

등록번호	재무과-4131
등록일자	2016.3.15.
결재일자	2016.3.15.
공개구분	대시민공개

주무관	지출팀장	재무과장	기획재정국장	부구청장	구청장
장원옥	정명화	이홍규	한수경	황치영	03/15 최창식
협조	주무관 세무1과장 세무2과장	김향희 김순복 박해선			

2015회계연도 결산(안) 보고



기획재정국
재무과

요 약 지

■ 세입·세출 결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	세 입 결산액 (B)	세 출 결산액 (C)	차인잔액 (다음연도 이월) (D=B-C)	다음연도 이월내역			
					명 시 이월액 (E)	사 고 이월액 (F)	보 조 금 집행잔액 (G)	순 세 계 금 (H)= D-E-F+G
총계	381,121	404,508	288,168	116,340	14,015	7,469	3,884	90,972
일반 회계	319,733	340,540	274,018	66,522	13,035	7,469	3,847	42,171
특별 회계	61,388	63,968	14,150	49,818	980	0	37	48,801
의료 급여	219	226	181	45			34	11
주민 소득	1,590	1,612	103	1,509				1,509
주차 장	59,261	61,805	13,723	48,082	980		3	47,099
기반 시설	318	325	143	182				182

※ 순세계 잉여금 전년대비 **321억원 증가**(일반회계 229억원 특별회계 92억원) → **추경재원 151억원**
 ▶ 초과세입 증가 및 세출예산 집행을 감소로 집행잔액(불용액) 증가

■ 기금결산

(단위 : 백만원)

전년도말 조성액	당해연도 조성액	당해연도 사용액	당해연도말 조성액
18,448	10,527	7,569	21,406

※ 11개 기금 총 조성액은 전년대비 **29억원 (16%) 증가** (주요요인 : 중소기업육성기금 용자대상자 감소 등)

■ 재무제표

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산 (자산-부채)	총수익	총비용	운영차액 (비용-수익)	
2015년	2,241,193	30,052	2,211,141	323,906	287,570	-36,336	흑자
2014년	2,195,958	26,867	2,169,091	275,746	283,460	7,714	적자
중 감	45,235	3,185	42,050	48,160	4,110	-44,050	흑자전환

※ 총비용 41억원 소폭 증가, 총수익 482억원 대폭 증가함에 따라 비용 대비 초과수익 발생
 순자산 421억원 증가 : 유동자산(현금자산 등) 증가가 주요 원인

※ 결산검사기간 : '16. 3. 22. ~ 4. 21.(30일간)

2015회계연도 결산(안) 보고

지방재정법 제51조(결산서의 작성 및 제출) 및 지방자치법 제134조(결산) 규정에 따라 2015회계연도 결산(안)을 작성하고 그 결과를 보고드립니다

I 관련 근거

- 지방재정법 제51조(결산서의 작성 및 제출) 및 제53조(지방회계기준과 재무제표)
- 지방자치법 제134조(결산) 및 같은 법 시행령 제84조(결산 검사 사항)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운영계획 및 결산)
- 서울특별시 중구 재무회계규칙 제30조(결산서의 작성)
- 2015회계연도 결산 추진계획 (재무과-1010, 2016.1.19.)

II 결산(안) 개요

- 작성기간 : '16. 1. 20. ~ 3. 11.
- 대 상 : 일반회계, 특별회계(4개), 기금(11개)
- 내 용 : 예산(세입·세출) 및 재무(재무제표) 결산
- 결 산(안) : 예산회계결산 총괄(Ⅲ, 2P~9P), 재무회계결산 총괄(Ⅳ, 10P~12P)
- 결산검사 : '16. 3. 22. ~ 4. 21. (30일간)
 - 결산승인 요청 : '16. 5. 10. (구청 → 의회)
 - 결 산 승 인 : 제232회 제1차 정례회 ('16. 6. 22. ~ 7. 6.)

