

발 간 등 록 번 호

52-331000-000019-10

2012 회계연도 재 무 보 고 서



부산광역시 남구
BUSAN METROPOLITAN CITY NAMGU

지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

부산광역시 남구청장 귀하

우리는 첨부된 부산광역시 남구의 2012년 12월31일로 종료되는 회계연도의 재무보고서(현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

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

부산광역시 부산진구 전포동 691-19번지

청남회계법인

대표이사 전 승택

2013년 5월 8일



이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 5월 8일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토 보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 부산광역시 남구의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토 보고서가 수정될 수도 있습니다.

목 차

제 I 장

결산총평

1. 남구의 일반현황	11
2. 재무보고서의 구성	11
3. 부산광역시 남구가 설치한 회계	13
4. 주요 제도적 변화	14
5. 재무제표에 대한 요약 설명	14
6. 발생주의 복식부기 재무분석	18

제 II 장

재무제표

1. 재정상태보고서	22
2. 기능별 재정운영보고서	28
3. 순자산변동보고서	30

제 III 장

재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책	37
2. 재정자금의 세부내역	45
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역	46
4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역	46
5. 장·단기융자금의 세부내역	47
6. 재고자산의 세부내역	48
7. 기타유동자산의 세부내역	48
8. 기타투자자산의 세부내역	48
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	49
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	49

목 차

11. 감가상각대상에서 제외된 상각재산의 내역	50
12. 보증금의 세부내역	51
13. 무형자산의 세부내역	51
14. 기타비유동자산의 세부내역	51
15. 기타유동부채의 세부내역	52
16. 장기차입금의 세부내역	52
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역	53
18. 기타비유동부채의 세부내역	54
19. 순자산의 세부내역	54
20. 내부거래의 내역	55
21. 금융리스	56
22. 출납폐쇄기간중의 자금거래	57
23. 우발채무 등	59
24. 세입세출외보관현금의 내역	59

제IV장

필수보충정보

1. 예산결산요약표	64
2. 성질별 재정운영보고서	68
3. 관리책임자산명세서	74
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서	75
5. 재정운영보고서	77

제V장

부속명세서

1. 일반유형자산명세서	99
2. 주민편의시설명세서	100
3. 사회기반시설명세서	101
4. 감가상각명세서	102
5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서	103

I. 결산총평

결산총평

1. 남구의 일반현황
2. 재무보고서의 구성
3. 남구가 설치한 회계
4. 주요 제도적 변화
5. 재무제표에 대한 요약 설명
6. 발생주의 복식부기 재무분석

1. 남구의 일반현황

부산광역시 남구는 1975년 10월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012회계연도말 현재 행정구역의 면적은 26.7km²이며, 19개동 360개통 2,577반으로 구성되어 있습니다. 남구의 행정조직은 3국 1실, 17과, 1보건소, 1도서관, 19개동으로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 703명입니다. 한편, 2012회계연도말 현재 남구의 주민 수는 113,397세대 291,175명입니다.

2. 재무보고서의 구성

2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정분석 및 통계 등 설명 자료를 기술한 것입니다.

2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

2-2-1. 재정상태보고서

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

2-2-2. 재정운영보고서

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 재정운영 보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

2-2-3. 순자산변동보고서

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

2-3. 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.

2-4. 필수보충정보

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

2-5. 부속명세서

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

3. 부산광역시 남구가 설치한 회계

3-1. 현황

남구의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 예산외로 운영되는 기금 4개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

【 부산광역시 남구의 회계현황 】

회 계	종 류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일 반 회 계	지 방 재 정 법	일반적인 구정운영활동 수행	
기 타 특별회계	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	부산광역시 남구 의료급여기금 특별회계 설치 및 운용 조례	의료급여법에 의한 의료급여사업	
	주 민 소 득 지 원 및 생 활 안 정 기 금 특 별 회 계	부산광역시 남구 주민소득 지원 및 생활안정기금 운영 관리 조례	주민소득수준향상 및 생활안정지원	
	주 거 환 경 개 선 사 업 특 별 회 계	부산광역시 남구 주거환경개선사업 특별회계 설치 및 운영 조례	주거환경개선사업의 원활한 추진	
	지 하 수 관 리 특 별 회 계	부산광역시 남구 지하수 조례	지하수의 적정한 개발이용과 보전관리	
	주 차 장 특 별 회 계	부산광역시 남구 주차장 특별회계 설치 조례	주차장법에 의한 수입과 지출 관리의 명확화	
	기 반 시 설 특 별 회 계	부산광역시 남구 기반시설특별회계 설치 및 운영 조례	기반시설부담금의 효율적인 관리	
	장 기 미 집 행 도 시 계 획 시 설 대 지 보 상 특 별 회 계	부산광역시 남구 장기미집행도시계 획시설대지보상특별회계설치조례	10년이상 미집행도시계획시설대지보상 재원의 안정적·계획적인 조달 및 관리	
기 금	사 회 복 지 기 금	부산광역시 남구 사회복지기금 설치 및 운용 조례	노인·여성 및 저소득층의 복지증진	
	식 품 진 흥 기 금	부산광역시 남구 식품진흥기금 운용·관리 조례	식품위생의 향상을 위한 사업 지원	
	재 난 관 리 기 금	부산광역시 남구 재난관리기금 운용·관리 조례	재난예방 및 응급복구사업 추진	
	옥 외 광 고 정 비 기 금	부산광역시 남구 옥외광고정비기금 조례	간판시범거리조성사업 추진	

3-2. 2012회계년도 중 회계의 변동 : 해당없음

4. 주요 제도적 변화

부산광역시 남구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제203호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는 데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

5. 재무제표에 대한 요약 설명

5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2012.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 남구의 총자산은 715,753백만원이고, 총부채는 18,281백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 697,472백만원입니다.

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.

5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 57,709백만원(8.06%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 658,044백만원(91.94%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 25,703백만원(44.54%), 단기금융상품 13,621백만원(23.60%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,328백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 18,906백만원, 단기대여금 122백만원, 재고자산 235백만원, 기타유동자산 1,262백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,468백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 2,893백만원(0.40%), 일반유형자산 84,468백만원(11.80%), 주민편의시설 139,031백만원(19.43%), 사회기반시설 429,892백만원(60.06%), 기타비유동자산 1,760백만원(0.25%) 등으로 구성되어 있습니다.

5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,299백만원(28.99%)이고, 장기차입부채가 5,958백만원(32.59%), 기타비유동부채가 7,024백만원(38.42%)으로 비유동부채가 총부채의 71.01%를 차지하고 있습니다.

【요약재정상태보고서】

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	57,709	8.06	65,034	9.15
투자자산	2,893	0.40	2,947	0.41
일반유형자산	84,468	11.80	82,481	11.60
주민편의시설	139,031	19.43	133,483	18.77
사회기반시설	429,892	60.06	425,537	59.85
기타비유동자산	1,760	0.25	1,568	0.22
자산총계	715,753	100.00	711,050	100.00
유동부채	5,299	28.99	5,854	30.14
장기차입부채	5,958	32.59	6,930	35.68
기타비유동부채	7,024	38.42	6,639	34.18
부채총계	18,281	100.00	19,423	100.00
일반순자산	48,106	6.90	57,577	8.33
특정순자산	2,495	0.36	2,303	0.33
고정순자산	646,871	92.74	631,747	91.34
순자산총계	697,472	100.00	691,627	100.00
부채및순자산총계	715,753	-	711,050	

5-2. 재정운영결과

가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 남구의 사업순원가는 32,781백만원 이고 관리운영비(49,736백만원), 비배분비용(9,501백만원) 및 비배분수익(3,929백만원)을 가감한 재정운영순원가는 88,089백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 93,946백만원을 차감한 2012회계연도 남구의 재정운영결과는 5,857백만원입니다.

【요약재정운영보고서(기능별)】

(단위 : 백만원)

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	159,332	126,551	32,781
II. 관리운영비	-	-	49,736
III. 비배분비용	-	-	9,501
IV. 비배분수익	-	-	3,929
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	88,089
VI. 일반수익	-	-	93,946
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(5,857)

※ 2012회계연도부터 원가 개념을 반영한 (기능별)재정운영보고서를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항(당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 (기능별) 재정운영보고서는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 52,032백만원(23.81%), 운영비 53,821백만원(24.62%), 정부간이전비용 1,032백만원(0.47%), 민간 등 이전비용 101,371백만원(46.38%), 기타비용 10,313백만원(4.72%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 57,211백만원(25.49%)이고, 정부간이전수익 166,937백만원(74.38%), 기타수익 278백만원(0.13%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

【요약재정운영보고서(성질별)】

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	52,032	23.81	47,269	24.26
운영비	53,821	24.62	36,691	18.84
정부간이전비용	1,032	0.47	520	0.27
민간등이전비용	101,371	46.38	97,567	50.09
기타비용	10,313	4.72	12,750	6.54
비용총계	218,569	100.00	194,797	100.00
자체조달수익	57,211	25.49	51,600	22.90
정부간이전수익	166,937	74.38	173,563	77.02
기타수익	278	0.13	178	0.08
수익총계	224,426	100.00	225,341	100.00
재정운영결과(비용-수익)	(5,857)	-	(30,544)	-

6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.55%	2.73%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	38.57%	51.51%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채(유동부채+장기차입부채) / 유형고정자산 × 100 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.72%	1.99%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	34.64%	59.84%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산 : (유동자산-기타유동자산+일반미수금) + 장기금융상품 + (장기대여금-학자금위탁대여금) + 기타투자자산	311.57%	328.79%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금(현금 및 현금성자산 + 장·단기금융상품) / 차입부채 × 100	557.78%	429.68%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	1,089.14%	1,110.92%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	45.62%	33.75%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	49.66%	30.60%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	87.08%	84.52%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	113.91%	91.17%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용(차입부채 이자비용) / 경상비용 × 100	0.35%	0.58%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	40.02%	91.90%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	41.41%	40.87%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	49.00%	44.91%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	29.97%	39.60%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	77.72%	111.59%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	48.43%	43.10%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	6.55%	6.42%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,458,153원	2,409,350원
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,782원	65,814원
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	62,782원	65,814원
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	770,762원	763,555원
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	196,485원	174,844원
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	123,919원	116,065원
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	750,645원	660,060원
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	348,145원	330,600원
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원 (현원=(기초+기말)/2)	319,014,414원	323,766,008원
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원 (현원=(기초+기말)/2)	310,688,235원	279,881,585원
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원 (현원=(기초+기말)/2)	47,200,982원	44,961,354원

II. 재무제표

재무제표

1. 재정상태보고서
2. 기능별 재정운영보고서
3. 순자산변동보고서

1. 재정상태보고서

해당연도 : 2012년 12월 31일 현재

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	41,163,802,684	14,050,743,600	2,494,608,057	-	57,709,154,341
현금및현금성자산 ^(주2)	23,895,942,650	1,654,359,903	152,871,906	-	25,703,174,459
단기금융상품 ^(주2)	3,500,000,000	7,810,000,000	2,311,195,460	-	13,621,195,460
미수세금 ^(주3)	1,327,635,080	-	-	-	1,327,635,080
미수세금대손충당금 ^(주3)	(605,653,640)	-	-	-	(605,653,640)
미수세외수입금 ^(주41)	13,755,978,660	5,149,853,860	-	-	18,905,832,520
미수세외수입금대손충당금 ^(주42)	(2,073,157,412)	(786,806,290)	-	-	(2,859,963,702)
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금 ^(주5)	-	121,873,874	-	-	121,873,874
단기대여금대손충당금	-	(2,006,620)	-	-	(2,006,620)
재고자산 ^(주6)	213,459,139	-	21,597,800	-	235,056,939
기타유동자산 ^(주7)	1,149,598,207	103,468,873	8,942,891	-	1,262,009,971
II. 투자자산	2,771,818,500	121,522,500	-	-	2,893,341,000
장기대여금 ^(주5)	2,758,818,500	122,750,000	-	-	2,881,568,500
장기대여금대손충당금	-	(1,227,500)	-	-	(1,227,500)
기타투자자산 ^(주8)	13,000,000	-	-	-	13,000,000
III. 일반유형자산	76,898,282,569	7,475,213,880	94,589,952	-	84,468,086,401
토지	36,594,310,010	7,355,808,567	-	-	43,950,118,577
입목	49,299,475	-	-	-	49,299,475
건물	42,656,935,858	-	-	-	42,656,935,858
건물감가상각누계액	(6,404,205,849)	-	-	-	(6,404,205,849)
구축물	2,149,685,957	108,009,150	140,492,020	-	2,398,187,127
구축물감가상각누계액	(1,307,718,739)	(65,343,508)	(70,122,936)	-	(1,443,185,183)
기계장치	67,203,230	-	-	-	67,203,230
기계장치감가상각누계액	(23,057,446)	-	-	-	(23,057,446)
차량운반구	1,864,173,790	-	-	-	1,864,173,790
차량운반구감가상각누계액	(1,370,397,723)	-	-	-	(1,370,397,723)
집기기품	8,447,228,063	96,198,445	43,962,900	-	8,587,389,408
집기비품감가상각누계액	(5,825,174,057)	(19,458,774)	(19,742,032)	-	(5,864,374,863)

