

2019 회계연도
재 무 제 표



서울특별시 중 구

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

서울특별시 중구청장 귀하

2020년 3월 22일

우리는 첨부된 서울특별시 중구의 2019년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무제표 (현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 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 않습니다.

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

서울특별시 종로구 우정국로 48 S&S빌딩

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 이 용 모

CONTENTS

I 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성..... 1
2. 주요 제도적 변화..... 2
3. 재무제표에 대한 요약 설명..... 3
4. 발생주의 복식부기 재정분석..... 7

II 재무제표

1. 통합재정상태표..... 10
2. 통합재정운영표(기능별)..... 16
3. 순자산변동표..... 22

III 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책..... 25
2. 재정자금의 세부내역..... 33
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역..... 33
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역..... 34
5. 장·단기대여금의 세부내역..... 35
6. 재고자산 세부내역..... 35
7. 기타유동자산의 세부내역..... 35
8. 장기투자증권..... 36
9. 기타투자자산의 세부내역..... 36
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역..... 37
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역..... 37
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역..... 38
13. 보증금의 세부내역..... 38

14. 무형자산의 세부내역	39
15. 기타비유동자산의 세부내역	39
16. 기타유동부채의 세부내역	39
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	40
18. 기타비유동부채의 세부내역	40
19. 순자산의 세부내역	41
20. 내부거래의 내역	41
21. 금융리스	42
22. 우발부채 등	43
23. 세입세출외보관현금의 내역	43

IV 필수보충 정 보

1. 예산결산요약표	45
2. 성질별재정운영표	49
3. 관리책임자산명세서	53
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	54
5. 회계별재정운영표	56

V 부속명세서

1. 일반유형자산명세서	81
2. 주민편의시설명세서	82
3. 사회기반시설명세서	83
4. 감가상각명세서	84
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	85

I . 재무제표총괄설명

1. 재무제표의 구성

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

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

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

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

(3) 순자산변동표

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

(4) 재무제표에 대한 주석

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

(5) 필수보충정보

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

(6) 부속명세서

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

(7) 재무제표의 첨부서류

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

2. 주요 제도적 변화

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

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

3. 재무제표 요약·분석

(1) 재무제표 요약

- 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 2,372,641백만원으로 전년 대비 37,275백만원(1.6%) 증가
- 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 △47,058백만원으로 전년 대비 △6,171백만원(△15.1%) 초과수익 증가

< 최근 2년간 재정상태 및 재정운영 >

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	재정운영결과	
2019년	2,398,503	25,862	2,372,641	440,903	393,845	△47,058	초과수익
2018년	2,362,499	27,133	2,335,366	380,788	339,901	△40,887	초과수익
증감	36,004	(1,271)	37,275	60,115	53,944	△6,171	초과수익 증가

(2) 재무제표 분석

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	2,319,772	100.00	2,362,499	100.00	2,398,503	100.00
유동자산1)	272,704	11.76	268,774	11.38	291,671	12.16
비유동 자산						
투자자산2)	20,093	0.87	20,441	0.87	21,868	0.91
일반유형자산3)	164,430	7.09	167,461	7.09	168,185	7.01
주민편의시설4)	428,213	18.46	462,624	19.58	471,637	19.66
사회기반시설5)	1,429,298	61.61	1,438,359	60.88	1,440,554	60.06
기타비유동자산6)	5,034	0.21	4,841	0.20	4,588	0.20

- 1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등
- 2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등
- 3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 차량운반구 등
- 4) 도서관, 주차장, 공원, 사회복지시설 등
- 5) 도로, 상수도시설, 수질정화시설, 하천부속시설 등
- 6) 보증금, 무형자산(전산소프트웨어, 용익물권 등) 등

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	26,658	100.00	27,133	100.00	25,862	100.00
유동부채1)	5,279	19.8	7,679	28.3	11,114	42.98
장기차입부채2)	-	-	-	-	-	-
기타비유동부채3)	21,379	80.2	19,455	71.7	14,748	57.02

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

(2)-2. 재정운영

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	335,217	100.00	339,901	100.00	393,845	100.00
인건비1)	114,991	34.3	114,184	34	119,801	30.42
운영비2)	71,130	21.22	81,153	24	85,606	21.74
정부간이전비용3)	8,837	2.64	8,858	3	13,847	3.52
민간등이전비용4)	119,595	35.68	122,593	36	159,261	40.44
기타비용5)	20,664	6.16	13,113	4	15,330	3.88

- 1) 급여, 복리후생비, 기타인건비, 퇴직급여 등
- 2) 소모품비, 교육훈련비, 제세공과금, 업무추진비, 행사비 등
- 3) 지방자치단체간부담금, 국가에 대한 부담금, 교육기관운영비보조금 등
- 4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
- 5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2017		2018		2019	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	361,567	100.00	380,788	100.00	440,903	100.00
자체조달수익1)	207,740	57.46	221,753	58.24	268,925	60.99
정부간이전수익2)	152,154	42.08	158,119	41.52	171,189	38.83
기타수익3)	1,673	0.46	916	0.24	789	0.18

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금수익, 재정보전금수익, 보조금수익 등

3) 전입금수익, 기부금수익 등

4. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

(1)-1. 요약재정상태표

- 순자산(총자산-총부채)은 2,372,641백만원으로 전년 대비 37,275백만원(1.6%) 증가
- 자산은 2,398,503백만원으로 전년 대비 36,004백만원(1.5%) 증가
 - 주요요인 : 주민편의시설(서소문역사공원 기념공간건립, 주민공동시설조성 등) 및 사회기반 시설(각종 도로개설 및 정비), 공유재산매각대금 등 세입증가
 - 유동자산은 현금및현금성자산(11,342백만원 증가), 단기금융상품(9,286백만원 증가) 및 미수세외수입금(1,557백만원 감소)의 변동 등으로 22,897백만원(8.5%) 증가
 - 비유동자산은 투자자산(1,427백만원 증가), 일반유형자산(724백만원 증가), 주민편의시설(9,013백만원 증가), 사회기반시설(2,195백만원 증가)의 변동 등으로 13,106백만원(0.6%) 증가
- 부채는 25,862백만원으로 전년 대비 1,271백만원(4.7%) 감소
 - 주요요인 : 장기근속자퇴직으로 인한 퇴직급여충당부채 감소 및 예수보관금(세입세출외현금) 감소
 - 유동부채는 일반미지급금(보조금반납예정액, 1,566백만원 증가) 및 단기예수보관금(1,633백만원 증가) 등으로 3,436백만원(44.7%) 증가

- 비유동부채는 퇴직급여충당부채(2,687백만원 감소), 장기예수보관금(2,020백만원 감소) 등으로 4,707백만원(24.2%) 감소

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구분	2019년		2018년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	291,671	12.16	268,774	11.38
투자자산	21,868	0.91	20,441	0.87
일반유형자산	168,185	7.01	167,461	7.09
주민편의시설	471,637	19.66	462,624	19.58
사회기반시설	1,440,554	60.06	1,438,359	60.88
기타비유동자산	4,588	0.19	4,840	0.20
자산총계	2,398,503	100.00	2,362,499	100.00
유동부채	11,114	42.98	7,678	28.30
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	14,748	57.02	19,455	71.70
부채총계	25,862	100.00	27,133	100.00
고정순자산	2,084,279	87.85	2,072,662	88.75
특정순자산	63,063	2.66	39,146	1.68
일반순자산	225,299	9.5	223,558	9.57
순자산총계	2,372,641	100.00	2,335,366	100.00
부채및순자산총계	2,398,503	-	2,362,499	-

(1)-2. 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

- 지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 중구의 총자산은 2,400,384백만원, 총부채는 26,993백만원임.

【 중구의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산	2,400,384	2,398,143	1,881
총부채	26,993	25,862	1,131

* 총자산 2,400,384백만원은 지방공사·공단 출자금 750백만원을 포함, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 2,399,634백만원

(2) 재정운영결과

- 재정운영결과(총비용-총수익)는 △47,058백만원으로 전년 대비 △6,171백만원(△15.1%) 초과

수익 증가

(2)-1. 기능별 분류

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2019년					2018년				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I. 사업순원가	265,795	146,040	119,755	-	119,755	216,226	129,778	86,448	-	86,448
II. 관리운영비	-	-	121,133	(3,271)	117,862	-	-	115,528	(1,236)	114,293
III. 비배분비용	-	-	10,188	-	10,188	-	-	9,382	-	9,382
IV. 비배분수익	-	-	26,819	-	26,819	-	-	18,860	-	18,860
V. 재정운영순원가	-	-	224,257	(3,271)	220,986	-	-	192,498	(1,236)	191,263
VI. 일반수익	-	-	271,315	(3,271)	268,044	-	-	233,385	(1,236)	232,150
VII. 재정운영결과	-	-	(47,058)	-	(47,058)	-	-	(40,887)	-	(40,887)

(2)-2. 성질별 분류

- 총비용은 393,845백만원으로 전년 대비 53,944백만원(15.9%) 증가
 - 인건비는 급여 및 기타직보수 증가로 5,617백만원(4.9%) 증가
 - 운영비는 연구개발비 및 수선유지비 증가로 4,453백만원(5.5%) 증가
 - 정부간이전비용은 교육기관운영비보조금 증가 등으로 4,989백만원(56.3%) 증가
 - 민간등이전비용은 민간생계지원보조금, 지방공공기관전출금 증가 등으로 36,668백만원(29.9%) 증가
 - 기타비용은 감가상각비 및 대손상각비 증가 등으로 2,217백만원(16.9%) 증가
- 총수익은 440,903백만원으로 전년 대비 60,115백만원(15.8%) 증가
 - 자체조달수익은 등록면허세, 재산세 등 증가로 47,172백만원(21.3%) 증가
 - 정부간이전수익은 지방교부세, 국고/시도비보조금수익 등 증가로 13,070백만원(8.3%) 증가
 - 기타수익은 보조금반납차익 증가 및 퇴직급여충당부채 감소 등으로 127백만원(13.9%) 감소

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2019년		2018년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
I . 비용총계	393,845	100.00	339,901	100.00
인건비	119,801	30.42	114,184	33.59
운영비	85,606	21.74	81,153	23.88
정부간이전비용	13,847	3.52	8,858	2.61
민간등이전비용	159,261	40.44	122,593	36.07
기타비용	15,330	3.88	13,113	3.86
II . 수익총계	440,903	100.00	380,788	100.00
자체조달수익	268,925	60.99	221,753	58.24
정부간이전수익	171,189	38.83	158,119	41.52
기타수익	789	0.18	916	0.24
III. 재정운영결과(I-II)	(47,058)	-	(40,887)	

4. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지 표 명	산 식	2019년	2018년
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	8.64%	1.15%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	0.00%	0.00%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※부채 : 유동부채 + 장기차입부채 ※유형고정자산 : 일반유형자산 + 주민편의시설 + 사회복지시설	0.53%	0.37%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	69.49%	72.35%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 × 100 ※현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	8.53%	9.68%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 × 100 ※재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	0.00%	0.00%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 × 100	3.81%	2.86%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	14.61%	7.58%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	29.84%	32.04%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	78.09%	73.68%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※경상비용 : 인건비 + 운영비 + 재정보전금 + 조정교부금 + 교육비특별회계전출금 ※경상수익 : 지방세수익 + 경상세외수익 + 지방교부세 + 재정보전금 + 조정교부금	76.36%	84.01%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.00%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.00%	0.01%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	61.01%	61.06%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	82.96%	81.91%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※미수자체조달수익 : 미수세금 + 미수세외수입금 + 일반미수금	31.31%	37.99%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※미수세외수익 : 미수세외수입금 + 일반미수금	80.07%	94.95%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	51.88%	57.47%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	8.64%	13.91%

분야	지 표 명	산 식	2019년	2018년
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	19,009,939.81	18,791,007.69
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	204,977.30	215,815.66
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	204,977.30	215,815.66
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,494,488.51	3,028,734.11
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,131,436.26	1,763,796.31
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,320,223.49	1,082,913.77
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,121,519.68	2,703,525.83
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,262,265.54	975,089.15
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	351,457,242.19	327,277,693.15
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	313,946,002.07	292,136,472.19
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	59,287,182.22	61,622,226.37

Ⅱ. 재무제표

1. 통합재정상태표

당해연도 2019년 12월 31일 현재
 직전연도 2018년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	158,909,432,200	83,609,717,842	49,152,146,991	-	291,671,297,033
현금및현금성자산	47,441,321,095	6,000,752,033	6,730,244,543	-	60,172,317,671
단기금융상품	65,000,000,000	38,300,000,000	33,780,782,889	-	137,080,782,889
미수세금	2,633,832,380	-	-	-	2,633,832,380
미수세금대손충당금	(384,713,206)	-	-	-	(384,713,206)
미수세외수입금	41,620,398,440	39,473,877,390	-	-	81,094,275,830
미수세외수입금 대손충당금	(1,039,696,394)	(547,733,452)	-	-	(1,587,429,846)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	145,929,937	6,001,758,240	-	6,147,688,177
단기대여금대손충당금	-	(134,396,437)	(60,017,582)	-	(194,414,019)
재고자산	74,849,560	-	-	-	74,849,560
기타유동자산	3,563,440,325	371,288,371	2,699,378,901	-	6,634,107,597
II. 투자자산	7,873,768,060	14,256,000	13,980,011,513	-	21,868,035,573
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금	4,477,995,000	14,400,000	14,121,223,750	-	18,613,618,750
장기대여금대손충당금	-	(144,000)	(141,212,237)	-	(141,356,237)
장기투자증권	1,780,000,000	-	-	-	1,780,000,000
기타투자자산	1,615,773,060	-	-	-	1,615,773,060
III. 일반유형자산	162,823,454,754	250,013,964	5,111,449,543	-	168,184,918,261
토지	140,887,271,245	-	4,872,149,170	-	145,759,420,415
입목	55,544,500	-	-	-	55,544,500
건물	27,358,487,839	-	-	-	27,358,487,839
건물감가상각누계액	(16,048,726,479)	-	-	-	(16,048,726,479)
구축물	2,737,533,588	422,275,510	-	-	3,159,809,098
구축물감가상각누계액	(1,949,910,434)	(360,346,257)	-	-	(2,310,256,691)
기계장치	3,217,706,930	166,872,900	-	-	3,384,579,830
기계장치감가상각누계액	(2,538,346,875)	(161,238,526)	-	-	(2,699,585,401)

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
자산					
I.유동자산	148,229,164,385	93,662,452,041	26,882,349,444	-	268,773,965,870
현금 및 현금성자산 ^(주2-1)	34,750,205,194	9,590,312,441	4,489,501,906	-	48,830,019,541
단기금융상품 ^(주2-1)	69,000,000,000	42,300,000,000	16,494,367,105	-	127,794,367,105
미수세금 ^(주3)	3,213,521,250	-	-	-	3,213,521,250
미수세금대손충당금 ^(주3)	(243,451,175)	-	-	-	(243,451,175)
미수세의수입금 ^(주4-1)	40,472,041,660	42,178,913,840	-	-	82,650,955,500
미수세의수입금대손충당금 ^(주4-2)	(871,900,125)	(733,597,259)	-	-	(1,605,497,384)
미수징수교부금	-	-	-	-	-
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금 ^(주5)	-	182,779,937	5,813,055,862	-	5,995,835,799
단기대여금대손충당금	-	(134,764,937)	(58,130,558)	-	(192,895,495)
채고자산 ^(주6)	119,012,875	-	-	-	119,012,875
기타유동자산 ^(주7)	1,789,734,706	278,808,019	143,555,129	-	2,212,097,854
II.투자자산	8,130,230,300	47,124,000	12,263,762,205	-	20,441,116,505
장기금융상품	-	-	-	-	-
장기대여금 ^(주5)	5,021,735,000	47,600,000	12,387,638,590	-	17,456,973,590
장기대여금대손충당금	-	(476,000)	(123,876,385)	-	(124,352,385)
장기투자증권 ^(주8)	1,780,000,000	-	-	-	1,780,000,000
기타투자자산 ^(주9)	1,328,495,300	-	-	-	1,328,495,300
III.일반유형자산	162,317,574,077	255,760,780	4,887,304,908	-	167,460,639,765
토지	141,338,371,345	-	4,872,149,170	-	146,210,520,515
입목	55,544,500	-	-	-	55,544,500
건물	27,126,867,099	-	-	-	27,126,867,099
건물감가상각누계액	(15,531,407,171)	-	-	-	(15,531,407,171)
구축물	2,407,070,438	422,275,510	-	-	2,829,345,948
구축물감가상각누계액	(1,838,297,759)	(339,708,506)	-	-	(2,178,006,265)
기계장치	3,170,525,160	166,872,900	-	-	3,337,398,060
기계장치감가상각누계액	(2,354,207,301)	(142,126,236)	-	-	(2,496,333,537)