III

예산회계 결산(안)

→ 세입·세출 결산(안) 작성

1

총괄

- 2015회계연도 일반회계 및 각 특별회계의 결산 총괄은
 - 예산현액 381,121백만원(이월금 13,697백만원 포함)에 대하여
 - 수납액이 404,508백만원이고,
 - 지출액은 288,168백만원임
- 차인잔액은 **116,340**백만원으로서 회계별로 다음연도로 이월함
- 다음연도 이월액 중에는
 - 명시이월 14,015백만원, 사고이월 7,469백만원
 - (국·시비)보조금 사용잔액 3,884백만원이 포함되어 있으며
 - 이를 공제한 순세계 잉여금은 90,972백만원임
(순세계잉여금 전년대비 **54.5%** 증가하였음)

■ 세입·세출결산 총괄

(단위 : 백만원)

구분	예산현액 (A)	세입 결산액 (B)	세출 결산액 (C)	차인잔액 (다음연도 이월) (D=B-C)	다음연도 이월내역			
					명시 이월액 (E)	사고 이월액 (F)	보조금 집행잔액 (G)	순세계 잉여금 (H)= D-E-F-G
총계	381,121	404,508	288,168	116,340	14,015	7,469	3,884	90,972
일반회계	319,733	340,540	274,018	66,522	13,035	7,469	3,847	42,171
특별회계	61,388	63,968	14,150	49,818	980	0	37	48,801
의료급여	219	226	181	45			34	11
주민소득	1,590	1,612	103	1,509				1,509
주차장	59,261	61,805	13,723	48,082	980		3	47,099
기반시설	318	325	143	182				182

2

세입결산

■ 세입 수납현황

(단위 : 원)

구분	예산현액 (전년도이월액포함)	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	미수납액 ㉑-㉒	징수율	
계	381,120,890,980	489,735,804,831	404,507,960,720	85,227,844,111	82.6%	
일반회계	319,732,734,970	378,300,640,790	340,540,316,290	37,760,324,500	90.1%	
특별회계	계	61,388,156,010	111,435,164,041	63,967,644,430	47,467,519,611	57.4%
	의료급여	218,802,000	582,601,881	225,469,630	357,132,251	38.7%
	주민소득	1,590,353,000	1,746,639,960	1,612,360,023	134,279,937	92.3%
	주차장	59,260,674,880	108,781,034,137	61,804,926,714	46,976,107,423	56.8%
	기반시설	318,326,130	324,888,063	324,888,063	0	100%

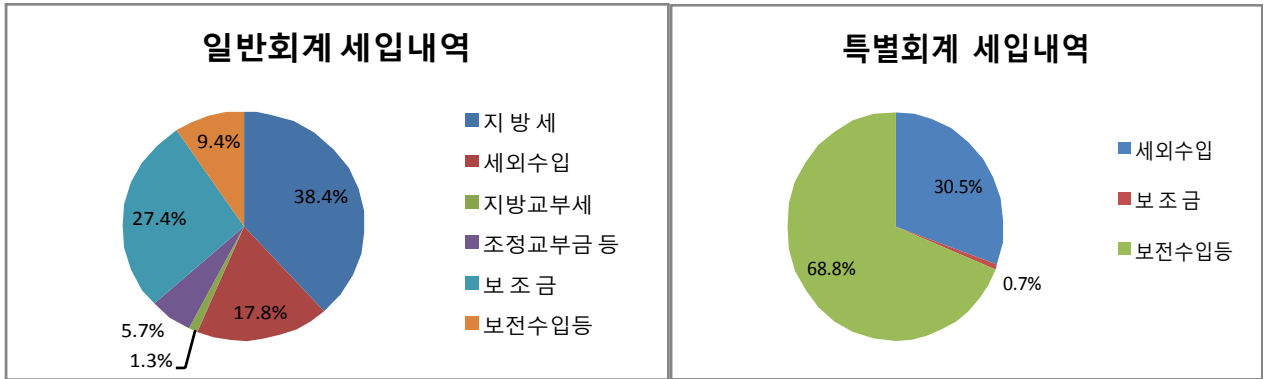
- ☞ 실제수납액(결산액) 404,507,960,720원은 예산현액의 106.1%로 23,387,069,740원이 초과 수입되었으며 징수결정액 대비 전체 징수율은 82.6%임
- ☞ 예산액은 367,424,123,000원이었으나, 전년도에서 13,696,767,980원이 이월되어 예산 현액은 381,120,890,980원임

■ 과목별 세입결산

(단위 : 원)

