III

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명 ····· 371
제2장 재무제표 ····· 379
제3장 재무제표에 대한 주석 ····· 397
제4장 필수보충정보 ····· 415
제5장 부속명세서 ····· 443
제6장 재무제표의 첨부서류 ····· 451

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

대구광역시 서구청장 귀하

2017년 3월 18 일

우리는 첨부된 대구광역시 서구의 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 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 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 70

이촌회계법인

대표이사 공인회계사 정 석 용

제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

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

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 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.

(5) 필수보충정보

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

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2016.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 서구의 총자산은 863,756,349,308이고, 총부채는 16,971,550,173으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 846,784,799,135입니다.

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 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 104,910백만원(12.15%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 758,846백만원(87.85%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 90,150백만원(10.44%), 단기금융상품 5,235백만원(0.61%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 617백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 9,818백만원, 재고자산 79백만원, 기타유동자산 953백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,978백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,341백만원(0.50%), 일반유형자산 58,847백만원(6.81%), 주민편의시설 99,467백만원(11.52%), 사회기반시설 595,750백만원(68.97%), 기타비유동자산 441백만원(0.05%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 50,226백만원의 자산이 증가하였습니다. 유동자산의 총액은 104,910백만원으로 작년에 비해 33,681백만원이 증가하였고, 비유동성 자산의 총액은 758,846백만원으로 작년에 비해 16,545백만원이 증가하였습니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 9,823백만원(57.88%)이고, 장기차입부채는 없으며, 기타비유동부채가 7,148백만원(42.12%)으로 비유동부채가 총부채의 42.12%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 907백만원의 부채가 증가하였습니다. 유동부채의 총액은 9,823백만원으로 작년에 비해 1,376백만원이 증가하였고, 비유동성 부채의 총액은 7,148백만원으로 작년에 비해 469백만원이 감소하였습니다.

【요약재정상태표】

(단위 : 백만원)

구 분	2016		2015	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
유동자산	104,910	12.15	71,229	8.76
투자자산	4,341	0.50	4,297	0.53
일반유형자산	58,847	6.81	57,848	7.11
주민편의시설	99,467	11.52	89,863	11.05
사회기반시설	595,750	68.97	590,021	72.53
기타비유동자산	441	0.05	272	0.03
자산총계	863,756	100.00	813,530	100.00
유동부채	9,823	57.88	8,447	52.58
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	7,148	42.12	7,618	47.42
부채총계	16,972	100.00	16,065	100.00
고정순자산	754,254	89.07	737,689	92.50
특정순자산	5,619	0.66	5,373	0.67
일반순자산	86,912	10.26	54,402	6.82
순자산총계	846,785	100.00	797,465	100.00
부채및순자산총계	863,756	-	813,530	-

(2) 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 서구의 사업순원가는 20,972백만원이고 관리운영비(58,101백만원), 비배분비용(5,214백만원) 및 비배분수익(3,505백만원)을 가감한 재정운영순원가는 80,782백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 129,612백만원을 차감한 2016회계연도 (서구)의 재정운영결과는 -48,830백만원입니다.

【 요약재정운영표(기능별) 】

(단위 : 백만원)

구분	2016					2015				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	209,478	188,506	20,972	-	20,972	190,161	174,500	15,661	-	15,661
Ⅱ.관리운영비	-	-	58,356	(255)	58,101	-	-	56,276	(243)	56,032
Ⅲ.비배분비용	-	-	5,214	-	5,214	-	-	4,704	-	4,704
Ⅳ.비배분수익	-	-	3,505	-	3,505	-	-	2,077	-	2,077
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	81,037	(255)	80,782	-	-	74,563	(243)	74,319
Ⅵ.일반수익	-	-	129,867	(255)	129,612	-	-	107,973	(243)	107,730
Ⅶ.재정운영결과 (Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(48,830)	-	(48,830)	-	-	(33,411)	-	(33,411)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 61,113백만원(22.40%), 운영비 35,402백만원(12.98%), 정부간이전비용 4,568백만원(1.67%), 민간 등 이전비용 163,915백만원(60.09%), 기타비용 7,796백만원(2.86%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 46,751백만원(14.54%)이고, 정부간이전수익 270,943백만원(84.24%), 기타수익 3,931백만원(1.22%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 272,793백만원으로 전년에 비해 21,896백만원 증가하였습니다.

수익은 321,624백만원이며 이 중 자체조달수익이 46,751백만원으로 전년에 비해 2,366백만원 증가하였고, 중앙정부(및 시도)로부터 이전받은 수익은 270,943백만원으로 전년에 비해 31,200백만원 증가하였습니다.

재정운영결과(비용-수익)은 -48,830백만원으로 전년에 비해 15,419백만원 감소하였습니다.

【 요약재정운영표(성질별) 】

(단위 : 백만원)

구분	2016		2015	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	61,113	22.40	59,187	23.59
운영비	35,402	12.98	28,791	11.48
정부간이전비용	4,568	1.67	2,114	0.84
민간등이전비용	163,915	60.09	154,074	61.41
기타비용	7,796	2.86	6,731	2.68
비용총계	272,793	100.00	250,897	100.00
자체조달수익	46,751	14.54	44,385	15.61
정부간이전수익	270,943	84.24	239,743	84.33
기타수익	3,931	1.22	179	0.06
수익총계	321,624	100.00	284,308	100.00
재정운영결과	(48,830)	-	(33,411)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2016	2015
재정 상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	1.96%	1.97%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	0.53%	0.88%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	1.3%	1.14%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	5.49%	8.49%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	16.3%	22.75%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	0.1%	0.23%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	9.36%	11.86%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	6.74%	8.83%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	36.18%	83.65%
재정 운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	82.47%	86.08%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	78.37%	83.76%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0%	0.01%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	0.25%	0.66%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	38.29%	36.94%
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	29.94%	34.35%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	18.09%	22.15%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충담금 차감후) / 세외수익 * 100	47.3%	60.47%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	35.38%	35.07%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	6.8%	5.23%
회계 책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,329,453	3,949,441
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	85,067	77,975
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	85,067	77,975
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,612,092	1,379,946
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	234,330	215,430
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	150,813	140,923
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,367,337	1,216,976
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	821,600	747,831
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	477,895,553	424,023,148
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	405,339,287	373,946,745
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	56,431,148	54,959,818

제2장 재 무 제 표

재 정 상 태 표

당해연도 : 2016년 12월 31일 현재
직전연도 : 2015년 12월 31일 현재

대구광역시서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자산				-	
I. 유동자산	94,699,230,993	4,494,406,202	5,716,400,936	-	104,910,038,131
현금및현금성자산	85,225,682,853	4,489,621,542	434,624,272	-	90,149,928,667
단기금융상품	-	-	5,235,248,481	-	5,235,248,481
미수세금	616,611,080	-	-	-	616,611,080
미수세금대손충당금	(41,555,744)	-	-	-	(41,555,744)
미수세외수입금	9,816,385,150	1,729,430	-	-	9,818,114,580
미수세외수입금 대손충당금	(1,936,331,477)	(17,294)	-	-	(1,936,348,771)
단기대여금	13,750,000	3,103,560	20,000,000	-	36,853,560
단기대여금대손충당금	(137,500)	(31,036)	(200,000)	-	(368,536)
재고자산	78,656,698	-	-	-	78,656,698
기타유동자산	926,169,933	-	26,728,183	-	952,898,116
II. 투자자산	4,277,102,020	-	64,350,000	-	4,341,452,020
장기대여금	4,154,702,020	-	65,000,000	-	4,219,702,020
장기대여금대손충당금	-	-	(650,000)	-	(650,000)
기타투자자산	122,400,000	-	-	-	122,400,000
III. 일반유형자산	58,805,033,405	1,894,543	40,420,691	-	58,847,348,639
토지	33,893,353,733	-	-	-	33,893,353,733
입목	10,693,713,186	-	-	-	10,693,713,186
건물	14,234,055,905	-	-	-	14,234,055,905
건물감가상각누계액	(7,388,139,204)	-	-	-	(7,388,139,204)
건물사용수익권	(626,175,209)	-	-	-	(626,175,209)
구축물	2,242,668,930	-	44,006,350	-	2,286,675,280
구축물감가상각누계액	(1,092,429,882)	-	(44,005,350)	-	(1,136,435,232)
기계장치	235,179,450	-	23,526,360	-	258,705,810
기계장치감가상각누계액	(110,464,914)	-	(13,204,498)	-	(123,669,412)

대구광역시서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
자산					
I. 유동자산	61,509,580,658	4,209,431,396	5,509,835,344	-	71,228,847,398
현금및현금성자산	50,842,050,781	4,205,913,372	265,758,767	-	55,313,722,920
단기금융상품	-	-	5,131,797,067	-	5,131,797,067
미수세금	599,783,540	-	-	-	599,783,540
미수세금대손충당금	(52,946,335)	-	-	-	(52,946,335)
미수세외수입금	11,037,182,783	-	-	-	11,037,182,783
미수세외수입금 대손충당금	(1,754,515,445)	-	-	-	(1,754,515,445)
단기대여금	13,750,000	3,553,560	85,000,000	-	102,303,560
단기대여금대손충당금	(137,500)	(35,536)	(850,000)	-	(1,023,036)
재고자산	111,193,349	-	-	-	111,193,349
기타유동자산	713,219,485	-	28,129,510	-	741,348,995
II. 투자자산	4,277,102,020	-	19,800,000	-	4,296,902,020
장기대여금	4,154,702,020	-	20,000,000	-	4,174,702,020
장기대여금대손충당금	-	-	(200,000)	-	(200,000)
기타투자자산	122,400,000	-	-	-	122,400,000
III. 일반유형자산	57,776,092,039	470,757	71,660,145	-	57,848,222,941
토지	35,459,577,066	-	-	-	35,459,577,066
입목	10,693,713,186	-	-	-	10,693,713,186
건물	13,812,144,655	-	-	-	13,812,144,655
건물감가상각누계액	(6,747,888,383)	-	-	-	(6,747,888,383)
건물사용수익권	(685,810,943)	-	-	-	(685,810,943)
구축물	1,104,700,940	-	44,006,350	-	1,148,707,290
구축물감가상각누계액	(999,475,530)	-	(35,938,519)	-	(1,035,414,049)
기계장치	159,161,450	-	23,526,360	-	182,687,810
기계장치감가상각누계액	(74,747,079)	-	(9,665,576)	-	(84,412,655)

대구광역시서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
차량운반구	3,954,913,940	-	-	-	3,954,913,940
차량운반구감가상각누계액	(2,872,504,467)	-	-	-	(2,872,504,467)
집기비품	16,115,923,472	12,968,225	129,290,190	-	16,258,181,887
집기비품감가상각누계액	(10,592,979,535)	(11,073,682)	(99,192,361)	-	(10,703,245,578)
기타일반유형자산	170,000	-	-	-	170,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(102,000)	-	-	-	(102,000)
건설중인일반유형자산	117,850,000	-	-	-	117,850,000
Ⅳ. 주민편의시설	94,597,750,389	192,002,020	4,676,848,762	-	99,466,601,171
도서관	5,876,304,200	-	-	-	5,876,304,200
도서관감가상각누계액	(1,311,146,994)	-	-	-	(1,311,146,994)
주차장	10,071,960,623	-	4,969,453,420	-	15,041,414,043
주차장감가상각누계액	(678,358,792)	-	(308,647,658)	-	(987,006,450)
공원	30,967,710,431	7,779,100	-	-	30,975,489,531
공원감가상각누계액	(6,762,038,957)	-	-	-	(6,762,038,957)
문화및관광시설	19,482,252,509	-	-	-	19,482,252,509
문화및관광시설감가상각누계액	(7,032,828,205)	-	-	-	(7,032,828,205)
체육시설	1,509,503,310	-	-	-	1,509,503,310
체육시설감가상각누계액	(542,142,118)	-	-	-	(542,142,118)
사회복지시설	29,585,283,141	-	-	-	29,585,283,141
사회복지시설감가상각누계액	(8,463,892,072)	-	-	-	(8,463,892,072)
의료시설	9,459,104,584	-	-	-	9,459,104,584
의료시설감가상각누계액	(2,907,154,570)	-	-	-	(2,907,154,570)
교육시설	52,456,540	-	-	-	52,456,540
교육시설감가상각누계액	(50,572,862)	-	-	-	(50,572,862)
기타주민편의시설	13,068,101,400	-	-	-	13,068,101,400
기타주민편의시설감가상각누계액	(2,634,953,399)	-	-	-	(2,634,953,399)
건설중인주민편의시설	4,908,161,620	184,222,920	16,043,000	-	5,108,427,540
Ⅴ. 사회기반시설	591,535,909,031	4,214,469,640	-	-	595,750,378,671
도로	580,265,951,321	1,749,463,250	-	-	582,015,414,571
하천부속시설	8,203,734,658	-	-	-	8,203,734,658
댐	532,370,870	-	-	-	532,370,870
댐감가상각누계액	(2,119,736)	-	-	-	(2,119,736)
기타사회기반시설	2,537,674,000	2,465,006,390	-	-	5,002,680,390
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,702,082)	-	-	-	(1,702,082)