1. 통합재정상태표

당해연도 2019년 12월 31일 현재
 직전연도 2018년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
차량운반구	8,782,773,198	281,892,890	45,175,950	-	9,109,842,038
차량운반구감가상각누계액	(5,955,560,619)	(165,467,919)	(4,235,245)	-	(6,125,263,783)
집기비품	20,327,409,708	526,323,341	342,629,210	-	21,196,362,259
집기비품감가상각누계액	(14,643,838,682)	(460,298,975)	(144,269,542)	-	(15,248,407,199)
임차개량자산	514,465,040	-	-	-	514,465,040
임차개량자산감가상각누계액	(50,442,187)	-	-	-	(50,442,187)
기타일반유형자산	3,037,986,620	65,275,120	-	-	3,103,261,740
기타일반유형자산감가상각누계액	(2,928,273,638)	(65,274,120)	-	-	(2,993,547,758)
건설중인일반유형자산	19,375,000	-	-	-	19,375,000
IV. 주민편의시설	343,482,563,045	113,152,256,603	15,002,175,497	-	471,636,995,145
도서관	8,669,832,276	-	4,172,228,100	-	12,842,060,376
도서관감가상각누계액	(3,953,540,069)	-	-	-	(3,953,540,069)
주차장	1,620,941,920	109,487,346,907	-	-	111,108,288,827
주차장감가상각누계액	(391,420,047)	(19,526,881,712)	-	-	(19,918,301,759)
공원	82,818,467,791	249,182,310	-	-	83,067,650,101
공원감가상각누계액	(4,284,934,008)	(92,044,039)	-	-	(4,376,978,047)
문화및관광시설	115,147,463,356	-	-	-	115,147,463,356
문화및관광시설감가상각누계액	(13,429,332,894)	-	-	-	(13,429,332,894)
체육시설	37,417,353,222	6,126,690	119,832,430	-	37,543,312,342
체육시설감가상각누계액	(5,169,965,908)	(6,125,690)	(98,832,174)	-	(5,274,923,772)
사회복지시설	137,584,681,670	-	11,395,208,940	-	148,979,890,610
사회복지시설감가상각누계액	(25,405,189,405)	-	(607,590,489)	-	(26,012,779,894)
의료시설	10,252,516,292	-	-	-	10,252,516,292
의료시설감가상각누계액	(3,186,623,095)	-	-	-	(3,186,623,095)
교육시설	9,912,720	-	-	-	9,912,720
교육시설감가상각누계액	(6,225,322)	-	-	-	(6,225,322)
기타주민편의시설	7,790,140,212	1,037,285,700	21,891,700	-	8,849,317,612
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,532,198,986)	(406,737,803)	(563,010)	-	(2,939,499,799)
건설중인주민편의시설	530,683,320	22,404,104,240	-	-	22,934,787,560

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
차량운반구	8,742,560,278	228,190,680	-	-	8,970,750,958
차량운반구감가상각누계액	(5,816,765,880)	(156,811,504)	-	-	(5,973,577,384)
집기비품	18,078,217,798	497,818,391	137,783,910	-	18,713,820,099
집기비품감가상각누계액	(13,297,091,174)	(420,751,455)	(122,628,172)	-	(13,840,470,801)
임차개량자산	-	-	-	-	-
임차개량자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타일반유형자산	3,037,986,620	65,275,120	-	-	3,103,261,740
기타일반유형자산감가상각누계액	(2,837,970,876)	(65,274,120)	-	-	(2,903,244,996)
건설중인일반유형자산	36,171,000	-	-	-	36,171,000
IV. 주민편의시설	338,787,397,323	108,788,093,546	15,048,787,760	-	462,624,278,629
도서관	8,886,649,856	-	4,172,228,100	-	13,058,877,956
도서관감가상각누계액	(3,980,053,529)	-	-	-	(3,980,053,529)
주차장	1,561,309,920	115,436,392,172	-	-	116,997,702,092
주차장감가상각누계액	(358,121,633)	(24,867,484,558)	-	-	(25,225,606,191)
공원	91,848,705,261	249,182,310	-	-	92,097,887,571
공원감가상각누계액	(4,186,820,490)	(71,589,808)	-	-	(4,258,410,298)
문화및관광시설	54,693,493,305	-	-	-	54,693,493,305
문화및관광시설감가상각누계액	(11,642,959,025)	-	-	-	(11,642,959,025)
체육시설	37,417,353,222	6,126,690	119,832,430	-	37,543,312,342
체육시설감가상각누계액	(4,585,459,592)	(5,871,411)	(89,734,130)	-	(4,681,065,133)
사회복지시설	136,514,213,521	-	11,395,208,940	-	147,909,422,461
사회복지시설감가상각누계액	(23,817,541,689)	-	(549,733,553)	-	(24,367,275,242)
의료시설	9,608,146,542	-	-	-	9,608,146,542
의료시설감가상각누계액	(3,089,657,823)	-	-	-	(3,089,657,823)
교육시설	7,029,250	-	-	-	7,029,250
교육시설감가상각누계액	(4,930,234)	-	-	-	(4,930,234)
기타주민편의시설	7,527,261,882	922,289,480	1,085,200	-	8,450,636,562
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,021,427,691)	(330,316,209)	(99,227)	-	(2,351,843,127)
건설중인주민편의시설	44,410,206,270	17,449,364,880	-	-	61,859,571,150

1. 통합재정상태표

당해연도 2019년 12월 31일 현재
 직전연도 2018년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부구채	계
V. 사회기반시설	1,436,083,516,147	4,204,717,450	266,123,652	-	1,440,554,357,249
도로	1,418,324,665,762	4,204,717,450	200,095,000	-	1,422,729,478,212
상수도시설	4,807,000	-	-	-	4,807,000
상수도시설감가상각누계액	(1,361,983)	-	-	-	(1,361,983)
수질정화시설	24,388,805,620	-	1,376,764,040	-	25,765,569,660
수질정화시설감가상각누계액	(15,273,432,636)	-	(1,376,763,040)	-	(16,650,195,676)
폐기물처리시설	356,696,148	-	-	-	356,696,148
폐기물처리시설감가상각누계액	(36,360,992)	-	-	-	(36,360,992)
재활용시설	7,386,495,512	-	-	-	7,386,495,512
재활용시설감가상각누계액	(4,096,067,331)	-	-	-	(4,096,067,331)
기타사회기반시설	4,028,846,283	-	74,080,020	-	4,102,926,303
기타사회기반시설감가상각누계액	(172,810,426)	-	(8,052,368)	-	(180,862,794)
건설중인사회기반시설	1,173,233,190	-	-	-	1,173,233,190
VI. 기타비유동자산	4,567,647,299	19,865,569	-	-	4,587,512,868
보증금	100,808,000	-	-	-	100,808,000
무형자산	3,882,668,299	19,865,569	-	-	3,902,533,868
기타비유동자산	584,171,000	-	-	-	584,171,000
(자산총계)	2,113,740,381,505	201,250,827,428	83,511,907,196	-	2,398,503,116,129
부채					
I. 유동부채	10,538,606,289	575,908,135	-	-	11,114,514,424
기타유동부채	10,538,606,289	575,908,135	-	-	11,114,514,424
II. 장기차입부채	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	14,596,057,777	82,707,748	68,910,959	-	14,747,676,484
퇴직급여충당부채	13,960,972,268	82,707,748	68,910,959	-	14,112,590,975
기타비유동부채	635,085,509	-	-	-	635,085,509
(부채총계)	25,134,664,066	658,615,883	68,910,959	-	25,862,190,908
순자산					
I. 고정순자산	1,946,272,202,245	117,626,853,586	20,379,748,692	-	2,084,278,804,523
고정순자산	1,946,272,202,245	117,626,853,586	20,379,748,692	-	2,084,278,804,523
II. 특정순자산	-	-	63,063,247,545	-	63,063,247,545
특정순자산	-	-	63,063,247,545	-	63,063,247,545
III. 일반순자산	142,333,515,194	82,965,357,959	-	-	225,298,873,153
일반순자산	142,333,515,194	82,965,357,959	-	-	225,298,873,153
(순자산총계)	2,088,605,717,439	200,592,211,545	83,442,996,237	-	2,372,640,925,221
(부채와순자산총계)	2,113,740,381,505	201,250,827,428	83,511,907,196	-	2,398,503,116,129

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
V.사회기반시설	1,433,953,949,809	4,204,717,450	200,096,000	-	1,438,358,763,259
도로	1,417,066,259,415	4,204,717,450	200,095,000	-	1,421,471,071,865
상수도시설	4,807,000	-	-	-	4,807,000
상수도시설감가상각누계액	(881,283)	-	-	-	(881,283)
수질정화시설	24,388,805,620	-	1,376,764,040	-	25,765,569,660
수질정화시설감가상각누계액	(14,237,156,510)	-	(1,376,763,040)	-	(15,613,919,550)
폐기물처리시설	281,599,970	-	-	-	281,599,970
폐기물처리시설감가상각누계액	(200,239,118)	-	-	-	(200,239,118)
재활용시설	7,540,120,002	-	-	-	7,540,120,002
재활용시설감가상각누계액	(4,167,763,642)	-	-	-	(4,167,763,642)
기타사회기반시설	3,373,384,993	-	-	-	3,373,384,993
기타사회기반시설감가상각누계액	(119,928,298)	-	-	-	(119,928,298)
건설중인사회기반시설	24,941,660	-	-	-	24,941,660
VI.기타비유동자산	4,838,517,979	2,159,681	-	-	4,840,677,660
보증금 ^(주3)	36,534,000	-	-	-	36,534,000
무형자산 ^(주4)	4,217,812,979	2,159,681	-	-	4,219,972,660
기타비유동자산 ^(주5)	584,171,000	-	-	-	584,171,000
(자산총계)	2,096,256,833,873	206,960,307,498	59,282,300,317	-	2,362,499,441,688
부채					
I.유동부채	6,923,274,544	755,379,239	-	-	7,678,653,783
기타유동부채 ^(주6)	6,923,274,544	755,379,239	-	-	7,678,653,783
II.장기차입부채	-	-	-	-	-
III.기타비유동부채	19,342,825,289	111,945,067	-	-	19,454,770,356
퇴직급여충당부채 ^(주7)	16,687,899,341	111,945,067	-	-	16,799,844,408
기타비유동부채 ^(주8)	2,654,925,948	-	-	-	2,654,925,948
(부채총계)	26,266,099,833	867,324,306	-	-	27,133,424,139
순자산^(주9)					
I.고정순자산	1,939,274,636,095	113,250,731,457	20,136,188,668	-	2,072,661,556,220
고정순자산	1,939,274,636,095	113,250,731,457	20,136,188,668	-	2,072,661,556,220
II.특정순자산	-	-	39,146,111,649	-	39,146,111,649
특정순자산	-	-	39,146,111,649	-	39,146,111,649
III.일반순자산	130,716,097,945	92,842,251,735	-	-	223,558,349,680
일반순자산	130,716,097,945	92,842,251,735	-	-	223,558,349,680
(순자산총계)	2,069,990,734,040	206,092,983,192	59,282,300,317	-	2,335,366,017,549
(부채와순자산총계)	2,096,256,833,873	206,960,307,498	59,282,300,317	-	2,362,499,441,688

2. 통합재정운영표(기능별)

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

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	265,795,470,316	146,040,226,218	119,755,244,098	-	119,755,244,098
일반공공행정	19,112,239,733	2,411,301,060	16,700,938,673	-	16,700,938,673
공공질서및안전	1,982,554,246	849,444,910	1,133,109,336	-	1,133,109,336
교육	14,666,351,242	1,516,344,823	13,150,006,419	-	13,150,006,419
문화및관광	18,777,327,795	10,152,672,925	8,624,654,870	-	8,624,654,870
환경보호	16,685,124,934	2,205,506,739	14,479,618,195	-	14,479,618,195
사회복지	149,866,518,054	101,118,614,850	48,747,903,204	-	48,747,903,204
보건	7,681,527,522	4,915,300,948	2,766,226,574	-	2,766,226,574
농림해양수산	241,395,392	135,827,705	105,567,687	-	105,567,687
산업·중소기업	6,733,160,615	6,946,246,155	(213,085,540)	-	(213,085,540)
수송및교통	18,729,755,453	7,383,785,564	11,345,969,889	-	11,345,969,889
국토및지역개발	11,319,515,330	8,405,180,539	2,914,334,791	-	2,914,334,791
과학기술	-	-	0	-	0
예비비	-	-	0	-	0
기타	-	-	0	-	0
II.관리운영비	-	-	121,133,192,047	(3,270,910,000)	117,862,282,047
1.인건비	-	-	113,276,810,284	-	113,276,810,284
급여	-	-	74,975,871,960	-	74,975,871,960
복리후생비	-	-	21,582,489,870	-	21,582,489,870
기타인건비	-	-	15,987,723,440	-	15,987,723,440
퇴직급여	-	-	730,725,014	-	730,725,014
2.경비	-	-	4,585,471,763	-	4,585,471,763
도서구입및인쇄비	-	-	61,219,026	-	61,219,026
소모품비	-	-	317,336,160	-	317,336,160
홍보및광고비	-	-	19,582,480	-	19,582,480
지급수수료	-	-	29,573,030	-	29,573,030
일반유형자산수선유지비	-	-	3,075,760	-	3,075,760
주민편의시설수선유지비	-	-	1,771,660	-	1,771,660
사회기반시설수선유지비	-	-	0	-	0
기타자산수선유지비	-	-	0	-	0
교육훈련비	-	-	748,660	-	748,660
제세공과금	-	-	3,800,050	-	3,800,050
보험료및공제료	-	-	(16,100,532)	-	(16,100,532)
임차료	-	-	10,778,030	-	10,778,030
출장비	-	-	3,841,370,000	-	3,841,370,000
연구개발비	-	-	-	-	-

단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	216,225,749,079	129,778,119,152	86,447,629,927	-	86,447,629,927
일반공공행정	15,841,479,682	3,625,852,320	12,215,627,362	-	12,215,627,362
공공질서및안전	3,597,052,998	709,438,586	2,887,614,412	-	2,887,614,412
교육	7,892,078,881	1,347,834,652	6,544,244,229	-	6,544,244,229
문화및관광	17,781,636,734	7,728,313,550	10,053,323,184	-	10,053,323,184
환경보호	17,623,473,249	741,348,040	16,882,125,209	-	16,882,125,209
사회복지	113,664,150,210	83,925,839,781	29,738,310,429	-	29,738,310,429
보건	7,334,587,502	4,023,052,226	3,311,535,276	-	3,311,535,276
농림해양수산	401,018,689	107,877,510	293,141,179	-	293,141,179
산업·중소기업	3,511,712,210	1,172,568,544	2,339,143,666	-	2,339,143,666
수송및교통	19,892,346,199	6,071,222,040	13,821,124,159	-	13,821,124,159
국토및지역개발	8,686,212,725	20,324,771,903	(11,638,559,178)	-	(11,638,559,178)
과학기술	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	115,528,404,725	(1,235,603,000)	114,292,801,725
1. 인건비	-	-	108,649,626,305	-	108,649,626,305
급여	-	-	72,258,694,510	-	72,258,694,510
복리후생비	-	-	21,475,426,850	-	21,475,426,850
기타인건비	-	-	14,880,683,490	-	14,880,683,490
퇴직급여	-	-	34,821,455	-	34,821,455
2. 경비	-	-	5,643,175,420	-	5,643,175,420
도서구입및인쇄비	-	-	48,953,850	-	48,953,850
소모품비	-	-	396,097,981	-	396,097,981
홍보및광고비	-	-	13,456,460	-	13,456,460
지급수수료	-	-	26,259,124	-	26,259,124
일반유형자산수선유지비	-	-	7,117,500	-	7,117,500
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	220,000	-	220,000
제세공과금	-	-	10,865,683	-	10,865,683
보험료및공제료	-	-	1,755,428	-	1,755,428
임차료	-	-	463,230	-	463,230
출장비	-	-	3,819,490,000	-	3,819,490,000
연구개발비	-	-	-	-	-

2. 통합재정운영표(기능별)

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

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
업무추진비	-	-	513,896,389	-	513,896,389
행사비	-	-	308,400	-	308,400
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	44,000	-	44,000
원·정수구입비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	(201,931,350)	-	(201,931,350)
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	3,270,910,000	(3,270,910,000)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	3,270,910,000	(3,270,910,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	10,187,507,228	-	10,187,507,228
1.운영비	-	-	35,247	-	35,247
이자비용	-	-	35,247	-	35,247
2.기타비용	-	-	10,187,471,981	-	10,187,471,981
자산처분손실	-	-	826,311,755	-	826,311,755
자산손상차손	-	-	63,000	-	63,000
일반유형자산감가상각비	-	-	780,672,574	-	780,672,574
주민편의시설감가상각비	-	-	4,102,655,371	-	4,102,655,371

