

“변화를 선도하는 강남, 희망을 선사하는 강남”

등록번호	재무과-8280
등록일자	2016.3.25.
결재일자	2016.3.25.
공개구분	부분공개

주무관	지출팀장	재무과장	행정국장	부구청장	구청장
이현희	김애영	김병희	이창훈	주윤중	03/25 신연희
협조사	기획경제국장 기획예산과장	김용운 김희주			



- 재정운영의 환류를 위한 -

2015회계연도 결산서(안) 보고



I 추진개요

- 대상회계 : 총20개(일반회계1, 특별회계3, 기금16)
- 예산회계와 재무회계 결산을 병행 실시하여 통합재정정보 제공

II 결산개요

우리 구의 일반회계 및 각종 특별회계의 결산총괄은 예산현액 677,283백만원에 대하여 수납액은 845,739백만원이고 지출액은 589,049백만원으로 차인잔액 256,690백만원은 다음연도로 각각 이월한다. 다음연도 이월액 중에는 이월금 5,307백만원과 보조금 집행잔액 7,193백만원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 244,190백만원임.

재무제표에 의한 전년도 우리 구의 순자산이 5,403,345백만원으로 전년 대비 32,375백만원이 증가되었으며, 재정운영 결과 운영차액은 전년 대비 33,114백만원이 증가하였음.

강 남 구
(재 무 과)

【 관련 규정 및 제반사항 사전검토서 】

검토분야	확인 및 적시사항																											
관련 규정 및 근거	<p>현행 관련 법, 시행령, 조례, 규칙, 관련 지침 등 근거를 모두 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 지방재정법 제51조~제53조 및 동법 시행령 제59조~제63조 · 지방자치법 제134조 및 같은법 시행령 제82조~제84조 · 지방자치단체 기금관리 기본법 제8조 · 서울특별시 강남구 재무회계규칙 제30조 및 31조 · 서울특별시 강남구 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례 																											
추진 경위	<p>추진 경위는 무엇입니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 추진경위 : 2015회계연도 결산 추진 계획(재무과-33112,2015.12.15) 																											
예산 사항	<p>산출 근거 및 기준 또는 예산확보 및 투입우선순위 등의 내용을 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 근거 : 지방자치단체 세출예산 집행기준 · 근거 및 기준을 검토한 결과 적정함 																											
수혜자 및 범위	<p>이 업무(사업)관련 수혜자는 누구이며 수혜범위를 파악해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 대상 : 공무원, 일반주민 																											
분야별 검토사항 (계속 :) (신규 :)	<p>이 업무(사업)과 관련하여 아래 등 제반사항을 검토해 보았습니까?</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">① 관련부서 협조</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">-----</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>② 이해관계인 및 예상되는 민원</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>③ 추진상 사전 걸림돌</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>④ 미래행정 수요예측</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑤ 시장조사</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">(0)</td> </tr> <tr> <td>⑧ 행사관련 의전 및 선거법</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> </table> <p>· 위 언급한 사항은 반드시 검토하고 해당되는 사항에 체크한 다음, 해당 사항을 요약 작성하세요</p>	① 관련부서 협조	-----	()	② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()	③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()	④ 미래행정 수요예측	-----	()	⑤ 시장조사	-----	()	⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()	⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(0)	⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()	⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()
① 관련부서 협조	-----	()																										
② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()																										
③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()																										
④ 미래행정 수요예측	-----	()																										
⑤ 시장조사	-----	()																										
⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()																										
⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(0)																										
⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()																										
⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()																										
타 기관 사례	<p>타 구 사례를 파악, 비교해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 전 자치구 추진 중 																											
전문가 자문	<p>전문가의 자문이나 검토를 받았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 해당없음 																											

2015회계연도 결산서(안) 보고

2015회계연도 결산서(안)을 지방재정법 제51조·제53조 및 지방자치법 제134조 규정에 의거 정확히 작성함으로써 구의회 결산검사 및 결산심의에 대비하고, 다음연도 예산편성과 재정운영의 환류(feed -back)에 기여하고자 함.

I 개 요

관련근거

- 지방재정법 제51조~제53조 및 동법 시행령 제59조 ~ 제63조
- 지방자치법 제134조 및 같은법 시행령 제82조 ~ 제84조
- 지방자치단체 기금관리 기본법 제8조
- 서울특별시 강남구 재무회계규칙 제30조 및 제31조
- 서울특별시 강남구 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례
- 지방자치단체 결산작성통합기준
- 2015회계연도 결산 추진 계획(재무과-33112, 2015. 12. 15.)

