

함께 만드는 서울, 함께 누리는 서울

희망서울
꿈을 만드는 서울, 함께 누리는 서울

2011 회계연도 재무보고서

 서울특별시

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

서울특별시장 귀하

우리는 첨부된 서울특별시의 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토 결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토에 관한 규정」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 규정은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡 표시되지 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 아니합니다.

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

2012년 4월 28일

서울특별시 강남구 대치동 629번지

대주회계법인

대표이사 이 상 남



목 차

2011회계연도 서울특별시 재무보고서

I . 결산총평	7
1. 서울특별시의 일반현황	9
2. 재무보고서의 구성	9
3. 서울특별시가 설치한 회계	11
4. 재무제표에 대한 요약 설명	13
5. 발생주의 복식부기 재정분석	17
II . 재무제표	19
1. 재정상태보고서	20
2. 재정운영보고서(기능별)	22
3. 순자산변동보고서	23
III . 재무제표에 대한 주석	41
1. 주요 회계정책	42
2. 재정자금의 세부내역	51
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	52
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	52
5. 장·단기융자금의 세부내역	53
6. 재고자산의 세부내역	54
7. 기타유동자산의 세부내역	54
8. 장기투자증권	55
9. 기타투자자산의 세부내역	56
10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	57
11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	58
12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	58
13. 보증금의 세부내역	59
14. 무형자산의 세부내역	59
15. 기타비유동자산의 세부내역	59

16. 차입금의 세부내역	60
17. 지방채증권의 세부내역	61
18. 퇴직급여충당부채의 세부내역	63
19. 순자산의 세부내역	64
20. 내부거래의 내역	65
21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래	67
22. 우발채무 등	68
23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산	69
24. 기타유동부채의 세부내역	69
25. BTO 계약의 내역	70
26. 지방공기업특별회계 원가정보	70
IV. 필수보충정보	71
1. 예산결산요약표	72
2. 성질별 재정운영보고서	76
3. 관리책임자산명세서	82
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	83
V. 부속명세서	85
1. 일반유형자산명세서	86
2. 주민편의시설명세서	87
3. 사회기반시설명세서	88
4. 감가상각명세서	89
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	90

>> I. 결산총평 <<

1. 서울특별시의 일반현황

1946년 8월 15일 서울시 현장이 발표되어 경성부가 서울특별자유시로 명칭이 변경되었고, 1949년 11월 4일 「지방자치법」이 제정·공포됨에 따라 서울특별시로 명칭이 변경되었으며, 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 '11년말 현재 행정구역의 면적은 605.25 km²이며, 25개 자치구, 424개동 12,756개통 99,098반으로 구성되어 있습니다. 서울시의 행정조직은 5실, 4본부, 12관·단, 123과·담당관, 3사업본부, 31직속기관, 41사업소로 구성되어 있고, 공무원 현원은 의회사무처를 포함하여 16,112명입니다. 한편, 2011말 현재 서울시의 주민 수는 4,192,752세대 10,249,679명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정분석 및 통계 등 설명 자료를 기술한 것입니다.

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

한 회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익과 비용의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익과 비용으로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

한 회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 운영 차액과 기타 순자산의 변동을 기재합니다.

2-3. 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.

2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산 명세서, 주민편의시설 명세서, 사회기반시설 명세서, 감가상각 명세서, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

3. 서울특별시가 설치한 회계

3-1. 현황

서울시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10, 예산외로 운영되는 기금 13개 및 지방공기업특별회계 2개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 서울시의 회계별 현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법		
기 타 특별회계	도시철도건설사업비 특별회계	서울특별시 도시철도건설사업비 특별회계 설치 조례	서울시가 시행하는 도시철도건설사업의 원활한 추진	
	서울특별시교통사업 특별회계	서울특별시 교통사업특별회계 설치 조례	교통수단·교통시설의 개선 및 교통체계 관리와 서울특별시교통방송의 효율적 운영	
	서울특별시광역교통 시설특별회계	서울특별시 광역교통시설부담금 부과 징수 및 광역교통시설특별회계 설치·운영 조례	광역교통시설의 확충 등 광역교통문제의 해결에 소요되는 재원의 확보와 부담금의 합리적인 운영 및 관리	
	주택사업특별회계	서울특별시 주택사업특별회계 조례	국민주택건설공급사업 및 주거환경개선사업· 주택재개발사업·주택재건축사업· 도시환경정비사업의 원활한 추진	
	서울특별시도시개발 특별회계	서울특별시 도시개발 조례	도시개발사업의 촉진 및 도시계획시설사업의 설치 지원	
	서울특별시하수도 사업특별회계	서울특별시 하수도사업특별회계 설치 조례	서울특별시가 시행하는 하수도 사업의 효율적 추진	
	집단에너지공급사업 특별회계	서울특별시 집단에너지공급사업 특별회계 설치 조례	서울특별시가 시행하는 집단에너지공급사업의 원활한 추진	

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
	서울특별시의료급여 기금특별회계	서울특별시 의료급여기금특별회계 조례	의료급여법에 따른 의료급여비용의 재원에 충당	
	서울특별시한강수질 개선특별회계	서울특별시 한강수질개선특별회계 설치 조례	잠실상수원 수질개선사업의 효율적 추진	
	서울특별시재정비 촉진특별회계	서울특별시 도시재정비 촉진을 위한 조례	도시재정비사업의 촉진과 기반시설의 설치지원	
기 금	서울특별시 재정투융자기금	서울특별시 재정투융자기금 설치 조례	도시기반시설조성 및 지역개발사업 등 지원	
	서울특별시 중소기업육성기금	서울특별시중소기업 육성기금의 설치 및 운용에 관한 조례	서울시 소재 중소기업의 건전한 육성	
	서울특별시 식품진흥기금	서울특별시 식품진흥기금 조례	식품위생 및 시민영양의 수준향상을 위한 사업 수행	
	서울특별시 기후변화기금	서울특별시 도시가스사업의 설치 및 운용에 관한 조례	온실가스 저감, 신·재생에너지 개발보급, 에너지이용 효율화 및 도시가스 공급 등의 촉진	
	서울특별시 도로굴착복구기금	서울특별시 도로굴착복구기금 설치 조례	서울특별시장이 관리하는 도로의 복구공사 및 사후관리의 원활화	
	여성발전기금	서울특별시 여성발전 기본 조례	남녀평등의 촉진과 여성발전을 위한 정책의 원활한 추진	
	서울특별시자원회수 시설주변영향지역 주민지원기금	서울특별시 자원회수시설주변영향지 역주민지원기금 조례	서울특별시 자원회수시설 주변영향지역 주민의 소득향상과 복리증진	
	서울특별시 사회복지기금	서울특별시 사회복지기금 조례	노인·장애인·청소년 등 특정계층과 저소득시민의 복지증진도모	
	서울특별시 체육진흥기금	서울특별시 체육진흥기금 설치 및 운용에 관한 조례	체육진흥사업과 활동의 안정적 지원	
	서울특별시감채기금	서울특별시 감채기금 설치 및 운용 조례	서울특별시 지방채에 대한 상환채원 적립 및 부채규모 감축	
	서울특별시 재난관리기금	서울특별시재난관리기금 의설치 및 운용조례	재난의 예방과 재난발생시 신속한 구호 및 복구에 필요한 자금 확보	
	서울특별시 남북교류협력기금	서울특별시 남북교류협력에 관한 조례	남북교류협력사업의 원활한 추진	
	서울특별시 대의협력기금	서울특별시 대의협력기금의 설치 및 운용에 관한 조례	서울시와 국내 타지방자치단체 및 외국 지방정부와의 상호교류와 협력 증진	
지 방 공 기 업 특별회계	서울특별시지역개발 기금특별회계	서울특별시 지역개발기금 설치 조례	지역개발사업 및 지방공기업사업 지원	
	수도사업특별회계	서울특별시 수도사업 설치 조례	주민에게 생활용수 그밖의 정수 공급	

4. 재무제표에 대한 요약 설명

4-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 서울시의 총자산은 120,312,703백만원이고, 총부채는 4,509,338백만원으로, 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 115,803,365백만원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별로 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 2,815,622백만원(2.34%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 117,497,081백만원(97.66%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 1,492,799백만원, 단기금융상품 187,055백만원 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 865,781백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 167,504백만원, 미수정부간이전수익 10,082백만원, 단기융자금 225,241백만원, 재고자산 21,954백만원, 기타유동자산 129,696백만원이며, 결손을 예상한 대손충당금이 284,489백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 14,306,234백만원, 일반유형자산 10,788,461백만원, 주민편의시설 19,883,671백만원, 사회기반시설 72,295,758백만원, 기타비유동자산 222,957백만원 등으로 구성되어 있습니다.

4-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 1,565,116백만원(34.71%)이고, 장기차입부채가 2,762,061백만원(61.25%), 기타비유동부채가 182,161백만원(4.04%)으로, 비유동부채가 총부채의 65.29%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태보고서]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	2,815,622	2.34%	3,155,202	2.64%
투자자산	14,306,234	11.89%	14,365,137	12.04%
일반유형자산	10,788,461	8.97%	7,268,475	6.09%
주민편의시설	19,883,671	16.53%	22,688,335	19.01%
사회기반시설	72,295,758	60.09%	71,708,086	60.08%
기타비유동자산	222,957	0.18%	167,371	0.14%
자산총계	120,312,703	100.00%	119,352,606	100.00%
유동부채	1,565,116	34.71%	1,585,057	31.83%
장기차입부채	2,762,061	61.25%	3,221,961	64.71%
기타비유동부채	182,161	4.04%	172,442	3.46%
부채총계	4,509,338	100.00%	4,979,460	100.00%
고정순자산	99,615,988	86.02%	13,044,366	11.41%
특정순자산	2,987,378	2.58%	3,092,798	2.70%
일반순자산	13,199,999	11.40%	98,235,982	85.89%
순자산총계	115,803,365	100.00%	114,373,146	100.00%
부채및순자산총계	120,312,703		119,352,606	

4-1-3. 지방공사, 공단의 자산, 부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사, 공단의 자산, 부채를 포함할 경우 서울특별시의 총자산은 155,928,667백만원이고, 총부채는 26,520,229백만원입니다.

【서울특별시의 지방공사·공단의 자산, 부채를 포함한 재정상태】

서울특별시

(단위 : 백만원)

구 분	계	서울특별시	지방공사·공단
총자산	155,928,667	120,312,703	35,615,964
총부채	26,520,229	4,509,338	22,010,891

4-2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 서울시의 총수익은 18,434,581백만원이고, 총비용은 16,404,189백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 2,030,392백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

4-2-1. 비 용

① 기능별 분류

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 4,271,517백만원(26.04%), 일반공공행정 2,831,879백만원(17.26%), 기타 9,300,793백만원(56.70%) 등의 순으로 나타나고 있습니다.

[요약재정운영보고서(기능별)]

(단위 : 백만원)

구 분	'11		'10	
	금 액	구 성 비	금 액	구 성 비
일반공공행정	2,831,879	17.26%	3,257,717	19.23%
공공질서 및 안전	98,550	0.60%	68,256	0.40%
교육	2,542,159	15.50%	2,375,473	14.02%
문화 및 관광	331,481	2.02%	395,726	2.33%
환경보호	871,235	5.31%	1,625,297	9.59%
사회복지	4,271,517	26.04%	3,706,581	21.88%
보건	240,469	1.47%	287,596	1.70%
농림해양수산	69,531	0.42%	14,705	0.09%
산업·중소기업	222,975	1.36%	192,969	1.14%
수송 및 교통	2,525,504	15.40%	1,407,272	8.30%
국토 및 지역개발	1,324,268	8.07%	882,757	5.21%
기타	1,074,621	6.55%	2,729,848	16.11%
비용총계	16,404,189	100.00%	16,944,197	100.00%
자체조달수익	15,541,776	84.31%	15,504,760	87.00%
정부간이전수익	2,332,681	12.65%	2,294,216	12.87%
기타수익	560,124	3.04%	23,471	0.13%
수익총계	18,434,581	100.00%	17,822,447	100.00%
운영차액	2,030,392		878,249	

② 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 1,177,937백만원(7.18%), 운영비 4,137,661백만원(25.22%), 정부간이전비용 7,896,091백만원(48.13%), 민간등이전비용 1,711,603백만원(10.44%), 기타비용 1,480,897백만원(9.03%)등으로 구성되어 있습니다.

[요약재정운영보고서(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	'11		'10	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	1,177,937	7.18%	1,049,556	6.19%
운영비	4,137,661	25.22%	4,454,385	26.29%
정부간이전비용	7,896,091	48.13%	7,343,013	43.34%
민간등이전비용	1,711,603	10.44%	1,592,124	9.40%
기타비용	1,480,897	9.03%	2,505,120	14.78%
비용총계	16,404,189	100.00%	16,944,198	100.00%
자체조달수익	15,541,776	84.31%	15,504,760	87.00%
정부간이전수익	2,332,681	12.65%	2,294,216	12.87%
기타수익	560,124	3.04%	23,471	0.13%
수익총계	18,434,581	100.00%	17,822,447	100.00%
운영차액	2,030,392		878,249	

4-2-2. 수 익

수익은 자체조달수익이 15,541,776백만원(84.31%)이고, 정부간이전수익 2,332,681백만원(12.65%), 기타수익 560,124백만원(3.04%)으로 자체조달수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

5. 발생주의 복식부기 재정분석

분야	지표명	산식	지표값
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	3.75%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	69.91%
	총부채 대비 실질부채 비율	(총부채 - 기초단체 융자액) / 총부채 × 100	100%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	11.14%
	총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산: (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	111.51%
	차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금: 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	53.29%
	유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	179.9%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	31.92%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	9.54%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	93.98%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용: 차입부채 이자비용 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금	0.7%
	이자수의 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	38.65%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	77.83%
	경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익: 지방세수익 + 경상세외수익	98.57%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익: 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	5.34%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익: 미수세외수입금+일반미수금	6.86%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	63.42%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	9.34%
회계채입	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	11,738,192 원
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	439,949 원
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	439,949 원
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,798,552 원
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,516,318 원
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,173,449 원
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,600,459 원
	주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	166,991 원
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원)	1,148,536,257 원
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원)	1,022,036,009 원
공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원)	58,878,029 원	

