

2017회계연도
결 산 서
(재무제표)



부산광역시 영도구

목 차

제1장 재무제표 총괄설명 -----	1
제2장 재무제표 -----	9
제3장 재무제표에 대한 주석 -----	19
제4장 필수보충정보 -----	39
제5장 부속명세서 -----	73
제6장 재무제표 첨부서류 -----	81

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

부산광역시

영도구청장 귀하

2018년 3월 14일

우리는 첨부된 부산광역시 영도구의 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표 (현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

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

부산 동구 중앙대로 260번길 7-5 향운회관 5층

부 일 회 계 법 인
대표이사 이 중 명



제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성
2. 주요 제도적 변화
3. 재무제표에 대한 요약 설명
4. 발생주의 복식부기 재무 분석

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계 기준”)’ 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 제51조의2, 지방재정법 시행령 제59조의3에 의거하여 재무제표에 첨부하는 서류로서 재무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

영도구는 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 높이는 데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2017. 12. 31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 영도구의 총자산은 455,423,219,314이고, 총부채는 11,729,521,375으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 443,693,697,939입니다.

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. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 72,443백만원(15.91%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 382,980백만원(84.09%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 19,371백만원(4.25%), 단기금융상품 45,306백만원(9.95%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 839백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 4,824백만원, 재고자산 64백만원, 기타유동자산 2,674백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 634백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 2,296백만원(0.50%), 일반유형자산 64,561백만원(14.18%), 주민편의시설 86,728백만원(19.04%), 사회기반시설 228,952백만원(50.27%), 기타비유동자산 443백만원(0.10%) 등으로 구성되어 있습니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,094백만원(43.43%)이고, 장기차입부채가 0백만원(0.00%), 기타비유동부채가 6,635백만원(56.57%)으로 비유동부채가 총부채의 56.57%를 차지하고 있습니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원)

구분	2017		2016	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	72,443	15.91	60,116	14.21
투자자산	2,296	0.50	2,296	0.54
일반유형자산	64,561	14.18	63,597	15.03
주민편의시설	86,728	19.04	78,359	18.52
사회기반시설	228,952	50.27	218,520	51.65
기타비유동자산	443	0.10	185	0.04
자산총계	455,423	100.00	423,073	100.00
유동부채	5,094	43.43	4,271	48.69
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	6,635	56.57	4,501	51.31
부채총계	11,730	100.00	8,772	100.00
고정순자산	380,597	85.78	360,526	87.02
특정순자산	3,706	0.84	3,411	0.82
일반순자산	59,391	13.39	50,364	12.16
순자산총계	443,694	100.00	414,301	100.00
부채및순자산총계	455,423	-	423,073	-

(2) 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2017회계연도 영도구의 사업순원가는 12,785백만원이고 관리운영비(53,403백만원), 비배분비용(4,664백만원) 및 비배분수익(5,304백만원)을 가감한 재정운영순원가는 65,547백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 94,676백만원을 차감한 2017회계연도 (영도구)의 재정운영결과는 (29,129백만원)입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2017					2016				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	187,232	174,448	12,785	-	12,785	169,163	158,221	10,942	-	10,942
II. 관리운영비	-		54,138	(735)	53,403	-	-	50,794	(2,553)	48,241
III. 비배분비용	-	-	4,664	-	4,664	-	-	5,045	-	5,045
IV. 비배분수익	-	-	5,304	-	5,304	-	-	4,946	-	4,946
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	66,282	(735)	65,547	-	-	61,834	(2,553)	59,281
VI. 일반수익	-	-	95,411	(735)	94,676	-	-	88,041	(2,553)	85,488
VII. 재정운영결과 (V - VI)	-	-	(29,129)	-	(29,129)	-	-	(26,207)	-	(26,207)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 53,341백만원(21.75%), 운영비 52,539백만원(21.42%), 정부간이전비용 394백만원(0.16%), 민간 등 이전비용 132,609백만원(54.06%), 기타비용 6,416백만원(2.62%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 28,189백만원(10.27%)이고, 정부간이전수익 245,246백만원(89.37%), 기타수익 994백만원(0.36%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원)

구분	2017		2016	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	53,341	21.75	47,887	21.53
운영비	52,539	21.42	42,808	19.24
정부간이전비용	394	0.16	306	0.14
민간등이전비용	132,609	54.06	125,033	56.21
기타비용	6,416	2.62	6,415	2.88
비용총계	245,299	100.00	222,448	100.00
자체조달수익	28,189	10.27	26,665	10.72
정부간이전수익	245,246	89.37	221,300	89.00
기타수익	994	0.36	690	0.28
수익총계	274,428	100.00	248,655	100.00
재정운영결과	(29,129)	-	(26,207)	-

4) 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지표명	산 식	2017	2016
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 총자산 × 100	2.58%	2.07%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 총부채 × 100	0.38%	1.06%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	▪ 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	1.34%	1.18%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	▪ 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	70.05%	56.66%
	⑤ 현금창출자산 대비 총부채 비율	▪ 총부채 / 현금창출자산 ※ 현금창출자산 : (유동자산+기타유동자산-일반미수금)+장기금융상품 (장기대여금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	16.79%	14.59%
	⑥ 재정자금 대비 차입부채 비율	▪ 차입부채 / 재정자금 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	0.07%	0.17%
	⑦ 유동자산 대비 유동부채 비율	▪ 유동부채 / 유동자산 × 100	7.03%	7.10%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	▪ 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	9.91%	6.21%
	⑨ 단기민간융자금 비율	▪ 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	0.00%	0.00%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	▪ 세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	81.40%	82.39%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익:지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	113.47%	104.68%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.09%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	▪ 이자비용 / 이자수익 × 100	0.19%	10.87%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	▪ 경상수익 / 총수익 × 100	34.00%	34.84%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	▪ 경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	23.48%	23.84%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	▪ 미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	17.84%	20.76%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	▪ 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	34.70%	42.26%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	▪ 경상비용 / 총비용 × 100	43.16%	40.77%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	▪ 자산 취득액 / 지출액 × 100	9.23%	6.35%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	▪ 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,687,010.46	3,348,101.65
	② 주민 1인당 총부채	▪ 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	94,959.73	69,416.62
	③ 주민 1인당 실질부채	▪ 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	94,959.73	69,416.62
	④ 주민 1인당 총수익	▪ 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,221,711.53	1,967,802.68
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	▪ 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	228,211.52	211,021.24
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	▪ 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	128,532.84	120,355.31
	⑦ 주민 1인당 총비용	▪ 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,985,889.36	1,760,406.44
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	▪ 민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,073,570.55	989,481.80
	⑨ 공무원 1인당 총수익	▪ 총수익 / 공무원(현원=(기초+가말)/2)	429,129,053.19	401,705,140.61
	⑩ 공무원 1인당 총비용	▪ 총비용 / 공무원(현원=(기초+가말)/2)	383,579,421.34	359,367,494.29
	⑪ 공무원 1인당 총급여	▪ 총급여 / 공무원(현원=(기초+가말)/2)	51,414,078.11	50,574,818.77

제2장 재 무 제 표

1. 재 정 상 태 표

2. 재 정 운 영 표

3. 순 자 산 변 동 표

재 정 상 태 표

당해연도 : 2017년 12월 31일 현재
 직전연도 : 2016년 12월 31일 현재

부산영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	62,690,912,495	6,046,489,290	3,705,974,207	-	72,443,375,992
현금및현금성자산(주2)	16,765,300,250	2,479,295,440	126,465,700	-	19,371,061,390
단기금융상품(주2)	40,000,000,000	1,740,000,000	3,565,647,240	-	45,305,647,240
미수세금(주3)	838,639,530	-	-	-	838,639,530
미수세금대손충당금	(83,082,086)	-	-	-	(83,082,086)
미수세외수입금(주4)	2,908,828,830	1,915,059,330	-	-	4,823,888,160
미수세외수입금 대손충당금	(447,643,368)	(103,732,347)	-	-	(551,375,715)
단기대여금(주5)	-	-	-	-	-
단기대여금대손충당금	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	64,409,342	-	-	-	64,409,342
기타유동자산(주7)	2,644,459,997	15,866,867	13,861,267	-	2,674,188,131
II. 투자자산	2,296,093,500	-	-	-	2,296,093,500
장기대여금	2,207,366,500	-	-	-	2,207,366,500
장기대여금대손충당금	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	88,727,000	-	-	-	88,727,000
III. 일반유형자산	62,050,928,440	2,490,472,848	19,513,813	-	64,560,915,101
토지	51,933,021,762	2,214,371,025	-	-	54,147,392,787
입목	821,200,775	-	-	-	821,200,775
건물	8,823,278,686	-	-	-	8,823,278,686
건물감가상각누계액	(4,411,869,172)	-	-	-	(4,411,869,172)
건축물	1,734,367,590	40,332,050	-	-	1,774,699,640
건축물감가상각누계액	(1,401,780,648)	(7,091,613)	-	-	(1,408,872,261)
기계장치	156,648,890	-	-	-	156,648,890
기계장치감가상각누계액	(54,437,450)	-	-	-	(54,437,450)
차량운반구	2,651,454,000	94,936,610	-	-	2,746,390,610
차량운반구감가상각누계액	(1,639,133,425)	(51,408,523)	-	-	(1,690,541,948)
집기비품	11,028,895,290	308,886,870	-	-	11,337,782,160
집기비품감가상각누계액	(7,674,073,400)	(233,982,288)	-	-	(7,908,055,688)
기타일반유형자산	100,625,680	154,768,660	19,929,000	-	281,323,340
기타일반유형자산감가상각누계액	(23,270,138)	(30,339,943)	(415,187)	-	(54,025,268)
IV. 주민편의시설	71,155,538,891	15,572,567,853	-	-	86,728,106,744
도서관	8,794,416,561	-	-	-	8,794,416,561
도서관감가상각누계액	(3,036,893,284)	-	-	-	(3,036,893,284)
주차장	2,388,229,370	17,582,556,280	-	-	19,970,785,650
주차장감가상각누계액	(389,812,284)	(3,120,820,900)	-	-	(3,510,633,184)
공원	8,572,631,426	-	-	-	8,572,631,426
공원감가상각누계액	(5,052,118,434)	-	-	-	(5,052,118,434)

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

과 목	직전년도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	51,668,156,219	5,036,525,340	3,411,280,251	-	60,115,961,810
현금및현금성자산(주2)	21,907,871,470	1,483,744,340	197,304,140	-	23,588,919,950
단기금융상품(주2)	26,000,000,000	1,640,000,000	3,201,647,240	-	30,841,647,240
미수세금(주3)	738,802,260	-	-	-	738,802,260
미수세금대손충당금	(45,885,386)	-	-	-	(45,885,386)
미수세외수입금(주4)	3,502,735,660	2,080,942,110	-	-	5,583,677,770
미수세외수입금 대손충당금	(564,144,711)	(177,524,280)	-	-	(741,668,991)
단기대여금(주5)	-	-	-	-	-
단기대여금대손충당금	-	-	-	-	-
재고자산(주6)	53,026,663	-	-	-	53,026,663
기타유동자산(주7)	75,750,263	9,363,170	12,328,871	-	97,442,304
II. 투자자산	2,296,093,500	-	-	-	2,296,093,500
장기대여금	2,207,366,500	-	-	-	2,207,366,500
장기대여금대손충당금	-	-	-	-	-
기타투자자산(주8)	88,727,000	-	-	-	88,727,000
III. 일반유형자산	61,678,367,954	1,918,188,943	-	-	63,596,556,897
토지	51,517,272,522	1,617,384,100	-	-	53,134,656,622
입목	821,200,775	-	-	-	821,200,775
건물	8,823,278,686	-	-	-	8,823,278,686
건물감가상각누계액	(4,270,011,017)	-	-	-	(4,270,011,017)
구축물	1,532,609,710	5,849,850	-	-	1,538,459,560
구축물감가상각누계액	(1,207,638,415)	(4,484,885)	-	-	(1,212,123,300)
기계장치	156,648,890	-	-	-	156,648,890
기계장치감가상각누계액	(38,945,152)	-	-	-	(38,945,152)
차량운반구	2,247,995,830	116,878,750	-	-	2,364,874,580
차량운반구감가상각누계액	(1,791,777,513)	(60,568,284)	-	-	(1,852,345,797)
집기비품	11,292,396,261	321,039,700	-	-	11,613,435,961
집기비품감가상각누계액	(7,465,650,136)	217,815,871	-	-	(7,683,466,007)
기타일반유형자산	74,107,970	154,768,660	-	-	228,876,630
기타일반유형자산감가상각누계액	(13,120,457)	(14,863,077)	-	-	(27,983,534)
IV. 주민편의시설	62,523,691,828	15,835,626,333	-	-	78,359,318,161
도서관	8,649,516,681	-	-	-	8,649,516,681
도서관감가상각누계액	(2,700,634,063)	-	-	-	(2,700,634,063)
주차장	2,388,229,370	17,705,831,290	-	-	20,094,060,660
주차장감가상각누계액	(262,185,318)	(2,868,584,338)	-	-	(3,130,769,656)
공원	8,569,404,966	-	-	-	8,569,404,966
공원감가상각누계액	(4,745,221,659)	-	-	-	(4,745,221,659)