직전연도 : 2011년 12월 31일 현재

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	50,701,464,174	12,029,871,821	2,303,060,213		65,034,396,208
현금및현금성자산	14,811,279,860	1,894,100,353	560,606,854	-	17,265,987,067
단기금융상품	19,100,000,000	4,890,000,000	1,732,387,130	-	25,722,387,130
미수세금	1,621,623,870	-	-	-	1,621,623,870
미수세금대손충당금	(547,269,365)	-	-	-	(547,269,365)
미수세외수입금	15,883,889,280	6,023,354,470	-	-	21,907,243,750
미수세외수입금대손충당금	(1,667,756,232)	(881,933,990)	-	-	(2,549,690,222)
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	-	78,424,880	-	-	78,424,880
단기대여금대손충당금	-	(1,201,559)	-	-	(1,201,559)
재고자산	169,314,965	-	6,946,800	-	176,261,765
기타유동자산	1,330,381,796	27,127,667	3,119,429	-	1,360,628,892
II. 투자자산	2,771,817,500	2,075,100,324		(1,900,000,000)	2,946,917,824
장기대여금	2,758,817,500	2,076,869,014	-	(1,900,000,000)	2,935,686,514
장기융자금대손충당금	-	(1,768,690)	-	-	(1,768,690)
기타투자자산	13,000,000	-	-	-	13,000,000
III. 일반유형자산	74,977,159,580	7,430,056,833	73,308,724	-	82,480,525,137
토지	34,225,839,600	7,315,592,800	-	-	41,541,432,400
입목	49,299,475	-	-	-	49,299,475
건물	42,311,676,217	-	-	-	42,311,676,217
건물감가상각누계액	(5,273,748,338)	-	-	-	(5,273,748,338)
구축물	2,148,222,957	108,009,150	90,656,600	-	2,346,888,707
구축물감가상각누계액	(1,110,120,890)	(43,741,678)	(47,680,701)	-	(1,201,543,269)
기계장치	67,203,230	-	-	-	67,203,230
기계장치감가상각누계액	(13,042,241)	-	-	-	(13,042,241)
차량운반구	1,844,924,570	-	-	-	1,844,924,570
차량운반구감가상각누계액	(1,239,092,216)	-	-	-	(1,239,092,216)
집기기품	8,273,150,464	60,448,390	43,962,900	-	8,377,561,754
집기비품감가상각누계액	(6,307,153,248)	(10,251,829)	(13,630,075)	-	(6,331,035,152)

해당연도 : 2012년 12월 31일 현재

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	137,900,172,212	1,130,202,272	-	-	139,030,374,484
도서관	5,448,715,727	-	-	-	5,448,715,727
도서관감가상각누계액	(1,625,431,853)	-	-	-	(1,625,431,853)
주차장	3,093,181,340	1,134,863,140	-	-	4,228,044,480
주차장감가상각누계액	(103,109,422)	(18,096,303)	-	-	(121,205,725)
공원	91,852,284,449	900,000	-	-	91,853,184,449
공원감가상각누계액	(835,416,392)	(600,000)	-	-	(836,016,392)
문화및관광시설	992,094,140	-	-	-	992,094,140
문화및관광시설감가상각누계액	(2,817,346)	-	-	-	(2,817,346)
체육시설	18,400,354,396	-	-	-	18,400,354,396
체육시설감가상각누계액	(1,892,495,797)	-	-	-	(1,892,495,797)
사회복지시설	18,041,065,296	-	-	-	18,041,065,296
사회복지시설감가상각누계액	(2,693,318,225)	-	-	-	(2,693,318,225)
의료시설	2,391,185,993	-	-	-	2,391,185,993
의료시설감가상각누계액	(1,177,103,257)	-	-	-	(1,177,103,257)
교육시설	9,304,230	-	-	-	9,304,230
교육시설감가상각누계액	(2,170,986)	-	-	-	(2,170,986)
기타주민편의시설	5,216,355,174	15,889,170	-	-	5,232,244,344
기타주민편의시설감가상각누계액	(470,408,495)	(2,753,735)	-	-	(473,162,230)
건설중인 주민편의시설	1,257,903,240	-	-	-	1,257,903,240
V. 사회기반시설	413,333,832,263	16,530,659,183	27,492,960	-	429,891,984,406
도로	404,023,240,203	12,342,208,353	-	-	416,365,448,556
하천부속시설	13,550,000	-	-	-	13,550,000
폐기물처리시설	463,050,000	-	-	-	463,050,000
재활용시설	2,284,208,285	-	-	-	2,284,208,285
재활용시설감가상각누계액	(339,293,376)	-	-	-	(339,293,376)
기타사회기반시설	7,062,823,830	-	27,608,240	-	7,090,432,070
기타사회기반시설감가상각누계액	(181,213,479)	-	(115,280)	-	(181,328,759)
건설중인 사회기반시설	7,466,800	4,188,450,830	-	-	4,195,917,630
VI. 기타비유동자산	1,686,853,487	-	72,957,556	-	1,759,811,043
보증금 ^(주12)	12,276,000	-	-	-	12,276,000
무형자산 ^(주13)	457,760,969	-	72,957,556	-	530,718,525
기타비유동자산 ^(주14)	1,216,816,518	-	-	-	1,216,816,518
자 산 총 계	673,754,761,715	39,308,341,435	2,689,648,525	-	715,752,751,675

직전연도 : 2011년 12월 31일 현재

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 주민편의시설	132,356,364,031	1,126,099,893	-	-	133,482,463,924
도서관	5,368,101,707	-	-	-	5,368,101,707
도서관감가상각누계액	(1,557,831,056)	-	-	-	(1,557,831,056)
주차장	3,093,181,340	1,134,863,140	-	-	4,228,044,480
주차장감가상각누계액	(84,093,498)	(13,218,247)	-	-	(97,311,745)
공원	91,778,740,239	900,000	-	-	91,779,640,239
공원감가상각누계액	(659,792,072)	(420,000)	-	-	(660,212,072)
문화및관광시설	16,932,600	-	-	-	16,932,600
문화및관광시설감가상각누계액	(176,381)	-	-	-	(176,381)
체육시설	17,524,208,576	-	-	-	17,524,208,576
체육시설감가상각누계액	(1,437,807,262)	-	-	-	(1,437,807,262)
사회복지시설	17,019,128,317	-	-	-	17,019,128,317
사회복지시설감가상각누계액	(2,439,672,289)	-	-	-	(2,439,672,289)
의료시설	2,448,538,414	-	-	-	2,448,538,414
의료시설감가상각누계액	(1,179,567,824)	-	-	-	(1,179,567,824)
교육시설	9,304,230	-	-	-	9,304,230
교육시설감가상각누계액	(310,140)	-	-	-	(310,140)
기타주민편의시설	2,308,108,776	4,500,000	-	-	2,312,608,776
기타주민편의시설감가상각누계액	(310,139,386)	(525,000)	-	-	(310,664,386)
건설중인 주민편의시설	459,509,740	-	-	-	459,509,740
V. 사회기반시설	410,285,402,263	15,225,036,410	26,743,640	-	425,537,182,313
도로	401,129,725,343	12,680,737,620	-	-	413,810,462,963
하천부속시설	12,705,000	-	-	-	12,705,000
폐기물처리시설	463,050,000	-	-	-	463,050,000
재활용시설	2,303,594,285	-	-	-	2,303,594,285
재활용시설감가상각누계액	(317,833,122)	-	-	-	(317,833,122)
기타사회기반시설	6,622,559,750	-	26,743,640	-	6,649,303,390
기타사회기반시설감가상각누계액	(64,083,593)	-	-	-	(64,083,593)
건설중인 사회기반시설	135,684,600	2,544,298,790	-	-	2,679,983,390
VI. 기타비유동자산	1,536,049,765	-	32,390,890	-	1,568,440,655
보증금	14,454,000	-	-	-	14,454,000
무형자산	219,009,947	-	32,390,890	-	251,400,837
기타비유동자산	1,302,585,818	-	-	-	1,302,585,818
자 산 총 계	672,628,257,313	37,886,165,281	2,435,503,467	(1,900,000,000)	711,049,926,061

해당연도 : 2012년 12월 31일 현재

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동부채	5,179,602,376	119,013,361	-	-	5,298,615,737
유동성장기차입부채 ^(주16)	892,700,000	79,600,000	-	-	972,300,000
기타유동부채 ^(주15)	4,286,902,376	39,413,361	-	-	4,326,315,737
II. 장기차입부채	5,678,100,000	280,000,000	-	-	5,958,100,000
장기차입금 ^(주16)	5,678,100,000	280,000,000	-	-	5,958,100,000
III. 기타비유동부채	7,023,793,680	-	-	-	7,023,793,680
퇴직급여충당부채 ^(주17)	5,746,274,133	-	-	-	5,746,274,133
기타비유동부채 ^(주18)	1,277,519,547	-	-	-	1,277,519,547
부 채 총 계	17,881,496,056	399,013,361	-	-	18,280,509,417
I. 고정순자산	621,899,523,726	24,776,475,335	195,040,468	-	646,871,039,529
고정순자산 ^(주19)	621,899,523,726	24,776,475,335	195,040,468	-	646,871,039,529
II. 특정순자산	-	-	2,494,608,057	-	2,494,608,057
특정순자산 ^(주19)	-	-	2,494,608,057	-	2,494,608,057
III. 일반순자산	33,973,741,933	14,132,852,739	-	-	48,106,594,672
일반순자산 ^(주19)	33,973,741,933	14,132,852,739	-	-	48,106,594,672
순 자 산 총 계	655,873,265,659	38,909,328,074	2,689,648,525	-	697,472,242,258
부채및순자산총계	673,754,761,715	39,308,341,435	2,689,648,525	-	715,752,751,675

직전연도 : 2011년 12월 31일

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동부채	5,682,642,422	171,483,714	-	-	5,854,126,136
유동성장기차입부채	2,892,700,000	79,600,000	-	-	2,972,300,000
기타유동부채	2,789,942,422	91,883,714	-	-	2,881,826,136
II. 장기차입부채	8,470,800,000	359,600,000	-	(1,900,000,000)	6,930,400,000
장기차입금	8,470,800,000	359,600,000	-	(1,900,000,000)	6,930,400,000
III. 기타비유동부채	6,638,526,724	-	-	-	6,638,526,724
퇴직급여충당부채	5,291,427,844	-	-	-	5,291,427,844
기타비유동부채	1,347,098,880	-	-	-	1,347,098,880
부 채 총 계	20,791,969,146	531,083,714	-	(1,900,000,000)	19,423,052,860
I. 고정순자산	608,272,442,890	23,341,993,136	132,443,254	-	631,746,879,280
고정순자산	608,272,442,890	23,341,993,136	132,443,254	-	631,746,879,280
II. 특정순자산	-	-	2,303,060,213	-	2,303,060,213
특정순자산	-	-	2,303,060,213	-	2,303,060,213
III. 일반순자산	43,563,845,277	14,013,088,431	-	-	57,576,933,708
일반순자산	43,563,845,277	14,013,088,431	-	-	57,576,933,708
순 자 산 총 계	651,836,288,167	37,355,081,567	2,435,503,467	-	691,626,873,201
부채및순자산총계	672,628,257,313	37,886,165,281	2,435,503,467	(1,900,000,000)	711,049,926,061

2. 기능별 재정운영보고서

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	159,332,238,613	126,550,753,667	32,781,484,946	-	32,781,484,946
일반공공행정	7,094,445,185	1,073,599,623	6,020,845,562	-	6,020,845,562
공공질서 및 안전	10,660,231,267	2,606,026,950	8,054,204,317	-	8,054,204,317
교육	791,506,533	442,386,260	349,120,273	-	349,120,273
문화및관광	5,313,820,280	4,193,883,292	1,119,936,988	-	1,119,936,988
환경보호	9,255,169,204	3,731,647,469	5,523,521,735	-	5,523,521,735
사회복지	108,457,816,526	100,216,550,540	8,241,265,986	-	8,241,265,986
보건	4,436,490,437	3,544,428,830	892,061,607	-	892,061,607
농림해양수산	1,433,004,995	1,680,568,950	(247,563,955)	-	(247,563,955)
산업·중소기업	1,009,388,680	779,129,730	230,258,950	-	230,258,950
수송 및 교통	3,022,502,480	1,631,603,050	1,390,899,430	-	1,390,899,430
국토 및 지역개발	7,857,863,026	6,650,928,973	1,206,934,053	-	1,206,934,053
II. 관리운영비	-	-	50,378,936,398	(643,142,030)	49,735,794,368
1. 인건비	-	-	47,320,850,569	-	47,320,850,569
급여	-	-	33,403,830,620	-	33,403,830,620
복리후생비	-	-	6,827,161,140	-	6,827,161,140
기타인건비	-	-	5,517,296,760	-	5,517,296,760
퇴직급여	-	-	1,572,562,049	-	1,572,562,049
2. 경비	-	-	2,414,905,879	-	2,414,905,879
도서구입및인쇄비	-	-	27,492,490	-	27,492,490
소모품비	-	-	14,728,655	-	14,728,655
홍보및광고비	-	-	2,023,000	-	2,023,000
지급수수료	-	-	19,221,890	-	19,221,890
일반유형자산수선유지비	-	-	21,126,910	-	21,126,910
주민편의시설수선유지비	-	-	31,648,030	-	31,648,030
기타자산수선유지비	-	-	187,000	-	187,000
교육훈련비	-	-	120,000	-	120,000
제세공과금	-	-	270,963,980	-	270,963,980
보험료및공제료	-	-	25,655,644	-	25,655,644
임차료	-	-	3,172,460	-	3,172,460
출장비	-	-	1,583,765,000	-	1,583,765,000
업무추진비	-	-	399,253,510	-	399,253,510
행사비	-	-	239,000	-	239,000
연료비	-	-	12,088,890	-	12,088,890
기타운영비	-	-	3,219,420	-	3,219,420

