

2002會計年度 一般 및 特別會計
歲入歲出 決算檢查 意見書



서울特別市 麻浦區

決算檢査 意見書

지방자치법 제125조 및 동법 시행령 제47조 규정에 의하여 서울특별시 마포구의회로부터 결산검사위원으로 위촉받아 2002 회계년도 서울특별시마포구 일반회계 및 각 특별회계와 기금9종, 채권, 공유재산·물품, 세입세출외현금에 대한 세입·세출 결산 사항을 검사하고 그 의견서를 따로 붙임과 같이 제출합니다.

2003년 6월 일

서울특별시마포구결산검사 대표위원 마포구의회의원 정 형 기

위 원 공인회계사 임 왕 호

위 원 공인회계사 윤 충 열

위 원 세 무 사 황 창 신

위 원 세 무 사 이 영 원



마포구청장 귀하

목 차

I. 결산검사결과 총평	3
II. 회계별, 분야별 결산검사에 대한 세부내용	9
1. 일반 회 계	11
(1) 세 입	
(2) 세 출	
2. 특 별 회 계	16
(1) 의 료 보 호 기 금	
(2) 주 차 장	
3. 기 금	17
(1) 주민소득 및 생활안정기금	
III. 2002회계년도 일반회계 및 각 특별회계 결산검사서	19
1. 세입·세출결산 총괄	21
2. 일반회계결산	23
3. 특별회계결산	23
4. 공유재산 및 물품관리 결산	25
5. 세입·세출외 현금 결산	26
6. 기 금 결 산	26
7. 채권 및 채무의 결산	27

I . 결산검사결과 총평

Ⅰ. 결산검사결과 총평

마포구의회로부터 결산검사위원으로 선임되어 지방자치법 제125조 및 동법 시행령 제47조 규정에 의하여 서울특별시 마포구의 2002회계년도 세입세출예산이 얼마나 효율적이고 합리적이며 합목적적으로 집행되었는가를 검사하여 마포구의 예산편성 및 재정운용등에 필요한 자료를 제공하고, 구민에게는 구정에 대한 정확한 정보를 제공하고자 2002회계년도 결산검사에 임하였음.

2002회계년도 마포구청의 결산서 및 결산설명 부속자료 등 결산관계 서류를 토대로 검사를 수행한 결과를 종합하면 다음과 같으며, 보다 상세한 설명은 「Ⅱ. 회계별, 분야별 결산검사에 대한 세부내용」과 「Ⅲ. 2002회계년도 일반회계 및 각특별회계 결산검사서」를 참고하시기 바람.

1. 총괄 재정운영

(1) 세입·세출결산 현황

2002회계년도 일반회계 및 특별회계의 세입·세출결산에 대한 현황은 다음과 같음.

- 세입예산현액 210,384백만원에 대하여 수납액은 222,096백만원 (105.6%)이며,
- 세출예산현액 210,384백만원에 대하여 지출액은 157,627백만원 (74.9%)임.
- 따라서, 전년대비 세입결산액은 4.6%, 세출결산액은 3.8%, 세계 잉여금이 6.5%가 감소하였음.

(단위 : 백만원)

회계년도	수 납 액	지 출 액	세계잉여금	순수세입액	
전 년 도('01)	232,764	163,785	68,979	152,363	
당해년도('02)	222,096	157,627	64,468	153,117	
증 감	금 액	△ 10,668	△ 6,158	△ 4,511	754
	비 율	-4.6%	-3.8%	-6.5%	0.5%

(2) 세입·세출결산의 주요 증감 요인

2001회계년도 대비 2002회계년도의 세입·세출 주요 증감 요인은

- 일반회계에 세외수입에서 전년대비 이월금의 8,578백만원 감소와 금리인하에 따른 이자수익 감소, 생활폐기물 처리 위탁으로 인한 쓰레기처리 봉투 판매수익 감소 등으로 세외수입의 대폭 감소
- 의료보호기금 특별회계에서는 의료급여 진료비 지급업무의 국민건강 보험공단으로 위탁됨으로써 시·도비보조금의 대폭 감소
- 주차장 특별회계는 세외수입에서 주차요금 수입의 증가가 있었음.
- 순세입측면에서 보면, 2002년도 순수세입액(전년도 세계잉여금제외)은 153,117백만원이고 세출액은 157,627백만원으로써 세출이 세입보다 4,510백만원이 많았음.