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

과 목	당해연도 (2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
문화및관광시설	18,089,777,140	-	-	-	18,089,777,140
문화및관광시설감가상각누계액	(3,373,902,017)	-	-	-	(3,373,902,017)
체육시설	15,415,959,592	-	-	-	15,415,959,592
체육시설감가상각누계액	(4,061,719,713)	-	-	-	(4,061,719,713)
사회복지시설	13,017,166,150	-	-	-	13,017,166,150
사회복지시설감가상각누계액	(3,007,809,701)	-	-	-	(3,007,809,701)
의료시설	2,822,270,169	-	-	-	2,822,270,169
의료시설감가상각누계액	(1,300,317,554)	-	-	-	(1,300,317,554)
기타주민편의시설	12,435,500,162	279,563,330	-	-	12,715,063,492
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,133,753,573)	(25,874,727)	-	-	(1,159,628,300)
건설중인주민편의시설	10,975,914,890	857,143,870	-	-	11,833,058,760
V. 사회기반시설	212,248,828,055	16,703,083,972	-	-	228,951,912,027
도로	201,297,004,811	15,651,241,174	-	-	216,948,245,985
재활용시설	1,593,774,640	-	-	-	1,593,774,640
재활용시설감가상각누계액	(373,398,747)	-	-	-	(373,398,747)
어항및항만시설	121,313,880	-	-	-	121,313,880
기타사회기반시설	4,673,505,961	39,289,000	-	-	4,712,794,961
기타사회기반시설감가상각누계액	(14,127,550)	(10,757,702)	-	-	(24,885,252)
건설중인사회기반시설	4,950,755,060	1,023,311,500	-	-	5,974,066,560
VI. 기타비유동자산	442,813,950	2,000	-	-	442,815,950
보증금(주12)	39,896,000	-	-	-	39,896,000
무형자산(주13)	400,917,950	2,000	-	-	400,919,950
기타비유동자산(주14)	2,000,000	-	-	-	2,000,000
자산총계	410,885,115,331	40,812,615,963	3,725,488,020	-	455,423,219,314
I. 유동부채	4,835,616,178	258,554,802	-	-	5,094,170,980
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채(주15)	4,835,616,178	258,554,802	-	-	5,094,170,980
II. 장기차입부채	-	-	-	-	-
장기차입금	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	6,635,350,395	-	-	-	6,635,350,395
퇴직급여충당부채(주16)	6,626,220,731	-	-	-	6,626,220,731
기타비유동부채(주17)	9,129,664	-	-	-	9,129,664
부채총계	11,470,966,573	258,554,802	-	-	11,729,521,375
I. 고정순자산	345,811,168,154	34,766,126,673	19,513,813	-	380,596,808,640
고정순자산	345,811,168,154	34,766,126,673	19,513,813	-	380,596,808,640
II. 특정순자산	-	-	3,705,974,207	-	3,705,974,207
특정순자산	-	-	3,705,974,207	-	3,705,974,207
III. 일반순자산	53,602,980,604	5,787,934,488	-	-	59,390,915,092
일반순자산	53,602,980,604	5,787,934,488	-	-	59,390,915,092
순자산총계	399,414,148,758	40,554,061,161	3,725,488,020	-	443,693,697,939
부채와순자산총계	410,885,115,331	40,812,615,963	3,725,488,020	-	455,423,219,314

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

과 목	직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
문화및관광시설	17,946,122,760	-	-	-	17,946,122,760
문화및관광시설감가상각누계액	(3,009,960,292)	-	-	-	(3,009,960,292)
체육시설	15,154,814,942	-	-	-	15,154,814,942
체육시설감가상각누계액	(3,617,344,504)	-	-	-	(3,617,344,504)
사회복지시설	12,788,363,150	-	-	-	12,788,363,150
사회복지시설감가상각누계액	(2,783,713,232)	-	-	-	(2,783,713,232)
의료시설	2,871,172,290	-	-	-	2,871,172,290
의료시설감가상각누계액	(1,229,077,403)	-	-	-	(1,229,077,403)
기타주민편의시설	9,017,307,952	210,165,150	-	-	9,227,473,102
기타주민편의시설감가상각누계액	(890,394,752)	(14,708,479)	-	-	(905,103,231)
건설중인주민편의시설	4,377,290,940	802,922,710	-	-	5,180,213,650
V. 사회기반시설	199,191,428,947	19,328,247,020	-	-	218,519,675,967
도로	189,481,003,285	18,282,542,520	-	-	207,763,545,805
재활용시설	1,593,774,640	-	-	-	1,593,774,640
재활용시설감가상각누계액	(353,388,644)	-	-	-	(353,388,644)
어항및항만시설	121,313,880	-	-	-	121,313,880
기타사회기반시설	4,664,560,311	39,289,000	-	-	4,703,849,311
기타사회기반시설감가상각누계액	(10,138,875)	-	-	-	(10,138,875)
건설중인사회기반시설	3,694,304,350	1,006,415,500	-	-	4,700,719,850
VI. 기타비유동자산	185,212,968	2,000	-	-	185,214,968
보증금(주12)	39,896,000	-	-	-	39,896,000
무형자산(주13)	143,316,968	2,000	-	-	143,318,968
기타비유동자산(주14)	2,000,000	-	-	-	2,000,000
자산총계	377,542,951,416	42,118,589,636	3,411,280,251	-	423,072,821,303
I. 유동부채	3,556,158,417	714,936,587	-	-	4,271,095,004
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채(주15)	3,556,158,417	714,936,587	-	-	4,271,095,004
II. 장기차입부채	-	-	-	-	-
장기차입금	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	4,500,528,353	-	-	-	4,500,528,353
퇴직급여충당부채(주16)	4,155,494,394	-	-	-	4,155,494,394
기타비유동부채(주17)	345,033,959	-	-	-	345,033,959
부채총계	8,056,686,770	714,936,587	-	-	8,771,623,357
I. 고정순자산	323,443,745,787	37,082,064,296	-	-	360,525,810,083
고정순자산	323,443,745,787	37,082,064,296	-	-	360,525,810,083
II. 특정순자산	-	-	3,411,280,251	-	3,411,280,251
특정순자산	-	-	3,411,280,251	-	3,411,280,251
III. 일반순자산	46,042,518,859	4,321,588,753	-	-	50,364,107,612
일반순자산	46,042,518,859	4,321,588,753	-	-	50,364,107,612
순자산총계	369,486,264,646	41,403,653,049	3,411,280,251	-	414,301,197,946
부채외순자산총계	377,542,951,416	42,118,589,636	3,411,280,251	-	423,072,821,303

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

재 정 운 영 표

당해연도 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I. 사업순원가	187,232,145,954	174,447,636,743	12,784,509,211	-	12,784,509,211
일반공공행정	7,041,763,930	598,791,454	6,442,972,476	-	6,442,972,476
공공질서및안전	8,854,344,720	11,797,099,400	(2,942,754,680)	-	(2,942,754,680)
교육	1,086,861,010	195,254,690	891,606,320	-	891,606,320
문화및관광	3,746,750,368	3,095,252,630	651,497,738	-	651,497,738
환경보호	10,172,841,804	3,529,632,399	6,643,209,405	-	6,643,209,405
사회복지	138,177,311,125	133,808,838,870	4,368,472,255	-	4,368,472,255
보건	5,204,410,535	4,655,444,280	548,966,255	-	548,966,255
농림해양수산	2,677,712,467	1,724,149,820	953,562,647	-	953,562,647
산업·중소기업	630,307,249	333,421,900	296,885,349	-	296,885,349
수송및교통	4,017,697,713	6,303,110,030	(2,285,412,317)	-	(2,285,412,317)
국토및지역개발	5,622,145,033	8,406,641,270	(2,784,496,237)	-	(2,784,496,237)
II. 관리운영비	-	-	54,137,764,236	(735,009,000)	53,402,755,236
인건비	-	-	50,863,085,777	-	50,863,085,777
경비	-	-	2,539,669,459	-	2,539,669,459
정부간이전비용	-	-	3,045,640	-	3,045,640
민간등이전비용	-	-	735,009,000	(735,009,000)	-
III. 비배분비용	-	-	4,664,138,757	-	4,664,138,757
운영비	-	-	1,808,302	-	1,808,302
기타비용	-	-	4,662,330,455	-	4,662,330,455
IV. 비배분수익	-	-	5,304,454,225	-	5,304,454,225
자체조달수익	-	-	2,835,106,189	-	2,835,106,189
기타수익	-	-	2,469,348,036	-	2,469,348,036
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	66,281,957,979	(735,009,000)	65,546,948,979
VI. 일반수익	-	-	95,410,947,550	(735,009,000)	94,675,938,550
자체조달수익	-	-	20,379,654,770	-	20,379,654,770
정부간이전수익	-	-	71,408,203,160	-	71,408,203,160
기타수익	-	-	3,623,089,620	(735,009,000)	2,888,080,620
VII. 재정운영결과 (V-VI)	-	-	(29,128,989,571)	-	(29,128,989,571)

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

과 목	직전연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I .사업순원가	169,162,985,551	158,221,327,369	10,941,658,182	-	10,941,658,182
일반공공행정	6,106,143,345	708,314,210	5,397,829,135	-	5,397,829,135
공공질서및안전	3,629,340,296	3,595,769,560	33,570,736	-	33,570,736
교육	891,692,378	255,964,400	635,727,978	-	635,727,978
문화및관광	2,775,370,044	3,960,127,657	(1,184,757,613)	-	(1,184,757,613)
환경보호	8,817,484,547	4,877,491,228	3,939,993,319	-	3,939,993,319
사회복지	131,040,922,756	126,846,533,840	4,194,388,916	-	4,194,388,916
보건	4,361,737,929	3,499,710,600	862,027,329	-	862,027,329
농림해양수산	3,455,995,560	3,106,155,470	349,840,090	-	349,840,090
산업·중소기업	285,408,202	1,659,943,180	(1,374,534,978)	-	(1,374,534,978)
수송및교통	3,611,202,385	4,428,323,114	(817,120,729)	-	(817,120,729)
국토및지역개발	4,187,688,109	5,282,994,110	(1,095,306,001)	-	(1,095,306,001)
II .관리운영비	-	-	50,793,613,850	(2,553,020,750)	48,240,593,100
인건비	-	-	45,838,452,070	-	(45,838,752,070)
경비	-	-	2,401,841,030	-	2,401,841,030
정부간이전비용	-	-	-	-	-
민간등이전비용	-	-	2,553,020,750	(2,553,020,750)	-
III .비배분비용	-	-	5,044,900,315	-	5,044,900,315
운영비	-	-	77,917,832	-	77,917,832
기타비용	-	-	4,966,982,483	-	4,966,982,483
IV .비배분수익	-	-	4,946,414,647	-	4,946,414,647
자체조달수익	-	-	3,764,712,822	-	3,764,712,822
기타수익	-	-	1,181,701,825	-	1,181,701,825
V .재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	61,833,757,700	(2,553,020,750)	59,280,736,950
VI .일반수익	-	-	88,040,760,770	(2,553,020,750)	85,487,740,020
자체조달수익	-	-	18,345,946,790	-	18,345,946,790
정부간이전수익	-	-	65,987,888,000	-	65,987,888,000
기타수익	-	-	3,706,925,980	(2,553,020,750)	1,153,905,230
VII .재정운영결과 (V-VI)	-	-	(26,207,003,070)	-	(26,207,003,070)

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

순 자산 변동표

당해연도 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2017년)			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
I. 기초순자산	369,486,264,646	41,403,653,049	3,411,280,251	414,301,197,946
II. 재정운영결과	(27,385,313,485)	(1,429,468,317)	(314,207,769)	(29,128,989,571)
III. 순자산의 증가	4,271,405,907	925,246,032	-	5,196,651,939
재산이관관리전환으로생긴자산증가	2,112,000	352,000	-	2,464,000
양여기부로생긴자산증가	34,497,600	-	-	34,497,600
기타순자산의증가	4,234,796,307	924,894,032	-	5,159,690,339
IV. 순자산의 감소	1,728,835,280	3,204,306,237	-	4,933,141,517
재산이관관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-
양여기부로생긴자산감소	2,058,400	-	-	2,058,400
기타순자산의감소	1,726,776,880	3,204,306,237	-	4,931,083,117
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	399,414,148,758	40,554,061,161	3,725,488,020	443,693,697,939

부산영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도 (2016년)			
	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
I. 기초순자산	340,769,088,319	41,786,754,866	4,637,958,505	387,193,801,690
II. 재정운영결과	(27,937,959,811)	504,278,487	1,226,678,254	(26,207,003,070)
III. 순자산의 증가	4,303,030,912	4,409,840,360	-	8,712,871,272
재산이관관리전환으로생긴자산증가	708,420	-	-	708,420
양여기부로생긴자산증가	30,408,010	-	-	30,408,010
기타순자산의증가	4,271,914,482	4,409,840,360	-	8,681,754,842
IV. 순자산의 감소	3,523,814,396	4,288,663,690	-	7,812,478,086
재산이관관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-
양여기부로생긴자산감소	31,000	6,000	-	37,000
기타순자산의감소	3,523,783,396	4,288,657,690	-	7,812,441,086
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	369,486,264,646	41,403,653,049	3,411,280,251	414,301,197,946

※ ()는 차감금액을 표시합니다.

제3장 재무제표에 대한 주석

주 석

1. 주요 회계정책

영도구가 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) 재정운영표의 공시사항의 변경

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

(2) 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 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 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

(3) 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방재정법」 제8조에 의한 출납폐쇄기한이 단축됨에 따라 2016년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”)까지 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리합니다. 따라서 2017회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 회계연도 종료일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

(4) 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 영도구는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

(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 영도구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

(6) 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 영도구가 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 정기에금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 영도구의 재정자금은 출납폐쇄기한 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

(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.

(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.

(9) 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 해당 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

(10) 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, 임목, 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 감가상각 시 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
기타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 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 어항 및 항만 시설, 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.

(11) 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, 감가상각 시 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.

(12) 퇴직급여충당부채

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

(13) 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.

(14) 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 회계처리 합니다.

- 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

(15) 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 영도구에 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.

(16) 외화자산 및 부채의 평가

화폐성 외화자산과 화폐성 외화부채는 회계연도 종료일 현재의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태표 가액으로 하며, 비화폐성 외화자산과 비화폐성 외화부채는 해당 자산을 취득하거나 해당 부채를 부담한 당시의 적절한 환율로 평가한 가액을 재정상태표 가액으로 함을 원칙으로 합니다.

(17) 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.