>> II. 재무제표 <<

재 정 상 태 보 고 서

당해연도 2011년 12월 31일 현재

직전연도 2010년 12월 31일 현재

서울특별시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)	직전연도(2010년)
자 산		
I. 유동자산	2,815,622,183,222	3,155,201,560,328
1. 현금및현금성자산(주석 1,2)	1,492,798,927,204	961,771,470,739
2. 단기금융상품(주석 1,2)	187,055,320,392	552,907,018,059
3. 미수세금(주석 1,3)	865,780,809,139	769,559,623,430
4. 미수세금대손충당금	△276,364,549,733	△207,499,229,804
5. 미수세외수입금(주석 1,4)	167,503,900,454	209,910,973,176
6. 미수세외수입금대손충당금	△5,872,142,543	△5,689,616,416
7. 미수정부간이전수익	10,081,777,750	13,984,906,590
8. 단기융자금(주석 1,5)	225,240,634,089	693,401,107,040
9. 단기융자금대손충당금	△2,252,406,341	△6,934,011,070
10. 재고자산(주석 1,6)	21,953,828,083	22,181,186,451
11. 기타유동자산(주석 7,24)	129,696,084,728	151,608,132,133
II. 투자자산	14,306,233,825,911	14,365,137,447,935
1. 장기융자금(주석 1,5)	2,369,602,339,505	2,736,379,501,352
2. 장기융자금대손충당금	△22,254,023,396	△24,942,778,578
3. 장기투자증권(주석 1,8)	11,955,074,389,802	11,650,008,405,161
4. 기타투자자산(주석 9)	3,811,120,000	3,692,320,000
III. 일반유형자산(주석 1,10)	10,788,460,841,999	7,268,475,399,304
1. 토지	9,321,859,810,004	5,904,333,981,017
2. 입목	1,723,561,533	727,799,663
3. 건물	743,662,328,364	744,099,152,514
4. 건물감가상각누계액	△169,724,130,001	△181,356,616,930
5. 구축물	152,771,604,100	163,776,644,787
6. 구축물감가상각누계액	△99,902,418,433	△53,768,654,049
7. 기계장치	8,015,490,692	5,366,922,269
8. 기계장치감가상각누계액	△3,818,000,657	△2,754,950,252
9. 차량운반구	141,695,098,700	115,183,124,980
10. 차량운반구감가상각누계액	△98,613,766,345	△67,806,455,258
11. 집기비품	528,682,168,408	389,256,895,424
12. 집기비품감가상각누계액	△344,157,554,253	△187,368,126,879
13. 건설중인일반유형자산	606,266,649,887	438,785,682,018
IV. 주민편의시설(주석 1,10)	19,883,670,895,784	22,688,335,241,417
1. 도서관	38,143,489,620	17,233,225,530
2. 도서관감가상각누계액	△5,028,131,677	△4,668,331,632
3. 주차장	1,296,412,620,053	1,251,739,471,840
4. 주차장감가상각누계액	△98,389,837,407	△90,761,142,686
5. 공원	8,911,023,086,114	10,818,868,241,379
6. 공원감가상각누계액	△101,082,107,834	△390,940,114,520
7. 박물관및미술관	200,910,118,282	169,054,046,807
8. 박물관및미술관감가상각누계액	△28,409,437,406	△18,208,048,065
9. 동물원	1,174,353,826	
10. 동물원감가상각누계액	△987,781,620	
11. 수목원및휴양림	2,002,680,001	
12. 수목원및휴양림감가상각누계액	△28,674,775	
13. 문화및관광시설	1,835,907,883,849	1,610,425,378,899
14. 문화및관광시설감가상각누계액	△22,171,914,669	△11,587,398,656
15. 체육시설	1,852,989,924,648	1,362,936,383,911
16. 체육시설감가상각누계액	△135,406,870,309	△99,751,767,765

서울특별시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)	직전연도(2010년)
17. 사회복지시설	1,432,844,125,907	1,314,229,199,926
18. 사회복지시설감가상각누계액	△125,772,002,597	△114,174,988,042
19. 의료시설	549,635,925,071	377,701,199,049
20. 의료시설감가상각누계액	△79,543,610,184	△48,063,117,088
21. 교육시설	691,040,321,590	683,725,861,350
22. 교육시설감가상각누계액	△49,987,630,037	△59,417,728,843
23. 기타주민편의시설	2,345,617,377,120	4,951,753,698,562
24. 기타주민편의시설감가상각누계액	△382,549,801,897	△336,225,228,167
25. 건설중인주민편의시설	1,755,326,790,115	1,304,466,399,628
V. 사회기반시설(주석 1,10)	72,295,758,292,851	71,708,085,668,156
1. 도로(주석 12)	58,554,773,583,128	57,369,147,457,937
2. 도시철도(주석 12)	500,512,332,243	646,834,108,289
3. 상수도시설	6,467,962,781,521	6,176,519,729,387
4. 상수도시설감가상각누계액	△1,777,510,970,757	△1,628,180,026,345
5. 수질정화시설	846,461,213,451	2,245,407,613,855
6. 수질정화시설감가상각누계액	△48,041,732,912	△717,465,108,844
7. 하천부속시설(주석 12)	3,445,085,841,547	3,727,231,118,960
8. 폐기물처리시설	244,165,707,167	353,861,423,951
9. 폐기물처리시설감가상각누계액	△122,508,000	△25,408,099,670
10. 재활용시설	169,536,829,890	990,000,000
11. 재활용시설감가상각누계액	△54,917,870,414	-
12. 농수산기반시설	1,869,076,517	189,409,540,717
13. 농수산기반시설감가상각누계액	-	△4,741,926,711
14. 기타사회기반시설	59,232,372,635	165,027,326,493
15. 기타사회기반시설감가상각누계액	△4,813,652,327	△118,013,949,612
16. 건설중인사회기반시설	3,891,565,272,162	3,327,466,459,749
VI. 기타비유동자산	222,956,804,773	167,371,022,361
1. 보증금(주석 13)	22,976,511,970	18,598,819,492
2. 무형자산(주석 1,14)	110,809,191,906	57,492,038,834
3. 기타비유동자산(주석 15)	89,171,100,897	91,280,164,035
자산 총계	120,312,702,844,540	119,352,606,339,501
부 채		
I. 유동부채	1,565,115,860,903	1,585,057,042,582
1. 단기차입금	-	530,000,000,000
2. 유동성장기차입부채(주석 16,17,20)	390,230,616,400	31,185,365,990
3. 기타유동부채(주석 24)	1,174,885,244,503	1,023,871,676,592
II. 장기차입부채	2,762,061,006,860	3,221,961,033,970
1. 장기차입금(주석 16,20)	734,669,178,140	751,135,945,250
2. 지방채증권(주석 17)	2,027,391,828,720	2,470,825,088,720
III. 기타비유동부채	182,160,738,330	172,441,797,506
1. 퇴직급여충당부채(주석 1,18)	17,831,529,009	16,056,947,155
2. 기타비유동부채	164,329,209,321	156,384,850,351
부채 총계	4,509,337,606,093	4,979,459,874,058
순 자 산(주석 19)		
I. 고정순자산	99,615,987,599,280	98,235,981,947,751
II. 특정순자산	2,987,378,403,641	3,092,798,050,745
III. 일반순자산	13,199,999,235,526	13,044,366,466,947
순자산 총계	115,803,365,238,447	114,373,146,465,443
부채 및 순자산 총계	120,312,702,844,540	119,352,606,339,501

재 정 운 영 보 고 서 (기 능 별)

당해연도 2011년 1월 1일 ~ 2011년 12월 31일 현재

서울특별시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)	직전연도(2010년)
I. 비용		
일반공공행정	2,831,879,283,700	3,257,716,904,131
공공질서 및 안전	98,550,339,623	68,256,024,428
교육	2,542,159,285,334	2,375,472,701,743
문화 및 관광	331,481,023,375	395,726,057,162
환경보호	871,235,295,852	1,625,297,478,896
사회복지	4,271,517,031,070	3,706,581,319,256
보건	240,468,512,203	287,596,309,306
농림해양수산	69,531,346,175	14,704,720,340
산업중소기업	222,974,894,824	192,968,699,106
수송 및 교통	2,525,503,792,389	1,407,272,280,159
국토 및 지역개발	1,324,267,645,111	882,757,069,337
기타	1,074,620,514,688	2,729,848,521,915
II. 비용 총계	16,404,188,964,344	16,944,198,085,779
III. 자체조달수익	15,541,776,569,944	15,504,759,619,774
지방세수익	12,027,475,820,186	11,288,218,788,350
경상세외수익	2,114,995,258,527	1,988,789,643,201
임시세외수익	1,399,305,491,231	2,227,751,188,223
IV. 정부간이전수익	2,332,680,569,968	2,294,216,556,866
지방교부세수익	204,811,446,000	141,841,812,000
국고보조금수익	2,056,011,287,760	2,044,192,439,090
시도비보조금반환금수익	58,623,137,378	93,155,804,096
자치단체간부담금수익	13,234,698,830	15,026,501,680
V. 기타수익	560,124,051,450	23,471,408,779
전입금수익	10,000,000,000	10,000,000,000
대손충당금환입	7,896,355,760	11,724,604,046
기타수익	542,227,695,690	1,746,804,733
VI. 수익 총계(주석1)	18,434,581,191,362	17,822,447,585,419
VII. 운영 차액(VI- II)	2,030,392,227,018	878,249,499,640

순자산 변동 보고서

당해연도 2011년 1월 1일 ~ 2011년 12월 31일 현재

직전연도 2010년 1월 1일 ~ 2010년 12월 31일 현재

서울특별시

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2011년)	직전연도(2010년)
I. 기초순자산	114,373,146,465,443	114,051,347,592,841
II. 운영차액	2,030,392,227,018	878,249,499,640
III. 순자산의 증가	3,232,404,994,556	3,392,122,110,635
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	237,957,034,921	2,315,904,000,021
양여·기부로생긴자산증가	75,567,628,480	19,802,536,796
기타순자산의증가	2,918,880,331,155	1,056,415,573,818
IV. 순자산의 감소	△ 3,832,578,448,570	△ 3,948,572,737,673
전기오류수정손실	-	62,350,890,254
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	237,957,034,921	2,315,904,000,021
양여·기부로생긴자산감소	323,424,017	-
기타순자산의감소	3,594,297,989,632	1,570,317,847,398
V. 회계간 자본거래	-	-
VI. 기말순자산(I + II + III + IV + V)	115,803,365,238,447	114,373,146,465,443

재 정 상 태 보 고 서

2011년 12월 31일 현재

서울특별시

과 목	계	일반회계
자산총계	120,312,702,844,540	90,150,785,138,399
I. 유동자산	2,815,622,183,222	878,336,145,021
1. 현금및현금성자산(주석 1,2)	1,492,798,927,204	190,196,042,118
2. 단기금융상품(주석 1,2)	187,055,320,392	-
3. 미수세금(주석 1,3)	865,780,809,139	865,780,809,139
4. 미수세금대손충당금	△276,364,549,733	△276,364,549,733
5. 미수세외수입금(주석 1,4)	167,503,900,454	63,151,102,334
6. 미수세외수입금대손충당금	△5,872,142,543	△2,972,361,504
7. 미수징수교부금	-	-
8. 미수정부간이전수익	10,081,777,750	9,651,917,200
9. 단기융자금(주석 1,5)	225,240,634,089	5,103,882,980
10. 단기융자금대손충당금	△2,252,406,341	△51,038,830
11. 재고자산(주석 1,6)	21,953,828,083	5,382,433,100
12. 기타유동자산(주석 7)	129,696,084,728	18,457,908,217
II. 투자자산	14,306,233,825,911	3,623,481,637,480
1. 장기융자금(주석 1,5)	2,369,602,339,505	144,794,473,858
2. 장기융자금대손충당금	△22,254,023,396	△1,447,944,739
3. 장기투자증권(주석 1,8)	11,955,074,389,802	3,077,126,908,972
4. 기타투자자산(주석 9)	3,811,120,000	403,008,199,389
III. 일반유형자산(주석 1,10)	10,788,460,841,999	8,052,026,241,547
1. 토지	9,321,859,810,004	7,078,054,187,682
2. 입목	1,723,561,533	1,716,865,533
3. 건물	743,662,328,364	680,879,134,026
4. 건물감가상각누계액	△169,724,130,001	△167,445,760,805
5. 구축물	152,771,604,100	146,836,160,877
6. 구축물감가상각누계액	△99,902,418,433	△95,878,371,801
7. 기계장치	8,015,490,692	5,746,459,089
8. 기계장치감가상각누계액	△3,818,000,657	△3,005,915,974
9. 차량운반구	141,695,098,700	137,236,687,487
10. 차량운반구감가상각누계액	△98,613,766,345	△95,693,994,212
11. 집기비품	528,682,168,408	477,178,396,454
12. 집기비품감가상각누계액	△344,157,554,253	△313,963,261,789
13. 건설중인일반유형자산	606,266,649,887	200,365,654,980
IV. 주민편의시설(주석 1,10)	19,883,670,895,784	15,343,923,979,783
1. 도서관	38,143,489,620	38,143,489,620
2. 도서관감가상각누계액	△5,028,131,677	△5,028,131,677
3. 주차장	1,296,412,620,053	132,349,059,877
4. 주차장감가상각누계액	△98,389,837,407	△498,735,719
5. 공원	8,911,023,086,114	8,646,766,443,841
6. 공원감가상각누계액	△101,082,107,834	△99,598,958,640
7. 박물관및미술관	200,910,118,282	171,281,472,409
8. 박물관및미술관감가상각누계액	△28,409,437,406	△27,644,442,787
9. 동물원	1,174,353,826	1,174,353,826
10. 동물원감가상각누계액	△987,781,620	△987,781,620
11. 수목원및휴향림	2,002,680,001	-

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
23,471,444,872,141	8,009,907,642,550	5,539,263,540,412	△ 6,858,698,348,962
943,360,492,275	869,817,010,072	153,514,727,194	△ 29,406,191,340
781,531,767,863	439,338,000,000	81,733,117,223	-
-	186,526,053,723	529,266,669	-
-	-	-	-
-	-	-	-
86,290,267,152	-	18,062,530,968	-
△ 2,284,105,025	-	△ 615,676,014	-
-	-	-	-
429,860,550	-	-	-
7,200,000,000	242,342,942,449	-	△ 29,406,191,340
△ 72,000,000	△ 2,129,367,511	-	-
-	-	16,571,394,983	-
70,264,701,735	3,739,381,411	37,234,093,365	-
10,077,586,282,431	7,128,058,063,622	306,400,000,000	△ 6,829,292,157,622
2,637,415,249,500	5,710,886,744,150	306,400,000,000	△ 6,429,894,128,003
△ 1,173,655,565	△ 19,632,423,092	-	-
7,441,143,738,266	1,436,803,742,564	-	-
200,950,230	-	-	△ 399,398,029,619
2,351,376,678,529	2,494,961,000	382,562,960,923	-
2,152,352,615,227	-	91,453,007,095	-
6,696,000	-	-	-
62,510,840,340	-	272,353,998	-
△ 2,088,557,457	-	△ 189,811,739	-
26,852,730	-	5,908,590,493	-
△ 2,491,105	-	△ 4,021,555,527	-
-	1,648,685,240	620,346,363	-
-	△ 273,201,257	△ 538,883,426	-
2,971,746,223	1,486,664,990	-	-
△ 2,552,584,160	△ 367,187,973	-	-
51,457,439,151	33,740,700	12,592,103	-
△ 30,147,959,661	△ 33,740,700	△ 12,592,103	-
116,842,081,241	-	289,058,913,666	-
4,539,156,734,601	-	590,181,400	-
-	-	-	-
-	-	-	-
1,164,063,560,176	-	-	-
△ 97,891,101,688	-	-	-
263,666,460,873	-	590,181,400	-
△ 1,483,149,194	-	-	-
29,628,645,873	-	-	-
△ 764,994,619	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
2,002,680,001	-	-	-