대구광역시서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
차량운반구	3,738,705,010	-	-	-	3,738,705,010
차량운반구감가상각누계액	(2,978,997,653)	-	-	-	(2,978,997,653)
집기비품	14,269,560,959	16,365,160	129,290,190	-	14,415,216,309
집기비품감가상각누계액	(9,991,653,639)	(15,894,403)	(79,558,660)	-	(10,087,106,702)
기타일반유형자산	170,000	-	-	-	170,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(68,000)	-	-	-	(68,000)
건설중인일반유형자산	17,000,000	-	-	-	17,000,000
Ⅳ. 주민편의시설	86,735,775,388	-	3,127,308,757	-	89,863,084,145
도서관	4,036,133,070	-	-	-	4,036,133,070
도서관감가상각누계액	(1,084,002,642)	-	-	-	(1,084,002,642)
주차장	8,865,900,420	-	3,374,022,630	-	12,239,923,050
주차장감가상각누계액	(547,905,925)	-	(246,713,873)	-	(794,619,798)
공원	30,950,840,991	-	-	-	30,950,840,991
공원감가상각누계액	(6,468,530,009)	-	-	-	(6,468,530,009)
문화및관광시설	19,128,992,964	-	-	-	19,128,992,964
문화및관광시설감가상각누계액	(6,590,426,063)	-	-	-	(6,590,426,063)
체육시설	721,199,200	-	-	-	721,199,200
체육시설감가상각누계액	(498,172,019)	-	-	-	(498,172,019)
사회복지시설	29,406,863,841	-	-	-	29,406,863,841
사회복지시설감가상각누계액	(8,012,669,877)	-	-	-	(8,012,669,877)
의료시설	9,332,322,344	-	-	-	9,332,322,344
의료시설감가상각누계액	(2,643,095,741)	-	-	-	(2,643,095,741)
교육시설	52,456,540	-	-	-	52,456,540
교육시설감가상각누계액	(48,783,459)	-	-	-	(48,783,459)
기타주민편의시설	9,880,211,350	-	-	-	9,880,211,350
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,784,381,047)	-	-	-	(1,784,381,047)
건설중인주민편의시설	2,038,821,450	-	-	-	2,038,821,450
Ⅴ. 사회기반시설	587,726,555,747	2,294,237,460	-	-	590,020,793,207
도로	576,475,863,380	-	-	-	576,475,863,380
하천부속시설	8,254,961,324	-	-	-	8,254,961,324
댐	460,065,080	-	-	-	460,065,080
댐감가상각누계액	(780,955)	-	-	-	(780,955)
기타사회기반시설	2,537,674,000	2,294,237,460	-	-	4,831,911,460
기타사회기반시설감가상각누계액	(1,227,082)	-	-	-	(1,227,082)

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
VI.기타비유동자산	440,530,676	-	-	-	440,530,676
보증금	500,000	-	-	-	500,000
무형자산	279,898,186	-	-	-	279,898,186
기타비유동자산	160,132,490	-	-	-	160,132,490
(자산총계)	844,355,556,514	8,902,772,405	10,498,020,389	-	863,756,349,308
부채					
I. 유동부채	9,552,012,718	109,969,280	161,382,564	-	9,823,364,562
기타유동부채	9,552,012,718	109,969,280	161,382,564	-	9,823,364,562
III. 기타비유동부채	7,148,185,611	-	-	-	7,148,185,611
퇴직급여충당부채	6,918,647,934	-	-	-	6,918,647,934
기타비유동부채	229,537,677	-	-	-	229,537,677
(부채총계)	16,700,198,329	109,969,280	161,382,564	-	16,971,550,173
순자산					
I. 고정순자산	745,127,932,976	4,408,366,203	4,717,269,453	-	754,253,568,632
고정순자산	745,127,932,976	4,408,366,203	4,717,269,453	-	754,253,568,632
II. 특정순자산	-	-	5,619,368,372	-	5,619,368,372
특정순자산	-	-	5,619,368,372	-	5,619,368,372
III. 일반순자산	82,527,425,209	4,384,436,922	-	-	86,911,862,131
일반순자산	82,527,425,209	4,384,436,922	-	-	86,911,862,131
(순자산총계)	827,655,358,185	8,792,803,125	10,336,637,825	-	846,784,799,135
(부채와순자산총계)	844,355,556,514	8,902,772,405	10,498,020,389	-	863,756,349,308

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
VI.기타비유동자산	272,117,478	-	-	-	272,117,478
보증금	500,000	-	-	-	500,000
무형자산	97,903,268	-	-	-	97,903,268
기타비유동자산	173,714,210	-	-	-	173,714,210
(자산총계)	798,297,223,330	6,504,139,613	8,728,604,246	-	813,529,967,189
부채					
I. 유동부채	8,105,918,626	184,830,620	156,249,662	-	8,446,998,908
기타유동부채	8,105,918,626	184,830,620	156,249,662	-	8,446,998,908
III. 기타비유동부채	7,618,121,519	-	-	-	7,618,121,519
퇴직급여충당부채	7,353,262,584	-	-	-	7,353,262,584
기타비유동부채	264,858,935	-	-	-	264,858,935
(부채총계)	15,724,040,145	184,830,620	156,249,662	-	16,065,120,427
순자산					
I. 고정순자산	732,195,586,630	2,294,708,217	3,198,968,902	-	737,689,263,749
고정순자산	732,195,586,630	2,294,708,217	3,198,968,902	-	737,689,263,749
II. 특정순자산	-	-	5,373,385,682	-	5,373,385,682
특정순자산	-	-	5,373,385,682	-	5,373,385,682
III. 일반순자산	50,377,596,555	4,024,600,776	-	-	54,402,197,331
일반순자산	50,377,596,555	4,024,600,776	-	-	54,402,197,331
(순자산총계)	782,573,183,185	6,319,308,993	8,572,354,584	-	797,464,846,762
(부채와순자산총계)	798,297,223,330	6,504,139,613	8,728,604,246	-	813,529,967,189

재 정 운 영 표 (기 능 별)

당해연도 : 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지
직전연도 : 2015년1월1일부터 2015년12월31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	209,478,107,540	188,505,941,845	20,972,165,695	-	20,972,165,695
일반공공행정	7,753,163,438	1,589,741,650	6,163,421,788	-	6,163,421,788
공공질서및안전	897,289,841	2,698,973,960	(1,801,684,119)	-	(1,801,684,119)
교육	2,073,323,965	1,789,534,960	283,789,005	-	283,789,005
문화및관광	6,282,759,561	4,070,184,195	2,212,575,366	-	2,212,575,366
환경보호	7,050,243,599	4,781,985,800	2,268,257,799	-	2,268,257,799
사회복지	165,471,696,195	152,745,565,500	12,726,130,695	-	12,726,130,695
보건	6,789,922,920	4,847,951,190	1,941,971,730	-	1,941,971,730
농림해양수산	486,175,013	306,667,700	179,507,313	-	179,507,313
산업・중소기업	1,542,085,031	908,941,290	633,143,741	-	633,143,741
수송및교통	4,889,812,692	424,833,000	4,464,979,692	-	4,464,979,692
국토및지역개발	6,241,635,285	14,341,562,600	(8,099,927,315)	-	(8,099,927,315)
Ⅱ.관리운영비	-	-	58,356,277,063	(255,022,000)	58,101,255,063
1.인건비	-	-	55,649,256,191	-	55,649,256,191
급여	-	-	38,086,187,260	-	38,086,187,260
복리후생비	-	-	8,830,232,448	-	8,830,232,448
기타인건비	-	-	7,762,049,880	-	7,762,049,880
퇴직급여	-	-	970,786,603	-	970,786,603

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ.사업순원가	190,161,007,881	174,500,423,903	15,660,583,978	-	15,660,583,978
일반공공행정	7,553,077,856	1,156,882,170	6,396,195,686	-	6,396,195,686
공공질서및안전	733,664,402	447,127,260	286,537,142	-	286,537,142
교육	755,273,848	1,604,346,590	(849,072,742)	-	(849,072,742)
문화및관광	3,955,864,953	4,384,378,471	(428,513,518)	-	(428,513,518)
환경보호	6,687,646,780	3,226,351,882	3,461,294,898	-	3,461,294,898
사회복지	155,439,674,765	142,135,101,080	13,304,573,685	-	13,304,573,685
보건	6,581,353,508	5,543,072,760	1,038,280,748	-	1,038,280,748
농림해양수산	405,387,791	317,332,580	88,055,211	-	88,055,211
산업・중소기업	1,257,015,820	5,383,793,790	(4,126,777,970)	-	(4,126,777,970)
수송및교통	2,681,334,149	209,384,760	2,471,949,389	-	2,471,949,389
국토및지역개발	4,110,714,009	10,092,652,560	(5,981,938,551)	-	(5,981,938,551)
Ⅱ.관리운영비	-	-	56,275,650,166	(243,294,000)	56,032,356,166
1.인건비	-	-	53,607,568,431	-	53,607,568,431
급여	-	-	37,150,078,090	-	37,150,078,090
복리후생비	-	-	9,034,812,221	-	9,034,812,221
기타인건비	-	-	7,422,678,120	-	7,422,678,120
퇴직급여	-	-	-	-	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2.경비	-	-	2,451,998,872	-	2,451,998,872
도서구입및인쇄비	-	-	42,165,100	-	42,165,100
소모품비	-	-	316,428,299	-	316,428,299
홍보및광고비	-	-	11,515,900	-	11,515,900
지급수수료	-	-	52,248,510	-	52,248,510
일반유형자산수선유지비	-	-	31,235,650	-	31,235,650
주민편의시설수선유지비	-	-	2,925,000	-	2,925,000
제세공과금	-	-	367,138,126	-	367,138,126
보험료및공제료	-	-	1,838,549	-	1,838,549
임차료	-	-	10,171,274	-	10,171,274
출장비	-	-	1,179,513,200	-	1,179,513,200
업무추진비	-	-	344,556,700	-	344,556,700
행사비	-	-	770,000	-	770,000
연료비	-	-	16,173,750	-	16,173,750
기타운영비	-	-	75,318,814	-	75,318,814
3.민간등이전비용	-	-	255,022,000	(255,022,000)	-
전출금비용	-	-	255,022,000	(255,022,000)	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2.경비	-	-	2,424,787,735	-	2,424,787,735
도서구입및인쇄비	-	-	42,531,960	-	42,531,960
소모품비	-	-	279,346,990	-	279,346,990
홍보및광고비	-	-	8,141,900	-	8,141,900
지급수수료	-	-	58,238,530	-	58,238,530
일반유형자산수선유지비	-	-	43,929,000	-	43,929,000
주민편의시설수선유지비	-	-	1,799,600	-	1,799,600
제세공과금	-	-	355,059,940	-	355,059,940
보험료및공제료	-	-	284,245	-	284,245
임차료	-	-	11,700,130	-	11,700,130
출장비	-	-	1,163,521,480	-	1,163,521,480
업무추진비	-	-	352,023,000	-	352,023,000
행사비	-	-	-	-	-
연료비	-	-	20,513,750	-	20,513,750
기타운영비	-	-	87,697,210	-	87,697,210
3.민간등이전비용	-	-	243,294,000	(243,294,000)	-
전출금비용	-	-	243,294,000	(243,294,000)	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ.비배분비용	-	-	5,213,977,657	-	5,213,977,657
1.운영비	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	5,213,977,657	-	5,213,977,657
자산처분손실	-	-	(2,029)	-	(2,029)
자산손상차손	-	-	5,713,603	-	5,713,603
일반유형자산감가상각비	-	-	1,146,625,879	-	1,146,625,879
주민편의시설감가상각비	-	-	1,562,760,603	-	1,562,760,603
사회기반시설감가상각비	-	-	475,000	-	475,000
무형자산상각비	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	2,498,387,151	-	2,498,387,151
기타비용	-	-	17,450	-	17,450
Ⅳ.비배분수익	-	-	3,505,435,321		3,505,435,321
1.자체조달수익	-	-	2,309,472,892		2,309,472,892
경상세외수익	-	-	1,272,431,933		1,272,431,933
임시세외수익	-	-	1,037,040,959	-	1,037,040,959
2.기타수익	-	-	1,195,962,429	-	1,195,962,429
대손충당금환입	-	-	21,838,254	-	21,838,254
퇴직급여충당부채환입	-	-	12,960,890	-	12,960,890
기타수익	-	-	895,854,370		895,854,370
기타비배분수익	-	-	265,308,915	-	265,308,915
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	**-**	**-**	**81,036,985,094**	**(255,022,000)**	**81,036,985,094**

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ.비배분비용	-	-	4,703,573,377	-	4,703,573,377
1.운영비	-	-	1,389,000	-	1,389,000
이자비용	-	-	1,389,000	-	1,389,000
2.기타비용	-	-	4,702,184,377	-	4,702,184,377
자산처분손실	-	-	500	-	500
자산손상차손	-	-	342,000	-	342,000
일반유형자산감가상각비	-	-	1,080,389,842	-	1,080,389,842
주민편의시설감가상각비	-	-	1,420,479,487	-	1,420,479,487
사회기반시설감가상각비	-	-	475,000	-	475,000
무형자산상각비	-	-	1,049,112	-	1,049,112
대손상각비	-	-	2,197,900,136	-	2,197,900,136
기타비용	-	-	1,548,300	-	1,548,300
Ⅳ.비배분수익	-	-	2,077,309,722	-	2,077,309,722
1.자체조달수익	-	-	1,721,716,387	-	1,721,716,387
경상세외수익	-	-	979,705,116	-	979,705,116
임시세외수익	-	-	742,011,271	-	742,011,271
2.기타수익	-	-	355,593,335	-	355,593,335
대손충당금환입	-	-	5,641,767	-	5,641,767
퇴직급여충당부채환입	-	-	120,633,263	-	120,633,263
기타수익	-	-	52,982,740	-	52,982,740
기타비배분수익	-	-	176,335,565	-	176,335,565
Ⅴ.재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	**-**	**-**	**74,562,497,799**	**(243,294,000)**	**74,319,203,799**