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
업무추진비	-	-	505,284,175	-	505,284,175
행사비	-	-	39,600	-	39,600
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	813,172,389	-	813,172,389
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
자치구조정교부금	-	-	-	-	-
시군조정교부금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	1,235,603,000	(1,235,603,000)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	1,235,603,000	(1,235,603,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	9,382,234,591	-	9,382,234,591
1.운영비	-	-	180,162	-	180,162
이자비용	-	-	180,162	-	180,162
2.기타비용	-	-	9,382,054,429	-	9,382,054,429
자산처분손실	-	-	491,386,142	-	491,386,142
자산손상차손	-	-	2,389,942	-	2,389,942
일반유형자산감가상각비	-	-	837,765,174	-	837,765,174
주민편의시설감가상각비	-	-	4,526,474,852	-	4,526,474,852

2. 통합재정운영표(기능별)

당해연도 2019년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
 직전연도 2018년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
사회기반시설감가상각비	-	-	1,181,787,206	-	1,181,787,206
무형자산상각비	-	-	14,451,600	-	14,451,600
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	3,127,613,815	-	3,127,613,815
기타비용	-	-	153,916,660	-	153,916,660
IV. 비배분수익	-	-	26,818,814,082	-	26,818,814,082
1. 자체조달수익	-	-	24,414,649,479	-	24,414,649,479
경상세외수익	-	-	3,489,318,111	-	3,489,318,111
임시세외수익	-	-	20,925,331,368	-	20,925,331,368
2. 기타수익	-	-	2,404,164,603	-	2,404,164,603
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	1,675,283	-	1,675,283
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	697,195,065	-	697,195,065
기타비배분수익	-	-	1,705,294,255	-	1,705,294,255
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	224,257,129,291	(3,270,910,000)	220,986,219,291
VI. 수익	-	-	271,314,980,031	(3,270,910,000)	268,044,070,031
1. 자체조달수익	-	-	222,520,783,390	-	222,520,783,390
지방세수익	-	-	166,573,917,750	-	166,573,917,750
경상세외수익	-	-	32,076,570,300	-	32,076,570,300
임시세외수익	-	-	23,870,295,340	-	23,870,295,340
2. 정부간이전수익	-	-	45,844,908,100	-	45,844,908,100
지방교부세수익	-	-	11,991,464,600	-	11,991,464,600
자치구 조정교부금수익	-	-	33,853,443,500	-	33,853,443,500
시군 조정교부금수익	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	2,949,288,541	(3,270,910,000)	(321,621,459)
전입금수익	-	-	3,360,561,522	(3,270,910,000)	89,651,522
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	(411,272,981)	-	(411,272,981)
VII. 재정운영결과 (V - VI)	-	-	(47,057,850,740)	-	(47,057,850,740)

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
사회기반시설감가상각비	-	-	1,181,311,283	-	1,181,311,283
무형자산상각비	-	-	3,225,088	-	3,225,088
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	1,890,960,508	-	1,890,960,508
기타비용	-	-	448,541,440	-	448,541,440
Ⅳ.비배분수익	-	-	18,859,851,262	-	18,859,851,262
1.자체조달수익	-	-	12,687,533,465	-	12,687,533,465
경상세외수익	-	-	3,232,420,156	-	3,232,420,156
임시세외수익	-	-	9,455,113,309	-	9,455,113,309
2.기타수익	-	-	6,172,317,797	-	6,172,317,797
전입금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	3,752,216	-	3,752,216
퇴직급여충당부채환입	-	-	634,036,920	-	634,036,920
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	164,563,016	-	164,563,016
기타비배분수익	-	-	5,369,965,645	-	5,369,965,645
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	192,498,417,981	(1,235,603,000)	191,262,814,981
Ⅵ.수익	-	-	233,385,228,562	(1,235,603,000)	232,149,625,562
1.자체조달수익	-	-	183,404,845,160	-	183,404,845,160
지방세수익	-	-	136,149,333,870	-	136,149,333,870
경상세외수익	-	-	30,185,516,360	-	30,185,516,360
임시세외수익	-	-	17,069,994,930	-	17,069,994,930
2.정부간이전수익	-	-	42,059,572,160	-	42,059,572,160
지방교부세수익	-	-	7,087,287,010	-	7,087,287,010
자치구조정교부금수익	-	-	34,972,285,150	-	34,972,285,150
시군조정교부금수익	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	7,920,811,242	(1,235,603,000)	6,685,208,242
전입금수익	-	-	1,348,839,307	(1,235,603,000)	113,236,307
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	6,571,971,935	-	6,571,971,935
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(40,886,810,581)	-	(40,886,810,581)

3. 순자산변동표

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

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
I. 기초순자산	2,069,990,734,040	206,092,983,192	59,282,300,317	-	2,335,366,017,549
II. 재정운영결과	(41,730,178,339)	(320,637,041)	(5,007,035,360)	-	(47,057,850,740)
III. 순자산의 증가	16,222,367,991	20,007,000	19,153,660,560	-	35,396,035,551
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	2,460,000	-	-	-	2,460,000
양여·기부로생긴자산증가	6,274,717,685	-	-	-	6,274,717,685
기타순자산의증가	9,945,190,306	20,007,000	19,153,660,560	-	29,118,857,866
IV. 순자산의 감소	39,337,562,931	5,841,415,688	-	-	45,178,978,619
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	22,443,449	5,532,915,028	-	-	5,555,358,477
기타순자산의감소	39,315,119,482	308,500,660	-	-	39,623,620,142
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	2,088,605,717,439	200,592,211,545	83,442,996,237	-	2,372,640,925,221

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부 거래	계
I.기초순자산	2,026,073,137,756	208,158,223,231	58,882,810,636	-	2,293,114,171,623
II.재정운영결과	(39,094,522,390)	(1,390,716,671)	(401,571,520)	-	(40,886,810,581)
III.순자산의증가	6,768,098,089	1,276,020	-	-	6,769,374,109
재산이관·관전환으로생긴자산증가	112,702,497	-	-	-	112,702,497
양여·기부로생긴자산증가	74,139,400	-	-	-	74,139,400
기타순자산의증가	6,581,256,192	1,276,020	-	-	6,582,532,212
IV.순자산의감소	1,945,024,195	3,457,232,730	2,081,839	-	5,404,338,764
재산이관·관전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	341,000	-	-	-	341,000
기타순자산의감소	1,944,683,195	3,457,232,730	2,081,839	-	5,403,997,764
V.기말순자산(I-II+III-IV)	2,069,990,734,040	206,092,983,192	59,282,300,317	-	2,335,366,017,549

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

중구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 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.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2020회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2019회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 재화를 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 중구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 중구가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(기입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

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

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

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

1-7. 미수세금 등의 평가

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

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 가산하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

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

1-10. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

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

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

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 가산한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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

다. 감가상각

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

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

라. 감가상각 제외 유형자산

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

마. 취득 또는 완성 후의 지출

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

1-11. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 가산한 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(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

1-12. 퇴직급여충당부채

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

1-13. 관리책임자산

가. 정 의

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

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

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 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 필수보충 정보에 제시되어 있습니다.

1-14. 우발상황의 회계처리

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

- ① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시

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

1-15. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 증구에 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 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-16. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 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 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-18. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	47,441,321,095	6,000,752,033	6,730,244,543	60,172,317,671
단기금융상품(B)	정기예금 등	65,000,000,000	38,300,000,000	33,780,782,889	137,080,782,889
계(A+B)		112,441,321,095	44,300,752,033	40,511,027,432	197,253,100,560

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	112,441,321,095	44,300,752,033	40,511,027,432	197,253,100,560	
이월금(B)	명시이월비	12,050,758,810	-	-	12,050,758,810
	사고이월비	14,569,151,584	6,042,820,130	-	20,611,971,714
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	7,280,771,960	29,454,680	-	7,310,226,640
순세계잉여금(A-B)	78,540,638,741	38,228,477,223	40,511,027,432	157,280,143,396	

* 보조금집행잔액은 지역발전특별회계보조금 집행잔액을 포함한 금액임.

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	328,412,590	13.92%	45,709,453	282,703,137
	미수주민세	34,248,230	7.14%	2,446,749	31,801,481
	미수재산세	2,271,171,560	14.82%	336,557,004	1,934,614,556
계	2,633,832,380		384,713,206	2,249,119,174	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	306,614,570	15,507,500	-	-	322,122,070
미수사용료수익	1,834,833,520	-	-	-	1,834,833,520
미수수수료수익	-	-	-	-	-
미수공유재산매각대금	28,098,770	-	-	-	28,098,770
미수부담금	5,077,000	82,501,170	-	-	87,578,170
미수변상금	9,481,078,990	-	-	-	9,481,078,990
미수위약금	-	-	-	-	0
미수체납처분수익	256,400	-	-	-	256,400
미수과태료	10,674,657,440	38,678,552,500	-	-	49,353,209,940
미수과징금	524,625,390	-	-	-	524,625,390
미수국·시·도유재산매각수수료수익	23,230,830	-	-	-	23,230,830
미수이자수익	145,510	-	-	-	145,510
미수이행강제금	15,575,766,260	344,840,320	-	-	15,920,606,580
미수기타임시세외수익	3,166,013,760	352,475,900	-	-	3,518,489,660
계	41,620,398,440	39,473,877,390	-	-	81,094,275,830

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	회계	금 액(A)	대손실정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	일반	306,614,570	1.71%	5,243,305	301,371,265
	특별	15,507,500	1.33%	155,075	15,352,425
미수사용료수익	일반	1,834,833,520	1.35%	24,843,779	1,809,989,741
미수공유재산매각대금	일반	28,098,770	1.00%	280,988	27,817,782
미수부담금	일반	5,077,000	1.00%	50,770	5,026,230
	특별	82,501,170	1.00%	825,012	81,676,158
미수변상금	일반	9,481,078,990	1.93%	182,940,959	9,298,138,031
미수체납처분수익	일반	256,400	2.14%	5,485	250,915
미수과태료	일반	10,674,657,440	5.61%	598,558,670	10,076,098,770
	특별	38,678,552,500	1.33%	512,913,629	38,165,638,871
미수과징금	일반	524,625,390	7.65%	40,120,874	484,504,516
미수국·시·도유재산매각수수료수익	일반	23,230,830	1.00%	232,308	22,998,522
미수이자수익	일반	145,510	1.00%	1,455	144,055
미수이행강제금	일반	15,575,766,260	1.00%	155,757,663	15,420,008,597
	특별	344,840,320	1.00%	3,448,403	341,391,917
미수기타임시세외수익	일반	3,166,013,760	1.00%	31,660,138	3,134,353,622
	특별	352,475,900	8.82%	30,391,333	322,084,567
계		81,094,275,830		1,587,429,846	79,506,845,984

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	-	145,929,937	6,001,758,240	-	6,147,688,177
	장기민간융자금	-	14,400,000	14,121,223,750	-	14,135,623,750
	소 계	-	160,329,937	20,122,981,990	-	20,283,311,927
학자금위탁대여금		4,477,995,000	-	-	-	4,477,995,000
계		4,477,995,000	160,329,937	20,122,981,990		24,761,306,927

6. 재고자산 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용물품	41,899,560	-	-	41,899,560
저장품	32,950,000	-	-	32,950,000
계	74,849,560	-	-	74,849,560

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	194,812,800	-	2,276,876,050	-	2,471,688,850
일반미수금대손충당금	(1,948,128)	-	(22,768,761)	-	(24,716,889)
미수수익	425,532,317	370,120,810	445,271,612	-	1,240,924,739
선급비용	32,075,786	1,167,561	-	-	33,243,347
세입세출외단기보관현금	2,912,967,550	-	-	-	2,912,967,550
계	3,563,440,325	371,288,371	2,699,378,901	-	6,634,107,597

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액	
일반회계	출자금	공단	중구시설관리공단	100%	750,000,000	750,000,000	없음
		기타	중구문화재단	100%	10,000,000	10,000,000	없음
			중구인재육성장학재단	99%	1,020,000,000	1,020,000,000	없음
계			-	1,780,000,000	1,780,000,000		

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 원)

구 분		피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출 자 금	중구시설 관리공단	1,880,599,952	1,130,599,952	750,000,000	20,856,328,766	20,856,328,766	-
	중구문화재단	3,012,225,752	1,070,137,110	1,942,088,642	8,603,961,346	8,861,527,760	257,566,414
	중구인재육성 장학재단	1,623,660,465	27,972,507	1,595,687,958	95,561,031	83,057,937	12,503,094

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
회원권(등기제)	1,544,223,060	-	-	-	1,544,223,060
회원권(회원제)	71,550,000	-	-	-	71,550,000
계	1,615,773,060	-	-	-	1,615,773,060

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반유형자산		140,887,271,245	-	4,872,149,170	145,759,420,415
주민 편의 시설	도서관	-	-	4,172,228,100	4,172,228,100
	주차장	639,521,000	60,146,208,617	-	60,785,729,617
	공원	75,370,862,371	44,640,000	-	75,415,502,371
	문화및관광시설	23,276,757,890	-	-	23,276,757,890
	체육시설	13,950,244,972	-	-	13,950,244,972
	사회복지시설	58,171,616,833	-	9,179,578,300	67,351,195,133
	의료시설	5,279,139,826	-	-	5,279,139,826
	기타주민편의시설	985,908,000	-	-	985,908,000
	소계	177,674,050,892	60,190,848,617	13,351,806,400	251,216,705,909
사회 기반 시설	도로	1,259,146,636,880	2,134,594,000	-	1,261,281,230,880
	소계	1,259,146,636,880	2,134,594,000	-	1,261,281,230,880
계		1,577,707,959,017	62,325,442,617	18,223,955,570	1,658,257,357,204

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	37,927,978,870	-	-	37,927,978,870
토지를 제외한 일반재산	8,341,560,522	378,824,260	7,160,500	8,727,545,282
차감 : 감가상각누계액	(4,770,147,696)	(236,781,625)	(3,075,924)	(5,010,005,245)
계	41,499,391,696	142,042,635	4,084,576	41,645,518,907

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	158,818,198,397	2,070,123,450	200,095,000	161,088,416,847
기타사회기반시설	4,028,846,283	-	74,080,020	4,102,926,303
계	162,847,044,680	2,070,123,450	274,175,020	165,191,343,150

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	6,886,547,190	13,115,500	1,015,586,000	7,915,248,690
도시철도수선유지비	10,786,600	-	-	10,786,600
기타사회기반시설	262,387,770	7,224,040	59,148,220	328,760,030
계	7,159,721,560	20,339,540	1,074,734,220	8,254,795,320

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	95,000,000	-	-	95,000,000
전산전화가입권	5,808,000	-	-	5,808,000
계	100,808,000	-	-	100,808,000

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	1,852,215	-	-	1,852,215
전산소프트웨어	421,701,084	19,865,569	-	441,566,653
용역물권	3,452,115,000	-	-	3,452,115,000
건설중인 무형자산	7,000,000	-	-	7,000,000
계	3,882,668,299	19,865,569	-	3,902,533,868

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외장기보관현금	581,686,000	-	-	581,686,000
기타유산자산	2,485,000	-	-	2,485,000
계	584,171,000	-	-	584,171,000

16. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반미지급금	7,280,771,960	29,454,680	-	7,310,226,640
선수금	179,559,050	-	-	179,559,050
선수수익	165,307,729	546,453,455	-	711,761,184
단기예수보관금	2,912,967,550	-	-	2,912,967,550
유동성금융리스미지급금	-	-	-	-
계	10,538,606,289	575,908,135	-	11,114,514,424

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	221	21	1	243
전년도말퇴직금추계액(A)	16,755,442,651	111,945,067	-	16,867,387,718
당기퇴직금지급액(B)	3,193,097,320	91,942,890	-	3,285,040,210
당기퇴직급여설정액(C)	575,915,534	65,898,521	88,910,959	730,725,014
계(A-B+C)	14,138,260,865	85,900,698	88,910,959	14,313,072,522
차감:퇴직금전환금및예치금	(177,288,597)	(3,192,950)	(20,000,000)	(200,481,547)
차감잔액	13,960,972,268	82,707,748	68,910,959	14,112,590,975

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보증금	581,686,000	-	-	581,686,000
기타비유동부채	53,399,509	-	-	53,399,509
계	635,085,509	-	-	635,085,509

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부 거래	계
순자산총계(A)		2,088,605,717,439	200,592,211,545	83,442,996,237	-	2,372,640,925,221
시설 투자액	일반유형자산	162,823,454,754	250,013,964	5,111,449,543	-	168,184,918,261
	주민편의시설	343,482,563,045	113,152,256,603	15,002,175,497	-	471,636,995,145
	사회기반시설	1,436,083,516,147	4,204,717,450	266,123,652	-	1,440,554,357,249
	무형자산	3,882,668,299	19,865,569	-	-	3,902,533,868
	소계(B)	1,946,272,202,245	117,626,853,586	20,379,748,692	-	2,084,278,804,523
시설 투자 관련 차입금	유동성장기미지급금	-	-	-	-	-
	장기미지급금	-	-	-	-	-
	소계(C)	-	-	-	-	-
고정순자산(D=B-C)		1,946,272,202,245	117,626,853,586	20,379,748,692	-	2,084,278,804,523
특정순자산(E)		-	-	63,063,247,545	-	63,063,247,545
일반순자산(A-D-E)		142,333,515,194	82,965,357,959	-	-	225,298,873,153

