

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 2015년 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 보고하는 데 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 아니합니다.

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

2016년 3월 9일



이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 3월 9일) 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 지방자치단체회계기준 제40조의 규정에 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

「지방재정법」 제51조의 2, 「지방재정법 시행령」 제59조의3에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 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(2015.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 해운대구의 총자산은 1,329,054,393,168원이고, 총부채는 35,099,554,726원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 1,293,954,838,442원입니다.

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 114,690백만원(8.63%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 1,214,364백만원(91.37%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 28,869백만원, 단기금융상품 55,934백만원 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 2,645백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 24,632백만원, 재고자산 50백만원, 기타유동자산 5,716백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,228백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 3,828백만원(0.29%), 일반유형자산 145,324백만원(10.93%), 주민 편의시설 253,115백만원(19.04%), 사회기반시설 809,932백만원(60.94%), 기타비유동자산 2,165백만원(0.16%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 62,352백만원의 자산이 증가하였고 유동자산의 총액은 114,690백만원으로 작년에 비해 16,564백만원이 증가하였으며, 비유동성 자산의 총액은 1,214,364백만원으로 작년에 비해 45,788백만원이 증가하였습니다.

(1)-2. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 12,969백만원(36.95%)이고, 장기차입부채가 1,200백만원(3.42%), 기타비유동부채가 20,931백만원(59.63%)으로 비유동부채가 총부채의 63.05%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 3,052백만원의 부채가 증가하였으며, 유동부채의 총액은 12,969백만원으로 작년에 비해 4,296백만원이 증가하였고, 비유동성 부채의 총액은 22,131백만원으로 작년에 비해 1,244백만원이 감소하였습니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구분	2015		2014	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	114,690	8.63%	98,126	7.75%
투자자산	3,828	0.29%	3,748	0.30%
일반유형자산	145,324	10.94%	115,431	9.11%
주민편의시설	253,115	19.04%	246,731	19.48%
사회기반시설	809,932	60.94%	800,883	63.22%
기타비유동자산	2,165	0.16%	1,782	0.14%
자산총계	1,329,054	100.00%	1,266,701	100.00%
유동부채	12,969	36.95%	8,673	27.06%
장기차입부채	1,200	3.42%	1,400	4.37%
기타비유동부채	20,931	59.63%	21,975	68.57%
부채총계	35,100	100.00%	32,048	100.00%
고정순자산	1,197,146	92.52%	1,150,587	93.19%
특정순자산	17,270	1.33%	16,104	1.30%
일반순자산	79,538	6.15%	67,962	5.51%
순자산총계	1,293,954	100.00%	1,234,653	100.00%
부채 및 순자산 총계	1,329,054	-	1,266,701	-

(2) 재정운영결과

(2)-1 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2015회계연도 해운대구의 사업순원가는 61,577백만원이고 관리운영비(73,212백만원), 비배분비용(8,811백만원) 및 비배분수익(8,658백만원)을 가감한 재정운영순원가는 134,942백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 164,548백만원을 차감한 2015회계연도 해운대구의 재정운영결과는 △29,607백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2015					2014				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	344,489	282,913	61,577	-	61,577	302,058	250,115	51,943	-	51,943
II.관리운영비	-	-	74,183	(971)	73,212	-	-	70,565	(841)	69,724
III.비배분비용	-	-	8,811	-	8,811	-	-	10,959	-	10,959
IV.비배분수익	-	-	8,658	-	8,658	-	-	7,866	-	7,866
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	135,912	(971)	134,942	-	-	125,601	(841)	124,760
VI.일반수익	-	-	165,519	(971)	164,548	-	-	146,984	(841)	146,143
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(29,607)	-	(29,607)	-	-	(21,383)	-	(21,383)

2)-2 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 77,589백만원(18.19%), 운영비 75,773백만원(17.77%), 정부간이전비용 1,085백만원(0.25%), 민간 등 이전비용 258,578백만원(60.63%), 기타비용 13,488백만원(3.16%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 137,139백만원(30.07%)이고, 정부간이전수익 317,528백만원(69.61%), 기타수익 1,453백만원(0.32%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 426,513백만원으로 전년에 비해 43,773백만원 증가하였고 수익은 456,120백만원이며 이 중 자체조달수익이 137,139백만원으로 전년에 비해 14,929백만원 증가하였습니다.

중앙정부 및 시로부터 이전받은 수익은 317,528백만원으로 전년에 비해 36,366백만원 증가하였습니다.

재정운영결과(비용-수익)은 △29,607백만원으로 전년에 비해 △8,224백만원 증가하였습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2015		2014	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	77,589	18.19%	75,541	19.74%
운영비	75,773	17.77%	65,563	17.13%
정부간이전비용	1,085	0.25%	3,222	0.84%
민간등이전비용	258,578	60.63%	223,780	58.47%
기타비용	13,488	3.16%	14,634	3.82%
비용총계	426,513	100.00%	382,740	100.00%
자체조달수익	137,139	30.07%	122,210	30.24%
정부간이전수익	317,528	69.61%	281,162	69.57%
기타수익	1,453	0.32%	751	0.19%
수익총계	456,120	100.00%	404,123	100.00%
재정운영결과(비용-수익)	(29,607)	-	(21,383)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2015	2014
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	2.64%	2.53%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	38.05%	44.31%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.17%	0.87%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	65.96%	70.90%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	▪ 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품+ (장기대여금+학자금위탁대여금) + 기타투자자산	311.71%	295.77%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	▪ 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	634.92%	500.87%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	▪ 유동자산 / 유동부채 × 100	884.33%	1,131.36%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감후) × 100	9.82%	15.93%
	⑨ 단기민간융자금 비율	▪ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	39.13%	69.90%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	88.86%	90.04%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 :지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	95.34%	101.63%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.38%	0.44%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	50.88%	36.70%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	35.27%	34.36%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	73.50%	73.61%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	17.68%	19.09%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	51.42%	54.98%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	35.96%	36.87%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	5.92%	7.40%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,143,325	2,990,812
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	83,013	75,669
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	83,013	75,669
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,078,760	954,176
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	324,345	288,551
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	223,819	196,661
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,008,738	903,689
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	611,557	528,367
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	467,814,759	424,276,281
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	437,448,846	401,827,200
	⑪ 공무원 1인당 급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	49,381,831	47,277,409

제2장. 재무제표

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

1. 재정상태표
2. 재정운영표(기능별)
3. 순자산변동표

재 정 상 태 표

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)(주석23)}	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 : 2014년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
I. 유동자산	62,629,316,479	19,422,290,392	16,074,675,312	-	98,126,282,183
현금및현금성자산 ^(주석2)	18,349,620,980	2,086,239,632	260,966,296	-	20,696,826,908
단기금융상품 ^(주석2)	27,000,000,000	7,870,000,000	15,564,327,280	-	50,434,327,280
미수세금 ^(주석3)	2,301,316,470	-	-	-	2,301,316,470
미수세금대손충당금 ^(주석3)	(366,621,304)	-	-	-	(366,621,304)
미수세외수입금 ^(주석4)	14,272,946,030	10,235,563,418	-	-	24,508,509,448
미수세외수입금대손충당금 ^(주석4)	(2,522,681,018)	(778,441,516)	-	-	(3,301,122,534)
단기대여금 ^(주석5)	-	-	69,668,730	-	69,668,730
단기대여금대손충당금	-	-	(696,687)	-	(696,687)
재고자산 ^(주석6)	90,161,209	-	2,310,000	-	92,471,209
기타유동자산 ^{(주석7)(주석23)}	3,504,574,112	8,928,858	178,099,693	-	3,691,602,663
II. 투자자산	3,718,627,970	-	29,700,000	-	3,748,327,970
장기대여금 ^(주석5)	3,584,364,470	-	30,000,000	-	3,614,364,470
장기대여금대손충당금	-	-	(300,000)	-	(300,000)
기타투자자산 ^(주석8)	134,263,500	-	-	-	134,263,500
III. 일반유형자산	105,198,526,867	10,133,490,531	98,831,474	-	115,430,848,872
토지 ^{(주석9)(주석10)}	67,410,399,130	9,487,107,992	-	-	76,897,507,122
임목	112,670,550	-	-	-	112,670,550
건물	37,534,216,460	-	-	-	37,534,216,460
건물감가상각누계액	(7,787,999,197)	-	-	-	(7,787,999,197)
구축물	1,777,072,630	66,396,310	62,959,840	-	1,906,428,780
구축물감가상각누계액	(934,841,526)	(31,017,646)	(19,692,458)	-	(985,551,630)
기계장치	312,854,660	33,000,000	37,121,920	-	382,976,580
기계장치감가상각누계액	(92,061,275)	(19,250,000)	(6,491,454)	-	(117,802,729)

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 : 2014년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
차량운반구	3,660,227,550	140,649,340	16,718,120	-	3,817,595,010
차량운반구감가상각누계액	(2,168,653,067)	(58,263,107)	(1,194,151)	-	(2,228,110,325)
집기비품	12,719,513,663	770,587,890	18,925,390	-	13,509,026,943
집기비품감가상각누계액	(7,709,600,453)	(255,720,248)	(9,515,733)	-	(7,974,836,434)
기타일반유형자산	131,570,390	-	-	-	131,570,390
기타일반유형자산감가상각누계액	(6,690,848)	-	-	-	(6,690,848)
건설중인일반유형자산	239,848,200	-	-	-	239,848,200
IV. 주민편의시설^(주석9)	189,502,807,415	57,222,665,293	5,135,400	-	246,730,608,108
도서관	23,054,685,444	-	-	-	23,054,685,444
도서관감가상각누계액	(4,185,421,090)	-	-	-	(4,185,421,090)
주차장	9,529,387,180	56,423,600,020	-	-	65,952,987,200
주차장감가상각누계액	(1,570,716,703)	(6,664,565,699)	-	-	(8,235,282,402)
공원	90,716,897,752	547,771,991	-	-	91,264,669,743
공원감가상각누계액	(5,157,025,617)	(132,517,943)	-	-	(5,289,543,560)
수목원및휴양림	245,000	-	-	-	245,000
수목원및휴양림감가상각누계액	(244,000)	-	-	-	(244,000)
문화및관광시설	28,546,086,165	1,979,400	-	-	28,548,065,565
문화및관광시설감가상각누계액	(3,296,794,949)	-	-	-	(3,296,794,949)
체육시설	9,438,886,870	-	-	-	9,438,886,870
체육시설감가상각누계액	(4,062,421,374)	-	-	-	(4,062,421,374)
사회복지시설	22,489,795,534	8,598,404,751	-	-	31,088,200,285
사회복지시설감가상각누계액	(2,202,281,597)	(1,663,754,224)	-	-	(3,866,035,821)
의료시설	15,978,328,992	-	-	-	15,978,328,992
의료시설감가상각누계액	(3,569,042,423)	-	-	-	(3,569,042,423)
교육시설	6,213,000	-	-	-	6,213,000
기타주민편의시설	16,172,498,850	90,483,760	17,118,000	-	16,280,100,610
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,284,863,009)	(57,958,763)	(11,982,600)	-	(3,354,804,372)
건설중인주민편의시설	898,593,390	79,222,000	-	-	977,815,390