2. 주민소득및생활안정기금의 적극적인 운용

- 주민소득 및 생활안정기금은 은행과 계약에 의해 위험(체납 및 대손) 없이 운용할 수 있으나 당해연도 융자금 119백원은 당해 융자금 회수액 134백만원의 88.1%이고 전년도 이월액 1,073백만원의 11.1% 수준으로 매우 낮은 수준이니 많은 구민들이 혜택을 받을 수 있도록 적정규모의 기금운용이 요망됨.
- 2002년말 현재 체납액은 전부 1996년 이전분으로 장기체납액이며 회수금액은 소액으로 체납액에 대한 적극적인 회수관리가 요구됨.

3. 불용액 과다 발생 부분에 대한 대책 강구

일반회계 불용액은 19,812백만원으로 예산현액 175,990백만원의 약 11.2%로 전년도 11.7%에 비하여 다소 감소는 하였으나 편성된 예산중 불용액은 거의 모든 세목에서 공통적으로 나타나고 있으며 불용액이 과다하게 발생한 예산과목에 대하여는 다음년도 예산편성시 사업부서별 예산의 적정편성 및 사업계획수립에 더욱 신중을 기하는 등 철저한 사전통제로 한정된 재원의 효율적인 배분이 이루어지도록 하여야 할 것임.

4. 예산집행부서 및 조직성격에 맞는 예산편성

- 2002년도에 개관한 마포문화체육센터의 마포개발공사에 위탁운영과 관련하여 마포문화체육센터 관리운영보조금 900백만원을 마포개발공사 관리부서인 지역경제과에 편성을 하고 예산의 실제 집행은 마포문화체육센터 관리부서인 문화체육과에서 집행하는 등 이원화가 되고 있어 마포문화체육센터의 효율적인 관리·운영이 어려운바 집행부서인 문화체육과로 예산의 편성 및 집행을 일원화 하여야 할 것임.
- 직원 체력단련실에 설치하는 운동기구 구매 예산이 공원녹지과에 편성되어 집행되고 있으나 직원후생 관련 예산은 총무과 인사관리에 편성하고 집행되어야 할 것임.

5. 주정차 위반 과태료 체납징수 포상금의 적정 편성 및 집행

- 주정차 위반 과태료 포상금 지급이 체납액의 징수액에 따라 부서인원에게 평균적으로 지급함으로써 포상금이라는 본연의 취지를 살리지 못하고 있으며
- 포상금 지급결정액 총액보다 실제 지급액은 적게 이루어지고 있어 체납액을 받기 위한 노력을 감소시키는 요인으로 작용하여 포상금은 지급되고 있음에도 불납비율은 낮아지고 있지 않으니 포상금 예산을 늘리고 포상금 지급은 상대적이고 차등적인 지급이 요망됨.

Ⅱ. 회계별, 분야별 결산검사에 대한 세부내용

II. 회계별, 분야별 결산검사에 대한 세부내용

2002회계년도 일반회계와 특별회계에 대한 결산검사 결과는 다음과 같음.

1. 일반회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

구분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액	
전년도('01)	187,004	206,828	193,376	741	12,711	
당해년도('02)	175,990	203,159	189,268	730	13,161	
증감	금액	△11,014	△ 3,669	△ 4,108	△ 11	450
	비율	△ 5.9%	△ 1.8%	△ 2.1%	△1.5%	3.5%

① 세입결산 개요

- 전년 대비 수납액이 4,108백만원(2.1%)감소하였으며 주요 증감 사유는 다음과 같음.
 - 구세수입에서 종합토지세 등 수입의 증가로 497백만원 증가
 - 세외수입은 전년도 이월금 등 감소로 7,912백만원이 대폭 감소
 - 조정교부금 및 재정보전금은 월드컵대비 특별교부금 지원사업 등의 증가로 1,163백만원 증가
 - 보조금은 복지사업 지원 확대 등으로 2,172백만원 증가
- 예산현액 175,990백만원 대비 수납액 189,268백만원은 예산현액의 107.5%로서 13,278백만원이 초과수납 되었으며, 이는 주로 국공유재산매각 수입의 증가에 의한 것임.
- 징수결정액 대비 수납액의 비율은 93.1%로 징수율 제고 노력이 요구되며 불납결손액은 730백만원으로서 이는 소멸시효완성 등으로 발생한 것임.
- 미수납액은 징수결정액의 6.5%인 12,711백만원으로서 전년보다 3% 증가하였으며, 이는 납세의무자의 거소불명·재력부족 등에 기인된 것임.
- 수납액은 금고출납계산서상의 출납액과 부합되었음.

