

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

의안 번호	10-045
----------	--------

제출년월일 : 2010. 8.

제출자 : 서울특별시 마포구청장

1. 제안이유

- 2009회계연도 서울특별시 마포구 일반회계, 특별회계 및 기금에 대한 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산사항을 관련법규 및 지정된 기준에 의하여 결산서 및 증빙서류를 작성하고 마포구의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 마포구의회의 승인을 받고자 함.

2. 제출내역

- 2009회계연도 마포구 일반회계, 특별회계 및 기금 세입·세출결산서
- 결산감사의견서
- 재무보고서
- 결산 증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

3. 관련근거

- 지방자치법 제134조(결산) 및 동법 시행령 제82조(결산승인)
- 지방재정법 시행령 제59조(세입·세출결산서 등의 제출)
- 지방자치법 제129조 (예비비)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조 (기금운영계획 및 결산)

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 총괄 설명

1. 2009회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄은

- 예산현액 404,220,802,817원
(전년도 이월금 23,527,995,817원을 포함)에 대하여
수납액은 418,008,702,635원이며
지출액은 325,036,691,765원이며
- 그 차인잔액은 92,972,010,870원으로서 회계별로 다음연도로 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명시이월 8,225,928,000원
 - 사고이월 13,368,378,050원
 - 보조금 집행잔액 4,758,067,756원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 66,619,637,064원이다.

2. 2009회계연도 일반회계는

- 예산현액 365,754,370,608원
(전년도 이월금 17,755,625,608원을 포함)에 대하여
수납액은 376,545,924,611원이며
지출액은 307,086,584,816원이며
- 그 차인잔액은 69,459,339,795원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명시이월 7,038,730,000원
 - 사고이월 13,118,112,050원
 - 보조금 집행잔액 4,410,353,230원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 44,892,144,515원이다.

3. 2009회계연도 4개 특별회계에 대한

가. 총괄 결산상황은

- 예산현액 38,466,432,209원
(전년도 이월금 5,772,370,209원 포함)에 대하여
수납액은 41,462,778,024원이며
지출액은 17,950,106,949원이며
- 그 차인잔액은 23,512,671,075원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명사이월 1,187,198,000원
 - 사고이월 250,266,000원
 - 보조금 집행잔액 347,714,526원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 21,727,492,549원이다.

나. 의료보호기금 특별회계는

- 예산현액 476,829,000원에 대하여
수납액은 483,505,538원이며
지출액은 376,997,940원이며
- 그 차인잔액은 106,507,598원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 보조금 집행잔액 77,758,350원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 28,749,248원이다.

다. 주차장 특별회계는

- 예산현액 32,493,216,209원
(전년도 이월금 5,772,370,209원 포함)에 대하여
수납액은 35,663,249,988원이며
지출액은 13,055,952,427원이며
- 그 차인잔액은 22,607,297,561원으로서 다음연도에 이월한다.

- 다음연도 이월액중에는
 - 명사이월 1,187,198,000원
 - 사고이월 250,266,000원
 - 보조금 집행잔액 269,956,176원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 20,899,877,385원이다.

라. 기반시설부담금 특별회계는

- 예산현액 1,569,626,000원
수납액은 1,516,571,858원이며
지출액은 1,515,756,350원이며
- 그 차인잔액은 815,508원으로서 다음연도에 이월한다.

마. 마포농수산물시장 특별회계는

- 예산현액 3,926,761,000원
수납액은 3,799,450,640원이며
지출액은 3,001,400,232원이며
- 그 차인잔액은 798,050,408원으로서 다음연도에 이월한다.

4. 2009회계연도 예비비는

- 일반회계에서 713,924,000원을 지출결정하여 393,308,340원을 지출
하고 255,200,000원을 이월하여 6,5415,660원의 잔액이 발생하였다.