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

해당연도 : 2014년 12월 31일 현재

해운대구

(단위: 원)

계정과목명	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	합 계
V. 사회기반시설	766,355,589,847	34,516,119,516	11,480,000	-	800,883,189,363
도로 (주석9)(주석11)	733,312,160,576	32,501,002,475	11,480,000	-	765,824,643,051
하천부속시설 (주석9)(주석11)	16,965,619,550	1,692,177,533	-	-	18,657,797,083
재활용시설	1,353,835,200	-	-	-	1,353,835,200
재활용시설감가상각누계액	(643,702,969)	-	-	-	(643,702,969)
어항및항만시설 (주석9)(주석11)	246,561,550	-	-	-	246,561,550
어항및항만시설감가상각누계액	(247,538)	-	-	-	(247,538)
기타사회기반시설 (주석9)(주석11)	18,510,768,620	387,491,210	-	-	18,898,259,830
기타사회기반시설감가상각누계액	(4,134,891,362)	(64,551,702)	-	-	(4,199,443,064)
건설중인사회기반시설	745,486,220	-	-	-	745,486,220
VI. 기타비유동자산	1,766,936,264	11,411,350	4,241,112	-	1,782,588,726
보증금 (주석12)	38,972,000	-	-	-	38,972,000
무형자산 (주석13)	1,727,964,264	11,411,350	4,241,112	-	1,743,616,726
자산총계	1,129,171,804,842	121,305,977,082	16,224,063,298	-	1,266,701,845,222
I. 유동부채	7,658,616,160	1,014,724,346	-	-	8,673,340,506
단기차입금	-	-	-	-	-
유동성장기차입부채 (주석15)	200,000,000	-	-	-	200,000,000
기타유동부채 (주석14)(주석20)	7,458,616,160	1,014,724,346	-	-	8,473,340,506
II. 장기차입부채	1,400,000,000	-	-	-	1,400,000,000
장기차입금 (주석15)	1,400,000,000	-	-	-	1,400,000,000
III. 기타비유동부채	21,975,008,846	-	-	-	21,975,008,846
퇴직급여충당부채 (주석16)	10,018,350,158	-	-	-	10,018,350,158
기타비유동부채 (주석17)	11,956,658,688	-	-	-	11,956,658,688
부채총계	31,033,625,006	1,014,724,346	-	-	32,048,349,352
I. 고정순자산 (주석18)	1,048,583,279,026	101,883,686,690	119,687,986	-	1,150,586,653,702
II. 특정순자산 (주석18)	-	-	16,104,375,312	-	16,104,375,312
III. 일반순자산 (주석18)	49,554,900,810	18,407,566,046	-	-	67,962,466,856
순자산총계	1,098,138,179,836	120,291,252,736	16,224,063,298	-	1,234,653,495,870
부채및순자산총계	1,129,171,804,842	121,305,977,082	16,224,063,298	-	1,266,701,845,222

재 정 운 영 표 (기 능 별)

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	302,058,062,668	250,114,634,561	51,943,428,107	-	51,943,428,107
일반공공행정	13,355,176,998	2,383,405,750	10,971,771,248	-	10,971,771,248
공공질서 및 안전	4,889,748,539	8,593,558,590	(3,703,810,051)	-	(3,703,810,051)
교육	3,310,265,777	1,259,906,820	2,050,358,957	-	2,050,358,957
문화및관광	8,161,612,492	2,414,495,850	5,747,116,642	-	5,747,116,642
환경보호	16,631,307,760	7,385,645,000	9,245,662,760	-	9,245,662,760
사회복지	219,220,549,109	205,896,841,687	13,323,707,422	-	13,323,707,422
보건	10,417,733,674	6,473,004,900	3,944,728,774	-	3,944,728,774
농림해양수산	4,382,392,233	2,798,067,010	1,584,325,223	-	1,584,325,223
산업·중소기업	319,043,448	3,057,677,110	(2,738,633,662)	-	(2,738,633,662)
수송및교통	15,599,046,668	6,997,244,204	8,601,802,464	-	8,601,802,464
국토및지역개발	5,771,185,970	2,854,787,640	2,916,398,330	-	2,916,398,330
II. 관리운영비	-	-	70,564,570,042	(840,855,510)	69,723,714,532
1. 인건비	-	-	66,971,719,071	-	66,971,719,071
급여	-	-	46,106,300,990	-	46,106,300,990
복리후생비	-	-	11,035,837,020	-	11,035,837,020
기타인건비	-	-	8,197,434,180	-	8,197,434,180
퇴직급여	-	-	1,632,146,881	-	1,632,146,881
2. 경비	-	-	2,659,795,461	-	2,659,795,461
도서구입및인쇄비	-	-	46,316,930	-	46,316,930
소모품비	-	-	312,440,680	-	312,440,680
홍보및광고비	-	-	18,303,350	-	18,303,350
지급수수료	-	-	12,218,290	-	12,218,290
일반유형자산수선유지비	-	-	5,251,700	-	5,251,700
주민편의시설수선유지비	-	-	410,000	-	410,000
사회기반시설수선유지비	-	-	35,362,400	-	35,362,400
교육훈련비	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	109,895,120	-	109,895,120
보험료및공제료	-	-	(756,196)	-	(756,196)
임차료	-	-	(27,962,500)	-	(27,962,500)
출장비	-	-	2,775,578,300	-	2,775,578,300
업무추진비	-	-	433,488,010	-	433,488,010
행사비	-	-	10,246,390	-	10,246,390
위탁대행사업비	-	-	(1,124,050,463)	-	(1,124,050,463)
연료비	-	-	5,761,450	-	5,761,450
기타운영비	-	-	47,292,000	-	47,292,000
3. 민간등이전비용	-	-	933,055,510	(840,855,510)	92,200,000
민간보조금	-	-	74,200,000	-	74,200,000
민간장학금	-	-	18,000,000	-	18,000,000
전출금비용	-	-	840,855,510	(840,855,510)	-

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ. 비배분비용	-	-	10,958,631,080	-	10,958,631,080
1. 운영비	-	-	625,821,821	-	625,821,821
이자비용	-	-	625,821,821	-	625,821,821
2. 기타비용	-	-	10,332,809,259	-	10,332,809,259
자산처분손실	-	-	(2,190,017)	-	(2,190,017)
자산손상차손	-	-	1,586,675	-	1,586,675
일반유형자산감가상각비	-	-	1,377,008,850	-	1,377,008,850
주민편의시설감가상각비	-	-	3,158,093,867	-	3,158,093,867
사회기반시설감가상각비	-	-	677,034,597	-	677,034,597
무형자산상각비	-	-	41,377,642	-	41,377,642
대손상각비	-	-	4,375,124,820	-	4,375,124,820
기타비용	-	-	704,772,825	-	704,772,825
Ⅳ. 비배분수익	-	-	7,865,820,533	-	7,865,820,533
1. 자체조달수익	-	-	4,625,419,683	-	4,625,419,683
경상세외수익	-	-	1,705,342,961	-	1,705,342,961
임시세외수익	-	-	2,920,076,722	-	2,920,076,722
2. 기타수익	-	-	3,240,400,850	-	3,240,400,850
대손충당금환입	-	-	195,249,067	-	195,249,067
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	555,662,049	-	555,662,049
기타비배분수익	-	-	2,489,489,734	-	2,489,489,734
V. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	125,600,808,696	(840,855,510)	124,759,953,186
Ⅵ. 일반수익	-	-	146,983,558,171	(840,855,510)	146,142,702,661
1. 자체조달수익	-	-	105,281,373,601	-	105,281,373,601
지방세수익	-	-	83,292,372,780	-	83,292,372,780
경상세외수익	-	-	8,431,300,090	-	8,431,300,090
임시세외수익	-	-	13,557,700,731	-	13,557,700,731
2. 정부간이전수익	-	-	36,638,342,000	-	36,638,342,000
지방교부세수익	-	-	6,870,453,000	-	6,870,453,000
조정교부금수익	-	-	27,824,016,000	-	27,824,016,000
재정보전금수익	-	-	1,943,873,000	-	1,943,873,000
3. 기타수익	-	-	5,063,842,570	(840,855,510)	4,222,987,060
전입금수익	-	-	840,855,510	(840,855,510)	-
기타일반수익	-	-	4,222,987,060	-	4,222,987,060
Ⅶ. 재정운영결과(V-Ⅵ)	-	-	(21,382,749,475)	-	(21,382,749,475)

순자산변동표

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위: 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	1,025,529,329,397	114,781,763,945	15,335,529,540	-	1,155,646,622,882
II. 재정운영결과	(16,263,466,075)	(4,230,748,642)	(888,534,758)	-	(21,382,749,475)
III. 순자산의 증가	57,763,976,448	1,377,514,718	-	-	59,141,491,166
재산이관·관리전환으로생긴 자산증가	81,420,960	1,375,244,910	-	-	1,456,665,870
양여·기부로생긴자산증가	57,422,970,760	684,000	-	-	57,423,654,760
기타순자산의증가	259,584,728	1,585,808	-	-	261,170,536
IV. 순자산의 감소	1,418,592,084	98,774,569	1,000	-	1,517,367,653
재산이관·관리전환으로생긴 자산감소	1,373,789,910	82,875,960	-	-	1,456,665,870
양여·기부로생긴자산감소	339,000	-	-	-	339,000
기타순자산의감소	44,463,174	15,898,609	1,000	-	60,362,783
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	1,098,138,179,836	120,291,252,736	16,224,063,298	-	1,234,653,495,870

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. 장기차입금의 세부내역
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역
17. 기타비유동부채의 세부내역
18. 순자산의 세부내역
19. 내부거래의 내역
20. 금융리스
21. 우발채무 등
22. 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

「지방재정법」 제8조에 의한 출납폐쇄기한이 단축됨에 따라 2015년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”)까지 발생한 자금의 출납거래는 2015회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2015회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 회계연도 종료일 까지 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 [19]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 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·건축물	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 건축물	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	25,360,216,180	3,064,102,667	445,016,957	28,869,335,804
단기금융상품(B)	정기예금 등	33,000,000,000	6,470,000,000	16,464,400,970	55,934,400,970
계(A+B)		58,360,216,180	9,534,102,667	16,909,417,927	84,803,736,774

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		58,360,216,180	9,534,102,667	16,909,417,927	84,803,736,774
이월금(B)	명시이월비	18,503,547,190	2,471,031,670	-	20,974,578,860
	사고이월비	2,315,859,570	2,832,059,900	-	5,147,919,470
	계속비	275,983,130	-	-	275,983,130
	보조금집행잔액	4,969,587,240	89,457,780	-	5,059,045,020
	소 계	26,064,977,130	5,392,549,350	-	31,457,526,480
순세계잉여금(A-B)		32,295,239,050	4,141,553,317	16,909,417,927	53,346,210,294