기 간 : 2015. 8. 17. ~ 2016. 3. 20

대 상 : 일반회계 1, 특별회계 3, 기금회계 16(총 20개 회계)

추진사항

일 정	내 용
2015. 8. 17. ~ 2016. 2. 28.	보조금(국·시), 회계별 세출 자료 등 정비 - 자금일계표에 의거 구급고 잔액과 일치 여부 조회 - 수정자료 보안을 위한 집행부서 검증 작업 실시
2015. 12. 15.	2015회계연도 세입·세출결산 추진계획 수립
2016. 2. 12.	전부서 회계담당 교육 - 2015회계연도 결산서 작성 기준 및 작성방법 안내
~ 2016. 3. 20.	결산서(안) 작성

□ 결산서 구성

2015 회계연도 결산서

인 사 말

I. 결산개요

II. 세입·세출결산

- 세입·세출결산 총괄설명
- 세입결산
- 세출결산
- 예산의 이용, 전용 및 이체조서
- 예비비 지출
- 채무부담행위
- ※ 일반·특별회계구분 작성

III. 재무제표

- 재무제표 총괄설명
- 재무제표
(재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 주석)
- 필수보충정보 5종
- 부속명세서 5종
- 첨부서류 2종

IV. 성과보고서(작성 유예)

결 산 서 첨부서류 (26종)

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ① 결산수지상황 총괄 ② 총수입 및 지출액 증명 ③ 전년도 결산대비 ④ 재원별·경제성질별 결산액 ⑤ 세입세출결산 회계별 규모(전년대비) ⑥ 세입금 결손처분 사유별 현황 ⑦ 세입금 다음연도이월액 사유별 현황 ⑧ 세입금 과오납 현황 ⑨ 기능별·성질별 결산현황 ⑩ 세출예산 집행잔액 현황 ⑪ 보조금 집행현황 및 반납명세서 ⑫ 주요사업 추진현황 ⑬ 세입세출외 현금현재액 ⑭ 지방채 발행 보고서 ⑮ 보증채무현재액 | <ul style="list-style-type: none"> ⑯ 계속비 결산명세서 ⑰ 다음연도 이월사업비 현황 ⑱ 수입대체경비 사용명세서 ⑲ 기금결산보고서 ⑳ 공유재산증감 및 현재액보고서 ㉑ 물품증감 및 현재액보고서 ㉒ 지방공기업에 대한 출자출연보고서 ㉓ 지방자치단체 출자출연기관에 대한 출자출연보고서 ㉔ 지방세 지출보고서(실적기준) ㉕ 성인지결산서 ㉖ 지역통합재정통계 보고서 |
|---|--|

II 결산서(안) 내역

1 세입·세출 결산

□ 세입·세출 처리 현황

(단위 : 백만원)

회계별	예산현액	세입 결산액①	세출 결산액②	차 인 잔 액 (세계잉여금) ③=①-②	다음연도 이월내역 ④		
					이월 사업비	보조금 사용잔액	순세계 잉여금 ⑤=③-④
합 계	677,283	845,739	589,049	256,690	5,307	7,193	244,190
일반회계	640,570	756,311	569,456	186,855	5,160	7,103	174,593
특별회계	36,713	89,427	19,593	69,835	147	90	69,597

□ 최근 5년간 세입·세출 결산 및 순세계잉여금 추세

(단위 : 백만원)

회계구분	예산현액	세입 결산액 (실제수납액)	세출 결산액 (지출액)	세 계 잉여금	이 월 사업비	보조금 사 용 잔 액	순세계 잉여금
2015	677,283	845,739	589,049	256,690	5,307	7,193	244,190
2014	651,387	749,155	573,534	175,621	5,118	5,385	165,117
2013	611,356	682,809	533,640	149,169	6,272	4,500	138,396
2012	623,053	659,972	543,158	116,814	10,428	3,157	103,228
2011	604,344	617,567	495,923	121,644	21,073	4,448	96,122

※ 예산현액 대비 당해 연도에 86.90%(전년도 88.05%)를 집행하였으며, 세계잉여금은 당해 연도 256,690백만원으로 전년대비 175,621백만원(46.16%)이 증가되었고, 순세계잉여금은 244,190백만원으로 전년대비 79,073백만원(47.88%) 증가되었음.