② 세입분야에 대한 결산검사의견

1) 지방세

- 당해년도 지방세의 징수결정액 대비 징수율은 최근 3년간 93%를 지속적으로 유지하고 있으나 징수율 제고에 좀더 노력이 요구됨.
- 지방세의 과년도수입은 징수결정액 2,729백만원 대비 실제수납액은 19.5%인 533백만원이고, 세외수입부분의 과년도수입은 징수결정액 9,715백만원 대비 실제수납액은 12.2%인 1,193백만원으로 수납율이 극히 저조한 상태임.

※ 지방세 과년도수입은 징수결정액 대비 수납율이 2000년도 21.7%, 2001년도 21.4%에서 2002년도에는 19.5%로 수납율이 점차적으로 감소하고 있는 실정임.

- 따라서, 체납금에 대한 분석을 보다 철저히 하여 징수 부진사유 규명 및 강력한 징수 대책이 요망됨.
 - 징수가능분에 대하여는 체납자의 철저한 소재확인파 재산조회, 예금 등 금융재산조회, 급여압류 등을 통한 강력한 체납금 징수가 필요하며
 - 징수불능 체납액과 시효소멸분에 대하여는 불납결손처분 등의 적극적인 정리 대책이 요망됨

2) 세외수입

- 정상적 세외수입종 도로사용료, 하천사용료 등 사용료 수입은 징수결정액 대비 수납율이 전년도 91.2%에 비해 약 4.8%증가한 96.0%로 수납율을 좋아지고 있으나
- 과태료 수입은 징수결정액이 3,971백만원인데 실제수납액은 1,708백만원으로 수납율이 43.0%인바 철저한 징수대책을 강구하여야 할 것임.

(2) 세 출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산결정후 증·감(△)액			
		전년도이월금	예비비사용액	전 용	이 체
전 년 도('01)	160,407	26,597	475 △ 475	96 △ 96	1,345 △1,345
당해년도('02)	157,971	18,019	314 △ 314	263 △ 263	7,078 △7,078

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액
전 년 도('01)	187,004	147,051	18,019	21,934
당해년도('02)	175,990	148,780	7,399	19,812

① 세출결산 개요

- 2002회계년도 예산액은 157,971백만원이었으나 전년도이월금 18,019백만원을 포함한 예산현액은 175,990백만원이고, 예비비 사용액은 314백만원 이었으며, 세출예산 전용액은 263백만원, 예산이체는 7,078백만원임.
- 예비비 사용(314백만원)은 목적예비비 성격의 2002년도 공무원 봉급조정수당 지급에 의한 것이며
- 예산 전용은 재해보상급여 및 사망조의금 부족에 따른 전용등 7건이 전용하여 사용하였으며, 예산이체는 조직개편에 의한 것임.
- 지출액은 세출예산현액의 84.5%에 해당하는 148,780백만원이었으며, 명시이월이 절고싶은 조성공사 등 3건에 4,480백만원이며 사고이월액은 2,919백만원으로 이월사업은 동교로 보도정비공사의 14건으로 절대공기부족, 보상협의 지연, 사업기간연장 등의 사유에 기인한 것임.
- 불용액은 예산현액의 11.2%에 해당되는 19,812백만원이었으며 주요사유는 사업계획변경취소가 1,018백만원, 집행사유미발생 903백만원, 예산집행잔액 17,363백만원, 보조금집행잔액 527백만원임.
- 세출결산액은 구 금고 출납계산서상의 지출액과 부합되었음.

