

Ⅲ. 재무제표

제1장 재무제표 총괄설명

제2장 재무제표

제3장 재무제표에 대한 주석

제4장 필수보충정보

제5장 부속명세서

제6장 재무제표의 첨부서류

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

부산광역시 해운대구청장 귀하

우리는 첨부된 부산광역시 해운대구의 2016년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

부산광역시 부산진구 서전로 38번길 78

청 남 회 계 법 인

대표이사 전 승택

2017년 3월 6일



이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 3월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 부산광역시 해운대구의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

제1장. 재무제표 총괄설명

결산총평은 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙에 따라 정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해할 수 있도록 하기 위한 머리말과 재정분석 및 통계자료 등의 설명 자료를 기술하였습니다.

1. 재무제표의 구성

- 1-1. 재정상태표
- 1-2. 재정운영표
- 1-3. 순자산변동표
- 1-4. 재무제표에 대한 주석
- 1-5. 필수보충정보
- 1-6. 부속명세서
- 1-7. 재무제표의 첨부서류

2. 주요 제도적 변화

3. 재무제표에 대한 요약 설명

- 3-1. 재정상태
- 3-2. 재정운영결과

4. 발생주의 복식부기 재무분석

제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주식, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 '지방자치단체의 회계 기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")'부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

(5) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영표, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

해운대구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

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

재정상태표에 의하면, 해운대구의 총자산은 1,379,176,632,801이고, 총부채는 33,640,970,442으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,345,535,662,359입니다.

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.

(1)-1. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 145,743백만원(10.57%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,233,434백만원(89.43%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 33,031백만원(2.39%), 단기금융상품 77,566백만원(5.62%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,513백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 31,282백만원, 재고자산 36백만원, 기타유동자산 4,550백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,331백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,095백만원(0.30%), 일반유형자산 147,080백만원(10.66%), 주민 편의시설 262,979백만원(19.07%), 사회기반시설 817,117백만원(59.25%), 기타비유동자산 2,163백만원(0.15%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 50,123백만원의 자산이 증가하였고 유동자산의 총액은 145,743백만원으로 작년에 비해 31,053백만원이 증가하였으며, 비유동성 자산의 총액은 1,233,434백만원으로 작년에 비해 19,070백만원이 증가하였습니다.

(1)-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 12,545백만원(37.29%)이고, 기타비유동부채가 21,096백만원(62.71%)으로 비유동부채가 총부채의 62.71%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 1,459백만원의 부채가 감소하였으며, 유동부채의 총액은 12,545백만원으로 작년에 비해 424백만원이 감소하였고, 비유동성 부채의 총액은 21,096백만원으로 작년에 비해 1,035백만원이 감소하였습니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구분	2016		2015	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	145,743	10.57%	114,690	8.63%
투자자산	4,095	0.30%	3,828	0.29%
일반유형자산	147,080	10.66%	145,324	10.94%
주민편의시설	262,979	19.07%	253,115	19.04%
사회기반시설	817,117	59.25%	809,932	60.94%
기타비유동자산	2,163	0.15%	2,165	0.16%
자산총계	1,379,177	100.00%	1,329,054	100.00%
유동부채	12,545	37.29%	12,969	36.95%
장기차입부채	-	-	1,200	3.42%
기타비유동부채	21,096	62.71%	20,931	59.63%
부채총계	33,641	100.00%	35,100	100.00%
고정순자산	1,218,069	90.53%	1,197,146	92.52%
특정순자산	18,170	1.35%	17,270	1.33%
일반순자산	109,297	8.12%	79,538	6.15%
순자산총계	1,345,536	100.00%	1,293,954	100.00%
부채 및 순자산 총계	1,379,177	-	1,329,054	-

(2) 재정운영결과

(2)-1 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2016회계연도 해운대구의 사업순원가는 48,394백만원이고 관리운영비(78,471백만원), 비배분비용(12,043백만원) 및 비배분수익(15,429백만원)을 가감한 재정운영순원가는 123,479백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 179,795백만원을 차감한 2016회계연도 해운대구의 재정운영결과는 △56,315백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2016					2015				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	353,530	305,136	48,394	-	48,394	344,489	282,913	61,577	-	61,577
II.관리운영비	-	-	79,557	(1,086)	78,471	-	-	74,183	(971)	73,212
III.비배분비용	-	-	12,043	-	12,043	-	-	8,811	-	8,811
IV.비배분수익	-	-	15,429	-	15,429	-	-	8,658	-	8,658
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	124,565	(1,086)	123,479	-	-	135,912	(971)	134,942
VI.일반수익	-	-	180,880	(1,086)	179,795	-	-	165,519	(971)	164,548
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(56,315)	-	(56,315)	-	-	(29,607)	-	(29,607)

(2)-2 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 81,206백만원(18.29%), 운영비 77,105백만원(17.36%), 정부간이전비용 785백만원(0.18%), 민간 등 이전비용 269,200백만원(60.62%), 기타비용 15,748백만원(3.55%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 153,971백만원(30.77%)이고, 정부간이전수익 346,328백만원(69.22%), 기타수익 60백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 444,044백만원으로 전년에 비해 17,531백만원 증가하였고 수익은 500,359백만원이며 이 중 자체조달수익이 153,971백만원으로 전년에 비해 16,832백만원 증가하였습니다.

중앙정부 및 시로부터 이전받은 수익은 346,328백만원으로 전년에 비해 28,801백만원 증가하였습니다.

재정운영결과(비용-수익)은 △56,315백만원으로 전년에 비해 △26,708백만원 증가하였습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2016		2015	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	81,206	18.29%	77,589	18.19%
운영비	77,105	17.36%	75,773	17.77%
정부간이전비용	785	0.18%	1,085	0.25%
민간등이전비용	269,200	60.62%	258,578	60.63%
기타비용	15,748	3.55%	13,488	3.16%
비용총계	444,044	100.00%	426,513	100.00%
자체조달수익	153,971	30.77%	137,139	30.07%
정부간이전수익	346,328	69.22%	317,528	69.61%
기타수익	60	0.01%	1,453	0.32%
수익총계	500,359	100.00%	456,120	100.00%
재정운영결과(비용-수익)	(56,315)	-	(29,607)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2016	2015
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	2.44%	2.64%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	33.35%	38.05%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.02%	1.17%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	70.13%	65.96%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 현금창출자산 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품+ (장기대여금+학자금위탁대여금) + 기타투자자산	23.70%	311.71% (32.08%)
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	10.15%	634.92% (15.75%)
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	▪ 유동부채 / 유동자산 × 100	8.61%	884.33% (11.31%)
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	6.73%	9.82%
	⑨ 단기민간융자금 비율	▪ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	20.25%	39.13%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	84.69%	88.86%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 :지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	88.84%	95.34%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.23%	0.38%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	25.56%	50.88%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	35.62%	35.27%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	71.55%	73.50%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	19.93%	17.68%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	52.24%	51.42%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	35.65%	35.96%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	7.43%	5.92%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,284,903	3,143,325
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	80,125	83,013
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	80,125	83,013
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,191,748	1,078,760
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	366,726	324,345
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	237,480	223,819
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,057,618	1,008,738
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	641,176	611,557
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	499,608,888	467,814,759
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	443,379,075	437,448,846
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	50,525,085	49,381,831

제2장. 재무제표

재무제표는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제8조에 의거 지방자치단체의 재정상태와 운영성과를 표시하는 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표(기능별), 순자산변동표로 구성되었습니다.

1. 재정상태표
2. 재정운영표(기능별)
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

해당연도 : 2016년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
I. 유동자산	109,363,497,564	18,586,099,370	17,793,698,186	-	145,743,295,120
현금및현금성자산 ^(주석2)	31,101,588,845	1,447,933,958	481,102,476	-	33,030,625,279
단기금융상품 ^(주석2)	53,000,000,000	7,550,000,000	17,016,498,970	-	77,566,498,970
미수세금 ^(주석3)	2,513,259,300	-	-	-	2,513,259,300
미수세금대손충당금 ^(주석3)	(169,142,860)	-	-	-	(169,142,860)
미수세외수입금 ^(주석4)	21,238,385,490	10,043,572,084	-	-	31,281,957,574
미수세외수입금대손충당금 ^(주석4)	(2,698,676,368)	(462,714,845)	-	-	(3,161,391,213)
단기대여금 ^(주석5)	-	-	96,513,130	-	96,513,130
단기대여금대손충당금	-	-	(965,131)	-	(965,131)
재고자산 ^(주석6)	35,378,343	-	231,000	-	35,609,343
기타유동자산 ^(주석7)	4,342,704,814	7,308,173	200,317,741	-	4,550,330,728
II. 투자자산	3,718,627,970	-	376,200,000	-	4,094,827,970
장기대여금 ^(주석5)	3,584,364,470	-	380,000,000	-	3,964,364,470
장기대여금대손충당금	-	-	(3,800,000)	-	(3,800,000)
기타투자자산 ^(주석8)	134,263,500	-	-	-	134,263,500
III. 일반유형자산	135,990,649,605	10,974,503,657	114,613,488	-	147,079,766,750
토지	91,021,224,871	9,294,361,452	-	-	100,315,586,323
임목	134,470,550	-	-	-	134,470,550
건물	44,403,493,100	-	-	-	44,403,493,100
건물감가상각누계액	(10,135,892,858)	-	-	-	(10,135,892,858)
구축물	1,874,015,920	66,396,310	62,959,840	-	2,003,372,070
구축물감가상각누계액	(1,144,604,990)	(43,498,649)	(23,327,998)	-	(1,211,431,637)
기계장치	416,509,780	33,000,000	39,761,920	-	489,271,700
기계장치감가상각누계액	(181,389,777)	(27,500,000)	(16,920,185)	-	(225,809,962)

해당연도 : 2015년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
I. 유동자산	78,705,643,361	18,822,724,926	17,161,722,071	-	114,690,090,358
현금및현금성자산 ^(주석2)	25,360,216,180	3,064,102,667	445,016,957	-	28,869,335,804
단기금융상품 ^(주석2)	33,000,000,000	6,470,000,000	16,464,400,970	-	55,934,400,970
미수세금 ^(주석3)	2,645,315,280	-	-	-	2,645,315,280
미수세금대손충당금 ^(주석3)	(259,679,283)	-	-	-	(259,679,283)
미수세외수입금 ^(주석4)	14,675,950,410	9,956,541,164	-	-	24,632,491,574
미수세외수입금대손충당금 ^(주석4)	(2,293,708,367)	(673,884,268)	-	-	(2,967,592,635)
단기대여금 ^(주석5)	-	-	70,713,130	-	70,713,130
단기대여금대손충당금	-	-	(707,131)	-	(707,131)
재고자산 ^(주석6)	49,901,842	-	231,000	-	50,132,842
기타유동자산 ^(주석7)	5,527,647,299	5,965,363	182,067,145	-	5,715,679,807
II. 투자자산	3,718,627,970	-	108,900,000	-	3,827,527,970
장기대여금 ^(주석5)	3,584,364,470	-	110,000,000	-	3,694,364,470
장기대여금대손충당금	-	-	(1,100,000)	-	(1,100,000)
기타투자자산 ^(주석8)	134,263,500	-	-	-	134,263,500
III. 일반유형자산	134,967,046,951	10,246,848,533	110,578,451	-	145,324,473,935
토지 ^{(주석9)(주석10)}	94,035,598,135	9,481,947,792	-	-	103,517,545,927
임목	121,170,550	-	-	-	121,170,550
건물	40,799,198,510	-	-	-	40,799,198,510
건물감가상각누계액	(9,145,815,062)	-	-	-	(9,145,815,062)
구축물	1,859,179,320	66,396,310	62,959,840	-	1,988,535,470
구축물감가상각누계액	(1,053,211,931)	(37,851,970)	(21,510,228)	-	(1,112,574,129)
기계장치	350,535,160	33,000,000	39,761,920	-	423,297,080
기계장치감가상각누계액	(132,312,581)	(23,375,000)	(11,595,819)	-	(167,283,400)

해당연도 : 2016년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
차량운반구	3,770,860,200	125,190,660	16,718,120	-	3,912,768,980
차량운반구감가상각누계액	(2,394,469,138)	(71,974,046)	(5,970,756)	-	(2,472,413,940)
집기비품	17,027,457,008	2,037,317,134	60,616,580	-	19,125,390,722
집기비품감가상각누계액	(9,870,365,271)	(438,789,204)	(19,224,033)	-	(10,328,378,508)
기타일반유형자산	131,570,390	-	-	-	131,570,390
기타일반유형자산감가상각누계액	(18,258,180)	-	-	-	(18,258,180)
건설중인일반유형자산	956,028,000	-	-	-	956,028,000
IV. 주민편의시설	202,849,879,785	60,129,550,521	3,000	-	262,979,433,306
도서관	20,504,836,045	-	-	-	20,504,836,045
도서관감가상각누계액	(5,456,489,025)	-	-	-	(5,456,489,025)
주차장	13,391,634,330	64,783,484,900	-	-	78,175,119,230
주차장감가상각누계액	(2,007,853,904)	(11,779,582,307)	-	-	(13,787,436,211)
공원	92,486,178,982	547,771,991	-	-	93,033,950,973
공원감가상각누계액	(6,067,997,182)	(152,555,427)	-	-	(6,220,552,609)
수목원및휴양림	245,000	-	-	-	245,000
수목원및휴양림감가상각누계액	(244,000)	-	-	-	(244,000)
문화및관광시설	29,730,413,122	1,979,400	-	-	29,732,392,522
문화및관광시설감가상각누계액	(4,278,861,202)	-	-	-	(4,278,861,202)
체육시설	10,440,635,040	-	-	-	10,440,635,040
체육시설감가상각누계액	(4,492,581,781)	-	-	-	(4,492,581,781)
사회복지시설	25,913,586,764	8,598,404,751	-	-	34,511,991,515
사회복지시설감가상각누계액	(3,168,666,736)	(2,028,687,206)	-	-	(5,197,353,942)
의료시설	16,210,621,370	-	-	-	16,210,621,370
의료시설감가상각누계액	(4,241,823,192)	-	-	-	(4,241,823,192)
교육시설	193,112,990	-	-	-	193,112,990
교육시설감가상각누계액	(14,796,248)	-	-	-	(14,796,248)
기타주민편의시설	23,905,638,420	182,973,350	17,118,000	-	24,105,729,770
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,277,605,018)	(94,398,031)	(17,115,000)	-	(4,389,118,049)
건설중인주민편의시설	4,079,896,010	70,159,100	-	-	4,150,055,110

해당연도 : 2015년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
차량운반구	3,668,251,380	125,190,660	16,718,120	-	3,810,160,160
차량운반구감가상각누계액	(2,099,064,754)	(57,389,736)	(3,582,453)	-	(2,160,036,943)
집기비품	14,094,402,889	813,005,470	41,634,890	-	14,949,043,249
집기비품감가상각누계액	(8,570,297,411)	(343,749,093)	(13,807,819)	-	(8,927,854,323)
기타일반유형자산	131,570,390	-	-	-	131,570,390
기타일반유형자산감가상각누계액	(12,474,514)	-	-	-	(12,474,514)
건설중인일반유형자산	920,316,870	189,674,100	-	-	1,109,990,970
IV. 주민편의시설^(주석9)	194,661,975,924	58,451,795,892	1,711,800	-	253,115,483,616
도서관	23,296,189,813	-	-	-	23,296,189,813
도서관감가상각누계액	(4,791,188,441)	-	-	-	(4,791,188,441)
주차장	10,064,073,720	60,030,388,390	-	-	70,094,462,110
주차장감가상각누계액	(1,825,806,746)	(9,169,782,273)	-	-	(10,995,589,019)
공원	91,576,651,212	547,771,991	-	-	92,124,423,203
공원감가상각누계액	(5,606,227,885)	(142,545,679)	-	-	(5,748,773,564)
수목원및휴양림	245,000	-	-	-	245,000
수목원및휴양림감가상각누계액	(244,000)	-	-	-	(244,000)
문화및관광시설	28,882,124,532	1,979,400	-	-	28,884,103,932
문화및관광시설감가상각누계액	(3,719,635,814)	-	-	-	(3,719,635,814)
체육시설	9,529,474,670	-	-	-	9,529,474,670
체육시설감가상각누계액	(4,259,505,026)	-	-	-	(4,259,505,026)
사회복지시설	24,556,345,324	8,598,404,751	-	-	33,154,750,075
사회복지시설감가상각누계액	(2,653,852,728)	(1,846,220,715)	-	-	(4,500,073,443)
의료시설	16,016,567,290	-	-	-	16,016,567,290
의료시설감가상각누계액	(3,964,929,553)	-	-	-	(3,964,929,553)
교육시설	193,338,660	-	-	-	193,338,660
교육시설감가상각누계액	(5,477,577)	-	-	-	(5,477,577)
기타주민편의시설	19,812,078,590	90,483,760	17,118,000	-	19,919,680,350
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,712,817,337)	(73,528,853)	(15,406,200)	-	(3,801,752,390)
건설중인주민편의시설	1,274,572,220	414,845,120	-	-	1,689,417,340