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	111,761,750	12.8%	(14,305,504)	97,456,246
	미수주민세	67,319,040	17.1%	(11,511,556)	55,807,484
	미수재산세	2,456,538,390	9.4%	(230,914,609)	2,225,623,781
	미수지방소득세	9,696,100	30.4%	(2,947,614)	6,748,486
계		2,645,315,280	9.8%	(259,679,283)	2,385,635,997

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수재산임대료수익	63,955,780	477,090	-	-	64,432,870
미수사용료수익	1,393,138,470	-	-	-	1,393,138,470
미수수수수료수익	5,623,450	-	-	-	5,623,450
미수부담금	21,547,160	124,510,030	-	-	146,057,190
미수변상금및위약금	411,791,880	49,923,134	-	-	461,715,014
미수체납처분수익	-	5,000	-	-	5,000
미수과태료	6,572,475,470	8,487,165,410	-	-	15,059,640,880
미수과징금및이행강제금	5,283,170,160	66,356,000	-	-	5,349,526,160
미수기타임시세외수익	924,248,040	1,228,104,500	-	-	2,152,352,540
계	14,675,950,410	9,956,541,164	-	-	24,632,491,574

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	64,432,870	12.9%	(8,335,429)	56,097,441
미수사용료수익	1,393,138,470	4.2%	(58,277,195)	1,334,861,275
미수수수수료수익	5,623,450	6.1%	(341,871)	5,281,579
미수부담금	146,057,190	1.0%	(1,460,572)	144,596,618
미수변상금및위약금	461,715,014	70.3%	(324,644,467)	137,070,547
미수채납처분수익	5,000	1.0%	(50)	4,950
미수과태료	15,059,640,880	9.4%	(1,410,460,666)	13,649,180,214
미수과징금및이행강제금	5,349,526,160	21.2%	(1,136,439,570)	4,213,086,590
미수기타임시세외수익	2,152,352,540	4.6%	(99,049,309)	2,053,303,231
계	24,632,491,574	12.3%	3,039,009,129	21,593,482,445

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	-	-	70,713,130	-	70,713,130
	장기민간융자금	-	-	110,000,000	-	110,000,000
	소 계	-	-	180,713,130	-	180,713,130
학자금위탁대여금(장기)		3,584,364,470	-	-	-	3,584,364,470
계		3,584,364,470	-	180,713,130	-	3,765,077,600

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	-	-	170,925,740	-	170,925,740
계	-	-	170,925,740	-	170,925,740

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용 물품	28,042,502	-	-	28,042,502
저 장 품	21,859,340	-	231,000	22,090,340
계	49,901,842	-	-	50,132,842

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미수금	21,143,040	-	170,925,740	-	192,068,780
일반미수금대손충당금	(211,430)	-	(1,709,257)	-	(1,920,687)
미수수익	26,051,460	5,607,300	12,508,300	-	44,167,060
선급비용	13,567,062	358,063	342,362	-	14,267,487
세입세출외단기보관현금	5,467,097,167	-	-	-	5,467,097,167
계	5,527,647,299	5,965,363	182,067,145	-	5,715,679,807

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		94,035,598,135	9,481,947,792	-	103,517,545,927
주민 편의 시설	도서관	3,556,675,000	-	-	3,556,675,000
	주차장	4,518,327,240	35,564,890,860	-	40,083,218,100
	공원	34,514,556,056	120,448,000	-	34,635,004,056
	문화및관광시설	13,626,585,000	1,979,400	-	13,628,564,400
	사회복지시설	5,737,390,400	1,077,205,501	-	6,814,595,901
	의료시설	4,498,450,000	-	-	4,498,450,000
	기타주민편의시설	8,707,914,070	-	-	8,707,914,070
	소 계	75,159,897,766	36,764,523,761	-	111,924,421,527
사회 기반 시설	도로	302,710,312,607	27,550,885,025	-	330,261,197,632
	하천부속시설	6,676,728,740	1,692,177,533	-	8,368,906,273
	어항및항만시설	127,743,000	-	-	127,743,000
	기타사회기반시설	1,892,345,290	-	-	1,892,345,290
	소 계	311,407,129,637	29,243,062,558	-	340,650,192,195
계		480,602,625,538	75,489,534,111	-	556,092,159,649

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	7,826,138,223	7,935,934,782	-	15,762,073,005
토지를 제외한 일반재산	2,167,489,500	35,694,300	15,111,900	2,218,295,700
차감 : 감가상각누계액	(734,615,024)	(25,357,686)	(2,281,543)	(762,254,253)
계	10,728,242,747	7,996,986,768	17,393,443	18,742,622,958

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	438,882,927,099	4,950,117,450	11,480,000	443,844,524,549
하천부속시설	10,962,298,560	-	-	10,962,298,560
어항및항만시설	118,818,550	-	-	118,818,550
기타사회기반시설	16,798,732,180	387,491,210	-	17,186,223,390
계	466,762,776,389	5,337,608,660	11,480,000	472,111,865,049

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	15,038,637,260	656,105,240	66,472,410	15,761,214,910
도시철도	17,751,010	-	-	17,751,010
하천부속시설	2,468,403,300	-	-	2,468,403,300
어항및항만시설	293,082,670	-	-	293,082,670
기타사회기반시설	726,976,850	-	-	726,976,850
계	18,544,851,090	656,105,240	66,472,410	19,267,428,740

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	24,210,000	-	-	24,210,000
전신전화가입권	10,164,000	-	-	10,164,000
계	34,374,000	-	-	34,374,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	3,000	-	-	3,000
전산소프트웨어	302,628,535	14,000	1,927,779	304,570,314
용역물권	1,826,215,000	-	-	1,826,215,000
계	2,128,846,535	14,000	1,927,779	2,130,788,314

14. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일반미지급금	4,974,297,950	89,457,780	-	-	5,063,755,730
선수금	-	15,164,570	-	-	15,164,570
선수수익	514,814,254	1,032,039,110	-	-	1,546,853,364
단기예수보관금	5,467,097,167	-	-	-	5,467,097,167
일반미지급비용	3,586,400	-	-	-	3,586,400
유동성장기미지급금	672,625,818	-	-	-	672,625,818
계	11,632,421,589	1,136,661,460	-	-	12,769,083,049

15. 장기차입금의 세부내역

15-1. 회계별 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
해운대구청소년수련관 건립	1,400,000,000	-	-	1,400,000,000
차감 : 유동성대체액	200,000,000	-	-	200,000,000
유동성 대체후 잔액	1,200,000,000	-	-	1,200,000,000

15-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위: 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액
일반회계	해운대구청소년수련관 건립	3	한국지방재정공제회	2022년	1,400,000,000
계					1,400,000,000

15-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
2016년	200,000,000	-	-	200,000,000
2017년	200,000,000	-	-	200,000,000
2018년	200,000,000	-	-	200,000,000
2019년	200,000,000	-	-	200,000,000
2020년 이후	600,000,000	-	-	600,000,000
계	1,400,000,000	-	-	1,400,000,000

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	144	3	-	147
전년도말퇴직금추계액(A)	10,070,424,858	27,145,724	-	10,097,570,582
당기 퇴직금지급액(B)	273,190,744	-	-	273,190,744
당기 퇴직급여설정액(C)	(153,296,467)	17,005,736	-	(136,290,731)
계(A-B+C)	9,643,937,647	44,151,460	-	9,688,089,107
차감 : 퇴직금전환금	41,650,300	-	-	41,650,300
차감잔액	9,602,287,347	44,151,460	-	9,646,438,807

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기미지급금	11,284,032,870	-	-	11,284,032,870

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
순자산총계(A)	1,155,757,184,279	120,801,334,062	17,396,320,101	1,293,954,838,442
시설 투자액	일반유형자산	134,967,046,951	10,246,848,533	145,324,473,935
	주민편의시설	194,661,975,924	58,451,795,892	253,115,483,616
	사회기반시설	775,459,411,344	34,460,763,631	809,931,654,975
	무형자산	2,128,846,535	14,000	2,130,788,314
	소계(B)	1,107,217,280,754	103,159,422,056	1,210,502,400,840
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	200,000,000	-	200,000,000
	장기차입금	1,200,000,000	-	1,200,000,000
	유동성장기미지급금	672,625,818	-	672,625,818
	장기미지급금	11,284,032,870	-	11,284,032,870
	소계(C)	13,356,658,688	-	13,356,658,688
고정순자산(D=B-C)	1,093,860,622,066	103,159,422,056	125,698,030	1,197,145,742,152
특정순자산(E)	-	-	17,270,622,071	17,270,622,071
일반순자산(A-D-E)	61,896,562,213	17,641,912,006	-	79,538,474,219

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

구 분	전출금	전입금
일반회계	970,633,150	-
기타특별회계	-	13,573,150
기금	-	957,060,000
합계	970,633,150	970,633,150

20. 금융리스(완공후 BTL 포함)

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	계
리스 자산	일반유형자산	집기비품	180,959,125	-	-	180,959,125
	주민편의시설	건물	12,577,976,148	-	-	12,577,976,148
	계		12,758,935,273	-	-	12,758,935,273
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	672,625,818	-	-	672,625,818
	기타비유동부채	장기미지급금	11,284,032,870	-	-	11,284,032,870
	계		11,956,658,688	-	-	11,956,658,688

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	재해복구시스템구축	4.59%	분기별선납	29,622,574	엔에이치농협캐피탈	
	공통기반2 DB서버	2.475%	분기별선납	112,813,252	한국아이비엠(주)	
	해운대도서관	4.38%	분기말지급	11,814,222,862	해운대도서관운영주식회사	
계				11,956,658,688		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금	계
2015년	672,625,818	-	-	672,625,818
2016년	697,071,473	-	-	697,071,473
2017년	713,397,785	-	-	713,397,785
2018년	716,633,428	-	-	716,633,428
2019년 이후	9,156,930,184	-	-	9,156,930,184
계	11,956,658,688	-	-	11,956,658,688

21. 우발채무 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2015년	2,856,321,558	이행강제금부과처분취소 외 30건	-	-	-
2014년	166,697,260	담배소매인지정신청반려처분취소 외 4건	-	-	-
2013년	470,000,100	부당이득금 외 1건	-	-	-
계	3,493,018,918		-	-	-

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	5,467,097,167	-	-	5,467,097,167
계		5,467,097,167	-	-	5,467,097,167

※ 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(2015회계연도)

(단위 : 원)

