

문서번호	재무과-5499	주무관	지출팀장	재무과장	기획재정국장	부구청장	구청장
결재일자	2016.3.18.	조진영	최인숙	김영모	이상형	하철승	03/18 박경수
공개여부	대시민공개	협 조	예산팀장	전혜정			
보도여부			세입총괄팀장	김시현			
			재산관리팀장	정재신	기획예산과장	조상연	
			계약팀장	지우경	세무과장	정장섭	



- 2015회계연도 -  
결산서(안) 작성보고

2016.3.17.

강 북 구  
【재 무 과】

“지속가능한 청렴 으뜸 강북 실현”

## 2015회계연도 결산서(안) 작성보고

2015회계연도 세입·세출예산 등 한 해 동안 부서별로 집행한 결산 자료를 수합하여 정확한 결산서(안)를 작성하여 예산집행 관리의 정확성 및 효율성을 극대화 하고자 함

### I 근거 법령

- 지방재정법 제51조(결산서의 작성 및 제출) 및 같은법 시행령 제59조(결산서 등의 제출)
- 강북구 재무회계규칙 제30조(결산서의 작성)

### II 결산 개요

#### ■ 결산서 작성

- 추진기간: 2016. 1. 1. ~ 3. 15.
- 대상부서: 구 본청(29개 부서), 구의회, 보건소(4개 부서)
- 추진내용(예산회계 및 재무회계 결산)
  - 국·시·비 보조금 집행현황 결산(e-호조 전산정리)
  - 구비 세입·세출 재정관리시스템에 의한 결산자료 작성
  - 15종 기금결산
  - 자산 및 부채, 채권·채무, 물품, 공유재산 등

#### ■ 세입·세출 결산 주요 내용

- 세입 약 13.2% 증가, 세출 약 11.8% 증가
  - 세입: 498,061백만원(전년 439,753백만원 대비 약 13.2% 증가)
  - 세출: 433,483백만원(전년 387,461백만원 대비 약 11.8% 증가)

- 세출 예산현액 490,352백만원 대비 지출액은 433,483백만원으로 집행율은 전년(89.2%)대비 88.4%로 다소 감소

● 이월액: 22,157백만원

- 사고이월: 13,916백만원(전년 7,536백만원 대비 약 85% 증가)

※ 자금 없는 사고이월 17,809,000원 미포함

- 명시이월: 8,241백만원(전년 9,917백만원 대비 약 17% 감소)

● 순세계잉여금: 38,813백만원(전년 30,751백만원 대비 약 26% 증가)

## ■ 재무 결산 주요 내용

● 총자산 1,553,603백만원, 총부채 22,785백만원, 순자산 1,530,818백만원

- 순자산은 전년 1,477,899 대비 52,919백만원 증가

● 총수익 445,005백만원, 총비용 426,879백만원, 운용차액 △18,126백만원

- 재정운영 결과는(비용-수익) 전년 △5,729 대비 12,397백만원 감소

## Ⅲ 결산서(안) 내역

### 1. 세입·세출 결산

#### ■ 총괄: 일반회계(1), 특별회계(3)

● 수납액(세입): 498,061백만원

- 일반회계 483,859백만원, 특별회계 14,202백만원

● 지출액(세출): 433,483백만원

- 일반회계 424,830백만원, 특별회계 8,653백만원

● 차인잔액: 64,578백만원

- 일반회계 59,029백만원, 특별회계 5,549백만원

- 차인잔액 내역

· 순세계잉여금: 38,813백만원(일반회계 33,456백만원, 특별회계 5,357백만원)

· 보조금 집행잔액: 3,608백만원(일반회계 3,416백만원, 특별회계 192백만원)

· 이월액: 22,157백만원(사고이월 13,916백만원, 명시이월 8,241백만원)

## 세입·세출 세부내역

(단위: 원)

회 계 별	세 입 결산액 ㉠	세 출 결산액 ㉡	차인잔액 ㉢=㉠-㉡	다음년도 이월 내역				
				명시이월 ㉣	사고이월 ㉤	자금없는 이월 ㉥	보 조 금 집행잔액 ㉦	순세계 잉여금 ㉧=㉣+㉥-㉦-㉨
합 계	498,061,548,082	433,483,339,117	64,578,208,965	8,241,346,000	13,915,975,980	17,809,000	3,608,379,466	38,812,507,519
일반회계	483,859,525,843	424,830,787,877	59,028,737,966	8,241,346,000	13,915,975,980	17,809,000	3,416,015,956	33,455,400,030
특별회계	14,202,022,239	8,652,551,240	5,549,470,999				192,363,510	5,357,107,489
의료급여기금 특별회계	778,012,920	592,151,620	185,861,300				124,417,480	61,443,820
생활안정기금 특별회계	1,012,191,587	42,400,000	969,791,587				-	969,791,587
주 차 장 특별회계	12,411,817,732	8,017,999,620	4,393,818,112				67,946,030	4,325,872,082

