

2013 회계연도

재무보고서



중 량 구

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

증량구청장 귀하

우리는 첨부된 증량구의 2013년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서 (현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 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 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 733-24

회계법인 성 지

대표이사 공인회계사 김 진 현

2014년 4월 14일



목 차

I. 결산총평	5
1. 증량구의 일반현황	7
2. 재무보고서의 구성	7
3. 증량구가 설치한 회계	9
4. 주요 제도적 변화	10
5. 재무제표에 대한 요약 설명	10
6. 발생주의 복식부기 재무분석	14
II. 재무제표	15
1. 재정상태보고서(당기)	16
2. 재정상태보고서(전기)	18
3. 재정운영보고서(당기)	20
4. 재정운영보고서(전기)	22
5. 순자산변동보고서	24
III. 재무제표에 대한 주석	25
1. 주요 회계정책	27
2. 재정자금의 세부내역	36
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	36
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	37
5. 장·단기융자금의 세부내역	38
6. 기타유동자산의 세부내역	38
7. 장기투자증권	39
8. 기타투자자산의 세부내역	39
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	40
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	40
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	41
12. 보증금의 세부내역	41

13. 무형자산의 세부내역	42
14. 기타유동부채의 세부내역	42
15. 퇴직급여충당부채의 세부내역	42
16. 기타비유동부채의 세부내역	43
17. 순자산의 세부내역	43
18. 내부거래의 내역	43
19. 금융리스	44
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	45
21. 우발채무 등	49
22. 세입세출외보관현금의 내역	49

IV. 필수보충정보 51

1. 예산결산요약표	52
2. 성질별 재정운영보고서(당기)	56
3. 관리책임자산명세서	60
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	61
5. 재정운영보고서	63

V. 부속명세서 85

1. 일반유형자산명세서	86
2. 주민편의시설명세서	87
3. 사회기반시설명세서	88
4. 감가상각명세서	89
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	90

I. 결 산 총 평

1. 종량구의 일반현황
2. 재무보고서의 구성
3. 종량구가 설치한 회계
4. 주요 제도적 변화
5. 재무제표에 대한 요약 설명
6. 발생주의 복식부기 재무분석

1. 중랑구의 일반현황

중랑구는 1988년 5월 16일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2013회계연도말 현재 행정구역의 면적은 18.51km² 이며, 16개동(536개통 4,062개반)으로 구성되어 있습니다.

중랑구의 행정조직은 5국, 1담당관, 31과, 1보건소, 16개동주민센터로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 1,302명입니다. 한편 2013 회계연도 말 현재 중랑구의 주민 수는 174,938세대 416,798명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

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

2-2. 재무제표

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

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

2-2-1. 재정상태보고서

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



2-2-2. 재정운영보고서

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

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 재무제표에 대한 주석

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

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산 요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계 차이에 대한 명세서, 회계별 재정운영보고서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

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

3. 중량구가 설치한 회계

3-1. 현황

중량구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 2개, 예산외로 운영되는 기금 11개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

Ⅰ 중량구의 회계현황 Ⅰ

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지 방 재정부	일반적인 재정운영활동 수행	
기 타 특별회계	의료급여기금특별회계	조 례	저소득층 의료비 지원	
	주차장특별회계	조 례	주차장 관리	
기 금	중소기업육성기금	조 례	중소기업의 건전한 육성 도모	
	환경미화원자녀 학자금대여기금	조 례	환경미화원 자녀의 대학학자금 대여	
	재 난 관 리 기 금	조 례	재난의 예방 및 응급복구	
	체 육 진 흥 기 금	조 례	지방체육진흥의 효율적인 운용·관리	
	노 인 복 지 기 금	조 례	중량구 노인의 자립기반 조성	
	식 품 진 흥 기 금	조 례	식품위생 및 국민영양수준 향상	
	도로굴착복구기금	조 례	도로굴착복구 공사 및 사후 관리	
	성 평 등 기 금	조 례	여성 복지증진 및 여성정책 활성화	
	자 활 기 금	조 례	자활지원사업의 원활한 추진	
	장 학 기 금	조 례	지역인재 육성 및 학습장려	
	옥외광고정비기금	조 례	옥외광고물 정비 및 관리 운용	

3-2. 2013회계연도 중 회계의 변동

2013회계연도 중 중량구의 회계변동은 없습니다.



4. 주요 제도적 변화

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

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

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2013.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 중랑구의 총자산은 1,445,245백만원이고, 총부채는 21,778백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,423,467백만원입니다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 82,914백만원(5.7%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,362,331백만원(94.3%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 23,684백만원(28.6%), 단기금융상품 23,603백만원(28.5%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 655백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 31,169백만원, 기타유동자산 5,053백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,941백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 15,168백만원(1.0%), 일반유형자산 90,750백만원(6.3%), 주민편의시설 265,345백만원(18.4%), 사회기반시설 988,605백만원(68.4%), 기타 비유동자산 2,463백만원(0.2%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 11,418백만원(52.4%)이고, 기타비유동부채가 10,360백만원(47.6%)으로 비유동부채가 총부채의 47.6%를 차지하고 있습니다.

| 요약재정상태보고서 |

(단위 : 백만원)

구 분	2013		2012	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
유 동 자 산	82,914	5.7%	85,652	6.1%
투 자 자 산	15,168	1.0%	13,017	0.9%
일 반 유 형 자 산	90,750	6.3%	92,246	6.5%
주 민 편 의 시 설	265,345	18.4%	244,389	17.3%
사 회 기 반 시 설	988,605	68.4%	975,139	69.0%
기타비유동자산	2,463	0.2%	2,218	0.2%
자 산 총 계	1,445,245	100.0%	1,412,661	100.0%
유 동 부 채	11,418	52.4%	11,369	51.1%
장 기 차 입 부 채	0	0.0%	0	0.0%
기타비유동부채	10,360	47.6%	10,891	48.9%
부 채 총 계	21,778	100.0%	22,260	100.0%
고 정 순 자 산	1,346,096	94.5%	1,312,747	94.4%
특 정 순 자 산	21,124	1.5%	19,420	1.4%
일 반 순 자 산	56,247	4.0%	58,234	4.2%
순 자 산 총 계	1,423,467	100.0%	1,390,401	100.0%
부채맞순자산총계	1,445,245		1,412,661	

5-1-3. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 중랑구의 총자산은 1,445,985백만원이고, 총부채는 22,268백만원입니다.

| 중랑구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 |

(단위 : 백만원)

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총 자산*	1,445,985	1,445,245	740
총 부 채	22,268	21,778	490

* 총자산 1,445,985백만원은 지방공사공단 출자금 250백만원을 포함하고 있으며, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 1,445,735백만원입니다.

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2013회계연도 중랑구의 사업순원가는 70,748백만원이고 관리운영비(107,931백만원), 비배분비용(10,068백만원) 및 비배분수익(10,570백만원)을 가감한 재정운영순원가는 178,178백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 180,031백만원을 차감한 2013회계연도 (중랑구)의 재정운영결과는 1,854백만원입니다.

| 요약재정운영보고서(기능별) |

구 분	2013					2012				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	239,678	168,930	70,748	0	70,748	209,206	151,034	58,172	0	58,172
II. 관리운영비	0	0	108,895	(964)	107,931	0	0	109,139	(4,419)	104,720
III. 비배분비용	0	0	10,068	0	10,068	0	0	12,243	0	12,243
IV. 비배분수익	0	0	10,570	0	10,570	0	0	7,471	0	7,471
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	0	0	179,141	(964)	178,178	0	0	172,083	(4,419)	167,664
VI. 일반수익	0	0	180,995	(964)	180,031	0	0	176,975	(4,419)	172,556
VII. 재정운영결과 (V - VI)	0	0	(1,854)	0	(1,854)	0	0	(4,892)	0	(4,892)

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 96,155백만원(26.9%), 운영비 49,910백만원(14.0%), 정부간이전비용 7,693백만원(2.2%), 민간 등 이전비용 190,935백만원(53.4%), 기타비용 12,985백만원(3.6%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 92,558백만원(25.7%)이고, 정부간이전수익 265,242백만원(73.8%), 기타수익 1,731백만원(0.5%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

| 요약재정운영보고서(성질별) |

(단위 : 백만원)

구 분	2013		2012	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
인 건 비	96,155	26.9%	93,331	28.6%
운 영 비	49,910	14.0%	42,756	13.1%
정 부 간 이 전 비 용	7,693	2.2%	6,289	1.9%
민 간 등 이 전 비 용	190,935	53.4%	168,505	51.7%
기 타 비 용	12,985	3.6%	15,287	4.7%
비 용 총 계	357,677	100.0%	326,169	100.0%
자 체 조 달 수 익	92,558	25.7%	88,239	26.7%
정 부 간 이 전 수 익	265,242	73.8%	241,784	73.0%
기 타 수 익	1,731	0.5%	1,038	0.3%
수 익 총 계	359,531	100.0%	331,061	100.0%
재 정 운 영 결 과	(1,854)	.	(4,892)	.



6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2013	2012
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	1.51%	1.58%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	0.28%	0.56%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채/유형고정자산×100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.85%	0.87%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	49.91%	56.96%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산/총부채×100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기융자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	399.55%	381.97%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금/차입부채×100 ※ 재정자금 : 현금및현금성자산+장·단기금융상품	77897.88%	38001.78%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	726.17%	753.35%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	45.71%	50.83%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	7.95%	20.71%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	90.02%	89.76%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용/경상수익×100 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	78.77%	76.67%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용/경상비용×100 ※ 이자비용 : 차입부채이자비용	0.00%	0.00%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.30%	0.19%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	51.58%	53.62%
	⑥ 경상수익대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익/경상수익×100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	41.42%	42.22%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금차감후)/자체조달수익×100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	32.29%	32.82%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금차감후)/세외수익×100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	76.02%	79.07%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	40.84%	41.72%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	4.27%	3.44%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,467,494.6	3,369,135.0
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	52,251.1	53,089.0
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	52,251.1	53,089.0
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	862,601.9	789,567.0
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	222,068.4	210,445.0
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	128,854.6	123,928.0
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	858,154.6	777,899.0
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	458,099.7	401,876.0
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	276,562,095.6	267,308,390.0
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	275,136,258.4	263,358,151.0
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	49,813,910.6	50,775,040.0

Ⅱ. 재 무 제 표

1. 재정상태보고서(당기)
2. 재정상태보고서(전기)
3. 재정운영보고서(당기)
4. 재정운영보고서(전기)
5. 순자산변동보고서



1. 재정상태보고서(당기)

당해연도 : 2013년 12월 31일 현재

직전연도 : 2012년 12월 31일 현재

중 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자 산					
1. 유동자산	53,038,439,680	16,679,246,846	13,196,141,953	0	82,913,828,479
현금및현금성자산	17,780,036,193	4,169,004,749	1,734,467,765	0	23,683,508,707
단기금융상품	13,000,000,000	0	10,602,862,336	0	23,602,862,336
미수세금	654,557,260	0	0	0	654,557,260
미수세금대손충당금	(299,200,660)	0	0	0	(299,200,660)
미수세외수입금	18,279,882,580	12,785,177,890	104,420,200	0	31,169,480,670
미수세외수입금대손충당금	(1,350,164,010)	(283,770,030)	(1,044,202)	0	(1,634,978,242)
단기대여금	0	7,821,310	683,468,236	0	691,289,546
단기대여금대손충당금	0	(78,210)	(6,834,682)	0	(6,912,892)
기타유동자산	4,973,328,317	1,091,137	78,802,300	0	5,053,221,754
2. 투자자산	7,107,482,850	132,500,000	7,928,077,304	0	15,168,060,154
장기대여금	5,763,552,850	0	8,008,158,894	0	13,771,711,744
장기대여금대손충당금	0	0	(80,081,590)	0	(80,081,590)
장기투자증권	117,500,000	132,500,000	0	0	250,000,000
기타투자자산	1,226,430,000	0	0	0	1,226,430,000
3. 일반유형자산	90,687,340,051	58,500,522	4,093,134	0	90,749,933,707
토지	49,728,658,040	0	0	0	49,728,658,040
입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
건물	46,060,829,266	0	0	0	46,060,829,266
건물감가상각누계액	(16,325,017,737)	0	0	0	(16,325,017,737)
건축물	1,443,053,510	0	0	0	1,443,053,510
건축물감가상각누계액	(826,662,898)	0	0	0	(826,662,898)
기계장치	4,225,272,370	0	0	0	4,225,272,370
기계장치감가상각누계액	(3,269,278,574)	0	0	0	(3,269,278,574)
차량운반구	4,806,948,748	151,014,030	0	0	4,957,962,778
차량운반구감가상각누계액	(3,805,923,234)	(114,635,464)	0	0	(3,920,558,698)
집기비품	17,287,796,043	127,697,530	7,542,400	0	17,423,035,973
집기비품감가상각누계액	(13,634,782,693)	(105,575,574)	(3,449,266)	0	(13,743,807,533)
건설중인일반유형자산	2,821,473,960	0	0	0	2,821,473,960
4. 주민편의시설	204,373,372,004	58,137,237,602	2,834,283,258	0	265,344,892,864
도서관	11,474,860,678	0	0	0	11,474,860,678
도서관감가상각누계액	(2,134,661,991)	0	0	0	(2,134,661,991)
주차장	127,240,350	63,505,360,720	0	0	63,632,601,070
주차장감가상각누계액	0	(6,015,984,388)	0	0	(6,015,984,388)
공원	111,340,612,372	0	339,926,440	0	111,680,538,812
공원감가상각누계액	(8,232,457,229)	0	(103,394,292)	0	(8,335,851,521)