구 분		예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계		475,390,900,000	24,421,975,170	499,812,875,170	542,676,015,751
일반회계		462,740,824,000	20,316,310,730	483,057,134,730	514,165,591,470
지방세수입		86,324,000,000	-	86,324,000,000	96,936,423,730
지방세		86,324,000,000	-	86,324,000,000	96,936,423,730
세외수입		29,354,601,000	-	29,354,601,000	50,153,284,740
경상적세외수입		22,140,865,000	-	22,140,865,000	24,521,198,420
임시적세외수입		7,213,736,000	-	7,213,736,000	25,632,086,320
지방교부세		8,024,731,000	-	8,024,731,000	8,024,731,000
조정교부금 등		34,673,974,000	-	34,673,974,000	34,597,790,000
조정교부금 등		34,673,974,000	-	34,673,974,000	34,597,790,000
보조금		279,184,005,000	-	279,184,005,000	279,103,741,020
국고보조금등		185,905,188,000	-	185,905,188,000	185,828,626,740
시.도비보조금등		93,278,817,000	-	93,278,817,000	93,275,114,280
보전수입등및내부거래		25,179,513,000	20,316,310,730	45,495,823,730	45,349,620,980
보전수입등		25,179,513,000	20,316,310,730	45,495,823,730	45,349,620,980
기타특별회계		12,650,076,000	4,105,664,440	16,755,740,440	28,510,424,281
주차장특별회계		9,687,932,000	4,105,664,440	13,793,596,440	24,139,305,599
의료급여특별회계		806,855,000	-	806,855,000	2,182,973,366
지하수관리특별회계		1,504,113,000	-	1,504,113,000	1,539,553,190
기반시설특별회계		362,466,000	-	362,466,000	339,314,690
주거환경개선사업특별회계		288,710,000	-	288,710,000	309,277,436

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분액	다음연도이월액
513,852,780,757	1,833,059,970	512,019,720,787	30,656,294,964	3,378,488,110	27,277,806,854
495,676,517,940	1,815,827,800	493,860,690,140	20,304,901,330	2,983,635,640	17,321,265,690
94,923,220,660	745,973,350	94,177,247,310	2,759,176,420	113,861,140	2,645,315,280
94,923,220,660	745,973,350	94,177,247,310	2,759,176,420	113,861,140	2,645,315,280
32,829,045,600	221,485,770	32,607,559,830	17,545,724,910	2,869,774,500	14,675,950,410
23,450,330,920	138,125,650	23,312,205,270	1,208,993,150	-	1,208,993,150
9,378,714,680	83,360,120	9,295,354,560	16,336,731,760	2,869,774,500	13,466,957,260
8,024,731,000	-	8,024,731,000	-	-	-
34,597,790,000	-	34,597,790,000	-	-	-
34,597,790,000	-	34,597,790,000	-	-	-
279,952,109,700	848,368,680	279,103,741,020	-	-	-
186,378,204,420	549,577,680	185,828,626,740	-	-	-
93,573,905,280	298,791,000	93,275,114,280	-	-	-
45,349,620,980	-	45,349,620,980	-	-	-
45,349,620,980	-	45,349,620,980	-	-	-
18,176,262,817	17,232,170	18,159,030,647	10,351,393,634	394,852,470	9,956,541,164
15,217,224,659	17,232,170	15,199,992,489	8,939,313,110	360,546,310	8,578,766,800
945,808,096	-	945,808,096	1,237,165,270	34,306,160	1,202,859,110
1,415,043,160	-	1,415,043,160	124,510,030	-	124,510,030
339,314,690	-	339,314,690	-	-	-
258,872,212	-	258,872,212	50,405,224	-	50,405,224

1-2. 세출결산총괄(2015회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	475,390,900,000	24,421,975,170	499,812,875,170	453,332,796,880
일반회계	462,740,824,000	20,316,310,730	483,057,134,730	441,074,173,710
일반공공행정	20,274,404,000	1,951,662,330	22,226,066,330	21,093,987,650
공공질서및안전	8,847,719,000	6,086,663,470	14,934,382,470	11,464,922,855
교육	3,511,442,000	-	3,511,442,000	3,502,972,990
문화및관광	10,596,995,000	59,800,000	10,656,795,000	8,816,074,855
환경보호	20,311,129,000	1,580,754,000	21,891,883,000	21,508,811,130
사회복지	265,919,010,000	5,160,127,500	271,079,137,500	261,130,113,660
보건	10,604,409,000	40,000,000	10,644,409,000	10,324,455,750
농림해양수산	4,807,560,000	197,497,610	5,005,057,610	4,783,243,360
산업·중소기업	4,918,536,000	554,628,110	5,473,164,110	5,156,037,280
수송및교통	13,629,985,000	4,318,660,710	17,948,645,710	15,735,449,810
국토 및 지역개발	10,501,655,000	1,189,679,000	11,691,334,000	8,167,433,140
예비비	16,657,421,000	△823,162,000	15,834,259,000	-
기타	72,160,559,000	-	72,160,559,000	69,390,671,230
기타특별회계	12,650,076,000	4,105,664,440	16,755,740,440	12,258,623,170
주차장특별회계	9,687,932,000	4,105,664,440	13,793,596,440	11,449,527,250
의료급여기금특별회계	806,855,000	-	806,855,000	718,597,550
지하수관리특별회계	1,504,113,000	-	1,504,113,000	26,932,430
기반시설특별회계	362,466,000	-	362,466,000	13,318,510
주거환경개선사업특별회계	288,710,000	-	288,710,000	50,247,430

(단위 : 원)

지출액	다음연도이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
444,125,401,940	26,398,481,460	20,974,578,860	5,147,919,470	275,983,130	29,288,991,770
435,500,473,960	21,095,389,890	18,503,547,190	2,315,859,570	275,983,130	26,461,270,880
20,833,689,760	285,983,130	10,000,000	-	275,983,130	1,106,393,440
10,644,153,380	4,090,353,170	4,090,353,170	-	-	199,875,920
3,502,972,990	-	-	-	-	8,469,010
8,373,628,440	2,103,377,010	1,876,480,120	226,896,890	-	179,789,550
20,271,012,400	1,328,308,400	390,000,000	938,308,400	-	292,562,200
260,298,942,020	5,583,987,190	4,940,020,940	643,966,250	-	5,196,208,290
10,323,405,750	110,156,000	110,156,000	-	-	210,847,250
4,164,473,920	741,586,320	741,586,320	-	-	98,997,370
4,562,197,830	901,925,920	882,425,920	19,500,000	-	9,040,360
15,194,296,410	2,463,845,440	2,038,420,720	425,424,720	-	290,503,860
7,941,029,830	3,485,867,310	3,424,104,000	61,763,310	-	264,436,860
-	-	-	-	-	15,834,259,000
69,390,671,230	-	-	-	-	2,769,887,770
8,624,927,980	5,303,091,570	2,471,031,670	2,832,059,900	-	2,827,720,890
7,829,150,570	5,273,091,570	2,441,031,670	2,832,059,900	-	691,354,300
718,597,550	-	-	-	-	88,257,450
26,932,430	-	-	-	-	1,477,180,570
-	30,000,000	30,000,000	-	-	332,466,000
50,247,430	-	-	-	-	238,462,570

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

2. 성질별 재정운영표

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 인건비	74,215,261,091	1,290,481,810	35,255,720	-	75,540,998,621
급여	45,408,377,560	697,923,430	-	-	46,106,300,990
복리후생비	10,875,767,300	157,319,720	2,750,000	-	11,035,837,020
기타인건비	16,298,969,350	435,238,660	32,505,720	-	16,766,713,730
퇴직급여	1,632,146,881	-	-	-	1,632,146,881
II. 운영비	62,550,070,966	2,641,031,129	372,034,861	-	65,563,136,956
도서구입및인쇄비	769,349,010	65,296,960	10,019,420	-	844,665,390
소모품비	3,495,419,090	53,904,080	67,260,700	-	3,616,583,870
홍보및광고비	730,085,770	21,585,200	29,758,830	-	781,429,800
지급수수료	1,892,567,000	55,786,290	30,934,800	-	1,979,288,090
일반유형자산수선유지비	1,365,606,240	77,756,800	75,315,030	-	1,518,678,070
주민편의시설수선유지비	3,367,118,940	132,338,060	17,461,000	-	3,516,918,000
사회기반시설수선유지비	16,623,724,280	1,039,477,750	53,049,700	-	17,716,251,730
기타자산수선유지비	818,155,490	990,000	5,000,000	-	824,145,490
교육훈련비	899,103,200	310,000	-	-	899,413,200
제세공과금	3,944,098,410	537,534,090	391,910	-	4,482,024,410
보험료및공제료	163,298,988	1,185,185	747,591	-	165,231,764
임차료	630,282,650	7,862,000	54,659,000	-	692,803,650
출장비	2,966,806,400	47,271,340	-	-	3,014,077,740
연구개발비	139,863,000	46,416,000	-	-	186,279,000
이자비용	625,821,821	-	-	-	625,821,821
업무추진비	680,276,510	4,814,100	-	-	685,090,610
행사비	1,677,473,540	1,215,000	8,966,270	-	1,687,654,810
의회비	862,626,810	-	-	-	862,626,810
위탁대행사업비	17,946,041,137	447,140,280	12,000,000	-	18,405,181,417
예술단운동부운영비	122,592,970	-	-	-	122,592,970
주민자치활동운영비	1,695,968,880	-	-	-	1,695,968,880
연료비	462,191,360	15,139,164	5,870,610	-	483,201,134
기타운영비	671,599,470	85,008,830	600,000	-	757,208,300
III. 정부간이전비용	3,218,338,180	3,790,000	-	-	3,222,128,180
지방자치단체간부담금	-	3,790,000	-	-	3,790,000
국가에대한부담금	1,445,413,880	-	-	-	1,445,413,880
교육기관운영비보조금	1,772,924,300	-	-	-	1,772,924,300

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	223,923,434,910	566,524,436	131,120,000	(840,855,510)	223,780,223,836
민간보조금	222,296,443,890	566,524,436	76,900,000	-	222,939,868,326
민간장학금	29,600,000	-	18,000,000	-	47,600,000
출연금	21,568,000	-	-	-	21,568,000
전출금비용	840,855,510	-	-	(840,855,510)	-
기타이전비용	734,967,510	-	36,220,000	-	771,187,510
V. 기타비용	11,491,890,554	3,125,524,967	16,505,166	-	14,633,920,687
자산처분손실	7,727,279	-	-	-	7,727,279
자산손상차손	29,705,715	5,000	-	-	29,710,715
일반유형자산감가상각비	2,409,030,518	89,837,545	10,313,073	-	2,509,181,136
주민편의시설감가상각비	3,322,042,264	2,704,136,078	3,423,600	-	6,029,601,942
사회기반시설감가상각비	750,900,750	54,427,494	-	-	805,328,244
무형자산상각비	158,762,043	11,398,350	2,313,333	-	172,473,726
대손상각비	4,109,335,065	265,720,150	69,605	-	4,375,124,820
기타비용	704,386,920	350	385,555	-	704,772,825
VI. 비 용 총 계	375,398,995,701	7,627,352,342	554,915,747	(840,855,510)	382,740,408,280
VII. 자체조달수익	112,833,503,928	8,763,746,240	613,169,505	-	122,210,419,673
지방세수익	83,292,372,780	-	-	-	83,292,372,780
경상세외수익	16,481,584,974	1,907,038,727	527,579,505	-	18,916,203,206
임시세외수익	13,059,546,174	6,856,707,513	85,590,000	-	20,001,843,687
VIII. 정부간이전수익	278,082,315,660	3,079,511,306	-	-	281,161,826,966
지방교부세수익	6,870,453,000	-	-	-	6,870,453,000
조정교부금수익	27,824,016,000	-	-	-	27,824,016,000
재정보조금수익	1,943,873,000	-	-	-	1,943,873,000
국고보조금수익	156,523,029,700	526,204,530	-	-	157,049,234,230
시도비보조금수익	84,920,943,960	2,553,306,776	-	-	87,474,250,736
IX. 기타수익	746,642,188	14,843,438	830,281,000	(840,855,510)	750,911,116
전입금수익	-	10,674,510	830,181,000	(840,855,510)	-
대손충당금환입	190,980,329	4,168,738	100,000	-	195,249,067
기타수익	555,661,859	190	-	-	555,662,049
X. 수익총계	391,662,461,776	11,858,100,984	1,443,450,505	(840,855,510)	404,123,157,755
XI. 재정운영결과(VI-X)	(16,263,466,075)	(4,230,748,642)	(888,534,758)	-	(21,382,749,475)

3. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2015회계연도의 세출액		435,500,473,960	8,624,927,980	17,741,181,217	(970,633,150)	460,895,950,007
II. 세출 조정사항		(16,211,131,910)	(1,159,733,314)	(17,012,459,402)	-	(34,383,324,626)
	1. 자금유출이 없는 비용	10,270,325,179	3,211,057,366	22,308,025	-	13,503,690,570
	자산처분손실	1,791,981	1,369,580	-	-	3,161,561
	자산손상차손	1,648,971	1,000	-	-	1,649,971
	감가상각비	7,347,952,179	2,894,844,634	19,339,456	-	10,262,136,269
	대손상각비	2,658,770,090	297,836,761	862,481	-	2,957,469,332
	퇴직급여	-	17,005,736	-	-	17,005,736
	기타 자금유출이 없는 비용	263,476,700	-	2,079,007	-	265,555,707
	발생주의 기간비용 조정사항	(3,314,742)	(345)	27,081	-	(3,288,006)
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(22,365,113,410)	(4,192,081,000)	(125,349,500)	-	(26,682,543,910)
	판매용 부동산 등 취득	(267,724,400)	-	-	-	(267,724,400)
	장·단기대여금 지급	-	-	(100,000,000)	-	(100,000,000)
	일반유형자산 취득	(6,605,276,950)	(249,669,510)	(25,349,500)	-	(6,880,295,960)
	주민편의시설 취득	(8,044,319,990)	(3,942,411,490)	-	-	(11,986,731,480)
	사회기반시설 취득	(6,891,757,410)	-	-	-	(6,891,757,410)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(556,034,660)	-	-	-	(556,034,660)
	3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(4,116,343,679)	(178,709,680)	-	-	(4,295,053,359)
	장·단기차입부채의 상환	(200,000,000)	-	-	-	(200,000,000)
	보조금 집행잔액 부채 상환	(3,035,772,380)	(178,709,680)	-	-	(3,214,482,060)
	퇴직금 지급	(235,620,620)	-	-	-	(235,620,620)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(644,950,679)	-	-	-	(644,950,679)
	4. 순자산 감소로 인한 자금 유출액 차감	-	-	-	-	0
	자본잉여금 반납	-	-	-	-	0
	5. 기금 예치로 인한 자금 유출액 차감	-	-	(16,909,417,927)	-	(16,909,417,927)
	기금예치금의 적립	-	-	(16,909,417,927)	-	(16,909,417,927)
III. 성질별 재정운영표의 비용(I+II)		419,289,342,050	7,465,194,666	728,721,815	(970,633,150)	426,512,625,381

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2015회계연도의 세입액		493,860,690,140	18,159,030,647	17,741,181,217	(970,633,150)	528,790,268,854
V. 세입조정사항		(46,681,376,821)	(10,149,298,641)	(15,840,202,599)	-	(72,670,878,061)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(45,349,620,980)	(9,956,239,632)	(15,825,293,576)	-	(71,131,154,188)
	2. 자금유입이 없는 수익	7,645,116,929	(83,067,599)	6,545,540	-	7,568,594,870
	정수결정액과 수납액의 차이	3,730,638,830	115,830,216	-	-	3,846,469,046
	자산처분이익	3,666,103,905	12,519,310	-	-	3,678,623,215
	대손충당금환입	11,113,787	7,541,539	-	-	18,655,326
	퇴직급여충당부채환입	153,296,467	-	-	-	153,296,467
	자산손상차손환입	-	-	-	-	-
	기타 자금유입이 없는 수익	217,466,940	14	7,702,680	-	225,169,634
	발생주의 기간수익 조정사항	(133,503,000)	(218,958,678)	(1,157,140)	-	(353,618,818)
	3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(4,002,574,820)	(20,533,630)	(21,454,563)	-	(4,044,563,013)
	재고자산 판매	(3,833,501,100)	-	-	-	(3,833,501,100)
	장·단기대여금 회수	-	-	(18,955,593)	-	(18,955,593)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(169,073,720)	(20,533,630)	(2,498,970)	-	(192,106,320)
	4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(4,974,297,950)	(89,457,780)	-	-	(5,063,755,730)
	차입부채 증가	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 증가	(4,974,297,950)	(89,457,780)	-	-	(5,063,755,730)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
	5. 순자산 증가로 인한 자금 유입액 차감	-	-	-	-	-
	자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영표의 수익(IV+V)		447,179,313,319	8,009,732,006	1,900,978,618	(970,633,150)	456,119,390,739
VII. 재정운영표의 재정운영결과(III-VI)		(27,889,971,269)	(544,537,340)	(1,172,256,803)	-	(29,606,765,412)

4. 재정운영표

4-1. 일반회계

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	295,869,689,503	244,963,434,210	50,906,255,293
일반공공행정	13,355,176,998	2,383,405,750	10,971,771,248
입법및선거관리	2,523,512,686	89,808,000	2,433,704,686
행정지원과	1,546,664,830	89,808,000	1,456,856,830
공정한 선거관리	1,546,664,830	89,808,000	1,456,856,830
의회사무국	976,847,856	-	976,847,856
지방의회 운영 지원	976,847,856	-	976,847,856
지방행정·재정지원	1,239,820,890	46,521,000	1,193,299,890
기획조정실	497,646,282	46,521,000	451,125,282
재정운영	497,646,282	46,521,000	451,125,282
세무1과	426,524,830	-	426,524,830
세정운영	426,524,830	-	426,524,830
세무2과	315,649,778	-	315,649,778
세입관리	315,649,778	-	315,649,778
일반행정	9,591,843,422	2,247,076,750	7,344,766,672
감사담당관	34,856,660	-	34,856,660
감사활동	34,856,660	-	34,856,660
기획조정실	1,512,407,568	95,011,250	1,417,396,318
지방행정 역량 강화	318,870,546	3,000,000	315,870,546
법무·조직·통계 내실운영	94,006,570	-	94,006,570
지역정보화 지원	987,442,162	16,395,000	971,047,162
빅데이터 분석 및 통계의 내실운영	112,088,290	75,616,250	36,472,040
관광문화과	446,183,050	47,979,940	398,203,110
지방행정 홍보활동	446,183,050	47,979,940	398,203,110
민원여권과	500,682,944	212,455,660	288,227,284
수준높은 민원행정서비스 제공	300,281,660	212,455,660	87,826,000
기록물 관리	200,401,284	-	200,401,284
안전총괄과	127,103,745	1,345,218,190	(1,218,114,445)
안전도시 기반조성	127,103,745	1,345,218,190	(1,218,114,445)
행정지원과	2,633,805,827	15,920,150	2,617,885,677
공무원 내부역량 강화	302,336,755	-	302,336,755
조직운영 행정지원	347,951,064	-	347,951,064
행정서비스 개선	180,863,870	-	180,863,870
청사신축 및 관리	1,315,442,479	15,920,150	1,299,522,329
U-행정시스템 기반 조성	316,891,143	-	316,891,143
투명한 회계운영	170,320,516	-	170,320,516
토지정보과	26,768,020	238,901,890	(212,133,870)
국공유 재산관리	26,768,020	238,901,890	(212,133,870)
교육협력과	1,162,013,346	126,829,390	1,035,183,956
선진 도시환경 조성	133,270,190	87,052,790	46,217,400
세계시민사회 조성	1,028,743,156	39,776,600	988,966,556
일자리복지전략단	199,808,370	164,760,280	35,048,090
창조도시 조성	199,808,370	164,760,280	35,048,090

2015회계연도 재무제표 결산서

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
우1동	287,467,216	-	287,467,216
우1동 사업경비	287,467,216	-	287,467,216
우2동	167,602,326	-	167,602,326
우2동 사업경비	167,602,326	-	167,602,326
중1동	157,611,109	-	157,611,109
중1동 사업경비	157,611,109	-	157,611,109
중2동	118,767,461	-	118,767,461
중2동 사업경비	118,767,461	-	118,767,461
좌1동	134,819,302	-	134,819,302
좌1동 사업경비	134,819,302	-	134,819,302
좌2동	137,991,503	-	137,991,503
좌2동 사업경비	137,991,503	-	137,991,503
좌3동	91,101,004	-	91,101,004
좌3동 사업경비	91,101,004	-	91,101,004
좌4동	109,340,290	-	109,340,290
좌4동 사업경비	109,340,290	-	109,340,290
송정동	69,396,731	-	69,396,731
송정동 사업경비	69,396,731	-	69,396,731
반여1동	260,428,906	-	260,428,906
반여1동 사업경비	260,428,906	-	260,428,906
반여2동	187,897,807	-	187,897,807
반여2동 사업경비	187,897,807	-	187,897,807
반여3동	109,671,555	-	109,671,555
반여3동 사업경비	109,671,555	-	109,671,555
반여4동	138,189,564	-	138,189,564
반여4동 사업경비	138,189,564	-	138,189,564
반송1동	162,829,042	-	162,829,042
반송1동 사업경비	162,829,042	-	162,829,042
반송2동	241,585,931	-	241,585,931
반송2동 사업경비	241,585,931	-	241,585,931
반송3동	109,977,103	-	109,977,103
반송3동 사업경비	109,977,103	-	109,977,103
재송1동	169,992,464	-	169,992,464
재송1동 사업경비	169,992,464	-	169,992,464
재송2동	293,544,578	-	293,544,578
재송2동 사업경비	293,544,578	-	293,544,578
공공질서및안전	4,707,959,661	8,593,558,590	(3,885,598,929)
재난방재·민방위	4,707,959,661	8,593,558,590	(3,885,598,929)
안전총괄과	4,707,959,661	8,593,558,590	(3,885,598,929)