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계	-	-	3,270,910,000	3,270,910,000
기타특별회계	-	-	-	-
기금	-	-	-	-
계	-	-	3,270,910,000	3,270,910,000

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	-	-	-
리스 부채	기타유동부채	유동성금융리스미지급금	-	-	-
	기타비유동부채	장기금융리스미지급금	-	-	-
	계		-	-	-

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	전기말 부채액	당기 상환액	부채잔액	리스회사
일반회계	시군구공통기반시스템	2.48	원리금 분할상환	2,098,093	2,098,093	-	(주)BM

22. 우발부채 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2019년	4,685,635,775	부담이득금반환외 27	-	해당없음	-
2018년	2,213,492,226	건축이행강제금부과처분취소의외 9	48,088,333		
2017년	622,935,505	임금	-		
2016년	63,796,591	임금외 2	5,311,176		
2015년	22,200,000	임금	-		
계	7,608,060,097		53,399,509		

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	2,912,967,550	-	-	2,912,967,550
기타비유동자산	세입세출외 장기보관현금	581,686,000	-	-	581,686,000
계		3,494,653,550	-	-	3,494,653,550

Ⅳ. 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2019 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣
합 계	524,386,957,000	38,299,908,180	562,686,865,180	682,843,059,144
일반회계	459,474,249,000	34,479,828,220	493,954,077,220	574,496,747,420
지방세수입	142,487,552,000	-	142,487,552,000	169,787,439,000
보통세	141,633,552,000	-	141,633,552,000	166,523,704,730
지난년도수입	854,000,000	-	854,000,000	3,263,734,270
세외수입	74,033,088,000	-	74,033,088,000	122,764,048,060
경상적세외수입	57,705,794,000	-	57,705,794,000	61,754,567,560
임시적세외수입	16,327,294,000	-	16,327,294,000	61,009,480,500
지방교부세	10,349,270,000	-	10,349,270,000	11,991,464,600
지방교부세	10,349,270,000	-	10,349,270,000	11,991,464,600
조정교부금등	28,339,867,000	-	28,339,867,000	33,853,443,500
자치구조정교부금등	28,339,867,000	-	28,339,867,000	33,853,443,500
보조금	135,864,260,000	-	135,864,260,000	132,350,147,070
국고보조금등	69,999,237,000	-	69,999,237,000	68,343,563,950
시·도비보조금등	65,865,023,000	-	65,865,023,000	64,006,583,120
보전수입등및내부거래	68,400,212,000	34,479,828,220	102,880,040,220	103,750,205,190
보전수입등	68,400,212,000	34,479,828,220	102,880,040,220	103,750,205,190
기타특별회계	64,912,708,000	3,820,079,960	68,732,787,960	108,346,311,724
세외수입	16,917,003,000	-	16,917,003,000	56,102,634,283
경상적세외수입	7,521,738,000	-	7,521,738,000	7,883,472,003
임시적세외수입	9,395,265,000	-	9,395,265,000	48,219,162,280
보조금	274,115,000	-	274,115,000	283,315,000
국고보조금등	115,879,000	-	115,879,000	115,378,500
시·도비보조금등	158,236,000	-	158,236,000	167,936,500
보전수입등및내부거래	47,721,590,000	3,820,079,960	51,541,669,960	51,960,362,441
보전수입등	47,721,590,000	3,820,079,960	51,541,669,960	51,960,362,441

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	불납결손액 ㉠	미수납액 ㉡=㉠-③-㉠	비율(%)	
					③/㉠	③/㉡
600,928,892,824	4,775,866,530	596,153,026,294	2,961,924,640	83,728,108,210	105.9 %	87.3 %
532,620,150,420	4,663,050,330	527,957,100,090	2,285,416,510	44,254,230,820	106.9 %	91.9 %
170,750,207,580	4,439,162,980	166,311,044,600	842,562,020	2,633,832,380	116.7 %	98.0 %
170,054,639,240	4,438,201,790	165,616,437,450	2,017,330	905,249,950	116.9 %	99.5 %
695,568,340	961,190	694,607,150	840,544,690	1,728,582,430	81.3 %	21.3 %
79,924,682,480	223,887,350	79,700,795,130	1,442,854,490	41,620,398,440	107.7 %	64.9 %
61,545,406,510	22,057,520	61,523,348,990	-	231,218,570	106.6 %	99.6 %
18,379,275,970	201,829,830	18,177,446,140	1,442,854,490	41,389,179,870	111.3 %	29.8 %
11,991,464,600	-	11,991,464,600	-	-	115.9 %	100.0 %
11,991,464,600	-	11,991,464,600	-	-	115.9 %	100.0 %
33,853,443,500	-	33,853,443,500	-	-	119.5 %	100.0 %
33,853,443,500	-	33,853,443,500	-	-	119.5 %	100.0 %
132,350,147,070	-	132,350,147,070	-	-	97.4 %	100.0 %
68,343,563,950	-	68,343,563,950	-	-	97.6 %	100.0 %
64,006,583,120	-	64,006,583,120	-	-	97.2 %	100.0 %
103,750,205,190	-	103,750,205,190	-	-	100.8 %	100.0 %
103,750,205,190	-	103,750,205,190	-	-	100.8 %	100.0 %
68,308,742,404	112,816,200	68,195,926,204	676,508,130	39,473,877,390	99.2 %	62.9 %
16,065,064,963	112,816,200	15,952,248,763	676,508,130	39,473,877,390	104.6 %	99.8 %
7,867,964,503	-	7,867,964,503	-	15,507,500	94.3 %	28.4 %
8,197,100,460	112,816,200	8,084,284,260	676,508,130	39,458,369,890	94.3 %	28.4 %
283,315,000	-	283,315,000	-	-	99.6 %	100.0 %
115,378,500	-	115,378,500	-	-	103.4 %	100.0 %
167,936,500	-	167,936,500	-	-	103.4 %	100.0 %
51,960,362,441	-	51,960,362,441	-	-	100.8 %	100.0 %
51,960,362,441	-	51,960,362,441	-	-	100.8 %	100.0 %

1-2. 세출결산총괄(2019 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액 ㉠	예산성립후 증감액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출액 ㉣
합 계	524,386,957,000	38,299,908,180	562,686,865,180	439,410,953,166
일반회계	459,474,249,000	34,479,828,220	493,954,077,220	415,515,778,995
일반공공행정	29,795,505,000	1,910,859,790	31,706,364,790	25,864,955,520
공공질서및안전	3,478,167,000	784,477,670	4,262,644,670	3,943,275,650
교육	21,862,789,000	421,831,800	22,284,620,800	15,238,812,420
문화및관광	20,927,684,000	2,894,636,800	23,822,320,800	20,271,987,794
환경보호	33,355,209,000	943,704,230	34,298,913,230	30,866,109,047
사회복지	165,325,923,000	1,757,102,900	167,083,025,900	153,968,755,189
보건	9,185,668,000	1,063,105,000	10,248,773,000	8,977,387,065
농림해양수산	658,337,000	-	658,337,000	447,079,290
산업·중소기업	17,037,974,000	3,912,443,430	20,950,417,430	9,001,057,789
수송및교통	7,654,803,000	7,144,816,400	14,799,619,400	10,350,668,820
국토및지역개발	11,572,807,000	15,932,989,200	27,505,796,200	24,495,552,996
예비비	16,085,044,000	△2,286,139,000	13,798,905,000	-
기타	122,534,339,000	-	122,534,339,000	112,090,137,415
기타특별회계	64,912,708,000	3,820,079,960	68,732,787,960	23,895,174,171
사회복지	2,325,900,000	-	2,325,900,000	311,244,670
수송및교통	56,980,655,000	3,820,079,960	60,800,734,960	20,297,284,001
국토및지역개발	1,124,976,000	-	1,124,976,000	-
기타	4,481,177,000	-	4,481,177,000	3,286,645,500

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

다음연도이월액 ^㉞				보조금 반납금 ^㉞
계 ㉞= ①+②+③	명시이월 ①	사고이월 ②	계속비 이월 ^㉞	
32,662,730,524	12,050,758,810	20,611,971,714	-	6,916,002,955
26,619,910,394	12,050,758,810	14,569,151,584	-	6,886,231,495
1,640,216,280	594,000,000	1,046,216,280	-	29,853,723
222,288,330	-	222,288,330	-	13,429,940
5,951,602,847	4,549,597,810	1,402,005,037	-	40,560,837
1,814,669,280	200,000,000	1,614,669,280	-	506,724,535
959,717,150	161,780,000	797,937,150	-	125,942,021
1,492,327,399	398,000,000	1,094,327,399	-	4,637,128,220
126,655,994	-	126,655,994	-	730,976,824
-	-	-	-	8,382,295
9,221,448,974	5,453,356,000	3,768,092,974	-	187,872,807
3,742,741,580	380,000,000	3,362,741,580	-	36,506,620
1,405,402,560	314,025,000	1,091,377,560	-	106,764,621
-	-	-	-	-
42,840,000	-	42,840,000	-	462,089,052
6,042,820,130	-	6,042,820,130	-	29,771,460
-	-	-	-	4,618,370
6,042,820,130	-	6,042,820,130	-	22,033,500
-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,119,590

(단위 : 원)

집행잔액 (사=다-라-마-바)			
계 ④=④+⑤ +⑥+⑦+⑧+⑨	보조금 정산잔액 ④	예산절감액 ⑤	계획변경등집행사유 미발생 ⑥
	낙찰차액⑦	지출잔액 ⑧	예비비 ⑨
83,697,178,535	3,163,225,567	15,287,105,760	1,594,959,774
	849,657,464	27,189,265,970	35,612,964,000
44,932,156,336	3,163,225,567	15,232,954,360	1,349,672,014
	695,366,414	24,490,937,981	-
4,171,339,267	8,950,740	365,093,360	252,018,880
	387,134,400	3,158,141,887	-
83,650,750	43,996,220	10,460,000	-
	-	29,194,530	-
1,053,644,696	399,556,487	30,480,000	-
	-	623,608,209	-
1,228,939,191	176,596,115	29,420,000	56,564,244
	1,445,000	964,913,832	-
2,347,145,012	82,993,969	9,486,000	-
	6,019,720	2,248,645,323	-
6,984,815,092	1,860,725,757	34,619,000	931,329,780
	-	4,158,140,555	-
413,753,117	168,271,402	35,591,000	2,506,470
	-	207,384,245	-
202,875,415	3,574,075	756,000	-
	134,190	198,411,150	-
2,540,037,860	191,299,273	5,140,000	6,000,000
	128,768,614	2,208,829,973	-
669,702,380	-	27,539,000	-
	98,147,910	544,015,470	-
1,498,076,023	133,152,660	177,938,000	21,189,610
	73,716,580	1,092,079,173	-
13,798,905,000	-	13,798,905,000	-
	-	-	-
9,939,272,533	94,108,869	707,527,000	80,063,030
	-	9,057,573,634	-
38,765,022,199	-	54,151,400	245,287,760
	154,291,050	2,698,327,989	35,612,964,000
2,010,036,960	-	-	100,400,000
	-	1,960	1,909,635,000
34,438,597,329	-	51,263,400	35,048,890
	154,291,050	494,664,989	33,703,329,000
1,124,976,000	-	-	-
	-	1,124,976,000	-
1,191,411,910	-	2,888,000	109,838,870
	-	1,078,685,040	-

2. 성질별재정운영표

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

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2019년)				계
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	
I. 인건비	116,407,157,264	3,302,198,901	91,760,959	-	119,801,117,124
급여	72,492,156,330	2,483,715,630	-	-	74,975,871,960
복리후생비	20,827,055,120	752,584,750	2,850,000	-	21,582,489,870
기타인건비	22,512,030,280	-	-	-	22,512,030,280
퇴직급여	575,915,534	65,898,521	88,910,959	-	730,725,014
II. 운영비	81,898,259,990	2,060,793,767	1,647,145,260	-	85,606,199,017
도서구입및인쇄비	1,514,129,073	17,822,500	10,752,850	-	1,542,704,423
소모품비	3,874,477,473	12,533,850	233,380,110	-	4,120,391,433
홍보및광고비	754,224,980	6,383,500	39,155,600	-	799,764,080
지급수수료	3,767,804,287	35,255,460	167,741,800	-	3,970,801,547
일반유형자산수선유지비	1,187,208,790	44,451,920	14,972,000	-	1,246,632,710
주민편의시설수선유지비	5,314,652,180	696,141,020	5,819,000	-	6,016,612,200
사회기반시설수선유지비	9,954,351,012	20,339,540	1,110,429,220	-	11,085,119,772
기타자산수선유지비	1,688,401,580	96,185,950	792,000	-	1,785,379,530
교육훈련비	782,543,660	11,080,000	23,585,000	-	817,208,660
제세공과금	3,914,873,099	697,231,570	9,619,680	-	4,621,724,349
보험료및공제료	333,183,941	6,787,047	0	-	339,970,988
임차료	1,097,965,040	1,198,000	9,369,000	-	1,108,532,040
출장비	3,993,065,580	131,489,900	-	-	4,124,555,480
연구개발비	2,081,230,320	70,530,000	-	-	2,151,760,320
이자비용	35,247	-	-	-	35,247
업무추진비	1,389,593,684	23,764,430	-	-	1,413,358,114
행사비	2,787,885,369	-	13,647,000	-	2,801,532,369
의회비	680,027,478	-	-	-	680,027,478
위탁대행사업비	33,604,692,150	164,335,000	-	-	33,769,027,150
예술단운동부운영비	241,329,840	-	-	-	241,329,840
주민자치활동운영비	955,353,445	-	-	-	955,353,445
연료비	449,747,232	14,803,330	1,312,000	-	465,862,562
원·정수구입비	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	1,531,484,530	10,460,750	6,570,000	-	1,548,515,280
III. 정부간이전비용	13,826,647,130	-	20,000,000	-	13,846,647,130
시도비보조금	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,684,679,270	-	-	-	1,684,679,270
국가에대한부담금	1,306,165,900	-	-	-	1,306,165,900
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	10,835,801,960	-	20,000,000	-	10,855,801,960

(단위 : 원)

과 목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I.인건비	110,448,810,890	3,735,061,475	-	-	114,183,872,365
급여	69,260,319,580	2,998,374,930	-	-	72,258,694,510
복리후생비	20,773,561,760	701,865,090	-	-	21,475,426,850
기타인건비	20,414,929,550	-	-	-	20,414,929,550
퇴직급여	-	34,821,455	-	-	34,821,455
II.운영비	77,105,456,579	1,620,281,494	2,427,430,910	-	81,153,168,983
도서구입및인쇄비	1,069,171,960	11,237,300	3,663,750	-	1,084,073,010
소모품비	3,570,241,320	16,556,030	480,545,300	-	4,067,342,650
홍보및광고비	687,537,197	14,899,500	16,979,350	-	719,416,047
지급수수료	3,627,848,891	193,100,830	517,803,170	-	4,338,752,891
일반유형자산수선유지비	1,027,584,914	34,345,600	-	-	1,061,930,514
주민편의시설수선유지비	4,427,639,450	181,857,668	96,744,720	-	4,706,241,838
사회기반시설수선유지비	9,291,345,905	19,679,640	1,252,293,020	-	10,563,318,565
기타자산수선유지비	1,372,383,850	74,354,279	6,240,000	-	1,452,978,129
교육훈련비	706,369,010	314,900	20,500,000	-	727,183,910
제세공과금	4,496,173,175	641,975,570	-	-	5,138,148,745
보험료및공제료	303,231,256	6,820,017	-	-	310,051,273
임차료	561,382,820	754,600	22,984,000	-	585,121,420
출장비	3,840,332,720	161,288,800	-	-	4,001,621,520
연구개발비	564,528,440	14,836,830	-	-	579,365,270
이자비용	180,162	-	-	-	180,162
업무추진비	1,346,484,193	25,181,580	-	-	1,371,665,773
행사비	2,862,765,819	-	2,008,600	-	2,864,774,419
의회비	658,353,839	-	-	-	658,353,839
위탁대행사업비	33,176,632,482	187,235,000	-	-	33,363,867,482
예술단운동부운영비	186,339,120	-	-	-	186,339,120
주민자치활동운영비	918,982,030	-	-	-	918,982,030
연료비	471,921,817	18,151,830	1,689,000	-	491,762,647
원·정수구입비	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	1,938,026,209	17,691,520	5,980,000	-	1,961,697,729
III.정부간이전비용	8,837,437,219	-	20,000,000	-	8,857,437,219
시도비보조금	-	-	-	-	-
자치구조정교부금	-	-	-	-	-
시군조정교부금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	1,591,100,690	-	-	-	1,591,100,690
국가에대한부담금	2,362,778,789	-	-	-	2,362,778,789
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	4,883,557,740	-	20,000,000	-	4,903,557,740