□ 세입 처리 현황

(단위 : 백만원)

회계별	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	수납율 (㉒/㉑)	미수납액 ㉑-㉒		
					결손처분액	다음연도 이월액	
합 계	677,283	1,010,475	845,739	83%	5,515	159,221	
일반회계	640,570	862,034	756,311	87%	5,409	100,314	
특별 회계	계	36,713	148,441	89,428	60%	106	58,907
	주차장	34,599	145,192	86,584	59%	106	58,502
	의료급여	700	1,114	709	63%	0	405
	기반시설	1,414	2,135	2,135	100%	0	0

☞ 실제 수납액(결산액) 845,739백만원은 예산현액의 124%로 168,456백만원이 초과 세입되었으며 수납율은 83%임.

□ 과목별 세입결산

(단위: 백만원)

구 분	계			일반회계	특별회계
	2014	2015	전년대비(%)	2015	2015
계	749,155	845,739	112.89	756,311	74,299
자체수입	408,034	450,629	110.44	412,877	37,526
지방세	268,018	301,768	112.59	301,768	0
세외수입	140,016	148,861	106.32	111,109	37,752
이전수입	190,752	219,489	115.07	218,799	690
지방교부세	5,182	6,531	126.03	6,531	0
조정교부금 및 재정보전금	5,099	5,704	111.88	5,704	0
보조금	180,471	207,254	114.84	206,564	690
지방채 및 예치금 회수 등	150,369	175,621	116.79	124,635	50,986

☞ 총 845,739백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 53%와 26%임.

☞ 2015회계연도 세입은 845,739백만원으로 전년 대비 96,584백만원(112.89%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 지방세와 보조금임.

☞ 2015년도 지방세 세입은 301,768백만원으로 전년대비 33,750백만원(112.59%)이 증가하였으며, 이는 재산세 세원발굴 등 노력으로 세입이 전년대비 12,973백만원(106.3%) 증가 및 법인의 출자, 저당권 설정 등이 증가하여 세입이 전년대비 19,436백만원(132.8%)증가하였고, 강력한 채납징수 활동으로 지난년도 수입이 전년대비 1,260백만원(137.0%) 증가한 것이 주된 요인임.

□ 세출 처리 현황

(단위 : 백만원)

회계별	예산현액 ①	지출액 ②	집행율 (①/②)	다음연도 이월액③	집행잔액 ①-②-③	
합 계	677,283	589,049	86 %	5,322	82,912	
일반회계	640,570	569,456	88 %	5,174	65,939	
특별회계	계	36,713	19,593	53 %	148	16,972
	주차장	34,599	18,921	54 %	148	15,530
	의료급여	700	582	83 %	0	118
	기반시설	1,414	90	6 %	0	1,324

□ 과목별 세출결산

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비(%)	2015	전년대비(%)
계	533,640	573,534	107.48	589,049	102.71
일반회계	504,264	550,221	109.11	569,456	103.5
일반공공행정	43,672	46,402	106.25	46,391	99.98
공공질서및안전	19,185	18,351	95.65	16,886	92.02
교육	25,494	23,011	90.26	22,683	98.57
문화및관광	16,476	15,177	92.12	20,261	133.5
환경보호	39,809	40,468	101.66	37,079	91.63
사회복지	202,826	238,174	117.43	260,292	109.29
보건	14,864	14,727	99.08	16,211	110.08
농림해양수산	467	350	74.89	504	144.09
산업·중소기업	2,302	2,131	92.6	2,367	111.08
수송및교통	15,265	10,870	71.21	10,286	94.62
국토및지역개발	15,813	26,335	166.54	18,920	71.84
기타	108,091	114,224	105.67	117,576	102.93
특별회계	29,376	23,313	79.36	19,593	84.04
기타특별회계	29,376	23,313	79.36	19,593	84.04

- ☞ 세출은 589,049백만원으로 전년 대비 15,515백만원(102.71%)이 증가하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 260,292백만원(44.1%), 기타 117,576 백만원(19.9%) 및 일반공공행정 46,391백만원(7.8%)임.
- ☞ 최근 지출 증가율이 높은 분야는 문화 및 관광(133.5%), 농림해양수산(144.1%).
- ☞ 문화 및 관광분야는 공공도서관 확충 운영사업으로 전년대비 215백만원 증가, 생활체육호인단체 지원 및 체육대회 개최 등으로 전년대비 794백만원 증가한 것이 주된 요인이며, 농림해양수산분야는 농수축산물 강남구 직거래장터운영으로 전년대비 12백만원 증가 및 유기동물 지원사업으로 전년대비 48백만원증가, 농가지원으로 전년대비 124백만원 증가한 것이 주된 요인임.