2015회계연도 재무제표 결산서

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
민방위 운영	172,012,044	62,599,930	109,412,114
재해 및 재난 예방	4,535,947,617	8,530,958,660	(3,995,011,043)
교육	3,310,265,777	1,259,906,820	2,050,358,957
평생·직업교육	3,310,265,777	1,259,906,820	2,050,358,957
세계시민사회과	3,310,265,777	1,259,906,820	2,050,358,957
평생학습주민자치의 조화로운 연계	652,951,156	360,216,800	292,734,356
글로벌 자원봉사 명품도시 경영	357,086,011	61,062,420	296,023,591
교육환경 개선	2,300,228,610	838,627,600	1,461,601,010
문화및관광	8,161,612,492	2,414,495,850	5,747,116,642
문화예술	1,594,492,825	453,689,610	1,140,803,215
관광문화과	258,289,142	6,000,000	252,289,142
문화로 소통하는 창조적 축제운영	258,289,142	6,000,000	252,289,142
해운대문화회관	794,137,354	328,940,660	465,196,694
특화된 고품격 공연문화 조성	794,137,354	328,940,660	465,196,694
반여도서관	207,884,529	80,192,470	127,692,059
반여도서관 운영	207,884,529	80,192,470	127,692,059
재송어린이도서관	334,181,800	38,556,480	295,625,320
어린이도서관 운영	334,181,800	38,556,480	295,625,320
관광	4,321,925,828	672,911,310	3,649,014,518
관광문화과	1,490,137,207	75,964,880	1,414,172,327
특색있는 관광자원 매력 강화	1,490,137,207	75,964,880	1,414,172,327
관광시설관리사업소	2,831,788,621	596,946,430	2,234,842,191
세계일류 해수욕장 운영·관리	1,650,257,268	404,134,180	1,246,123,088
관광특구에 걸맞는 쾌적한 공원 관리	832,948,855	192,812,250	640,136,605
수영강시민공원 관리	348,582,498	-	348,582,498
체육	2,209,088,909	1,277,569,960	931,518,949
세계시민사회과	2,209,088,909	1,277,569,960	931,518,949
생활체육 육성 지원	1,988,774,779	1,277,569,960	711,204,819
요트실업팀 효율적 지원	220,314,130	-	220,314,130
문화재	36,104,930	10,324,970	25,779,960
관광문화과	36,104,930	10,324,970	25,779,960
향토문화유산 정비	36,104,930	10,324,970	25,779,960

2015회계연도 재무제표 결산서

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
환경보호	16,583,533,786	7,385,645,000	9,197,888,786
상하수도·수질	725,528,450	173,825,400	551,703,050
환경위생과	48,411,617	19,500,000	28,911,617
수질환경 보전	48,411,617	19,500,000	28,911,617
도시디자인과	527,091,106	-	527,091,106
상하수도수질관리	527,091,106	-	527,091,106
건설과	150,025,727	154,325,400	(4,299,673)
하수도 관리	150,025,727	154,325,400	(4,299,673)
폐기물	15,162,318,816	6,921,828,690	8,240,490,126
청소행정과	15,162,318,816	6,921,828,690	8,240,490,126
선진 청소서비스 제공	11,309,952,866	4,246,720,700	7,063,232,166
폐기물 감량 및 자원 재활용	3,852,365,950	2,675,107,990	1,177,257,960
대기	301,002,170	280,106,620	20,895,550
환경위생과	301,002,170	280,106,620	20,895,550
대기환경 보전	301,002,170	280,106,620	20,895,550
자연	124,234,000	9,884,290	114,349,710
환경위생과	124,234,000	9,884,290	114,349,710
자연환경 보호	124,234,000	9,884,290	114,349,710
해양	270,450,350	-	270,450,350
건설과	270,450,350	-	270,450,350
연안환경정비	270,450,350	-	270,450,350
사회복지	218,575,214,270	205,189,333,390	13,385,880,880
기초생활보장	48,866,190,992	47,154,483,140	1,711,707,852
주민복지과	39,303,600,720	38,128,412,180	1,175,188,540
국민기초생활보장	33,492,563,440	32,510,065,560	982,497,880
저소득층 생활안정 지원	5,811,037,280	5,618,346,620	192,690,660
복지정책과	9,562,590,272	9,026,070,960	536,519,312
사회복지서비스 지원	9,562,590,272	9,026,070,960	536,519,312
취약계층지원	33,190,891,324	32,960,095,200	230,796,124
주민복지과	1,800,000	-	1,800,000
부랑인 보호 및 지원	1,800,000	-	1,800,000
행복나눔과	20,518,097,960	20,931,679,240	(413,581,280)
장애인 자립기반 조성	20,518,097,960	20,931,679,240	(413,581,280)
복지정책과	12,670,993,364	12,028,415,960	642,577,404
아동 건전 육성	5,242,417,989	4,908,290,190	334,127,799
지역사회복지 지원	5,360,132,875	5,052,173,270	307,959,605
노숙인 보호 및 지원	2,068,442,500	2,067,952,500	490,000

2015회계연도 재무제표 결산서

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
보육·가족및여성	68,316,366,970	63,575,347,960	4,741,019,010
행복나눔과	68,316,366,970	63,575,347,960	4,741,019,010
여성 역량 강화	23,122,680	13,151,000	9,971,680
보육가족지원	68,293,244,290	63,562,196,960	4,731,047,330
노인·청소년	64,284,063,122	58,717,062,570	5,567,000,552
행복나눔과	64,284,063,122	58,717,062,570	5,567,000,552
노인복지 지원	63,625,598,737	58,283,709,380	5,341,889,357
청소년 육성 및 보호	658,464,385	433,353,190	225,111,195
노동	3,162,856,852	2,068,764,520	1,094,092,332
일자리복지전략단	3,162,856,852	2,068,764,520	1,094,092,332
지속적이고 안정적 일자리 제공	3,162,856,852	2,068,764,520	1,094,092,332
보훈	754,845,010	713,580,000	41,265,010
주민복지과	754,845,010	713,580,000	41,265,010
보훈관리 및 지원	754,845,010	713,580,000	41,265,010
보건	10,346,595,810	6,473,004,900	3,873,590,910
보건의료	10,317,754,710	6,461,931,900	3,855,822,810
환경위생과	62,139,030	-	62,139,030
공중위생 관리	62,139,030	-	62,139,030
보건소	10,255,615,680	6,461,931,900	3,793,683,780
건강 증진	5,879,936,976	4,122,193,550	1,757,743,426
감염병 관리	4,375,678,704	2,339,738,350	2,035,940,354
식품의약안전	28,841,100	11,073,000	17,768,100
환경위생과	28,841,100	11,073,000	17,768,100
식품위생 관리	28,841,100	11,073,000	17,768,100
농림해양수산	4,382,392,233	2,798,067,010	1,584,325,223
농업·농촌	262,522,854	98,218,450	164,304,404
경제진흥과	262,522,854	98,218,450	164,304,404
농업정책 지원 및 농축산물 유통관리	262,522,854	98,218,450	164,304,404
임업·산촌	3,431,271,401	1,978,309,590	1,452,961,811
늘푸른과	3,431,271,401	1,978,309,590	1,452,961,811
도시숲 및 산림편의시설 확충	2,568,193,848	1,533,939,740	1,034,254,108
산림 재해방지	863,077,553	444,369,850	418,707,703
해양수산·어촌	688,597,978	721,538,970	(32,940,992)

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
경제진흥과	688,597,978	721,538,970	(32,940,992)
수산자원 조성 및 어업인 소득증대	142,683,600	88,214,040	54,469,560
해양환경 보전	545,914,378	633,324,930	(87,410,552)
산업·중소기업	319,043,448	3,057,677,110	(2,738,633,662)
에너지및자원개발	141,302,195	200,722,850	(59,420,655)
경제진흥과	141,302,195	200,722,850	(59,420,655)
생활연료 안전관리	141,302,195	200,722,850	(59,420,655)
산업·중소기업일반	177,741,253	2,856,954,260	(2,679,213,007)
경제진흥과	177,741,253	2,856,954,260	(2,679,213,007)
지역경제활성화 지원	177,741,253	2,856,954,260	(2,679,213,007)
수송및교통	10,597,047,772	2,590,669,780	8,006,377,992
도로	9,916,426,641	2,139,933,120	7,776,493,521
도시디자인과	5,502,910,009	74,905,820	5,428,004,189
도로관리	5,502,910,009	74,905,820	5,428,004,189
건설과	4,413,516,632	2,065,027,300	2,348,489,332
지방도 건설 확포장	4,413,516,632	2,065,027,300	2,348,489,332
대중교통·물류등기타	680,621,131	450,736,660	229,884,471
교통행정과	680,621,131	450,736,660	229,884,471
교통행정 개선	17,476,370	-	17,476,370
교통 안전 확보	663,144,761	450,736,660	212,408,101
국토및지역개발	5,530,847,256	2,817,670,010	2,713,177,246
수자원	1,560,729,500	1,081,301,960	479,427,540
건설과	1,560,729,500	1,081,301,960	479,427,540
하천·공유수면 관리	1,560,729,500	1,081,301,960	479,427,540
지역및도시	3,970,117,756	1,736,368,050	2,233,749,706
늘푸른과	1,836,005,782	315,721,520	1,520,284,262
녹지·공원 관리	1,836,005,782	315,721,520	1,520,284,262
도시디자인과	166,712,850	133,000,000	33,712,850
광고물관리	157,580,385	133,000,000	24,580,385
도시경관 관리	9,132,465	-	9,132,465
건축과	1,321,651,948	512,920,080	808,731,868
건축관리	253,427,382	34,929,860	218,497,522
취약지개발	1,068,224,566	477,990,220	590,234,346
토지정보과	230,825,485	5,000,000	225,825,485
지적관리	230,825,485	5,000,000	225,825,485
일자리복지전략단	414,921,691	769,726,450	(354,804,759)
행복도시 만들기	414,921,691	769,726,450	(354,804,759)

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 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
II.관리운영비	-	-	69,386,414,046
1.인건비	-	-	65,905,590,351
급여	-	-	45,408,377,560
복리후생비	-	-	10,875,767,300
기타인건비	-	-	7,989,298,610
퇴직급여	-	-	1,632,146,881
2.경비	-	-	2,569,768,185
도서구입및인쇄비	-	-	46,316,930
소모품비	-	-	314,750,680
홍보및광고비	-	-	18,303,350
지급수수료	-	-	12,218,290
일반유형자산수선유지비	-	-	5,251,700
주민편의시설수선유지비	-	-	410,000
사회기반시설수선유지비	-	-	35,362,400
제세공과금	-	-	109,895,120
보험료및공제료	-	-	(455,202)
임차료	-	-	(27,962,500)
출장비	-	-	2,738,878,300
업무추진비	-	-	433,488,010
행사비	-	-	1,320,120
위탁대행사업비	-	-	(1,124,050,463)
연료비	-	-	5,761,450
기타운영비	-	-	280,000
3.민간등이전비용	-	-	911,055,510
민간보조금	-	-	70,200,000
전출금비용	-	-	840,855,510
III.비배분비용	-	-	10,142,892,152
1.운영비	-	-	625,821,821
이자비용	-	-	625,821,821
2.기타비용	-	-	9,517,070,331
자산처분손실	-	-	(2,190,017)
자산손상차손	-	-	1,597,048
일반유형자산감가상각비	-	-	1,373,333,193
주민편의시설감가상각비	-	-	2,612,195,883
사회기반시설감가상각비	-	-	677,034,597