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ.일반수익	-	-	129,867,352,168	(255,022,000)	129,612,330,168
1.자체조달수익	-	-	39,448,758,208	-	39,448,758,208
지방세수익	-	-	30,088,340,920	-	30,088,340,920
경상세외수익	-	-	3,309,969,070	-	3,309,969,070
임시세외수익	-	-	6,050,448,218	-	6,050,448,218
2.정부간이전수익	-	-	86,282,338,000	-	86,282,338,000
지방교부세수익	-	-	10,660,215,000	-	10,660,215,000
자치구 조정교부금수익	-	-	75,622,123,000	-	75,622,123,000
3.기타수익	-	-	4,136,255,960	(255,022,000)	3,881,233,960
전입금수익	-	-	255,022,000	(255,022,000)	-
기부금수익	-	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
기타일반수익	-	-	881,233,960	-	881,233,960
Ⅶ.재정운영결과 (Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(48,830,367,074)**	**-**	**(48,830,367,074)**

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ.일반수익	-	-	107,973,081,440	(243,294,000)	107,729,787,440
1.자체조달수익	-	-	38,187,207,540	-	38,187,207,540
지방세수익	-	-	29,034,224,520	-	29,034,224,520
경상세외수익	-	-	3,806,714,030	-	3,806,714,030
임시세외수익	-	-	5,346,268,990	-	5,346,268,990
2.정부간이전수익	-	-	68,950,217,000	-	68,950,217,000
지방교부세수익	-	-	8,743,615,000	-	8,743,615,000
자치구 조정교부금수익	-	-	60,206,602,000	-	60,206,602,000
3.기타수익	-	-	835,656,900	(243,294,000)	592,362,900
전입금수익	-	-	243,294,000	(243,294,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	592,362,900	-	592,362,900
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(33,410,583,641)**	**-**	**(33,410,583,641)**

순 자 산 변 동 표

당해연도 : 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지
직전연도 : 2015년1월1일부터 2015년12월31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	782,573,183,185	6,319,308,993	8,572,354,584	-	797,464,846,762
II. 재정운영결과	(44,574,394,041)	(2,473,494,132)	(1,782,478,901)	-	(48,830,367,074)
III. 순자산의 증가	2,292,268,130	-	-	-	2,292,268,130
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관.관리전환으로생긴자산증가	18,195,660	-	-	-	18,195,660
양여.기부로생긴자산증가	570,877,534	-	-	-	570,877,534
기타순자산의증가	1,703,194,936	-	-	-	1,703,194,936
IV. 순자산의 감소	1,784,487,171	-	18,195,660	-	1,802,682,831
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관.관리전환으로생긴자산감소	-	-	18,195,660	-	18,195,660
양여.기부로생긴자산감소	14,478,400	-	-	-	14,478,400
기타순자산의감소	1,770,008,771	-	-	-	1,770,008,771
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	**827,655,358,185**	**8,792,803,125**	**10,336,637,825**	**-**	**846,784,799,135**

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	608,972,519,378	2,342,789,409	8,198,676,535	-	619,513,985,322
II. 재정운영결과	(29,060,386,008)	(3,976,519,584)	(373,678,049)	-	(33,410,583,641)
III. 순자산의 증가	156,421,905,317	-	-	-	156,421,905,317
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산이관.관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여.기부로생긴자산증가	142,406,934,617	-	-	-	142,406,934,617
기타순자산의증가	14,014,970,700	-	-	-	14,014,970,700
IV. 순자산의 감소	11,881,627,518	-	-	-	11,881,627,518
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산이관.관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여.기부로생긴자산감소	90,000	-	-	-	90,000
기타순자산의감소	11,881,537,518	-	-	-	11,881,537,518
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	782,573,183,185	6,319,308,993	8,572,354,584	-	797,464,846,762

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

우리구가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 재무회계 운영규정'(이하"운영규정")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산 · 부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2016년회계연도의 거래로 회계처리하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2016회계연도 재정상태표 상 자산 · 부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계 및 기금간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 우리구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 (주석 19)에 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 우리구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의 하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 대구광역시가 우리구에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

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

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매체 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 우리구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 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 있습니다.

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

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

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

나. 평　　가

유형자산은 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 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 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골.철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년 ~ 30년
	하수도사업특별회계의 것	20년 ~ 30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	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
기 타	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, 하천부속시설, 보안등 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 해당 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.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 해당 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 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

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

1-11. 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법」 〔퇴직금지급규정〕에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 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.

1-13. 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 회계 처리합니다.

① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시

② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 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

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 우리구에 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.

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 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 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기 금	계
현금및현금성자산	보통예금 등	85,225,682,853	4,489,621,542	434,624,272	90,149,928,667
단기금융상품	정기예금 등	-	-	5,235,248,481	5,235,248,481
계		**85,225,682,853**	**4,489,621,542**	**5,669,872,753**	**95,385,177,148**

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		85,225,682,853	4,489,621,542	5,669,872,753	95,385,177,148
이월금(B)	명시이월비	24,314,714,650	2,402,378,000	-	26,717,092,650
	사고이월비	6,238,187,620	1,805,063,340	286,986,780	8,330,237,740
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	7,651,412,340	109,969,280	-	7,761,381,620
순세계잉여금(A-B)		**47,021,368,243**	**172,210,922**	**5,382,885,973**	**52,576,465,138**

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액	대손설정율	대손충당금	장부가액
보통세	미수등록면허세	55,966,080	8.67%	4,852,259	51,113,821
	미수주민세	21,008,170	9.80%	2,058,801	18,949,369
	미수재산세	539,636,830	6.42%	34,644,684	504,992,146
계		**616,611,080**	**6.74%**	**41,555,744**	**575,055,336**

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미수재산임대료수익	44,262,850	-	-	-	44,262,850
미수사용료수익	41,627,650	-	-	-	41,627,650
미수수수료수익	6,159,830	-	-	-	6,159,830
미수부담금	258,022,100	1,729,430	-	-	259,751,530
미수변상금및위약금	10,472,720	-	-	-	10,472,720
미수과태료	9,173,964,110	-	-	-	9,173,964,110
미수과징금및이행강제금	277,081,950	-	-	-	277,081,950
미수기타임시세외수익	4,793,940	-	-	-	4,793,940
계	**9,816,385,150**	**1,729,430**	**-**	**-**	**9,818,114,580**

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액	대손설정율	대손충당금	장부가액
미수재산임대료수익	44,262,850	6.11%	2,703,606	41,559,244
미수사용료수익	41,627,650	1.60%	663,996	40,963,654
미수수수료수익	6,159,830	8.52%	524,818	5,635,012
미수부담금	259,751,530	1.00%	2,597,515	257,154,015
미수변상금및위약금	10,472,720	31.46%	3,294,718	7,178,002
미수과태료	9,173,964,110	20.41%	1,872,406,075	7,301,558,035
미수과징금및이행강제금	277,081,950	19.20%	53,199,734	223,882,216
미수기타임시세외수익	4,793,940	19.99%	958,309	3,835,631
계	**9,818,114,580**	**19.72%**	**1,936,348,771**	**7,881,765,809**

5. 장 · 단기 대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
민간대여금	단기민간대여금	13,750,000	3,103,560	20,000,000	-	36,853,560
	장기민간대여금	-	-	65,000,000	-	65,000,000
	소계	13,750,000	3,103,560	85,000,000	-	101,853,560
학자금위탁대여금		4,154,702,020	-	-	-	4,154,702,020
계		**4,168,452,020**	**3,103,560**	**85,000,000**	**-**	**4,256,555,580**

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미수이자수익	-	-	-	-	-
일반미수금	-	-	-	-	-
계	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
판매용물품	78,656,698	-	-	78,656,698
계	**78,656,698**	**-**	**-**	**78,656,698**

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미수금	8,725,500	-	-	-	8,725,500
일반미수금대손충당금	(8,725,500)	-	-	-	(8,725,500)
미수수익	42,063,012	-	26,728,183	-	68,791,195
선급비용	37,359,058	-	-	-	37,359,058
세입세출외단기보관현금	846,747,863	-	-	-	846,747,863
기타유동자산	-	-	-	-	-
계	**926,169,933**	**-**	**26,728,183**	**-**	**952,898,116**

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
회원권(회원제)	122,400,000	-	-	-	122,400,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
계	**122,400,000**	**-**	**-**	**-**	**122,400,000**

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반유형자산토지		33,893,353,733	-	-	33,893,353,733
주민편의시설	도서관	750,262,500	-	-	750,262,500
	주차장	7,808,600,043	-	4,074,761,790	11,883,361,833
	공원	15,837,319,400	7,779,100	-	15,845,098,500
	문화 및 관광시설	2,048,708,180	-	-	2,048,708,180
	체육시설	39,026,000	-	-	39,026,000
	사회복지시설	10,550,389,180	-	-	10,550,389,180
	의료시설	1,669,245,800	-	-	1,669,245,800
	기타주민편의시설	1,658,344,680	-	-	1,658,344,680
	소 계	40,361,895,783	7,779,100	4,074,761,790	44,444,436,673
사회기반시설	도로	305,047,571,092	1,749,463,250	-	306,797,034,342
	하천부속시설	8,203,734,658	-	-	8,203,734,658
	기타사회기반시설	11,774,000	2,465,006,390	-	2,476,780,390
	소 계	313,263,079,750	4,214,469,640	-	317,477,549,390
계		**387,518,329,266**	**4,222,248,740**	**4,074,761,790**	**395,815,339,796**

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반재산 토지	13,399,796,970	-	-	13,399,796,970
토지를 제외한 일반재산	39,723,000	-	-	39,723,000
차감 : 감가상각누계액	(20,523,549)	-	-	(20,523,549)
계	**13,418,996,421**	**-**	**-**	**13,418,996,421**

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
토지를제외한도로	275,218,380,229	-	-	275,218,380,229
토지를제외한댐	532,370,870	-	-	532,370,870
토지를제외한기타사회기반시설	2,525,900,000	-	-	2,525,900,000
계	**278,276,651,099**	**-**	**-**	**278,276,651,099**

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로수선유지비	4,369,929,680	-	-	4,369,929,680
하천부속시설수선유지비	2,634,140,590	-	-	2,634,140,590
기타사회기반시설수선유지비	457,504,090	-	-	457,504,090
계	**7,461,574,360**	**-**	**-**	**7,461,574,360**

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
임차보증금	-	-	-	-
전신전화가입권	-	-	-	-
기타보증금	500,000	-	-	500,000
계	**500,000**	**-**	**-**	**500,000**

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
지적재산권	1,000	-	-	1,000
전산소프트웨어	279,897,186	-	-	279,897,186
계	**279,898,186**	**-**	**-**	**279,898,186**

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
세입세출외장기보관현금	160,132,490	-	-	160,132,490
계	**160,132,490**	**-**	**-**	**160,132,490**

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	7,651,412,340	109,969,280	-	-	7,761,381,620
선수수익	43,058,590	-	161,382,564	-	204,441,154
단기예수보관금	846,747,863	-	-	-	846,747,863
일반미지급비용	964,157,563	-	-	-	964,157,563
유동성장기미지급금	46,636,362	-	-	-	46,636,362
계	**9,552,012,718**	**109,969,280**	**161,382,564**	**-**	**9,823,364,562**

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
설정대상인원수	125	-	-	125
전년도말퇴직금추계액(A)	7,406,385,684	-	-	7,406,385,684
당기 퇴직금지급액(B)	433,236,160	-	-	433,236,160
당기 퇴직급여설정액(C)	(12,960,890)	-	-	(12,960,890)
계(A-B+C)	6,960,188,634	-	-	6,960,188,634
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(41,540,700)	-	-	(41,540,700)
차감잔액	**6,918,647,934**	**-**	**-**	**6,918,647,934**

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
장기예수보증금	160,132,490	-	-	160,132,490
장기미지급금	44,021,673	-	-	44,021,673
기타비유동부채	25,383,514	-	-	25,383,514
계	**229,537,677**	**-**	**-**	**229,537,677**

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
순자산 총계(A)		827,655,358,185	8,792,803,125	10,336,637,825	-	846,784,799,135
시설투자액	일반유형자산	58,805,033,405	1,894,543	40,420,691	-	58,847,348,639
	주민편의시설	94,597,750,389	192,002,020	4,676,848,762	-	99,466,601,171
	사회기반시설	591,535,909,031	4,214,469,640	-	-	595,750,378,671
	무형자산	279,898,186	-	-	-	279,898,186
	소계(B)	745,218,591,011	4,408,366,203	4,717,269,453	-	754,344,226,667
시설투자 관련 차입금	유동성장기미지급금	46,636,362	-	-	-	46,636,362
	장기미지급금	44,021,673	-	-	-	44,021,673
	소계(C)	90,658,035	-	-	-	90,658,035
고정순자산(D=B-C)		745,127,932,976	4,408,366,203	4,717,269,453	-	754,253,568,632
특정순자산(E)		-	-	5,619,368,372	-	5,619,368,372
일반순자산(A-D-E)		82,527,425,209	4,384,436,922	-	-	86,911,862,131

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전입금 / 전출금	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 회 계	-	-	255,022,000	255,022,000
기타특별회계	-	-	-	-
기 금	-	-	-	-
계	**-**	**-**	**255,022,000**	**255,022,000**

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기 금	계
리스자산	일반유형자산	집기비품	134,506,000			134,506,000
	계		134,506,000			134,506,000
리스부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	46,636,362	-	-	46,636,362
	기타비유동부채	장기미지급금	44,021,673	-	-	44,021,673
	계		90,658,035	-	-	90,658,035