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
3. 민간등이전비용	-	-	643,179,950	(643,142,030)	37,920
민간보조금	-	-	37,920	-	37,920
전출금비용	-	-	643,142,030	(643,142,030)	-
III. 비배분비용	-	-	9,692,613,216	(191,473,160)	9,501,140,056
1. 운영비	-	-	561,164,355	(191,473,160)	369,691,195
이자비용	-	-	561,164,355	(191,473,160)	369,691,195
2. 기타비용	-	-	9,131,448,861	-	9,131,448,861
자산처분손실	-	-	44,591,040	-	44,591,040
자산손상차손	-	-	2,155,323	-	2,155,323
일반유형자산감가상각비	-	-	1,539,197,994	-	1,539,197,994
주민편의시설감가상각비	-	-	997,384,780	-	997,384,780
사회기반시설감가상각비	-	-	29,978,282	-	29,978,282
무형자산상각비	-	-	43,817,860	-	43,817,860
대손상각비	-	-	6,257,382,042	-	6,257,382,042
기타비용	-	-	216,941,540	-	216,941,540
IV. 비배분수익	-	-	4,121,097,079	(191,473,160)	3,929,623,919
1. 자체조달수익	-	-	3,119,026,805	(191,473,160)	2,927,553,645
경상세외수익	-	-	1,121,673,881	(191,473,160)	930,200,721
임시세외수익	-	-	1,997,352,924	-	1,997,352,924
2. 기타수익	-	-	1,002,070,274	-	1,002,070,274
대손충당금환입	-	-	9,732,416	-	9,732,416
기타수익	-	-	268,049,938	-	268,049,938
기타비배분수익	-	-	724,287,920	-	724,287,920
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)			88,731,937,481	(643,142,030)	88,088,795,451
VI. 일반수익			94,589,404,700	(643,142,030)	93,946,262,670
1. 자체조달수익			45,659,732,190	-	45,659,732,190
지방세수익			36,082,081,750	-	36,082,081,750
경상세외수익			3,125,455,670	-	3,125,455,670
임시세외수익			6,452,194,770	-	6,452,194,770
2. 정부간이전수익			47,388,347,000	-	47,388,347,000
지방교부세수익			8,300,285,000	-	8,300,285,000
조정교부금수익			37,933,414,000	-	37,933,414,000
재정보전금수익			1,154,648,000	-	1,154,648,000
3. 기타수익			1,541,325,510	(643,142,030)	898,183,480
전입금수익			643,142,030	(643,142,030)	-
기타일반수익			898,183,480	-	898,183,480
VII. 재정운영결과(V-VI)			(5,857,467,219)	-	(5,857,467,219)

3. 순자산변동보고서

해당연도 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	651,836,288,167	37,355,081,567	2,435,503,467	-	691,626,873,201
II. 재정운영결과	(3,539,672,254)	(2,063,649,907)	(254,145,058)	-	(5,857,467,219)
III. 순자산의 증가	4,903,375,543	684,237,740	-	-	5,587,613,283
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적이익	-	-	-	-	-
재산·관·환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산증가	938,874,190	438,619,100	-	-	1,377,493,290
기타순자산의 증가	3,964,501,353	245,618,640	-	-	4,210,119,993
IV. 순자산의 감소	4,406,070,305	1,193,641,140	-	-	5,599,711,445
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적손실	-	-	-	-	-
재산·관·환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴자산감소	184,000	515,051,000	-	-	515,235,000
기타순자산의 감소	4,405,886,305	678,590,140	-	-	5,084,476,445
V. 기말순자산	655,873,265,659	38,909,328,074	2,689,648,525	-	697,472,242,258

직전연도 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	620,045,857,393	36,259,050,180	2,273,758,616	-	658,578,666,189
II. 재정운영결과	(29,817,702,442)	(564,111,020)	(161,744,851)	-	(30,543,558,313)
III. 순자산의 증가	13,725,365,145	581,780,083	-	-	14,307,145,228
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적이익	-	-	-	-	-
관리전환으로생긴자산증가	-	500,000,000	-	-	500,000,000
양여·기부로생긴자산증가	750,019,200	-	-	-	750,019,200
기타순자산의 증가	12,975,345,945	81,780,083	-	-	13,057,126,028
IV. 순자산의 감소	11,752,636,813	49,859,716	-	-	11,802,496,529
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경에의한누적손실	-	-	-	-	-
관리전환으로 생긴 자산감소	500,000,000	-	-	-	500,000,000
양여·기부로생긴자산감소	357,144	-	-	-	357,144
기타순자산의 감소	11,252,279,669	49,859,716	-	-	11,302,139,385
V. 기말순자산	651,836,288,167	37,355,081,567	2,435,503,467	-	691,626,873,201

Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

재무제표에 대한 주석

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 세부내역
12. 보증금의 세부내역
13. 무형자산의 세부내역
14. 기타비유동자산의 세부내역
15. 기타유동부채의 세부내역
16. 장기차입금의 세부내역
17. 퇴직급여충당부채의 세부내역
18. 기타비유동부채의 세부내역
19. 순자산의 세부내역
20. 내부거래의 내역
21. 금융리스
22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래
23. 우발채무 등
24. 세입세출외보관현금의 내역

1. 주요 회계정책

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

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

부산광역시 남구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가 시 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. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납 폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기간”) 중에 발생한 자금의 출납거래는 2012 회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태 보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 22에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 남구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 20에 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 남구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 남구가 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 남구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 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 당해 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 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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

다. 감가상각

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

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	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, 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 한함)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

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법[퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 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 책임 있게 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 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 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 부산광역시 남구에 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 매기간 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

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

1-15. 오류수정의 회계처리

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 재정상태보고서의 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 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	23,895,942,650	1,654,359,903	152,871,906	25,703,174,459
단기금융상품(B)	정기예금 등	3,500,000,000	7,810,000,000	2,311,195,460	13,621,195,460
계(A+B)		27,395,942,650	9,464,359,903	2,464,067,366	39,324,369,919

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	27,395,942,650	9,464,359,903	2,464,067,366	39,324,369,919	
이월금(B)	명시이월비	11,940,555,910	1,100,045,440	-	13,040,601,350
	사고이월비	3,861,443,460	18,161,600	-	3,879,605,060
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	3,409,661,440	36,825,080	-	3,446,486,520
순세계잉여금(A-B)	8,184,281,840	8,309,327,783	2,464,067,366	18,957,676,989	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정률(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	49,432,730	11.54	5,704,537	43,728,193
	미수주민세	9,039,860	31.43	2,841,228	6,198,632
	미수재산세	1,252,310,520	47.35	592,969,031	659,341,489
	미수지방소득세	16,851,970	24.56	4,138,844	12,713,126
계		1,327,635,080	45.62	605,653,640	721,981,440

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
미수재산임대료수익	928,250	-	-	928,250
미수사용료수익	46,166,160	-	-	46,166,160
미수수수수료수익	125,600	-	-	125,600
미수부담금	35,739,220	23,460,340	-	59,199,560
미수변상금및위약금	310,738,420	115,104,960	-	425,843,380
미수채납처분수익	245,000	-	-	245,000
미수과태료	6,466,838,800	4,847,694,150	-	11,314,532,950
미수과징금및이행강제금	6,625,755,020	11,484,000	-	6,637,239,020
미수이자수익	57,800	4,680,250	-	4,738,050
미수기타임시세외수익	269,384,390	147,430,160	-	416,814,550
계	13,755,978,660	5,149,853,860	-	18,905,832,520

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정률(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	928,250	9.42	87,441	840,809
미수사용료수익	46,166,160	5.49	2,535,629	43,630,531
미수수수수료수익	125,600	1.00	1,256	124,344
미수부담금	59,199,560	1.00	591,995	58,607,565
미수변상금및위약금	425,843,380	33.86	144,184,288	281,659,092
미수채납처분수익	245,000	-	-	245,000
미수과태료	11,314,532,950	17.97	2,033,401,942	9,281,131,008
미수과징금및이행강제금	6,637,239,020	9.19	609,684,302	6,027,554,718
미수이자수익	4,738,050	2.34	111,079	4,626,971
미수기타임시세외수익	416,814,550	16.64	69,365,770	347,448,780
계	18,905,832,520	15.13	2,859,963,702	16,045,868,818

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
민 간 융자금	단기민간융자금	-	121,873,874	-	-	121,873,874
	장기민간융자금	-	122,750,000	-	-	122,750,000
	소 계	-	244,623,874	-	-	244,623,874
예탁금	단기예탁금	-	-	-	-	-
	장기예탁금	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	-	-	-
학자금위탁대여금		2,758,818,500	-	-	-	2,758,818,500
계		2,758,818,500	244,623,874	-	-	3,003,442,374

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
미수이자수익	-	4,680,250	-	-	4,680,250
계	-	4,680,250	-	-	4,680,250

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
판매용물품	180,005,404	-	-	180,005,404
저장품	33,453,735	-	21,597,800	55,051,535
계	213,459,139	-	21,597,800	235,056,939

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반미수금	379,620,000	-	-	379,620,000
일반미수금대손충당금	(3,796,200)			(3,796,200)
미수수익	100,047,257	103,468,873	8,942,891	212,459,021
선급비용	11,514,662	-	-	11,514,662
세입세출외단기보관현금	662,212,488	-	-	662,212,488
계	1,149,598,207	103,468,873	8,942,891	1,262,009,971

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
회원권	13,000,000	-	-	13,000,000
계	13,000,000	-	-	13,000,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반유형자산		36,594,310,010	7,355,808,567	-	43,950,118,577
주민 편의 시설	도서관	2,137,407,000	-	-	2,137,407,000
	주차장	2,696,359,770	1,033,007,970	-	3,729,367,740
	공원	54,918,245,700	-	-	54,918,245,700
	체육시설	5,242,900,000	-	-	5,242,900,000
	사회복지시설	6,190,919,850	-	-	6,190,919,850
	의료시설	-	-	-	-
	기타주민편의시설	1,809,958,950	-	-	1,809,958,950
	소계	72,995,791,270	1,033,007,970	-	74,028,799,240
사회 기반 시설	도로	181,064,522,765	10,056,726,233	-	191,121,248,998
	하천부속시설	12,705,000	-	-	12,705,000
	폐기물처리시설	463,050,000	-	-	463,050,000
	재활용시설	1,365,820,000	-	-	1,365,820,000
	소계	182,906,097,765	10,056,726,233	-	192,962,823,998
계	292,496,199,045	18,445,542,770	-	310,941,741,815	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반재산 토지	12,269,493,660	8,975,239,240	-	21,244,732,900
계	12,269,493,660	8,975,239,240	-	21,244,732,900

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도로	222,958,717,438	2,285,482,120	-	225,244,199,558
하천부속시설	845,000	-	-	845,000
기타사회기반시설	7,062,823,830	-	27,608,240	7,090,432,070
계	230,022,386,268	2,285,482,120	27,608,240	232,335,476,628

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
도로	13,189,925,210	139,326,970	25,956,100	13,355,208,280
하천부속시설	683,100	-	31,795,000	32,478,100
어항맞항만시설수선유지비	-	-	564,300	564,300
기타사회기반시설	2,407,993,880	-	8,672,000	2,416,665,880
계	15,598,602,190	139,326,970	66,987,400	15,804,916,560

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
전신전화가입권	10,164,000	-	-	10,164,000
문현4동사 관리금 보증금	2,112,000	-	-	2,112,000
계	12,276,000	-	-	12,276,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
지적재산권	11,409,940	-	-	11,409,940
전산소프트웨어	311,351,029	-	12,957,556	324,308,585
용역물권	135,000,000	-	60,000,000	195,000,000
계	457,760,969	-	72,957,556	530,718,525