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
무형자산상각비	-	-	41,377,642
대손상각비	-	-	4,109,335,065
기타비용	-	-	704,386,920
IV.비배분수익	-	-	6,680,057,306
1.자체조달수익	-	-	3,123,270,710
경상세외수익	-	-	1,120,401,280
임시세외수익	-	-	2,002,869,430
2.기타수익	-	-	3,556,786,596
대손충당금환입	-	-	190,980,329
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
기타수익	-	-	555,661,859
기타비배분수익	-	-	2,810,144,408
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	123,755,504,185
VI.일반수익	-	-	140,018,970,260
1.자체조달수익	-	-	99,244,283,380
지방세수익	-	-	83,292,372,780
경상세외수익	-	-	8,419,300,090
임시세외수익	-	-	7,532,610,510
2.정부간이전수익	-	-	36,638,342,000
지방교부세수익	-	-	6,870,453,000
조정교부금수익	-	-	27,824,016,000
재정보전금수익	-	-	1,943,873,000
3.기타수익	-	-	4,136,344,880
기부금수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	4,136,344,880
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(16,263,466,075)

4-2. 기타특별회계

주차장특별회계

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	4,593,470,706	4,406,574,424	186,896,282
수송및교통	4,593,470,706	4,406,574,424	186,896,282
대중교통·물류등기타	4,593,470,706	4,406,574,424	186,896,282
교통행정과	4,593,470,706	4,406,574,424	186,896,282
주차질서 확립	4,593,470,706	4,406,574,424	186,896,282
II.관리운영비	-	-	1,001,995,185
1.인건비	-	-	965,243,820
급여	-	-	697,923,430
복리후생비	-	-	156,501,510
기타인건비	-	-	110,818,880
2.경비	-	-	36,751,365
보험료및공제료	-	-	51,365
출장비	-	-	36,700,000
III.비배분비용	-	-	561,883,095
1.기타비용	-	-	561,883,095
자산손상차손	-	-	2,000
일반유형자산감가상각비	-	-	3,572,555
주민편의시설감가상각비	-	-	353,117,093
대손상각비	-	-	205,191,447
IV.비배분수익	-	-	(80,855,387)
1.자체조달수익	-	-	200,312,973
경상세외수익	-	-	157,150,323
임시세외수익	-	-	43,162,650
2.기타수익	-	-	(281,168,360)
대손충당금환입	-	-	4,074,204
기타비배분수익	-	-	(285,242,564)
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	1,831,629,949
VI.일반수익	-	-	5,721,998,071
1.자체조달수익	-	-	5,721,998,071
임시세외수익	-	-	5,721,998,071
2.기타수익	-	-	-
기타일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(3,890,368,122)

의료급여기금특별회계

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	572,434,839	571,112,746	1,322,093
사회복지	572,434,839	571,112,746	1,322,093
기초생활보장	572,434,839	571,112,746	1,322,093
주민복지과	572,434,839	571,112,746	1,322,093
국민기초생활보장	572,434,839	571,112,746	1,322,093
II.관리운영비	-	-	144,328,690
1.인건비	-	-	97,316,690
기타인건비	-	-	97,316,690
2.경비	-	-	47,012,000
기타운영비	-	-	47,012,000
III.비배분비용	-	-	60,453,215
1.기타비용	-	-	60,453,215
자산손상차손	-	-	(12,373)
대손상각비	-	-	60,465,238
기타비용	-	-	350
IV.비배분수익	-	-	821,823,665
1.자체조달수익	-	-	821,823,475
경상세외수익	-	-	2,307,513
임시세외수익	-	-	819,515,962
2.기타수익	-	-	190
기타수익	-	-	190
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(615,719,667)
VI.일반수익	-	-	97,316,690
1.기타수익	-	-	97,316,690
전입금수익	-	-	10,674,510
기타일반수익	-	-	86,642,180
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(713,036,357)

지하수관리시설특별회계

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

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)

직전연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	47,773,974	-	47,773,974
환경보호	47,773,974	-	47,773,974
상하수도·수질	47,773,974	-	47,773,974
건설과	47,773,974	-	47,773,974
하수도 관리	47,773,974	-	47,773,974
II.관리운영비	-	-	212,650
1.인건비	-	-	212,650
복리후생비	-	-	212,650
III.비배분비용	-	-	-
1.기타비용	-	-	-
대손상각비	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	25,304,484
1.자체조달수익	-	-	25,209,950
경상세외수익	-	-	25,209,950
2.기타수익	-	-	94,534
대손충당금환입	-	-	94,534
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	22,682,140
VI.일반수익	-	-	184,443,500
1.자체조달수익	-	-	184,443,500
임시세외수익	-	-	184,443,500
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(161,761,360)

기반시설특별회계

해당연도 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	408,528,190	-	408,528,190
수송및교통	408,528,190	-	408,528,190
도로	408,528,190	-	408,528,190
건설과	408,528,190	-	408,528,190
지방도 건설 확포장	408,528,190	-	408,528,190
II.관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
기타운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	43,102
1.기타비용	-	-	43,102
일반유형자산감가상각비	-	-	43,102
IV.비배분수익	-	-	41,833,330
1.자체조달수익	-	-	41,833,330
경상세외수익	-	-	18,721,330
임시세외수익	-	-	23,112,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	366,737,962
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	366,737,962

주거환경개선사업특별회계

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	42,718,780	37,117,630	5,601,150
국토및지역개발	42,718,780	37,117,630	5,601,150
지역및도시	42,718,780	37,117,630	5,601,150
건축과	42,718,780	37,117,630	5,601,150
취약지개발	42,718,780	37,117,630	5,601,150
II.관리운영비	-	-	605,560
1.인건비	-	-	605,560
복리후생비	-	-	605,560
III.비배분비용	-	-	192,904,356
1.기타비용	-	-	192,904,356
자산처분손실	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	60,000
주민편의시설감가상각비	-	-	192,780,891
대손상각비	-	-	63,465
IV.비배분수익	-	-	(1,626,819)
1.자체조달수익	-	-	33,785,291
경상세외수익	-	-	2,368,611
임시세외수익	-	-	31,416,680
2.기타수익	-	-	(35,412,110)
기타비배분수익	-	-	(35,412,110)
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	200,737,885
VI.일반수익	-	-	33,058,650
1.자체조달수익	-	-	33,058,650
임시세외수익	-	-	33,058,650
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	167,679,235

4-3. 기금회계

식품진흥기금

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
식품의약안전	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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	71,137,864	-	71,137,864
보건	71,137,864	-	71,137,864
식품의약품안전	71,137,864	-	71,137,864
환경위생과	71,137,864	-	71,137,864
식품위생수준 향상	71,137,864	-	71,137,864
II.관리운영비	-	-	-
1.경비	-	-	-
기타운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	385,555
1.기타비용	-	-	385,555
기타비용	-	-	385,555
IV.비배분수익	-	-	8,388,370
1.자체조달수익	-	-	8,388,370
경상세외수익	-	-	8,388,370
V.재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	63,135,049
VI.일반수익	-	-	97,590,000
1.자체조달수익	-	-	97,590,000
경상세외수익	-	-	12,000,000
임시세외수익	-	-	85,590,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(34,454,951)

사회복지기금

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	13,000,000	-	13,000,000
사회복지	13,000,000	-	13,000,000
노인·청소년	13,000,000	-	13,000,000
행복나눔과	13,000,000	-	13,000,000
사회복지기금 운영	13,000,000	-	13,000,000
II.관리운영비	-	-	18,000,000
1.민간등이전비용	-	-	18,000,000
민간장학금	-	-	18,000,000
III.비배분비용	-	-	69,605
1.기타비용	-	-	69,605
대손상각비	-	-	69,605
IV.비배분수익	-	-	80,856,223
1.자체조달수익	-	-	80,756,223
경상세외수익	-	-	80,756,223
2.기타수익	-	-	100,000
대손충당금환입	-	-	100,000
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(49,786,618)
VI.일반수익	-	-	55,000,000
1.기타수익	-	-	55,000,000
전입금수익	-	-	55,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(104,786,618)

자활기금

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	59,900,000	136,395,551	(76,495,551)
사회복지	59,900,000	136,395,551	(76,495,551)
기초생활보장	59,900,000	136,395,551	(76,495,551)
주민복지과	59,900,000	136,395,551	(76,495,551)
저소득층 생활안정 지원	59,900,000	136,395,551	(76,495,551)
II .관리운영비	-	-	-
III .비배분비용	-	-	-
IV .비배분수익	-	-	25,037,352
1.자체조달수익	-	-	25,037,352
경상세외수익	-	-	25,037,352
V .재정운영순원가(I +II+III-IV)	-	-	(101,532,903)
VI .일반수익	-	-	-
VII .재정운영결과(V-VI)	-	-	(101,532,903)

여성발전기금

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

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	8,926,270
1.경비	-	-	8,926,270
행사비	-	-	8,926,270
2.민간등이전비용	-	-	4,000,000
민간보조금	-	-	4,000,000
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	14,076,530
1.자체조달수익	-	-	14,076,530
경상세외수익	-	-	14,076,530
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(1,150,260)
VI.일반수익	-	-	30,000,000
1.기타수익	-	-	30,000,000
전입금수익	-	-	30,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(31,150,260)

재난관리기금

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	181,788,878	-	181,788,878
공공질서및안전	181,788,878	-	181,788,878
재난방재·민방위	181,788,878	-	181,788,878
안전총괄과	181,788,878	-	181,788,878
재해 및 재난 예방	181,788,878	-	181,788,878
II.관리운영비	-	-	440,000
1.인건비	-	-	2,750,000
복리후생비	-	-	2,750,000
2.경비			(2,310,000)
소모품비			(2,310,000)
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	48,646,656
1.자체조달수익	-	-	48,646,656
경상세외수익	-	-	48,646,656
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	133,582,222
VI.일반수익	-	-	575,181,000
1.기타수익	-	-	575,181,000
전입금수익	-	-	575,181,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(441,598,778)

신청사건립기금

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	194,528,813
1.자체조달수익	-	-	194,528,813
경상세외수익	-	-	194,528,813
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(194,528,813)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(194,528,813)

옥외광고정비기금

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)

해당연도 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

해운대구

(단위 : 원)

과 목	해 당 연 도 (2014년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	197,619,934	-	197,619,934
국토및지역개발	197,619,934	-	197,619,934
지역및도시	197,619,934	-	197,619,934
도시디자인과	197,619,934	-	197,619,934
광고물관리	197,619,934	-	197,619,934
II.관리운영비	-	-	(352,359)
1.경비	-	-	(352,359)
보험료및공제료	-	-	(352,359)
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	7,750,010
1.자체조달수익	-	-	7,750,010
경상세외수익	-	-	7,750,010
임시세외수익	-	-	-
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	189,517,565
VI.일반수익	-	-	170,000,000
1.기타수익	-	-	170,000,000
전입금수익	-	-	170,000,000
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	19,517,565