해당연도 : 2016년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
V. 사회기반시설	779,818,693,902	37,286,661,706	11,480,000	-	817,116,835,608
도로	742,354,491,996	35,382,256,435	11,480,000	-	777,748,228,431
하천부속시설	18,120,830,480	1,692,177,533	-	-	19,813,008,013
재활용시설	1,353,835,200	-	-	-	1,353,835,200
재활용시설감가상각누계액	(807,273,160)	-	-	-	(807,273,160)
어항및항만시설	246,561,550	-	-	-	246,561,550
어항및항만시설감가상각누계액	(6,188,464)	-	-	-	(6,188,464)
기타사회기반시설	18,234,923,950	387,491,210	-	-	18,622,415,160
기타사회기반시설감가상각누계액	(5,430,557,260)	(175,263,472)	-	-	(5,605,820,732)
건설중인사회기반시설	5,752,069,610	-	-	-	5,752,069,610
VI. 기타비유동자산	2,162,459,047	14,000	1,000	-	2,162,474,047
보증금(주석12)	48,938,000	-	-	-	48,938,000
무형자산(주석13)	2,113,521,047	14,000	1,000	-	2,113,536,047
자산총계	1,233,903,807,873	126,976,829,254	18,295,995,674	-	1,379,176,632,801
I. 유동부채	11,289,783,989	1,255,063,358	-	-	12,544,847,347
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채(주석14)	11,289,783,989	1,255,063,358	-	-	12,544,847,347
II. 장기차입부채	-	-	-	-	-
장기차입금	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	21,034,210,869	61,912,226	-	-	21,096,123,095
퇴직급여충당부채(주석15)	10,575,035,599	61,912,226	-	-	10,636,947,825
기타비유동부채(주석16)	10,459,175,270	-	-	-	10,459,175,270
부채총계	32,323,994,858	1,316,975,584	-	-	33,640,970,442
I. 고정순자산(주석17)	1,109,552,332,304	108,390,729,884	126,097,488	-	1,218,069,159,676
II. 특정순자산(주석17)	-	-	18,169,898,186	-	18,169,898,186
III. 일반순자산(주석17)	92,027,480,711	17,269,123,786	-	-	109,296,604,497
순자산총계	1,201,579,813,015	125,659,853,670	18,295,995,674	-	1,345,535,662,359
부채및순자산총계	1,233,903,807,873	126,976,829,254	18,295,995,674	-	1,379,176,632,801

해당연도 : 2015년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
V. 사회기반시설	775,459,411,344	34,460,763,631	11,480,000	-	809,931,654,975
도로(주석9)(주석11)	741,593,239,706	32,501,002,475	11,480,000	-	774,105,722,181
하천부속시설(주석9)(주석11)	17,639,027,300	1,692,177,533	-	-	19,331,204,833
재활용시설	1,353,835,200	-	-	-	1,353,835,200
재활용시설감가상각누계액	(748,193,928)	-	-	-	(748,193,928)
어항및항만시설(주석9)(주석11)	246,561,550	-	-	-	246,561,550
어항및항만시설감가상각누계액	(3,218,001)	-	-	-	(3,218,001)
기타사회기반시설(주석9)(주석11)	18,691,077,470	387,491,210	-	-	19,078,568,680
기타사회기반시설감가상각누계액	(4,780,130,633)	(119,907,587)	-	-	(4,900,038,220)
건설중인사회기반시설	1,467,212,680	-	-	-	1,467,212,680
VI. 기타비유동자산	2,163,220,535	14,000	1,927,779	-	2,165,162,314
보증금(주석12)	34,374,000	-	-	-	34,374,000
무형자산(주석13)	2,128,846,535	14,000	1,927,779	-	2,130,788,314
자산총계	1,189,675,926,085	121,982,146,982	17,396,320,101	-	1,329,054,393,168
I. 유동부채	11,832,421,589	1,136,661,460	-	-	12,969,083,049
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채(주석15)	200,000,000	-	-	-	200,000,000
기타유동부채(주석14)(주석20)	11,632,421,589	1,136,661,460	-	-	12,769,083,049
II. 장기차입부채	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
장기차입금(주석15)	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
III. 기타비유동부채	20,886,320,217	44,151,460	-	-	20,930,471,677
퇴직급여충당부채(주석16)	9,602,287,347	44,151,460	-	-	9,646,438,807
기타비유동부채(주석17)	11,284,032,870	-	-	-	11,284,032,870
부채총계	33,918,741,806	1,180,812,920	-	-	35,099,554,726
I. 고정순자산(주석18)	1,093,860,622,066	103,159,422,056	125,698,030	-	1,197,145,742,152
II. 특정순자산(주석18)	-	-	17,270,622,071	-	17,270,622,071
III. 일반순자산(주석18)	61,896,562,213	17,641,912,006	-	-	79,538,474,219
순자산총계	1,155,757,184,279	120,801,334,062	17,396,320,101	-	1,293,954,838,442
부채및순자산총계	1,189,675,926,085	121,982,146,982	17,396,320,101	-	1,329,054,393,168

재 정 운 영 표 (기 능 별)

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	353,529,810,315	305,136,109,820	48,393,700,495	-	48,393,700,495
일반공공행정	12,865,889,910	1,082,574,263	11,783,315,647	-	11,783,315,647
공공질서 및 안전	3,644,071,952	7,626,933,780	(3,982,861,828)	-	(3,982,861,828)
교육	2,561,137,424	2,571,504,996	(10,367,572)	-	(10,367,572)
문화및관광	10,535,951,291	4,358,626,409	6,177,324,882	-	6,177,324,882
환경보호	19,697,200,105	8,197,839,651	11,499,360,454	-	11,499,360,454
사회복지	266,908,532,785	253,380,277,173	13,528,255,612	-	13,528,255,612
보건	11,656,525,435	8,181,626,066	3,474,899,369	-	3,474,899,369
농림해양수산	4,042,275,217	2,149,340,952	1,892,934,265	-	1,892,934,265
산업·중소기업	953,792,009	4,042,381,137	(3,088,589,128)	-	(3,088,589,128)
수송및교통	13,043,949,613	8,305,410,409	4,738,539,204	-	4,738,539,204
국토및지역개발	7,620,484,574	5,239,594,984	2,380,889,590	-	2,380,889,590
II. 관리운영비	-	-	79,556,627,958	(1,085,518,000)	78,471,109,958
1. 인건비	-	-	74,157,285,828	-	74,157,285,828
급여	-	-	50,803,353,620	-	50,803,353,620
복리후생비	-	-	11,622,265,520	-	11,622,265,520
기타인건비	-	-	8,675,776,370	-	8,675,776,370
퇴직급여	-	-	3,055,890,318	-	3,055,890,318
2. 경비	-	-	4,313,824,130	-	4,313,824,130
도서구입및인쇄비	-	-	49,850,500	-	49,850,500
소모품비	-	-	369,756,610	-	369,756,610
홍보및광고비	-	-	22,733,630	-	22,733,630
지급수수료	-	-	16,643,940	-	16,643,940
일반유형자산수선유지비	-	-	2,288,900	-	2,288,900
주민편의시설수선유지비	-	-	2,016,850	-	2,016,850
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	1,030,000	-	1,030,000
제세공과금	-	-	96,525,170	-	96,525,170
보험료및공제료	-	-	-	-	-
임차료	-	-	5,913,360	-	5,913,360
출장비	-	-	3,126,046,030	-	3,126,046,030
업무추진비	-	-	456,834,120	-	456,834,120
행사비	-	-	514,800	-	514,800
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
연료비	-	-	720,090	-	720,090
기타운영비	-	-	162,950,130	-	162,950,130
3. 민간등이전비용	-	-	1,085,518,000	(1,085,518,000)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	1,085,518,000	(1,085,518,000)	-

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	344,489,248,252	282,912,646,245	61,576,602,007	-	61,576,602,007
일반공공행정	13,413,517,167	636,559,735	12,776,957,432	-	12,776,957,432
공공질서 및 안전	8,140,899,609	5,645,505,730	2,495,393,879	-	2,495,393,879
교육	2,560,110,896	1,281,843,820	1,278,267,076	-	1,278,267,076
문화및관광	8,035,192,781	3,669,413,486	4,365,779,295	-	4,365,779,295
환경보호	20,131,864,999	7,569,433,003	12,562,431,996	-	12,562,431,996
사회복지	255,617,639,411	239,376,320,637	16,241,318,774	-	16,241,318,774
보건	10,367,726,359	7,328,012,570	3,039,713,789	-	3,039,713,789
농림해양수산	3,502,533,347	2,868,492,950	634,040,397	-	634,040,397
산업·중소기업	1,074,140,764	3,963,465,900	(2,889,325,136)	-	(2,889,325,136)
수송및교통	15,279,199,506	5,368,869,955	9,910,329,551	-	9,910,329,551
국토및지역개발	6,366,423,413	5,204,728,459	1,161,694,954	-	1,161,694,954
II. 관리운영비	-	-	74,182,890,386	(970,633,150)	73,212,257,236
1. 인건비	-	-	69,259,839,066	-	69,259,839,066
급여	-	-	48,441,917,350	-	48,441,917,350
복리후생비	-	-	12,483,385,140	-	12,483,385,140
기타인건비	-	-	8,317,530,840	-	8,317,530,840
퇴직급여	-	-	17,005,736	-	17,005,736
2. 경비	-	-	3,952,418,170	-	3,952,418,170
도서구입및인쇄비	-	-	53,770,930	-	53,770,930
소모품비	-	-	338,875,890	-	338,875,890
홍보및광고비	-	-	22,220,150	-	22,220,150
지급수수료	-	-	13,002,150	-	13,002,150
일반유형자산수선유지비	-	-	4,876,900	-	4,876,900
주민편의시설수선유지비	-	-	143,800	-	143,800
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	193,000	-	193,000
제세공과금	-	-	99,409,890	-	99,409,890
보험료및공제료	-	-	-	-	-
임차료	-	-	7,234,290	-	7,234,290
출장비	-	-	2,859,253,550	-	2,859,253,550
업무추진비	-	-	448,762,540	-	448,762,540
행사비	-	-	1,546,520	-	1,546,520
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
연료비	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	103,128,560	-	103,128,560
3. 민간등이전비용	-	-	970,633,150	(970,633,150)	-
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	970,633,150	(970,633,150)	-

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ. 비배분비용	-	-	12,043,223,428	-	12,043,223,428
1. 운영비	-	-	(3,579,770)	-	(3,579,770)
이자비용	-	-	(3,579,770)	-	(3,579,770)
2. 기타비용	-	-	12,046,803,198	-	12,046,803,198
자산처분손실	-	-	6,548,886	-	6,548,886
자산손상차손	-	-	143,412,618	-	143,412,618
일반유형자산감가상각비	-	-	1,652,025,244	-	1,652,025,244
주민편의시설감가상각비	-	-	4,914,312,883	-	4,914,312,883
사회기반시설감가상각비	-	-	676,023,881	-	676,023,881
무형자산상각비	-	-	8,312,890	-	8,312,890
대손상각비	-	-	3,805,712,896	-	3,805,712,896
기타비용	-	-	840,453,900	-	840,453,900
Ⅳ. 비배분수익	-	-	15,428,648,032	-	15,428,648,032
1. 자체조달수익	-	-	7,294,745,424	-	7,294,745,424
경상세외수익	-	-	1,441,683,989	-	1,441,683,989
임시세외수익	-	-	5,853,061,435	-	5,853,061,435
2. 기타수익	-	-	8,133,902,608	-	8,133,902,608
대손충당금환입	-	-	49,822,023	-	49,822,023
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	8,084,080,585	-	8,084,080,585
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	124,564,903,849	(1,085,518,000)	123,479,385,849
Ⅵ. 일반수익	-	-	180,880,068,557	(1,085,518,000)	179,794,550,557
1. 자체조달수익	-	-	127,009,691,725	-	127,009,691,725
지방세수익	-	-	99,706,727,595	-	99,706,727,595
경상세외수익	-	-	10,911,601,220	-	10,911,601,220
임시세외수익	-	-	16,391,362,910	-	16,391,362,910
2. 정부간이전수익	-	-	50,693,041,000	-	50,693,041,000
지방교부세수익	-	-	10,916,838,000	-	10,916,838,000
조정교부금수익	-	-	39,776,203,000	-	39,776,203,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	3,177,335,832	(1,085,518,000)	2,091,817,832
전입금수익	-	-	1,085,518,000	(1,085,518,000)	-
기부금수익	-	-	10,000,000	-	10,000,000
기타일반수익	-	-	2,081,817,832	-	2,081,817,832
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(56,315,164,708)	-	(56,315,164,708)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ. 비배분비용	-	-	8,811,119,893	-	8,811,119,893
1. 운영비	-	-	47,483,860	-	47,483,860
이자비용	-	-	47,483,860	-	47,483,860
2. 기타비용	-	-	8,763,636,033	-	8,763,636,033
자산처분손실	-	-	1,370,515	-	1,370,515
자산손상차손	-	-	1,511,884	-	1,511,884
일반유형자산감가상각비	-	-	1,896,875,716	-	1,896,875,716
주민편의시설감가상각비	-	-	2,962,555,909	-	2,962,555,909
사회기반시설감가상각비	-	-	677,630,634	-	677,630,634
무형자산상각비	-	-	2,745,336	-	2,745,336
대손상각비	-	-	2,957,469,332	-	2,957,469,332
기타비용	-	-	263,476,707	-	263,476,707
Ⅳ. 비배분수익	-	-	8,658,358,448	-	8,658,358,448
1. 자체조달수익	-	-	3,760,267,741	-	3,760,267,741
경상세외수익	-	-	1,135,907,159	-	1,135,907,159
임시세외수익	-	-	2,624,360,582	-	2,624,360,582
2. 기타수익	-	-	4,898,090,707	-	4,898,090,707
대손충당금환입	-	-	18,655,326	-	18,655,326
퇴직급여충당부채환입	-	-	153,296,467	-	153,296,467
기타수익	-	-	217,466,954	-	217,466,954
기타비배분수익	-	-	4,508,671,960	-	4,508,671,960
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	135,912,253,838	(970,633,150)	134,941,620,688
Ⅵ. 일반수익	-	-	165,519,019,250	(970,633,150)	164,548,386,100
1. 자체조달수익	-	-	118,618,409,420	-	118,618,409,420
지방세수익	-	-	94,635,107,260	-	94,635,107,260
경상세외수익	-	-	11,270,892,420	-	11,270,892,420
임시세외수익	-	-	12,712,409,740	-	12,712,409,740
2. 정부간이전수익	-	-	42,622,521,000	-	42,622,521,000
지방교부세수익	-	-	8,024,731,000	-	8,024,731,000
조정교부금수익	-	-	34,597,790,000	-	34,597,790,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	4,278,088,830	(970,633,150)	3,307,455,680
전입금수익	-	-	970,633,150	(970,633,150)	-
기부금수익	-	-	1,063,798,140	-	1,063,798,140
기타일반수익	-	-	2,243,657,540	-	2,243,657,540
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(29,606,765,412)	-	(29,606,765,412)

순자산변동표

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	1,155,757,184,279	120,801,334,062	17,396,320,101	-	1,293,954,838,442
II. 재정운영결과	(51,920,963,851)	(3,665,962,484)	(728,238,373)	-	(56,315,164,708)
III. 순자산의 증가	4,958,296,201	7,754,998,214	190,000,000	(51,796,800)	12,851,497,615
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	514,349,184	1,118,020	-	(51,796,800)	463,670,404
양여·기부로생긴자산증가	456,332,300	-	-	-	456,332,300
기타순자산의증가	3,987,614,717	7,753,880,194	190,000,000	-	11,931,494,911
IV. 순자산의 감소	11,056,631,316	6,562,441,090	18,562,800	(51,796,800)	17,585,838,406
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소	-	33,531,000	18,562,800	(51,796,800)	297,000
양여·기부로생긴자산감소	1,797,638,439	1,000	-	-	1,797,639,439
기타순자산의감소	9,258,992,877	6,528,909,090	-	-	15,787,901,967
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,201,579,813,015	125,659,853,670	18,295,995,674	-	1,345,535,662,359

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	1,098,138,179,836	120,291,252,736	16,224,063,298	-	1,234,653,495,870
II. 재정운영결과	(27,889,971,269)	(544,537,577)	(1,172,256,803)	-	(29,606,765,649)
III. 순자산의 증가	29,729,621,096	179,041,000	-	-	29,908,662,096
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산증가	4,803,551,785	-	-	-	4,803,551,785
기타순자산의증가	24,926,069,311	179,041,000	-	-	25,105,110,311
IV. 순자산의 감소	587,922	213,497,014	-	-	214,084,936
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	429,696	-	-	-	429,696
기타순자산의감소	158,226	213,497,014	-	-	213,655,240
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,155,757,184,279	120,801,334,299	17,396,320,101	-	1,293,954,838,679

제3장. 재무제표에 대한 주석

재무제표에 대한 주석은 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제41조에 따라 정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 채택한 중요한 회계정책, 회계과목의 세부내역 및 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명한 것입니다.

1. 주요 회계정책
2. 재정자금의 세부내역
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역
5. 장·단기대여금의 세부내역
6. 재고자산의 세부내역
7. 기타유동자산의 세부내역
8. 기타투자자산의 세부내역
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역
12. 보증금의 세부내역
13. 무형자산의 세부내역
14. 기타유동부채의 세부내역
15. 퇴직급여충당부채의 세부내역
16. 기타비유동부채의 세부내역
17. 순자산의 세부내역
18. 내부거래의 내역
19. 금융리스
20. 우발채무 등
21. 세입세출외보관현금의 내역

1. 주요 회계정책

해운대구가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’(이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

해운대구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2016 회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 해운대구는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [18]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 해운대구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 부산광역시가 해운대구에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 해운대구가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 해운대구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금 거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 도시철도, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 해당 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 해당 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여보장법」 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 조업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-13. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계처리합니다.

- ① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시

- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 :
우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 해운대구에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본 리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본 리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	31,101,588,845	1,447,933,958	481,102,476	33,030,625,279
단기금융상품(B)	정기예금 등	53,000,000,000	7,550,000,000	17,016,498,970	77,566,498,970
계(A+B)		84,101,588,845	8,997,933,958	17,497,601,446	110,597,124,249

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		84,101,588,845	8,997,933,958	17,497,601,446	110,597,124,249
이월금(B)	명시이월비	29,788,086,970	1,919,038,230	-	31,707,125,200
	사고이월비	8,138,545,190	-	-	8,138,545,190
	계속비	7,973,995,450	-	-	7,973,995,450
	보조금집행잔액	5,826,350,136	56,572,900	-	5,882,923,036
	소 계	51,726,977,746	1,975,611,130	-	53,702,588,876
순세계잉여금(A-B)		32,374,611,099	7,022,322,828	17,497,601,446	56,894,535,373

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	158,880,230	5.5%	(8,738,413)	150,141,817
	미수주민세	93,288,700	14.4%	(13,433,573)	79,855,127
	미수재산세	2,261,090,370	6.5%	(146,970,874)	2,114,119,496
	미수지방소득세	-	-	-	-
계		2,513,259,300	6.7%	(169,142,860)	2,344,116,440

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	94,925,960	316,260	-	-	95,242,220
미수사용료수익	5,361,992,960	-	-	-	5,361,992,960
미수수수수료수익	56,813,290	-	-	-	56,813,290
미수부담금	7,587,000	141,165,710	-	-	148,752,710
미수변상금및위약금	1,369,749,960	57,302,124	-	-	1,427,052,084
미수체납처분수익	-	5,000	-	-	5,000
미수과태료	6,642,838,710	8,247,069,000	-	-	14,889,907,710
미수과징금및이행강제금	5,662,833,790	42,602,720	-	-	5,705,436,510
미수기타임시세외수익	2,041,643,820	1,555,111,270	-	-	3,596,755,090
계	21,238,385,490	10,043,572,084	-	-	31,281,957,574

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	95,242,220	7.2%	(6,839,022)	88,403,198
미수사용료수익	5,361,992,960	1.0%	(53,619,929)	5,308,373,031
미수수수수료수익	56,813,290	2.4%	(1,363,519)	55,449,771
미수부담금	148,752,710	1.0%	(1,487,527)	147,265,183
미수변상금및위약금	1,427,052,084	47.6%	(679,967,790)	747,084,294
미수채납처분수익	5,000	1.0%	(50)	4,950
미수과태료	14,889,907,710	8.4%	(1,245,216,189)	13,644,691,521
미수과징금및이행강제금	5,705,436,510	16.6%	(946,119,270)	4,759,317,240
미수기타임시세외수익	3,596,755,090	6.3%	(226,777,917)	3,369,977,173
계	31,281,957,574	10.1%	(3,161,391,213)	28,120,566,361

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	-	-	96,513,130	-	96,513,130
	장기민간융자금	-	-	380,000,000	-	380,000,000
	소 계	-	-	476,513,130	-	476,513,130
학자금위탁대여금(장기)		3,584,364,470	-	-	-	3,584,364,470
계		3,584,364,470	-	476,513,130	-	4,060,877,600

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	-	-	194,652,090	-	194,652,090
계	-	-	194,652,090	-	194,652,090

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용 물품	12,023,903	-	-	12,023,903
저 장 품	23,354,440	-	231,000	23,585,440
계	35,378,343	-	231,000	35,609,343

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	33,210,380	-	194,652,090	-	227,862,470
일반미수금대손충당금	(332,104)	-	(1,946,521)	-	(2,278,625)
미수수익	38,716,140	6,747,920	7,282,100	-	52,746,160
선급비용	15,920,820	560,253	330,072	-	16,811,145
세입세출외단기보관현금	4,255,189,578	-	-	-	4,255,189,578
계	4,342,704,814	7,308,173	200,317,741	-	4,550,330,728

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
회원권	134,263,500	-	-	-	134,263,500

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반유형자산		91,021,224,871	9,294,361,452	-	100,315,586,323
주민 편의 시설	도서관	582,223,000	-	-	582,223,000
	주차장	7,618,411,960	37,814,486,140	-	45,432,898,100
	공원	35,361,995,546	120,448,000	-	35,482,443,546
	문화및관광시설	13,626,585,000	1,979,400	-	13,628,564,400
	사회복지시설	6,099,450,330	1,077,205,501	-	7,176,655,831
	의료시설	4,498,450,000	-	-	4,498,450,000
	기타주민편의시설	8,821,503,020	-	-	8,821,503,020
	소 계	76,608,618,856	39,014,119,041	-	115,622,737,897
사회 기반 시설	도로	302,634,287,587	30,432,138,985	-	333,066,426,572
	하천부속시설	6,608,714,740	1,692,177,533	-	8,300,892,273
	어항및항만시설	127,743,000	-	-	127,743,000
	기타사회기반시설	1,212,504,550	-	-	1,212,504,550
	소 계	310,583,249,877	32,124,316,518	-	342,707,566,395
계		478,213,093,604	80,432,797,011	-	558,645,890,615

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	8,277,852,931	7,654,707,442	-	15,932,560,373
토지를 제외한 일반재산	2,157,262,600	34,811,634	15,111,900	2,207,186,134
차감 : 감가상각누계액	(997,954,686)	(28,806,439)	(4,255,811)	(1,031,016,936)
계	11,433,070,217	7,718,325,515	19,367,711	19,170,763,443

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	439,720,204,409	4,950,117,450	11,480,000	444,681,801,859
하천부속시설	11,512,115,740	-	-	11,512,115,740
어항및항만시설	118,818,550	-	-	118,818,550
기타사회기반시설	17,022,419,400	387,491,210	-	17,409,910,610
계	468,373,558,099	5,337,608,660	11,480,000	473,722,646,759

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	11,259,515,590	925,547,930	38,244,520	12,223,308,040
도시철도	-	-	-	-
하천부속시설	169,435,210	20,302,000	-	189,737,210
어항및항만시설	161,576,000	-	2,060,000	163,636,000
기타사회기반시설	171,179,520	-	-	171,179,520
계	11,761,706,320	945,849,930	40,304,520	12,747,860,770

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	38,774,000	-	-	38,774,000
전신전화가입권	10,164,000	-	-	10,164,000
계	48,938,000	-	-	48,938,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	3,000	-	-	3,000
전산소프트웨어	233,518,047	14,000	1,000	233,533,047
용역물권	1,880,000,000	-	-	1,880,000,000
계	2,113,521,047	14,000	1,000	2,113,536,047

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	5,826,350,006	56,572,900	-	-	5,882,922,906
선수금	-	15,164,570	-	-	15,164,570
선수수익	447,001,010	1,183,325,888	-	-	1,630,326,898
단기예수보관금	4,255,189,578	-	-	-	4,255,189,578
일반미지급비용	6,630	-	-	-	6,630
유동성장기미지급금	1,062,240,088	-	-	-	1,062,240,088
유동성장기미지급금 현재가치할인차금	(301,003,323)	-	-	-	(301,003,323)
계	11,289,783,989	1,255,063,358	-	-	12,544,847,347

15. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	185	7	-	192
전년도말퇴직금추계액(A)	9,643,937,647	92,657,210	-	9,736,594,857
당기 퇴직금지급액(B)	2,008,186,580	15,841,170	-	2,024,027,750
당기 퇴직급여설정액(C)	3,028,746,542	27,143,776	-	3,055,890,318
계(A-B+C)	10,664,497,609	103,959,816	-	10,768,457,425
차감 : 퇴직금전환금	89,462,010	42,047,590	-	131,509,600
차감잔액	10,575,035,599	61,912,226	-	10,636,947,825

16. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기미지급금	12,342,715,890	-	-	12,342,715,890
장기미지급금 현재가치할인차금	(1,883,540,620)	-	-	(1,883,540,620)
차감잔액	10,459,175,270	-	-	10,459,175,270

17. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
순자산총계(A)	1,201,579,813,015	125,659,853,670	18,295,995,674	1,345,535,662,359
시설 투자액	일반유형자산	135,990,649,605	10,974,503,657	147,079,766,750
	주민편의시설	202,849,879,785	60,129,550,521	262,979,433,306
	사회기반시설	779,818,693,902	37,286,661,706	817,116,835,608
	무형자산	2,113,521,047	14,000	2,113,536,047
	소계(B)	1,120,772,744,339	108,390,729,884	1,229,289,571,711
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-
	장기차입금	761,236,765	-	761,236,765
	유동성장기미지급금	-	-	-
	장기미지급금	10,459,175,270	-	10,459,175,270
	소계(C)	11,220,412,035	-	11,220,412,035
고정순자산(D=B-C)	1,109,552,332,304	108,390,729,884	126,097,488	1,218,069,159,676
특정순자산(E)	-	-	18,169,898,186	18,169,898,186
일반순자산(A-D-E)	92,027,480,711	17,269,123,786	-	109,296,604,497

18. 내부거래의 내역

18-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구 분	전출금	전입금
일반회계	1,085,518,000	-
기타특별회계	-	-
기금	-	1,085,518,000
합계	1,085,518,000	1,085,518,000

18-2. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산증가 자산감소	일반회계	기타 특별회계	기금	계
일반회계	51,796,800	-	-	51,796,800
기타특별회계	(33,234,000)	-	-	33,234,000)
기금	(18,562,800)	-	-	(18,562,800
계	0	-	-	0

19. 금융리스(완공후 BTL 포함)

19-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	133,247,777	-	-	133,247,777
	주민편의시설	건물	12,208,940,173	-	-	12,208,940,173
	계		12,342,187,950	-	-	12,342,187,950
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	761,236,765	-	-	761,236,765
	기타비유동부채	장기미지급금	10,459,175,270	-	-	10,459,175,270
	계		11,220,412,035	-	-	11,220,412,035

19-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		전기말 부채액	당기 상환액	부채 잔액	연이자율 (%)	상환조건	리스회사	비 고
일반 회계	재해복구 시스템구축	29,622,574	16,732,493	12,890,081	3.38%	분기별 선납	엔에이치 농협캐피탈	
	공통기반2 DB서버	112,813,252	33,753,306	79,059,946	2.475%	분기별 선납	한국 아이비엠(주)	
	해운대 도서관	11,814,222,862	685,760,854	11,128,462,008	2.80%	분기말 지급	해운대도서관 운영주식회사	
계		11,956,658,688	736,246,653	11,220,412,035				

19-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금	계
2017년	761,236,765	-	-	761,236,765
2018년	769,195,933	-	-	769,195,933
2019년	763,282,519	-	-	763,282,519
2020년	775,399,622	-	-	775,399,622
2021년 이후	8,151,297,196	-	-	8,151,297,196
계	11,220,412,035	-	-	11,220,412,035

20. 우발채무 등

20-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2016년	3,568,817,952	손실보상금증액청구 외 34건	-	-	-
2015년	974,890,543	취득세등부과처분취소 외 4건	-	-	-
계	4,543,708,495		-	-	-

21. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	4,255,189,578	-	-	4,255,189,578
계		4,255,189,578	-	-	4,255,189,578

※ 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

제4장. 필수보충정보

필수보충정보는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제42조에 따라 재무제표의 내용을 보완하고 이해를 돕기 위하여 필수적으로 제공되는 정보로 예산결산요약표, 성질별재정운영표, 관리책임자산, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서, 재정운영표를 제공하고 있습니다.

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영표
3. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
4. 재정운영표
 - 4-1. 일반회계
 - 4-2. 특별회계
 - 4-3. 기금회계
5. 관리책임자산명세서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		529,641,171,000	26,398,481,460	556,039,652,460	601,455,153,387
일반회계		513,832,629,000	21,095,389,890	534,928,018,890	568,600,417,315
지방세수입		94,417,000,000	-	94,417,000,000	102,352,042,875
지방세		94,417,000,000	-	94,417,000,000	102,352,042,875
세외수입		32,457,496,000	-	32,457,496,000	58,259,218,300
경상적세외수입		22,213,115,000	-	22,213,115,000	27,055,000,720
임시적세외수입		10,244,381,000	-	10,244,381,000	31,204,217,580
지방교부세		10,916,838,000	-	10,916,838,000	10,916,838,000
조정교부금 등		39,789,195,000	-	39,789,195,000	39,776,203,000
조정교부금 등		39,789,195,000	-	39,789,195,000	39,776,203,000
보조금		298,987,275,000	-	298,987,275,000	298,935,898,960
국고보조금등		198,064,043,000	-	198,064,043,000	198,013,615,180
시.도비보조금등		100,923,232,000	-	100,923,232,000	100,922,283,780
보전수입등및내부거래		37,264,825,000	21,095,389,890	58,360,214,890	58,360,216,180
보전수입등		37,264,825,000	21,095,389,890	58,360,214,890	58,360,216,180
기타특별회계		15,808,542,000	5,303,091,570	21,111,633,570	32,854,736,072
주차장특별회계		12,536,384,000	5,273,091,570	17,809,475,570	27,410,465,241
의료급여특별회계		982,497,000	-	982,497,000	3,110,677,685
지하수관리특별회계		1,690,934,000	-	1,690,934,000	1,704,567,450
기반시설특별회계		319,103,000	30,000,000	349,103,000	344,457,840
주거환경개선사업특별회계		279,624,000	-	279,624,000	284,567,856

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
564,951,096,463	940,472,730	564,010,623,733	37,444,529,654	3,649,312,780	33,795,216,874
542,881,001,035	895,763,230	541,985,237,805	26,615,179,510	2,863,534,720	23,751,644,790
100,166,091,455	391,224,940	99,774,866,515	2,577,176,360	63,917,060	2,513,259,300
100,166,091,455	391,224,940	99,774,866,515	2,577,176,360	63,917,060	2,513,259,300
34,261,732,610	40,517,460	34,221,215,150	24,038,003,150	2,799,617,660	21,238,385,490
22,807,035,400	26,447,890	22,780,587,510	4,274,413,210	-	4,274,413,210
11,454,697,210	14,069,570	11,440,627,640	19,763,589,940	2,799,617,660	16,963,972,280
10,916,838,000	-	10,916,838,000	-	-	-
39,852,203,000	76,000,000	39,776,203,000	-	-	-
39,852,203,000	76,000,000	39,776,203,000	-	-	-
299,323,919,790	388,020,830	298,935,898,960	-	-	-
198,065,085,010	51,469,830	198,013,615,180	-	-	-
101,258,834,780	336,551,000	100,922,283,780	-	-	-
58,360,216,180	-	58,360,216,180	-	-	-
58,360,216,180	-	58,360,216,180	-	-	-
22,070,095,428	44,709,500	22,025,385,928	10,829,350,144	785,778,060	10,043,572,084
18,819,717,281	44,709,500	18,775,007,781	8,635,457,460	321,090,350	8,314,367,110
1,115,574,095	-	1,115,574,095	1,995,103,590	464,687,710	1,530,415,880
1,563,401,740	-	1,563,401,740	141,165,710	-	141,165,710
344,457,840	-	344,457,840	-	-	-
226,944,472	-	226,944,472	57,623,384	-	57,623,384

1-2. 세출결산총괄(2016회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	529,641,171,000	26,398,481,460	556,039,652,460	487,040,340,810
일반회계	513,832,629,000	21,095,389,890	534,928,018,890	473,303,386,100
일반공공행정	21,916,800,000	318,553,130	22,235,353,130	19,764,408,990
공공질서및안전	11,598,039,000	4,112,086,170	15,710,125,170	12,307,890,720
교육	7,021,226,000	-	7,021,226,000	4,135,109,090
문화및관광	15,077,763,000	2,404,530,010	17,482,293,010	12,407,161,400
환경보호	20,969,361,000	1,328,308,400	22,297,669,400	19,976,320,560
사회복지	290,166,731,000	5,610,987,190	295,777,718,190	283,789,881,780
보건	12,161,075,000	110,156,000	12,271,231,000	11,917,159,490
농림해양수산	5,201,874,000	741,586,320	5,943,460,320	4,659,137,510
산업·중소기업	4,779,796,000	901,925,920	5,681,721,920	4,151,035,760
수송및교통	19,079,360,000	2,463,845,440	21,543,205,440	15,580,883,380
국토 및 지역개발	10,995,914,000	3,485,867,310	14,481,781,310	12,039,453,220
예비비	19,450,785,000	△382,456,000	19,068,329,000	-
기타	75,413,905,000	-	75,413,905,000	72,574,944,200
기타특별회계	15,808,542,000	5,303,091,570	21,111,633,570	13,736,954,710
주차장특별회계	12,536,384,000	5,273,091,570	17,809,475,570	12,610,403,060
의료급여기금특별회계	982,497,000	-	982,497,000	942,384,390
지하수관리특별회계	1,690,934,000	-	1,690,934,000	100,431,070
기반시설특별회계	319,103,000	30,000,000	349,103,000	29,831,980
주거환경개선사업특별회계	279,624,000	-	279,624,000	53,904,210

