7. 미수세금대손상각비	358,091,554
	8. 미수세외수입금대손상각비	425,200,780
	9. 단기대여금대손상각비	146,176
	10. 일반미수금대손상각비	-
	11. 장기대여금대손상각비	-
	12. 외화환산손실	-
	13. 외환차손	-
	14. 퇴직급여	2,004,210,704
	15. 기타(발생주의 기간비용 등)	208,630,272
	X. 자산취득으로 인한 세출 증가액 차감	(14,444,030,940)
	1. 단기대여금	-
	2. 재고자산	(127,629,250)
	3. 기타유동자산	-
	4. 장기대여금	(1,711,297,000)
	5. 장기투자증권	-
	6. 기타투자자산	-
	7. 일반유형자산	(749,213,350)
	8. 주민편의시설	(6,515,050,943)
	9. 사회기반시설	(5,280,988,337)
	10. 기타비유동자산	(59,852,060)
	XI. 부채상환으로 인한 세출 증가액 차감	(2,877,961,017)
	1. 단기차입금	-
	2. 유동성장기차입부채	-
	3. 기타유동부채	(1,153,796,980)
	4. 장기차입금	-
	5. 지방채증권	-
6. 퇴직급여충당부채	(1,599,969,570)	
7. 기타비유동부채	(124,194,467)	
XII. 세출조정사항 총계(Ⅸ+X+XI)	(11,374,920,136)	
XⅢ. 조정항목 순계(VⅢ-XⅡ)	9,712,284,392	
XⅣ. 운영차액(Ⅳ+XⅢ)	20,879,899,343	

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2007.12.31 현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액 (A)	증 가 액 (B)	감 소 액(C)		기말잔액(D) (D=A+B-C)
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토지	34,853,351,017	2,910,342,100	-	(476,929,000)	37,286,764,117
	입목	1,414,196,375	-	-	-	1,414,196,375
	건물	7,813,848,261	879,721,300	(285,931,387)	(48,265,654)	8,359,372,520
	구축물	637,093,601	325,400,000	(126,013,398)	-	836,480,203
	차량운반구	337,038,328	237,900,130	(118,015,771)	(1,000)	456,921,687
	집기비품	2,345,536,186	161,186,731	(793,794,335)	(34,000)	1,712,894,582
	소계	47,401,063,768	4,514,550,261	(1,323,754,891)	(525,229,654)	50,066,629,484
기타 특별 회계	토지	2,447,683,900	-	-	(2,447,683,900)	-
	차량운반구	8,025,584	18,810,890	(5,337,275)	(1,000)	21,498,199
	집기비품	44,515,989	5,149,190	(15,317,382)	-	34,347,797
	소계	2,500,225,473	23,960,080	(20,654,657)	(2,447,684,900)	55,845,996
계	49,901,289,241	4,538,510,341	(1,344,409,548)	(2,972,914,554)	50,122,475,480	

2. 주민편의시설명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액 (A)	증 가 액 (B)	감 소 액(C)		기말잔액(D) (D=A+B-C)
				감가상각비	기타(처분액)	
일반 회계	토지를제외한도서관	2,971,903,357	77,234,320	(223,894,136)	-	2,825,243,541
	공원토지	13,115,886,000	-	-	-	13,115,886,000
	토지를제외한공원	6,240,719,138	3,713,240	(200,017,474)	-	6,044,414,904
	토지를제외한문화및 관광시설	875,251,756	11,981,000	(60,340,199)	(14,000)	826,878,557
	토지를제외한체육시설	2,402,657,253	8,608,761,340	(194,656,734)	-	10,816,761,859
	사회복지시설토지	4,096,712,400	19,285,000	-	-	4,115,997,400
	토지를제외한사회복지 시설	1,923,889,566	-	(86,415,639)	-	1,837,473,927
	토지를제외한의료시설	514,680,315	42,944,340	(76,298,612)	-	481,326,043
	토지를제외한교육시설	116,164,789	-	(6,539,203)	-	109,625,586
	토지를제외한기타주민 편의시설	179,218,986	336,908,650	(36,109,959)	-	480,017,677
	건설중인주민편의시설	1,953,200,620	1,818,209,481	-	(3,771,410,101)	-
소계	34,390,284,180	10,919,037,371	(884,271,956)	(3,771,424,101)	40,653,625,494	
기타 특별 회계	주차장토지	7,051,409,310	2,933,828,360	-	(314,232,100)	9,671,005,570
	토지를제외한주차장	10,569,114,259	273,569,613	(533,058,999)	-	10,309,624,873
	건설중인주민편의시설	-	49,259,000	-	-	49,259,000
	소계	17,620,523,569	3,256,656,973	(533,058,999)	(314,232,100)	20,029,889,443
기금	토지를제외한체육시설	-	1,143,031,570	-	(1,143,031,570)	-
	토지를제외한기타주민 편의시설	-	50,000,000	-	(50,000,000)	-
	건설중인주민편의시설	864,980,000	-	-	(864,980,000)	-
	소계	864,980,000	1,193,031,570	-	(2,058,011,570)	-
계	52,875,787,749	15,368,725,914	(1,417,330,955)	(6,143,667,771)	60,683,514,937	

