

2015 회계연도 통합부채 현황보고서

2016. 5.

서울특별시 중구

I. 기관현황

1] 지방자치단체

○ 조직 및 정원

- 조직 : 5국 1담당관 1실 28과, 1소 4과, 1의회사무과, 15동
- 정원 : 1,211명(본청 867명, 의회 25명, 보건소 103명, 동 216명)

○ 예산 : 3,880억원(2016년 본예산, 일반+특별회계)

○ 재정력지수 : 재정자립도 57.1%, 재정자주도 62.5%

2] 지방공사.공단

○ 지방공사 x개, 지방공단 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
지방공단	중구시설관리공단	2007	100%	1본부 1실 3팀	220	165.5	문화체육시설 및 주차시설 관리

3] 출자.출연기관

○ 출자기관 x개, 출연기관 2개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
출연기관	중구문화재단	2004년	100	1본부 7부	50	91	중무아트센터 운영
	중구인재육성장학재단	2012년	100	1국	2	7.5	장학사업, 학술연구비지원

○ 출자.출연기관 중 작성 간소화대상

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	금융부채	예산규모	지분율
출연기관	중구문화재단	39.5	11.7	2.6	91	100
	중구인재육성장학재단	15.5	0.25	0	7.5	100

II. 통합부채 현황 분석

① 내부거래 제거 전 통합재무상태표

※ 「지방자치단체 통합부채 현황보고서 작성지침」에 따라 산출

(단위: 억원)

구분	'14년	'15년
통합자산	22,044	22,493
통합부채	296	331
1. 유동부채	120	142
· 이자부금융부채	-	-
· 기타금융부채	41	43
· 비금융부채	79	99
2. 장기차입부채 (금융)	-	-
3. 기타비유동부채	175	170
· 기타금융부채	1	0
· 비금융부채	175	189
통합자본	21,748	22,162

○ (증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- 전년대비 **자산은 449억원 증가**하였으며, 이는 유동자산인 자체조달 수익과 정부간 이전수익의 증가와 비유동자산인 공원, 어린이집 등의 주민편의시설, 도로공사 등에 따른 사회기반시설 증가에 주요 원인이 있음
- 전년대비 **부채는 35억원 증가**하였으며 이는 선수금, 선수수익 등의 유동부채와 환경미화원, 무기계약직 등의 근속연수 증가에 따른 퇴직급여충당 부채 등 비유동성 부채의 증가에 원인이 있음

② 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	내부거래 내용
중구	장기투자증권/출자금	7.5	중구시설관리공단	중구 → 공단 출자금
중구	장기투자증권/출자금	10.2	중구인재육성장학재단	중구 → 인재육성장학재단 출자금
중구	장기투자증권/출자금	0.1	중구문화재단	중구 → 중구문화재단 출자금

○ (내용) 내부거래 내용 설명

- 서울 중구가 중구시설관리공단, 중구문화재단, 중구인재육성장학재단에 출자한 출자금

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

※ 「지방자치단체 통합부채 현황보고서 작성지침」에 따라 산출

(단위: 억원)

구분	'14년	'15년
통합자산	22,026	22,475
통합부채	296	331
1. 유동부채	120	142
· 이자부금융부채	-	-
· 기타금융부채	41	43
· 비금융부채	79	99
2. 장기차입부채 (금융)	-	-
3. 기타비유동부채	175	190
· 기타금융부채	1	0
· 비금융부채	175	189
통합자본	21,730	22,144

④ 우발부채세부내역

① 우발부채 총괄금액

(단위: 억원)

구분	우발부채 현황				
	계	지방자치단체	지방공사·공단	출자·출연기관	내부거래제거
총계					
지급보증(보증채무부담행위)					
채무부담행위					
BTO사업관련 재정지원 협약내역					
계약상 약정	재매입약정				
	매입확약				
	손실부담계약				
	책임분양확약 등				
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등				

② 지급보증(보증채무부담행위)

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	제공 받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
계							
서울특별시 중구							
중구시설관리공단							
중구문화재단							
중구인재육성장학재단							

③ 채무부담행위

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	내용	채무부담 행위금액	피제공자	부채계상액	내용명	설
계								
서울특별시 중구								
중구시설관리공단								
중구문화재단								
중구인재육성장학재단								

④ BTO 사업관련 재정지원 협약내역(최소운영수입보장, 비용보전방식)

(단위: 억원)

기관명	최근3개년 지급액			지원 방식*	재정보전금 보전	사업명	거래처	보장기간	우발부채 내용설명
	Y-2	Y-1	Y						
서울특별시 중구									
중구시설관리공단									
중구문화재단									
중구인재육성장학재단									