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율	상환조건	해당연도 (2016년)	직전연도 (2015년)	리스회사	비고
일반회계	시군구 재해복구 시스템	4.59%	3개월/20회	12,383,643	29,047,502	엔에이치농협 캐피탈㈜	
	시도새올 공통기반 노후장비 교체 및 정보보안 강화사업	2.48%	3개월/20회 (3회선납)	78,274,392	111,692,310	한국아이비엠㈜	
계				90,658,035	140,739,812		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기 금	계
2017년	46,636,362	-	-	46,636,362
2018년	35,108,375	-	-	35,108,375
2019년	8,913,298	-	-	8,913,298
계	90,658,035	-	-	90,658,035

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2012	532,312,789	임금	25,216,854	-	-
2013	24,000,000	임금	-	-	-
2014	436,452,430	취득세부과처분 취소청구 외 1건	-	-	-
2015	360,635,443	부당이득금환수결정처분 취소 외3건	-	-	-
2016	480,266,660	일반게임제공업허가취소 처분취소 외11건	166,660	-	-
계	**1,833,667,322**		**25,383,514**	-	-

22. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	기부채납금액	부여받은자	내 용	존속기간
일반회계	보건소건물	1,192,714,682	대구은행	보건소 일부(지하1층 건축연면적 1,141㎡정도) 신축하고 지상1층 일부(전용면적 248㎡정도)를 무상 사용할 수 있도록 허가	20년 (2007.7~)
계		**1,192,714,682**			

23. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	846,747,863	-	-	846,747,863
세입세출외장기보관현금	160,132,490	-	-	160,132,490
계	**1,006,880,353**	**-**	**-**	**1,006,880,353**

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액㉮	전년도 이월액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	징수 결정액㉱
합 계	326,819,000,000	26,330,922,090	353,149,922,090	393,683,073,857
일 반 회 계	321,400,000,000	22,353,418,250	343,753,418,250	386,394,018,665
지방세수입	28,611,000,000	-	28,611,000,000	30,688,124,460
보통세	28,291,000,000	-	28,291,000,000	30,228,731,600
지난년도수입	320,000,000	-	320,000,000	459,392,860
세외수입	16,796,310,000	-	16,796,310,000	30,568,267,144
경상적세외수입	8,652,423,000	-	8,652,423,000	9,544,181,086
임시적세외수입	8,143,887,000	-	8,143,887,000	21,024,086,058
지방교부세	7,735,000,000	-	7,735,000,000	10,660,215,000
지방교부세	7,735,000,000	-	7,735,000,000	10,660,215,000
조정교부금등	51,626,112,000	-	51,626,112,000	75,622,123,000
자치구조정교부금등	51,626,112,000	-	51,626,112,000	75,622,123,000
보조금	185,792,642,000	-	185,792,642,000	188,013,238,280
국고보조금등	122,367,709,000	-	122,367,709,000	123,784,260,030
시,도비보조금등	63,424,933,000	-	63,424,933,000	64,228,978,250
보전수입등및내부거래	30,838,936,000	22,353,418,250	53,192,354,250	50,842,050,781
보전수입등	30,838,936,000	22,353,418,250	53,192,354,250	50,842,050,781
특 별 회 계	5,419,000,000	3,977,503,840	9,396,503,840	7,289,055,192
기타특별회계	5,419,000,000	3,977,503,840	9,396,503,840	7,289,055,192
의료급여기금특별회계	732,307,000	-	732,307,000	793,259,561
지하수관리특별회계	44,744,000	-	44,744,000	44,834,868
재정비촉진특별회계	4,641,949,000	3,977,503,840	8,619,452,840	6,450,960,763

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
				결손처분	다음연도이월액
381,194,092,005	252,054,470	380,942,037,535	12,741,036,322	2,306,310,662	10,434,725,660
373,906,766,243	252,054,470	373,654,711,773	12,739,306,892	2,306,310,662	10,432,996,230
30,215,869,810	182,054,680	30,033,815,130	654,309,330	37,698,250	616,611,080
29,904,232,780	19,706,340	29,884,526,440	344,205,160	1,340,390	342,864,770
311,637,030	162,348,340	149,288,690	310,104,170	36,357,860	273,746,310
18,553,269,372	69,999,790	18,483,269,582	12,084,997,562	2,268,612,412	9,816,385,150
9,496,893,656	13,284,280	9,483,609,376	60,571,710	-	60,571,710
9,056,375,716	56,715,510	8,999,660,206	12,024,425,852	2,268,612,412	9,755,813,440
10,660,215,000	-	10,660,215,000	-	-	-
10,660,215,000	-	10,660,215,000	-	-	-
75,622,123,000	-	75,622,123,000	-	-	-
75,622,123,000	-	75,622,123,000	-	-	-
188,013,238,280	-	188,013,238,280	-	-	-
123,784,260,030	-	123,784,260,030	-	-	-
64,228,978,250	-	64,228,978,250	-	-	-
50,842,050,781	-	50,842,050,781	-	-	-
50,842,050,781	-	50,842,050,781	-	-	-
7,287,325,762	-	7,287,325,762	1,729,430	-	1,729,430
7,287,325,762	-	7,287,325,762	1,729,430	-	1,729,430
793,259,561	-	793,259,561	-	-	-
43,105,438	-	43,105,438	1,729,430	-	1,729,430
6,450,960,763	-	6,450,960,763	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	326,819,000,000	26,330,922,090	353,149,922,090	306,451,593,900
일 반 회 계	321,400,000,000	22,353,418,250	343,753,418,250	301,748,931,990
일반공공행정	19,988,153,000	1,368,239,970	21,356,392,970	18,988,569,880
공공질서 및 안전	3,372,137,000	20,000,000	3,392,137,000	1,169,941,270
교육	2,087,441,000	9,149,000	2,096,590,000	2,069,805,740
문화및관광	8,775,030,000	3,161,003,940	11,936,033,940	9,090,964,780
환경보호	8,512,995,000	669,752,300	9,182,747,300	8,388,816,910
사회복지	175,079,214,000	337,139,000	175,416,353,000	166,155,846,650
보건	10,060,040,000	347,688,000	10,407,728,000	9,660,622,260
농림해양수산	1,216,664,000	-	1,216,664,000	517,347,640
산업・중소기업	2,387,569,000	3,019,362,420	5,406,931,420	4,489,550,700
수송및교통	5,717,583,000	1,976,898,040	7,694,481,040	7,098,116,170
국토및지역개발	14,165,685,000	11,444,185,580	25,609,870,580	16,954,028,680
예비비	8,763,940,000	-	8,763,940,000	-
기타	61,273,549,000	-	61,273,549,000	57,165,321,310
특 별 회 계	5,419,000,000	3,977,503,840	9,396,503,840	4,702,661,910
기타특별회계	5,419,000,000	3,977,503,840	9,396,503,840	4,702,661,910
의료급여기금특별회계	732,307,000	-	732,307,000	622,336,720
지하수관리특별회계	44,744,000	-	44,744,000	2,927,000
재정비촉진특별회계	4,641,949,000	3,977,503,840	8,619,452,840	4,077,398,190

(단위 : 원)

지출액	다음연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
291,226,733,140	37,149,843,610	29,106,592,650	8,043,250,960	-	24,773,345,340
288,429,028,920	30,728,402,270	24,490,214,650	6,238,187,620	-	24,595,987,060
16,656,310,990	3,107,762,070	3,086,796,070	20,966,000	-	1,592,319,910
1,091,890,430	2,253,244,400	2,175,193,560	78,050,840	-	47,002,170
2,069,805,740	-	-	-	-	26,784,260
8,919,780,060	1,942,727,720	1,771,543,000	171,184,720	-	1,073,526,160
8,388,816,910	600,000,000	600,000,000	-	-	193,930,390
165,539,579,510	2,783,583,000	2,773,683,000	9,900,000	-	7,093,190,490
6,973,780,500	3,002,638,700	3,002,638,700	-	-	431,308,800
517,347,640	480,700,000	480,700,000	-	-	218,616,360
3,462,066,010	1,474,680,470	1,345,968,480	128,711,990	-	470,184,940
6,422,921,200	1,145,183,880	827,424,220	317,759,660	-	126,375,960
11,221,517,120	13,937,882,030	8,426,267,620	5,511,614,410	-	450,471,430
-	-	-	-	-	8,763,940,000
57,165,212,810	-	-	-	-	4,108,336,190
2,797,704,220	6,421,441,340	4,616,378,000	1,805,063,340	-	177,358,280
2,797,704,220	6,421,441,340	4,616,378,000	1,805,063,340	-	177,358,280
622,336,720	-	-	-	-	109,970,280
2,927,000	-	-	-	-	41,817,000
2,172,440,500	6,421,441,340	4,616,378,000	1,805,063,340	-	25,571,000

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 인건비	61,009,092,251	103,965,840	-	-	61,113,058,091
급여	38,086,187,260	-	-	-	38,086,187,260
복리후생비	8,829,777,448	455,000	-	-	8,830,232,448
기타인건비·	13,128,969,980	96,881,800	-	-	13,225,851,780
퇴직급여	964,157,563	6,629,040	-	-	970,786,603
Ⅱ. 운영비	35,102,785,915	91,749,300	207,162,130	-	35,401,697,345
도서구입및인쇄비	427,215,410	1,170,000	3,700,000	-	432,085,410
소모품비	1,805,095,949	8,147,160	32,717,500	-	1,845,960,609
홍보및광고비	405,603,630	1,683,000	10,894,000	-	418,180,630
지급수수료	1,453,526,770	40,934,300	55,615,000	-	1,550,076,070
일반유형자산수선유지비	871,157,450	-	440,890	-	871,598,340
주민편의시설수선유지비	2,405,152,950	-	24,342,740	-	2,429,495,690
사회기반시설수선유지비	7,461,953,760	-	-	-	7,461,953,760
기타자산수선유지비	104,008,100	-	-	-	104,008,100
교육훈련비	459,527,300	480,000	27,882,000	-	487,889,300
제세공과금	2,669,472,886	2,133,400	-	-	2,671,606,286
보험료및공제료	134,782,939	-	-	-	134,782,939
임차료	168,220,894	-	28,250,000	-	196,470,894
출장비	1,394,846,660	1,316,460	-	-	1,396,163,120
연구개발비	51,017,800	17,622,000	-	-	68,639,800
이자비용	3,210,733	-	-	-	3,210,733
업무추진비	498,524,810	-	-	-	498,524,810
행사비	631,060,670	256,600	9,000,000	-	640,317,270
의회비	548,339,850	-	-	-	548,339,850
위탁대행사업비	11,691,101,100	-	-	-	11,691,101,100
예술단운동부운영비	68,656,100	-	-	-	68,656,100
주민자치활동운영비	1,264,350,390	-	-	-	1,264,350,390
연료비	269,971,160	-	-	-	269,971,160
기타운영비	315,988,604	18,006,380	14,320,000	-	348,314,984

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 인건비	59,089,675,111	96,832,620	-	-	59,186,507,731
급여	37,150,078,090	-	-	-	37,150,078,090
복리후생비	9,034,490,221	322,000	-	-	9,034,812,221
기타인건비	12,905,106,800	96,510,620	-	-	13,001,617,420
퇴직급여	-	-	-	-	-
Ⅱ. 운영비	28,512,087,896	72,720,740	206,221,100	-	28,791,029,736
도서구입및인쇄비	414,261,390	-	8,270,000	-	422,531,390
소모품비	1,771,723,530	6,571,300	52,390,330	-	1,830,685,160
홍보및광고비	313,872,480	1,685,000	24,835,000	-	340,392,480
지급수수료	990,494,210	20,230,700	820,000	-	1,011,544,910
일반유형자산수선유지비	720,081,840	-	-	-	720,081,840
주민편의시설수선유지비	1,964,597,630	-	36,527,000	-	2,001,124,630
사회기반시설수선유지비	4,794,336,950	-	-	-	4,794,336,950
기타자산수선유지비	1,500,000	-	-	-	1,500,000
교육훈련비	455,239,450	480,000	16,112,770	-	471,832,220
제세공과금	2,382,037,650	552,690	-	-	2,382,590,340
보험료및공제료	171,170,205	-	-	-	171,170,205
임차료	172,357,950	-	19,820,000	-	192,177,950
출장비	1,409,819,870	1,149,650	-	-	1,410,969,520
연구개발비	54,304,800	-	-	-	54,304,800
이자비용	5,062,861	1,389,000	-	-	6,451,861
업무추진비	509,089,550	-	-	-	509,089,550
행사비	545,294,440	201,190	-	-	545,495,630
의회비	559,525,680	-	-	-	559,525,680
위탁대행사업비	9,430,048,730	-	-	-	9,430,048,730
예술단운동부운영비	28,182,000	-	-	-	28,182,000
주민자치활동운영비	1,253,729,000	-	-	-	1,253,729,000
연료비	300,938,970	-	-	-	300,938,970
기타운영비	264,418,710	40,461,210	47,446,000	-	352,325,920