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
470,911,100,930	47,819,665,840	31,707,125,200	8,138,545,190	7,973,995,450	37,308,885,690
457,883,648,960	45,900,627,610	29,788,086,970	8,138,545,190	7,973,995,450	31,143,742,320
19,385,559,800	2,237,819,280	859,630,000	25,890,280	1,352,299,000	611,974,050
8,038,132,850	7,584,900,800	5,526,439,010	2,058,461,790	-	87,091,520
3,934,289,790	3,086,762,200	-	-	3,086,762,200	174,010
11,444,218,450	5,243,143,970	4,312,569,000	930,574,970	-	794,930,590
19,930,506,070	1,876,342,840	1,840,853,840	35,489,000	-	490,820,490
277,468,213,280	12,517,980,580	6,407,123,510	2,930,404,070	3,180,453,000	5,791,524,330
11,917,159,490	24,699,600	24,699,600	-	-	329,371,910
4,619,736,420	1,215,031,040	1,215,031,040	-	-	108,692,860
3,851,510,380	1,728,985,850	1,477,187,210	251,798,640	-	101,225,690
14,402,659,450	6,429,927,730	5,612,145,660	817,782,070	-	710,618,260
10,316,718,780	3,955,033,720	2,512,408,100	1,088,144,370	354,481,250	210,028,810
-	-	-	-	-	19,068,329,000
72,574,944,200	-	-	-	-	2,838,960,800
13,027,451,970	1,919,038,230	1,919,038,230			6,165,143,370
11,900,900,320	1,919,038,230	1,919,038,230	-	-	3,989,537,020
942,384,390	-	-	-	-	40,112,610
100,431,070	-	-	-	-	1,590,502,930
29,831,980	-	-	-	-	319,271,020
53,904,210	-	-	-	-	225,719,790

※ 다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함, 자금없는 이월액은 △로 별도 표시

2. 성질별 재정운영표

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	78,856,050,032	2,304,006,246	46,083,490	-	81,206,139,768
급여	49,564,068,340	1,239,285,280	-	-	50,803,353,620
복리후생비	11,315,030,930	307,234,590	-	-	11,622,265,520
기타인건비	14,948,204,220	730,342,600	46,083,490	-	15,724,630,310
퇴직급여	3,028,746,542	27,143,776	-	-	3,055,890,318
II. 운영비	73,668,828,469	2,954,970,440	481,645,740	-	77,105,444,649
도서구입및인쇄비	809,502,890	63,485,830	840,000	-	873,828,720
소모품비	3,809,715,960	65,152,310	39,452,650	-	3,914,320,920
홍보및광고비	1,082,946,990	29,899,770	56,197,300	-	1,169,044,060
지급수수료	3,130,795,280	103,842,320	155,491,990	-	3,390,129,590
일반유형자산수선유지비	1,812,824,170	39,331,260	95,592,090	-	1,947,747,520
주민편의시설수선유지비	5,445,467,070	254,213,760	10,629,430	-	5,710,310,260
사회기반시설수선유지비	11,822,388,260	945,849,930	40,304,520	-	12,808,542,710
기타자산수선유지비	1,781,078,700	3,960,000	20,625,000	-	1,805,663,700
교육훈련비	1,104,952,630	360,000	-	-	1,105,312,630
제세공과금	4,168,071,180	550,020,280	2,263,600	-	4,720,355,060
보험료및공제료	167,436,882	1,834,130	605,770	-	169,876,782
임차료	555,347,720	52,574,070	1,892,000	-	609,813,790
출장비	3,302,634,640	132,276,650	-	-	3,434,911,290
연구개발비	140,950,000	18,600,000	-	-	159,550,000
이자비용	368,489,945	-	-	-	368,489,945
업무추진비	719,616,100	10,430,540	-	-	730,046,640
행사비	2,488,492,530	1,330,950	31,681,900	-	2,521,505,380
의회비	963,305,200	-	-	-	963,305,200
위탁대행사업비	24,782,506,092	494,475,130	11,935,000	-	25,288,916,222
예술단운동부운영비	176,280,880	-	-	-	176,280,880
주민자치활동운영비	1,756,907,850	-	-	-	1,756,907,850
연료비	356,867,060	12,314,690	4,354,400	-	373,536,150
기타운영비	2,922,250,440	175,018,820	9,780,090	-	3,107,049,350
III. 정부간이전비용	781,095,040	4,003,260	-	-	785,098,300
지방자치단체간부담금	-	4,003,260	-	-	4,003,260
국가에대한부담금	31,347,040	-	-	-	31,347,040
교육기관운영비보조금	749,748,000	-	-	-	749,748,000

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	76,261,578,990	1,303,953,966	23,062,260	-	77,588,595,216
급여	47,822,946,720	618,970,630	-	-	48,441,917,350
복리후생비	12,323,205,700	160,179,440	-	-	12,483,385,140
기타인건비	16,115,426,570	507,798,160	23,062,260	-	16,646,286,990
퇴직급여	-	17,005,736	-	-	17,005,736
II. 운영비	72,832,580,709	2,490,484,615	450,216,911	-	75,773,282,235
도서구입및인쇄비	779,088,400	66,914,150	6,656,400	-	852,658,950
소모품비	3,443,603,430	139,266,640	61,730,080	-	3,644,600,150
홍보및광고비	717,089,670	19,373,000	43,679,820	-	780,142,490
지급수수료	2,282,978,020	101,159,300	78,883,280	-	2,463,020,600
일반유형자산수선유지비	1,814,738,290	101,103,450	59,694,700	-	1,975,536,440
주민편의시설수선유지비	3,667,630,200	231,969,250	35,608,430	-	3,935,207,880
사회기반시설수선유지비	18,575,093,330	656,105,240	66,472,410	-	19,297,670,980
기타자산수선유지비	1,150,712,560	3,124,350	8,181,030	-	1,162,017,940
교육훈련비	918,799,790	100,000	300,000	-	919,199,790
제세공과금	3,963,708,450	538,461,720	663,260	-	4,502,833,430
보험료및공제료	162,068,288	2,273,375	639,641	-	164,981,304
임차료	416,788,120	24,193,970	8,950,000	-	449,932,090
출장비	3,001,993,390	46,770,400	-	-	3,048,763,790
연구개발비	208,823,010	-	-	-	208,823,010
이자비용	577,923,238	-	-	-	577,923,238
업무추진비	713,796,640	4,846,350	-	-	718,642,990
행사비	2,925,180,010	1,364,300	9,934,790	-	2,936,479,100
의회비	919,356,060	-	-	-	919,356,060
위탁대행사업비	20,903,621,533	474,022,640	5,940,000	-	21,383,584,173
예술단운동부운영비	182,099,710	-	-	-	182,099,710
주민자치활동운영비	1,708,840,930	-	-	-	1,708,840,930
연료비	379,502,010	10,360,390	4,030,850	-	393,893,250
기타운영비	3,419,145,630	69,076,090	58,852,220	-	3,547,073,940
III. 정부간이전비용	1,081,597,070	3,812,000	-	-	1,085,409,070
지방자치단체간부담금	-	3,812,000	-	-	3,812,000
국가에대한부담금	107,287,070	-	-	-	107,287,070
교육기관운영비보조금	974,310,000	-	-	-	974,310,000

2016회계연도 재무제표 결산서

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	269,433,606,780	623,658,960	228,145,275	(1,085,518,000)	269,199,893,015
민간보조금	266,055,120,880	623,658,960	152,084,275	-	266,830,864,115
민간장학금	75,417,600	-	30,000,000	-	105,417,600
출연금	12,467,000	-	-	-	12,467,000
전출금비용	1,085,518,000	-	-	(1,085,518,000)	-
기타이전비용	2,205,083,300	-	46,061,000	-	2,251,144,300
V. 기타비용	12,119,929,667	3,605,718,806	21,919,496	-	15,747,567,969
자산처분손실	113,996	6,434,890	-	-	6,548,886
자산손상차손	144,583,693	2,000	-	-	144,585,693
일반유형자산감가상각비	3,328,509,057	142,249,389	14,946,653	-	3,485,705,099
주민편의시설감가상각비	3,728,200,029	2,823,203,782	1,708,800	-	6,553,112,611
사회기반시설감가상각비	710,938,572	55,355,885	-	-	766,294,457
무형자산상각비	143,227,648	-	1,926,779	-	145,154,427
대손상각비	3,226,185,162	576,190,470	3,337,264	-	3,805,712,896
기타비용	838,171,510	2,282,390	-	-	840,453,900
VI. 비 용 총 계	434,859,509,988	9,492,357,712	777,794,001	(1,085,518,000)	444,044,143,701
VII. 자체조달수익	142,919,785,695	10,630,925,263	420,372,374	-	153,971,083,332
지방세수익	99,706,727,595	-	-	-	99,706,727,595
경상세외수익	22,806,278,624	4,636,420,003	363,920,344	-	27,806,618,971
임시세외수익	20,406,779,476	5,994,505,260	56,452,030	-	26,457,736,766
VIII. 정부간이전수익	343,802,589,954	2,525,813,100	-	-	346,328,403,054
지방교부세수익	10,916,838,000	-	-	-	10,916,838,000
조정교부금수익	39,776,203,000	-	-	-	39,776,203,000
국고보조금수익	194,332,239,270	648,095,190	-	-	194,980,334,460
시도비보조금수익	98,777,309,684	1,877,717,910	-	-	100,655,027,594
IX. 기타수익	58,098,190	1,581,833	1,085,660,000	(1,085,518,000)	59,822,023
전입금수익	-	-	1,085,518,000	(1,085,518,000)	-
기부금수익	10,000,000	-	-	-	10,000,000
대손충당금환입	48,098,190	1,581,833	142,000	-	49,822,023
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-
X. 수익총계	486,780,473,839	13,158,320,196	1,506,032,374	(1,085,518,000)	500,359,308,409
XI. 재정운영결과(VI-X)	(51,920,963,851)	(3,665,962,484)	(728,238,373)	-	(56,315,164,708)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	258,839,945,360	472,892,110	235,240,700	(970,633,150)	258,577,445,020
민간보조금	257,253,749,710	472,892,110	148,285,900	-	257,874,927,720
민간장학금	60,926,720	-	30,000,000	-	90,926,720
출연금	11,835,000	-	-	-	11,835,000
전출금비용	970,633,150	-	-	(970,633,150)	-
기타이전비용	542,800,780	-	56,954,800	-	599,755,580
V. 기타비용	10,273,639,921	3,194,051,975	20,201,944	-	13,487,893,840
자산처분손실	1,791,981	1,369,580	-	-	3,161,561
자산손상차손	1,648,971	1,000	-	-	1,649,971
일반유형자산감가상각비	3,139,762,563	114,810,508	13,602,523	-	3,268,175,594
주민편의시설감가상각비	3,300,011,534	2,713,280,891	3,423,600	-	6,016,716,025
사회기반시설감가상각비	752,700,693	55,355,885	-	-	808,056,578
무형자산상각비	155,477,389	11,397,350	2,313,333	-	169,188,072
대손상각비	2,658,770,090	297,836,761	862,481	-	2,957,469,332
기타비용	263,476,700	-	7	-	263,476,707
VI. 비 용 총 계	419,289,342,050	7,465,194,666	728,721,815	(970,633,150)	426,512,625,381
VII. 자체조달수익	128,981,673,915	7,213,348,083	943,918,618	-	137,138,940,616
지방세수익	94,635,107,260	-	-	-	94,635,107,260
경상세외수익	20,540,797,290	2,236,531,163	829,043,718	-	23,606,372,171
임시세외수익	13,805,769,365	4,976,816,920	114,874,900	-	18,897,461,185
VIII. 정부간이전수익	316,751,964,070	775,269,220	-	-	317,527,233,290
지방교부세수익	8,024,731,000	-	-	-	8,024,731,000
조정교부금수익	34,597,790,000	-	-	-	34,597,790,000
국고보조금수익	182,525,190,270	458,418,400	-	-	182,983,608,670
시도비보조금수익	91,604,252,800	316,850,820	-	-	91,921,103,620
IX. 기타수익	1,445,675,334	21,114,703	957,060,000	(970,633,150)	1,453,216,887
전입금수익	-	13,573,150	957,060,000	(970,633,150)	-
기부금수익	1,063,798,140	-	-	-	1,063,798,140
대손충당금환입	11,113,787	7,541,539	-	-	18,655,326
퇴직급여충당부채환입	153,296,467	-	-	-	153,296,467
기타수익	217,466,940	14	-	-	217,466,954
X. 수익총계	447,179,313,319	8,009,732,006	1,900,978,618	(970,633,150)	456,119,390,793
XI. 재정운영결과(VI-X)	(27,889,971,269)	(544,537,340)	(1,172,256,803)	-	(29,606,765,412)

3. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2016회계연도의 세출액		457,883,648,960	13,027,451,970	18,421,008,151	(1,085,518,000)	488,246,591,081
II. 세출 조정사항		(23,024,138,972)	(3,535,094,258)	(17,643,214,150)	-	(44,202,447,380)
1.	자금유출이 없는 비용	15,141,247,581	3,632,660,392	21,931,786	-	18,795,839,759
	자산처분손실	113,996	6,434,890	-	-	6,548,886
	자산손상차손	144,583,693	2,000	-	-	144,585,693
	감가상각비	7,910,875,306	3,020,809,056	18,582,232	-	10,950,266,594
	대손상각비	3,226,185,162	576,190,470	3,337,264	-	3,805,712,896
	퇴직급여	3,028,746,542	27,143,776	-	-	3,055,890,318
	기타 자금유출이 없는 비용	838,171,510	2,282,390	-	-	840,453,900
	발생주의 기간비용 조정사항	(7,428,628)	(202,190)	12,290	-	(7,618,528)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		(28,218,003,590)	(7,060,173,310)	(167,544,490)	-	(35,445,721,390)
	판매용 부동산 등 취득	(297,525,050)	-	-	-	(297,525,050)
	장·단기대여금 지급	-	-	(130,000,000)	-	(130,000,000)
	일반유형자산 취득	(6,182,880,890)	(394,930,280)	(37,544,490)	-	(6,615,355,660)
	주민편의시설 취득	(13,332,516,520)	(6,659,405,250)	-	-	(19,991,921,770)
	사회기반시설 취득	(8,198,774,010)	-	-	-	(8,198,774,010)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(206,307,120)	(5,837,780)	-	-	(212,144,900)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액		(9,947,382,963)	(107,581,340)	-	-	(10,054,964,303)
	장·단기차입부채의 상환	(1,400,000,000)	-	-	-	(1,400,000,000)
	보조금 집행잔액 부채 상환	(5,812,469,460)	(91,740,170)	-	-	(5,904,209,630)
	퇴직금 지급	(1,998,666,850)	(15,841,170)	-	-	(2,014,508,020)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(736,246,653)	-	-	-	(736,246,653)
4. 순자산 감소로 인한 자금 유출액 차감		-	-	-	-	-
	자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
5. 기금 예치로 인한 자금 유출액 차감		-	-	(17,497,601,446)	-	(17,497,601,446)
	기금예치금의 적립	-	-	17,497,601,446	-	17,497,601,446
III. 성질별 재정운영표의 비용(I+II)		434,859,509,988	9,492,357,712	777,794,001	(1,085,518,000)	444,044,143,701

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2016회계연도의 세입액		541,985,237,805	22,025,385,928	18,421,008,151	(1,085,518,000)	581,346,113,884
V. 세입조정사항		(55,204,763,966)	(8,867,065,732)	(16,914,975,777)	-	(80,986,805,475)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(58,360,216,180)	(9,534,102,667)	(16,909,417,927)	-	(84,803,736,774)
	2. 자금유입이 없는 수익	13,668,639,420	724,513,255	18,642,150	-	14,411,794,825
	정수결정액과 수납액의 차이	9,319,212,600	872,808,980	23,726,350	-	10,215,747,930
	자산처분이익	4,220,850,706	268,600	-	-	4,221,119,306
	대손충당금환입	48,098,190	1,581,833	142,000	-	49,822,023
	퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
	자산손상차손환입	-	-	-	-	-
	기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-
	발생주의 기간수익 조정사항	80,477,924	(150,146,158)	(5,226,200)	-	(74,894,434)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(4,686,837,200)	(903,420)	(24,200,000)	-	(4,711,940,620)
	재고자산 판매	(4,467,475,960)	-	-	-	(4,467,475,960)
	장·단기대여금 회수	-	-	(24,200,000)	-	(24,200,000)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(219,361,240)	(903,420)	-	-	(220,264,660)
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(5,826,350,006)	(56,572,900)	-	-	(5,882,922,906)
	차입부채 증가	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 증가	(5,826,350,006)	(56,572,900)	-	-	(5,882,922,906)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
	5. 순자산 증가로 인한 자금 유입액 차감	-	-	-	-	-
	자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영표의 수익(IV+V)		486,780,473,839	13,158,320,196	1,506,032,374	(1,085,518,000)	500,359,308,409
VII. 재정운영표의 재정운영결과(III-VI)		(51,920,963,851)	(3,665,962,484)	(728,238,373)	-	(56,315,164,708)