* 최소운영수입보장, 손실부담계약(비용보전방식 등), 금융비용 지원 등

⑤ 계약상 약정내용(예산외 의무부담행위 등)

(단위: 억원)

기관명	약정유형*	행위명	거래처	약정금액 (최대손실 추정액)	부채계상액	발생시기	우발부채 내용설명
서울특별시 중구							
중구시설관리공단							
중구문화재단							
중구인재육성장학재단							

* 재매입약정(토지리턴제 등), 매입확약, 손실부담계약, 책임분양확약, 공기업이나 출자/출연기관에 대한 금융비용 등 지원, 미납출자금, 차입금약정, 계약이나 사업에 대한 중도해지 반환금약정

⑤ 부채상세분석

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 (15 상환)	1~2년 (15~16 상환)	2~3년 (16~17 상환)	3~4년 (17~18 상환)	5년 이상 (19 이후 상환)
총계						
지방자치단체 (내부거래)						
지방공사·공단 (내부거래)						
출자·출연기관 (내부거래)						
비율						

* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억원)

기관명	발행 기관	발행 일자	'14년말 잔액*	발행 유형	금리	만기	발행 목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
총계									
OO도									
OO공사								V	
OO출연기관								V	

* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

③ 이자비용(당해연도 발생기준)

(단위: 억원)

기관명	금융부채	금리	'14년 이자비용	지급처	내/외부거래관련	
					여부	상대기관
총계						
OO도						
OO공사						V
OO출연기관						V

④ 이자부금융부채와 관련된 사업추진현황

(단위: 억원)

기관명	사업명	사업기간	준공시기	준공후3년초과 여부(O, X)	금융부채 잔액***	관련자산 규모*	부채발행 원인분류**

* 일반유형자산 중 행정재산, 사회기반시설 및 주민편의시설 등은 작성하지 않음

** ① 사회기반시설 및 주민편의시설 관련, ② 일반유형자산 중 행정재산 관련, ③ 기타 수익성 자산 관련 등 3가지 중 한 개로 구분

*** ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

⑤ 기관별 세입예산규모

(단위: 억원)

세입구분	기관별분류				비고 (세입내역설명)
	계	자치단체	지방공사·공단	출자·출연 기관	
합계	4,534	4,335	124	75	
①경상수입	2,304	2,131	124	49	
· 지방세	1,308	1,308			지방세수익
· 세외수입	823	823			경상세외수익, 임시세외수익
· 매출액 등	173		124	49	
②이전수입	1,200	1,177		24	정부간 이전수익
③자본수입					
④기타	1,030	1,027		3	

⑥ 재무분석 결과 개선이 필요한 사항

⑦ 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
서울특별시 중구	일반미지급금	2,125,067,400	서울특별시	시보조금 집행잔액 미지급금

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래)

※ 전체 지방정부 부문 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
해당사항 없음				

붙임 1 통합부채상태표 상세

□ 내부거래제거 전 통합부채상태표

(단위: 억원)

구분	통합부채	자치단체	지방공사·공단	출자·출연기관	내부거래
자산	22,493	22,412	26	55	18
· 유동자산	2,351	2,295	23	33	0
· 투자자산	212	194	1	17	18
· 일반유형자산	1,574	1,569	1	4	0
· 주민편의시설	4,026	4,026	0	0	0
· 사회기반시설	14,278	14,278	0	0	0
· 기타비유동자산	52	49	1	1	0
부채	331	301	19	12	0
1. 유동부채	142	117	16	9	0
· 금융	43	39	1	3	0
· 비금융	99	78	15	6	0
2. 장기차입부채(금융)	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채(비금융)	190	183	3	3	0
자본	22,162	22,111	8	43	18
우발부채(억원)	0	0	0	0	0

□ 내부거래제거 후 통합부채상태표

(단위: 억원)

구분	통합부채	자치단체	지방공사·공단	출자·출연기관	내부거래
자산	22,475	22,412	26	55	18
· 유동자산	2,351	2,295	23	33	0
· 투자자산	195	194	1	17	18
· 일반유형자산	1,574	1,569	1	4	0
· 주민편의시설	4,026	4,026	0	0	0
· 사회기반시설	14,278	14,278	0	0	0
· 기타비유동자산	52	49	1	1	0
부채	331	301	19	12	0
1. 유동부채	142	117	16	9	0
· 금융	43	39	1	3	0
· 비금융	99	78	15	6	0
2. 장기차입부채(금융)	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채(비금융)	190	183	3	3	0
자본	22,144	22,111	8	43	18
우발부채(억원)	0	0	0	0	0