

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인(안)

의안 번호	16-40
----------	-------

제출년월일 : 2016. 5.

제출자 : 서울특별시 마포구청장

1. 제안이유

- 2015회계연도 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

- 2015회계연도 결산서 I (세입·세출), 2015회계연도 결산서 II (재무제표)
- 결산감사의견서
- 결산 증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

3. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「같은 법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방재정법 시행령」 제59조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 총괄 설명

1. 2015회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄은

- 예산현액 519,092,297,453원
(전년도 이월금 11,810,767,453원을 포함)에 대하여
수납액은 543,458,172,745원이고
지출액은 427,615,297,414원이며
- 그 차인잔액은 115,842,875,331원으로서 회계별로 다음연도로 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 8,137,460,000원
 - 사 고 이 월 12,833,383,410원(자금 없는 사고이월액 55,874,000원)
 - 보조금집행잔액 3,712,932,418원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 91,159,099,503원이다.

2. 2015회계연도 일반회계는

- 예산현액 448,850,443,234원
(전년도 이월금 11,752,028,234원을 포함)에 대하여
수납액은 473,261,612,541원이고
지출액은 411,311,073,415원이며
- 그 차인잔액은 61,950,539,126원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 6,057,460,000원
 - 사 고 이 월 7,820,778,550원(자금없는 사고이월액 55,874,000원)
 - 보조금집행잔액 3,676,741,028원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 44,395,559,548원이다.

3. 2015회계연도 4개 특별회계에 대한

가. 총괄 결산상황은

- 예산현액 70,241,854,219원
(전년도 이월금 58,739,219원 포함)에 대하여
수납액은 70,196,560,204원이고
지출액은 16,304,223,999원이며
- 그 차인잔액은 53,892,336,205원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 2,080,000,000원
 - 사 고 이 월 5,012,604,860원
 - 보조금집행잔액 36,191,390원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 46,763,539,955원이다.

나. 의료급여기금 특별회계는

- 예산현액 483,748,000원에 대하여
수납액은 470,157,192원이고
지출액은 356,727,540원이며
- 그 차인잔액은 113,429,652원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 보조금집행잔액 35,556,450원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 77,873,202원이다.

다. 마포농수산물시장 특별회계는

- 예산현액 7,906,213,000원
수납액은 7,780,898,410원이며
지출액은 5,732,577,721원이며
- 그 차인잔액은 2,048,320,689원으로서 다음연도에 이월한다.

라. 주차장 특별회계는

- 예산현액 57,718,893,219원
(전년도 이월금 58,739,219원 포함)에 대하여
수납액은 57,807,488,348원이고
지출액은 9,964,937,568원이며
- 그 차인잔액은 47,842,550,780원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 1,200,000,000원
 - 사 고 이 월 4,925,944,630원
 - 보조금집행잔액 634,940원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 41,715,971,210원이다.

마. 발전소주변지역지원사업 특별회계는

- 예산현액 4,133,000,000원
수납액은 4,138,016,254원이고
지출액은 249,981,170원이며
- 그 차인잔액은 3,888,035,084원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 880,000,000원
 - 사 고 이 월 86,660,230원
 - 이를 공제한 순세계잉여금은 2,921,374,854원이다.

4. 2015회계연도 예비비는

- 일반회계, 주차장특별회계에서
4,180,822,000원을 지출 결정하여
4,048,674,770원을 지출하고 32,815,000원을 이월하였으며
99,332,230원의 잔액이 발생하였다.

5. 2015회계연도 기금은 16종으로서

- 전년도말 조성액은 37,783,161,318원에서
- 당해연도 조성액은 21,207,097,842원이고
- 당해연도 사용액은 11,192,457,600원이며
그 차인잔액은 47,797,801,560원이다.

재무제표 총괄 설명

1. 재정상태

재정상태표는 특정시점(2015.12.31. 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있다.

재정상태표에 의하면, 마포구의 총자산은 2,853,184백만원이고, 총부채는 48,432백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,804,752백만원이다.

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 196,539백만원(6.89%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,656,645백만원(93.11%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있다.

유동자산은 현금 및 현금성자산 57,699백만원(2.02%), 단기금융상품 105,942백만원(3.71%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,123백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 30,396백만원, 단기대여금은 2,011백만원, 재고자산 134백만원, 기타유동자산 2,298백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,064백만원이다.

비유동자산은 투자자산 24,781백만원(0.87%), 일반유형자산 435,470백만원(15.26%), 주민편의시설 514,855백만원(18.04%), 사회기반시설 1,671,058백만원(58.57%), 기타비유동자산 10,481백만원(0.37%) 등으로 구성되어 있다.

나. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 28,224백만원(58.28%)이고, 기타비유동부채가 20,208백만원(41.72%)으로 비유동부채가 총부채의 41.72%를 차지하고 있다.

2. 재정운영

1) 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2015회계연도 마포구의 사업순원가는 98,077백만원이고, 관리운영비(119,689백만원), 비배분비용(15,533백만원) 및 비배분수익(24,599백만원)을 가감한 재정운영순원가는 208,700백만원이다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 229,104백만원을 차감한 2015회계연도 재정운영결과는 $\Delta 20,404$ 백만원이다.

2) 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 111,374백만원(26.65%), 운영비 76,448백만원(18.30%), 정부간이전비용 8,692백만원(2.08%), 민간등이전비용 202,049백만원(48.36%), 기타비용 19,276백만원(4.61%) 등으로 구성되어 있다.

수익은 자체조달수익이 166,695백만원(38.04%)이고, 정부간이전수익은 265,436백만원(60.57%), 기타수익은 6,112백만원(1.39%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있다.

비용은 417,839백만원으로 전년에 비해 36,346백만원 증가하였으며 이것은 인건비, 운영비, 정부간이전비용 및 민간등이전비용이 37,669백만원 증가한 반면, 기타비용은 1,323백만원 감소하였기 때문이다.

수익은 438,243백만원이며, 이 중 자체조달수익이 전년에 비해 14,338백만원 증가하였으며, 중앙정부 및 시도로부터 이전받은 수익은 265,436백만원으로 전년에 비해 42,605백만원 증가하였기 때문이다.

재정운영결과(비용-수익)는 $\Delta 20,404$ 백만원으로 전년에 비해 초과수익이 18,367백만원 증가하였다.