중 량 구 청

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
문화및관광시설	3,574,556,370	0	0	0	3,574,556,370
문화및관광시설감가상각누계액	(1,528,213,799)	0	0	0	(1,528,213,799)
체육시설	49,234,473,670	0	5,303,294,470	0	54,537,768,140
체육시설감가상각누계액	(14,945,443,149)	0	(2,710,330,300)	0	(17,655,773,449)
사회복지시설	58,240,636,820	0	0	0	58,240,636,820
사회복지시설감가상각누계액	(7,712,825,153)	0	0	0	(7,712,825,153)
의료시설	2,959,407,545	0	10,780,000	0	2,970,187,545
의료시설감가상각누계액	(2,041,759,977)	0	(5,993,060)	0	(2,047,753,037)
기타주민편의시설	2,389,424,175	0	0	0	2,389,424,175
기타주민편의시설감가상각누계액	(692,368,828)	0	0	0	(692,368,828)
건설중인주민편의시설	2,319,890,150	647,861,270	0	0	2,967,751,420
5. 사회기반시설	987,751,207,256	853,857,030	0	0	988,605,064,286
도로	760,788,331,599	853,857,030	0	0	761,642,188,629
수질정화시설	151,469,899,683	0	0	0	151,469,899,683
수질정화시설감가상각누계액	(35,606,773,955)	0	0	0	(35,606,773,955)
하천부속시설	73,751,649,024	0	0	0	73,751,649,024
폐기물처리시설	38,739,987,163	0	0	0	38,739,987,163
폐기물처리시설감가상각누계액	(3,721,563,880)	0	0	0	(3,721,563,880)
건설중인사회기반시설	2,329,677,622	0	0	0	2,329,677,622
6. 기타비유동자산	2,463,049,405	4,000	0	0	2,463,053,405
보증금	1,006,456,000	0	0	0	1,006,456,000
무형자산	1,456,593,405	4,000	0	0	1,456,597,405
(자산총계)	<u>1,345,420,891,246</u>	<u>75,861,346,000</u>	<u>23,962,595,649</u>	<u>0</u>	<u>1,445,244,832,895</u>
부 채					
1. 유동부채	11,185,782,617	232,131,249	0	0	11,417,913,866
기타유동부채	11,185,782,617	232,131,249	0	0	11,417,913,866
2. 기타비유동부채	10,352,209,012	8,015,183	0	0	10,360,224,195
퇴직급여충당부채	10,246,256,773	8,015,183	0	0	10,254,271,956
기타비유동부채	105,952,239	0	0	0	105,952,239
(부 채 총 계)	<u>21,537,991,629</u>	<u>240,146,432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21,778,138,061</u>
순 자 산					
순 자 산					
고정순자산	1,284,207,809,687	59,049,599,154	2,838,376,392	0	1,346,095,785,233
특정순자산	0	0	21,124,219,257	0	21,124,219,257
일반순자산	39,675,089,930	16,571,600,414	0	0	56,246,690,344
(순자산총계)	<u>1,323,882,899,617</u>	<u>75,621,199,568</u>	<u>23,962,595,649</u>	<u>0</u>	<u>1,423,466,694,834</u>
(부채및순자산총계)	<u>1,345,420,891,246</u>	<u>75,861,346,000</u>	<u>23,962,595,649</u>	<u>0</u>	<u>1,445,244,832,895</u>



2. 재정상태보고서(전기)

당해연도 : 2013년 12월 31일 현재

직전연도 : 2012년 12월 31일 현재

중 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자 산					
1. 유동자산	54,925,711,856	17,351,367,779	13,374,757,121	0	85,651,836,756
현금및현금성자산	11,821,104,715	4,843,389,563	3,671,347,759	0	20,335,842,037
단기금융상품	19,000,000,000	0	7,914,904,331	0	26,914,904,331
미수세금	568,042,570	0	0	0	568,042,570
미수세금대손충당금	(288,734,450)	0	0	0	(288,734,450)
미수세외수입금	18,095,732,560	12,729,785,190	103,029,340	0	30,928,547,090
미수세외수입금대손충당금	(2,014,675,610)	(231,012,630)	(1,030,293)	0	(2,246,718,533)
단기대여금	0	7,821,310	1,587,577,236	0	1,595,398,546
단기대여금대손충당금	0	(78,210)	(15,875,772)	0	(15,953,982)
기타유동자산	7,744,242,071	1,462,556	114,804,520	0	7,860,509,147
2. 투자자산	6,839,226,850	132,500,000	6,045,568,836	0	13,017,295,686
장기대여금	5,531,096,850	0	6,106,635,188	0	11,637,732,038
장기대여금대손충당금	0	0	(61,066,352)	0	(61,066,352)
장기투자증권	117,500,000	132,500,000	0	0	250,000,000
기타투자자산	1,190,630,000	0	0	0	1,190,630,000
3. 일반유형자산	92,158,091,792	82,823,406	5,144,313	0	92,246,059,511
토지	50,461,170,540	0	0	0	50,461,170,540
입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
건물	46,008,442,142	0	0	0	46,008,442,142
건물감가상각누계액	(15,171,199,672)	0	0	0	(15,171,199,672)
건축물	1,443,053,510	0	0	0	1,443,053,510
건축물감가상각누계액	(752,891,232)	0	0	0	(752,891,232)
기계장치	4,133,953,700	0	0	0	4,133,953,700
기계장치감가상각누계액	(3,045,594,418)	0	0	0	(3,045,594,418)
차량운반구	5,343,316,018	151,014,030	0	0	5,494,330,048
차량운반구감가상각누계액	(3,742,256,182)	(96,831,424)	0	0	(3,839,087,606)
집기비품	17,005,142,757	145,693,060	7,542,400	0	17,158,378,217
집기비품감가상각누계액	(12,365,244,791)	(117,052,260)	(2,398,087)	0	(12,484,695,138)
건설중인일반유형자산	665,226,170	0	0	0	665,226,170
4. 주민편의시설	184,266,588,183	56,998,127,556	3,124,455,163	0	244,389,170,902
도서관	11,474,860,678	0	0	0	11,474,860,678
도서관감가상각누계액	(1,991,379,074)	0	0	0	(1,991,379,074)
주차장	0	55,422,302,260	0	0	55,422,302,260
주차장감가상각누계액	0	(5,049,269,624)	0	0	(5,049,269,624)
공원	92,576,291,534	0	339,926,440	0	92,916,217,974
공원감가상각누계액	(7,330,489,538)	0	(86,397,970)	0	(7,416,887,508)

중 량 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
문화및관광시설	3,505,321,050	0	0	0	3,505,321,050
문화및관광시설감가상각누계액	(1,416,702,406)	0	0	0	(1,416,702,406)
체육시설	49,234,473,670	0	5,303,294,470	0	54,537,768,140
체육시설감가상각누계액	(13,609,206,906)	0	(2,438,317,396)	0	(16,047,524,302)
사회복지시설	56,517,032,920	0	0	0	56,517,032,920
사회복지시설감가상각누계액	(6,947,345,343)	0	0	0	(6,947,345,343)
의료시설	3,003,805,835	0	10,780,000	0	3,014,585,835
의료시설감가상각누계액	(1,904,847,916)	0	(4,830,381)	0	(1,909,678,297)
기타주민편의시설	1,687,287,245	0	0	0	1,687,287,245
기타주민편의시설감가상각누계액	(532,513,566)	0	0	0	(532,513,566)
건설중인주민편의시설	0	6,625,094,920	0	0	6,625,094,920
5. 사회기반시설	974,284,901,019	853,857,030	0	0	975,138,758,049
도로	745,602,486,609	853,857,030	0	0	746,456,343,639
수질정화시설	152,919,720,944	0	0	0	152,919,720,944
수질정화시설감가상각누계액	(33,663,327,662)	0	0	0	(33,663,327,662)
하천부속시설	70,794,066,113	0	0	0	70,794,066,113
폐기물처리시설	38,458,225,043	0	0	0	38,458,225,043
폐기물처리시설감가상각누계액	(2,306,716,088)	0	0	0	(2,306,716,088)
건설중인사회기반시설	2,480,446,060	0	0	0	2,480,446,060
6. 기타비유동자산	2,218,167,373	4,000	0	0	2,218,171,373
보증금	1,120,961,000	0	0	0	1,120,961,000
무형자산	1,097,206,373	4,000	0	0	1,097,210,373
(자산총계)	<u>1,314,692,687,073</u>	<u>75,418,679,771</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,412,661,292,277</u>
부 채					
1. 유동부채	11,153,684,279	215,742,657	0	0	11,369,426,936
기타유동부채	11,153,684,279	215,742,657	0	0	11,369,426,936
2. 기타비유동부채	10,890,549,312	0	0	0	10,890,549,312
퇴직급여충당부채	10,760,872,202	0	0	0	10,760,872,202
기타비유동부채	129,677,110	0	0	0	129,677,110
(부채총계)	<u>22,044,233,591</u>	<u>215,742,657</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22,259,976,248</u>
순 자 산					
순 자 산					
고정순자산	1,251,682,449,123	57,934,811,992	3,129,599,476	0	1,312,746,860,591
특정순자산	0	0	19,420,325,957	0	19,420,325,957
일반순자산	40,966,004,359	17,268,125,122	0	0	58,234,129,481
(순자산총계)	<u>1,292,648,453,482</u>	<u>75,202,937,114</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,390,401,316,029</u>
(부채및순자산총계)	<u>1,314,692,687,073</u>	<u>75,418,679,771</u>	<u>22,549,925,433</u>	<u>0</u>	<u>1,412,661,292,277</u>



3. 재정운영보고서(당기)

당해연도 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일 까지

직전연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일 까지

중 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	239,677,679,445	168,930,052,084	70,747,627,361	0	70,747,627,361
일반공공행정	12,437,419,222	3,079,231,460	9,358,187,762	0	9,358,187,762
공공질서및안전	689,995,950	127,064,110	562,931,840	0	562,931,840
교육	6,778,343,400	258,848,440	6,519,494,960	0	6,519,494,960
문화및관광	2,557,909,718	5,621,949,990	(3,064,040,272)	0	(3,064,040,272)
환경보호	16,631,230,099	592,060,819	16,039,169,280	0	16,039,169,280
사회복지	178,500,033,246	145,106,188,754	33,393,844,492	0	33,393,844,492
보건	8,730,396,473	5,819,504,300	2,910,892,173	0	2,910,892,173
농림해양수산	180,275,502	94,546,890	85,728,612	0	85,728,612
산업·중소기업	149,020,365	100,978,810	48,041,555	0	48,041,555
수송및교통	7,347,439,791	4,579,088,521	2,768,351,270	0	2,768,351,270
국토및지역개발	5,675,615,679	3,550,589,990	2,125,025,689	0	2,125,025,689
II. 관리운영비	0	0	108,895,152,012	(963,936,000)	107,931,216,012
1. 인건비	0	0	91,593,136,360	0	91,593,136,360
급여	0	0	65,054,112,596	0	65,054,112,596
복리후생비	0	0	16,101,727,550	0	16,101,727,550
기타인건비	0	0	7,131,368,170	0	7,131,368,170
퇴직급여	0	0	3,305,928,044	0	3,305,928,044
2. 경비	0	0	5,744,156,202	0	5,744,156,202
도서구입및인쇄비	0	0	83,164,850	0	83,164,850
소모품비	0	0	443,717,000	0	443,717,000
홍보및광고비	0	0	13,301,850	0	13,301,850
지급수수료	0	0	29,720,750	0	29,720,750
일반유형자산수선유지비	0	0	27,974,740	0	27,974,740
교육훈련비	0	0	720,000	0	720,000
제세공과금	0	0	214,389,410	0	214,389,410
보험료및공제료	0	0	9,933,750	0	9,933,750
임차료	0	0	1,761,510	0	1,761,510
출장비	0	0	4,271,310,000	0	4,271,310,000
업무추진비	0	0	521,356,332	0	521,356,332
행사비	0	0	386,000	0	386,000
연료비	0	0	32,943,510	0	32,943,510
기타운영비	0	0	93,476,500	0	93,476,500
3. 민간등이전비용	0	0	11,557,859,450	(963,936,000)	10,593,923,450
전출금비용	0	0	11,557,859,450	(963,936,000)	10,593,923,450

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	충원가	사업수익	순원가	내부거래	계
III. 비배분비용	0	0	10,068,240,511	0	10,068,240,511
1. 기타비용	0	0	10,068,240,511	0	10,068,240,511
자산처분손실	0	0	139,825,386	0	139,825,386
자산손상차손	0	0	237,164	0	237,164
일반유형자산감가상각비	0	0	1,993,270,854	0	1,993,270,854
주민편의시설감가상각비	0	0	3,942,256,715	0	3,942,256,715
사회기반시설감가상각비	0	0	3,292,483,897	0	3,292,483,897
대손상각비	0	0	633,141,164	0	633,141,164
기타비용	0	0	67,025,331	0	67,025,331
IV. 비배분수익	0	0	10,569,581,970	0	10,569,581,970
1. 자체조달수익	0	0	7,962,754,727	0	7,962,754,727
경상세외수익	0	0	1,374,082,483	0	1,374,082,483
임시세외수익	0	0	6,588,672,244	0	6,588,672,244
2. 기타수익	0	0	2,606,827,243	0	2,606,827,243
대손충당금환입	0	0	12,411,467	0	12,411,467
기타수익	0	0	1,168,714,021	0	1,168,714,021
기타비배분수익	0	0	1,425,701,755	0	1,425,701,755
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	179,141,437,914	(963,936,000)	178,177,501,914
VI. 일반수익	0	0	180,995,026,164	(963,936,000)	180,031,090,164
1. 자체조달수익	0	0	70,465,132,618	0	70,465,132,618
지방세수익	0	0	53,706,328,750	0	53,706,328,750
경상세외수익	0	0	7,596,307,270	0	7,596,307,270
임시세외수익	0	0	9,162,496,598	0	9,162,496,598
2. 정부간이전수익	0	0	108,632,895,930	0	108,632,895,930
지방교부세수익	0	0	6,579,229,000	0	6,579,229,000
조정교부금수익	0	0	100,449,091,000	0	100,449,091,000
재정보전금수익	0	0	1,604,575,930	0	1,604,575,930
3. 기타수익	0	0	1,896,997,616	(963,936,000)	933,061,616
전입금수익	0	0	963,936,000	(963,936,000)	0
기부금수익	0	0	550,000,000	0	550,000,000
기타일반수익	0	0	383,061,616	0	383,061,616
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(1,853,588,250)	0	(1,853,588,250)



4. 재정운영보고서(전기)

당해연도 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일 까지

직전연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일 까지

중 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	209,205,053,018	151,033,877,640	58,171,175,378	0	58,171,175,378
일반공공행정	12,271,072,796	3,542,486,052	8,728,586,744	0	8,728,586,744
공공질서및안전	647,172,730	136,380,130	510,792,600	0	510,792,600
교육	5,177,523,559	240,151,690	4,937,371,869	0	4,937,371,869
문화및관광	2,916,356,270	5,774,151,040	(2,857,794,770)	0	(2,857,794,770)
환경보호	14,022,045,951	340,471,480	13,681,574,471	0	13,681,574,471
사회복지	154,248,224,759	123,673,714,342	30,574,510,417	0	30,574,510,417
보건	7,595,283,198	4,751,741,180	2,843,542,018	0	2,843,542,018
농림해양수산	225,746,344	103,766,330	121,980,014	0	121,980,014
산업·중소기업	816,045,622	93,400,420	722,645,202	0	722,645,202
수송및교통	6,284,610,430	9,658,229,316	(3,373,618,886)	0	(3,373,618,886)
국토및지역개발	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699	0	2,281,585,699
II. 관리운영비	0	0	109,138,727,864	(4,418,754,000)	104,719,973,864
1. 인건비	0	0	89,179,151,252	0	89,179,151,252
급여	0	0	63,059,263,960	0	63,059,263,960
복리후생비	0	0	16,163,261,650	0	16,163,261,650
기타인건비	0	0	9,751,633,080	0	9,751,633,080
퇴직급여	0	0	204,992,562	0	204,992,562
2. 경비	0	0	5,595,716,302	0	5,595,716,302
도서구입및인쇄비	0	0	73,110,890	0	73,110,890
소모품비	0	0	405,883,830	0	405,883,830
홍보및광고비	0	0	17,017,900	0	17,017,900
지급수수료	0	0	36,933,890	0	36,933,890
일반유형자산수선유지비	0	0	26,642,100	0	26,642,100
교육훈련비	0	0	250,000	0	250,000
제세공과금	0	0	200,637,120	0	200,637,120
보험료및공제료	0	0	9,840,180	0	9,840,180
임차료	0	0	1,745,900	0	1,745,900
출장비	0	0	4,269,280,000	0	4,269,280,000
업무추진비	0	0	513,372,942	0	513,372,942
행사비	0	0	4,608,000	0	4,608,000
연료비	0	0	32,691,500	0	32,691,500
기타운영비	0	0	3,702,050	0	3,702,050
3. 민간등이전비용	0	0	14,363,860,310	(4,418,754,000)	9,945,106,310
전출금비용	0	0	14,363,860,310	(4,418,754,000)	9,945,106,310