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
세입세출외장기보관현금	1,216,816,518	-	-	1,216,816,518
계	1,216,816,518	-	-	1,216,816,518

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반미지급금	3,409,661,440	36,825,080	-	3,446,486,520
선수수익	72,508,186	210,631	-	72,718,817
단기예수보관금	662,212,488	-	-	662,212,488
일반미지급비용	83,499,004	2,377,650	-	85,876,654
유동성장기미지급금	59,021,258	-	-	59,021,258
계	4,286,902,376	39,413,361	-	4,326,315,737

16. 장기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
중앙정부차입금	6,570,800,000	359,600,000	-	-	6,930,400,000
계	6,570,800,000	359,600,000	-	-	6,930,400,000
차감 : 유동성대체액	892,700,000	79,600,000	-	-	972,300,000
유동성 대체후 잔액	5,678,100,000	280,000,000	-	-	5,958,100,000

16-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사업명	이자율 (%)	차입처	최종 만기	회계연도말 상환잔액	
일반 회계	중앙정부차입금	구청사 신축	3	행정안전부	2016년	3,570,800,000
		남구국민체육센터건립	4.49	기획재정부	2024년	3,000,000,000
	소계					6,570,800,000
기타 특별 회계	중앙정부차입금	2001주거환경개선사업	변동금리	기획재정부	2016년	153,600,000
		2002주거환경개선사업	변동금리	기획재정부	2017년	206,000,000
	소계					359,600,000
계					6,930,400,000	

16-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2013년	892,700,000	79,600,000	-	972,300,000
2014년	892,700,000	79,600,000	-	972,300,000
2015년	1,192,700,000	79,600,000	-	1,272,300,000
2016년	1,192,700,000	79,600,000	-	1,272,300,000
2017년 이후	2,400,000,000	41,200,000	-	2,441,200,000
계	6,570,800,000	359,600,000	-	6,930,400,000

17. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	106	-	-	106
전년도말퇴직금추계액(A)	5,368,688,744	-	-	5,368,688,744
당기 퇴직금지급액(B)	1,117,715,760	-	-	1,117,715,760
당기 퇴직급여설정액(C)	1,553,874,349	-	-	1,553,874,349
계(A-B+C)	5,804,847,333	-	-	5,804,847,333
차감 : 퇴직금전환금및예치금	58,573,200	-	-	58,573,200
차감잔액	5,746,274,133	-	-	5,746,274,133

18. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
장기예수보증권	1,216,816,518	-	-	-	1,216,816,518
장기미지급금	60,703,029	-	-	-	60,703,029
계	1,277,519,547	-	-	-	1,277,519,547

19. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계	
순자산총계(A)	655,873,265,659	38,909,328,074	2,689,648,525	-	697,472,242,258	
시설 투자액	일반유형자산	76,898,282,569	7,475,213,880	94,589,952	-	84,468,086,401
	주민편의시설	137,900,172,212	1,130,202,272	-	-	139,030,374,484
	사회기반시설	413,333,832,263	16,530,659,183	27,492,960	-	429,891,984,406
	무형자산	457,760,969	-	72,957,556	-	530,718,525
	소계(B)	628,590,048,013	25,136,075,335	195,040,468	-	653,921,163,816
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	892,700,000	79,600,000	-	-	972,300,000
	장기차입금	5,678,100,000	280,000,000	-	-	5,958,100,000
	유동성장기미지급금	59,021,258	-	-	-	59,021,258
	장기미지급금	60,703,029	-	-	-	60,703,029
	소계(C)	6,690,524,287	359,600,000	-	-	7,050,124,287
고정순자산(D=B-C)	621,899,523,726	24,776,475,335	195,040,468	-	646,871,039,529	
특정순자산(E)	-	-	2,494,608,057	-	2,494,608,057	
일반순자산(A-D-E)	33,973,741,933	14,132,852,739	-	-	48,106,594,672	

20. 내부거래의 내역

20-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
일반회계	-	224,605,000	297,964,030	522,569,030
기타특별회계	120,573,000	-	-	120,573,000
기금	-	-	-	-
계	120,573,000	224,605,000	297,964,030	643,142,030

20-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
기타특별회계	191,473,160	-	-	191,473,160
계	191,473,160	-	-	191,473,160

20-3. 회계간 부채 대체거래(순자산변동)

(단위 : 원)

부채감소 \ 부채증가	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
기타특별회계	79,600,000	-	-	79,600,000
계	79,600,000	-	-	79,600,000

21. 금융리스

21-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	170,768,386	-	-	170,768,386
	계		170,768,386	-	-	170,768,386
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	59,021,258	-	-	59,021,258
	기타비유동부채	장기미지급금	60,703,029	-	-	60,703,029
	계		119,724,287	-	-	119,724,287

21-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구공통기반시스템하드웨어	3.68	분기분할상환	44,513,062	에이치피파이 넬설서비스	
	지방행정정보공동시스템 종합장애대응체계	4.59	분기분할상환	75,211,225	엔에이치농협캐 피탈주식회사	
계				119,724,287		

21-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
2013년	59,021,258	-	-	59,021,258
2014년이후	60,703,029	-	-	60,703,029
계	119,724,287	-	-	119,724,287

22. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

22-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위 : 원)

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율 (%)	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성비율 (%)
일반회계	254,142,912,210	13,630,646,810	5.363	226,746,969,560	4,846,775,400	2.138
기타특별회계	13,890,742,173	267,624,000	1.927	4,426,382,270	195,905,580	4.426
기금	2,821,984,916	8,698,250	0.309	357,917,550	-	-
계	270,855,639,299	13,906,969,060	5.134	231,531,269,380	5,042,680,980	2.178

22-2. 출납폐쇄기간 중 검수되어 지급된 채무

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 미지급금	집기비품	136,224,510	31,492,175	-	167,716,685
	토지를제외한공원	42,009,200	-	-	42,009,200
	토지를제외한문화및관광시설	36,570,070	-	-	36,570,070
	토지를제외한체육시설	3,600,220	-	-	3,600,220
	토지를제외한사회복지시설	852,570	-	-	852,570
	토지를제외한의료시설	20,505,550	-	-	20,505,550
	토지를제외한기타주민편의시설	13,218,160	-	-	13,218,160
	건설중인주민편의시설	472,095,630	-	-	472,095,630
	토지를제외한도로	350,298,420	-	-	350,298,420
	토지를제외한기타사회기반시설	35,093,980	-	-	35,093,980
	건설중인사회기반시설	-	12,538,660	-	12,538,660
	기타 일반미지급금	1,028,136,630	-	-	1,028,136,630
	소계	2,138,604,940	44,030,835	-	2,182,635,775
일 반 미지급 비용	기타인건비	140,984,070	1,914,230	-	142,898,300
	운영비	635,940,310	42,851,635	-	678,791,945
	의회비	6,887,000	-	-	6,887,000
	일반유형자산수선유지비	100,269,430	6,289,800	-	106,559,230
	주민편의시설수선유지비	129,866,630	-	-	129,866,630
	사회기반시설수선유지비	1,024,844,090	100,819,080	-	1,125,663,170
	기타자산수선유지비	381,432,480	-	-	381,432,480
	민간등이전비용	287,946,450	-	-	287,946,450
	소계	2,708,170,460	151,874,745	-	2,860,045,205
계	4,846,775,400	195,905,580	-	5,042,680,980	

22-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반 미지급 비용	기간제근로자등인건비	97,590	9,990	-	107,580
	기타교육훈련비	700,000	-	-	700,000
	상·하수도요금	131,320	-	-	131,320
	민간위탁대행사업비	79,887,410	-	-	79,887,410
	공기관위탁대행사업비	479,090,470	-	-	479,090,470
	운동부운영비	202,550	-	-	202,550
	기타운영비	347,830	-	-	347,830
	민간의료보조금	115,000	-	-	115,000
	민간생계지원보조금	23,643,560	-	-	23,643,560
	민간복지시설보조금	26,025,520	-	-	26,025,520
	민간사회단체보조금	1,075,210	-	-	1,075,210
	기타민간보조금	3,200	-	-	3,200
	예비군운영보조금	1,000	-	-	1,000
계	611,320,660	9,990	-	611,330,650	

22-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
지방세	면허세	3,403,960	-	-	3,403,960
	재산세	386,610	-	-	386,610
	기 타	-	-	-	0
	소계	3,790,570	-	-	3,790,570
세외수입	기타사용료	140,000	-	-	140,000
	과태료	30,000	-	-	30,000
	그외수입	1,794,950	-	-	1,794,950
	소계	1,964,950	-	-	1,964,950
계	5,755,520	-	-	5,755,520	

23. 우발채무 등

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음		
	소송가액	내역	부채계상액
2012년	1,170,447,093	조합설립무효 등 29건	-
2011년	185,613,580	손해배상	-
2010년	20,000,100	조합설립무효 확인 청구	-
계	1,376,060,773		-

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
세입세출외단기보관현금	662,212,488	-	-	662,212,488
세입세출외장기보관현금	1,216,816,518	-	-	1,216,816,518
계	1,879,029,006	-	-	1,879,029,006

IV. 필수보충정보

필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영보고서
3. 관리책임자산 명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
5. 재정운영보고서

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	240,819,655,000	24,646,857,650	265,466,512,650	294,215,508,923
일 반 회 계	228,539,655,000	23,260,968,180	251,800,623,180	274,154,748,000
지방세수입	32,952,000,000	-	32,952,000,000	37,703,705,620
지방세	32,952,000,000	-	32,952,000,000	37,703,705,620
세외수입	26,928,662,000	23,260,968,180	50,189,630,180	67,158,473,310
경상적세외수입	11,251,004,000	-	11,251,004,000	11,453,063,620
임시적세외수입	15,677,658,000	23,260,968,180	38,938,626,180	55,705,409,690
지방교부세	8,300,385,000	-	8,300,385,000	8,300,285,000
지방교부세	8,300,385,000	-	8,300,385,000	8,300,285,000
조정교부금및재정보전금	39,001,500,000	-	39,001,500,000	39,088,062,000
조정교부금	37,933,500,000	-	37,933,500,000	37,933,414,000
재정보전금	1,068,000,000	-	1,068,000,000	1,154,648,000
보조금	121,357,108,000	-	121,357,108,000	121,904,222,070
국고보조금등	75,684,660,000	-	75,684,660,000	75,882,616,740
시·도비보조금등	45,672,448,000	-	45,672,448,000	46,021,605,330
기타특별회계	12,280,000,000	1,385,889,470	13,665,889,470	20,060,760,923
의료급여기금 특별회계	482,486,000	-	482,486,000	675,496,470
주민소득및생활안정기금 특별회계	2,549,515,000	-	2,549,515,000	2,635,528,323
주거환경개선사업 특별회계	890,750,000	1,155,889,470	2,046,639,470	2,229,038,210
지하수관리 특별회계	369,906,000	-	369,906,000	399,074,070
주차장 특별회계	7,978,344,000	230,000,000	8,208,344,000	14,112,533,540
기반시설 특별회계	8,999,000	-	8,999,000	9,090,310

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분	다음연도이월액
268,138,864,143	105,209,760	268,033,654,383	26,181,854,540	5,874,931,800	20,306,922,740
254,238,048,630	95,136,420	254,142,912,210	20,011,835,790	4,930,172,390	15,081,663,400
34,366,647,970	62,258,030	34,304,389,940	3,399,315,680	2,071,680,600	1,327,635,080
34,366,647,970	62,258,030	34,304,389,940	3,399,315,680	2,071,680,600	1,327,635,080
50,578,831,590	32,878,390	50,545,953,200	16,612,520,110	2,858,491,790	13,754,028,320
11,446,859,180	4,614,230	11,442,244,950	10,818,670	-	10,818,670
39,131,972,410	28,264,160	39,103,708,250	16,601,701,440	2,858,491,790	13,743,209,650
8,300,285,000	-	8,300,285,000	-	-	-
8,300,285,000	-	8,300,285,000	-	-	-
39,088,062,000	-	39,088,062,000	-	-	-
37,933,414,000	-	37,933,414,000	-	-	-
1,154,648,000	-	1,154,648,000	-	-	-
121,904,222,070	-	121,904,222,070	-	-	-
75,882,616,740	-	75,882,616,740	-	-	-
46,021,605,330	-	46,021,605,330	-	-	-
13,900,815,513	10,073,340	13,890,742,173	6,170,018,750	944,759,410	5,225,259,340
528,071,940	5,630	528,066,310	147,430,160	-	147,430,160
2,555,442,593	-	2,555,442,593	80,085,730	-	80,085,730
2,048,743,200	-	2,048,743,200	180,295,010	65,190,050	115,104,960
375,729,020	115,290	375,613,730	23,460,340	-	23,460,340
8,383,738,450	9,952,420	8,373,786,030	5,738,747,510	879,569,360	4,859,178,150
9,090,310	-	9,090,310	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액
합 계	240,819,655,000	24,646,857,650	265,466,512,650	232,356,038,370
일 반 회 계	228,539,655,000	23,260,968,180	251,800,623,180	227,926,632,220
일반공공행정	10,001,707,000	344,000,000	10,345,707,000	9,325,547,830
공공질서및안전	3,891,501,000	11,553,049,260	15,444,550,260	13,030,310,550
교육	850,960,000	-	850,960,000	813,537,730
문화및관광	10,229,464,000	2,422,375,910	12,651,839,910	7,706,886,160
환경보호	10,042,273,000	-	10,042,273,000	9,515,488,170
사회복지	110,334,539,000	1,478,366,150	111,812,905,150	109,698,176,770
보건	4,448,142,000	-	4,448,142,000	4,364,308,410
농림해양수산	2,433,500,000	-	2,433,500,000	2,406,727,820
산업·중소기업	2,042,935,000	2,066,476,300	4,109,411,300	1,741,007,230
수송및교통	2,118,109,000	-	2,118,109,000	2,041,516,450
국토및지역개발	12,165,712,000	5,425,600,560	17,591,312,560	11,697,518,320
예비비	3,517,318,000	△28,900,000	3,488,418,000	-
기타	56,463,495,000	-	56,463,495,000	55,585,606,780
특 별 회 계	12,280,000,000	1,385,889,470	13,665,889,470	4,429,406,150
기타특별회계	12,280,000,000	1,385,889,470	13,665,889,470	4,429,406,150
의료급여기금 특별회계	482,486,000	-	482,486,000	444,662,130
주민소득및생활안정기금 특별회계	2,549,515,000	-	2,549,515,000	45,282,000
주거환경개선사업 특별회계	890,750,000	1,155,889,470	2,046,639,470	1,958,624,670
지하수관리 특별회계	369,906,000	-	369,906,000	49,985,990
주차장 특별회계	7,978,344,000	230,000,000	8,208,344,000	1,930,851,360
기반시설 특별회계	8,999,000	-	8,999,000	-