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	155,138,451,527	6,882,325,311	511,438,980	(3,270,910,000)	159,261,305,818
민간보조금	128,024,552,334	188,982,830	418,568,980	-	128,632,104,144
민간장학금	104,345,270	-	-	-	104,345,270
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	4,113,514,000	-	-	-	4,113,514,000
전출금비용	18,840,457,353	6,693,342,481	-	(3,270,910,000)	22,262,889,834
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	4,055,582,570	-	92,870,000	-	4,148,452,570
V. 기타비용	12,948,431,258	2,188,749,466	192,809,778	-	15,329,990,502
자산처분손실	836,661,345	-	-	-	836,661,345
자산손상차손	100,000	-	-	-	100,000
일반유형자산감가상각비	2,920,581,820	71,812,856	25,876,615	-	3,018,271,291
주민편의시설감가상각비	5,039,542,645	1,518,978,955	67,418,763	-	6,625,940,363
사회기반시설감가상각비	1,346,354,508	-	8,052,368	-	1,354,406,876
무형자산상각비	210,716,130	2,364,022	-	-	213,080,152
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	2,594,474,810	490,644,323	42,494,682	-	3,127,613,815
기타비용	-	104,949,310	48,967,350	-	153,916,660
VI. 비용총계	380,218,947,169	14,434,067,445	2,463,154,977	(3,270,910,000)	393,845,259,591
VII. 자체조달수익	250,801,819,495	14,035,499,666	4,088,125,770	-	268,925,444,931
지방세수익	166,573,917,750	-	-	-	166,573,917,750
경상세외수익	47,890,665,673	7,706,759,566	966,602,329	-	56,564,027,568
임시세외수익	36,337,236,072	6,328,740,100	3,121,523,441	-	45,787,499,613
VIII. 정부간이전수익	170,914,283,210	253,860,320	21,000,000	-	171,189,143,530
지방교부세수익	11,991,464,600	-	-	-	11,991,464,600
자치구 조정교부금수익	33,853,443,500	-	-	-	33,853,443,500
시군 조정교부금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	65,945,875,199	112,009,520	-	-	66,057,884,719
시도비보조금수익	59,123,499,911	141,850,800	21,000,000	-	59,286,350,711
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	233,022,803	465,344,500	3,361,064,567	(3,270,910,000)	788,521,870
전입금수익	-	-	3,360,561,522	(3,270,910,000)	89,651,522
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	471,738	700,500	503,045	-	1,675,283
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	232,551,065	464,644,000	-	-	697,195,065
X. 수익총계	421,949,125,508	14,754,704,486	7,470,190,337	(3,270,910,000)	440,903,110,331
XI. 재정운영결과(VI-X)	(41,730,178,339)	(320,637,041)	(5,007,035,360)	-	(47,057,850,740)

(단위 : 원)

과목	직전연도(2018년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV.민간등이전비용	117,279,771,461	5,966,111,044	582,803,700	(1,235,603,000)	122,593,083,205
민간보조금	94,995,084,217	177,598,040	427,253,700	-	95,599,935,957
민간장학금	114,934,900	-	-	-	114,934,900
이차보전금	-	-	-	-	-
출연금	3,999,448,000	-	100,000,000	-	4,099,448,000
전출금비용	14,444,813,132	5,788,513,004	-	(1,235,603,000)	18,997,723,136
지방공공기관보조금	41,627,745	-	-	-	41,627,745
기타이전비용	3,683,863,467	-	55,550,000	-	3,739,413,467
V.기타비용	10,002,295,109	3,021,655,502	89,273,012	-	13,113,223,623
자산처분손실	497,999,060	1,273,640	-	-	499,272,700
자산손상차손	3,440,232	-	-	-	3,440,232
일반유형자산감가상각비	2,624,456,732	92,210,630	3,988,291	-	2,720,655,653
주민편의시설감가상각비	4,203,026,564	1,811,365,621	70,155,699	-	6,084,547,884
사회기반시설감가상각비	1,299,329,196	-	-	-	1,299,329,196
무형자산상각비	164,536,711	1,939,299	-	-	166,476,010
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	1,209,506,614	666,324,872	15,129,022	-	1,890,960,508
기타비용	-	448,541,440	-	-	448,541,440
VI.비용총계	323,673,771,258	14,343,109,515	3,119,507,622	(1,235,603,000)	339,900,785,395
VII.자체조달수익	204,182,449,183	15,436,361,777	2,134,480,418	-	221,753,291,378
지방세수익	136,149,333,870	-	-	-	136,149,333,870
경상세외수익	45,784,445,536	7,666,180,928	864,592,589	-	54,315,219,053
임시세외수익	22,248,669,777	7,770,180,849	1,269,887,829	-	31,288,738,455
VIII.정부간이전수익	157,787,244,529	295,471,610	36,000,000	-	158,118,716,139
지방교부세수익	7,087,287,010	-	-	-	7,087,287,010
자치구조정교부금수익	34,972,285,150	-	-	-	34,972,285,150
시군조정교부금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	61,871,598,087	128,089,630	-	-	61,999,687,717
시도비보조금수익	53,856,074,282	167,381,980	36,000,000	-	54,059,456,262
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
IX.기타수익	798,599,936	1,992,799	1,350,598,724	(1,235,603,000)	915,588,459
전입금수익	-	-	1,348,839,307	(1,235,603,000)	113,236,307
기부금수익	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	1,992,799	1,759,417	-	3,752,216
퇴직급여충당부채환입	634,036,920	-	-	-	634,036,920
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	164,563,016	-	-	-	164,563,016
X.수익총계	362,768,293,648	15,733,826,186	3,521,079,142	(1,235,603,000)	380,787,595,976
XI.재정운영결과(VI-X)	(39,094,522,390)	(1,390,716,671)	(401,571,520)	-	(40,886,810,581)

3. 관리책임자산명세서

구 분	내 역	자 산 명	관리부서	비 고
유산자산	사 적	제10호 서울한양도성	건축과	광희문 포함
		제157호 환구단	건축과	
		제253호 구러시아 공사관	건축과	
		제461호 청계천 광통교지의 2개소	건축과	
	유형문화재	제1호 장충단비	건축과	
		제7호 성제묘	건축과	
		제18호 수표교	건축과	
	민속 자료	제53호 원구단 정문	건축과	
	기 념 물	제5호 손기정월계관 기념수	건축과	
		제14호 목멱산봉수대터	건축과	
자연자원	보 호 수	향나무외 13주	공원녹지과	

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	합계
I. 2019회계연도의 세출액	415,515,778,995	23,885,174,171	11,178,453,120	(3,270,910,000)	447,318,496,286
II. 세출조정사항	(35,296,831,826)	(9,461,106,726)	(8,715,298,143)	-	(53,473,236,695)
1. 자금유출이 없는 비용	13,507,875,443	2,254,443,804	281,270,077	-	16,043,589,324
자산처분손실	836,661,345	-	-	-	836,661,345
자산손상차손	100,000	-	-	-	100,000
감가상각비	9,517,195,103	1,593,155,833	101,347,746	-	11,211,698,682
대손상각비	2,594,474,810	490,644,323	42,494,682	-	3,127,613,815
퇴직급여	575,915,534	65,898,521	88,910,959	-	730,725,014
기타자금 유출이 없는 비용	-	104,949,310	48,516,680	-	153,466,000
발생주의기간비용 조정사항	(16,471,349)	(204,183)	-	-	(16,675,532)
2. 자산취득으로 인한 자금유출액	(40,264,042,833)	(11,502,194,930)	(8,976,568,220)	-	(60,742,806,043)
판매용부동산등취득	(13,443,235,893)	-	-	-	(13,443,235,893)
장·단기대여금대여	(65,000,000)	-	(8,631,660,450)	-	(8,696,660,450)
일반유형자산취득	(3,542,650,492)	(66,068,040)	(250,021,250)	-	(3,542,650,492)
주민편의시설취득	(17,983,968,260)	(11,416,057,040)	(20,806,500)	-	(29,420,831,800)
사회기반시설취득	(4,496,338,978)	-	(74,080,020)	-	(4,570,418,998)
기타자산취득으로 인한 자금유출	(732,849,210)	(20,069,910)	-	-	(752,919,120)
3. 부채상환으로인한 자금유출액	(8,540,664,436)	(213,355,540)	(20,000,000)	-	(8,774,019,976)
보조금집행잔액 부채상환	(5,033,033,386)	(118,219,700)	-	-	(5,151,253,086)
퇴직금 지급	(3,302,842,607)	(95,135,840)	(20,000,000)	-	(3,417,978,447)
기타부채상환으로 인한 자금유출	(204,788,443)	-	-	-	(204,788,443)
III. 성질별재정운영표의 비용 (I+II)	380,218,947,169	14,434,067,445	2,463,154,977	(3,270,910,000)	393,845,259,591

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	합계
Ⅳ.2019회계연도의세입액	527,957,100,090	68,195,926,204	51,689,480,552	(3,270,910,000)	644,571,596,846
Ⅴ.세입조정사항	(106,007,974,582)	(53,441,221,718)	(44,219,290,215)	-	(203,668,486,515)
1.전년도순세계잉여금 및 이월금	(103,750,205,190)	(51,890,312,641)	(20,983,869,011)	-	(176,624,386,842)
2.자금유입이없는수익	20,785,756,808	(1,451,401,597)	350,736,218	-	19,685,091,429
징수결정액과수납액의 차이	2,885,366,850	(1,740,033,660)	48,516,690	-	1,193,849,880
자산처분이익	17,479,964,752	-	-	-	17,479,964,752
대손충당금환입	471,738	700,500	503,045	-	1,675,283
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타자금유입이 없는 수익	233,258,865	464,644,000	-	-	697,902,865
발생주의기간수익조정사항	186,694,603	(176,712,437)	301,716,483	-	311,698,649
3.자산처분으로 인한 자금유입액	(15,762,754,240)	(70,052,800)	(23,586,157,422)	-	(39,418,964,462)
재고자산판매	(14,108,748,670)	-	-	-	(14,108,748,670)
장·단기대여금회수	(543,740,000)	(70,050,000)	(6,709,372,912)	-	(7,323,162,912)
일반유형자산처분	(423,497,020)	-	(16,876,784,510)	-	(17,300,281,530)
기타자산처분으로 인한 자금유입	(686,768,550)	(2,800)	-	-	(686,771,350)
4.부채증가로 인한 자금유입액	(7,280,771,960)	(29,454,680)	-	-	(7,310,226,640)
보조금집행잔액부채증가	(7,280,771,960)	(29,454,680)	-	-	(7,310,226,640)
Ⅵ.성질별재정운영표의수익(Ⅳ+Ⅴ)	421,949,125,508	14,754,704,486	7,470,190,337	(3,270,910,000)	440,903,110,331
Ⅶ.재정운영표의재정운영결과 (Ⅲ-Ⅵ)	(41,730,178,339)	(320,637,041)	(5,007,035,360)	-	(47,057,850,740)

5. 회계별재정운영표

재정운영표(일반회계)

당해연도 2019년1월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년1월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	254,247,394,114	139,038,241,404	115,209,152,710	205,245,937,799	123,630,891,012	81,615,046,787
일반공공행정	19,111,639,733	2,411,301,060	16,700,338,673	15,841,479,682	3,625,852,320	12,215,627,362
입법및선거관리	981,039,300	-	981,039,300	2,006,549,247	-	2,006,549,247
의회사무과	981,039,300	-	981,039,300	995,801,358	-	995,801,358
구민과 함께하는 의회운영	981,039,300	-	981,039,300	995,801,358	-	995,801,358
지방행정·재정지원	740,172,837	31,012,560	709,160,277	653,569,233	27,466,100	626,103,133
세무1과	282,820,847	31,012,560	251,808,287	265,226,437	27,466,100	237,760,337
안정적인 세정 관리	282,820,847	31,012,560	251,808,287	265,226,437	27,466,100	237,760,337
세무2과	457,351,990	-	457,351,990	388,342,796	-	388,342,796
구세입 확충	457,351,990	-	457,351,990	388,342,796	-	388,342,796
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	17,390,427,596	2,380,288,500	15,010,139,096	13,181,361,202	3,598,386,220	9,582,974,982
홍보전산과	3,685,498,898	38,620,550	3,646,878,348	771,461,746	-	771,461,746
구정홍보역량강화	846,561,533	-	846,561,533	771,461,746	-	771,461,746
지역정보화 구축 및 실현	2,838,937,365	38,620,550	2,800,316,815	-	-	-
감사담당관	29,587,341	-	29,587,341	46,977,540	-	46,977,540
청렴한 공직문화 조성	29,587,341	-	29,587,341	46,977,540	-	46,977,540
행정지원과	4,728,666,063	676,412,647	4,052,253,416	3,750,776,811	719,421,580	3,031,355,231
신바람나는직장분위 기조성	4,728,666,063	676,412,647	4,052,253,416	3,750,776,811	719,421,580	3,031,355,231
동정부과	1,883,369,212	821,304,757	1,062,064,455	4,005,221,019	1,533,172,072	2,472,048,947
주민자치 기반 강화	534,137,542	126,000,000	408,137,542	643,571,122	(4,085,000)	647,656,122
동행정 내실화	1,349,231,670	695,304,757	653,926,913	3,361,649,897	1,537,257,072	1,824,392,825
민원여권과	661,175,855	39,332,980	621,842,875	632,942,563	63,949,240	568,993,323
주민 행정 편의 도모	661,175,855	39,332,980	621,842,875	632,942,563	63,949,240	568,993,323
기획조정과	930,377,649	-	930,377,649	711,716,547	1,000,000	710,716,547
중장기적 비전제시	930,377,649	-	930,377,649	711,716,547	1,000,000	710,716,547
재무과	327,917,856	535,732,826	(207,814,970)	286,072,102	1,285,892,328	(999,820,226)
선진 재무행정 구현	327,917,856	535,732,826	(207,814,970)	286,072,102	1,285,892,328	(999,820,226)

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
생활안전담당관	431,390,544	-	431,390,544	-	-	-
CCTV 안전서비스 확대	431,390,544	-	431,390,544	-	-	-
소공동	152,925,648	-	152,925,648	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(소공동)	152,925,648	-	152,925,648	-	-	-
회현동	259,599,096	-	259,599,096	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(회현동)	259,599,096	-	259,599,096	-	-	-
명동	288,604,740	-	288,604,740	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(명동)	288,604,740	-	288,604,740	-	-	-
필동	205,099,602	-	205,099,602	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(필동)	205,099,602	-	205,099,602	-	-	-
장충동	298,296,068	-	298,296,068	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(장충동)	298,296,068	-	298,296,068	-	-	-
광희동	231,019,807	-	231,019,807	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(광희동)	231,019,807	-	231,019,807	-	-	-
을지로동	207,827,889	-	207,827,889	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(을지로동)	207,827,889	-	207,827,889	-	-	-
신당동	240,239,642	-	240,239,642	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(신당동)	240,239,642	-	240,239,642	-	-	-
다산동	577,218,448	238,314,740	338,903,708	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(다산동)	577,218,448	238,314,740	338,903,708	-	-	-
약수동	338,818,394	570,000	338,248,394	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(약수동)	338,818,394	570,000	338,248,394	-	-	-
청구동	273,669,367	-	273,669,367	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(청구동)	273,669,367	-	273,669,367	-	-	-
신당5동	541,813,559	-	541,813,559	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(신당5동)	541,813,559	-	541,813,559	-	-	-
동화동	376,852,949	-	376,852,949	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(동화동)	376,852,949	-	376,852,949	-	-	-
황학동	318,266,401	30,000,000	288,266,401	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(황학동)	318,266,401	30,000,000	288,266,401	-	-	-
중림동	402,192,568	-	402,192,568	-	-	-
중구민을 위한 동행정 운영(중림동)	402,192,568	-	402,192,568	-	-	-
공공질서및안전	1,666,230,249	849,444,910	816,785,339	2,241,452,839	709,438,586	1,532,014,253
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	1,666,230,249	849,444,910	816,785,339	2,241,452,839	709,438,586	1,532,014,253
행정지원과	98,560,405	-	98,560,405	91,424,540	-	91,424,540
향토예비군지원육성	98,560,405	-	98,560,405	91,424,540	-	91,424,540