② 세출분야에 대한 결산검사의견

1) 불용액의 과다발생에 대한 결산검사의견

○ 주요 세목별 불용액 현황(2억원 이상)

(단위 : 천원)

예산과목			예산현액	불용액	불용율
세항	세세항	세목			
기관공통운영	인건비	기본급	20,313,575	211,196	1.1%
기관공통운영	인건비	수당	7,397,537	780,189	10.5%
기관공통운영	경상적경비	복리후생비	7,950,766	312,157	3.9%
서무관리	자체사업	시설비	21,618,992	206,720	1.0%
인사관리	기타	출연금	779,802	491,300	63.0%
동행정운영	경상적경비	일반운영비	1,554,099	274,240	17.6%
동행정운영	자체사업	시설비	3,604,502	2,341,450	65.0%
지역보건	보조사업	의료및구료비	659,250	205,621	31.2%
청소환경	인건비	일용인부임	10,617,021	807,700	7.6%
청소환경	자체사업	자치단체간부담금	300,000	300,000	100.0%
저소득주민보호	보조사업	사회보장적수혜금	9,149,169	455,397	5.0%
가정복지	보조사업	민간경상보조	4,826,791	411,885	8.5%
지역경제	기타	공기업경상전출금	900,141	466,334	51.8%
도로건설	보조사업	시설비	6,405,109	1,109,801	17.3%
도로건설	자체사업	시설비	8,273,602	698,127	8.4%
하수관리	자체사업	시설비	2,913,000	219,085	7.5%
녹지관리	기타	자치단체간부담금	1,180,000	1,180,000	100.0%

- 예산은 집행을 전제로 편성되고 확정된 만큼 「세출예산 월별 집행 계획」에 의거 매월 적정하게 집행되어야 하나 동행정운영 사업비(동청사 부지매입비)는 3,605백만원중 2,341백만원이 동청사 부지를 매입하지 못해 매년 똑같은 사유로 과다하게 불용액이 발생되고 있으며

- 청소환경에서는 2001년도에 자치단체간부담금으로 편성한 청소 시설 이전 관련 고양시 주민사업 지원비 300백만원이 2002년도에 사고이월하여 사용키로 하였음에도 전액 불용이 되고 2003년도 재편성하는 등 충분한 검토없이 예산편성을 하고 있으니
- 이로인해 정작 예산투입이 필요한 곳에는 예산이 없어 사업을 하지 못하는 사례가 있을 수 있는바, 향후 예산편성시에는 실질적인 예산편성 및 집행이 이루어 지도록 신중한 예산편성이 요구됨.

2) 사고이월의 최소화 노력에 관한 결산검사 의견

- 지방재정법 제40조의 규정에 의하여 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음연도에 사고이월한 최근 3개년간의 사업비를 비교한 결과 2002회계연도에 대폭 감소하였음.

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도	2001년도	2002년도
예산현액	166,652	187,004	175,990
사고이월액	7,045	18,019	2,919
비 율	4.2%	9.6%	1.7%

원인별 분석내용은 다음과 같음.

(단위 : 백만원)

총 계		절대공기부족		사업계획변경		보상협의지연		사업기간연장		비고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	
15	2,919	10	1,784	2	140	1	893	2	102	

원인별로 보면 절대공기부족에 의한 사고이월이 61.1%를 차지하며 이들 사업 대부분이 추가경정예산 및 하반기 간주처리에 의해 예산이 편성된 사업들로 이는 동절기 공사중단과 절대공기부족으로 사고이월이 불가피한 것으로 사료되니, 추후 공사추진부서에서는 본예산에 편성하여 상반기중에 사업추진이 이루어 질 수 있도록 좀더 면밀한 사업계획을 수립하여 사고이월을 되지 않도록 적극적인 대처가 요망됨.

2. 특별회계

(1) 의료보호기금 특별회계

1) 세 입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	미수납액
전 년 도('01)	10,046	10,157	10,057	100
당해년도('02)	57	160	64	96

- 세입결산개요 및 결산검사의견
 - 의료급여법 개정에 의거 의료 및 구료비 지급업무가 국민건강보험 공단으로 위탁됨에 따라 예산액의 대폭 감소
 - 수납액은 금고 출납계산서상의 수납액과 부합되었음.

2) 세 출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지 출 액	불 용 액	비 고
전 년 도('01)	10,046	10,032	14	
당해년도('02)	57	47	10	

- 세출결산개요 및 결산검사의견
 - 예산현액은 57백만원이며 예산현액에 대한 지출액은 82.4%인 47백만원임.
 - 불용액은 예산현액의 17.5%인 10백만원으로 예산집행 잔액이 대부분임.