(단위 : 원)

지출액	다음년도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
231,173,351,830	16,920,206,410	13,040,601,350	3,879,605,060	-	17,372,954,410
226,746,969,560	15,801,999,370	11,940,555,910	3,861,443,460	-	9,251,654,250
9,302,620,930	685,436,400	666,000,000	19,436,400	-	357,649,670
12,986,777,980	1,351,097,250	450,000,000	901,097,250	-	1,106,675,030
813,537,730	18,600,000	-	18,600,000	-	18,822,270
7,697,386,160	4,278,920,780	4,158,593,200	120,327,580	-	675,532,970
9,515,488,170	197,863,720	-	197,863,720	-	328,921,110
109,698,176,770	383,480,850	383,480,850	-	-	1,731,247,530
4,364,308,410	-	-	-	-	83,833,590
2,386,949,830	18,504,000	-	18,504,000	-	28,046,170
1,741,007,230	2,353,867,030	978,513,000	1,375,354,030	-	14,537,040
2,015,403,910	-	-	-	-	102,705,090
10,639,705,660	6,405,777,210	5,303,968,860	1,101,808,350	-	545,829,690
-	-	-	-	-	3,488,418,000
55,585,606,780	108,452,130	-	108,452,130	-	769,436,090
4,426,382,270	1,118,207,040	1,100,045,440	18,161,600	-	8,121,300,160
4,426,382,270	1,118,207,040	1,100,045,440	18,161,600	-	8,121,300,160
444,662,130	-	-	-	-	37,823,870
45,282,000	-	-	-	-	2,504,233,000
1,958,624,670	86,207,040	68,045,440	18,161,600	-	1,807,760
49,985,990	-	-	-	-	319,920,010
1,927,827,480	1,032,000,000	1,032,000,000	-	-	5,248,516,520
-	-	-	-	-	8,999,000

2. 성질별 재정운영보고서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
I. 인건비	51,093,446,499	938,897,020	-	-	52,032,343,519
급여	32,819,313,480	584,517,140	-	-	33,403,830,620
복리후생비	6,800,035,140	27,126,000	-	-	6,827,161,140
기타인건비	9,901,535,830	327,253,880	-	-	10,228,789,710
퇴직급여	1,572,562,049	-	-	-	1,572,562,049
II. 운영비	52,897,875,754	909,636,145	204,630,530	(191,473,160)	53,820,669,269
도서구입및인쇄비	593,495,970	84,168,980	-	-	677,664,950
소모품비	1,974,032,705	34,429,725	66,798,830	-	2,075,261,260
홍보및광고비	403,574,350	9,218,800	11,307,600	-	424,100,750
지급수수료	1,168,166,990	2,818,300	46,575,000	-	1,217,560,290
일반유형자산수선유지비	702,512,800	14,794,000	4,570,000	-	721,876,800
주민편의시설수선유지비	1,722,954,640	33,965,070	2,640,000	-	1,759,559,710
사회기반시설수선유지비	15,633,089,550	184,130,370	66,987,400	-	15,884,207,320
기타자산수선유지비	1,022,211,760	-	3,880,700	-	1,026,092,460
교육훈련비	990,898,720	180,000	-	-	991,078,720
제세공과금	2,358,014,130	173,194,410	-	-	2,531,208,540
보험료및공제료	79,431,690	-	-	-	79,431,690
임차료	60,156,680	-	1,661,000	-	61,817,680
출장비	1,863,665,830	36,518,200	-	-	1,900,184,030
연구개발비	27,030,000	-	-	-	27,030,000
이자비용	561,356,129	2,377,650	-	(191,473,160)	372,260,619
업무추진비	638,276,390	706,000	-	-	638,982,390
행사비	486,040,550	290,000	-	-	486,330,550
의회비	762,920,640	-	-	-	762,920,640
위탁대행사업비	19,659,671,570	332,844,640	-	-	19,992,516,210
예술단운동부운영비	165,118,350	-	-	-	165,118,350
주민자치활동운영비	1,229,852,520	-	-	-	1,229,852,520
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	531,144,590	-	-	-	531,144,590
기타운영비	264,259,200	-	210,000	-	264,469,200

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
I. 인건비	46,372,755,260	896,596,560	-	-	47,269,351,820
급여	30,851,356,240	527,945,960	-	-	31,379,302,200
복리후생비	6,194,733,670	33,718,000	-	-	6,228,451,670
기타인건비	9,326,665,350	334,932,600	-	-	9,661,597,950
퇴직급여	-	-	-	-	-
II. 운영비	35,070,832,735	922,297,720	697,415,154	-	36,690,545,609
도서구입및인쇄비	542,817,820	76,013,770	400,000	-	619,231,590
소모품비	1,928,833,570	21,483,220	42,577,704	-	1,992,894,494
홍보및광고비	224,958,490	31,385,100	7,751,700	-	264,095,290
지급수수료	1,470,815,430	69,627,490	112,003,000	-	1,652,445,920
일반유형자산수선유지비	1,067,648,870	18,256,400	58,063,830	-	1,143,969,100
주민편의시설수선유지비	1,732,166,710	10,035,970	60,180,000	-	1,802,382,680
사회기반시설수선유지비	5,389,512,830	122,689,700	400,000,000	-	5,912,202,530
기타자산수선유지비	242,018,370	-	5,172,300	-	247,190,670
교육훈련비	636,889,060	1,951,900	-	-	638,840,960
제세공과금	1,997,326,710	134,293,780	-	-	2,131,620,490
보험료및공제료	204,493,528	-	-	-	204,493,528
임차료	85,306,970	-	1,815,000	-	87,121,970
출장비	1,785,903,690	37,314,200	-	-	1,823,217,890
연구개발비	122,848,000	78,400,000	-	-	201,248,000
이자비용	485,012,177	-	-	-	485,012,177
업무추진비	592,897,410	1,707,000	-	-	594,604,410
행사비	382,002,700	165,910	5,000,000	-	387,168,610
의회비	727,461,760	-	-	-	727,461,760
위탁대행사업비	13,370,542,430	318,074,780	-	-	13,688,617,210
예술단운동부운영비	94,645,520	-	-	-	94,645,520
주민자치활동운영비	1,231,025,450	-	-	-	1,231,025,450
징수교부금	5,813,600	-	-	-	5,813,600
연료비	386,836,950	-	-	-	386,836,950
기타운영비	363,054,690	898,500	4,451,620	-	368,404,810

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
III. 정부간이전비용	1,028,912,000	3,240,000	-	-	1,032,152,000
지방자치단체간부담금	-	3,240,000	-	-	3,240,000
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	1,028,912,000	-	-	-	1,028,912,000
IV. 민간등이전비용	101,543,813,200	442,627,790	27,936,000	(643,142,030)	101,371,234,960
민간보조금	100,709,651,780	322,054,790	9,400,000	-	101,041,106,570
민간장학금	68,904,000	-	10,000,000	-	78,904,000
출연금	3,136,430	-	-	-	3,136,430
전출금비용	522,569,030	120,573,000	-	(643,142,030)	-
기타이전비용	239,551,960	-	8,536,000	-	248,087,960
V. 기타비용	9,357,598,313	907,072,170	48,102,806	-	10,312,773,289
자산처분손실	34,896,829	10,448,520	-	-	45,345,349
자산손상차손	2,155,323	-	-	-	2,155,323
일반유형자산감가상각비	2,123,910,193	30,808,775	28,554,192	-	2,183,273,160
주민편의시설감가상각비	1,343,074,063	7,286,791	-	-	1,350,360,854
사회기반시설감가상각비	162,295,140	-	115,280	-	162,410,420
무형자산상각비	75,471,267	-	19,433,334	-	94,904,601
대손상각비	5,398,853,968	858,528,074	-	-	6,257,382,042
기타비용	216,941,530	10	-	-	216,941,540
VI. 비용총계	215,921,645,766	3,201,473,125	280,669,336	(834,615,190)	218,569,173,037

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
III. 정부간이전비용	516,551,300	3,519,000	-	-	520,070,300
지방자치단체간부담금	-	3,519,000	-	-	3,519,000
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	516,551,300	-	-	-	516,551,300
IV. 민간등이전비용	97,964,756,300	297,365,770	23,500,000	(718,524,050)	97,567,098,350
민간보조금	96,627,563,860	297,365,770	7,320,000	-	96,932,249,630
민간장학금	68,641,320	-	13,600,000	-	82,241,320
출연금	1,626,000	-	-	-	1,626,000
전출금비용	718,524,050	-	-	(718,524,050)	-
기타이전비용	548,401,400	-	2,580,000	-	550,981,400
V. 기타비용	9,792,074,559	2,915,360,423	43,082,311	-	12,750,517,293
자산처분손실	1,712,320	-	-	-	1,712,320
자산손상차손	397,670	-	-	-	397,670
일반유형자산감가상각비	2,076,299,171	23,076,127	22,339,226	-	2,121,714,524
주민편의시설감가상각비	1,174,904,059	5,583,056	-	-	1,180,487,115
사회기반시설감가상각비	106,992,771	-	-	-	106,992,771
무형자산상각비	38,852,855	-	20,743,085	-	59,595,940
대손상각비	6,254,505,743	2,792,477,990	-	-	9,046,983,733
기타비용	138,409,970	94,223,250	-	-	232,633,220
VI. 비용총계	189,716,970,484	5,035,139,473	763,997,465	(718,524,050)	194,797,583,372

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
VII. 자체조달수익	53,201,894,459	3,970,113,689	230,850,364	(191,473,160)	57,211,385,352
지방세수익	36,082,081,750	-	-	-	36,082,081,750
경상세외수익	8,325,049,386	1,135,289,619	186,261,594	(191,473,160)	9,455,127,439
임시세외수익	8,794,763,323	2,834,824,070	44,588,770	-	11,674,176,163
VIII. 정부간이전수익	165,882,907,630	1,048,564,920	6,000,000	-	166,937,472,550
지방교부세수익	8,300,285,000	-	-	-	8,300,285,000
조정교부금수익	37,933,414,000	-	-	-	37,933,414,000
재정보전금수익	1,154,648,000	-	-	-	1,154,648,000
국고보조금수익	74,360,992,000	730,204,000	-	-	75,091,196,000
시도비보조금수익	44,133,568,630	318,360,920	6,000,000	-	44,457,929,550
IX. 기타수익	376,515,931	246,444,423	297,964,030	(643,142,030)	277,782,354
전입금수익	120,573,000	224,605,000	297,964,030	(643,142,030)	-
대손충당금환입	1,099,923	8,632,493	-	-	9,732,416
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	254,843,008	13,206,930	-	-	268,049,938
X. 수익총계	219,461,318,020	5,265,123,032	534,814,394	(834,615,190)	224,426,640,256
XI. 재정운영결과(VI-X)	(3,539,672,254)	(2,063,649,907)	(254,145,058)	-	(5,857,467,219)