4. 재정운영표

4-1. 일반회계

2016회계연도 재무제표 결산서

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	348,359,913,801	299,740,611,162	48,619,302,639
일반공공행정	12,865,889,910	1,082,574,263	11,783,315,647
입법및선거관리	1,146,196,549	-	1,146,196,549
행정지원과	32,341,540	-	32,341,540
공정한 선거관리	32,341,540	-	32,341,540
의회사무국	1,113,855,009	-	1,113,855,009
지방의회 운영 지원	1,113,855,009	-	1,113,855,009
지방행정 · 재정 지원	955,429,944	26,630,000	928,799,944
기획조정실	176,012,535	-	176,012,535
재정운영	176,012,535	-	176,012,535
세무1과	499,333,766	-	499,333,766
세정운영	499,333,766	-	499,333,766
세무2과	280,083,643	26,630,000	253,453,643
세입관리	280,083,643	26,630,000	253,453,643
일반행정	10,764,263,417	1,055,944,263	9,708,319,154
감사담당관	37,767,070	-	37,767,070
감사활동	37,767,070	-	37,767,070
기획조정실	308,272,957	22,762,000	285,510,957
지방행정 역량 강화	124,199,930	-	124,199,930
법무·조직·통계 내실운영	114,127,260	-	114,127,260
지역정보화 지원	-	-	-
빅데이터 분석 및 통계의 내실운영	69,945,767	22,762,000	47,183,767
관광문화과	546,306,792	41,996,000	504,310,792
지방행정 홍보활동	546,306,792	41,996,000	504,310,792
민원여권과	598,954,163	253,021,470	345,932,693
수준높은 민원행정서비스 제공	339,701,109	253,021,470	86,679,639
기록물 관리	259,253,054	-	259,253,054
안전총괄과	-	-	-
안전도시 기반조성	-	-	-
행정지원과	1,999,864,820	12,442,000	1,987,422,820
공무원 내부역량 강화	463,693,367	-	463,693,367
조직운영 행정지원	329,441,894	-	329,441,894
행정서비스 개선	202,220,604	-	202,220,604
지역정보화 지원	1,004,508,955	12,442,000	992,066,955
재무과	2,521,878,801	595,209,553	1,926,669,248
청사신축 및 관리	1,917,182,482	236,278,580	1,680,903,902
U-행정시스템 기반 조성	425,094,764	-	425,094,764
건전하고 투명한 재정 운영	151,822,581	-	151,822,581
국공유 재산관리	27,778,974	358,930,973	(331,151,999)
교육협력과	1,334,339,086	130,513,240	1,203,825,846
선진 도시환경 조성	67,271,354	29,899,570	37,371,784
세계시민사회 조성	1,267,067,732	100,613,670	1,166,454,062
일자리창출과	5,121,403,220	5,074,317,312	47,085,908
노인일자리창출	5,121,403,220	5,074,317,312	47,085,908

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	338,322,777,724	279,806,401,333	58,516,376,391
일반공공행정	13,413,517,167	636,559,735	12,776,957,432
입법및선거관리	1,107,084,088	-	1,107,084,088
행정지원과	111,821,250	-	111,821,250
공정한 선거관리	111,821,250	-	111,821,250
의회사무국	995,262,838	-	995,262,838
지방의회 운영 지원	995,262,838	-	995,262,838
지방행정·재정지원	925,222,036	-	925,222,036
기획조정실	151,230,771	-	151,230,771
재정운영	151,230,771	-	151,230,771
세무1과	491,006,680	-	491,006,680
세정운영	491,006,680	-	491,006,680
세무2과	282,984,585	-	282,984,585
세입관리	282,984,585	-	282,984,585
일반행정	11,381,211,043	636,559,735	10,744,651,308
감사담당관	28,854,900	-	28,854,900
감사활동	28,854,900	-	28,854,900
기획조정실	1,411,312,647	68,684,950	1,342,627,697
지방행정 역량 강화	189,999,990	-	189,999,990
법무·조직·통계 내실운영	110,194,820	-	110,194,820
지역정보화 지원	945,132,927	12,442,000	932,690,927
빅데이터 분석 및 통계의 내실운영	165,984,910	56,242,950	109,741,960
관광문화과	636,663,757	38,508,000	598,155,757
지방행정 홍보활동	636,663,757	38,508,000	598,155,757
민원여권과	572,130,631	229,173,150	342,957,481
수준높은 민원행정서비스 제공	319,718,355	229,173,150	90,545,205
기록물 관리	252,412,276	-	252,412,276
안전총괄과	-	-	-
안전도시 기반조성	-	-	-
행정지원과	4,045,869,072	71,364,950	3,974,504,122
공무원 내부역량 강화	359,317,207	-	359,317,207
조직운영 행정지원	427,370,513	-	427,370,513
행정서비스 개선	494,995,708	-	494,995,708
청사신축 및 관리	2,280,037,205	71,364,950	2,208,672,255
U-행정시스템 기반 조성	343,752,615	-	343,752,615
투명한 회계운영	140,395,824	-	140,395,824
토지정보과	44,787,839	138,908,375	(94,120,536)
국공유 재산관리	44,787,839	138,908,375	(94,120,536)
교육협력과	1,524,185,758	89,920,310	1,434,265,448
선진 도시환경 조성	27,005,130	10,000,000	17,005,130
세계시민사회 조성	1,497,180,628	79,920,310	1,417,260,318
일자리복지전략단	-	-	-
창조도시 조성	-	-	-

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
우1동	357,051,633	-	357,051,633
우1동 사업경비	357,051,633	-	357,051,633
우2동	186,236,736	-	186,236,736
우2동 사업경비	186,236,736	-	186,236,736
중1동	180,114,766	-	180,114,766
중1동 사업경비	180,114,766	-	180,114,766
중2동	135,005,220	-	135,005,220
중2동 사업경비	135,005,220	-	135,005,220
좌1동	155,377,434	-	155,377,434
좌1동 사업경비	155,377,434	-	155,377,434
좌2동	142,550,288	-	142,550,288
좌2동 사업경비	142,550,288	-	142,550,288
좌3동	113,210,199	-	113,210,199
좌3동 사업경비	113,210,199	-	113,210,199
좌4동	107,813,284	-	107,813,284
좌4동 사업경비	107,813,284	-	107,813,284
송정동	125,057,753	-	125,057,753
송정동 사업경비	125,057,753	-	125,057,753
반여1동	250,778,867	-	250,778,867
반여1동 사업경비	250,778,867	-	250,778,867
반여2동	236,083,343	-	236,083,343
반여2동 사업경비	236,083,343	-	236,083,343
반여3동	183,371,260	-	183,371,260
반여3동 사업경비	183,371,260	-	183,371,260
반여4동	130,760,801	-	130,760,801
반여4동 사업경비	130,760,801	-	130,760,801
반송1동	240,668,560	-	240,668,560
반송1동 사업경비	240,668,560	-	240,668,560
반송2동	302,267,903	-	302,267,903
반송2동 사업경비	302,267,903	-	302,267,903
반송3동	-	-	-
반송3동 사업경비	-	-	-
재송1동	215,138,222	-	215,138,222
재송1동 사업경비	215,138,222	-	215,138,222
재송2동	314,706,997	-	314,706,997
재송2동 사업경비	314,706,997	-	314,706,997
우3동	40,686,462	-	40,686,462
우3동 사업경비	40,686,462	-	40,686,462
공공질서및안전	3,406,429,552	7,626,933,780	(4,220,504,228)
재난방재·민방위	3,406,429,552	7,626,933,780	(4,220,504,228)
안전총괄과	3,406,429,552	7,626,933,780	(4,220,504,228)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
우1동	296,139,434	-	296,139,434
우1동 사업경비	296,139,434	-	296,139,434
우2동	159,938,888	-	159,938,888
우2동 사업경비	159,938,888	-	159,938,888
중1동	166,993,914	-	166,993,914
중1동 사업경비	166,993,914	-	166,993,914
중2동	107,943,859	-	107,943,859
중2동 사업경비	107,943,859	-	107,943,859
좌1동	160,252,220	-	160,252,220
좌1동 사업경비	160,252,220	-	160,252,220
좌2동	175,573,532	-	175,573,532
좌2동 사업경비	175,573,532	-	175,573,532
좌3동	94,675,160	-	94,675,160
좌3동 사업경비	94,675,160	-	94,675,160
좌4동	125,963,079	-	125,963,079
좌4동 사업경비	125,963,079	-	125,963,079
송정동	124,267,417	-	124,267,417
송정동 사업경비	124,267,417	-	124,267,417
반여1동	247,170,566	-	247,170,566
반여1동 사업경비	247,170,566	-	247,170,566
반여2동	202,795,493	-	202,795,493
반여2동 사업경비	202,795,493	-	202,795,493
반여3동	104,593,358	-	104,593,358
반여3동 사업경비	104,593,358	-	104,593,358
반여4동	134,326,439	-	134,326,439
반여4동 사업경비	134,326,439	-	134,326,439
반송1동	237,752,037	-	237,752,037
반송1동 사업경비	237,752,037	-	237,752,037
반송2동	249,646,226	-	249,646,226
반송2동 사업경비	249,646,226	-	249,646,226
반송3동	20,066,057	-	20,066,057
반송3동 사업경비	20,066,057	-	20,066,057
재송1동	199,133,016	-	199,133,016
재송1동 사업경비	199,133,016	-	199,133,016
재송2동	310,175,744	-	310,175,744
재송2동 사업경비	310,175,744	-	310,175,744
공공질서및안전	7,906,293,098	5,645,505,730	2,260,787,368
재난방재·민방위	7,906,293,098	5,645,505,730	2,260,787,368
안전총괄과	7,906,293,098	5,645,505,730	2,260,787,368

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
민방위 운영	177,536,432	39,195,040	138,341,392
재해 및 재난 예방	2,557,616,293	7,328,644,490	(4,771,028,197)
안전도시구현	671,276,827	259,094,250	412,182,577
교육	2,561,137,424	2,571,504,996	(10,367,572)
평생 · 직업교육	2,561,137,424	2,571,504,996	(10,367,572)
교육협력과	2,561,137,424	2,571,504,996	(10,367,572)
평생학습주민자치의 조화로운 연계	723,315,786	397,310,000	326,005,786
교육도시 구축	1,837,821,638	2,174,194,996	(336,373,358)
문화및관광	10,535,951,291	4,358,626,409	6,177,324,882
문화예술	2,333,504,772	604,648,143	1,728,856,629
관광문화과	516,831,956	177,400,000	339,431,956
문화로 소통하는 창조적 축제운영	516,831,956	177,400,000	339,431,956
해운대문화회관	1,032,087,761	215,776,890	816,310,871
특화된 고품격 공연문화 조성	1,032,087,761	215,776,890	816,310,871
반여도서관	367,913,748	126,451,253	241,462,495
반여도서관 운영	367,913,748	126,451,253	241,462,495
제송어린이도서관	416,671,307	85,020,000	331,651,307
어린이도서관 운영	416,671,307	85,020,000	331,651,307
관광	5,963,652,130	2,862,432,536	3,101,219,594
관광문화과	2,065,342,319	(179,086,052)	2,244,428,371
특색있는 관광자원 매력 강화	2,065,342,319	(179,086,052)	2,244,428,371
관광시설관리사업소	3,898,309,811	3,041,518,588	856,791,223
세계일류 해수욕장 운영·관리	2,526,001,710	2,576,604,890	(50,603,180)
관광특구에 걸맞는 쾌적한 공원 관리	813,972,999	464,913,698	349,059,301
수영강시민공원 관리	558,335,102	-	558,335,102
체육	1,577,501,089	506,295,730	1,071,205,359
교육협력과	1,577,501,089	506,295,730	1,071,205,359
생활체육 육성 지원	1,260,085,631	506,295,730	753,789,901
요트실업팀 효율적 지원	317,415,458	-	317,415,458
문화재	661,293,300	385,250,000	276,043,300
관광문화과	661,293,300	385,250,000	276,043,300
향토문화유산 정비	661,293,300	385,250,000	276,043,300

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
민방위 운영	228,615,125	60,264,740	168,350,385
재해 및 재난 예방	7,120,771,732	5,345,482,990	1,775,288,742
안전도시구현	556,906,241	239,758,000	317,148,241
교육	2,560,110,896	1,281,843,820	1,278,267,076
평생·직업교육	2,560,110,896	1,281,843,820	1,278,267,076
교육협력과	2,560,110,896	1,281,843,820	1,278,267,076
평생학습주민자치의 조화로운 연계	692,959,595	345,715,220	347,244,375
교육도시 구축	1,867,151,301	936,128,600	931,022,701
문화및관광	8,035,192,781	3,669,413,486	4,365,779,295
문화예술	1,930,350,052	641,523,070	1,288,826,982
관광문화과	450,291,713	116,400,000	333,891,713
문화로 소통하는 창조적 축제운영	450,291,713	116,400,000	333,891,713
해운대문화회관	860,564,768	325,548,543	535,016,225
특화된 고품격 공연문화 조성	860,564,768	325,548,543	535,016,225
반여도서관	263,924,235	118,637,772	145,286,463
반여도서관 운영	263,924,235	118,637,772	145,286,463
재송어린이도서관	355,569,336	80,936,755	274,632,581
어린이도서관 운영	355,569,336	80,936,755	274,632,581
관광	4,483,928,818	2,043,074,996	2,440,853,822
관광문화과	1,697,304,143	1,174,051,780	523,252,363
특색있는 관광자원 매력 강화	1,697,304,143	1,174,051,780	523,252,363
관광시설관리사업소	2,786,624,675	869,023,216	1,917,601,459
세계일류 해수욕장 운영·관리	1,936,477,269	580,523,890	1,355,953,379
관광특구에 걸맞는 쾌적한 공원 관리	487,599,038	288,499,326	199,099,712
수영강시민공원 관리	362,548,368	-	362,548,368
체육	1,572,454,011	847,065,420	725,388,591
교육협력과	1,572,454,011	847,065,420	725,388,591
생활체육 육성 지원	1,273,572,411	847,065,420	426,506,991
요트실업팀 효율적 지원	298,881,600	-	298,881,600
문화재	48,459,900	137,750,000	(89,290,100)
관광문화과	48,459,900	137,750,000	(89,290,100)
향토문화유산 정비	48,459,900	137,750,000	(89,290,100)

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
환경보호	19,606,999,724	8,197,839,651	11,409,160,073
상하수도 · 수질	969,183,931	290,639,440	678,544,491
환경위생과	20,038,331	18,800,000	1,238,331
수질환경 보전	20,038,331	18,800,000	1,238,331
청소행정과	31,957,506	-	31,957,506
수질환경 보전	31,957,506	-	31,957,506
도시디자인과	608,174,266	-	608,174,266
상하수도·수질관리	608,174,266	-	608,174,266
건설과	309,013,828	271,839,440	37,174,388
하수도 관리	309,013,828	271,839,440	37,174,388
폐기물	17,155,966,915	7,428,115,991	9,727,850,924
청소행정과	17,155,966,915	7,428,115,991	9,727,850,924
선진 청소서비스 제공	12,785,414,115	4,350,887,701	8,434,526,414
폐기물 감량 및 자원 재활용	4,370,552,800	3,077,228,290	1,293,324,510
대기	294,645,878	274,084,220	20,561,658
환경위생과	294,645,878	274,084,220	20,561,658
대기환경 보전	294,645,878	274,084,220	20,561,658
자연	52,539,090	5,000,000	47,539,090
환경위생과	52,539,090	5,000,000	47,539,090
자연환경 보호	52,539,090	5,000,000	47,539,090
해양	1,134,663,910	200,000,000	934,663,910
건설과	1,134,663,910	200,000,000	934,663,910
연안환경정비	1,134,663,910	200,000,000	934,663,910
사회복지	266,062,680,589	252,738,158,222	13,324,522,367
기초생활보장	56,593,180,883	54,450,917,520	2,142,263,363
주민복지과	54,917,449,167	53,207,835,610	1,709,613,557
국민기초생활보장	49,365,970,207	47,857,748,320	1,508,221,887
저소득층 생활안정 지원	5,551,478,960	5,350,087,290	201,391,670
복지정책과	1,675,731,716	1,243,081,910	432,649,806
사회복지서비스 지원	1,648,424,876	1,243,081,910	405,342,966
취약계층지원	41,098,058,060	40,110,893,740	987,164,320
행복나눔과	25,057,663,470	24,911,849,040	145,814,430
장애인 자립기반 조성	25,057,663,470	24,911,849,040	145,814,430
복지정책과	16,040,394,590	15,199,044,700	841,349,890
아동 건전 육성	6,298,366,201	6,047,392,030	250,974,171
지역사회복지 지원	7,382,887,709	6,793,389,920	589,497,789
노숙인 보호 및 지원	2,359,140,680	2,358,262,750	877,930