(18) 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)

구분	내역	일반회계	기타특별회계	기금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	16,765,300,250	2,479,295,440	126,465,700	19,371,061,390
단기금융상품(B)	정기예금 등	40,000,000,000	1,740,000,000	3,565,647,240	45,305,647,240
계(A+B)		56,765,300,250	4,219,295,440	3,692,112,940	64,676,708,630

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	계	
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	56,765,300,250	4,219,295,451	3,692,112,940	64,676,708,641	
이월금(B)	명시이월비	22,915,225,450	1,621,991,990	-	24,537,217,440
	사고이월비	8,256,447,580	23,237,650	-	8,279,685,230
	계속비	-	74,428,510	-	74,428,510
	보조금집행잔액	2,368,208,220	40,406,980	-	2,408,615,200
순세계잉여금(A-B)	23,225,419,000	2,459,230,321	3,692,112,940	29,376,762,261	

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)	
보통세	미수등록면허세	9,147,470	23.68	2,166,121	6,981,349
	미수주민세	1,303,460	19.21	250,395	1,053,065
	미수재산세	828,188,600	9.74	80,665,570	747,523,030
	미수지방소득세	-	-	-	-
계	838,639,530	-	83,082,086	755,557,444	

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
미수재산임대료수익	1,278,190	-	-	1,278,190
미수사용료수익	39,396,760	20,264,450	-	59,661,210
미수수수수료수익	3,863,100	-	-	3,863,100
미수공유재산매각대금	-	-	-	-
미수부담금	39,617,720	2,418,580	-	42,036,300
미수변상금및위약금	354,349,560	61,324,550	-	415,674,110
미수과태료	1,565,151,930	1,639,644,410	-	3,204,796,340
미수과징금	52,150,000	-	-	52,150,000
미수이행강제금	736,783,250	-	-	736,783,250
미수기타임시세외수익	116,238,320	191,407,340	-	307,645,660
계	2,908,828,830	1,915,059,330	-	4,823,888,160

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	1,278,190	9.30	118,871	1,159,319
미수사용료수익	59,661,210	1.63	955,383	58,705,827
미수수수수료수익	3,863,100	1	38,631	3,824,469
미수공유재산매각대금	-	-	-	-
미수부담금	42,036,300	1	420,367	41,615,933
미수변상금및위약금	415,674,110	12.65	53,133,895	362,540,215
미수과태료	3,204,796,340	9.98	320,414,372	2,884,381,968
미수과징금	52,150,000	0.01	521,500	51,628,500
미수이행강제금	736,783,250	16.94	124,798,392	611,984,858
미수기타임시세외수익	307,645,660	31.13	50,974,304	256,671,356
계	4,823,888,160		551,375,715	4,272,512,445

5. 장 · 단기대여금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
민간 대여금	단기민간융자금	-	-	-	-
	장기민간융자금	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-
학자금위탁대여금		2,207,366,500	-	-	2,207,366,500
계		2,207,366,500	-	-	2,207,366,500

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
저장품	770,400	-	-	770,400
판매용물품	63,638,942	-	-	63,638,942
계	64,409,342	-	-	64,409,342

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
미수수익	20,542,740	15,169,912	13,861,267	49,573,919
선급비용	15,989,495	696,955	-	16,686,450
세입세출외단기보관현금	2,607,927,762	-	-	2,607,927,762
계	2,644,459,997	15,866,867	13,861,267	2,674,188,131

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
회원권	88,727,000	-	-	88,727,000
계	88,727,000	-	-	88,727,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계	
일반유형자산	51,933,021,762	2,214,371,025	-	54,147,392,787	
주민 편의 시설	도서관	110,331,700	-	110,331,700	
	주차장	1,097,146,700	8,718,804,300	9,815,951,000	
	공원	501,063,900	-	501,063,900	
	문화및관광시설	5,487,266,100	-	5,487,266,100	
	사회복지시설	2,824,246,859	-	2,824,246,859	
	기타주민편의시설	5,522,667,010	138,003,000	-	5,660,670,010
	소계	15,542,722,269	8,856,807,300	-	24,399,529,569
사회 기반 시설	도로	123,295,595,456	11,115,516,284	134,411,111,740	
	재활용시설	907,060,000	-	907,060,000	
	어항및항만시설	121,313,880	-	121,313,880	
	소계	124,323,969,336	11,115,516,284	-	135,439,485,620
계	191,799,713,367	22,186,694,609	-	213,986,407,976	

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반재산 토지	22,823,043,013	1,634,622,725	-	24,457,665,738
토지를 제외한 일반재산	1,787,598,710	138,575,690	-	1,926,174,400
차감 : 감가상각누계액	(1,070,398,582)	(67,410,274)	-	(1,137,808,856)
계	23,540,243,141	1,705,788,141	-	25,246,031,282

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로	78,001,409,355	4,535,724,890	-	82,537,134,245
기타사회기반시설	4,673,505,961	39,289,000	-	4,712,794,961
계	82,674,915,316	4,575,013,890	-	87,249,929,206

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로	4,955,904,810	808,506,750	-	5,764,411,560
농수산기반시설	8,129,000	-	-	8,129,000
어항및항만시설	12,920,520	-	-	12,920,520
기타사회기반시설	7,409,891,090	227,354,690	38,340,000	7,675,585,780
계	12,386,845,420	1,035,861,440	38,340,000	13,461,046,860

12. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
전신전화가입권	5,566,000	-	-	-
임차보증금	34,330,000	-	-	-
계	39,896,000	-	-	-

13. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
지적재산권	1,000	-	-	1,000
전산소프트웨어	340,916,950	2,000	-	340,918,950
용역물권	60,000,000	-	-	60,000,000
계	400,917,950	2,000	-	400,919,950

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
기타유산자산	2,000,000	-	-	2,000,000
계	2,000,000	-	-	2,000,000

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반미지급금	2,161,453,950	40,406,980	-	2,201,860,930
선수수익	30,318,948	218,147,822	-	248,466,770
단기예수보관금	2,607,927,762	-	-	2,607,927,762
유동성장기미지급금	35,915,518	-	-	35,915,518
계	4,835,616,178	258,554,802	-	5,094,170,980

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
설정대상인원수(명)	90	-	-	90
전년도말퇴직금추계액(A)	4,180,088,794	-	-	4,180,088,794
당기 퇴직금지급액(B)	860,771,560	-	-	860,771,560
당기 퇴직급여환입액(C)	3,331,497,897	-	-	3,331,497,897
계(A-B-C)	6,650,815,131	-	-	6,650,815,131
차감 : 퇴직금전환금및예치금	24,594,400	-	-	24,594,400
차감잔액	6,626,220,731	-	-	6,626,220,731

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	계
장기미지급금	9,129,664	-	-	9,129,664
기타비유동부채	-	-	-	-
차감잔액	9,129,664	-	-	9,129,664

18. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
순자산총계(A)		399,414,148,758	40,554,061,161	3,725,488,020	443,693,697,939
시설 투자액	일반유형자산	62,050,928,440	2,490,472,848	19,513,813	64,560,915,101
	주민편의시설	71,155,538,891	15,572,567,853	-	86,728,106,744
	사회기반시설	212,248,828,055	16,703,083,972	-	228,951,912,027
	무형자산	400,917,950	2,000	-	400,919,950
	소계(B)	345,856,213,336	34,766,126,673	19,513,813	380,641,853,822
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-	-
	장기차입금	-	-	-	-
	지방채증권	-	-	-	-
	유동성장기미지급금	35,915,518	-	-	35,915,518
	장기미지급금	9,129,664	-	-	9,129,664
	소계(C)	45,045,182	-	-	45,045,182
고정순자산(D=B-C)		345,811,168,154	34,766,126,673	19,513,813	380,596,808,640
특정순자산(E)		-	-	3,705,974,207	3,705,974,207
일반순자산(A-D-E)		53,602,980,604	5,787,934,488	-	59,390,915,092

19. 내부거래의 내역 (전출금(비용) 및 전입금(수익))

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반회계	-	537,534,000	197,475,000	735,009,000
계	-	537,534,000	197,475,000	735,009,000

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	255,707,153	-	-	255,707,153
	계		255,707,153	-	-	255,707,153
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	35,915,518	-	-	35,915,518
	기타비유동부채	장기미지급금	9,129,664	-	-	9,129,664
	계		45,045,182	-	-	45,045,182

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반 회계	공통기반노후장비교체	2.48	5년균등상환	45,045,182	한국아이비엠(주)	-
계		-	-	45,045,182	-	-

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2018년	35,915,518	-	-	35,915,518
2019년	9,129,664	-	-	9,129,664
계	45,045,182	-	-	45,045,182

21. 우발채무 등(계류중인 소송사건)

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012년	5,067,005,370	임금청구 등 1건	-	-	-
2014년	-	-	-	-	-
2015년	50,000,000	폐쇄명령처분 취소 등 1건	-	-	-
2016년	150,418,700	우선협상대상자선정처분 취소 등 2건	-	-	-
2017년	478,107,257	부당이득금반환 등 5건	-	-	-
계	5,745,531,327	-	-	-	-

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분1	구분2	일반회계	기타특별회계	기금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	2,607,927,762	-	-	2,607,927,762
계		2,607,927,762	-	-	2,607,927,762

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표
2. 성질별 재정운영표
3. 관리책임자산명세서
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서
5. 일반회계 재정운영표
6. 기타특별회계 재정운영표
7. 기금회계 재정운영표

1. 예산결산총괄

1-1. 세입결산총괄(2017회계연도)

부산영도구

(단위:원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	298,071,013,000	28,586,730,080	326,657,743,080	333,590,157,981
일 반 회 계	291,056,769,000	27,614,774,920	318,671,543,920	323,479,797,190
지방세수입	15,636,000,000	-	15,636,000,000	16,615,307,300
보통세	15,521,000,000	-	15,521,000,000	15,865,147,590
지난년도수입	115,000,000	-	115,000,000	750,159,710
세외수입	9,779,476,000	-	9,779,476,000	13,924,705,370
경상적세외수입	5,983,413,000	-	5,983,413,000	6,268,935,630
임시적세외수입	3,796,063,000	-	3,796,063,000	7,655,769,740
지방교부세	11,229,560,000	-	11,229,560,000	11,229,560,160
지방교부세	11,229,560,000	-	11,229,560,000	11,229,560,160
조정교부금등	60,175,610,000	-	60,175,610,000	60,178,643,000
자치구조정교부금등	60,175,610,000	-	60,175,610,000	60,178,643,000
보조금	172,125,843,000	-	172,125,843,000	171,789,209,890
국고보조금등	119,578,335,000	-	119,578,335,000	119,245,957,140
시·도비보조금등	52,547,508,000	-	52,547,508,000	52,543,252,750
보전수입등및내부거래	22,110,280,000	27,614,774,920	49,725,054,920	49,742,371,470
보전수입등	22,110,280,000	27,614,774,920	49,725,054,920	49,742,371,470
내부거래	-	-	-	-
특 별 회 계	7,014,244,000	971,955,160	7,986,199,160	10,110,360,791
기타특별회계	7,014,244,000	971,955,160	7,986,199,160	10,110,360,791
의료급여기금특별회계	739,567,000	-	739,567,000	968,547,810
주차장특별회계	4,499,844,000	194,133,820	4,693,977,820	6,480,265,320
주거환경개선사업특별회계	56,737,000	-	56,737,000	178,361,307
장기미집행도시계획시설대지보상	202,236,000	-	202,236,000	202,466,210
지하수관리특별회계	215,423,000	-	215,423,000	214,234,070
재정비축진특별회계	1,300,437,000	777,821,340	2,078,258,340	2,066,486,074

부산영도구

(단위:원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분	다음연도 이월액
327,402,491,751	511,898,130	326,890,593,621	6,699,564,360	1,037,036,670	5,662,527,690
319,326,589,300	500,409,690	318,826,179,610	4,653,617,580	906,149,220	3,747,468,360
15,706,236,620	60,911,510	15,645,325,110	969,982,190	131,342,660	838,639,530
15,559,182,840	19,724,750	15,539,458,090	325,689,500	69,520	325,619,980
147,053,780	41,186,760	105,867,020	644,292,690	131,273,140	513,019,550
10,357,069,900	115,999,920	10,241,069,980	3,683,635,390	774,806,560	2,908,828,830
6,249,810,900	2,577,310	6,247,233,590	21,702,040	-	21,702,040
4,107,259,000	113,422,610	3,993,836,390	3,661,933,350	774,806,560	2,887,126,790
11,229,560,160	-	11,229,560,160	-	-	-
11,229,560,160	-	11,229,560,160	-	-	-
60,178,643,000	-	60,178,643,000	-	-	-
60,178,643,000	-	60,178,643,000	-	-	-
172,112,708,150	323,498,260	171,789,209,890	-	-	-
119,332,512,500	86,555,360	119,245,957,140	-	-	-
52,780,195,650	236,942,900	52,543,252,750	-	-	-
49,742,371,470	-	49,742,371,470	-	-	-
49,742,371,470	-	49,742,371,470	-	-	-
-	-	-	-	-	-
8,075,902,451	11,488,440	8,064,414,011	2,045,946,780	130,887,450	1,915,059,330
8,075,902,451	11,488,440	8,064,414,011	2,045,946,780	130,887,450	1,915,059,330
777,140,470	-	777,140,470	191,407,340	-	191,407,340
4,761,245,820	11,336,810	4,749,909,010	1,730,356,310	70,447,450	1,659,908,860
56,596,757	-	56,596,757	121,764,550	60,440,000	61,324,550
202,466,210	-	202,466,210	-	-	-
211,967,120	151,630	211,815,400	2,418,580	-	2,418,580
2,066,486,074	-	2,066,486,074	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2017회계연도)

부산영도구

(단위:원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인
합 계	298,071,013,000	28,586,730,080	326,657,743,080	280,228,799,540
일 반 회 계	291,056,769,000	27,614,774,920	318,671,543,920	276,313,760,410
일반공공행정	10,021,637,000	149,000,000	10,170,637,000	9,779,848,670
공공질서및안전	14,725,013,000	3,112,684,300	17,837,697,300	15,566,653,950
교육	1,094,029,000	-	1,094,029,000	1,086,861,010
문화및관광	5,831,268,000	4,304,453,920	10,135,721,920	7,156,351,180
환경보호	10,413,939,000	2,896,801,230	13,310,740,230	13,001,901,110
사회복지	139,936,085,000	1,577,029,750	141,513,114,750	139,614,385,590
보건	6,463,042,000	36,803,000	6,499,845,000	5,454,672,630
농림해양수산	2,719,736,000	576,412,600	3,296,148,600	2,821,193,330
산업·중소기업	383,610,000	1,598,356,600	1,981,966,600	1,936,863,870
수송및교통	11,929,157,000	7,366,329,070	19,295,486,070	12,828,804,420
국토및지역개발	14,116,152,000	6,095,945,450	20,212,097,450	14,922,264,860
예비비	17,394,193,000	(99,041,000)	17,295,152,000	-
기타	56,028,908,000	-	56,028,908,000	52,143,959,790
특 별 회 계	7,014,244,000	971,955,160	7,986,199,160	3,915,039,130
기타특별회계	7,014,244,000	971,955,160	7,986,199,160	3,915,039,130
의료급여기금특별회계	739,567,000	-	739,567,000	709,777,630
주차장특별회계	4,499,844,000	194,133,820	4,693,977,820	2,301,103,810
주거환경개선사업특별회계	56,737,000	-	56,737,000	2,813,950
장기미집행도시계획시설다지보상	202,236,000	-	202,236,000	127,579,000
지하수관리특별회계	215,423,000	-	215,423,000	17,205,890
재정비축진특별회계	1,300,437,000	777,821,340	2,078,258,340	756,558,850