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과 목	일반회계	기 타 특별회계	기 금	내부거래	계
VII. 자체조달수익	47,893,822,916	3,524,299,314	181,918,266	-	51,600,040,496
지방세수익	34,253,153,090	-	-	-	34,253,153,090
경상세외수익	6,232,584,022	781,822,784	88,240,316	-	7,102,647,122
임시세외수익	7,408,085,804	2,742,476,530	93,677,950	-	10,244,240,284
VIII. 정부간이전수익	171,463,091,740	2,074,937,500	25,300,000	-	173,563,329,240
지방교부세수익	9,723,167,000	-	-	-	9,723,167,000
조정교부금수익	39,009,767,000	1,000,000,000	-	-	40,009,767,000
재정보전금수익	1,000,584,000	-	-	-	1,000,584,000
국고보조금수익	73,574,540,520	751,097,720	-	-	74,325,638,240
시도비보조금수익	48,155,033,220	323,839,780	25,300,000	-	48,504,173,000
IX. 기타수익	177,758,270	13,679	718,524,050	(718,524,050)	177,771,949
전입금수익	-	-	718,524,050	(718,524,050)	-
대손충당금환입	144,695	13,679	-	-	158,374
퇴직급여충당부채환입	28,443,235	-	-	-	28,443,235
기타수익	149,170,340	-	-	-	149,170,340
X. 수익총계	219,534,672,926	5,599,250,493	925,742,316	(718,524,050)	225,341,141,685
XI. 재정운영결과(VI-X)	(29,817,702,442)	(564,111,020)	(161,744,851)	-	(30,543,558,313)

3. 관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	국가지정명승	오륙도	문화체육과	국가지정명승 제24호
	시지정기념물	신선대	문화체육과	시지정기념물 제29호
	예술작품	조각작품 34점	문화체육과	UN조각공원
자연자원	보호수(140년생)	소나무(해송)	지역경제과	남구 대연동 561-12

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

구	분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
I. 2012회계연도 세출액		226,746,969,560	4,426,382,270	357,917,550	(834,615,190)	230,696,654,190
II. 세출 조정사항		(10,825,323,794)	(1,224,909,145)	(77,248,214)	-	(12,127,481,153)
1. 자금유출이 없는 비용		11,013,793,827	909,487,740	33,451,806	-	11,956,733,373
	자산처분손실	34,896,829	10,448,520	-	-	45,345,349
	자산손상차손	2,155,323	-	-	-	2,155,323
	감가상각비	3,704,750,663	38,095,566	48,102,806	-	3,790,949,035
	대손상각비	5,398,853,968	858,528,074	-	-	6,257,382,042
	퇴직급여	1,572,562,049	-	-	-	1,572,562,049
	기타 자금유출이 없는 비용	216,941,530	10	-	-	216,941,540
	발생주의 기간비용 조정사항	83,633,465	2,415,570	(14,651,000)	-	71,398,035
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액		(13,476,900,392)	(2,055,837,165)	(110,700,020)	-	(15,643,437,577)
	판매용 물품 취득	244,680,850	-	-	-	244,680,850
	장·단기융자금 지급	1,000	44,000,000	-	-	44,001,000
	일반유형자산 취득	1,495,249,632	35,750,055	49,835,420	-	1,580,835,107
	주민편의시설 취득	5,914,637,740	1,937,183,610	-	-	7,851,821,350
	사회기반시설 취득	5,526,307,910	38,903,500	864,600	-	5,566,076,010
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	296,023,260	-	60,000,000	-	356,023,260
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액		(8,362,217,229)	(78,559,720)	-	-	(8,440,776,949)
	장·단기차입부채 상환	4,872,300,000	-	-	-	4,872,300,000
	보조금 집행잔액 부채 상환	2,307,888,600	78,559,720	-	-	2,386,448,320
	퇴직금 지급	1,117,715,760	-	-	-	1,117,715,760
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	64,312,869	-	-	-	64,312,869
III. 성질별 재정운영보고서의 비용(I+II)		215,921,645,766	3,201,473,125	280,669,336	(834,615,190)	218,569,173,037

(단위 : 원)

구	분	일반회계	기 타 특별회계	기금	내부거래	계
IV. 2012회계연도 세입액		254,142,912,210	13,890,756,963	2,821,984,916	(834,615,190)	270,021,038,899
V. 세입 조정사항		(34,681,594,190)	(8,625,633,931)	(2,287,170,522)	-	(45,594,398,643)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금	(33,911,279,860)	(6,784,115,143)	(2,292,993,984)	-	(42,988,388,987)
2.	자금유입이 없는 수익	5,934,751,750	174,673,872	5,823,462	-	6,115,249,084
	징수결정액과 수납액의 차이	2,507,003,730	71,258,800	-	-	2,578,262,530
	자산처분이익	3,057,462,403	5,328,000	-	-	3,062,790,403
	대손충당금환입	1,099,923	8,632,493	-	-	9,732,416
	기타 자금유입이 없는 수익	254,843,008	13,206,930	-	-	268,049,938
	발생주의 기간수익 조정사항	114,342,686	76,247,649	5,823,462	-	196,413,797
3.	자산처분으로 인한 자금 유입액	(3,295,404,640)	(1,979,367,580)	-	-	(5,274,772,220)
	판매용 채고자산 판매	3,238,138,160	-	-	-	3,238,138,160
	장·단기융자금 회수	-	1,954,632,100	-	-	1,954,632,100
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	57,266,480	24,735,480	-	-	82,001,960
4.	부채 증가로 인한 자금 유입액	(3,409,661,440)	(36,825,080)	-	-	(3,446,486,520)
	차입부채 증가	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 증가	3,409,661,440	36,825,080	-	-	3,446,486,520
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		219,461,318,020	5,265,123,032	534,814,394	(834,615,190)	224,426,640,256
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)		(3,539,672,254)	(2,063,649,907)	(254,145,058)	-	(5,857,467,219)

5. 재정운영보고서

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	157,545,649,112	124,716,207,404	32,829,441,708
일반공공행정	7,094,445,185	1,073,599,623	6,020,845,562
입법및선거관리	819,856,014	-	819,856,014
의회사무국	819,856,014	-	819,856,014
지방의회 역량 강화	819,856,014	-	819,856,014
지방행정·재정지원	725,207,191	-	725,207,191
기획감사실	210,440,453	-	210,440,453
예산운영	210,440,453	-	210,440,453
세무1과	229,545,540	-	229,545,540
자주재원확충	229,545,540	-	229,545,540
세무2과	285,221,198	-	285,221,198
자주재원 확충	285,221,198	-	285,221,198
재정·금융	-	-	-
일반행정	5,549,381,980	1,073,599,623	4,475,782,357
기획감사실	469,380,060	96,413,170	372,966,890
자치구정 역량 강화	466,913,060	96,413,170	370,499,890
지방행정 역량 강화	2,467,000	-	2,467,000
총무과	1,470,506,024	302,931,250	1,167,574,774
지방행정 역량강화	1,470,506,024	302,931,250	1,167,574,774
재무과	1,581,057,063	352,110,743	1,228,946,320
회계재산관리	78,719,431	270,571,963	(191,852,532)
청사운영관리	1,241,399,140	81,538,780	1,159,860,360
정보통신관리	260,938,492	-	260,938,492
문화체육과	219,736,740	54,353,550	165,383,190
구정 홍보 강화	219,736,740	54,353,550	165,383,190
민원여권과	149,870,203	167,799,180	(17,928,977)
고객만족 친절서비스 강화	149,870,203	167,799,180	(17,928,977)

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
대연1동	63,555,109	-	63,555,109
주민자치센터 기반강화(대연1동)	63,555,109	-	63,555,109
대연2동	54,121,510	-	54,121,510
주민자치 기반 강화(대연2동)	54,121,510	-	54,121,510
대연3동	110,864,483	-	110,864,483
주민자치센터 기반강화(대연3동)	110,864,483	-	110,864,483
대연4동	81,203,805	-	81,203,805
주민자치센터 기반강화(대연4동)	81,203,805	-	81,203,805
대연5동	72,776,450	-	72,776,450
주민자치센터 기반강화(대연5동)	72,776,450	-	72,776,450
대연6동	63,731,284	-	63,731,284
주민자치센터 기반강화(대연6동)	63,731,284	-	63,731,284
용호1동	170,441,411	99,991,730	70,449,681
주민자치센터 기반강화(용호1동)	170,441,411	99,991,730	70,449,681
용호2동	91,520,100	-	91,520,100
주민자치 기반 강화(용호2동)	91,520,100	-	91,520,100
용호3동	97,700,989	-	97,700,989
주민자치센터 기반 강화(용호3동)	97,700,989	-	97,700,989
용호4동	76,840,560	-	76,840,560
주민자치센터 기반강화(용호4동)	76,840,560	-	76,840,560
용당동	74,550,866	-	74,550,866
주민자치 기반 강화(용당동)	74,550,866	-	74,550,866
감만1동	132,054,233	-	132,054,233
주민자치센터기반강화(감만1동)	132,054,233	-	132,054,233
감만2동	64,423,370	-	64,423,370
주민자치 기반 강화(감만2동)	64,423,370	-	64,423,370
우암1동	87,171,505	-	87,171,505
주민자치센터 기반강화(우암1동)	87,171,505	-	87,171,505
우암2동	57,758,500	-	57,758,500
주민자치센터 기반강화(우암2동)	57,758,500	-	57,758,500
문현1동	103,972,931	-	103,972,931
주민자치센터 기반강화(문현1동)	103,972,931	-	103,972,931

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
문현2동	67,839,572	-	67,839,572
주민자치센터 기반강화(문현2동)	67,839,572	-	67,839,572
문현3동	92,569,314	-	92,569,314
주민자치센터 기반강화(문현3동)	92,569,314	-	92,569,314
문현4동	95,735,898	-	95,735,898
주민자치센터 기반강화(문현4동)	95,735,898	-	95,735,898
공공질서및안전	10,497,062,075	2,606,026,950	7,891,035,125
재난방재·민방위	10,497,062,075	2,606,026,950	7,891,035,125
재난안전과	10,497,062,075	2,606,026,950	7,891,035,125
재난예방 및 대응력 강화	10,497,062,075	2,606,026,950	7,891,035,125
교육	791,506,533	442,386,260	349,120,273
평생·직업교육	791,506,533	442,386,260	349,120,273
총무과	791,506,533	442,386,260	349,120,273
평생학습체제 구축	791,506,533	442,386,260	349,120,273
문화및관광	5,313,820,280	4,193,883,292	1,119,936,988
문화예술	1,243,847,959	412,173,249	831,674,710
기획감사실	137,116,600	-	137,116,600
문화예술 진흥	137,116,600	-	137,116,600
문화체육과	701,268,380	241,000,000	460,268,380
문화예술 진흥	701,268,380	241,000,000	460,268,380
도서관	405,462,979	171,173,249	234,289,730
공공도서관 운영	405,462,979	171,173,249	234,289,730
관광	110,481,643	19,488,730	90,992,913
문화체육과	110,481,643	19,488,730	90,992,913
관광기반 확충 및 관리	110,481,643	19,488,730	90,992,913
체육	3,931,827,228	3,749,671,313	182,155,915
문화체육과	3,931,827,228	3,749,671,313	182,155,915
생활체육 육성	3,931,827,228	3,749,671,313	182,155,915
문화재	27,663,450	12,550,000	15,113,450
문화체육과	27,663,450	12,550,000	15,113,450
전통문화 보존 및 전승	27,663,450	12,550,000	15,113,450
환경보호	9,255,169,204	3,731,647,469	5,523,521,735
상하수도·수질	208,599,056	99,514,170	109,084,886
환경위생과	2,826,750	-	2,826,750
상하수도·수질 관리	2,826,750	-	2,826,750

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
청소행정과	205,772,306	99,514,170	106,258,136
화장실 문화개선 및 수질관리	205,772,306	99,514,170	106,258,136
폐기물	8,817,396,422	3,461,599,719	5,355,796,703
청소행정과	8,817,396,422	3,461,599,719	5,355,796,703
청소관리	8,817,396,422	3,461,599,719	5,355,796,703
환경보호일반	229,173,726	170,533,580	58,640,146
환경위생과	229,173,726	170,533,580	58,640,146
자연환경보전	229,173,726	170,533,580	58,640,146
사회복지	108,069,180,941	99,739,401,690	8,329,779,251
기초생활보장	24,423,554,377	23,665,025,130	758,529,247
주민지원과	21,073,508,257	20,423,225,820	650,282,437
국민기초생활보장	21,073,508,257	20,423,225,820	650,282,437
주민복지과	3,350,046,120	3,241,799,310	108,246,810
자활근로 증진	3,350,046,120	3,241,799,310	108,246,810
취약계층지원	17,444,546,347	16,942,391,500	502,154,847
주민지원과	3,384,100,960	2,969,154,210	414,946,750
취약계층지원	3,384,100,960	2,969,154,210	414,946,750
주민복지과	14,060,445,387	13,973,237,290	87,208,097
장애인·아동복지 증진	14,060,445,387	13,973,237,290	87,208,097
보육·가족및여성	30,887,105,850	27,018,281,590	3,868,824,260
주민복지과	30,887,105,850	27,018,281,590	3,868,824,260
여성·보육 지원	30,887,105,850	27,018,281,590	3,868,824,260
노인·청소년	33,335,208,584	30,595,583,770	2,739,624,814
문화체육과	25,721,365	10,160,000	15,561,365
청소년 보호 및 육성	25,721,365	10,160,000	15,561,365
주민복지과	33,309,487,219	30,585,423,770	2,724,063,449
노인복지증진	33,309,487,219	30,585,423,770	2,724,063,449
노동	1,877,228,639	1,518,119,700	359,108,939
주민복지과	1,877,228,639	1,518,119,700	359,108,939
고용촉진 및 공공근로사업	1,877,228,639	1,518,119,700	359,108,939
보훈	101,537,144	-	101,537,144
주민지원과	101,537,144	-	101,537,144
보훈관리	101,537,144	-	101,537,144
보건	4,377,787,254	3,544,428,830	833,358,424
보건의료	4,357,390,742	3,534,543,210	822,847,532
보건소	4,357,390,742	3,534,543,210	822,847,532
구민 건강증진 강화	4,357,390,742	3,534,543,210	822,847,532