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	4,541,315,740	-	26,440,000	-	4,567,755,740
지방자치단체간부담금	29,397,740	-	-	-	29,397,740
국가에대한부담금	0	-	26,440,000	-	26,440,000
교육기관운영비보조금	4,511,918,000	-	-	-	4,511,918,000
Ⅳ. 민간등이전비용	163,829,444,160	305,174,200	35,499,750	(255,022,000)	163,915,096,110
민간보조금	162,689,501,550	305,174,200	8,400,000	-	163,003,075,750
민간장학금	66,430,420	-	1,400,000	-	67,830,420
출연금	314,083,000	-	-	-	314,083,000
전출금비용	255,022,000	-	-	(255,022,000)	-
기타이전비용	504,407,190	-	25,699,750	-	530,106,940
Ⅴ. 기타비용	7,701,370,717	721,568	93,640,689	-	7,795,732,974
자산처분손실	38,300	-	-	-	38,300
자산손상차손	6,181,390	8,000	-	-	6,189,390
일반유형자산감가상각비	2,211,364,025	696,274	31,239,454	-	2,243,299,753
주민편의시설감가상각비	2,849,601,942	-	61,933,785	-	2,911,535,727
사회기반시설감가상각비	1,813,781	-	-	-	1,813,781
무형자산상각비	134,451,422	-	-	-	134,451,422
대손상각비	2,497,919,857	17,294	450,000	-	2,498,387,151
기타비용	-	-	17,450	-	17,450
Ⅵ. 비용총계	272,184,008,783	501,610,908	362,742,569	(255,022,000)	272,793,340,260
Ⅶ. 자체조달수익	46,186,617,870	150,844,820	413,049,470	-	46,750,512,160
지방세수익	30,088,340,920	-	-	-	30,088,340,920
경상세외수익	6,440,269,677	49,481,580	298,411,558	-	6,788,162,815
임시세외수익	9,658,007,273	101,363,240	114,637,912	-	9,874,008,425
Ⅷ. 정부간이전수익	266,644,163,940	2,821,877,720	1,476,500,000	-	270,942,541,660
지방교부세수익	10,660,215,000	-	-	-	10,660,215,000
자치구조정교부금수익	75,622,123,000	-	-	-	75,622,123,000
국고보조금수익	118,414,885,580	337,502,580	850,000,000	-	119,602,388,160
시도비보조금수익	61,946,940,360	2,484,375,140	626,500,000	-	65,057,815,500
Ⅸ. 기타수익	3,927,621,014	2,382,500	255,672,000	(255,022,000)	3,930,653,514
전입금수익	-	-	255,022,000	(255,022,000)	-
기부금수익	3,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000
대손충당금환입	21,183,754	4,500	650,000	-	21,838,254
퇴직급여충당부채환입	12,960,890	-	-	-	12,960,890
기타수익	893,476,370	2,378,000	-	-	895,854,370
Ⅹ. 수익총계	316,758,402,824	2,975,105,040	2,145,221,470	(255,022,000)	321,623,707,334
Ⅺ. 재정운영결과(Ⅵ-Ⅹ)	(44,574,394,041)	(2,473,494,132)	(1,782,478,901)	-	(48,830,367,074)

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	2,114,161,230	-	-	-	2,114,161,230
지방자치단체간부담금	28,409,160	-	-	-	28,409,160
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	2,085,752,070	-	-	-	2,085,752,070
Ⅳ. 민간등이전비용	154,088,518,570	206,027,930	23,057,500	(243,294,000)	154,074,310,000
민간보조금	153,264,986,280	206,027,930	2,000,000	-	153,473,014,210
민간장학금	67,672,510	-	1,800,000	-	69,472,510
출연금	13,814,000	-	-	-	13,814,000
전출금비용	243,294,000	-	-	(243,294,000)	-
기타이전비용	498,751,780	-	19,257,500	-	518,009,280
Ⅴ. 기타비용	6,633,921,687	455,410	96,551,630	-	6,730,928,727
자산처분손실	500	-	-	-	500
자산손상차손	342,000	-	-	-	342,000
일반유형자산감가상각비	1,954,720,231	454,750	32,113,474	-	1,987,288,455
주민편의시설감가상각비	2,416,946,222	-	63,557,936	-	2,480,504,158
사회기반시설감가상각비	1,255,955	-	-	-	1,255,955
무형자산상각비	62,089,223	-	-	-	62,089,223
대손상각비	2,197,050,136	-	850,000	-	2,197,900,136
기타비용	1,517,420	660	30,220	-	1,548,300
Ⅵ. 비용총계	250,438,364,494	376,036,700	325,830,230	(243,294,000)	250,896,937,424
Ⅶ. 자체조달수익	43,943,987,512	43,078,904	397,704,379	-	44,384,770,795
지방세수익	29,034,224,520	-	-	-	29,034,224,520
경상세외수익	6,739,935,892	28,465,654	280,714,009	-	7,049,115,555
임시세외수익	8,169,827,100	14,613,250	116,990,370	-	8,301,430,720
Ⅷ. 정부간이전수익	235,376,160,220	4,309,472,380	57,859,900	-	239,743,492,500
지방교부세수익	8,743,615,000	-	-	-	8,743,615,000
자치구조정교부금수익	60,206,602,000	-	-	-	60,206,602,000
국고보조금수익	114,279,453,450	3,247,102,380	-	-	117,526,555,830
시도비보조금수익	52,146,489,770	1,062,370,000	57,859,900	-	53,266,719,670
Ⅸ. 기타수익	178,602,770	5,000	243,944,000	(243,294,000)	179,257,770
전입금수익	-	-	243,294,000	(243,294,000)	-
기부금수익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	4,986,767	5,000	650,000	-	5,641,767
퇴직급여충당부채환입	120,633,263	-	-	-	120,633,263
기타수익	52,982,740	-	-	-	52,982,740
Ⅹ. 수익총계	279,498,750,502	4,352,556,284	699,508,279	(243,294,000)	284,307,521,065
Ⅺ. 재정운영결과(Ⅵ-Ⅹ)	(29,060,386,008)	(3,976,519,584)	(373,678,049)	-	(33,410,583,641)

3. 관리책임자산명세서

2016년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	무형문화재	날뫼북춤	문화홍보과	기예능 : 설북 전승지 : 비산동일대 지정일 : 1984. 7. 25.
		천왕메기	문화홍보과	기예능 : 상쇠 전승지 : 비산동일대 지정일 : 1989. 6. 15.
자연자원	보호수	회화나무 1그루	도시재생과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 2016회계연도의 세출액	288,429,028,920	2,797,704,220	7,568,661,533	255,022,000	298,540,372,673
Ⅱ. 세출 조정사항	(16,245,020,137)	(2,296,093,312)	(7,205,918,964)	-	(25,747,032,413)
1. 자금유출이 없는 비용	8,689,199,831	721,568	93,623,239	-	8,783,544,638
자산처분손실	38,300	-	-	-	38,300
자산손상차손	6,181,390	8,000	-	-	6,189,390
감가상각비	5,197,231,170	696,274	93,173,239	-	5,291,100,683
대손상각비	2,497,919,857	17,294	450,000	-	2,498,387,151
퇴직급여	964,157,563	-	-	-	964,157,563
기타 자금유출이 없는 비용	24,896,824	-	-	-	24,896,824
발생주의 기간비용 조정사항	(1,225,273)	-	-	-	(1,225,273)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(18,027,816,571)	(2,114,362,260)	(1,629,669,450)	-	(21,771,848,281)
판매용 재고자산 취득	(324,216,401)	-	-	-	(324,216,401)
장·단기대여금 융자	-	-	-	-	-
일반유형자산 취득	(4,747,954,950)	(2,128,060)	(18,195,660)	-	(4,768,278,670)
주민편의시설 취득	(11,265,430,120)	(192,002,020)	(1,611,473,790)	-	-
사회기반시설 취득	(1,373,768,760)	(1,920,232,180)	-	-	(3,294,000,940)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(316,446,340)	-	-	-	(316,446,340)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(6,906,403,397)	(182,452,620)	-	-	(7,088,856,017)
차입부채 상환	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 상환	(5,025,220,460)	(182,452,620)	-	-	(5,207,673,080)
퇴직금지급 등	(1,831,101,160)	-	-	-	(1,831,101,160)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(50,081,777)	-	-	-	(50,081,777)
4. 기금예치로 인한 자금 유출액	-	-	(5,669,872,753)	-	(5,669,872,753)
기금예치금의 적립	-	-	(5,669,872,753)	-	(5,669,872,753)
Ⅲ. 성질별 재정운영표의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	**272,184,008,783**	**501,610,908**	**362,742,569**	**255,022,000**	**272,793,340,260**

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
IV. 2016회계연도의 세입액	373,654,711,773	7,287,325,762	7,568,661,533	255,022,000	388,255,677,068
V. 세입조정사항	(56,896,308,949)	(4,312,220,722)	(5,423,440,063)	-	(66,631,969,734)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(50,842,050,781)	(4,205,913,372)	(5,397,555,834)	-	(60,445,519,987)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	5,065,954,380	4,111,930	(5,884,229)	-	5,064,182,081
장수결정액과 수납액의 차이	1,102,340,569	1,729,430	-	-	1,104,069,999
자산처분이익	2,986,381,456	-	-	-	2,986,381,456
대손충당금환입	21,183,754	4,500	650,000	-	21,838,254
퇴직급여충당부채환입	12,960,890	-	-	-	12,960,890
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	893,476,370	2,378,000	-	-	895,854,370
발생주의 기간수익 조정사항	49,611,341	-	(6,534,229)	-	43,077,112
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(3,468,800,208)	(450,000)	(20,000,000)	-	(3,489,250,208)
재고자산 판매	(3,143,272,300)	-	-	-	(3,143,272,300)
장·단기대여금 회수	-	(450,000)	(20,000,000)	-	(20,450,000)
공유재산매각수입	(231,644,410)	-	-	-	(231,644,410)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(93,883,498)	-	-	-	(93,883,498)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(7,651,412,340)	(109,969,280)	-	-	(7,761,381,620)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(7,651,412,340)	(109,969,280)	-	-	(7,761,381,620)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영표의 수익(IV+V)	316,758,402,824	2,975,105,040	2,145,221,470	255,022,000	321,623,707,334
VII. 재정운영표의 재정운영결과(III-VI)	**(44,574,394,041)**	**(2,473,494,132)**	**(1,782,478,901)**	**-**	**(48,830,367,074)**

5. 회계별 재정운영표

재정운영표(일반회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	208,777,637,585	183,573,574,965	25,204,062,620	189,673,097,598	170,287,462,143	19,385,635,455
일반공공행정	7,753,163,438	1,589,741,650	6,163,421,788	7,553,077,856	1,156,882,170	6,396,195,686
입법및선거관리	647,711,290	-	647,711,290	656,415,539	-	656,415,539
의회사무국	647,711,290	-	647,711,290	656,415,539	-	656,415,539
효율적인 의정운영 추진	647,711,290	-	647,711,290	656,415,539	-	656,415,539
지방행정・재정지원	344,096,246	164,812,650	179,283,596	877,244,546	163,610,000	713,634,546
복지정책과	344,096,246	164,812,650	179,283,596	877,244,546	163,610,000	713,634,546
자원봉사 및 국민운동단체 지원	344,096,246	164,812,650	179,283,596	877,244,546	163,610,000	713,634,546
일반행정	6,761,355,902	1,424,929,000	5,336,426,902	6,019,417,771	993,272,170	5,026,145,601
기획예산실	378,369,782	45,555,400	332,814,382	401,065,555	53,205,940	347,859,615
기획.조정을 통한 구정운영	378,369,782	45,555,400	332,814,382	401,065,555	53,205,940	347,859,615
총무과	2,146,288,912	165,434,070	1,980,854,842	1,701,068,762	88,746,740	1,612,322,022
조직운영 및 지원	2,146,288,912	165,434,070	1,980,854,842	1,701,068,762	88,746,740	1,612,322,022
문화홍보과	2,261,624,764	964,703,900	1,296,920,864	1,750,886,384	564,706,750	1,186,179,634
구정 주요 정책 홍보로 서구 위상 제고	176,386,789	-	176,386,789	159,497,209	-	159,497,209
지식정보화 시대를 선도하는 전자정부 구현	639,879,228	12,530,000	627,349,228	547,160,505	12,530,000	534,630,505
첨단 디지털 융합 인프라 구축	1,423,358,747	952,173,900	471,184,847	1,022,228,670	552,176,750	470,051,920
자유민주주의 기반강화	22,000,000	-	22,000,000	22,000,000	-	22,000,000
종합민원과	29,891,161	205,060,380	(175,169,219)	17,495,388	131,421,720	(113,926,332)
고객만족 서비스 최대화 및 가족관계등록 사무 관리	29,891,161	205,060,380	(175,169,219)	17,495,388	131,421,720	(113,926,332)
세무과	452,824,659	44,175,250	408,649,409	447,992,994	46,864,150	401,128,844
합리적인 조세행정의 구현으로 자주재원 확충	452,824,659	44,175,250	408,649,409	447,992,994	46,864,150	401,128,844
내당1동	87,065,156	-	87,065,156	74,716,000	-	74,716,000
내당1동 사업경비	87,065,156	-	87,065,156	74,716,000	-	74,716,000