	12. 수목원및휴양림감가상각누계액	△28,674,775	-
	13. 문화및관광시설	1,835,907,883,849	1,835,907,883,849
	14. 문화및관광시설감가상각누계액	△22,171,914,669	△22,171,914,669
	15. 체육시설	1,852,989,924,648	1,852,452,703,328
	16. 체육시설감가상각누계액	△135,406,870,309	△135,378,846,660
	17. 사회복지시설	1,432,844,125,907	1,432,844,125,907
	18. 사회복지시설감가상각누계액	△125,772,002,597	△125,772,002,597
	19. 의료시설	549,635,925,071	352,282,259,881
	20. 의료시설감가상각누계액	△79,543,610,184	△75,716,818,517
	21. 교육시설	691,040,321,590	690,984,400,290
	22. 교육시설감가상각누계액	△49,987,630,037	△49,987,260,173
	23. 기타주민편의시설	2,345,617,377,120	188,688,826,331
	24. 기타주민편의시설감가상각누계액	△382,549,801,897	△12,161,963,664
	25. 건설중인주민편의시설	1,755,326,790,115	555,995,817,347
	V. 사회기반시설(주석 1,10)	72,295,758,292,851	62,052,666,655,894
	1. 도로(주석 12)	58,554,773,583,128	58,009,544,405,130
	2. 도시철도(주석 12)	500,512,332,243	117,086,577,200
	3. 상수도시설	6,467,962,781,521	1,517,515,358
	4. 상수도시설감가상각누계액	△1,777,510,970,757	△847,264,254
	5. 수질정화시설	846,461,213,451	34,073,647,660
	6. 수질정화시설감가상각누계액	△48,041,732,912	△216,118,979
	7. 하천부속시설(주석 12)	3,445,085,841,547	3,441,334,985,268
	8. 폐기물처리시설	244,165,707,167	244,165,707,167
	9. 폐기물처리시설감가상각누계액	△122,508,000	△122,508,000
	10. 재활용시설	169,536,829,890	169,536,829,890
	11. 재활용시설감가상각누계액	△54,917,870,414	△54,917,870,414
	12. 농수산기반시설	1,869,076,517	1,869,076,517
	14. 기타사회기반시설	59,232,372,635	345,666,586
	15. 기타사회기반시설감가상각누계액	△4,813,635,327	△131,490,815
	16. 건설중인사회기반시설	3,891,565,272,162	89,427,497,580
	VI. 기타비유동자산	222,956,804,773	200,350,478,674
	1. 보증금(주석 13)	22,976,511,970	17,647,314,170
	2. 무형자산(주석 1,14)	110,809,191,906	97,248,942,757
	3. 기타비유동자산(주석 15)	89,171,100,897	85,454,221,747
	부채및순자산총계	120,312,702,844,540	90,150,785,138,399
	부채총계	4,509,337,606,093	790,376,566,291
	I. 유동부채	1,565,115,860,903	382,442,118,655
	1. 단기차입금	-	-
	2. 유동성장기차입부채(주석 16,17,20)	390,230,616,400	366,450,000,000
	3. 기타유동부채(주석 24)	1,174,885,244,503	15,992,118,655
	II. 장기차입부채	2,762,061,006,860	315,450,000,000
	1. 장기차입금(주석 16,20)	734,669,178,140	15,450,000,000
	2. 지방채증권(주석 17)	2,027,391,828,720	300,000,000,000
	III. 기타비유동부채	182,160,738,330	92,484,447,636
	1. 퇴직급여충당부채(주석 1,18)	17,831,529,009	11,609,581,501
	2. 기타비유동부채	164,329,209,321	80,874,866,135
	순자산총계	115,803,365,238,447	89,360,408,572,108
	I. 고정순자산(주석 19)	99,615,987,599,280	84,863,965,819,981
	II. 특정순자산	2,987,378,403,641	-
	III. 일반순자산	13,199,999,235,526	4,496,442,752,127

△ 28,674,775	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
537,221,320	-	-	-
△ 28,023,649	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
197,353,665,190	-	-	-
△ 3,826,791,667	-	-	-
55,921,300	-	-	-
△ 369,864	-	-	-
2,156,928,550,789	-	-	-
△ 370,387,838,233	-	-	-
1,199,330,972,768	-	-	-
5,547,145,661,633	6,164,415,664	4,689,781,559,660	-
544,904,754,398	324,423,600	-	-
383,425,755,043	-	-	-
-	-	6,466,445,266,163	-
-	-	△ 1,776,663,706,503	-
812,119,465,791	268,100,000	-	-
△ 47,763,797,546	△ 61,816,387	-	-
2,509,922,769	1,240,933,510	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
58,788,639,049	98,067,000	-	-
△ 4,649,455,513	△ 32,688,999	-	-
3,797,810,377,642	4,327,396,940	-	-
12,819,022,672	3,373,192,192	6,414,111,235	-
2,794,328,800	2,534,869,000	-	-
9,856,593,872	506,641,342	3,197,013,935	-
168,100,000	331,681,850	3,217,097,300	-
23,471,444,872,141	8,009,907,642,550	5,539,263,540,412	△ 6,858,698,348,962
4,448,684,313,148	5,013,363,220,903	716,213,825,094	△ 6,459,300,319,343
1,352,890,198,839	51,048,471,100	79,820,641,849	△ 301,085,569,540
238,615,000,000	-	-	△ 238,615,000,000
25,280,616,400	42,850,569,540	18,120,000,000	△ 62,470,569,540
1,088,994,582,439	8,197,901,560	61,700,641,849	-
3,038,817,866,860	4,962,314,749,803	603,693,140,000	△ 6,158,214,749,803
1,610,519,178,140	4,962,314,749,803	304,600,000,000	△ 6,158,214,749,803
1,428,298,688,720	-	299,093,140,000	-
56,976,247,449	-	32,700,043,245	-
6,136,555,134	-	85,392,374	-
50,839,692,315	-	32,614,650,871	-
19,022,760,558,993	2,996,544,421,647	4,823,049,715,318	△ 399,398,029,619
10,288,537,185,375	9,166,018,006	4,454,318,575,918	-
-	2,987,378,403,641	-	-
8,734,223,373,618	-	368,731,139,400	△ 399,398,029,619

재 정 상 태 보 고 서

2010년 12월 31일 현재

서울특별시

과 목	계	일반회계
자산총계	119,352,606,339,501	87,622,251,413,821
I. 유동자산	3,155,201,560,328	748,400,100,464
1. 현금및현금성자산	961,771,470,739	45,183,819,647
2. 단기금융상품	552,907,018,059	-
3. 미수세금	769,559,623,430	769,559,623,430
4. 미수세금대손충당금	△ 207,499,229,804	△ 207,499,229,804
5. 미수세외수입금	209,910,973,176	94,857,064,334
6. 미수세외수입금대손충당금	△ 5,689,616,416	△ 1,949,662,171
7. 미수징수교부금	-	-
8. 미수정부간이전수익	13,984,906,590	13,676,486,470
9. 단기융자금	693,401,107,040	9,597,150,000
10. 단기융자금대손충당금	△ 6,934,011,070	△ 95,971,500
11. 재고자산	22,181,186,451	3,483,705,410
12. 기타유동자산	151,608,132,133	21,587,114,648
II. 투자자산	14,365,137,447,935	3,153,150,891,453
1. 장기융자금	2,736,379,501,352	143,745,997,631
2. 장기융자금대손충당금	△ 24,942,778,578	△ 458,443,540
3. 장기투자증권	11,650,008,405,161	2,606,973,937,973
4. 기타투자자산	3,692,320,000	402,889,399,389
III. 일반유형자산	7,268,475,399,304	6,622,194,807,514
1. 토지	5,904,333,981,017	5,677,086,166,589
2. 입목	727,799,663	721,103,663
3. 건물	744,099,152,514	665,434,841,936
4. 건물감가상각누계액	△ 181,356,616,930	△ 173,660,665,671
5. 구축물	163,776,644,787	154,741,651,294
6. 구축물감가상각누계액	△ 53,768,654,049	△ 49,136,400,184
7. 기계장치	5,366,922,269	4,739,321,666
8. 기계장치감가상각누계액	△ 2,754,950,252	△ 2,212,159,946
9. 차량운반구	115,183,124,980	114,999,841,416
10. 차량운반구감가상각누계액	△ 67,806,455,258	△ 67,702,926,987
11. 집기비품	389,256,895,424	388,209,279,428
12. 집기비품감가상각누계액	△ 187,368,126,879	△ 187,058,916,900
13. 건설중인일반유형자산	438,785,682,018	96,033,671,210
IV. 주민편의시설	22,688,335,241,417	15,754,100,876,143
1. 도서관	17,233,225,530	17,233,225,530
2. 도서관감가상각누계액	△ 4,668,331,632	△ 4,668,331,632
3. 주차장	1,251,739,471,840	93,523,997,981
4. 주차장감가상각누계액	△ 90,761,142,686	-
5. 공원	10,818,868,241,379	9,126,336,324,028
6. 공원감가상각누계액	△ 390,940,114,520	△ 384,934,038,751
7. 박물관및미술관	169,054,046,807	168,612,338,627
8. 박물관및미술관감가상각누계액	△ 18,208,048,065	△ 17,909,159,591
9. 문화및관광시설	1,610,425,378,899	1,610,425,378,899
10. 문화및관광시설감가상각누계액	△ 11,587,398,656	△ 11,587,398,656

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
24,395,956,232,756	8,326,029,541,647	5,452,682,344,349	△6,444,313,193,072
1,022,177,037,017	1,276,358,894,568	173,010,237,549	△64,744,709,270
800,615,224,833	14,367,395,655	101,605,030,604	-
-	552,907,018,059	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
96,910,310,864	-	18,143,597,978	-
△3,275,386,155	-	△464,568,090	-
-	-	-	-
308,420,120	-	-	-
32,795,177,040	706,414,971,340	-	△55,406,191,340
△67,951,770	△6,770,087,800	-	-
145,000	-	18,697,336,041	-
94,891,097,085	9,439,597,314	35,028,841,016	△9,338,517,930
10,239,539,202,984	7,045,615,837,300	306,400,000,000	△6,379,568,483,802
2,682,796,184,000	5,583,607,773,904	306,400,000,000	△5,980,170,454,183
△1,620,500,000	△22,863,835,038	-	-
7,558,162,568,754	1,484,871,898,434	-	-
200,950,230	-	-	△399,398,029,619
227,842,192,864	169,137,016	418,269,261,910	-
135,794,807,333	-	91,453,007,095	-
6,696,000	-	-	-
78,391,956,580	-	272,353,998	-
△7,506,139,520	-	△189,811,739	-
3,126,403,000	-	5,908,590,493	-
△610,698,338	-	△4,021,555,527	-
-	7,254,240	620,346,363	-
-	△3,906,880	△538,883,426	-
509,000	182,774,564	-	-
△92,545	△103,435,726	-	-
847,456,811	187,567,082	12,592,103	-
△195,501,612	△101,116,264	△12,592,103	-
17,986,796,155	-	324,765,214,653	-
6,933,264,444,470	379,739,404	590,181,400	-
-	-	-	-
-	-	-	-
1,158,215,473,859	-	-	-
△90,761,142,686	-	-	-
1,691,745,625,351	196,110,600	590,181,400	-
△5,999,309,342	△6,766,427	-	-
-	441,708,180	-	-
-	△298,888,474	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

	11. 체육시설	1,362,936,383,911	1,362,867,415,461
	12. 체육시설감가상각누계액	△ 99,751,767,765	△ 99,737,464,030
	13. 사회복지시설	1,314,229,199,926	1,314,229,199,926
	14. 사회복지시설감가상각누계액	△ 114,174,988,042	△ 114,174,988,042
	15. 의료시설	377,701,199,049	356,919,744,677
	16. 의료시설감가상각누계액	△ 48,063,117,088	△ 47,918,805,011
	17. 교육시설	683,725,861,350	683,725,861,350
	18. 교육시설감가상각누계액	△ 59,417,728,843	△ 59,417,728,843
	19. 기타주민편의시설	4,951,753,698,562	1,380,132,375,969
	20. 기타주민편의시설감가상각누계액	△ 336,225,228,167	△ 10,554,306,679
	21. 건설중인주민편의시설	1,304,466,399,628	390,997,234,930
	V. 사회기반시설	71,708,085,668,156	61,204,040,410,173
	1. 도로	57,369,147,457,937	56,829,071,506,772
	2. 도시철도	646,834,108,289	238,048,001
	3. 상수도시설	6,176,519,729,387	-
자 산	4. 상수도시설감가상각누계액	△ 1,628,180,026,345	-
	5. 수질정화시설	2,245,407,613,855	43,579,851,890
	6. 수질정화시설감가상각누계액	△ 717,465,108,844	△ 2,096,917,302
	7. 하천부속시설	3,727,231,118,960	3,726,901,029,010
	8. 폐기물처리시설	353,861,423,951	353,861,423,951
	9. 폐기물처리시설감가상각누계액	△ 25,408,099,670	△ 25,408,099,670
	10. 재활용시설	990,000,000	990,000,000
	11. 재활용시설감가상각누계액	-	-
	12. 농수산물기반시설	189,409,540,717	189,409,540,717
	13. 농수산물기반시설감가상각누계액	△ 4,741,926,711	△ 4,741,926,711
	14. 기타사회기반시설	165,027,326,493	87,273,429
	15. 기타사회기반시설감가상각누계액	△ 118,013,949,612	△ 227,514
	16. 건설중인사회기반시설	3,327,466,459,749	92,148,907,600
	VI. 기타비유동자산	167,371,022,361	140,364,328,074
	1. 보증금	18,598,819,492	12,469,353,550
	2. 무형자산	57,492,038,834	40,163,589,639
	3. 기타비유동자산	91,280,164,035	87,731,384,885
	부채및순자산총계	119,352,606,339,501	87,622,251,413,821
	부채총계	4,979,459,874,058	1,340,665,300,453
	I. 유동부채	1,585,057,042,582	567,303,600,164
	1. 단기차입금	530,000,000,000	530,000,000,000
	2. 유동성장기차입부채	31,185,365,990	2,450,000,000
	3. 기타유동부채	1,023,871,676,592	34,853,600,164
부 채	II. 장기차입부채	3,221,961,033,970	681,900,000,000
	1. 장기차입금	751,135,945,250	17,900,000,000
	2. 지방채증권	2,470,825,088,720	664,000,000,000
	III. 기타비유동부채	172,441,797,506	91,461,700,289
	1. 퇴직급여충당부채	16,056,947,155	10,541,945,404
	2. 기타비유동부채	156,384,850,351	80,919,754,885
	순자산총계	114,373,146,465,443	86,281,586,113,368
순 자산	I. 고정순자산	98,235,981,947,751	82,936,149,683,469
	II. 특정순자산	3,092,798,050,745	-
	III. 일반순자산	13,044,366,466,947	3,345,436,429,899