지출액	다음연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
265,905,997,920	32,891,331,180	24,537,217,440	8,279,685,230	74,428,510	27,860,413,900
262,060,879,360	31,171,673,030	22,915,225,450	8,256,447,580	-	25,438,991,530
9,773,075,670	-	-	-	-	397,561,330
11,660,834,380	5,673,445,450	4,359,365,250	1,314,080,200	-	503,417,470
1,086,861,010	-	-	-	-	7,167,990
4,881,514,730	5,013,549,570	2,535,187,840	2,478,361,730	-	240,657,620
12,545,500,740	428,254,610	428,254,610	-	-	336,984,880
139,356,165,290	336,470,300	78,250,000	258,220,300	-	1,820,479,160
5,454,672,630	716,351,200	716,351,200	-	-	328,821,170
2,664,385,830	586,807,500	425,000,000	161,807,500	-	44,955,270
1,199,012,300	776,851,550	39,000,000	737,851,550	-	6,102,750
10,257,930,860	8,754,926,190	6,744,829,550	2,010,096,640	-	282,629,020
11,036,966,130	8,885,016,660	7,588,987,000	1,296,029,660	-	290,114,660
-	-	-	-	-	17,295,152,000
52,143,959,790	-	-	-	-	3,884,948,210
3,845,118,560	1,719,658,150	1,621,991,990	23,237,650	74,428,510	2,421,422,450
3,845,118,560	1,719,658,150	1,621,991,990	23,237,650	74,428,510	2,421,422,450
709,777,630	-	-	-	-	29,789,370
2,277,866,160	1,645,229,640	1,621,991,990	23,237,650	-	770,882,020
2,813,950	-	-	-	-	53,923,050
127,579,000	-	-	-	-	74,657,000
17,205,890	-	-	-	-	198,217,110
709,875,930	74,428,510	-	-	74,428,510	1,293,953,900

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산영도구

(단위: 원)

과 목	당해연도 (2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	52,351,465,827	989,978,730	-	-	53,341,444,557
급여	32,147,739,800	803,124,250	-	-	32,950,864,050
복리후생비	7,949,024,210	9,625,000	-	-	7,958,649,210
기타인건비	8,923,203,920	177,229,480	-	-	9,100,433,400
퇴직급여	3,331,497,897	-	-	-	3,331,497,897
II. 운영비	50,887,069,268	1,556,587,873	95,336,140	-	52,538,993,281
도서구입및인쇄비	460,132,000	12,101,280	-	-	472,233,280
소모품비	2,014,816,580	24,066,720	14,903,740	-	2,053,787,040
홍보및광고비	526,273,060	15,984,600	21,349,990	-	563,607,650
지급수수료	1,043,831,630	28,675,310	4,743,000	-	1,077,249,940
일반유형자산수선유지비	1,310,804,460	17,947,460	-	-	1,328,751,920
주민편의시설수선유지비	2,804,292,130	103,898,420	-	-	2,908,190,550
사회기반시설수선유지비	12,411,141,420	1,038,824,120	38,340,000	-	13,488,305,340
기타자산수선유지비	917,294,520	7,771,000	-	-	925,065,520
교육훈련비	654,509,310	-	1,500,000	-	656,009,310
제세공과금	1,504,402,170	85,342,790	-	-	1,589,744,960
보험료및공제료	111,933,522	2,941,343	-	-	114,874,865
임차료	65,337,434	647,250	12,586,000	-	78,570,684
출장비	2,122,357,170	80,746,800	-	-	2,203,103,970
연구개발비	134,809,950	86,086,300	-	-	220,896,250
이자비용	1,808,302	-	-	-	1,808,302
업무추진비	497,979,420	9,411,360	-	-	507,390,780
행사비	523,841,530	700,000	1,563,410	-	526,104,940
의회비	486,411,110	-	-	-	486,411,110
위탁대행사업비	20,744,013,090	-	-	-	20,744,013,090
예술단운동부운영비	91,441,620	-	-	-	91,441,620
주민자치활동운영비	758,599,580	-	-	-	758,599,580
연료비	213,501,800	6,000,680	-	-	219,502,480
원·정수구입비	-	-	-	-	-
기타운영비	1,487,537,460	35,442,440	350,000	-	1,523,329,900
III. 정부간이전비용	361,471,000	32,268,000	-	-	393,739,000
국가에대한부담금	88,907,000	32,268,000	-	-	121,175,000
교육기관운영비보조금	272,564,000	-	-	-	272,564,000

과 목	직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	46,957,214,420	930,185,350	-	-	47,887,399,770
급여	30,745,792,510	765,131,000	-	-	31,510,923,510
복리후생비	8,324,074,850	8,610,000	-	-	8,332,684,850
기타인건비	7,887,347,060	156,444,350	-	-	8,043,791,410
퇴직급여	-	-	-	-	-
II. 운영비	41,069,050,237	1,661,022,953	77,533,160	-	42,807,606,350
도서구입및인쇄비	388,932,470	17,579,480	4,125,000	-	410,636,950
소모품비	2,056,450,600	53,866,080	28,713,600	-	2,139,030,280
홍보및광고비	421,931,640	14,574,170	625,000	-	437,130,810
지급수수료	942,804,120	43,168,900	-	-	985,973,020
일반유형자산수선유지비	1,045,735,270	22,696,800	20,301,000	-	1,088,733,070
주민편의시설수선유지비	2,732,218,740	61,445,970	-	-	2,793,664,710
사회기반시설수선유지비	6,010,840,850	1,195,194,110	20,350,000	-	7,226,384,960
기타자산수선유지비	430,436,990	772,750	-	-	431,209,740
교육훈련비	636,209,700	-	1,250,000	-	637,459,700
제세공과금	1,712,101,280	94,811,240	-	-	1,806,912,520
보험료및공제료	99,554,309	3,188,053	-	-	102,742,362
임차료	75,408,698	2,864,010	-	-	78,272,708
출장비	1,909,087,480	75,318,800	-	-	1,984,406,280
연구개발비	84,700,000	18,600,000	-	-	103,300,000
이자비용	78,494,980	3,011,180	-	-	81,506,160
업무추진비	497,225,210	9,651,700	-	-	506,876,910
행사비	560,824,290	825,000	2,168,560	-	563,817,850
의회비	488,983,110	-	-	-	488,983,110
위탁대행사업비	18,476,857,250	-	-	-	18,476,857,250
예술단운동부운영비	95,844,890	-	-	-	95,844,890
주민자치활동운영비	753,423,300	-	-	-	753,423,300
연료비	187,962,440	6,309,960	-	-	194,272,400
원·정수구입비	-	-	-	-	-
기타운영비	1,383,022,620	37,144,750	-	-	1,420,167,370
III. 정부간이전비용	274,476,000	31,447,900	-	-	305,923,900
국가에대한부담금	-	31,447,900	-	-	31,447,900
교육기관운영비보조금	274,476,000	-	-	-	274,476,000

과 목	당해년도 (2017년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	132,808,854,700	498,284,510	36,378,000	(735,009,000)	132,608,508,210
민간보조금	131,109,693,800	498,284,510	14,200,000	-	131,622,178,310
민간장학금	39,166,800	-	-	-	39,166,800
출연금	302,194,000	-	-	-	302,194,000
전출금비용	735,009,000	-	-	(735,009,000)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	622,791,100	-	22,178,000	-	644,969,100
V. 기타비용	5,619,973,344	795,966,368	415,187	-	6,416,354,899
자산처분손실	33,471,293	305,111,185	-	-	338,582,478
자산손상차손	16,780,836	1,000	-	-	16,781,836
일반유형자산감가상각비	1,390,468,805	64,654,194	415,187	-	1,455,538,186
주민편의시설감가상각비	2,226,021,699	308,152,565	-	-	2,534,174,264
사회기반시설감가상각비	23,998,778	5,612,714	-	-	29,611,492
무형자산상각비	132,006,128	-	-	-	132,006,128
대손상각비	1,018,693,275	63,976,540	-	-	1,082,669,815
기타비용	778,532,530	48,458,170	-	-	826,990,700
VI. 비용총계	242,028,834,139	3,873,085,481	132,129,327	(735,009,000)	245,299,039,947
VII. 자체조달수익	26,051,839,826	1,888,213,625	248,862,096	-	28,188,915,547
지방세수익	15,876,505,040	-	-	-	15,876,505,040
경상세외수익	4,744,548,666	1,041,047,835	244,932,096	-	6,030,528,597
임시세외수익	5,430,786,120	847,165,790	3,930,000	-	6,281,881,910
VIII. 정부간이전수익	242,870,459,100	2,375,113,020	-	-	245,245,572,120
지방교부세수익	11,299,560,160	-	-	-	11,299,560,160
조정교부금수익	60,178,643,000	-	-	-	60,178,643,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	120,100,363,780	471,761,180	-	-	120,572,124,960
시도비보조금수익	51,361,892,160	1,903,351,840	-	-	53,265,244,000
IX. 기타수익	491,848,698	1,039,227,153	197,475,000	(735,009,000)	993,541,851
전입금수익	-	537,534,000	197,475,000	(735,009,000)	-
대손충당금환입	191,848,698	6,881,023	-	-	198,729,721
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
기타수익	300,000,000	494,812,130	-	-	794,812,130
X. 수익총계	269,414,147,624	5,302,553,798	446,337,096	(735,009,000)	274,428,029,518
XI. 재정운영결과(VI-X)	(27,385,313,485)	(1,429,468,317)	(314,207,769)	-	(29,128,989,571)

과 목	직전년도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
IV. 민간등이전비용	125,375,035,310	410,516,300	1,800,367,750	(2,553,020,750)	125,032,898,610
민간보조금	123,629,991,510	410,516,300	44,600,000	-	124,085,107,810
민간장학금	39,202,400	-	-	-	39,202,400
출연금	2,107,000	-	-	-	2,107,000
전출금비용	807,146,000	-	1,745,874,750	(2,553,020,750)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	896,588,400	-	9,893,000	-	906,481,400
V. 기타비용	5,587,098,363	827,551,973	-	-	6,414,650,336
자산처분손실	411,399,442	103,477,900	-	-	514,877,342
자산손상차손	5,180,346	-	-	-	5,180,346
일반유형자산감가상각비	1,149,112,837	57,055,774	-	-	1,206,168,611
주민편의시설감가상각비	2,184,936,199	307,166,637	-	-	2,492,102,836
사회기반시설감가상각비	23,403,401	-	-	-	23,403,401
무형자산상각비	72,349,661	-	-	-	72,349,661
대손상각비	1,083,744,937	38,877,552	-	-	1,122,622,489
기타비용	656,971,540	320,974,110	-	-	977,945,650
VI. 비용총계	219,262,874,330	3,860,724,476	1,877,900,910	(2,553,020,750)	222,448,478,966
VII. 자체조달수익	24,457,697,281	2,084,722,384	122,646,656	-	26,665,066,321
지방세수익	15,208,337,550	-	-	-	15,208,337,550
경상세외수익	4,295,256,770	1,038,037,734	109,110,656	-	5,442,405,160
임시세외수익	4,954,102,961	1,046,684,650	13,536,000	-	6,014,323,611
VIII. 정부간이전수익	220,307,496,980	992,555,030	-	-	221,300,052,010
지방교부세수익	11,059,207,000	-	-	-	11,059,207,000
조정교부금수익	54,928,681,000	-	-	-	54,928,681,000
재정보전금수익	-	-	-	-	-
국고보조금수익	104,295,583,240	553,860,030	-	-	104,849,443,270
시도비보조금수익	50,024,025,740	438,695,000	-	-	50,462,720,740
IX. 기타수익	2,435,639,880	279,168,575	528,576,000	(2,553,020,750)	690,363,705
전입금수익	1,745,874,750	278,570,000	528,576,000	(2,553,020,750)	-
대손충당금환입	2,067,911	598,575	-	-	2,666,486
퇴직급여충당부채환입	687,697,219	-	-	-	687,697,219
X. 수익총계	247,200,834,141	3,356,445,989	651,222,656	(2,553,020,750)	248,655,482,036
XI. 재정운영결과(VI-X)	(27,937,959,811)	504,278,487	1,226,678,254	-	(26,207,003,070)

3. 관리책임자산명세서

2017년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	유형문화재	동삼동패총	문화체육과	국가지정문화재 사적 제266호

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
IV. 2016회계연도의 세입액	318,826,179,610	8,064,414,000	3,843,756,080	735,009,000	329,999,340,690
V. 세입조정사항	(49,412,031,986)	(2,761,860,202)	(3,397,418,984)	-	(55,571,311,172)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(47,907,871,470)	(3,123,981,870)	(3,398,951,380)	-	(54,430,804,720)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	2,985,760,734	402,528,648	1,532,396	-	3,389,821,778
장수결정액과 수납액의 차이	412,079,660	(34,995,330)	-	-	377,084,330
자산처분이익	2,035,378,650	-	-	-	2,035,378,650
대손충당금환입	191,848,698	6,881,023	-	-	198,729,721
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	300,000,000	495,049,660	-	-	795,049,660
발생주의 기간수익 조정사항	46,453,726	(64,406,705)	1,532,396	-	(16,420,583)
3. 자산처분으로 인한 자금 유입액	(2,328,467,300)	-	-	-	(2,328,467,300)
채고자산 판매	(1,570,229,880)	-	-	-	(1,570,229,880)
장·단기융자금 회수	-	-	-	-	-
일반유형자산 처분	(734,246,420)	-	-	-	(734,246,420)
기타자산처분으로인한자금 유입	(23,991,000)	-	-	-	(23,991,000)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(2,161,453,950)	(40,406,980)	-	-	(2,201,860,930)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(2,161,453,950)	(40,406,980)	-	-	(2,201,860,930)
기타부채증가로인한자금유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영보고서의 수익(IV+V)	269,414,147,624	5,302,553,798	446,337,096	735,009,000	274,428,029,518
VII. 재정운영보고서의 재정운영결과(III-VI)	(27,385,313,485)	(1,429,468,317)	(314,207,769)	-	(29,128,989,571)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 2016회계연도의 세출액	262,060,879,360	3,845,118,560	3,843,756,080	735,009,000	269,014,745,000
II. 세출 조정사항	(20,032,045,221)	27,966,921	(3,711,626,753)	-	(23,715,705,053)
1. 자금유출이 없는 비용	8,950,594,420	795,999,301	415,187	-	9,747,008,908
자산처분손실	33,471,293	305,111,185	-	-	338,582,478
자산감액손실	16,780,836	1,000	-	-	16,781,836
감가상각비	3,772,495,410	378,419,473	415,187	-	4,151,330,070
대손상각비	1,018,693,275	63,976,540	-	-	1,082,669,815
퇴직급여	3,331,497,897	-	-	-	3,331,497,897
기타 자금유출이 없는 비용	778,543,753	48,458,170	-	-	827,001,923
발생주의 기간비용 조정사항	(888,044)	32,933	-	-	(855,111)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(23,905,124,780)	(646,654,240)	(19,929,000)	-	(24,571,708,020)
판매용 부동산 등 취득	-	-	-	-	-
장·단기융자금 증가	-	-	-	-	-
일반유형자산 취득	(2,336,288,920)	(37,302,200)	(19,929,000)	-	(2,393,520,120)
주민편의시설 취득	(9,469,732,920)	(389,657,340)	-	-	(9,859,390,260)
사회기반시설 취득	(11,769,495,830)	(219,694,700)	-	-	(11,989,190,530)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(329,607,110)	-	-	-	(329,607,110)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(5,077,514,861)	(121,378,140)	-	-	(5,198,893,001)
차입부채 상환	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 상환	(4,168,717,350)	(121,378,140)	-	-	(4,290,095,490)
퇴직금 지급	(860,771,560)	-	-	-	(860,771,560)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(48,025,951)	-	-	-	(48,025,951)
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
5. 기금예치로 인한 자금 유출액	-	-	(3,692,112,940)	-	(3,692,112,940)
기금예치금의 적립	-	-	(3,692,112,940)	-	(3,692,112,940)
III. 재정운영보고서의 비용(I+II)	242,028,834,139	3,873,085,481	132,129,327	735,009,000	245,299,039,947