5. 2009회계연도 기금은 15종으로서

- 전년도말 현재액은 29,767,778,504원에서
- 당해연도 수납액은 23,447,193,315원이고
- 당해연도 지출액은 17,371,646,297원이며
그 차인잔액은 35,843,325,522원이다.

재무 결산 총괄 설명

1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2009.12.31현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 마포구의 총자산은 2,243,962백만원이고, 총부채는 45,141백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,198,821백만원입니다.

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

가. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 197,611백만원(8.81%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,046,352백만원(91.2%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 31,901백만원(1.42%), 단기금융상품 96,901백만원(4.32%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,392백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 51,093백만원, 단기융자금은 2,635백만원, 재고자산 16백만원, 기타유동자산 15,605백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 -2,031백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 18,137백만원(0.81%), 일반유형자산 383,422백만원(17.09%), 주민편의시설 274,893백만원(12.25%), 사회기반시설 1,351,757백만원(60.24%), 기타비유동자산 18,143백만원(0.81%) 등으로 구성되어 있습니다.

나. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 18,700백만원(0.83%)이고, 기타비유동부채가 26,441백만원(1.18%)으로 비유동부채가 총부채의 58.57%를 차지하고 있습니다.

2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2009회계연도 마포구의 총수익은 335,973백만원이고 총비용은 312,675백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 23,298백만원 발생하였습니다. 이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

가. 기능별 분류

1) 비용

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지비가 108,457백만원(34.69%), 기타 96,785백만원(30.95%), 일반공공행정 26,495백만원(8.47%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

2) 수익

수익은 자체조달수익이 125,661백만원(38.00%)이고, 정부간이전수익 198,177백만원(58.99%), 기타수익 10,135만원(3.02%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 107,582백만원(34.41%), 운영비 102,443백만원(32.76%), 정부간 이전비용 5,482백만원(1.75%), 민간등이전비용 83,535백만원(26.72%), 기타비용 13,632백만원(4.36%)등으로 구성되어 있습니다.

가. 세입결산총괄

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산권액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음년도 이월액	③/㉓	③/㉔
합계	380,692,807,000	23,527,995,817	404,220,802,817	473,400,475,444	418,925,310,055	916,607,420	418,008,702,635	55,391,772,809	2,754,200,974	52,637,571,835	103.4%	88.3%
일반회계	347,998,745,000	17,755,625,608	365,754,370,608	405,995,446,221	377,433,915,901	887,991,290	376,545,924,611	29,449,521,610	1,657,421,330	27,792,100,280	103.0%	92.7%
특별회계	32,694,062,000	5,772,370,209	38,466,432,209	67,405,029,223	41,491,394,154	28,616,130	41,462,778,024	25,942,251,199	1,096,779,644	24,845,471,555	107.8%	61.5%
의료보호기금특별회계	476,829,000		476,829,000	665,399,578	483,505,538		483,505,538	181,894,040		181,894,040	101.4%	72.7%
주차장특별회계	26,720,846,000	5,772,370,209	32,493,216,209	61,337,621,247	35,681,153,488	17,903,500	35,663,249,988	25,674,371,259	1,096,779,644	24,577,591,615	109.8%	58.1%
기반시설부담금특별회계	1,569,626,000		1,569,626,000	1,602,557,758	1,527,284,488	10,712,630	1,516,571,858	85,985,900		85,985,900	96.6%	94.6%
마포농수산물시장특별회계	3,926,761,000		3,926,761,000	3,799,450,640	3,799,450,640		3,799,450,640				96.8%	100.0%

나. 세출결산총괄

(단위:원)