구분	일반회계		구분	특별회계	
	금액	비율		금액	비율
계	340,540,316,290	100%	계	63,967,644,430	100%
지방세	130,797,782,880	38.4%	지방세	0	0%
세외수입	60,573,751,330	17.8%	세외수입	19,504,604,200	30.5%
지방교부세	4,261,673,000	1.3%	지방교부세	0	0%
조정교부금 및 재정보전금	19,486,387,380	5.7%	조정교부금 및 재정보전금	0	0%
보조금	93,432,508,020	27.4%	보조금	452,323,000	0.7%
보전수입등 내부거래	31,988,213,680	9.4%	보전수입등 내부거래	44,010,717,230	68.8%

- ☞ 일반회계의 세입은 지방세의 비중이 가장 높으며, 특별회계의 세입은 보전수입등 내부거래의 비중이 가장 높음



■ 미수납액 처리

(단위 : 원)

구 분	미수납액(계)	결 손 처 분	이 월 액
계	85,227,844,111	2,005,780,502	83,222,063,609
일반회계	37,760,324,500	593,665,970	37,166,658,530
특별회계	47,467,519,611	1,412,114,532	46,055,405,079

① 세입금 결손처분 사유별 현황

(단위 : 원)

구 분	계	사 유 별				
		무재산	행방불명	시효소멸	배분금액부족	기타
비 율	100 %	21.6 %		78.4 %		
합 계	2,005,780,502	432,726,350		1,573,054,152		
일반회계	593,665,970	432,726,350		160,939,620		
특별회계	1,412,114,532			1,412,114,532		

☞ 세입금 결손처분 사유 중 “시효소멸 및 무재산” 이 대부분을 차지

② 세입금 다음연도 이월액 사유별 현황

(단위 : 원)

구 분	계	사 유 별 현 황					
		무재산	행방불명	납세태만	징수유예	소송계류및 재산압류중	기타
비율	100 %	4.2 %	0.1 %	15.6 %	0.001%	78.5 %	1.6 %
합계	83,222,063,609	3,473,196,041	61,996,500	12,964,786,601	907,270	65,339,857,070	1,381,320,127
일반회계	37,166,658,530	3,116,063,790	61,996,500	4,480,238,890	907,270	28,260,411,890	1,247,010,190
특별회계	46,055,405,079	357,132,251		8,484,547,711		37,079,445,180	134,279,937

☞ 세입금 다음연도 이월액 사유 중 “소송계류 및 재산압류” 항목이 가장 큰 비중을 차지

☞ 그 외로 납세태만, 무재산 순서임

3

세출결산

■ 세출 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액 (전년도이월액포함)	지출액	이월액	집행잔액
계	381,120,890,980	288,168,108,118	21,483,461,200	71,469,321,662
일반회계	319,732,734,970	274,018,216,798	20,503,461,200	25,211,056,972
특별회계	61,388,156,010	14,149,891,320	980,000,000	46,258,264,690

☞ 예산현액 대비 세출예산 집행을 75.6%(일반회계 85.7%, 특별회계 23.0%)

■ 분야별 세출결산

(단위 : 원)

분야	비율	계	일반회계	특별회계
계	100 %	288,168,108,118	274,018,216,798	14,149,891,320
일반공공행정	6.3 %	18,077,742,197	18,077,742,197	
공공질서및안전	0.7 %	1,942,274,090	1,942,274,090	
교육	1.6 %	4,595,036,650	4,595,036,650	
문화및관광	5.3 %	15,433,831,000	15,433,831,000	
환경보호	4.9 %	14,047,211,299	14,047,211,299	
사회복지	33.2 %	95,661,743,952	95,413,501,252	248,242,700
보건	2.5 %	7,172,176,323	7,172,176,323	
농림해양수산	0.3 %	695,055,890	695,055,890	
산업중소기업	1.4 %	3,995,861,320	3,995,861,320	
수송및교통	6.6 %	19,100,121,570	8,618,072,050	10,482,049,520
국토및지역개발	2.3 %	6,743,817,190	6,601,119,990	142,697,200
기타	34.9 %	100,703,236,637	97,426,334,737	3,276,901,900