대구광역시서구 (단위:원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
내당2.3동	85,624,740	-	85,624,740	86,402,000	-	86,402,000
내당2.3동 사업경비	85,624,740	-	85,624,740	86,402,000	-	86,402,000
내당4동	118,671,730	-	118,671,730	120,071,000	-	120,071,000
내당4동 사업경비	118,671,730	-	118,671,730	120,071,000	-	120,071,000
비산1동	96,305,143	-	96,305,143	123,667,629	-	123,667,629
비산1동 사업경비	96,305,143	-	96,305,143	123,667,629	-	123,667,629
비산2.3동	104,520,891	-	104,520,891	129,092,209	-	129,092,209
비산2.3동 사업경비	104,520,891	-	104,520,891	129,092,209	-	129,092,209
비산4동	85,485,784	-	85,485,784	76,620,000	-	76,620,000
비산4동 사업경비	85,485,784	-	85,485,784	76,620,000	-	76,620,000
비산5동	66,549,923	-	66,549,923	99,375,215	-	99,375,215
비산5동 사업경비	66,549,923	-	66,549,923	99,375,215	-	99,375,215
비산6동	69,868,345	-	69,868,345	73,587,415	-	73,587,415
비산6동 사업경비	69,868,345	-	69,868,345	73,587,415	-	73,587,415
비산7동	107,299,686	-	107,299,686	102,436,646	-	102,436,646
비산7동 사업경비	107,299,686	-	107,299,686	102,436,646	-	102,436,646
평리1동	67,091,503	-	67,091,503	66,143,052	-	66,143,052
평리1동 사업경비	67,091,503	-	67,091,503	66,143,052	-	66,143,052
평리2동	52,285,280	-	52,285,280	51,503,030	-	51,503,030
평리2동 사업경비	52,285,280	-	52,285,280	51,503,030	-	51,503,030
평리3동	100,206,858	-	100,206,858	98,574,410	-	98,574,410
평리3동사업경비	100,206,858	-	100,206,858	98,574,410	-	98,574,410
평리4동	105,302,550	-	105,302,550	105,786,000	-	105,786,000
평리4동 사업경비	105,302,550	-	105,302,550	105,786,000	-	105,786,000
평리5동	66,859,507	-	66,859,507	65,212,178	-	65,212,178
평리5동 사업경비	66,859,507	-	66,859,507	65,212,178	-	65,212,178
평리6동	74,494,820	-	74,494,820	73,212,490	-	73,212,490

대구광역시 서구 (단위:원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
평리6동 사업경비	74,494,820	-	74,494,820	73,212,490	-	73,212,490
상중이동	121,608,100	-	121,608,100	120,386,950	-	120,386,950
상중이동 사업경비	121,608,100	-	121,608,100	120,386,950	-	120,386,950
원대동	83,116,608	-	83,116,608	83,386,000	-	83,386,000
원대동 사업경비	83,116,608	-	83,116,608	83,386,000	-	83,386,000
공공질서및안전	820,086,635	2,698,973,960	(1,878,887,325)	628,553,923	447,127,260	181,426,663
재난방재・민방위	820,086,635	2,698,973,960	(1,878,887,325)	628,553,923	447,127,260	181,426,663
총무과	215,300,846	43,204,610	172,096,236	199,358,108	43,130,760	156,227,348
민방위 운영	215,300,846	43,204,610	172,096,236	199,358,108	43,130,760	156,227,348
건설안전과	604,785,789	2,655,769,350	(2,050,983,561)	429,195,815	403,996,500	25,199,315
완벽한 재난대비와 안전 서구 건설	604,785,789	2,655,769,350	(2,050,983,561)	429,195,815	403,996,500	25,199,315
교육	2,073,323,965	1,789,534,960	283,789,005	755,273,848	1,604,346,590	(849,072,742)
유아및초중등교육	1,920,608,080	1,720,608,080	200,000,000	421,350,310	333,852,310	87,498,000
기획예산실	1,920,608,080	1,720,608,080	200,000,000	421,350,310	333,852,310	87,498,000
교육인프라 확충을 위한 행정지원	1,920,608,080	1,720,608,080	200,000,000	421,350,310	333,852,310	87,498,000
평생・직업교육	152,715,885	68,926,880	83,789,005	333,923,538	1,270,494,280	(936,570,742)
기획예산실	152,715,885	68,926,880	83,789,005	189,145,063	1,239,711,780	(1,050,566,717)
평생학습체제구축	152,715,885	68,926,880	83,789,005	163,353,971	95,211,780	68,142,191
문화및관광	6,282,759,561	4,070,184,195	2,212,575,366	3,955,864,953	4,384,378,471	(428,513,518)
문화예술	1,651,504,656	1,232,895,650	418,609,006	950,957,343	479,687,960	471,269,383
기획예산실	288,817,423	285,472,360	3,345,063	-	-	-
독서문화진흥	288,817,423	285,472,360	3,345,063	25,791,092	1,144,500,000	(1,118,708,908)
문화홍보과	643,778,476	701,538,780	(57,760,304)	478,524,000	277,465,000	201,059,000
문화예술활동 활성화 및 지원체계 구축	344,976,720	248,834,720	96,142,000	292,904,000	196,465,000	96,439,000
문화예술 진흥	298,801,756	452,704,060	(153,902,304)	185,620,000	81,000,000	104,620,000
문화회관	718,908,757	245,884,510	473,024,247	472,433,343	202,222,960	270,210,383
문화예술 진흥	536,538,835	201,597,010	334,941,825	472,433,343	202,222,960	270,210,383
독서진흥문화공간조성	182,369,922	44,287,500	138,082,422	144,778,475	30,782,500	113,995,975
체육	4,631,254,905	2,837,288,545	1,793,966,360	3,004,907,610	3,904,690,511	(899,782,901)
문화홍보과	4,444,422,434	2,688,918,890	1,755,503,544	2,768,615,801	3,689,836,760	(921,220,959)
생활체육 육성 및 체육시설기반조성	4,444,422,434	2,688,918,890	1,755,503,544	2,768,615,801	3,689,836,760	(921,220,959)
문화회관	186,832,471	148,369,655	38,462,816	236,291,809	214,853,751	21,438,058
생활체육 육성	186,832,471	148,369,655	38,462,816	236,291,809	214,853,751	21,438,058
환경보호	7,047,316,599	4,781,985,800	2,265,330,799	6,687,646,780	3,226,351,882	3,461,294,898

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
상하수도・수질	865,197,490	625,000,000	240,197,490	899,000,960	25,000,000	874,000,960
환경청소과	49,848,470	25,000,000	24,848,470	48,812,240	25,000,000	23,812,240
수질의 효율적 관리	49,848,470	25,000,000	24,848,470	48,812,240	25,000,000	23,812,240
건설안전과	815,349,020	600,000,000	215,349,020	850,188,720	-	850,188,720
깨끗하고 안전한 하수관리	815,349,020	600,000,000	215,349,020	850,188,720	-	850,188,720
폐기물	5,804,187,833	3,262,345,750	2,541,842,083	5,376,992,841	2,576,434,402	2,800,558,439
환경청소과	5,804,187,833	3,262,345,750	2,541,842,083	5,376,992,841	2,576,434,402	2,800,558,439
자원절약과 폐기물감량을 통한 청정도시 구축	5,804,187,833	3,262,345,750	2,541,842,083	5,376,992,841	2,576,434,402	2,800,558,439
대기	272,315,356	837,564,810	(565,249,454)	252,728,359	546,699,970	(293,971,611)
환경청소과	272,315,356	837,564,810	(565,249,454)	252,728,359	546,699,970	(293,971,611)
깨끗한 공기, 쾌적한 대기환경 조성	272,315,356	837,564,810	(565,249,454)	252,728,359	546,699,970	(293,971,611)
환경보호일반	105,615,920	57,075,240	48,540,680	158,924,620	78,217,510	80,707,110
환경청소과	105,615,920	57,075,240	48,540,680	158,924,620	78,217,510	80,707,110
주민참여 활성화를 통한 환경관련업무지원	105,615,920	57,075,240	48,540,680	158,924,620	78,217,510	80,707,110
사회복지	165,153,815,101	152,427,198,620	12,726,616,481	155,222,419,777	141,919,761,320	13,302,658,457
기초생활보장	37,762,027,040	36,341,601,100	1,420,425,940	32,241,295,330	31,233,182,450	1,008,112,880
생활보장과	30,178,755,030	28,982,826,660	1,195,928,370	25,890,349,320	25,069,763,860	820,585,460
국민기초생활보장의 내실운영	30,178,755,030	28,982,826,660	1,195,928,370	25,890,349,320	25,069,763,860	820,585,460
건축주택과	7,583,272,010	7,358,774,440	224,497,570	6,350,946,010	6,163,418,590	187,527,420
주거복지의 내실운영	7,583,272,010	7,358,774,440	224,497,570	6,350,946,010	6,163,418,590	187,527,420
취약계층지원	57,745,201,557	52,704,024,760	5,041,176,797	55,737,939,973	51,641,091,890	4,096,848,083
복지정책과	6,273,290,650	5,195,011,450	1,078,279,200	5,654,704,113	5,227,317,930	427,386,183
참여형 선진복지행정 서비스 및 기반구축	6,273,290,650	5,195,011,450	1,078,279,200	5,654,704,113	5,227,317,930	427,386,183
사회복지과	51,471,910,907	47,509,013,310	3,962,897,597	50,083,235,860	46,413,773,960	3,669,461,900
장애인 복지 증진	10,927,402,687	10,793,221,160	134,181,527	10,333,500,000	10,256,400,080	77,099,920
아동 보육사업 증진	40,544,508,220	36,715,792,150	3,828,716,070	39,749,735,860	36,157,373,880	3,592,361,980
보육・가족및여성	2,127,341,610	2,031,620,410	95,721,200	1,973,318,970	1,889,858,970	83,460,000
사회복지과	2,127,341,610	2,031,620,410	95,721,200	1,973,318,970	1,889,858,970	83,460,000
여성 복지 증진	2,127,341,610	2,031,620,410	95,721,200	1,973,318,970	1,889,858,970	83,460,000
노인・청소년	65,364,652,440	59,789,021,120	5,575,631,320	63,084,860,393	55,524,511,080	7,560,349,313
사회복지과	65,364,652,440	59,789,021,120	5,575,631,320	63,084,860,393	55,524,511,080	7,560,349,313
노인복지 증진	64,618,576,790	59,237,968,320	5,380,608,470	62,258,422,893	54,875,086,200	7,383,336,693
청소년 복지향상사업 추진	746,075,650	551,052,800	195,022,850	826,437,500	649,424,880	177,012,620

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
노동	2,154,592,454	1,560,931,230	593,661,224	2,185,005,111	1,631,116,930	553,888,181
경제과	2,154,592,454	1,560,931,230	593,661,224	2,185,005,111	1,631,116,930	553,888,181
노사화합 및 취약계층 고용안정	2,154,592,454	1,560,931,230	593,661,224	2,185,005,111	1,631,116,930	553,888,181
보건	6,657,352,670	4,847,951,190	1,809,401,480	6,489,097,908	5,543,072,760	946,025,148
보건의료	6,287,315,970	4,580,231,900	1,707,084,070	6,261,225,998	5,393,881,150	867,344,848
보건과	6,287,315,970	4,580,231,900	1,707,084,070	6,261,225,998	5,393,881,150	867,344,848
구민에게 밀착되는 의료서비스	6,287,315,970	4,580,231,900	1,707,084,070	6,261,225,998	5,393,881,150	867,344,848
식품의약안전	370,036,700	267,719,290	102,317,410	227,871,910	149,191,610	78,680,300
위생과	370,036,700	267,719,290	102,317,410	227,871,910	149,191,610	78,680,300
건전한 위생문화 정착	370,036,700	267,719,290	102,317,410	227,871,910	149,191,610	78,680,300
농림해양수산	486,175,013	306,667,700	179,507,313	405,387,791	317,332,580	88,055,211
농업・농촌	141,874,744	50,699,990	91,174,754	125,730,806	54,974,490	70,756,316
경제과	141,874,744	50,699,990	91,174,754	125,730,806	54,974,490	70,756,316
농업인의 소득안정지원 및 경쟁력 강화	141,874,744	50,699,990	91,174,754	125,730,806	54,974,490	70,756,316
임업・산촌	344,300,269	255,967,710	88,332,559	279,656,985	262,358,090	17,298,895
도시재생과	344,300,269	255,967,710	88,332,559	279,656,985	262,358,090	17,298,895
환경친화적인 푸른서구 가꾸기	344,300,269	255,967,710	88,332,559	279,656,985	262,358,090	17,298,895
산업・중소기업	1,542,085,031	908,941,290	633,143,741	1,257,015,820	5,383,793,790	(4,126,777,970)
산업진흥・고도화	1,479,185,733	880,395,290	598,790,443	1,078,418,542	5,222,677,960	(4,144,259,418)
경제과	1,479,185,733	880,395,290	598,790,443	1,078,418,542	5,222,677,960	(4,144,259,418)
활기 있는 지역경제 조성	1,479,185,733	880,395,290	598,790,443	1,078,418,542	5,222,677,960	(4,144,259,418)
에너지및자원개발	62,899,298	28,546,000	34,353,298	178,597,278	161,115,830	17,481,448
경제과	62,899,298	28,546,000	34,353,298	178,597,278	161,115,830	17,481,448
지역 에너지 관리 및 상거래 질서 확립	62,899,298	28,546,000	34,353,298	178,597,278	161,115,830	17,481,448
수송및교통	4,780,130,587	424,833,000	4,355,297,587	2,629,925,633	209,384,760	2,420,540,873
도로	3,751,228,123	298,229,940	3,452,998,183	1,887,385,785	-	1,887,385,785
건설안전과	3,751,228,123	298,229,940	3,452,998,183	1,887,385,785	-	1,887,385,785
도로망 확충 및 유지관리	3,751,228,123	298,229,940	3,452,998,183	1,887,385,785	-	1,887,385,785
대중교통・물류등기타	1,028,902,464	126,603,060	902,299,404	742,539,848	209,384,760	533,155,088