68,968,450	-	-	-
△ 14,303,735	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
20,589,566,770	191,887,602	-	-
-	△ 144,312,077	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
3,571,621,322,593	-	-	-
△ 325,670,921,488	-	-	-
913,469,164,698	-	-	-
5,955,118,131,341	587,423,600	4,548,339,703,042	-
539,751,527,565	324,423,600	-	-
646,596,060,288	-	-	-
-	-	6,176,519,729,387	-
-	-	△ 1,628,180,026,345	-
2,201,827,761,965	-	-	-
△ 715,368,191,542	-	-	-
330,089,950	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
164,940,053,064	-	-	-
△ 118,013,722,098	-	-	-
3,235,054,552,149	263,000,000	-	-
18,015,224,080	2,918,509,759	6,072,960,448	-
3,991,465,942	2,138,000,000	-	-
14,023,758,138	448,827,909	2,855,863,148	-
-	331,681,850	3,217,097,300	-
24,395,956,232,756	8,326,029,541,647	5,452,682,344,349	△ 6,444,313,193,072
3,779,264,508,317	5,231,646,362,973	672,798,865,768	△ 6,044,915,163,453
907,300,238,782	52,015,908,790	126,302,004,116	△ 67,864,709,270
-	-	-	-
17,935,365,990	43,786,191,340	25,540,000,000	△ 58,526,191,340
889,364,872,792	8,229,717,450	100,762,004,116	△ 9,338,517,930
2,815,667,893,970	5,179,630,454,183	521,813,140,000	△ 5,977,050,454,183
1,307,935,945,250	5,179,630,454,183	222,720,000,000	△ 5,977,050,454,183
1,507,731,948,720	-	299,093,140,000	-
56,296,375,565	-	24,683,721,652	-
5,456,683,250	-	58,318,501	-
50,839,692,315	-	24,625,403,151	-
20,616,691,724,439	3,094,383,178,674	4,779,883,478,581	△ 399,398,029,619
10,875,545,266,853	1,585,127,929	4,422,701,869,500	-
-	3,092,798,050,745	-	-
9,741,146,457,586	-	357,181,609,081	△ 399,398,029,619

재정운영보고서(기능별)

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

서울특별시

과 목	계	일반회계
I. 비용		
일반공공행정	2,831,879,283,700	3,949,105,182,085
공공질서 및 안전	98,550,339,623	89,836,323,618
교육	2,542,159,285,334	2,542,159,285,334
문화 및 관광	331,481,023,375	317,674,632,816
환경보호	871,235,295,852	368,656,308,020
사회복지	4,271,517,031,070	3,315,456,644,006
보건	240,468,512,203	226,164,718,682
농림해양수산	69,531,346,175	6,739,346,175
산업중소기업	222,974,894,824	176,687,331,194
수송 및 교통	2,525,503,792,389	876,455,291,782
국토 및 지역개발	1,324,267,645,111	1,095,521,860,029
기타	1,074,620,514,688	1,204,440,915,409
II. 비용 총계	16,404,188,964,344	14,168,897,839,150
II. 자체조달수익	15,541,776,569,944	13,088,003,244,943
지방세수익	12,027,475,820,186	12,027,475,820,186
경상세외수익	2,114,995,258,527	423,816,132,987
임시세외수익	1,399,305,491,231	636,711,291,770
III. 정부간이전수익	2,332,680,569,968	1,686,265,813,480
지방교부세수익	204,811,446,000	204,811,446,000
국고보조금수익	2,056,011,287,760	1,434,424,969,040
시도비보조금반환금수익	58,623,137,378	38,768,489,610
자치단체간부담금수익	13,234,698,830	8,260,908,830
IV. 기타수익	560,124,051,450	558,147,287,080
전입금수익	10,000,000,000	16,347,287,080
대손충당금환입	7,896,355,760	-
기타수익	542,227,695,690	541,800,000,000
VI. 수익 총계	18,434,581,191,362	15,332,416,345,503
VII. 운영 차액(VI- II)	2,030,392,227,018	1,163,518,506,353

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
-	-	-	-
508,639,990	290,094,330,920	635,689,994,225	△2,043,518,863,520
-	22,779,358,995	-	△14,065,342,990
-	-	-	-
11,859,821,439	1,946,569,120	-	-
510,960,192,692	23,333,709,010	-	△31,714,913,870
959,101,361,384	17,219,888,150	-	△20,260,862,470
4,671,321,677	9,632,471,844	-	-
62,792,000,000	-	-	-
-	90,751,489,090	-	△44,463,925,460
1,655,599,888,821	11,933,374,246	-	△18,484,762,460
50,263,460,795	178,482,324,287	-	-
△201,263,295,820	63,450,853,759	7,992,041,340	-
3,054,493,390,978	709,624,369,421	643,682,035,565	△2,172,508,670,770
1,792,342,546,060	275,486,771,130	624,614,740,151	△238,670,732,340
-	-	-	-
1,065,814,150,138	254,126,960,676	609,908,747,066	△238,670,732,340
726,528,395,922	21,359,810,454	14,705,993,085	-
622,162,324,530	24,252,431,958	-	-
-	-	-	-
599,450,397,720	22,135,921,000	-	-
17,738,136,810	2,116,510,958	-	-
4,973,790,000	-	-	-
1,606,876,344,525	310,205,715,225	18,732,643,050	△1,933,837,938,430
1,606,861,941,000	302,323,762,990	18,304,947,360	△1,933,837,938,430
14,403,525	7,881,952,235	-	-
-	-	427,695,690	-
4,021,381,215,115	609,944,918,313	643,347,383,201	△2,172,508,670,770
966,887,824,137	△99,679,451,108	△334,652,364	-

재정운영보고서(기능별)

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

서울특별시

과 목	계	일반회계
I. 비용		
일반공공행정	3,257,716,904,131	3,453,375,105,821
공공질서 및 안전	68,256,024,428	61,700,203,903
교육	2,375,472,701,743	2,375,472,701,743
문화 및 관광	395,726,057,162	392,400,065,692
환경보호	1,625,297,478,896	498,505,222,001
사회복지	3,706,581,319,256	3,270,261,386,071
보건	287,596,309,306	274,283,689,586
농림해양수산	14,704,720,340	14,704,720,340
산업중소기업	192,968,699,106	166,223,204,182
수송 및 교통	1,407,272,280,159	1,406,782,341,192
국토 및 지역개발	882,757,069,337	1,151,164,293,823
기타	2,729,848,521,915	1,479,548,756,170
II. 비용 총계	16,944,198,085,779	14,544,421,690,524
II. 자체조달수익	15,504,759,619,774	12,814,372,234,702
지방세수익	11,288,218,788,350	11,288,218,788,350
경상세외수익	1,988,789,643,201	448,275,501,583
임시세외수익	2,227,751,188,223	1,077,877,944,769
III. 정부간이전수익	2,294,216,556,866	1,649,294,284,510
지방교부세수익	141,841,812,000	141,781,812,000
국고보조금수익	2,044,192,439,090	1,422,514,282,920
시도비보조금반환금수익	93,155,804,096	76,348,918,910
자치단체간부담금수익	15,026,501,680	8,649,270,680
IV. 기타수익	23,471,408,779	5,062,744,567
전입금수익	10,000,000,000	-
대손충당금환입	11,724,604,046	5,062,744,567
기타수익	1,746,804,733	-
VI. 수익 총계	17,822,447,585,419	14,468,729,263,779
VII. 운영 차액(VI- II)	878,249,499,640	△ 75,692,426,745

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
-	313,409,094,424	-	△ 509,067,296,114
-	8,536,597,750	-	△ 1,980,777,225
-	-	-	-
3,325,991,470	-	-	-
566,835,375,193	17,065,797,100	585,402,232,851	△ 42,511,148,249
842,861,503,560	19,626,416,236	-	△ 426,167,986,611
2,089,855,950	11,222,763,770	-	-
-	-	-	-
-	83,113,775,983	-	△ 56,368,281,059
900,541,381,784	26,693,384,370	-	△ 926,744,827,187
170,106,281,784	156,855,991,494	7,897,737,869	△ 603,267,235,633
963,453,475,740	286,846,290,005	-	-
3,449,213,865,481	923,370,111,132	593,299,970,720	△ 2,566,107,552,078
2,006,375,331,238	274,045,973,802	619,847,453,550	△ 209,881,373,518
-	-	-	-
907,065,970,125	238,778,885,638	604,550,659,373	△ 209,881,373,518
1,099,309,361,113	35,267,088,164	15,296,794,177	-
643,473,419,870	1,448,852,486	-	-
60,000,000	-	-	-
621,164,224,170	513,932,000	-	-
15,871,964,700	934,920,486	-	-
6,377,231,000	-	-	-
1,910,866,969,522	445,645,984,720	18,121,888,530	△ 2,356,226,178,560
1,906,774,994,000	441,695,131,350	17,756,053,210	△ 2,356,226,178,560
2,711,006,109	3,950,853,370	-	-
1,380,969,413	-	365,835,320	-
4,560,715,720,630	721,140,811,008	637,969,342,080	△ 2,566,107,552,078
1,111,501,855,149	△ 202,229,300,124	44,669,371,360	-

순 자산 변동 보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

서울특별시

과 목	계	일반회계
I. 기초순자산	114,373,146,465,443	86,281,586,113,368
II. 운영차액	2,030,392,227,018	1,163,518,506,353
III. 순자산의 증가	3,232,404,994,556	2,488,531,712,051
1. 재산이관·관리전환으로생긴자산증가	237,957,034,921	233,518,588,873
2. 양여·기부로생긴자산증가	75,567,628,480	75,567,628,480
3. 기타순자산의증가	2,918,880,331,155	2,179,445,494,698
IV. 순자산의 감소	△3,832,578,448,570	△573,227,759,664
1. 재산이관·관리전환으로생긴자산감소	237,957,034,921	4,438,446,048
2. 양여·기부로생긴자산감소	323,424,017	163,420,617
3. 기타순자산의감소	3,594,297,989,632	568,625,892,999
V. 회계간자본거래	-	-
VI. 기말순자산(I + II + III + IV + V)	115,803,365,238,447	89,360,408,572,108

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
20,616,691,724,439	3,094,383,178,674	4,779,883,478,581	△ 399,398,029,619
966,887,824,137	△ 99,679,451,108	△ 334,652,364	-
685,774,187,588	14,598,205,816	43,500,889,101	-
4,438,446,048	-	-	-
-	-	-	-
681,335,741,540	14,598,205,816	43,500,889,101	-
△ 3,246,593,177,171	△ 12,757,511,735	-	-
233,518,588,873	-	-	-
160,003,400	-	-	-
3,012,914,584,898	12,757,511,735	-	-
-	-	-	-
19,022,760,558,993	2,996,544,421,647	4,823,049,715,318	△ 399,398,029,619

순 자산 변동 보고서

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

서울특별시

과 목	계	일반회계
I. 기초순자산	114,051,347,592,841	85,482,669,803,810
II. 운영차액	878,249,499,640	△75,692,426,745
III. 순자산의 증가	3,392,122,110,635	1,939,290,324,070
1. 재산이관·관리전환으로생긴자산증가	2,315,904,000,021	1,745,179,674,055
2. 양여·기부로생긴자산증가	19,802,536,796	-
3. 기타순자산의증가	1,056,415,573,818	194,110,650,015
IV. 순자산의 감소	△3,948,572,737,673	△1,064,681,587,767
1. 전기오류수정손실	62,350,890,254	-
2. 재산이관·관리전환으로생긴자산감소	2,315,904,000,021	-
3. 기타순자산의감소	1,570,317,847,398	1,064,681,587,767
V. 회계간자본거래	-	-
VI. 기말순자산(I + II + III + IV + V)	114,373,146,465,443	86,281,586,113,368

(단위 : 원)

기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래
21,235,437,160,943	2,977,696,878,998	4,754,941,778,709	△399,398,029,619
1,111,501,855,149	△202,229,300,124	44,669,371,360	-
252,869,574,008	1,157,338,993,791	42,623,218,766	-
241,066,498,008	329,657,827,958	-	-
-	-	19,802,536,796	-
11,803,076,000	827,681,165,833	22,820,681,970	-
△1,983,116,865,661	△838,423,393,991	△62,350,890,254	-
-	-	62,350,890,254	-
1,982,916,972,131	332,987,027,890	-	-
199,893,530	505,436,366,101	-	-
-	-	-	-
20,616,691,724,439	3,094,383,178,674	4,779,883,478,581	△399,398,029,619



Ⅲ. 재무제표에 대한주석



1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 26에 제시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 임목은 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.

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2011년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2011

회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 21에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

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

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

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

정부간이전수익은 중앙정부가 서울특별시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내인 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 서울특별시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금 거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기융자금 등의 채권은 세목별(장단기융자금의 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 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 저장품은 이동평균법을, 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

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

1-9. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 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. 일반유형자산 등

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 건설중인 자산을 제외한 토지, 임목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구분	내역	내용연수
건물·건축물	철골, 철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골코르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	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
기타	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, 도시철도, 하천부속시설 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

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 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.