5. 재정운영표(일반회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위: 원)

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	184,921,223,399	172,141,285,343	12,779,938,056	166,855,947,664	156,918,878,885	9,937,068,779
일반공공행정	7,041,763,930	598,791,454	6,442,972,476	6,106,143,345	708,314,210	5,397,829,135
입법및선거관리	698,308,855	-	698,308,855	568,724,771	-	568,724,771
자치행정과	88,907,000	-	88,907,000	947,780	-	947,780
선거관리	88,907,000	-	88,907,000	947,780	-	947,780
의회사무과	609,401,855	-	609,401,855	567,776,991	-	567,776,991
지방의회 운영 지원	609,401,855	-	609,401,855	567,776,991	-	567,776,991
지방행정· 재정지원	476,551,978	-	476,551,978	427,721,003	-	427,721,003
기획감사실	193,533,436	-	193,533,436	170,787,626	-	170,787,626
건전한 자치재정 기반구축	193,533,436	-	193,533,436	170,787,626	-	170,787,626
세무과	283,018,542	-	283,018,542	256,933,377	-	256,933,377
재원확보	283,018,542	-	283,018,542	256,933,377	-	256,933,377
재정·금융	-	-	-	-	-	-
일반행정	5,866,903,097	568,791,454	5,268,111,643	5,109,697,571	708,314,210	4,401,383,361
기획감사실	392,466,711	13,017,000	379,449,711	331,373,954	9,011,000	322,362,954
구정종합 기획 및 조정	134,867,440	13,017,000	121,850,440	151,398,210	9,011,000	142,387,210
공직자 부패방지 및 기강확립	12,579,581	-	12,579,581	13,665,433	-	13,665,433
성과중심의 창의행정	10,147,610	-	10,147,610	11,130,610	-	11,130,610
지방행정 홍보활동	234,872,080	-	234,872,080	155,179,701	-	155,179,701
자치행정과	2,175,472,342	258,227,200	1,917,245,142	1,733,592,034	229,607,716	1,503,984,318
청사 및 차량관리	1,198,264,406	186,674,450	1,011,589,956	1,038,541,748	70,422,106	968,119,642
지방행정역량강화	276,809,503	-	276,809,503	189,758,460	1,687,760	188,070,700
자치행정역량강화	549,551,675	28,024,200	521,527,475	413,601,272	89,895,000	323,706,272
현장행정역량강화	150,846,758	43,528,550	107,318,208	91,690,554	67,602,850	24,087,704
평생학습과	970,217,101	11,435,000	958,782,101	826,477,806	12,442,000	814,035,806
행정 및 지역정보화 추진	688,839,285	11,435,000	657,404,285	527,233,532	12,442,000	514,791,532
지방공무원 육성	184,515,646	-	184,515,646	174,450,144	-	174,450,144
국제교류 활성화	116,862,170	-	116,862,170	124,794,130	-	124,794,130
민원봉사과	185,453,988	82,127,540	103,326,448	208,654,625	76,635,520	132,019,105
민원봉사행정	161,792,640	82,127,540	79,665,100	186,194,442	76,635,520	109,558,922
재무회계관리	23,661,348	-	23,661,348	22,460,183	-	22,460,183
문화관광과	233,573,563	-	233,573,563	207,711,428	-	207,711,428
정보통신 서비스 역량 강화	233,573,563	-	233,573,563	207,711,428	-	207,711,428
토지정보과	229,014,240	58,939,754	170,074,486	109,040,960	89,632,914	19,408,046

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
공유재산관리의 효율적 관리	229,014,240	58,939,754	170,074,486	109,040,960	89,632,914	19,408,046
도서관	591,399,309	175,044,960	416,354,349	537,089,046	167,373,060	369,715,986
지식기반사회구현 및 선진도서관 서비스 고도화	591,399,309	175,044,960	416,354,349	537,089,046	167,373,060	369,715,986
남향동	106,430,470	-	106,430,470	118,654,037	11,237,000	107,417,037
남향동 주민자치 기반 강화	106,430,470	-	106,430,470	118,654,037	11,237,000	107,417,037
영선1동	42,005,427	-	42,005,427	49,996,418	10,489,000	39,507,418
영선1동 주민자치 기반 강화	42,005,427	-	42,005,427	49,996,418	10,489,000	39,507,418
영선2동	85,760,614	-	85,760,614	97,533,907	11,987,000	85,546,907
영선2동 주민자치 기반 강화	85,760,614	-	85,760,614	97,533,907	11,987,000	85,546,907
신선동	103,040,354	-	103,040,354	110,822,487	10,489,000	100,333,487
신선동 주민자치 기반 강화	103,040,354	-	103,040,354	110,822,487	10,489,000	100,333,487
봉래1동	57,450,856	-	57,450,856	59,694,158	11,237,000	48,457,158
봉래1동 주민자치 기반 강화	57,450,853	-	57,450,853	59,694,158	11,237,000	48,457,158
봉래2동	70,690,997	-	70,690,997	70,077,133	11,237,000	58,840,133
봉래2동 주민자치 기반 강화	70,690,997	-	70,690,997	70,077,133	11,237,000	58,840,133
청학1동	66,920,651	-	66,920,651	76,469,140	11,237,000	65,232,140
청학1동 주민자치 기반 강화	66,920,651	-	66,920,651	76,469,140	11,237,000	65,232,140
청학2동	156,698,031	-	156,698,031	164,991,489	11,987,000	153,004,489
청학2동 주민자치 기반 강화	156,698,031	-	156,698,031	164,991,489	11,987,000	153,004,489
동삼1동	207,803,298	-	207,803,298	212,907,479	11,987,000	200,920,479
동삼1동 주민자치 기반 강화	207,803,298	-	207,803,298	212,907,479	11,987,000	200,920,479
동삼2동	71,303,257	-	71,303,257	71,047,097	10,488,000	60,559,097
동삼2동 주민자치 기반 강화	71,303,257	-	71,303,257	71,047,097	10,488,000	60,559,097
동삼3동	121,201,891	-	121,201,891	123,564,373	11,237,000	112,327,373
동삼3동 주민자치 기반 강화	121,201,891	-	121,201,891	123,564,373	11,237,000	112,327,373
공공질서및안전	8,792,014,553	11,797,099,400	(3,005,084,867)	3,580,318,696	3,595,769,560	(15,450,864)
경찰	-	-	-	-	-	-
재난방재·민방위	8,792,014,533	11,797,099,400	(3,005,084,867)	3,580,318,696	3,595,769,560	(15,450,864)
도시안전과	8,792,014,533	11,797,099,400	(3,005,084,867)	3,580,318,696	3,595,769,560	(15,450,864)
민방위 역량 강화	298,053,945	21,654,550	276,399,395	261,858,383	24,791,660	237,066,723
Safe 영도구현	8,071,375,928	11,524,820,790	(3,453,444,862)	3,030,654,043	3,428,985,270	(398,331,227)
CCTV통합 관제센터	422,584,660	250,624,060	171,960,600	287,806,270	141,992,630	145,813,640
소방	-	-	-	-	-	-
교육	1,086,861,010	195,254,690	891,606,320	891,692,378	255,964,400	635,727,978

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
평생·직업교육	1,086,861,010	195,254,690	891,606,320	891,692,378	255,964,400	635,727,978
평생학습과	1,086,861,010	195,254,690	891,606,320	891,692,378	255,964,400	635,727,978
평생학습도시건설	1,086,861,010	195,254,690	891,606,320	891,692,378	255,964,400	635,727,978
문화및관광	3,746,750,368	3,095,252,630	651,497,738	2,775,370,044	3,960,127,657	(1,184,757,613)
문화예술	1,190,759,043	1,796,237,130	(605,478,087)	1,416,347,409	274,231,280	1,142,116,129
문화관광과	553,619,549	1,694,902,540	(1,141,282,991)	789,237,506	180,299,560	608,937,946
문화산업육성	553,619,549	1,694,902,540	(1,141,282,991)	789,237,506	180,299,560	608,937,946
문화예술회관	637,139,494	101,334,590	535,804,904	627,109,903	93,931,720	533,178,183
문화예술회관 운영	637,139,494	101,334,590	535,804,904	627,109,903	93,931,720	533,178,183
관광	1,379,501,844	389,999,930	989,501,914	188,655,595	3,067,900,000	(2,879,244,405)
문화관광과	1,379,501,844	389,999,930	989,501,914	188,655,595	3,067,900,000	(2,879,244,405)
관광기반 확충 및 관리	1,168,233,181	29,999,930	1,138,233,251	188,655,595	3,067,900,000	(2,879,244,405)
관광산업육성	211,268,663	360,000,000	(148,731,337)	-	-	-
체육	741,596,051	524,030,570	217,565,481	967,160,350	422,571,377	544,588,973
자치행정과	741,596,051	524,030,570	217,565,481	-	-	-
생활체육육성	741,596,051	524,030,570	217,565,481	-	-	-
문화재	434,893,430	384,985,000	49,908,430	203,206,690	195,425,000	7,781,690
문화관광과	434,893,430	384,985,000	49,908,430	203,206,690	195,425,000	7,781,690
유무형문화재보존	434,893,430	384,985,000	49,908,430	203,206,690	195,425,000	7,781,690
문화및관광일반	-	-	-	-	-	-
환경보호	10,144,398,470	3,529,632,399	6,614,766,071	8,791,096,364	4,877,491,228	3,913,605,136
상하수도·수질	1,780,201,575	460,692,500	1,319,509,075	845,021,246	315,072,620	529,948,626
환경위생과	6,274,780	-	6,274,780	5,784,070	-	5,784,070
깨끗하고 안전한 수질관리	6,274,780	-	6,274,780	5,784,070	-	5,784,070
청소행정과	352,058,114	57,336,050	294,722,064	207,635,012	82,378,860	125,256,152
오수시설 관리 내실화	352,058,114	57,336,050	294,722,064	207,635,012	82,378,860	125,256,152
도시안전과	1,421,868,681	403,356,456	1,018,512,231	631,602,164	232,693,760	398,908,404
하수시설 관리 내실화	1,421,868,681	403,356,456	1,018,512,231	631,602,164	232,693,760	398,908,404
폐기물	7,224,452,889	2,626,934,379	4,597,518,510	6,796,065,054	2,334,645,467	4,461,419,587
청소행정과	7,224,452,889	2,626,934,379	4,597,518,510	6,796,065,054	2,334,645,467	4,461,419,587
폐기물의 효율적 처리	7,224,452,889	2,626,934,379	4,597,518,510	6,796,065,054	2,334,645,467	4,461,419,587
대기	517,926,600	500,703,850	17,222,750	721,511,139	716,457,640	5,053,499
환경위생과	517,926,600	500,703,850	17,222,750	721,511,139	716,457,640	5,053,499
쾌적하고 맑은 대기환경 조성	517,926,600	500,703,850	17,222,750	721,511,139	716,457,640	5,053,499
자연	171,795,758	44,293,450	127,502,308	205,950,346	79,940,000	126,010,346

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경위생과	82,980,650	44,293,450	38,687,200	114,491,559	79,940,000	34,551,559
지역 환경 보전활동 전개	82,980,650	44,293,450	38,687,200	114,491,559	79,940,000	34,551,559
청소행정과	88,815,108	-	88,815,108	91,458,787	-	91,458,787
녹색환경 조성 활동 추진	88,815,108	-	88,815,108	91,458,787	-	91,458,787
해양	450,021,648	(102,991,780)	553,013,428	222,548,579	1,431,375,501	(1,208,826,922)
해양수산과	450,021,648	(102,991,780)	553,013,428	222,548,579	1,431,375,501	(1,208,826,922)
연안보전, 이용 및 개발	450,021,648	(102,991,780)	553,013,428	222,548,579	1,431,375,501	(1,208,826,922)
환경보호일반	-	-	-	-	-	-
사회복지	137,630,841,615	133,287,899,010	4,342,942,605	130,572,645,546	126,429,913,350	4,142,732,196
기초생활보장	40,104,278,615	38,894,705,980	1,209,572,635	36,543,127,397	35,331,789,280	1,211,338,117
생활보장과	39,135,217,041	37,950,090,060	1,185,126,981	35,785,702,361	34,679,122,650	1,106,579,711
저소득주민 기초생활보장	39,135,217,041	37,950,090,060	1,185,126,981	35,785,702,361	34,679,122,650	1,106,579,711
복지정책과	969,061,574	944,615,920	24,445,654	757,425,036	652,666,630	104,758,406
저소득주민 복지증진	969,061,574	944,615,920	24,445,654	757,425,036	652,666,630	104,758,406
취약계층지원	22,663,925,494	22,220,963,140	442,962,354	22,194,549,038	21,653,340,110	541,208,928
자치행정과	157,524,000	55,627,000	101,897,000	-	-	-
취약계층 복지활성화	157,524,000	55,627,000	101,897,000	-	-	-
복지사업과	19,232,695,434	18,960,332,020	272,363,414	18,838,223,138	18,492,303,590	345,919,548
아동 복지 증진	3,253,355,509	3,140,428,470	112,927,039	3,440,747,603	3,292,900,730	147,846,873
장애인 복지 증진	14,819,066,725	14,775,441,350	43,625,375	14,077,660,835	14,011,334,160	66,326,675
지역사회복지증진	1,160,273,200	1,044,462,200	115,811,000	1,319,814,700	1,188,068,700	131,746,000
복지정책과	3,273,706,060	3,205,004,120	68,701,940	3,356,325,900	3,161,036,520	195,289,380
취약계층 복지 활성화	3,273,706,060	3,205,004,120	68,701,940	3,356,325,900	3,161,036,520	195,289,380
보육·가족및여성	19,216,688,690	17,793,348,360	1,423,540,330	19,317,597,300	17,881,988,570	1,435,608,730
복지사업과	17,272,916,420	15,911,456,880	1,361,459,540	19,317,597,300	17,881,988,570	1,435,608,730
출산장려 및 보육지원	17,272,916,420	15,911,456,880	1,361,459,540	19,293,488,220	17,872,900,570	1,420,584,650
복지정책과	1,943,972,270	1,881,891,480	62,080,790	-	-	-
여성 복지 증진	25,665,790	9,058,000	16,607,790	-	-	-
다문화 및 가족지원	1,918,306,480	1,872,833,480	45,473,000	-	-	-
노인·청소년	54,168,733,839	53,231,838,110	939,895,729	50,325,697,512	49,653,777,650	671,919,862
복지사업과	54,066,997,249	53,141,116,830	925,880,419	50,231,495,152	49,570,374,750	661,120,402
노인 복지 증진	54,066,997,249	53,141,116,830	925,880,419	50,231,495,152	49,570,374,750	661,120,402
복지정책과	101,736,590	90,721,280	11,015,310	-	-	-
청소년 보호 및 육성	101,736,590	90,721,280	11,015,310	-	-	-