과목	예산액 ㉠	예산정립후 증감액㉡	예산현액 ㉠=㉡+㉢	지출원인 행위액㉣	지출액 ㉤	다음년도 이월액㉥			집행잔액 ㉤-㉥-㉦
						계	영시이월	사고이월	
합계	380,692,807,000	23,527,995,817	404,220,802,817	338,217,162,715	325,036,691,765	21,594,306,050	8,225,928,000	13,368,378,050	57,589,805,002
일반회계	347,998,745,000	17,755,825,608	365,754,370,608	320,016,789,766	307,086,584,816	20,156,842,050	7,038,730,000	13,118,112,050	38,510,943,742
특별회계	32,694,062,000	5,772,370,209	38,466,432,209	18,200,372,949	17,950,106,949	1,437,464,000	1,187,198,000	250,266,000	19,078,861,260
의료보호기금특별회계	476,829,000		476,829,000	376,997,940	376,997,940				99,831,060
주차장특별회계	26,720,846,000	5,772,370,209	32,493,216,209	13,306,218,427	13,055,952,427	1,437,464,000	1,187,198,000	250,266,000	17,999,799,782
기반시설투자공통특별회계	1,569,626,000		1,569,626,000	1,515,756,350	1,515,756,350				53,869,650
마포농수산물시장특별회계	3,926,761,000		3,926,761,000	3,001,400,232	3,001,400,232				925,360,768

다. 결산상 세입·세출 처리상황

(단위: 원)

구분	예산현액 ㉔	결산						전년도 채무상환	다음연도이월내역					
		세입㉑	㉑/㉔	세출㉒	㉒/㉔	차입잔액㉓ (㉑-㉒)	㉓/㉔		계	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금집행잔액	순세계잉여금
합계	404,220,802,817	418,008,702,635	103 %	325,036,691,765	80 %	92,972,010,870	23 %		92,972,010,870	8,225,928,000	13,368,378,050		4,758,067,756	66,619,637,064
일반회계	365,754,370,608	376,545,924,611	103 %	307,086,584,816	84 %	69,459,339,795	19 %		69,459,339,795	7,038,730,000	13,118,112,050		4,410,353,230	44,892,144,515
특별회계	38,466,432,209	41,462,778,024	108 %	17,950,106,949	47 %	23,512,671,075	61 %		23,512,671,075	1,187,198,000	250,266,000		347,714,526	21,727,492,549
의료보호기금특별회계	476,829,000	483,505,538	101 %	376,997,940	79 %	106,507,598	22 %		106,507,598				77,758,350	28,749,248
주차장특별회계	32,493,216,209	35,663,249,988	110 %	13,055,952,427	40 %	22,607,297,561	70 %		22,607,297,561	1,187,198,000	250,266,000		269,956,176	20,899,877,385
기반시설부담금특별회계	1,569,626,000	1,516,571,858	97 %	1,515,756,350	97 %	815,508	0 %		815,508					815,508
마포농수산물시장특별회계	3,926,761,000	3,799,450,640	97 %	3,001,400,232	76 %	798,050,408	20 %		798,050,408					798,050,408

라. 순세계잉여금 발생내역

(단위:원)

과 목	합계 [㉔)=(㉑)+(㉒)+(㉓)-(㉔)]	초 과 세입금 ㉑	자금없는 이월액 ㉒	집행잔액				차감항목	
				소 계	정책사업	행정유연경비	재무활동	보조금 사용잔액	현년도 채무상환
합 계	66,619,637,064	13,787,899,818		57,589,805,002	51,511,538,936	4,033,989,647	2,044,276,419	4,758,067,756	
일 반 회 계	44,892,144,515	10,791,554,003		38,510,943,742	34,177,771,707	3,834,380,177	498,791,858	4,410,353,230	
특 별 회 계	21,727,492,549	2,996,345,815		19,078,861,260	17,333,767,229	199,609,470	1,545,484,561	347,714,526	
의료보호기금특별회계	28,749,248	6,676,538		99,831,060	95,591,290	4,238,060	1,710	77,758,350	
주차장특별회계	20,899,877,385	3,170,033,779		17,999,799,782	16,929,375,289	195,371,410	875,053,083	269,956,176	
기반시설부담금특별회계	815,508	△53,054,142		53,869,650	53,869,650				
마포농수산물시장특별회계	798,050,408	△127,310,360		925,360,768	254,931,000		670,429,768		