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
식품의약품안전	20,396,512	9,885,620	10,510,892
환경위생과	20,396,512	9,885,620	10,510,892
공중 및 식품위생관리	20,396,512	9,885,620	10,510,892
농림해양수산	1,433,004,995	1,680,568,950	(247,563,955)
농업·농촌	73,457,977	33,518,560	39,939,417
지역경제과	73,457,977	33,518,560	39,939,417
농·축산업 육성	73,457,977	33,518,560	39,939,417
임업·산촌	1,285,916,628	1,578,017,650	(292,101,022)
지역경제과	1,285,916,628	1,578,017,650	(292,101,022)
푸른 남구 가꾸기	1,285,916,628	1,578,017,650	(292,101,022)
해양수산·어촌	73,630,390	69,032,740	4,597,650
지역경제과	73,630,390	69,032,740	4,597,650
해양수산자원 보호	73,630,390	69,032,740	4,597,650
산업·중소기업	1,009,388,680	779,129,730	230,258,950
산업진흥·고도화	877,216,890	673,687,980	203,528,910
지역경제과	877,216,890	673,687,980	203,528,910
지역경제 육성	877,216,890	673,687,980	203,528,910
에너지및자원개발	132,171,790	105,441,750	26,730,040
지역경제과	132,171,790	105,441,750	26,730,040
에너지 안전 및 공급 개선	132,171,790	105,441,750	26,730,040
수송및교통	1,999,260,044	886,228,950	1,113,031,094
도로	1,148,054,524	438,451,390	709,603,134
도시관리과	1,148,054,524	438,451,390	709,603,134
도로유지관리	1,148,054,524	438,451,390	709,603,134
대중교통·물류등기타	851,205,520	447,777,560	403,427,960
교통행정과	851,205,520	447,777,560	403,427,960
교통행정 개선	851,205,520	447,777,560	403,427,960
국토및지역개발	7,705,023,921	6,038,905,660	1,666,118,261
지역및도시	7,705,023,921	6,038,905,660	1,666,118,261
기획감사실	1,192,486,630	(14,297,330)	1,206,783,960
도시개발	1,192,486,630	(14,297,330)	1,206,783,960
지역경제과	468,315,990	1,251,208,580	(782,892,590)
쾌적하고 깨끗한 공원관리	468,315,990	1,251,208,580	(782,892,590)
도시관리과	70,304,313	80,976,120	(10,671,807)
아름다운 도시환경 조성	70,304,313	80,976,120	(10,671,807)
건설과	4,796,877,764	3,348,338,050	1,448,539,714
안전하고 쾌적한 도로환경 조성	4,796,877,764	3,348,338,050	1,448,539,714

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
건축과	933,450,584	1,303,270,090	(369,819,506)
도시개발	933,450,584	1,303,270,090	(369,819,506)
토지관리과	243,588,640	69,410,150	174,178,490
토지행정의 서비스 강화	243,588,640	69,410,150	174,178,490
II. 관리운영비	-	-	49,559,615,748
1. 인건비	-	-	46,640,178,639
급여	-	-	32,819,313,480
복리후생비	-	-	6,800,035,140
기타인건비	-	-	5,448,267,970
퇴직급여	-	-	1,572,562,049
2. 경비	-	-	2,396,868,079
도서구입및인쇄비	-	-	27,492,490
소모품비	-	-	25,300,655
홍보및광고비	-	-	1,838,200
지급수수료	-	-	19,221,890
일반유형자산수선유지비	-	-	21,126,910
주민편의시설수선유지비	-	-	31,648,030
기타자산수선유지비	-	-	187,000
교육훈련비	-	-	120,000
제세공과금	-	-	270,963,980
보험료및공제료	-	-	25,655,644
임차료	-	-	3,172,460
출장비	-	-	1,555,340,000
업무추진비	-	-	399,253,510
행사비	-	-	239,000
연료비	-	-	12,088,890
기타운영비	-	-	3,219,420
4. 민간등이전비용	-	-	522,569,030
전출금비용	-	-	522,569,030
III. 비배분비용	-	-	8,816,380,906
1. 운영비	-	-	558,786,705
이자비용	-	-	558,786,705

재정운영보고서(일반회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	당해연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
2.기타비용	-	-	8,257,594,201
자산처분손실	-	-	34,142,520
자산손상차손	-	-	2,155,323
일반유형자산감가상각비	-	-	1,539,197,994
주민편의시설감가상각비	-	-	992,506,724
사회기반시설감가상각비	-	-	29,978,282
무형자산상각비	-	-	43,817,860
대손상각비	-	-	5,398,853,968
기타비용	-	-	216,941,530
IV.비배분수익	-	-	3,417,606,276
1.자체조달수익	-	-	2,437,375,425
경상세외수익	-	-	586,104,011
임시세외수익	-	-	1,851,271,414
2.기타수익	-	-	980,230,851
대손충당금환입	-	-	1,099,923
기타수익	-	-	254,843,008
기타비배분수익	-	-	724,287,920
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	87,787,832,086
VI.일반수익	-	-	91,327,504,340
1.자체조달수익	-	-	42,926,400,860
지방세수익	-	-	36,082,081,750
경상세외수익	-	-	3,125,455,670
임시세외수익	-	-	3,718,863,440
2.정부간이전수익	-	-	47,388,347,000
지방교부세수익	-	-	8,300,285,000
조정교부금수익	-	-	37,933,414,000
재정보전금수익	-	-	1,154,648,000
3.기타수익	-	-	1,012,756,480
전입금수익	-	-	120,573,000
기타일반수익	-	-	892,183,480
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	(3,539,672,254)

재정운영보고서(의료급여기금 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	367,557,585	366,787,060	770,525
사회복지	367,557,585	366,787,060	770,525
기초생활보장	367,557,585	366,787,060	770,525
주민지원과	367,557,585	366,787,060	770,525
국민기초생활보장	367,557,585	366,787,060	770,525
II. 관리운영비	-	-	37,920
1. 민간등이전비용	-	-	37,920
민간보조금	-	-	37,920
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	142,375,853
1. 자체조달수익	-	-	121,077,620
경상세외수익	-	-	1,324,110
임시세외수익	-	-	119,753,510
2. 기타수익	-	-	21,298,233
대손충당금환입	-	-	8,091,303
기타수익	-	-	13,206,930
V. 재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(141,567,408)
VI. 일반수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V - VI)	-	-	(141,567,408)

재정운영보고서(주민소득및생활안정기금 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,282,000	-	1,282,000
사회복지	1,282,000	-	1,282,000
기초생활보장	1,282,000	-	1,282,000
주민지원과	1,282,000	-	1,282,000
국민기초생활보장	1,282,000	-	1,282,000
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	869,337
1. 기타비용	-	-	869,337
대손상각비	-	-	869,337
IV. 비배분수익	-	-	250,150,756
1. 자체조달수익	-	-	249,609,566
경상세외수익	-	-	249,609,566
2. 기타수익	-	-	541,190
대손충당금환입	-	-	541,190
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(247,999,419)
VI. 일반수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(247,999,419)

재정운영보고서(주거환경개선사업 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	32,830,230	612,023,313	(579,193,083)
국토및지역개발	32,830,230	612,023,313	(579,193,083)
지역및도시	32,830,230	612,023,313	(579,193,083)
건축과	32,830,230	612,023,313	(579,193,083)
도시개발	32,830,230	612,023,313	(579,193,083)
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	106,426,152
1. 운영비	-	-	2,377,650
이자비용	-	-	2,377,650
2. 기타비용	-	-	104,048,502
자산처분손실	-	-	10,448,520
대손상각비	-	-	93,599,982
IV. 비배분수익	-	-	9,642,790
1. 자체조달수익	-	-	9,642,790
경상세외수익	-	-	4,314,790
임시세외수익	-	-	5,328,000
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(482,409,721)
VI. 일반수익	-	-	403,097,900
1. 자체조달수익	-	-	178,492,900
임시세외수익	-	-	178,492,900
2. 기타수익	-	-	224,605,000
전입금수익	-	-	224,605,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(885,507,621)

재정운영보고서(지하수관리 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	66,356,914	-	66,356,914
국토및지역개발	66,356,914	-	66,356,914
지역및도시	66,356,914	-	66,356,914
건설과	66,356,914	-	66,356,914
안전하고 쾌적한 도로환경 조성	66,356,914	-	66,356,914
II. 관리운영비	-	-	2,035,000
1. 인건비	-	-	2,035,000
복리후생비	-	-	2,035,000
2. 경비	-	-	-
3. 민간등이전비용	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	81,107
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	81,107
대손상각비	-	-	81,107
IV. 비배분수익	-	-	6,888,769
1. 자체조달수익	-	-	6,888,769
경상세외수익	-	-	6,888,769
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	61,584,252
VI. 일반수익	-	-	114,999,980
1. 자체조달수익	-	-	114,999,980
임시세외수익	-	-	114,999,980
2. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(53,415,728)

재정운영보고서(주차장 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,023,242,436	745,374,100	277,868,336
수송및교통	1,023,242,436	745,374,100	277,868,336
대중교통·물류등기타	1,023,242,436	745,374,100	277,868,336
교통행정과	1,023,242,436	745,374,100	277,868,336
교통행정 개선	1,023,242,436	745,374,100	277,868,336
II. 관리운영비	-	-	831,898,730
1. 인건비	-	-	678,636,930
급여	-	-	584,517,140
복리후생비	-	-	25,091,000
기타인건비	-	-	69,028,790
2. 경비	-	-	32,688,800
소모품비	-	-	4,079,000
홍보및광고비	-	-	184,800
출장비	-	-	28,425,000
3. 민간등이전비용	-	-	120,573,000
전출금비용	-	-	120,573,000
III. 비배분비용	-	-	768,855,714
1. 운영비	-	-	-
2. 기타비용	-	-	768,855,714
주민편의시설감가상각비	-	-	4,878,056
대손상각비	-	-	763,977,648
기타비용	-	-	10
IV. 비배분수익	-	-	197,442,331
1. 자체조달수익	-	-	197,442,331
경상세외수익	-	-	197,442,331
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	1,681,180,449
VI. 일반수익	-	-	2,416,249,680
1. 자체조달수익	-	-	2,416,249,680
임시세외수익	-	-	2,416,249,680
2. 기타수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(735,069,231)

재정운영보고서(기반시설 특별회계)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	90,500
1. 자체조달수익	-	-	90,500
경상세외수익	-	-	90,500
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(90,500)
VI. 일반수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(90,500)

재정운영보고서(사회복지기금)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	19,796,000	110,361,790	(90,565,790)
사회복지	19,796,000	110,361,790	(90,565,790)
기초생활보장	-	110,361,790	(110,361,790)
주민복지과	-	110,361,790	(110,361,790)
자활근로 증진	-	110,361,790	(110,361,790)
취약계층지원	10,000,000	-	10,000,000
주민지원과	10,000,000	-	10,000,000
취약계층지원	10,000,000	-	10,000,000
보육·가족및여성	3,000,000	-	3,000,000
주민복지과	3,000,000	-	3,000,000
여성·보육 지원	3,000,000	-	3,000,000
노인·청소년	6,796,000	-	6,796,000
주민복지과	6,796,000	-	6,796,000
노인복지증진	6,796,000	-	6,796,000
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	58,633,201
1. 자체조달수익	-	-	58,633,201
경상세외수익	-	-	37,633,201
임시세외수익	-	-	21,000,000
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	(149,198,991)
VI. 일반수익	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(149,198,991)

재정운영보고서(식품진흥기금)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	58,703,183	-	58,703,183
보건	58,703,183	-	58,703,183
식품의약품안전	58,703,183	-	58,703,183
환경위생과	58,703,183	-	58,703,183
공중 및 식품위생관리	58,703,183	-	58,703,183
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	3,498,376
1. 자체조달수익	-	-	3,498,376
경상세외수익	-	-	3,498,376
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	55,204,807
VI. 일반수익	-	-	19,140,000
1. 자체조달수익	-	-	13,140,000
임시세외수익	-	-	13,140,000
2. 기타수익	-	-	6,000,000
기타일반수익	-	-	6,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	36,064,807