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
III. 비배분비용	0	0	12,244,655,880	0	12,244,655,880
1. 운영비	0	0	55,241	0	55,241
이자비용	0	0	55,241	0	55,241
2. 기타비용	0	0	12,244,600,639	0	12,244,600,639
자산처분손실	0	0	97,133,946	0	97,133,946
자산손상차손	0	0	56,648,729	0	56,648,729
일반유형자산감가상각비	0	0	2,248,696,343	0	2,248,696,343
주민편의시설감가상각비	0	0	4,035,770,224	0	4,035,770,224
사회기반시설감가상각비	0	0	3,267,014,847	0	3,267,014,847
무형자산상각비	0	0	474,000	0	474,000
대손상각비	0	0	2,525,017,572	0	2,525,017,572
기타비용	0	0	13,844,978	0	13,844,978
IV. 비배분수익	0	0	7,472,711,620	0	7,472,711,620
1. 자체조달수익	0	0	5,862,739,865	0	5,862,739,865
경상세외수익	0	0	1,704,734,357	0	1,704,734,357
임시세외수익	0	0	4,158,005,508	0	4,158,005,508
2. 기타수익	0	0	1,609,971,755	0	1,609,971,755
대손충당금환입	0	0	3,791,567	0	3,791,567
기타수익	0	0	508,563,238	0	508,563,238
기타비배분수익	0	0	1,097,616,950	0	1,097,616,950
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	172,081,847,502	(4,418,754,000)	167,663,093,502
VI. 일반수익	0	0	176,974,871,340	(4,418,754,000)	172,556,117,340
1. 자체조달수익	0	0	68,687,870,640	0	68,687,870,640
지방세수익	0	0	51,962,505,760	0	51,962,505,760
경상세외수익	0	0	7,562,883,140	0	7,562,883,140
임시세외수익	0	0	9,162,481,740	0	9,162,481,740
2. 정부간이전수익	0	0	102,557,611,000	0	102,557,611,000
지방교부세수익	0	0	6,737,958,000	0	6,737,958,000
조정교부금수익	0	0	91,091,575,000	0	91,091,575,000
재정보전금수익	0	0	4,728,078,000	0	4,728,078,000
3. 기타수익	0	0	5,729,389,700	(4,418,754,000)	1,310,635,700
전입금수익	0	0	4,418,754,000	(4,418,754,000)	0
기부금수익	0	0	527,294,100	0	527,294,100
기타일반수익	0	0	783,341,600	0	783,341,600
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(4,893,023,838)	0	(4,893,023,838)

순자산변동보고서

당해연도 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 청

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
1. 기초순자산	1,292,648,453,482	75,202,937,114	22,549,925,433	0	1,390,401,316,029
2. 재정운영결과	(22,646,580)	(418,271,454)	(1,412,670,216)	0	(1,853,588,250)
3. 순자산의 증가	31,211,984,555	0	0	0	31,211,984,555
양여·기부로생긴자산증가	26,661,381,300	0	0	0	26,661,381,300
기타순자산의 증가	4,550,603,255	0	0	0	4,550,603,255
4. 순자산의 감소	185,000	9,000	0	0	194,000
양여·기부로생긴자산감소	185,000	9,000	0	0	194,000
5. 기말순자산	1,323,882,899,617	75,621,199,568	23,962,595,649	0	1,423,466,694,834

순자산변동보고서

당해연도 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 청

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
1. 기초순자산	1,288,887,089,182	72,557,549,029	21,971,667,195	0	1,383,416,305,406
2. 운영차액	(1,668,724,730)	(2,645,388,085)	(578,258,238)	0	(4,892,371,053)
3. 순자산의 증가	2,092,639,570	0	0	0	2,092,639,570
기타순자산의 증가	2,092,639,570	0	0	0	2,092,639,570
4. 순자산의 감소	0	0	0	0	0
5. 기말순자산	1,292,648,453,482	75,202,937,114	22,549,925,433	0	1,390,401,316,029

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책
2. 재정자금
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금
4. 미수세외수입금 및 대손충당금
5. 장·단기용자금
6. 기타유동자산
7. 장기투자증권
8. 기타투자자산
9. 유형자산 등에 포함된 토지
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산
12. 보증금
13. 무형자산
14. 기타유동부채
15. 퇴직급여충당부채
16. 기타비유동부채
17. 순자산
18. 내부거래
19. 금융리스
20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
21. 우발채무 등
22. 세입세출외보관현금

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

중랑구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 월가계산준칙에 따라 월가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 참고로 중랑구는 지방공기업특별회계는 해당사항 없습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

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

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



1-4. 출납폐쇄기한 중 발생한 자금거래의 회계처리

2013년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄 기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2013 회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납 폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [20]에 제시하였습니다.

1-5. 내부거래

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

1-6. 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 중량구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 중량구가 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 정기에금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-8. 미수세금 등의 평가

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

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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



1-10. 장기투자증권의 평가

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

1-11. 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 해당 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 해당 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, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내 용 연 수
건물·구축물	철골·철근콘크리트, 철근콘크리트, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조,블록조,콘크리트조,토조,토벽조,목조, 목골모르타르조,기타의구조인것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 해당 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 한함)은 감가상각하지 않습니다.

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

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

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법(퇴직금 지급규정)에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 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.

1-15. 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 회계처리 합니다.



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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

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

나. 금융리스의 회계처리

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

다. 운용리스의 회계처리

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

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 해당 자산을 취득하거나 해당 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

1-18. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

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

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

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

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

1-19. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금 및 현금성자산(A)	보통예금 등	17,780,036,193	4,169,004,749	1,734,467,765	0	23,683,508,707
단기금융상품(B)	정기예금 등	13,000,000,000	0	10,602,862,336	0	23,602,862,336
계 (A+B)		30,780,036,193	4,169,004,749	12,337,330,101	0	47,286,371,043

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	30,780,036,193	4,169,004,749	12,337,330,101	0	47,286,371,043
이월금 (B)	명사이월비	405,402,000	0	0	405,402,000
	사고이월비	12,018,638,120	0	0	12,018,638,120
	보조금집행잔액	6,214,101,775	232,131,249	0	6,446,233,024
순세계잉여금(A-B)	12,141,894,298	3,936,873,500	12,337,330,101	0	28,416,097,899

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	67,876,230	39.0%	26,470,280	41,405,950
	미수주민세	1,610,140	70.8%	1,140,430	469,710
	미수재산세	585,070,890	46.4%	271,589,950	313,480,940
	소 계	654,557,260	45.7%	299,200,660	355,356,600
계	654,557,260	45.7%	299,200,660	355,356,600	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	1,096,730	0	0	0	0	1,096,730
미수사용료수익	175,874,260	0	0	0	0	175,874,260
미수수료수익	7,070,410	0	0	0	0	7,070,410
미수부담금	10,574,560	0	0	0	0	10,574,560
미수변상금및위약금	337,420,960	0	0	0	0	337,420,960
미수과태료	15,109,863,100	12,255,049,520	0	0	0	27,364,912,620
미수과징금및이행강제금	2,601,438,920	0	0	0	0	2,601,438,920
미수이자수익	0	0	104,420,200	0	0	104,420,200
미수기타임시세외수익	36,543,640	530,128,370	0	0	0	566,672,010
계	18,279,882,580	12,785,177,890	104,420,200	0	0	31,169,480,670

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	1,096,730	1.0%	10,970	1,085,760
미수사용료수익	175,874,260	8.1%	14,219,140	161,655,120
미수수료수익	7,070,410	1.0%	70,700	6,999,710
미수부담금	10,574,560	1.0%	105,750	10,468,810
미수변상금및위약금	337,420,960	13.7%	46,102,640	291,318,320
미수과태료	27,364,912,620	5.6%	1,522,531,250	25,842,381,370
미수과징금및이행강제금	2,601,438,920	1.7%	44,713,890	2,556,725,030
미수이자수익	104,420,200	1.0%	1,044,202	103,375,998
미수기타임시세외수익	566,672,010	1.1%	6,179,700	560,492,310
계	31,169,480,670	5.2%	1,634,978,242	29,534,502,428

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	0	7,821,310	683,468,236	0	0	691,289,546
	장기민간융자금	0	0	8,008,158,894	0	0	8,008,158,894
	소 계	0	7,821,310	8,691,627,130	0	0	8,699,448,440
학자금위탁대여금		5,763,552,850	0	0	0	0	5,763,552,850
계		5,763,552,850	7,821,310	8,691,627,130	0	0	14,463,001,290

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	0	0	104,420,200	0	0	104,420,200
계	0	0	104,420,200	0	0	104,420,200

6. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수수익	13,416,983	0	78,802,300	0	0	92,219,283
선급비용	59,713,678	1,091,137	0	0	0	60,804,815
세입세출외단기보관현금	4,900,197,656	0	0	0	0	4,900,197,656
계	4,973,328,317	1,091,137	78,802,300	0	0	5,053,221,754

7. 장기투자증권

7-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일반회계	출자금	중량구 시설관리공단	47%	117,500,000	117,500,000	없음
기 타 특별회계	출자금	중량구 시설관리공단	53%	132,500,000	132,500,000	없음
계				250,000,000	250,000,000	.

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

7-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 원)

구 분		피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출자금	중량구시설관리공단 (지분율 100%)	740,238,770	490,238,770	250,000,000	11,051,182,002	11,051,182,002	0

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	1,226,430,000	0	0	0	0	1,226,430,000
계	1,226,430,000	0	0	0	0	1,226,430,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산	49,728,658,040	0	0	0	49,728,658,040
주민 편의 시설	도 서 관	0	0	0	5,821,552,000
	주 차 장	127,240,350	30,007,034,870	0	30,134,275,220
	공 원	84,617,553,069	0	0	84,617,553,069
	체 육 시 설	11,600,199,000	0	0	11,600,199,000
	사 회 복 지 시 설	31,116,986,880	0	0	31,116,986,880
	기타주민편의시설	236,942,000	0	0	236,942,000
	소 계	133,520,473,299	30,007,034,870	0	0
사회 기반 시설	도 로	0	0	0	531,294,214,028
	수 질 정 화 시 설	106,049,114,139	0	0	106,049,114,139
	하 천 부 속 시 설	31,867,872,461	0	0	31,867,872,461
	폐기물처리시설	2,495,249,350	0	0	2,495,249,350
	소 계	671,706,449,978	0	0	0
계	854,955,581,317	30,007,034,870	0	0	884,962,616,187

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	10,973,916,950	0	0	0	10,973,916,950
토지를 제외한 일반재산	580,351,440	0	0	0	580,351,440
차감: 감가상각누계액	(509,551,820)	0	0	0	(509,551,820)
계	11,044,716,570	0	0	0	11,044,716,570

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	229,494,117,571	853,857,030	0	0	230,347,974,601
하천부속시설	41,883,776,563	0	0	0	41,883,776,563
계	271,377,894,134	853,857,030	0	0	272,231,751,164

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	4,165,964,570	186,701,000	417,498,570	0	4,770,164,140
하천부속시설	686,810,380	0	0	0	686,810,380
계	4,852,774,950	186,701,000	417,498,570	0	5,456,974,520

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	990,000,000	0	0	0	990,000,000
전신전화가입권	16,456,000	0	0	0	16,456,000
계	1,006,456,000	0	0	0	1,006,456,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	1,560,080	0	0	0	1,560,080
전산소프트웨어	820,528,325	4,000	0	0	820,532,325
용역물권	634,505,000	0	0	0	634,505,000
계	1,456,593,405	4,000	0	0	1,456,597,405

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	6,214,101,775	232,131,249	0	0	0	6,446,233,024
선수수익	56,297,515	0	0	0	0	56,297,515
단기예수보관금	4,900,197,656	0	0	0	0	4,900,197,656
유동성장기미지급금	15,185,671	0	0	0	0	15,185,671
계	11,185,782,617	232,131,249	0	0	0	11,417,913,866

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	100	2	0	0	102
전년도말퇴직금추계액(A)	10,890,871,042	17,285,065	0	0	10,908,156,107
당기 퇴직금지급액(B)	3,785,056,650	0	0	0	3,785,056,650
당기 퇴직급여설정액(C)	3,248,735,081	8,315,698	0	0	3,257,050,779
계(A-B+C)	10,354,549,473	25,600,763	0	0	10,380,150,236
차감: 퇴직금전환금및예치금	(108,292,700)	(17,585,580)	0	0	(125,878,280)
차감잔액	10,246,256,773	8,015,183	0	0	10,254,271,956

16. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장기미지급금	45,517,358	0	0	0	45,517,358
기 타	60,434,881	0	0	0	60,434,881
차감잔액	105,952,239	0	0	0	105,952,239

17. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
순 자산 총 계 (A)	1,323,882,899,617	75,621,199,568	23,962,595,649	0	0	1,423,466,694,834	
시 설 투자액	일반유형자산	90,687,340,051	58,500,522	4,093,134	0	0	90,749,933,707
	주민편의시설	204,373,372,004	58,137,237,602	2,834,283,258	0	0	265,344,892,864
	사회기반시설	987,751,207,256	853,857,030	0	0	0	988,605,064,286
	소 계 (B)	1,282,811,919,311	59,049,595,154	2,838,376,392	0	0	1,344,699,890,857
고정순자산(D=B-C)	1,282,811,919,311	59,049,595,154	2,838,376,392	0	0	1,344,699,890,857	
특 정 순 자 산 (E)	0	0	21,124,219,257	0	0	21,124,219,257	
일반순자산(A-D-E)	41,070,980,306	16,571,604,414	0	0	0	57,642,584,720	

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	0	4,800,000	959,136,000	0	963,936,000
계	0	4,800,000	959,136,000	0	963,936,000

19. 금융리스(완공후 BTL포함)

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계	
리스 자산	일반유형자산	집 기 비 품	82,044,225	0	0	0	82,044,225
	계		82,044,225	0	0	0	82,044,225
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	15,185,671	0	0	0	15,185,671
	기타비유동부채	장 기 미 지 급 금	45,517,358	0	0	0	45,517,358
	계		60,703,029	0	0	0	60,703,029

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	재해복구시스템구축사업	4.59%	5년 분할상환	60,703,029	엔에이치 농협캐피탈 주식회사	
계				60,703,029		

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2014년	15,185,671	0	0	0	15,185,671
2015년	15,894,784	0	0	0	15,894,784
2016년	16,637,007	0	0	0	16,637,007
2017년	12,985,567	0	0	0	12,985,567
계	60,703,029	0	0	0	60,703,029

20. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

20-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄 기한금액	구성 비율	총 액	출납폐쇄 기한금액	구성 비율
일 반 회 계	384,352,097,245	1,031,915,390	0.3%	353,572,061,052	8,482,634,550	2.4%
기타특별회계	12,977,998,803	84,435,320	0.7%	8,808,994,054	131,286,580	1.5%
기 금	0	0	0.0%	5,722,011,420	57,132,870	1.0%
계	397,330,096,048	1,116,350,710	0.3%	368,103,066,526	8,671,054,000	2.4%