마. 예비비지출

일반회계

(단위: 원)

과목				지출결정액 ㉔	지출원인 행위액 ㉕	지출액 ㉖	이월액 ㉗	집행잔액 ㉘=㉔-㉕-㉖	처리일자		예비비지출 사유
조직	부문	세부사업	통계목						지출 결정일자	지출일자	
합계				713,924,000	659,398,650	393,308,340	255,200,000	65,415,660			
자치행정과	일반행정	행정지원	배상금등	83,351,000	83,233,650	83,233,650		117,350	2009-03-30	2009-03-31	서강동 동청사 관련 손해배상 청구 민사소송 배상금 지급
자치행정과	일반행정	행정지원	자산및물품취득비	11,262,000	11,262,000	11,261,600		400	2009-10-07	2009-10-28	자치회관 및 동주민센터 설치할 손소독기 구매
민원여권과	일반행정	고객상담 콜센터운영	민간위탁금	30,180,000	30,180,000	19,290,090		10,889,910	2009-09-04	2009-09-07	2008년 12월분 콜센터 민간위탁운영금 2009년 1월 정산에 따른 부족금
지역경제과	산업진흥·고도화	마포디자인 개발진흥지구 지정	연구용역비	450,000,000	395,592,000	140,392,000	255,200,000	54,408,000	2009-05-06	2009-06-10	서울시 산업뉴타운 프로젝트 선정에 따른 마포디자인개발진흥지구 진흥계획 연구용역비 확보
지역경제과	산업진흥·고도화	재래시장 경쟁력 강화	공기관등에대한대행사업비	44,131,000	44,131,000	44,131,000			2009-11-09	2009-11-11	재래시장 여성화장실 개선사업 위한 시비보조금 교부에 따른 구비문답금 확보
공원녹지과	지역및도시	현석동 마을미당 조성사업	시설비	84,000,000	84,000,000	84,000,000			2009-04-17	2009-04-29	현석동 마을미당 토지보상금 불복에 따른 손실보상금 청구 화해권고 결정에 따른 판결금 지급
치수방재과	재난방재·민방위	수방대비 체계확립	민간인재해보상금	11,000,000	11,000,000	11,000,000			2009-08-14	2009-08-19	재난구호 및 재난복구비용 부담기준 등에 관한 규정에 의거 호우피해 재난지원금

바. 기금 결산

(단위: 원)

구 분 기 금 명	전년도말 현재액 ㉑	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉒=㉑+㉓
		계 ㉓=㉔-㉕	조 성 액 ㉔	사 용 액 ㉕	
계	29,767,778,504	6,075,547,018	23,447,193,315	17,371,646,297	35,843,325,522
주민소득지원 및 생활안정기금	632,916,984	△223,489,479	976,280,521	1,199,770,000	409,427,505
자활기금	1,119,517,055	149,427,097	173,531,777	24,104,680	1,268,944,152
노인복지기금	501,776,169	△391,924	25,958,076	26,350,000	501,384,245
여성발전기금	1,311,823,773	498,058,957	572,478,957	74,420,000	1,809,882,730
중소기업육성기금	1,596,918,744	△358,750,892	3,791,389,108	4,150,140,000	1,238,167,852
자원회수시설 관련기금	17,465,013,408	676,220,954	8,952,048,801	8,275,827,847	18,141,234,362
재활용품 판매대금 관리기금	1,307,395,862	8,411,292	98,683,252	90,271,960	1,315,807,154
폐기를 처리시설 설치기금	348,139,576	294,506,483	498,098,483	203,592,000	642,646,059
환경미화원자녀 학자금 대여기금	307,062,591	68,708,832	199,008,832	130,300,000	375,771,423
도로굴착복구기금	1,374,940,109	△1,075,519,057	1,339,459,003	2,414,978,060	299,421,052
재난관리기금	559,429,352	242,374,983	379,355,983	136,981,000	801,804,335
식품진흥기금	1,242,844,881	△266,403,111	333,997,639	600,400,750	976,441,770
통합관리기금	21,305,469,743	△217,765,000	4,624,681,003	4,842,446,003	21,087,704,743
장학기금	2,000,000,000	6,012,392,883	6,056,902,883	44,510,000	8,012,392,883
옥외광고정비기금		50,000,000	50,000,000		50,000,000