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
도로시설과	412,291,910	203,000,000	209,291,910	467,896,788	170,719,016	297,177,772
재해 및 재난 예방	412,291,910	203,000,000	209,291,910	467,896,788	170,719,016	297,177,772
생활안전담당관	1,155,377,934	646,444,910	508,933,024	1,682,131,511	538,719,570	1,143,411,941
민방위 운영	942,730,466	534,528,910	408,201,556	889,050,250	495,252,620	393,797,630
재난 예방 관리	212,647,468	111,916,000	100,731,468	793,081,261	43,466,950	749,614,311
소방	-	-	-	-	-	-
교육	14,666,351,242	1,516,344,823	13,150,006,419	7,892,078,881	1,347,834,652	6,544,244,229
유아및초중등교육	11,987,745,318	678,696,000	11,309,049,318	5,683,209,110	738,816,450	4,944,392,660
교육아동청소년과	11,987,745,318	678,696,000	11,309,049,318	5,683,209,110	738,816,450	4,944,392,660
국제적인 교육환경 조성	11,987,745,318	678,696,000	11,309,049,318	5,683,209,110	738,816,450	4,944,392,660
고등교육	-	-	-	-	-	-
평생·직업교육	2,678,605,924	837,648,823	1,840,957,101	2,208,869,771	609,018,202	1,599,851,569
교육아동청소년과	141,152,276	8,280,000	132,872,276	2,208,869,771	609,018,202	1,599,851,569
주민이 행복한 평생교육 활성화	141,152,276	8,280,000	132,872,276	2,208,869,771	609,018,202	1,599,851,569
문화관광과 주민과 함께	2,537,453,648	829,368,823	1,708,084,825	-	-	-
성장하는 책임는 마을 조성	2,537,453,648	829,368,823	1,708,084,825	-	-	-
문화및관광	18,672,972,555	10,152,672,925	8,520,299,630	17,698,336,642	7,728,313,550	9,970,023,092
문화예술	5,270,135,819	823,901,260	4,446,234,559	5,197,302,310	711,600,000	4,485,702,310
문화관광과	5,270,135,819	823,901,260	4,446,234,559	5,197,302,310	711,600,000	4,485,702,310
문화예술진흥	5,270,135,819	823,901,260	4,446,234,559	5,197,302,310	711,600,000	4,485,702,310
관광	720,385,869	1,423,006,930	(702,621,061)	614,061,940	173,051,510	441,010,430
문화관광과	720,385,869	1,423,006,930	(702,621,061)	614,061,940	173,051,510	441,010,430
새로운관광기반확 충	720,385,869	1,423,006,930	(702,621,061)	614,061,940	173,051,510	441,010,430
체육	11,543,699,492	7,000,993,905	4,542,705,587	10,617,073,249	6,575,362,840	4,041,710,409
등정부과	11,543,699,492	7,000,993,905	4,542,705,587	-	-	-
생활체육육성강화	11,543,699,492	7,000,993,905	4,542,705,587	10,617,073,249	6,575,362,840	4,041,710,409
문화재	1,138,751,375	904,770,830	233,980,545	1,269,899,143	268,299,200	1,001,599,943
건축과	1,138,751,375	904,770,830	233,980,545	1,269,899,143	268,299,200	1,001,599,943
문화재 보존관리	1,138,751,375	904,770,830	233,980,545	1,269,899,143	268,299,200	1,001,599,943
문화및관광일반	-	-	-	-	-	-
환경보호	16,685,124,934	2,205,506,739	14,479,618,195	17,623,473,249	741,348,040	16,882,125,209
상하수도·수질	2,676,817,768	2,750,000	2,674,067,768	2,598,344,318	62,712,100	2,535,632,218
치수과	2,668,030,558	2,750,000	2,665,280,558	-	-	-
하수시설관리	2,668,030,558	2,750,000	2,665,280,558	2,580,155,388	51,500,000	2,528,655,388
환경과	8,787,210	-	8,787,210	18,188,930	11,212,100	6,976,830
맑고푸른중구건설	8,787,210	-	8,787,210	18,188,930	11,212,100	6,976,830
폐기물	13,797,628,179	2,045,115,089	11,752,513,090	14,862,788,221	651,055,940	14,211,732,281
청소행정과	12,481,885,179	2,045,115,089	10,436,770,090	13,699,863,221	651,055,940	13,048,807,281
청소행정 강화	12,481,885,179	2,045,115,089	10,436,770,090	13,699,863,221	651,055,940	13,048,807,281

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경과	1,315,743,000	0	1,315,743,000	1,162,925,000	-	1,162,925,000
맑고푸른중구건설	1,315,743,000	0	1,315,743,000	1,162,925,000	-	1,162,925,000
대기	141,245,587	129,110,250	12,135,337	95,395,910	-	95,395,910
환경과	141,245,587	129,110,250	12,135,337	95,395,910	-	95,395,910
맑고푸른중구건설	141,245,587	129,110,250	12,135,337	95,395,910	-	95,395,910
자연	-	-	-	-	-	-
해양	-	-	-	-	-	-
환경보호일반	69,433,400	28,531,400	40,902,000	66,944,800	27,580,000	39,364,800
환경과	69,433,400	28,531,400	40,902,000	66,944,800	27,580,000	39,364,800
맑고푸른중구건설	69,433,400	28,531,400	40,902,000	66,944,800	27,580,000	39,364,800
사회복지	149,610,144,444	100,924,780,220	48,685,364,224	113,383,802,870	83,743,748,241	29,640,054,629
기초생활보장	19,275,915,080	16,679,773,530	2,596,141,550	18,386,208,300	16,003,437,290	2,382,771,010
사회복지과	19,275,915,080	16,679,773,530	2,596,141,550	18,386,208,300	16,003,437,290	2,382,771,010
취약계층을 위한 기초생활보장서비스 제공	19,275,915,080	16,679,773,530	2,596,141,550	18,386,208,300	16,003,437,290	2,382,771,010
취약계층지원	17,744,138,430	10,906,323,379	6,837,815,051	14,909,736,452	8,536,851,602	6,372,884,850
복지지원과	5,867,669,945	2,058,223,240	3,809,446,705	5,433,136,149	1,685,049,417	3,748,086,732
취약계층 복지증진	5,867,669,945	2,058,223,240	3,809,446,705	5,433,136,149	1,685,049,417	3,748,086,732
사회복지과	11,876,468,485	8,848,100,139	3,028,368,346	9,476,600,303	6,851,802,185	2,624,798,118
장애인을 위한 실질적인 자립 지원 노숙인 등	10,310,575,289	7,626,353,155	2,684,222,134	8,248,845,430	5,902,867,865	2,345,977,565
저소득가구 자활 및 주거 안정 지원	1,565,893,196	1,221,746,984	344,146,212	1,227,754,873	948,934,320	278,820,553
보육·가족및여성	44,045,552,776	32,982,333,576	11,063,219,200	36,387,949,287	28,813,435,380	7,574,513,907
교육아동청소년과	1,588,398,893	1,419,931,806	168,467,087	-	-	-
빈틈없는 돌봄, 아동행복 실현	1,588,398,893	1,419,931,806	168,467,087	-	-	-
여성보육과	42,457,153,883	31,562,401,770	10,894,752,113	36,387,949,287	28,813,435,380	7,574,513,907
보육,가족 및 여성복지 증진	42,457,153,883	31,562,401,770	10,894,752,113	36,387,949,287	28,813,435,380	7,574,513,907
노인·청소년	62,226,266,086	37,296,821,980	24,929,444,106	38,714,383,897	28,734,698,709	9,979,685,188
교육아동청소년과	1,548,648,041	282,365,000	1,266,283,041	-	-	-
청소년 보호·육성	1,548,648,041	282,365,000	1,266,283,041	1,444,632,059	213,066,290	1,231,565,769
사회복지과	60,677,618,045	37,014,456,980	23,663,161,065	37,269,751,838	28,521,632,419	8,748,119,419
고령친화적 노인복지서비스 강화	60,677,618,045	37,014,456,980	23,663,161,065	37,269,751,838	28,521,632,419	8,748,119,419
노동	4,750,063,294	3,022,563,755	1,727,499,539	3,558,948,941	1,623,055,260	1,935,893,681

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회적경제과	1,572,225,530	1,413,880,680	158,344,850	-	-	-
사회적 경제기반 조성	1,572,225,530	1,413,880,680	158,344,850	-	-	-
도심산업과	3,177,837,764	1,608,683,075	1,569,154,689	3,558,948,941	1,623,055,260	1,935,893,681
서민생활 안정을 위한 일자리 창출	3,177,837,764	1,608,683,075	1,569,154,689	3,558,948,941	1,623,055,260	1,935,893,681
보훈	1,056,511,738	-	1,056,511,738	972,709,668	-	972,709,668
복지지원과	1,056,511,738	-	1,056,511,738	972,709,668	-	972,709,668
국가유공자 복지	1,056,511,738	-	1,056,511,738	972,709,668	-	972,709,668
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	511,697,040	36,964,000	474,733,040	453,866,325	32,270,000	421,596,325
동정부과	511,697,040	36,964,000	474,733,040	453,866,325	32,270,000	421,596,325
자원봉사 활성화	511,697,040	36,964,000	474,733,040	453,866,325	32,270,000	421,596,325
보건	7,513,891,407	4,894,300,948	2,619,590,459	7,159,416,327	4,023,052,226	3,136,364,101
보건의료	7,171,761,594	4,688,436,628	2,483,324,966	6,815,475,972	3,817,012,226	2,998,463,746
시민건강과	552,437,988	292,977,510	259,460,478	987,564,707	432,162,790	555,401,917
구민보건수준향상	366,652,867	173,187,030	193,465,837	987,564,707	432,162,790	555,401,917
구민보건수준향상	185,785,121	119,790,480	65,994,641	154,320,815	79,195,316	75,125,499
건강관리과	4,431,814,832	3,357,990,878	1,073,823,954	4,050,278,082	2,537,070,320	1,513,207,762
구민의 건강수준 향상	4,431,814,832	3,357,990,878	1,073,823,954	4,050,278,082	2,537,070,320	1,513,207,762
의약과	1,565,185,185	896,743,290	668,441,895	1,586,079,868	768,583,800	817,496,068
차별화된 양질의 의료서비스 제공	1,565,185,185	896,743,290	668,441,895	1,586,079,868	768,583,800	817,496,068
보건위생과	622,323,589	140,724,950	481,598,639	191,553,315	79,195,316	112,357,999
의료관광산업 육성지원	120,000	-	120,000	37,232,500	-	37,232,500
보건행정서비스향상	622,203,589	140,724,950	481,478,639	-	-	-
식품의약안전	342,129,813	205,864,320	136,265,493	343,940,355	206,040,000	137,900,355
보건위생과	342,129,813	205,864,320	136,265,493	343,940,355	206,040,000	137,900,355
식품 및 공중위생 안전성 관리 향상	342,129,813	205,864,320	136,265,493	343,940,355	206,040,000	137,900,355
농림해양수산	241,395,392	135,827,705	105,567,687	401,018,689	107,877,510	293,141,179
농업·농촌	140,668,940	86,725,015	53,943,925	98,098,540	54,160,990	43,937,550
도심산업과	140,668,940	86,725,015	53,943,925	-	-	-
농축산 진흥	140,668,940	86,725,015	53,943,925	98,098,540	54,160,990	43,937,550
임업·산촌	100,726,452	49,102,690	51,623,762	302,920,149	53,716,520	249,203,629
공원녹지과	100,726,452	49,102,690	51,623,762	302,920,149	53,716,520	249,203,629
산림 자원화	100,726,452	49,102,690	51,623,762	302,920,149	53,716,520	249,203,629

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
해양수산·어촌	-	-	-	-	-	-
산업·중소기업	6,730,564,915	6,946,246,155	(215,681,240)	3,409,894,710	1,172,568,544	2,237,326,166
산업금융지원	-	-	-	-	-	-
산업기술지원	-	-	-	-	-	-
무역및투자유치	-	-	-	-	-	-
산업진흥·고도화	5,755,717,665	6,473,082,649	(717,364,984)	3,316,869,706	1,133,138,244	2,183,731,462
전통시장과	2,515,609,355	1,962,774,879	552,834,476	2,298,130,151	847,249,960	1,450,880,191
지역경제 활성화	2,515,609,355	1,962,774,879	552,834,476	2,298,130,151	847,249,960	1,450,880,191
도심산업과	3,240,108,310	4,510,307,770	(1,270,199,460)	1,018,739,555	285,888,284	732,851,271
도심산업 활성화	3,240,108,310	4,510,307,770	(1,270,199,460)	1,018,739,555	285,888,284	732,851,271
에너지및자원개발	608,576,930	453,168,930	155,408,000	93,025,004	39,430,300	53,594,704
환경과	608,576,930	453,168,930	155,408,000	93,025,004	39,430,300	53,594,704
에너지 관리	608,576,930	453,168,930	155,408,000	93,025,004	39,430,300	53,594,704
산업·중소기업일반	366,270,320	19,994,576	346,275,744	-	-	-
행정지원과	172,800,000	-	172,800,000	-	-	-
도심형창조산업	172,800,000	-	172,800,000	-	-	-
전통시장과	193,470,320	19,994,576	173,475,744	-	-	-
중소기업 지원 육성	193,470,320	19,994,576	173,475,744	-	-	-
수송및교통	8,304,543,913	688,153,330	7,616,390,583	11,183,771,185	106,085,440	11,077,685,745
도로	7,145,904,533	625,553,280	6,520,351,253	10,714,302,054	69,120,000	10,645,182,054
도로시설과	7,145,904,533	625,553,280	6,520,351,253	10,714,302,054	69,120,000	10,645,182,054
도시기반시설 확충	7,145,904,533	625,553,280	6,520,351,253	10,714,302,054	69,120,000	10,645,182,054
도시철도	-	-	-	-	-	-
해운·항만	-	-	-	-	-	-
항공·공항	-	-	-	-	-	-
대중교통·물류등기타	1,158,639,380	62,600,050	1,096,039,330	469,469,131	36,965,440	432,503,691
교통행정과	1,158,639,380	62,600,050	1,096,039,330	469,469,131	36,965,440	432,503,691
선진교통문화 정착	1,158,639,380	62,600,050	1,096,039,330	469,469,131	36,965,440	432,503,691
국토및지역개발	11,044,535,330	8,313,662,589	2,730,872,741	8,411,212,725	20,324,771,903	(11,913,559,178)
수자원	-	-	-	-	-	-
지역및도시	11,044,535,330	8,313,662,589	2,730,872,741	8,411,212,725	20,324,771,903	(11,913,559,178)
문화관광과	51,550,840	30,000,000	21,550,840	-	-	-
문화생태계 조성 활성화	51,550,840	30,000,000	21,550,840	-	-	-
주택과	736,198,180	124,914,310	611,283,870	366,546,480	337,437,630	29,108,850
주택관리	736,198,180	124,914,310	611,283,870	366,546,480	337,437,630	29,108,850

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
건축과	1,047,082,998	39,806,640	1,007,276,358	114,304,447	13,102,000,000	(12,987,695,553)
안전한 건축행정	158,496,427	39,806,640	118,689,787	106,136,767	17,200,000	88,936,767
도시개발	888,586,571	-	888,586,571	8,167,680	13,084,800,000	(13,076,632,320)
공원녹지과	5,420,393,550	1,115,448,319	4,304,945,231	4,623,376,564	1,381,060,413	3,242,316,151
환경이 살아있는 "생태증구" 실현	5,420,393,550	1,115,448,319	4,304,945,231	4,623,376,564	1,381,060,413	3,242,316,151
토지관리과	251,289,116	38,855,000	212,434,116	331,854,549	18,714,000	313,140,549
지적민원 서비스 제공	251,289,116	38,855,000	212,434,116	331,854,549	18,714,000	313,140,549
도심재생과	2,504,694,400	2,173,891,640	330,802,760	905,319,320	647,902,020	257,417,300
도시개발	2,221,560,600	1,984,216,640	237,343,960	905,319,320	647,902,020	257,417,300
도시재생	95,804,000	189,675,000	(93,871,000)	-	-	-
도시디자인 행정 활성화	187,329,800	-	187,329,800	-	-	-
가로환경과	1,033,326,246	4,790,746,680	(3,757,420,434)	1,140,433,462	4,750,414,430	(3,609,980,968)
안전하고 쾌적한 도시공간 확보	1,033,326,246	4,790,746,680	(3,757,420,434)	1,140,433,462	4,750,414,430	(3,609,980,968)
산업단지	-	-	-	-	-	-
과학기술	-	-	-	-	-	-
기술개발	-	-	-	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-	-	-	-
과학기술일반	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
예비비	-	-	-	-	-	-
기획조정과	-	-	-	-	-	-
예비재원관리	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	117,586,064,000	-	-	111,619,846,163
1. 인건비	-	-	109,882,850,424	-	-	104,914,564,830
급여	-	-	72,492,156,330	-	-	69,260,319,580
복리후생비	-	-	20,827,055,120	-	-	20,773,561,760
기타인건비	-	-	15,987,723,440	-	-	14,880,683,490
퇴직급여	-	-	575,915,534	-	-	-
2. 경비	-	-	4,432,303,576	-	-	5,469,678,333
도서구입및인쇄비	-	-	60,764,026	-	-	48,953,850