(2) 주차장 특별회계

1) 세 입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	미수납액
전 년 도('01)	28,444	44,741	29,331	15,410
당해년도('02)	34,337	49,204	32,764	16,441

○ 세입결산개요 및 결산검사의견

- 수납액 32,764백만원은 징수결정액 49,204백만원의 66.5% 이고 체납액은 16,441백만원은 주로 주차위반과태료로서 체납액 징수에 적극적인 노력이 요구되며
- 수납액은 금고출납계산서상의 수납액과 부합되었음.

2) 세 출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	불용액	다음연도이월액
전 년 도('01)	28,444	6,702	21,631	111
당해년도('02)	34,337	8,801	24,608	929

○ 세출결산개요 및 결산검사의견

- 예산현액 34,337백만원 대비 지출액은 25.6%인 8,801백만원 이고, 불용액은 71.6%인 24,608백만원으로 전년대비 불용액이 2,977백만원 증가 하였음.
- 불용액 과다 발생의 주요원인은 주차장특별회계 본래의 목적에 부합되는 주차장 부지매입 및 건설이 활발히 이루어 지지않아 많은 예산이 불용되고 있는 실정인바, 현재의 심각한 주차난을 감안할때 보다 적극적인 업무추진이 요구됨.

3. 기 금

(1) 주민소득 및 생활안정기금

○ 2002년도 기금운용 현황

(단위 : 원)

수 입		지 출	
과 목	수 납	과 목	수 납
융자금 회수	134,400,000	융 자 금	119,000,000
이자수익	20,902,270	물 전 비	300,000
잡수익(위약금)	64,480,524		
전년도 이월액	1,072,979,723	다음연도 이월액	1,173,462,517
합 계	1,292,762,517	합 계	1,292,762,517

주민소득 및 생활안정기금은 은행과 계약에 의해 위험(체납 및 대손) 없이 운용할 수 있으나 당해연도 융자금 119백원은 당해 융자금 회수액 134백만원의 88.8%이고 전년도 이월액 1,073백만원의 11.1% 수준으로 매우 낮은 수준이니 많은 주민들이 혜택을 받을 수 있도록 적정규모의 기금운용이 요망됨.

○ 연도별 채권현재액

(단위 : 원)

구 분	2001년도	2002년도	비 고
정상채권	628,500,000	620,500,000	
체납액	254,220,380	246,820,380	
채권 현재액	882,720,380	867,320,380	
체납액중 회수액	2,800,000	7,400,000	

2002년말 현재 체납액은 1996년 이전분으로 장기체납액이며 회수액은 소액에 불과하니 체납액에 대한 적극적인 회수관리가 요구됨.

Ⅲ. 2002회계년도 일반회계 및 각 특별회계 결산검사서

Ⅲ. 2002회계연도 일반회계 및 각 특별회계 결산검사서

1. 세입·세출 결산총괄

2002년도의 일반회계 및 각 특별회계의 결산총괄 확인 결과는 다음과 같음.

- 세입예산현액 210,384,428,000원에 대하여,
수납액은 222,095,936,146원임.
- 세출예산현액 210,384,428,000원에 대하여,
지출액은 157,627,488,744원임.
- 그 차인잔액은 64,468,447,402원으로서, 구 금고가 제출한 세출
총괄표상의 금액과 일치함.

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	세입결산액	세출결산액	잉 여 금	
합 계	210,384,428,000	222,095,936,146	157,627,488,744	64,468,447,402	
일 반 회 계	175,990,002,000	189,267,871,063	148,779,853,767	40,488,017,296	
특별회계	계	34,394,426,000	32,828,065,083	8,847,634,977	23,980,430,106
	의료보호기금	57,314,000	64,476,726	46,663,796	17,812,930
	주 차 장	34,337,112,000	32,763,588,357	8,800,971,181	23,962,617,176

일반회계와 특별회계의 결산 총괄내용을 세입과 세출로 구분하여 살펴 보면 다음과 같음.

(1) 세 입

2002회계연도의 세입결산을 확인한 결과는 다음과 같음.