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교통과	1,028,902,464	126,603,060	902,299,404	742,539,848	209,384,760	533,155,088
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	1,028,902,464	126,603,060	902,299,404	742,539,848	209,384,760	533,155,088
국토및지역개발	6,181,428,985	9,727,562,600	(3,546,133,615)	4,088,833,309	6,095,030,560	(2,006,197,251)
지역및도시	6,181,428,985	9,727,562,600	(3,546,133,615)	4,088,833,309	6,095,030,560	(2,006,197,251)
토지정보과	192,235,136	110,835,650	81,399,486	-	-	-
주민편의지적민원을 실현하고신속정확한행정서비스추진	192,235,136	110,835,650	81,399,486	150,736,464	108,326,870	42,409,594
도시재생과	2,979,698,879	8,253,643,320	(5,273,944,441)	1,882,142,949	3,691,496,220	(1,809,353,271)
도시개발사업	2,979,698,879	8,253,643,320	(5,273,944,441)	1,882,142,949	3,691,496,220	(1,809,353,271)
건축주택과	358,428,170	119,617,000	238,811,170	123,253,370	56,400,000	66,853,370
건축행정건실화	358,428,170	119,617,000	238,811,170	123,253,370	56,400,000	66,853,370
건설안전과	2,651,066,800	1,243,466,630	1,407,600,170	2,083,436,990	2,347,134,340	(263,697,350)
효율적인 건설행정업무관리	10,983,610	721,749,150	(710,765,540)	934,136,060	1,014,134,340	(79,998,280)
자연친화적 친수공간 조성	2,640,083,190	521,717,480	2,118,365,710	1,149,300,930	1,333,000,000	(183,699,070)
Ⅱ. 관리운영비	-	-	58,219,984,843	-	-	56,091,120,336
1. 인건비	-	-	55,545,290,351	-	-	53,510,735,811
급여	-	-	38,086,187,260	-	-	37,150,078,090
복리후생비	-	-	8,829,777,448	-	-	9,034,490,221
기타인건비	-	-	7,665,168,080	-	-	7,326,167,500
퇴직급여	-	-	964,157,563	-	-	-
2. 경비	-	-	2,419,672,492	-	-	2,337,090,525
도서구입및인쇄비	-	-	42,165,100	-	-	42,531,960
소모품비	-	-	316,428,299	-	-	279,346,990
홍보및광고비	-	-	11,515,900	-	-	8,141,900
지급수수료	-	-	52,248,510	-	-	58,238,530
일반유형자산수선유지비	-	-	31,235,650	-	-	43,929,000
주민편의시설수선유지비	-	-	2,925,000	-	-	1,799,600
제세공과금	-	-	367,138,126	-	-	355,059,940
보험료및공제료	-	-	1,838,549	-	-	284,245
임차료	-	-	10,171,274	-	-	11,700,130
출장비	-	-	1,179,513,200	-	-	1,163,521,480
업무추진비	-	-	344,556,700	-	-	352,023,000
행사비	-	-	770,000	-	-	-
연료비	-	-	16,173,750	-	-	20,513,750
기타운영비	-	-	42,992,434	-	-	-
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	255,022,000	-	-	243,294,000
전출금비용	-	-	255,022,000	-	-	243,294,000

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅲ. 비배분비용	-	-	5,186,386,355	-	-	4,674,146,560
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	5,186,386,355	-	-	4,674,146,560
자산처분손실	-	-	(2,029)	-	-	500
자산손상차손	-	-	5,706,603	-	-	342,000
일반유형자산감가상각비	-	-	1,146,180,741	-	-	1,079,887,325
주민편의시설감가상각비	-	-	1,536,106,183	-	-	1,393,825,067
사회기반시설감가상각비	-	-	475,000	-	-	475,000
무형자산상각비	-	-	-	-	-	1,049,112
대손상각비	-	-	2,497,919,857	-	-	2,197,050,136
기타비용	-	-	-	-	-	1,517,420
Ⅳ. 비배분수익	-	-	2,992,015,691	-	-	1,635,871,439
1. 자체조달수익	-	-	2,004,846,040	-	-	1,286,355,641
경상세외수익	-	-	1,139,138,073	-	-	675,947,990
임시세외수익	-	-	865,707,967	-	-	610,407,651
2. 기타수익	-	-	987,169,651	-	-	349,515,798
대손충당금환입	-	-	21,183,754	-	-	4,986,767
퇴직급여충당부채환입	-	-	12,960,890	-	-	120,633,263
기타수익	-	-	893,476,370	-	-	52,982,740
기타비배분수익	-	-	59,548,637	-	-	170,913,028
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	85,618,418,127	-	-	78,515,030,912
Ⅵ. 일반수익	-	-	130,192,812,168	-	-	107,575,416,920
1. 자체조달수익	-	-	39,395,251,048	-	-	38,187,207,540
지방세수익	-	-	30,088,340,920	-	-	29,034,224,520
경상세외수익	-	-	3,301,130,070	-	-	3,806,714,030
임시세외수익	-	-	6,005,780,058	-	-	5,346,268,990
2. 정부간이전수익	-	-	86,282,338,000	-	-	68,950,217,000
지방교부세수익	-	-	10,660,215,000	-	-	8,743,615,000
조정교부금수익	-	-	75,622,123,000	-	-	60,206,602,000
3. 기타수익	-	-	4,515,223,120	-	-	437,992,380
기부금수익	-	-	3,000,000,000	-	-	-
기타일반수익	-	-	1,515,223,120	-	-	437,992,380
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(44,574,394,041)	-	-	(29,060,386,008)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	316,481,094	318,366,880	(1,885,786)	215,454,988	215,339,760	115,228
사회복지	316,481,094	318,366,880	(1,885,786)	215,454,988	215,339,760	115,228
기초생활보장	-	-	-	-	-	-
취약계층지원	316,481,094	318,366,880	(1,885,786)	215,454,988	215,339,760	115,228
생활보장과	316,481,094	318,366,880	(1,885,786)	215,454,988	215,339,760	115,228
의료급여의 내실운영	316,481,094	318,366,880	(1,885,786)	215,454,988	215,339,760	115,228
Ⅱ. 관리운영비	-	-	121,972,220	-	-	137,293,830
1. 인건비	-	-	103,965,840	-	-	96,832,620
복리후생비	-	-	455,000	-	-	322,000
기타인건비	-	-	96,881,800	-	-	96,510,620
퇴직급여	-	-	6,629,040	-	-	-
2. 경비	-	-	18,006,380	-	-	40,461,210
기타운영비	-	-	18,006,380	-	-	40,461,210
Ⅲ. 비배분비용	-	-	7,000	-	-	1,407,182
1. 운영비	-	-	-	-	-	1,389,000
이자비용	-	-	-	-	-	1,389,000
2. 기타비용	-	-	7,000	-	-	18,182
자산손상차손	-	-	7,000	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	-	-	-	17,522
기타비용	-	-	-	-	-	660
Ⅳ. 비배분수익	-	-	60,507,138	-	-	17,512,295
1. 자체조달수익	-	-	60,502,638	-	-	17,507,295
경상세외수익	-	-	3,807,558	-	-	2,894,045
임시세외수익	-	-	56,695,080	-	-	14,613,250
2. 기타수익	-	-	4,500	-	-	5,000
대손충당금환입	-	-	4,500	-	-	5,000
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	59,586,296	-	-	121,303,945
Ⅵ. 일반수익	-	-	103,510,840	-	-	96,510,620
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	103,510,840	-	-	96,510,620
기타일반수익	-	-	103,510,840	-	-	96,510,620
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(43,924,544)**	**-**	**-**	**24,793,325**

재정운영표(지하수관리특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	2,927,000	-	2,927,000	-	-	-
환경보호	2,927,000	-	2,927,000	-	-	-
상하수도.수질	2,927,000	-	2,927,000	-	-	-
환경청소과	2,927,000	-	2,927,000	-	-	-
수질의효율적관리	2,927,000	-	2,927,000	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	17,294	-	-	-
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	17,294	-	-	-
대손상각비	-	-	17,294	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	-	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	166,708	-	-	-
경상세외수익	-	-	166,708	-	-	-
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	166,708	-	-	-
Ⅵ. 일반수익	-	-	2,777,586	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	44,668,160	-	-	-
임시세외수익	-	-	44,668,160	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(41,890,574)**	**-**	**-**	**-**

재정운영표(재정비촉진특별회계)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
국토및지역개발	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
지역및도시	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
건축주택과	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
도시재생사업	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
주거환경개선	60,206,300	4,614,000,000	(4,553,793,700)	21,880,700	3,997,622,000	(3,975,741,300)
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	47,885,314	-	-	25,571,609
1.자체조달수익	-	-	45,507,314	-	-	25,571,609
경상세외수익	-	-	45,507,314	-	-	25,571,609
2. 기타수익	-	-	2,378,000	-	-	-
기타수익	-	-	2,378,000	-	-	-
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(4,601,679,014)	-	-	(4,001,312,909)
Ⅵ. 일반수익	-	-	(2,214,000,000)	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	(2,214,000,000)	-	-	-
기타일반수익	-	-	(2,214,000,000)	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(2,387,679,014)**	**-**	**-**	**(4,001,312,909)**

재정운영표(자활기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	450,000	-	-	850,000
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	450,000	-	-	850,000
대손상각비	-	-	450,000	-	-	850,000
Ⅳ. 비배분수익	-	-	60,852,276	-	-	25,372,040
1. 자체조달수익	-	-	60,202,276	-	-	24,722,040
경상세외수익	-	-	17,392,364	-	-	22,041,670
임시세외수익	-	-	42,809,912	-	-	2,680,370
2.기타수익	-	-	650,000	-	-	650,000
대손충당금환입	-	-	650,000	-	-	650,000
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(60,402,276)	-	-	(24,522,040)
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(60,402,276)**	**-**	**-**	**(24,522,040)**

재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	6,502,914	-	-	8,870,212
1. 자체조달수익	-	-	6,502,914	-	-	8,870,212
경상세외수익	-	-	6,502,914	-	-	8,870,212
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(6,502,914)	-	-	(8,870,212)
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(6,502,914)**	**-**	**-**	**(8,870,212)**

재정운영표(청소년육성기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
사회복지	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
노인・청소년	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
사회복지과	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
청소년 복지향상 사업 추진	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
청소년 보호 및 육성 지원	1,400,000	-	1,400,000	1,800,000	-	1,800,000
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	1,445,970	-	-	2,007,554
1. 자체조달수익	-	-	1,445,970	-	-	2,007,554
경상세외수익	-	-	1,445,970	-	-	2,007,554
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(45,970)	-	-	(207,554)
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(45,970)**	**-**	**-**	**(207,554)**

재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	132,570,250	-	132,570,250	92,255,600	-	92,255,600
보건	132,570,250	-	132,570,250	92,255,600	-	92,255,600
식품의약안전	132,570,250	-	132,570,250	92,255,600	-	92,255,600
위생과	132,570,250	-	132,570,250	92,255,600	-	92,255,600
선진 위생문화 정착	132,570,250	-	132,570,250	92,255,600	-	92,255,600
위생업소 육성.지원 및 음식문화개선	105,885,750	-	105,885,750	72,185,600	-	72,185,600
식품안전관리	26,684,500	-	26,684,500	20,070,000	-	20,070,000
Ⅱ. 관리운영비	-	-	14,320,000	-	-	47,236,000
1. 인건비	-	-	-	-	-	-
2. 경비	-	-	14,320,000	-	-	47,236,000
기타운영비	-	-	14,320,000	-	-	47,236,000
Ⅲ. 비배분비용	-	-	17,450	-	-	30,220
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	17,450	-	-	30,220
기타비용	-	-	17,450	-	-	30,220
Ⅳ. 비배분수익	-	-	75,633,695	-	-	118,515,345
1. 자체조달수익	-	-	75,633,695	-	-	118,515,345
경상세외수익	-	-	3,805,695	-	-	4,205,345
임시세외수익	-	-	71,828,000	-	-	114,310,000
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	71,274,005	-	-	21,006,475
Ⅵ. 일반수익	-	-	44,500,000	-	-	35,500,000
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	44,500,000	-	-	35,500,000
기타일반수익	-	-	44,500,000	-	-	35,500,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**26,774,005**	**-**	**-**	**(14,493,525)**

재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
공공질서및안전	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
재난방재・민방위	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
건설안전과	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
완벽한 재난대비와 안전 서구 건설	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
재난관리	77,203,206	-	77,203,206	105,110,479	-	105,110,479
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	445,138	-	-	484,995
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	445,138	-	-	484,995
일반유형자산감가상각비	-	-	445,138	-	-	484,995
Ⅳ. 비배분수익	-	-	32,228,768	-	-	36,783,226
1. 자체조달수익	-	-	32,228,768	-	-	36,783,226
경상세외수익	-	-	32,228,768	-	-	36,783,226
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	45,419,576	-	-	68,812,248
Ⅵ. 일반수익	-	-	255,022,000	-	-	255,899,900
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	255,022,000	-	-	255,899,900
전입금수익	-	-	255,022,000	-	-	243,294,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(209,602,424)**	**-**	**-**	**(187,087,652)**

재정운영표(주차시설확충기금)

당해연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
직전연도 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2016년)			직전연도(2015년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
수송및교통	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
대중교통・물류등기타	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
교통과	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
주차시설확충	109,682,105	-	109,682,105	51,408,516	-	51,408,516
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	26,654,420	-	-	26,654,420
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	26,654,420	-	-	26,654,420
주민편의시설감가상각비	-	-	26,654,420	-	-	26,654,420
Ⅳ. 비배분수익	-	-	228,196,847	-	-	206,806,002
1. 자체조달수익	-	-	22,436,569	-	-	201,383,465
경상세외수익	-	-	22,436,569	-	-	201,383,465
2. 기타수익	-	-	205,760,278	-	-	5,422,537
기타비배분수익	-	-	205,760,278	-	-	5,422,537
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(91,860,322)	-	-	(128,743,066)
Ⅵ. 일반수익	-	-	1,440,839,000	-	-	9,754,000
1. 자체조달수익	-	-	8,839,000	-	-	-
경상세외수익	-	-	8,839,000	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	1,432,000,000	-	-	9,754,000
기타일반수익	-	-	1,432,000,000	-	-	9,754,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	**-**	**-**	**(1,532,699,322)**	**-**	**-**	**(138,497,066)**