□ 예산전용, 예비비 지출, 이월사업비 현황

(단위 : 건, 백만원)

구 분		2015 회계연도	2014 회계연도	2013 회계연도	2012 회계연도	2011 회계연도
예산전용	건수	43	52	55	66	97
	금액	1,171	2,286	3,739	1,666	2,455
예비비지출	건수	5	11	6	12	31
	금액	507	1,994	902	4,282	3,779
이월사업비	건수	35	20	12	25	26
	금액	5,307	5,118	6,360	10,428	21,073

- ☞ 예산 전용의 주요 내용은 교육지원과 학교환경개선 사업 추진, 보육지원과 가정양육 수당 지원 부담금 확보, 청소행정과 수도권 매립지 반입수수료 비용 등.
- ☞ 예비비는 영동대로 지하공간 통합개발 기본계획 수립 및 타당성 검토 용역 사업의 4건 767백만원을 지출결정하여, 507백만원을 지출하고 260백만원의 집행잔액 발생.
- ☞ 이월사업비는 푸른어린이집 대체 신축 사업 등 35건 5,307백만원을 이월함.

2 재무제표

□ 재무제표 요약

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비 고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2015년	5,513,752	110,407	5,403,345	680,227	637,996	42,231	
2014년	5,462,088	91,400	5,370,688	617,674	608,557	9,117	
증감	51,664	19,007	32,657	62,553	29,439	33,114	

- ☞ 2015년 순자산이 전년 대비 32,657백만원 증가하여 재정상태는 0.6% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 33,114백만원(363.2%) 증가

3 결산서 첨부서류

□ 기금결산 보고서

(단위 : 백만원)

전년도말 현재액	당해연도 수납액	당해연도 지출액	당해연도말 현재액
225,689	24,795	20,183	230,301

- ☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 4,612백만원(2.04%) 증가
- ☞ 문화체육과 서울올림픽 국민체육진흥공단이 운영하는 경륜사업 수익금, 도시계획과 한국옥외광고센터의 옥외광고사업 수입금 중 강남구로 배분되는 수익금, 옥외광고물 관련 세외수입금 등 기타스입 증가 및 이자수입 증가

□ 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

전년도말 현재액		당해연도 증가액		당해연도 감소액		당해연도말 현재액	
수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
59,873	4,181,152	214	59,104	36	20,537	60,051	4,219,719

- ☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 38,567백만원(13.48%) 증가

□ 물품증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

전년도말 현재액	당해연도 증가액	당해연도 감소액	당해연도말 현재액
7,738	767	577	7,927

☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 189백만원(2.44%) 증가

□ 세입·세출외현금 현재액

(단위 : 백만원)

전년도말 현재액	당해연도 증가액	당해연도 감소액	당해연도말 현재액
13,140	21,279	20,711	13,707

☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 567백만원(4.31%) 증가

□ 채권 현재액

(단위 : 원)

전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
28,242	17,146	19,703	25,685

☞ 2015회계연도말 조성액은 전년도와 비교하여 2,557백만원(9.05%) 감소

Ⅲ 향후계획

□ 결산검사

- 기 간 : 2016. 4. 4(월) ~ 5. 3(수), 30일간
- 장 소 : 본관4층 회의실
- 위 원 : 5명(구의원 1, 공인회계사 4)
- 주요내용
 - 계산의 과오여부
 - 실제의 수지와 수지명령의 부합여부
 - 재무운영의 합당성, 예산집행의 효율성 등 심사

2015회계연도 세입·세출 결산(안) 제출

- 2016. 5월 강남구의회 제출

2015회계연도 세입·세출 결산 승인

- 일 정 : 제1차 정례회의 시(2015.6월 예정)
- 방 법 : 상임위원회 심의 → 예산결산특별위원회 심의 → 본회의 승인

결산 공개

- 서울시 보고 : 의회 승인을 얻은 후 5일 이내
- 홈페이지고시 : 의회 승인을 얻은 후 30일 이내

첨부 : 2015회계연도 결산서(안)1부. 끝.