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
환경보호	20,088,081,003	7,569,433,003	12,518,648,000
상하수도·수질	976,790,770	249,657,580	727,133,190
환경위생과	52,981,284	19,000,000	33,981,284
수질환경 보전	52,981,284	19,000,000	33,981,284
도시디자인과	654,073,096	-	654,073,096
상하수도수질관리	654,073,096	-	654,073,096
건설과	269,736,390	230,657,580	39,078,810
하수도 관리	269,736,390	230,657,580	39,078,810
폐기물	15,222,347,079	6,938,046,023	8,284,301,056
청소행정과	15,222,347,079	6,938,046,023	8,284,301,056
선진 청소서비스 제공	11,679,169,817	3,717,461,433	7,961,708,384
폐기물 감량 및 자원 재활용	3,543,177,262	3,220,584,590	322,592,672
대기	421,207,694	381,729,400	39,478,294
환경위생과	421,207,694	381,729,400	39,478,294
대기환경 보전	421,207,694	381,729,400	39,478,294
자연	88,361,370	-	88,361,370
환경위생과	88,361,370	-	88,361,370
자연환경 보호	88,361,370	-	88,361,370
해양	3,379,374,090	-	3,379,374,090
건설과	3,379,374,090	-	3,379,374,090
연안환경정비	3,379,374,090	-	3,379,374,090
사회복지	254,956,179,393	238,459,600,660	16,496,578,733
기초생활보장	50,608,665,370	48,697,213,440	1,911,451,930
주민복지과	39,843,727,670	38,608,549,870	1,235,177,800
국민기초생활보장	34,404,920,120	33,354,845,420	1,050,074,700
저소득층 생활안정 지원	5,438,807,550	5,253,704,450	185,103,100
복지정책과	10,764,937,700	10,088,663,570	676,274,130
사회복지서비스 지원	10,764,937,700	10,088,663,570	676,274,130
취약계층지원	42,044,664,151	41,331,239,250	713,424,901
행복나눔과	24,200,068,080	26,142,446,010	(1,942,377,930)
장애인 자립기반 조성	24,200,068,080	26,142,446,010	(1,942,377,930)
복지정책과	17,844,596,071	15,188,793,240	2,655,802,831
아동 건전 육성	6,053,063,581	5,829,275,440	223,788,141
지역사회복지 지원	5,685,688,290	5,254,257,000	431,431,290
노숙인 보호 및 지원	6,105,844,200	4,105,260,800	2,000,583,400

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족및여성	71,381,471,030	67,699,013,190	3,682,457,840
행복나눔과	71,381,471,030	67,699,013,190	3,682,457,840
여성 역량 강화	309,933,090	299,469,890	10,463,200
보육가족지원	71,071,537,940	67,399,543,300	3,671,994,640
노인·청소년	91,590,349,999	82,485,419,602	9,104,930,397
행복나눔과	85,250,592,824	76,763,861,050	8,486,731,774
노인복지 지원	85,240,721,484	76,763,861,050	8,476,860,434
청소년 육성 및 보호	9,871,340	-	9,871,340
노동	4,009,878,467	6,050,994,170	(2,041,115,703)
일자리복지전략단	4,009,878,467	6,050,994,170	(2,041,115,703)
지속적이고 안정적 일자리 제공	4,009,878,467	6,050,994,170	(2,041,115,703)
보훈	1,389,742,150	1,940,920,000	(551,177,850)
복지정책과	1,389,742,150	1,940,920,000	(551,177,850)
보훈관리 및 지원	1,389,742,150	1,940,920,000	(551,177,850)
보건	11,583,988,995	8,181,626,066	3,402,362,929
보건의료	11,544,290,656	8,161,555,066	3,382,735,590
환경위생과	29,702,090	-	29,702,090
공중위생 관리	29,702,090	-	29,702,090
보건정책과	9,437,047,758	6,421,457,036	3,015,590,722
건강 증진	4,007,109,474	2,869,755,887	1,137,353,587
감염병 관리	5,429,938,284	3,551,701,149	1,878,237,135
식품의약품안전	39,698,339	20,071,000	19,627,339
환경위생과	39,698,339	20,071,000	19,627,339
식품위생 관리	25,698,339	6,071,000	19,627,339
식의약품안전관리	14,000,000	14,000,000	-
농림해양수산	4,042,275,217	2,149,340,952	1,892,934,265
농업·농촌	325,165,469	137,089,880	188,075,589
경제진흥과	325,165,469	137,089,880	188,075,589
농업정책 지원 및 농축산물 유통관리	325,165,469	137,089,880	188,075,589
임업·산촌	3,217,813,168	1,609,425,992	1,608,387,176
늘푸른과	3,217,813,168	1,609,425,992	1,608,387,176
도시숲 및 산림편의시설 확충	2,307,601,739	1,248,695,900	1,058,905,839
산림 재해방지	910,211,429	360,730,092	549,481,337
해양수산·어촌	499,296,580	402,825,080	96,471,500

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족및여성	70,051,127,090	66,058,333,770	3,992,793,320
행복나눔과	70,051,127,090	66,058,333,770	3,992,793,320
여성 역량 강화	343,654,730	333,029,930	10,624,800
보육가족지원	69,707,472,360	65,725,303,840	3,982,168,520
노인·청소년	87,835,661,924	79,107,086,980	8,728,574,944
행복나눔과	87,835,661,924	79,107,086,980	8,728,574,944
노인복지 지원	87,013,327,993	78,540,695,480	8,472,632,513
청소년 육성 및 보호	822,333,931	566,391,500	255,942,431
노동	3,303,642,858	2,304,096,220	999,546,638
일자리복지전략단	3,303,642,858	2,304,096,220	999,546,638
지속적이고 안정적 일자리 제공	3,303,642,858	2,304,096,220	999,546,638
보훈	1,112,418,000	961,631,000	150,787,000
복지정책과	1,112,418,000	961,631,000	150,787,000
보훈관리 및 지원	1,112,418,000	961,631,000	150,787,000
보건	10,275,604,065	7,328,012,570	2,947,591,495
보건의료	10,241,696,646	7,312,939,760	2,928,756,886
환경위생과	74,377,990	-	74,377,990
공중위생 관리	74,377,990	-	74,377,990
보건소	10,167,318,656	7,312,939,760	2,854,378,896
건강 증진	5,241,595,754	3,942,150,190	1,299,445,564
감염병 관리	4,925,722,902	3,370,789,570	1,554,933,332
식품의약품안전	33,907,419	15,072,810	18,834,609
환경위생과	33,907,419	15,072,810	18,834,609
식품위생 관리	22,387,419	3,552,810	18,834,609
식의약품안전관리	11,520,000	11,520,000	-
농림해양수산	3,502,533,347	2,868,492,950	634,040,397
농업·농촌	314,258,887	138,526,160	175,732,727
경제진흥과	314,258,887	138,526,160	175,732,727
농업정책 지원 및 농축산물 유통관리	314,258,887	138,526,160	175,732,727
임업·산촌	2,718,063,300	2,418,383,380	299,679,920
늘푸른과	2,718,063,300	2,418,383,380	299,679,920
도시숲 및 산림편의시설 확충	1,931,659,697	2,113,384,830	(181,725,133)
산림 재해방지	786,403,603	304,998,550	481,405,053
해양수산·어촌	470,211,160	311,583,410	158,627,750

2016회계연도 재무제표 결산서

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
경제진흥과	499,296,580	402,825,080	96,471,500
수산자원 조성 및 어업인 소득증대	321,125,020	282,869,080	38,255,940
해양환경 보전	178,171,560	119,956,000	58,215,560
산업·중소기업	953,792,009	4,042,381,137	(3,088,589,128)
에너지및자원개발	51,767,013	37,736,797	14,030,216
경제진흥과	51,767,013	37,736,797	14,030,216
생활연료 안전관리	51,767,013	37,736,797	14,030,216
산업·중소기업일반	902,024,996	4,004,644,340	(3,102,619,344)
경제진흥과	902,024,996	4,004,644,340	(3,102,619,344)
지역경제활성화 지원	902,024,996	4,004,644,340	(3,102,619,344)
수송및교통	9,413,680,128	3,552,030,702	5,861,649,426
도로	9,030,733,277	3,555,075,972	5,475,657,305
도시디자인과	5,933,065,242	626,399,560	5,306,665,682
도로관리	5,933,065,242	626,399,560	5,306,665,682
건설과	3,097,668,035	2,928,676,412	168,991,623
지방도 건설 확포장	3,097,668,035	2,928,676,412	168,991,623
대중교통·물류등기타	382,946,851	(3,045,270)	385,992,121
교통행정과	382,946,851	(3,045,270)	385,992,121
교통행정 개선	-	-	-
교통 안전 확보	382,946,851	(3,045,270)	385,992,121
국토및지역개발	7,327,088,962	5,239,594,984	2,087,493,978
수자원	147,656,837	482,717,480	(335,060,643)
건설과	147,656,837	482,717,480	(335,060,643)
하천·공유수면 관리	147,656,837	482,717,480	(335,060,643)
지역및도시	7,179,432,125	4,756,877,504	2,422,554,621
늘푸른과	2,155,152,690	497,729,325	1,657,423,365
녹지·공원 관리	2,155,152,690	497,729,325	1,657,423,365
도시디자인과	66,791,250	43,980,000	22,811,250
광고물관리	56,293,425	43,980,000	12,313,425
도시경관 관리	10,497,825	-	10,497,825
건축과	1,081,725,183	1,104,899,320	(23,174,137)
건축관리	333,790,547	77,729,700	256,060,847
취약지개발	747,934,636	1,027,169,620	(279,234,984)
토지정보과	1,875,677,704	57,950,000	1,817,727,704
지적관리	1,875,677,704	57,950,000	1,817,727,704
일자리창출과	2,000,085,298	3,052,318,859	(1,052,233,561)
창조도시 조성	869,393,464	1,458,782,439	(589,388,975)
행복도시 만들기	1,130,691,834	1,593,536,420	(462,844,586)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
경제진흥과	470,211,160	311,583,410	158,627,750
수산자원 조성 및 어업인 소득증대	369,964,520	262,880,850	107,083,670
해양환경 보전	100,246,640	48,702,560	51,544,080
산업·중소기업	1,074,140,764	3,963,465,900	(2,889,325,136)
에너지및자원개발	170,185,802	196,364,690	(26,178,888)
경제진흥과	170,185,802	196,364,690	(26,178,888)
생활연료 안전관리	170,185,802	196,364,690	(26,178,888)
산업·중소기업일반	903,954,962	3,767,101,210	(2,863,146,248)
경제진흥과	903,954,962	3,767,101,210	(2,863,146,248)
지역경제활성화 지원	903,954,962	3,767,101,210	(2,863,146,248)
수송및교통	10,356,292,039	3,183,367,320	7,172,924,719
도로	9,839,550,737	2,786,729,730	7,052,821,007
도시디자인과	5,759,548,213	186,304,360	5,573,243,853
도로관리	5,759,548,213	186,304,360	5,573,243,853
건설과	4,080,002,524	2,600,425,370	1,479,577,154
지방도 건설 확포장	4,080,002,524	2,600,425,370	1,479,577,154
대중교통·물류등기타	516,741,302	396,637,590	120,103,712
교통행정과	516,741,302	396,637,590	120,103,712
교통행정 개선	23,647,058	-	23,647,058
교통 안전 확보	493,094,244	396,637,590	96,456,654
국토및지역개발	6,154,833,171	5,200,706,159	954,127,012
수자원	229,641,886	503,616,619	(273,974,733)
건설과	229,641,886	503,616,619	(273,974,733)
하천·공유수면 관리	229,641,886	503,616,619	(273,974,733)
지역및도시	5,925,191,285	4,697,089,540	1,228,101,745
늘푸른과	1,875,169,640	175,886,100	1,699,283,540
녹지·공원 관리	1,875,169,640	175,886,100	1,699,283,540
도시디자인과	159,212,574	116,510,160	42,702,414
광고물관리	129,225,479	116,510,160	12,715,319
도시경관 관리	29,987,095	-	29,987,095
건축과	1,652,670,345	822,600,700	830,069,645
건축관리	162,696,067	44,118,000	118,578,067
취약지개발	1,489,974,278	778,482,700	711,491,578
토지정보과	205,558,979	10,000,000	195,558,979
지적관리	205,558,979	10,000,000	195,558,979
일자리복지전략단	2,032,579,747	3,572,092,580	(1,539,512,833)
창조도시 조성	1,323,340,440	2,543,805,300	(1,220,464,860)
행복도시 만들기	709,239,307	1,028,287,280	(319,047,973)

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
II.관리운영비	-	-	77,430,355,762
1.인건비	-	-	72,310,195,332
급여	-	-	49,564,068,340
복리후생비	-	-	11,315,030,930
기타인건비	-	-	8,402,349,520
퇴직급여	-	-	3,028,746,542
2.경비	-	-	4,034,642,430
도서구입및인쇄비	-	-	48,588,830
소모품비	-	-	359,423,990
홍보및광고비	-	-	21,933,630
지급수수료	-	-	16,029,220
일반유형자산수선유지비	-	-	1,336,500
주민편의시설수선유지비	-	-	1,961,850
사회기반시설수선유지비	-	-	-
교육훈련비	-	-	1,030,000
제세공과금	-	-	96,318,170
보험료및공제료	-	-	-
임차료	-	-	5,913,360
출장비	-	-	3,013,696,030
업무추진비	-	-	452,275,920
행사비	-	-	514,800
위탁대행사업비	-	-	-
연료비	-	-	720,090
기타운영비	-	-	14,900,040
3.민간등이전비용	-	-	1,085,518,000
민간보조금	-	-	-
전출금비용	-	-	1,085,518,000
III.비배분비용	-	-	5,069,240,425
1.운영비	-	-	(3,579,770)
이자비용	-	-	(3,579,770)
2.기타비용	-	-	9,072,820,195
자산처분손실	-	-	113,996
자산손상차손	-	-	143,410,618
일반유형자산감가상각비	-	-	1,650,961,956
주민편의시설감가상각비	-	-	2,529,640,182
사회기반시설감가상각비	-	-	676,023,881

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
II.관리운영비	-	-	73,001,012,620
1.인건비	-	-	68,219,488,860
급여	-	-	47,822,946,720
복리후생비	-	-	12,323,205,700
기타인건비	-	-	8,073,336,440
퇴직급여	-	-	-
2.경비	-	-	3,810,890,610
도서구입및인쇄비	-	-	53,770,930
소모품비	-	-	336,796,890
홍보및광고비	-	-	22,220,150
지급수수료	-	-	13,002,150
일반유형자산수선유지비	-	-	4,876,900
주민편의시설수선유지비	-	-	143,800
사회기반시설수선유지비	-	-	-
교육훈련비	-	-	193,000
제세공과금	-	-	99,409,890
보험료및공제료	-	-	-
임차료	-	-	7,234,290
출장비	-	-	2,822,583,550
업무추진비	-	-	448,762,540
행사비	-	-	1,546,520
위탁대행사업비	-	-	-
연료비	-	-	-
기타운영비	-	-	350,000
3.민간등이전비용	-	-	970,633,150
민간보조금	-	-	-
전출금비용	-	-	970,633,150
III.비배분비용	-	-	7,965,551,706
1.운영비	-	-	47,483,860
이자비용	-	-	47,483,860
2.기타비용	-	-	7,918,067,846
자산처분손실	-	-	935
자산손상차손	-	-	1,510,884
일반유형자산감가상각비	-	-	1,896,662,303
주민편의시설감가상각비	-	-	2,417,270,964
사회기반시설감가상각비	-	-	677,630,634

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
무형자산상각비	-	-	8,312,890
대손상각비	-	-	3,226,185,162
기타비용	-	-	838,171,510
IV.비배분수익	-	-	13,907,084,460
1.자체조달수익	-	-	5,876,787,605
경상세외수익	-	-	961,223,280
임시세외수익	-	-	4,915,564,325
2.기타수익	-	-	8,030,296,855
대손충당금환입	-	-	48,098,190
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
기타수익	-	-	-
기타비배분수익	-	-	7,982,198,665
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	121,211,814,366
VI.일반수익	-	-	173,132,778,217
1.자체조달수익	-	-	120,438,632,545
지방세수익	-	-	99,706,727,595
경상세외수익	-	-	9,454,002,220
임시세외수익	-	-	11,277,902,730
2.정부간이전수익	-	-	50,693,041,000
지방교부세수익	-	-	10,916,838,000
조정교부금수익	-	-	39,776,203,000
재정보전금수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,001,104,672
기부금수익	-	-	10,000,000
기타일반수익	-	-	1,991,104,672
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(51,920,963,851)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
무형자산상각비	-	-	2,745,336
대손상각비	-	-	2,658,770,090
기타비용	-	-	263,476,700
IV.비배분수익	-	-	7,852,257,786
1.자체조달수익	-	-	3,024,359,132
경상세외수익	-	-	585,610,430
임시세외수익	-	-	2,438,748,702
2.기타수익	-	-	4,827,898,654
대손충당금환입	-	-	11,113,787
퇴직급여충당부채환입	-	-	153,296,467
기타수익	-	-	217,466,940
기타비배분수익	-	-	4,446,021,460
V.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	131,630,682,931
VI.일반수익	-	-	159,520,654,200
1.자체조달수익	-	-	113,682,329,480
지방세수익	-	-	94,635,107,260
경상세외수익	-	-	11,240,892,420
임시세외수익	-	-	7,806,329,800
2.정부간이전수익	-	-	42,622,521,000
지방교부세수익	-	-	8,024,731,000
조정교부금수익	-	-	34,597,790,000
재정보전금수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	3,215,803,720
기부금수익	-	-	1,063,798,140
기타일반수익	-	-	2,152,005,580
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(27,889,971,269)

