

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

의 안 번 호	15-47
------------	-------

제출년월일 : 2015. 6.

제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

1. 제안이유

- 2014회계연도 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 마포구의회에 승인을 받고자 함.

2. 제출내역

- 2014회계연도 결산서 I (세입·세출), 2014회계연도 결산서 II (재무제표)
- 결산감사의견서
- 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(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 총괄 설명

1. 2014회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄은

- 예산현액 486,396,232,565원
(전년도 이월금 14,142,837,565원을 포함)에 대하여
수납액은 494,049,966,673원이고
지출액은 399,305,081,326원이며
- 그 차인잔액은 94,744,885,347원으로서 회계별로 다음연도로 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 4,015,848,000원
 - 사 고 이 월 7,794,919,453원
 - 보조금집행잔액 4,560,588,782원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 78,373,529,112원이다.

2. 2014회계연도 일반회계는

- 예산현액 414,369,630,565원
(전년도 이월금 14,142,837,565원을 포함)에 대하여
수납액은 420,860,777,295원이고
지출액은 370,878,977,500원이며
- 그 차인잔액은 49,981,799,795원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 4,015,848,000원
 - 사 고 이 월 7,736,180,234원
 - 보조금집행잔액 4,497,553,500원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 33,732,218,061원이다.

3. 2014회계연도 3개 특별회계에 대한

가. 총괄 결산상황은

- 예산현액 72,026,602,000원
(전년도 이월금 0원 포함)에 대하여
수납액은 73,189,189,378원이고
지출액은 28,426,103,826원이며
- 그 차인잔액은 44,763,085,552원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 0원
 - 사 고 이 월 58,739,219원
 - 보조금집행잔액 63,035,282원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 44,641,311,051원이다.

나. 의료보호기금 특별회계는

- 예산현액 452,194,000원에 대하여
수납액은 434,108,290원이고
지출액은 366,018,298원이며
- 그 차인잔액은 68,089,992원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 보조금집행잔액 25,648,712원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 42,441,280원이다.

다. 주차장 특별회계는

- 예산현액 64,599,263,000원
(전년도 이월금 0원 포함)에 대하여
수납액은 64,773,501,006원이고
지출액은 23,491,401,729원이며

○ 그 차인잔액은 41,282,099,277원으로서 다음연도에 이월한다.

○ 다음연도 이월액중에는

- 명 시 이 월 0원
- 사 고 이 월 58,739,219원
- 보조금집행잔액 37,386,570원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 41,185,973,488원이다.

마. 마포농수산물시장 특별회계는

- 예산현액 6,975,145,000원
수납액은 7,981,580,082원이며
지출액은 4,568,683,799원이며

○ 그 차인잔액은 3,412,896,283원으로서 다음연도에 이월한다.

4. 2014회계연도 예비비는

- 일반회계, 주차장특별회계, 마포농수산물특별회계에서
1,139,401,000원을 지출결정하여
1,117,294,219원을 지출하고 0원을 이월하였으며
22,106,781원의 잔액이 발생하였다.

5. 2014회계연도 기금은 16종으로서

- 전년도말 조성액은 29,628,582,558원에서
- 당해연도 조성액은 19,084,024,640원이고
- 당해연도 사용액은 10,929,445,880원이며
그 차인잔액은 37,783,161,318원이다.

재무제표 총괄 설명

1. 재정상태

재정상태표는 특정시점(2014.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 마포구의 총자산은 2,766,947백만원이고, 총부채는 39,373백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,727,574백만원입니다.

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 168,125백만원(6.08%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,598,822백만원(93.92%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 76,078백만원(2.75%), 단기금융상품 56,450백만원(2.04%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,465백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 32,078백만원, 단기대여금은 2,538백만원, 재고자산 141백만원, 기타유동자산 2,983백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,607백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 25,260백만원(0.91%), 일반유형자산 406,434백만원(14.69%), 주민편의시설 508,172백만원(18.37%), 사회기반시설 1,651,139백만원(59.67%), 기타비유동자산 7,817백만원(0.28%) 등으로 구성되어 있습니다.

나. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 19,761백만원(50.19%)이고, 기타비유동부채가 19,612백만원(49.81%)으로 비유동부채가 총부채의 49.81%를 차지하고 있습니다.

2. 재정운영

1) 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2014회계연도 마포구의 사업순원가는 86,812백만원이고, 관리운영비(115,427백만원), 비배분비용(17,064백만원) 및 비배분수익(20,284백만원)을 가감한 재정운영순원가는 199,019백만원입니다.

한편, 재정운영순원가 199,019백만원에서 일반수익 201,056백만원을 차감한 2014회계연도 재정운영결과는 △2,037백만원입니다.

2) 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 108,677백만원(28.49%), 운영비 68,025백만원(17.83%), 정부간이전비용 9,514백만원(2.49%), 민간등이전비용 174,678백만원(45.79%), 기타비용 20,599백만원(5.40%) 등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 152,357백만원(39.72%)이고, 정부간이전수익 222,831백만원(58.10%), 기타수익 8,342백만원(2.18%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 381,493백만원으로 전년에 비해 27,473백만원 증가하였으며 이것은 기초연금 등 민간등이전비용 증가가 주요 원인입니다.

수익은 383,530백만원이며, 이 중 자체조달수익이 152,357백만원으로 전년에 비해 8,306백만원 증가하였으며 중앙정부 및 서울시로부터 이전받은 수익은 222,831백만원으로 전년에 비해 15,976백만원 증가하였습니다.

재정운영결과(비용-수익)은 △2,037백만원으로 전년에 비해 4,979백만원 감소하였습니다.