20-2. 출납폐쇄기한 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	집기비품	96,141,810	0	0	0	96,141,810
	건설중인일반유형자산	1,156,247,790	0	0	0	1,156,247,790
	토지를제외한문화및관광시설	301,330	0	0	0	301,330
	토지를제외한의료시설	7,900,000	0	0	0	7,900,000
	건설중인주민편의시설	1,687,807,480	90,502,300	0	0	1,778,309,780
	도로토지	42,380,000	0	0	0	42,380,000
	토지를제외한도로	8,235,000	0	0	0	8,235,000
	토지를제외한폐기물처리시설	8,550,000	0	0	0	8,550,000
	건설중인사회기반시설	923,834,450	0	0	0	923,834,450
	전산소프트웨어	135,899,000	0	0	0	135,899,000
	건설중인무형자산	208,337,440	0	0	0	208,337,440
	퇴직급여충당부채	1,210,764,880	0	39,383,750	0	1,250,148,630
	소 계	5,486,399,180	90,502,300	39,383,750	0	5,616,285,230
일 반 미 지 급 비 용	보수	378,900	0	0	0	378,900
	기타공무원인건비	6,937,670	0	0	0	6,937,670
	공무원피복비	7,811,690	0	0	0	7,811,690
	기타복리후생비	87,499,920	0	0	0	87,499,920
	무기계약근로자인건비	5,399,460	0	308,000	0	5,707,460
	기간제근로자등인건비	2,454,560	0	0	0	2,454,560
	도서구입및인쇄비	51,790,290	0	0	0	51,790,290
	소모품비	130,613,410	0	0	0	130,613,410
	홍보및광고비	26,482,800	0	0	0	26,482,800
	지급수수료	8,608,570	0	0	0	8,608,570
	건물수선유지비	19,070,000	0	0	0	19,070,000
	구축물수선유지비	8,740,000	0	0	0	8,740,000

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	차량운반구수선유지비	42,839,120	0	0	0	42,839,120
	집기비품수선유지비	39,789,960	545,520	0	0	40,335,480
	공원수선유지비	187,214,010	0	0	0	187,214,010
	문화및관광시설수선유지비	48,965,750	0	0	0	48,965,750
	사회복지시설수선유지비	17,115,000	0	0	0	17,115,000
	도로수선유지비	1,280,611,560	28,078,760	17,441,120	0	1,326,131,440
	수질정화시설수선유지비	104,758,230	0	0	0	104,758,230
	하천부속시설수선유지비	51,678,000	0	0	0	51,678,000
	폐기물처리시설수선유지비	3,100,000	0	0	0	3,100,000
	기타비유동자산수선유지비	43,464,540	0	0	0	43,464,540
	전기요금	2,600,000	0	0	0	2,600,000
	통신요금	23,806,890	0	0	0	23,806,890
	기타제세공과금	11,805,750	0	0	0	11,805,750
	자동차보험료및공제료	503,500	0	0	0	503,500
	임차료	7,430,710	0	0	0	7,430,710
	연구용역비	105,672,550	0	0	0	105,672,550
	시책추진업무추진비	298,000	0	0	0	298,000
	행사운영비	4,840,000	0	0	0	4,840,000
	의정운영공통업무추진비	831,000	0	0	0	831,000
	민간위탁대행사업비	482,986,160	0	0	0	482,986,160
	지방공공기관위탁대행사업비	98,890,710	0	0	0	98,890,710
	통-리반장수당및활동비	1,280,000	0	0	0	1,280,000
	위원회운영비	400,000	0	0	0	400,000
	기타운영비	36,065,180	0	0	0	36,065,180
	민간의료보조금	962,370	0	0	0	962,370
	민간생계지원보조금	33,038,600	0	0	0	33,038,600
	민간복지시설보조금	9,500,510	0	0	0	9,500,510
	기타민간보조금	0	12,160,000	0	0	12,160,000
	소 계	2,996,235,370	40,784,280	17,749,120	0	3,054,768,770
	계	8,482,634,550	131,286,580	57,132,870	0	8,671,054,000

20-3. 출납폐쇄기한 중 반납내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 비 용	보수	4,330,270	0	0	0	4,330,270
	직급보조비	203,200	0	0	0	203,200
	특정업무수행활동비	136,200	0	0	0	136,200
	기타복리후생비	305,000	0	0	0	305,000
	직원교육훈련비	633,500	0	0	0	633,500
	부서운영업무추진비	42,000	0	0	0	42,000
	민간위탁대행사업비	24,749,280	0	0	0	24,749,280
	공기관위탁대행사업비	47,571,991	0	0	0	47,571,991
	지방공공기관위탁대행사업비	22,085,800	0	0	0	22,085,800
	운동부운영비	0	0	84,000	0	84,000
	민간의료보조금	1,000	0	0	0	1,000
	민간생계지원보조금	16,768,960	0	0	0	16,768,960
	민간복지시설보조금	307,911,830	0	0	0	307,911,830
	민간사회단체보조금	12,911,550	0	0	0	12,911,550
	기타민간보조금	686,533,410	0	401,000	0	686,934,410
	민간장학금	1,810,200	0	5,400,000	0	7,210,200
	지방공공기관전출금	12,083,270	123,280	0	0	12,206,550
	소 계	1,138,077,461	123,280	5,885,000	0	1,144,085,741
계	1,138,077,461	123,280	5,885,000	0	1,144,085,741	

20-4. 출납폐쇄기한 중 환부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
지방세 과오납금	7,363,590	0	0	0	7,363,590
세외수입 과오납금	172,800	5,202,440	0	0	5,375,240
계	7,536,390	5,202,440	0	0	12,738,830

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2008	32,000,000	부당이득금	60,434,881		0
2009	20,000,000	채무부존재확인	0		0
2010	54,550,100	주택침수피해 손해보상 외 1건	0		0
2011	228,830,580	보증채무금 외 3건	0		0
2012	711,281,320	부당이득금반환 외 6건	0		0
2013	4,941,372,545	부당이득금반환 외 46건	0	위탁운영채선정절차의 속행금지가처분	0
계	1,046,662,000	62건	60,434,881	1건	0

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
기타 유동자산	세입세출외 단기보관현금	4,900,197,656	0	0	0	4,900,197,656
계		4,900,197,656	0	0	0	4,900,197,656

* 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타 유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

IV. 필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
5. 재정운영보고서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2013 회계연도)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	386,640,963,000	15,930,971,410	402,571,934,410	430,269,564,718
일 반 회 계	376,182,978,000	13,897,153,510	390,080,131,510	404,232,816,715
지방세수입	50,913,254,000	0	50,913,254,000	54,274,371,320
보통세	50,598,101,000	0	50,598,101,000	53,635,053,430
지난년도수입	315,153,000	0	315,153,000	639,317,890
세외수입	54,134,762,000	13,897,153,510	68,031,915,510	79,272,399,075
경상적세외수입	18,469,205,000	0	18,469,205,000	18,318,404,060
임시적세외수입	35,665,557,000	13,897,153,510	49,562,710,510	60,953,995,015
지방교부세	7,001,000,000	0	7,001,000,000	6,579,229,000
지방교부세	7,001,000,000	0	7,001,000,000	6,579,229,000
조정교부금및재정보전금	101,699,651,000	0	101,699,651,000	102,053,666,930
조정교부금	100,449,091,000	0	100,449,091,000	100,449,091,000
재정보전금	1,250,560,000	0	1,250,560,000	1,604,575,930
보조금	162,434,311,000	0	162,434,311,000	162,053,150,390
국고보조금등	75,421,288,000	0	75,421,288,000	75,421,168,440
시·도비보조금등	87,013,023,000	0	87,013,023,000	86,631,981,950
특 별 회 계	10,457,985,000	2,033,817,900	12,491,802,900	26,036,748,003
기타특별회계	10,457,985,000	2,033,817,900	12,491,802,900	26,036,748,003
의료급여기금특별회계	655,968,000	0	655,968,000	1,200,939,449
주차장특별회계	9,802,017,000	2,033,817,900	11,835,834,900	24,835,808,554

(단위 : 원)

수납총액	과오납환부액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음년도이월액
397,702,143,498	372,047,450	397,330,096,048	32,939,468,670	1,212,029,630	31,727,439,040
384,719,633,725	367,536,480	384,352,097,245	19,880,719,470	946,279,630	18,934,439,840
53,595,568,560	77,146,190	53,518,422,370	755,948,950	101,391,690	654,557,260
53,275,775,150	76,846,960	53,198,928,190	436,125,240	0	436,125,240
319,793,410	299,230	319,494,180	319,823,710	101,391,690	218,432,020
60,438,018,845	290,390,290	60,147,628,555	19,124,770,520	844,887,940	18,279,882,580
18,275,283,970	4,907,820	18,270,376,150	48,027,910	0	48,027,910
42,162,734,875	285,482,470	41,877,252,405	19,076,742,610	844,887,940	18,231,854,670
6,579,229,000	0	6,579,229,000	0	0	0
6,579,229,000	0	6,579,229,000	0	0	0
102,053,666,930	0	102,053,666,930	0	0	0
100,449,091,000	0	100,449,091,000	0	0	0
1,604,575,930	0	1,604,575,930	0	0	0
162,053,150,390	0	162,053,150,390	0	0	0
75,421,168,440	0	75,421,168,440	0	0	0
86,631,981,950	0	86,631,981,950	0	0	0
12,982,509,773	4,510,970	12,977,998,803	13,058,749,200	265,750,000	12,792,999,200
12,982,509,773	4,510,970	12,977,998,803	13,058,749,200	265,750,000	12,792,999,200
663,597,079	607,310	662,989,769	537,949,680	0	537,949,680
12,318,912,694	3,903,660	12,315,009,034	12,520,799,520	265,750,000	12,255,049,520

1-2. 세출결산총괄(2013 회계연도)

과 목	예산액	예산성립후증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	386,640,963,000	15,930,971,410	402,571,934,410	374,413,942,326
일 반 회 계	376,182,978,000	13,897,153,510	390,080,131,510	365,604,948,272
일 반 공 공 행 정	25,476,536,000	2,271,750,000	27,748,286,000	26,301,843,150
공 공 질 서 및 안 전	933,907,000	0	933,907,000	854,381,620
교 육	7,364,064,000	0	7,364,064,000	7,001,894,910
문 화 및 관 광	9,128,296,000	93,730,000	9,222,026,000	8,524,109,250
환 경 보 호	19,466,169,000	328,185,000	19,794,354,000	18,998,521,355
사 회 복 지	186,564,033,000	7,021,190,180	193,585,223,180	185,335,784,044
보 건	10,077,094,000	0	10,077,094,000	9,514,871,623
농 립 해 양 수 산	264,114,000	0	264,114,000	195,760,810
산 업 · 중 소 기 업	233,784,000	13,616,170	247,400,170	212,849,100
수 송 및 교 통	8,267,703,000	5,075,825,000	13,343,528,000	12,151,465,512
국 토 및 지 역 개 발	6,906,266,000	229,448,160	7,135,714,160	6,164,721,070
예 비 비	6,517,008,000	(1,136,591,000)	5,380,417,000	
기 타	94,984,004,000	0	94,984,004,000	90,348,745,828
특 별 회 계	10,457,985,000	2,033,817,900	12,491,802,900	8,808,994,054
기 타 특 별 회 계	10,457,985,000	2,033,817,900	12,491,802,900	8,808,994,054
의료급여기금특별회계	655,968,000	0	655,968,000	640,529,274
주 차 장 특 별 회 계	9,802,017,000	2,033,817,900	11,835,834,900	8,168,464,780

(단위 : 원)

지출액	다음년도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
362,381,055,106	12,424,040,120	405,402,000	12,018,638,120	0	27,766,839,184
353,572,061,052	12,424,040,120	405,402,000	12,018,638,120	0	24,084,030,338
20,820,842,670	5,474,752,210	0	5,474,752,210	0	1,452,691,120
854,381,620	0	0	0	0	79,525,380
7,001,894,910	0	0	0	0	362,169,090
8,524,109,250	117,920,000	117,920,000	0	0	579,996,750
17,170,873,475	1,840,000,000	0	1,840,000,000	0	783,480,525
183,703,610,614	1,629,292,430	0	1,629,292,430	0	8,252,320,136
9,514,871,623	0	0	0	0	562,222,377
178,340,810	0	0	0	0	85,773,190
212,849,100	0	0	0	0	34,551,070
9,396,604,982	2,754,860,530	0	2,754,860,530	0	1,192,062,488
5,844,936,170	607,214,950	287,482,000	319,732,950	0	683,563,040
0	0	0	0	0	5,380,417,000
90,348,745,828	0	0	0	0	4,635,258,172
8,808,994,054	0	0	0	0	3,682,808,846
8,808,994,054	0	0	0	0	3,682,808,846
640,529,274	0	0	0	0	15,438,726
8,168,464,780	0	0	0	0	3,667,370,120

2. 성질별 재정운영보고서

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

중 랑 구 청

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
1. 인 건 비	93,335,038,847	2,633,842,143	185,682,110	0	96,154,563,100
급 여	63,005,126,906	2,048,985,690	0	0	65,054,112,596
복 리 후 생 비	15,606,040,110	495,687,440	0	0	16,101,727,550
기 타 인 건 비	11,430,949,370	76,163,430	185,682,110	0	11,692,794,910
퇴 직 급 여	3,292,922,461	13,005,583	0	0	3,305,928,044
2. 운 영 비	47,406,673,018	1,309,380,273	1,193,459,160	0	49,909,512,451
도 서 구 입 및 인 쇄 비	1,021,447,690	9,615,700	5,351,000	0	1,036,414,390
소 모 품 비	3,042,528,656	14,627,430	44,940,020	0	3,102,096,106
홍 보 및 광 고 비	395,705,070	38,859,500	4,605,000	0	439,169,570
지 급 수 수 료	1,061,601,541	4,036,334	0	0	1,065,637,875
일반유형자산수선유지비	1,067,341,290	11,348,040	0	0	1,078,689,330
주민편의시설수선유지비	2,328,127,740	107,338,770	297,422,810	0	2,732,889,320
사회기반시설수선유지비	7,101,393,090	186,701,000	653,838,570	0	7,941,932,660
기타자산수선유지비	242,982,460	10,800,000	0	0	253,782,460
교 육 훈 련 비	435,717,530	390,000	150,000	0	436,257,530
제 세 공 과 금	5,013,161,470	283,485,620	462,730	0	5,297,109,820
보 험 료 및 공 제 료	278,650,106	15,646,819	198,160	0	294,495,085
임 차 료	539,802,710	0	3,872,000	0	543,674,710
출 장 비	4,359,361,890	116,683,200	0	0	4,476,045,090
연 구 개 발 비	331,905,600	82,539,000	0	0	414,444,600
이 자 비 용	4,056,254	0	0	0	4,056,254
업 무 추 진 비	1,214,133,852	17,680,000	0	0	1,231,813,852
행 사 비	830,713,830	245,000	89,829,380	0	920,788,210
의 회 비	887,285,410	0	0	0	887,285,410
위 탁 대 행 사 업 비	14,050,509,409	377,954,650	34,664,000	0	14,463,128,059
예술단운동부운영비	25,844,640	0	56,345,490	0	82,190,130
주민자치활동운영비	1,948,467,600	0	0	0	1,948,467,600
연 료 비	598,467,830	15,702,000	0	0	614,169,830
기 타 운 영 비	627,467,350	15,727,210	1,780,000	0	644,974,560
3. 정 부 간 이 전 비 용	7,693,348,350	0	0	0	7,693,348,350
지방자치단체간부담금	844,855,730	0	0	0	844,855,730
국가에 대한 부담금	524,520,000	0	0	0	524,520,000
교육기관운영비보조금	6,323,972,620	0	0	0	6,323,972,620