구분	내역	내용연수
지 적 재 산 권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터 소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용 익 물 권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

1-12. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 및 퇴직금지급규정에 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 필수보충정보에 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 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그손실금액을 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 서울특별시에 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 리스부채잔액에 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 재정상태보고서 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태보고서 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영되되 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 미치는 것으로 하고 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 재정상태보고서의 순자산에 반영하고 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한, 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성 할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-18. 회계처리특례

행정활동과 관련된 비용산출을 위한 계산과 배부기준(지방회계기준 제29조제3항), 현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 백만원)

구분	내역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산 (A)	보통예금 등	190,196	781,532	439,338	81,733	1,492,799
단기금융상품(B)	정기예금 등	-	-	186,526	529	187,055
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-	-
계(A+B+C)		190,196	781,532	625,864	82,262	1,679,854

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	190,196	781,532	625,864	82,262	1,679,854	
이월금(B)	명시이월비	21,154	132,199	-	-	153,353
	사고이월비	53,649	159,958	98,667	46,928	359,202
	계속비	-	-	-	-	-
	보조금집행잔액	12,633	216	-	-	12,849
순세계잉여금(A-B)	102,759	489,159	527,197	35,335	1,154,450	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미 수 취 득 세	84,435	21%	△17,473	66,961
	미 수 주 민 세	307,948	33%	△102,247	205,702
	미 수 자 동 차 세	91,930	23%	△21,105	70,824
	미 수 재 산 세	61,531	23%	△14,027	47,504
	미수지방소득세	271,747	40%	△107,834	163,913
	소 계	817,591	32%	△262,686	554,904
목 적 세	미수지역개발세	6,081	53%	△3,233	2,848
	미수지방교육세	42,109	25%	△10,445	31,664
	소 계	48,190	28%	△13,678	34,512
계		865,781	32%	△276,365	589,416

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	2,881	14	-	-	-	2,895
미 수 사 용 료 수 익	7,287	4,492	-	18,063	-	29,842
미 수 사 업 수 익	7,209	26,420	-	-	-	33,629
미 수 부 담 금	12,221	29,476	-	-	-	41,697
미수변상금및위약금	18,922	-	-	-	-	18,922
미 수 과 태 료	1,904	20,205	-	-	-	22,110
미수과징금및이행강제금	4,559	4,605	-	-	-	9,164
미수국·시·도유재산매각수수료수익	7,313	-	-	-	-	7,313
미 수 이 자 수 익	59	-	-	-	-	59
미수기타임시세외수익	796	1,077	-	-	-	1,874
계	63,151	86,290	-	18,063	-	167,504

4-2. 대손충당금

(단위 : 백만원)

구 분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	2,895	1.0%	△30	2,865
미수사용료수익	29,842	3.8%	△1,141	28,701
미수사업수익	33,629	3.1%	△1,057	32,572
미수부담금	41,697	4.6%	△1,901	39,796
미수변상금및위약금	18,922	3.9%	△737	18,185
미수과태료	22,110	1.3%	△278	21,832
미수과징금및 이행강제금	9,164	5.5%	△504	8,660
미수국·시·도유 재산매각수수료수익	7,313	1.0%	△73	7,240
미수이자수익	59	1.0%	△1	58
미수기타임시세외수익	1,874	8.1%	△151	1,723
계	167,504	3.5%	△5,872	161,632

5. 장·단기융자금의 세부내역

5-1. 원금

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 융자금	단 기 민간융자금	5,104	7,200	212,937	-	-	225,241
	장 기 민간융자금	56,819	117,366	1,963,242	-	-	2,137,427
	소 계	61,923	124,566	2,176,179	-	-	2,362,668
예탁금	단기예탁금	-	-	29,406	-	△29,406	-
	장기예탁금	-	2,520,050	3,747,644	162,200	△6,429,894	-
	소 계	-	2,520,050	3,777,051	162,200	△6,459,300	-
학자금위탁대여금		87,975	-	-	-	-	87,975
장기지방공공기관 융 자 금		-	-	-	144,200	-	144,200
계		149,898	2,644,615	5,953,230	306,400	△6,459,300	2,594,843

5-2. 민간융자금 관련 이자

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수이자수익	-	-	3,118	-	-	3,118
일반미수금	10	-	357	-	-	367
계	10	-	3,475	-	-	3,485

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
판매용 재고자산	입목	4,209	-	-	-	4,209
	쓰레기봉투	71	-	-	-	71
	기타	-	-	-	-	-
저장품	1,103	-	-	16,571	17,674	
차감후잔액	5,383	-	-	16,571	21,954	

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
선급금	1,247	10,368	-	63	-	11,678
일반미수금	15,975	60,225	-	5,519	-	81,719
일반미수금대손충당금	△160	△602	-	△1,663	-	△2,425
미수수익	184	251	3,739	28,997	-	33,171
선급비용	149	25	-	-	-	174
세입세출외단기보관현금	1,062	-	-	4,317	-	5,379
계	18,458	70,265	3,739	37,234	-	129,696

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분			피투자회사명 또는 발행처	지분율	취득원가	장부가액	공정가액
일 반 회 계	출 자 금	공 사	서 울 메 트 로	100.00%	1,019,193	587,305	해당사항없음
			도 시 철 도 공 사	100.00%	1,052,378	870,185	해당사항없음
			S H 공 사	100.00%	758,531	758,531	해당사항없음
			농 수 산 물 공 사	100.00%	808,122	808,122	해당사항없음
		공 단	시 설 관 리 공 단	100.00%	23,500	23,500	해당사항없음
	투 자 주 식	서 울 관 광 마 케 팅 주 식 회 사		48.14%	10,000	10,000	해당사항없음
		주 식 회 사 한 국 스 마 트 카 드		35.00%	19,484	19,484	해당사항없음
소 계					3,691,208	3,077,127	
기 타 특 별 회 계	출 자 금	공 사	서 울 메 트 로	100.00%	4,736,819	384,272	해당사항없음
			도 시 철 도 공 사	100.00%	7,807,900	3,778,167	해당사항없음
			S H 공 사	100.00%	3,305,742	3,257,305	해당사항없음
	투 자 주 식	한 국 가 스 공 사		3.99%	15,400	15,400	128,436
		한 국 지 역 난 방 공 사		10.36%	6,000	6,000	75,000
	소 계					15,871,861	7,441,144
기 금	출 자 금	공 사	서 울 메 트 로	100.00%	1,804,870	326,272	해당사항없음
			도 시 철 도 공 사	100.00%	1,906,194	1,108,032	해당사항없음
		기 타	서 울 글 로 벌 바이오 메 디 컬 투 자 펀 드	33.33%	2,500	2,500	해당사항없음
	소 계					3,713,564	1,436,804
계					23,276,633	11,955,074	

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	지분율	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과			
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익	
출 자금	서울메트로	100.00%	4,538,344	3,240,495	1,297,848	972,816	1,184,185	△211,369
	도시철도공사	100.00%	6,857,689	1,101,305	5,756,385	573,385	855,642	△282,257
	농수산물공사	100.00%	985,767	68,300	917,467	61,403	52,862	8,541
	시설관리공단	100.00%	101,553	75,400	26,153	164,234	164,234	-
	S H 공 사	100.00%	23,132,611	17,525,390	5,607,221	2,783,128	2,352,405	430,722
	소 계		35,615,964	22,010,890	13,605,074	4,554,966	4,609,328	△54,363
투 자 주 식	한국가스공사	3.99%	36,010,499	27,966,599	8,043,900	29,136,737	28,962,029	174,707
	한국지역난방공사	10.36%	4,581,803	3,201,466	1,380,337	2,175,275	2,183,000	△7,725
	서울관광마케팅주식회사	48.14%	16,742	2,264	14,478	20,972	22,464	△1,492
	주식회사 한국스마트카드	35.00%	262,005	203,990	58,016	186,106	174,081	12,026
	소 계		40,871,049	31,374,319	9,496,730	31,519,090	31,341,574	177,516
계		76,487,012	53,385,208	23,101,804	36,074,056	35,950,903	123,153	

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	3,811	-	-	-	-	3,811
공기업특별회계 자본 전 출 금	399,197	201	-	-	△399,398	-
계	403,008	201	-	-	△399,398	3,811

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산		7,078,054	2,152,353	-	91,453	9,321,860
주민편의시설	도 서 관	29,378	-	-	-	29,378
	주 차 장	125,997	839,305	-	-	965,302
	공 원	8,311,494	253,688	-	590	8,565,772
	박물관및미술관	81,565	-	-	-	81,565
	동 물 원	-	-	-	-	-
	수목원및휴양림	-	529	-	-	529
	문화및관광시설	1,589,694	-	-	-	1,589,694
	체 육 시 설	1,631,306	424	-	-	1,631,730
	사 회 복 지 시 설	1,045,979	-	-	-	1,045,979
	의 료 시 설	160,179	13,650	-	-	173,829
	교 육 시 설	424,356	34	-	-	424,390
	기타주민편의시설	59,938	613,464	-	-	673,402
	소 계	13,459,886	1,721,094	-	590	15,181,570
	사회기반시설	도 로	40,168,117	591,780	324	-
도 시 철 도		115,211	178,912	-	-	294,123
상 수 도 시 설		205	-	-	826,634	826,839
수 질 정 화 시 설		33,517	703,003	-	-	736,520
하 천 부 속 시 설		3,432,804	2,510	-	-	3,435,314
폐기물처리시설		236,815	-	-	-	236,815
재 활 용 시 설		-	-	-	-	-
농수산기반시설		-	-	-	-	-
댐		-	-	-	-	-
어항및항만시설		-	-	-	-	-
기타사회기반시설		33	46,898	-	-	46,931
소 계		43,986,702	1,523,103	324	826,634	46,336,763
계	64,524,642	5,396,550	324	918,677	70,840,193	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	7,078,054	2,152,353	-	91,453	9,321,860
토지를 제외한 일반재산	79,657,732	10,846,943	9,104	6,762,908	97,276,687
차감:감가상각누계액	△1,287,169	△561,616	△770	△1,781,427	-3,630,982
계	85,448,617	12,437,680	8,334	5,072,934	102,967,565

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	17,841,427	5,592	-	-	17,847,019
도 시 철 도	1,875	204,513	-	-	206,388
하 천 부 속 시 설	8,531	-	1,241	-	9,772
계	17,851,833	210,105	1,241	-	18,063,179

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	173,664	69,723	12,951	-	256,338
도 시 철 도	78	3,563	-	-	3,641
하 천 부 속 시 설	15,512	7,303	83,547	-	106,362
계	189,254	80,589	96,498	-	366,341

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	11,923	2,794	2,348	-	17,065
전 신 전 화 가 입 권	46	-	187	-	233
기 타 보 증 금	5,678	-	-	-	5,678
계	17,647	2,794	2,535	-	22,976

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	35	-	-	-	35
전 산 소 프 트 웨 어	54,488	9,700	507	3,197	67,892
지 상 권	42,726	156	-	-	42,882
계	97,249	9,856	507	3,197	110,809

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	73,840	-	-	-	73,840
유 산 자 산	11,356	168	-	-	11,524
생 물 자 산	258	-	-	-	258
기 타 비 유 동 자 산	-	-	332	3,217	3,549
계	85,454	168	332	3,217	89,171

16. 차입금의 세부내역

16-1. 장기차입금 회계별 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재 난 특 별 자 금	6,900	-	-	-	6,900
공공자금관리기금	11,000	-	-	-	11,000
환 경 특 별 자 금	-	58,868	-	-	58,868
국 민 주 택 기 금	-	671,832	-	-	671,832
재 난 특 별 기 금	-	12,300	-	-	12,300
계	17,900	743,000	-	-	760,900
차감 : 유동성대체액	△2,450	△23,781	-	-	△26,231
유동성대체후잔액	15,450	719,219	-	-	734,669

16-2. 차입금별 차입조건 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		사업명	이자율(%)	상환조건	회계연도말 상환잔액
일 반 회 계	재 난 특 별 기 금	삼풍사고재해보상등	2.94	5년거치10년분할	6,900
	공공자금관리기금	교부세감액보전금	4.85	5년거치10년분할	11,000
	소 계				17,900
기 타 특별회계	환 경 특 별 자 금	하수관거정비	2.75	5년거치10년분할	58,868
	국 민 주 택 기 금	공공임대주택매입	3.00	10년거치20년분할	671,832
	재 난 특 별 기 금	배급수관정비	2.94	5년거치10년분할	12,300
	소 계				743,000
계					760,900

16-3. 향후 5년간 차입금 상환계획

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2 0 1 2 년	2,450	23,781	-	-	26,231
2 0 1 3 년	2,450	26,758	-	-	29,208
2 0 1 4 년	2,000	29,825	-	-	31,825
2 0 1 5 년	1,100	30,863	-	-	31,963
2016년이후	9,900	631,773	-	-	641,673
계	17,900	743,000	-	-	760,900

17. 지방채증권의 세부내역

17-1. 회계별 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
채권발행(SOC 및 일자리 창출사업 등)	664,000	-	-	-	664,000
도시철도공채	-	1,428,299	-	-	1,428,299
지역개발채권	-	-	-	299,093	299,093
계	664,000	1,428,299	-	299,093	2,391,392
차감:유동성대체액	364,000	-	-	-	364,000
유동성대체후잔액	300,000	1,428,299	-	299,093	2,027,392

17-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분		연이자율(%)	상환조건	잔액	차입처	비고
일반회계	채권발행 (SOC 및 일차리 창출사업 등)	4.91%	3년거치일시상환	364,000		
		5.27%	5년거치일시상환	300,000		
	소계			664,000		
기타 특별회계	도시철도공채	2.50%	7년거치일시상환	1,428,299		
	소계			1,428,299		
지방공기업 특별회계	지역개발채권	2.50%	7년거치일시상환	299,093		
	소계			299,093		
계				2,391,392		

17-3. 향후 5년간 지방채증권 상환계획

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2012년	364,000	-	-	-	364,000
2013년	-	88,664	-	148,920	237,584
2014년	-	281,833	-	-	281,833
2015년	300,000	292,737	-	150,173	742,910
2016년이후	-	765,065	-	-	765,065
계	664,000	1,428,299	-	299,093	2,391,392

18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	142	199	-	7	348
전년도말퇴직금추계액(A)	10,635	5,472	-	58	16,165
당기퇴직금지급액(B)	3,136	718	-	-	3,854
당기퇴직급여설정액(C)	4,242	1,398	-	27	5,667
계 (A - B + C)	11,741	6,152	-	85	17,978
차감 : 퇴직금전환금및예치금	131	15			146
차감잔액	11,610	6,137	-	85	17,832