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
노동	902,297,589	683,948,420	218,349,169	1,576,633,154	1,403,967,740	172,665,414
자치행정과	3,398,300	-	3,398,300	3,581,000	-	3,581,000
건전한 노사문화 정착	3,398,300	-	3,398,300	3,581,000	-	3,581,000
경제진흥과	898,899,289	683,948,420	214,950,869	1,573,052,154	1,403,967,740	169,084,414
고용촉진 및 안정	898,899,289	683,948,420	214,950,869	1,573,052,154	1,403,967,740	169,084,414
보훈	573,849,808	462,600,000	111,249,808	612,665,325	505,050,000	107,615,325
복지정책과	573,849,808	462,600,000	111,249,808	612,665,325	505,050,000	107,615,325
호국보훈사업 지원	573,849,808	462,600,000	111,249,808	612,665,325	505,050,000	107,615,325
주택	-	-	-	-	-	-
사회복지일반	867,580	495,000	372,580	2,375,820	-	2,375,820
복지정책과	867,580	495,000	372,580	2,375,820	-	2,375,820
이재민 및 전재민 구호	867,580	495,000	372,580	2,375,820	-	2,375,820
보건	5,172,812,265	4,655,444,280	517,367,985	4,334,841,929	3,499,710,600	835,131,329
보건의료	5,139,885,357	4,643,726,060	496,159,297	4,311,692,059	3,487,987,920	823,704,139
환경위생과	2,434,560	-	2,434,560	1,924,560	-	1,924,560
공중위생수준향상	2,434,560	-	2,434,560	1,924,560	-	1,924,560
보건행정과	5,137,450,797	4,643,726,060	493,724,737	4,309,767,499	3,487,987,920	821,779,579
보건진료서비스 제공 및 주민 건강증진 실천	5,137,450,797	4,643,726,060	493,724,737	4,309,767,499	3,487,987,920	821,779,579
식품의약품안전	32,926,908	11,718,220	21,208,688	23,149,870	11,722,680	11,427,190
환경위생과	32,926,908	11,718,220	21,208,688	23,149,870	11,722,680	11,427,190
식품위생 수준향상	32,926,908	11,718,220	21,208,688	23,149,870	11,722,680	11,427,190
농림해양수산	2,677,712,467	1,724,149,820	953,562,647	3,455,995,560	3,106,155,470	349,840,090
농업·농촌	103,108,100	47,194,350	55,913,750	119,214,500	55,403,590	63,810,910
경제진흥과	103,108,100	47,194,350	55,913,750	119,214,500	55,403,590	63,810,910
농·축산관리	103,108,100	47,194,350	55,913,750	119,214,500	55,403,590	63,810,910
임업·산촌	1,627,703,529	1,175,722,520	451,981,009	1,734,207,738	1,346,314,770	387,892,968
경제진흥과	1,627,703,529	1,175,722,520	451,981,009	1,734,207,738	1,346,314,770	387,892,968
산림환경 조성	1,627,703,529	1,175,722,520	451,981,009	1,734,207,738	1,346,314,770	387,892,968
해양수산·어촌	946,900,838	501,232,950	445,667,888	1,602,573,322	1,704,437,110	(101,863,788)
해양수산과	946,900,838	501,232,950	445,667,888	1,602,573,322	1,704,437,110	(101,863,788)
어업기반 조성	946,900,838	501,232,950	445,667,888	1,602,573,322	1,704,437,110	(101,863,788)
산업·중소기업	630,307,249	333,421,900	296,885,349	285,408,202	1,659,943,180	(1,374,534,978)
산업진흥·고도화	630,307,249	333,421,900	296,885,349	285,408,202	1,659,943,180	(1,374,534,978)
경제진흥과	630,307,249	333,421,900	296,885,349	285,408,202	1,659,943,180	(1,374,534,978)
지역경제 활성화	630,307,249	333,421,900	296,885,349	285,408,202	1,659,943,180	(1,374,534,978)
수송및교통	3,035,675,490	4,517,698,490	(1,482,023,000)	2,321,006,766	3,047,682,990	(726,676,224)
도로	2,943,592,560	3,767,698,490	(824,105,930)	52,295,580,216	3,047,682,990	(752,102,774)
도시안전과	114,525,540	658,125,830	(543,600,290)	98,401,786	578,323,270	(479,921,484)
도로기능유지	114,525,540	658,125,830	(543,600,290)	98,401,786	578,323,270	(479,921,484)
건설과	2,829,067,020	3,109,572,660	(280,505,640)	2,197,178,430	2,469,359,720	(272,181,290)

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
도시기반시설확충	2,829,067,020	3,109,572,660	(280,505,640)	2,197,178,430	2,469,359,720	(272,181,290)
대중교통·물류 등기타	92,082,930	750,000,000	(657,917,070)	25,426,550	-	25,426,550
교통과	92,082,930	750,000,000	(657,917,070)	25,426,550	-	25,426,550
교통문화개선 및 선진적인 주차문화 조성	92,082,930	750,000,000	(657,917,070)	25,426,550	-	25,426,550
국토및지역개발	4,962,086,022	8,406,641,270	(3,445,555,268)	3,741,428,834	5,777,806,240	(2,036,377,406)
수자원	-	-	-	-	-	-
지역및도시	4,962,086,002	8,406,641,270	(3,444,555,268)	3,741,428,834	5,777,806,240	(2,036,377,406)
경제진흥과	569,498,031	20,000,000	549,498,031	288,733,642	-	288,733,642
공원녹지 환경 조성	569,498,031	20,000,000	549,498,031	288,733,642	-	288,733,642
건설과	184,642,166	-	184,642,166	500,968,016	105,000,000	395,968,016
도시계획	184,642,166	-	184,642,166	500,968,016	105,000,000	395,968,016
건축과	847,362,081	626,152,130	221,209,951	2,270,773,296	6,130,256,240	(3,859,482,944)
건축행정 및 도시개발	749,436,016	569,152,130	180,283,886	1,912,376,688	5,802,722,650	(3,890,345,962)
깨끗한 도시이미지 구축	97,926,065	57,000,000	40,926,065	134,041,940	92,000,000	42,041,940
토지정보과	203,415,582	2,000,000	201,415,582	167,110,690	39,000,000	128,110,690
주민편의 위주의 토지관리 행정서비스 구현	203,415,582	2,000,000	201,415,582	167,110,690	39,000,000	128,110,690
해양수산과	91,573,200	(19,710)	91,592,910	513,843,190	(496,450,000)	1,010,293,190
해양관광도시조성	91,573,200	(19,710)	91,592,910	513,843,190	(496,450,000)	1,010,293,190
도시재생추진단	3,065,594,942	7,758,508,850	(4,692,913,908)	-	-	-
도시균형발전	325,878,618	319,508,850	6,369,768	224,354,668	235,533,590	(11,178,922)
건축행정 및 도시개발	2,739,716,324	7,439,000,000	(4,699,283,676)	-	-	-
II.관리운영비	-	-	53,159,529,433	-	-	48,117,336,047
1.인건비	-	-	49,961,679,317	-	-	44,984,126,550
급여	-	-	32,147,739,800	-	-	30,745,792,510
복리후생비	-	-	7,949,024,210	-	-	8,324,074,850
기타인건비	-	-	6,533,417,410	-	-	5,914,259,190
퇴직급여	-	-	3,331,497,897	-	-	-
2.경비	-	-	2,462,841,116	-	-	2,326,063,497
도서구입및인쇄비	-	-	17,820,450	-	-	17,287,920
소모품비	-	-	150,926,390	-	-	139,173,810
홍보및광고비	-	-	6,800,500	-	-	7,355,700
지급수수료	-	-	29,170,370	-	-	28,506,160
일반유형자산 수선유지비	-	-	24,191,300	-	-	24,904,740
주민편의시설 수선유지비	-	-	877,500	-	-	-
사회기반시설 수선유지비	-	-	-	-	-	-
기타자산 수선유지비	-	-	4,085,000	-	-	-

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교육훈련비	-	-	237,000	-	-	441,000
체세공과금	-	-	99,413,810	-	-	98,011,280
보험료및공제료	-	-	(1,808,248)	-	-	(1,380,291)
임차료	-	-	(46,333,556)	-	-	2,810,178
출장비	-	-	1,868,372,000	-	-	1,705,260,000
연구개발비	-	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	299,510,520	-	-	297,136,270
행사비	-	-	106,000	-	-	748,000
의회비	-	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-	-
예술단운동부 운영비	-	-	-	-	-	-
주민자치활동 운영비	-	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	-	-	6,426,440	-	-	5,643,730
원·정수구입비	-	-	-	-	-	-
용지·주택 매출원가	-	-	-	-	-	-
공립대학운영비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	3,045,640	-	-	165,000
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
자치구 조정교부금	-	-	-	-	-	-
시군 조정교부금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간 부담금	-	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계 전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비 보조금	-	-	-	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	735,009,000	-	-	807,146,000
민간보조금	-	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-	-
이자보전금	-	-	-	-	-	-
출연금	-	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	735,009,000	-	-	807,146,000
지방공공기관보 조금	-	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	3,948,081,307	-	-	4,289,590,619
1.운영비	-	-	1,808,302	-	-	74,906,652
이자비용	-	-	1,808,302	-	-	74,906,652
2.기타비용	-	-	3,946,273,005	-	-	4,214,683,967
자산처분손실	-	-	32,461,667	-	-	411,399,442

과목	당해연도(2017)			직전연도(2016)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
자산손상차손	-	-	3,111,862	-	-	5,039,346
일반유형자산감가상각비	-	-	437,967,992	-	-	418,332,573
주민편의시설감가상각비	-	-	1,656,855,747	-	-	1,620,546,197
사회기반시설감가상각비	-	-	18,143,932	-	-	18,143,932
무형자산상각비	-	-	506,000	-	-	506,000
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	1,018,693,275	-	-	1,083,744,937
기타비용	-	-	778,532,530	-	-	656,971,540
IV.비배분수익	-	-	3,599,962,091	-	-	4,646,232,846
1.자체조달수익	-	-	2,711,232,783	-	-	3,522,291,206
경상세외수익	-	-	882,299,882	-	-	620,230,252
임시세외수익	-	-	1,828,932,901	-	-	2,902,060,954
2.기타수익	-	-	888,729,308	-	-	1,123,941,640
전입금수익	-	-	-	-	-	-
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	191,848,698	-	-	2,067,911
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	687,697,219
기타수익	-	-	300,000,000	-	-	-
기타비배분수익	-	-	396,880,610	-	-	434,176,510
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	66,287,586,705	-	-	57,697,762,599
VI.일반수익	-	-	93,672,900,190	-	-	85,635,722,410
1.자체조달수익	-	-	19,445,378,030	-	-	17,309,688,820
지방세수익	-	-	15,876,505,040	-	-	15,208,337,550
경상세외수익	-	-	1,549,701,230	-	-	1,349,358,690
임시세외수익	-	-	2,019,171,760	-	-	751,992,580
2.정부간이전수익	-	-	71,408,203,160	-	-	65,987,888,000
지방교부세수익	-	-	11,299,560,160	-	-	11,059,207,000
자치구 조정교부금수익	-	-	60,178,643,000	-	-	54,928,681,000
시군 조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	2,819,319,000	-	-	2,338,145,590
전입금수익	-	-	-	-	-	1,745,874,750
기부금수익	-	-	-	-	-	-
기타일반수익	-	-	2,819,319,000	-	-	592,270,840
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(27,385,313,485)	-	-	(27,937,959,811)

6. 재정운영표(기타특별회계)

6-1 재정운영표(의료급여기금특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	528,386,640	520,939,860	7,446,780	420,761,650	416,620,490	4,141,160
사회복지	528,386,640	520,939,860	7,446,780	420,761,650	416,620,490	4,141,160
기초생활보장	528,386,640	520,939,860	7,446,780	420,761,650	416,620,490	4,141,160
생활보장과	528,386,640	520,939,860	7,446,780	420,761,650	416,620,490	4,141,160
저소득주민기초생활보장	528,386,640	520,939,860	7,446,780	420,761,650	416,620,490	4,141,160
II. 관리운영비	-	-	83,966,440	-	-	80,884,520
인건비	-	-	83,966,440	-	-	80,884,520
복리후생비	-	-	-	-	-	-
기타인건비	-	-	83,966,440	-	-	80,884,520
III. 비배분비용	-	-	47,332,783	-	-	32,018,790
기타비용	-	-	47,332,783	-	-	32,018,790
일반유형자산감가상각비	-	-	306,493	-	-	670,220
대손상각비	-	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	47,026,290	-	-	31,348,570
IV. 비배분수익	-	-	41,548,553	-	-	56,987,845
자체조달수익	-	-	34,667,530	-	-	56,389,270
경상세외수익	-	-	2,483,060	-	-	2,088,280
임시세외수익	-	-	32,184,470	-	-	54,300,990
기타수익	-	-	6,881,023	-	-	598,575
대손충당금환입	-	-	6,881,023	-	-	598,575
기타수익	-	-	-	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	97,197,450	-	-	60,056,625
VI. 일반수익	-	-	91,413,620	-	-	85,026,250
기타수익	-	-	91,413,620	-	-	85,026,250
전입금수익	-	-	22,652,000	-	-	18,570,000
기타일반수익	-	-	68,761,620	-	-	66,456,250
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	5,783,830	-	-	(24,969,625)