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

증 랑 구 청

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
1. 인 건 비	90,954,952,142	2,264,650,160	111,895,650	0	93,331,497,952
급 여	61,269,587,650	1,789,676,310	0	0	63,059,263,960
복 리 후 생 비	15,759,934,260	403,327,390	0	0	16,163,261,650
기 타 인 건 비	13,725,009,980	67,074,150	111,895,650	0	13,903,979,780
퇴 직 급 여	200,420,252	4,572,310	0	0	204,992,562
2. 운 영 비	39,906,941,286	1,435,801,311	1,413,747,050	0	42,756,489,647
도 서 구 입 및 인 쇄 비	1,053,615,470	8,933,000	4,357,740	0	1,066,906,210
소 모 품 비	3,051,436,871	14,809,940	22,027,100	0	3,088,273,911
홍 보 및 광 고 비	488,149,370	7,958,500	26,837,190	0	522,945,060
지 급 수 수 료	1,439,854,207	11,951,430	0	0	1,451,805,637
일반유형자산수선유지비	806,019,390	10,485,050	0	0	816,504,440
주민편의시설수선유지비	1,743,063,870	167,215,940	241,026,100	0	2,151,305,910
사회기반시설수선유지비	5,355,332,300	234,333,020	908,827,490	0	6,498,492,810
기 타 자 산 수 선 유 지 비	266,397,340	10,850,700	0	0	277,248,040
교 육 훈 련 비	470,793,540	180,000	0	0	470,973,540
제 세 공 과 금	4,031,897,680	308,371,547	0	0	4,340,269,227
보 험 료 및 공 제 료	241,694,606	6,356,344	0	0	248,050,950
임 차 료	152,634,940	0	2,376,000	0	155,010,940
출 장 비	4,345,492,720	94,368,320	0	0	4,439,861,040
연 구 개 발 비	103,340,000	0	0	0	103,340,000
이 자 비 용	3,203,686	0	0	0	3,203,686
업 무 추 진 비	1,167,901,156	16,564,220	0	0	1,184,465,376
행 사 비	608,782,680	767,000	96,767,600	0	706,317,280
의 회 비	851,431,780	0	0	0	851,431,780
위 탁 대 행 사 업 비	10,730,540,680	500,382,380	51,098,000	0	11,282,021,060
예술단운동부운영비	35,966,680	0	58,219,830	0	94,186,510
주민자치활동운영비	1,942,633,790	0	0	0	1,942,633,790
연 료 비	589,216,250	26,116,000	0	0	615,332,250
기 타 운 영 비	427,542,280	16,157,920	2,210,000	0	445,910,200
3. 정 부 간 이 전 비 용	6,099,145,990	0	190,000,000	0	6,289,145,990
지방자치단체간부담금	855,719,170	0	0	0	855,719,170
국가에 대한 부담금	631,792,000	0	190,000,000	0	821,792,000
교육기관운영비보조금	4,611,634,820	0	0	0	4,611,634,820

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

중 란 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당 해 연 도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
4. 민 간 등 이 전 비 용	188,725,008,262	2,493,167,140	680,813,350	(963,936,000)	190,935,052,752
민 간 보 조 금	178,416,734,282	817,518,420	356,013,350	0	179,590,266,052
민 간 장 학 금	107,326,720	0	245,700,000	0	353,026,720
출 연 금	7,629,000	0	0	0	7,629,000
전 출 금 비 용 (주18)	9,882,210,730	1,675,648,720	0	(963,936,000)	10,593,923,450
지방공공기관보조금	151,109,500	0	0	0	151,109,500
기 타 이 전 비 용	159,998,030	0	79,100,000	0	239,098,030
5. 기 타 비 용	11,288,682,338	1,382,421,579	313,555,398	0	12,984,659,315
자 산 처 분 손 실	190,693,078	10,584	0	0	190,703,662
자 산 손 상 차 손	489,114	227,173	0	0	716,287
일반유형자산감가상각비	3,612,623,163	29,936,327	1,051,179	0	3,643,610,669
주민편의시설감가상각비	3,639,020,420	966,714,764	290,171,905	0	4,895,907,089
사회기반시설감가상각비	3,294,223,905	0	0	0	3,294,223,905
무형자산상각비	259,331,208	0	0	0	259,331,208
대 손 상 각 비	292,301,450	318,507,400	22,332,314	0	633,141,164
기 타 비 용	0	67,025,331	0	0	67,025,331
6. 비 용 총 계	348,448,750,815	7,818,811,135	2,373,510,018	(963,936,000)	357,677,135,968
7. 자 체 조 달 수 익	82,830,671,623	7,472,434,740	2,254,559,977	0	92,557,666,340
지 방 세 수 익	53,706,328,750	0	0	0	53,706,328,750
경 상 세 외 수 익	18,318,513,437	4,204,540,790	577,114,521	0	23,100,168,748
임 시 세 외 수 익	10,805,829,436	3,267,893,950	1,677,445,456	0	15,751,168,842
8. 정 부 간 이 전 수 익	264,471,944,545	759,847,845	10,140,000	0	265,241,932,390
지 방 교 부 세 수 익	6,579,229,000	0	0	0	6,579,229,000
조 정 교 부 금 수 익	100,449,091,000	0	0	0	100,449,091,000
재 정 보 전 금 수 익	1,604,575,930	0	0	0	1,604,575,930
국 고 보 조 금 수 익	74,534,827,587	268,231,257	0	0	74,803,058,844
시 도 비 보 조 금 수 익	81,304,221,028	491,616,588	10,140,000	0	81,805,977,616
9. 기 타 수 익	1,168,781,227	4,800,004	1,521,480,257	(963,936,000)	1,731,125,488
전 입 금 수 익 (주18)	0	4,800,000	959,136,000	(963,936,000)	0
기 부 금 수 익	0	0	550,000,000	0	550,000,000
대 손 충 당 금 환 입	67,210	0	12,344,257	0	12,411,467
기 타 수 익	1,168,714,017	4	0	0	1,168,714,021
10. 수 익 총 계	348,471,397,395	8,237,082,589	3,786,180,234	(963,936,000)	359,530,724,218
11. 재 정 운 영 결 과	(22,646,580)	(418,271,454)	(1,412,670,216)	0	(1,853,588,250)

직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

중 략 구

(단위 : 원)

과 목	직 전 연 도 (2012년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
4. 민 간 등 이 전 비 용	165,554,678,642	6,651,392,140	717,266,620	(4,418,754,000)	168,504,583,402
민 간 보 조 금	156,322,164,992	1,047,270,780	328,698,220	0	157,698,133,992
민 간 장 학 금	122,875,200	0	305,648,400	0	428,523,600
출 연 금	5,156,000	0	0	0	5,156,000
전 출 금 비 용	8,759,756,140	5,604,104,170	0	(4,418,754,000)	9,945,106,310
지방공공기관보조금	170,159,000	0	0	0	170,159,000
기 타 이 전 비 용	174,567,310	17,190	82,920,000	0	257,504,500
5. 기 타 비 용	13,809,584,473	1,182,117,677	295,650,826	0	15,287,352,976
자 산 처 분 손 실	97,133,946	0	0	0	97,133,946
자 산 감 액 손 실	58,592,497	28,234	0	0	58,620,731
일반유형자산감가상각비	3,736,339,975	31,787,613	1,042,459	0	3,769,170,047
주민편의시설감가상각비	3,994,169,033	809,707,845	293,080,250	0	5,096,957,128
사회기반시설감가상각비	3,267,882,125	0	0	0	3,267,882,125
무형자산상각비	458,693,264	0	0	0	458,693,264
대 손 상 각 비	2,194,034,090	329,488,550	221,517	0	2,523,744,157
기 타 비 용	2,739,543	11,105,435	1,306,600	0	15,151,578
6. 비 용 총 계	316,325,302,533	11,533,961,288	2,728,560,146	(4,418,754,000)	326,169,069,967
7. 자 체 조 달 수 익	77,847,805,380	8,053,755,400	2,337,040,307	0	88,238,601,087
지 방 세 수 익	51,962,505,760	0	0	0	51,962,505,760
경 상 세 외 수 익	18,253,080,613	4,168,134,730	563,903,666	0	22,985,119,009
임 시 세 외 수 익	7,632,219,007	3,885,620,670	1,773,136,641	0	13,290,976,318
8. 정 부 간 이 전 수 익	235,637,279,265	6,121,257,343	25,920,000	0	241,784,456,608
지 방 교 부 세 수 익	6,737,958,000	0	0	0	6,737,958,000
조 정 교 부 금 수 익	91,091,575,000	0	0	0	91,091,575,000
재 정 보 전 금 수 익	4,728,078,000	0	0	0	4,728,078,000
국 고 보 조 금 수 익	63,911,607,830	228,639,740	0	0	64,140,247,570
시 도 비 보 조 금 수 익	69,168,060,435	5,892,617,603	25,920,000	0	75,086,598,038
9. 기 타 수 익	4,508,942,618	4,336,630	943,858,077	(4,418,754,000)	1,038,383,325
전 입 금 수 익	4,000,000,000	4,320,000	414,434,000	(4,418,754,000)	0
기 부 금 수 익	0	0	527,294,100	0	527,294,100
대 손 충 당 금 환 입	379,380	16,630	2,129,977	0	2,525,987
기 타 수 익	508,563,238	0	0	0	508,563,238
10. 수 익 총 계	317,994,027,263	14,179,349,373	3,306,818,384	(4,418,754,000)	331,061,441,020
11. 재 정 운 영 결 과	(1,668,724,730)	(2,645,388,085)	(578,258,238)	0	(4,892,371,053)



3. 관리책임자산명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

구 분	내 역	자 산 명	관 리 부 서	비 고
유산자산	유형문화재	신경진 신도비	문화체육과	제95호 (1995.1.15)
	무형문화재	봉화산 도당굿	문화체육과	제34호 (2005.1.10)
	기 념 물	아차산봉수대지	문화체육과	제15호 (1993.11.30)
	보 물	천순원년 이운손 유서	문화체육과	제1289호 (1998.12.18)
	사 적	아차산 일대 보루군	문화체육과	제455호 (2004.10.27)
천연자원	지정보호수	느티나무(정자마당)	공원녹지과	1-5-25-5-6 (1981.10.27)

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	금 액
I. 2013회계연도 세출액	353,572,061,052	8,808,994,054	5,722,801,420	(963,936,000)	367,139,920,526
II. 세출 조정사항	(5,123,310,237)	(990,182,919)	(3,349,291,402)	(9,462,784,558)	(5,855,277,856)
1. 자금유출이 없는 비용	14,579,198,454	1,395,798,581	0	16,288,552,433	15,484,067,907
자산처분손실	190,693,078	10,584	313,555,398	190,703,662	97,133,946
자산손상차손	489,114	227,173	0	716,287	58,620,731
감가상각비	10,805,198,696	996,651,091	0	12,093,072,871	12,592,702,564
대손상각비	292,301,450	318,507,400	0	633,141,164	2,523,744,157
퇴직급여	3,292,922,461	13,005,583	0	3,305,928,044	204,992,562
기타 자금유출이 없는 비용	0	67,025,331	0	67,025,331	15,151,578
발생주의 기간비용 조정사항	(2,406,345)	371,419	291,223,084	(2,034,926)	(8,277,631)
2. 자산 취득으로 인한 자금 유출액	(13,624,544,026)	(2,111,702,210)	(3,662,846,800)	0	(19,399,093,036)
판매용 부동산 등 취득	0	0	0	0	(3,267,990,500)
장·단기대여금 대여	0	0	0	(3,662,846,800)	(1,820,492,900)
일반유형자산 취득	(3,137,349,584)	(5,877,400)	(3,662,846,800)	(3,143,226,984)	(5,685,459,990)
주민편의시설 취득	(5,091,771,580)	(2,105,824,810)	0	(7,197,596,390)	(3,617,705,850)
사회기반시설 취득	(4,508,448,622)	0	0	(4,508,448,622)	
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(886,974,240)	0	0	(886,974,240)	(1,015,705,070)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(6,077,964,665)	(274,279,290)	0	0	(6,352,243,955)
차입부채 상환	0	0	0	0	(1,607,977,800)
보조금 반납	(2,206,791,560)	(269,288,890)	0	(2,476,080,450)	(4,253,742,720)
퇴직금 지급	(3,807,537,890)	(4,990,400)	0	(3,812,528,290)	
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(63,635,215)	0	0	(63,635,215)	(70,270,933)
III. 성질별재정운영보고서의 비용(I+II)	348,448,750,815	7,818,811,135	2,373,510,018	(963,936,000)	357,677,135,968
IV. 2013회계연도 세입액	384,352,097,245	12,977,998,803	18,060,131,521	(963,936,000)	414,426,291,569



(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
V. 세입조정사항	(35,880,699,850)	(4,740,916,214)	(14,273,951,287)	0	(54,895,567,351)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(30,821,104,715)	(4,843,389,563)	(11,586,252,090)	0	(47,250,746,368)
2. 자금유입이 없는 수익	7,271,141,330	334,660,698	(22,267,103)	0	7,583,534,925
징수결정액과 수납액의 차이	1,216,944,340	328,964,010	1,390,860	0	1,547,299,210
자산처분이익	4,892,095,786	38,900	0	0	4,892,134,686
대손충당금환입	67,210	0	12,344,257	0	12,411,467
퇴직급여충당부채환입	0	0	0	0	0
자산손상차손환입	0	0	0	0	0
기타 자금유입이 없는 수익	1,168,714,017	4	0	0	1,168,714,021
발생주의 기간수익 조정사항	(6,680,023)	5,657,784	(36,002,220)	0	(37,024,459)
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(6,116,634,690)	(56,100)	(2,665,432,094)	0	(8,782,122,884)
재고자산 판매	0	0	0	0	0
장·단기대여금 회수	0	0	(2,665,432,094)	0	(2,665,432,094)
일반유형자산 처분	(5,998,254,400)	(56,100)	0	0	(5,998,310,500)
주민편의시설 처분	(3,875,290)	0	0	0	(3,875,290)
사회기반시설 처분	0	0	0	0	0
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(114,505,000)	0	0	0	(114,505,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(6,214,101,775)	(232,131,249)	0	0	(6,446,233,024)
차입부채 증가	0	0	0	0	0
보조금 집행잔액 부채 증가	(6,214,101,775)	(232,131,249)	0	0	(6,446,233,024)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	0	0	0	0	0
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	0	0	0	0	0
자본잉여금 수입	0	0	0	0	0
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	348,471,397,395	8,237,082,589	3,786,180,234	(963,936,000)	359,530,724,218
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)	(22,646,580)	(418,271,454)	(1,412,670,216)	0	(1,853,588,250)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