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액 (라)	미수납액 (나)-(다+라)	
합 계	210,384,428,000	252,523,310,031	222,095,936,146	1,132,476,930	29,294,896,955	
일 반 회 계	175,990,002,000	203,158,964,993	189,267,871,063	730,106,930	13,160,987,000	
특별회계	계	34,394,426,000	49,364,345,038	32,828,065,083	402,370,000	16,133,909,955
	의료보호기금	57,314,000	160,178,403	64,476,726	0	95,701,677
	주 차 장	34,337,112,000	49,204,166,635	32,763,588,357	402,370,000	16,038,208,278

(2) 세 출

2002회계연도 세출결산을 확인한 결과는 다음과 같음.

(단위 : 원)

회 계 별	예 산 액	예산성립후 증감액			
		예 비 비	전 용	이 체	전년도이월액
합 계	192,254,983,000	313,855,000 △313,855,000	262,832,000 △262,832,000	7,077,831,000 △7,077,831,000	18,129,445,000
일 반 회 계	157,971,398,000	313,855,000 △313,855,000	262,832,000 △262,832,000	7,077,831,000 △7,077,831,000	18,018,604,000
특 별 회 계	계	34,283,585,000	0	0	110,841,000
	의료보호기금	57,314,000	0	0	0
	주 차 장	34,226,271,000	0	0	110,841,000

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	지출원인행위액	지 출 액	다음연도이월액	
합 계	210,384,428,000	165,080,134,714	157,627,488,744	8,327,145,970	
일 반 회 계	175,990,002,000	155,303,986,337	148,779,853,767	7,398,632,570	
특 별 회 계	계	34,394,426,000	9,776,148,377	8,847,634,977	928,513,400
	의료보호기금	57,314,000	46,663,796	46,663,796	0
	주 차 장	34,337,112,000	9,729,484,581	8,800,971,181	928,513,400

(3) 세입·세출결산상 잉여금 처리상황

- 2002회계연도 일반회계 및 각 특별회계의 세입·세출결산상 잉여금은 64,468,447,402원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월함.
- 다음연도 이월액 중에는
 - 명시이월 4,479,553,920원
 - 사고이월 3,847,592,050원
 - 보조금 집행잔액 576,053,292원이 포함되어 있으며, 이를 공제한 순세계잉여금은 55,565,248,140원임.

2. 일반회계 결산

2002년도 일반회계의 결산결과는 다음과 같음.

- 세입예산현액 175,990,002,000원에 대하여
수납액은 189,267,871,063원이며
- 세출예산현액 175,990,002,000원
(전년도 이월금 18,018,604,000원 포함)에 대하여
지출액은 148,779,853,767원임.
- 그 차인잔액은 40,488,017,296원으로서 다음연도에 이월함.
- 다음연도 이월액의 내용은 다음과 같음.
 - 명사이월 4,479,553,920원
 - 사고이월 2,919,078,650원
 - 보조금(국·시비) 집행잔액 527,053,662원이 포함되어 있으며,
이를 공제한 순세계잉여금은 32,562,331,064원임.

3. 특별회계 결산

(1) 총괄결산상황은

- 세입예산현액 34,394,426,000원에 대하여
수납액은 32,828,065,083원이며,
- 세출예산현액 34,394,426,000원
(전년도 이월금 110,841,000원 포함)에 대하여
지출액은 8,847,634,977원임.
- 그 차인잔액은 23,980,430,106원으로서
회계별로 다음연도에 이월함.
- 다음연도 이월액의 내용은 다음과 같음.
 - 사고이월 928,513,400원
 - 보조금 집행잔액 48,999,630원이 포함되어 있으며,
이를 공제한 순세계잉여금은 23,002,917,076원임.

(2) 개별특별회계의 내용

1) 의료보호기금특별회계

- 세입예산현액 57,314,000원에 대하여
수납액은 64,476,726원이며
- 세출예산현액 57,314,000원(전년도 이월금 0원 포함)에
대하여 지출액은 46,663,796원임.
- 그 차인잔액은 17,812,930원으로서 다음연도에 이월함.
- 다음연도 이월액은 0원이며 (국·시비) 보조금 집행잔액
704,480원을 공제한 순세계잉여금은 17,108,450원임.