6-2 재정운영표(재정비촉진특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	636,368,081	-	636,368,081	429,837,975	(494,812,130)	924,650,105
국토및지역개발	636,368,081	-	636,368,081	429,837,975	(494,812,130)	924,650,105
지역및도시	636,368,081	-	636,368,081	429,837,975	(494,812,130)	924,650,105
건축과	636,368,081	-	636,368,081	429,837,975	(494,812,130)	924,650,105
건축행정 및 도시개발	636,368,081	-	636,368,081	429,837,975	(494,812,130)	924,650,105
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	29,805,620	-	-	393,103,440
기타비용	-	-	29,805,620	-	-	393,103,440
자산처분손실	-	-	29,805,620	-	-	103,477,900
기타비용	-	-	-	-	-	289,625,540
IV. 비배분수익	-	-	515,599,706	-	-	62,247,985
자체조달수익	-	-	20,787,576	-	-	62,247,985
경상세외수익	-	-	20,787,576	-	-	40,987,545
임시세외수익	-	-	-	-	-	21,260,440
기타수익	-	-	494,812,130	-	-	-
기타수익	-	-	494,812,130	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	150,573,995	-	-	1,255,505,560
VI. 일반수익	-	-	10,000,000	-	-	494,812,130
기타수익	-	-	10,000,000	-	-	494,812,130
기타일반수익	-	-	10,000,000	-	-	494,812,130
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	140,573,995	-	-	760,693,430

6-3 재정운영표(주차장특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	982,022,223	1,785,411,540	(803,389,317)	1,290,195,619	1,380,640,124	(90,444,505)
수송및교통	982,022,223	1,785,411,540	(803,389,317)	1,290,195,619	1,380,640,124	(90,444,505)
대중교통·물류등기타	982,022,223	1,785,411,540	(803,389,317)	1,290,195,619	1,380,640,124	(90,444,505)
교통과	982,022,223	1,785,411,540	(803,389,317)	1,290,195,619	1,380,640,124	(90,444,505)
교통문화개선 및선진적인 주차문화 조성	982,022,223	1,785,411,540	(803,389,317)	1,290,195,619	1,380,640,124	(90,444,505)
II. 관리운영비	-	-	893,001,363	-	-	848,321,533
인건비	-	-	816,173,020	-	-	772,544,000
급여	-	-	803,124,250	-	-	765,131,000
복리후생비	-	-	8,358,000	-	-	7,413,000
기타인건비	-	-	4,690,770	-	-	-
경비	-	-	76,828,343	-	-	75,777,533
도서구입및인쇄비	-	-	650,000	-	-	773,500
소모품비	-	-	4,780,850	-	-	5,797,550
홍보및광고비	-	-	33,000	-	-	-
일반유형자산수선유지비	-	-	-	-	-	827,530
보험료및공제료	-	-	32,933	-	-	206,953
출장비	-	-	68,140,000	-	-	64,980,000
업무추진비	-	-	3,191,560	-	-	3,192,000
기타운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	598,494,851	-	-	319,944,469
기타비용	-	-	598,494,851	-	-	319,944,469
자산처분손실	-	-	275,305,565	-	-	-
자산손상차손	-	-	1,000	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	2,716,696	-	-	66,722
주민편의시설감가상각비	-	-	289,874,652	-	-	288,232,012
사회기반시설감가상각비	-	-	5,612,714	-	-	-
대손상각비	-	-	23,552,344	-	-	31,645,735
기타비용	-	-	1,431,880	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	914,567,782	-	-	56,650,418

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
자체조달수익	-	-	23,126,177	-	-	56,650,418
경상세외수익	-	-	10,666,517	-	-	19,371,168
임시세외수익	-	-	12,459,660	-	-	37,279,250
기타수익	-	-	891,441,605	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	891,441,605	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(226,460,885)	-	-	1,021,171,079
VI. 일반수익	-	-	1,182,053,200	-	-	976,761,760
자체조달수익	-	-	877,171,200	-	-	976,395,750
경상세외수익	-	-	112,032,000	-	-	99,300,000
임시세외수익	-	-	765,139,200	-	-	877,095,750
정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	304,882,000	-	-	366,010
전입금수익	-	-	304,882,000	-	-	-
기타일반수익	-	-	-	-	-	366,010
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(1,408,514,085)	-	-	44,409,319

6-4 재정운영표(주거환경개선사업특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	2,813,950	-	2,813,950	7,828,300	-	7,828,300
국토및지역개발	2,813,950	-	2,813,950	7,828,300	-	7,828,300
지역및도시	2,813,950	-	2,813,950	7,828,300	-	7,828,300
건축과	2,813,950	-	2,813,950	7,828,300	-	7,828,300
건축행정 및 도시개발	2,813,950	-	2,813,950	7,828,300	-	7,828,300
III. 비배분비용	-	-	40,416,876	-	-	10,235,768
운영비	-	-	-	-	-	3,011,180
이자비용	-	-	-	-	-	3,011,180
기타비용	-	-	40,416,876	-	-	7,224,588
대손상각비	-	-	40,416,876	-	-	7,224,588
IV. 비배분수익	-	-	330,174	-	-	26,734,628
자체조달수익	-	-	330,174	-	-	1,812,628
경상세외수익	-	-	330,174	-	-	1,812,628
기타수익	-	-	-	-	-	24,922,000
기타비배분수익	-	-	-	-	-	24,922,000
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	42,900,652	-	-	(8,670,560)
VI. 일반수익	-	-	4,465,940	-	-	260,000,000
자체조달수익	-	-	4,465,940	-	-	-
임시세외수익	-	-	4,465,940	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	260,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	260,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	38,434,712	-	-	(268,670,560)

6-5 재정운영표(장기미집행도시계획시설대지보상특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	759,000	-	759,000	-	-	-
국토및지역개발	759,000	-	759,000	-	-	-
수자원	-	-	-	-	-	-
지역및도시	759,000	-	759,000	-	-	-
건설과	759,000	-	759,000	-	-	-
도시계획	759,000	-	759,000	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	251,560	-	-	22,030
자체조달수익	-	-	251,560	-	-	22,030
경상세외수익	-	-	44,640	-	-	22,030
임시세외수익	-	-	206,920	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	507,440	-	-	(22,030)
VI. 일반수익	-	-	200,000,000	-	-	-
기타수익	-	-	200,000,000	-	-	-
전입금수익	-	-	200,000,000	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(199,492,560)	-	-	(22,030)

6-6 재정운영표(지하수관리특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	28,443,334	-	28,443,334	26,388,183	-	26,388,183
환경보호	28,443,334	-	28,443,334	26,388,183	-	26,388,183
상하수도·수질	28,443,334	-	28,443,334	26,388,183	-	26,388,183
환경위생과	28,443,334	-	28,443,334	26,388,183	-	26,388,183
깨끗하고 안전한 수질관리	28,443,334	-	28,443,334	26,388,183	-	26,388,183
II. 관리운영비	-	-	1,267,000	-	-	1,197,000
인건비	-	-	1,267,000	-	-	1,197,000
복리후생비	-	-	1,267,000	-	-	1,197,000
III. 비배분비용	-	-	7,320	-	-	7,229
기타비용	-	-	7,320	-	-	7,229
일반유형자산감가상각비	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	7,320	-	-	7,229
IV. 비배분수익	-	-	3,262,263	-	-	2,928,239
자체조달수익	-	-	3,262,263	-	-	2,928,239
경상세외수익	-	-	3,262,263	-	-	2,928,239
기타수익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	26,455,391	-	-	24,664,173
VI. 일반수익	-	-	32,709,600	-	-	31,826,220
자체조달수익	-	-	32,709,600	-	-	31,826,220
임시세외수익	-	-	32,709,600	-	-	31,826,220
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(6,254,209)	-	-	(7,162,047)

7. 재정운영표(기금회계)

7-1 재정운영표(사회복지기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	14,000,000	-	14,000,000	43,000,000	-	43,000,000
사회복지	14,000,000	-	14,000,000	43,000,000	-	43,000,000
기초생활보장	5,500,000	-	5,500,000	33,000,000	-	33,000,000
생활보장과	5,500,000	-	5,500,000	33,000,000	-	33,000,000
자활사업 활성화 (사회복지기금)	5,500,000	-	5,500,000	33,000,000	-	33,000,000
취약계층지원	-	-	-	-	-	-
복지정책과	-	-	-	-	-	-
노인·청소년	8,500,000	-	8,500,000	10,000,000	-	10,000,000
복지사업과	8,500,000	-	8,500,000	10,000,000	-	10,000,000
노인 복지 증진	8,500,000	-	8,500,000	10,000,000	-	10,000,000
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	1,745,874,750
민간등이전비용	-	-	-	-	-	1,745,874,750
전출금비용	-	-	-	-	-	1,745,874,750
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
자체조달수익	-	-	-	-	-	-
경상세외수익	-	-	-	-	-	-
기타비용	-	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	204,758,084	-	-	60,413,254
자체조달수익	-	-	17,274,114	-	-	28,173,644
경상세외수익	-	-	17,274,114	-	-	28,173,644
기타수익	-	-	187,483,970	-	-	32,239,610
대손충당금환입	-	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	187,483,970	-	-	32,239,610
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(190,758,084)	-	-	1,728,461,496
VI. 일반수익	-	-	50,268,000	-	-	1,728,461,496
기타수익	-	-	50,268,000	-	-	400,000,000
전입금수익	-	-	50,268,000	-	-	400,000,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(241,026,084)	-	-	1,328,461,496

7-2 재정운영표(옥외광고정비기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	20,118,000	-	20,118,000	8,593,000	-	8,593,000
국토및지역개발	20,118,000	-	20,118,000	8,593,000	-	8,593,000
지역및도시	20,118,000	-	20,118,000	8,593,000	-	8,593,000
건축과	20,118,000	-	20,118,000	8,593,000	-	8,593,000
깨끗한 도시이미지 구축	20,118,000	-	20,118,000	8,593,000	-	8,593,000
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	629,690	-	-	838,212
자체조달수익	-	-	629,690	-	-	838,212
경상세외수익	-	-	629,690	-	-	838,212
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	19,488,310	-	-	7,754,788
VI. 일반수익	-	-	10,000,000	-	-	-
기타수익	-	-	10,000,000	-	-	-
전입금수익	-	-	10,000,000	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	9,488,310	-	-	7,754,788

7-3 재정운영표(여성발전기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	4,082,870	-	4,082,870	4,515,560	-	4,515,560
사회복지	4,082,870	-	4,082,870	4,515,560	-	4,515,560
보육·가족및여성	4,082,870	-	4,082,870	4,515,560	-	4,515,560
복지정책과	4,082,870	-	4,082,870	-	-	-
여성 복지 증진	4,082,870	-	4,082,870	-	-	-
여성능력개발	4,082,870	-	4,082,870	-	-	-
여성지역문화탐방 및 체험	535,410	-	535,410	915,560	-	915,560
여성단체 활동지원	1,522,360	-	1,522,360	2,000,000	-	2,000,000
여성인적자원 개발지원	200,000	-	200,000	600,000	-	600,000
여성권의 지원사업	1,825,100	-	1,825,100	-	-	-
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	4,484,722	-	-	5,149,772
자체조달수익	-	-	4,484,722	-	-	5,149,772
경상세외수익	-	-	4,484,722	-	-	5,149,772
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	(401,852)	-	-	(634,212)
VI. 일반수익	-	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-
전입금수익	-	-	-	-	-	-
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(401,852)	-	-	(634,212)

7-4 재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	31,598,270	-	31,598,270	26,896,000	-	26,896,000
보건	31,598,270	-	31,298,270	26,896,000	-	26,896,000
식품의약품안전	31,598,270	-	31,598,270	26,896,000	-	26,896,000
환경위생과	31,598,270	-	31,598,270	26,896,000	-	26,896,000
식품위생 수준향상	31,598,270	-	31,598,270	26,896,000	-	26,896,000
식품진흥기금운용	31,598,270	-	31,598,270	26,896,000	-	26,896,000
음식문화개선	15,096,690	-	15,096,690	17,376,000	-	17,376,000
식중독예방	8,281,300	-	8,281,300	3,130,000	-	3,130,000
모범음식점지원	2,090,000	-	2,090,000	2,475,000	-	2,475,000
식품안전관리	2,200,000	-	2,200,000	1,300,000	-	1,300,000
어린이식생활안전	3,931,280	-	3,931,280	2,615,000	-	2,615,000
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
경비	-	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	1,155,725	-	-	5,749,428
자체조달수익	-	-	1,155,725	-	-	5,749,428
경상세외수익	-	-	1,155,725	-	-	5,749,428
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	30,442,545	-	-	21,146,572
VI. 일반수익	-	-	19,930,000	-	-	28,036,000
자체조달수익	-	-	19,930,000	-	-	28,036,000
경상세외수익	-	-	16,000,000	-	-	14,500,000
임시세외수익	-	-	3,930,000	-	-	13,536,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	10,512,545	-	-	(6,889,428)

7-5 재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

부산 영도구

(단위 : 원)

과 목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
공공질서및안전	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
재난방재·민방위	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
도시안전과	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
Safe 영도구현	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
재난관리기금 운용	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
재난및안전사고관리	62,330,187	-	62,330,187	49,021,600	-	49,021,600
II. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV. 비배분수익	-	-	17,903,875	-	-	22,459,990
자체조달수익	-	-	17,903,875	-	-	22,459,990
경상세외수익	-	-	17,903,875	-	-	22,459,990
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	44,426,312	-	-	26,561,610
VI. 일반수익	-	-	137,207,000	-	-	128,576,000
기타수익	-	-	137,207,000	-	-	128,576,000
전입금수익	-	-	137,207,000	-	-	128,576,000
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(92,780,688)	-	-	(102,014,390)