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반회계	토 지	35,459,577,066	623,649,400	-	2,189,872,733	33,893,353,733
	입 목	10,693,713,186	-	-	-	10,693,713,186
	입 목	6,378,445,329	481,546,984	640,250,821	-	6,219,741,492
	건 물	6,378,445,329	481,546,984	640,250,821	-	6,219,741,492
	구 축 물	105,225,410	1,143,273,990	92,954,352	5,306,000	1,150,239,048
	기계장치	84,414,371	76,018,000	35,717,835	-	124,714,536
	차량운반구	759,707,357	624,245,650	198,939,324	102,604,210	1,082,409,473
	집기비품	4,277,907,320	2,580,487,630	1,243,467,693	91,983,320	5,522,943,937
	기타일반유형자산	102,000	-	34,000	-	68,000
	건설중인 일반유형자산	17,000,000	591,396,150	-	490,546,150	117,850,000
소 계		57,776,092,039	6,120,617,804	2,211,364,025	2,880,312,413	58,805,033,405
기타특별회계	집기비품	470,757	2,128,060	696,274	8,000	1,894,543
소 계		470,757	2,128,060	696,274	8,000	1,894,543
기금	구 축 물	8,067,831	-	8,066,831	-	1,000
	기계장치	13,860,784	-	3,538,922	-	10,321,862
	집기비품	49,731,530	-	19,633,701	-	30,097,829
	토지		18,195,660	-	18,195,660	
소 계		143,320,290	18,195,660	62,478,908	18,195,660	80,841,382
총 계		57,848,222,941	6,140,941,524	2,243,299,753	2,898,516,073	58,847,348,639

2. 주민편의시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 서 관	2,952,130,428	1,840,171,130	227,144,352	-	4,565,157,206
	주 차 장	8,317,994,495	1,844,046,063	130,452,867	637,985,860	9,393,601,831
	공 원	24,482,310,982	925,162,440	293,508,948	908,293,000	24,205,671,474
	문화및관광시설	12,538,566,901	451,997,720	541,096,317	44,000	12,449,424,304
	체육시설	223,027,181	788,304,110	43,970,099	-	967,361,192
	사회복지시설	21,394,193,964	196,228,940	469,006,835	25,000	21,121,391,069
	의료시설	6,689,226,603	155,802,180	293,057,769	21,000	6,551,950,014
	교육시설	3,673,081	-	1,789,403	-	1,883,678
	기타주민편의시설	8,095,830,303	3,202,603,760	849,575,352	15,710,710	10,433,148,001
	건설중인 주민편의시설	2,038,821,450	7,286,551,370	-	4,417,211,200	4,908,161,620
소 계		86,735,775,388	16,690,867,713	2,849,601,942	5,979,290,770	94,597,750,389
기타특별회계	공원	-	7,779,100	-	-	7,779,100
	건설중인주민편의시설	-	184,222,920	-	-	184,222,920
소 계		-	192,002,020	-	-	192,002,020
기금	주 차 장	3,127,308,757	1,595,430,790	61,933,785	-	4,660,805,762
	건설중인주민편의시설	-	17,451,000	-	1,408,000	16,043,000
소 계		3,127,308,757	1,612,881,790	61,933,785	1,408,000	4,676,848,762
총 계		89,863,084,145	18,495,751,523	2,911,535,727	5,980,698,770	99,466,601,171

3. 사회기반시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도 로	576,475,863,380	4,850,424,953	-	1,060,337,012	580,265,951,321
	하천부속시설	8,254,961,324	-	-	51,226,666	8,203,734,658
	댐	459,284,125	72,305,790	1,338,781	-	530,251,134
	기타사회기반시설	2,536,446,918	-	475,000	-	2,535,971,918
	건설중인사회기반시설	-	72,305,790	-	72,305,790	-
소 계		587,726,555,747	4,995,036,533	1,813,781	1,183,869,468	591,535,909,031
기타특별회계	도로	-	1,749,463,250	-	-	1,749,463,250
	기타사회기반시설	2,294,237,460	170,768,930	-	-	2,465,006,390
소 계		2,294,237,460	1,920,232,180	-	-	4,214,469,640
총 계		590,020,793,207	6,915,268,713	1,813,781	1,183,869,468	595,750,378,671

4. 감가상각명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	과목명	기초잔액	당기상각액	당기증감액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건 물	6,747,888,383	640,250,821	-	7,388,139,204
		구 축 물	999,475,530	92,954,352	-	1,092,429,882
		기 계 장 치	74,747,079	35,717,835	-	110,464,914
		차량운반구	2,978,997,653	198,939,324	305,432,510	2,872,504,467
		집 기 비 품	9,991,653,639	1,243,467,693	642,141,797	10,592,979,535
		기타일반유형자산	68,000	34,000	-	102,000
	주민편의시설	도 서 관	1,084,002,642	227,144,352	-	1,311,146,994
		주 차 장	547,905,925	130,452,867	-	678,358,792
		공 원	6,468,530,009	293,508,948	-	6,762,038,957
		문화및관광시설	6,590,426,063	541,096,317	98,694,175	7,032,828,205
		체 육 시 설	498,172,019	43,970,099	-	542,142,118
		사회복지시설	8,012,669,877	469,006,835	17,784,640	8,463,892,072
		의 료 시 설	2,643,095,741	293,057,769	28,998,940	2,907,154,570
		교 육 시 설	48,783,459	1,789,403	-	50,572,862
		기타주민편의시설	1,784,381,047	849,575,352	(997,000)	2,634,953,399
	사회기반시설	댐	780,955	1,338,781	-	2,119,736
		기타주민편의시설	1,227,082	475,000	-	1,702,082
소 계			48,472,805,103	5,062,779,748	1,092,055,062	52,443,529,789
기타특별회계	일반유형자산	집기비품	15,894,403	696,274	5,516,995	11,073,682
소 계			15,894,403	696,274	5,516,995	11,073,682
기금	일반유형자산	구 축 물	35,938,519	8,066,831	-	44,005,350
		기계장치	9,665,576	3,538,922	-	13,204,498
		집기비품	79,558,660	19,633,701	-	99,192,361
	주민편의시설	주 차 장	246,713,873	61,933,785	-	308,647,658
소 계			387,771,031	93,869,513	5,516,995	476,123,549
총 계			48,860,576,134	5,156,649,261	1,097,572,057	52,919,653,338

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

당해연도 : 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지
직전연도 : 2015년1월1일부터 2015년12월31일까지

당해연도 (단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		844,355,556,514	16,700,198,329	827,655,358,185	272,184,008,783	316,758,402,824	(44,574,394,041)
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	175,889,908	109,969,280	65,920,628	438,460,314	482,384,858	(43,924,544)
	재정비촉진 특별회계	8,684,991,923	-	8,684,991,923	60,206,300	2,447,885,314	(2,387,679,014)
	지하수관리 특별회계	41,890,574	-	41,890,574	2,944,294	44,834,868	(41,890,574)
	계	8,902,772,405	109,969,280	8,792,803,125	501,610,908	2,975,105,040	(2,473,494,132)
기금	청소년육성 기 금	107,086,427	-	107,086,427	1,400,000	1,445,970	(45,970)
	식품진흥 기 금	247,333,891	-	247,333,891	146,907,700	120,133,695	26,774,005
	재난관리 기 금	2,338,353,942	-	2,338,353,942	77,648,344	287,250,768	(209,602,424)
	자활기금	1,276,901,453	-	1,276,901,453	450,000	60,852,276	(60,402,276)
	노인복지 기 금	487,601,658	-	487,601,658	-	6,502,914	(6,502,914)
	주차시설 확충기금	6,040,743,018	161,382,564	5,879,360,454	136,336,525	1,669,035,847	(1,532,699,322)
	소 계	10,498,020,389	161,382,564	10,336,637,825	362,742,569	2,145,221,470	(1,782,478,901)
내 부 거 래		-	-	-	(255,022,000)	(255,022,000)	-
합 계		**863,756,349,308**	**16,971,550,173**	**846,784,799,135**	**272,793,340,260**	**321,623,707,334**	**(48,830,367,074)**

직전연도 (단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		798,297,223,330	15,724,040,145	782,573,183,185	250,438,364,494	279,498,750,502	(29,060,386,008)
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	204,448,704	182,452,620	21,996,084	354,156,000	329,362,675	24,793,325
	재정비촉진 특별회계	6,299,690,909	2,378,000	6,297,312,909	21,880,700	4,023,193,609	(4,001,312,909)
	소 계	6,504,139,613	184,830,620	6,319,308,993	376,036,700	4,352,556,284	(3,976,519,584)
기금	청소년육성 기 금	107,040,457	-	107,040,457	1,800,000	2,007,554	(207,554)
	식품진흥 기 금	274,107,896	-	274,107,896	139,521,820	154,015,345	(14,493,525)
	재난관리 기 금	2,128,751,518	-	2,128,751,518	105,595,474	292,683,126	(187,087,652)
	자활기금	1,216,499,177	-	1,216,499,177	850,000	25,372,040	(24,522,040)
	노인복지 기 금	481,098,744	-	481,098,744	-	8,870,212	(8,870,212)
	주차시설 확충기금	4,521,106,454	156,249,662	4,364,856,792	78,062,936	216,560,002	(138,497,066)
	소 계	8,728,604,246	156,249,662	8,572,354,584	325,830,230	699,508,279	(373,678,049)
내 부 거 래		-	-	-	(243,294,000)	(243,294,000)	-
합 계		**813,529,967,189**	**16,065,120,427**	**797,464,846,762**	**250,896,937,424**	**284,307,521,065**	**(33,410,583,641)**

제6장 재무제표의 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

○ 전년도말 현재액 4,286,231,080원에서

○ 당해연도에 122,400,000원이 발생하고 20,450,000원이 소멸하여

○ 당해연도말 현재액은 4,388,181,080원으로서

그 내용은 다음과 같다.

1. 채권현재액 보고서

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구 분	전년도말 현재액			당해년도 발생액			당해년도 소멸액			당해년도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기간 도래예정액)
		계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	
합 계	계	4,286,231,080	17,803,560	4,268,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,450,000	450,000	20,000,000	4,388,181,080	17,353,560	4,370,827,520	
	원금	4,286,231,080	17,803,560	4,268,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,450,000	450,000	20,000,000	4,388,181,080	17,353,560	4,370,827,520	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
일 반 회 계	계	4,197,677,520	14,250,000	4,183,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,000,000	-	20,000,000	4,300,077,520	14,250,000	4,285,827,520	
	원금	4,197,677,520	14,250,000	4,183,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,000,000	-	20,000,000	4,300,077,520	14,250,000	4,285,827,520	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
기타 특별회계	계	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
	원금	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기 금	계	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	
	원금	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1-2. 각 회계별 현황

가. 일반회계

(단위 : 원)

회계별	구분	전년도말 현재액			당해년도 발생액			당해년도 소멸액			당해년도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기간 도래예정액)
		계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	
일반회계	계	4,197,677,520	14,250,000	4,183,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,000,000	-	20,000,000	4,300,077,520	14,250,000	4,285,827,520	
	원금	4,197,677,520	14,250,000	4,183,427,520	122,400,000	-	122,400,000	20,000,000	-	20,000,000	4,300,077,520	14,250,000	4,285,827,520	
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1-2. 각 회계별 현황

나. 특별회계

(단위 : 원)

회계별		구분	전년도말 현재액			당해년도 발생액			당해년도 소멸액			당해년도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기간 도래예정액)
			계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	
기타특별회계	소계	계	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
		원금	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	의료급여기금 특별회계	계	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
		원금	3,553,560	3,553,560	-	-	-	-	450,000	450,000	-	3,103,560	3,103,560	-	
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1-2. 각 회계별 현황

다. 기금

(단위 : 원)

회계별		구분	전년도말 현재액			당해년도 발생액			당해년도 소멸액			당해년도말 현재액			참고자료 (익년도 이행기간 도래예정액)
			계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	계	이행기간 도래액	이행기간 미도래액	
기금	소계	계	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	85,000,000
		원금	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	85,000,000
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	자활기금	계	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	85,000,000
		원금	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	85,000,000
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1-3. 채권종류별,사업별 현황(당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분		합 계		일반회계		의료급여기금특별회계		기 금		비고
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계		4,388,181,080	-	4,300,077,520	-	3,103,560	-	85,000,000	-	
① 보증금채권	소 계	122,400,000	-	122,400,000	-	-	-	-	-	
	일성콘도회원권	122,400,000	-	122,400,000	-	-	-	-	-	
②융자금채권	소 계	4,256,555,580	-	4,168,452,020	-	3,103,560	-	85,000,000	-	
	학자금융자금	4,154,702,020	-	4,154,702,020	-		-	-	-	
	영세민전세자금	85,000,000	-	-	-	-	-	85,000,000	-	
	주민소득지원및 생활안정기금	13,750,000	-	13,750,000	-	-	-	-	-	
	의료보호기금	3,103,560	-	-	-	3,103,560	-	-	-	
③미수금채권	소 계	8,725,500	-	8,725,500	-	-	-	-	-	
	과불보상금	8,725,500	-	8,725,500	-	-	-	-	-	
④ 기타채권	소 계	500,000	-	500,000	-	-	-	-	-	
	소송비용	500,000	-	500,000	-	-	-	-	-	

2. 채무관리보고서

우리 구가 갚아야 할 채무는

○ 전년도말 현재액은 없었으며

○ 당해연도에 발행 및 상환이 없어

○ 당해연도말 현재액은 없습니다.