당해연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

중 략 구 청

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	235,704,013,160	164,126,067,099	71,577,946,061	204,341,376,635	141,037,223,317	63,304,153,318
일반공공행정	12,437,419,222	3,079,231,460	9,358,187,762	12,271,072,796	3,542,486,052	8,728,586,744
입법및선거관리	1,182,467,668	0	1,182,467,668	1,205,153,048	0	1,205,153,048
자치행정과	74,520,000	0	74,520,000	81,792,000	0	81,792,000
공정 선거관리	74,520,000	0	74,520,000	81,792,000	0	81,792,000
의회사무국	1,107,947,668	0	1,107,947,668	1,123,361,048	0	1,123,361,048
지방의회 운영 지원	1,107,947,668	0	1,107,947,668	1,123,361,048	0	1,123,361,048
지방행정·재정지원	866,591,492	147,744,690	718,846,802	832,667,897	188,456,842	644,211,055
재무과	205,606,856	147,744,690	57,862,166	202,036,637	188,456,842	13,579,795
재무행정의 효율적 운영	205,606,856	147,744,690	57,862,166	202,036,637	188,456,842	13,579,795
세무1과	319,118,235	0	319,118,235	311,836,170	0	311,836,170
적극적인 자주채원 확충	319,118,235	0	319,118,235	311,836,170	0	311,836,170
세무2과	341,866,401	0	341,866,401	318,795,090	0	318,795,090
세입목표달성	341,866,401	0	341,866,401	318,795,090	0	318,795,090
일반행정	10,388,360,062	2,931,486,770	7,456,873,292	10,233,251,851	3,354,029,210	6,879,222,641
감사담당관	45,946,515	0	45,946,515	51,790,321	0	51,790,321
깨끗하고 투명한 행정구현 및 주민불편사항 적극 해소	45,946,515	0	45,946,515	51,790,321	0	51,790,321
총무과	2,633,427,162	301,963,310	2,331,463,852	2,523,483,382	245,154,220	2,278,329,162
효율적인 구정운영 지원	2,262,606,324	301,963,310	1,960,643,014	2,176,062,484	245,154,220	1,930,908,264
공정한 인사관리와 조직 활성화	370,820,838	0	370,820,838	347,420,898	0	347,420,898
자치행정과	3,999,886,661	2,402,842,830	1,597,043,831	3,964,678,294	2,301,303,600	1,663,374,694
효율적인 동 행정 운영	3,643,229,268	2,302,604,830	1,340,624,438	3,625,134,581	2,047,336,560	1,577,798,021
주민자치 기반구축	356,657,393	100,238,000	256,419,393	339,543,713	253,967,040	85,576,673
기획홍보과	1,045,543,592	26,184,000	1,019,359,592	1,037,593,800	24,180,800	1,013,413,000
구정의 종합기획 및 재정배분	1,045,543,592	26,184,000	1,019,359,592	1,037,593,800	24,180,800	1,013,413,000

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
민원여권과	449,930,061	178,028,630	271,901,431	467,670,234	192,334,910	275,335,324
민원행정 품질향상	449,930,061	178,028,630	271,901,431	467,670,234	192,334,910	275,335,324
전산정보과	2,213,626,071	22,468,000	2,191,158,071	2,188,035,820	591,055,680	1,596,980,140
정보화 촉진 및 기반 구축	2,213,626,071	22,468,000	2,191,158,071	2,188,035,820	591,055,680	1,596,980,140
공공질서 및 안전	398,927,050	127,064,110	271,862,940	493,442,690	136,380,130	357,062,560
재난방재·민방위	398,927,050	127,064,110	271,862,940	493,442,690	136,380,130	357,062,560
자치행정과	345,441,860	94,273,610	251,168,250	449,502,870	101,380,130	348,122,740
민방위 관리	345,441,860	94,273,610	251,168,250	449,502,870	101,380,130	348,122,740
안전치수과	53,485,190	32,790,500	20,694,690	43,939,820	35,000,000	8,939,820
재해 및 재난 예방	53,485,190	32,790,500	20,694,690	43,939,820	35,000,000	8,939,820
교육	6,529,688,760	258,848,440	6,270,840,320	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
유아및초중등교육	6,529,688,760	258,848,440	6,270,840,320	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
교육지원과	6,529,688,760	258,848,440	6,270,840,320	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
미래형 선진 교육도시 구현	6,529,688,760	258,848,440	6,270,840,320	4,863,625,159	240,151,690	4,623,473,469
문화 및 관광	1,872,416,040	5,621,949,990	(3,749,533,950)	2,101,624,382	5,774,151,040	(3,672,526,658)
문화예술	983,919,698	773,206,030	210,713,668	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
문화체육과	983,919,698	773,206,030	210,713,668	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
지역문화역량제고	983,919,698	773,206,030	210,713,668	1,162,860,830	1,883,509,177	(720,648,347)
체육	774,079,008	4,725,203,960	(3,951,124,952)	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
문화체육과	774,079,008	4,725,203,960	(3,951,124,952)	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
체육시설 관리 및 생활체육 활성화 지원	774,079,008	4,725,203,960	(3,951,124,952)	912,790,552	3,791,411,863	(2,878,621,311)
문화재	114,417,334	123,540,000	(9,122,666)	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
문화체육과	114,417,334	123,540,000	(9,122,666)	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
문화재관리	114,417,334	123,540,000	(9,122,666)	25,973,000	99,230,000	(73,257,000)
환경보호	16,631,230,099	592,060,819	16,039,169,280	14,022,045,951	340,471,480	13,681,574,471
상하수도·수질	3,765,466,121	238,000,000	3,527,466,121	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
안전치수과	3,765,466,121	238,000,000	3,527,466,121	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
치수방재의 효율적 관리	3,765,466,121	238,000,000	3,527,466,121	4,060,508,231	112,518,500	3,947,989,731
폐기물	12,646,998,991	250,962,420	12,396,036,571	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394
청소행정과	12,646,998,991	250,962,420	12,396,036,571	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
깨끗한 생활환경 조성	12,646,998,991	250,962,420	12,396,036,571	9,763,956,824	177,479,430	9,586,477,394
환경보호일반	218,764,987	103,098,399	115,666,588	197,580,896	50,473,550	147,107,346
맑은환경과	218,764,987	103,098,399	115,666,588	197,580,896	50,473,550	147,107,346
맑고 쾌적한 환경 조성	218,764,987	103,098,399	115,666,588	197,580,896	50,473,550	147,107,346
사회복지	177,849,633,690	144,616,432,290	33,233,201,400	153,668,108,050	123,257,905,465	30,410,202,585
기초생활보장	36,881,071,134	32,210,818,130	4,670,253,004	35,831,563,415	31,321,426,900	4,510,136,515
사회복지과	34,948,907,170	30,723,378,270	4,225,528,900	34,386,873,450	30,208,012,290	4,178,861,160
국민기초생활보장	34,948,907,170	30,723,378,270	4,225,528,900	34,386,873,450	30,208,012,290	4,178,861,160
일자리창출추진단	1,932,163,964	1,487,439,860	444,724,104	1,444,689,965	1,113,414,610	331,275,355
지역일자리제공	1,932,163,964	1,487,439,860	444,724,104	1,444,689,965	1,113,414,610	331,275,355
취약계층지원	12,917,546,632	10,990,026,670	1,927,519,962	9,197,815,707	7,828,432,690	1,369,383,017
주민생활지원과	1,244,482,579	845,765,550	398,717,029	1,036,909,021	615,312,510	421,596,511
복지서비스 구축	1,244,482,579	845,765,550	398,717,029	1,036,909,021	615,312,510	421,596,511
사회복지과	11,673,064,053	10,144,261,120	1,528,802,933	8,160,906,686	7,213,120,180	947,786,506
장애인 복지 증진	11,673,064,053	10,144,261,120	1,528,802,933	8,160,906,686	7,213,120,180	947,786,506
보육·가족및여성	82,608,056,144	66,009,454,600	16,598,601,544	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
가정복지과	82,608,056,144	66,009,454,600	16,598,601,544	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
보육 서비스 향상 및 여성 권익 증진	82,608,056,144	66,009,454,600	16,598,601,544	65,580,149,815	49,683,498,800	15,896,651,015
노인·청소년	39,980,959,430	32,053,067,500	7,927,891,930	36,955,776,407	29,420,095,235	7,535,681,172
사회복지과	36,058,203,174	30,016,563,910	6,041,639,264	33,190,755,970	27,545,448,780	5,645,307,190
노인복지 향상	36,058,203,174	30,016,563,910	6,041,639,264	33,190,755,970	27,545,448,780	5,645,307,190
가정복지과	3,922,756,256	2,036,503,590	1,886,252,666	3,765,020,437	1,874,646,455	1,890,373,982
아동·청소년 보호 및 육성	3,922,756,256	2,036,503,590	1,886,252,666	3,765,020,437	1,874,646,455	1,890,373,982
보훈	461,506,240	1,857,060	459,649,180	317,368,942	7,585,480	309,783,462
주민생활지원과	461,506,240	1,857,060	459,649,180	317,368,942	7,585,480	309,783,462
국가 보훈 관리 및 지원	461,506,240	1,857,060	459,649,180	317,368,942	7,585,480	309,783,462
사회복지일반	5,000,494,110	3,351,208,330	1,649,285,780	5,785,433,764	4,996,866,360	788,567,404
주민생활지원과	3,072,603,775	2,920,708,330	151,895,445	2,944,686,530	2,746,591,360	198,095,170
사회복지시설 운영	3,072,603,775	2,920,708,330	151,895,445	2,944,686,530	2,746,591,360	198,095,170
사회복지과	1,927,890,335	430,500,000	1,497,390,335	2,840,747,234	2,250,275,000	590,472,234

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회복지시설관리	1,927,890,335	430,500,000	1,497,390,335	2,840,747,234	2,250,275,000	590,472,234
보건	8,631,431,404	5,809,364,300	2,822,067,104	7,498,490,729	4,725,821,180	2,772,669,549
보건의료	8,597,134,916	5,801,730,850	2,795,404,066	7,467,370,596	4,721,021,180	2,746,349,416
보건행정과	541,173,963	584,864,090	(43,690,127)	438,550,104	493,389,750	(54,839,646)
건강관리체계 구축	541,173,963	584,864,090	(43,690,127)	438,550,104	493,389,750	(54,839,646)
보건지도과	5,462,510,341	3,438,762,840	2,023,747,501	4,564,399,972	2,732,598,950	1,831,801,022
건강 증진	5,462,510,341	3,438,762,840	2,023,747,501	4,564,399,972	2,732,598,950	1,831,801,022
의약과	2,593,450,612	1,778,103,920	815,346,692	2,464,420,520	1,495,032,480	969,388,040
지역의료체계 확립 및 구민건강보호	2,593,450,612	1,778,103,920	815,346,692	2,464,420,520	1,495,032,480	969,388,040
식품의약안전	34,296,488	7,633,450	26,663,038	31,120,133	4,800,000	26,320,133
보건위생과	34,296,488	7,633,450	26,663,038	31,120,133	4,800,000	26,320,133
구민건강 증진 향상	34,296,488	7,633,450	26,663,038	31,120,133	4,800,000	26,320,133
농림해양수산	180,275,502	94,546,890	85,728,612	225,746,344	103,766,330	121,980,014
농업·농촌	180,275,502	94,546,890	85,728,612	225,746,344	103,766,330	121,980,014
지역경제과	180,275,502	94,546,890	85,728,612	225,746,344	103,766,330	121,980,014
농축산진흥 및 물가안정	180,275,502	94,546,890	85,728,612	225,746,344	103,766,330	121,980,014
산업·중소기업	148,600,365	100,978,810	47,621,555	815,415,622	93,400,420	722,015,202
산업진흥·고도화	145,021,765	100,978,810	44,042,955	799,171,222	89,420,420	709,750,802
지역경제과	145,021,765	100,978,810	44,042,955	799,171,222	89,420,420	709,750,802
지역경제 활성화	145,021,765	100,978,810	44,042,955	799,171,222	89,420,420	709,750,802
에너지 및 자원개발	3,578,600	0	3,578,600	16,244,400	3,980,000	12,264,400
지역경제과	3,578,600	0	3,578,600	16,244,400	3,980,000	12,264,400
연료 및 에너지 관리	3,578,600	0	3,578,600	16,244,400	3,980,000	12,264,400
수송 및 교통	5,348,775,349	275,000,000	5,073,775,349	3,380,833,553	103,303,870	3,277,529,683
도로	4,980,286,258	252,000,000	4,728,286,258	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
도로과	4,980,286,258	252,000,000	4,728,286,258	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
도로건설 및 유지관리	4,980,286,258	252,000,000	4,728,286,258	2,963,717,237	73,586,870	2,890,130,367
대중교통·물류등기타	368,489,091	23,000,000	345,489,091	417,116,316	29,717,000	387,399,316
교통행정과	196,978,872	23,000,000	173,978,872	164,873,648	29,717,000	135,156,648
안전하고 편리한 교통환경 조성	196,978,872	23,000,000	173,978,872	164,873,648	29,717,000	135,156,648

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교통지도과	171,510,219	0	171,510,219	252,242,668	0	252,242,668
주차질서 확립	171,510,219	0	171,510,219	252,242,668	0	252,242,668
국토 및 지역개발	5,675,615,679	3,550,589,990	2,125,025,689	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699
지역 및 도시	5,675,615,679	3,550,589,990	2,125,025,689	5,000,971,359	2,719,385,660	2,281,585,699
부동산정보과	220,177,782	27,543,250	192,634,532	223,594,401	50,770,990	172,823,411
지역행정의 공신력 제고 및 새주소 정착	220,177,782	27,543,250	192,634,532	223,594,401	50,770,990	172,823,411
주택과	517,368,212	25,300,000	492,068,212	522,663,139	17,814,800	504,848,339
주거환경개선	517,368,212	25,300,000	492,068,212	522,663,139	17,814,800	504,848,339
도시개발과	256,923,230	89,804,750	167,118,480	113,840,600	80,238,000	33,602,600
도시계획관리 및 지역개발	256,923,230	89,804,750	167,118,480	113,840,600	80,238,000	33,602,600
건축과	131,238,109	0	131,238,109	127,256,159	0	127,256,159
미래형 명품 도시 건설을 위한 건축행정 구현	131,238,109	0	131,238,109	127,256,159	0	127,256,159
공원녹지과	4,426,361,734	2,077,199,950	2,349,161,784	3,824,849,008	1,145,667,160	2,679,181,848
푸른 자연과 더불어 사는 녹색도시 건설	4,426,361,734	2,077,199,950	2,349,161,784	3,824,849,008	1,145,667,160	2,679,181,848
도시디자인과	86,640,866	9,898,010	76,742,856	151,201,092	15,654,710	135,546,382
아름다운 거리 이미지 창출	86,640,866	9,898,010	76,742,856	151,201,092	15,654,710	135,546,382
건설관리과	36,905,746	1,320,844,030	(1,283,938,284)	37,566,960	1,409,240,000	(1,371,673,040)
행정재산의 효율적 관리 및 깨끗한 가로환경 조성	36,905,746	1,320,844,030	(1,283,938,284)	37,566,960	1,409,240,000	(1,371,673,040)
II. 관리운영비	0	0	104,331,729,399	0	0	101,080,432,804
1. 인건비	0	0	88,829,744,827	0	0	86,828,484,472
급여	0	0	63,005,126,906	0	0	61,269,587,650
복리후생비	0	0	15,606,040,110	0	0	15,759,934,260
기타인건비	0	0	6,925,655,350	0	0	9,598,542,310
퇴직급여	0	0	3,292,922,461	0	0	200,420,252
2. 경비	0	0	5,619,773,842	0	0	5,492,192,192
도서구입 및 인쇄비	0	0	83,164,850	0	0	73,065,890
소모품비	0	0	440,786,600	0	0	401,622,250
홍보 및 광고비	0	0	13,301,850	0	0	17,017,900
지급수수료	0	0	29,720,750	0	0	36,933,890
일반유형자산수선유지비	0	0	27,820,740	0	0	26,202,100