3. 사회기반시설명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액 (A)	증 가 액 (B)	감 소 액(C)		기말잔액(D) (D=A+B-C)
				감가상각 비	기타(처분액)	
일반 회계	도로토지	329,787,132,872	43,154,791,639	-	-	372,941,924,511
	토지를제외한도로	269,972,557,680	9,151,467,327	-	-	279,124,025,007
	토지를제외한상수도 시설	-	53,457,020	(450,317)	-	53,006,703
	수질정화시설토지	108,163,500	-	-	-	108,163,500
	토지를제외한수질정화 시설	224,329,430	-	(86,837,200)	-	137,492,230
	토지를제외한재활용 시설	54,099,678	-	(8,611,467)	-	45,488,211
	기타사회기반시설토지	14,416,800	-	-	-	14,416,800
	토지를제외한기타사회 기반시설	7,835,207,737	511,198,420	-	-	8,346,406,157
	건설중인사회기반시설	-	242,442,000	-	-	242,442,000
	소계	607,995,907,697	53,113,356,406	(95,898,984)	-	661,013,365,119
기타 특별 회계	도로토지	6,253,419,000	-	-	(6,253,419,000)	-
	토지를제외한도로	137,770,000	222,147,790	-	-	359,917,790
	소계	6,391,189,000	222,147,790	-	(6,253,419,000)	359,917,790
기금	도로토지	1,446,953,610	1,500,000,000	-	(2,946,953,610)	-
	토지를제외한도로	8,662,812,890	61,391,900	-	(8,724,204,790)	-
	토지를제외한하천부속 시설	-	154,308,000	-	(154,308,000)	-
	소계	10,109,766,500	1,715,699,900	-	(11,825,466,400)	-
계	624,496,863,197	55,051,204,096	(95,898,984)	(18,078,885,400)	661,373,282,909	

4. 감가상각명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액 (A)	당기상각액 (B)	당기감소액 (C)	기말잔액(D) (D=A+B-C)	
일반 회계	일반 유형 자산	건물감가상각누계액	3,408,995,809	285,931,387	(55,160,746)	3,639,766,450	
		구축물감가상각누계액	726,350,399	126,013,398	-	852,363,797	
		차량운반구감가상각누계액	695,787,018	118,015,771	(16,417,600)	797,385,189	
		집기비품감가상각누계액	5,636,637,138	793,794,335	(79,376,870)	6,351,054,603	
		계	10,467,770,364	1,323,754,891	(150,955,216)	11,640,570,039	
	주민의 시설	도서관감가상각누계액	2,268,857,878	223,894,136	-	2,492,752,014	
		공원감가상각누계액	634,304,473	200,017,474	-	834,321,947	
		문화및관광시설감가상각 누계액	666,965,869	60,340,199	(3,007,282)	724,298,786	
		체육시설감가상각누계액	480,567,877	194,656,734	-	675,224,611	
		사회복지시설감가상각 누계액	1,034,702,626	86,415,639	-	1,121,118,265	
		의료시설감가상각누계액	779,288,758	76,298,612	-	855,587,370	
		교육시설감가상각누계액	145,403,321	6,539,203	-	151,942,524	
		기타주민편의시설감가 상각누계액	265,296,479	36,109,959	-	301,406,438	
		계	6,275,387,281	884,271,956	(3,007,282)	7,156,651,955	
	사회 기반 시설	상수도시설감가상각 누계액	-	450,317	-	450,317	
		수질정화시설감가상각누계액	209,856,570	86,837,200	-	296,693,770	
		재활용시설감가상각누계액	52,348,322	8,611,467	-	60,959,789	
		계	262,204,892	95,898,984	-	358,103,876	
	소계			17,005,362,537	2,303,925,831	(153,962,498)	19,155,325,870
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	차량운반구감가상각누계액	33,499,376	5,337,275	(12,635,460)	26,201,191
			집기비품감가상각누계액	108,807,662	15,317,382	-	124,125,044
		주민 편의 시설	주차장감가상각누계액	2,619,183,351	533,058,999	-	3,152,242,350
		소계			2,761,490,389	553,713,656	(12,635,460)
	총 계			19,766,852,926	2,857,659,487	(166,597,958)	22,457,894,455