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
자 산	기 타 자 산	4,604,919	11,023,909	8,000,742	463,132	△6,858,698	17,234,003	
	시 설 자 투 액	일 반 유 형 자 산	8,052,026	2,351,377	2,495	382,563	-	10,788,461
		주 민 편 의 시 설	15,343,924	4,539,157	-	590	-	19,883,671
		사 회 기 반 시 설	62,052,667	5,547,146	6,164	4,689,782	-	72,295,759
		무 형 자 산	97,249	9,857	507	3,197	-	110,809
		소 계	85,545,866	12,447,536	9,166	5,076,132	-	103,078,700
	자 산 총 계 (A)	90,150,785	23,471,445	8,009,908	5,539,264	-6,858,698	120,312,703	
부 채	기 타 부 채	108,477	1,388,786	51,048	94,401	△285,666	1,357,046	
	시 설 자 투 관 차 입 금	유 동 성 장기차입금	2,450	21,081	-	18,120	△15,420	26,231
		장기차입금	15,450	1,610,519	4,962,315	304,600	△6,158,215	734,669
		유 동 성 지방채증권	364,000	-	-	-	-	364,000
		지방채증권	300,000	1,428,299	-	299,093	-	2,027,392
		소 계	681,900	3,059,898	4,962,315	621,813	△6,173,635	3,152,292
부 채 총 계 (B)	790,377	4,448,684	5,013,363	716,214	△6,459,300	4,509,338		
순 자 산 (A - B)		89,360,409	19,022,760	2,996,544	4,823,050	△399,398	115,803,365	
	고 정 순 자 산	84,863,966	10,288,537	9,166	4,454,319	-	99,615,988	
	특 정 순 자 산	-	-	2,987,378	-	-	2,987,378	
	일 반 순 자 산	4,496,443	8,734,223	-	368,731	△399,398	13,199,999	

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 백만원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	-	-	1,882,975	-	1,882,975
기 타 특 별 회 계	-	-	39,995	-	39,995
기 금	16,347	1,606,862	303,192	18,304	1,944,705
지 방 공 기 업 특 별 회 계	-	-	-	-	-
계	16,347	1,606,862	2,226,162	18,304	3,867,675

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 백만원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	-	-	-	-	-
기 타 특 별 회 계	-	-	98,511	-	98,511
기 금	-	18,485	109,693	11,981	140,159
지 방 공 기 업 특 별 회 계	-	4,125	-	-	4,125
계	-	22,610	208,204	11,981	242,795

20-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 백만원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계	-	-	-	-	-
기 타 특 별 회 계	-	-	2,520,050	-	2,520,050
기 금	-	993,715	2,485,115	310,420	3,789,250
지 방 공 기 업 특 별 회 계	-	150,000	-	-	150,000
계	-	1,143,715	5,005,165	310,420	6,459,300

20-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(기초)	399,197	201	-	399,398
공기업특별회계자본전출금(당기분)	-	-	-	-
공기업특별회계로부터의 배당	-	-	-	-
공기업특별회계자본전출금(기말)	399,197	201	-	399,398

20-5. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 백만원)

자산감소	자산증가		기 금	지방공기업 특별회계	계
	일반회계	기 타 특별회계			
일 반 회 계	-	4,438	-	-	4,438
기 타 특 별 회 계	233,519	-	-	-	233,519
기 금		-	-	-	-
지 방 공 기 업 특 별 회 계	-	-	-	-	-
계	233,519	4,438	-	-	237,957

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 백만원)

구분	수입			지출		
	총액	출납폐쇄기간금액	구성비율	총액	출납폐쇄기간금액	구성비율
일반회계	14,693,158	82,132	0.56%	14,502,962	795,455	5.48%
기타특별회계	6,860,112	629,922	9.18%	5,216,173	427,314	8.19%
기금	2,983,713	-	-	2,925,124	36,326	1.24%
계	24,536,983	712,054	2.90%	22,644,260	1,259,095	5.56%

21-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

(단위 : 백만원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반 미지급금	유동자산	763	251	-	-	1,014
	투자자산	-	7,300	182	-	7,482
	일반유형자산	14,092	41,160	-	-	55,252
	주민편의시설	24,086	74,227	-	-	98,313
	사회기반시설	291	119,357	-	-	119,648
	기타비유동자산	6,265	703	-	-	6,968
	소계	45,497	242,998	182	-	288,677
일반 지급 비용	인건비	3,848	236	-	-	4,084
	운영비	120,086	119,279	35,645	-	275,010
	정부간이전비용	109,106	-	-	-	109,106
	민간등이전비용	516,416	64,793	499	-	581,708
	퇴직급여충당부채	503	8	-	-	511
	소계	749,959	184,316	36,144	-	970,419
계	795,455	427,314	36,326	-	1,259,095	

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	사 회 기 반	4	-			5
	주 민 편 의 시 설	-	219		-	219
	소 계	4	219	1		224
일 반 미 지 급 비 용	인 건 비	487	1	-	-	487
	운 영 비	14,360	1,222	186	-	15,768
	정부간이전비용	959	134	-	-	1,093
	민간등이전비용	6,779	447	112	-	7,338
	소 계	22,585	1,804	297	-	24,686
계		45,178	4,046	597	-	49,820

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
지 방 세	6,973	-	-	-	6,973
세 외 수 입	228	97	-	-	325
계	7,201	97	-	-	7,298

22. 우발채무 등

※ 사회간접자본의 민간투자에 관한 법률에 따른 BTO 또는 BTL 사업과 관련하여 발생 가능한 우발채무는 재무제표에 대한 주석 25에 제시되었습니다.

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 백만원)

발생연도	소송가액 있음		
	소송가액	내역	우발채무액
2011년	512	부당이득금반환청구소송 등 4건	512
2010년	1,657	부당이득금반환청구소송 등 6건	1,657
2009년	1,716	손실보상금증액 소송 등 6건	1,716
계	3,885		3,885

23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 백만원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
문화및관광시설	문학의집	1,288	사) 자연을 사랑하는 문학의집 서울	서울시민의 문화프로그램 운영을 위한 공간으로 활용	2005.11.05~ 2025.11.04
의료시설	서울의료원 (삼성동)	7,911	서울의료원	서울의료원 건물용도로 사용	2011.04.19~ 2021. 04.18
도시철도	우면산터널	21,719	우면산 인프라웨이(주)	양재와 과천을 잇는 터널조성	2004.01.06~ 2034.01.05
	지하철9호선	566,625	서울메트로 9호선(주)	지하철 9호선 운영 및 유지보수	2009.07.24~ 2039.07.23
계		597,543			

24. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	-	10,522	-	50,307	-	60,829
선 수 금	-	-	-	1,501	-	1,501
선 수 수 익	9,822	3,105	-	-	-	12,928
단 기 예 수 보 관 금	1,062	1,072,671	-	4,317	-	1,078,050
일 반 미 지 급 비 용	5,108	2,696	8,198	5,576	-	21,577
계	15,992	1,088,994	8,198	61,701	-	1,174,885

25. BTO 계약의 내역

(단위 : 백만원)

사업명	운영권자	총사업비	계약기간	최소운영수입 보장내역	중도해지 환급금 내역
서울특별시 도 시철도 9호선	서울메트로 9호선(주)	3,458,050	2009.7.24~ 2039.7.23	80%	-
우면산 터널	우면산 인프라웨이(주)	140,177	2004.1.6~ 2034.1.5	79%	56조
계		3,598,227			

(주1) 서울특별시에 의한 중도해지

1. 건설기간 중인 경우 적정가치의 85%에 해당하는 금액
2. 운영기간 중인 경우 미래순현금흐름의 현재가치의 80%에 해당하는 금액

(주2) 사업시행자에 의한 중도해지

1. 건설기간 중인 경우 적정가치에 해당하는 금액
2. 운영기간 중인 경우 미래순현금흐름의 현재가치에 해당하는 금액

26. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 백만원)

구 분		수도사업	지역개발기금	계
영 업 비 용	원 수 및 취 수 비	14,605	-	14,605
	정 수 비	127,258	-	127,258
	매 급 수 비	127,449	-	127,449
	일 반 관 리 비	92,559	-	92,559
	징 수 및 수 용 가 관 리 비	23,973	-	23,973
	급 수 공 사 비	21,511	-	21,511
	감 가 상 각 비	181,275	-	181,275
	대 손 상 각 비	2,307	-	2,307
	기 금 관 리 비	-	3	3
소 계	590,938	3	590,941	
영 업 외 비 용	이 자 비 용	12,581	7,989	20,570
	유 형 자 산 처 분 손 실	27,309	-	27,309
	기 타 감 가 상 각 비	277	-	277
	기 타 영 업 외 비 용	162	-	162
	외 화 환 산 손 실	-	-	-
	전 기 오 류 수 정 손 실	4,423	-	4,423
	소 계	44,752	7,989	52,741
계	635,690	7,992	643,682	



IV. 필수보충 정보



1. 예산결산요약표

가. 세입결산총괄(2011 회계연도)

과 목		예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔
계		20,999,913	883,237	21,883,150	22,857,521
일 반 회 계		14,631,362	349,269	14,980,631	15,884,662
지 방 세 수 입		11,200,566	0	11,200,566	12,797,035
보 통 세		9,818,139	0	9,818,139	10,607,649
목 적 세		1,209,376	0	1,209,376	1,323,879
지 난 년 도 수 입		173,051	0	173,051	865,508
세 외 수 입		1,201,798	349,269	1,551,068	906,590
경 상 적 세 외 수 입		583,522	0	583,522	447,324
임 시 적 세 외 수 입		618,276	349,269	967,545	459,266
지 방 교 부 세		203,512	0	203,512	204,811
지 방 교 부 세		203,512	0	203,512	204,811
보 조 금		1,469,585	0	1,469,585	1,434,425
국 고 보 조 금 등		1,469,585	0	1,469,585	1,434,425
지방채 및 예치금회수		555,900	0	555,900	541,800
국 내 차 입 금		555,900	0	555,900	541,800
특 별 회 계		6,368,551	533,967	6,902,518	6,972,860
공 기 업 특 별 회 계		843,500	58,079	901,579	886,456
지역개발기금특별회계		500	0	500	532
상수도사업특별회계		843,000	58,079	901,079	885,924
기 타 특 별 회 계		5,525,051	475,889	6,000,940	6,086,404
도시철도건설사업비특별회계		969,819	51,005	1,020,824	1,074,879
교통사업특별회계		1,081,081	116,850	1,197,931	1,214,326
광역교통시설특별회계		164,800	48,357	213,157	234,449
주택사업특별회계		794,754	62,598	857,352	1,007,739
도시개발특별회계		994,102	183,735	1,177,837	1,066,915
하수도사업특별회계		439,935	10,705	450,641	452,422
집단에너지공급사업특별회계		257,000	0	257,000	209,523
의료급여기금특별회계		659,800	0	659,800	666,804
한강수질개선특별회계		14,760	281	15,041	14,194
재정비축진특별회계		149,000	2,357	151,357	145,153

(단위 : 백만원)

수 납 액			미수납액 ㉔-③	미수납처리	
수납총액 ①	과오납반환액 ②	실수납액 ③=①+②		결손처분	다음연도 이월액
21,841,660	288,389	21,553,270	1,304,251	244,809	1,059,442
14,948,212	255,053	14,693,158	1,191,503	241,994	949,510
11,910,445	211,485	11,698,960	1,098,075	232,295	865,781
10,448,542	199,465	10,249,077	358,572	62,180	296,391
1,302,518	10,517	1,292,001	31,878	5,046	26,832
159,384	1,502	157,882	707,626	165,068	542,558
856,214	43,052	813,162	93,428	9,699	83,729
444,929	1,295	443,634	3,690	13	3,677
411,285	41,757	369,528	89,738	9,686	80,051
204,811	0	204,811	0	0	0
204,811	0	204,811	0	0	0
1,434,941	516	1,434,425	0	0	0
1,434,941	516	1,434,425	0	0	0
541,800	0	541,800	0	0	0
541,800	0	541,800	0	0	0
6,893,448	33,336	6,860,112	112,747	2,816	109,932
863,434	1,027	862,407	24,049	712	23,337
532	0	532	0	0	0
862,902	1,027	861,875	24,049	712	23,337
6,030,014	32,309	5,997,705	88,698	2,103	86,596
1,074,879	0	1,074,879	0	0	0
1,175,600	1,743	1,173,856	40,469	1,777	38,693
217,248	280	216,967	17,482	0	17,482
985,230	154	985,076	22,662	0	22,661
1,094,618	28,757	1,065,861	1,054	0	1,054
446,861	1,331	445,529	6,893	327	6,567
209,384	0	209,384	138	0	138
666,804	0	666,804	0	0	0
14,194	0	14,194	0	0	0
145,197	43	145,153	0	0	0

나. 세출결산총괄(2011 회계연도)

구 분		예산액(가)	예산성립후 증감액(나)	예산현액 (다) = (가) + (나)	지출원인 행위액(라)
합	계	20,999,913	883,237	21,883,150	20,788,839
일	반 회 계	14,631,362	349,269	14,980,631	14,560,158
	일 반 공 공 행 정	4,047,939	90,772	4,138,711	4,106,576
	공 공 질 서 및 안 전	110,054	12,715	122,769	118,772
	교 육	2,630,823	△70,433	2,560,390	2,553,936
	문 화 및 관 광	371,076	66,218	437,294	410,247
	환 경 보 호	334,593	94,228	428,821	394,883
	사 회 복 지	3,474,826	△6,854	3,467,973	3,357,362
	보 건	276,448	1,416	277,864	259,187
	농 립 해 양 수 산	9,693	0	9,693	7,171
	산 업 · 중 소 기 업	188,410	17,085	205,495	180,552
	수 송 및 교 통	974,624	54,523	1,029,147	952,162
	국 토 및 지 역 개 발	1,106,187	101,446	1,207,633	1,171,154
	예 비 비	151,435	△137,654	13,781	0
	기 타	955,255	125,806	1,081,061	1,048,158
특	별 회 계	6,368,551	533,967	6,902,518	6,228,680
	공 기 업 특 별 회 계	843,500	58,079	901,579	821,088
	지 역 개 발 기 금 특 별 회 계	500	0	500	3
	상 수 도 사 업 특 별 회 계	843,000	58,079	901,079	821,085
	기 타 특 별 회 계	5,525,051	475,889	6,000,940	5,407,592
	도 시 철 도 건 설 사 업 비 특 별 회 계	969,819	51,005	1,020,824	970,483
	교 통 사 업 특 별 회 계	1,081,081	116,850	1,197,931	1,077,729
	광 역 교 통 시 설 특 별 회 계	164,800	48,357	213,157	202,971
	주 택 사 업 특 별 회 계	794,754	62,598	857,352	810,322
	도 시 개 발 특 별 회 계	994,102	183,735	1,177,837	918,191
	하 수 도 사 업 특 별 회 계	439,935	10,705	450,641	416,594
	집 단 에 너 지 공 급 사 업 특 별 회 계	257,000	0	257,000	207,599
	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	659,800	0	659,800	658,304
	한 강 수 질 개 선 특 별 회 계	14,760	281	15,041	13,165
	재 정 비 촉 진 특 별 회 계	149,000	2,357	151,357	132,234