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교육훈련비	0	0	720,000	0	0	250,000
제세공과금	0	0	214,061,450	0	0	200,277,120
보험료및공제료	0	0	9,933,750	0	0	9,840,180
임차료	0	0	1,761,510	0	0	1,745,900
출장비	0	0	4,155,020,000	0	0	4,175,060,000
업무추진비	0	0	516,676,332	0	0	509,175,412
행사비	0	0	386,000	0	0	4,608,000
연료비	0	0	32,943,510	0	0	32,691,500
기타운영비	0	0	93,476,500	0	0	3,702,050
3. 민간등이전비용	0	0	9,882,210,730	0	0	8,759,756,140
전출금비용	0	0	9,882,210,730	0	0	8,759,756,140
Ⅲ. 비배분비용	0	0	8,413,008,256	0	0	10,903,493,094
1. 운영비	0	0	0	0	0	55,241
이자비용	0	0	0	0	0	55,241
2. 기타비용	0	0	8,413,008,256	0	0	10,903,437,853
자산처분손실	0	0	140,187,242	0	0	97,133,946
자산손상차손	0	0	287,142	0	0	56,693,095
일반유형자산감가상각비	0	0	1,986,131,555	0	0	2,240,955,761
주민편의시설감가상각비	0	0	2,701,616,970	0	0	3,044,392,571
사회기반시설감가상각비	0	0	3,292,483,897	0	0	3,267,014,847
무형자산상각비	0	0	0	0	0	474,000
대손상각비	0	0	292,301,450	0	0	2,194,034,090
기타비용	0	0	0	0	0	2,739,543
Ⅳ. 비배분수익	0	0	8,912,572,960	0	0	5,147,079,946
1. 자체조달수익	0	0	6,370,384,538	0	0	3,585,275,748
경상세외수익	0	0	725,424,922	0	0	908,398,911
임시세외수익	0	0	5,644,959,616	0	0	2,676,876,837
2. 기타수익	0	0	2,542,188,422	0	0	1,561,804,198
대손충당금환입	0	0	67,210	0	0	379,380
기타수익	0	0	1,168,714,017	0	0	508,563,238

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
기타비배분수익	0	0	1,373,407,195	0	0	1,052,861,580
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	0	0	175,410,110,756	0	0	170,140,999,270
VI. 일반수익	0	0	175,432,757,336	0	0	171,809,724,000
1. 자체조달수익	0	0	66,463,505,840	0	0	64,510,242,000
지방세수익	0	0	53,706,328,750	0	0	51,962,505,760
경상세외수익	0	0	7,596,307,270	0	0	7,562,883,140
임시세외수익	0	0	5,160,869,820	0	0	4,984,853,100
2. 정부간이전수익	0	0	108,632,895,930	0	0	102,557,611,000
지방교부세수익	0	0	6,579,229,000	0	0	6,737,958,000
조정교부금수익	0	0	100,449,091,000	0	0	91,091,575,000
재정보전금수익	0	0	1,604,575,930	0	0	4,728,078,000
3. 기타수익	0	0	336,355,566	0	0	4,741,871,000
전입금수익	0	0	0	0	0	4,000,000,000
기타일반수익	0	0	336,355,566	0	0	741,871,000
VII. 재정운영결과(V - VI)	0	0	(22,646,580)	0	0	(1,668,724,730)

재정운영보고서(의료급여기금특별회계)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 청

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	488,990,296	489,756,464	(766,168)	415,923,839	415,808,877	114,962
사회복지	488,990,296	489,756,464	(766,168)	415,923,839	415,808,877	114,962
기초생활보장	488,990,296	489,756,464	(766,168)	415,923,839	415,808,877	114,962
사회복지과	488,990,296	489,756,464	(766,168)	415,923,839	415,808,877	114,962
국민기초생활보장	488,990,296	489,756,464	(766,168)	415,923,839	415,808,877	114,962
II. 관리운영비	0	0	60,379,193	0	0	45,767,430
1. 인건비	0	0	60,379,193	0	0	45,767,430
기타인건비	0	0	47,373,610	0	0	41,195,120
퇴직급여	0	0	13,005,583	0	0	4,572,310
III. 비배분비용	0	0	53,553,357	0	0	13,106,195
1. 기타비용	0	0	53,553,357	0	0	13,106,195
대손상각비	0	0	7,120	0	0	2,000,760
기타비용	0	0	53,546,237	0	0	11,105,435
IV. 비배분수익	0	0	18,695,630	0	0	251,975,460
1. 자체조달수익	0	0	18,695,630	0	0	251,958,830
경상세외수익	0	0	2,820,550	0	0	2,389,210
임시세외수익	0	0	15,875,080	0	0	249,569,620
2. 기타수익	0	0	0	0	0	16,630
대손충당금환입	0	0	0	0	0	16,630
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	94,470,752	0	0	(192,986,873)
VI. 일반수익	0	0	51,506,050	0	0	45,790,600
1. 기타수익	0	0	51,506,050	0	0	45,790,600
전입금수익	0	0	4,800,000	0	0	4,320,000
기타일반수익	0	0	46,706,050	0	0	41,470,600
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	42,964,702	0	0	(238,777,473)

재정운영보고서(주차장특별회계)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증량구청

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,578,613,947	4,304,088,521	(2,725,474,574)	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
수송 및 교통	1,578,613,947	4,304,088,521	(2,725,474,574)	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
대중교통·물류등 기타	1,578,613,947	4,304,088,521	(2,725,474,574)	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
교통지도과	1,578,613,947	4,304,088,521	(2,725,474,574)	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
주차질서 확립	1,578,613,947	4,304,088,521	(2,725,474,574)	2,121,610,615	9,554,925,446	(7,433,314,831)
II. 관리운영비	0	0	4,344,704,210	0	0	7,900,631,980
1. 인건비	0	0	2,544,673,130	0	0	2,193,003,700
급여	0	0	2,048,985,690	0	0	1,789,676,310
복리후생비	0	0	495,687,440	0	0	403,327,390
2. 경비	0	0	124,382,360	0	0	103,524,110
도서구입및인쇄비	0	0	0	0	0	45,000
소모품비	0	0	2,930,400	0	0	4,261,580
일반유형자산수선유지비	0	0	154,000	0	0	440,000
제세공과금	0	0	327,960	0	0	360,000
출장비	0	0	116,290,000	0	0	94,220,000
업무추진비	0	0	4,680,000	0	0	4,197,530
3. 민간등이전비용	0	0	1,675,648,720	0	0	5,604,104,170
전출금비용	0	0	1,675,648,720	0	0	5,604,104,170
III. 비배분비용	0	0	1,292,570,132	0	0	1,036,921,229
1. 기타비용	0	0	1,292,570,132	0	0	1,036,921,229
자산처분손실	0	0	(361,856)	0	0	0
자산손상차손	0	0	(49,978)	0	0	0
일반유형자산감가상각비	0	0	6,562,295	0	0	7,163,579
주민편의시설감가상각비	0	0	954,440,297	0	0	702,269,860
대손상각비	0	0	318,500,280	0	0	327,487,790
기타비용	0	0	13,479,094	0	0	0

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
IV. 비배분수익	0	0	405,046,654	0	0	652,833,930
1. 자체조달수익	0	0	405,046,650	0	0	652,833,930
경상세외수익	0	0	121,017,050	0	0	274,797,940
임시세외수익	0	0	284,029,600	0	0	378,035,990
2. 기타수익	0	0	4	0	0	0
기타수익	0	0	4	0	0	0
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	2,506,753,114	0	0	851,404,448
VI. 일반수익	0	0	2,967,989,270	0	0	3,258,015,060
1. 자체조달수익	0	0	2,967,989,270	0	0	3,258,015,060
임시세외수익	0	0	2,967,989,270	0	0	3,258,015,060
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(461,236,156)	0	0	(2,406,610,612)

재정운영보고서(중소기업육성기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	420,000	0	420,000	630,000	0	630,000
산업·중소기업	420,000	0	420,000	630,000	0	630,000
산업진흥·고도화	420,000	0	420,000	630,000	0	630,000
지역경제과	420,000	0	420,000	630,000	0	630,000
지역경제 활성화	420,000	0	420,000	630,000	0	630,000
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	22,332,314	0	0	50,392
1. 기타비용	0	0	22,332,314	0	0	50,392
대손상각비	0	0	22,332,314	0	0	50,392
IV. 비배분수익	0	0	193,733,973	0	0	190,168,773
1. 자체조달수익	0	0	182,885,295	0	0	188,852,873
경상세외수익	0	0	179,250,625	0	0	188,852,733
임시세외수익	0	0	3,634,670	0	0	140
2. 기타수익	0	0	10,848,678	0	0	1,315,900
대손충당금환입	0	0	10,848,678	0	0	1,315,900
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(170,981,659)	0	0	(189,488,381)
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(170,981,659)	0	0	(189,488,381)



재정운영보고서(자활기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증량구청

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	47,185,939	0	0	26,448,993
1. 자체조달수익	0	0	47,185,939	0	0	26,448,993
경상세외수익	0	0	17,806,629	0	0	10,681,710
임시세외수익	0	0	29,379,310	0	0	15,767,283
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(47,185,939)	0	0	(26,448,993)
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(47,185,939)	0	0	(26,448,993)

재정운영보고서(노인복지기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 청

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	131,609,260	0	131,609,260	140,066,490	0	140,066,490
사회복지	131,609,260	0	131,609,260	140,066,490	0	140,066,490
노인·청소년	131,609,260	0	131,609,260	140,066,490	0	140,066,490
사회복지과	131,609,260	0	131,609,260	140,066,490	0	140,066,490
노인복지 향상	131,609,260	0	131,609,260	140,066,490	0	140,066,490
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	57,898,637	0	0	45,003,177
1. 자체조달수익	0	0	57,898,637	0	0	45,003,177
경상세외수익	0	0	57,233,885	0	0	45,003,177
임시세외수익	0	0	664,752	0	0	0
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	73,710,623	0	0	95,063,313
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	73,710,623	0	0	95,063,313



재정운영보고서(여성발전기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	29,800,000	0	29,800,000	24,787,000	0	24,787,000
사회복지	29,800,000	0	29,800,000	24,787,000	0	24,787,000
보육·가족및여성	29,800,000	0	29,800,000	24,787,000	0	24,787,000
가정복지과	29,800,000	0	29,800,000	24,787,000	0	24,787,000
보육 서비스 향상 및 여성 권익 증진	29,800,000	0	29,800,000	24,787,000	0	24,787,000
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	18,271,280	0	0	29,118,844
1. 자체조달수익	0	0	18,271,280	0	0	29,118,844
경상세외수익	0	0	18,271,280	0	0	29,118,844
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	11,528,720	0	0	(4,331,844)
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	11,528,720	0	0	(4,331,844)

재정운영보고서(체육진흥기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	685,493,678	0	685,493,678	814,731,888	0	814,731,888
문화및관광	685,493,678	0	685,493,678	814,731,888	0	814,731,888
체육	685,493,678	0	685,493,678	814,731,888	0	814,731,888
문화체육과	685,493,678	0	685,493,678	814,731,888	0	814,731,888
체육시설 관리 및 생활체육 활성화 지원	685,493,678	0	685,493,678	814,731,888	0	814,731,888
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	286,199,448	0	0	289,107,793
1. 기타비용	0	0	286,199,448	0	0	289,107,793
주민편의시설감가상각비	0	0	286,199,448	0	0	289,107,793
IV. 비배분수익	0	0	624,512,113	0	0	805,030,320
1. 자체조달수익	0	0	624,512,113	0	0	805,030,320
경상세외수익	0	0	14,571,137	0	0	34,684,922
임시세외수익	0	0	609,940,976	0	0	770,345,398
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	347,181,013	0	0	298,809,361
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	347,181,013	0	0	298,809,361

재정운영보고서(장학기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	248,654,640	0	248,654,640	313,898,400	0	313,898,400
교육	248,654,640	0	248,654,640	313,898,400	0	313,898,400
유아및초중등교육	248,654,640	0	248,654,640	313,898,400	0	313,898,400
교육지원과	248,654,640	0	248,654,640	313,898,400	0	313,898,400
미래형 선진 교육도시 구현	248,654,640	0	248,654,640	313,898,400	0	313,898,400
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	150,159,980	0	0	117,496,249
1. 자체조달수익	0	0	150,159,980	0	0	117,496,249
경상세외수익	0	0	150,159,980	0	0	117,496,249
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	98,494,660	0	0	196,402,151
VI. 일반수익	0	0	1,050,000,000	0	0	527,294,100
1. 기타수익	0	0	1,050,000,000	0	0	527,294,100
전입금수익	0	0	500,000,000	0	0	0
기부금수익	0	0	550,000,000	0	0	527,294,100
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(951,505,340)	0	0	(330,891,949)

재정운영보고서(환경미화원자녀학자금대여기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	129,325
1. 기타비용	0	0	0	0	0	129,325
대손상각비	0	0	0	0	0	129,325
IV. 비배분수익	0	0	20,477,989	0	0	19,057,573
1. 자체조달수익	0	0	19,720,710	0	0	18,564,296
경상세외수익	0	0	19,720,710	0	0	18,564,296
2. 기타수익	0	0	757,279	0	0	493,277
대손충당금환입	0	0	757,279	0	0	493,277
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(20,477,989)	0	0	(18,928,248)
VI. 일반수익	0	0	0	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(20,477,989)	0	0	(18,928,248)

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	0	0	0	0	0	0
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	62,394,949	0	0	48,176,966
1. 자체조달수익	0	0	10,100,389	0	0	3,421,596
경상세외수익	0	0	9,912,149	0	0	3,223,356
임시세외수익	0	0	188,240	0	0	198,240
2. 기타수익	0	0	52,294,560	0	0	44,755,370
기타비배분수익	0	0	52,294,560	0	0	44,755,370
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	(62,394,949)	0	0	(48,176,966)
VI. 일반수익	0	0	217,782,800	0	0	105,876,090
1. 자체조달수익	0	0	217,782,800	0	0	105,876,090
임시세외수익	0	0	217,782,800	0	0	105,876,090
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(280,177,749)	0	0	(154,053,056)

