

2016회계연도 서울특별시 마포구 일반회계 및 특별회계  
**세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인(안)**

의 안 번호	17-45
-----------	-------

제출년월일 : 2017. 5.

제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

### 1. 제안이유

- 2016회계연도 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

- 2016회계연도 결산서 I (세입·세출), 2016회계연도 결산서 II (재무제표)
- 성과보고서, 결산감사의견서
- 결산 증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

### 3. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조(예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

# 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 총괄 설명

## 1. 2016회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄은

- 예산현액 572,364,006,410원  
(전년도 이월금 21,026,717,410원을 포함)에 대하여  
수납액은 593,940,835,674원이고  
지출액은 466,065,600,370원이며
- 그 차인잔액은 127,875,235,304원으로서 회계별로 다음연도로 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 명 시 이 월 18,381,945,000원
  - 사 고 이 월 14,959,060,800원
  - 보조금집행잔액 4,817,943,514원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 89,716,285,990원이다.

## 2. 2016회계연도 일반회계는

- 예산현액 490,710,093,550원  
(전년도 이월금 13,934,112,550원을 포함)에 대하여  
수납액은 510,396,535,223원이고  
지출액은 441,531,557,010원이며
- 그 차인잔액은 68,864,978,213원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 명 시 이 월 7,072,276,000원
  - 사 고 이 월 13,998,969,100원
  - 보조금집행잔액 4,686,526,674원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 43,107,206,439원이다.

### 3. 2016회계연도 5개 특별회계에 대한

#### 가. 총괄 결산상황은

- 예산현액 81,653,912,860원  
(전년도 이월금 7,092,604,860원 포함)에 대하여  
수납액은 83,544,300,451원이고  
지출액은 24,534,043,360원이며
- 그 차인잔액은 59,010,257,091원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 명 시 이 월 11,309,669,000원
  - 사 고 이 월 960,091,700원
  - 보조금집행잔액 131,416,840원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 46,609,079,551원이다.

#### 나. 의료급여 특별회계는

- 예산현액 499,132,000원에 대하여  
수납액은 537,333,502원이고  
지출액은 463,188,710원이며
- 그 차인잔액은 74,144,792원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 보조금집행잔액 35,942,940원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 38,201,852원이다.

#### 다. 마포농수산물시장 특별회계는

- 예산현액 6,698,557,000원  
수납액은 7,018,284,471원이며  
지출액은 4,753,221,425원이며
- 그 차인잔액은 2,265,063,046원으로서 다음연도에 이월한다.

#### 라. 주차장 특별회계는

- 예산현액 68,541,282,630원  
(전년도 이월금 6,125,944,630원 포함)에 대하여  
수납액은 70,000,258,304원이고  
지출액은 19,098,811,895원이며
- 그 차인잔액은 50,901,446,409원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 명 시 이 월 6,710,890,000원
  - 사 고 이 월 80,091,700원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 44,110,464,709원이다.

#### 마. 발전소주변지역지원사업 특별회계는

- 예산현액 5,821,669,230원  
(전년도 이월금 966,660,230원 포함)에 대하여  
수납액은 5,890,938,874원이고  
지출액은 218,821,330원이며
- 그 차인잔액은 5,672,117,544원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
  - 명 시 이 월 4,598,779,000원
  - 사 고 이 월 880,000,000원
  - 보조금집행잔액 95,473,900원이 포함되어 있으며  
이를 공제한 순세계잉여금은 97,864,644원이다.

#### 바. 관광사업 특별회계는

- 예산현액 93,272,000원  
수납액은 97,485,300원이고  
지출액은 없으며
- 그 차인잔액은 97,485,300원으로서 다음연도에 이월한다.

#### 4. 2016회계연도 예비비는

- 일반회계, 주차장특별회계에서 342,504,000원을 지출 결정하여 287,495,362원을 지출하고 50,999,000원을 이월하였으며 4,009,638원의 잔액이 발생하였다.

#### 5. 2016회계연도 기금은 16종으로서

- 전년도말 조성액은 47,797,801,560원에서
- 당해연도 조성액은 22,335,935,537원이고
- 당해연도 사용액은 12,602,317,583원이며 그 차인잔액은 57,531,419,514원이다.

# 재무제표 총괄 설명

## 1. 재정상태

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

재정상태표에 의하면, 마포구의 총자산은 3,132,024백만원이고, 총부채는 32,671백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3,099,353백만원이다.

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

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같다.

### 가. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 220,818백만원(7.05%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,911,206백만원(92.95%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 34,660백만원(1.11%), 단기금융상품 150,746백만원(4.81%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 893백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 27,991백만원, 단기대여금은 1,745백만원, 재고자산 130백만원, 기타유동자산 7,192백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,539백만원이다.

비유동자산은 투자자산 13,439백만원(0.43%), 일반유형자산 424,012백만원(13.54%), 주민편의시설 559,944백만원(17.88%), 사회기반시설 1,909,111백만원(60.95%), 기타비유동자산 4,700백만원(0.15%) 등으로 구성되어 있다.

### 나. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 20,200백만원(61.83%)이고, 기타비유동부채가 12,471백만원(38.17%)으로 비유동부채가 총부채의 38.17%를 차지하고 있다.

## 2. 재정운영

### 1) 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 마포구의 사업순원가는 109,699백만원이고, 관리운영비(114,027백만원), 비배분비용(11,578백만원) 및 비배분수익(37,227백만원)을 가감한 재정운영순원가는 198,077백만원이다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 235,707백만원을 차감한 2016회계연도 재정운영결과는 △37,630백만원이다.

### 2) 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 115,124백만원(26.13%), 운영비 94,145백만원(21.37%), 정부간이전비용 8,835백만원(2.00%), 민간등이전비용 207,395백만원(47.07%), 기타비용 15,138백만원(3.43%) 등으로 구성되어 있다.

수익은 자체조달수익이 182,370백만원(38.13%)이고, 정부간이전수익은 294,110백만원(61.49%), 기타수익은 1,787백만원(0.37%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있다.

비용은 440,637백만원으로 전년에 비해 22,798백만원 증가하였으며 이것은 민간등이전비용의 증가에 의한 것이다.

수익은 478,267백만원이며 이 중 자체조달수익이 182,370백만원으로 전년에 비해 15,675백만원 증가하였으며, 이것은 지방세수익(재산세수익 등) 및 임시세외수익(과태료수익 등)에 의한 것이다. 정부간이전수익(중앙정부 및 서울시로부터 이전받은 수익)은 294,110백만원으로 전년에 비해 28,674백만원 증가하였으며 이것은 복지예산의 증가에 따른 조정교부금수익 및 보조금수익의 증가에 의한 것이다.

재정운영결과(비용-수익)는 △37,630백만원으로 전년에 비해 △17,226백만원 증가하였으며 이것은 비용 증가(22,798백만원, 5%)보다 수익 증가(40,024백만원, 10%)가 더 크기 때문이다.