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
소모품비	-	-	311,110,510	-	-	389,247,981
홍보및광고비	-	-	19,032,480	-	-	13,456,460
지급수수료	-	-	20,168,630	-	-	25,550,724
일반유형자산수선유지비	-	-	3,075,760	-	-	7,117,500
주민편의시설수선유지비	-	-	1,771,660	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	748,660	-	-	220,000
제세공과금	-	-	3,387,690	-	-	10,865,683
보험료및공제료	-	-	(15,896,349)	-	-	1,701,341
임차료	-	-	9,580,030	-	-	(291,370)
출장비	-	-	3,713,380,000	-	-	3,661,560,000
연구개발비	-	-	0	-	-	0
업무추진비	-	-	506,759,429	-	-	498,084,175
행사비	-	-	308,400	-	-	39,600
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-	-
장수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	44,000	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	(201,931,350)	-	-	813,172,389
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-	-

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
4.민간등이전비용	-	-	3,270,910,000	-	-	1,235,603,000
민간보조금	-	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	3,270,910,000	-	-	1,235,603,000
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	8,385,489,055	-	-	6,807,987,296
1.운영비	-	-	35,247	-	-	180,162
이자비용	-	-	35,247	-	-	180,162
2.기타비용	-	-	8,385,453,808	-	-	6,807,807,134
자산처분손실	-	-	826,311,755	-	-	490,112,502
자산손상차손	-	-	63,000	-	-	2,389,942
일반유형자산감가상각비	-	-	751,726,333	-	-	792,029,568
주민편의시설감가상각비	-	-	3,016,639,104	-	-	3,129,232,137
사회기반시설감가상각비	-	-	1,181,787,206	-	-	1,181,311,283
무형자산상각비	-	-	14,451,600	-	-	3,225,088
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	2,594,474,810	-	-	1,209,506,614
기타비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	24,150,959,985	-	-	15,088,281,391
1.자체조달수익	-	-	22,234,505,517	-	-	9,355,389,799
경상세외수익	-	-	1,633,139,700	-	-	1,590,092,878
임시세외수익	-	-	20,601,365,817	-	-	7,765,296,921
2.기타수익	-	-	1,916,454,468	-	-	5,732,891,592
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	471,738	-	-	-
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	634,036,920
자산손상차손환입	-	-	-	-	-	-

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
기타수익	-	-	232,551,065	-	-	164,563,016
기타비배분수익	-	-	1,683,431,665	-	-	4,934,291,656
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	217,029,745,780	-	-	184,954,598,855
VI.수익	-	-	258,759,924,119	-	-	224,049,121,245
1. 자체조달수익	-	-	213,356,473,410	-	-	175,920,548,880
지방세수익	-	-	166,573,917,750	-	-	136,149,333,870
경상세외수익	-	-	32,038,558,310	-	-	30,051,472,370
임시세외수익	-	-	14,743,997,350	-	-	9,719,742,640
2. 정부간이전수익	-	-	45,844,908,100	-	-	42,059,572,160
지방교부세수익	-	-	11,991,464,600	-	-	7,087,287,010
자치구 조정교부금수익	-	-	33,853,443,500	-	-	34,972,285,150
시군 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	(441,457,391)	-	-	6,069,000,205
전입금수익	-	-	-	-	-	-
기부금수익	-	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	(441,457,391)	-	-	6,069,000,205
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(41,730,178,339)	-	-	(39,094,522,390)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	193,834,630	193,834,630	-	182,091,540	182,091,540	-
사회복지	193,834,630	193,834,630	-	182,091,540	182,091,540	-
기초생활보장	193,834,630	193,834,630	-	182,091,540	182,091,540	-
사회복지과	193,834,630	193,834,630	-	182,091,540	182,091,540	-
취약계층을 위한 기초생활보장서비스 제공	193,834,630	193,834,630	-	182,091,540	182,091,540	-
II.관리운영비	-	-	35,744,298	-	-	32,078,290
1.인건비	-	-	35,744,298	-	-	32,078,290
급여	-	-	26,991,460	-	-	32,078,290
퇴직급여	-	-	8,752,838	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
소모품비	-	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	195,929,510	-	-	57,425,719
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	195,929,510	-	-	57,425,719
대손상각비	-	-	90,980,200	-	-	43,528,279
기타비용	-	-	104,949,310	-	-	13,897,440
IV.비배분수익	-	-	63,143,780	-	-	206,741,169
1.자체조달수익	-	-	63,143,780	-	-	206,741,169
경상세외수익	-	-	2,680,710	-	-	1,894,200
임시세외수익	-	-	60,463,070	-	-	204,846,969
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	168,530,028	-	-	(117,237,160)
VI.수익	-	-	30,184,410	-	-	32,327,730
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	30,184,410	-	-	32,327,730
기타일반수익	-	-	30,184,410	-	-	32,327,730
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	138,345,618	-	-	(149,564,890)

재정운영표(주민소득지원및생활안정자금특별회계)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	46,832,783	-	-	37,768,132
1.자체조달수익	-	-	46,132,283	-	-	35,775,333
경상세외수익	-	-	46,132,283	-	-	35,775,333
2.기타수익	-	-	700,500	-	-	1,992,799
대손충당금환입	-	-	700,500	-	-	1,992,799
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(46,832,783)	-	-	(37,768,132)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(46,832,783)	-	-	(37,768,132)

재정운영표(주차장특별회계)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	9,131,559,510	6,695,632,234	2,435,927,276	7,750,591,064	5,965,136,600	1,785,454,464
수송및교통	9,131,559,510	6,695,632,234	2,435,927,276	7,750,591,064	5,965,136,600	1,785,454,464
대중교통·물류등기타	9,131,559,510	6,695,632,234	2,435,927,276	7,750,591,064	5,965,136,600	1,785,454,464
주차관리과	9,131,559,510	6,695,632,234	2,435,927,276	7,750,591,064	5,965,136,600	1,785,454,464
교통질서확립과 주차시설확충	9,131,559,510	6,695,632,234	2,435,927,276	7,750,591,064	5,965,136,600	1,785,454,464
II.관리운영비	-	-	3,419,622,790	-	-	3,876,480,272
1.인건비	-	-	3,266,454,603	-	-	3,702,983,185
급여	-	-	2,456,724,170	-	-	2,966,296,640
복리후생비	-	-	752,584,750	-	-	701,865,090
퇴직급여	-	-	57,145,683	-	-	34,821,455
2.경비	-	-	153,168,187	-	-	173,497,087
도서구입및인쇄비	-	-	455,000	-	-	-
소모품비	-	-	6,225,650	-	-	6,850,000
홍보및광고비	-	-	550,000	-	-	-
지급수수료	-	-	9,404,400	-	-	708,400
제세공과금	-	-	412,360	-	-	-
보험료및공제료	-	-	(204,183)	-	-	54,087
임차료	-	-	1,198,000	-	-	754,600
출장비	-	-	127,990,000	-	-	157,930,000
업무추진비	-	-	7,136,960	-	-	7,200,000
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	1,424,935,116	-	-	2,410,587,644
1.운영비	-	-	-	-	-	-

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
2.기타비용	-	-	1,424,935,116	-	-	2,410,587,644
자산처분손실	-	-	-	-	-	1,273,640
일반유형자산감가상각비	-	-	28,946,241	-	-	45,735,606
주민편의시설감가상각비	-	-	996,324,752	-	-	1,306,137,805
대손상각비	-	-	399,664,123	-	-	622,796,593
기타비용	-	-	-	-	-	434,644,000
Ⅳ.비배분수익	-	-	1,650,338,139	-	-	2,663,433,535
1.자체조달수익	-	-	1,163,831,549	-	-	2,307,854,116
경상세외수익	-	-	950,770,739	-	-	935,770,666
임시세외수익	-	-	213,060,810	-	-	1,372,083,450
2.기타수익	-	-	486,506,590	-	-	355,579,419
기타수익	-	-	464,644,000	-	-	-
기타비배분수익	-	-	21,862,590	-	-	355,579,419
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	5,630,147,043	-	-	5,409,088,845
Ⅵ.수익	-	-	6,055,216,220	-	-	6,529,752,220
1.자체조달수익	-	-	6,055,216,220	-	-	6,095,108,220
임시세외수익	-	-	6,055,216,220	-	-	6,095,108,220
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	434,644,000
기타일반수익	-	-	-	-	-	434,644,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(425,069,177)	-	-	(1,120,663,375)

재정운영표(기반시설특별회계)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	32,441,591	-	-	33,854,986
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	32,441,591	-	-	33,854,986
주민편의시설감가상각비	-	-	32,441,591	-	-	33,854,986
IV.비배분수익	-	-	19,522,290	-	-	116,575,260
1.자체조달수익	-	-	19,522,290	-	-	116,575,260
경상세외수익	-	-	19,522,290	-	-	18,433,050
임시세외수익	-	-	-	-	-	98,142,210
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	12,919,301	-	-	(82,720,274)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
전입금수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	12,919,301	-	-	(82,720,274)

재정운영표(체육진흥기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	104,355,240	-	104,355,240	83,300,092	-	83,300,092
문화및관광	104,355,240	-	104,355,240	83,300,092	-	83,300,092
체육	104,355,240	-	104,355,240	83,300,092	-	83,300,092
동정부과	104,355,240	-	104,355,240	-	-	-
생활체육육성강화	104,355,240	-	104,355,240	83,300,092	-	83,300,092
II.관리운영비	-	-	88,910,959	-	-	-
1.인건비	-	-	88,910,959	-	-	-
퇴직급여	-	-	88,910,959	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,319,891	-	-	3,370,400
1.자체조달수익	-	-	4,319,891	-	-	3,370,400
경상세외수익	-	-	4,319,891	-	-	3,370,400
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	188,946,308	-	-	79,929,692
VI.수익	-	-	89,651,522	-	-	113,236,307
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	89,651,522	-	-	113,236,307
전입금수익	-	-	89,651,522	-	-	113,236,307
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	99,294,786	-	-	(33,306,615)

재정운영표(공용·공공용의청사·시설부지매입기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	600,000	-	600,000	-	-	-
일반공공행정	600,000	-	600,000	-	-	-
일반행정	600,000	-	600,000	-	-	-
재무과	600,000	-	600,000	-	-	-
청사기금의 효율적 운영	600,000	-	600,000	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	80,018,685	-	-	57,249,924
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	80,018,685	-	-	57,249,924
주민편의시설감가상각비	-	-	57,249,924	-	-	57,249,924
대손상각비	-	-	22,768,761	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	174,101,808	-	-	37,332,787
1.자체조달수익	-	-	174,101,808	-	-	37,332,787
경상세외수익	-	-	174,101,808	-	-	37,332,787
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	(93,483,123)	-	-	19,917,137
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
전입금수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(93,483,123)	-	-	19,917,137

재정운영표(중소기업육성기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,595,700	-	2,595,700	101,817,500	-	101,817,500
산업·중소기업	2,595,700	-	2,595,700	101,817,500	-	101,817,500
산업·중소기업일반	2,595,700	-	2,595,700	101,817,500	-	101,817,500
전통시장과	2,595,700	-	2,595,700	-	-	-
중소기업 지원 육성	2,595,700	-	2,595,700	101,817,500	-	101,817,500
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	17,475,921	-	-	15,129,022
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	17,475,921	-	-	15,129,022
대손상각비	-	-	17,475,921	-	-	15,129,022
IV.비배분수익	-	-	289,760,388	-	-	325,661,942
1.자체조달수익	-	-	289,760,388	-	-	325,661,942
경상세외수익	-	-	289,760,388	-	-	325,661,942
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(269,688,767)	-	-	(208,715,420)
VI.수익	-	-	2,000,000,000	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,000,000,000	-	-	-
전입금수익	-	-	2,000,000,000	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(2,269,688,767)	-	-	(208,715,420)

재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	37,595,000	-	37,595,000	72,830,000	-	72,830,000
사회복지	37,595,000	-	37,595,000	72,830,000	-	72,830,000
노인·청소년	37,595,000	-	37,595,000	72,830,000	-	72,830,000
사회복지과	37,595,000	-	37,595,000	72,830,000	-	72,830,000
고령친화적 노인복지서비스 강화	37,595,000	-	37,595,000	72,830,000	-	72,830,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	49,857,823	-	-	37,501,550
1.자체조달수익	-	-	49,857,823	-	-	37,501,550
경상세외수익	-	-	49,857,823	-	-	37,501,550
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	(12,262,823)	-	-	35,328,450
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(12,262,823)	-	-	35,328,450

재정운영표(자활기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	4,171,920	-	4,171,920	2,855,720	-	2,855,720
사회복지	4,171,920	-	4,171,920	2,855,720	-	2,855,720
취약계층지원	4,171,920	-	4,171,920	2,855,720	-	2,855,720
사회복지과	4,171,920	-	4,171,920	2,855,720	-	2,855,720
노숙인 등 저소득가구 자활 및 주거 안정 지원	4,171,920	-	4,171,920	2,855,720	-	2,855,720
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	71,497,710	-	-	31,108,197
1.자체조달수익	-	-	71,497,710	-	-	31,108,197
경상세외수익	-	-	21,056,039	-	-	16,364,438
임시세외수익	-	-	50,441,671	-	-	14,743,759
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	(67,325,790)	-	-	(28,252,477)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(67,325,790)	-	-	(28,252,477)

재정운영표(양성평등기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	20,772,060	-	20,772,060	22,570,080	-	22,570,080
사회복지	20,772,060	-	20,772,060	22,570,080	-	22,570,080
보육·가족및여성	20,772,060	-	20,772,060	22,570,080	-	22,570,080
여성보육과	20,772,060	-	20,772,060	22,570,080	-	22,570,080
여성의 권익증진	20,772,060	-	20,772,060	22,570,080	-	22,570,080
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	34,486,688	-	-	24,965,380
1.자체조달수익	-	-	34,486,688	-	-	24,965,380
경상세외수익	-	-	34,486,688	-	-	24,965,380
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(13,714,628)	-	-	(2,395,300)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(13,714,628)	-	-	(2,395,300)

재정운영표(환경미화원자녀학자대여기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	10,352,129	-	-	9,256,527
1.자체조달수익	-	-	9,849,084	-	-	8,697,110
경상세외수익	-	-	9,849,084	-	-	8,697,110
2.기타수익	-	-	503,045	-	-	559,417
대손충당금환입	-	-	503,045	-	-	559,417
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	(10,352,129)	-	-	(9,256,527)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(10,352,129)	-	-	(9,256,527)

재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	316,323,997	-	316,323,997	1,355,600,159	-	1,355,600,159
공공질서및안전	316,323,997	-	316,323,997	1,355,600,159	-	1,355,600,159
재난방재·민방위	316,323,997	-	316,323,997	1,355,600,159	-	1,355,600,159
생활안전담당관	316,323,997	-	316,323,997	1,355,600,159	-	1,355,600,159
재난 예방 관리	316,323,997	-	316,323,997	1,355,600,159	-	1,355,600,159
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	137,886,816	-	-	109,602,099
1.자체조달수익	-	-	137,886,816	-	-	109,602,099
경상세외수익	-	-	137,886,816	-	-	109,602,099
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	178,437,181	-	-	1,245,998,060
VI.수익	-	-	1,270,910,000	-	-	1,235,603,000
1.자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	1,270,910,000	-	-	1,235,603,000
전입금수익	-	-	1,270,910,000	-	-	1,235,603,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,092,472,819)	-	-	10,395,060

재정운영표(도로굴착복구기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지

직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,293,652,030	-	1,293,652,030	957,983,950	-	957,983,950
수송및교통	1,293,652,030	-	1,293,652,030	957,983,950	-	957,983,950
도로	1,293,652,030	-	1,293,652,030	957,983,950	-	957,983,950
도로시설과	1,293,652,030	-	1,293,652,030	957,983,950	-	957,983,950
도시기반시설 확충	1,293,652,030	-	1,293,652,030	957,983,950	-	957,983,950
II.관리운영비	-	-	2,850,000	-	-	-
1.인건비	-	-	2,850,000	-	-	-
복리후생비	-	-	2,850,000	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	46,766,871	-	-	32,696,958
1.자체조달수익	-	-	46,766,871	-	-	32,696,958
경상세외수익	-	-	46,766,871	-	-	32,696,958
2.기타수익	-	-	-	-	-	-
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	1,249,735,159	-	-	925,286,992
VI.수익	-	-	2,706,620,980	-	-	881,634,460
1.자체조달수익	-	-	2,706,620,980	-	-	881,634,460
임시세외수익	-	-	2,706,620,980	-	-	881,634,460
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(1,456,885,821)	-	-	43,652,532