5. 관리책임자산명세서

2015년 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	보호수	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

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	토지	67,410,399,130	26,662,366,505	-	37,167,500	94,035,598,135
	입목	112,670,550	8,500,000	-	-	121,170,550
	건물	29,746,217,263	3,264,982,050	1,357,815,865	-	31,653,383,448
	구축물	842,231,104	82,106,690	118,370,405	-	805,967,389
	기계장치	220,793,385	37,680,500	40,251,306	-	218,222,579
	차량운반구	1,491,574,483	476,891,140	369,678,979	29,600,018	1,569,186,626
	집기비품	5,009,913,210	1,835,626,553	1,247,862,342	73,571,943	5,524,105,478
	기타일반유형자산	124,879,542	-	5,783,666	-	119,095,876
	건설중인일반유형자산	239,848,200	3,996,331,920	-	3,315,863,250	920,316,870
소 계		105,198,526,867	36,364,485,358	3,139,762,563	3,456,202,711	134,967,046,951
기타 특별 회계	토지	9,487,107,992	195,378,800	-	200,539,000	9,481,947,792
	구축물	35,378,664	-	6,834,324	-	28,544,340
	기계장치	13,750,000	-	4,125,000	-	9,625,000
	차량운반구	82,386,233	-	14,584,309	1,000	67,800,924
	집기비품	514,867,642	43,657,610	89,266,875	2,000	469,256,377
	건설중인일반유형자산	-	189,674,100	-	-	189,674,100
소 계		10,133,490,531	428,710,510	114,810,508	200,542,000	10,246,848,533
기금	구축물	43,267,382	-	1,817,770	-	41,449,612
	기계장치	30,630,466	2,640,000	5,104,365	-	28,166,101
	차량운반구	15,523,969	-	2,388,302	-	13,135,667
	집기비품	9,409,657	22,709,500	4,292,086	-	27,827,071
소 계		98,831,474	25,349,500	13,602,523	-	110,578,451
총 계		115,430,848,872	36,818,545,368	3,268,175,594	3,656,744,711	145,324,473,935

2. 주민편의시설명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도서관	18,869,264,354	247,991,110	612,233,092	21,000	18,505,001,372
	주차장	7,958,670,477	534,686,540	255,090,043	-	8,238,266,974
	공원	85,559,872,135	859,753,460	449,202,268	-	85,970,423,327
	수목원및휴양림	1,000	-	-	-	1,000
	문화및관광시설	25,249,291,216	353,779,567	434,789,781	5,792,284	25,162,488,718
	체육시설	5,376,465,496	90,587,800	197,083,652	-	5,269,969,644
	사회복지시설	20,287,513,937	2,066,549,790	451,571,131	-	21,902,492,596
	의료시설	12,409,286,569	109,048,830	466,609,662	88,000	12,051,637,737
	교육시설	6,213,000	187,125,660	5,477,577	-	187,861,083
	기타주민편의시설	12,887,635,841	3,956,655,740	427,954,328	317,076,000	16,099,261,253
	건설중인주민편의시설	898,593,390	3,320,370,660	-	2,944,391,830	1,274,572,220
소 계		189,502,807,415	11,726,549,157	3,300,011,534	3,267,369,114	194,661,975,924
기타 특별 회계	주차장	49,759,034,321	3,606,788,370	2,505,216,574	-	50,860,606,117
	공원	415,254,048	-	10,027,736	-	405,226,312
	문화및관광시설	1,979,400	-	-	-	1,979,400
	사회복지시설	6,934,650,527	-	182,466,491	-	6752184036
	기타주민편의시설	32,524,997	-	15,570,090	-	16,954,907
	건설중인주민편의시설	79,222,000	365,789,060	-	30,165,940	414,845,120
소 계		57,222,665,293	3,972,577,430	2,713,280,891	30,165,940	58,451,795,892
기금	기타주민편의시설	5,135,400	-	3,423,600	-	1,711,800
소 계		5,135,400	-	3,423,600	-	1,711,800
총 계		246,730,608,108	15,699,126,587	6,016,716,025	3,297,535,054	253,115,483,616

3. 사회기반시설명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과 목 명	기초잔액	증 가 액	감 소 액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도로	733,312,160,576	8,587,966,970	-	306,887,840	741,593,239,706
	하천부속시설	16,965,619,550	673,407,750	-	-	17,639,027,300
	재활용시설	710,132,231	-	104,490,959	-	605,641,272
	어항및항만시설	246,314,012	-	2,970,463	-	243,343,549
	기타 사회기반시설	14,375,877,258	180,308,850	645,239,271	-	13,910,946,837
	건설중인 사회기반시설	745,486,220	4,505,707,750	-	3,783,981,290	1,467,212,680
소 계		766,355,589,847	13,947,391,320	752,700,693	4,090,869,130	775,459,411,344
기타 특별 회계	도로	32,501,002,475	-	-	-	32,501,002,475
	하천부속시설	1,692,177,533	-	-	-	1,692,177,533
	기타사회기반시설	322,939,508	-	55,355,885	-	267,583,623
소 계		34,516,119,516	-	55,355,885	-	34,460,763,631
기금	도로	11,480,000	-	-	-	11,480,000
소 계		11,480,000	-	-	-	11,480,000
총 계		800,883,189,363	13,947,391,320	808,056,578	4,090,869,130	809,931,654,975

4. 감가상각명세서

2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과 목 명		기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일반 회계	일반 유형 자산	건물	7,787,999,197	1,357,815,865	-	9,145,815,062
		구축물	934,841,526	118,370,405	-	1,053,211,931
		기계장치	92,061,275	40,251,306	-	132,312,581
		차량운반구	2,168,653,067	369,678,979	439,267,292	2,099,064,754
		집기비품	7,709,600,453	1,247,862,342	387,165,384	8,570,297,411
		기타일반유형자산	6,690,848	5,783,666	-	12,474,514
		계	18,699,846,366	3,139,762,563	826,432,676	21,013,176,253
	주민 편의 시설	도서관	4,185,421,090	612,233,092	6,465,741	4,791,188,441
		주차장	1,570,716,703	255,090,043	-	1,825,806,746
		공원	5,157,025,617	449,202,268	-	5,606,227,885
		수목원및휴양림	244,000	-	-	244,000
		문화및관광시설	3,296,794,949	434,789,781	11,948,916	3,719,635,814
		체육시설	4,062,421,374	197,083,652	-	4,259,505,026
		사회복지시설	2,202,281,597	451,571,131	-	2,653,852,728
		의료시설	3,569,042,423	466,609,662	70,722,532	3,964,929,553
		교육시설	-	5,477,577	-	5,477,577
		기타주민편의시설	3,284,863,009	427,954,328	-	3,712,817,337
	계	27,328,810,762	3,300,011,534	89,137,189	30,539,685,107	
	사회 기반 시설	재활용시설	643,702,969	104,490,959	-	748,193,928
		어항및항만시설	247,538	2,970,463	-	3,218,001
		기타사회기반시설	4,134,891,362	645,239,271	-	4,780,130,633
		계	4,778,841,869	752,700,693	-	5,531,542,562
	소 계		50,807,498,997	7,192,474,790	915,569,865	57,084,403,922
기타 특별 회계	일반 유형 자산	구축물	31,017,646	6,834,324	-	37,851,970
		기계장치	19,250,000	4,125,000	-	23,375,000
		차량운반구	58,263,107	14,584,309	15,457,680	57,389,736
		집기비품	255,720,248	89,266,875	1,238,030	343,749,093
		계	364,251,001	114,810,508	16,695,710	462,365,799
	주민 편의 시설	주차장	6,664,565,699	2,505,216,574	-	9,169,782,273
		공원	132,517,943	10,027,736	-	142,545,679
		사회복지시설	1,663,754,224	182,466,491	-	1,846,220,715
		기타주민편의시설	57,958,763	15,570,090	-	73,528,853
		계	8,518,796,629	2,713,280,891	-	11,232,077,520
	사회 기반 시설	기타사회기반시설	64,551,702	55,355,885	-	119,907,587
		계	64,551,702	55,355,885	-	119,907,587
		소 계		8,947,599,332	2,883,447,284	16,695,710
기금	일반 유형 자산	구축물	19,692,458	1,817,770	-	21,510,228
		기계장치	6,491,454	5,104,365	-	11,595,819
		차량운반구	1,194,151	2,388,302	-	3,582,453
		집기비품	9,515,733	4,292,086	-	13,807,819
		계	36,893,796	13,602,523	-	50,496,319
	주민 편의 시설	기타주민편의시설	11,982,600	3,423,600	-	15,406,200
		계	11,982,600	3,423,600	-	15,406,200
	소 계		48,876,396	17,026,123	-	65,902,519
총 계		59,803,974,725	10,092,948,197	932,265,575	68,964,657,347	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

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
	자활기금	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)

2014년 12월 31일 현재 및 2014년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태표			재정운영표		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영 결과
일반회계		1,129,171,804,842	31,033,625,006	1,098,138,179,836	375,398,995,701	391,662,461,776	(16,263,466,075)
기타 특별 회계	주차장	67,474,423,141	906,887,892	66,567,535,249	6,157,348,986	10,047,717,108	(3,890,368,122)
	의료급여기금	1,261,727,351	87,866,074	1,173,861,277	777,216,744	1,490,253,101	(713,036,357)
	지하수관리	1,412,195,300	-	1,412,195,300	47,986,624	209,747,984	(161,761,360)
	기반시설	410,421,587	-	410,421,587	408,571,292	41,833,330	366,737,962
	주거환경개선사업	50,747,209,703	19,970,380	50,727,239,323	236,228,696	68,549,461	167,679,235
	소계	121,305,977,082	1,014,724,346	120,291,252,736	7,627,352,342	11,858,100,984	(4,230,748,642)
기금	식품진흥기금	353,744,070	-	353,744,070	71,523,419	105,978,370	(34,454,951)
	사회복지기금	3,775,318,427	-	3,775,318,427	31,069,605	135,856,223	(104,786,618)
	차활기금	959,787,843	-	959,787,843	59,900,000	161,432,903	(101,532,903)
	여성발전기금	515,775,060	-	515,775,060	12,926,270	44,076,530	(1,150,260)
	재난관리기금	2,980,244,658	-	2,980,244,658	182,228,878	623,827,656	(441,598,778)
	신청사건립기금	7,296,921,553	-	7,296,921,553	-	194,528,813	(194,528,813)
	옥외광고정비기금	342,271,687	-	342,271,687	197,267,575	177,750,010	19,517,565
	소계	16,224,063,298	-	16,224,063,298	554,915,747	1,443,450,505	(888,534,758)
내부거래		-	-	-	(840,855,510)	(840,855,510)	-
합 계		1,266,701,845,222	32,048,349,352	1,234,653,495,870	382,740,408,280	404,123,157,755	(21,382,749,475)