☞ 세출분야에서 기타(행정운영경비)를 제외한 분야 중 사회복지 비중이 가장 높음

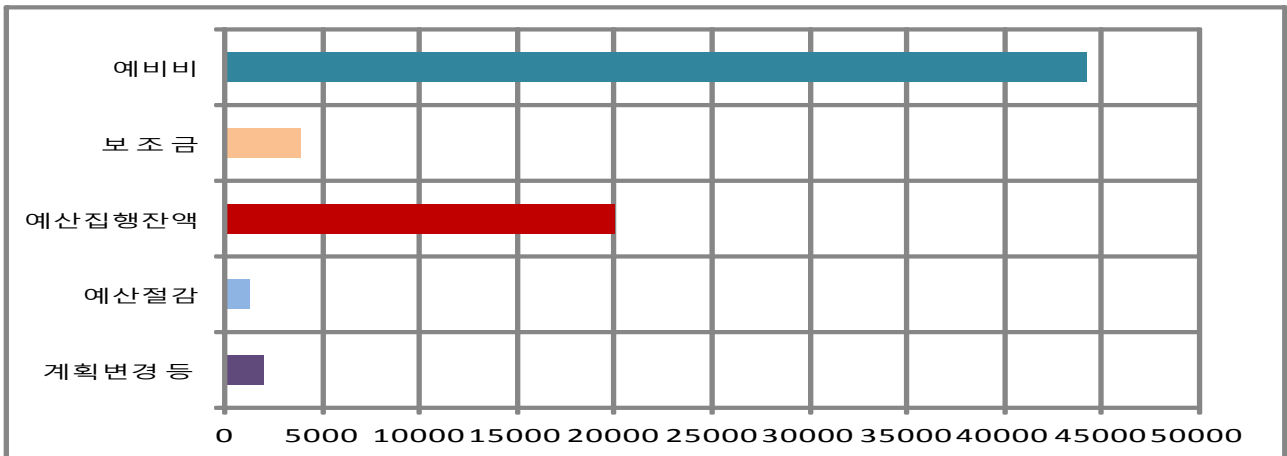
☞ 그 외로 수송 및 교통, 일반공공행정, 문화 및 관광 순서임

■ 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 원)

구분	계	계획변경 등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보 조 금 집행잔액	예비비
계	71,469,321,662	2,037,105,460	1,281,572,290	20,071,845,042	3,882,749,870	44,196,049,000
비율	100 %	2.9 %	1.8 %	28.1 %	5.4 %	61.8 %
일반 회계	25,211,056,972	2,037,105,460	1,156,570,710	15,636,064,662	3,845,594,140	2,535,722,000
특별 회계	46,258,264,690		125,001,580	4,435,780,380	37,155,730	41,660,327,000

(단위: 백만원)



■ 예산의 이체 · 이용 · 전용 · 예비비지출 · 이월 현황

2015 회계연도		총 계	내 역
예산전용	건수	23건	노인일자리확충사업 외 22건
	금액	272,094,000원	일반회계(269,094,000원) / 특별회계 (3,000,000원)
예산이체	건수	31건	조직개편('15.7.1)으로 건강관리과 및 의약과 일부사업
	금액	1,326,061,000원	상호 이체 (일반회계 1,326,061,000원)
예비비지출	건수	2건	충무아트홀 지원사업 외 1건
	금액	197,529,890원	지출결정액(203,539,000원) / 잔액발생(6,009,110원)
이월사업비	건수	59건	회현지구단위계획 재정비사업 외 58건
	금액	21,483,461,200원	일반회계(20,503,461,200원) / 특별회계(980,000,000원)