5. 공유재산 용도별 명세서

2007.12.31현재

(단위 : 원)

구 분	합계	행 정 재 산				보존 재산	잡종재산	
		계	공 용 재 산	공공용 재 산	기업용 재 산			
2006년도 말 현재액	201,067,705,000	191,090,253,000	50,777,283,000	140,312,970,000	-	-	9,977,452,000	
당 해 연 도 증감액	증 가	297,207,481,518	296,662,070,004	11,785,650,248	284,876,419,756	-	102,414,000	442,997,514
	감 소	(37,806,429,093)	(30,837,504,716)	(103,633,634)	(30,733,871,084)	-	-	(6,968,924,377)
2007년도말 현재액(A)	460,468,757,425	456,914,818,288	62,459,299,616	394,455,518,672	-	102,414,000	3,451,525,137	

※ 공유재산 및 물품관리법 제47조 및 동법 시행령 제52조

- 공공용재산 : 지방자치단체가 직접 공공용에 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(도서관, 공원, 시민회관, 체육시설, 문화회관, 도로, 하천 등)
- 공 용 재 산 : 지방자치단체가 직접 사무사업 또는 공무원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(공공청사, 공무원관사, 학교) 단, 장기투자증권, 회원권, 산업재산권 포함
- 기업용재산 : 지방자치단체가 경영하는 기업 또는 그 기업에 종사하는 직원의 거주용으로 사용하거나 사용하기로 결정한 재산과 사용을 목적으로 건설중인 재산(상수도, 하수도, 도시철도), 단 기타특별회계는 제외
- 보 존 재 산 : 법령 또는 조례나 규칙의 규정에 의하거나 그 밖의 필요에 의하여 지방자치단체가 보존하거나 보존하기로 결정한 재산(문화재, 유적, 역사적 건물, 고서, 예술작품 등)
- 잡 종 재 산 : 행정재산과 보존재산을 제외한 모든 재산

6. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		795,137,686,996	11,459,437,761	783,678,249,235	147,845,174,568	132,148,977,138	15,696,197,430
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	214,937,274	105,619,060	109,318,214	204,204,310	179,270,256	24,934,054
	주민소득지원및 생활안정기금 특별회계	2,013,580,144	-	2,013,580,144	31,862,656	6,502,560	25,360,096
	주차장특별회계	32,465,705,980	62,071,450	32,403,634,530	6,761,796,727	1,794,257,953	4,967,538,774
	주거환경개선 사업특별회계	-	-	-	52,396,075	248,755,720	(196,359,645)
	지하수관리 특별회계	78,057,305	-	78,057,305	78,254,850	197,545	78,057,305
	기반시설 특별회계	198,565,808	-	198,565,808	200,028,180	1,462,372	198,565,808
	소계	34,970,846,511	167,690,510	34,803,156,001	7,328,542,798	2,230,446,406	5,098,096,392
기금	식품진흥기금	130,819,576	-	130,819,576	31,454,071	41,212,800	(9,758,729)
	재난관리기금	801,311,416	-	801,311,416	172,030,713	14,585,750	157,444,963
	지역발전기금	1,280,398,020	-	1,280,398,020	96,279,533	195,126,440	(98,846,907)
	여성발전기금	237,907,378	-	237,907,378	28,250,761	4,918,000	23,332,761
	사회복지기금	786,677,487	-	786,677,487	34,157,883	20,724,450	13,433,433
	소계	3,237,113,877	-	3,237,113,877	362,172,961	276,567,440	85,605,521
내부거래		(3,000,000,000)	(3,000,000,000)	-	(350,499,500)	(350,499,500)	-
합 계		830,345,647,384	8,627,128,271	821,718,519,113	155,185,390,827	134,305,491,484	20,879,899,343

2007회계연도 재무보고서 작성 참여자 명단

금정구 총 무 국 장 김 이 경
재 무 과 장 김 경 호
회계제도개선담당 강 세 현
복 식 부 기 팀 원 이 양 옥

2007회계연도 재무보고서

- 발행일 | 2008년 6월
- 발행인 | 금정구청장
- 발행처 | 금정구 총무국 재무과
- 주 소 | 금정구 부곡동 78번지
- 전 화 | (051) 519-4822
- 인쇄처 | 성림애드(☎632-7660)