재정운영보고서(재난관리기금)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	163,169,192	-	163,169,192
공공질서및안전	163,169,192	-	163,169,192
재난방재·민방위	163,169,192	-	163,169,192
재난안전과	163,169,192	-	163,169,192
재난예방 및 대응력 강화	163,169,192	-	163,169,192
II. 관리운영비	-	-	(14,651,000)
1. 인건비	-	-	-
2. 경비	-	-	(14,651,000)
소모품비	-	-	(14,651,000)
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	32,187,656
1. 자체조달수익	-	-	32,187,656
경상세외수익	-	-	32,187,656
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	116,330,536
VI. 일반수익	-	-	150,657,000
1. 자체조달수익	-	-	-
2. 기타수익	-	-	150,657,000
전입금수익	-	-	150,657,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(34,326,464)

재정운영보고서(옥외광고정비기금)

해당연도 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

부산광역시 남구

(단위 : 원)

과목	해당연도(2012년)		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	53,651,961	-	53,651,961
국토및지역개발	53,651,961	-	53,651,961
지역및도시	53,651,961	-	53,651,961
도시관리과	53,651,961	-	53,651,961
아름다운 도시환경 조성	53,651,961	-	53,651,961
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	2,580,571
1. 자체조달수익	-	-	2,580,571
경상세외수익	-	-	2,580,571
2. 기타수익	-	-	-
V. 재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	51,071,390
VI. 일반수익	-	-	157,755,800
1. 자체조달수익	-	-	10,448,770
임시세외수익	-	-	10,448,770
2. 기타수익	-	-	147,307,030
전입금수익	-	-	147,307,030
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(106,684,410)

V.부속명세서

부속명세서

1. 일반유형자산명세서
2. 주민편의시설명세서
3. 사회기반시설명세서
4. 감가상각명세서
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	토지	34,225,839,600	3,345,485,460	-	977,015,050	36,594,310,010
	입목	49,299,475	-	-	-	49,299,475
	건물	37,037,927,879	345,259,641	1,066,716,399	63,741,112	36,252,730,009
	건축물	1,038,102,067	1,463,000	197,597,849	-	841,967,218
	기계장치	54,160,989	-	10,015,205	-	44,145,784
	차량운반구	605,832,354	49,033,220	159,467,505	1,622,002	493,776,067
	집기비품	1,965,997,216	1,442,572,625	690,113,235	96,402,600	2,622,054,006
	소계	74,977,159,580	5,183,813,946	2,123,910,193	1,138,780,764	76,898,282,569
기타특별회계	토지	7,315,592,800	534,426,767	-	494,211,000	7,355,808,567
	건축물	64,267,472	-	21,601,830	-	42,665,642
	집기비품	50,196,561	35,750,055	9,206,945	-	76,739,671
	소계	7,430,056,833	570,176,822	30,808,775	494,211,000	7,475,213,880
기금	건축물	42,975,899	49,835,420	22,442,235	-	70,369,084
	집기비품	30,332,825	-	6,111,957	-	24,220,868
	소계	73,308,724	49,835,420	28,554,192	-	94,589,952
계	82,480,525,137	5,803,826,188	2,183,273,160	1,632,991,764	84,468,086,401	

2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	도서관	3,810,270,651	201,086,900	156,475,913	31,597,764	3,823,283,874
	주차장	3,009,087,842	-	19,015,924	-	2,990,071,918
	공원	91,118,948,167	1,733,444,210	175,624,320	1,659,900,000	91,016,868,057
	문화및관광시설	16,756,219	975,161,540	2,640,965	-	989,276,794
	체육시설	16,086,401,314	876,145,820	454,688,535	-	16,507,858,599
	사회복지시설	14,579,456,028	1,851,086,890	305,881,347	776,914,500	15,347,747,071
	의료시설	1,268,970,590	60,355,500	113,484,145	1,759,209	1,214,082,736
	교육시설	8,994,090	-	1,860,846	-	7,133,244
	기타주민편의시설	1,997,969,390	2,933,102,680	113,402,068	71,723,323	4,745,946,679
	건설중인주민편의시설	459,509,740	3,648,524,780	-	2,850,131,280	1,257,903,240
	소 계	132,356,364,031	12,278,908,320	1,343,074,063	5,392,026,076	137,900,172,212
기타특별회계	주차장	1,121,644,893	-	4,878,056	-	1,116,766,837
	공원	480,000	-	180,000	-	300,000
	기타주민편의시설	3,975,000	11,389,170	2,228,735	-	13,135,435
	소 계	1,126,099,893	11,389,170	7,286,791	-	1,130,202,272
총 계	133,482,463,924	12,290,297,490	1,350,360,854	5,392,026,076	139,030,374,484	

3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도로	401,129,725,343	5,905,061,920	-	3,011,547,060	404,023,240,203
	수질정화시설	-	-	276,000	(276,000)	-
	하천부속시설	12,705,000	845,000	-	-	13,550,000
	폐기물처리시설	463,050,000	-	-	-	463,050,000
	재활용시설	1,985,761,163	4,044,000	44,889,254	1,000	1,944,914,909
	기타사회기반시설	6,558,476,157	440,264,080	117,129,886	-	6,881,610,351
	건설중인사회기반시설	135,684,600	562,640,280	-	690,858,080	7,466,800
	소 계	410,285,402,263	6,912,855,280	162,295,140	3,702,130,140	413,333,832,263
기타특별회계	도로	12,680,737,620	474,981,846	-	813,511,113	12,342,208,353
	건설중인사회기반시설	2,544,298,790	1,644,152,040	-	-	4,188,450,830
	소 계	15,225,036,410	2,119,133,886	0	813,511,113	16,530,659,183
기금	기타사회기반시설	26,743,640	864,600	115,280	-	27,492,960
	소 계	26,743,640	864,600	115,280	-	27,492,960
총 계		425,537,182,313	9,032,853,766	162,410,420	4,515,641,253	429,891,984,406

4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	당기상각액	당기감소액 (처분 등)	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	5,273,748,338	1,006,716,399	(63,741,112)	6,404,205,849
		건축물	1,110,120,890	197,597,849	-	1,307,718,739
		기계장치	13,042,241	10,015,205	-	23,057,446
		차량운반구	1,239,092,216	159,467,505	28,161,998	1,370,397,723
		집기비품	6,307,153,248	690,113,235	1,172,092,426	5,825,174,057
		계	13,943,156,933	2,123,910,193	1,136,513,312	14,930,553,814
	주민편의시설	도서관	1,557,831,056	156,475,913	88,875,116	1,625,431,853
		주차장	84,093,498	19,015,924	-	103,109,422
		공원	659,792,072	175,624,320	-	835,416,392
		문화및관광시설	176,381	2,640,965	-	2,817,346
		체육시설	1,437,807,262	454,688,535	-	1,892,495,797
		사회복지시설	2,439,672,289	305,881,347	52,235,411	2,693,318,225
		의료시설	1,179,567,824	113,484,145	115,948,712	1,177,103,257
		교육시설	310,140	1,860,846	-	2,170,986
		기타주민편의시설	310,139,386	113,402,068	(46,867,041)	470,408,495
	계	7,669,389,908	1,343,074,063	210,192,198	8,802,271,773	
	사회기반시설	수질정화시설	-	276,000	276,000	-
		재활용시설	317,833,122	44,889,254	23,429,000	339,293,376
		기타사회기반시설	64,083,593	117,129,886	-	181,213,479
		계	381,916,715	162,295,140	23,705,000	520,506,855
소계		21,994,463,556	3,629,279,396	1,370,410,510	24,253,332,442	
기타특별회계	일반유형자산	건축물	43,741,678	21,601,830	-	65,343,508
		집기비품	10,251,829	9,206,945	-	19,458,774
		계	53,993,507	30,808,775	-	84,802,282
	주민편의시설	주차장	13,218,247	4,878,056	-	18,096,303
		공원	420,000	180,000	-	600,000
		기타주민편의시설	525,000	2,228,735	-	2,753,735
		계	14,163,247	7,286,791	-	21,450,038
소계		68,156,754	38,095,566	-	106,252,320	
기금	일반유형자산	건축물	47,680,701	22,442,235	-	70,122,936
		집기비품	13,630,075	6,111,957	-	19,742,032
		계	61,310,776	28,554,192	-	89,864,968
	사회기반시설	기타사회기반시설	-	115,280	-	115,280
		계	-	115,280	-	115,280
	소계		61,310,776	28,669,472	-	89,980,248
총계		22,123,931,086	3,696,044,434	1,370,410,510	24,449,565,010	

5. 회계별 재무제표 총괄요약 명세서

2012년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
일반회계		673,754,761,715	17,881,496,056	655,873,265,659	215,921,645,766	219,461,318,020	(3,539,672,254)
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	235,081,906	33,602,940	201,478,966	367,595,505	509,162,913	(141,567,408)
	주민소득및생활안정 기금특별회계	2,795,326,449	-	2,795,326,449	2,151,337	250,150,756	(247,999,419)
	주거환경개선 사업특별회계	23,309,592,579	362,507,511	22,947,085,068	139,256,382	1,024,764,003	(885,507,621)
	지하수관리 특별회계	395,957,487	-	395,957,487	68,473,021	121,888,749	(53,415,728)
	주차장 특별회계	11,923,842,404	2,902,910	11,920,939,494	2,623,996,880	3,359,066,111	(735,069,231)
	기반시설 특별회계	648,540,610	-	648,540,610	-	90,500	(90,500)
	소 계	39,308,341,435	399,013,361	38,909,328,074	3,201,473,125	5,265,123,032	(2,063,649,907)
기금	사회복지기금	1,234,828,169	-	1,234,828,169	19,796,000	168,994,991	(149,198,991)
	식품진흥기금	117,196,083	-	117,196,083	58,703,183	22,638,376	36,064,807
	재난관리기금	1,083,967,826	-	1,083,967,826	148,518,192	182,844,656	(34,326,464)
	옥외광고정비기금	253,656,447	-	253,656,447	53,651,961	160,336,371	(106,684,410)
	소 계	2,689,648,525	-	2,689,648,525	280,669,336	534,814,394	(254,145,058)
내부거래		-	-	-	(834,615,190)	(834,615,190)	-
계		715,752,751,675	18,280,509,417	697,472,242,258	218,569,173,037	224,426,640,256	(5,857,467,219)

2011년 12월 31일 현재 및 2011년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	수 익	비 용	운영차액
일반회계		672,628,257,313	20,791,969,146	651,836,288,167	219,534,672,926	189,716,970,484	29,817,702,442
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	150,993,558	91,082,000	59,911,558	361,307,539	385,173,537	(23,865,998)
	주민소득및생활안정 기금특별회계	2,547,327,030	-	2,547,327,030	15,289,518	6,755,085	8,534,433
	주거환경개선 사업특별회계	23,010,297,921	439,317,074	22,570,980,847	1,664,738,546	252,840,690	1,411,897,856
	지하수관리 특별회계	342,541,759	-	342,541,759	122,433,864	41,533,507	80,900,357
	주차장 특별회계	11,186,554,903	684,640	11,185,870,263	3,435,319,936	4,348,836,654	(913,516,718)
	기반시설 특별회계	648,450,110	-	648,450,110	161,090	-	161,090
	소 계	37,886,165,281	531,083,714	37,355,081,567	5,599,250,493	5,035,139,473	564,111,020
기금	사회복지기금	1,085,629,178	-	1,085,629,178	78,739,029	38,480,000	40,259,029
	식품진흥기금	153,260,890	-	153,260,890	99,482,057	47,548,501	51,933,556
	재난관리기금	1,049,641,362	-	1,049,641,362	679,469,876	621,422,767	58,347,109
	옥외광고정비기금	146,972,037	-	146,972,037	67,751,354	56,546,197	11,205,157
	소 계	2,435,503,467	-	2,435,503,467	925,442,316	763,997,465	161,744,851
내부거래		(1,900,000,000)	(1,900,000,000)	-	(718,524,050)	(718,524,050)	-
계		711,049,926,061	19,423,052,860	691,626,873,201	225,341,141,685	194,797,583,372	30,543,558,313

2012회계연도 재무보고서 작성 및 검토 참여자명단

소속 및 직책		성명	비고
부산광역시 남 구	총무국장	박경호	작성
	재무과장	박기윤	
	경리담당	김동민	
	재무회계 담당자	박경애	
청 남 회계법인	책임공인회계사	김기정	검토
	공인회계사	배종부	

2012회계연도 재무보고서

- 발행일 : 2013년 6월
- 발행처 : 부산광역시 남구 재무과
- 주 소 : 부산광역시 남구 못골로19(대연동)
- 전 화 : (051) 607-4147
- 인쇄처 :
- 발간등록번호 : 52-331000-000019-10