재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지

직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	167,636,115	21,000,000	146,636,115	175,171,175	-	175,171,175
보건	167,636,115	21,000,000	146,636,115	175,171,175	-	175,171,175
식품의약품안전	167,636,115	21,000,000	146,636,115	175,171,175	-	175,171,175
보건위생과	167,636,115	21,000,000	146,636,115	175,171,175	-	175,171,175
식품 및 공중위생 안전성 관리 향상	167,636,115	21,000,000	146,636,115	175,171,175	-	175,171,175
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	51,217,350	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	51,217,350	-	-	-
대손상각비	-	-	2,250,000	-	-	-
기타비용	-	-	48,967,350	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	50,208,199	-	-	40,106,456
1.자체조달수익	-	-	50,208,199	-	-	38,906,456
경상세외수익	-	-	50,208,199	-	-	38,906,456
2.기타수익	-	-	-	-	-	1,200,000
대손충당금환입	-	-	-	-	-	1,200,000
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	147,645,266	-	-	135,064,719
VI.수익	-	-	38,011,990	-	-	170,043,990
1.자체조달수익	-	-	38,011,990	-	-	134,043,990
지방세수익	-	-	-	-	-	-
경상세외수익	-	-	38,011,990	-	-	134,043,990
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	36,000,000
기타일반수익	-	-	-	-	-	36,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	109,633,276	-	-	(34,979,271)

재정운영표(옥외광고정비기금)

당해연도 2019년01월01일부터 2019년12월31일까지
 직전연도 2018년01월01일부터 2018년12월31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도(2019년)			직전연도(2018년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	274,980,000	91,517,950	183,462,050	275,000,000	-	275,000,000
국토및지역개발	274,980,000	91,517,950	183,462,050	275,000,000	-	275,000,000
지역및도시	274,980,000	91,517,950	183,462,050	275,000,000	-	275,000,000
가로환경과	274,980,000	91,517,950	183,462,050	-	-	-
안전하고 쾌적한 도시공간 확보	274,980,000	91,517,950	183,462,050	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.운영비	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	18,778,782	-	-	95,449,479
1.자체조달수익	-	-	18,778,782	-	-	15,354,909
경상세외수익	-	-	18,778,782	-	-	15,354,909
2.기타수익	-	-	-	-	-	80,094,570
기타비배분수익	-	-	-	-	-	80,094,570
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	164,683,268	-	-	179,550,521
VI.수익	-	-	364,460,790	-	-	373,509,610
1.자체조달수익	-	-	364,460,790	-	-	373,509,610
임시세외수익	-	-	364,460,790	-	-	373,509,610
2.정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(199,777,522)	-	-	(193,959,089)

V. 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	141,338,371,345	6,148,483,833	-	6,599,583,933	140,887,271,245
	입목	55,544,500	-	-	-	55,544,500
	건물	11,595,459,928	271,620,740	557,315,308	4,000	11,309,761,360
	건축물	568,772,679	330,463,150	109,877,773	1,734,902	787,623,154
	기계장치	816,317,859	47,181,770	184,139,574	-	679,360,055
	차량운반구	2,925,794,398	841,653,705	569,071,749	371,163,775	2,827,212,579
	집기비품	4,781,126,624	2,520,999,110	1,359,432,467	259,122,241	5,683,571,026
	임차개량자산	-	514,465,040	50,442,187	-	464,022,853
	기타일반유형자산	200,015,744	-	90,302,762	-	109,712,982
	건설중인일반유형자산	36,171,000	820,283,060	-	837,079,060	19,375,000
	소계	162,317,574,077	11,495,150,408	2,920,581,820	8,068,687,911	162,823,454,754
기타특별회계	건축물	82,567,004	-	20,637,751	-	61,929,253
	기계장치	24,746,664	-	19,112,290	-	5,634,374
	차량운반구	71,379,176	53,702,210	8,656,415	-	116,424,971
	집기비품	77,066,936	32,372,830	23,406,400	20,009,000	66,024,366
	기타일반유형자산	1,000	-	-	-	1,000
	소계	255,760,780	86,075,040	71,812,856	20,009,000	250,013,964
기금	토지	4,872,149,170	-	-	-	4,872,149,170
	차량운반구	-	45,175,950	4,235,245	-	40,940,705
	집기비품	15,155,738	204,845,300	21,641,370	-	198,359,668
	소계	4,887,304,908	250,021,250	25,876,615	-	5,111,449,543
계	167,460,639,765	11,831,246,698	3,018,271,291	8,088,696,911	168,184,918,261	

2. 주민편의시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	4,906,596,327	65,842,750	254,321,978	1,824,892	4,716,292,207
	주차장	1,203,188,287	72,160,000	33,298,414	12,528,000	1,229,521,873
	공원	87,661,884,771	309,595,230	98,113,518	9,339,832,700	78,533,533,783
	문화및관광시설	43,050,534,280	60,469,615,261	1,753,327,332	48,691,747	101,718,130,462
	체육시설	32,831,893,630	-	584,506,316	-	32,247,387,314
	사회복지시설	112,696,671,832	1,158,150,170	1,647,024,586	28,305,151	112,179,492,265
	의료시설	6,518,488,719	706,356,200	139,994,550	18,957,172	7,065,893,197
	교육시설	2,099,016	34,808,110	1,295,088	31,924,640	3,687,398
	기타주민편의시설	5,505,834,191	399,492,360	527,660,863	119,724,462	5,257,941,226
	건설중인주민편의시설	44,410,206,270	17,435,208,600	-	61,314,731,550	530,683,320
	소계	338,787,397,323	80,651,228,681	5,039,542,645	70,916,520,314	343,482,563,045
기타특별회계	주차장	90,568,907,614	6,346,321,460	1,421,848,851	5,532,915,028	89,960,465,195
	공원	177,592,502	-	20,454,231	-	157,138,271
	체육시설	255,279	-	254,279	-	1,000
	기타주민편의시설	591,973,271	114,996,220	76,421,594	-	630,547,897
	건설중인주민편의시설	17,449,364,880	11,301,060,820	-	6,346,321,460	22,404,104,240
	소계	108,788,093,546	17,762,378,500	1,518,978,955	11,879,236,488	113,152,256,603
기금	도서관	4,172,228,100	-	-	-	4,172,228,100
	체육시설	30,098,300	-	9,098,044	-	21,000,256
	사회복지시설	10,845,475,387	-	57,856,936	-	10,787,618,451
	기타주민편의시설	985,973	20,806,500	463,783	-	21,328,690
	소계	15,048,787,760	20,806,500	67,418,763	-	15,002,175,497
계	462,624,278,629	98,434,413,681	6,625,940,363	82,795,756,802	471,636,995,145	

3. 사회기반시설명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	1,417,066,259,415	8,932,621,627	-	7,674,215,280	1,418,324,665,762
	상수도시설	3,925,717	-	480,700	-	3,445,017
	수질정화시설	10,151,649,110	-	1,036,276,126	-	9,115,372,984
	폐기물처리시설	81,360,852	271,096,178	32,120,874	1,000	320,335,156
	재활용시설	3,372,356,360	144,825,010	224,594,680	2,158,509	3,290,428,181
	기타사회기반시설	3,253,456,695	655,461,290	52,882,128	-	3,856,035,857
	건설중인사회기반시설	24,941,660	2,458,208,200	-	1,309,916,670	1,173,233,190
	소계	1,433,953,949,809	12,462,212,305	1,346,354,508	8,986,291,459	1,436,083,516,147
기타특별회계	도로	4,204,717,450	-	-	-	4,204,717,450
	소계	4,204,717,450	-	-	-	4,204,717,450
기금	도로	200,095,000	-	-	-	200,095,000
	수질정화시설	1,000	-	-	-	1,000
	기타사회기반시설	-	74,080,020	8,052,368	-	66,027,652
	소계	200,096,000	74,080,020	8,052,368	-	266,123,652
계	1,438,358,763,259	12,536,292,325	1,354,406,876	8,986,291,459	1,440,554,357,249	

4. 감가상각명세서

2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액		
일반회계	일반유형자산	건물	15,531,407,171	557,315,308	39,996,000	16,048,726,479	
		구축물	1,838,297,759	109,877,773	(1,734,902)	1,949,910,434	
		기계장치	2,354,207,301	184,139,574	-	2,538,346,875	
		차량운반구	5,816,765,880	569,071,749	430,277,010	5,955,560,619	
		집기비품	13,297,091,174	1,359,432,467	12,684,959	14,643,838,682	
		임차개량자산	-	50,442,187	-	50,442,187	
		기타일반유형자산	2,837,970,876	90,302,762	-	2,928,273,638	
		계	41,675,740,161	2,920,581,820	481,223,067	44,115,098,914	
	주민편의시설	도서관	3,980,053,529	254,321,978	280,835,438	3,953,540,069	
		주차장	358,121,633	33,298,414	-	391,420,047	
		공원	4,186,820,490	98,113,518	-	4,284,934,008	
		문화및관광시설	11,642,959,025	1,753,327,332	(33,046,537)	13,429,332,894	
		체육시설	4,585,459,592	584,506,316	-	5,169,965,908	
		사회복지시설	23,817,541,689	1,647,024,586	59,376,870	25,405,189,405	
		의료시설	3,089,657,823	139,994,550	43,029,278	3,186,623,095	
		교육시설	4,930,234	1,295,088	-	6,225,322	
		기타주민편의시설	2,021,427,691	527,660,863	16,889,568	2,532,198,986	
	계	53,686,971,706	5,039,542,645	367,084,617	58,359,429,734		
	사회기반시설	상수도시설	881,283	480,700	-	1,361,983	
		수질정화시설	14,237,156,510	1,036,276,126	-	15,273,432,636	
		폐기물처리시설	200,239,118	32,120,874	195,999,000	36,360,992	
		재활용시설	4,167,763,642	224,594,680	296,290,991	4,096,067,331	
		기타사회기반시설	119,928,298	52,882,128	-	172,810,426	
		계	18,725,968,851	1,346,354,508	492,289,991	19,580,033,368	
	소계	114,088,680,718	9,306,478,973	1,340,597,675	122,054,562,016		
	기타특별회계	일반유형자산	구축물	339,708,506	20,637,751	-	360,346,257
			기계장치	142,126,236	19,112,290	-	161,238,526
			차량운반구	156,811,504	8,656,415	-	165,467,919
			집기비품	420,751,455	23,406,400	(16,141,120)	460,298,975
			기타일반유형자산	65,274,120	-	-	65,274,120
계			1,124,671,821	71,812,856	(16,141,120)	1,212,625,797	
주민편의시설		주차장	24,867,484,558	1,421,848,851	6,762,451,697	19,526,881,712	
		공원	71,589,808	20,454,231	-	92,044,039	
		체육시설	5,871,411	254,279	-	6,125,690	
		기타주민편의시설	330,316,209	76,421,594	-	406,737,803	
		계	25,275,261,986	1,518,978,955	6,762,451,697	20,031,789,244	
		소계	26,399,933,807	1,590,791,811	6,746,310,577	21,244,415,041	

V. 부속 명세서

회계 구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
기금	일반 유형자산	차량운반구	-	4,235,245	-	4,235,245
		집기비품	122,628,172	21,641,370	-	144,269,542
		계	122,628,172	25,876,615	-	148,504,787
	주민 편의시설	체육시설	89,734,130	9,098,044	-	98,832,174
		사회복지시설	549,733,553	57,856,936	-	607,590,489
		기타주민편의시설	99,227	463,783	-	563,010
		계	639,566,910	67,418,763	-	706,985,673
	사회 기반시설	수질정화시설	1,376,763,040	-	-	1,376,763,040
		기타사회기반시설	-	8,052,368	-	8,052,368
		계	1,376,763,040	8,052,368	-	1,384,815,408
		소계	2,138,958,122	101,347,746	-	2,240,305,868
		총 계	142,627,572,647	10,998,618,530	8,086,908,252	145,539,282,925

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

당해연도 2019년 12월 31일 현재 및 2019년 1월 1일부터 12월 31일까지
 직전연도 2018년 12월 31일 현재 및 2018년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표(2019년)			재정운영표(2019년)		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		2,113,740,381,505	25,134,664,066	2,088,605,717,439	380,218,947,169	421,949,125,508	(41,730,178,339)
기타 특별 회계	의료급여기금	384,995,067	12,297,848	372,697,219	425,508,438	287,162,820	138,345,618
	기반시설	3,628,969,364	-	3,628,969,364	32,441,591	19,522,290	12,919,301
	주민소득지원 및생활안전	2,033,798,727	-	2,033,798,727	-	46,832,783	(46,832,783)
	주차장	195,203,064,270	646,318,035	194,556,746,235	13,976,117,416	14,401,186,593	(425,069,177)
	소계	201,250,827,428	658,615,883	200,592,211,545	14,434,067,445	14,754,704,486	(320,637,041)
기금	공용·공공용의 청사·시설부지 매입	41,192,591,335	-	41,192,591,335	80,618,685	174,101,808	(93,483,123)
	체육진흥기금	229,717,999	68,910,959	160,807,040	193,266,199	93,971,413	99,294,786
	환경미화원자녀 학자금대여	693,026,015	-	693,026,015	-	10,352,129	(10,352,129)
	노인복지기금	2,027,625,263	-	2,027,625,263	37,595,000	49,857,823	(12,262,823)
	양성평등기금	1,382,932,127	-	1,382,932,127	20,772,060	34,486,688	(13,714,628)
	중소기업육성	23,971,241,059	-	23,971,241,059	20,071,621	2,289,760,388	(2,269,688,767)
	식품진흥기금	2,076,471,832	-	2,076,471,832	218,853,465	109,220,189	109,633,276
	재난관리기금	6,028,552,578	-	6,028,552,578	316,323,997	1,408,796,816	(1,092,472,819)
	도로굴착복구	3,757,283,129	-	3,757,283,129	1,296,502,030	2,753,387,851	(1,456,885,821)
	자활기금	970,358,580	-	970,358,580	4,171,920	71,497,710	(67,325,790)
	옥외광고정비	1,182,107,279	-	1,182,107,279	274,980,000	474,757,522	(199,777,522)
	소계	83,511,907,196	68,910,959	83,442,996,237	2,463,154,977	7,470,190,337	(5,007,035,360)
내부거래	-	-	-	(3,270,910,000)	(3,270,910,000)	-	
합 계	2,398,503,116,129	25,862,190,908	2,372,640,925,221	393,845,259,591	440,903,110,331	(47,057,850,740)	

(단위 : 원)

회계구분		재정상태표(2018년)			재정운영표(2018년)		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계		2,096,256,833,873	26,266,099,833	2,069,990,734,040	323,673,771,258	362,768,293,648	(39,094,522,390)
기타 특별 회계	의료급여기금	523,503,567	12,460,730	511,042,837	271,595,549	421,160,439	(149,564,890)
	기반시설	3,641,888,665	-	3,641,888,665	33,854,986	116,575,260	(82,720,274)
	주민소득지원 및생활안전	1,986,964,944	-	1,986,964,944	-	37,768,132	(37,768,132)
	주차장	200,807,950,322	854,863,576	199,953,086,746	14,037,658,980	15,158,322,355	(1,120,663,375)
	소계	206,960,307,498	867,324,306	206,092,983,192	14,343,109,515	15,733,826,186	(1,390,716,671)
기금	공용·공공용의 청사·시설부지 매입	21,945,447,652	-	21,945,447,652	57,249,924	37,332,787	19,917,137
	체육진흥기금	260,101,826	-	260,101,826	83,300,092	116,606,707	(33,306,615)
	환경미화원자녀 학자금	682,673,886	-	682,673,886	-	9,256,527	(9,256,527)
	노인복지기금	2,015,362,440	-	2,015,362,440	72,830,000	37,501,550	35,328,450
	양성평등기금	1,369,217,499	-	1,369,217,499	22,570,080	24,965,380	(2,395,300)
	중소기업육성	21,701,552,292	-	21,701,552,292	116,946,522	325,661,942	(208,715,420)
	식품진흥기금	2,186,105,108	-	2,186,105,108	175,171,175	210,150,446	(34,979,271)
	재난관리기금	4,936,079,759	-	4,936,079,759	1,355,600,159	1,345,205,099	10,395,060
	도로굴착복구	2,300,397,308	-	2,300,397,308	957,983,950	914,331,418	43,652,532
	자활기금	903,032,790	-	903,032,790	2,855,720	31,108,197	(28,252,477)
	옥외광고정비	982,329,757	-	982,329,757	275,000,000	468,959,089	(193,959,089)
	소계	59,282,300,317	-	59,282,300,317	3,119,507,622	3,521,079,142	(401,571,520)
내부거래	-	-	-	(1,235,603,000)	(1,235,603,000)	-	
합 계	2,362,499,441,688	27,133,424,139	2,335,366,017,549	339,900,785,395	380,787,595,976	(40,886,810,581)	

본 재무제표는
중구에서 작성하고
삼덕회계법인에서 작성자문 및
검토하였습니다.

2019회계연도 재무제표 작성 및 검토 참여자

중	구	경제친화국장 재무과장 지출팀장 지출팀원	윤혜경 박종필 정미옥 김형진
삼덕회계법인	공인회계사		민경성 박명순 김솔희

2019 재무제표

인쇄 : 2020년 3월 인쇄
발행 : 2020년 3월 발행
발행처 : 서울특별시 중구 재무과
중구 창경궁로 17(예관동 120-1)
인쇄처 : Winners Printing(02-2268-0494~6)
발간등록번호 :