2) 주차장특별회계

- 세입예산현액 34,337,112,000원에 대하여
수납액은 32,763,588,357원이며
- 세출예산현액 34,337,112,000원
(전년도 이월금 110,841,000원 포함)에 대하여
지출액 8,800,971,181원임.
- 그 차인잔액은 23,962,617,176원으로서 다음연도에 이월함.
- 다음연도 이월액의 내용은 다음과 같음.
 - 사고이월 928,513,400원임.
 - 보조금 집행잔액 48,295,150원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 22,985,808,626원임.

4. 공유재산 및 물품관리 결산

(1) 공유재산관리

공유재산 증감 및 현재액 계산서를 검사한 결과 2002회계년도말 공유재산 현재액은 다음과 같음.

(단위 : 천원)

구분 용도	전년도말 현재액	당해년도 증감액		당해년도말 현재액	비고	
		증가	감소			
합 계	730,642,797	83,247,357	15,764,648	798,125,506		
행정 재산	소 계	695,355,824	76,368,090	13,015,783	758,708,131	
	공공용재산	543,622,975	15,993,615	4,324,317	555,292,273	
	공용 재산	151,732,849	60,374,475	8,691,466	203,415,858	
	기업용재산	0	0	0	0	
보존 재산	767,322	0	804	766,518		
잡종 재산	34,519,651	6,879,267	2,748,061	38,650,857		

(2) 물품관리

물품관리 증감 및 현재액 계산서를 검사한 결과 2002회계년도말 물품 현재액은 다음과 같음.

(단위 : 수량/개, 금액/천원)

구분 품종별	전년도말 현재액		당해년도 증·감				당해년도말 현재액	
	수량	금액	증가		감소		수량	금액
			수량	금액	수량	금액		
합 계	1,119	5,562,344	63	285,302	40	84,822	1,142	5,762,824
구 매 (매각 또는 폐기)	0	0	62	282,368	40	84,822	0	0
관리전환	0	0	0	0	0	0	0	0
기 타	0	0	1	2,934	0	0	0	0

5. 세입·세출의 현금결산

세입·세출의 현금 증감 및 현재액계산서를 검사한 결과 2002회계년도말 세입·세출의 현금 현재액은 다음과 같음.

(단위 : 천원)

구분 종류별	전년도말 현재액	당해년도 증·감액		당해년도말 현재액
		증가액	지출액	
합계	6,426,874	5,623,328	8,578,458	3,471,744
보증금	137,706	1,089	0	138,795
보관금	4,809,295	227,679	2,525,965	2,511,009
기타	1,479,873	5,394,560	6,052,493	821,940

6. 기금 결산

2002회계년도 서울특별시 마포구 주민소득 및 생활안정기금의 8종에 대한 결산을 확인한 결과는 다음과 같음.

(단위 : 원)

구분 종류별	전년도말 현재액	당해년도 증·감액		당해년도말 현재액
		증가액	지출액	
합계	7,492,194,023	6,369,488,776	6,051,254,583	7,810,428,216
주민소득지원 및 생활안정기금	1,072,979,723	219,782,794	119,300,000	1,173,462,517
노인복지기금	464,976,564	136,885,637	0	601,862,201
중소기업육성기금	2,443,512,069	2,690,099,846	2,293,450,000	2,840,161,915
식품진흥기금	64,131,130	684,356,390	196,847,000	551,640,520
재활용품판매 대금관리기금	623,471,376	276,311,500	130,995,430	768,787,446
환경미화원 자녀학자금	107,456,263	177,210,254	189,020,000	95,646,517
재해대책기금	717,983,790	202,174,026	473,424,080	446,733,736
재난관리기금	126,345,182	46,944,018	0	173,289,200
도로굴착복구기금	1,871,337,926	1,935,724,311	2,648,218,073	1,158,844,164

7. 채권 및 채무의 결산

2002회계년도 서울특별시 마포구 채권 및 채무에 대한 결산을 확인한 결과는 다음과 같음.

가) 채 권

(단위 : 원)

구분 회계별	전년도말 현재액	증 감 액		당해연도말 현재액
		증	감	
합 계	10,175,000,000	584,500,000	4,297,500,000	6,462,000,000
일반회계	10,175,000,000	584,500,000	4,297,500,000	6,462,000,000
특별회계	0	0	0	0

나) 채 무 : “해당사항 없음”