## 2. 재무 결산

### 재무결산 요약

- 2015년 순자산이 전년 대비 52,919백만원 증가하여 재정상태는 3.58% 개선
  - 총자산 1,553,603백만원, 총부채 22,785백만원, 순자산 1,530,818백만원
    - 총자산: 유동자산 및 일반유형자산, 주민편의시설, 사회기반시설 자산이 3.73% 증가
    - 총부채: 퇴직급여충당부채 등 기타비유동부채가 11.89% 증가
- 재정운영 결과인 운영차액(총비용에서 총수익 차감)은 전년대비 12,397백만원 감소하여 수지 개선 추세 보임
  - 총수익 445,005백만원, 총비용 426,879백만원, 운용차액 △18,126백만원
    - 총비용: 인건비, 운영비, 정부간이전비용, 민간등이전비용이 13.72% 증가
    - 총수익: 자체조달수익 및 정부간이전수익이 15.3% 증가

### 재정상태 및 재정운영표

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2015년	1,553,603	22,785	1,530,818	445,005	426,879	△18,126	
2014년	1,499,322	21,423	1,477,899	388,677	382,948	△5,729	
증감	54,281	1,362	52,919	56,328	43,931	△12,397	

- ☞ 총자산: 유동자산, 투자자산, 일반유형자산, 주민편의시설, 사회기반시설, 기타비유동자산으로 구성
- ☞ 총부채: 유동부채, 기타비유동부채로 구성
- ☞ 총수익: 자체조달수익, 정부간이전수익, 기타수익으로 구성
- ☞ 총비용: 인건비, 운영비, 정부간이전비용, 민간등이전비용, 기타비용으로 구성

### 3. 채권 현황

#### ▣ 채권 현재액(2015. 12. 31.기준)

- 구성: 일반회계, 특별회계, 기금, 채권
- 전년도 말 현재액 12,083백만원에서 당해연도에 1,895백만원이 발생하고, 2,916백만원 소멸
  - 채권발생: 1,895백만원
    - 일반회계 315백만원, 특별회계 40백만원, 기금 1,540백만원
  - 채권소멸: 2,916백만원
    - 일반회계 683백만원, 특별회계 64백만원, 기금 2,169백만원

#### ▣ 채권 내역

(단위: 백만원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
<b>계</b>	<b>12,083</b>	<b>1,895</b>	<b>2,916</b>	<b>11,062</b>
일반회계	6,581	315	683	6,213
특별회계	156	40	64	132
기금	5,346	1,540	2,169	4,717

- ☞ 보증채권: 임차보증금, 전세보증금, 회원권 등
- ☞ 융자금 채권: 주택사업융자금, 의료보호기금융자금, 학자금융자금
- ☞ 미수금 채권: 재산매각 대금 등

### 4. 채무 현황

▣ 2015회계연도 채무결산(채무발생 및 기존채무상환)내역은 없음.

### 5. 기금 결산

#### ▣ 보유기금: 총 15개 기금

- 전년도 말 조성액: 30,029백만원
- 당해연도 조성액: 9,976백만원
- 당해연도 사용액: 6,279백만원
- 당해연도 말 보유액: 33,726백만원

## 기금별 세부내역

(단위: 백만원)

기금명	구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
			계 ㉓=㉑-㉔	조성액 ㉕	사용액 ㉖	
<b>계</b>		<b>30,029</b>	<b>3,697</b>	<b>9,976</b>	<b>6,279</b>	<b>33,726</b>
공용및공공용의청사건립기금		11,938	1,726	2,097	371	13,664
강북구 새마을회관건립기금		2,028	70	70	0	2,098
옥외광고정비기금		179	64	90	26	243
장애인회관건립기금		1,277	△748	827	1,575	529
장학기금		3,033	△12	81	93	3,021
보훈회관건립기금		2,417	1,007	1,007	0	3,424
기초생활자활기금		684	45	45	0	729
노인복지기금		719	13	13	0	732
양성평등기금		967	△8	14	22	959
중소기업육성기금		2,067	591	2,201	1,610	2,658
식품진흥기금		365	42	106	64	407
환경미화원자녀학자금대여기금		1,077	37	67	30	1,114
재활용품판매대금관리기금		2,436	△105	934	1,039	2,331
도로굴착복구기금		185	590	1,915	1,325	775
재난관리기금		657	385	509	124	1,042

## 6. 공유재산 현황

2015년도말 현재 공유재산 현재액: 1,388,861백만원

- 토지 1,012,129㎡ 763,191백만원
- 건물 165,030㎡ 177,062백만원
- 기타 20,304건 448,608백만원

## 7. 물품 현황

물품결산: 정수물품 현황

- 2015년 현보유액: 40종 871대 9,203백만원
  - 증가(취득 등): 282대 5,025백만원
  - 감소(처분 등): 505대 4,103백만원
  - 2014년 말 보유액: 1,094대 8,281백만원

## 8. 국·시비 보조금 결산

### 국·시비 보조금 결산 현황: 일반회계, 특별회계

(단위: 백만원)

구 분	수령액 ㉠	집행액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉣=㉠-㉡-㉢
계	230,040	219,113	7,318	3,609
국비보조금	122,060	119,738	686	1,636
시비보조금	101,435	94,046	5,445	1,944
2014국·시비 이월보조금	6,545	5,329	1,187	29

## 9. 세입·세출외현금 현재액

### 2015년도 세입·세출외현금 종류별 현재액(본청, 구의회, 보건소)

(단위: 백만원)

종류별	구 분	전년도말 현재액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 현재액 ㉡=㉠+㉢
			계 ㉡=㉠+㉢	증가액 ㉣	지출액 ㉤	
계		1,306	△443	14,202	14,645	863
보증금		24	4	5	1	28
보관금		1,282	△447	14,197	14,644	835