재정운영보고서(도로굴착복구기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	420,050,495	0	420,050,495	782,121,896	0	782,121,896
수송및교통	420,050,495	0	420,050,495	782,121,896	0	782,121,896
도로	420,050,495	0	420,050,495	782,121,896	0	782,121,896
도로과	420,050,495	0	420,050,495	782,121,896	0	782,121,896
도로건설 및 유지관리	420,050,495	0	420,050,495	782,121,896	0	782,121,896
II. 관리운영비	0	0	158,339,210	0	0	111,895,650
1. 인건비	0	0	158,339,210	0	0	111,895,650
기타인건비	0	0	158,339,210	0	0	111,895,650
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	5,961,856	0	0	12,025,941
1. 자체조달수익	0	0	5,961,856	0	0	12,025,941
경상세외수익	0	0	5,961,856	0	0	12,025,941
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	572,427,849	0	0	881,991,605
VI. 일반수익	0	0	759,238,708	0	0	813,737,490
1. 자체조달수익	0	0	759,238,708	0	0	813,737,490
임시세외수익	0	0	759,238,708	0	0	813,737,490
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(186,810,859)	0	0	68,254,115

재정운영보고서(재난관리기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	291,068,900	0	291,068,900	153,730,040	0	153,730,040
공공질서 및 안전	291,068,900	0	291,068,900	153,730,040	0	153,730,040
재난방재·민방위	291,068,900	0	291,068,900	153,730,040	0	153,730,040
안전치수과	291,068,900	0	291,068,900	153,730,040	0	153,730,040
재해 및 재난 예방	291,068,900	0	291,068,900	153,730,040	0	153,730,040
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	0	0	0	0
IV. 비배분수익	0	0	32,569,100	0	0	35,975,509
1. 자체조달수익	0	0	32,569,100	0	0	35,975,509
경상세외수익	0	0	32,569,100	0	0	35,975,509
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	258,499,800	0	0	117,754,531
VI. 일반수익	0	0	459,136,000	0	0	414,434,000
1. 기타수익	0	0	459,136,000	0	0	414,434,000
전입금수익	0	0	459,136,000	0	0	414,434,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	(200,636,200)	0	0	(296,679,469)

재정운영보고서(식품진흥기금)

당해연도 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
 직전연도 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

증 량 구 칭

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2013)			직전연도(2012)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	98,965,069	10,140,000	88,825,069	96,792,469	25,920,000	70,872,469
보건	98,965,069	10,140,000	88,825,069	96,792,469	25,920,000	70,872,469
식품의약품안전	98,965,069	10,140,000	88,825,069	96,792,469	25,920,000	70,872,469
보건위생과	98,965,069	10,140,000	88,825,069	96,792,469	25,920,000	70,872,469
구민건강 증진 향상	98,965,069	10,140,000	88,825,069	96,792,469	25,920,000	70,872,469
II. 관리운영비	0	0	0	0	0	0
III. 비배분비용	0	0	577,004	0	0	618,803
1. 기타비용	0	0	577,004	0	0	618,803
일반유형자산감가상각비	0	0	577,004	0	0	577,003
대손상각비	0	0	0	0	0	41,800
IV. 비배분수익	0	0	20,100,910	0	0	91,054,359
1. 자체조달수익	0	0	19,362,610	0	0	90,733,559
경상세외수익	0	0	19,362,610	0	0	23,521,559
임시세외수익	0	0	0	0	0	67,212,000
2. 기타수익	0	0	738,300	0	0	320,800
대손충당금환입	0	0	738,300	0	0	320,800
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	0	0	69,301,163	0	0	(19,563,087)
VI. 일반수익	0	0	56,616,000	0	0	0
1. 자체조달수익	0	0	56,616,000	0	0	0
임시세외수익	0	0	56,616,000	0	0	0
VII. 재정운영결과(V-VI)	0	0	12,685,163	0	0	(19,563,087)

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서
2. 주민편의시설명세서
3. 사회기반시설명세서
4. 감가상각명세서
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

1. 일반유형자산명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	토지	50,461,170,540	1,758,151,000	0	2,490,663,500	49,728,658,040
	입목	2,174,973,250	0	0	0	2,174,973,250
	건물	30,837,242,470	52,387,124	1,153,818,065	0	29,735,811,529
	구축물	690,162,278	0	73,771,666	0	616,390,612
	기계장치	1,088,359,282	91,318,670	223,684,156	0	955,993,796
	차량운반구	1,601,059,836	66,780,440	442,347,714	224,467,048	1,001,025,514
	집기비품	4,639,897,966	774,702,458	1,719,001,562	42,585,512	3,653,013,350
	건설중인 일반유형자산	665,226,170	2,208,634,914	0	52,387,124	2,821,473,960
	소계	92,158,091,792	4,951,974,606	3,612,623,163	2,810,103,184	90,687,340,051
기타특별회계	집기비품	28,640,800	5,877,400	12,132,287	263,957	22,121,956
	차량운반구	54,182,606	0	17,804,040	0	36,378,566
	소계	82,823,406	5,877,400	29,936,327	263,957	58,500,522
기금	집기비품	5,144,313	0	1,051,179	0	4,093,134
	소계	5,144,313	0	1,051,179	0	4,093,134
총계		92,246,059,511	4,957,852,006	3,643,610,669	2,810,367,141	90,749,933,707

2. 주민편의시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도서관	9,483,481,604	0	143,282,917	0	9,340,198,687
	주차장	0	127,240,350	0	0	127,240,350
	공원	85,245,801,996	18,833,002,000	901,330,425	69,318,428	103,108,155,143
	문화및관광시설	2,088,618,644	75,272,250	111,511,393	6,036,930	2,046,342,571
	체육시설	35,625,266,764	0	1,336,236,243	0	34,289,030,521
	사회복지시설	49,569,687,577	1,723,603,900	765,479,810	0	50,527,811,667
	의료시설	1,098,957,919	41,300,000	221,324,370	1,285,981	917,647,568
	기타주민편의시설	1,154,773,679	702,136,930	159,855,262	0	1,697,055,347
	건설중인주민편의시설	0	3,259,997,070	0	940,106,920	2,319,890,150
	소계	184,266,588,183	24,762,552,500	3,639,020,420	1,016,748,259	204,373,372,004
기타특별회계	주차장	50,373,032,636	8,083,058,460	966,714,764	0	57,489,376,332
	건설중인주민편의시설	6,625,094,920	314,268,650	0	6,291,502,300	647,861,270
	소계	56,998,127,556	8,397,327,110	966,714,764	6,291,502,300	58,137,237,602
기금	공원	253,528,470	0	16,996,322	0	236,532,148
	체육시설	2,864,977,074	0	272,012,904	0	2,592,964,170
	의료시설	5,949,619	0	1,162,679	0	4,786,940
	소계	3,124,455,163	0	290,171,905	0	2,834,283,258
총계	244,389,170,902	33,159,879,610	4,895,907,089	7,308,250,559	265,344,892,864	



3. 사회기반시설명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분액)	
일반회계	도로	745,602,486,609	20,194,831,010	0	5,008,986,020	760,788,331,599
	수질정화시설	119,256,393,282	679,687,989	1,879,376,113	2,193,579,430	115,863,125,728
	하천부속시설	70,794,066,113	2,957,582,911	0	0	73,751,649,024
	폐기물처리시설	36,151,508,955	282,257,120	1,414,847,792	495,000	35,018,423,283
	건설중인사회기반시설	2,480,446,060	1,544,776,302	0	1,695,544,740	2,329,677,622
	소계	974,284,901,019	25,659,135,332	3,294,223,905	8,898,605,190	987,751,207,256
기타특별회계	도로	853,857,030	0	0	0	853,857,030
	소계	853,857,030	0	0	0	853,857,030
총계		975,138,758,049	25,659,135,332	3,294,223,905	8,898,605,190	988,605,064,286

4. 감가상각명세서

2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	15,171,199,672	1,153,818,065	0	16,325,017,737
		건축물	752,891,232	73,771,666	0	826,662,898
		기계장치	3,045,594,418	223,684,156	0	3,269,278,574
		차량운반구	3,742,256,182	442,347,714	378,680,662	3,805,923,234
		집기비품	12,365,244,791	1,719,001,562	449,463,660	13,634,782,693
		계	35,077,186,295	3,612,623,163	828,144,322	37,861,665,136
	주민편의시설	도서관	1,991,379,074	143,282,917	0	2,134,661,991
		공원	7,330,489,538	901,330,425	(637,266)	8,232,457,229
		문화및관광시설	1,416,702,406	111,511,393	0	1,528,213,799
		체육시설	13,609,206,906	1,336,236,243	0	14,945,443,149
		사회복지시설	6,947,345,343	765,479,810	0	7,712,825,153
		의료시설	1,904,847,916	221,324,370	84,412,309	2,041,759,977
		기타주민편의시설	532,513,566	159,855,262	0	692,368,828
		계	33,732,484,749	3,639,020,420	83,775,043	37,287,730,126
	사회기반시설	수질정화시설	33,663,327,662	1,879,376,113	(64,070,180)	35,606,773,955
		폐기물처리시설	2,306,716,088	1,414,847,792	0	3,721,563,880
		계	35,970,043,750	3,294,223,905	(64,070,180)	39,328,337,835
	소계	104,779,714,794	10,545,867,488	847,849,185	114,477,733,097	
기타특별회계	일반유형자산	차량운반구	96,831,424	17,804,040	0	114,635,464
		집기비품	117,052,260	12,132,287	23,608,973	105,575,574
		계	213,883,684	29,936,327	23,608,973	220,211,038
	주민편의시설	주차장	5,049,269,624	966,714,764	0	6,015,984,388
		계	5,049,269,624	966,714,764	0	6,015,984,388
소계	5,263,153,308	996,651,091	23,608,973	6,236,195,426		
기금	일반유형자산	집기비품	2,398,087	1,051,179	0	3,449,266
		계	2,398,087	1,051,179	0	3,449,266
	주민편의시설	공원	86,397,970	16,996,322	0	103,394,292
		체육시설	2,438,317,396	272,012,904	0	2,710,330,300
		의료시설	4,830,381	1,162,679	0	5,993,060
		계	2,529,545,747	290,171,905	0	2,819,717,652
	소계	2,531,943,834	291,223,084	0	2,823,166,918	
총계	112,574,811,936	11,833,741,663	871,458,158	123,537,095,441		

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2013년 12월 31일 현재 및 2013년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분	재정상태보고서			재정운영보고서			
	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과	
일반회계	1,345,420,891,246	21,537,991,629	1,323,882,899,617	348,448,750,815	348,471,397,395	(22,646,580)	
기타 특별 회계	의료급여	555,221,919	12,492,669	542,729,250	602,922,846	559,958,144	42,964,702
	주차장	75,306,124,081	227,653,763	75,078,470,318	7,215,888,289	7,677,124,445	(461,236,156)
	소계	75,861,346,000	240,146,432	75,621,199,568	7,818,811,135	8,237,082,589	(418,271,454)
기금	중소기업육성기금	9,955,666,754	0	9,955,666,754	22,752,314	193,733,973	(170,981,659)
	장학기금	4,517,532,516	0	4,517,532,516	248,654,640	1,200,159,980	(951,505,340)
	환경미화원자녀 학자금대여기금	905,424,935	0	905,424,935	0	20,477,989	(20,477,989)
	재난관리기금	1,170,712,327	0	1,170,712,327	291,068,900	491,705,100	(200,636,200)
	체육진흥기금	3,509,502,747	0	3,509,502,747	971,693,126	624,512,113	347,181,013
	노인복지기금	1,021,835,111	0	1,021,835,111	131,609,260	57,898,637	73,710,623
	식품진흥기금	976,517,520	0	976,517,520	99,542,073	86,856,910	12,685,163
	도로굴착복구기금	318,151,269	0	318,151,269	578,389,705	765,200,564	(186,810,859)
	성평등기금	605,678,140	0	605,678,140	29,800,000	18,271,280	11,528,720
	자활기금	494,613,525	0	494,613,525	0	47,185,939	(47,185,939)
	옥외광고정비기금	486,960,805	0	486,960,805	0	280,177,749	(280,177,749)
	소계	23,962,595,649	0	23,962,595,649	2,373,510,018	3,786,180,234	(1,412,670,216)
내부거래	0	0	0	(963,936,000)	(963,936,000)	0	
합계	1,445,244,832,895	21,778,138,061	1,423,466,694,834	357,677,135,968	359,530,724,218	(1,853,588,250)	

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

(단위 : 원)

구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일 반 회 계		1,314,692,687,073	22,044,233,591	1,292,648,453,482	316,325,302,533	317,994,027,263	(1,668,724,730)
기타 특별 회계	의 료 급 여	631,414,475	45,720,523	585,693,952	474,797,464	713,574,937	(238,777,473)
	주 차 장	74,787,265,296	170,022,134	74,617,243,162	11,059,163,824	13,465,774,436	(2,406,610,612)
	소 계	75,418,679,771	215,742,657	75,202,937,114	11,533,961,288	14,179,349,373	(2,645,388,085)
기금	중소기업육성기금	9,784,685,095	0	9,784,685,095	680,392	190,168,773	(189,488,381)
	장 학 기 금	3,566,027,176	0	3,566,027,176	313,898,400	644,790,349	(330,891,949)
	환경미화원자녀 학자금대여기금	884,946,946	0	884,946,946	129,325	19,057,573	(18,928,248)
	재 난 관 리 기 금	970,076,127	0	970,076,127	153,730,040	450,409,509	(296,679,469)
	체 육 진 흥 기 금	3,856,683,760	0	3,856,683,760	1,103,839,681	805,030,320	298,809,361
	노 인 복 지 기 금	1,095,545,734	0	1,095,545,734	140,066,490	45,003,177	95,063,313
	식 품 진 흥 기 금	989,202,683	0	989,202,683	97,411,272	116,974,359	(19,563,087)
	도로굴착복구기금	131,340,410	0	131,340,410	894,017,546	825,763,431	68,254,115
	여 성 발 전 기 금	617,206,860	0	617,206,860	24,787,000	29,118,844	(4,331,844)
	기초생활보장기금	447,427,586	0	447,427,586	0	26,448,993	(26,448,993)
	옥외광고정비기금	206,783,056	0	206,783,056	0	154,053,056	(154,053,056)
	소 계	22,549,925,433	0	22,549,925,433	2,728,560,146	3,306,818,384	(578,258,238)
내 부 거 래		0	0	0	(4,418,754,000)	(4,418,754,000)	0
합 계		1,412,661,292,277	22,259,976,248	1,390,401,316,029	326,169,069,967	331,061,441,020	(4,892,371,053)

2013회계연도 재무보고서

- | 발 행 일 2014년 6월
- | 발 행 인 중랑구청장
- | 발 행 처 중랑구 재정경제국 재무과(☎ 2094-1243)
- | 주 소 서울시 중랑구 봉화산길 179
- | 작 성 재정경제국장 박 병 진
재 무 과 장 오 정 락
복식회계팀장 최 영 복
복식부기담당 강 선 영
- | 검 토 회계법인 성지 (대표: 김진현)
공인회계사 김 유 진
공인회계사 변 재 만
공인회계사 한 진 화
- | 인 쇄 처 중랑프린팅(☎ 02) 432-8023)