제 5 장 부 속 명 세 서

1. 일반유형자산명세서
2. 주민편의시설명세서
3. 사회기반시설명세서
4. 감가상각명세서
5. 회계별 재무제표 총괄요약명세서

1. 일반유형자산명세서

회계연도 : 2017

(단위: 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	토지	51,517,272,522	819,425,149	-	403,675,909	51,933,021,762
	입목	821,200,775	-	-	-	821,200,775
	건물	4,553,267,669	19,998,500	141,858,155	19,998,500	4,411,409,514
	구축물	324,971,295	239,427,880	194,142,233	37,670,000	332,586,942
	기계장치	117,703,738	-	15,492,298	-	102,211,440
	차량운반구	456,218,317	726,493,660	170,383,402	8,000	1,012,320,575
	집기비품	3,826,746,125	1,225,009,000	858,443,036	838,490,199	3,354,821,890
	기타일반유형자산	60,987,513	32,517,710	10,149,681	-	83,355,542
소 계		61,678,367,954	3,062,871,899	1,390,468,805	1,299,842,608	62,050,928,440
기타 특별 회계	토지	1,617,384,100	1,040,047,655	-	443,060,730	2,214,371,025
	건물	-	74,460,820	1,551,266	72,909,554	-
	구축물	1,364,965	72,152,200	3,705,436	36,571,292	33,240,437
	차량운반구	56,310,466	-	12,781,379	1,000	43,528,087
	집기비품	103,223,829	3,172,000	31,139,247	352,000	74,904,582
	기타일반유형자산	139,905,583	-	15,476,866	-	124,428,717
소 계		1,918,188,943	1,189,832,675	64,654,194	552,894,576	2,490,472,848
기금	기타일반유형자산	-	19,929,000	415,187	-	19,513,813
소 계		-	19,929,000	415,187	-	19,513,813
총 계		63,596,556,897	4,272,633,574	1,455,538,186	1,852,737,184	64,560,915,101

2. 주민편의시설명세서

회계연도 : 2017

(단위:원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	도서관	5,948,882,618	173,725,760	359,780,673	5,304,428	5,757,523,277
	주차장	2,126,044,052	29,889,000	127,626,966	29,889,000	1,998,417,086
	공원	3,824,183,307	3,226,460	306,896,775	-	3,520,512,992
	문화및관광시설	14,936,162,468	152,318,860	372,593,205	13,000	14,715,875,123
	체육시설	11,537,470,438	261,144,650	444,375,209	-	11,354,239,879
	사회복지시설	10,004,649,918	283,761,500	224,093,978	34,961,000	10,009,356,440
	의료시설	1,642,094,887	7,261,800	127,296,072	108,000	1,521,952,615
	기타주민편의시설	8,126,913,200	3,419,027,210	243,358,821	835,000	11,301,746,589
	건설중인 주민편의시설	4,377,290,940	8,016,721,280	-	1,418,097,330	10,975,914,890
소 계	62,523,691,828	12,347,076,520	2,226,021,699	1,489,207,758	71,155,538,891	
기타 특별 회계	주차장	14,837,246,952	586,940,955	296,986,317	665,466,210	14,461,735,380
	기타주민편의시설	195,456,671	69,398,180	11,166,248	-	253,688,603
	건설중인 주민편의시설	802,922,710	54,221,160	-	-	857,143,870
소 계	15,835,626,333	710,560,295	308,152,565	665,466,210	15,572,567,853	
총 계	78,359,318,161	13,057,636,815	2,534,174,264	2,154,673,968	86,728,106,744	

3. 사회기반시설명세서

회계연도 : 2017

(단위: 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반 회계	도로	189,481,003,285	12,555,701,805	-	739,700,279	201,297,004,811
	재활용시설	1,240,385,996	-	20,010,103	-	1,220,375,893
	어항및항만시설	121,313,880	-	-	-	121,313,880
	기타사회기반시설	4,654,421,436	8,945,650	3,988,675	-	4,659,378,411
	건설중인 사회기반시설	3,694,304,350	4,227,020,990	-	2,970,570,280	4,950,755,060
소계		199,191,428,947	16,791,668,445	23,998,778	3,710,270,559	212,248,828,055
기타 특별 회계	도로	18,282,542,520	202,798,700	-	2,834,100,046	15,651,241,174
	건설중인 사회기반시설	1,006,415,500	16,896,000	-	-	1,023,311,500
	기타 사회기반시설	39,289,000	-	5,612,714	5,144,988	28,531,298
소계		19,328,247,020	219,694,700	5,612,714	2,839,245,034	16,703,083,972
총계		218,519,675,967	17,011,363,145	29,611,492	6,549,515,593	228,951,912,027

4. 감가상각명세서

회계연도 : 2017

(단위:원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	4,270,011,017	141,858,155	-	4,411,869,172	
		구축물	1,207,638,415	194,142,233	-	1,401,780,648	
		기계장치	38,945,152	15,492,298	-	54,437,450	
		차량운반구	1,791,777,513	170,383,402	323,027,490	1,639,133,425	
		집기비품	7,465,650,136	858,443,036	650,019,772	7,674,073,400	
		기타일반유형자산	13,120,457	10,149,681	-	23,270,138	
		계	14,787,142,690	1,390,468,805	973,047,262	15,204,564,233	
	주민편의시설	도서관	2,700,634,063	359,780,673	23,521,452	3,036,893,284	
		주차장	262,185,318	127,626,966	-	389,812,284	
		공원	4,745,221,659	306,896,775	-	5,052,118,434	
		문화및관광시설	3,009,960,292	372,593,205	8,651,480	3,373,902,017	
		체육시설	3,617,344,504	444,375,209	-	4,061,719,713	
		사회복지시설	2,783,713,232	244,093,978	19,997,500	3,007,809,710	
		의료시설	1,229,077,403	127,296,072	56,055,921	1,300,317,554	
		기타주민편의시설	890,394,752	243,358,821	-	1,133,753,573	
	계	19,238,531,223	2,226,021,699	108,226,353	21,356,326,569		
	사회기반시설	재활용시설	353,388,644	20,010,103	-	373,398,747	
		기타사회기반시설	10,138,875	3,988,675	-	14,127,550	
		계	363,527,519	23,998,778	-	387,526,297	
	소계			34,389,201,432	3,640,489,282	1,081,273,615	36,948,417,099
	기타특별회계	일반유형자산	건물	-	1,551,266	1,551,266	-
			구축물	4,484,885	3,705,436	1,098,708	7,091,613
			차량운반구	60,568,284	12,781,379	21,941,140	51,408,523
			집기비품	217,815,871	31,139,247	14,972,830	233,982,288
			기타일반유형자산	14,863,077	15,476,866	-	30,339,943
			계	297,732,117	64,654,194	39,563,944	322,822,367
		주민편의시설	주차장	2,868,584,338	296,986,317	44,749,755	3,120,820,900
기타주민편의시설			14,708,479	11,166,248	-	25,874,727	
계			2,883,292,817	308,152,565	44,749,755	3,146,695,627	
사회기반시설		기타사회기반시설	-	5,612,714	(5,144,988)	10,757,702	
		계	-	5,612,714	(5,144,988)	10,757,702	
소계			3,181,024,934	378,419,473	79,168,711	3,480,275,696	
기금		일반유형자산	기타일반유형자산	-	415,187	-	415,187
	계		-	415,187	-	415,187	
소계			-	415,187	-	415,187	
총계			37,570,226,366	4,019,323,942	1,160,442,326	40,429,107,982	

5. 회계별 재무제표 총괄요약

2017년 12월 31일 현재 및 2017년 1월 1일부터 12월 31일까지

부산 영도구

(단위:원)

회계구분1	회계구분2	자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	재정운영결과
	일반회계	410,885,115,331	11,470,966,573	399,414,148,758	242,028,834,139	269,414,147,624	(27,385,313,485)
기타 특별 회계	의료급여기금특별회계	252,037,921	25,318,520	226,719,401	659,685,863	653,902,033	5,783,830
	재정비축진특별회계	14,343,878,694	-	14,343,878,694	666,173,701	525,599,706	140,573,995
	주차장특별회계	22,514,304,783	233,236,282	22,281,068,501	2,473,518,437	3,882,032,522	(1,408,514,085)
	주거환경개선사업 특별회계	1,701,020,384	-	1,701,020,384	43,230,826	4,796,114	38,434,712
	장미집행도시계획시설 대지보상특별회계	1,768,929,810	-	1,768,929,810	759,000	200,251,560	(199,492,560)
	지하수관리특별회계	232,444,371	-	232,444,371	29,717,654	35,971,863	(6,254,209)
	소 계	40,812,615,963	258,554,802	40,554,061,161	3,873,085,481	5,302,553,798	(1,429,468,317)
기금	사회복지기금	1,923,339,870	-	1,923,339,870	14,000,000	255,026,084	(241,026,084)
	육외광고정비기금	43,992,438	-	43,992,438	20,118,000	10,629,690	9,488,310
	여성발전기금	296,232,427	-	296,232,427	4,082,870	4,484,722	(401,852)
	식품진흥기금	213,487,017	-	213,487,017	31,598,270	21,085,725	10,512,545
	재난관리기금	1,248,436,268	-	1,248,436,268	62,330,187	155,110,875	(92,780,688)
	소 계	3,725,488,020	-	3,725,488,020	132,129,327	446,337,096	(314,207,769)
내부거래		-	-	-	(735,009,000)	(735,009,000)	-
합 계		455,423,219,314	11,729,521,375	443,693,697,939	245,299,039,947	274,428,029,518	(29,128,989,571)

제6장 재무제표 첨부서류

1. 채권현재액보고서

2. 채무관리보고서

채 권 현 재 액 보 고 서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

- 전년도말 현재액 2,247,262,500원에서
- 당해연도에 317,990,980이 발생하고
- 42,132,640원이 소멸하여
- 당해연도말 현재액은 2,523,120,840원으로

그 내용은 다음과 같습니다.

1. 회계별 총괄

(단위: 원)

회계별	구분		전년도말 현재액		당해연도 발생액		당해연도 소멸액		당해연도말 현재액		참고자료 (익년도 이행기간 도래예정액)	
	계	이차	계	이행기간 도래액	계	이행기간 도래액	계	이행기간 도래액	계	이행기간 미도래액		
합계	계		2,247,262,500	-	2,247,262,500	84,451,000	233,539,980	317,990,980	42,132,640	42,132,640	2,523,120,840	2,331,713,500
	원금		2,247,262,500	-	2,247,262,500	84,451,000	233,539,980	317,990,980	42,132,640	42,132,640	2,523,120,840	2,331,713,500
	이자		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	계		2,247,262,500	-	2,247,262,500	84,451,000	233,539,980	317,990,980	42,132,640	42,132,640	2,523,120,840	2,331,713,500
소계	원금		2,247,262,500	-	2,247,262,500	84,451,000	233,539,980	317,990,980	42,132,640	42,132,640	2,523,120,840	2,331,713,500
	이자		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
진화가인 보통금	계		5,566,000	-	5,566,000	-	-	-	-	-	5,566,000	5,566,000
	원금		5,566,000	-	5,566,000	-	-	-	-	-	5,566,000	5,566,000
론도보증금	계		-	-	-	84,451,000	-	-	-	-	84,451,000	84,451,000
	원금		-	-	-	84,451,000	-	-	-	-	84,451,000	84,451,000
정신건강증진센터 임대보증금	계		4,330,000	-	4,330,000	-	-	-	-	-	4,330,000	4,330,000
	원금		4,330,000	-	4,330,000	-	-	-	-	-	4,330,000	4,330,000
장애인단체사무실 공동작업장 임대세보증금	계		30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
	원금		30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
공무원 대부학자금	계		2,207,366,500	-	2,207,366,500	-	-	-	-	-	2,207,366,500	2,207,366,500
	원금		2,207,366,500	-	2,207,366,500	-	-	-	-	-	2,207,366,500	2,207,366,500
소계	원금		-	-	-	233,539,980	233,539,980	233,539,980	42,132,640	42,132,640	191,407,340	191,407,340
	이자		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외로급여 부당이득금	계		-	-	-	-	233,539,980	233,539,980	42,132,640	42,132,640	191,407,340	191,407,340
	원금		-	-	-	-	233,539,980	233,539,980	42,132,640	42,132,640	191,407,340	191,407,340
	이자		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 채권 종류별 · 사업별 현황(당해연도 현재액)

(단위: 원)

구 분	합 계		일반회계		특별회계						기 금		비고	
	원금	이자	원금	이자	계		공기업		기 타		원금	이자		
					원금	이자	원금	이자	원금	이자				
합계	2,523,120,840	-	2,331,713,500	-	191,407,340	-	-	-	191,407,340	-	-	-	-	-
소계	124,347,000	-	124,347,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
사무실임대	4,330,000	-	4,330,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	건강장진 임대보증금
사무실임대	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	장애인단체 사무실임대
콘도보증금	84,451,000	-	84,451,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전화선예치	5,566,000	-	5,566,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
소계	2,207,366,500	-	2,207,366,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
공무원 대여학자금	2,207,366,500	-	2,207,366,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
의료보호대불금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
생활안정자금	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
미수금채권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타채권	191,407,340	-	-	-	191,407,340	-	-	-	191,407,340	-	-	-	-	의료급여 부당이득금

1. 재무현황(회계별)

(단위: 원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 증감액 (B)			조정액 (C)=(A)+(B)-(D)	당해연도말 현재액(D)	기간도래 미지급 채무액
		계	발생액	소멸액			
합계	-	-	-	-	-	-	-
일반회계	-	-	-	-	-	-	-
특별회계	-	소계	-	-	-	-	-
		주거환경개선사업 특별회계	-	-	-	-	-
기	-	-	-	-	-	-	-

2. 채무현황(종류별)

(단위: 원)

구분	전년도말현재액 (A)	당해연도 증감액 (B)			조정액 (C)=(A)+(B)-(D)	당해연도말 현재액(D)	기간도래 미지무액
		계	발생액	소멸액			
합계	-	-	-	-	-	-	-
일반회계	-	-	-	-	-	-	-
특별회계	-	-	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-	-	-
1. 지방채증권	-	-	-	-	-	-	-
2. 차입금 (지역개발기금 차입금)	-	-	--	-	-	-	-
일반회계	-	-	-	-	-	-	-
특별회계	-	-	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-	-	-
3. 채무부담행위	-	-	-	-	-	-	-
4. 보증채무(실수요자)	-	-	-	-	-	-	-
5. 세입세출외현금	-	-	-	-	-	-	-
6. 기타채무	-	-	-	-	-	-	-

3. 상환재원별 채무현황

(단위: 원)

구 분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 증감액 (B)			조정액 (C)=(A)+(B)-(D)	당해연도말 현재액(D)	기간도래 미 지 무 액
		계	발생액	소멸액			
합 계	-	-	-	-	-	-	-
국 고 부 담	-	-	-	-	-	-	-
지방비 부담	-	-	-	-	-	-	-
기 업 수 입	-	-	-	-	-	-	-
실수요자부담	-	-	-	-	-	-	-
1. 지방채증권	-	-	-	-	-	-	-
2. 차 입 금 (지역개발기금 차입금)	-	-	-	-	-	-	-
국 고 부 담	-	-	-	-	-	-	-
지방비 부담	-	-	-	-	-	-	-
기 업 수 입	-	-	-	-	-	-	-
실수요자부담	-	-	-	-	-	-	-
3. 채무부담행위	-	-	-	-	-	-	-
4. 보증채무(실수요자)	-	-	-	-	-	-	-