* 통합관리기금 합계에서만 제외

사. 재정상태보고서

(단위:백만원)

구분	2009년		2008년	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	197,611	8.81%	206,626	9.38%
투자자산	18,137	0.81%	16,617	0.80%
일반유형자산	383,422	17.09%	352,191	15.99%
주민편의시설	274,893	12.25%	270,244	12.27%
사회기반시설	1,351,757	60.24%	1,351,526	61.37%
기타비유동자산	18,143	0.81%	4,173	0.19%
자산총계	2,243,962	100.00%	2,201,377	100.00%
유동부채	18,700	0.83%	16,739	0.81%
장기차입부채	-	-	-	0.00%
기타비유동부채	26,441	1.18%	19,228	0.87%
부채총계	45,141	2.01%	35,967	1.68%
일반순자산	132,306	5.90%	127,829	5.80%
특정순자산	49,391	2.20%	61,623	2.80%
고정순자산	2,017,124	89.89%	1,975,958	89.72%
순자산총계	2,198,821	97.99%	2,165,410	98.32%
부채및순자산총계	2,243,962	100.00%	2,201,377	100.00%

아. 재정운영보고서(기능별)

(단위:백만원)

구분	2009년		구분	2008년	
	금액	구성비		금액	구성비
일반공공행정	26,495	8.47%	일반공공행정	47,831	16.88%
공공질서및안전	9,360	2.99%	공공질서및안전	5,375	1.90%
교육	1,966	0.63%	교육	4,018	1.42%
문화및관광	4,823	1.54%	문화및관광	5,294	1.87%
환경보호	20,305	6.49%	환경보호	13,615	4.80%
사회복지	108,457	34.69%	사회복지	73,355	25.89%
보건	6,939	2.22%	보건	5,229	1.85%
산업.중소기업	-423	-0.14%	산업.중소기업	3,504	1.24%
농림해양수산	3,499	1.12%	농림해양수산	1,709	0.60%
수송및교통	23,648	7.56%	수송및교통	15,396	5.43%
국토및지역개발	10,816	3.46%	국토및지역개발	3,948	1.39%
기타	96,785	30.95%	기타	104,109	36.74%
비용총계	312,675	100.00%	비용총계	283,383	100.00%
자체조달수익	125,661	38.00%	자체조달수익	125,801	41.39%
정부간이전수익	198,177	58.99%	정부간이전수익	176,044	57.93%
기타수익	10,135	3.02%	기타수익	2,064	0.68%
수익총계	335,973	100.00%	수익총계	303,909	100.00%
운영차액	23,298		운영차액	42,007	15.50%

자. 재정운영보고서(성질별)

(단위:백만원)

구분	2009년		2008년	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	107,582	34.41%	95,070	33.55%
운영비	102,443	32.76%	97,059	34.25%
정부간이전비용	5,482	1.75%	5,098	1.80%
민간등이전비용	83,535	26.72%	73,277	25.86%
기타비용	13,632	4.36%	12,879	4.54%
비용총계	312,675	3,506.59	283,383	100.00%
자체조달수익	127,661	38.00%	125,801	41.39%
정부간이전수익	198,177	58.99%	176,044	57.93%
기타수익	10,135	3.02%	2,064	0.68%
수익총계	335,973	100	303,909	100.00%
운영차액	23,298	-	20,526	-