(단위 : 백만원)

지출액 ㉮	다음년도이월액				집행잔액 = ㉮-㉮-㉮
	계	명시	사고	계속비	
20,499,280	413,888	153,353	260,535	0	969,982
14,502,962	74,804	21,154	53,649	0	402,865
4,106,119	456	0	456	0	32,136
116,770	2,394	1,833	561	0	3,606
2,553,936	0	0	0	0	6,454
400,151	16,171	5,833	10,338	0	20,972
383,308	11,723	0	11,723	0	33,789
3,349,780	13,493	8,796	4,697	0	104,699
257,424	1,762	0	1,762	0	18,677
7,171	0	0	0	0	2,522
179,568	985	0	985	0	24,942
945,638	6,623	83	6,540	0	76,886
1,154,939	21,196	4,609	16,587	0	31,499
0	0	0	0	0	13,781
1,048,158	0	0	0	0	32,903
5,996,318	339,084	132,199	206,885	0	567,117
780,144	46,928	0	46,928	0	74,507
3	0	0	0	0	497
780,142	46,928	0	46,928	0	74,010
5,216,173	292,157	132,199	159,958	0	492,610
958,875	32,804	18,088	14,716	0	29,144
1,053,579	25,321	420	24,901	0	119,031
176,664	34,958	15,795	19,163	0	1,535
771,407	38,654	14,744	23,910	0	47,290
839,368	114,499	48,946	65,553	0	223,971
407,752	23,966	15,027	8,939	0	18,922
205,133	21,645	19,179	2,466	0	30,222
658,304	0	0	0	0	1,496
12,857	308	0	308	0	1,876
132,234	0	0	0	0	19,123

2. 성질별 재정운영보고서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

과 목	계	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래
I. 인건비	1,177,937	1,097,572	79,508	856	-	-
1. 급여	949,868	886,357	63,510	-	-	-
2. 복리후생비	168,575	159,184	9,391	-	-	-
3. 기타인건비	53,854	47,789	5,209	856	-	-
4. 퇴직급여	5,640	4,242	1,398	-	-	-
II. 운영비	4,137,661	1,732,384	1,745,406	470,613	427,929	△238,671
1. 도서구입및인쇄비	11,832	11,276	416	140	-	-
2. 소모품비	60,651	44,993	14,735	923	-	-
3. 홍보및광고비	15,490	14,847	480	163	-	-
4. 지급수수료	232,831	115,730	98,908	18,193	-	-
5. 일반유형자산수선유지비	39,179	32,042	7,137	-	-	-
6. 주민편의시설수선유지비	200,867	160,771	30,616	9,480	-	-
7. 사회기반시설수선유지비	561,023	202,205	200,492	158,326	-	-
8. 기타자산유지보수비	30,596	29,151	1,011	434	-	-
9. 교육훈련비	14,725	14,629	65	31	-	-
10. 제세공과금	68,051	39,562	28,129	361	-	-
11. 보험료및공제료	3,979	3,429	535	14	-	-
12. 임차료	24,205	15,239	6,179	2,788	-	-
13. 출장비	19,469	17,527	1,942	-	-	-
14. 연구개발비	14,936	11,567	3,369	-	-	-
15. 이자비용	73,309	1,824	18,603	270,983	20,570	△238,671
16. 업무추진비	9,654	8,907	747	-	-	-
17. 행사비	22,147	20,719	538	890	-	-
18. 의회비	8,661	8,661	-	-	-	-
19. 위탁대행사업비	1,941,644	635,619	1,300,742	5,282	-	-
20. 주민자치활동운영비	1,672	1,672	-	-	-	-
21. 징수교부금	335,783	306,695	26,746	2,342	-	-
22. 연료비	13,017	12,039	974	4	-	-
23. 원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
24. 기타운영비	433,939	23,280	3,042	259	407,359	-

(단위 : 백만원)

과 목	계	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래
III. 정부간이전비용	7,896,091	7,791,441	98,568	6,082	-	-
1. 시도비보조금	2,474,899	2,377,846	92,271	4,782	-	-
2. 조정교부금	1,539,345	1,539,345	-	-	-	-
3. 재정보전금	1,063,737	1,063,736	-	-	-	-
4. 지방자치단체간부담금	9,091	1,995	5,796	1,300	-	-
5. 국가에대한부담금	299,214	299,214	-	-	-	-
6. 교육비특별회계전출금	2,485,108	2,485,108	-	-	-	-
7. 교육기관운영비보조금	24,697	24,197	500	-	-	-
IV. 민간 등 이전비용	1,711,604	2,840,130	681,585	123,726	-	△1,933,838
1. 민간보조금	1,337,321	780,975	526,371	29,975	-	-
2. 민간장학금	3,574	3,574	-	-	-	-
3. 이차보전금	44,802	-	-	44,802	-	-
4. 출연금	170,594	160,594	-	10,000	-	-
5. 전출금비용	95,243	1,883,322	130,100	15,659	-	△1,933,838
6. 지방공공기관보조금	18,460	5,037	13,423	-	-	-
7 기타이전비용	41,610	6,628	11,691	23,291	-	-
V. 기타비용	1,480,897	707,370	449,426	108,347	215,753	-
1. 자산처분손실	262,008	65,739	168,960	-	27,309	-
2. 자산감액손실	493,626	138,317	247,841	107,468	-	-
3. 일반유형자산감가상각비	88,030	80,136	7,010	608	277	-
4. 주민편의시설감가상각비	67,472	53,463	14,009	-	-	-
5. 사회기반시설감가상각비	191,580	7,161	3,049	95	181,275	-
6. 무형자산상각비	57,007	49,568	7,272	167	-	-
7. 대손상각비	316,588	312,986	1,285	10	2,307	-
8. 기타비용	4,586	-	-	-	4,586	-
VI. 비 용 총 계	16,404,189	14,168,898	3,054,493	709,624	643,682	△2,172,509

(단위 : 백만원)

과 목	계	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래
VII. 자체조달수익	15,541,777	13,088,003	1,792,342	275,487	624,615	△238,671
1. 지방세수익	12,027,476	12,027,476	-	-	-	-
2. 경상세외수익	2,114,995	423,816	1,065,814	254,127	609,909	△238,671
3. 임시세외수익	1,399,306	636,711	726,528	21,360	14,706	-
VIII. 정부간이전수익	2,332,680	1,686,266	622,162	24,252	-	-
1. 지방교부세수익	204,811	204,811	-	-	-	-
2. 국고보조금수익	2,056,011	1,434,425	599,450	22,136	-	-
3. 시도비보조금반환금수익	58,623	38,768	17,738	2,112	-	-
4. 자치단체간부담금수익	13,235	8,261	4,974	-	-	-
IX. 기타수익	560,124	558,147	1,606,876	310,206	18,733	△1,933,838
1. 전입금수익	10,000	16,347	1,606,862	302,324	18,305	△1,933,838
2. 대손충당금환입	7,896	-	14	7,882	-	-
3. 기타수익	542,228	541,800	-	-	428	-
X. 수익총계	18,434,581	15,332,416	4,021,381	609,945	643,347	△2,172,509
XI. 운영차액(X-VI)	2,030,392	1,163,519	966,888	△99,679	△335	-

2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
I. 인건비	975,736	72,956	864	-	-	1,049,556
급여	734,331	57,664	-	-	-	791,995
복리후생비	163,787	8,305	-	-	-	172,092
기타인건비	73,864	6,103	864	-	-	80,831
퇴직급여	3,754	884	-	-	-	4,638
II. 운영비	2,071,748	1,726,670	457,282	408,566	△ 209,881	4,454,385
도서구입및인쇄비	12,302	698	140	-	-	13,140
소모품비	63,653	40,132	2,534	-	-	106,319
홍보및광고비	41,151	786	270	-	-	42,207
지급수수료	112,653	97,206	10,940	-	-	220,799
일반유형자산수선유지비	35,032	7,428	286	-	-	42,746
주민편의시설수선유지비	272,161	19,186	2,695	-	-	294,042
사회기반시설수선유지비	253,976	254,560	151,493	-	-	660,029
기타자산유지보수비	17,655	1,611	190	-	-	19,456
교육훈련비	14,202	150	11	-	-	14,363
제세공과금	39,436	34,049	978	-	-	74,463
보험료및공제료	2,792	296	-	-	-	3,088
임차료	15,236	5,114	1,494	-	-	21,844
출장비	22,309	1,906	-	-	-	24,215
연구개발비	11,882	2,086	-	-	-	13,968
이자비용	14,333	18,324	260,287	15,695	△ 209,881	98,758
업무추진비	9,457	863	-	-	-	10,320
행사비	26,441	1,606	1,262	-	-	29,309
의회비	7,758	-	-	-	-	7,758
위탁대행사업비	791,638	1,210,963	5,500	-	-	2,008,101
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	1,672	-	-	-	-	1,672
징수교부금	285,895	26,287	4,660	-	-	316,842
연료비	11,831	830	3	-	-	12,664
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	8,283	2,589	14,539	392,871	-	418,282

(단위 : 백만원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
III. 정부간이전비용	7,207,280	131,532	4,201	-	-	7,343,013
시도비보조금	2,341,463	125,844	3,637	-	-	2,470,944
조정교부금	1,604,251	-	-	-	-	1,604,251
재정보전금	895,916	-	-	-	-	895,916
지방자치단체간부담금	1,680	5,188	500	-	-	7,368
국가에 대한부담금	25,547	-	-	-	-	25,547
교육비특별회계전출금	2,333,048	-	-	-	-	2,333,048
교육기관운영비보조금	5,375	500	64	-	-	5,939
IV. 민간 등 이전비용	3,345,354	512,690	90,306	-	△2,356,226	1,592,124
민간보조금	826,673	411,680	28,552	-	-	1,266,905
민간장학금	3,498	-	-	-	-	3,498
이차보전금	-	-	33,928	-	-	33,928
출연금	193,157	-	10,000	-	-	203,157
전출금비용	2,314,546	88,384	10,212	-	△2,356,226	56,916
지방공공기관보조금	2,114	-	70	-	-	2,184
기타이전비용	5,366	12,626	7,544	-	-	25,536
V. 기타비용	944,304	1,005,365	370,718	184,733	-	2,505,120
자산처분손실	-	1	-	11,661	-	11,662
자산감액손실	475,765	847,070	367,139	-	-	1,689,973
일반유형자산감가상각비	97,513	2,212	43	310	-	100,079
주민편의시설감가상각비	64,815	52,715	70	-	-	117,599
사회기반시설감가상각비	7,546	91,264	-	171,569	-	270,379
무형자산상각비	20,874	6,166	95	-	-	27,135
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	277,791	3,085	1,592	472	-	282,940
기타비용	-	2,852	1,779	721	-	5,352
VI. 비 용 총 계	14,544,422	3,449,214	923,370	593,300	△2,566,108	16,944,198

(단위 : 백만원)

과 목	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
VII. 자체조달수익	12,814,372	2,006,375	274,046	619,847	△209,881	15,504,759
지방세수익	11,288,219	-	-	-	-	11,288,219
경상세외수익	448,275	907,066	238,779	604,550	△209,881	1,988,789
임시세외수익	1,077,878	1,099,309	35,267	15,297	-	2,227,751
VIII. 정부간이전수익	1,649,294	643,473	1,449	-	-	2,294,216
지방교부세수익	141,782	60	-	-	-	141,842
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보조금수익	-	-	-	-	-	-
국고보조금수익	1,422,514	621,164	514	-	-	2,044,192
시도비보조금수익	-	-	-	-	-	-
시도비보조금반환금수익	76,349	15,872	935	-	-	93,156
자치단체간부담금수익	8,649	6,377	-	-	-	15,026
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
IX. 기타수익	5,063	1,910,867	445,646	18,122	△2,356,226	23,472
전입금수익	-	1,906,775	441,695	17,756	△2,356,226	10,000
기부금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	5,063	2,711	3,951	-	-	11,725
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	1,381	-	366	-	1,747
X. 수익총계	14,468,729	4,560,716	721,141	637,967	△2,566,108	17,822,447
XI. 운영차액(X-VI)	△75,693	1,111,502	△202,229	44,669	-	878,249

3. 관리책임자산명세서

2011년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	수량	비고
유산 자산	보물	대불정여래밀인수증료의제보살 만행수능엄경권 4,8,9 외 15	서울역사문화박물관	16	
	유형문화재	낙성대삼층석탑 외 9	문화재과	10	
		양정편 외 50	서울역사문화박물관	51	
		뚝도수원지 제1정수장뚝도	상수도사업본부	1	
		순명비 유강원 석물	서울시설공단	1	
	민속자료	서빙고동부군당 외 7	문화재과	8	
		조경묘 출토 유의 일괄	서울역사문화박물관	1	
	문화적 건물	경희공공원(월랑) 외 35	문화재과	36	
	기념물	잠실뽕나무 외 5	문화재과	6	
	사적	몽촌토성	한성백제건립추진단	1	
		선잠단지 외 15	문화재과	16	
		경희공지	서울역사문화박물관	1	
	등록문화재	이상범·최규하 대통령 가옥	문화재과	2	
		전차 381호	서울역사문화박물관	1	
		화동 舊경기고교	서울시 교육감	1	
		태평로 舊국회의사당	서울시 의회	1	
		서울시청 청사 외 1	총무과	2	
		舊대법원청사	서울시립미술관	1	
		구의정수장 제1,2공장	상수도사업본부	1	
	무형문화재	칠강(옷칠)외 47	문화재과	47	
문화재자료	병인가례시명백자청화수복문호	역사박물관	1		
예술품	한국화 외 8	서울시립미술관	3,085		
자연 자원	동물원의 동물	붉은갹거루 외 310종	서울대공원	2,899	
	합	계		6,189	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 백만원)

구 분		금 액
I. 2011회계연도 세출액		21,251,895
II. 세출 조정사항		△4,847,706
1. 자금유출이 없는 비용		1,486,062
	자산처분손실	262,008
	자산감액손실	493,626
	감가상각비(무형자산상각비 포함)	404,089
	대손상각비	316,588
	퇴직급여	5,640
	기타 자금유출이 없는 비용	4,586
	발생주의 기간비용 조정사항	△475
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		△5,699,754
	장·단기융자금증가	785,792
	자산의 취득으로 인한 자금유출	4,913,962
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액		△634,014
	차입부채 상환	630,855
	보조금 집행잔액 부채상환	-
	퇴직금지급(전환금지급포함)	3,159
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	-
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)		16,404,189