☞ 예산 이용 내역은 없음

4

주요 결산액 비교

최근 5년간 세입·세출 결산 및 순세계잉여금 연도별 현황

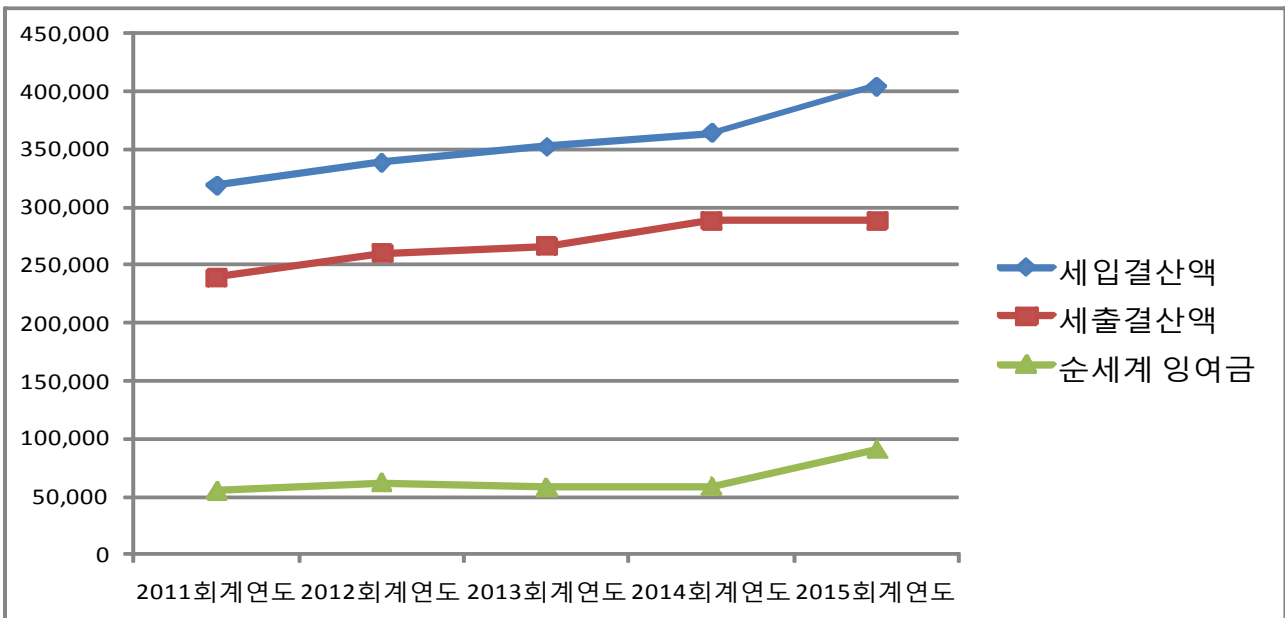
(단위 : 원)

회계 구분	예산현액	세입결산액 (실제수납액)	세출결산액 (지출액)	차인잔액	이월사업비 (명시+사과)	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
2015 회계연도	381,120,890,980	404,507,960,720	288,168,108,118	116,339,852,602	21,483,461,200	3,884,231,700	90,972,159,702
2014 회계연도	361,239,693,450	364,157,754,110	288,285,323,200	75,872,430,910	13,696,767,980	3,279,778,772	58,895,884,158
2013 회계연도	352,037,409,290	352,267,962,656	266,388,091,240	85,879,835,416	24,207,489,450	3,529,570,490	58,142,775,476
2012 회계연도	330,226,685,670	338,446,611,519	260,406,214,520	78,040,396,999	9,119,313,290	6,836,439,390	62,084,644,319
2011 회계연도	314,831,030,690	318,866,468,469	239,264,225,968	79,602,242,501	22,528,263,670	1,911,456,210	55,162,522,621

※ 전년대비 순세계잉여금 증가요인 : 초과세입 발생 증가 (KEB 하나은행 출범에 따른 등록면허세 및 보통교부금 추가 등) 및 출납폐쇄기한 단축에 따른 세출집행을 전년대비 4.2% 감소로 집행잔액 증가

[최근 5년간 세입·세출 및 잉여금 현황]

(단위 : 백만원)



■ 최근 3년간 세입결산 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비 (%)		
			2015	전년대비 (%)	
계	352,268	364,158	103.38	404,508	111.08
자체수입	263,243	188,797	71.72	210,876	111.69
지 방 세	110,287	112,742	102.23	130,798	116.02
세외수입	152,956	76,056	49.72	80,078	105.29
이전수입	89,025	89,280	100.29	117,633	131.76
지방교부세	3,933	2,835	72.08	4,262	150.31
조정교부금 및 재정보전금	20,880	12,744	61.03	19,486	152.91
보 조 금	64,211	73,701	114.78	93,885	127.39
보전수입등내부거래	0	86,081	0	75,999	88.29