4-2. 기타특별회계

주차장특별회계

2016회계연도 재무제표 결산서

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	3,630,269,485	4,753,379,707	(1,123,110,222)
수송및교통	3,630,269,485	4,753,379,707	(1,123,110,222)
대중교통·물류등기타	3,630,269,485	4,753,379,707	(1,123,110,222)
교통행정과	3,630,269,485	4,753,379,707	(1,123,110,222)
주차질서 확립	2,897,203,109	4,624,780,607	(1,727,577,498)
교통행정 개선	41,626,180	12,643,000	28,983,180
교통 안전 확보	691,440,196	115,956,100	575,484,096
II. 관리운영비	-	-	1,881,578,318
1. 인건비	-	-	1,750,306,708
급여	-	-	1,239,285,280
복리후생비	-	-	307,234,590
기타인건비	-	-	185,908,470
퇴직급여	-	-	17,878,368
2. 경비	-	-	131,271,610
출장비	-	-	112,350,000
도서구입및인쇄비	-	-	1,261,670
소모품비	-	-	10,332,620
홍보및광고비	-	-	800,000
지급수수료	-	-	614,720
일반유형자산수선유지비	-	-	952,400
주민편의시설수선유지비	-	-	55,000
제세공과금	-	-	207,000
업무추진비	-	-	4,558,200
기타운영비	-	-	140,000
III. 비배분비용	-	-	2,195,196,944
1. 기타비용	-	-	2,195,196,944
자산손상차손	-	-	1,000
일반유형자산감가상각비	-	-	1,004,288
주민편의시설감가상각비	-	-	2,191,909,796
대손상각비	-	-	-
기타비용	-	-	2,281,860
IV. 비배분수익	-	-	234,641,085
1. 자체조달수익	-	-	135,453,517
경상세외수익	-	-	126,705,717
임시세외수익	-	-	8,747,800
2. 기타수익	-	-	99,187,568
대손충당금환입	-	-	1,581,178
기타수익	-	-	-
기타비배분수익	-	-	97,606,390
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	2,719,023,955
VI. 일반수익	-	-	6,301,190,060
1. 자체조달수익	-	-	6,303,833,060
임시세외수익	-	-	4,862,734,060
경상세외수익	-	-	1,441,099,000
2. 기타수익	-	-	(2,643,000)
기타일반수익	-	-	(2,643,000)
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(3,582,166,105)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	4,922,907,467	2,185,502,635	2,737,404,832
수송및교통	4,922,907,467	2,185,502,635	2,737,404,832
대중교통·물류등기타	4,922,907,467	2,185,502,635	2,737,404,832
교통행정과	4,922,907,467	2,185,502,635	2,737,404,832
주차질서 확립	4,922,907,467	2,185,502,635	2,737,404,832
II .관리운영비	-	-	971,795,096
1.인건비	-	-	935,125,096
급여	-	-	618,970,630
복리후생비	-	-	160,179,440
기타인건비	-	-	138,969,290
퇴직급여	-	-	17,005,736
2.경비	-	-	36,670,000
출장비	-	-	36,670,000
III .비배분비용	-	-	650,254,370
1.기타비용	-	-	650,254,370
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	122,086
주민편의시설감가상각비	-	-	352,504,052
대손상각비	-	-	297,628,232
IV .비배분수익	-	-	222,452,207
1.자체조달수익	-	-	159,722,713
경상세외수익	-	-	157,722,923
임시세외수익	-	-	1,999,790
2.기타수익	-	-	62,729,494
대손충당금환입	-	-	78,984
기타수익	-	-	10
기타비배분수익	-	-	62,650,500
V .재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	4,137,002,091
VI .일반수익	-	-	4,618,604,610
1.자체조달수익	-	-	4,618,604,610
임시세외수익	-	-	4,618,604,610
2.기타수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V - VI)	-	-	(481,602,519)

의료급여기금특별회계

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	622,446,591	621,817,690	628,901
사회복지	622,446,591	621,817,690	628,901
기초생활보장	622,446,591	621,817,690	628,901
주민복지과	622,446,591	621,817,690	628,901
국민기초생활보장	622,446,591	621,817,690	628,901
II. 관리운영비	-	-	243,288,788
1. 인건비	-	-	96,783,788
기타인건비	-	-	87,518,380
퇴직급여	-	-	9,265,408
2. 경비	-	-	146,505,000
기타운영비	-	-	146,505,000
III. 비배분비용	-	-	575,951,864
1. 기타비용	-	-	575,951,864
자산손상차손	-	-	-
대손상각비	-	-	575,951,334
기타비용	-	-	530
IV. 비배분수익	-	-	932,222,029
1. 자체조달수익	-	-	932,222,029
경상세외수익	-	-	3,741,319
임시세외수익	-	-	928,480,710
2. 기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(112,352,476)
VI. 일반수익	-	-	93,356,160
1. 기타수익	-	-	93,356,160
전입금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	93,356,160
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(205,708,636)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	482,369,328	481,370,030	999,298
사회복지	482,369,328	481,370,030	999,298
기초생활보장	482,369,328	481,370,030	999,298
주민복지과	482,369,328	481,370,030	999,298
국민기초생활보장	482,369,328	481,370,030	999,298
II. 관리운영비	-	-	149,361,450
1. 인건비	-	-	105,225,110
기타인건비	-	-	105,225,110
2. 경비	-	-	44,136,340
기타운영비	-	-	44,136,340
III. 비배분비용	-	-	-
1. 기타비용	-	-	-
자산손상차손	-	-	-
대손상각비	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	163,402,188
1. 자체조달수익	-	-	155,950,515
경상세외수익	-	-	3,808,735
임시세외수익	-	-	152,141,780
2. 기타수익	-	-	7,451,673
대손충당금환입	-	-	7,451,669
기타수익	-	-	4
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(13,041,440)
VI. 일반수익	-	-	105,225,110
1. 기타수익	-	-	105,225,110
전입금수익	-	-	13,573,150
기타일반수익	-	-	91,651,960
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(118,266,550)

지하수관리시설특별회계

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	60,368,401	-	60,368,401
환경보호	60,368,401	-	60,368,401
상하수도 · 수질	60,368,401	-	60,368,401
건설과	60,368,401	-	60,368,401
하수도 관리	60,368,401	-	60,368,401
II .관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
복리후생비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	166,557
1.기타비용	-	-	166,557
대손상각비	-	-	166,557
IV.비배분수익	-	-	13,961,440
1.자체조달수익	-	-	13,961,440
경상세외수익	-	-	13,961,440
2.기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	46,573,518
VI.일반수익	-	-	177,926,400
1.자체조달수익	-	-	177,926,400
임시세외수익	-	-	177,926,400
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(131,352,882)

직전연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	43,783,996	-	43,783,996
환경보호	43,783,996	-	43,783,996
상하수도·수질	43,783,996	-	43,783,996
건설과	43,783,996	-	43,783,996
하수도 관리	43,783,996	-	43,783,996
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
복리후생비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	206,025
1.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	206,025
IV.비배분수익	-	-	15,567,990
1.자체조달수익	-	-	15,567,990
경상세외수익	-	-	15,567,990
2.기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	28,422,031
VI.일반수익	-	-	178,563,800
1.자체조달수익	-	-	178,563,800
임시세외수익	-	-	178,563,800
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(150,141,769)

기반시설특별회계

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	29,831,980	-	29,831,980
수송및교통	-	-	-
도로	-	-	-
건설과	-	-	-
지방도 건설 확포장	-	-	-
환경보호	29,831,980	-	29,831,980
상하수도 · 수질	29,831,980	-	29,831,980
건설과	29,831,980	-	29,831,980
하수도 관리	29,831,980	-	29,831,980
II .관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
기타운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
1.기타비용	-	-	-
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	4,924,350
1.자체조달수익	-	-	4,924,350
경상세외수익	-	-	4,924,350
임시세외수익	-	-	-
V .재정운영순원가(I +II +III-IV)	-	-	24,907,630
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	24,907,630

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
수송및교통	-	-	-
도로	-	-	-
건설과	-	-	-
지방도 건설 확포장	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
기타운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	32,327
1.기타비용	-	-	32,327
자산손상차손	-	-	1,000
일반유형자산감가상각비	-	-	32,327
IV.비배분수익	-	-	6,760,960
1.자체조달수익	-	-	6,760,960
경상세외수익	-	-	6,760,960
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(6,728,633)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(6,728,633)

주거환경개선사업특별회계

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	53,928,410	-	53,928,410
국토및지역개발	53,928,410	-	53,928,410
지역및도시	53,928,410	-	53,928,410
건축과	53,928,410	-	53,928,410
취약지개발	53,928,410	-	53,928,410
II.관리운영비	-	-	199,330,374
1.인건비	-	-	199,330,374
복리후생비	-	-	6,434,890
III.비배분비용	-	-	1,000
1.기타비용	-	-	59,000
자산처분손실	-	-	192,762,905
자산손상차손	-	-	72,579
일반유형자산감가상각비	-	-	8,553,585
주민편의시설감가상각비	-	-	4,277,400
대손상각비	-	-	4,008,800
IV.비배분수익	-	-	268,600
1.자체조달수익	-	-	4,276,185
경상세외수익	-	-	655
임시세외수익	-	-	4,275,530
2.기타수익	-	-	244,705,199
대손충당금환입	-	-	16,347,690
기타비배분수익	-	-	16,347,690
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	16,347,690
VI.일반수익	-	-	-
1.자체조달수익	-	-	228,357,509
임시세외수익	-	-	14,036,630
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	212,202,131

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	50,271,630	4,022,300	46,249,330
국토및지역개발	50,271,630	4,022,300	46,249,330
지역및도시	50,271,630	4,022,300	46,249,330
건축과	50,271,630	4,022,300	46,249,330
취약지개발	50,271,630	4,022,300	46,249,330
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
복리후생비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	194,212,977
1.기타비용	-	-	194,212,977
자산처분손실	-	-	1,369,580
일반유형자산감가상각비	-	-	60,000
주민편의시설감가상각비	-	-	192,780,893
대손상각비	-	-	2,504
IV.비배분수익	-	-	14,223,546
1.자체조달수익	-	-	14,212,660
경상세외수익	-	-	2,742,350
임시세외수익	-	-	11,470,310
2.기타수익	-	-	10,886
대손충당금환입	-	-	10,886
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	226,238,761
VI.일반수익	-	-	14,036,630
1.자체조달수익	-	-	14,036,630
임시세외수익	-	-	14,036,630
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	212,202,131

4-3. 기금회계

식품진흥기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	72,536,440	-	72,536,440
보건	72,536,440	-	72,536,440
식품의약안전	72,536,440	-	72,536,440
환경위생과	72,536,440	-	72,536,440
식품위생수준 향상	72,536,440	-	72,536,440
II.관리운영비	-	-	1,405,090
1.경비	-	-	1,405,090
기타운영비	-	-	1,405,090
III.비배분비용			
1.기타비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	5,710,820
1.자체조달수익	-	-	5,710,820
경상세외수익	-	-	5,710,820
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	68,230,710
VI.일반수익	-	-	72,952,030
1.자체조달수익	-	-	72,952,030
경상세외수익	-	-	16,500,000
임시세외수익	-	-	56,452,030
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(4,721,320)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	92,122,294	-	92,122,294
보건	92,122,294	-	92,122,294
식품의약품안전	92,122,294	-	92,122,294
환경위생과	92,122,294	-	92,122,294
식품위생수준 향상	92,122,294	-	92,122,294
II.관리운영비	-	-	58,642,220
1.경비	-	-	58,642,220
기타운영비	-	-	58,642,220
III.비배분비용	-	-	-
1.기타비용	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	7,695,270
1.자체조달수익	-	-	7,695,270
경상세외수익	-	-	7,695,270
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	143,069,244
VI.일반수익	-	-	124,874,900
1.자체조달수익	-	-	124,874,900
경상세외수익	-	-	30,000,000
임시세외수익	-	-	94,874,900
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	18,194,344

사회복지기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	195,036,195	-	195,036,195
사회복지	195,036,195	-	195,036,195
취약계층지원	123,254,295	-	123,254,295
복지정책과	123,254,295	-	123,254,295
저소득주민지원 기금운영	123,254,295	-	123,254,295
노인·청소년	71,781,900	-	71,781,900
행복나눔과	41,781,900	-	41,781,900
사회복지기금 운영	41,781,900	-	41,781,900
복지정책과	30,000,000	-	30,000,000
장학기금 운영	30,000,000	-	30,000,000
II.관리운영비	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	-
민간장학금	-	-	-
III.비배분비용	-	-	76,421
1.기타비용	-	-	76,421
대손상각비	-	-	76,421
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	62,718,372
1.자체조달수익	-	-	62,576,372
경상세외수익	-	-	62,576,372
2.기타수익	-	-	142,000
대손충당금환입	-	-	142,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	132,394,244
VI.일반수익	-	-	-
1.기타수익	-	-	-
전입금수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	132,394,244

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	141,967,200	-	141,967,200
사회복지	141,967,200	-	141,967,200
취약계층지원	99,967,200	-	99,967,200
복지정책과	99,967,200	-	99,967,200
저소득주민지원 기금운영	99,967,200	-	99,967,200
노인·청소년	42,000,000	-	42,000,000
행복나눔과	12,000,000	-	12,000,000
사회복지기금 운영	12,000,000	-	12,000,000
복지정책과	30,000,000	-	30,000,000
장학기금 운영	30,000,000	-	30,000,000
II .관리운영비	-	-	-
1.민간등이전비용	-	-	-
민간장학금	-	-	-
III.비배분비용	-	-	62,488
1.기타비용	-	-	62,488
대손상각비	-	-	62,481
기타비용	-	-	7
IV.비배분수익	-	-	83,925,169
1.자체조달수익	-	-	83,925,169
경상세외수익	-	-	83,925,169
2.기타수익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	58,104,519
VI.일반수익	-	-	30,000,000
1.기타수익	-	-	30,000,000
전입금수익	-	-	30,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	28,104,519

자활기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	14,369,410	20,301,261	(5,931,851)
사회복지	14,369,410	20,301,261	(5,931,851)
기초생활보장	14,369,410	20,301,261	(5,931,851)
주민복지과	14,369,410	20,301,261	(5,931,851)
저소득층 생활안정 지원	14,369,410	20,301,261	(5,931,851)
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	3,260,843
1.기타비용	-	-	3,260,843
대손상각비	-	-	3,260,843
IV .비배분수익	-	-	43,539,990
1.자체조달수익	-	-	43,539,990
경상세외수익	-	-	43,539,990
V .재정운영순원가(I +II +III-IV)	-	-	(46,210,998)
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	(46,210,998)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	23,161,200	435,349,947	(412,188,747)
사회복지	23,161,200	435,349,947	(412,188,747)
기초생활보장	23,161,200	435,349,947	(412,188,747)
주민복지과	23,161,200	435,349,947	(412,188,747)
저소득층 생활안정 지원	23,161,200	435,349,947	(412,188,747)
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	800,000
1.기타비용	-	-	800,000
대손상각비	-	-	800,000
IV .비배분수익	-	-	29,591,782
1.자체조달수익	-	-	29,591,782
경상세외수익	-	-	29,591,782
V .재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(440,980,529)
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V - VI)	-	-	(440,980,529)

양성평등기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	14,000,000	-	14,000,000
사회복지	14,000,000	-	14,000,000
보육·가족및여성	14,000,000	-	14,000,000
행복나눔과	14,000,000	-	14,000,000
여성 역량 강화	14,000,000	-	14,000,000
II .관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
행사비	-	-	-
2.민간등이전비용	-	-	-
민간보조금	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	9,232,511
1.자체조달수익	-	-	9,232,511
경상세외수익	-	-	9,232,511
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	4,767,489
VI .일반수익	-	-	-
1.기타수익	-	-	-
전입금수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	4,767,489

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	13,962,290	-	13,962,290
사회복지	13,962,290	-	13,962,290
보육·가족및여성	13,962,290	-	13,962,290
행복나눔과	13,962,290	-	13,962,290
여성 역량 강화	13,962,290	-	13,962,290
II.관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
행사비	-	-	-
2.민간등이전비용	-	-	-
민간보조금	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,759,669
1.자체조달수익	-	-	11,759,669
경상세외수익	-	-	11,759,669
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	2,202,621
VI.일반수익	-	-	-
1.기타수익	-	-	-
전입금수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	2,202,621

재난관리기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	237,642,400	-	237,642,400
공공질서및안전	237,642,400	-	237,642,400
재난방재·민방위	237,642,400	-	237,642,400
안전총괄과	237,642,400	-	237,642,400
재해 및 재난 예방	237,642,400	-	237,642,400
II.관리운영비	-	-	-
1.인건비	-	-	-
복리후생비	-	-	-
2.경비	-	-	-
소모품비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	71,051,460
1.자체조달수익	-	-	71,051,460
경상세외수익	-	-	71,051,460
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	166,590,940
VI.일반수익	-	-	785,518,000
1.기타수익	-	-	785,518,000
전입금수익	-	-	785,518,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(618,927,060)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	234,606,511	-	234,606,511
공공질서및안전	234,606,511	-	234,606,511
재난방재·민방위	234,606,511	-	234,606,511
안전총괄과	234,606,511	-	234,606,511
재해 및 재난 예방	234,606,511	-	234,606,511
II.관리운영비	-	-	2,079,000
1.인건비	-	-	-
복리후생비	-	-	-
2.경비	-	-	2,079,000
소모품비	-	-	2,079,000
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	80,707,720
1.자체조달수익	-	-	80,707,720
경상세외수익	-	-	60,707,720
임시세외수익	-	-	20,000,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	155,977,791
VI.일반수익	-	-	727,060,000
1.기타수익	-	-	727,060,000
전입금수익	-	-	727,060,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(571,082,209)