(단위 : 백만원)

구 분		금 액
IV. 2011회계연도 세입액		22,364,475
V. 세입 조정사항		△3,929,894
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금		△1,504,829
2. 자금유입이 없는 수익 가산		1,812,386
	징수결정액과 수납액의 차이	1,304,251
	자산처분이익	842,140
	대손충당금환입	7,896
	기타임시세의 수익	188,909
	기타 자금유입이 없는 수익	541,800
	발생주의 기간수익 조정사항	△1,072,610
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액		△4,237,451
	장·단기융자금 회수	1,615,303
	자산의 처분으로 인한 자금유입	2,622,148
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액		-
	차입부채 증가	-
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		18,434,581
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)		2,030,392

>> V. 부속명세서 <<

1. 일반유형자산명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	5,677,086	2,847,876	-	△1,446,908	7,078,054
	입목	721	996	-	-	1,717
	건물	491,774	77,774	△16,046	△40,069	513,433
	구축물	105,605	5,001	△6,130	△53,519	50,957
	기계장치	2,527	1,301	△485	△603	2,740
	차량운반구	47,297	18,847	△11,644	△12,958	41,542
	집기비품	201,150	169,623	△45,249	△162,309	163,215
	임차개량자산	-	-	-	-	-
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	96,034	116,315	-	△11,983	200,366
	소계	6,622,194	3,237,733	△79,554	△1,728,349	8,052,024
기타특별회계	토지	135,795	3,252,914	-	△1,236,356	2,152,353
	입목	7	7	-	△7	7
	건물	70,886	6,008	△1,316	△15,156	60,422
	구축물	2,516	5,130	△6	△7,615	25
	기계장치	-	18	-	△18	-
	차량운반구	-	2,986	△233	△2,335	418
	집기비품	652	52,783	△29,290	△2,835	21,310
	기타일반유형자산	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	17,987	149,184	-	△50,329	116,842
	소계	227,843	3,469,030	△30,845	△1,314,651	2,351,377
기금	기계장치	-	1,649	△207	△66	1,375
	차량운반구	-	1,487	△367	-	1,120
	집기비품	-	-	-	-	-
	건설중인일반유형자산	-	-	-	-	-
	소계	-	3,136	△574	△66	2,495
계	6,850,037	6,709,899	△110,973	△3,043,066	10,405,897	

2. 주민편의시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반기계	도서관	12,565	22,797	△441	△1,805	33,116
	주차장	93,524	45,121	△115	△6,679	131,851
	공원	8,741,402	658,373	△12,226	△840,382	8,547,167
	박물관및미술관	150,703	49,894	△2,710	△54,250	143,637
	동물원	-	2,583	△92	△2,491	-
	수목원및휴양립	-	-	-	-	-
	문화및관광시설	1,598,838	232,524	△5,129	△12,497	1,813,736
	체육시설	1,263,130	520,125	△5,648	△60,533	1,717,074
	사회복지시설	1,195,386	170,319	△9,654	△48,978	1,307,073
	의료시설	309,001	26,571	△6,213	△52,793	276,566
	교육시설	624,308	146,756	△7,751	△122,317	640,996
	기타주민편의시설	1,369,578	59,135	△3,483	△1,248,703	176,527
	건설중인주민편의시설	390,997	166,749	-	△1,750	555,996
	소계	15,749,432	2,100,947	△53,462	△2,453,178	15,343,739
기타특별회계	주차장	1,067,454	21,475	△8,034	△14,722	1,066,173
	공원	1,685,746	192,362	△303	△1,615,622	262,183
	박물관및미술관	-	56,908	△752	△27,292	28,864
	의료시설	20,590	206,167	△3,827	△29,403	193,527
	교육시설	-	56	-	-	56
	체육시설	55	3,550	△7	△3,088	510
	기타주민편의시설	3,245,950	179,642	△1,050	△1,638,002	1,786,540
	건설중인주민편의시설	913,469	348,609	-	△62,747	1,199,331
	소계	6,933,264	1,008,769	△13,973	△3,390,876	4,537,184
기회계	공원	-	-	-	-	-
	박물관및미술관	-	-	-	-	-
	의료시설	-	-	-	-	-
	건설중인주민편의시설	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-
계	22,682,696	3,109,716	△67,435	△5,844,054	19,880,923	

3. 사회기반시설명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	56,829,072	18,825,136	-	△17,644,663	58,009,545
	도시철도	238	117,434	-	△586	117,086
	상수도시설	-	2,474	△1,804	-	670
	수질정화시설	41,483	2,415	△27	△10,014	33,857
	하천부속시설	3,726,901	32,761	-	△318,327	3,441,335
	폐기물처리시설	328,453	78,300	△123	△162,588	244,042
	재활용시설	-	168,547	△4,913	△49,015	114,619
	농수산기반시설	184,668	4,742	-	△187,540	1,870
	기타사회기반시설	-	509	△295	-	214
	건설중인사회기반시설	92,149	3,879	-	△6,601	89,427
	소계	61,202,964	19,236,197	△7,162	△18,379,334	62,052,665
기타특별회계	도로	539,752	118,726	-	△113,572	544,906
	도시철도	646,596	88,175	-	△351,345	383,426
	상수도시설	-	-	-	-	-
	수질정화시설	1,486,460	260	△2,737	△719,627	764,356
	하천부속시설	330	2,180	-	-	2,510
	폐기물처리시설	-	-	-	-	-
	재활용시설	-	-	-	-	-
	농수산기반시설	-	-	-	-	-
	기타사회기반시설	46,926	7,525	△312	-	54,139
	건설중인사회기반시설	3,235,051	734,442	-	△2,650,342	1,319,151
소계	5,955,115	951,308	△3,049	△3,834,886	3,068,488	
기금회계	도로	-	422	-	△357	65
	건설중인주민편의시설	-	4,327	-	-	4,327
	소계	-	4,749	-	△357	4,392
계	67,158,079	20,192,254	△10,211	△22,214,577	65,125,545	

4. 감가상각명세서

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회계 구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기증감액 (처분등)	기말잔액	
일반 회계	일반 유형 자산	건물	173,661	16,046	△22,261	167,446	
		건축물	49,136	6,130	40,612	95,878	
		기계장치	2,212	485	309	3,006	
		차량운반구	67,703	11,644	16,347	95,694	
		집기비품	187,059	45,249	81,655	313,963	
		계	479,771	79,554	116,662	675,987	
	주민 편의 시설	도서관	4,668	441	△81	5,028	
		주차장	-	115	384	499	
		공원	384,934	12,226	△297,561	99,599	
		박물관및미술관	17,909	2,710	7,025	27,644	
		동물원	-	92	895	987	
		수목원및휴양림	-	-	-	-	
		문화및관광시설	11,587	5,129	5,456	22,172	
		체육시설	99,737	5,648	29,993	135,378	
		사회복지시설	118,843	9,654	△2,726	125,771	
		의료시설	47,919	6,213	21,585	75,717	
		교육시설	59,418	7,751	△17,181	49,988	
		기타주민편의시설	10,554	3,483	△1,876	12,161	
	계	755,569	53,462	△254,087	554,944		
	사회 기반 시설	수질정화시설	2,097	27	△1,908	216	
		폐기물처리시설	25,408	123	△25,408	123	
		농수산기반시설	4,742	-	△4,742	-	
		재활용시설	-	4,913	50,005	54,918	
		계	32,247	5,063	17,947	55,257	
	소 계		1,267,587	138,079	△119,478	1,286,188	
	기타 특별 회계	일반 유형 자산	건물	7,506	1,316	△6,733	2,089
			건축물	611	6	△614	3
			기계장치	-	-	-	-
			차량운반구	-	233	2,320	2,553
			집기비품	196	29,290	663	30,148
		계	8,313	30,845	△4,364	34,794	
		주민 편의 시설	주차장	90,761	8,034	△905	97,890
			공원	5,999	303	△4,820	1,482
체육시설			14	7	6	27	
기타주민편의시설			325,671	1,050	43,669	370,390	
계		422,445	9,394	37,950	469,789		
사회 기반 시설		수질정화시설	715,368	2,737	△670,341	47,764	
		기타사회기반시설	118,014	312	△113,676	4,650	
		계	833,382	3,049	△784,017	52,414	
소 계			1,264,140	43,288	△750,431	556,997	
총 계			2,531,727	181,367	△869,909	1,843,185	

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일 반 회 계		90,150,785	790,377	89,360,408	15,332,416	14,168,898	1,163,519
기 특 회 계	도시철도건설사업비	3,335,707	1,635,571	1,700,136	70,148	46,939	23,209
	교 통 사 업	5,676,059	719,588	4,956,471	651,047	1,091,083	△440,036
	주 택 사 업	7,467,328	1,872,032	5,595,295	971,291	363,595	607,697
	도 시 개 발	4,962,181	-	4,962,181	884,593	246,639	637,954
	하 수 도 사 업	928,994	100,136	828,858	389,737	305,415	84,322
	집단에너지공급사업	73,374	4,894	68,480	203,544	206,682	△3,138
	의 료 급 여 기 금	8,719	-	8,719	661,103	658,304	2,799
	한 강 수 질 개 선	1,538	-	1,538	12,571	10,333	2,238
	광 역 교 통 시 설	512,074	116,463	395,611	48,795	112,291	△63,496
	재 정 비 축 진	505,471	-	505,471	128,552	13,213	115,339
소 계		23,471,445	4,448,684	19,022,760	4,021,381	3,054,493	966,888
기 금	재 정 투 용 자	4,325,008	3,135,896	1,189,112	181,301	124,156	57,145
	중 소 기 업 육 성	1,255,588	862,860	392,728	59,198	90,329	△31,131
	식 품 진 흥	69,567	-	69,567	6,839	9,628	△2,789
	기 후 변 화	93,897	-	93,897	9,236	5,553	3,683
	도 로 굴 착 복 구	17,029	-	17,029	12,788	12,037	751
	여 성 발 전	24,370	-	24,370	951	913	38
	자 원 회 수 시 설	21,398	-	21,398	24,537	17,782	6,755
	사 회 복 지	87,940	-	87,940	16,515	16,334	181
	체 육 진 흥	57,313	-	57,313	2,240	1,949	291
	감 채	1,458,543	841,407	617,136	160,099	211,428	△51,329
	재 난 관 리	565,375	173,200	392,175	134,792	215,568	△80,776
	남 북 교 류 협 력	18,229	-	18,229	682	1	681
대 외 협 력	15,651	-	15,651	766	3,945	△3,180	
소 계		8,009,908	5,013,363	2,996,544	609,945	709,624	△99,679
지 방 공 기 업 특 별 회 계	수 도 사 업	5,203,337	384,506	4,818,831	634,664	635,690	△1,026
	지 역 개 발 기 금	335,926	331,708	4,219	8,683	7,992	691
	소 계	5,539,263	716,214	4,823,050	643,347	643,682	△335
내 부 거 래		△6,858,698	△6,459,300	△399,398	△2,172,508	△2,172,508	-
합 계		120,312,703	4,509,338	115,803,365	18,434,581	16,404,189	2,030,392

2010년 12월 31일 현재 및 2010년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 백만원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일	반 회 계	87,622,251	1,340,665	86,281,586	14,468,729	14,544,422	△75,693
기 타 특 별 회 계	도시철도건설사업비	3,763,231	1,715,088	2,048,143	71,298	96,957	△25,659
	교 통 사 업	5,834,266	433,944	5,400,322	894,886	1,549,072	△654,186
	주 택 사 업	7,727,721	1,554,777	6,172,944	1,329,372	155,920	1,173,452
	도 시 개 발	4,514,579	108	4,514,471	709,546	118,625	590,921
	하 수 도 사 업	1,561,573	70,090	1,491,483	398,229	435,767	△37,538
	집단에너지공급사업	117,734	4,374	113,360	210,555	228,447	△17,892
	의 료 급 여 기 금	5,945	-	5,945	609,719	607,931	1,788
	한 강 수 질 개 선	1,912	-	1,912	11,714	10,203	1,511
	광역 교통 시설	467,745	883	466,862	289,261	121,685	167,576
	재 정 비 축 진	401,250	-	401,250	36,136	124,607	△88,471
	소 계	24,395,956	3,779,264	20,616,692	4,560,716	3,449,214	1,111,502
기 금	재 정 투 용 자	4,333,314	3,201,348	1,131,966	152,806	116,410	36,396
	중 소 기 업 육 성	1,535,000	1,112,860	422,140	72,094	81,232	△9,138
	식 품 진 흥	73,854	-	73,854	9,309	15,890	△6,581
	기 후 변 화	92,401	-	92,401	15,458	1,694	13,764
	도 로 굴 착 복 구	16,278	-	16,278	23,207	26,736	△3,529
	여 성 발 전	24,333	-	24,333	882	1,026	△144
	자 원 회 수 시 설	14,643	-	14,643	19,782	15,373	4,409
	사 회 복 지	89,872	-	89,872	16,381	17,759	△1,378
	체 육 진 흥	57,022	-	57,022	2,051	-	2,051
	감 채	1,507,422	841,407	666,015	293,071	474,183	△181,112
	재 난 관 리	545,513	76,032	469,481	114,742	167,881	△53,139
	남 북 교 류 협 력	17,548	-	17,548	621	243	378
	대 외 협 력	18,829	-	18,829	737	4,943	△4,206
	소 계	8,326,029	5,231,647	3,094,382	721,141	923,370	△202,229
	지 방 공 업 특 별 회 계	수 도 사 업	5,125,437	349,080	4,776,357	629,592	585,402
지 역 개 발 기 금		327,246	323,719	3,527	8,377	7,898	479
소 계		5,452,683	672,799	4,779,884	637,969	593,300	44,669
내 부 거 래		△6,444,313	△6,044,915	△399,398	△2,566,108	△2,566,108	-
합 계		119,352,606	4,979,460	114,373,146	17,822,447	16,944,198	878,249

2011회계연도 재무보고서

발행인 || 서울특별시장 박원순

편집인 || 재무국장 강종필

발행일 || 2012년 6월

제작담당 || 재무과장 이비오

결산팀장 배기선

담 당 김원식 김선규 황주영

박은정 김용준

검 토 || 대주회계법인

대표이사 이상남

간행물발간 등록번호 51-6110000-000499-10

본 출판물의 저작권 및 판권은 서울특별시에 있습니다.

<비매품>