■ 최근 3년간 세출결산 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비 (%)		
			2015	전년대비 (%)	
계	266,388	288,285	108.22	288,168	99.96
일 반 회 계	253,408	271,718	107.23	274,018	100.85
일반공공행정	20,447	21,988	107.54	18,078	82.22
공공질서및안전	2,107	2,138	101.48	1,942	90.85
교육	5,499	5,122	93.14	4,595	89.71
문화및관광	16,194	19,135	118.16	15,434	80.66
환경보호	13,029	12,947	99.37	14,047	108.50
사회복지	81,689	85,613	104.8	95,414	111.45
보건	6,019	7,397	122.89	7,172	96.96
농림해양수산	243	337	138.98	695	205.97
산업·중소기업	2,589	5,682	219.43	3,996	70.33
수송및교통	4,612	5,841	126.64	8,618	147.54
국토및지역개발	6,379	7,098	111.28	6,601	93.00
기타	94,601	98,419	104.04	97,426	98.99
특 별 회 계	12,980	16,568	127.64	14,150	85.41

5

기금결산 및 첨부자료

기금결산 내역

(단위 : 원)

전년도말 조성액	당해연도 조성액	당해연도 사용액	당해연도말 조성액
18,448,347,371	10,527,495,255	7,569,669,432	21,406,173,194

☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 2,957,825,823원(16%) 증가 ↑

☞ 증가 주요요인 : 중소기업육성기금 용자대상자 감소

채권 현재액

(단위 : 원)

전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
24,242,392,597	10,990,657,780	12,721,572,020	22,511,478,357

☞ 2015회계연도말 현재액은 전년도와 비교하여 1,730,914,240원(7.1%) 감소 ↓

☞ 전년대비 민간용자금(중소기업육성기금)의 감소로 용자금채권 감소

공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 원)

전년도말 현재액		당해연도 증가액		당해연도 감소액		당해연도말 현재액	
수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
160,508	1,966,595,296,550	1	161,633,628	67	9,537,238,400	160,442	1,957,219,691,778

☞ 2015회계연도말 현재액은 전년도와 비교하여 9,375,604,772원(0.5%) 감소 ↓

☞ 도시환경정비사업에 따른 공유재산(토지 및 도로) 매각 증가

물품증감 및 현재액

(단위 : 원)

전년도말 현재액	당해연도 증가액	당해연도 감소액	당해연도말 현재액
6,684,083,500	955,610,657	380,591,657	7,259,102,500

☞ 2015회계연도말 현재액은 전년도와 비교하여 575,019,000원(8.6%) 증가 ↑

☞ 2015회계연도 중 취득(64건)과 처분(12건)의 차액으로 인한 증가

세입·세출외현금 현재액

(단위 : 원)

전년도말 현재액	당해연도 증가액	당해연도 감소액	당해연도말 현재액
6,676,465,205	13,538,823,923	13,602,107,245	6,613,181,883

☞ 2015회계연도말 현재액은 전년도와 비교하여 63,283,322원(0.9%) 감소 ↓

☞ 전통시장 현대화사업 민간자본부담금 지출에 따른 감소

IV

재무회계 결산(안)

→ 재무제표 결산(안) 작성

1

재무제표(총괄)

- 2015년 재정상태는 순자산(총자산-총부채)이 전년 대비 42,050백만원(1.9%) 증가
- 총부채는 3,185백만원 증가한 반면, 총자산은 초과세입 발생 등으로 현금성자산 증가 등에 따라 45,235백만원 증가
- 2015년 재정운영결과(총비용-총수익)는 -36,336백만원으로, 등록면허세 등 수익 증가폭이 민간등이전비용 등 비용 증가폭 보다 훨씬 커서 초과수익이 발생함

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2015년	2,241,193	30,052	2,211,141	323,906	287,570	-36,336	흑자
2014년	2,195,958	26,867	2,169,091	275,746	283,460	7,714	적자
증 감	45,235	3,185	42,050	48,160	4,110	-44,050	흑자전환

2

재 정 상 태 표

(단위 : 백만원)