신청사건립기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	-	-	-
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	129,553,140
1. 자체조달수익	-	-	129,553,140
경상세외수익	-	-	129,553,140
V .재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(129,553,140)
VI .일반수익	-	-	100,000,000
1. 기타수익	-	-	100,000,000
전입금수익	-	-	100,000,000
VII .재정운영결과(V - VI)	-	-	(229,553,140)

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	-	-	-
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	164,227,801
1. 자체조달수익	-	-	164,227,801
경상세외수익	-	-	164,227,801
V .재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(164,227,801)
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V - VI)	-	-	(164,227,801)

옥외광고정비기금

해당연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2016년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	239,467,202	-	239,467,202
국토및지역개발	239,467,202	-	239,467,202
지역및도시	239,467,202	-	239,467,202
도시디자인과	239,467,202	-	239,467,202
광고물관리	239,467,202	-	239,467,202
II .관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
보험료및공제료	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	5,454,790
1.자체조달수익	-	-	5,454,790
경상세외수익	-	-	5,454,790
임시세외수익	-	-	-
V .재정운영순원가(I +II +III -IV)	-	-	234,012,412
VI .일반수익	-	-	200,000,000
1.기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII .재정운영결과(V -VI)	-	-	34,012,412

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2015년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	161,318,612	-	161,318,612
국토및지역개발	161,318,612	-	161,318,612
지역및도시	161,318,612	-	161,318,612
도시디자인과	161,318,612	-	161,318,612
광고물관리	161,318,612	-	161,318,612
II.관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
보험료및공제료	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	5,786,360
1.자체조달수익	-	-	5,786,360
경상세외수익	-	-	5,786,360
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	155,532,252
VI.일반수익	-	-	200,000,000
1.기타수익	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(44,467,748)

5. 관리책임자산명세서

2016년 12월 31일 현재

구분	내역	관리자산명	관리부서	비고
유산자산	국가지정 문화재	조승고신왕지	관광문화과	보물 제953호
		조서경 무과 홍패	관광문화과	보물 제954호
		박만정 해서암행일기	관광문화과	보물 제574호
		송정역	관광문화과	등록문화재 제302호
	시지정 문화재	동래부 동하면 고문서	관광문화과	부산광역시지정 유형문화재 제24호
		삼절사	관광문화과	부산광역시지정 문화재자료 제1호
		관음정사 석존상	관광문화과	부산광역시지정 문화재자료 제50호
		원각사 현왕도	관광문화과	부산광역시지정 문화재자료 제67호
		해운정사 선문염송집	관광문화과	부산광역시지정 문화재자료 제78호
		해운정사 현수제송법수	관광문화과	부산광역시지정 문화재자료 제79호
		폭포사 묘법연화경	관광문화과	부산광역시지정 유형문화재 제129호
		백운사 묘법연화경 권1-3	관광문화과	부산광역시지정 유형문화재 제132호
		백운사 묘법연화경 권4-7	관광문화과	부산광역시지정 유형문화재 제133호
		해운정사 전법계	관광문화과	부산광역시지정 유형문화재 제149호
		장산 마고당천제단	관광문화과	부산광역시지정 민속자료 제6호
		해운대 석각	관광문화과	부산광역시지정 기념물 제45호
		동백섬	관광시설사업소	부산광역시지정 기념물 제46호
	자연자원	소나무	늘푸른과	지정번호 2-9-2
		소나무	늘푸른과	지정번호 2-9-1
		소나무	늘푸른과	지정번호 2-9-7-0-2
		느티나무	늘푸른과	지정번호 2-7
		소나무	늘푸른과	지정번호 2-9-6-1
		이팝나무	늘푸른과	지정번호 2-9-3
		느티나무	늘푸른과	지정번호 2-9-4
		팽나무(2)	늘푸른과	지정번호 2-9-5
	산림자원	장산	늘푸른과	29,160,000㎡
	해양자원	해운대해수욕장	관광시설사업소	120,000㎡
		송정해수욕장	관광시설사업소	54,000㎡

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

제5장. 부속명세서

부속명세서는 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제43조의 규정에 의해 회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 추가적인 정보를 제공하는 내용으로 구성되어 있습니다.

1. 일반유형자산 명세서
2. 주민편의시설 명세서
3. 사회기반시설 명세서
4. 감가상각 명세서
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

1. 일반유형자산명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토지	94,035,598,135	1,246,197,473	-	4,260,570,737	91,021,224,871
	입목	121,170,550	13,300,000	-	-	134,470,550
	건물	31,653,383,448	3,622,338,590	990,077,796	18,044,000	34,267,600,242
	구축물	805,967,389	14,836,600	91,393,059	-	729,410,930
	기계장치	218,222,579	65,974,620	49,077,196	-	235,120,003
	차량운반구	1,569,186,626	227,410,040	385,377,690	34,827,914	1,376,391,062
	집기비품	5,524,105,478	3,889,828,708	1,806,186,190	450,656,259	7,157,091,737
	기타일반유형자산	119,095,876	-	6,397,126	(613,460)	113,312,210
	건설중인일반유형자산	920,316,870	3,436,679,810	-	3,400,968,680	956,028,000
소 계		134,967,046,951	12,516,565,841	3,328,509,057	8,164,454,130	135,990,649,605
기타 특별 회계	토지	9,481,947,792	22,684,000	-	210,270,340	9,294,361,452
	구축물	28,544,340	-	5,646,679	-	22,897,661
	기계장치	9,625,000	-	4,125,000	-	5,500,000
	차량운반구	67,800,924	297,000	14,584,310	297,000	53,216,614
	집기비품	469,256,377	1,247,231,400	117,893,400	66,447	1,598,527,930
	건설중인일반유형자산	189,674,100	82,542,210	-	272,216,310	-
소 계		10,246,848,533	1,352,754,610	142,249,389	482,850,097	10,974,503,657
기금	건물	-	36,606,800	-	36,606,800	-
	구축물	41,449,612	-	1,817,770	-	39,631,842
	기계장치	28,166,101	-	5,324,366	-	22,841,735
	차량운반구	13,135,667	-	2,388,303	-	10,747,364
	집기비품	27,827,071	18,981,690	5,416,214	-	41,392,547
소 계		110,578,451	55,588,490	14,946,653	36,606,800	114,613,488
총 계		145,324,473,935	13,924,908,941	3,485,705,099	8,683,911,027	147,079,766,750

2. 주민편의시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	18,505,001,372	246,501,050	723,596,192	2,979,559,210	15,048,347,020
	주차장	8,238,266,974	3,327,560,610	182,047,158	-	11,383,780,426
	공원	85,970,423,327	909,527,770	462,060,307	(291,010)	86,418,181,800
	수목원및휴양림	1,000	-	-	-	1,000
	문화및관광시설	25,162,488,718	863,018,890	563,620,806	10,334,882	25,451,551,920
	체육시설	5,269,969,644	911,160,370	233,124,483	(47,728)	5,948,053,259
	사회복지시설	21,902,492,596	1,357,241,440	514,814,008	-	22,744,920,028
	의료시설	12,051,637,737	434,722,330	482,916,342	34,645,547	11,968,798,178
	교육시설	187,861,083	-	9,344,999	199,342	178,316,742
	기타주민편의시설	16,099,261,253	4,093,680,830	556,675,734	8,232,947	19,628,033,402
	건설중인주민편의시설	1,274,572,220	9,974,449,120	-	7,169,125,330	4,079,896,010
소 계		194,661,975,924	22,117,862,410	3,728,200,029	10,201,758,520	202,849,879,785
기타 특별 회계	주차장	50,860,606,117	10,618,622,383	2,609,800,034	5,865,525,873	53,003,902,593
	공원	405,226,312	-	10,009,748	-	395,216,564
	문화및관광시설	1,979,400	-	-	-	1,979,400
	사회복지시설	6,752,184,036	-	182,466,491	-	6,569,717,545
	기타주민편의시설	16,954,907	92,489,590	20,927,509	(58,331)	88,575,319
	건설중인주민편의시설	414,845,120	2,020,794,090	-	2,365,480,110	70,159,100
소 계		58,451,795,892	12,731,906,063	2,823,203,782	8,230,947,652	60,129,550,521
기금	기타주민편의시설	1,711,800	-	1,708,800	-	3,000
소 계		1,711,800	-	1,708,800	-	3,000
총 계		253,115,483,616	34,849,768,473	6,553,112,611	18,432,706,172	262,979,433,306

3. 사회기반시설명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	741,593,239,706	8,168,228,232	-	7,406,975,942	742,354,491,996
	하천부속시설	17,639,027,300	562,275,580	-	80,472,400	18,120,830,480
	재활용시설	605,641,272	-	59,079,232	-	546,562,040
	어항및항만시설	243,343,549	-	2,970,463	-	240,373,086
	기타 사회기반시설	13,910,946,837	223,687,220	648,888,877	681,378,490	12,804,366,690
	건설중인 사회기반시설	1,467,212,680	5,051,158,630	-	766,301,700	5,752,069,610
소 계		775,459,411,344	14,005,349,662	710,938,572	8,935,128,532	779,818,693,902
기타 특별 회계	도로	32,501,002,475	3,483,824,960	-	602,571,000	35,382,256,435
	하천부속시설	1,692,177,533	-	-	-	1,692,177,533
	기타사회기반시설	267,583,623	-	55,355,885	-	212,227,738
소 계		34,460,763,631	3,483,824,960	55,355,885	602,571,000	37,286,661,706
기금	도로	11,480,000	-	-	-	11,480,000
소 계		11,480,000	-	-	-	11,480,000
총 계		809,931,654,975	17,489,174,622	766,294,457	9,537,699,532	817,116,835,608

4. 감가상각명세서

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	9,145,815,062	990,077,796	-	10,135,892,858
		구축물	1,053,211,931	91,393,059	-	1,144,604,990
		기계장치	132,312,581	49,077,196	-	181,389,777
		차량운반구	2,099,064,754	385,377,690	89,973,306	2,394,469,138
		집기비품	8,570,297,411	1,806,186,190	506,118,330	9,870,365,271
		기타일반유형자산	12,474,514	6,397,126	613,460	18,258,180
		계	21,013,176,253	3,328,509,057	596,705,096	23,744,980,214
	주민 편의 시설	도서관	4,791,188,441	723,596,192	58,295,608	5,456,489,025
		주차장	1,825,806,746	182,047,158	-	2,007,853,904
		공원	5,606,227,885	462,060,307	291,010	6,067,997,182
		수목원및휴양림	244,000	-	-	244,000
		문화및관광시설	3,719,635,814	563,620,806	4,395,418	4,278,861,202
		체육시설	4,259,505,026	233,124,483	47,728	4,492,581,781
		사회복지시설	2,653,852,728	514,814,008	-	3,168,666,736
		의료시설	3,964,929,553	482,916,342	206,022,703	4,241,823,192
		교육시설	5,477,577	9,344,999	26,328	14,796,248
		기타주민편의시설	3,712,817,337	556,675,734	(8,111,947)	4,277,605,018
	계	30,539,685,107	3,728,200,029	260,966,848	34,006,918,288	
	사회 기반 시설	재활용시설	748,193,928	59,079,232	-	807,273,160
		어항및항만시설	3,218,001	2,970,463	-	6,188,464
		기타사회기반시설	4,780,130,633	648,888,877	(1,537,750)	5,430,557,260
		계	5,531,542,562	710,938,572	(1,537,750)	6,244,018,884
	소 계		57,084,403,922	7,767,647,658	856,134,194	63,995,917,386
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	37,851,970	5,646,679	-	43,498,649
		기계장치	23,375,000	4,125,000	-	27,500,000
		차량운반구	57,389,736	14,584,310	-	71,974,046
		집기비품	343,749,093	117,893,400	22,853,289	438,789,204
		계	462,365,799	142,249,389	22,853,289	581,761,899
	주민 편의 시설	주차장	9,169,782,273	2,609,800,034	-	11,779,582,307
		공원	142,545,679	10,009,748	-	152,555,427
		사회복지시설	1,846,220,715	182,466,491	-	2,028,687,206
		기타주민편의시설	73,528,853	20,927,509	58,331	94,398,031
		계	11,232,077,520	2,823,203,782	58,331	14,055,222,971
	사회 기반 시설	기타사회기반시설	119,907,587	55,355,885	-	175,263,472
		계	119,907,587	55,355,885	-	175,263,472
		소 계		11,814,350,906	3,020,809,056	22,911,620
기금	일반 유형 자산	구축물	21,510,228	1,817,770	-	23,327,998
		기계장치	11,595,819	5,324,366	-	16,920,185
		차량운반구	3,582,453	2,388,303	-	5,970,756
		집기비품	13,807,819	5,416,214	-	19,224,033
		계	50,496,319	14,946,653	-	65,442,972
	주민 편의 시설	기타주민편의시설	15,406,200	1,708,800	-	17,115,000
		계	15,406,200	1,708,800	-	17,115,000
	소 계		65,902,519	16,655,453	-	82,557,972
	총 계		68,964,657,347	10,805,112,167	879,045,814	78,890,723,700

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2016년 12월 31일 현재 및 2016년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영 결과
일반회계		1,233,903,807,873	32,323,994,858	1,201,579,813,015	434,859,509,988	486,780,473,839	(51,920,963,851)
기타 특별 회계	주차장	70,580,349,689	1,252,875,296	69,327,474,393	7,707,044,747	11,289,210,852	(3,582,166,105)
	의료급여기금	1,534,475,241	48,935,718	1,485,539,523	1,441,687,243	1,647,395,879	(205,708,636)
	지하수관리	1,693,689,951	-	1,693,689,951	60,534,958	191,887,840	(131,352,882)
	기반시설	3,391,399,240	-	3,391,399,240	29,831,980	4,924,350	24,907,630
	주거환경개선사업	49,776,915,133	15,164,570	49,761,750,563	253,258,784	24,901,275	228,357,509
	소계	126,976,829,254	1,316,975,584	125,659,853,670	9,492,357,712	13,158,320,196	(3,665,962,484)
기금	식품진흥기금	340,271,046	-	340,271,046	73,941,530	78,662,850	(4,721,320)
	사회복지기금	3,614,819,664	-	3,614,819,664	195,112,616	62,718,372	132,394,244
	차활기금	1,636,979,370	-	1,636,979,370	17,630,253	63,841,251	(46,210,998)
	여성발전기금	508,804,950	-	508,804,950	14,000,000	9,232,511	4,767,489
	재난관리기금	4,151,691,127	-	4,151,691,127	237,642,400	856,569,460	(618,927,060)
	신청사건립기금	7,690,702,494	-	7,690,702,494	-	229,553,140	(229,553,140)
	옥외광고정비기금	352,727,023	-	352,727,023	239,467,202	205,454,790	34,012,412
	소계	18,295,995,674	-	18,295,995,674	777,794,001	1,506,032,374	(728,238,373)
내부거래		-	-	-	(1,085,518,000)	(1,085,518,000)	-
합 계		1,379,176,632,801	33,640,970,442	1,345,535,662,359	444,044,143,701	500,359,308,409	(56,315,164,708)

2015년 12월 31일 현재 및 2015년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영 결과
일반회계		1,189,675,926,085	33,918,741,806	1,155,757,184,279	419,289,342,050	447,179,313,319	(27,889,971,269)
기타 특별 회계	주차장	68,106,934,384	1,084,943,340	67,021,991,044	6,544,956,933	7,026,559,452	(481,602,519)
	의료급여기금	1,372,832,837	80,705,010	1,292,127,827	631,730,778	749,997,328	(118,266,550)
	지하수관리	1,562,337,069	-	1,562,337,069	43,990,021	194,131,790	(150,141,769)
	기반시설	417,150,220	-	417,150,220	32,327	6,760,960	(6,728,633)
	주거환경개선사업	50,522,892,472	15,164,570	50,507,727,902	244,484,607	32,282,476	212,202,131
	소계	121,982,146,982	1,180,812,920	120,801,334,062	7,465,194,666	8,009,732,006	(544,537,340)
기금	식품진흥기금	335,549,726	-	335,549,726	150,764,514	132,570,170	18,194,344
	사회복지기금	3,747,213,908	-	3,747,213,908	142,029,688	113,925,169	28,104,519
	차활기금	1,400,768,372	-	1,400,768,372	23,961,200	464,941,729	(440,980,529)
	여성발전기금	513,572,439	-	513,572,439	13,962,290	11,759,669	2,202,621
	재난관리기금	3,551,326,867	-	3,551,326,867	236,685,511	807,767,720	(571,082,209)
	신청사건립기금	7,461,149,354	-	7,461,149,354	-	164,227,801	(164,227,801)
	옥외광고정비기금	386,739,435	-	386,739,435	161,318,612	205,786,360	(44,467,748)
	소계	17,396,320,101	-	17,396,320,101	728,721,815	1,900,978,618	(1,172,256,803)
내부거래		-	-	-	(970,633,150)	(970,633,150)	-
합 계		1,329,054,393,168	35,099,554,726	1,293,954,838,442	426,512,625,381	456,119,390,793	(29,606,765,412)