- 자 산 : 2,241,193백만원 / 전년도 대비 45,235백만원 증가 ↑ (2.1%)
 - ☞ 현금 및 현금성 자산 등이 증가하여 유동자산이 41,591백만원 증가,
 - ☞ 주민편의시설, 건설중인 사회기반시설 등 비유동자산이 3,644백만원 증가
- 부 채 : 30,052백만원 / 전년도 대비 3,185백만원 증가 ↑ (11.9%)
 - ☞ 유동부채는 토지 일부매각에 따른 선수금 및 노상주차장 임대료 선수수익 증가로 1,991백만원 증가
 - ☞ 비유동성부채는 환경미화원 등 무기계약직의 근속연수 증가로 1,194백만원 증가
- 순자산(총자산-총부채) : 2,211,141백만원 / 전년도 대비 42,050백만원 증가 ↑ (1.9%)

구분	2015년		2014년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
I. 자산총계	2,241,193	100.00	2,195,958	100.00
유동자산	229,527	10.24	187,936	8.56
투자자산	19,412	0.87	20,415	0.93
일반유형자산	156,866	7.00	157,348	7.17
주민편의시설	402,600	17.96	398,728	18.16
사회기반시설	1,427,846	63.71	1,426,538	64.96
기타비유동자산	4,942	0.22	4,993	0.22
II. 부채총계	30,052	100.00	26,867	100.00
유동부채	11,734	39.05	9,743	36.27
기타비유동부채	18,318	60.95	17,124	63.73
III. 순자산총계 (I-II)	2,211,141	100.00	2,169,091	100.00

☞ 자산내역 설명

- 유동자산 : 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등
- 투자자산 : 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등
- 일반유형자산 : 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등
- 주민편의시설 : 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등
- 사회기반시설 : 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등
- 기타비유동자산 : 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

☞ 부채내역 설명

- 유동부채 : 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등
- 기타비유동부채 : 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

3

재 정 운 영 표

○ **비 용** : 287,570백만원 / 전년도 대비 4,110백만원 증가 ↑ (1.4%)

☞ 인건비, 운영비, 정부간이전비용 등은 2,469백만원 감소, 기초연금 등 민간이전비용 6,579백만원 증가

○ **수 익** : 323,906백만원 / 전년도 대비 48,160백만원 증가 ↑ (17.5%)

☞ 자체조달수익 21,324백만원 증가, 정부간이전수익 27,741백만원 증가, 기타수익 905백만원 감소

○ **재정운영결과 (총비용-총수익)** : -36,336백만원 / 전년도 적자 대비 흑자로 전환

☞ 전년대비 총비용이 4,110백만원 소폭 증가한 반면, 총수익은 48,160백만원 대폭 증가

(단위 : 백만원)

구 분	2015년		2014년	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
I. 비용총계	287,570	100.00	283,460	100.00
인건비	104,978	36.51	106,203	37.47
운영비	66,246	23.04	66,662	23.52
정부간이전비용	6,451	2.24	6,901	2.43
민간등이전비용	96,983	33.72	90,404	31.89
기타비용	12,912	4.49	13,290	4.69
II. 수익총계	323,906	100.00	275,746	100.00
자체조달수익	209,889	64.80	188,565	68.38
정부간이전수익	113,770	35.12	86,029	31.20
기타수익	247	0.08	1,152	0.42
III. 운영차액(I-II)	-36,336	-	7,714	-

☞ **비용내역 설명**

- 인건비 : 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
- 운영비 : 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
- 정부간이전비용 : 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
- 민간등이전비용 : 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
- 기타비용 : 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

☞ **수익내역 설명**

- 자체조달수익 : 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등
- 정부간이전수익 : 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등
- 기타수익 : 전입금수익, 기부금수익 등

V

향 후 일 정

■ 2015회계연도 결산검사 총괄보고회 : '16. 3. 22.(화) 11:00

○ 장 소 : 3층 기획상황실

○ 참석인원 : 총 22명(결산검사 위원, 각 국·소장, 국 주무과장, 소관부서장)

※ ㄱ 책임검사 위원 : 양찬현 의원

ㄴ 위원 : 前공무원 최승걸, 회계사 최원익, 세무사 이상환

○ 2015회계연도 결산검사 총괄보고 : 재무과장

붙임 : 2015회계연도 결산서(안). 끝.